



**PSG  
Jaarverslag**

**2020**

Versie	Status	Datum	Auteur	Doel-Wijzigingen
1.0	concept	23-3-2021	RTD	Tbv auditcommissie
2.0	concept	01-06-2021	RTD	Tbv auditcommissie
3.0	Definitief	16-06-2021	RTD	Tbv RvT

**Scholengroep  
Purmerendse**

ter identificatie

  
VAN REE ACCOUNTANTS

## Inhoudsopgave

<b>A. Bestuursverslag</b> .....	3
Inleiding Jaarverslag Purmerendse ScholenGroep 2020.....	3
A1 Aanbieding .....	5
A2 NAW-gegevens .....	5
A3 Missie en visie PSG .....	5
A4 Strategisch Beleid PSG 2020 .....	5
A5 Structuur van de PSG .....	6
A6. Naleving branchecode .....	7
A7 Verslag toezichthoudend orgaan .....	9
A8 Interne zaken in 2020 .....	12
A9 Belangrijkste externe ontwikkelingen voor de PSG in 2020 .....	19
A10 Stichting Purmerendse ScholenGroep in 2020.....	22
A11 Financiële positie .....	27
A12 Treasury beleid .....	31
A13 Continuïteitsparagraaf.....	32
<b>B. Jaarrekening 2019</b> .....	39
B1 Balans per 31 december.....	39
B2 Staat van Baten en lasten .....	40
B3 Kasstroomoverzicht.....	41
B4 Grondslagen voor waardering activa en passiva.....	42
B5 Grondslagen voor bepaling van het resultaat .....	45
B6 Financiële instrumenten en risicobeheersing .....	46
B7 Activa .....	47
B8 Passiva.....	49
B9 Overzicht van geormerkte subsidies OCW (Model G).....	53
B10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en vorderingen.....	54
B11 Baten .....	55
B12 Lasten.....	57
B13 Financiële baten en lasten .....	59
B14 Wet Normering Topinkomens .....	60
B15 Bestemming van het resultaat .....	64
B16 Gebeurtenissen na balansdatum .....	64
B17 Verbonden partijen.....	64
<b>C. Overige gegevens</b> .....	65
C1 Gegevens over de rechtspersoon en ondertekening .....	65
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....	67

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

## A. Bestuursverslag

### Inleiding Jaarverslag Purmerendse ScholenGroep 2020

In 2020 maakten we met elkaar wereldwijd een internationale crisis door. Vanaf 15 maart beheerste het Covid-19 virus zowel de actualiteit, wereldpolitiek alsook alle ontwikkelingen. Ook in de onderwijssector is de impact hiervan groot geweest. Voor onze ScholenGroep betekende de coronacrisis veel onzekerheid, afstandsonderwijs en veelvuldige aanpassingen aan reglementen. Het openstellen en dichthouden van scholen en continue afwegingen maken ten aanzien van de veiligheid van leerlingen, personeel en de gezinnen thuis. Ten aanzien van de bedrijfsvoering vroeg dit nogal wat. Van extra ventilatie- en hygiënemaatregelen in de schoolgebouwen, tot het aanvragen, verkrijgen en verantwoorden van coronasubsidies en inzetten op extra ICT-voorzieningen. Daarnaast vroeg het werven van goed opgeleid personeel in een steeds krappere arbeidsmarkt, toenemende inspanningen. Evenzogoed, ondanks deze omstandigheden, stond het aantonen en verder ontwikkelen van de basiskwaliteit en kwaliteitscyclus van ons onderwijs centraal, omdat de onderwijsinspectie in het najaar van 2020 een bestuurlijk toezicht aankondigde en daarnaast ook individuele schoolbezoeken uitvoerde.

Dit gehele boekjaar stond de financiële sturing in het teken van het met elkaar in evenwicht brengen van de personele uitgaven en de daartoe door de overheid beschikbaar gestelde middelen. Het blijkt weerbarstig te zijn om in een krimpende markt op tijd afscheid te nemen van een bij de krimp horend aantal collega's. Complicerend is in dat verband ook zeker dat er schaarste is bij nogal wat vakken (zeker op het eerstegraadsgebied) en dat we ook te maken hebben met natuurlijk verloop van nogal wat collega's en je geen afscheid wilt nemen van goede collega's in de wetenschap dat je die op korte termijn eigenlijk weer nodig hebt.

Doordat ook onze scholen voor maanden gesloten werden, in de 1e en later – vlak voor de kerstperiode – de 2e golf van coronabesmettingen, raakten sommige ontwikkelingen in een versnelling. Zo werd de digitalisering versneld en ontwikkelden we zogenaamd 'afstands' of hybride onderwijs. Dit zijn alle soorten mengvormen van digitaal gestuurd onderwijs in combinatie met deels (delen van groepen) lessen verzorgd op school, of via de camera's gefilmd in de klassen. Om die reden is er fors geïnvesteerd in extra devices en digitale lesmethodes en – licenties, zoals overigens overal in het onderwijs in dit specifieke jaar gebeurd is. Onze professionals hebben zich over het algemeen goed aangepast aan de nieuwe omstandigheden van het afstandsonderwijs. De digitale lesmethodiek is op al onze scholen verder ontwikkeld en ingezet, in combinatie met de traditionele lesmethodes. Het zogenaamde 'blended learning' kenmerkte deze periode van corona en afstandsonderwijs. De in dit boekjaar opgerichte Hybrid Teaching Committee heeft hierin een belangrijke rol gespeeld.

Helaas zijn door de veranderende omstandigheden en de coronacrisis, vele leerlingen nog meer op afstand van de school komen te staan dan zij eerder stonden. De maatschappelijke crisis heeft de kansenongelijkheid pijnlijk duidelijk gemaakt en waarschijnlijk vergroot. De PSG heeft in dit boekjaar getracht een bijdrage te leveren dit probleem te verminderen onder andere door het beschikbaar stellen van devices en het extra ondersteunen van leerlingen die dat niet vanzelfsprekend van huis uit meekrijgen. Een belangrijk onderwijskundig uitgangspunt dat hierbij een rol speelt is het uitstellen van het zogenaamde determinatiemoment. We proberen het moment waarop het voor leerlingen duidelijk wordt welk uitstroomniveau het meest gewenst is, zo lang mogelijk uit te stellen door met gemengde (brug)klassen te werken. Ook het initiatief van het 10 – 14 onderwijs is hiervan een voorbeeld.

Op het Bestuursbureau van PSG is er in dit boekjaar hard gewerkt om de broodnodige ondersteuning van het primair proces nog verder te verbeteren. We realiseren ons, dat hierin op sommige plaatsen nog stappen te zetten zijn. Belangrijke stappen voorwaarts zijn wel gezet op de terreinen van facilitair - en contractbeheer. In bestuurlijke zin is er ook veel energie en aandacht gestopt in het verkennen van de mogelijkheden om te komen tot duurzame, bestuurlijke samenwerking met een aantal besturen in onze omgeving. Speciaal aandachtspunt vanuit het bestuur is de relatie met de medezeggenschap. De intentie om op een transparante manier de diverse geledingen van de PSG in staat te stellen de medezeggenschap vorm te geven, staat hoog op het prioriteitenlijstje. In dit proces moeten nog stappen gezet worden.

Er is dit jaar veel gebeurd en veel gevraagd van ons uithoudingsvermogen en veerkracht. Iedere keer opnieuw werd een beroep gedaan op flexibiliteit en creativiteit om het werk – ondanks afstand – goed te doen. Er zijn,

ondanks alles, prima resultaten behaald. De PSG toont zich hiermee een veerkrachtige, flexibele en innovatieve onderwijsstichting. Door het volharden en de inzet van al het personeel van de ScholenGroep, zijn we door een zeer lastig jaar gekomen en richten we ons op nieuwe perspectieven.

Met vertrouwen werken wij aan een toekomst 'zonder afstand' en sluiten we dit jaarverslag 2020 toch positief af, al was het zeker een jaar vol beproevingen.

Purmerend, juni 2021

Peter Reenalda, voorzitter CvB

## A1 Aanbieding

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van de Purmerendse ScholenGroep. Het jaarverslag is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de bestuurder. In dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de wijze waarop middelen zijn ingezet, welke keuzes zijn gemaakt en welke resultaten daarmee in de PSG zijn behaald. De jaarrekening 2020 sluit in de verantwoordingsplicht aan op de Begroting PSG 2020 en is opgesteld conform de voorgeschreven "Richtlijn Jaarverslag/jaarrekening Onderwijs" van het ministerie van OCW.

## A2 NAW-gegevens

De contactgegevens van de Purmerendse ScholenGroep zijn:

Naam:	Purmerendse ScholenGroep
Bezoekadres:	Flevostraat 257
Postcode:	1442 PX Purmerend
Postadres:	Postbus 659
Postcode:	1440 AR Purmerend
Telefoon:	0299 - 413 366
e-mail:	<a href="mailto:dir@psg.nl">dir@psg.nl</a>
Website:	<a href="http://www.psg.nl">www.psg.nl</a>
Contactpersoon:	dhr. C. Rietveld
e-mail:	<a href="mailto:rtd@psg.nl">rtd@psg.nl</a>

## A3 Missie en visie PSG

De Purmerendse ScholenGroep bestaat uit zes scholen voor voortgezet onderwijs die op verschillende grondslag, zowel openbaar als bijzonder, een veelzijdig aanbod in opleidingen en leerwegen aanbieden met een uiteenlopende pedagogisch-didactische aanpak. Deze diversiteit geeft ouders en leerlingen een keuze en geeft onze scholen de mogelijkheid tot maatwerk in het onderwijs.

Onze missie is vanuit een maatschappelijke verantwoordelijkheid hoogwaardig onderwijs aan te bieden. Dit in een veilige, stimulerende leeromgeving, aan een zo breed mogelijke groep leerlingen van 12 tot 18 jaar. Het onderwijs richt zich op vervolgonderwijs, of een volwaardige plek in - en deelname aan - de toekomstige samenleving.

Goed onderwijs komt tegemoet aan de basisbehoeften van de leerling: veiligheid, uitdaging om te leren en waardering. Het bereidt voor op vervolgonderwijs of maatschappij, maar stimuleert ook de persoonlijke groei en creatieve ontwikkeling in de breedste zin van het woord. We hebben de kennis en kunde in huis om elke leerling een opleiding te bieden die bij hem past. We zijn professionals die inspireren en motiveren waarbij onze docenten daarnaast ook duidelijkheid en structuur bieden in school.

De leerling wordt uitgedaagd lef te tonen in ambities en aanpak en leert ook om te gaan met tegenslag en teleurstelling. De leerling staat centraal. Wij zijn bezig onderwijs te realiseren dat zich kenmerkt door maatwerk dat rekening houdt met verschillen in de individuele behoeften. Dat vraagt van ons onderwijs meer persoonlijke leerroutes met flexibiliteit in tijd, tempo en inhoud.

## A4 Strategisch Beleid PSG 2020

Richtinggevend voor het beleid is het Strategisch Beleidsplan PSG 2018-2022. Hierin staan drie deelterreinen centraal, te weten: Onderwijsontwikkeling met maatwerk en flexibilisering, Personeelsontwikkeling met professionalisering en SHRM-toekomstgericht en Organisatieontwikkeling met digitalisering en huisvesting als eigentijdse leeromgeving. Dit is uitgewerkt in de volgende perspectieven bij het PSG als keurmerk:

- Elke leerling is welkom en mag rekenen op kwalitatief goed onderwijs en goede begeleiding;
- Wij bieden alle leerroutes aan, van praktijkonderwijs tot gymnasium;
- Onze scholen werken samen om voor elke leerling de optimale leerloopbaan te realiseren;
- Elke school heeft een eigen, unieke cultuur maar sluit organisatorisch en onderwijskundig aan op de andere PSG-scholen;
- Wij zijn als maatschappelijke instelling verankerd in de regionale samenleving;
- De PSG investeert voortdurend in goed werkgeverschap.

## A5 Structuur van de PSG

### A5.1 Rechtsvorm

De Purmerendse ScholenGroep is een stichting, opgericht op 11 juli 1996.

### A5.2 Organisatiestructuur

In de organisatie- en overlegstructuur is de PSG verdeeld in zes vestigingen. De voorzitter van het college van bestuur is voorzitter van het directie-overleg. Het bestuursbureau ondersteunt het bestuur, de directie en het management. De vestigingen worden geleid door een schoolleider, die geeft leiding aan het managementteam bestaand uit team-en/of afdelingsleiders. Het directiestatuut regelt de verdeling van taken, bevoegd- en verantwoordelijkheden. De samenstelling van het bestuur en directie van de PSG per ultimo 2020 is als volgt:

- de heer P. Reenalda, voorzitter college van bestuur;
- mevrouw M. de Lange, rector Da Vinci College;
- de heer R. Visser, rector Jan van Egmond Lyceum;
- mevrouw R. de Vries, directeur SG Nelson Mandela;
- mevrouw A. Kok; directeur SG Antoni Gaudi;
- mevrouw E. Pals, directeur SG Gerrit Rietveld;
- mevrouw N. Spanjerberg, directeur SG W.J. Bladergroen.

### A5.3 Besturing

De binnen de Stichting Purmerendse ScholenGroep samenwerkende scholen hebben een volledige zelfstandigheid op het terrein van de onderwijskundige inrichting, de identiteit en de inzet van medewerkers op school. De scholen werken nauw samen op de beleidsterreinen automatisering, huisvesting, financiën, kwaliteitsbeleid en organisatie. Elke school heeft een eigen aanpak en een eigen identiteit. Op deze wijze waarborgt de Purmerendse ScholenGroep dat leerlingen en ouders in Purmerend en omgeving een school kunnen kiezen die het beste bij hen past.

### A5.4 Onderwijssoorten

Welke onderwijssoorten worden in 2020-2021 aangeboden?

School	01EO-006	Onderbouw					Bovenbouw					P.O			
		brugklas (5/6/7/8/9)	vmbo	vmbo-b	vmbo-b/vmbo-k	vmbo-k	vmbo-licht	havo	havo/swv	vwo	vmbo-b		vmbo-k	vmbo-licht	havo
SG W.J. Bladergroen	01EO-006	✓	✓	✓	✓	✓					✓	✓			✓
Scholengemeenschap Gerrit Rietveld	01EO-001		✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓		
SG Nelson Mandela	01EO-008					✓							✓		
SG Antoni Gaudi	01EO-011					✓							✓		
Da Vinci College	01EO-009						✓	✓	✓				✓	✓	
Jan van Egmond Lyceum	01EO-002						✓	✓	✓				✓	✓	



## A6. Naleving branchecode

### A6.1 Governance

De bestuurder en de raad van toezicht (RvT) werken conform de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad waarvan de stichting lid is. Aan het lidmaatschap is een aantal eisen verbonden, waaraan wordt voldaan. De raad van toezicht is aangesloten bij VTOI/NVTK. Deze beroepsvereniging voor toezichthouders in onderwijsinstellingen draagt bij aan het professionaliseren van toezicht, informatie-uitwisseling en het ondersteunen van de werkgeverstaak van de RvT.

De RvT houdt toezicht op de naleving van wettelijke voorschriften en de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Dit doet de RvT ondermeer door hierover met de accountant het gesprek aan te gaan in de jaarlijkse bespreking van het accountantsverslag naar aanleiding van de controle op de jaarrekening en de rechtmatigheid van de bestedingen. De RvT vervult daarnaast de werkgeversrol ten opzichte van de bestuurder.

Situaties met potentieel tegenstrijdig belang hebben zich in 2020 niet voorgedaan. Met toestemming van de toezichthouder, is de voorzitter College van Bestuur toezichthouder bij een tweetal PO-besturen.

#### A6.1.1 Toezicht

Leidend bij het toezicht op de PSG zijn de statuten, het toezichtkader en de doelstellingen uit het Strategisch BeleidsPlan (SBP).

#### A6.1.2 Verankering in de organisatie

De RvT spreekt niet alleen met de bestuurder. Tijdens de vergaderingen is ook de controller aanwezig. Verder heeft de auditcommissie ook contact met het hoofd financiën & bedrijfsvoering. De remuneratiecommissie spreekt met schooldirecteuren en afdelingshoofden ter voorbereiding op het jaarlijkse gesprek met de bestuurder. Tweemaal per jaar is er een ontmoeting met de leden van de CMR. Minstens eenmaal per jaar is er een overleg met de schooldirecteuren en afdelingshoofden.

Een belangrijk onderdeel van het contact tussen de RvT en de scholen vormt het schoolbezoek. Zo'n schoolbezoek stelt de leden van de RvT in staat om hun betrokkenheid te tonen en in gesprek te gaan met leerlingen, docenten en de schoolleiding. Vanwege Corona, konden deze bezoeken tijdens het verslagjaar helaas niet plaatsvinden.

#### A6.1.3 Horizontale verantwoording

Wij vinden het belangrijk om de horizontale dialoog te voeren. Onze belangrijkste externe stakeholders zijn ouders en leerlingen. De horizontale dialoog met deze stakeholders wordt voornamelijk gevoerd via de medezeggenschapsraden van de scholen en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, waar vertegenwoordigers van ouders en leerlingen in plaats hebben.

#### A6.1.4 Samenstelling raad van toezicht per 31 december 2020

De heer M.J.P. Hofstede MBA MMI RM	voorzitter raad van toezicht, voorzitter remuneratiecommissie;
De heer Mr. A. van Deuzen	vicevoorzitter raad van toezicht, lid remuneratiecommissie;
Mevrouw drs. S.M. Kröner-Roos RA	lid raad van toezicht en voorzitter auditcommissie;
Mevrouw drs. V.B. Schönbach	lid raad van toezicht, lid auditcommissie;
Mevrouw Ing. M.P.M. Harlaar MBA	lid raad van toezicht, lid onderwijskwaliteit commissie;
Mevrouw D. Brummelhuis	lid raad van toezicht, lid onderwijskwaliteit commissie.

#### A6.1.5 Rooster van aftreden

Aantal leden	Profiel	Naam	Aftreden in sept 2020	Aftreden in sept 2021	Aftreden in sept 2022	Aftreden in sept 2023	Herbenoembaar
1	Voorzitter	De heer M. Hofstede		X			Nee
2	Bindende voordracht medezeggenschap	Mevrouw D. Brummelhuis		juni 2021			Ja
3	Borgen belangen confessioneel onderwijs	Mevrouw M. Harlaar	X				Ja
4	Borgen belangen regionaal bedrijfsleven	Mevrouw S.M. Kröner				X	Nee
5	Borgen belangen openbaar onderwijs	De heer A. Van Deuzen				X	Nee
6		Mevrouw V.B. Schönbach			X		Nee

#### A6.1.6 Overzicht functies en nevenfuncties leden RvT

Naam De heer M.J.P. Hofstede MBA MMI RM, wonende te Purmerend

Functie Seniorconsultant en directeur-eigenaar Admahø BV

Nevenfunctie Voorzitter RvT stichting ASKO Amsterdam  
Scriptiedocent Haagse Hogeschool  
Examinator Haagse Hogeschool

Naam Mevrouw drs. S.M. Kröner-Roos RA, wonende te Monnickendam

Functie Directeur- eigenaar Leguit en Roos Monnickendam Beheer BV

Nevenfunctie Bestuurslid CDA Waterland  
Tweede penningmeester Stichting Waterlands Museum de Speeltoren

Naam De heer mr. A. van Deuzen, wonende te Schagen

Functie Advocaat bij Advocatenkantoor Oudegracht, Alkmaar

Nevenfunctie Lid Geschillencommissie Fietzersbond  
Juridisch adviseur Vereniging Paardrijden Gehandicapten Opmeer;  
Lid van de Commissie Belangenbehartiging van de FES (Fibromyalgie en Samenleving)  
Lid deskundigennetwerk van de FES  
Voorzitter van de Coöperatieve Vereniging Oudegracht 90 U.A.  
Lid Geschillencommissie VTOI  
Mede-eigenaar Zorgferf en Camping 'De Iepenhoeve'  
Bestuurslid Stichting Derdengelden Oudegracht Advocaten

Naam Mevrouw drs. V.B. Schönbach, wonende te Amsterdam

Functie Zelfstandig ondernemer 1ergiek

Nevenfunctie Voorzitter Cliëntenraad Alfa&Zorg BV

Naam Mevrouw ing. M.P.M. Harlaar MBA, wonende te Heerhugowaard

Functie Manager Onderwijs bij Inholland, domein Techniek, Ontwerpen & Informatica

Nevenfunctie Docent LOI (freelance)

Naam Mevrouw A.A.C.M. Brummelhuis

Functie Directeur Mundus College Amsterdam

Nevenfunctie N.v.t.

