



PSG Jaarverslag	2022
----------------------------	-------------

Versie	Status	Datum	Auteur	Doel-Wijzigingen
1.0	concept	17-03-2023	RTD	T.b.v. auditcommissie
2.0	concept	05-06-2023	RTD	T.b.v. auditcommissie
2.2	definitief	21-06-2023	RTD	T.b.v. RvT

**Scholengroep
Purmerendse**

Inhoudsopgave

A. Bestuursverslag	3
Inleiding Jaarverslag Purmerendse ScholenGroep 2022	3
A1 Aanbieding	4
A2 NAW-gegevens	4
A3 Missie en visie PSG	4
A4 Strategisch Beleid PSG 2022	4
A5 Structuur van de PSG	5
A6. Naleving branchecode	6
A7 Verslag toezichthoudend orgaan.....	7
A8 Interne zaken in 2022.....	13
A9 Belangrijkste externe ontwikkelingen voor de PSG in 2022	20
A10 Stichting Purmerendse ScholenGroep in 2022	21
A11 Financiële positie	27
A12 Treasury beleid	32
A13 Continuïteitsparagraaf	33
B. Jaarrekening 2022	40
B1 Balans per 31 december	40
B2 Staat van Baten en lasten	41
B3 Kasstroomoverzicht	42
B4 Grondslagen voor waardering activa en passiva	43
B5 Grondslagen voor bepaling van het resultaat	46
B6 Financiële instrumenten en risicobeheersing	47
B7 Activa.....	48
B8 Passiva.....	50
B9 Overzicht van geormerkte subsidies OCW (Model G)	54
B10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en vorderingen.....	55
B11 Baten	56
B12 Lasten	58
B13 Financiële baten en lasten	60
B14 Wet Normering Topinkomens.....	61
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 2022

Het jaarverslag van het afgelopen kalenderjaar is een mooi moment om terug te kijken op het afgelopen kalenderjaar. Het doet je ook realiseren dat de ontwikkelingen binnen de PSG zich in hoog tempo opvolgen. Inmiddels zijn we met heel veel andere zaken bezig, liggen Corona maatregelen gelukkig echt achter ons en zijn we vooral aan het vooruitkijken.

Met het afscheid van de bestuurder in december 2022 is de bijzondere situatie ontstaan dat ik hierbij als interim-bestuurder verantwoording afleg over een boekjaar waarin ik nog niet was betrokken bij de PSG. Desalniettemin bied ik dit jaarverslag met alle vertrouwen aan en wens ik eenieder veel leesplezier.

In 2022 zijn veel veranderingen ingezet. Het was een dynamisch jaar waarbij we in het eerste kwartaal nog beperkt werden door Corona maatregelen. Inmiddels is helaas duidelijk dat Corona als geheel een groot effect heeft gehad op onze leerlingen. Veel jongvolwassenen hebben sociaal-emotionele achterstand, of zelfs schade, opgelopen en dit merken we dagelijks in de scholen.

De arbeidsmarkt is nog steeds problematisch; de krapte zorgt ervoor dat we grote moeite moeten doen om gekwalificeerde docenten op een vaste basis aan ons te binden.

In vergelijking met het vorige jaarverslag valt op dat er op dit moment geen ambitie is om op korte termijn bestuurlijk samen te werken met een ander schoolbestuur. Er is geconstateerd dat er op dit moment onvoldoende draagvlak is om op dit vlak stappen te zetten. Als PSG hebben we nog even 'genoeg aan onszelf'. We werken bijvoorbeeld toe naar een nieuwe profilering van de scholen, begrotingsverantwoordelijkheid op schoolniveau en decentralisatie van zoveel mogelijk ondersteunende taken in combinatie met passende ondersteuning van het centrale bestuursbureau. De nieuwbouw van de school voor het Da Vinci College en het Antoni Gaudi mag in dit rijtje ook niet ontbreken.

Tenslotte is het belangrijk om te benoemen dat onze toegewijde medewerkers, zowel voor als achter de schermen, ervoor zorgen dat er dagelijks aandacht en onderwijs is voor onze leerlingen. Hierbij gaan we, ook in de toekomstige jaren, voor uitstekend onderwijs. Hierbij zijn uitstekende medewerkers essentieel. Maar daar kunnen en willen we het niet bij laten; we hebben namelijk ook nadrukkelijk aandacht voor de plek die onze leerlingen innemen in de maatschappij als geheel. Deze focus op de weerbaarheid van onze leerlingen en de rol die ze spelen in de gemeenschap, met verantwoordelijkheid voor het eigen handelen, komt ook nadrukkelijk terug in het strategisch beleidsplan voor de komende vier jaar.

Purmerend, juni 2023

Judith Steenvoorden – interim voorzitter CvB van de PSG

A1 Aanbieding

Voor u ligt het jaarverslag 2022 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 2022 sluit in de verantwoordingsplicht aan op de begroting PSG 2022 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 2022

Richtinggevend voor het beleid is het Strategisch Beleidsplan PSG 2018-2022. Hierin staan drie deelterreinen centraal, te weten: Onderwijsontwikkeling met maatwerk en flexibilisering, Personeelontwikkeling 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.

In het jaar 2022 is, vanwege het aflopen van het Strategisch Beleidsplan 2018-2022, gestart met een evaluatie en zijn uitgangspunten voor het volgende beleidsplan bepaald.

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 2022 is als volgt:

1. de heer P. Reenalda, voorzitter college van bestuur tot 31 december; miv 16 december de heer N. Bonenkamp, waarnemend-bestuurder
2. mevrouw M. de Lange, rector Da Vinci College;
3. mevrouw M. de Jong, rector Jan van Egmond Lyceum;
4. de heer H. van Dokkum, directeur a.i. SG Nelson Mandela;
5. mevrouw A. Kok; directeur SG Antoni Gaudí en Vita College;
6. mevrouw E. Pals, directeur SG Gerrit Rietveld;
7. 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?

Scholen	Onderbouw						Bovenbouw								
	brugklas (algemeen) *	vmbo	vmbo-b	vmbo-b / vmbo-k	vmbo-k	vmbo-igt	havo	havo / vwo	vwo	vmbo b	vmbo-k	vmbo-igt	havo	vwo	PrO
Da Vinci College	01EO-000	✓				✓	✓	✓	✓				✓	✓	
SG W.J. Bladergroen	01EO-006	✓	✓	✓	✓	✓									✓
Scholengemeenschap Gerrit Rietveld	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 tegenstijdig belang hebben zich in 2022 niet voorgedaan. Met toestemming van de toezichthouder was de heer P.T.E. Reenalda, tot 16 december 2022 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 reguliere en commissie vergaderingen zijn de bestuurssecretaris en de business controller aanwezig. 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. De RvT heeft ook een (jaarlijkse) bijeenkomst gehad met de schoolleiders en afdelingshoofden. De RvT heeft daarnaast 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. Tijdens het verslagjaar zijn er bezoeken gebracht aan SG W.J. Bladergroen en het Da Vinci College.

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 raad een zelfevaluatie uit. Eén keer in de drie jaar onder externe begeleiding. In juni 2022 heeft de RvT zelf de evaluatie georganiseerd. De RvT-leden hebben gereflecteerd op informatieverwerving (ten tijde van corona), de invulling van de werkgeversrol, onderlinge interactie en standpuntbepaling alsmede de ondersteuning van de RvT. Op basis hiervan is de opzet van de vergadering aangepast alsook de informatieverwerking door de raad verder uitgebreid.

A6.1.5 Vergoeding

De in 2017 vastgestelde netto-vergoedingen werden ook in 2022 niet aangepast. De uitbetaalde honoraria zijn terug te vinden in de jaarrekening, op de website 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 en één keer in de vorm van een ingelaste digitale vergadering. Met name in de laatste maand van het verslagjaar is er veel gebeurd. De raad heeft toen besloten afscheid te nemen van de bestuurder, de heer Reenalda. Om de continuïteit in bestuur van de PSG te waarborgen heeft de raad de heer Bonenkamp benoemd tot waarnemend-bestuurder en heeft hij een aantal taken en bevoegdheden gemandateerd.

De agenda van de vergaderingen wordt in overleg tussen bestuurder en de voorzitter van de RvT opgesteld. Een vast agendapunt was “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, onderwijs aan vluchtelingen, leiderschap, financiën en de leerlingen en medewerkers van de PSG en hoe daar als bestuurder leiding aan te geven.

Een ander terugkerend onderwerp in 2022 was de voorgenomen bestuurlijke samenwerking met het Atlas College uit Hoorn. Er zijn meerdere gesprekken geweest met afvaardigingen van de beide raden van toezicht hierover.

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

- nieuwbouw van het Da Vinci College en SG Antoni Gaudí;
- verhuizing Bestuursbureau i.v.m. behoefte aan ruimte voor de Eerste Opvang Anderstaligen (Oekraïne onderwijs);

Tijdens de vergaderingen in 2022 zijn daarnaast de volgende onderwerpen aan de orde gekomen:

- begroting en exploitatie 2022;
- positionering van de scholen;
- jaarverslag 2021;
- strategisch beleidsplan;
- kadernotitie en begroting 2023;
- themaonderzoeken Inspectie;
- samenstelling van de raad van toezicht per september 2022; werving en selectie van twee nieuwe leden.

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

De raad probeert gedurende het jaar op een aantal momenten een bezoek aan de scholen te brengen om zodoende zichzelf een beeld te vormen van wat er op de scholen allemaal gebeurt en welke sfeer er heerst. Gelukkig konden deze bezoeken in 2022 weer plaatsvinden.

De RvT heeft in de laatste vergadering van het verslagjaar besloten afscheid te nemen van de statutair bestuurder, de heer P.T.E. Reenalda, vanwege een verschil van inzicht over de koers en aansturing van de PSG.

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 2022 de volgende prioriteiten afgesproken:

- de financiën op orde: geen overschrijding van begroting en budgetten en goede allocatie en verantwoording van extra subsidies;
- creëren van draagvlak voor ontwikkelingen binnen de PSG alsook voor de bestuurlijke samenwerking;
- zorg voor structuur en (rol)duidelijkheid.

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. In de kadernotitie 2023 is vastgesteld dat deze verantwoordelijkheid en verantwoording met ingang van 2023 ook gaat gelden voor de financiële exploitatie van de scholen.



Huisvesting & profilering scholen

- De urgentie voor de nieuwbouw voor het Da Vinci College en SG Antoni Gaudi wordt ook door de gemeente gevoeld. De voorziening voor de nieuwbouw is verhoogd als gevolg van de inflatie. Het risicodragend projectmanagement wordt uitgevoerd door de firma HEVO. Er is veel aandacht geweest voor het tekort aan ruimte voor bewegingsonderwijs en de verantwoordelijkheid die de gemeente hierin heeft.
- Er is in 2022 gewerkt aan een nieuwe onderlinge profilering van de scholen voor een volgend Strategisch Beleidsplan. De raad heeft ingestemd met de denkrichting maar uiteindelijk is besloten hier meer tijd voor te nemen. Er is een extern bureau in de hand genomen om deze processen verder vorm te geven.

Control

- Doel is 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 transitie van het bestuursbureau naar een vraaggestuurde dienstverlener. Daarbij ligt extra nadruk op de budgetten, hetgeen betekent dat de begroting op orde moet zijn en als duidelijk kader dient.

Naweeën corona

- Focus op de organisatie van het onderwijs met speciale aandacht voor het in beeld hebben van het welzijn van leerlingen en medewerkers. De opdracht is om ondanks de uitdagingen waar corona de samenleving in het algemeen en het onderwijs in het bijzonder voor stelt, 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 voor de inzet van deze middelen. Er moet worden geanticipeerd op de eindigheid van deze middelen en de noodzaak de formatie in een gezonde verhouding te krijgen met de leerlingaantallen.

Bestuurlijke samenwerking

- Een vervolg geven aan het onderzoek naar de voorgenomen bestuurlijke samenwerking met het Atlas College. Gedurende 2022 is geconstateerd dat het interne draagvlak voor een bestuurlijke samenwerking of fusie onder druk stond en is aandacht gevraagd voor een heroriëntatie.

A7.1.2 Auditcommissie

De auditcommissie is in 2022 vijf keer bijeengewest. 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, de kadernotitie en de begroting besproken. In de vergadering van maart 2022 werd de concept 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. Hetzelfde geldt voor het Treasurystatuut. De voortgang van de bevindingen van de accountant vormen een vast agendapunt. Na de zomer is er veel aandacht geweest voor de kadernotitie 2023, de begroting 2023 en de financiële exploitatie in het verslagjaar.

