



Prisma
scholengroep

prisma-scholen.nl

Jaarrapport 2020.

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2020 van Prisma Scholengroep. We doen hierin verslag van de ontwikkelingen die in dit jaar hebben plaatsgevonden op alle beleidsterreinen binnen onze organisatie en geven hier inzicht in. We leggen verantwoording af over ons handelen aan de Raad van Toezicht, het personeel, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), de participerende gemeenten en andere belanghebbenden.

We kijken op 2020 terug als het tweede jaar waarin de voormalige besturen van Stichting Katholiek Onderwijs Borsele en Stichting Prisma na de fusie per 1 januari 2019 als één organisatie onder de naam Prisma Scholengroep gefunctioneerd hebben. Prisma Scholengroep omvat per januari 2019 13 scholen waar zo'n 2350 leerlingen onderwijs krijgen van circa 235 personeelsleden. De scholen zijn verdeeld over 6 gemeenten in Noord- en Midden Zeeland.

Het jaar 2020 is ook het jaar geweest waarin de Corona pandemie een forse impact heeft gehad op de scholen en op het onderwijs in het algemeen. Dankzij de extra werkzaamheden en inspanningen, hebben de scholen in dit jaar op grond van de vooropgestelde plannen, ondanks de beperkingen, het nodige bereikt. Dit is vooral te danken aan ons personeel maar ook aan de vele betrokkenen, waaronder ouders, die onze scholen de onmisbare steun geven die zij nodig hebben om alle ontwikkelingen die in de snel veranderende samenleving op ons afkomen, te kunnen volgen.

Over het schooljaar 2019-2020 is een kwaliteitsrapportage opgesteld. Deze rapportage heeft betrekking op de resultaten van onze inspanningen om goed onderwijs te bieden aan de kinderen van onze scholen. De rapportage is als apart document beschikbaar en vormt samen met dit jaarrapport én het bestuursformatieplan de kern van de verantwoording aan inspectie, personeel, GMR en alle andere betrokkenen.

Samenwerking blijft een belangrijke factor. Deze uit zich in samenwerking met Raad van Toezicht, GMR, collega-besturen, de wethouders onderwijs en de colleges van Goes, Middelburg, Vlissingen, Borsele, Reimerswaal en Schouwen-Duiveland, de gemeenteraden, de betrokken ambtenaren, en de vele mensen en instanties die het onderwijs in deze gemeenten een warm hart toedragen.

Namens het College van Bestuur,

Anton Wullems

Lid College van Bestuur

Stichting Prisma Scholengroep

Inhoudsopgave

Voorwoord	1
1. Het schoolbestuur	6
1.1 Profiel.....	6
1.1.1 Missie & visie	6
1.1.2 Kernactiviteiten.....	7
1.1.3 Strategisch beleidsplan	8
1.1.4 Toegankelijkheid & toelating	9
1.2 Organisatie	9
1.2.1 Contactgegevens	9
1.2.2 Contactpersoon	9
1.2.3 Bestuur	9
1.2.4 Overzicht scholen.....	11
1.2.5 Organisatiestructuur.....	12
1.2.6 Intern toezichtsorgaan.....	12
1.2.7 (Gemeenschappelijke) medezeggenschap.....	15
1.2.8 Verbonden partijen	15
1.2.9 Klachtenbehandeling	15
1.2.10 Juridische structuur.....	16
1.2.11 Governance Code	16
2. Verantwoording beleid	16
2.1 Onderwijs & kwaliteit	16
2.1.1 Kwaliteitsrapportage en kwaliteitszorg	16
2.1.2 Passend onderwijs.....	17
2.2 Personeel & professionalisering	17
2.2.1 Personeel	17
2.2.2 Strategisch personeelsbeleid.....	17
2.2.3 Ziekteverzuim	18