#### A6.1.7 Jaarlijkse evaluatie

Jaarlijks organiseert de RvT zijn eigen evaluatie. In 2020 was deze ook gepland, echter is deze vanwege Corona uitgesteld tot later in het schooljaar. De RvT was van mening dat de zelfevaluatie via een onlineoverleg de kwaliteit niet ten goede zou komen.

#### A6.1.8 Vergoeding

De in 2017 vastgestelde netto-vergoedingen werden ook in 2020 niet aangepast. De uitbetaalde honoraria zijn terug te vinden in de jaarrekening en voldoen aan de WNT-normen.



## A6.2 Werkgever

Een van de taken van de RvT is de 'werkgeverstaak'. De uitvoering daarvan ligt bij de remuneratiecommissie. De remuneratiecommissie heeft met de voorzitter van het CvB voor 2020 de volgende prioriteiten afgesproken:

### **Leiding & leiderschap**

Het vertrek van meerdere directeuren geeft ruimte voor een invulling die recht doet aan de gedachten van de bestuurder. Een betere invulling van de aansturing op de scholen (2e echelon) zal bijdrage leveren aan een betere medewerkerstevredenheid en een betere kwaliteit van het onderwijs.

### **Huisvesting & profilering scholen**

De urgentie voor de nieuwbouw voor het Da Vinci College wordt ook door de gemeente gevoeld. Door het Da Vinci College en SG Antoni Gaudi wordt steeds meer voorgesorteerd op de toekomstige samenwoning, waarbij kansen voor leerlingen d.m.v. maatwerk en differentiatie voorop staan. Aan de samenwerking tussen het Jan van Egmond Lyceum en SG Nelson Mandela is in het verslagjaar in verschillende werkgroepen hard gewerkt. De opdracht van de Minister om kansrijk te plaatsen heeft daarbij nadrukkelijk een plek gekregen. De samenwoning zal per 1 augustus 2021 een feit zijn.

### **Organisatorische vertaling**

Een organisatie en ondersteuning die optimaal is ingericht voor het primaire proces, nl. het onderwijs. Hierbij kan o.a. gedacht worden aan het financiële traject, het formatieplan, de kwaliteitsbewaking en de ombouw van het bestuursbureau van een soort administratiekantoor naar een servicekantoor.

## A7 Verslag toezichthoudend orgaan

### A7.1 RvT

De raad van toezicht heeft in het verslagjaar vijf keer vergaderd. De agenda de vergaderingen wordt in overleg tussen bestuurder en de voorzitter van de RvT opgesteld. Een vast agendapunt is "van de bestuurstafel"; een uiteenzetting van de relevante zaken en ontwikkelingen. De bestuurder rapporteert hiermee schriftelijk aan de raad en geeft ter vergadering desgevraagd een mondelinge toelichting.

Tijdens de vergaderingen in 2020 zijn de volgende onderwerpen aan de orde gekomen:

- de schoolplannen;
- begroting 2020;
- positionering van de scholen;
- jaarverslag 2019;
- visie op leiderschap;
- strategisch beleidsplan;
- begroting 2021;
- inspectiebezoeken;

Naast al deze vaak eenmalige onderwerpen, was een doorlopend onderwerp van gesprek de impact van Corona op de organisatie, het onderwijs, de leerlingen en medewerkers van de PSG en hoe geef je daar als bestuurder leiding aan.

Een ander terugkerend onderwerp in 2020 was de bestuurlijke samenwerking. Tussen PSG, Atlas en Tabor. Er zijn meerdere gesprekken geweest met afvaardigingen van de drie raden van toezicht hierover.

De huisvesting van de PSG stond ook vaker op de agenda. Het ging over de volgende huisvestingszaken:

- nieuwbouw van het Da Vinci College en SG Antoni Gaudi;
- verhuizing SG Nelson Mandela naar Jan van Egmond Lyceum;
- verhuizing Bestuursbureau i.v.m. ruimtetekort van SG W.J. Bladergroen.

Naast de reguliere raad- en commissievergaderingen was er regelmatig overleg tussen de voorzitter van de RvT en het bestuur.

De raad probeert gedurende het jaar op een aantal momenten een bezoek aan de scholen te brengen om zodoende zichzelf een beeld te vormen van wat er op de scholen allemaal gebeurt en welke sfeer er heerst. In 2020 heeft de raad besloten om hiervan af te zien als gevolg van Corona en de beperkingen die dit met zich meebracht.

#### **A7.1.1 Auditcommissie**

De auditcommissie is in 2020 zes keer bijeengewees. De auditcommissie verdiept zich in de bedrijfseconomische zaken en adviseert de Raad daarbij. In deze vergaderingen werden de financiële onderwerpen zoals de jaarrekening, financiële rapportages en de begroting besproken. In de vergadering van maart 2020 werd de jaarrekening door de bestuurder met de auditcommissie besproken. In de vergadering van juni is de jaarrekening met het bestuursverslag en overige gegevens besproken in het bijzijn van Van Ree accountants. Het jaarverslag werd met positief advies aan de RvT ter goedkeuring voorgelegd.

De begroting 2021 werd in de vergadering van november in de auditcommissie en in de RvT vergadering van december besproken. Belangrijk gespreksonderwerp binnen de begroting was het in lijn brengen van de formatie met de ontwikkeling van het leerlingaantal. Uiteindelijk is na uitgebreid overleg tussen bestuur, CMR en RvT de begroting begin 2021 vastgesteld.

#### **A7.1.2 Onderwijscommissie**

In 2020 heeft de RvT een commissie onderwijs ingesteld. De commissie onderwijs richt zich vooral op het toezicht houden op de kwaliteit van het onderwijs. Als gevolg van de Corona pandemie was online onderwijs een van de prominente onderwerpen. De PSG heeft met de Hybrid Teaching Commissie een commissie ingesteld die alle aspecten van het online lesgeven in kaart brengt, ondersteunt en bevordert. Daarnaast waren de voorbereidingen op het inspectiebezoek met de zelfevaluaties van het Da Vinci College en het SG Gerrit Rietveld een belangrijk onderwerp.

#### **A7.1.3 Overleg met de CMR**

Tweemaal per jaar heeft de RvT een overleg met de CMR. In 2020 is het eerste overleg een telefonisch overleg geweest tussen de beide voorzitters, vanwege de beperkingen als gevolg van Corona. In oktober is wel een fysiek overleg geweest, maar heeft deze met een beperkte afvaardiging van zowel CMR als RvT plaatsgevonden. Belangrijke gespreksonderwerpen waren de gevolgen van Corona in de scholen, huisvesting en de bestuurlijke samenwerking met Tabor en Atlas College.

#### **A7.1.4 Besluiten RvT**

De raad heeft de volgende besluiten genomen in 2020:

- de raad keurt de begroting 2020 goed;
- de raad keurt de jaarrekening en het bestuursverslag 2019 goed;
- de raad benoemt mevrouw Harlaar voor een tweede termijn in de RvT;
- de raad besluit tot een eigen bijdrage voor de nieuwbouw om deze energie neutraal te realiseren;
- de raad keurt de begroting 2021 goed.

#### **A7.1.5 Dankwoord**

De raad van toezicht spreekt zijn waardering uit aan het bestuur, schooldirecteuren en afdelingshoofden, de CMR en aan alle medewerkers voor hun toewijding en inzet voor de eigen school en/of afdeling en de bijdrage die ze daarmee aan de Purmerendse ScholenGroep hebben geleverd.

## **A7.2 CMR**

De PSG kent als ScholenGroep één medezeggenschapsraad, de centrale medezeggenschapsraad (CMR) welke uit 20 leden bestaat. In de CMR zijn drie geledingen vertegenwoordigd, te weten: medewerkers, ouders en leerlingen.

De medezeggenschap binnen de PSG is per september 2020 gewijzigd. Iedere school heeft een medezeggenschapsraad. Er vindt binnen deze raad intensief overleg plaats met de schooldirecteur.

In deze opzet volgt de medezeggenschap de zeggenschap en worden onderwerpen besproken waar ze thuishoren;

centraal of decentraal. De CMR komt zevenmaal per jaar bijeen in haar volledige samenstelling. Daarnaast vindt er nog overleg plaats tussen de personeelsraad, het dagelijks bestuur en de voorzitter College van Bestuur.

De CMR agendeert jaarlijks onderwerpen uit de beleidskalender PSG, zoals de begroting, de jaarrekening, het bestuursformatieplan, de schoolgids en het examenreglement. De CMR zet actief in op een betere communicatie met de achterban en betrokkenheid bij medezeggenschap.

De eerste helft van het verslagjaar 2020 heeft er weinig overleg kunnen plaats vinden vanwege de coronacrisis. Verder was er in 2020, naast de jaarlijks terugkerende zaken, aandacht voor en betrokkenheid bij de volgende onderwerpen:

- Bestuurlijke samenwerking: de CMR is uitgenodigd voor een bijeenkomst met de CMR'en van het Tabor en het Atlas College in het kader van een oriëntatie op een eventuele bestuurlijke samenwerking;
- Formatie bestuursbureau: er is door de CMR niet ingestemd met het toevoegen van de afdelingen 'Facilitaire zaken & Huisvesting' en 'Bestuurszaken & Communicatie' aan de formatie van het bestuursbureau. Na overleg tussen de CMR en de voorzitter College van Bestuur is er instemming verleend voor één extra afdeling, te noemen 'Facilitaire zaken & Huisvesting';
- Huisvesting: verhuizing van het Nelson Mandela en de nieuwbouw van het Da Vinci College.

## A8 Interne zaken in 2020

### A8.1 onderwijsprestaties

Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort 2019-2020?

	Slaagpercentage 2019-2020	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Aantal deelnemers				
					15-16	16-17	17-18	18-19	19-20
<b>vmbo-b</b>	98,3%	99,4%	14	60	98%	100%	98%	96%	98%
Scholengemeenschap Gerrit Riet... 01EO-001	98,3%	99,4%	12	60	98%	100%	98%	96%	98%
<b>vmbo-k</b>	100,0%	99,5%	100	66	95%	96%	93%	92%	100%
Scholengemeenschap Gerrit Riet... 01EO-001	100,0%	99,5%	100	66	95%	96%	93%	92%	100%
<b>vmbo-(g)t</b>	100,0%	99,2%	100	239	93%	92%	90%	89%	100%
Scholengemeenschap Gerrit Riet... 01EO-001	100,0%	99,2%	100	24					100%
SG Nelson Mandela 01EO-008	100,0%	99,2%	100	120	95%	89%	86%	86%	100%
SG Antoni Gaudi 01EO-012	100,0%	99,2%	100	95	91%	94%	99%	97%	100%
<b>havo</b>	97,0%	97,5%	31	299	79%	79%	82%	85%	97%
Da Vinci College 01EO-000	97,9%	97,5%	44	141	92%	84%	87%	89%	98%
Jan van Egmond Lyceum 01EO-002	96,2%	97,5%	22	158	72%	76%	78%	82%	96%
<b>vwo</b>	97,9%	98,9%	16	188	89%	88%	81%	87%	98%
Da Vinci College 01EO-000	98,3%	98,9%	26	60	92%	93%	88%	91%	98%
Jan van Egmond Lyceum 01EO-002	97,7%	98,9%	15	128	87%	85%	77%	84%	98%

#### Legenda percentielscore

- Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
- Percentielscore tussen 25 en 75
- Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
- Percentielscore (nog) niet bepaald

De slagingspercentages van schooljaar 2019/2020 zijn op iedere school beter dan het jaar daarvoor. De cijfers kunnen een vertekend beeld geven, vanwege het wegvallen van centraal schriftelijk examen als gevolg van de Corona pandemie. Landelijke cijfers gaven ook aan dat in schooljaar 2019/2020 meer leerlingen hun diploma hebben behaald dan in andere jaren. Dit blijkt ook wel uit het feit dat ondanks de soms hoge stijgingen van het percentage geslaagden, de percentielscore nog steeds in de range van de 25% slechts presterende scholen valt.

## A8.2 Schorsingen en verwijderingen

School	Schorsingen 2020		Schorsingen 2019	
	eendaagse schorsing	meerdaagse schorsing	eendaagse schorsing	meerdaagse schorsing
SG Nelson Mandela	0	0	11	0
SG Antoni Gaudi	0	5	24	3
SG Gerrit Rietveld	0	3	42	19
SG W.J. Bladergroen	2	4	13	15
Da Vinci College	0	1	12	12
Jan van Egmond Lyceum	0	3	9	0

De afname van het aantal schorsingen wordt veroorzaakt door Corona. Leerlingen zijn in 2020 veel minder fysiek aanwezig geweest op school. Dit is direct terug te zien in het aantal schorsingen. Het aantal verwijderingen in 2020 was nul.

## A8.3 Afhandeling klachten

Het uitgangspunt van het klachtenbeleid is om deze zoveel mogelijk op te lossen waar ze zijn ontstaan. Waar dat niet mogelijk blijkt of waar bemiddeling nodig is, komt de bestuurder in beeld. In het verslagjaar werden vier klachten gemeld bij het college van bestuur. Na tussenkomst van de klachten coördinator zijn al deze klachten naar tevredenheid van de klager opgelost in een gesprek met de school of afdelingsleider.

De Corona-maatregelen liepen als een rode draad door het jaar 2020 en net zoals in de hele maatschappij, liepen de emoties ook binnen de PSG soms op. Dit resulteerde in de nodige mails met vragen, reacties en bezwaren op de maatregelen. In totaal ontving de bestuurder 20 mails van ouders/verzorgers over Corona-gerelateerde onderwerpen. Op al deze mails heeft de bestuurder geantwoord.

Maand	School	Onderwerp	afhandeling
September	GR	Klacht over indoctrinatie/negatieve beïnvloeding van leerlingen door docenten mbt corona (angst en paniek zaaien onder leerlingen)	Gesprek met schoolleider
November	GR	Klacht over manier waarop leerling door directrice is aangesproken bij het niet dragen van een mondkapje	Gesprek met schoolleider
november	NM	algemene klacht over gang van zaken op school; weinig belangstelling van mentor en docenten en nauwelijks begeleiding	Gesprek met schoolleider
december	DVC	Klacht over de hoogte van de opgelegde sanctie en de relatie tussen docent en de leerling	Gesprek met schoolleider en afdelingsleider

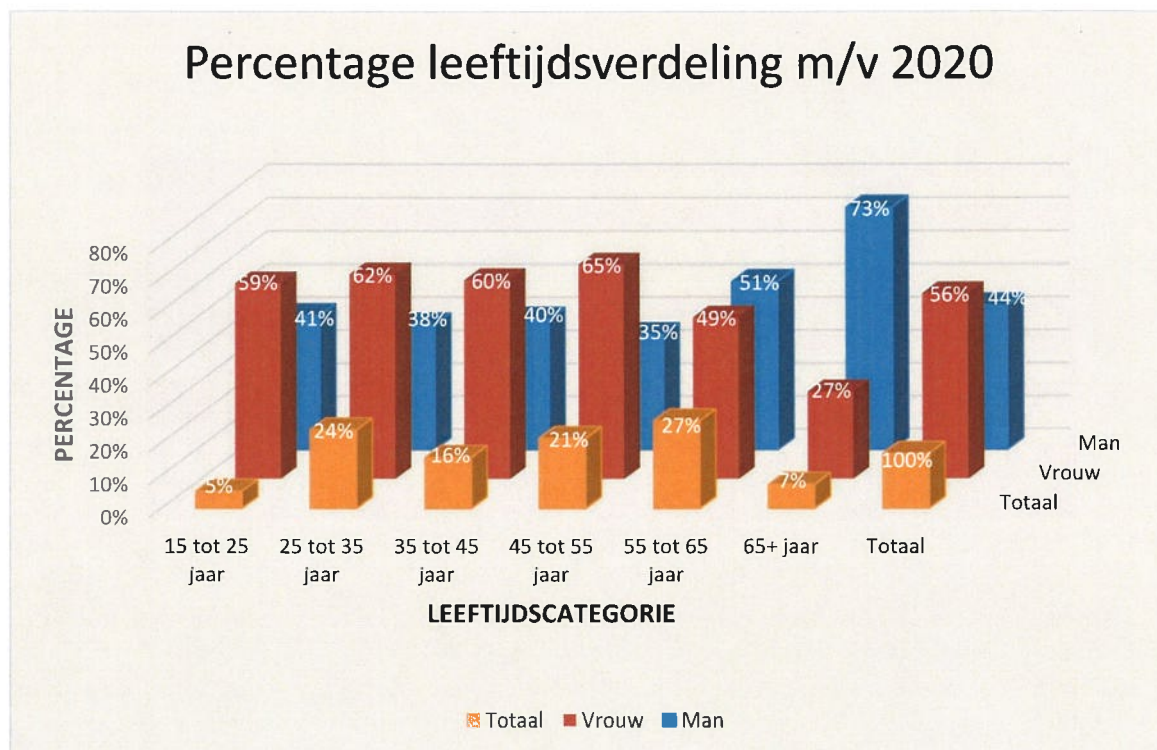
- Waarom scholen niet sluiten t/m kerstvakantie? 1x mail
- Opstarten scholen: mei 2020: 1x
- Opstart online lessen: april 2020: 3x
- Examens 2020: 1x
- Open houden scholen, liever sluiten: maart 2020, 1x
- mondkapjesplicht: november, 16 verschillende ouders (sommige hebben meerdere keren gemaild)



## A8.4 Personeel

### A8.4.1 Samenstelling personeelsbestand

De samenstelling van het personeelsbestand naar leeftijd is nauwelijks veranderd ten opzichte van 2019. De totale opbouw van het personeelsbestand is evenwichtig te noemen. Was in 2019 43% van de personeelsleden man en 57% van de personeelsleden vrouw, in 2020 is de man-vrouw verhouding 44% man en 56% vrouw. 7% van de personeelsleden heeft de leeftijd van 65 jaar of ouder.



### A8.4.2 gemiddelde formatie-inzet in 2020

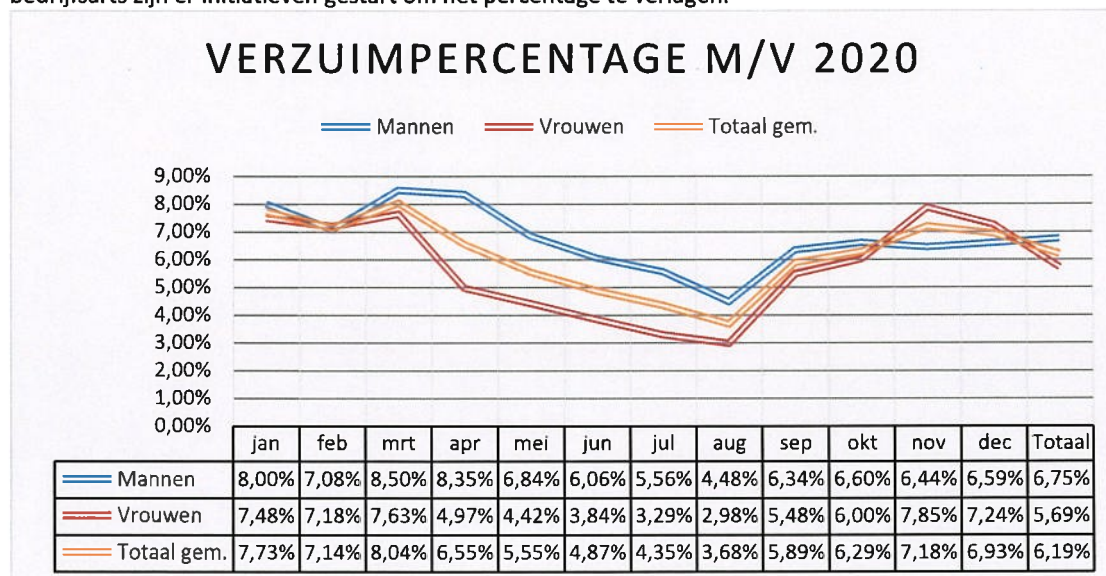
In 2020 is het leerlingaantal met ruim 230 leerlingen gedaald. De daling van leerlingenaantal heeft ook effect op het formatiebestand. Ook Covid-19 heeft effect gehad op de formatie, met name op inhuur van personeel. De reguliere formatie inzet is een uitvloeisel van de plannen vanuit onze meerjarenbegroting en het meerjaren bestuursformatieplan. Onze strategie is gericht op het verhogen van de kwaliteit van ons onderwijs door middel van strategisch HRM. Er wordt met name geïnvesteerd in ontwikkeling, professionalisering en deskundigheidsbevordering.