A7.1.3 Onderwijskwaliteitscommissie

De commissie onderwijs en kwaliteit kwam in het verslagjaar tweemaal bijeen. Onderwijskwaliteit, examenresultaten, onderwijsontwikkelingen en innovaties zijn besproken onderwerpen. Ook in 2022 waren de gevolgen van corona een van de prominente onderwerpen.

A7.1.4 Overleg met de CMR

Tweemaal per jaar heeft de RvT een overleg met de CMR. In het voorjaar van 2022 was dit een overleg buiten de aanwezigheid van het bestuur. Tijdens het tweede overleg was het bestuur wel aanwezig. De belangrijkste gespreksonderwerpen waren de moeizame samenwerking tussen de CMR en het bestuur en de voorgenomen bestuurlijke samenwerking met het Atlas College. Op dit laatste onderwerp is door de CMR afwijzend gereageerd. Er is door de CMR positief geadviseerd op het voorgenomen ontslag van de heer Reenalda.

A7.1.5 Besluiten RvT

De raad heeft de volgende besluiten genomen in 2022:

- de raad stemt in met de notitie Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR);
- de raad stemt in met de herpositionering en herprofilering van de PSG;
- de raad keurt het jaarverslag 2021 goed;
- de raad keurt het treasurystatuut goed;
- de raad benoemt de heren Buskoop en Bonenkamp per 1 september 2022 tot leden van de raad van toezicht;
- de raad stemt in met de overeenkomst risicodragend projectmanagement;
- de raad stelt de klassenindeling WNT vast en besluit de honorering te handhaven;
- de raad benoemt de heer N.H.W. Bonenkamp per 16 december 2022 tot waarnemend bestuurder;
- de raad ontslaat de heer P.T.E. Reenalda per 31 december 2022 als statutair bestuurder

A7.1.6 Benoeming accountant

Van Ree accountants is in 2019 voor vier jaar door de Raad van toezicht benoemd. In 2022 is de samenwerking als voorzien voortgezet.

A7.1.7 Samenstelling raad van toezicht

Tot 1 mei 2022:

Mevrouw drs. S.M. Kröner-Roos RA	voorzitter raad van toezicht, voorzitter remuneratiecommissie en 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.

Van 1 mei tot 1 september 2022:

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, voorzitter onderwijskwaliteit commissie.

Vanaf 1 september 2022:

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 Ing. M.P.M. Harlaar MBA	lid raad van toezicht, voorzitter onderwijskwaliteit commissie;
De heer B. Buskoop	lid raad van toezicht, lid onderwijskwaliteit commissie;
De heer N.H.W. Bonenkamp	lid raad van toezicht, voorzitter auditcommissie.

A7.1.8 Rooster van aftreden

Rooster van aftreden geldend per september 2022

Aantal leden	Profiel	Naam	Aftreden in aug 2023	Aftreden in aug 2024	Aftreden in aug 2025	Aftreden in aug 2026	Herbenoembaar
1	Voorzitter Borgen belangen regionaal bedrijfsleven	Mevrouw S.M. Kröner	X				Nee
2	Bindende voordracht medezeggenschap	De heer B. Buskoop				X	Ja
3	Borgen belangen confessioneel onderwijs	Mevrouw M. Harlaar		X			Nee
4	Borgen belangen openbaar onderwijs	De heer A. Van Deuzen	X				Nee
5		De heer N. Bonenkamp				X	Ja

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 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
Lid Geschillencommissie VTOI
Mede-eigenaar Zorgerf 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, wonende te Heerhugowaard

Functie Directeur Mundus College Amsterdam

Nevenfunctie N.v.t.

Naam De heer B. Buskoop, wonende te Purmerend
Functie Beleidsadviseur Vereniging Openbaar Onderwijs
Nevenfunctie Medezeggenschapsspecialist – MR Academie
Docent Politicologie – Universiteit van Amsterdam

Naam De heer N.H.W. Bonenkamp, wonende te Landsmeer
Functie Sr. docent Creative Business bij Breda University of Applied Sciences (BUas)
Nevenfunctie Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Present Openbaar Onderwijs
(West-Friesland)
Gemeenteraadslid (VVD)
Lid MRA-Raadtafel
Lid klankbordgroep suïcidepreventie Zaanstreek-Waterland
Bestuurder Khush Ingredients B.V.

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 'zetels' bestaat. Hiervan waren er in het verslagjaar 19 ingevuld. In de CMR zijn drie geledingen vertegenwoordigd, te weten: medewerkers, ouders en leerlingen. Het bestuur zet actief in op een betere communicatie met de achterban en betrokkenheid bij medezeggenschap; door de CMR.

Iedere school heeft ook 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 personeelsgeleding, 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.







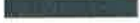







In 2022 heeft de CMR op een regelmatige basis vergaderd. Er was, naast de jaarlijks terugkerende zaken, aandacht voor en betrokkenheid bij de volgende onderwerpen:

- **Bestuurlijke samenwerking:** de CMR heeft in 2021 besloten geen positief advies uit te brengen met betrekking tot een bestuurlijke fusie met het Atlas College. In lijn met de wens van de CMR is in 2022 gesproken over de manier waarop de beide besturen tóch intensief kunnen samenwerken. Ook is er een ouderraadpleging gehouden waaruit bleek dat een eventuele bestuurlijke fusie nauwelijks leeft onder ouders van onze leerlingen.
- **Van de bestuurstafel:** in het verslagjaar heeft de voorzitter College van Bestuur op regelmatige basis de CMR op informele wijze meegenomen in zijn toekomstige plannen en zijn gedachtegangen gedeeld.
- **Huisvesting:** de nieuwbouw van het Da Vinci College en SG Antoni Gaudi is nog steeds een uiterst belangrijk perspectief. Het nijpende tekort aan geschikte ruimte voor bewegingsonderwijs en de verantwoordelijkheid die de gemeente hierin heeft was ook meermaals onderwerp van gesprek.
- **Statuten en reglementen:** in goed overleg tussen de bestuurder en de CMR is er een nieuw medezeggenschapsstatuut en -reglement opgesteld.
- **Verbetering samenwerking:** het dagelijks bestuur van de CMR is samen met de voorzitter College van Bestuur in 2021 een traject in gegaan om de samenwerking tussen beide partijen te verbeteren. In 2022 is dit gecontinueerd.
- **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.
- **Financiële verantwoordelijkheid en verantwoording:** in het verslagjaar is de werkwijze besproken waarop de financiële verantwoordelijkheid en sturingsmogelijkheid meer bij de respectievelijke scholen kan worden gelegd. Het adagium 'centraal wat moet, decentraal wat kan' wordt breed gedeeld.





A8 Interne zaken in 2022

A8.1 onderwijsprestaties

Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort in 2021-2022?

	Slaagpercentage 2021-2022	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Aantal deelnemers				
					17-18	18-19	19-20	20-21	21-22
vmbo-b	 100,0%	99,0 %	100	54	98%	96%	98%	99%	100%
Scholengemeenschap Gerrit Ri...	01EO-001  100,0%	99,0 %	100	54	98%	96%	98%	99%	100%
vmbo-k	 100,0%	98,9 %	100	63	93%	92%	100%	98%	100%
Scholengemeenschap Gerrit Ri...	01EO-001  100,0%	98,9 %	100	63	93%	92%	100%	98%	100%
vmbo-(g)jt	 94,4%	95,8 %	28	215	90%	89%	100%	97%	94%
Scholengemeenschap Gerrit Ri...	01EO-001  100,0%	95,8 %	100	7			100%	92%	100%
SG Nelson Mandela	01EO-008  94,0%	95,8 %	25	83	86%	86%	100%	97%	94%
SG Antoni Gaudi	01EO-012  94,4%	95,8 %	27	125	99%	97%	100%	98%	94%
havo	 86,3%	90,5 %	16	314	82%	85%	97%	81%	86%
Da Vinci College	01EO-000  96,8%	90,5 %	86	158	87%	89%	98%	91%	97%
Jan van Egmond Lyceum	01EO-002  75,6%	90,5 %	4	156	78%	82%	96%	72%	76%
vwo	 85,9%	92,8 %	9	184	81%	87%	98%	86%	86%
Da Vinci College	01EO-000  98,5%	92,8 %	88	66	88%	91%	98%	93%	98%
Jan van Egmond Lyceum	01EO-002  78,8%	92,8 %	5	118	77%	84%	98%	80%	79%

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	2021		2022	
	eendaagse schorsing	meerdaagse schorsing	eendaagse schorsing	meerdaagse schorsing
SG Nelson Mandela	0	0	14	0
SG Antoni Gaudi	0	0	2	0
SG Gerrit Rietveld	0	3	14	4
SG WJ. Bladergroen	0	8	22	23
Da Vinci College	0	0	4	3
Jan van Egmond Lyceum	0	0	1	0

Toelichting

We zien een toename van het aantal schorsingen in 2022. De toename is in lijn met het (gelukkig) weer fysiek kunnen geven van onderwijs in het betreffende jaar.

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 drie 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, een ander lid van de schoolleiding of eerder al ingetrokken door de indiener.

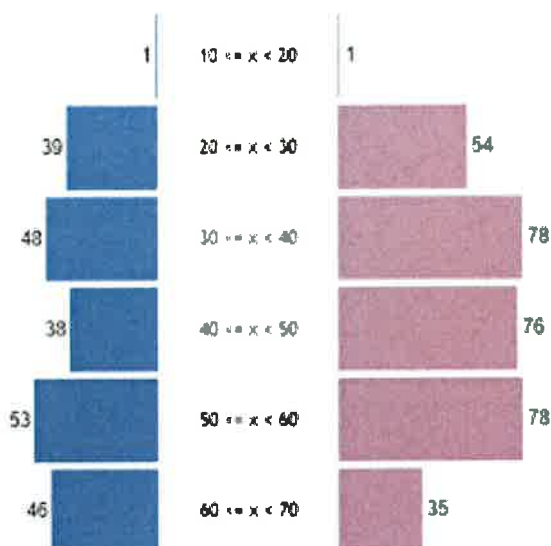
Maand	School	Onderwerp	afhandeling
november	DVC	Ouders waren het niet eens met de schorsing van hun kind.	Gesprek met de schoolleiding.
december	NM	Klacht over een opgelegde maatregel aan een leerling door een docent.	Gesprekken met de schoolleiding. (klacht ingetrokken in januari 2023)
december	GR	Ouder van een leerling voelt zich onheus bejegend en ongelijk behandeld door de schoolleiding.	Gesprekken met de schoolleiding.

- In december is er een beroep ingediend bij de 'Commissie voor Beroep Examens' door een leerling van het Jan van Egmond Lyceum. Deze leerling was het niet eens met een besluit van de examencommissie. Er is volgens het reglement een ad-hoc commissie samengesteld. Deze heeft in januari 2023 de casus onderzocht en is in gesprek gegaan met de betrokkenen. De uitspraak van de commissie is vervolgens gecommuniceerd en bleek acceptabel voor alle betrokkenen.

A8.4 Personeel

A8.4.1 Samenstelling personeelsbestand

De samenstelling van het personeelsbestand naar leeftijd is nauwelijks veranderd ten opzichte van 2021. De totale opbouw van het personeelsbestand is evenwichtig te noemen. Was in 2021 43% van de personeelsleden man en 57% van de personeelsleden vrouw, in 2022 is de man-vrouw verhouding 41% man en 59% vrouw. 6,4% van de personeelsleden heeft de leeftijd van 65 jaar of ouder.



A8.4.2 gemiddelde formatie-inzet in 2022

In 2022 is het leerlingaantal met 46 leerlingen gestegen. De stijging van leerlingenaantal heeft ook effect op het formatiebestand.

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.

