

PSG Jaarverslag	2021
----------------------------	-------------

Versie	Status	Datum	Auteur	Doel-Wijzigingen
1.4	concept	08-06-2022	RTD	T.b.v. auditcommissie
2.0	final	22-06-2022	RTD	T.b.v. RvT

**Scholengroep
Purmerendse
de Jongh**

Inhoudsopgave

A. Bestuursverslag	3
Inleiding Jaarverslag Purmerendse ScholenGroep 2021	3
A1 Aanbieding	5
A2 NAW-gegevens	5
A3 Missie en visie PSG	5
A4 Strategisch Beleid PSG 2021	5
A5 Structuur van de PSG	6
A6. Naleving branchecode	7
A7 Verslag toezichhoudend orgaan	8
A8 Interne zaken in 2021	13
A9 Belangrijkste externe ontwikkelingen voor de PSG in 2021	21
A10 Stichting Purmerendse ScholenGroep in 2021	24
A11 Financiële positie	30
A12 Treasury beleid	34
A13 Continuïteitsparagraaf	35
B. Jaarrekening 2021	41
B1 Balans per 31 december	41
B2 Staat van Baten en lasten	42
B3 Kasstroomoverzicht	43
B4 Grondslagen voor waardering activa en passiva	44
B5 Grondslagen voor bepaling van het resultaat	47
B6 Financiële instrumenten en risicobeheersing	48
B7 Activa	49
B8 Passiva	51
B9 Overzicht van geormerkte subsidies OCW (Model G)	55
B10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en vorderingen	56
B11 Baten	57
B12 Lasten	59
B13 Financiële baten en lasten	61
B14 Wet Normering Topinkomens	62
B15 Bestemming van het resultaat	65
B16 Gebeurtenissen na balansdatum	65
B17 Verbonden partijen	65
C. Overige gegevens	66
C1 Gegevens over de rechtspersoon en ondertekening	66
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	67

A. Bestuursverslag

Inleiding Jaarverslag Purmerendse ScholenGroep 2021

De wereld is in 2021 geheel in de greep van Koning Corona. Overheden worstelden met te nemen maatregelen omdat het hen aan de nodige harde informatie ontbreekt om te komen tot een goed uit te leggen set van maatregelen, die ervoor zorgt dat er een goede balans is tussen de gevolgen van de maatregelen voor de gezondheid van mensen en de leefbaarheid van de samenleving. Het dilemma van de overheid van het nemen van 100% besluiten op basis van 50% informatie, leert ons dat we beter kunnen sturen en keuzes maken als we meer en betere informatie hebben waarop onze besluitvorming gebaseerd is. In dit Jaarverslag over 2021 streven we naar 100% informatie.

Voor het onderwijs betekende Corona dat we het hele jaar het uiterste hebben moeten geven als het gaat om flexibiliteit, organisatievermogen en verantwoordelijkheid. We realiseren ons daarbij dat we onze leerlingen tekortgedaan hebben. In een Jaarverslag gaat het vaak over het exploitatiesaldo dat positief of negatief is ... voor de PSG telt dat 2021 een jaar is waarin we de leerlingen tekortgedaan hebben!

Gelukkig hebben we een positieve ontwikkeling kunnen waarnemen op het gebied van bedreiging van de gezondheid. Naarmate de vaccinatiegraad van de Nederlandse bevolking omhoogging nam ook de dreiging van ernstige gezondheidsschade wat af, alhoewel er alsnog enkele collega's getroffen zijn door nare gevolgen van Corona.

In de eerste helft van 2021 zijn we gedurende sommige periodes 'gesloten' geweest om fysiek onderwijs te verzorgen. In deze periodes werd er online onderwijs verzorgd en hebben we tegelijkertijd steeds geprobeerd iets extra's te betekenen voor onze meest kwetsbare leerlingen. Noodopvang op school, gratis devices en extra ondersteuning hebben onze volle aandacht gehad naast de verantwoordelijkheid voor de digitale lessen en ieders gezondheid.

In 2021 heeft de overheid veel geld beschikbaar gesteld om leerachterstanden en -vertragingen zo snel mogelijk weer in te lopen. De NPO gelden mogen ook worden ingezet om de opgelopen schade in de sociaal-emotionele sfeer te repareren. Daar is op ingezet, echter is het probleem nu dat er niet voldoende (gekwificeerd) personeel beschikbaar is.

In het jaar 2021 is veel gerealiseerd binnen de PSG: verhuizingen van de SG Nelson Mandela naar de Hoornselaan, het bestuursbureau naar het voormalige schoolgebouw van SG Antoni Gaudí aan de Bergmolen en Antoni Gaudí naar de leeggekomen school van SG Nelson Mandela; het 4-jaarlijks bestuursonderzoek van de inspectie is succesvol afgerond: alle afdelingen binnen de PSG staan in het groen; de start van het Vita 10 – 14 College; we hebben groen licht gekregen van de gemeente om nieuwbouw te realiseren voor het Da Vinci College/SG Antoni Gaudí en er is een nieuwe directie op het Jan van Egmond Lyceum aangetreden. Last but not least hebben we grote stappen gezet op het terrein van duurzame bestuurlijke samenwerking. Helaas heeft 1 van de besturen waarmee we in het begin van 2021 op koers lagen om de handen bestuurlijk ineen te slaan een andere keuze gemaakt en stevent de PSG nu samen met het Atlas College uit Hoorn af om in de toekomst vanuit 1 bestuurlijk perspectief de uitdagingen die op ons pad komen, tegemoet te treden. Corona heeft in 2021 aangetoond dat bestuurlijke schaalvergroting een enorme bijdrage kan leveren om de bestuurlijke doelstellingen beter te kunnen realiseren en de bestuurlijke weerbaarheid enorm te vergroten.

Het zoeken naar evenwicht is een tijdrovende en zeer bepalende activiteit in het dagelijks leven. Het is de kunst om de goede dingen die het ook gebracht heeft vast te houden en te koesteren. Toch spreek ik de wens uit dat we in 2022 de vrijheid terug weten te veroveren, zodat we ons weer kunnen gaan richten op datgene wat we het liefste doen: onderwijs en begeleiding verzorgen voor onze leerlingen, hen verder helpen in het leven en ons werk met plezier en enthousiasme doen.

Namens alle collega's van de PSG wens ik alle lezers van het Jaarverslag 100% informatie en transparantie. Ik besluit deze inleiding met een quote:

Uit: 'De jongen, de mol, de vos en het paard' van Charlie Mackesy

Is jouw glas half leeg of half vol? vroeg de mol. Ik ben geloof ik al blij dat ik een glas heb. zei de jongen

Purmerend, 22 juni 2022

Peter Reenalda, voorzitter CvB van de PSG

A1 Aanbieding

Voor u ligt het jaarverslag 2021 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 2021 sluit in de verantwoordingsplicht aan op de begroting PSG 2021 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:	Bergmolen 2
Postcode:	1444 GP Purmerend
Postadres:	Postbus 659
Postcode:	1440 AR Purmerend
Telefoon:	0299 - 413 366
e-mail:	dir@psg.nl
Website:	www.psg.nl
Contactpersoon:	dhr. C. Rietveld
e-mail:	rtd@psg.nl

A3 Missie en visie PSG

De Purmerendse ScholenGroep bestaat uit zeven 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 2021

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 2021 is als volgt:

- de heer P. Reenalda, voorzitter college van bestuur;
- mevrouw M. de Lange, rector Da Vinci College;
- mevrouw M. de Jong / mevrouw D. Leertouwer-Bennink, rector Jan van Egmond Lyceum;
- mevrouw R. de Vries, directeur SG Nelson Mandela;
- mevrouw A. Kok; directeur SG Antoni Gaudí en Vita College;
- 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 2021-2022 aangeboden?

School	Onderbouw	Bovenbouw														
		brugklas (algemeen) *	vmbo	vmbo-b	vmbo-b / vmbo-k	vmbo-k	vmbo-(g)t	havo	havo / vwo	vwo	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-(g)t	havo	vwo	PTO
Da Vinci College	01EO-000	✓					✓	✓	✓	✓				✓	✓	
SG W.J. Bladergroen	01EO-006	✓	✓		✓	✓										✓
Scholengemeenschap Gerrit Ri...	01EO-001		✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓			
SG Nelson Mandela	01EO-008					✓						✓				
SG Antoni Gaudí	01EO-012					✓						✓				
Jan van Egmond Lyceum	01EO-002							✓	✓	✓				✓	✓	

* Een brugjaar kan bestaan uit leerjaar 1+2 vmbo en leerjaar 1+2+3 havo/vwo. Vensters probeert het onderwijssoort brugjaar uit te splitsen. Voor de meeste scholen is dit gelukt (soms heeft dit combinaties als vmbo-b/vmbo-k opgeleverd). Voor een aantal opleidingen was het echter niet mogelijk om brugjaar specifieker te maken, deze hebben de naam brugjaar algemeen gekregen.

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 onder meer 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 tegengesteld belang hebben zich in 2021 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 de bestuurssecretaris aanwezig. Sinds 1 mei 2021 is een fulltime business controller in dienst, die bij de reguliere en auditcommissie vergaderingen aanwezig is. Verder heeft de auditcommissie ook contact met het hoofd financiën & bedrijfsvoering. De remuneratiecommissie spreekt met diverse functionarissen uit alle geledingen van de organisatie ter voorbereiding op het jaarlijkse gesprek met de bestuurder.

In het verslagjaar zijn de RvT en de CMR twee keer bij elkaar gekomen. Helaas kon in 2021 het jaarlijks overleg met de schoolleiders en afdelingshoofden geen doorgang vinden. De RvT heeft wel een aantal directeuren in de vergaderingen van de RvT gesproken.

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 Jaarlijkse evaluatie

Jaarlijks voert de RvT een zelfevaluatie uit. Eén keer in de drie jaar onder externe begeleiding. In mei 2021 heeft de RvT zelf de evaluatie georganiseerd. De RvT-leden hebben hun gedeelde waarden vastgesteld en gekoppeld aan de principes van de code Goed Bestuur. De leden hebben zowel op het gezamenlijk functioneren gereflecteerd als op elk lid afzonderlijk. Op basis hiervan is het toezichtkader aangescherpt.

A6.1.5 Vergoeding

De in 2017 vastgestelde netto-vergoedingen werden ook in 2021 niet aangepast. De uitbetaalde honoraria zijn terug te vinden in de jaarrekening en voldoen aan de WNT-normen.

A7 Verslag toezichthoudend orgaan

A7.1 RvT

De raad van toezicht heeft in het verslagjaar vijf keer regulier 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.

Onderwerpen die doorlopend op de agenda van de RvT hebben gestaan waren: de impact van Corona op de organisatie, het onderwijs, 10-14 Onderwijs, leiderschap, financiën en de leerlingen en medewerkers van de PSG en hoe geef je daar als bestuurder leiding aan.

Een ander terugkerend onderwerp in 2021 was de bestuurlijke samenwerking. In beginsel tussen PSG, Atlas en Tabor, nadat Tabor zich terugtrok uit het proces is besloten dat de verkenning tussen PSG en Atlas zou worden voortgezet. Er zijn meerdere gesprekken geweest met afvaardigingen van de, drie en later twee, 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.

Tijdens de vergaderingen in 2021 zijn daarnaast de volgende onderwerpen aan de orde gekomen:

- begroting 2021;
- positionering van de scholen;
- jaarverslag 2020;
- strategisch beleidsplan;
- begroting 2022;
- bestuursonderzoek Inspectie;
- samenstelling van de raad van toezicht per september 2021;

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

De RvT heeft met het CvB een aparte vergadering belegd in 2021 over de voorbereiding van de nieuwbouw en daarnaast was er een extra overleg van een afvaardiging van de RvT met de inspectie.

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. Helaas moest de raad ook in 2021 besluiten hiervan af te zien als gevolg van Corona en de beperkingen die dit met zich meebracht.

A7.1.1 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 2021 de volgende prioriteiten afgesproken:

Leiding & leiderschap

Het uitgangspunt van de besturingsfilosofie waarbij de verantwoordelijkheid zo laag mogelijk in de organisatie ligt, verder vormgeven. Dat betekent dat er meer verantwoordelijkheid wordt gegeven aan en verantwoording wordt gevraagd van de schoolleiders.

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 Gaudí 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 is per 1 augustus 2021 gerealiseerd.

Control

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. Daarbij ligt extra nadruk op de budgetten, hetgeen betekent dat de begroting op orde moet zijn en als duidelijk kader dient.

Corona

Focus op de organisatie van het onderwijs met speciale aandacht voor het in beeld hebben van leerlingen en het welzijn van de medewerkers. De opdracht is om ondanks de uitdagingen waar corona de samenleving in het algemeen en het onderwijs in het bijzonder, het beste resultaat te behalen. Dit zowel onderwijskundig als beheersmatig.

De extra middelen, NPO gelden, worden besteed op basis van duidelijke plannen die vervolgens worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. Er vindt verantwoording plaats over de inzet van deze middelen.

Bestuurlijke samenwerking

Een vervolg geven aan het onderzoek naar de voorgenomen bestuurlijke samenwerking met het Atlas College. Hierbij oog voor alle aspecten: onderwijskundig, financieel, materieel en personeel. De raad verwacht een deugdelijke onderbouwing van de vorm en de invulling.

A7.1.2 Auditcommissie

De auditcommissie is in 2021 drie 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 2021 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 voortgang van de bevindingen van de accountant vormen een vast agendapunt. Na de zomer is de besteding van de NPO-gelden ook elke bijeenkomst onderwerp van gesprek geweest tussen de bestuurder en de audit commissie. Tenslotte is de auditcommissie betrokken geweest bij de selectie van de business controller.

A7.1.3 Onderwijskwaliteitscommissie

De commissie onderwijs werd in 2020 ingesteld en richt zich vooral op het toezicht houden op de kwaliteit van het onderwijs. De commissie kwam in het verslagjaar driemaal bijeen. Onderwijskwaliteit, examenresultaten, onderwijsontwikkelingen en innovaties zijn onderwerpen die telkens terugkeren. Ook in 2021 waren de gevolgen van het online onderwijs en Corona een van de prominente onderwerpen. Daarnaast was het inspectierapport (juni 2021) naar aanleiding van het bestuursonderzoek een belangrijk onderwerp.