Gemiddelde Formatie-inzet PSG					
schooljaar		Personeelscategorie			totaal
		Dir	OP	OOP	
gemiddelde FTE	2020	16,56	292,29	101,51	410,36
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2020				524
gemiddelde FTE	2019	15,57	304,22	98,56	418,40
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2019				536
gemiddelde FTE P <sup>s</sup>	2018	10,98	295,63	98,62	405,23
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2018				522
gemiddelde FTE P <sup>s</sup>	2017	9,49	285,62	88,36	383,47
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2017				491



#### A8.4.3 Gemiddelde ziekteverzuim in 2020

Op het moment van schrijven van dit jaarverslag zijn de landelijke verzuimcijfers over 2020 nog niet bekend. In oktober 2020 zijn de landelijk gemiddelde verzuimcijfers in het onderwijs gepresenteerd over 2019. Hieruit blijkt dat het gemiddeld verzuimpercentage na drie achtereenvolgende jaren van stijging, gelijk gebleven is aan 2018 (5,6%). Ook het verzuimpercentage van de PSG in 2020 is vrijwel gelijk gebleven ten opzichte van 2019 met 6,19%. Het verzuimpercentage wordt vooral veroorzaakt door een aantal langdurig zieke personeelsleden. Samen met de bedrijfsarts zijn er initiatieven gestart om het percentage te verlagen.



#### A8.4.4 Organiseren op de menselijke maat, ontwikkelingen in 2020

In het Strategisch Beleidsplan over 2018-2022 zijn afspraken gemaakt over het meerjarig strategisch personeelsbeleid. De titel "Samen werken aan leren" geeft weer waar in het strategisch personeelsbeleid de nadruk op ligt in de komende jaren. Het binden en boeien van onze personeelsleden door ruimte te geven aan persoonlijke-, maar ook teamontwikkeling. Schreven we vorig jaar dat we streefden naar een volwaardige PSG Academie in 2022, door het Corona-virus is dit versneld. Sinds januari 2020 is een digitale PSG Academie gerealiseerd in eerste instantie voor personeelsleden, maar ook met als doel om leerlingen en belanghebbenden ruimte te bieden om zich bezig te houden met hun persoonlijke ontwikkeling en daarbij optimaal gebruik te maken van de talenten die er binnen de PSG zijn. In de PSG Academy hebben de opleidingsschool en het driejarig inductieprogramma een plaats. In 2019 is een visie op een 'leven lang leren' ontwikkeld en vastgesteld voor alle PSG-scholen. Op 1 augustus 2020 zijn voor alle PSG-scholen een driejarig inductieprogramma vastgesteld. Voor het schrijven van deze plannen hebben zij naast de ondersteuning van de afdeling P&O ook externe ondersteuning ontvangen.

Naast dat we bestuurlijk samenwerken met scholen in de regio in het samenwerkingsverband en de opleidingsschool, is er in april 2019 een bestuurlijke samenwerking gestart om personeelstekorten en krimp in de regio op te vangen, dit komt tot uiting in het gezamenlijke project Regionale Aanpak Personeelstekort. Gesprekken hierover vinden plaats in het bestuur arbeidsmarktplatform.

#### A8.4.5 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

De PSG spant zich in om ontslagkosten zo veel mogelijk te beperken. Dit vindt plaats door medewerkers zo veel mogelijk van werk naar werk te begeleiden en bij disfunctioneren vindt dossieropbouw plaats. Daar waar mogelijk zet de PSG zich in om voormalig medewerkers met een WW uitkering te begeleiden naar werkhervatting, zodat WW kosten zo veel mogelijk worden beperkt.

#### A8.4.6 Strategisch personeelsbeleid

De PSG heeft zich de afgelopen jaren ingezet om het inductieprogramma voor nieuw personeel te intensiveren. Hier zal ook de komende jaren mee worden doorgedaan. In het strategisch beleidsplan was een van de speerpunten het opzetten van een PSG-academie om de scholing van personeel verder te verbeteren. In 2020 is dit gerealiseerd. In 2021 zal het personeel van de PSG regelmatig door P&O worden geïnformeerd over de mogelijkheden hiervan.

#### A8.5 Leerlingaantallen

In voorgaande jaren werd voor het bepalen van het aantal leerlingen dat de PSG in de toekomst heeft uitgegaan van het scenariomodel van VOION. In de loop van schooljaar 2019-2020 werd steeds meer duidelijk dat het aantal leerlingen beduidend lager was dan in de VOION-voorspelling was verwacht. Uit de analyse van hoe dat verschil werd veroorzaakt, kwam mede naar voren dat onvoldoende rekening gehouden werd met een lagere instroom ten opzichte van de uitstroom van geslaagden als gevolg van de demografische ontwikkelingen.

Vanaf begroting 2021 is daarom voor de inschatting van het aantal leerlingen uitgegaan van het aantal leerlingen in groep 8 van de basisscholen in Purmerend ten opzichte van het afgelopen jaar om de verwachte instroom van leerlingen te bepalen. Daarnaast is per school het aantal leerlingen in de examenklassen in beeld gebracht. Rekening houdend met externe in- en uitstroom en percentage niet geslaagden is per school het verwachte aantal leerlingen bepaald.

Voor schooljaar 2021-2022 hield de PSG in de begroting rekening met een verdere daling met ruim 200 leerlingen.

Het totaal aantal leerlingen waarvan wordt uitgegaan in deze meerjarenprognose is daarom als volgt:

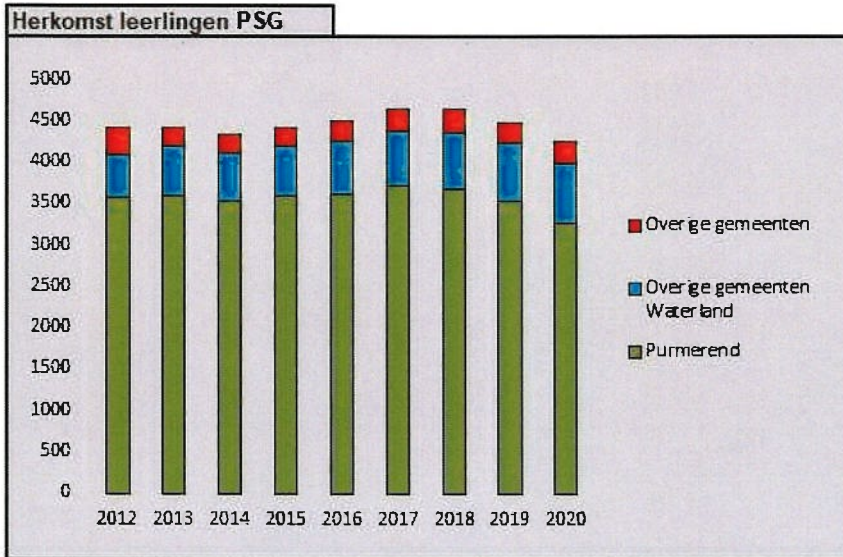
01-10-2017	4.658
01-10-2018	4.646
01-10-2019	4.489
01-10-2020	4.252
01-10-2021	4.030
01-10-2022	3.925
01-10-2023	3.900

Bovenstaand overzicht laat zien dat de PSG de komende jaren wordt geconfronteerd met een krimp van het aantal leerlingen. Omdat de leerling eenheid van bekostiging is houdt dit in dat ook de inkomsten gaan dalen. Om ervoor te zorgen dat we niet in de rode cijfers terugvallen moeten we het kostenniveau aanpassen. In principe is dit goed mogelijk, want minder leerlingen betekent ook minder vraag naar lessen en minder lessen houdt in dat de behoefte aan onderwijzend personeel daalt. In het perspectief van deze ontwikkeling zal de formatie de komende jaren verder naar beneden bijgesteld moeten worden.

#### A8.5.1 Waar komen de leerlingen vandaan

In onderstaand overzicht is in een grafiek weergegeven hoeveel leerlingen naar de PSG-scholen gingen en waar de leerlingen vandaan kwamen. Uit dit overzicht blijkt dat vanaf 2018 de toename van het aantal leerlingen is omgeslagen naar een afname van het aantal leerlingen. De daling komt vrijwel geheel voor rekening van leerlingen uit de gemeente Purmerend. Uit de overige gemeentes blijft het leerlingaantal vrijwel gelijk.

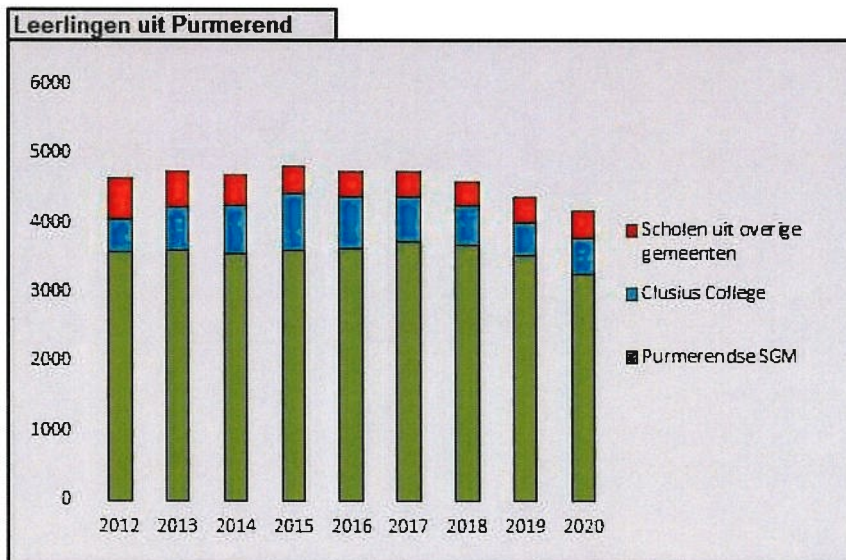
De daling in Purmerend is grotendeels het gevolg van de afname van het aantal VO-leerlingen uit Purmerend en deels door een afname van het marktaandeel van de PSG ten opzichte van andere scholen.



Bron: [www.duo.nl/open\\_onderwijsdata/databestanden/vo/leerlingen/leerlingen-vo-2.jsp](http://www.duo.nl/open_onderwijsdata/databestanden/vo/leerlingen/leerlingen-vo-2.jsp)

#### A8.5.2 Waar gaan leerlingen uit Purmerend heen

Naast dat de herkomst van onze eigen leerlingen interessant is, is het ook interessant om inzicht te hebben in de ontwikkeling waar leerlingen uit Purmerend naar school toe gaan. In onderstaand overzicht is zichtbaar dat de PSG de afgelopen paar jaren ondanks een daling van de totale populatie leerlingen in Purmerend toch een stijging heeft weten te realiseren. In 2020 is een tegengestelde ontwikkeling te zien en is het aandeel van het Clusius college en de overige scholen toegenomen ten koste van de PSG. Doordat het aantal leerlingen in Purmerend daalt en ons aandeel in aantal leerlingen daalt, wordt de daling bij de PSG extra versterkt.

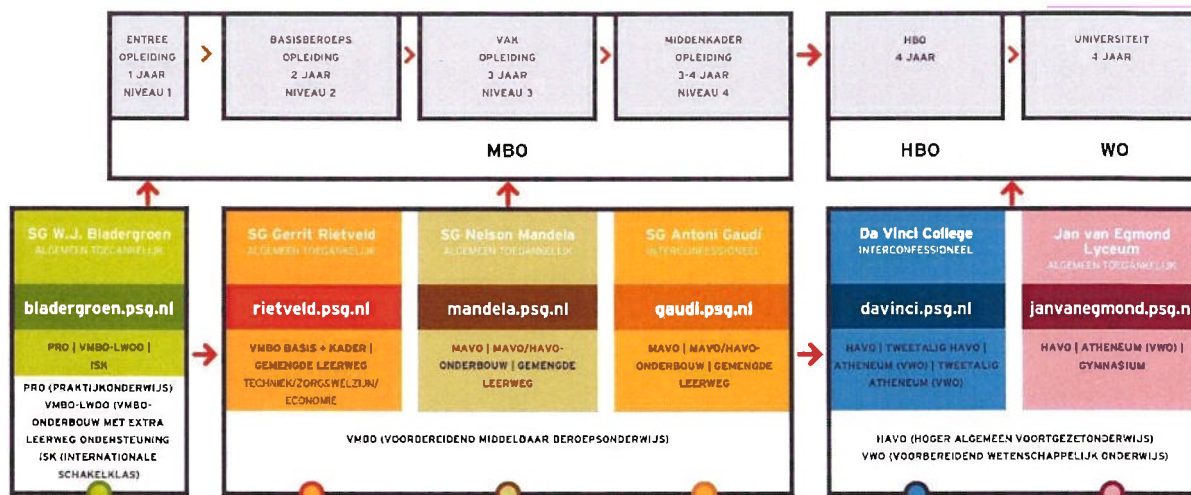


Bron: [www.duo.nl/open\\_onderwijsdata/databestanden/vo/leerlingen/leerlingen-vo-2.jsp](http://www.duo.nl/open_onderwijsdata/databestanden/vo/leerlingen/leerlingen-vo-2.jsp)



## A8.6 Onderwijskundige zaken

### A8.6.1 Onderwijsvormen PSG en vervolg mogelijkheden



### A8.6.2 Technasium

Vanaf aankomend schooljaar krijgt de PSG op zowel het Jan van Egmond Lyceum als het Da Vinci College er een technasiumafdeling bij. Alle brugklasleerlingen krijgen aankomend schooljaar het vak Onderzoeken & Ontwerpen (O&O) erbij op het rooster.

Tijdens het vak O&O werken leerlingen samen aan levensechte opdrachten. Er worden bijvoorbeeld oplossingen voor een probleem waar een bedrijf mee zit bedacht. Daarvoor is een actieve, ondernemende houding nodig om echte praktijkproblemen op te willen lossen. In een team wordt samen naar een oplossing voor problemen gezocht, worden samen uitdagingen aangegaan. Op deze manier komt iedere leerling er achter waar ze zelf goed in zijn, waar de teamleden goed in zijn en hoe ze elkaar het beste kunnen aanvullen en versterken.

### A8.6.3 10 – 14 onderwijs

Stichting Confessioneel Primair Onderwijs Waterland (CPOW), verantwoordelijk voor 15 basisscholen in Waterland, en de Purmerendse ScholenGroep (PSG), waar zes scholen in het voortgezet onderwijs onder vallen, gaan samenwerken aan de ontwikkeling en uitvoering van 10-14 onderwijs in Purmerend. Dit nieuwe onderwijs bereidt de kinderen gedurende een langere periode voor op de uiteindelijke keuze binnen het voortgezet onderwijs. Deze keuze sluit zo beter aan bij de kwaliteiten en ontwikkeling van de leerlingen.

Het nieuwe onderwijs is erop gericht om leerlingen tussen de 10 en 14 jaar door een team van docenten uit het basis en voortgezet onderwijs in een doorlopende leerlijn te begeleiden. Leerlingen krijgen zo meer tijd om te ontdekken wat ze willen en kunnen en wat er bij hen past. Het doel is een betere aansluiting bij de talenten, de ontwikkelingsfase, de onderwijsbehoeften en de leerstijl van de leerlingen in deze leeftijdscategorie.

In het reguliere onderwijs moeten kinderen in groep 8 van de basisschool voorsorteren voor het voortgezet onderwijs. Onderzoek wijst uit dat er een betere aansluiting is als er een geleidelijke overgang is. Iedereen ontwikkelt zich in eigen tempo en op zijn eigen manier. Sommige leerlingen zijn laatbloeiers, anderen moeten langer wennen in hun eerste jaren op het voortgezet onderwijs, waardoor hun talenten minder makkelijk uit de verf komen. Het is voor die groep leerlingen beter om het definitieve schooladvies naar een later moment te verschuiven. Zo maken zij een keuze die bij hen past.

## A8.7 Toetsing en examinering

In 2020 is door de Minister besloten om de centrale eindexamens te schrappen. Eindexamenleerlingen behaalden hun diploma's op basis van de schoolexamenresultaten. De regels hieromtrent werden in de PTA's aangepast en na goedkeuring van de School MR gepubliceerd en bij de Inspectie aangeboden.

## A8.8 toelatingsbeleid

### Toelating tot de scholen van de PSG

Basisscholen geven in een schooladvies aan welk type voortgezet onderwijs het beste bij een leerling past. Het advies van de basisschool is leidend en bindend voor de plaatsing in het voortgezet onderwijs op een van de vestigingen van de Purmerendse ScholenGroep. Alle gegevens die worden aangeleverd in het (digitale) onderwijskundig rapport vormen de onderbouwing van het advies van de basisschool.

### Toelating praktijkonderwijs

Bij toelating tot het Praktijkonderwijs stelt de school op basis van de onderzoeksgegevens en de informatie van de vorige school het voorlopige Ontwikkelingsperspectief (OPP) op. Het OPP leidt tot een uitstroomperspectief. Dit kan zijn: leren, leren/werken, werken of anders. Binnen zes weken na de start van het schooljaar bespreken school, leerling en ouders het voorstel en komen tot gezamenlijke vaststelling. Het OPP met uitstroomperspectief wordt jaarlijks geëvalueerd en zo nodig bijgesteld.

## A9 Belangrijkste externe ontwikkelingen voor de PSG in 2020

### A9.1 Huisvesting

De PSG is in 2020 regelmatig in overleg geweest met de gemeente Purmerend omtrent de nieuwbouw van het Da Vinci College en SG Antoni Gaudi. In 2019 heeft de PSG Hevo, een adviesbureau gespecialiseerd in huisvesting de opdracht gegeven om een plan op te stellen omtrent de huisvestingssituatie van de PSG. Dit alles heeft geresulteerd in een voorstel voor nieuwbouw voor een gebouw waar het Da Vinci en Antoni Gaudi samen in gehuisvest gaan worden.

Deze huisvesting moet plaatsvinden op de locatie waar momenteel de vmbo-campus is gehuisvest.

De gemeente Purmerend heeft in 2020 een Integraal HuisvestingsPlan (IHP) opgesteld. In dit plan is ook de nieuwbouw van het Da Vinci College en SG Antoni Gaudi opgenomen. Begin 2021 is het IHP in de gemeenteraad geagendeerd. De raad heeft besloten om het IHP als richtinggevend kader vast te stellen en de voorgestelde investeringen mee te nemen bij de behandeling van de kadernota.

In de kadernota 2022-2025 van de gemeente Purmerend zijn de financiële gevolgen van het IHP als essentiële keuze meegenomen in het investeringsprogramma.

Op 22 maart 2021 heeft de Commissie Samenleving een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld om de uitvoering van het IHP geen vertraging op te laten lopen. Inmiddels is een bijeenkomst met de gemeente, gebiedsontwikkelaars van H20, HEVO en de schoolleiding van DVC/AG georganiseerd om een plan van aanpak te maken, waarbij ook het bouwheerschap aan de orde zal komen. De insteek van de PSG daarbij is dat: PSG is bouwheer, maar verzekert het financiële risico via HEVO. Bij de behandeling van de Kadernota in juni 2021 is de nieuwbouw van DVC/AG definitief in de financiële paragraaf terecht gekomen.

### A9.2 Zaken met politieke of maatschappelijke impact

In 2020 is het onderwerp dat het meeste impact heeft gehad op het onderwijs en dus ook bij de PSG de gevolgen van de Corona pandemie. De gevolgen van Corona zijn door de hele organisatie merkbaar op het gebied van:

- onderwijs
- personeel
- leerlingen
- financiën

#### A9.2.1 Onderwijs

Op het gebied van onderwijs is een groot aanpassingsvermogen noodzakelijk geweest om onder de steeds

veranderende omstandigheden onze leerlingen het beste onderwijs te kunnen geven. Op zondag 15 maart 2020 werd besloten dat alle scholen tot 6 april gesloten zouden zijn. Alle scholen van de PSG hebben toen twee dagen voorbereiding genomen en vanaf woensdag 18 maart gingen de online lessen van start. Op een enkele technische hapering na ging deze start van het thuisonderwijs heel goed.