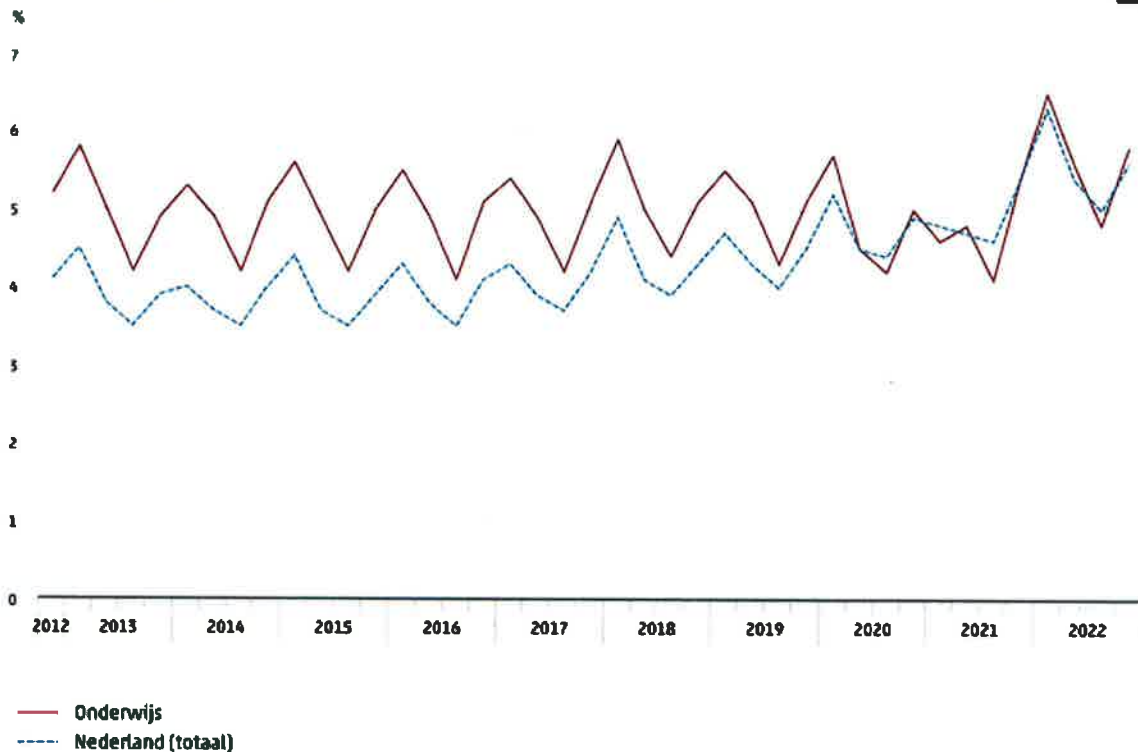
Gemiddelde Formatieve Inzet PSG

Schooljaar		Personeelscategorie				Totaal
		DIR	OP	OOP	STA	
2022	Gemiddeld aantal fte	18,52	263,65	106,04	1,42	389,63
	aantal medewerkers					503
2021	Gemiddeld aantal fte	18,87	276,27	100,20	2,46	397,80
	aantal medewerkers					509
2020	Gemiddeld aantal fte	16,56	292,29	99,24	2,22	410,32
	aantal medewerkers					524
2019	Gemiddeld aantal fte	15,57	300,03	100,33	2,40	418,32
	aantal medewerkers					532

A8.4.3 Gemiddelde ziekteverzuim in 2022

Na een jarenlange trend waarin het ziekteverzuim binnen de gehele onderwijssector beduidend hoger lag dan het landelijk gemiddelde zien we dat het gemiddelde ziekteverzuim gelijk begint te lopen met het landelijk gemiddelde.

Ziekteverzuim

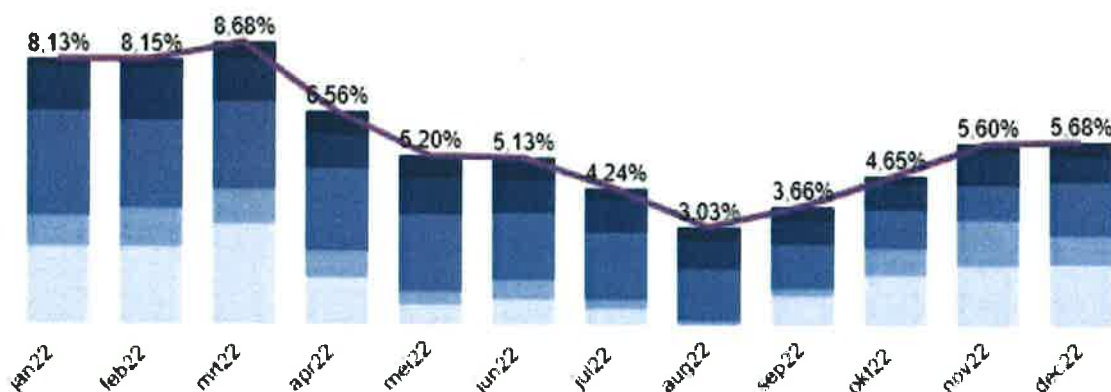


De gehele onderwijssector laat - na een lichte daling van twee jaar - in 2022 een stijging van het gemiddelde verzuim zien naar gemiddeld 5,7%. Het landelijke gemiddelde haalt de onderwijssector dus in. Op dit moment van schrijven zijn de verzuimgegevens van sector Voortgezet Onderwijs voor 2022 nog niet gepubliceerd. De trend van onze sector tot en met 2021 laat zien dat het OP structureel minder verzuimt dan het OOP, respectievelijk 5,3% ten opzichte van 6,1%

In 2022 bedraagt het gemiddelde verzuimpercentage bij de PSG 5,73%. Dit is een forse daling ten opzichte van 2021, waarin het gemiddelde verzuim 6,89% bedroeg. De PSG is komt daarmee zo goed als gelijk met het gemiddelde ziekteverzuim van de gehele onderwijssector.

A8.4.4 Organiseren op de menselijke maat, ontwikkelingen in 2022

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.



A8.4.5 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

De PSG spant zich in om ontslagkosten zo veel mogelijk te beperken. Dit vindt plaats door medewerkers zo veel mogelijk van werk naar werk te begeleiden en bij disfunctioneren vindt dossieropbouw plaats. Daar waar mogelijk zet de PSG zich in om voormalig medewerkers met een WW-uitkering te begeleiden naar werkhervatting, zodat WW kosten zo veel mogelijk worden beperkt. Nadat in 2021 school- en teamleiders een training dossiervorming hebben gevolgd hebben we in 2022 een oriëntatie gedaan op externe ondersteuning om niet alleen de ontslagkosten zo veel mogelijk te beperken, maar ook de ex-medewerkers van de PSG met een werkloosheidsuitkering zo optimaal mogelijk te begeleiden naar werk. Dit sluit ook beter aan bij de eerder gemaakte keuze om eigen risico te dragen voor de Ziektewet, waardoor medewerkers met een Ziektewetuitkering, na herstel, nog steeds goed begeleid worden naar werk. In 2023 zal deze dienstverlening starten.

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.

De PSG is een organisatie in transitie. De afgelopen periode heeft in het licht gestaan om te bespreken en te bepalen wat de beste nieuwe koers is om de PSG toekomstbestendig te houden. Herprofilering van het onderwijsaanbod, de ontwikkeling van bestuurskantoor naar een service- en expertisecentrum en een nieuw strategisch beleidsplan bieden de basis om de PSG en haar verschillende scholen verder te ontwikkelen. Naast deze onderwijskundige en organisatorische ontwikkelingen hebben we ook te maken met onze omgeving, zoals andere onderwijsorganisaties, de gemeente Purmerend, het bedrijfsleven en niet in de laatste plaats de krapte op de arbeidsmarkt.

Dit vraagt personeelsbeleid met niet alleen het komend jaar als perspectief maar met een meerjarige visie. Dit strategisch personeelsbeleid geven wij vorm in verschillende fasen. Dit begint bij het samenbrengen van de in- en externe ontwikkelingen op de korte en lange termijn. Het primaire doel is daarbij is borging van de continuïteit en kwaliteit van ons onderwijs.

Belangrijke thema's daarin zijn onder andere professionaliseren, krapte op de arbeidsmarkt, de ontwikkeling van leerlingaantallen en uitstroom van personeel als gevolg van pensioen. Deze thema's geven ons richting om een beleidsinstrumentarium te ontwikkelen gericht op het binden van nieuw talent en het behoud en ontwikkelen van bestaand talent. Evaluatie van ons personeelsbeleid vindt plaats in ons jaarlijks terugkerend formatieproces. Op basis daarvan sturen we ons personeelsbeleid jaarlijks bij.

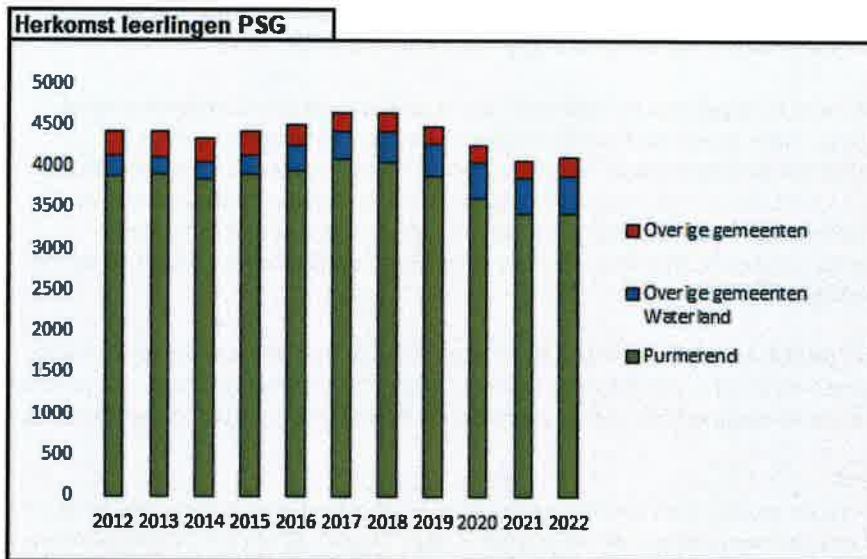
A8.5 Leerlingaantallen

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. In 2022 is weer een lichte stijging van het aantal leerlingen zichtbaar. De stijging komt voor rekening van leerlingen uit gemeenten waterland en overige gemeenten. Vanuit Purmerend is het aantal leerlingen stabiel gebleven. Het marktaandeel van leerlingen uit Purmerend is in 2022 wel verder gedaald van 74,5% naar 74,1%.

NB

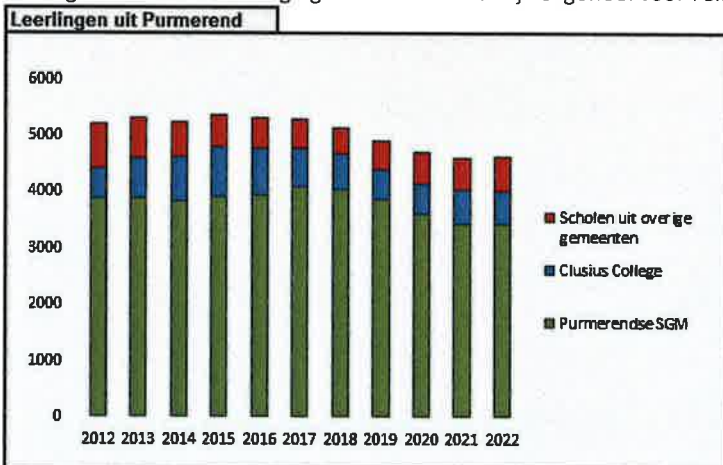
Met ingang van 1 januari 2022 zijn de gemeentes Purmerend en Beemster gefuseerd. De cijfers van de eerdere jaren zijn hierop aangepast.



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

A8.5.2 Waar gaan leerlingen uit Purmerend heen

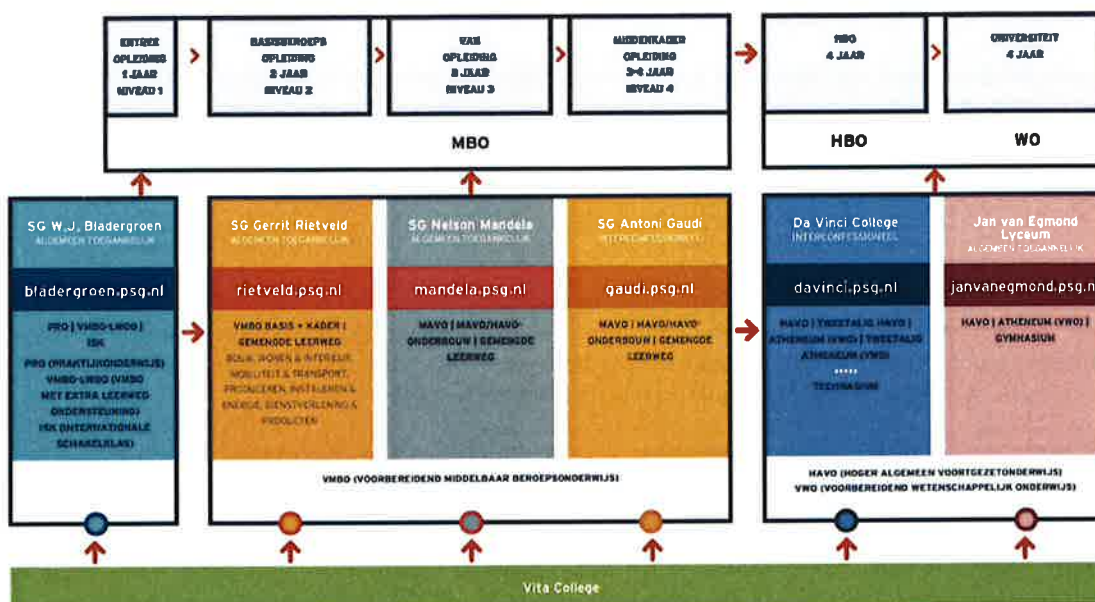
Naast dat de herkomst van onze eigen leerlingen interessant is, is het ook interessant om inzicht te hebben in de ontwikkeling waar leerlingen uit Purmerend naar school toe gaan. In onderstaand overzicht is zichtbaar dat de PSG de afgelopen paar jaren ondanks een daling van de totale populatie leerlingen in Purmerend toch een stijging heeft weten te realiseren. Vanaf 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. De grootste stijging van leerlingen scholen uit overige gemeenten komt vrijwel geheel voor rekening van de Triade uit Edam-Volendam.