A7.1.4 Overleg met de CMR

Tweemaal per jaar heeft de RvT een overleg met de CMR. In 2021 is het eerste overleg een telefonisch overleg geweest tussen de beide voorzitters, vanwege de beperkingen als gevolg van Corona. In oktober vond wel een fysiek overleg plaats. Daarbij waren slechts 3 leden van de CMR aanwezig. De gespreksonderwerpen waren de samenwerking CMR en bestuur en de bestuurlijke samenwerking met Atlas College.

A7.1.5 Besluiten RvT

De raad heeft de volgende besluiten genomen in 2021:

- de raad keurt de jaarrekening en het bestuursverslag 2020 goed;
- de raad stelt de klassenindeling WNT vast en besluit de honorering te handhaven;
- de raad benoemt mevrouw Kröner tot voorzitter van de RvT na het verstrijken van de tweede termijn van de heer Hofstede;
- de raad benoemt mevrouw Brummelhuis voor een tweede en laatste termijn als lid;
- de raad geeft toestemming om met Atlas College uit Hoorn de volgende fase naar een bestuurlijke fusie te onderzoeken;
- de raad keurt de begroting 2022 goed.

A7.1.6 Benoeming accountant

Van Ree accountants is door de Raad van toezicht benoemd. In 2021 is de samenwerking met de huidige accountant voortgezet.

A7.1.7 Samenstelling raad van toezicht

Vanwege het verstrijken van de tweede zittingstermijn van de heer Hofstede, is er een situatie voor en na 1 augustus 2021

Tot 1 augustus 2021:

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, voorzitter onderwijskwaliteit commissie.

Na 1 augustus 2021:

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

A7.1.8 Rooster van aftreden

Situatie geldend per januari 2021

Aantal leden	Profiel	Naam	Aftreden in sept 2021	Aftreden in sept 2022	Aftreden in sept 2023	Aftreden in sept 2024	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	Nee
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

A7.1.9 Overzicht functies en nevenfuncties bestuurder en leden RvT

Naam	De heer drs. P.T.E. Reenalda, wonende te Schagen
Functie	Bestuurder Purmerendse ScholenGroep
Nevenfunctie	Lid Raad van Toezicht Stichting Penta in Hoorn Lid Raad van Toezicht Stichting Sarkon te Den Helder
Naam	De heer M.J.P. Hofstede MBA MMI RM, wonende te Purmerend
Functie	Seniorconsultant en directeur-eigenaar Admaho 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 S. Kröner-Roos Monnickendam Beheer / Leguit en Roos Monnickendam Beheer BV
Nevenfunctie	Bestuurslid CDA Waterland Tweede penningmeester Stichting Waterlands Museum de Speeltoren Kerkenraadslid PGM Penningmeester diaconie PGM
Naam	De heer mr. A. van Deuzen, wonende te Schagen
Functie	Advocaat bij Advocatenkantoor Oudegracht, Alkmaar
Nevenfunctie	Lid Geschillencommissie Fietsersbond 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 Zorg erf 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.

A7.1.10 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.

In 2021 heeft de CMR weer op een regelmatige basis kunnen vergaderen. Er was, naast de jaarlijks terugkerende zaken, aandacht voor en betrokkenheid bij de volgende onderwerpen:

- **Bestuurlijke fusie:** de CMR heeft, na meerdere bijeenkomsten, in november 2021 besloten geen positief advies uit te brengen met betrekking tot een bestuurlijke fusie met het Atlas College. De CMR was niet overtuigd van de noodzaak tot een bestuurlijke fusie en had graag willen zien dat beide besturen op korte termijn intensiever zouden gaan samenwerken.
- **Van de bestuurstafel:** sinds september 2021 schrijft de voorzitter College van Bestuur op regelmatige basis een stuk waarin hij op informele wijze de CMR meeneemt in zijn toekomstige plannen en zijn gedachtegang uiteenzet. Het stuk moet aanzetten tot een betere dialoog tussen de CMR en de voorzitter College van Bestuur.
- **Huisvesting:** de nieuwbouw van het Da Vinci College bleef een belangrijk thema. Stijgende grondstoffeprijzen en ambtelijke procedures leek zand in de raderen te gaan strooien.
- **Centralisatie leerlingadministratie:** aan het eind van het schooljaar 2020-2021 heeft de voorzitter College van Bestuur besloten de leerlingadministratie te centraliseren. De CMR was geen voorstander van een centralisatie en heeft voor de zomervakantie een negatief advies uitgebracht. Na de zomervakantie is de bestuurder samen met de CMR tot een consensus gekomen waarbij *'centraal waar noodzakelijk, decentraal waar mogelijk'* het uitgangspunt is geweest.
- **Verbetering samenwerking:** het dagelijks bestuur van de CMR is samen met de voorzitter College van Bestuur een traject in gegaan om de samenwerking tussen beide partijen te verbeteren. Hetgeen resulteerde in een nieuw traject dat in 2022 gecontinueerd wordt.
- **Formatie bestuursbureau:** het doorberekenen van medewerkers van het bestuursbureau aan de scholen en de formatie van het bestuursbureau was een ander belangrijk thema. De CMR waakt voor het ontstaan van een 'waterhoofd'. Zowel de scholen als het bestuursbureau moeten kritisch naar hun uitgaven blijven kijken. Een klein en slagvaardig bestuursbureau moet uiteindelijk bijdragen aan een strategisch sterk en financieel gezond PSG.

A8 Interne zaken in 2021

A8.1 onderwijsprestaties

Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort in 2020-2021?

	Slaagpercentage 2020-2021	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Aantal deelnemers				
					15-17	17-18	18-19	19-20	20-21
vmbo-b	98,7%	99,3 %	19	77	100%	98%	96%	98%	99%
Scholengemeenschap Gerrit Ri...	01EO-001 98,6%	99,3 %	15	72	100%	98%	96%	98%	99%
SG W.J. Bladergroen	01EO-008 100,0%	99,3 %	100	5					100%
vmbo-k	97,7%	99,0 %	17	88	96%	93%	92%	100%	98%
Scholengemeenschap Gerrit Ri...	01EO-001 97,7%	99,0 %	15	87	96%	93%	92%	100%	98%
SG W.J. Bladergroen	01EO-008 100,0%	99,0 %	100	1					100%
vmbo-(g)t	97,0%	96,4 %	47	232	92%	90%	89%	100%	97%
Scholengemeenschap Gerrit Ri...	01EO-001 91,7%	96,4 %	11	24				100%	92%
SG Nelson Mandela	01EO-008 97,4%	96,4 %	47	76	89%	86%	86%	100%	97%
SG Antoni Gaudí	01EO-012 97,7%	96,4 %	51	132	94%	99%	97%	100%	98%
havo	81,3%	90,7 %	6	337	79%	82%	85%	97%	81%
Da Vinci College	01EO-000 90,6%	90,7 %	40	170	84%	87%	89%	98%	91%
Jan van Egmond Lyceum	01EO-002 71,9%	90,7 %	3	167	76%	78%	82%	96%	72%
vwo	85,8%	94,0 %	5	212	88%	81%	87%	98%	86%
Da Vinci College	01EO-000 92,8%	94,0 %	31	97	93%	88%	91%	98%	93%
Jan van Egmond Lyceum	01EO-002 80,0%	94,0 %	4	115	85%	77%	84%	98%	80%

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

A8.2 Schorsingen en verwijderingen

School	Schorsingen 2021		Schorsingen 2020	
	eendaagse schorsing	meerdaagse schorsing	eendaagse schorsing	meerdaagse schorsing
SG Nelson Mandela	0	0		
SG Antoni Gaudí	0	0		5
SG Gerrit Rietveld	0	3		3
SG W.J. Bladergroen		8	2	4
Da Vinci College	0	0		1
Jan van Egmond Lyceum	0	0		3

Toelichting

De afname van het aantal schorsingen wordt veroorzaakt door Corona. Leerlingen zijn in 2021 veel minder fysiek aanwezig geweest op school. Dit is direct terug te zien in het aantal schorsingen. Het aantal verwijderingen in 2021 was nul.

A8.3 Afhandeling klachten

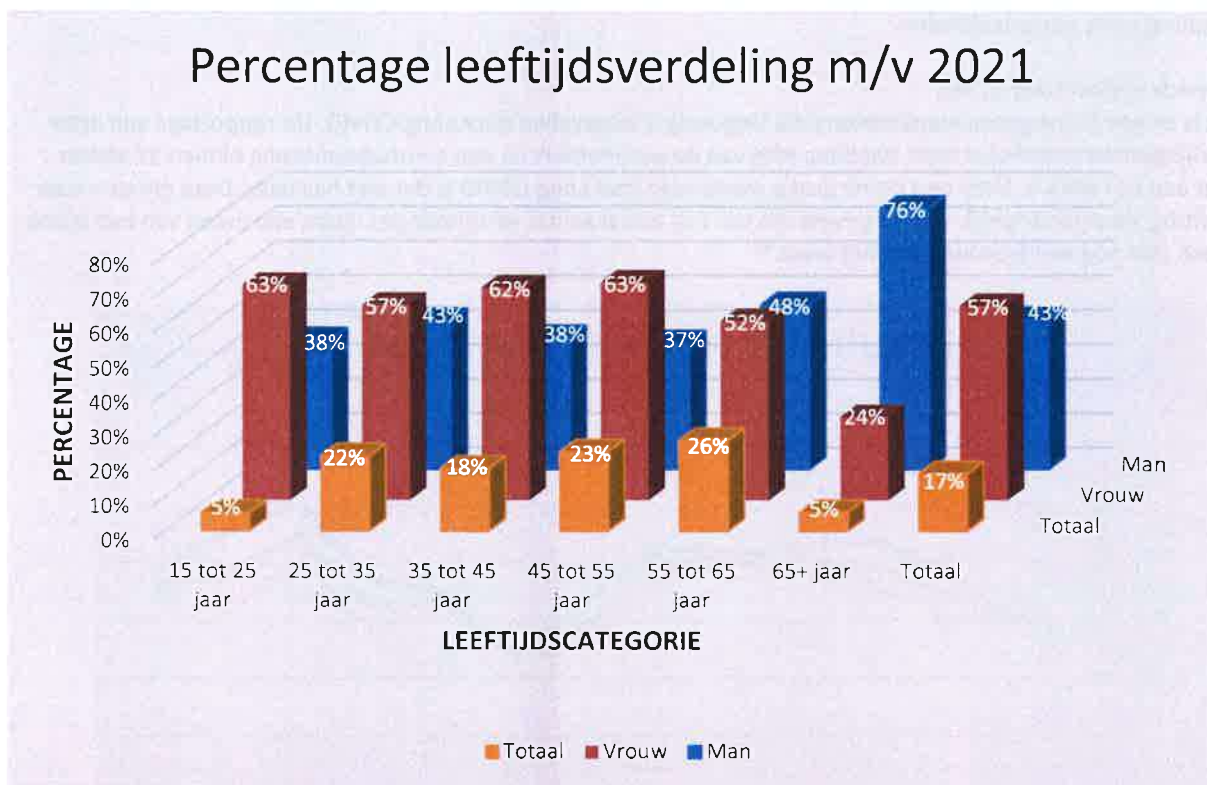
Het uitgangspunt van het klachtenbeleid is om deze zoveel mogelijk op te lossen waar ze zijn ontstaan. Waar dat niet mogelijk blijkt of waar bemiddeling nodig is, komt de bestuurder in beeld. In het verslagjaar werden vijf klachten gemeld bij het college van bestuur. Na tussenkomst van de klachten coördinator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

Maand	School	Onderwerp	afhandeling
april	JEL	Klacht over de impact van de coronamaatregelen op het onderwijs in voorbereiding op het eindexamen.	Gesprek met schoolleider
juni	DVC	Ouders waren het niet eens met de schorsing van hun kind.	Gesprek met bestuurder
oktober	JEL	Klacht over een film die tijdens de geschiedenisles werd gekeken ter ondersteuning van de lesstof. De film was volgens de kijkwijzer niet geschikt voor leerlingen van 13-14 jaar, maar werd toch vertoond. Vanwege de gruwelijkheden heeft de betreffende leerling niet alles durven kijken. De toets die daarop volgde kon dan ook niet goed gemaakt worden.	Gesprek met schoolleider
oktober	JEL	Klacht over advies van de examencommissie over de dossiertoets economie. Uit het advies blijkt dat het cijfer van de leerling, voor de toets van bijna een jaar geleden, naar beneden wordt aangepast.	Schriftelijke reactie van examencommissie en vervolgens gesprek tussen leerling en docent om opnieuw te beoordelen
december	DVC	Klacht over docent die in de klas zijn persoonlijke mening gaf rondom Corona en de coronacrisis.	Gesprek met de schoolleiding.

A8.4 Personeel

A8.4.1 Samenstelling personeelsbestand

De samenstelling van het personeelsbestand naar leeftijd is nauwelijks veranderd ten opzichte van 2020. De totale opbouw van het personeelsbestand is evenwichtig te noemen. Was in 2020 44% van de personeelsleden man en 56% van de personeelsleden vrouw, in 2021 is de man-vrouw verhouding 43% man en 57% vrouw. De verhouding is hiermee gelijk aan 2019. 5% van de personeelsleden heeft de leeftijd van 65 jaar of ouder.



A8.4.2 gemiddelde formatie-inzet in 2021

In 2021 is het leerlingaantal met ruim 180 leerlingen gedaald. De daling van leerlingenaantal heeft ook effect op het formatiebestand. Ook Covid-19 heeft effect gehad op de formatie en daaraan gekoppelde incidentele subsidieverstrekingen, zoals de NPO-financiering, op met name de 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.