In 2020 was ook het eindexamen anders dan anders. Besloten werd dat het centraal eindexamen niet door kon gaan. Voor de PSG betekende dit ook dat het schoolexamen opnieuw moest worden ingericht. Leerlingen konden nu op basis van de behaalde resultaten voor de schoolexamens hun diploma halen.

Aan het begin van het nieuwe schooljaar mochten alle leerlingen weer op school hun lessen volgen. De week voordat de herfstvakantie zou beginnen bleek een uitbraak van het Corona virus onder de docenten van het Da Vinci College. In nauw overleg met de GGD, inspectie en het bestuur is besloten om de fysieke lessen te vervangen voor online lessen.

Vlak voor de kerstvakantie werd bekend dat Nederland wederom in een strenge lockdown zou gaan en zijn alle scholen wederom overgestapt naar het online leseven.

#### *A9.2.2 Personeel*

Voor het personeel heeft Corona ook grote gevolgen gehad. Na de sluiting van de scholen op 16 maart is in 2 dagen tijd door onze medewerkers een enorme prestatie geleverd doordat een dekkend systeem van online lessen werd opgezet. Het schooljaar 2020/2021 begon weer met volledige fysieke lessen, waarbij personeel de 1,5 meter afstand tot leerlingen en elkaar in acht moest nemen. Dat dit in de praktijk niet altijd mogelijk was werd duidelijk met de uitbraak van Corona op het Da Vinci College waar dusdanig veel personeelsleden besmet waren, dat in overleg met de GGD werd besloten om de school tijdelijk te sluiten om verdere verspreiding tegen te gaan.

#### *A9.2.3 Leerlingen*

Leerlingen hebben duidelijk de gevolgen van Corona gemerkt in 2020 en ook nog in 2021. Doordat het onderwijs op bepaalde momenten geheel of gedeeltelijk online werd gegeven was het noodzakelijk dat iedere leerling de beschikking had over een device. Duidelijk werd dat dit lang niet bij alle leerlingen het geval bleek. De leerlingen die dit betrof hebben een device in bruikleen gekregen van de PSG. Het is aannemelijk dat een deel van de leerlingen tijdens de Corona tijd een onderwijsachterstand heeft opgelopen. Vanaf 2021 zal met behulp van de extra gelden van het ministerie van OCW deze achterstanden geprobeerd ingehaald te worden.

#### *A9.2.4 Financiën*

Op het gebied van Financien heeft Corona geleid tot extra kosten in 2020 die niet begroot waren.

- inzet extra personeel;
- kosten in verband met annulering van reizen en andere activiteiten;
- extra investeringen om digitaal onderwijs beter te faciliteren;
- extra kosten schoonmaak en beschermingsmiddelen (o.a. mondkapjes);
- hoodies voor personeel en leerlingen;
- investeringen in gebouwen om betere ventilatie mogelijk te maken.

Naast de extra kosten als gevolg van Corona, zijn er ook extra subsidies beschikbaar gesteld door het kabinet. De PSG heeft voor twee scholen ingeschreven op de eerste tranche van de zogenaamde RIOP gelden. Aan de tweede tranche van de RIOP gelden hebben alle zes de scholen op ingeschreven.

Het kabinet heeft ook geld beschikbaar gesteld om aanpassingen van gebouwen te realiseren die de luchtkwaliteit verbeteren. De Gemeente Purmerend heeft namens de PSG hiervoor een aanvraag ingediend en deze is begin 2021 goedgekeurd. Een deel van de uitgaven van 2020 kan hier alsnog gedekt mee worden.

### A9.3 Inspectiebezoek

In de periode van 7 december 2020 tot en met 12 februari 2021 heeft de onderwijsinspectie een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij de PSG. In een vierjaarlijks onderzoek staat de volgende vraag centraal: is de sturing op



kwaliteit op orde en is er sprake van deugdelijk financieel beheer?

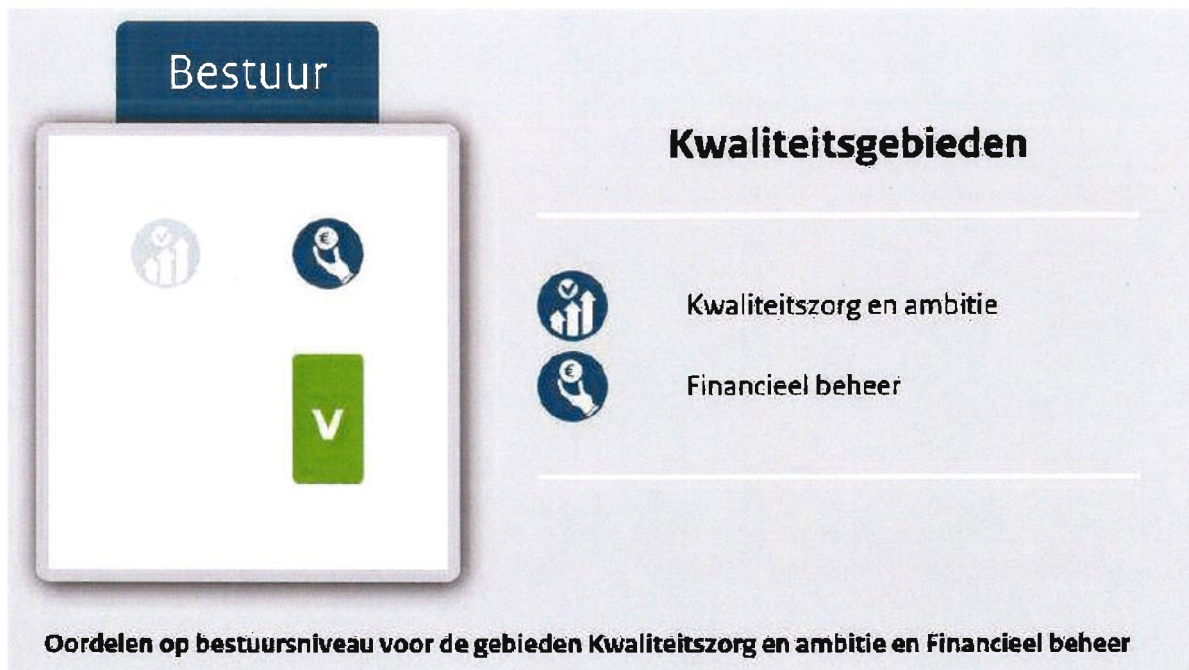
Het onderzoek is uitgevoerd op twee niveaus: op bestuursniveau en op schoolniveau. Op het niveau van het bestuur richt het onderzoek zich met vier deelvragen op de standaarden binnen de kwaliteitsgebieden Kwaliteitszorg en ambitie en Financieel beheer. Vanwege de coronacrisis is het vierjaarlijks bestuursonderzoek deels digitaal uitgevoerd. De twee kwaliteitsonderzoeken is wel fysiek op de school uitgevoerd.

De volgende tabel geeft weer hoe het vierjaarlijks onderzoek bij scholen is ingericht. De informatie over de kwaliteit van deze scholen betreft de inspectie bij de jaarlijkse publicatie De Staat van het Onderwijs. Aangegeven is welke standaarden zijn onderzocht op de verschillende scholen. Ook is aangegeven welk type onderzoek is ingezet.

School	Verificatie		Risico	
	1	2	3	4
<b>Onderwijsproces</b>				
OP2 Zicht op ontwikkeling en begeleiding			•	•
OP3 Didactisch handelen			•	•
OP8 Toetsing en afsluiting			•	•
<b>Schoolklimaat</b>				
SK1 Veiligheid			•	•
<b>Onderwijsresultaten</b>				
OR1 Resultaten/Studiesucces	•	•	•	•
<b>Kwaliteitszorg en ambitie</b>				
KA1 Kwaliteitszorg	•	•	•	•
KA2 Kwaliteitscultuur	•	•	•	•

1. SG Nelson Mandela, afdeling vmbo-t,
2. SG W.J. Bladergroen, afdeling internationale schakelklassen (ISK),
3. Da Vinci College, afdeling havo,
4. SG Gerrit Rietveld, afdeling vmbo-k

Op bestuursniveau



#### Oordeel inspectie

De sturing van het bestuur van Stichting Purmerendse ScholenGroep is op orde.

Het bestuur draagt zorg voor de kwaliteit van het onderwijs en heeft zicht op de organisatie en de onderwijskwaliteit in de scholen. Het bestuur stuurt op verbetering van de kwaliteit van het onderwijs bij achterblijvende resultaten, maar ook als de organisatie van het onderwijs daarom vraagt. Zo zet het bestuur doelgericht in op de professionalisering van personeel als het gaat om digitalisering, nu onderwijs vanwege de coronacrisis veelal online plaatsvindt.

Ook het financieel beheer is in orde. Hiermee voldoet het bestuur aan de eisen van het kwaliteitsgebied financieel beheer.

### A10 Stichting Purmerendse ScholenGroep in 2020

#### A10.1 Bestuurlijke samenwerking

##### A10.1.1 PSG, Tabor en Atlas College

De PSG verkent bestuurlijke, duurzame samenwerking met Atlas College en Tabor College. De Purmerendse ScholenGroep, het Tabor College en het Atlas College hebben een gezamenlijke ambitie om de leerling, nu en in de toekomst, te kunnen blijven voorzien van een breed, dekkend onderwijsaanbod van hoge kwaliteit en een zo volledig mogelijk keuzepalet aan schooltypes, onderwijsvormen en maatwerk.

In dat kader onderzoeken zij de komende maanden de mogelijkheden voor een bestuurlijke samenwerking.

In een steeds complexer wordende onderwijsomgeving, met groter wordende verantwoordelijkheden is het zaak om in samenwerking met andere besturen de individuele kwetsbaarheid te verminderen.

Intensief samenwerken levert bovendien een kwaliteitsimpuls op, op onder andere onderwijskundig en organisatorisch gebied. Partnerschap zorgt daarnaast voor een constructieve uitwisseling van expertise.

In 2020 is de verkenning gestart, waarbij op de scholen tussentijdse (online) bijeenkomsten zijn georganiseerd, waarin medewerkers is gevraagd om mee te denken over de samenwerking.

##### A10.1.2 Stichting Katholiek Onderwijs Volendam

In 2020 is met het bestuur van de Stichting Katholiek Onderwijs Volendam (Don Bosco) gesproken over een inhoudelijke verkenning van mogelijke (bestuurlijke) samenwerking. Beide besturen zijn al langer in gesprek over de toekomst van het voortgezet onderwijs in de regio Waterland. Aan eerdere gesprekken hebben ook andere besturen die een vestiging in deze regio hebben deelgenomen. Don Bosco en PSG hebben besloten eerst samen

een verkenning van de toekomst van het VO in waterland uit te voeren. De demografische ontwikkelingen in de regio en de te verwachten leerlingdaling en de hoge uitstroom van leerlingen uit de regio zijn ontwikkelingen die een verkenning naar bestuurlijke samenwerking legitimeren.

Uiteindelijk hebben ook de besturen van het Clusius college en Atlas College deelgenomen aan de besprekingen en is in 2021 ook een activiteitenplan opgesteld voor deze regio, waarvoor subsidie is aangevraagd bij het ministerie van OCW.

De doelstellingen van het plan zijn:

- een toekomstbestendig en thuisnabij onderwijsaanbod realiseren van vmbo tot vwo dat aansluit op de regionale arbeidsmarkt, vanuit het perspectief van keuzevrijheid en kwalitatief hoogwaardig onderwijs voor leerlingen;
- de regionale bestuurlijke slagkracht versterken;

De aansturing en monitoring van de uitvoering van het activiteitenplan is in handen van een stuurgroep bestaande uit vier bestuurders van het Atlas College, PSG, Don Bosco College en Clusius College. Per doelstelling en bestuur wordt bepaald welke afvaardiging vanuit de schoolleiding eveneens deelneemt aan de stuurgroep.

Het activiteitenplan sluit uitstekend aan bij reeds in gang gezette initiatieven voor bestuurlijke samenwerking in de regio. De besturen van de Purmerendse ScholenGroep (PSG) en de Stichting Katholiek Onderwijs Volendam (SKOV) hebben samen reeds een verkennend onderzoek uitgevoerd (afgerond in september 2020) naar de bestuurlijke samenwerkingsvormen waarin zij verdergaande samenwerking in het onderwijsaanbod, personeel en huisvesting mogelijk kunnen ontwikkelen. Ook PSG, Atlas College en het Tabor College (Hoorn) verkennen op dit moment meer verregaande bestuurlijke samenwerking. In beide initiatieven is en wordt nauw overlegd met RvT en (C)MR, die positief bijdragen en kennis hebben genomen van de verkennende onderzoeken. Dat betekent dat een proces van bredere bewustwording van nut en noodzaak in de betrokken organisaties groeiende is.

#### **A10.1.3 CPOW**

Met CPOW is samenwerking op het gebied van het 10-14 onderwijs in Purmerend opgestart. Schooljaar 2021/2022 wordt begonnen met twee leerjaren van het 10-14 onderwijs (leerjaar 2 en 3 van het 10-14 onderwijs). De leerlingen voor het 3<sup>e</sup> leerjaar worden ingeschreven bij de PSG. De leerlingen in het 2<sup>e</sup> leerjaar worden ingeschreven bij CPOW.

#### **A10.2 Maatwerk**

De nadelen van het bepalen van het niveau van leerlingen in groep 8 ervaren wij dagelijks. Sommige leerlingen zijn nu eenmaal laatbloeiers, anderen moeten echt wennen in hun eerste jaren op het voortgezet onderwijs waardoor hun talenten minder makkelijk uit de verf komen. Daarom is het voor die groep leerlingen beter om het definitieve schooladvies naar een later moment te verschuiven

Wij denken dat onze leerlingen het meest gebaat zijn bij maatwerk. Dit hebben we ook vastgelegd in ons Strategisch Beleidsplan. Maatwerk biedt kansen en maakt het bijvoorbeeld mogelijk om per vak te kijken welk niveau een leerling aan kan. Nu zijn de verschillende niveaus binnen de PSG ondergebracht op verschillende scholen, waardoor maatwerk niet gemakkelijk te realiseren is.

Daarom onderzoeken we de mogelijkheid om de krachten te bundelen en scholengemeenschappen te maken waarin mavo, havo en vwo samenkomen. Op die scholengemeenschappen maken we dan ook meerjarige dakpanklassen (brugklassen op gemengd niveau), waarmee de keuze voor het niveau wordt uitgesteld naar het 2e of zelfs 3e jaar.

#### **A10.3 Huisvesting**

Het afgelopen jaar hebben we de eigenheid van onze scholen duidelijk in kaart gebracht: waar staan de scholen voor? Op basis van de uitkomsten daarvan lijkt het logisch om SG Nelson Mandela en het Jan van Egmond Lyceum te verbinden. Ook SG Antoni Gaudi en het Da Vinci College hebben veel overeenkomsten en staan voor dezelfde waarden. Ons ideaal zou zijn om SG Nelson Mandela en het Jan van Egmond Lyceum in hetzelfde gebouw onder te brengen. Ook SG Antoni Gaudi en het Da Vinci College zouden we graag in één gebouw zien.

Het huidige gebouw van het Da Vinci College voldoet niet meer aan de eisen van 21ste eeuws onderwijs. Daarom is de PSG in overleg met de gemeente om voor het Da Vinci College en SG Antoni Gaudi een nieuw gebouw tussen de Flevostraat en de Bergmolen te realiseren.

In augustus 2021 verhuist SG Nelson Mandela naar het Jan van Egmond Lyceum en krijgt daar een eigen vleugel, zodat het onderwijs op dezelfde wijze doorgaat. Ze komen in een moderner pand terecht.

#### A10.4 PSG academie

In 2020 is de PSG gestart met de PSG-academie. De opdracht die hierbij was geformuleerd was:

*Een leergemeenschap te ontwikkelen, waarin sprake is van een breed en overzichtelijk aanbod van leeractiviteiten per functiegroep/competentieprofiel. De kernwaarden van de PSG komen in het leeraanbod tot uiting. De PSG-academie moet digitaal toegankelijk zijn. Leerprocessen moeten efficiënt en didactisch effectief worden georganiseerd, waarbij we leren daar waar het werkt en gebruik maken van verschillende leermiddelen en werkvormen. Organisatiestructuren, werkprocessen en beleid dat relevant is voor het nieuwe leren, moeten worden aangepast aan de gewenste situatie en aan verantwoordelijkheden van medewerkers. Daarnaast moet de PSG Academie een kennisnetwerk gaan vormen dat toegankelijk is voor interne medewerkers, maar ook extern een kennisfunctie heeft.*

Met de ingebruikname van de PSG-academie kan iedere werknemer van de PSG zelf online trainingen volgen voor de eigen professionele ontwikkeling, maar de PSG-academie is ook de plek om te ontspannen met bijvoorbeeld een krant of (audio)boek of te werken aan vitaliteit.

Het is de bedoeling dat in de komende tijd de academie verder ontwikkeld wordt doordat onder andere eigen ontwikkelde content toegevoegd kan worden, expertgroepen worden gevormd.

De PSG-academie moet zo steeds meer de plaats worden waar samengewerkt wordt aan samen leren.

#### A10.5 Duurzaamheid

##### A10.5.1 Eco School

Eco-Schools is hét wereldwijde programma voor scholen die met leerlingen werk maken van duurzaam denken en doen. Al meer dan 59.000 scholen in maar liefst 68 landen zijn actief binnen Eco-Schools. In Nederland is Eco-Schools geschikt voor basisscholen, middelbare scholen en mbo-instellingen. De kracht van Eco-Schools zit in de uitwisseling tussen scholen. Eco-Schools ondersteunt en verbindt scholen die samen willen leren om de wereld zo steeds een beetje mooier te maken!

Binnen de PSG heeft het Da Vinci College het keurmerk en heeft in de afgelopen jaren verschillende projecten gerealiseerd.

##### A10.5.2 Energiebesparende maatregelen

De PSG heeft op een aantal locaties zonnepanelen geïnstalleerd. Een deel van de energie die wij opwekken wordt gebruikt voor onze eigen energiebehoefte. Het meerdere wordt terug geleverd aan de energiemaatschappij. In het Jan van Egmond Lyceum is in 2020 verdergegaan met de vervanging van de verlichting voor ledverlichting wat uiteindelijk ook tot lager energieverbruik moet leiden.

#### A10.6 Internationalisering

Op 4 scholen wordt extra aandacht besteed aan de Engelse taal. Leerlingen krijgen de mogelijkheid om een internationaal erkend diploma te halen, t.w. Cambridge of Anglia. Voor het Da Vinci College is internationalisering één van de pijlers waarop het onderwijskundig concept is gebaseerd. Dat uit zich o.a. in tweetalig onderwijs zowel op het havo als vwo.



Op dit moment zijn er geen veranderingen voor de komende jaren gepland op het gebied van internationalisering

#### A10.7 Sterk techniek onderwijs

In het kader van het versterken van het techniekonderwijs (STO) hebben wij een subsidieaanvraag gedaan samen met De Triade in Edam, "STO-Waterland". Het activiteitenplan bestaat uit verschillende activiteiten, welke tot stand zijn gekomen met bestaande- en nieuwe externe partners. De komende vier jaar werken wij aan het hoofddoel; meer leerlingen interesseren voor techniek.

De eenmalige subsidie in het schooljaar 2018-2019 is besteed aan de inrichting van het nieuwe technieklokaal voor de onderbouw, zodat deze toegerust is om de leerlingen van eerste en tweede klas kennis te laten maken met de zeven werelden van techniek. Verder is de techniekloods van het SG Gerrit Rietveld ingericht, zodat basisschoolleerlingen uit de gemeente Purmerend technieklessen kunnen krijgen met een docent en onderwijsassistent van SG Gerrit Rietveld. Daarnaast zijn er in de bestaande praktijklokalen van de bovenbouw diverse investeringen gedaan met als doel het techniekonderwijs een moderne eigentijdse uitstraling te geven.

In 2020 zou volgens plan een deel van de techniekgeden ingezet worden voor het enthousiasmeren van leerlingen uit het primair onderwijs voor Techniek. Vanwege de uitbraak van het Corona virus was het echter niet mogelijk om dit ten uitvoer te brengen.