A8.6 Onderwijskundige zaken

A8.6.1 Onderwijsvormen PSG en vervolg mogelijkheden

Purmerendse ScholenGroep en vervolgonderwijs



In bovenstaand overzicht is schematisch weergegeven de onderwijsmogelijkheden binnen de Purmerendse ScholenGroep en de mogelijkheden op vervolgonderwijs die er zijn na afronding van de betreffende opleiding.

A8.7 Toetsing en examinering

In 2022 is door de minister besloten dat er wederom een aantal aanvullende maatregelen van kracht waren voor het centraal examen in het schooljaar 2021-2022. Het tweede tijdvak voor het afnemen van het centraal examen werd uitgebreid van vier naar tien dagen om een betere spreiding van een of meerdere vakken mogelijk te maken, leerlingen konden het eindcijfer van één vak buiten beschouwing laten voor de uitslagbepaling, er kwam een herkansingstijdvak (derde tijdvak), eindexamenleerlingen kregen een extra herkansingsmogelijkheid (2 vakken i.p.v. 1) en het beroepsgerichte profielvak in het vmbo werd afgesloten met een schoolexamen (geen centraal examen).

Borging van de kwaliteit van toetsing en schoolexaminering is een belangrijke taak van de examencommissies op onze scholen. In 2022 is ervoor gezorgd dat er een adequate inrichting en facilitering op schoolniveau is gekomen voor deze commissie.

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.

A8.9 Onderzoek en ontwikkeling

De Purmerendse ScholenGroep heeft geen activiteiten gepland op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

A9 Belangrijkste externe ontwikkelingen voor de PSG in 2022

A9.1 Huisvesting

In 2022 is intensief samengewerkt met de gemeente Purmerend. Zowel voor de opvang van de leerlingen uit de Oekraïne (Eerste Opvang Anderstaligen) als voor de nieuwbouw voor Da Vinci College / SG Antoni Gaudí.

De aanbesteding voor het projectmanagement heeft in 2022 een vertraging opgelopen maar is in samenwerking met de gemeente Purmerend nog in 2022 afgerond. Daarnaast zijn er stappen gezet om te komen tot een realisatieovereenkomst tussen de PSG en de gemeente Purmerend voor wat betreft de nieuwbouw. Naar verwachting zal deze in maart 2023 getekend worden.

Met de gemeente zijn ook de gesprekken gestart over de locatie Hoornselaan. Deze locatie is in 2030 aan vervanging toe.

Als laatste is er bij de gemeente Purmerend aandacht gevraagd voor de beschikbaarheid van LO-ruimte voor de PSG. Met de huidige beschikbare ruimte kan niet de gehele lessentabel uitgevoerd worden en moet er uitgeweken worden naar externe locaties. De bijbehorende kosten worden op dit moment door de PSG gedragen.

A9.2 Zaken met politieke of maatschappelijke impact

A9.2.1 Onderwijs

Op het gebied van onderwijs is net als in 2021 aanpassingsvermogen noodzakelijk geweest om onze leerlingen het best mogelijke onderwijs te kunnen geven. Deels vanwege het oplopende tekort aan onderwijspersoneel en deels door de sociaal-emotionele impact van de gevolgen van het ontwrichte onderwijsproces op onze leerlingen qua welbevinden, sociale vaardigheden en sociale interactie binnen en buiten de klas.

Ook in 2022 was het eindexamen anders vanwege extra maatregelen zoals een extra herkansing en de mogelijkheid een eindcijfer niet mee te laten tellen voor de uitslagbepaling en een verlengd tweede tijdvak. Dit zorgde voor extra druk op de administratieve en schoolorganisatorische vormgeving en uitvoering van het examenproces.

A9.3 Kwaliteitszorg

In augustus 2021 zijn de onderzoekskaders van de Inspectie van het Onderwijs in hun geheel herzien en in augustus 2022 heeft een verdere aanscherping plaatsgevonden die met name gericht is op de basisvaardigheden taal, rekenen, burgerschap en digitale geletterdheid.

Nieuw in het onderzoekskader 2021 is dat voor de rol van besturen een specifieke bestuursstandaard is opgenomen in de vorm van het kwaliteitsgebied Besturing, Kwaliteitszorg en ambities. Aanleiding om in schooljaar 2022-2023 een herziening te doen van het PSG bestuurlijk systeem voor kwaliteitszorg en de wijzigingen vast te leggen in het kwaliteitsbeleid van de PSG. Belangrijkste punten zijn hierbij de wijzigingen binnen het kwaliteitsstelsel van het cyclisch werken door te richten, in te richten, te verrichten en de professionele dialoog te voeren.

A10 Stichting Purmerendse ScholenGroep in 2022

A10.1 Bestuurlijke samenwerking

A10.1.1 PSG, en Atlas College

Binnen de PSG en het Atlas College is gewerkt aan een samenwerking met als stip op de horizon een bestuurlijke fusie. De Raad van Toezicht heeft eind 2022 echter geconstateerd dat er binnen de PSG op dit moment weinig draagvlak lijkt te zijn.

De Raad van Toezicht heeft de interim-bestuurder meegegeven dat in 2023 de prioriteit ligt bij de PSG en niet bij een mogelijke fusie.

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). Inmiddels zijn er leerlingen in alle leerjaren 1 tot en met 4. De leerlingen voor het 3^e leerjaar en het 4^e leerjaar zijn ingeschreven bij de PSG. De leerlingen in het 1^e en 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

Huisvesting afgelopen jaar:

- In samenwerking met de gemeente sanitairgroepen van het JEL onderzocht. Bij een aantal sanitairgroepen zijn 'spontaan' tegelwanden losgekomen, als ook scheuren ontstaan in het tegelwerk. Aanvankelijk werd gedacht aan kleine verzakkingen, maar uiteindelijke conclusie zijn temperatuurschommelingen. Er is geen gevaar voor de gebruikers van het pand.
- Bestuursbureau is verhuisd naar het gemeentehuis om plaats te maken voor EOA, Eerst Opvang Anderstaligen, en Oekraïne leerlingen.
- Da Vinci: luchtkanalen in 'De Brug' zijn allemaal vervangen. Dit met het oog op de te hoge CO2 waarden in de lokalen en de te geringe luchtverversingswaarden.

Extra werkplekken gerealiseerd, middels extra geplaatste wanden.

- Bladergroen: Gehele gebouw is van binnen en van buiten geschilderd. Binnenzijde na afspraken tussen Directeur van de school en Voorzitter CvB. Buitenkant is gedaan conform MJOB.

Vloer begane grond: grotendeels voorzien van een nieuwe gietvloer ivm scheurvorming van de oude vloer.

Brandmeldinstallatie Bladergroen: volledig afgehandeld en gekeurd.

- Gerrit Rietveld: luchtbehandelingskast volledig gereviseerd.
- Zalen tbv Lichamelijke Opvoeding: heeft de aandacht van de gemeente. Keuring van de zaal Koogmolen heeft aangetoond dat de zaal akoestisch erg slecht is en niet geschikt voor onderwijsdoeleinden. (KVLO norm).

Met gemeente nu in gesprek over tekort aan zaalruimte binnen Purmerend, alsmede ook over terugbetaling van eerder gehuurde objecten (incl Koogmolen)

- Alle scholen zijn weer qua roerende goederen geïnventariseerd door ZNEB (voor met name verzekeringsdoeleinden)

Huisvesting komende tijd:

- Nieuwbouw:

De nieuwbouw voor het Da Vinci en Antoni Gaudi is gestart. De oplevering van de school staat gepland voor de zomer van 2026. Het gebouw beslaat straks ruim 13.000 m2, gebaseerd op 1.900 leerlingen. Realisatieovereenkomst vanuit de gemeente wordt in maart 2023 ondertekend, althans dat is het doel. Aandachtspunten daarbij zijn met name de feitelijke beschikking (hebben we nog niet ontvangen), de indexatie van deze beschikking (te laag volgens HEVO), de formele opdracht sloop Bergmolen pand, en de al dan niet realisatie van een sporthal (met twee gymvelden).

- Veel zal afhangen van de profilering van de scholen binnen de PSG, want op basis daarvan zullen scholen verhuizen of zal er intern verbouwd moeten gaan worden.
- Het nieuwe MJOP/MJOB wordt hopelijk voor de zomer gerealiseerd. (offerte moet nog geaccordeerd worden) Hierbij is uitgegaan van een 30 jaren MJOP voor de panden van Bladergroen, Rietveld en Jan van Egmond. Voor de overige panden (Gaudi en Da Vinci) wordt uitgegaan van slechts instandhouding.

A10.4 Duurzaamheid

A10.4.1 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.

A10.4.2 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 2022 verdergegaan met de vervanging van de HPL verlichting voor ledverlichting wat uiteindelijk ook tot lager energieverbruik moet leiden.

Duurzaamheid in 2022:

- De energieprijzen zijn het afgelopen jaar explosief gestegen. Met Kenter/Enpron zijn we een onderzoek gestart om te kunnen bezuinigen op verbruik. Dat is voor wat betreft de stadsverwarming erg ingewikkeld, omdat er dan eerder gekeken zal moeten worden naar het gedrag van de medewerkers binnen de scholen (dus het zelf zorgen voor besparing op basis van het niet of wel openzetten van radiatoren). Wel zijn we met hen het verbruik aan kWh aan het monitoren en daar waar mogelijk reduceren. Met Klaver Techniek wordt momenteel bekeken hoe we gebouwen 'uit' kunnen zetten na 18.00 uur (uiteraard iom de scholen zelf), en weer 'aan' kunnen zetten voor opening van de gebouwen.
- Jan van Egmond is volledig LED gemaakt, mede ingegeven door het feit dat in 2023 wordt gestopt met de fabricage van tl-verlichting.

Duurzaamheid toekomst:

- Vooralsnog zetten we de nieuwbouw in op een Energie Neutraal Gebouw. Daarbij gaan we proberen de stadverwarming helemaal niet meer nodig te hebben. Er wordt gesproken over een zogenaamde Warmte Koude Opslag, maar dat vraagt meer geld om te realiseren. Indien het bouwbudget niet wordt opgehoogd komt de aanleg van de WKO onder druk te staan.
- Zonnepanelen op het dak Bladergroen: Mogelijkheden op het dak lijken beperkt. Dat heeft alles te maken met de aanwezigheid van de luchtbehandelingskasten op dat dak. Deze kunnen uiteraard niet zo maar worden verplaatst.

A10.5 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

A10.6 Sterk techniek onderwijs

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

De nadruk van de PSG in het kader van STO heeft gelegen in de ontwikkeling van de doorlopende leerlijn PO-VO en de verbreding/vernieuwing van technische keuzevakken. Het grootste deel van de subsidie is aan deze activiteiten besteed conform het in de regio afgesproken projectplan.

A10.7 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 jaarlijks in het eerste kwartaal volgend op het jaar van de audit in de stuurgroep (directeuren van alle aangesloten scholen) van het samenwerkingsverband en in het overleg van de ondersteuningscoördinatoren besproken en daarna verwerkt in een handleiding. M.n. het delen van effecten van good practices werkt stimulerend, inspirerend en levert handvatten op voor de (extra) begeleiding van leerlingen.

A10.8 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.

A10.9 Allocatie van middelen

De PSG alloceert 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		2022
Opleiding	Categorie	leerling/fte
Havo/VWO	OP	19,8
vmbo-tl	OP	19,4
vmbo-bk	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.

A10.10 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Eind schooljaar 2021-2022 hebben de scholen een evaluatie gedaan om het rendement en de resultaten van de gepleegde interventies (zowel inhoudelijk als financieel) vast te stellen. Op alle scholen is geconstateerd dat behalve interventies gericht op extra cognitieve ondersteuning (bijles en/of huiswerkbegeleiding), m.n. interventies op het gebied van welbevinden en de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling benodigd blijven. Deze en andere uitkomsten zijn gebruikt om het nieuwe plan van aanpak voor de schooljaren 2022 -2024 op te stellen op basis van de toegekende aanvullende OCW-bekostiging "Aanvullende bekostiging uitvoering NPO 2022-2023". Groot aandachtspunt voor de uitvoering van de interventies blijft het tekort aan (bekwaam) onderwijspersoneel en gespecialiseerd onderwijsondersteunend personeel.