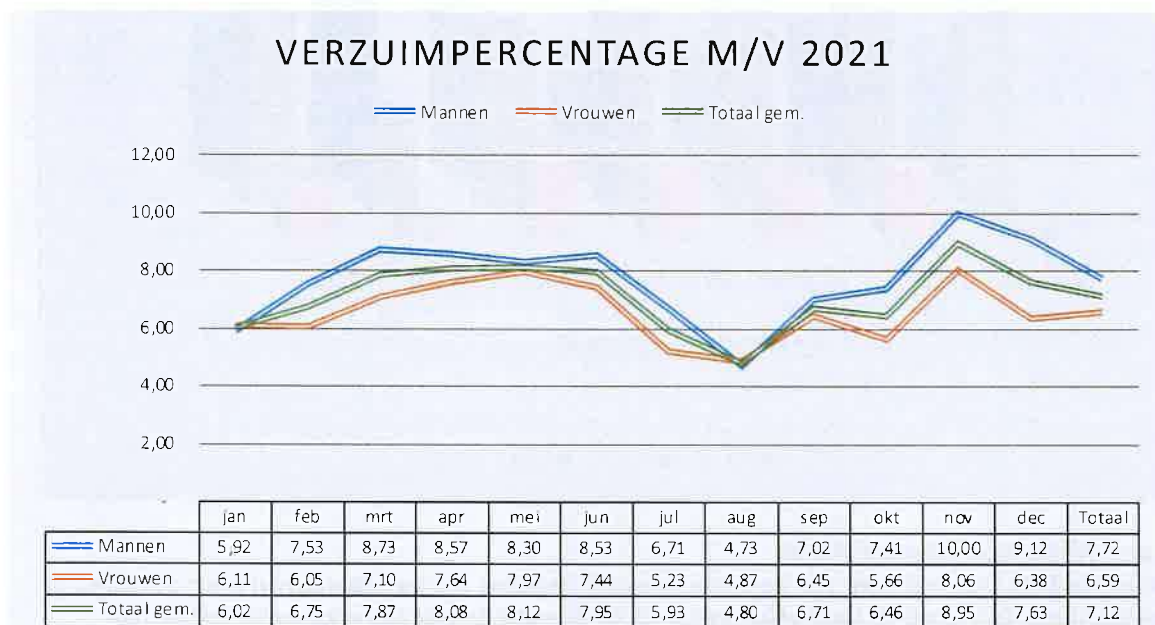
Gemiddelde Formatie-inzet PSG					
Schooljaar		Personeelscategorie			totaal
		Dir	OP	QOP	
gemiddelde FTE	2021	18,87	275,23	99,63	393,73
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2021				502
gemiddelde FTE	2020	16,56	292,29	101,51	410,36
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2020				524
gemiddelde FTE	2019	15,57	304,22	98,56	418,35
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2019				536
gemiddelde FTE	2018	10,98	295,63	98,62	405,23
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2018				522
gemiddelde FTE	2017	9,49	285,62	88,36	383,47
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2017				491

A8.4.3 Gemiddelde ziekteverzuim in 2021

Op het moment van schrijven van dit jaarverslag zijn de landelijke verzuimcijfers over 2021 nog niet bekend. In oktober 2021 zijn de landelijk gemiddelde verzuimcijfers in het onderwijs gepresenteerd over 2020. Hieruit blijkt dat het gemiddeld verzuimpercentage na drie achtereenvolgende jaren van stijging licht is gedaald naar landelijk 5,4% tegenover PSG 6,1%. Vanwege de Coronapandemie is het moeilijk om een goed vergelijk met voorgaande jaren te maken. In 2021 is het gemiddelde verzuimpercentage van de PSG gestegen naar 7,1% en een meldingsfrequentie van 1,03. De landelijke verzuimfrequentie ligt doorgaans op circa 1,2. De PSG scoort hierin al jaren lager dan de landelijke kengetallen. Het verzuimpercentage wordt vooral veroorzaakt door een aantal langdurig zieke personeelsleden.

Blijvende impact Long-COVID

Ook is er een kleine groep medewerkers die langdurig is uitgevallen door Long-COVID. Uit rapportage van onze bedrijfsgezondheidsdienst blijkt dat bijna 95% van de werknemers na een coronabesmetting binnen 12 weken weer aan het werk is. Voor een kleine groep werkenden met Long-COVID is dat niet haalbaar. Deze groep is naar schatting verantwoordelijk voor ongeveer 4% van het totaal aantal verzuimdagen. Ruim een kwart van hen is ook na een jaar nog niet (volledig) aan het werk.”¹



A8.4.4 Organiseren op de menselijke maat, ontwikkelingen in 2021

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 2021 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. We hebben met een van onze leer content aanbieders, Skillstown, een intensieve samenwerking om mooie leeritems te ontwikkelen voor het Voortgezet Onderwijs in Nederland. In 2021 heeft onze NT2-coordinator, Karin Verdell, een webinar opgenomen in de studio’s van Skillstown. Het webinar heeft als doel meer kennis en tips te delen voor het werken met leerlingen in het voortgezet onderwijs die de Nederlandse taal niet als moedertaal hebben.

Om het goede gesprek tussen leidinggevende en medewerker over zijn/haar ontwikkeling te stimuleren, zijn we in augustus 2021 gestart met een pilot op het goede gesprek op de SG W.J. Bladergroen en de SG Gerrit Rietveld. Dit wordt in 2022 geëvalueerd.

¹ Bron: trends in verzuim; Human Capital Care, 2022

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 werkherleving, zodat WW kosten zo veel mogelijk worden beperkt. In 2021 hebben school- en teamleiders een training dossiervorming gevolgd.

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 doorgegaan. 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.

A8.4.7 Europese aanbestedingen Arbodienst en Inhuur

In samenwerking met de afdeling P&O van het Atlas College zijn er 2 Europese aanbestedingen gedaan op het gebied van arbodienstverlening en inhuur personeel. Dit heeft geresulteerd in een overeenkomst met de huidige arbodienst en een drietal inhuurpartijen.

A8.5 Leerlingaantallen

Vorig jaar werd voor het eerst het aantal leerlingen voor de PSG bepaald op basis van eigen inschattingen in plaats van het scenariomodel van VOION. De eigen inschattingen sluiten beter aan bij de werkelijkheid dan het scenariomodel.

In deze begroting 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 komend schooljaar houdt de PSG rekening met een verdere daling van het aantal leerlingen.

Het totaal aantal leerlingen waarvan wordt uitgegaan in deze meerjarenprognose is inclusief voorgaande jaren:

01-10-2017	4.658
01-10-2018	4.646
01-10-2019	4.489
01-10-2020	4.252
01-10-2021	4.068
01-10-2022	4.030
01-10-2023	3.980
01-10-2024	3.980

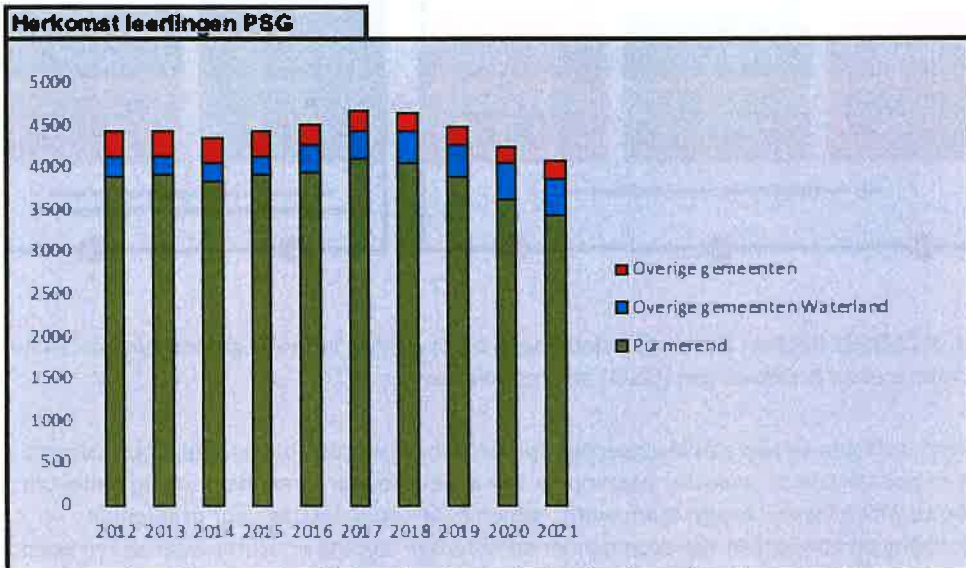
Bovenstaand overzicht laat zien dat de PSG de komende jaren wordt geconfronteerd met een verder krimp van het aantal leerlingen. Omdat de leerling de eenheid van bekostiging is houdt dit in dat ook de inkomsten gaan dalen. Om ervoor te zorgen dat we niet in de rode cijfers terugvallen moeten we het kostenniveau 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 moeten we kijken of dit mogelijk is.

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.

NB

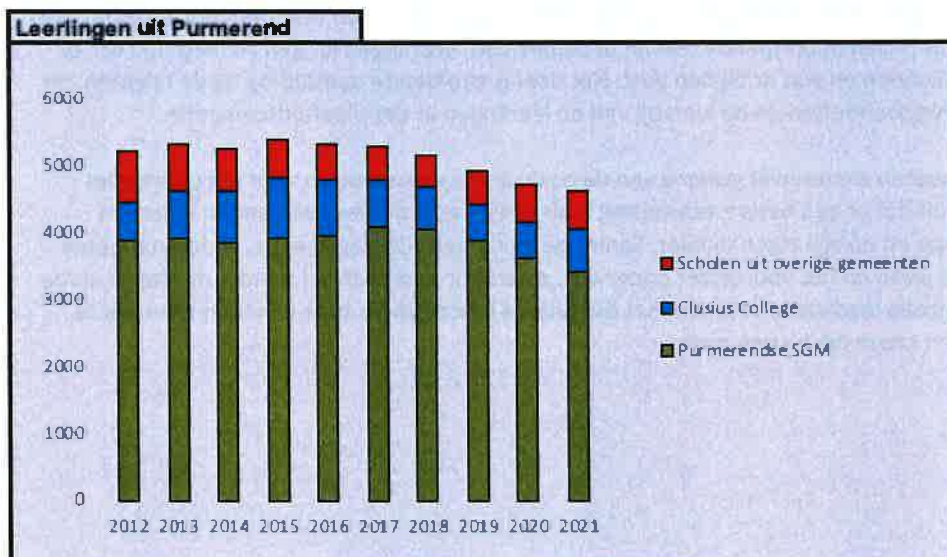
Met ingang van 1 januari 2022 zijn de gemeentes Purmerend en Beemster gefuseerd. De leerlingaantallen van 1 oktober 2021 zijn al gerubriceerd op basis van de gefuseerde gemeente. De cijfers van de eerdere jaren zijn hierop aangepast.



Bron: www.duo.nl/open_onderwijsdata/databestanden/vo/leerlingen/leerlingen-vo-2.jsp

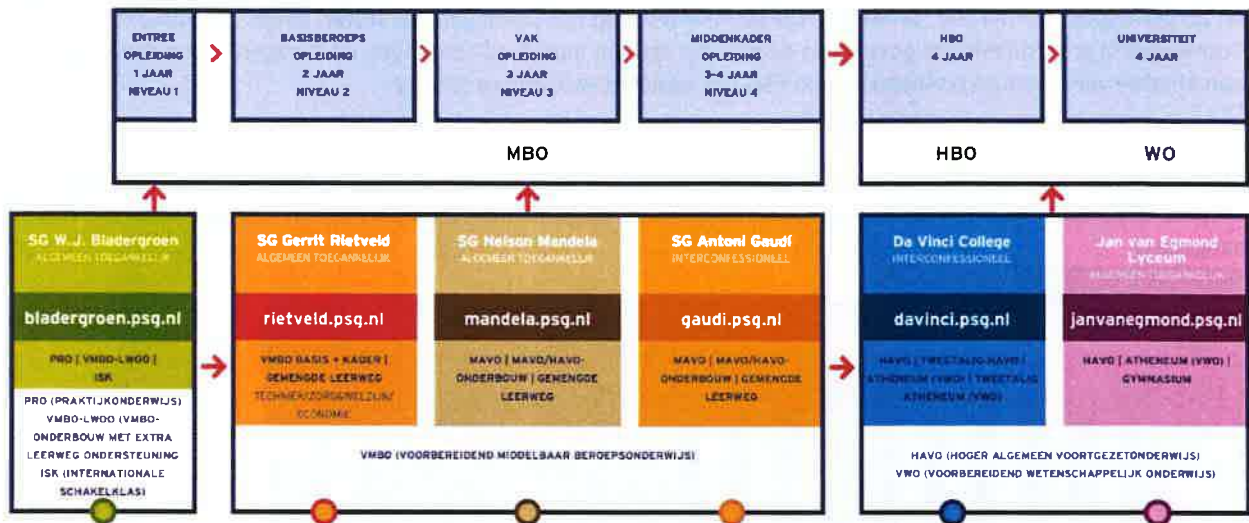
A8.5.2 Waar gaan leerlingen uit Purmerend heen

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.



A8.6 Onderwijskundige zaken

A8.6.1 Onderwijsvormen PSG en vervolg mogelijkheden



A8.6.2 Technasium

Met ingang van schooljaar 2021/2022 hebben alle brugklasleerlingen op zowel het Jan van Egmond Lyceum als het Da Vinci College 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, zijn in schooljaar 2021/2022 gestart met 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 onderwijsbehoefte 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 2021 is door de minister besloten dat er bij het centraal schriftelijk examen een extra tijdvak kwam om de examens af te nemen. Dit om zorgen dat er indien nodig meer tijd was opgelopen achterstanden in verband met Corona in te lopen. Tegelijkertijd was het ook mogelijk om een duim te leggen op een van de examenvakken (niet zijnde een kernvak) om zo alsnog te slagen voor het diploma.