#### A10.8 Passend onderwijs

De PSG, onderdeel van het Samenwerkingsverband VO-Waterland, heeft in het kader van passend onderwijs zich de volgende doelen gesteld:

- Elke leerling is welkom en mag rekenen op kwalitatief goed onderwijs en goede begeleiding;
- We bieden alle leerroutes aan, van praktijkonderwijs tot gymnasium;
- Onze scholen werken samen om voor elke leerling de optimale leerloopbaan te realiseren.
- Binnen de regio van het samenwerkingsverband is altijd plaats, ook in het geval van zij-instroom.

De middelen in het kader van passend onderwijs vanuit het samenwerkingsverband worden aan de volgende doelen besteed:

- Voor elke leerling een school in de regio;
- Een passend onderwijs-, begeleidings- en ontwikkelingsaanbod voor een leerling maken waardoor de leerling in staat wordt gesteld deel te kunnen blijven nemen of weer deel te kunnen gaan nemen aan de reguliere lessen. Bij het maken van het aanbod staat het onderwijsproces in de klas centraal;
- Versterking basisondersteuning door extra inzet van remediale hulp, onderwijsassistenten, de begeleiding en coaching van leerlingen en docenten door de zorgcoördinator/interne begeleider en/of de inzet van andere deskundigen (bijvoorbeeld taal- en rekenspecialisten);
- Meer inclusief onderwijs met behulp van arrangementen;
- Het tijdelijk begeleiden (trajectbegeleiding) van leerlingen met gedrags- en/of ontwikkelings- problemen naast en buiten de reguliere klassensetting in een veilige omgeving binnen school;
- Rebound voorziening;
- Extra ondersteuning van leerlingen met een onderwijsbeperking door begeleider passend onderwijs;
- Voorkomen afstroom door preventieve ondersteuning van opvallende leerlingen bij instroom vo;
- Voorkomen doorverwijzing naar VSO;
- Voorkomen zorgelijk verzuim door middel van verzuimregistratie en preventief contact;
- Voorkomen voortijdig onderwijsuitval (zonder startkwalificatie) door inzet transitiecoach, onderwijsdashboard, doorstroombegeleiding vo-mbo;
- Voorkomen thuiszitters door voldoen aan meldplicht en inzetten doorzettingskracht door middel van het versterken van - en meewerken aan - samenwerking tussen alle scholen in de regio om leerlingen die niet in de eigen school voldoende ondersteund kunnen worden of om disciplinaire redenen niet langer welkom zijn, aan elkaar uit te besteden;
- Deskundigheidsbevordering en extra ondersteuning van docententeam in het handelen betreffende leerlingen met een speciale onderwijs behoefte en innovatie.

De doelen, zoals opgenomen in het ondersteuningsplan zijn tot stand gekomen in afstemming met - en in samenwerking met - alle scholen, de CMR, de ondersteuningsplanraad en tijdens op overeenstemming gericht overleg met de gemeenten uit de regio. De uitwerking van de doelen wordt gemonitord en periodiek getoetst, onder andere door:

- Deelname van de schoolleiders in de commissie toelaatbaarheidsverklaringen van het samenwerkingsverband. Hierdoor hebben schoolleiders zicht op voor welk type leerling de ondersteuning in de scholen nog onvoldoende is en kunnen ze bijdragen aan doorontwikkeling van hun ondersteuning;
- Deelname van de scholen aan onderlinge jaarlijkse audits o.l.v. een onafhankelijk voorzitter. De bevindingen worden opgetekend in een handreiking. Deze wordt binnen het overleg van zorg coördinatoren en de stuurgroep besproken om zo de effecten uit te wisselen. Dit heeft bijgedragen aan de doorontwikkeling van trajectklassen en ondersteuningsexpertise in de scholen.

#### A10.9 Prestatiebox middelen

De PSG besteedt de middelen van de prestatiebox onder andere aan het professionaliseren van de schoolleiders conform de doelen beschreven in het sectorakkoord VO van 2014.

#### A10.10 Allocatie van middelen

De PSG allocceert de middelen die zij van het rijk ontvangt aan de scholen op basis van een intern afgesproken verdeling. Het uitgangspunt in deze verdeling is een vastgestelde verhouding leerling/ docent per schoolsoort volgens onderstaand schema.

PSG afspraken verdeling formatie		2019
Opleiding	Categorie	leerling/fte
Havo/VWO	OP	19,8
vmbo-tl	OP	19,4
vmbo-bl	OP	18,0
Praktijkschool	OP	9,1
LWOO	OP	13,3
	OOP	105,4
	Directie	170,8

Overige middelen worden toegekend aan de school waar deze betrekking op hebben.

#### A10.11 Inzet convenantsgelden

In december 2019 heeft de PSG extra middelen ontvangen van OCW, de zogenaamde convenantsgelden. De PSG heeft € 712.000 ontvangen en heeft hiervoor een bestemmingsreserve gevormd. In 2020 is een negatief resultaat van € 400.000 begroot waardoor deze middelen ingezet konden worden door de scholen. Het restant van € 312.000 is verdeeld over de scholen en wordt ingezet in 2021.



## A11 Financiële positie

### A11.1 Het resultaat 2020 ten opzichte van de begroting

De PSG heeft het boekjaar 2020 afgesloten met een negatief resultaat van € 1.867.000. Dit was € 1.080.000 slechter dan was begroot. Hieronder ziet u hoe de verschillen tussen begroting en realisatie zijn veroorzaakt. Onder de tabel worden deze verschillen kort toegelicht.

<b>Begroot Resultaat (*€ 1.000)</b>		<b>€ 787 -</b>
Hogere rijksbijdrage OCW	€ 1.106 +	
Overige overheidsbijdragen	€ 17 +	
Overige baten	€ 375 -	
Rente	<u>€ 3 +</u>	
Totaal afwijkingen baten		€ 751 +
Hogere personele lasten	€ 1.801 -	
Lagere afschrijvingen	€ 42 +	
Hogere huisvestingslasten	€ 179 -	
Lagere overige instellingslasten	<u>€ 109 +</u>	
Totaal afwijkingen lasten		<u>€ 1.830 -</u>
<b>Resultaat 2020</b>		<b><u>€ 1.867 -</u></b>

### Toelichting resultaat

#### Rijksbijdrage OCW

De rijksbijdrage OCW is in 2020 bijna 1,1 miljoen hoger dan begroot. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat de verhoging van de personele lumpsum 3,2% bedroeg, terwijl met een verhoging van 2,5% voor een rekening was gehouden in de begroting. Daarnaast was geen verhoging van de materiele component begroot. De verhoging van de materiele component bedroeg 1,75%. Daarnaast zijn er extra subsidies in 2020 ontvangen die niet waren begroot, waar een deel verband houden met Corona pandemie.

personele lumpsum	€ 514.000
materiele lumpsum	€ 130.000
diverse projectsubsidies	€ 300.000
overige subsidies	€ 162.000

#### Overige baten

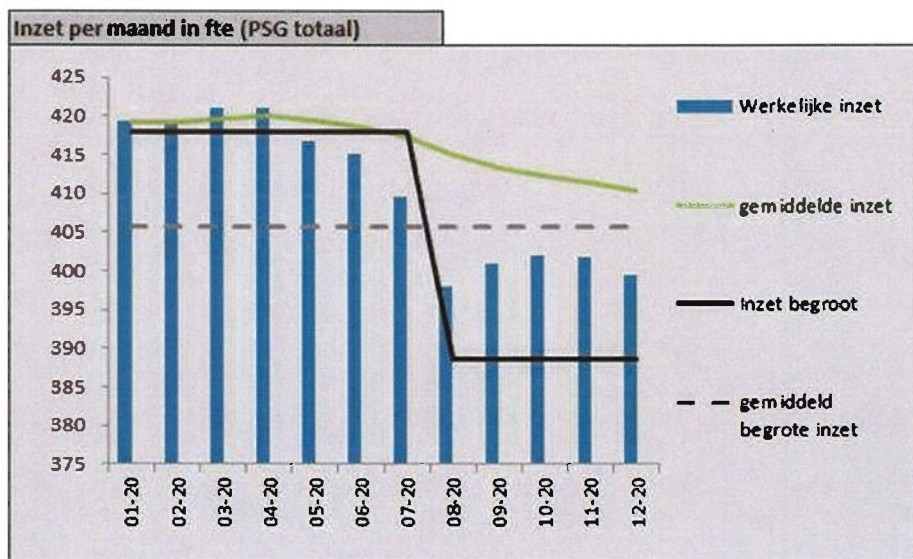
De lagere overige baten worden geheel veroorzaakt, vanwege lagere ouderbijdragen. Deze zijn lager dan begroot als gevolg van de Corona pandemie. Een groot aantal reizen en andere activiteiten konden niet doorgaan als gevolg van het virus. De door de ouders betaalde bijdragen voor al deze activiteiten zijn terugbetaald.

#### Personele lasten

De overschrijding op de begroting voor personele lasten heeft een aantal oorzaken:

- Hogere inzet van personeel dan vooraf begroot, ca. 5 fte € 430.000
- Hogere gpl dan begroot € 495.000
- Hogere dotatie personele voorzieningen € 290.000
- Hogere inhuur van personeel € 360.000
- Overige € 226.000

De hogere inzet van personeel wordt veroorzaakt doordat in het nieuwe schooljaar de formatie onvoldoende is aangepast aan de daling van het leerlingaantal met ingang van het nieuwe schooljaar, zoals zichtbaar is in onderstaande grafiek. De gevolgen van het onvoldoende aanpassen van de formatie zal ook zijn doorwerking hebben in boekjaar 2021.



De tweede oorzaak van de overschrijding op de personele lasten is een hogere gpl dan begroot. In de begroting is voor 2020 uitgegaan van een verhoging van de lonen en salarissen met 2,5% per juni 2020. In werkelijkheid werd de verhoging 2,75% met ingang van maart 2020. Daarnaast was er een verhoging van de eindejaarsuitkering met 0,6% afgesproken. De eenmalige uitkering die ook was afgesproken in de nieuwe cao,

niet begroot verhoging eindejaarsuitkering	161.000
niet begroot meerkosten loonkosten 2019 (349.000 - 300.000)	49.000
niet begroot 0,25% voor 6 maanden (2,75% - 2,50%)	32.000
niet begroot 2,75% voor 3 maanden. (begroot 2,5% vanaf juni)	253.000
<b>Totaal</b>	<b><u>495.000</u></b>

De hogere dotatie aan personele voorzieningen komt vrijwel geheel voor rekening van extra dotatie aan de voorziening van langdurig zieken.

De inhuur van personeel niet in loondienst is hoger dan begroot, mede als gevolg van hoger ziekteverzuim als gevolg van Corona en de extra inzet als gevolg van de Corona voor de extra taken die als gevolg daarvan uitgevoerd moesten worden.

#### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren in 2020 hoger dan begroot. Deze overschrijding werd veroorzaakt door extra kosten van onderhoudswerkzaamheden, mede als gevolg van Corona voor het aanbrengen van extra ventilatie. Daarnaast zijn er extra kosten voor huur van voornamelijk sportaccommodaties gemaakt, doordat er te weinig sporthallen beschikbaar waren. Als laatste zijn er extra schoonmaakkosten gemaakt als gevolg van intensivering van de schoonmaak als gevolg van Corona.

#### Instellingslasten

De instellingslasten wijkt in totaal slechts in beperkte mate af van de begroting. De overschrijding op administratie- en beheerslasten en leer- en hulpmiddelen wordt echter goedgemaakt door de lagere lasten van

uitgaven ten laste van de ouderbijdragen. Het totaalbeeld is hierdoor vertekend. De overschrijding op de administratie en beheerslasten wordt voornamelijk veroorzaakt door de ondersteuning door een extern bedrijf in het kader van de WIA. Daarnaast is externe deskundigheid ingehuurd voor ondersteuning bij Europese aanbestedingstrajecten.

#### A11.2 Resultaatbestemming 2020

Het resultaat over 2020 van € -1.867.000 wordt verdeeld zoals weergegeven in onderstaande tabel.

Resultaatbestemming 2020	
Bedragen x € 1.000	
Cao lasten 2019	300-
convenant gelden	400-
Strategisch beleid	88-
Ouderfonds	7
Algemene reserve (onttrekking)	1.086-
<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.867-</b>

#### CAO lasten 2019

In 2019 is in de lumpsum een vergoeding opgenomen voor cao-lasten 2019 van € 300.000 waar een bestemmingsreserve voor is gevormd. Tegenover deze rijksbijdrage stonden geen uitgaven in 2019, maar er werden wel kosten in 2020 verwacht. Voor deze kosten was een negatieve begrotingsresultaat van € 300.000 begroot.

#### Convenant gelden

In december 2019 is een bedrag van € 712.000 ontvangen van het ministerie, als gevolg van het in het najaar van 2019 afgesloten convenant voor extra geld voor het onderwijs. Aangezien dit bestemd is voor uitgaven in 2020 en 2021 is het ontvangen bedrag bestemd binnen het vermogen. In de begroting voor 2020 was een bedrag van € 400.000 negatief hiervoor begroot. Het restant is in de begroting van 2021 als negatief begroot opgenomen.

#### Strategisch beleid

In de begroting van 2021 is extra ingezet op strategische doelstellingen. Om dit te realiseren was extra budget in de begroting gereserveerd.

#### A11.3 Kengetallen financiële continuïteit

Kengetallen financiële continuïteit	Prognose			PSG				signaleringsgrens	
	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	ondergrens	bovengrens
Solvabiliteit 2	0,59	0,59	0,58	0,61	0,64	0,72	0,72	0,30	geen
Huisvestingsratio	0,08	0,08	0,08	0,07	0,08	0,09	0,08	geen	0,10
Liquiditeit	1,48	1,45	1,43	1,61	1,84	2,84	2,93	0,75	geen
Weerstand vermogen	0,13	0,12	0,11	0,13	0,17	0,19	0,20	0,05	geen
Normatief eigen vermogen	0,68	0,68	0,65	0,77	1,04	1,39	1,56	n.v.t.	1,00
Rentabiliteit	0,00	0,00	-0,02	-0,04	0,00	0,00	0,01	0,00	geen

Uit bovenstaande kengetallen blijkt dat er geen reden voor zorg is omtrent de financiële continuïteit van de PSG. De solvabiliteit en liquiditeit zijn beide ver verwijderd van de ondergrens, wat betekent dat de PSG zowel op korte als lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De Rentabiliteit voor 2020 en 2021 is weliswaar negatief, maar het vermogen van de PSG is voldoende om deze negatieve resultaten op te vangen. Wel is het van belang om conform de meerjarenbegroting om na 2021 op een rentabiliteit van ongeveer nihil te sturen, om ook de continuïteit in de toekomst te waarborgen.

Nieuw in 2020 is de ratio van het normatief eigen vermogen. Deze ratio is geïntroduceerd om te bepalen of een instelling een bovenmatig eigen vermogen heeft. Op basis van de criteria die zijn opgenomen in het rapport: het detecteren van mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen. In dit rapport wordt gesuggereerd dat dit als ratio of als normatief verschil zichtbaar gemaakt mag worden. Om te kunnen vergelijken met andere instellingen is ervoor

gekozen om dit als ratio op te nemen in het overzicht met de overige financiële ratio's. Uit het overzicht blijkt duidelijk dat de PSG geen bovenmatig publiek eigen vermogen heeft.

#### A11.4 Kasstromen en financiering

In 2020 is een negatieve kasstroom van bijna € 900.000. Deze negatieve kasstroom is het gevolg van het negatieve resultaat dat deels begroot was voor het boekjaar. Ook in 2021 wordt een negatieve kasstroom verwacht als gevolg van het negatieve exploitatiesaldo.

De PSG heeft de activa gefinancierd met eigen vermogen en kort vreemd vermogen. Het is tot op heden niet noodzakelijk geweest om lang vreemd vermogen aan te trekken. De verwachting is dat dit ook in de toekomst niet noodzakelijk is.

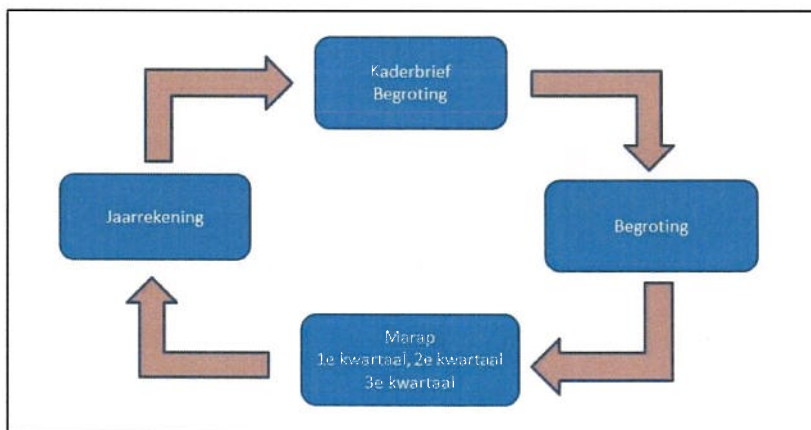
#### A11.5 Investerings

In 2020 is naast investeringen in inventaris vooral geïnvesteerd in de verbetering van het binnenklimaat in het Jan van Egmond Lyceum. In 2021 zijn voor de investering drie zaken aangewezen die prioriteit hebben. Deze prioriteiten zijn:

- investeringen in realiseren Technasium;
- investeringen als gevolg van verhuizingen;
- binnenklimaat verbeteringen,

#### A11.6 Planning en controlcyclus

De jaarrekening van de PSG maakt onderdeel uit van de planning & control cyclus. In de kaderbrief begroting en de begroting worden de plannen die de PSG heeft vertaald naar de financiële consequenties die wij hiervan verwachten. In de maraps wordt gerapporteerd over de stand van zaken ten opzichte van de begroting en welke bijsturing wellicht noodzakelijk is. Tenslotte wordt in de jaarrekening verantwoording afgelegd aan de stakeholders en tegelijkertijd is de jaarrekening weer input voor mogelijke aanpassingen in de kaderbrief.



## A12 Treasury beleid

De regeling vanuit OCW "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" is door de PSG in 2017 uitgewerkt in een Treasurystatuut PSG. Het bestuur is verantwoordelijk voor de financiële huishouding van de organisatie. Het dient de continuïteit van de Stichting te waarborgen in een gezonde exploitatie en door het aanhouden van voldoende buffers voor investeringen, voorzieningen en het omgaan met risico's. De treasuryfunctie beoogt dit door op een systematische manier hier uitwerking aan te geven.

In het statuut wordt de algehele houding van de PSG ten aanzien van risico omschreven als werken met een laag risicoprofiel en risicomijdend. Hierbij is beleggen en lenen slechts bij uitzondering en alleen met goedkeuring van de raad van toezicht aan de orde. De PSG maakt geen gebruik van derivaten.

Ten aanzien van de kasstroomprognose blijft de PSG bij haar uitgangspunt ook in de toekomst de mutatie in de liquide middelen zo laag mogelijk moet zijn.

Naar aanleiding van de ontwikkelingen op de rentemarkt is overwogen bij een negatieve rente een andere vorm van het onderbrengen van de geldstromen te ontwikkelen. De huisbankier heeft begin 2020 aangekondigd om over een deel van het saldo negatieve rente in rekening te brengen. De PSG gaat als gevolg hiervan de mogelijkheid onderzoeken om in de toekomst mogelijk gebruik te gaan maken van het zogenaamde schatkistbankieren.