Alle schoolplannen zijn afgestemd met de medezeggenschapsraad van de betreffende school en hebben de vereiste instemming gekregen.

De middelen worden grotendeels ingezet met personeel dat in dienst is bij de PSG. In 2022 is voor een bedrag van € 236.000 extern personeel ingehuurd voor extra ondersteuning van leerlingen. De NPO middelen zijn voor het grootste deel naar de scholen verdeeld. Voor bovenschoolse kosten is alleen een bedrag gereserveerd voor mogelijke transitiekosten die voortvloeien uit dienstverbanden die aangegaan zijn in verband met de inzet van de NPO middelen.

Alle scholen hebben voor de inzet van de NPO-gelden eind schooljaar 2020-2021 een plan geschreven met daarin doelen gebaseerd op de OCW-interventiemenukaart.

Conform de OCW-eis is het eerste NPO-jaar geëvalueerd met interne en daar waar nodig externe stakeholders.

De resultaten in de uitvoering van de plannen zijn door alle scholen op de ingezette interventies beoordeeld op het behaalde rendement en/of de beoogde ontwikkeling in relatie tot de gestelde doelen. Met name het extra onderwijs dat is gegeven aan groepen of individuele leerlingen om achterstanden in kennis, vaardigheden en executieve functies in te lopen en het organiseren van (extra) binnen- en buitenschoolse activiteiten zijn succesvolle interventies geweest. De extra inzet van personeel en ondersteuning in het onderwijsproces heeft een groot beroep gedaan op de creativiteit en flexibiliteit van de scholen en hun medewerkers in verband met de krapte op de arbeidsmarkt in het aanbod aan bevoegd en bekwaam personeel.

A10.11 Werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen zijn in overleg met het personeel deels uitbetaald in 2023. In 2023 zal in overleg met het personeel afgestemd worden hoe deze middelen in de toekomst besteed gaan worden.

In onderstaand overzicht is het bedrag dat vanuit de werkdrukmiddelen beschikbaar was voor 2022 weergegeven.

School	Aantal leerlingen	bedrag per leerling	Totaal
Da Vinci College	1.346	€ 321,95	€ 433.345
Gerrit Rietveld	335	€ 321,95	€ 107.853
Jan van Egmond Lyceum	1.246	€ 321,95	€ 400.989
WJ Bladergroen	354	€ 321,95	€ 113.970
Nelson Mandela	334	€ 321,95	€ 107.531
Antoni Gaudi	432	€ 321,95	€ 139.082
Vita College	13	€ 321,95	€ 4.185
Totaal	4.060	€	1.306.956

De besteding van de middelen is in overleg tussen directie en MR tot stand gekomen.

De beschikbare middelen van de extra PB uren over de periode januari 2022 tot en met juli 2022 is in december 2022 aan alle medewerkers uitbetaald.

De extra PB uren vanaf 1 augustus 2022 worden in overleg tussen medewerker en directie; uitbetaald, gespaard of ingezet voor extra verlof.

Voor wat betreft de inzet van het collectieve deel van de middelen is dit op schoolniveau tussen directeur en de MR van de school afgesproken hoe dit ingezet gaat worden.

In 2022 zijn de collectieve middelen nog niet besteed. Voor het niet bestede deel van de middelen is een bestemmingsreserve gevormd.

Evaluatie van de resultaten van de doelen zal op schoolniveau plaatsvinden. Voor 2022 heeft deze nog niet plaatsgevonden.

A10.12 Extra ondersteuning nieuwkomers

De nieuwkomers op de ISK zijn extra ondersteund door kleinere klassen te formeren, een verlengde schooldag aan te bieden, en ondersteunende digitale lesprogramma's met NT-2-modules en extra leesmateriaal aan te schaffen. Op het gebied van welbevinden is er een extra aanbod aan activiteiten gecreëerd zoals pauze-activiteiten en muzieklessen. Qua inzet personeel is er extra ondersteuning aan het ondersteuningsteam toegevoegd en er is een uitstroomcoördinator ISK aangesteld.

Voor de nieuwkomers die zijn doorgestroomd naar het reguliere onderwijs is extra ondersteuning gerealiseerd in de vorm van de inzet van een bovenscholse NT-2-coördinator, die op alle PSG-scholen docenten en mentoren heeft ondersteund in hun begeleiding van de bij hen op school ingestroomde nieuwkomers. Er is ondersteunend lesmateriaal (woordenboeken) aangeschaft voor gebruik in de lokalen en opleiding is bekostigd voor NT-2-docenten.

A11 Financiële positie

A11.1 Het resultaat 2022 ten opzichte van de begroting

De PSG heeft het boekjaar 2022 afgesloten met een positief resultaat van € 1.345.000. Dit was € 1.556.000 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)		€ 211 -
Hogere rijksbijdrage OCW	€ 3.263 +	
Hogere overige overheidsbijdragen	€ 127 +	
Hogere overige baten	<u>€ 649 +</u>	
Totaal afwijkingen baten		€ 4.039 +
Hogere personele lasten	€1.492 -	
Lagere afschrijvingen	€ 163 +	
Hogere huisvestingslasten	€ 53 -	
Hogere overige instellingslasten	€ 1.112 -	
Lagere rentelasten	<u>€ 12 +</u>	
Totaal afwijkingen lasten		<u>€2.482 -</u>
Resultaat 2022		<u>€ 1.345 +</u>

Toelichting resultaat

Rijksbijdrage OCW

De rijksbijdrage OCW is in 2022 ruim € 3,2 miljoen hoger dan begroot. Dit verschil heeft twee grote oorzaken.

1. werkdrukmiddelen;
2. Hogere nieuwkomersvergoeding

1) Werkdrukmiddelen

Bij de cao afspraken tussen werkgevers en werknemers zijn onder andere afspraken gemaakt over werkdrukverlichting. Het bedrag dat de PSG extra ontvangen heeft voor alle afspraken bedroeg ongeveer € 1,6 miljoen.

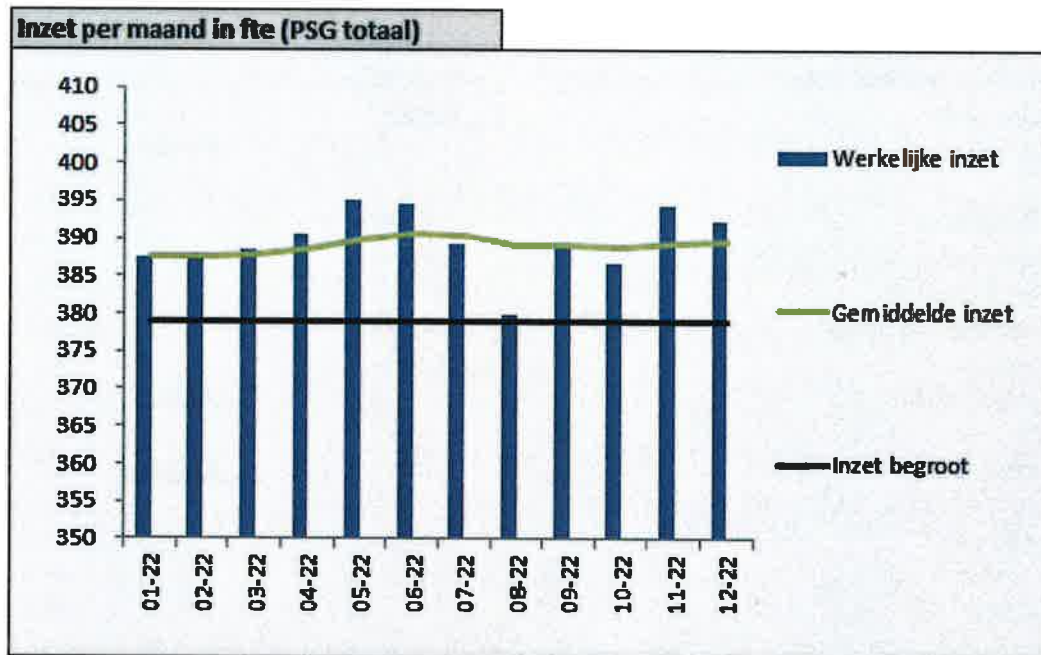
2) Hogere nieuwkomersvergoeding

De PSG heeft in 2022 het onderwijs verzorgd voor leerlingen uit de Oekraïne die in deze regio werden opgevangen. Hierdoor was het aantal nieuwkomers dat ingeschreven stond bij de PSG in 2022 veel hoger dan begroot. De extra inkomsten die hiermee gemoeid waren bedroegen circa € 1,6 miljoen.

Personele lasten

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

- | | |
|---|------------------------|
| • Hogere inzet van personeel dan vooraf begroot, ca. 14 fte | € 1.200.000 -/- |
| • Hogere Cao verhoging | € 700.000 -/- |
| • overige verschillen | € 132.000 +/- |
| Totaal | € 1.768.000 -/- |



Overige instellingslasten

In de overige instellingslasten is een overschrijding te zien van € 802.000. Het grootste deel hiervan wordt veroorzaakt door hogere advieskosten (€ 322.000) en hogere 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 2022

Het resultaat over 2022 van € 1.345.000 wordt verdeeld zoals weergegeven in onderstaande tabel.

Resultaatbestemming 2022	
Bedragen x € 1.000	
Huisvesting	300
Werkdrukmiddelen	928
Strategisch beleid	500-
Ouderfonds	75
Bladergroen	34
EOA	277
LWOO	109
NPO	98
Algemene reserve (onttrekking)	23
Totaal resultaat	1.345

NPO

In 2021 is voor het niet bestede deel van de NPO gelden een bestemmingsreserve gevormd, omdat in 2021 geld was ontvangen voor het hele schooljaar 2021/2022. In 2022 is de subsidie NPO voor 2022/2023 naar rato van het schooljaar uitgekeerd en is de mutatie op de reserve alleen het bedrag dat meer is ingezet dan wat ontvangen is in 2022. De resterende reserve zal in de komende jaren ingezet worden.

Werkdrukmiddelen

De PSG heeft in 2022 geld ontvangen van het ministerie om de werkdruk van personeel te verlagen. Het gedeelte van het ontvangen bedrag dat nog niet voor dit doel is ingezet in 2022 is als reserve meegenomen naar 2023 om alsnog besteed te worden.

Strategisch beleid

In 2022 is een aanzet gegeven tot een nieuw strategisch beleidsplan dat in 2023 gereed moet zijn. Besloten is dat het gereserveerde bedrag voor strategische doelen verlaagd kan worden tot € 650.000. Het vrijgevalen bedrag is aan de algemene reserve toegevoegd.

Huisvesting

Aan de reserve huisvesting is in 2022 € 300.000 gedoteerd. Deze reserve is deels bestemd voor de nieuwbouw Da Vinci om te zorgen dat dit energie neutraal wordt. Aangezien de bouwkosten van het pand door de gemeente geïndexeerd is met 15% is besloten om ook onze reserve te indexeren met hetzelfde percentage.

LWOO

De PSG heeft ultimo 2022 extra LWOO geld ontvangen dat bestemd is om ingezet te worden in 2023. 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.

EOA

De PSG heeft een bestemmingsreserve gevormd voor de eerste opvang anderstaligen. Deze reserve is gebaseerd op de in 2022 ontvangen vergoedingen voor leerlingen uit de Oekraïne die nog niet is besteed in 2022. De verwachting is dat dit in 2023 alsnog aan dit doel zal worden besteed.

Ouderfonds

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.

A11.3 Kengetallen financiële continuïteit

Kengetallen financiële continuïteit	Prognose				PSG			signaleringsgrens	
	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	ondergrens	bovengrens
Solvabiliteit 2	0,67	0,66	0,65	0,64	0,62	0,66	0,61	0,30	geen
Huisvestingsratio	0,08	0,08	0,08	0,07	0,06	0,06	0,07	geen	0,10
Liquiditeit	2,31	2,24	2,16	2,09	1,94	2,01	1,61	0,75	geen
Weerstands vermogen	0,23	0,21	0,20	0,17	0,19	0,15	0,13	0,05	geen
Normatief eigen vermogen	1,39	1,32	1,24	1,14	1,13	0,87	0,71	n.v.t.	1,00
Rentabiliteit	0,01	0,01	0,01	0,00	0,03	0,03	-0,04	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 en 2022 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 door de resultaten van de afgelopen jaren een groter eigen vermogen heeft en boven de bovengrens van 1,00 uitkomt.