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 2021

A9.1 Huisvesting

In 2021 heeft de gemeente Purmerend het Integraal Huisvestings Plan van de gemeente Purmerend geaccordeerd. Dit betekent dat de gemeente € 30,4 miljoen heeft vrijgemaakt voor de realisatie van een nieuw gebouw voor het Da Vinci College en de SG Antoni Gaudí.

2021 laat zich qua huisvesting kenmerken door een paar zaken: verhuizingen, luchtbehandeling/ventilatie en het Technasium. Deze drie zaken hebben ook grotendeels de investeringsbegroting 2021 ingevuld. Er zijn nog wel wat kleinere zaken gedaan, die ook hieronder worden vermeld.

Gedurende de zomervakantie 2021 zijn feitelijk alle scholen bezig geweest met verhuizingen. De enige uitzondering vormt hierop de SG Gerrit Rietveld.

Ten eerste in de SG Nelson Mandela verhuist van de Flevostraat 247 naar de Hoornselaan en heeft haar intrek genomen bij het Jan van Egmond Lyceum.

Daaropvolgend is de SG Antoni Gaudí verhuist naar het leegstaande pand van de SG Nelson Mandela aan de Flevostraat 247.

In het pand van de SG Antoni Gaudí is vervolgens huisvesting gevonden voor het Bestuursbureau en het Vita College. Het Bestuursbureau kwam van de derde verdieping van de SG W.J. Bladergroen. Deze verdieping is weer opgevuld door de SG W.J. Bladergroen zelf, ISK en Samenwerkingsverband met name, maar ook door de centrale leerlingadministratie. Deze was nog opgedeeld in tweeën en zat in het Jan van Egmond Lyceum en de SG Nelson Mandela.

Het Da Vinci College heeft intern ook nog een flink aantal verhuisbewegingen laten zien, deels veroorzaakt door de inhuizing van de SG Nelson Mandela in het Jan van Egmond Lyceum.

In de C-vleugel van het Jan van Egmond Lyceum is luchtbehandeling aangebracht. De B- en A-vleugel waren al in 2020 en 2019 gerealiseerd, maar de C-vleugel moest nog. Verder is er veel aandacht geweest voor de luchtbehandeling in het bruggebouw aan de Hoornselaan tussen het Da Vinci College en het Jan van Egmond Lyceum. Dit laatste loopt nog steeds.

Het Technasium voor het Bèta onderwijs van beide Havo-Vwo scholen staat gepland in de ruimte waar voorheen de mediatheek van het Jan van Egmond Lyceum gehuisvest was. Met de realisatie van het een Technasium hebben we zeker niet alleen te maken met ander meubilair voor de ruimte, maar moet ook gedacht worden aan afzuiging voor het machinepark, de luchtbehandeling voor de ruimte, waterleiding en extra elektriciteitsvoorzieningen.

Verder is in de SG W.J. Bladergroen de brandmeldinstallatie volledig vernieuwd. Voorbereidingen zijn getroffen in de zomervakantie van 2021. De BMI zelf is in oktober geplaatst, maar de werkzaamheden zijn pas volledig afgerond in de voorjaarsvakantie van 2022.

De SG W.J. Bladergroen is van binnen volledig geschilderd. Dit was een uitdrukkelijke wens van de directeur van de school. Dit was ook wel nodig, hoewel deze werkzaamheden pas voor 2024 in het MJOP vermeld waren.

A9.2 Zaken met politieke of maatschappelijke impact

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. Ook in 2021 zijn de gevolgen van de Corona maatregelen in het onderwijs duidelijk zichtbaar. Ondanks dat het thuisonderwijs technisch steeds beter voor elkaar was, is het gemis van fysieke lessen voelbaar geweest.

Ook in 2021 was ook het eindexamen anders. Leerlingen hadden een extra periode om examen te doen en mochten het resultaat van een vak wegstrepen. Deze extra periode zorgde voor een extra druk op de onderwijsorganisatie doordat het nakijken van de examens deels in de zomervakantie plaatsvond.

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?

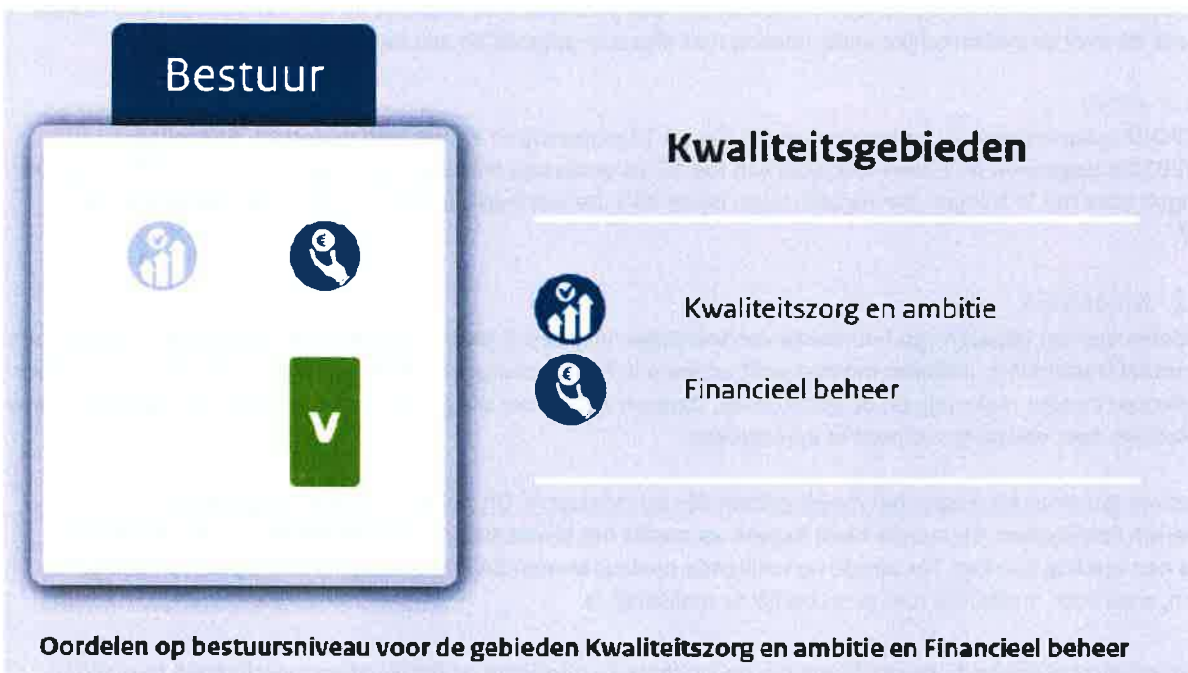
Het onderzoek is uitgevoerd op twee niveaus: op bestuursniveau en op schoolniveau. Op het niveau van het bestuur richt het onderzoek zich met vier deelvragen op de standaarden binnen de kwaliteitsgebieden Kwaliteitszorg en ambitie en Financieel beheer. Vanwege de coronacrisis is het vierjaarlijks bestuursonderzoek deels digitaal uitgevoerd. De twee kwaliteitsonderzoeken zijn 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
Onderwijsproces				
OP2 Zicht op ontwikkeling en begeleiding			•	•
OP3 Didactisch handelen			•	•
OP8 Toetsing en afsluiting			•	•
Schoolklimaat				
SK1 Veiligheid			•	•
Onderwijsresultaten				
OR1 Resultaten/Studiesucces	•	•	•	•
Kwaliteitszorg en ambitie				
KA1 Kwaliteitszorg	•	•	•	•
KAz 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 2021

A10.1 Bestuurlijke samenwerking

A10.1.1 PSG, en Atlas College

De PSG verkent bestuurlijke, duurzame samenwerking met het Atlas College. De Purmerendse ScholenGroep 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. In 2021 zijn op verschillende niveaus van beide organisaties bijeenkomsten gehouden om kennis te maken om de samenwerking onderling te bevorderen.

In de directieraden van beide organisaties is de concept besturingsfilosofie en het concept management statuut besproken. Beide documenten mogen op veel bijval rekenen vanuit beide directieraden. Zeer binnenkort staat het nieuwe concept medezeggenschapsstatuut op het programma. Wat niet onvermeld mag blijven, is het feit dat zowel bij de directeuren als bij de toezichthouders er een positieve vibe ontstaat op het moment dat men elkaar ontmoet en over de gezamenlijke onderneming met elkaar in gesprek en aan het werk gaat

A10.1.2 CPOW

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

In 2020 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 Gaudí en het Da Vinci College hebben veel overeenkomsten en staan voor dezelfde waarden.

In de zomer van 2021 is SG Nelson Mandela ingetrokken in het gebouw aan de Hoornselaan bij het Jan van Egmond Lyceum.

Ook SG Antoni Gaudí en het Da Vinci College zouden we graag in één gebouw zien. Dit kan echter op z'n vroegst gerealiseerd worden met de nieuwbouw. Het huidige gebouw van het Da Vinci College voldoet niet meer aan de eisen van 21^{ste}-eeuws onderwijs. Daarom is de PSG in overleg met de gemeente om voor het Da Vinci College en SG Antoni Gaudí een nieuw gebouw tussen de Flevostraat en de Bergmolen te realiseren.

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 energiemaatschappijen. Het Jan van Egmond Lyceum is in 2021 verdergegaan met de vervanging van de HPL 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.

In 2021 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 zijinstroom.

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 in 2021 als negatief resultaat in de begroting meegenomen, waardoor de reserve ultimo 2021 nihil is.

A10.12 Onderwijs & Corona

Besmettingen

In februari 2020 werd de eerste besmetting met het coronavirus in Nederland geconstateerd. Na de uitbraakgolf in het voorjaar van 2020 volgde een heropleving van het virus in het najaar en opnieuw in het voorjaar van 2021, aangeduid als de tweede en derde golf. Eind juni 2021 waren er vrijwel geen besmettingen meer, maar in de herfst (deltavariant) en in de winter (omikronvariant) liepen de cijfers opnieuw (zeer) hoog op.

In 2021 zijn de scholen door het kabinet gesloten en treedt een fase van afstandsonderwijs in. Onder grote maatschappelijke druk worden de scholen uiteindelijk heropend, maar hanteert de overheid een veiligheidsprotocol dat op onderdelen niet of moeilijk uitvoerbaar is.

Veel scholen hebben moeite alle leerlingen op school op te vangen, mede vanwege de voorwaarden uit het protocol. Schoolleiders geven aan dat er in de scholen doorlopend een fragiele situatie heerst door de kringloop van ziekteverschijnselen – testen – besmettingen – groepen in quarantaine – weer (deels) starten op school. De onderwijskwaliteit staat inmiddels al meer dan een jaar onder druk door de corona-uitbraak en alle beperkingen of onderbrekingen in het onderwijs die daaruit voortvloeien. Niet alleen wordt door lockdowns of uitval wegens besmettingen veelvuldig de continuïteit van het leerproces verstoord. Ook vermindert de grip van leerkrachten op de individuele ontwikkeling van leerlingen door het afstandsonderwijs. De inzet van personeel en medebetrokkenen is bewonderenswaardig. Niettemin is merkbaar dat er ondanks de geboden (digitale) onderwijsmogelijkheden lacunes en achterstanden ontstaan bij een aanzienlijk deel van de leerlingen.

Besmettingen leiden tot gemankeerd onderwijs

Het overheidsbeleid wordt bepaald en bekendgemaakt in elkaar kort opvolgende momenten, vaak via landelijk uitgezonden persconferenties. Het veroorzaakt extra druk op scholen om doorlopend te schakelen naar nieuwe voorwaarden, maatregelen of omstandigheden. Het overheidsbeleid betekent periodes van onderbreking waardoor leerprocessen niet voldoende tot resultaten kunnen leiden. Onder scholen is de algemene bevinding dat veel leerlingen achterstand oplopen of de vorige achterstand onvoldoende kunnen inhalen.

Door dit alles hebben de scholen hun handen vol aan het neerzetten van een goede/veilige basis. Frequent wordt de gang van zaken onderbroken en moet een alternatief worden georganiseerd. Het doet een groot beroep op de flexibiliteit en loyaliteit van personeel. Scholen melden niettemin dat iedereen er de schouders onder zet en dat er zoveel mogelijk wordt samengewerkt. Maar ook: dat dit proces veel kracht en energie kost waardoor noodgedwongen keuzes worden gemaakt om bij voorrang het werkelijk noodzakelijke te doen. Daarmee komen

met name aspecten van de geplande schoolontwikkeling niet tot effect.

De corona-effecten op de school en op het welzijn van leerlingen, personeel en gezinnen is enorm.

Kinderen zijn de schoolse houding kwijtgeraakt en moeten resocialiseren. Ouders hebben het moeilijk gehad in de combinatie van gezinstaken, eigen werk en onderwijsondersteuning voor hun kind(eren). Er is sprake van een dalende energiebalans: veel ouders melden 'op' te zijn en de begeleidingstaken vanuit school niet meer goed te kunnen uitvoeren.

Opbrengsten

Op diverse terreinen is het moeilijk om onderwijs opbrengsten te verzamelen.

We krijgen te maken met nieuwe brugklasleerlingen die 'kansrijk' geadviseerd zijn. We vrezen dat dit in de komende jaren zal betekenen dat er veel afstroom zal zijn.

De inspectie heeft de onderwijsresultaten van 2021 niet meegewogen in de opbrengsten overzichten. Er worden speciale maatregelen genomen om de gevolgen van de leerachterstanden op het eindexamen zoveel mogelijk te beperken: een duimregeling en een extra periode van examinering zijn hiervan voorbeelden.

Vrijwel alle leerlingen lijken op één of meer gebieden achterstand in de ontwikkeling te hebben opgebouwd. Soms is dat van geringe omvang en is gerichte ondersteuning voldoende om het gat te dichten. In andere gevallen is de leerontwikkeling vrijwel tot stilstand gekomen en is er over een grotere breedte uitval ontstaan.

In die gevallen dat het nodig is, wordt extra personeel ingeschakeld (covid-subsidies, NPO-plannen) om deze specifieke groepen leerlingen met een aangepast programma te helpen. Hierbij dient onmiddellijk te worden aangetekend dat het vinden van kwalitatief goed (extra) personeel een hele uitdaging op zich is. We proberen zittend personeel zoveel mogelijk te verleiden extra te gaan werken.