## A13 Continuïteitsparagraaf

### A13.1 Begroting 2021 en meerjarenraming tot en met 2025

PSG							
Baten (x € 1.000)	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
3111 Rijksbijdrage OCW	36.829	36.327	34.686	32.875	32.002	31.815	31.815
3121 Overige subsidies OCW	3.550	3.559	3.630	2.941	2.863	2.846	2.846
3133 Ontvangen bijdragen SWV	648	755	723	686	667	663	663
<b>Totaal rijksbijdragen</b>	<b>41.028</b>	<b>40.641</b>	<b>39.040</b>	<b>36.501</b>	<b>35.532</b>	<b>35.324</b>	<b>35.324</b>
3222 Overige gemeentelijke subsidies	-	-	-	-	-	-	-
3223 Overige overheden	181	66	25	25	25	25	25
<b>Totaal overheidsbijdragen overige overheden</b>	<b>181</b>	<b>66</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>
3451 Overige baten in opdracht van derden	24	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal baten werk in opdracht van derden</b>	<b>24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3511 Verhuur	37	31	3	3	3	3	3
3521 Detachering personeel	432	496	412	412	412	412	412
3551 Ouderbijdragen	1.041	402	408	837	815	810	810
3591 Opbrengst catering	33	21	25	25	25	25	25
3510 Overige	434	95	-	-	-	-	-
<b>Totaal overige baten</b>	<b>1.977</b>	<b>1.045</b>	<b>848</b>	<b>1.277</b>	<b>1.254</b>	<b>1.250</b>	<b>1.250</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>43.210</b>	<b>41.752</b>	<b>39.912</b>	<b>37.803</b>	<b>36.811</b>	<b>36.598</b>	<b>36.598</b>
Lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
4111 Lonen en salarissen	23.987	25.130	23.322	20.846	20.168	20.218	20.217
4112 Sociale lasten	3.162	3.271	3.021	2.697	2.597	2.592	2.592
4115 Pensioenlasten	3.753	3.842	3.744	3.320	3.204	3.204	3.204
4121 Dotaties personele voorzieningen	389	567	280	280	280	280	280
4122 Lasten personeel niet in loondienst	943	936	835	637	637	637	637
4123 Overige	1.248	1.162	1.081	997	972	972	972
4133 -/- Overige uitkeringen	169	85	100	100	100	100	100
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>33.313</b>	<b>34.823</b>	<b>32.183</b>	<b>28.676</b>	<b>27.758</b>	<b>27.802</b>	<b>27.802</b>
4221 Afschrijving materiële vaste activa	1.171	1.110	1.265	1.345	1.470	1.470	1.470
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>1.171</b>	<b>1.110</b>	<b>1.265</b>	<b>1.345</b>	<b>1.470</b>	<b>1.470</b>	<b>1.470</b>
4311 Huurlasten	474	614	518	518	443	368	368
4321 Verzekeringslasten	-	-	-	-	-	-	-
4331 Onderhoudslasten	949	516	415	415	415	415	415
4341 Energie en water	503	481	585	585	585	585	585
4351 Schoonmaakkosten	845	909	900	900	900	900	900
4361 Belastingen en heffingen	81	75	85	85	85	85	85
4371 Dotatie voorziening onderhoud	178	228	300	300	300	300	300
4381 Overige huisvestingslasten	119	66	135	135	135	135	135
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>3.149</b>	<b>2.889</b>	<b>2.938</b>	<b>2.938</b>	<b>2.863</b>	<b>2.788</b>	<b>2.788</b>
4411 Administratie- en beheerslasten	2.413	2.224	1.938	1.836	1.788	1.777	1.777
4421 Inventaris en apparatuur	152	127	102	97	94	94	94
4431 Leer- en hulpmiddelen	2.277	2.077	2.023	1.917	1.866	1.855	1.855
4410 Dotaties overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
4451 Overige	943	370	408	837	815	810	810
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>5.784</b>	<b>4.799</b>	<b>4.470</b>	<b>4.687</b>	<b>4.563</b>	<b>4.536</b>	<b>4.536</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>43.417</b>	<b>43.621</b>	<b>40.856</b>	<b>37.646</b>	<b>36.654</b>	<b>36.596</b>	<b>36.596</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>208-</b>	<b>1.870-</b>	<b>944-</b>	<b>157</b>	<b>158</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
6111 Rentebaten	6	4	-	-	-	-	-
6211 Rentelasten	-	1	3	3	3	3	3
Financiële baten en lasten	6	3	3	3	3	3	3
<b>Totaal resultaat</b>	<b>202-</b>	<b>1.867-</b>	<b>946-</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>0-</b>	<b>0-</b>

In bovenstaand overzicht is de begroting voor 2021 opgenomen met daarbij de meerjarenraming. Algemeen uitgangspunt voor de begroting en de meerjarenraming is dat het geld dat PSG ontvangt in een jaar geheel besteed wordt in het betreffende jaar.

Het financiële meerjarenbeeld van de PSG wordt voor een groot deel bepaald door de ontwikkeling van het aantal leerlingen in het VO in Purmerend en omstreken. Andere zaken die verder meespelen zijn de beleidskeuzes van de



regering die zich vertalen in de financiering van het onderwijs en specifiek het VO en de beleidskeuzes die PSG maakt.

Deze meerjarenraming is opgesteld tijdens de begroting 2021. Op dat moment was nog niets bekend van de grote investeringen in het onderwijs met het nationaal programma onderwijs. Deze gelden zijn dan ook niet verwerkt in deze meerjarenraming.

De begroting 2021 sluit met een negatief resultaat van € 946.000. Dit negatieve resultaat wordt als volgt verklaard:

#### Inzet reserves in 2021

Inzet bestemmingsreserve convenant gelden deel voor 2021	€ 312.000
Inzet algemene reserve	<u>€ 634.000</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>€ 946.000</u></b>

In de begroting 2021 wordt zoals gepland het restant van de bestemmingsreserve van de convenantgelden ingezet. In de begroting voor 2021 was daarnaast een negatief bedrag van € 324.000 opgenomen om een afbouw van de te hoge formatie te realiseren. Daarnaast is in de begroting 2021 na overleg met de CMR een hoger negatief bedrag begroot, om de overgang naar een lagere formatie uit te spreiden over meerdere jaren. Hiervoor is een bedrag van € 310.000 extra negatief begroot, dat in de jaren 2022 en 2023 als positief resultaat is begroot.

In deze meerjarenraming is geen rekening gehouden met mogelijke gevolgen van de nieuwe bekostigingssystematiek voor het VO. Uit berekening van het ministerie van OCW blijkt dat de gevolgen voor de PSG van deze nieuwe systematiek nihil zullen zijn.

De meerjarige begroting van PSG gaat uit van een eerst dalend en vervolgens stabiel leerlingaantal.

#### A13.2 Verwachte balansposities voor de jaren tot en met 2024

Activa (x € 1.000)	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Vaste activa						
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	5.368	5.491	5.500	5.500	5.500	5.500
1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>5.368</b>	<b>5.491</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>
Vlottende activa						
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	1.714	1.179	1.179	1.179	1.179	1.179
1.6 Effecten	-	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	8.779	7.890	6.868	7.022	7.178	7.178
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>10.492</b>	<b>9.069</b>	<b>8.047</b>	<b>8.202</b>	<b>8.357</b>	<b>8.357</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>15.860</b>	<b>14.560</b>	<b>13.547</b>	<b>13.702</b>	<b>13.857</b>	<b>13.857</b>
Passiva (x € 1.000)	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
2.1 Algemene reserve	4.015	2.148	4.502	4.657	4.812	4.812
Bestemmingsreserves (publiek)	3.300	3.300	-	-	-	-
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>7.315</b>	<b>5.448</b>	<b>4.502</b>	<b>4.657</b>	<b>4.812</b>	<b>4.812</b>
2.2 Voorzieningen	2.855	3.467	3.400	3.400	3.400	3.400
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	5.690	5.645	5.645	5.645	5.645	5.645
<b>Totaal passiva</b>	<b>15.860</b>	<b>14.560</b>	<b>13.547</b>	<b>13.702</b>	<b>13.857</b>	<b>13.857</b>

De belangrijkste ontwikkeling is de grote invloed van het negatieve resultaat van 2020 en begrote resultaat in 2021 op het vermogen en de liquide middelen. Ondanks dat de PSG een gezonde organisatie is heeft dit negatieve resultaat een groot effect op de ratio's van de PSG.

In de Meerjarenbalans is rekening gehouden met de resultaten zoals opgenomen in de meerjarenexploitatie. Het mogelijk in de toekomst inzetten van de bestaande bestemmingsreserves zal het eigen vermogen laten dalen.

### A13.3 Ontwikkeling leerlingen en formatie

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Aantal leerlingen (op 1-10)</b>	<b>4.646</b>	<b>4.489</b>	<b>4.252</b>	<b>4.030</b>	<b>3.925</b>	<b>3.900</b>
<b>Personele bezetting in fte</b>						
<b>Bestuur / management</b>	<b>11,0</b>	<b>15,6</b>	<b>16,6</b>	<b>15,4</b>	<b>14,4</b>	<b>14,4</b>
<b>Personeel primair proces</b>	<b>295,6</b>	<b>304,2</b>	<b>292,3</b>	<b>270,4</b>	<b>252,9</b>	<b>252,9</b>
<b>Ondersteunend personeel</b>	<b>98,6</b>	<b>98,6</b>	<b>101,4</b>	<b>93,8</b>	<b>87,7</b>	<b>87,7</b>
<b>Totale bezetting</b>	<b>405,2</b>	<b>418,4</b>	<b>410,3</b>	<b>379,6</b>	<b>355,0</b>	<b>355,0</b>

De ontwikkeling van de formatie is een belangrijk punt voor komend jaar. In bovenstaand overzicht is te zien dat de ontwikkeling van de formatie geen gelijke tred heeft gehouden met de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Het aantal leerlingen is de afgelopen jaren gedaald en de verwachting is dat dit de komende jaren gezien de demografische ontwikkelingen niet zal gaan veranderen. De planning is om komend schooljaar de formatie weer in een gezonde verhouding te krijgen.

### A13.4 Toekomstige ontwikkelingen

#### A13.4.1 Onderwijs

Op het gebied van onderwijs gaat de PSG de komende jaren inzetten op het 10-14 onderwijs in Purmerend. Dit 10-14 onderwijs wordt in samenwerking met het CPOW opgezet. In schooljaar 2021/2022 gaat hiermee gestart worden.

In schooljaar 2021/2022 wordt ook gestart met het Technasium onderwijs. Dit onderwijs gaat zowel op het Da Vinci College als het Jan van Egmond Lyceum gegeven worden.

Verder zal in 2021 het Nelson Mandela in hetzelfde gebouw als het Jan van Egmond Lyceum het onderwijs gaan verzorgen. Uiteindelijk zal dit ervoor moeten zorgen dat er een betere doorlopende leerlijn tussen het vmbo en de havo wordt gerealiseerd.

#### A13.4.2 Onderzoek

Op het gebied van onderzoek zijn geen ontwikkelingen van betekenis bij de PSG.

#### A13.4.3 Kwaliteitszorg

In 2020 is het kwaliteitsbeleid van de PSG van een nieuwe impuls voorzien.

We onderscheiden daarbij drie niveaus:

1. de basis moet op orde zijn: dit is het gedeelte waar ook de Inspectie naar kijkt;
2. iedere PSG school heeft een eigen ambitie op het terrein van kwaliteit en neemt dit smart op in het schoolplan;
3. maatschappelijke doelen als Burgerschapsvorming en Passend Onderwijs.

Er is een begin gemaakt met de termijnrapportage, die gebaseerd is op de zelfevaluatie die voor de Inspectie is aangeleverd in het kader van het 4-jaarlijks onderzoek, dat rond de kerst van 2020 heeft plaatsgevonden. Dit 4-jaarlijks onderzoek heeft opgeleverd dat alle afdelingen binnen de PSG met een voldoende zijn gekwalificeerd.

#### A13.4.4 Personeel

Op het gebied van Personeel heeft de PSG op korte termijn te maken met het terugbrengen van de formatie voor het schooljaar 2021/2022 als gevolg van de leerlingdaling waar wij mee te maken hebben. Op de langere termijn wordt het landelijke probleem van het tekort aan leraren ook bij de PSG verwacht. Een belangrijk aandachtspunt is verder dat er veel verloop is we moeite hebben om geschikte kandidaten te vinden en te binden op het gebied van de zogenaamde tekortvakken.

#### *A13.4.5 Huisvesting*

Op het gebied van huisvesting staat er de komende tijd een hoop te gebeuren. In 2021 zal intern een aantal verhuizingen plaatsvinden. Het Nelson Mandela zal bij het Jan van Egmond Lyceum in het gebouw gehuisvest worden. Het bestuursbureau zal uit het gebouw van Bladergroen vertrekken om ruimte te maken voor onderwijs voor nieuwkomers. Het personeel van het bestuursbureau zal waarschijnlijk gehuisvest worden in het pand waar voorheen SG Antoni Gaudi was gehuisvest.

Op de middellange termijn zal er een nieuw school gebouwd worden waar zowel het Da Vinci College als SG Antoni Gaudi in trekken. Dit zal gaan gebeuren op de locatie waar op dit moment het Antoni Gaudi en het Nelson Mandela nog gehuisvest zijn.

#### *A13.4.6 Investerings*

In 2021 wordt geïnvesteerd in het Technasium onderwijs en het op orde brengen van het laatste deel van de klimaatbeheersing bij het Jan van Egmond Lyceum. In de verdere toekomst heeft de PSG in ieder geval toegezegd om bij te dragen aan het Energie Neutraal Bouwen (ENG) van het nieuw te bouwen pand voor het Da Vinci College en de SG Antoni Gaudi.

#### *A13.4.7 Duurzaamheid*

Op het gebied van duurzaamheid is met de gemeente Purmerend de afspraak gemaakt dat bij de nieuwbouw van het gebouw van het Da Vinci College en Antoni Gaudi, de PSG bij zal dragen in de kosten om het gebouw energie neutraal te gaan bouwen.

### A13.5 Risicoparagraaf

Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning- & controlcyclus van PSG. In 2018 heeft PSG door een extern bureau een financiële risicoanalyse laten uitvoeren. Hiermee is meer inzicht verkregen in het risicoprofiel van de PSG en hoe de risico's zich verhouden tot het weerstandsvermogen van de PSG. Hieruit volgt de conclusie dat het weerstandsvermogen gegeven het risicoprofiel van de PSG toereikend is. Gedurende het jaar wordt bij het opstellen van de begroting en de tussentijdse cijfers aandacht besteed aan risico's. Ook staat dit onderwerp op de agenda in de besprekingen met de audit commissie en de raad van toezicht. Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse is de PSG voornemens een eigen visie op de vermogenspositie te bepalen, waarbij in de toekomst ook kan worden gestuurd op specifieke voor de PSG bepaalde financiële kengetallen en signaleringswaarden.

#### *A13.5.1 Ontwikkeling leerlingaantallen*

Afname van het aantal leerlingen in de regio heeft een rechtstreeks effect op de hoogte van de Rijksbijdrage die de PSG ontvangt. Een daling van het aantal leerlingen kan alleen opgevangen worden door de totale formatie van de organisatie evenredig met de leerling daling af te laten nemen.

Om tijdig te kunnen anticiperen op de daling van het leerlingaantal brengt de PSG op basis van de intern beschikbare leerling gegevens en de externe bronnen van aantallen leerlingen in het PO (bron: DUO) de verwachting van de ontwikkeling van het aantal leerlingen bij de PSG in kaart en stemt de meerjarenbegroting hierop af. De PSG ziet op basis van de demografische ontwikkelingen de komende jaren het aantal leerlingen dalen.

Naast de ontwikkeling voor de PSG in totaal is ook de ontwikkeling van het leerlingaantal tussen de verschillende scholen een risico. De komende jaren is een aantal ontwikkelingen hiervoor van belang die invloed kunnen hebben op de instroom van leerlingen op de verschillende scholen te weten:

- Invoering Technasium
- Invoering 10-14 onderwijs
- Verhuizingen

Iedere leerling levert de PSG ongeveer € 8.000 aan subsidie op. Een grote teruggang in leerlingen heeft dan ook grote gevolgen op de financiële huishouding van de PSG. In de meerjarenbegroting is al rekening gehouden met een teruggang in het aantal leerlingen. De noodzaak om de organisatie daarop aan te passen wordt onderkend en het bestuur stuurt voor schooljaar 2021/2022 hierop om dit te realiseren. In de meerjarenbegroting is daarom ook al gerekend ten opzichte van 2021 los van eenmalige subsidies, met een terugloop van inkomsten van circa 350 leerlingen maal € 8.000.

#### *A13.5.2 Huisvesting*

De PSG is in gesprek met de gemeente over nieuwbouw voor het Da Vinci College/ Antoni Gaudi op de VMBO-campus. In 2020 is het gelukt om nieuwbouw voor Da Vinci / Antoni Gaudi op de politieke agenda te krijgen. We zijn optimistisch over het feit dat er in 2021 definitieve stappen gezet kunnen worden om de nieuwbouw ook echt te gaan realiseren.

Wij doen ons uiterste best om de realisering hiervan zo spoedig mogelijk voor elkaar te krijgen. Dit om te voorkomen dat onderhoudskosten onnodig hoog oplopen en de onrust op en rond de school een negatieve invloed gaat hebben.

In de balans is een bestemmingsreserve gevormd van € 2.000.000 voor investeringen met betrekking tot de nieuwbouw van het Da Vinci College voor zaken die niet door de gemeente worden vergoed. In de begroting 2021 is het budget voor onderhoudslasten verhoogd om mogelijke extra lasten van onderhoud op te kunnen vangen.

De vergunning voor de noodlokalen bij het Da Vinci College loopt tot en met juli 2021. Voor de huisvesting is van belang dat deze vergunning door de gemeente verlengd wordt. Het risico dat de vergunning niet verlengd wordt, wordt op laag ingeschat. Dit is gebaseerd op gesprekken met de gemeente Purmerend hierover.

Een risico dat in de toekomst gaat spelen is de nieuwbouw zelf en dan met name het risico dat de bouwkosten hoger zijn dan de vergoeding die de gemeente hiervoor heeft gereserveerd. De kans op overschrijding van het budget wordt hoog ingeschat en ook het bedrag dat hiermee gemoed is wordt hoog ingeschat. Gezien dit risico is de PSG voornemens om zich te verzekeren tegen de hogere bouwkosten. Met deze verzekering is het risico voor de PSG wat dit betreft gemitigeerd.

#### *A13.5.3 Voldoende gekwalificeerd personeel*

In de risico-inventarisatie worden twee aspecten genoemd met betrekking tot voldoende gekwalificeerd personeel. Aan de ene kant de krapte op de arbeidsmarkt die naar verwachting nog verder zal toenemen, waardoor het moeilijk wordt om gekwalificeerd personeel te kunnen krijgen. Ten tweede is het lastig om van personeel af te komen dat slecht functioneert. Om voldoende gekwalificeerd personeel te krijgen participeert de PSG onder andere in het project Opleiden in de School.

Om te zorgen dat de PSG ook in de toekomst voldoende gekwalificeerd personeel is een projectplan regionale aanpak personeelstekort gestart in samenwerking met partners in de regio. In dit projectplan zijn de volgende operationele doelen gesteld:

- Samen werken aan leren: verstevigen samenwerking in de Opleidingsschool, verstevigen van bestaande HR-leernetwerk en opzetten nieuwe leernetwerken, kennisoverdracht op het gebied van een (regionale) Academie, samen met gemeenten onderwijsontwikkelingen in de regio onderkennen en hierop anticiperen.
- Binden en Boeien: maatwerk voor docenten ontwikkelen, opzetten van mobiliteitspoule.
- Strategisch Human Capital Management verstevigen: gezamenlijk uitwerken van scenariomodel, inrichten van een arbeidsmarktplatform in de regio, et cetera.

Wanneer we voor gekwalificeerd personeel terug moeten vallen op de inhuur via externe bureaus, zijn de kosten al snel 40% tot 50% hoger dan wanneer iemand in loondienst zou zijn. Het risico bestaat daarom dat wanneer onvoldoende gekwalificeerd personeel is, door de hogere kosten keuzes gemaakt moeten worden die hoe dan ook ergens negatief uitpakken. Het risico voor de komende jaren wordt door de grote teruggang in personeel die moet plaatsvinden op laag ingeschat.

#### *A13.5.4 Nieuw model bekostiging*

De invoering van een nieuwe bekostigingssystematiek voor het voortgezet onderwijs is met een jaar uitgesteld tot 2022. Dit nieuwe bekostigingsmodel zou het makkelijker moeten maken om meerjarig financieel te plannen. Het nieuwe model kent twee leerling-prijzen en twee vaste voeten, één voor een hoofdvestiging en één voor een



neveninvesting. Om te voorkomen dat scholen er op korte termijn te veel op achteruitgaan zijn twee overgangsregelingen voorgesteld. Eén die geldt voor alle besturen, waarbij de compensatie geleidelijk afneemt en het eigenlijke niveau in het vijfde jaar wordt bereikt. En een aanvullende regeling voor besturen die er meer dan 3 procent op achteruitgaan.

Uit eerste berekeningen lijkt het erop dat de nieuwe bekostiging voor PSG nagenoeg geen effect zal hebben.

#### *A13.5.5 Covid 19*

De risico's die het Corona virus met zich meebrengt zijn divers. De belangrijkste hierbij zijn:

- invloed op onderwijsresultaten;
- (gebouw)investeringen;
- Profilering;
- Verzuim;
- Financien.