Het normatief eigen vermogen is in verslagperiode boven de grens van 1,0 uitgekomen en er wordt ook verwacht dat dit de komende jaren zo zal blijven. Dit heeft te maken met dat de PSG een bestemmingsreserve heeft gevormd in verband met de geplande nieuwbouw. Daarnaast is in de toekomstige cijfers nog geen rekening gehouden met de mogelijke negatieve impact op de kengetallen van de regelgeving met betrekking tot groot onderhoud die het komende jaar ingevoerd gaat worden.

A11.4 Kasstromen en financiering

In 2022 is een positieve kasstroom van ruim € 3,2 miljoen gerealiseerd. Deze positieve kasstroom is voornamelijk het gevolg van de ontvangst van de subsidies voor werkdrukmiddelen en basisvaardigheden, waarvan de bestedingen in 2023 plaats zullen vinden.

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 2022 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.

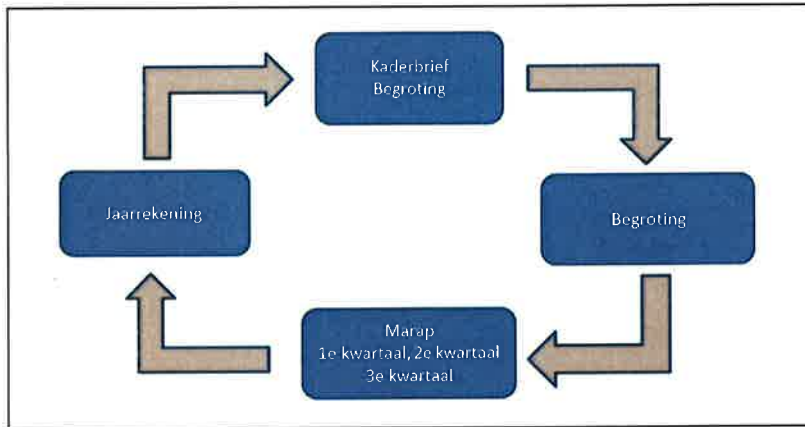
In de balans is ook duidelijk het effect van de werkdrukmiddelen en basisvaardigheden zichtbaar. Doordat deze middelen voor het schooljaar 2022/2023 in november 2022 uitgekeerd zijn is het saldo liquide middelen aanzienlijk hoger dan het jaar daarvoor. Dit heeft ook zijn effect op de kortlopende schulden, aangezien een groot deel van deze subsidies als vooruit ontvangen is verantwoord.

A11.6 Investerings

In 2022 heeft de PSG voornamelijk geïnvesteerd in ICT en audio visuele apparatuur. In verband met de geplande nieuwbouw voor het Da Vinci College en SG Antoni Gaudi is er relatief beperkt geïnvesteerd in meubilair.

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 2022 opnieuw 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 om bij een negatieve rente een andere vorm van het onderbrengen van de geldstromen te ontwikkelen. De PSG heeft in 2022 als gevolg hiervan de mogelijkheid onderzocht om gebruik te gaan maken van het zogenaamde schatkistbankieren. De stijgende rente eind 2022 heeft de PSG doen besluiten om hier voorlopig van af te zien.

A13 Continuïteitsparagraaf

A13.1 Begroting 2023 en meerjarenraming tot en met 2026

PSG						
Baten (x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
3111 Rijksbijdrage OCW	36.571	35.441	35.420	35.835	35.635	35.635
3121 Overige subsidies OCW	6.751	8.296	8.431	4.841	4.341	4.341
3133 Ontvangen bijdragen SWV	815	1.006	832	832	832	832
Totaal rijksbijdragen	44.138	44.743	44.683	41.508	40.808	40.808
3222 Overige gemeentelijke subsidies	-	-	25	25	25	25
3223 Overige overheden	35	152	-	-	-	-
Totaal overheidsbijdragen overige overheden	35	152	25	25	25	25
3451 Overige baten in opdracht van derden	-	-	-	-	-	-
Totaal baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-	-	-
3511 Verhuur	34	56	59	59	55	55
3521 Detachering personeel	429	426	425	425	425	425
3551 Ouderbijdragen	470	855	703	703	703	703
3591 Opbrengst catering	32	45	35	35	35	35
3510 Overige	106	102	20	20	20	20
Totaal overige baten	1.072	1.485	1.242	1.242	1.238	1.238
Totaal baten	45.244	46.379	45.950	42.775	42.071	42.071
Lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
4111 Lonen en salarissen	24.901	25.636	25.958	23.937	23.509	23.323
4112 Sociale lasten	3.352	3.355	3.196	2.947	2.895	2.872
4115 Pensioenlasten	4.173	4.190	4.218	3.890	3.820	3.790
4121 Dotaties personele voorzieningen	766	282	400	400	400	400
4122 Lasten personeel niet in loondienst	1.032	1.184	1.677	1.177	1.077	1.077
4123 Overige	1.167	1.328	872	872	865	865
4133 -/- Overige uitkeringen	354	391	100	100	100	100
Totaal personeelslasten	35.037	35.020	36.220	33.123	32.466	32.226
4221 Afschrijving materiële vaste activa	1.177	1.097	989	989	989	989
Totaal afschrijvingen	1.177	1.097	989	989	989	989
4311 Huurlasten	449	492	247	247	247	247
4321 Verzekeringslasten	510	-	-	-	-	-
4331 Onderhoudslasten	-	443	475	475	475	475
4341 Energie en water	605	671	1.070	1.070	1.070	1.070
4351 Schoonmaakkosten	892	903	975	975	975	975
4361 Belastingen en heffingen	79	69	80	80	80	80
4371 Dotatie voorziening onderhoud	98	214	225	225	225	225
4381 Overige huisvestingslasten	108	47	35	35	35	35
Totaal huisvestingslasten	2.741	2.838	3.107	3.107	3.107	3.107
4411 Administratie- en beheerslasten	2.350	2.707	2.241	1.841	1.841	1.991
4421 Inventaris en apparatuur	127	127	104	104	99	99
4431 Leer- en hulpmiddelen	2.160	2.299	2.142	2.092	2.034	2.034
4410 Dotaties overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-
4451 Overige	382	919	1.203	1.053	1.049	1.149
Totaal overige lasten	5.020	6.052	5.689	5.090	5.022	5.272
Totaal lasten	43.975	45.006	46.005	42.308	41.583	41.593
Saldo baten en lasten	1.270	1.373	55-	467	488	478
6111 Rentebaten	-	-	25	25	25	25
6211 Rentelasten	44	28	-	-	-	-
Financiële baten en lasten	44-	28-	25	25	25	25
Totaal resultaat	1.226	1.345	30-	492	513	503

A13.2 Toelichting op de meerjarenraming

Het financiële meerjaren beeld van de PSG wordt voor een groot deel bepaald door de ontwikkeling van het aantal leerlingen in het VO in Purmerend. Andere zaken die verder meespelen zijn de beleidskeuzes van de regering die zich vertalen in de financiering van het onderwijs en specifiek het VO en de beleidskeuzes die PSG maakt.

Een complicerende factor in de meerjarenraming van de PSG is de presentatie van de NPO-gelden. Gelden die in enig jaar ontvangen worden maar niet uitgegeven worden in dat jaar, worden ondergebracht in een bestemmingsreserve NPO. Deze gelden zijn in latere jaren inzetbaar.

Naast de NPO-gelden, geldt dit voor meer tijdelijke gelden. Maar ook voor structurele gelden (werkdruk middelen bijvoorbeeld). De werkdrukmiddelen zijn structureel maar volgen boekhoudkundig een ander regime dan de reguliere bekostiging.

In de meerjarenbegroting 2024 en verder wordt uitgegaan van een positief exploitatieresultaat van ongeveer € 500k per jaar. Dit met als doel de algemene reserve weer aan te vullen tot een niveau dat past bij de omvang van de PSG, past bij de risico matrix en dus zorgt voor het gewenste weerstandsvermogen. Uitgangspunt is dat de exploitatie van de PSG gebaseerd wordt op de reguliere inkomsten aangevuld met de "structurele" incidentele gelden. Bestemmingsreserves kunnen ingezet worden voor extra activiteiten of om de transitie fase naar een reguliere exploitatie te ondersteunen en te versoepelen.

Omdat niet helder is wat de percentages zullen zijn is er aan zowel de batenkant als de lastenkant geen rekening gehouden met indexaties.

De PSG krijgt in de jaren 2024 en verder te maken met een inkomstendaling ten opzichte van 2023. Niet zozeer als gevolg dalende leerlingaantallen maar als gevolg van het wegvallen van een aantal incidentele inkomstenstromen. Concreet betreft dit € 3,9 mln. die als volgt is opgebouwd:

- NPO voor een bedrag van € 2,4 mln.;
- Subsidie basisvaardigheden voor een bedrag van € 0,6 mln.;
- Eerste Opvang Anderstaligen voor een bedrag van € 0,7 mln.;
- Subsidie Heterogene Brugklassen voor een bedrag van € 258k.

Dit betekent dat er sprake is van een stevige uitdaging om in 2024 (en verder) een sluitende begroting op te stellen en deze ook te halen. Concreet is er in de meerjaren begroting een besparingsdoelstelling opgenomen van € 4,4 mln. Deze besparingen zullen op diverse plaatsen binnen de PSG gerealiseerd moeten worden. Het is aan de scholen om aan te geven welke dienstverlening ze van het bestuursbureau verwachten. Centraal wat moet en decentraal wat kan zal hierbij het uitgangspunt zijn. Dit moet leiden tot een efficiënt ingericht bestuursbureau met uitstekende – vraag gestuurde – dienstverlening richting de scholen. Naar verwachting zullen dan ook de inkoopkosten van de PSG gaan dalen. Voor 2023, 2024 en verder blijft het belangrijk om een formatie aan te houden die passend is.

Uitgangspunt is en blijft dat gelden ingezet worden ten behoeve van de leerlingen. In de exploitatie begroting is geen rekening gehouden met de inzet van de bestemmingsreserve NPO in 2024 en verder. Dit zal naar verwachting wel nodig zijn om de benodigde besparingen, die ambitieus zijn, te realiseren zonder dat de onderwijs doelstellingen onder druk komen te staan.

A13.3 Verwachte balansposities voor de jaren tot en met 2025

Activa (x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Vaste activa						
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	5.288	5.045	4.976	4.976	4.976	4.976
1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	5.288	5.045	4.976	4.976	4.976	4.976
Flottende activa						
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	1.516	1.347	1.232	1.232	1.232	1.232
1.6 Effecten	-	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	9.817	13.058	13.430	13.921	14.434	14.937
Totaal flottende activa	11.333	14.405	14.662	15.153	15.666	16.169
Totaal activa	16.622	19.450	19.638	20.129	20.642	21.145
Passiva (x € 1.000)						
2.1 Algemene reserve	853	857	827	1.319	1.831	2.334
Bestemmingsreserves	5.821	7.162	7.162	7.162	7.162	7.162
Totaal Eigen Vermogen	6.674	8.019	7.989	8.480	8.993	9.495
2.2 Voorzieningen	4.300	4.023	4.647	4.647	4.647	4.647
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	5.648	7.408	7.002	7.002	7.002	7.002
Totaal passiva	16.622	19.450	19.638	20.129	20.642	21.145

In de Meerjarenbegroting is rekening gehouden met een nihil resultaat voor 2023 en een resultaat van ongeveer € 500k in de jaren vanaf 2024. Dit positieve saldo moet resulteren in een versterking van het eigen vermogen.

In deze meerjarenraming is nog geen rekening gehouden met de eventuele effecten van de wijziging in de regelgeving met betrekking tot de voorziening groot onderhoud. In 2023 zal de PSG een keuze maken of in de toekomst het groot onderhoud nog steeds via een voorziening gaat lopen of dat het wordt geactiveerd en afgeschreven.

A13.3 Ontwikkeling leerlingen en formatie

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen (op 1-10)	4.252	4.068	4.114	4.100	4.100	4.100
Personele bezetting in fte						
Bestuur / management	16,6	18,9	18,5	17,4	16,0	15,8
Personeel primair proces	292,3	276,3	263,7	260,8	240,5	236,2
Ondersteunend personeel	101,4	102,7	107,5	101,8	93,9	92,2
Totale bezetting	410,3	397,9	389,6	380,0	350,4	344,2

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.

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

Onderwijs

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. Het Vita College is gevestigd in de PSG-onderwijslocatie aan Bergmolen 2 in Purmerend.

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 zaten er circa 23 leerlingen op het Vita College, uit groep 8 PO en leerjaar 1 van het VO. Voor schooljaar 2022-2023 konden ook leerlingen uit groep 7 van het PO zich aanmelden voor het eerste leerjaar op het Vita College. Uiterlijk na het vierde leerjaar stromen leerlingen in klas 3 van het voortgezet onderwijs in.