Het is aannemelijk dat leerlingen uit kwetsbare gezinnen of wijken zwaarder zijn gedupeerd dan kinderen uit welvarender omgevingen.

A10.13 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het Ministerie van OC&W stelt vóór de zomervakantie grote sommen geld beschikbaar om de 'leervertraging' in het onderwijs te helpen opvangen. Via een stappenplan - van scan tot plan tot keuzes - werkt elke school aan de invulling van dit Nationaal Programma Onderwijs. Daarbij wordt een kritische dialoog gevoerd rond de vraag of de te maken keuzes een causaal verband tonen met de analyse van de scan. En: wat is het duurzame(re) effect van al deze investeringen? Wordt er korttijdelijk gekozen voor de extra inzet van personeel? Zo ja, welke verworvenheden levert dat langdurig op voor de onderwijskwaliteit als deze inzet wordt beëindigd? Nadrukkelijk wordt ook geadviseerd duurzaam te investeren aan de materiële kant. Onder andere de ICT-verworvenheden uit de periode van thuisonderwijs hebben daartoe nieuwe inzichten opgeleverd.

Elke school levert een plan van aanpak in bij de bestuurder. Dit plan wordt eveneens per school voorgelegd aan de VMR van de school, die met de plannen moet instemmen.

Voldoet het plan en de keuzes aan de voorwaarden van het ministerie, dan is het per school beschikbare bedrag - conform de beschikking van het ministerie - besteedbaar en inzetbaar.

Onderdeel van de maatregelen was ook de toekenning van de zogenaamde arbeidsmarkt middelen NPO, die bedoeld waren voor scholen die als formeel aangemerkte achterstandsscholen zijn aangemerkt. Conform de regels die hiervoor gelden is het voorstel door de bestuurder gedaan om deze middelen toe te kennen aan de collega's van SG Gerrit Rietveld. Hierbij heeft de bestuurder wel een aantal kanttekeningen geplaatst, die betrekking hebben op PSG-scholen in vergelijkbare situaties en de tijdelijkheid van het geld.

Er ontstaan problemen in de uitvoering van de plannen. Het vinden en werven van (bekwaam) onderwijskundig personeel is een opgave geworden: de tekorten lopen landelijk flink op. Ook aan het begin van het schooljaar 2021-2022. Ging de discussie in 2020 nog over het in overeenstemming brengen van de personele inzet met de omvang die past bij het daartoe ontvangen budget ... in 2021 worstelen de scholen van de PSG op een heel andere manier met hun formatie. Enerzijds is dit ontstaan door het vertrek van medewerkers, anderzijds leiden ook (imperatieve) verlopen en ziektevervangingen tot problemen in de bezetting. Feitelijk heeft de beschikbaarstelling van de extra gelden uit het NPO de problematiek verzaamd door meer personele inzet te willen halen uit een steeds leger wordende 'vijver'.

Het resultaat van alle afwegingen is dat scholen via de NPO-middelen over het algemeen investeren op:

- extra begeleiding aan kwetsbare leerlingen, individueel of in (sub)groepsverband. Bijvoorbeeld door de inzet van onderwijsassistenten, specialisten (m.n. op het gebied van executieve vaardigheden, begrijpend lezen, taalontwikkeling, sociaal-emotionele begeleiding, enz.), uitbreiding van de aanstelling van eigen personeel;
- aanschaf van specifieke(re) of betere onderwijsmethoden alsmede aanschaf van gericht in te zetten didactische middelen (w.o. uitbreiding van het aantal devices);
- versterking van de docentvaardigheden;
- verkleining van de groepsgrootte om zo de werkdruk te verlagen.

Het grootste deel van de bestede middelen aan NPO is gedaan door het uitbreiden van personeel dat al in dienst was of door het langer in dienst houden van personeel, dat gezien de ontwikkeling van het aantal leerlingen boventallig zou zijn. Voor slechts een klein deel € 30.000 is het geld besteed aan de inhuur van extern personeel.

De resultaten van de inzet van de NPO middelen worden aan het eind van het schooljaar geëvalueerd en de resultaten worden meegenomen in de planvorming voor de besteding van de middelen in schooljaar 2022/2023. De resultaten waren op het moment van opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

A11 Financiële positie

A11.1 Het resultaat 2021 ten opzichte van de begroting

De PSG heeft het boekjaar 2021 afgesloten met een positief resultaat van € 1.226.000. Dit was € 2.172.000 beter dan was begroot. Hieronder ziet u hoe de verschillen tussen begroting en realisatie zijn veroorzaakt. Onder de tabel worden deze verschillen kort toegelicht.

Begroot Resultaat (*€ 1.000)		€ 946 -
Hogere rijksbijdrage OCW	€ 5.098 +	
Hogere overige overheidsbijdragen	€ 10 +	
Hogere overige baten	<u>€ 224 +</u>	
Totaal afwijkingen baten		€ 5.332 +
Hogere personele lasten	€ 2.854 -	
Lagere afschrijvingen	€ 88 +	
Lagere huisvestingslasten	€ 197 +	
Hogere overige instellingslasten	€ 550 -	
Hogere rentelasten	<u>€ 40 -</u>	
Totaal afwijkingen lasten		<u>€3.159 -</u>
Resultaat 2021		<u>€ 1.226 +</u>

Toelichting resultaat

Rijksbijdrage OCW

De rijksbijdrage OCW is in 2021 bijna € 5,1 miljoen hoger dan begroot. Dit verschil heeft twee grote oorzaken.

1. NPO gelden
2. Verhoging van lumpsum als gevolg van compensatie cao-verhoging

1) NPO gelden

Het kabinet heeft in verband met de leerachterstanden het nationaal programma onderwijs (NPO) in het leven geroepen. De PSG heeft in 2021 ruim € 3,6 miljoen gekregen voor het schooljaar 2021/2022. Dit bedrag moest vanwege de regelgeving geheel verantwoord worden in 2021. Tijdens het opstellen van de begroting was nog niet bekend dat dit beschikbaar zou komen, wat de afwijking met de begroting verklaart. Het deel van de NPO gelden dat nog niet is ingezet in 2021, daarvoor wordt een bestemmingsreserve gevormd.

2) Verhoging van lumpsum als gevolg van compensatie cao-verhoging

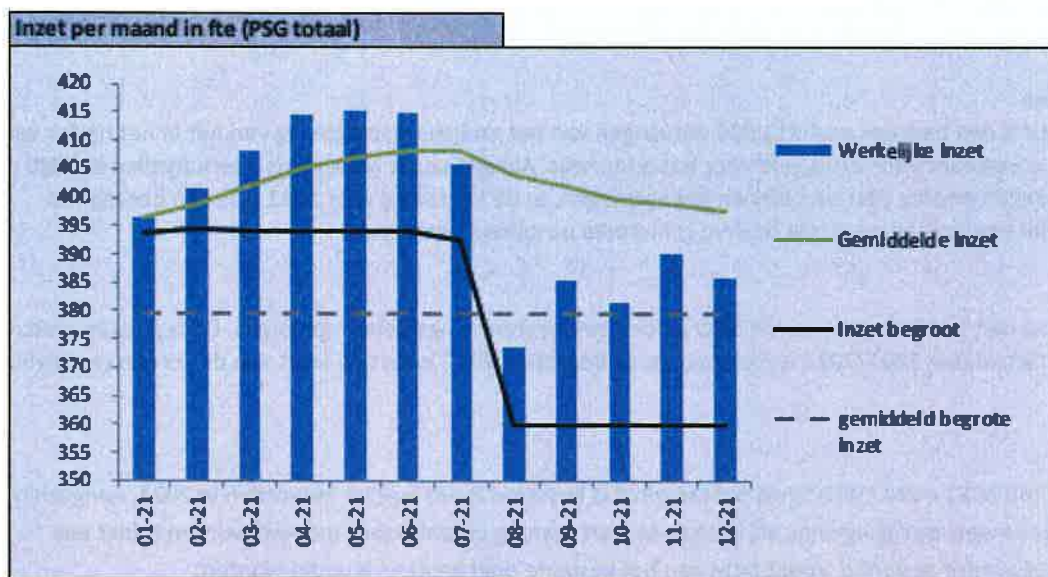
In de begroting was zowel aan de baten als aan de lastenkant niet uitgegaan van een verhoging van de cao. In 2021 is een nieuwe cao voor het VO afgesproken met een verhoging van de lonen met 1,5% per 1 oktober, een eenmalige uitkering van € 800 en een verhoging van de dertiende maand.

Personele lasten

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

- Hogere inzet van personeel dan vooraf begroot, ca. 20 fte € 1.600.000
- Cao verhoging € 600.000
- Hogere dotaties voorziening langdurig zieken € 325.000
- Overige € 329.000

De hogere inzet van personeel wordt veroorzaakt doordat in 2021 veel extra subsidies beschikbaar kwamen die niet waren begroot, waar de NPO gelden het grootste deel van uitmaakten.



De tweede oorzaak van de overschrijding op de personele lasten is de cao-verhoging die niet was begroot. Deze stijging van de lonen is in de verhoging van de lumpsum gecompenseerd.

De hogere dotatie ten behoeve van de voorziening langdurig zieken wordt mede veroorzaakt door Corona. De PSG heeft ook een aantal medewerkers die als gevolg van Corona langdurig afwezig zijn, waardoor meer aan de voorziening gedoteerd moest worden dan vooraf begroot.

Overige instellingslasten

In de overige instellingslasten is een overschrijding te zien van € 550.000. Het grootste deel hiervan wordt veroorzaakt door hogere advieskosten (€ 262.000) en extra kosten leerlingbegeleiding (€ 171.000) dan begroot. De hogere advieskosten heeft te maken met inhuur vanwege aanbestedingstrajecten en advies inzake de voorgenomen fusie. De extra kosten inzake leerlingbegeleiding hebben te maken met extra inzet van ondersteuning in het kader van NPO subsidies.

A11.2 Resultaatbestemming 2021

Het resultaat over 2021 van € 1.226.000 wordt verdeeld zoals weergegeven in onderstaande tabel.

Resultaatbestemming 2021	
Bedragen x € 1.000	
convenant gelden	312-
Ouderfonds	-
Bladergroen	291
LWOO	71
NPO	2.211
Algemene reserve (onttrekking)	1.036-
Totaal resultaat	1.226

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 2021 was een bedrag van € 312.000 negatief hiervoor begroot. De reserve is hiermee nu geheel besteed.

NPO

In 2021 is voor het niet bestede deel van de NPO gelden een bestemmingsreserve gevormd. Dit is gedaan omdat dit geld voor het schooljaar 2021/2022 is bestemd. In de begroting 2022 is met de inzet van deze reserve rekening gehouden.

LWOO

De PSG heeft ultimo 2021 extra LWOO geld ontvangen dat bestemd is om ingezet te worden in 2022. Aangezien deze gelden volgens wet- en regelgeving als bate in de jaarrekening verantwoord moeten worden is hier een bestemmingsreserve voor gevormd, zodat deze aan het gestelde doel besteed kunnen worden.

Bladergroen

De bestemmingsreserve Bladergroen is gevormd voor gelden die in het verleden zijn ontvangen specifiek voor deze school en nog niet besteed zijn. Deze gelden zullen de komende jaren ingezet worden.

A11.3 Kengetallen financiële continuïteit

Kengetallen financiële continuïteit	Prognose			PSG				signaleringsgrens	
	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	ondergrens	bovengrens
Solvabiliteit 2	0,59	0,59	0,58	0,66	0,61	0,72	0,72	0,30	geen
Huisvestingsratio	0,07	0,07	0,07	0,06	0,07	0,08	0,09	geen	0,10
Liquiditeit	1,41	1,41	1,53	2,01	1,61	2,84	2,93	0,75	geen
Weerstand vermogen	0,11	0,11	0,13	0,16	0,13	0,19	0,20	0,05	geen
Normatief eigen vermogen	0,70	0,70	0,86	0,95	0,71	1,37	1,54	n.v.t.	1,00
Rentabiliteit	0,00	-0,03	0,00	0,03	-0,04	0,00	0,00	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.

Na een negatieve rentabiliteit in 2020 is de rentabiliteit over 2021 weer positief. Het is van belang om conform de meerjarenbegroting op een rentabiliteit van nihil of plus te sturen, om de continuïteit in de toekomst te waarborgen.

Nieuw sinds 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 2021 is een positieve kasstroom van ruim € 1,9 miljoen gerealiseerd. Deze positieve kasstroom is voornamelijk het gevolg van de ontvangst van de NPO gelden die wij in november 2021 van het ministerie hebben ontvangen. Deze gelden zijn bestemd voor het hele schooljaar en zijn slechts ten dele in 2021 besteed.

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 Ontwikkeling balans

Vanwege de dalende leerlingaantallen is voor 2021 het bedrag dat geïnvesteerd kon worden lager dan andere jaren. Dit wordt ook zichtbaar in de daling van de materiele vaste activa in de balans.

In de balans is ook duidelijk het effect van de NPO middelen zichtbaar. Doordat deze middelen voor het schooljaar 2021/2022 in november 2021 uitgekeerd zijn is het saldo liquide middelen aanzienlijk hoger dan het jaar daarvoor. De NPO middelen voor het schooljaar moesten geheel in boekjaar 2021 in het resultaat verwerkt worden. Het niet bestede deel van deze middelen is als bestemmingsreserve in het vermogen verwerkt.