De invloed op de onderwijsresultaten wordt als een groot risico gezien, door meer verzuim van leerlingen vanwege corona gerelateerde klachten en meer lesuitval door zieke docenten.

Mogelijke grote investeringen in gebouwaanpassingen wordt als een ander groot risico gezien. Hoewel op basis van de CO2 metingen op dit moment naast de investering in de klimaatbeheersing in het Jan van Egmond Lyceum geen grote investeringen verwacht worden, zal dit zeker als dit zou moeten gebeuren in een gebouw dat niet lang meer in gebruik wordt gehouden een relatief korte afschrijvingstermijn hebben en dus hoge kosten per jaar met zich meebrengen.

In de investeringsbegroting is voor een bedrag van € 500.000 rekening gehouden met investeringen in het klimaatbeheersingssysteem bij het Jan van Egmond Lyceum.

Op het gebied van verzuim van zowel leerlingen als personeel heeft het Corona virus een groot effect. Doordat iedereen met klachten thuis geacht wordt te blijven is het risico van een hoog verzuim onder beide aanzienlijk.

Op het gebied van financiën wordt de PSG geconfronteerd met aan de ene kant veel extra inkomsten vanuit het ministerie door een groot aantal extra subsidies die vooral gericht zijn om onderwijsachterstanden te voorkomen. Aan de andere kant wordt de PSG ook geconfronteerd met extra kosten op het gebied van ICT, schoonmaak en gebouw aanpassingen die veelal niet door extra subsidie worden gedekt en daarom uit de reguliere lumpsum bekostigd moeten worden.

#### *A13.5.6 Planning en controlcyclus*

Een goede planning en controlcyclus is noodzakelijk om te zorgen dat het bestuur, directie en toezichthouders niet met verrassingen worden geconfronteerd. In de PSG wordt Exact gebruikt voor sturing op de financiële resultaten op kalenderjaar. Foleta wordt gebruikt door de schooldirecteuren om te sturen op de formatie. Foleta is ingericht op schooljaar.

Het is van het grootste belang dat de gegevens in Raet en Foleta op elkaar aansluiten, rekening houdend met de verschillen die ontstaan doordat het een op schooljaar en het ander op kalenderjaar is ingericht. Op dit moment zijn de verschillen te groot, wat een juiste sturing door bestuur en directie moeilijk maakt.

In 2020 is het bestuur een onderzoek gestart om de oorzaken van de verschillen te achterhalen om te zorgen dat in de toekomst de juistheid van de gegevens gewaarborgd is. Daarnaast heeft ook de Raad van Toezicht de externe accountant gevraagd om hier onderzoek naar te doen. Begin 2021 zijn de resultaten van dit onderzoek aan het bestuur en Raad van Toezicht gepresenteerd.

De resultaten van dit onderzoek moeten helpen om betere grip op de formatie te houden. Overschrijding van de toegestane formatie heeft tot gevolg dat het resultaat van de PSG negatief wordt. Iedere fte overschrijding zorgt



voor een tekort van circa € 85.000. Dit geeft de noodzaak aan dat de informatie in de planning en control systemen juist en volledig dient te zijn.

## B. Jaarrekening 2019

### B1 Balans per 31 december

Bedragen x € 1.000	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste Activa</b>				
Materiële vaste activa		5.491		5.368
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	1.179		1.714	
Liquide middelen	7.890		8.779	
Totaal vlottende activa		9.069		10.492
<b>Totaal Activa</b>		<b>14.560</b>		<b>15.860</b>
<b>Passiva</b>		€		€
Eigen vermogen		5.448		7.315
Voorzieningen		3.467		2.855
Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden		5.645		5.690
<b>Totaal passiva</b>		<b>14.560</b>		<b>15.860</b>

## B2 Staat van Baten en lasten

Bedragen x € 1.000	2020		Begroting 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>						
Rijksbijdragen	40.641		39.535		41.028	
Overige overheidsbijdragen en subsidies	66		49		181	
Baten werk i.o.v. derden	-		24		24	
Overige baten	1.045		1.396		1.977	
<b>Totaal baten</b>		41.752		41.004		43.210
<b>Lasten</b>						
Personele lasten	34.823		33.022		33.313	
Afschrijvingen	1.110		1.152		1.171	
Huisvestingslasten	2.889		2.710		3.149	
Overige instellingslasten	4.799		4.908		5.784	
<b>Totaal lasten</b>		43.621		41.791		43.417
<b>Saldo baten en lasten</b>		1.870-		788-		208-
<b>Financiële baten en lasten</b>		3		0		6
<b>Totaal resultaat</b>		1.867-		787-		202-

## B3 Kasstroomoverzicht

Bedragen x € 1.000	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat (saldo baten en lasten)		1.870-		208-
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	1.110		1.171	
- mutaties voorzieningen	<u>612</u>		<u>982-</u>	
		1.722		189
Veranderingen in vlottende middelen				
- vorderingen	532		542-	
- schulden	<u>45-</u>		<u>1.290</u>	
		487		749
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>339</b>		<b>730</b>
Ontvangen interest	6		6	
Betaalde intèrest	1		-	
Buitengewoon resultaat	<u>-</u>		<u>-</u>	
		5		6
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>344</b>		<b>736</b>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	1.246		3.324	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>13</u>		<u>37</u>	
<b>Totaal kasstroom uit inv.activiteiten</b>		<b>1.233-</b>		<b>3.287-</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b>889-</b>		<b>2.551-</b>

## B4 Grondslagen voor waardering activa en passiva

### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### *Schattingen*

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### *Materiële vaste activa*

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar het onderdeel 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa' in de grondslagen voor waardering activa en passiva.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten. Voor de categorieën technische apparatuur, audiovisuele apparatuur en leer- en hulpmiddelen is de activering grens bepaald op € 1.500.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingstermijnen en percentages van de onderscheiden categorieën zijn:

1. Schoolmeubilair	20 jaar	5%
2. Kantoormeubilair	15 jaar	7%
3. Technische installaties	10 jaar	10%
4. Netwerkbekabeling	10 jaar	10%
5. Leer & hulpmiddelen/overige inventaris	10 jaar	10%
6. Kleding lockers	7 jaar	14%
7. Audiovisuele apparatuur	5 jaar	20%
8. Hard- en software	4 jaar	25%
9. Interne bouwkundige aanpassingen	5-20 jaar	5-20%

### *Financiële vaste activa*

De PSG houdt geen effecten aan met als doel deze langer dan een jaar aan te houden en heeft ook geen andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen. Voor onderwijsinstellingen geldt dat rijks gelden niet risicodragend belegd mogen worden en dat er altijd sprake moet zijn van hoofdsomgarantie, zodanig dat de rijksbijdrage onverkort beschikbaar blijft. De PSG voldoet aan deze voorwaarden opgenomen in de rijksregeling 'Beleggen en belenen'.



#### *Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

#### *Voorraden*

De PSG heeft geen eigen boekenfonds en bezit ook geen handelsvoorraden of voorraden van goederen die van enige waarde zijn, dat deze op balans geactiveerd moeten worden.

#### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht.

### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan en het huisvestingsplan 2018 – 2025 dat door de bestuurder is vastgesteld. Een externe partij heeft het meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor PSG. Bij de waardering van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte datum dat de betreffende panden afgestoten worden, en prijsstijgingen op balansdatum ten opzichte van de prijzen ten tijde van het opstellen van het meerjarenonderhoudsplan.

### *Voorziening jubilea*

Voor de te verwachten jubileumuitkeringen is een voorziening gevormd op basis van een schatting van de contante waarde van de verplichtingen per balansdatum. Deze schatting is tot stand gekomen door het vermenigvuldigen van het aantal fte per balansdatum met de gemiddeld per fte geschatte netto contante waarde van € 650,-.

### *Personeelsvoorziening spaarverlof*

Voor de gespaarde verlofuren is een voorziening gevormd op basis van de GPL en het aantal gespaarde verlofuren.

### *Personeelsvoorziening persoonlijk budget*

Voor de gespaarde verlofuren is een voorziening gevormd op basis van de GPL en de gespaarde verlofuren.

### *Overige personeelsvoorziening*

Onder overige personeelsvoorziening wordt het risico voor langdurig zieken, WW en ZW opgenomen tegen nominale waarde van de te verwachten toekomstige uitkeringen.

### *Schulden*

De schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

### *Leasing*

De PSG maakt geen gebruik van financial of operationele leasing.

## B5 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### *Algemeen*

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, zijn in het boekjaar verantwoord, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### *Rijksbijdragen*

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

### *Overige overheidsbijdragen en -subsidies*

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

### *Overige baten*

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

### *Personeelsbeloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

### *Pensioenen*

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basispremies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. De premies worden (rekening houdend met de werknemersbijdrage) verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schatting- wijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## B6 Financiële instrumenten en risicobeheersing

### *Prijrisico*

De PSG is locatie gebonden en loopt geen valuta en marktrisico.

### *Rente- en kasstroomrisico*

De PSG loopt minimaal rente- en kasstroomrisico over de rentedragende vorderingen en kortlopende schulden, omdat er geen financiële vaste activa en effecten aangehouden worden (wel liquide middelen) en ook geen rentedragende langlopende schulden aangegaan zijn (bijvoorbeeld bij kredietinstellingen). Voor 2021 verwachten we dat er een kans bestaat fdat we negatieve rente moeten gaan betalen over aangehouden liquide middelen. Om dit te voorkomen overwegen we te gaan schatkistbankieren.

### *Kredietrisico*

De PSG heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

## B7 Activa

### Materiële Vaste Activa

De post inventaris & apparatuur bestaat uit investeringen in kantoor en schoolmeubilair, in computers, technische en audiovisuele apparatuur en tot slot in leer- en hulpmiddelen. Het overige bestaat met name uit investeringen in digitale leermiddelen. De desinvesteringen hebben betrekking op buitengebruikgestelde activa en op overgenomen laptops door medewerkers. Met ingang van 2019 worden interne verbouwingen als gevolg van de veranderende wet- en regelgeving geactiveerd en afgeschreven. Hierdoor is dit met ingang van 2019 zichtbaar op de balans.

Bedragen x € 1.000	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 jan. 2020</b>				
verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	1.495	7.578	-	9.073
Cumulatieve waardeverminderingen	36	3.668	-	3.704
<b>Boekwaarden</b>	<b>1.459</b>	<b>3.910</b>	-	<b>5.368</b>
<b>Mutaties 2020</b>				
investeringen	435	812	-	1.246
desinvesteringen	-	672	-	672
afschrijvingen	121	989	-	1.110
afschrijvingen op desinvesteringen	-	658	-	658
<b>Saldo</b>	<b>314</b>	<b>191-</b>	-	<b>123</b>
<b>Stand per 31 dec. 2020</b>				
verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	1.930	7.717	-	9.647
cumulatieve waardeverminderingen	157	3.999	-	4.156
<b>Boekwaarden</b>	<b>1.772</b>	<b>3.719</b>	-	<b>5.491</b>

### Vorderingen

Het totaalbedrag aan vorderingen ultimo 2020 is ruim € 450.000 lager dan op 31 december 2019. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2019 de investering in de opbouw bij het Gerrit Rietveld nog afgerekend moest worden. In 2020 is deze vordering geheel voldaan.

Bedragen x € 1.000	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Debiteuren		352		300
Vorderingen OCW/EZ		-		5
Studenten/deelnemers/cursisten		44		100
Vordering op gemeente		49		736
Overige vorderingen		191		23
Vooruitbetaalde kosten	519		513	
Overige overlopende activa	25		36	
Overlopende activa		543		549
		1.179		1.714
kortlopend deel < 1 jaar		1.179		1.616
langlopend deel > 1 jaar				98
De reële waarde van de vorderingen benaderen de boekwaarde van de vorderingen				



**Liquide middelen**

De liquide middelen worden aangehouden bij de Rabobank en staan ter vrije beschikking van de stichting. De daling van de liquide middelen in 2020 wordt veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat van 2020, waarvan een deel was begroot met de inzet van bestemmingsreserves.

Bedragen x € 1.000	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Kasmiddelen	4	8
Tegoeden op bankrekeningen	7.886	8.770
<b>Totaal</b>	<b>7.890</b>	<b>8.779</b>

## B8 Passiva

### *Eigen Vermogen*

Het eigen vermogen van de PSG bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserves (publiek en privaat).

### *Bestemmingsreserve cao-lasten 2019*

In 2019 heeft de PSG een bestemmingsreserve gevormd voor cao-lasten 2019. In 2020 is een nieuwe cao afgesloten voor het VO. Een van de afspraken was dat al het personeel een eenmalige uitkering kreeg uitgekeerd. Deze uitkering had te maken met het in 2019 hiervoor gereserveerde bedrag. De bestemmingsreserve is in 2020 geheel besteed.

### *Bestemmingsreserve convenantgelden 2019*

In december 2019 heeft de PSG een bedrag van € 712.000 ontvangen van het ministerie als gevolg van het in het najaar van 2019 afgesloten convenant voor extra geld voor het onderwijs. Dit bedrag moest als gevolg van wet- en regelgeving in het resultaat van 2019 worden verantwoord. De PSG heeft besloten om hiervoor een bestemmingsreserve te vormen en dit bedrag in 2020 en 2021 alsnog te besteden. In de begroting 2020 was voor een bedrag van €400.000,- hier ook rekening mee gehouden. In de begroting van 2021 is rekening gehouden met de besteding van het restant van deze reserve.

### *Bestemmingsreserve huisvesting*

De bestemmingsreserve huisvesting is in 2018 gevormd ten behoeve van de in de toekomst te verwachten extra investeringen als gevolg van de komende jaren verwachte nieuwbouw van een aantal van onze scholen. In de wet op de VO is geregeld dat de gemeente verplicht is om de kosten van huisvesting van scholen in het voortgezet onderwijs voor haar rekening te nemen. Deze verplichting geldt echter alleen voor een basisvoorziening. Wanneer PSG extra faciliteiten zou willen zal dit uit eigen middelen bekostigd moeten worden. Voor deze extra faciliteiten reserveert PSG € 2 miljoen.

### *Bestemmingsreserve strategische doelstellingen*

In 2018 is een nieuw strategisch beleidsplan vastgesteld. Om de strategische doelstellingen te realiseren heeft het bestuur van de PSG besloten om een reserve te vormen. Gedurende de planperiode tot en met 2022 is het hierdoor mogelijk om hieraan een extra impuls te kunnen geven.

### *Bestemmingsreserve Ouderraad*

Met ingang van verslagjaar 2019 worden de nog niet bestede bijdragen van ouders als private reserve verantwoord. Dit bedrag bestaat uit de reserves van de zes scholen. Besteding hiervan vindt in overleg met de oudervertegenwoordiging plaats.

Bedragen x € 1.000	stand per 1 jan. 2020	resultaat 2020	stand per 31 dec. 2020
<b>Algemene Reserve</b>			
Algemene Reserve	2.975	1.086-	1.889
<b>Bestemmingsreserve (Publiek)</b>			
Cao lasten 2019	300	300-	-
convenant gelden	712	400-	312
Huisvesting	2.000	-	2.000
Strategische beleid	1.238	88-	1.150
<b>Bestemmingsreserve (Privaat)</b>			
Ouderraad	90	7	97
<b>Totaal</b>	<b>7.315</b>	<b>1.867-</b>	<b>5.448</b>

#### *Voorziening jubilea*

Voor de te verwachten jubileumuitkeringen is een voorziening gevormd op basis van een schatting van de contante waarde van de verplichtingen per balansdatum. Deze schatting is tot stand gekomen door het vermenigvuldigen van het aantal fte per balansdatum, met de gemiddeld per fte geschatte netto contante waarde van € 650.

#### *Voorziening persoonlijk budget*

Met ingang van het schooljaar 2014/2015 bestaat voor elk personeelslid de mogelijkheid om het persoonlijk budget (50 uur per fte) te sparen. Voor de personeelsleden die gebruik maken van deze regeling is een voorziening gevormd. De rechten van het persoonlijk budget zijn gewaardeerd op basis van de GPL-normen die voor de bekostiging gelden. Indien langer dan vier jaar wordt gespaard, wordt het eerdere spaartegoed in waarde gefixeerd. Hierbij wordt na vier jaar steeds het eerste jaar van het gespaarde saldo omgezet in een geldbedrag, door de uren te vermenigvuldigen met het uurtarief dat geldt op 1 augustus volgend op het vierde spaarjaar. Dit saldo kan vervolgens op een later moment voor verlof worden aangewend. Het saldo wordt bepaald door het geldbedrag te delen door het op het moment van de opname geldende uurtarief.

#### *Voorziening spaarverlof*

De voorziening spaarverlof dient ter dekking van de loonkosten van personeel, dat gebruik maakt van spaarverlof. Jaarlijks wordt de voorziening geactualiseerd. De voorziening spaarverlof betreft een oude regeling waar niemand meer voor kan opteren, alleen bestaande deelnemers kunnen hier nog gebruik van maken. De rechten zijn gewaardeerd tegen de geldende GPL.

#### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor personeelsleden die per balansdatum naar verwachting blijvend langdurig ziek zijn. Voor deze medewerkers geldt de loondoorbetalingsverplichting van 2 jaar. Bij het bepalen van de hoogte van de voorziening wordt rekening gehouden met de hoogte van het loon, loondoorbetalingspercentage, de duur van de loondoorbetaling en de geschatte kans dat iemand beter wordt. Alleen voor medewerkers waarvoor naar verwachting geen sprake zal zijn van herstel wordt een voorziening gevormd.

#### *Voorziening ZW*

De voorziening ZW is gevormd voor oud personeelsleden die een ZW-uitkering hebben. Bij het bepalen van de hoogte van de voorziening wordt rekening gehouden met de hoogte van het loon, aanstellingsomvang, het uitkeringspercentage, de duur van de uitkering en de geschatte kans dat iemand beter wordt.

#### *Voorziening WW*

De voorziening WW is gevormd voor de oud personeelsleden van de PSG die in de WW zitten, voor het gedeelte (25%) dat voor rekening van de PSG komt.

### Voorziening groot onderhoud

Met ingang van 1 januari 2015 is de organisatie ook verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van gebouwen en de (onderwijskundige) aanpassingen. Voor het realiseren van dit onderhoud maken we gebruik van een meerjarig onderhoudsplan welke door een gecertificeerd bureau is opgesteld. Daarnaast is in december 2017 het huisvestingsplan 2018-2025 opgesteld. In dit plan wordt een doorkijk gegeven naar de gewenste situatie in het jaar 2026.

Omdat het jaar 2026 nog ver weg ligt moeten we in de tussenliggende tijd de huidige gebouwen blijven onderhouden. Hiervoor is een voorziening gevormd. Deze voorziening heeft betrekking op het planmatig onderhoud van gebouwen. Daarnaast houden we rekening met de situatie na 2026, want ook de geplande nieuwe gebouwen zullen om onderhoud vragen.

We houden in de onderhoudsvoorziening rekening met de geplande onderhoudskosten van de bestaande gebouwen tot het moment dat wij verwachten dat het betreffende gebouw niet meer in gebruik zal zijn. Grote geplande investeringen kort voor afstoting van de betreffende gebouwen zijn alleen in de voorziening meegenomen, voor zover deze noodzakelijk worden geacht.

Bedragen x € 1.000	Personeelsvoorzieningen						Overige voorzieningen	Totaal
	Jubileum	Pers. Budget	Spaarverlof	Langdurig zieken	ZW	WW	Onderhoud Gebouwen	
Stand per 1 januari 2020	253	996	134	34	30	214	1.195	2.855
Dotaties	58	382	40	192	28		228	928
Vrijval	51-		2-	-		23-	199-	77-
Onttrekkingen					30-	12-		240-
Stand per 31 december 2020	259	1.379	171	227	28	179	1.225	3.467
Kortlopend deel < 1 jaar	54	-	71	227	22	83	227	683
langlopend deel > 1 jaar	205	1.379	100	-	6	96	997	2.784

### Kortlopende schulden

De schulden met betrekking tot belastingen en premies hebben betrekking op de nog af te dragen inhoudingen over de maand december. De afdracht hiervan vindt plaats begin 2021. Dit geldt ook voor de schulden ter zake van de pensioenen. De post vooruit ontvangen termijnen betreffen de gefactureerde ouderbijdragen voor school- en ouderfonds, die betrekking hebben op een heel schooljaar en in het nieuwe kalenderjaar tot uitgaven leiden. De daling van het bedrag aan crediteuren heeft te maken met een aantal grote facturen voor werkzaamheden aan de gebouwen die in 2019 zijn gedaan en zorgde voor een hoger bedrag aan openstaande crediteuren.