Onderzoek

Met het oog op de oplevering van de nieuwbouw in 2026 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 Vonk Purmerend en SG De Triade in Edam. Een van de uitgangspunten voor de beleidsvoornemens is de mogelijkheid voor vmbo-scholen om vanaf augustus 2024 praktijkgerichte programma’s aan te bieden.

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.

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.

Duurzaamheid

De PSG heeft de intentie uitgesproken om met de nieuwbouw voor het Da Vinci College en het Antoni Gaudi te investeren om een gebouw te realiseren dat geheel energie neutraal is. De gemeente Purmerend financiert alleen het gedeelte dat noodzakelijk is voor een bijna energie neutraal gebouw. Met deze investering is naar verwachting een bedrag van ca. € 1.000.000 gemoeid. De investering betreft de aanschaf van zonnepanelen. Naar verwachting is de nieuwbouw medio 2026 gerealiseerd.

A13.5 Risicoparaagraaf

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 2022 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 is gestart met herijken van de opzet van het risicomanagement en als gevolg daarvan zal de huidige risicoanalyse beschouwd en daar waar nodig aangepast worden. Implementatie zal in 2023 plaatsvinden. Met name de strategische risico's dienen en zullen 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. Wel is een verschuiving binnen de scholen zichtbaar wat zorgt voor een aanzienlijke (interne) mobiliteit. Sturing op het formatieproces en de bijbehorende mobiliteit is essentieel.

Financieel

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 en blijft 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. Voor dit laatste is in 2022 niet gekozen.

Het bovenstaande vereist een continue scherpte op de opvang van de formatie. De kosten van personeel bedragen ongeveer 80% van de uitgaven van de PSG en overcapaciteit leidt direct tot financiële tegenvallers. In 2022 en 2023 kan er nog extra personeel ingezet worden ten behoeve van de leerlingen met behulp van de NPO gelden. Na het schooljaar 2023/2024 zal deze ruimte zeer beperkt zijn.

Verder zorgen de extra middelen die vrij komen (NPO, werkdrummiddelen, etc.) voor mogelijkheden maar ook voor extra onzekerheid. Op basis van de tijdelijkheid worden medewerkers op tijdelijke contracten aangenomen zonder dat er een perspectief geboden kan worden. Dit maakt het uitdagend om kwalitatief goede en gemotiveerde medewerkers te vinden. Op de arbeidsmarkt zijn er genoeg kansen voor deze medewerkers op meer zekerheid.

Huisvesting

In 2022 zijn de gesprekken met de gemeente Purmerend over de nieuwbouw voor het Da Vinci College/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. In 2022 heeft er herijking plaatsgevonden van het bouwbudget met 15% om de kosten van de gestegen benodigde middelen te compenseren. De PSG blijft nauwlettend toezien op de ontwikkeling van de bouwkosten om financiële tegenvallers in de toekomst te voorkomen.

Dit traject neemt meer tijd in beslag dan verwacht. Dit als gevolg van het groot aantal partijen en stakeholders dat betrokken is bij dit traject. Het betreft namelijk niet alleen de bouw van een nieuw schoolgebouw maar de ook de herontwikkeling van De Koog.

Voor 2023, en daar is in 2022 al een aanzet toe gegeven, is het belangrijk dat er duidelijkheid komt vanuit de gemeente Purmerend over het schoolgebouw aan de Hoornselaan. Dit gebouw loopt richting haar einde (+/- 2030) en gezien de looptijd van dit soort trajecten is het raadzaam tijdig in overleg met de gemeente te treden.

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 stabilisatie van het aantal leerlingen. Het risico wordt hierdoor beperkt tot een kwalitatief probleem als het gaat om voldoende gekwalificeerd personeel. In 2022 bedroeg de flexibele schil ongeveer 17%. Dit geeft ruimte om bij te sturen.

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 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 2022 is gestart met de overstap naar sturing op budgetten. Hierbij wordt Foleta weer ingezet als planningstool en niet meer als verantwoordingstool. Dit gaat resulteren in maandrapportages en kwartaalrapportages op basis waarvan rectoren, schooldirecteuren, stafhoofden en het bestuur sneller inzicht hebben en sneller en adequater kunnen bijsturen indien nodig.

Verder zal de kwartaalrapportage uitgebreid gaan worden met de voortgang op de adviespunten van de accountant en zal het risicomanagement een plek gaan krijgen.

B. Jaarrekening 2022

B1 Balans per 31 december

Bedragen x € 1.000	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Activa				
<i>Vaste Activa</i>				
Materiële vaste activa		5.045		5.288
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen	1.347		1.516	
Liquide middelen	<u>13.058</u>		<u>9.817</u>	
Totaal vlottende activa		<u>14.405</u>		<u>11.333</u>
Totaal Activa		19.450		16.622
Passiva		€		€
Eigen vermogen		8.019		6.674
Voorzieningen		4.023		4.300
Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden		<u>7.408</u>		<u>5.648</u>
Totaal passiva		19.450		16.622

B2 Staat van Baten en lasten

Bedragen x € 1.000	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	44.743		41.480		44.138	
Overige overheidsbijdragen en subsidies	152		25		35	
Baten werk i.o.v. derden	-		-		-	
Overige baten	<u>1.485</u>		<u>836</u>		<u>1.072</u>	
Totaal baten		46.379		42.341		45.244
Lasten						
Personele lasten	35.020		33.527		35.037	
Afschrijvingen	1.097		1.260		1.177	
Huisvestingslasten	2.838		2.785		2.741	
Overige instellingslasten	<u>6.052</u>		<u>4.940</u>		<u>5.020</u>	
Totaal lasten		<u>45.006</u>		<u>42.512</u>		<u>43.975</u>
Saldo baten en lasten		1.373		171-		1.270
Financiële baten en lasten		28-		40-		44-
Totaal resultaat		1.345		211-		1.226

B3 Kasstroomoverzicht

Bedragen x € 1.000	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat (saldo baten en lasten)		1.373		1.266
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	1.097		1.177	
- mutaties voorzieningen	<u>277-</u>		<u>833</u>	
		820		2.010
Veranderingen in vlottende middelen				
- vorderingen	169		337-	
- schulden	<u>1.761</u>		<u>2</u>	
		1.930		335-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.123		2.941
Ontvangen interest	-		4	
Betaalde interest	28		44	
Buitengewoon resultaat	<u>-</u>		<u>-</u>	
		28-		40-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		4.095		2.901
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	854		974	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit inv.activiteiten		854-		974-
Mutatie liquide middelen		3.241		1.927

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 activeringgrens 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	5-10 jaar	10-20%
5. Leer & hulpmiddelen/overige inventaris	5-10 jaar	10-20%
6. Audiovisuele apparatuur	5 jaar	20%
7. Hard- en software	4 jaar	25%
8. Interne bouwkundige aanpassingen	5-20 jaar	5-20%
9. Auto	5 jaar	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 € 750,-.

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 heeft een leasecontract met betrekking tot kopieer en printapparatuur. Verder maakt de PSG 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).

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			Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€		
Stand per 1 jan. 2022					
verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	2.505	7.540	-		10.045
Cumulatieve waardeverminderingen	310	4.446	-		4.756
Boekwaarden	2.194	3.094	-		5.288
Mutaties 2022					
investeringen	2-	856	-		854
desinvesteringen	-	-	-		-
afschrijvingen	157	940	-		1.097
afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-		-
Saldo	159-	84-	-		243-
Stand per 31 dec. 2022					
verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	2.549	8.202	-		10.751
cumulatieve waardeverminderingen	514	5.192	-		5.706
Boekwaarden	2.035	3.010	-		5.045

Vorderingen

Het totaalbedrag aan vorderingen ultimo 2022 is bijna € 200.000 lager dan op 31 december 2021. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere vorderingen op het samenwerkingsverband in 2021.

Bedragen x € 1.000	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Debiteuren		326		525
Vorderingen OCW/EZ		-		-
Studenten/deelnemers/cursisten		87		75
Vordering op gemeente		103		92
Overige vorderingen		312		294
Vooruitbetaalde kosten	490		513	
Overige overlopende activa	29		16	
Overlopende activa		519		529
		1.347		1.516
		1.347		1.516
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 2022 wordt veroorzaakt doordat in 2022 hoge bedragen aan subsidie is ontvangen voor bijvoorbeeld de werkdrukmiddelen en NPO gelden die nog niet geheel in 2022 zijn besteed.

Bedragen x € 1.000	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Kasmiddelen	18	6
Tegoeden op bankrekeningen	13.040	9.811
Totaal	13.058	9.817

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. 2022	resultaat 2022	stand per 31 dec. 2022
Algemene Reserve			
Algemene Reserve	853	23	877
Bestemmingsreserve (Publiek)			
Werkdrukmiddelen	-	928	928
Huisvesting	2.000	300	2.300
Strategische beleid	1.150	500-	650
NPO	2.211	98	2.309
EOA	-	277	277
Bladergroen	291	34	325
LWOO	71	109	181
Bestemmingsreserve (Privaat)			
Ouderraad	97	75	172
Totaal	6.674	1.345	8.019

Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen

In november 2022 heeft de PSG een bedrag ontvangen van het ministerie van OCW om de afspraken uit de cao in het kader van verlagen van de werkdruk te kunnen bekostigen. Het gedeelte van het ontvangen bedrag dat nog niet voor dit doel is ingezet in 2022 is als reserve meegenomen naar 2023 om alsnog besteed te worden

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 en 2022 zijn ontvangen als bate in de jaarrekening verwerkt. Voor het deel dat in 2021 nog niet is besteed is een bestemmingsreserve gevormd. In de komende jaren zal dit deel besteed worden en onttrokken uit de reserve.

Bestemmingsreserve EOA

De PSG heeft een bestemmingsreserve gevormd voor de eerste opvang anderstaligen. Deze reserve is gebaseerd op de in 2022 ontvangen vergoedingen voor leerlingen uit de Oekraïne die nog niet is besteed in 2022. De verwachting is dat dit in 2023 alsnog aan dit doel zal worden besteed.

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 2022 extra LWOO geld ontvangen dat bestemd is om ingezet te worden in 2023. 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.

Bedragen x € 1.000	Personeelsvoorzieningen						Overige voorzieningen	Totaal
	Jubileum	Pers. Budget	Spaarverlof	Langdurig zieken	ZW	WW	Onderhoud Gebouwen	
=Stand per 1 januari "8" "8va	269	1.609	189	653	67	221	1.292	4.300
Dotaties	25	400			17		47	489
Vrijval				537	62	97	42	738
Onttrekkingen			29					29
Stand per 31 december 2022	294	2.009	160	116	22	124	1.296	4.001
Kortlopend deel < 1 jaar	-	-			22			22
langlopend deel > 1 jaar	294	2.009	160	116	-	124	1.296	4.001

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 € 750.

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.

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 2023. Dit geldt ook voor de schulden ter zake van de pensioenen. De post vooruit ontvangen termijnen betreffen de gefactureerde ouderbijdragen voor school- en ouderfonds, die betrekking hebben op een heel schooljaar en in het nieuwe kalenderjaar tot uitgaven leiden. Het bedrag aan vooruitontvangen subsidie OCW is hoger dan voorgaand jaar als gevolg van de subsidie voor basisvaardigheden van bijna € 600.000 die in december 2022 is ontvangen en de subsidie voor heterogene brugklassen van € 500.000, waarvan het grootste deel in de komende jaar ingezet gaat worden.