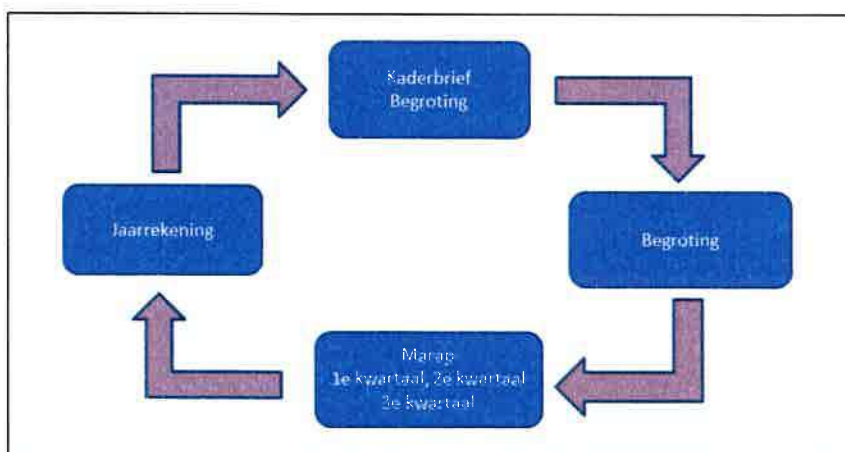
In de voorzieningen is extra gedoteerd aan de voorziening voor langdurig zieken, dit mede als gevolg van meer langdurig zieken vanwege Corona.

A11.6 Investerings

In 2021 is in de investeringsbegroting de prioriteit aan een drietal zaken gegeven. Deze waren investeringen in verbeteringen van het binnenklimaat, investeringen met betrekking tot opzetten van het Technasium en investeringen die nodig waren als gevolg van een aantal verhuizingen dat in 2021 heeft plaatsgevonden.

A11.7 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 2022 en meerjarenraming tot en met 2025

PSG							
Baten (x € 1.000)	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
3111 Rijksbijdrage OCW	36.829	36.327	36.571	34.996	34.669	34.239	34.239
3121 Overige subsidies OCW	3.550	3.559	6.751	5.697	4.498	4.443	4.443
3133 Ontvangen bijdragen SWV	648	755	815	787	729	720	720
Totaal rijksbijdragen	41.028	40.641	44.138	41.480	39.897	39.402	39.402
3222 Overige gemeentelijke subsidies	-	-	-	25	25	25	25
3223 Overige overheden	181	66	35	-	-	-	-
Totaal overheidsbijdragen overige overheden	181	66	35	25	25	25	25
3451 Overige baten in opdracht van derden	24	-	-	-	-	-	-
Totaal baten werk in opdracht van derden	24	-	-	-	-	-	-
3511 Verhuur	37	31	34	10	10	10	10
3521 Detachering personeel	432	496	429	285	285	285	285
3551 Ouderbijdragen	1.041	402	470	496	941	930	930
3591 Opbrengst catering	33	21	32	25	25	25	25
3510 Overige	434	95	106	20	20	20	20
Totaal overige baten	1.977	1.045	1.072	836	1.281	1.270	1.270
Totaal baten	43.210	41.752	45.244	42.341	41.203	40.697	40.697
Lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
4111 Lonen en salarissen	23.987	25.130	24.901	23.523	23.303	22.289	22.289
4112 Sociale lasten	3.162	3.271	3.352	3.167	3.138	3.024	3.024
4115 Pensioenlasten	3.753	3.842	4.173	4.012	3.974	3.805	3.805
4121 Dotaties personele voorzieningen	389	567	766	400	396	391	391
4122 Lasten personeel niet in loondienst	943	936	1.032	1.471	1.457	1.439	1.439
4123 Overige	1.248	1.162	1.167	1.054	1.044	1.031	1.031
4133 -/- Overige uitkeringen	169	85	354	100	99	98	98
Totaal personeelslasten	33.313	34.823	35.037	33.527	33.214	31.882	31.882
4221 Afschrijving materiële vaste activa	1.171	1.110	1.177	1.260	1.248	1.233	1.233
Totaal afschrijvingen	1.171	1.110	1.177	1.260	1.248	1.233	1.233
4311 Huurlasten	474	614	449	500	495	489	489
4321 Verzekeringslasten	-	-	-	-	-	-	-
4331 Onderhoudslasten	949	516	510	415	411	406	406
4341 Energie en water	503	481	605	595	589	582	582
4351 Schoonmaakkosten	845	909	892	900	892	881	881
4361 Belastingen en heffingen	81	75	79	75	74	73	73
4371 Dotatie voorziening onderhoud	178	228	108	225	223	220	220
4381 Overige huisvestingslasten	119	66	98	75	74	73	73
Totaal huisvestingslasten	3.149	2.889	2.741	2.785	2.759	2.725	2.725
4411 Administratie- en beheerslasten	2.413	2.224	2.350	1.924	1.906	1.882	1.882
4421 Inventaris en apparatuur	152	127	127	89	88	87	87
4431 Leer- en hulpmiddelen	2.277	2.077	2.161	1.931	1.913	1.889	1.889
4410 Dotaties overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
4451 Overige	943	370	382	996	1.244	958	958
Totaal overige lasten	5.784	4.799	5.020	4.940	5.151	4.817	4.817
Totaal lasten	43.417	43.621	43.975	42.512	42.372	40.657	40.657
Saldo baten en lasten	208-	1.870-	1.270	171-	1.169-	40	40
6111 Rentebaten	6	4	-	-	-	-	-
6211 Rentelasten	-	1	44	40	40	40	40
Financiële baten en lasten	6	3	44	40	40	40	40
Totaal resultaat	202-	1.867-	1.226	211-	1.209-	0	0

In bovenstaand overzicht is de begroting voor 2022 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 meespelen zijn de beleidskeuze van de regering die zich vertalen in de financiering van het onderwijs en specifiek het VO en de beleidskeuzes die PSG maakt. In 2022 zijn vooral de NPO middelen een factor die een grote invloed hebben op de bedrijfsvoering.

A13.2 Verwachte balansposities voor de jaren tot en met 2025

Activa (x € 1.000)	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Vaste activa						
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	5.491	5.288	5.800	5.800	5.800	5.800
1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	5.491	5.288	5.800	5.800	5.800	5.800
Vlottende activa						
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	1.179	1.516	1.179	1.179	1.179	1.179
1.6 Effecten	-	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	7.890	9.817	9.596	7.387	7.387	7.387
Totaal vlottende activa	9.069	11.333	10.775	8.566	8.566	8.566
Totaal activa	14.560	16.622	16.575	14.366	14.366	14.366
Passiva (x € 1.000)	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
2.1 Algemene reserve	2.148	950	6.463	5.254	5.254	5.254
Bestemmingsreserves (publiek)	3.300	5.724	-	-	-	-
Totaal Eigen Vermogen	5.448	6.674	6.463	5.254	5.254	5.254
2.2 Voorzieningen	3.467	4.300	3.467	3.467	3.467	3.467
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	5.645	5.648	6.645	5.645	5.645	5.645
Totaal passiva	14.560	16.622	16.575	14.366	14.366	14.366

De belangrijkste ontwikkeling in 2021 ten opzichte van 2020 is de verwerking van het positieve resultaat van vooral de NPO middelen in de reserves. Verder zagen we in 2021 dat vanwege meer langdurig zieken mede als gevolg van corona dat er veel meer gedoteerd moest worden aan de voorziening voor langdurig zieken.

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen (op 1-10)	4.489	4.252	4.068	4.030	3.980	3.980
Personele bezetting in fte						
Bestuur / management	15,6	16,6	18,9	18,0	16,9	16,9
Personeel primair proces	304,2	292,3	276,3	263,1	246,5	246,5
Ondersteunend personeel	98,6	101,4	102,7	97,8	91,6	91,6
Totale bezetting	418,4	410,3	397,9	378,9	355,0	355,0

De ontwikkeling van het aantal leerlingen is vorig jaar voor het eerst bepaald op basis van eigen inschattingen in plaats van het scenariomodel van VOION. De eigen inschattingen sluiten beter aan bij de werkelijkheid dan het scenariomodel.

In de begroting 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. Op basis van deze systematiek is ook het aantal leerlingen voor de daaropvolgende jaren bepaald.

Voor komende jaren houdt de PSG rekening met een verdere kleine daling van het aantal leerlingen.

De ontwikkeling van de formatie is een belangrijk punt voor komende jaren. 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. Het beeld van de verhouding tussen de ontwikkeling van het aantal leerlingen en de formatie wordt enigszins vertekend door de extra gelden die als gevolg van Corona beschikbaar zijn gekomen. Deze zijn bovenop de reguliere subsidie en verstoren enigszins het beeld van de verhoudingen tussen leerlingen en formatie.

A13.4 Toekomstige ontwikkelingen

In schooljaar 2020 – 2021 zijn we binnen de PSG begonnen met het zogenaamde 10 – 14 onderwijs. Samen met het bestuur van CPOW hebben we het Vita 10 – 14 College ‘opgericht’. Het doel van deze school is om kinderen in de gelegenheid te stellen het determinatie moment een aantal jaren uit te stellen. Niet in groep 7 of 8 bepaal je of je opgaat voor een mavo, havo of vwo diploma, maar dat doe je rond je 14 e levensjaar pas.

Op deze school krijgen leerlingen uit de groepen 7 en 8 uit het PO samen les met kinderen uit de eerste twee leerjaren van het VO. In het startjaar zitten er circa 23 leerlingen op het Vita College. Met CPOW hebben we afgesproken dat we Vita 2 jaar de tijd geven om haar bestaansrecht te bewijzen. Het Vita College is gevestigd aan Bergmolen 2 in Purmerend.

Grote uitdaging zal zijn om leerlingen uit het PO te verleiden hun vertrouwde basisschool te verruilen voor een school die al heel erg op een middelbare school lijkt. Eveneens blijkt het nog niet mee te vallen om het concept te verkopen aan ouders van ‘gewone’ brugklasleerlingen: het blijkt dat er veel aanmeldingen zijn van kinderen waar iets bijzonders mee is.

Nieuwbouw Da Vinci College en SG Antoni Gaudí

In 2021 is een nieuw Integraal Huisvestings Plan (IHP) door de gemeenteraad van Purmerend goedgekeurd. Op basis van dit plan mag de PSG nieuwbouw gaan realiseren voor het Da Vinci College en SG Antoni Gaudí. Met de gemeente Purmerend volgt dan een enigszins moeizame periode van overleg over het bouwheerschap en de te volgen procedures o.a. ten aanzien van het projectmanagementschap. De beoogde opleverdatum van de nieuwbouw lijkt de zomer van 2025 te worden. Een andere uitdaging is dat al snel duidelijk wordt dat er een forse indexering nodig is op de kosten van grondstoffen en personeel. De bestuurder van de PSG heeft de gemeente duidelijk gemaakt dat de PSG de risico's die daarmee samenhangen, geheel bij de gemeente neerlegt omdat het over substantiële bedragen gaat.

Strategie en herprofilering

Met het oog op de oplevering van de nieuwbouw in 2025 en het aflopen van het Strategisch Beleids Plan in 2022, is er binnen de PSG nagedacht over de positionering en herprofilering van de PSG scholen. Versterking van het profiel van de scholen, beperking van de onderlinge concurrentie en het blijven garanderen van de keuzemogelijkheden zijn belangrijke elementen in deze discussie. Met name de positie van SG Gerrit Rietveld dient te worden versterkt, omdat dit de enige school binnen de PSG is die met externe concurrentie te maken heeft van Clusius Purmerend en SG De Triade in Edam. De situatie waarin SG Gerrit Rietveld zich bevindt kenmerkt zich door sterk teruglopende leerlingaantallen en een discutabel imago, waardoor de school in financiële nood terecht komt.

De positie van de categorale mavo scholen staat ter discussie in verband met de maatschappelijke tendens te streven naar meer kansengelijkheid voor kinderen. Daarbij passen brede, heterogeen samengestelde klassen beter dan categorale klassen. Het organiseren van onderwijs op minder locaties en in grotere scholen is eveneens een overweging die bij deze beleidsvoornemens een rol speelt.

Bestuurlijke samenwerking

In 2020 is een bestuurlijke oriëntatie op samenwerking tussen het Atlas College uit Hoorn, het Tabor College uit Hoorn en de PSG uit Purmerend gestart. Na een enthousiast begin in dit proces, dat gedragen werd door de drie betrokken bestuurders, bleek in 2021 dat zo'n proces heel erg afhankelijk is van personen, zolang e.e.a. niet geformaliseerd is. In 2021 kwam er een nieuwe bestuurder aan het roer van het Tabor College, die een afwijkende visie op het proces had, dan oorspronkelijk was afgesproken. De twee bestuurders van Atlas en PSG hebben daarom besloten de bestuurlijke oriëntatie gezamenlijk te vervolgen en samen naar een bestuurlijke fusie te streven. Vanaf medio 2021 wordt er door beide besturen koortsachtig gewerkt aan het opstellen van een zogenaamde Fusie Effect Rapportage (FER).

Inmiddels is met de CMR van de PSG een aantal malen overlegd over deze toekomstige samenwerking en

bewegen we ons nu langs de lijn van het nut van samenwerken, maar wordt er nog discussie gevoerd over tijdstip en vorm waarin deze structurele samenwerking vorm en inhoud krijgt.

De samenwerking zal voornamelijk bovenschools van karakter zijn om zo te komen tot een nog betere onderwijskwaliteit.

Voor 2022 staat er niet heel veel op de agenda voor huisvesting. De scholen hebben afgelopen jaar vrijwel geen investeringsruimte gehad, dus heeft huisvesting voor 2022 een kleinere rol dan 2021.

Wel zal er goed gekeken moeten worden naar het schilderwerk buitenom van de SG W.J. Bladergroen, want dat begint de nodige gebreken te vertonen.

Er zal verder gekeken moeten worden naar de verdere inrichting van het Technasium in het JEL, mits dit daadwerkelijk doorgaat daar, en de keuken van de SG W.J. Bladergroen moet worden aangepakt. Dit laatste zou een behoorlijke financiële impact nog kunnen hebben, want het gaat met name om het weghalen van de gasleidingen en vervangen voor elektriciteit (inductie) en aanpassingen aan de luchtbehandeling in de keuken.

Voor 2022 staat verder de voortgang voor de nieuwbouw op de agenda. Deze moet eigenlijk in de zomer van 2025 zijn gerealiseerd en worden ingericht.