Bedragen x € 1.000	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Crediteuren		798		1.094
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.395		1.322
Schulden terzake pensioenen		430		433
Vorderingen personeel		-		5
Vooruitontvangen termijnen ouderbijdragen	289		461	
Ouderfonds	-		-	
Vakantiegeld en -dagen	1.007		998	
Bindingstoelage	92		93	
Accountants- en adm.kosten	31		38	
Subsidies OCW	830		431	
Overige overlopende passiva	774		816	
Overlopende passiva		3.022		2.836
<b>Totaal kortlopende schulden</b>		<b>5.645</b>		<b>5.690</b>



## B9 Overzicht van geormerkte subsidies OCW (Model G)

### Model G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	kenmerk	datum	
Lerarenbeurs	1007653-1	20-9-2019	J
Lerarenbeurs	1009799-1	22-10-2019	J
Lerarenbeurs	1019952-1	19-12-2019	J
Lerarenbeurs	1091360-1	22-9-2020	N
Inhaal- en ondersteuningsprogr.	IOP-40857-VO	10-7-2020	N
Inhaal- en ondersteuningsprogr.	IOP2-40857-VO	16-10-2020	N
Lente- en Zomerschool	LENZO19080	5-4-2019	J
Lente- en Zomerschool	LENZO20208	21-4-2020	J
Subsidie Reg. aanpak lerarentekort	RAL19045	13-9-2019	J
Subsidie Reg. aanpak personeelstekort	RAP20058	30-4-2020	N

### Model G2.B Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	kenmerk	datum							
Pilot prakt. gericht progr. GL en TL	GLTL 20287	30-11-2020	162.000	0	0	0	64.800	2.995	61.805
			162.000	0	0	0	64.800	2.995	61.805

## B10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en vorderingen

### Vorderingen

Op balansdatum is er een geschil met een leverancier over een geleverde dienst. De PSG is van mening dat de leverancier te veel in rekening heeft gebracht voor hetgeen geleverd is en heeft hiervoor een claim bij de leverancier neergelegd. Deze claim wordt betwist door de leverancier. Op het moment van opstellen van de jaarrekening is er nog geen duidelijkheid over de afwikkeling. Het totaalbedrag van de claim bedraagt € 126.200. Deze claim is vanwege de onzekerheid niet in de jaarrekening verwerkt.

### Verplichtingen

De volgende onderwerpen vallen onder de zogenaamde niet uit de balans blijvende verplichtingen:

- Volgens de OCW-regeling 'Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018' van 16 april 2019, kenmerk VO/7950998, met terugwerkende kracht tot en met 1 augustus 2018, heeft het bevoegd gezag een vordering op de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel in verband met:
  - De tot en met december opgebouwde bruto vakantie-aanspraken op grond van artikel 11 juncto bijlage 2 van het kaderbesluit rechtspositie VO;
  - De over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing verbonden aan salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Artikel 5, 2e lid, bedraagt de vordering ten hoogste 7,5% van de personele bekostiging ter hoogte van € 2.354.922.

Meerjarige financiële verplichtingen voor de totale looptijd van de verplichtingen zijn aangegaan voor: schoonmaak, onderhoud van de terreinen en software (licenties). De totale looptijd is korter dan 5 jaar.

De verplichtingen korter dan een jaar zijn:

Verplichting	Bedrag	Ingangsdatum	looptijd
Schoonmaak	€ 1.182.000	01-08-2014	3 jaar + 6* optie 1 jaar
Stadsverwarming	€ 323.000	Gedwongen winkelnering	geen einddatum
Gemeente Purmerend	€ 229.000	Gedwongen winkelnering	geen einddatum
Boeken	€ 1.395.000	jaarlijkse verlenging	1 jaar
Huur tijdelijke huisvesting	€ 465.000	02-10-2018	4 jaar
Huur sportaccommodaties	€ 180.000	Gedwongen winkelnering	geen einddatum
Energie	€ 108.000	01-01-2020	4 jaar
Kopieermachines	€ 124.000	30-09-2021	2 jaar
Mobiele telefonie	€ 72.000	13-09-2019	3 jaar
ICT-support	€ 50.000	11-2019	3 jaar
<b>Totaal</b>	<b>€ 4.128.000</b>		

## B11 Baten

### Rijksbijdragen OC&W

De rijksbijdrage OCW over 2020 is bijna € 0,7 miljoen hoger dan in de begroting was opgenomen. Het verschil met de begroting heeft de volgende oorzaken:

- Hogere vergoeding voor personeelslasten dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met een verhoging voor personele lasten van 2,5%, terwijl de werkelijke verhoging voor personele lasten 3,2% bedroeg.
- In de begroting was geen rekening gehouden met een verhoging van de materiele bekostiging. De verhoging in 2020 voor materiele lasten bedroeg 1,75%.
- De hogere subsidies OCW heeft onder andere als oorzaken: extra subsidies vanwege Corona, hogere vergoeding prestatiebox en niet begrote subsidie doorstroom vmbo-mbo

Rijksbijdragen OCW Bedragen x € 1.000	2020		Begroting 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdrage OCW		36.327		35.642		36.829
Geoormerkte subsidies OCW	-		-		-	
Niet geoormerkte subsidies OCW	3.559		3.155		3.550	
Subsidies via Samenwerk.verband	755		737		648	
Overige subsidies OCW		4.314		3.893		4.198
<b>Totaal rijksbijdragen OCW</b>		<b>40.641</b>		<b>39.535</b>		<b>41.028</b>

### Overige overheidsbijdrage

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de overige overheidsbijdragen die wij in 2020 hebben ontvangen. Het grootste verschil ten opzichte van wat wij begroot hadden zijn de niet begrote inkomsten uit ESF en de baankans subsidie

Overige overheidsbijdrage Bedragen x € 1.000	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Subsidie zonnepanelen	19	25	36
ESF-subsidie	21	-	83
Baankans subsidie	27	-	62
Gemeente Purmerend	-	24	-
<b>Totaal overige baten</b>	<b>66</b>	<b>49</b>	<b>181</b>

### Overige baten

Onze overige bijdragen bestaan normaal gesproken uit de bijdragen van ouders en detacheringen. De ouderbijdragen worden gebruikt voor allerlei extra onderwijsactiviteiten zoals werkweken, excursies, sport en kunstklassen, etc. In 2020 is vanwege de uitbraak van Corona een groot deel van de activiteiten die uit de ouderbijdragen betaald worden niet doorgegaan. Betaalde bijdragen voor reisjes en andere activiteiten die afgelast zijn, zijn terugbetaald aan de ouders. Financieel is dit zichtbaar in veel lagere inkomsten uit ouderbijdragen dan begroot.

De detacheringsopbrengsten zijn grotendeels de opbrengsten van het personeel dat gedetacheerd is bij het samenwerkingsverband. De detachering in 2020 is hoger dan begroot, door een aantal extra detacheringen van onder andere het hoofd P&O bij het Atlas College.

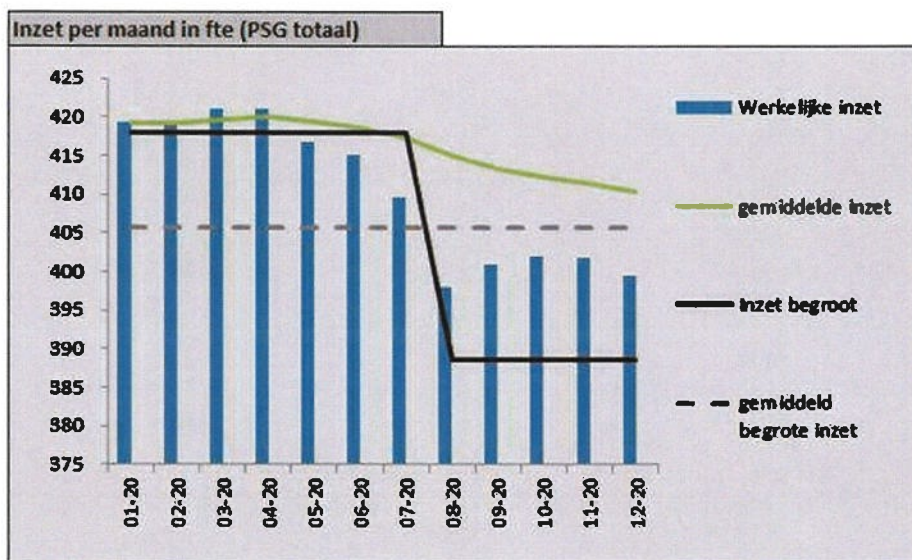
Overige baten Bedragen x € 1.000	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Verhuur	31	25	37
Detachering personeel	496	419	432
Ouderbijdragen	402	880	1.041
Kantineopbrengsten	21	30	33
Overige	95	42	434
<b>Totaal</b>	<b>1.045</b>	<b>1.396</b>	<b>1.977</b>

## B12 Lasten

### Personele lasten

De lonen en salarissen zijn in 2020 hoger dan begroot, dit heeft twee oorzaken:

- In de begroting is rekening gehouden met een verhoging van de lonen met 2,5% gedurende 2020, terwijl de werkelijke verhoging 2,75% bedroeg over 9 maanden. Daarbij kwam ook nog een verhoging van de eindejaarsuitkering van 7,4% naar 8,0%.
- De tweede oorzaak is dat voor het schooljaar 2020/2021 de formatie onvoldoende is teruggebracht tot wat was begroot. Dit is ook zichtbaar in onderstaand overzicht van de inzet per maand. De gemiddelde inzet in fte over 2020 is ruim 410, begroot voor 2020 was ruim 405.



Verder heeft de PSG in 2020 meer moeten doteren aan de personele voorzieningen dan was begroot. Deze extra dotatie is voor het grootste deel veroorzaakt door meer langdurig zieken.

De extra inhuur van personeel niet in loondienst wordt mede veroorzaakt door extra inzet vanwege het hogere ziekteverzuim door Corona.

Personeelslasten Bedragen x € 1.000	2020		Begroting 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
Bruto lonen en salarissen	25.130		24.272		23.987	
Sociale lasten	3.271		3.111		3.162	
Pensioenpremies	3.842		3.720		3.753	
<b>Lonen en salarissen</b>		32.244		31.102		30.902
Dotaties Personele voorzieningen	567		280		389	
Onttrekking Personele voorzieningen					-	
Personeel niet in loondienst	936		555		943	
Overig	1.162		1.185		1.248	
Overige personele lasten		2.665		2.020		2.580
<b>Totaal personele lasten</b>		<b>34.909</b>		<b>33.122</b>		<b>33.482</b>
Verhaalde loonkosten (-/-)		-		-		-
Uitkeringen (-/-)		85		100		169
<b>Totaal personele lasten</b>		<b>34.823</b>		<b>33.022</b>		<b>33.313</b>



### Afschrijvingen

De afschrijvingen materiële vaste activa zijn te verdelen in gebouwen & terreinen enerzijds en inventaris & apparatuur anderzijds. De afschrijvingen zijn lager dan begroot, doordat in 2020 minder geïnvesteerd is dan waar in de investeringsbegroting mee rekening is gehouden.

Afschrijvingen Bedragen x € 1.000	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Materiële vaste activa	1.110	1.152	1.171
Totaal	1.110	1.152	1.171

### Huisvestingslasten

Van de huisvestingslasten zijn de huurlasten in 2020 veel hoger dan begroot, doordat er te weinig sporthallen beschikbaar waren en extra externe sportruimtes gehuurd moesten worden. De hogere onderhoudskosten dan begroot zijn voornamelijk het gevolg van werkzaamheden die zijn uitgevoerd om de ventilatie in de gebouwen te verbeteren in verband met Corona.

Huisvestingslasten Bedragen x € 1.000	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Huur	614	430	474
Klein onderhoud	516	335	949
Planmatig onderhoud	-	-	-
Energie en water	481	550	503
Schoonmaakkosten	909	850	845
Heffingen	75	90	81
Overige	66	55	119
Dotatie onderhoudsvoorziening	228	400	178
Totaal	2.889	2.710	3.149

### Overige instellingslasten

Ten aanzien van de overige instellingslasten is een overschrijding te zien op de administratie en beheerslasten en kosten van de leermiddelen en een grote onderschrijding op de kosten ten laste van de ouderbijdrage. De lagere kosten ten laste van de ouderbijdrage is het directe gevolg van Corona, waardoor veel activiteiten waaronder veel reizen niet doorgegaan zijn. Dit is ook terug te zien in de lagere inkomsten uit de ouderbijdragen onder de overige baten. De hogere kosten van administratie en beheer komen onder andere door advieskosten van een bureau dat ons op no-cure-no-pay basis heeft geholpen met het verlagen van de lasten inzake de WIA. Daarnaast is een extern bureau ingehuurd om ons te ondersteunen bij de Europese aanbesteding.

Overige instellingslasten Bedragen x € 1.000	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Administratie en beheerslasten	1.447	1.220	1.568
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.204	1.963	2.429
Kosten ICT	778	798	845
Projecten, innovatie	-	47	61
Kosten t.l.v. ouderbijdragen	370	880	882
Totaal overige instellingslasten	4.799	4.908	5.784

Specificatie honorarium Bedragen x € 1.000	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Onderzoek van de jaarrekening	54	60	47
Andere controleopdrachten	3	-	-
adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-	-
Accountantslasten	57	60	47

### B13 Financiële baten en lasten

Rente Bedragen x € 1.000	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Rente baten	4	-	6
Rente lasten	1	-	-
Totaal financiële baten en lasten	3	-	6

## B14 Wet Normering Topinkomens

Jaarlijks stelt de raad van toezicht de berekening van het bezoldigingsmaximum vast. Voor 2020 is deze vastgesteld in de laatste vergadering van 2019. Op basis van het op de omvang van de baten, het aantal leerlingen en het aantal onderwijssoorten behaalde punten is het bezoldigingsmaximum ingedeeld in Klasse E, € 170.000.

De berekening van het aantal punten was:

Klantnaam:	Purmerendse ScholenGroep					
Boekjaar:	2020					
<b>Gemiddelde totale baten</b>						<b>Aantal punten</b>
	t-4	t-3	t-2	Gemiddelde		
	2016	2017	2018			
Baten conform de jaarrekening	€ 36.646.072	€ 37.761.757	€ 40.352.294	€ 38.253.374		6
<b>Gemiddeld aantal leerlingen</b>						<b>Aantal punten</b>
	t-4	t-3	t-2	Gemiddelde		
	2016	2017	2018			
Leerlingenaantal op 1 oktober	4.465	4.655	4.658	4.593		3
<b>Gewogen aantal onderwijssoorten</b>			t-2			
			2018			
Basisonderwijs			0			
Speciaal basisonderwijs			0			
Speciaal onderwijs			0			
Voortgezet speciaal onderwijs			0			
Praktijkonderwijs			1			
Vorbereidend middelbaar beroepsonderwijs			1			
Hoger algemeen voortgezet onderwijs			1			
Vorbereidend wetenschappelijk onderwijs			1			
<b>Aantal punten</b>						4
<b>TOTAAL AANTAL PUNTEN</b>						<b>13</b>

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	drs. P.T.E. Reenalda
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.781
Beloningen betaalbaar op termijn	20.745
<b>Subtotaal</b>	<b>160.526</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	
<b>Bezoldiging</b>	<b>160.526</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/8-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	53.063
Beloningen betaalbaar op termijn	8.365
<b>Subtotaal</b>	<b>61.428</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	68.745
<b>Totale bezoldiging in 2019</b>	<b>61.428</b>

Moet dit overzicht betrekking hebbende op Kees Schouten er wel in???

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	drs. C.J. Schouten MBA
Functiegegevens	Directeur bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Dienstbetrekking?	

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<b>Subtotaal</b>	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	
<b>Bezoldiging</b>	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.098
Beloningen betaalbaar op termijn	11.559
<b>Subtotaal</b>	135.658
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	136.592
<b>Totale bezoldiging in 2019</b>	135.658



**Toezichthouders**

Bedragen x € 1	M.J.P. Hofstede MBA MMI RM	mr. A.R.M. van Deuzen	drs. S.M. Kröner-Roos RA	drs. V.B. Schönbach	ing. M.P.M. Harlaar- Bot MBA
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12

<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	10.761	7.171	7.174	7.174	7.174
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000	17.000	17.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
Bezoldiging	10.761	7.171	7.174	7.174	7.174
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Gegevens 2019**

Bedragen x € 1	M.J.P. Hofstede MBA MMI RM	mr. A.R.M. van Deuzen	drs. S.M. Kröner-Roos RA	drs. V.B. Schönbach	ing. M.P.M. Harlaar-Bot MBA
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12

<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	10.503	7.002	7.002	7.002	7.002
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.600	16.400	16.400	16.400	16.400

**Bedragen x € 1**

	A.A.C.M. Brummelhuis	ing. G.J.C.P. Karhof			
<b>Functiegegevens</b>	Lid RVT				
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12				

<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	7.174				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000				
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0			
Bezoldiging	7.174				
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.			

**Gegevens 2019**

Bedragen x € 1	A.A.C.M. Brummelhuis	ing. G.J.C.P. Karhof			
<b>Functiegegevens</b>	Lid RVT	Secretaris RVT			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	21/6-31/12	1/1-31/5			

<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	7.002	7.002			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.400	6.785			

## B15 Bestemming van het resultaat

Het College van Bestuur heeft besloten het resultaat over 2020 als volgt te bestemmen:

Resultaatbestemming 2020	
Bedragen x € 1.000	
Cao lasten 2019	300-
convenant gelden	400-
Strategisch beleid	88-
Ouderfonds	7
Algemene reserve (onttrekking)	1.086-
<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.867-</b>

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt. Over het verloop van het eigen vermogen leest u meer in de toelichting op de balans.

## B16 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materieel belang zijn op het resultaat of het vermogen van de PSG.

## B17 Verbonden partijen

De bestuurder van de PSG is lid van het dagelijks bestuur van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband bestaat uit 4 besturen uit de regio. Er is geen sprake van deelname in elkaars kapitaal. Het betreft een type 4 samenwerking, volgens wet RJO (Richtlijn Jaarverslag Onderwijs).

Eén van de schooldirecteuren is lid van bestuur van de stichting Purmer Valley. Purmer Valley is een stichting waarin een aantal bedrijven, onderwijsinstellingen en de gemeente Purmerend participeert om ICT-ondernemerschap en IT-klimaat in Purmerend te stimuleren. Er is geen sprake van deelname in elkaars kapitaal. Het betreft een type 4 samenwerking, volgens wet RJO (Richtlijn Jaarverslag Onderwijs).

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contractonderwijs	Contractonderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname %
Samenwerkingsverband VO Waterland e.o.	Stichting	Purmerend	Nee	Nee	Nee	Ja	0
Stichting Purmer Valley	Stichting	Purmerend	Nee	Nee	Nee	Ja	0

## C. Overige gegevens

### C1 Gegevens over de rechtspersoon en ondertekening

Naam instelling: Stichting Purmerendse ScholenGroep  
Adres: Flevostraat 257  
Postadres: Postbus 659  
Postcode/Plaats: 1442 PX Purmerend

Telefoon: 0299-413366  
Fax: 0299-473509  
E-mail: dir@psg.nl

Bestuursnummer: 40857  
Brinnummer: 01EO

Contactpersoon: C. Rietveld  
Telefoon: 0299-413366  
Fax: 0299-473509  
E-mail: rtd@psg.nl

Purmerend, 23 juni 2021

---

De heer M.J.P. Hofstede MBA MMI RM,  
Voorzitter raad van toezicht

---

De heer drs. P.T.E. Reenalda,  
Voorzitter College van Bestuur

---

Mevrouw drs S.M. Kröner-Roos RA,  
Lid van de auditcommissie

---

De heer mr. A. van Deuzen,  
Plaatsvervangend voorzitter

---

Mevrouw drs. V.B. Schönbach,  
Lid van de auditcommissie

---

Mevrouw Ing. M.P.M. Harlaar MBA, Lid

---

Mevrouw D. Brummelhuis, Lid

ter identificatie

  
VAN REE ACCOUNTANTS

## C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

In de navolgende pagina's is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant integraal opgenomen.