Bedragen x € 1.000	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Crediteuren		855		693
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.642		1.563
Schulden terzake pensioenen		468		451
Vorderingen personeel		152		2
Vooruitontvangen termijnen ouderbijdragen	431		323	
Ouderfonds	-		-	
Vakantiegeld en -dagen	1.029		981	
Bindingstoelage en uitkering OOP	90		86	
Accountants- en adm.kosten	33		30	
Subsidies OCW	1.874		702	
Overige overlopende passiva	834		818	
Overlopende passiva		4.291		2.939
Totaal kortlopende schulden		7.408		5.648

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	CAP22-40857	24-3-2022	J
Lerarenbeurs	133060	20-7-2022	N
Lerarenbeurs	133871	20-7-2022	N
Lerarenbeurs	134204	20-7-2022	N
Lerarenbeurs	134242	20-7-2022	N
Lerarenbeurs	134830	20-7-2022	N
Lerarenbeurs	135670	20-7-2022	N
Lerarenbeurs	135043	20-7-2022	N
Lerarenbeurs	124664	20-7-2021	J
Lerarenbeurs	126320	20-7-2021	J
Lerarenbeurs	126789	20-7-2021	J
Lerarenbeurs	127448	20-7-2021	J
Lerarenbeurs	127656	20-7-2021	J
Lerarenbeurs	128480	23-8-2021	J
Lerarenbeurs	128222	23-8-2021	J
Lerarenbeurs	128222	23-8-2021	J
Lerarenbeurs	131270	23-8-2021	J
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	RAP20058	30-4-2020	N
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	RAP220012	28-7-2022	N
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21043	20-5-2021	J
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21044	20-5-2021	J
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21045	20-5-2021	J
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21046	20-5-2021	J
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21047	20-5-2021	J
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO22169	28-7-2022	N
Heterogene brugklassen	SHB210222	8-2-2022	N
Heterogene brugklassen	SHB210225	8-2-2022	N
Heterogene brugklassen	SHB210226	8-2-2022	N
Heterogene brugklassen	SHB210228	8-2-2022	N
Heterogene brugklassen	SHB210230	8-2-2022	N
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-3310	11-11-2022	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 leerlingenda	IML21008	31-8-2021	673.200	134.640	43.236	91.404	134.640	120.994	105.050
Pilot prakt.gericht progr. GL en TL	GLTL 20287	30-11-2020	162.000	110.160	28.057	82.103	29.160	44.376	66.887
			162.000	110.160	28.057	82.103	29.160	44.376	66.887

B10 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en vorderingen

Vorderingen

De PSG is in overleg met de gemeente Purmerend over terugbetaling van de kosten van het gebruik van gymzalen. Op het moment van het opstellen van de jaarrekening was nog geen overeenkomst over de hoogte van het bedrag. In de jaarrekening is daarom geen vordering hiervoor opgenomen.

De PSG had een geschil met een leverancier over een geleverde dienst. In 2022 is de PSG door de rechter grotendeels in het gelijk gesteld. De vordering is niet in de balans opgenomen, aangezien de betreffende leverancier op dit moment onvoldoende middelen heeft om de vordering te voldoen.

Verplichtingen

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	02-10-2022	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 2022 is € 3,2 miljoen hoger dan in de begroting was opgenomen. Het verschil met de begroting heeft de volgende oorzaken:

1) Werkdrukmiddelen

Bij de cao afspraken tussen werkgevers en werknemers zijn onder andere afspraken gemaakt over werkdrukverlichting. Het bedrag dat de PSG extra ontvangen heeft voor alle afspraken bedroeg ongeveer € 1,6 miljoen.

2) Hogere nieuwkomersvergoeding

De PSG heeft in 2022 het onderwijs verzorgd voor leerlingen uit de Oekraïne die in deze regio werden opgevangen. Hierdoor was het aantal nieuwkomers dat ingeschreven stond bij de PSG in 2022 veel hoger dan groot. De extra inkomsten die hiermee gemoeid waren bedroegen circa € 1,6 miljoen.

Rijksbijdragen OCW Bedragen x € 1.000	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdrage OCW		35.441		34.996		36.571
Geoormerkte subsidies OCW	-		-		-	
Niet geoormerkte subsidies OCW	8.296		5.697		6.751	
Subsidies via Samenwerk.verband	1.006		787		815	
Overige subsidies OCW		9.302		6.484		7.566
Totaal rijksbijdragen OCW		44.743		41.480		44.138

Overige overheidsbijdrage

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de overige overheidsbijdragen die wij in 2022 hebben ontvangen.

Overige overheidsbijdrage Bedragen x € 1.000	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Subsidie zonnepanelen	3		-		30	
ESF-subsidie	107		-		5	
Baankans subsidie			-			
Vergoeding opleidingschool	-		-		-	
Gemeente Purmerend	42		25		-	
Totaal overige baten		152		25		35

Overige baten

Onze overige bijdragen bestaan voornamelijk uit de bijdragen van ouders en detacheringen. De ouderbijdragen worden gebruikt voor allerlei extra onderwijsactiviteiten zoals werkweken, excursies, sport en kunstklassen, etc. In 2022 is de bijdrage hoger dan begroot. Dit komt doordat in de begroting rekening was gehouden met het niet doorgaan van veel activiteiten als gevolg van Corona.

De detachingsopbrengsten 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.

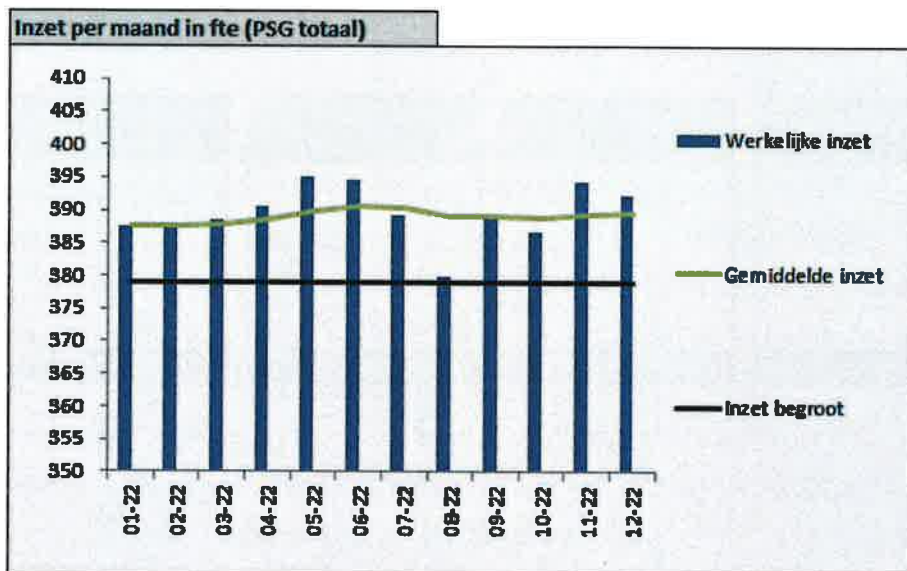
Overige baten Bedragen x € 1.000	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Verhuur	56	10	34
Detachering personeel	426	285	429
Ouderbijdragen	855	496	470
Kantineopbrengsten	45	25	32
Overige	102	20	106
Totaal	1.485	836	1.072

B12 Lasten

Personele lasten

De lonen en salarissen zijn in 2022 € 1,8 miljoen hoger dan begroot, dit heeft twee oorzaken:

- In de begroting was rekening gehouden met een beperkte loonstijging van 2% in 2022. Uiteindelijk is de cao verhoging uitgekomen op 4,75%.
- De tweede oorzaak is dat in 2022 meer formatie is ingezet dan was begroot, zoals uit onderstaande grafiek blijkt.



Personeelslasten Bedragen x € 1.000	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Bruto lonen en salarissen	25.636		23.523		24.901	
Sociale lasten	3.355		3.167		3.352	
Pensioenpremies	4.190		4.012		4.173	
Lonen en salarissen		33.181		30.702		32.426
Dotaties Personele voorzieningen	282-		400		766	
Onttrekking Personele voorzieningen						
Personeel niet in loondienst	1.184		1.471		1.032	
Overig	1.328		1.054		1.167	
Overige personele lasten		2.230		2.925		2.965
Totaal personele lasten		35.411		33.627		35.391
Verhaalde loonkosten (-/-)		-		-		-
Uitkeringen (-/-)		391-		100-		354-
Totaal personele lasten		35.020		33.527		35.037

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 2022 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	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Materiële vaste activa	1.097	1.260	1.177
Totaal	1.097	1.260	1.177

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2022 in lijn met wat was begroot. De lasten voor energie en water zijn ondanks de gestegen prijzen van vooral elektriciteit en stadsverwarming niet veel hoger dan begroot. Dit heeft voornamelijk te maken dat het verbruik in 2022 veel lager is dan voorgaande jaren.

Huisvestingslasten Bedragen x € 1.000	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Huur	492	500	449
Klein onderhoud	443	415	510
Planmatig onderhoud	-	-	-
Energie en water	671	595	605
Schoonmaakkosten	903	900	892
Heffingen	69	75	79
Overige	47	75	98
Dotatie onderhoudsvoorziening	214	225	108
Totaal	2.838	2.785	2.741

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	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Administratie en beheerslasten	1.751	1.095	1.462
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.426	2.020	2.287
Kosten ICT	957	829	888
Projecten, innovatie	-	500	-
Kosten t.i.v. ouderbijdragen	919	496	382
Totaal overige instellingslasten	6.052	4.940	5.020

Specificatie honorarium accountant Bedragen x € 1.000	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Onderzoek van de jaarrekening	55	-	50
Andere controleopdrachten	3	-	3
adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-	1
Accountantslasten	58	-	53

B13 Financiële baten en lasten

Rente Bedragen x € 1.000	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Rente baten	-	-	-
Rente lasten	28	40	44
Totaal financiële baten en lasten	28-	40-	44-

B14 Wet Normering Topinkomens

Jaarlijks stelt de raad van toezicht de berekening van het bezoldigingsmaximum vast. Voor 2022 is deze vastgesteld in de laatste vergadering van 2022. 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, € 183.000.

De berekening van het aantal punten was:

Organisatiennaam:	Purmerendse ScholenGroep		
Boekjaar:	2022		
Gemiddelde totale baten		Aantal punten	
	t-2		
	2020		
Baten conform de jaarrekening	€ 41.754.278		6
Gemiddeld aantal leerlingen		Aantal punten	
	t-2		
	2020		
Leerlingenaantal op 1 oktober	4.252		3
Gewogen aantal onderwijssoorten	t-2		
	2020		
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		
Voortgezet algemeen volwassenonderwijs	0		
Aantal punten			4
TOTAAL AANTAL PUNTEN			13

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	drs. P.T.E. Reenalda
Functiegegevens	Directeur bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.851
Beloningen betaalbaar op termijn	22.911
Subtotaal	175.762
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	183.000
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	175.762
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2021	
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
Totale bezoldiging in 2021	162.710

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	drs. P.T.E. Reenalda
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022

Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2022	0
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Toezichthouders

Bedragen x € 1	drs. S.M. Kröner-Roos RA	drs. S.M. Kröner-Roos RA	mr. A.R.M. van Deuzen Lid RVT	ing. M.P.M. Harlaar- Bot MBA Lid RVT	N. Bonenkamp Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12		1/1-31/12	1/1-31/12	1/9-31/12

Bezoldiging					
Bezoldiging	13.243		8.829	8.829	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.450		18.300	18.300	6.117
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0		0	0	0
Bezoldiging	13.243		8.829	8.829	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.

Gegevens 2021					
Bedragen x € 1	drs. S.M. Kröner-Roos RA	drs. S.M. Kröner-Roos RA	mr. A.R.M. van Deuzen Lid RVT	ing. M.P.M. Harlaar-Bot MBA Lid RVT	N. Bonenkamp Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/8-31/12	1/1-31/7	1/1-31/12	1/1-31/12	

Bezoldiging					
Bezoldiging	0	8.060	8.060	8.060	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.129	10.281	17.700	17.000	0

Bedragen x € 1	B. Buskoop Lid RVT	drs. V.B. Schönbach Lid RVT	A.A.C.M. Brummelhuis Lid RVT	M.J.P. Hofstede MBA MMI RM Voorzitter RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/9-31/12	1/1-31/8	1/1-1/5	

Bezoldiging					
Bezoldiging	0	8.829	6.622		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	6.117	12.183	6.067		
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0		
Bezoldiging	0	8.829	6.622		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.		

Gegevens 2021					
Bedragen x € 1	B. Buskoop Lid RVT	drs. V.B. Schönbach Lid RVT	A.A.C.M. Brummelhuis Lid RVT	M.J.P. Hofstede MBA MMI RM Voorzitter RVT	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/7	

Bezoldiging					
Bezoldiging	0	8.060	8.060	12.090	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0	17.000	17.700	15.421	

B15 Bestemming van het resultaat

Het College van Bestuur heeft besloten het resultaat over 2022 als volgt te bestemmen:

Resultaatbestemming 2022	
Bedragen x € 1.000	
Huisvesting	300
Werkdrukmiddelen	928
Strategisch beleid	500-
Ouderfonds	75
Bladergroen	34
EOA	277
LWOO	109
NPO	98
Algemene reserve (onttrekking)	23
Totaal resultaat	1.345

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

1. Gegevens over de rechtspersoon en ondertekening

Naam Instelling: Stichting Purmerendse ScholenGroep
Adres: Purmersteenweg 42
Postadres: Postbus 659
Postcode/Plaats: 1444 GPPurmerend

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, 21 juni 2023



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



Mevrouw J. Steenvoorden,
Voorzitter College van Bestuur



De heer mr. A. van Deuzen,
Plaatsvervangend voorzitter



De heer B. Buskoop,
Lid onderwijskwaliteit commissie



Mevrouw Ing. M.P.M. Harlaar MBA, lid
Voorzitter onderwijskwaliteit commissie



De heer N.H.W. Bonenkamp,
Voorzitter audit commissie

C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