Voor 2023 staat een grootschalige aanpak van het interieur van het Jan van Egmond Lyceum op de agenda. Met name de toiletgroepen zullen allemaal moeten worden vervangen inclusief tegelwerk en sanitair. Investerings in de gebouwen aan de Flevostraat 247, Bergmolen 2 en de Johanna Naberstraat 218 gaan we vrijwel niet doen. Deze panden worden in respectievelijk 2025, 2023 en 2025 aan de gemeente teruggegeven, en dan waarschijnlijk gesloopt.

In 2023 moet geld worden vrijgemaakt voor het verduurzamen van de SG W.J. Bladergroen. Hier zal moeten worden stilgestaan bij de verlichting (moet LED worden) en het installeren van zonnepanelen op het dak.

Het nieuwe schoolgebouw voor het Da Vinci College en het Antoni Gaudí wordt een Energie Neutraal Gebouw, waarbij we in willen zetten op een volledig zichzelf voorzienend gebouw. Met de gemeente zijn we aan het kijken of wij vrijgesteld kunnen worden van de gedwongen winkelnering bij de Stadsverwarming Purmerend.

A13.5 Risicoparagraaf

Risicomanagement is een onderdeel van de planning & control cyclus van de PSG. De PSG heeft in 2018 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 toereikend is.

Het onderwerp is in 2021 periodiek besproken met de audit commissie en de raad van toezicht. Dit met name aan de hand van de risico-inventarisatie die onderdeel uitmaakt van de trimesterrapportage. In 2022 zal de huidige risicoanalyse herijkt worden en daar waar nodig aangepast worden. Met name de strategische risico's dienen meer aandacht te krijgen.

Ontwikkeling leerlingaantallen

Een mutatie 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 mutatie van het aantal leerlingen 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. De meerjarenbegroting wordt hier vervolgens op afgestemd. Na een daling in de afgelopen jaren verwacht de PSG de komende jaren een stabilisatie van het aantal leerlingen.

Voor de komende jaren blijft het belangrijk voor de PSG om te sturen op de formatie in relatie tot het aantal leerlingen. Een complicerende factor hierin is het de schommelingen in leerling aantallen tussen de scholen. Op welke school de instroom zal plaatsvinden wordt mede bepaald door:

- imago van een school;
- marketing en communicatie van een school;
- de invoering van Technasium;
- de invoering van het 10-14 onderwijs;
- de locatie waar een school gevestigd is.

Om te sturen op de kwalitatieve en kwantitatieve formatie wordt gebruik gemaakt van het (interne) mobiliteitsbeleid. Verder kan contingentering een middel zijn om (ongewenste) schommelingen tegen te gaan.

Naast de instroom is ook de interne doorstroom van belang. Vanuit het PO is in 2021 'kansrijk' geadviseerd en daar zijn de effecten in 2021 zichtbaar van geworden. 60% van de aanmeldingen in 2021 was voor het havo/vwo. Naar verwachting zal er in 2022 een aanzienlijk aantal leerlingen naar het vmbo afzakken. Dit zal zorgen voor wijzigingen in de kwalitatieve en kwantitatieve formatie van de diverse scholen. Nog los van de effecten die dit heeft op de leerlingen.

Huisvesting

In 2021 zijn de gesprekken met de gemeente Purmerend over de nieuwbouw voor het Da Vinci College/SG Antoni Gaudí verder gegaan en zijn de plannen concreter geworden. Het Integraal Huisvesting Plan (IHP) is goedgekeurd en het budget voor de nieuwbouw is bepaald.

Toch duurt het hele traject langer dan verwacht en het risico is dat we met meer onderhoudskosten geconfronteerd worden dan oorspronkelijk begroot. Verder bestaat het risico dat de verouderende huisvesting een negatieve invloed gaat hebben op de instroom van nieuwe leerlingen en de medewerkerstevredenheid.

Het risico van het aflopen van de vergunning voor de noodlokalen bij het Da Vinci College is gemitigeerd doordat de vergunning is verlengd tot en met juli 2028.

In 2021 zijn de kosten voor bouwmaterialen gestegen. Het is de verwachting dat deze kosten in 2022 en de jaren daarna verder zullen stijgen. In het IHP is/wordt hier geen rekening mee gehouden. Inmiddels heeft de gemeente op aandringen van de PSG besloten te kijken naar de indexering van het budget. Om de risico's voor de PSG verder te mitigeren is de PSG voornemens zich te verzekeren tegen bouw risico's.

Voldoende gekwalificeerd personeel

Hier spelen een tweetal aspecten een grote rol. Aan de ene kant de krapte op de arbeidsmarkt die naar verwachting zal blijven toenemen waardoor het moeilijk is en blijft om gekwalificeerd personeel te krijgen. En aan de andere kant blijft het lastig om van niet goed functionerend personeel af te komen. Nog los van de financiële middelen die hiervoor ingezet moeten worden en dus niet aan het onderwijs besteed kunnen worden.

De PSG participeert in diverse initiatieven om toch te voorzien in gekwalificeerd personeel. Met onderwijsinstellingen in de directie omgeving is een projectplan regionale aanpak personeelstekort gestart en participeert de PSG in het project Opleiden in de School.

De PSG tracht met deze initiatieven een structurele oplossing te bewerkstelligen voor de personeelstekorten. Dit is duurzamer dan de regelmatig noodzakelijke inhuur via externe bureaus. De kosten hiervan zijn over het algemeen 40% tot 50% hoger dan personeel in loondienst. Wat hier in positieve zin meespeelt is de terugloop van het aantal leerlingen. Het risico wordt hierdoor beperkt tot een kwalitatief probleem als het gaat om voldoende gekwalificeerd personeel.

Nieuw model bekostiging

Met ingang van 2022 is een nieuwe bekostigingssystematiek voor het voortgezet onderwijs in gebruik genomen. De systematiek is vereenvoudigd tot een model met twee leerling-prijzen en twee vaste voeten. Om te voorkomen dat er instellingen zijn die er te veel op achteruit gaan is er een overgangsregeling.

Tijdens het opstellen van de begroting 2022 is gebleken dat de nieuwe systematiek nagenoeg geen effect heeft voor de PSG en dat in de komende jaren ook niet zal hebben.

Planning en controlcyclus

In 2021 is veel aandacht besteed aan het verbeteren van de aansluiting van de diverse systemen. Hierbij is gebruik van gemaakt van de uitkomsten van een onderzoek dat in 2020 is uitgevoerd op verzoek van de raad van toezicht en waarvan de uitkomsten in 2021 zijn gepresenteerd aan het bestuur en de raad van toezicht. Dit betrof het gebruik van Raet en Foleta. Er is geconstateerd dat de verschillen marginaal en acceptabel zijn.

Wel blijft aandacht noodzakelijk omdat Raet, i.c.m. Exact, uitgaat van boekjaren en Foleta uitgaat van schooljaren. Het onderzoek is uitgevoerd door de externe accountant. In 2021 is er actief gerapporteerd over de, financiële, voortgang in de trimesterrapportages en is de grip op het proces vergroot.

Elke overschrijding van FTE's zorgt voor een nadelig financieel resultaat van circa € 85.000 per FTE.

B. Jaarrekening 2021

B1 Balans per 31 december

Bedragen x € 1.000	31 december 2021		31 december 2020	
Activa	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa		5.288		5.491
Vlottende activa				
Vorderingen	1.516		1.179	
Liquide middelen	9.817		7.890	
Totaal vlottende activa		<u>11.333</u>		<u>9.069</u>
Totaal Activa		16.622		14.560
Passiva		€		€
Eigen vermogen		6.674		5.448
Voorzieningen		4.300		3.467
Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden		<u>5.648</u>		<u>5.645</u>
Totaal passiva		16.622		14.560

B2 Staat van Baten en lasten

Bedragen x € 1.000	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	44.138		39.040		40.641	
Overige overheidsbijdragen en subsidies	35		25		66	
Baten werk i.o.v. derden	-		-		-	
Overige baten	1.072		848		1.045	
Totaal baten		45.244		39.912		41.752
Lasten						
Personele lasten	35.037		32.183		34.823	
Afschrijvingen	1.177		1.265		1.110	
Huisvestingslasten	2.741		2.938		2.889	
Overige instellingslasten	5.020		4.470		4.799	
Totaal lasten		43.975		40.856		43.621
Saldo baten en lasten		1.270		944-		1.870-
Financiële baten en lasten		44-		3-		3
Totaal resultaat		1.226		946-		1.867-

B3 Kasstroomoverzicht

Bedragen x € 1.000	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat (saldo baten en lasten)		1.266		1.870-
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	1.177		1.110	
- mutaties voorzieningen	<u>833</u>		<u>612</u>	
		2.010		1.722
Veranderingen in vlottende middelen				
- vorderingen	337-		532	
- schulden	<u>2</u>		<u>45-</u>	
		335-		487
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.941		339
Ontvangen interest	4		6	
Betaalde interest	44		1	
Buitengewoon resultaat	<u>-</u>		<u>-</u>	
		40-		5
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.901		344
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	974		1.246	
Desinvesterings in materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>13</u>	
Totaal kasstroom uit inv.activiteiten		974-		1.233-
Mutatie liquide middelen		1.927		889-

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.

Vorraden

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 € 700,-.

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 terug-storting 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 dat 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.

Bedragen x € 1.000	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Andera vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 jan. 2021				
verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	1.930	7.703	-	9.633
Cumulatieve waardeverminderingen	157	3.984	-	4.142
Boekwaarden	1.772	3.719	-	5.491
Mutaties 2021				
investeringen	575	399	-	974
desinvesteringen			-	-
afschrijvingen	153	1.024	-	1.177
afschrijvingen op desinvesteringen			-	-
Saldo	422	624	-	202
Stand per 31 dec. 2021				
verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	2.505	7.540	-	10.045
cumulatieve waardeverminderingen	310	4.446	-	4.756
Boekwaarden	2.194	3.094	-	5.288

Vorderingen

Het totaalbedrag aan vorderingen ultimo 2021 is ruim € 300.000 hoger dan op 31 december 2020. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere vorderingen op het samenwerkingsverband die grotendeels in januari zijn afgewikkeld en een hogere vordering op het Atlas College in verband met het Sterk Techniek onderwijs, waarvan het Atlas College penvoerder is.

Bedragen x € 1.000	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Debiteuren		525		352
Vorderingen OCW/EZ		-		-
Studenten/deelnemers/cursisten		75		44
Vordering op gemeente		92		49
Overige vorderingen		294		191
Vooruitbetaalde kosten	513		519	
Overige overlopende activa	16		25	
Overlopende activa		529		543
		1.516		1.179
		1.516		1.179
langlopend deel > 1 jaar				
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 stijging van de liquide middelen in 2021 wordt veroorzaakt doordat in 2021 veel subsidies in het kader van Corona vooruitbetaald zijn door het ministerie van OCW.

Bedragen x € 1.000	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Kasmiddelen	6	4
Tegoeden op bankrekeningen	9.811	7.886
Totaal	9.817	7.890

B8 Passiva

Eigen Vermogen

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

Bedragen x € 1.000	stand per 1 jan. 2021	resultaat 2021	stand per 31 dec. 2021
Algemene Reserve			
Algemene Reserve	1.889	1.036-	853
Bestemmingsreserve (Publiek)			
convenant gelden	312	312-	-
Huisvesting	2.000		2.000
Strategische beleid	1.150		1.150
NPO	-	2.211	2.211
Bladergroen	-	291	291
LWOO	-	71	71
Bestemmingsreserve (Privaat)			
Ouderraad	97		97
Totaal	5.448	1.226	6.674

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 2021 was voor een bedrag van €312.000,- hier ook rekening mee gehouden. Ultimo 2021 is deze bestemmingsreserve geheel besteed.

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 NPO

De PSG heeft conform de geldende richtlijnen de inkomsten voor NPO die in 2021 zijn ontvangen als bate in de jaarrekening verwerkt. Voor het deel dat in 2021 nog niet is besteed is een bestemmingsreserve gevormd. In 2022 zal dit deel besteed worden en onttrokken uit de reserve. Voor de gelden van NPO die in 2022 worden ontvangen zal in de loop van het jaar een nieuw plan worden gemaakt. Afhankelijk van hoe de betalingen van het ministerie lopen, zal dit weer gedoteerd worden aan de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve Bladergroen

De bestemmingsreserve Bladergroen is gevormd voor gelden die in het verleden zijn ontvangen specifiek voor deze school en nog niet besteed zijn. Deze gelden zullen de komende jaren ingezet worden.

Bestemmingsreserve LWOO

De PSG heeft ultimo 2021 extra LWOO geld ontvangen dat bestemd is om ingezet te worden in 2022. Aangezien deze gelden volgens wet- en regelgeving als bate in de jaarrekening verantwoord moeten worden is hier een bestemmingsreserve voor gevormd, zodat deze aan het gestelde doel besteed kunnen worden.

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.

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 € 700.

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 2021	259	1.379	171	227	28	179	1.225	3.467
Dotaties	33	230	18	426	40	43	225	1.015
Vrijval							91	91
Onttrekkingen	24						67	91
Stand per 31 december 2021	269	1.609	189	653	67	221	1.292	4.300
Kortlopend deel <1 jaar	-	-	38	516	67	97	55	773
langlopend deel >1 jaar	269	1.609	151	137	-	124	1.237	3.527

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 2022. Dit geldt ook voor de schulden ter zake van de pensioenen. De schuld voor belastingen en premies sociale verzekeringen is eind 2021 veel hoger dan in 2020 vanwege de hogere dertiende maand en de uitkering van de eenmalige uitkering vanwege de nieuwe cao-vo. 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.

Bedragen x € 1.000	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Crediteuren		693		614
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.563		1.395
Schulden terzake pensioenen		451		430
Vorderingen personeel		2		-
Vooruitontvangen termijnen ouderbijdragen	323		473	
Ouderfonds	-		-	
Vakantiegeld en -dagen	981		1.007	
Bindingstoelage	86		92	
Accountants- en adm.kosten	30		31	
Subsidies OCW	702		830	
Overige overlopende passiva	<u>818</u>		<u>774</u>	
Overlopende passiva		2.939		3.206
Totaal kortlopende schulden		5.648		5.645

B9 Overzicht van geormerkte subsidies OCW (Model G)

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	kenmerk	datum	
Capaciteitentesten 2021-2023	CAP21-40857	9-11-2021	J
Extra hulp voor de klas 2e tijdvak	EHK21044	5-8-2021	N
Extra hulp voor de klas	EHK20031	25-3-2021	J
Lerarenbeurs	1183403-1	21-10-2021	N
Lerarenbeurs	1164526-1	20-7-2021	N
Lerarenbeurs	1177107-1	23-8-2021	N
Lerarenbeurs	1191076-1	23-11-2021	N
Lerarenbeurs	1091360-1	22-9-2020	J
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	RAP20058	30-4-2020	N
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 1	IOP-40857-VO	10-7-2020	J
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2	IOP2-40857-VO	16-10-2020	J
Internationalisering funderend onderwijs	IFO210104	14-9-2021	J
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21043	20-5-2021	N
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21044	20-5-2021	N
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21045	20-5-2021	N
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21046	20-5-2021	N
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21047	20-5-2021	N

Model G2.B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	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							
Incidentele middelen Jeerlingendaling	IML21008	31-8-2021	673.200				134.640	43.236	91.404
Pilot prakt. gericht progr. GL en TL	GLTL 20287	30-11-2020	162.000	64.800	2.995	61.805	45.360	25.062	82.103
			162.000	64.800	2.995	61.805	45.360	25.062	82.103

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.

PSG heeft in het kader van de SUVIS regeling bij de gemeente Purmerend een bedrag van 30% van de gemaakte kosten inzake de verbetering van de luchtkwaliteit. Het bedrag dat PSG gedeclareerd heeft is 254.383. Tijdens het opmaken van de jaarrekening was nog niet duidelijk of dit gehele bedrag toegekend wordt. Uit voorzichtigheid is deze vordering nog 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 € 2.380.585.

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
Totaal	€ 4.128.000		

B11 Baten

Rijksbijdragen OC&W

De rijksbijdrage OCW over 2021 is € 4,8 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 geen rekening gehouden met een verhoging voor personele lasten. In werkelijkheid werd een verhoging van circa 2,5% in de lumpsum vergoed voor cao ontwikkelingen.
- In de begroting was geen rekening gehouden met een verhoging van de materiele bekostiging. De verhoging in 2021 voor materiele lasten bedroeg 1,96%.
- Daarnaast is er een aantal extra subsidies ontvangen die niet waren begroot voornamelijk als gevolg van Corona. De subsidie van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) van circa 2,9 miljoen zorgt voor de grootste overschrijding.

Rijksbijdragen OCW Bedragen x € 1.000	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdrage OCW		36.571		34.686		36.327
Geoormerkte subsidies OCW	-		-		-	
Niet geoormerkte subsidies OCW	6.751		3.630		3.559	
Subsidies via Samenwerk.verband	815		723		755	
Overige subsidies OCW		7.566		4.354		4.314
Totaal rijksbijdragen OCW		44.138		39.040		40.641

Overige overheidsbijdrage

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de overige overheidsbijdragen die wij in 2021 hebben ontvangen.

Overige overheidsbijdrage Bedragen x € 1.000	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Subsidie zonnepanelen		30		25		19
ESF-subsidie		5		-		21
Baankans subsidie				-		27
Vergoeding opleidingsschool Gemeente Purmerend		-		-		-
		-		-		-
Totaal overige baten		35		25		66

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 2021 is net als in 2020 vanwege de uitbraak van Corona een groot deel van de activiteiten die uit de ouderbijdragen betaald worden niet doorgedaan. Betaalde bijdragen voor reisjes en andere activiteiten die afgelast zijn, zijn terugbetaald aan de ouders.

De detacheringsofbrengsten zijn grotendeels de opbrengsten van het personeel dat gedetacheerd is bij het samenwerkingsverband.

De overige opbrengsten bestaat onder andere uit de opbrengsten van macbooks aan personeel, vergoeding vanuit de opleidingsschool.

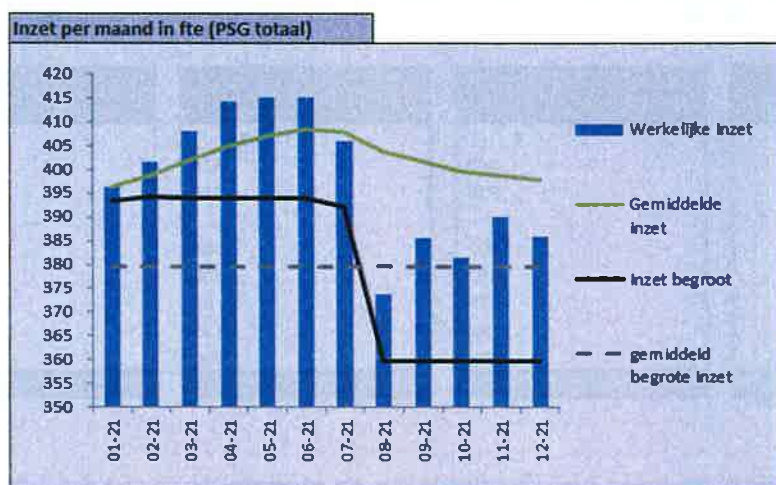
Overige baten Bedragen x € 1.000	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Verhuur	34	3	31
Detachering personeel	429	412	496
Ouderbijdragen	470	408	402
Kantineopbrengsten	32	25	21
Overige	106	-	95
Totaal	1.072	848	1.045

B12 Lasten

Personele lasten

De lonen en salarissen zijn in 2021 € 2,3 miljoen hoger dan begroot, dit heeft twee oorzaken:

- In de begroting is geen rekening gehouden met een verhoging van de lonen. In werkelijkheid zijn de lonen in 2021 met ingang van 1 oktober met 1,5% verhoogd, is de dertiende maand verhoogd en is een eenmalige uitkering van € 800,- per fte uitgekeerd.
- De tweede oorzaak is dat in 2021 meer formatie is ingezet dan was begroot. Zoals uit onderstaande grafiek duidelijk maakt lag er een opdracht om de formatie terug te dringen. Dit is slechts ten dele gelukt, doordat door de door de overheid beschikbaar gestelde NPO gelden, PSG toch nog personeel langer in dienst kon houden dan vooraf was gepland. Deze hogere formatie werd dan ook gedekt uit de beschikbaar gestelde extra subsidies.



Verder heeft de PSG in 2021 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	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Bruto lonen en salarissen	24.901		23.322		25.130	
Sociale lasten	3.352		3.021		3.271	
Pensioenpremies	4.173		3.744		3.842	
Lonen en salarissen		32.426		30.087		32.244
Dotaties Personele voorzieningen	766		280		567	
Onttrekking Personele voorzieningen						
Personeel niet in loondienst	1.032		835		936	
Overig	1.167		1.081		1.162	
Overige personele lasten		2.965		2.196		2.665
Totaal personele lasten		35.391		32.283		34.909
Verhaalde loonkosten (-/-)		-		-		-
Uitkeringen (-/-)		354		100		85
Totaal personele lasten		35.037		32.183		34.823

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 2021 minder geïnvesteerd is dan waar in de investeringsbegroting mee rekening is gehouden en de investeringen ook later zijn gedaan dan was gepland.

Afschrijvingen Bedragen x € 1.000	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Materiële vaste activa	1.177	1.265	1.110
Totaal	1.177	1.265	1.110

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2021 in lijn met wat was begroot. De huurlasten zijn in 2021 zijn lager uitgevallen, doordat de huur van sporthallen een aantal maanden minder in rekening werd gebracht, aangezien deze door de gemeente gebruikt werden als vaccinatielocatie.

Huisvestingslasten Bedragen x € 1.000	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Huur	449	518	614
Klein onderhoud	510	415	516
Planmatig onderhoud	-	-	-
Energie en water	605	585	481
Schoonmaakkosten	892	900	909
Heffingen	79	85	75
Overige	98	135	66
Dotatie onderhoudsvoorziening	108	300	228
Totaal	2.741	2.938	2.839

Overige instellingslasten

Ten aanzien van de overige instellingslasten is een overschrijding te zien op de administratie en beheerslasten. De hogere kosten van administratie en beheer zijn voornamelijk als gevolg van hogere advieskosten. Deze zijn voornamelijk als gevolg van inhuur van ondersteuning bij Europese aanbesteding, projectbegeleiding en juridische dienstverlening bij gerechtelijke geschillen.

Overige instellingslasten Bedragen x € 1.000	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Administratie en beheerslasten	1.462	1.075	1.447
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.287	2.125	2.204
Kosten ICT	888	863	778
Projecten, innovatie	-	-	-
Kosten t.l.v. ouderbijdragen	382	408	370
Totaal overige instellingslasten	5.020	4.470	4.799

Specificatie honorarium accountant Bedragen x € 1.000	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Onderzoek van de Jaarrekening	50	50	54
Andere controleopdrachten	3	-	3
adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	-
Andere niet-controlediensten	1	-	-
Accountantslasten	53	50	57

B13 Financiële baten en lasten

De Rabobank is in 2021 begonnen met het doorberekenen van rente over onze tegoeden, waar we vorig jaar nog een kleine vergoeding voor kregen. De te betalen rentevergoeding werd gedurende het jaar steeds hoger en over een groter deel van onze tegoeden.

Rente Bedragen x € 1.000	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Rente baten	-	-	4
Rente lasten	44	3	1
Totaal financiële baten en lasten	44-	3-	3

B14 Wet Normering Topinkomens

Jaarlijks stelt de raad van toezicht de berekening van het bezoldigingsmaximum vast. Voor 2021 is deze vastgesteld in de laatste vergadering van 2020. 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, € 177.000.

De berekening van het aantal punten was:

Klantnaam: **Purmerendse ScholenGroep**
 Boekjaar: **2021**

Gemiddelde totale baten

	t-4 2017	t-3 2018	t-2 2019	Gemiddelde	Aantal punten
Baten conform de jaarrekening	€ 37.761.757	€ 40.352.294	€ 43.215.897	€ 40.443.316	6

Gemiddeld aantal leerlingen

	t-4 2017	t-3 2018	t-2 2019	Gemiddelde	Aantal punten
Leerlingenaantal op 1 oktober	4.658	4.646	4.489	4.598	3

Gewogen aantal onderwijssoorten	t-2 2019
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

Aantal punten 4

TOTAAL AANTAL PUNTEN 13

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	drs. P.T.E. Reenalda
Functiegegevens	Directeur bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.918
Beloningen betaalbaar op termijn	22.792
Subtotaal	162.710
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	177.000
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	162.710
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2020	
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
Subtotaal	160.526
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000
Totale bezoldiging in 2020	160.526

Toezichthouders

Bedragen x € 1	M.J.P. Hofstede MBA MMI RM	mr. A.R.M. van Deuzen	drs. S.M. Kröner-Roos RA	drs. S.M. Kröner-Roos RA	drs. V.B. Schönbach
Functiegegevens	Voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT	Voorzitter RVT	Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/7	1/1-31/12	1/1-31/7	1/8-31/12	1/1-31/12

Bezoldiging					
Bezoldiging	12.090	8.060	8.060	0	8.060
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.421	17.700	10.281	11.129	17.700
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
Bezoldiging	12.090	8.060	8.060	0	8.060

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 2020					
Bedragen x € 1	M.J.P. Hofstede MBA MMI RM	mr. A.R.M. van Deuzen	drs. S.M. Kröner-Roos RA	drs. S.M. Kröner-Roos RA	drs. V.B. Schönbach
Functiegegevens	Voorzitter 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

Bezoldiging					
Bezoldiging	10.761	7.171	7.171		7.174
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000		17.000

Bedragen x € 1	Ing. M.P.M. Harlaar- Bot MBA	A.A.C.M. Brummelhuis			
Functiegegevens	Lid RVT	Lid RVT			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12			

Bezoldiging					
Bezoldiging	8.060	8.060			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.700	17.700			
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0			
Bezoldiging	8.060	8.060			

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 2020					
Bedragen x € 1	Ing M.P.M. Harlaar-Bot MBA	A.A.C.M. Brummelhuis			
Functiegegevens	Lid RVT	Lid RVT			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	21/6-31/12			

Bezoldiging					
Bezoldiging	7.174	7.174			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000			

B15 Bestemming van het resultaat

Het College van Bestuur heeft besloten het resultaat over 2021 als volgt te bestemmen:

Resultaatbestemming 2021	
Bedragen x € 1.000	
convenant gelden	312-
Ouderfonds	-
Bladergroen	291
LWOO	71
NPO	2.211
Algemene reserve (onttrekking)	1.036-
Totaal resultaat	1.226

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: Bergmolen 2
Postadres: Postbus 659
Postcode/Plaats: 1444 GP 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

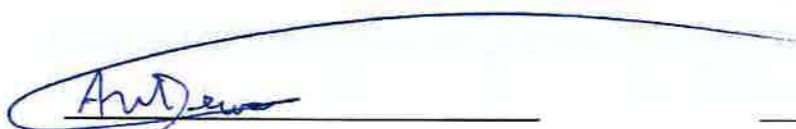
Purmerend, 22 juni 2022



Mevrouw drs. S.M. Kröner-Roos RA,
Voorzitter raad van toezicht



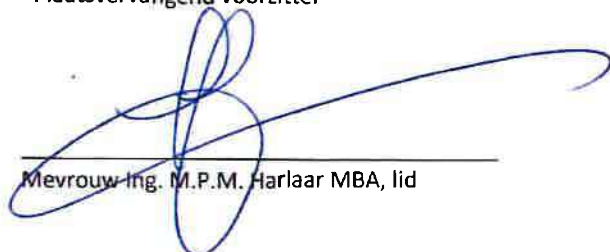
De heer drs. P.T.E. Reenalda,
Voorzitter College van Bestuur



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

C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