2.2.4 Gesprekkencyclus	18
2.2.5 Tevredenheidsmeting	18
2.2.6 Mobiliteit	18
2.2.7 Transfercentrum Onderwijs Zeeland (TCOZ)	19
2.2.8 Prismadag	19
2.2.9 Beleid inzake uitkeringen en ontslag	19
2.2.10 Verantwoording extra middelen werkdruk en prestatiebox	19
2.3 Organisatie en kwaliteit	20
2.3.1 Leerlingenaantallen	20
2.3.2 Bestuurlijke samenwerking	20
2.3.3 Integrale kindcentra (IKC)	20
2.3.4 Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) ..	21
2.4 Huisvesting & facilitair	21
2.5 Identiteit.....	22
2.6 Financieel beleid	22
2.6.1 Doelen en resultaten	22
2.6.2 Treasury	24
2.6.3 Corona Crisis	24
2.6.4 Allocatie van de middelen op bestuursniveau	24
2.6.5 Allocatie van de middelen op schoolniveau.....	25
2.6.6 Onderwijsachterstandsmiddelen.....	26
2.7 Risico's en risicobeheersing	26
3. Verantwoording financiën.....	27
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	27
3.2 Kengetallen	28
3.2.1 Leerlingen	28
3.2.2 FTE	28
3.3 Staat van baten en lasten en balans.....	29
3.3.1 Staat van baten en lasten.....	29

3.3.2 Balans in meerjarig perspectief	31
3.4 Financiële positie	35
3.4.1 Kengetallen.....	35
3.4.2 Reservepositie	35

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

1.1.1 Missie & visie

Prisma Scholengroep heeft zich in de afgelopen jaren ontwikkeld tot een stevige onderwijsorganisatie met een eigen gezicht binnen de Zeeuwse regio. Een school van Prisma Scholengroep is een volledig op de kinderen gerichte organisatie, die niet alleen onderwijst, maar zelf ook leert, want in een professionele omgeving leren mensen van elkaar, met het oog op steeds meer kwaliteit voor de kinderen.

De scholen bieden kwalitatief hoogwaardig onderwijs met een duidelijke identiteit die herkenbaar aanwezig is in de scholen. Zij hebben hun basis in de christelijke traditie, maar staan daarbij open voor samenwerking met andere denominaties. Op de scholen staan waarden als samen leren, samen werken en zorg voor elkaar dan ook centraal.

Onze missie:

Wij brengen goed onderwijs
Een uitdagende leertijd voor kinderen
Een goede professionele werksfeer
Kortom we staan voor kwaliteit

De visie:

Onderwijs: We zorgen ervoor dat leerlingen zich optimaal ontwikkelen op het gebied van; rekenen, taal, lezen, schrijven, WO, samenwerken en omgaan met elkaar. Wij bieden toekomstbestendig onderwijs. Dat betekent dat wij leerlingen vaardigheden leren die zij in het vervolgonderwijs en in hun verdere leven kunnen gebruiken om zichzelf te ontplooien in een voortdurend veranderende wereld. We denken hierbij aan ontwikkeling op het gebied van persoonlijkheid, burgerschap, creatieve vaardigheden, denkvaardigheden, onderzoeksvaardigheden, leren leren, digitale vaardigheden en cultuur.

Personeel: Onderwijs is mensenwerk bij uitstek, het ontstaat in de klas, letterlijk onder de handen van de leraar. Goede mensen voor de klas zijn daarom voor Prisma Scholengroep prioriteit. Medewerkers, die de goede dingen goed doen komen er niet vanzelf. Daarvoor moet Prisma Scholengroep een aantrekkelijke werkgever zijn met gedegen personeelsbeleid, dat inzet op een uitgekiende werving en selectie, gunstige arbeidsomstandigheden en mogelijkheden tot professionalisering. Prisma Scholengroep biedt medewerkers veel

mogelijkheden voor interne scholing, coaching en professionele intervisie, zodat het personeel om kan gaan met de eisen van het onderwijs van de toekomst.

Organisatie en kwaliteit: Extern heeft Prisma Scholengroep in de hoedanigheid van beide rechtsvoorgangers zich in de afgelopen jaren ontwikkeld tot een stevige organisatie met een eigen gezicht binnen de Zeeuwse regio. Prisma Scholengroep heeft een goede naam opgebouwd door de gedegen en betrouwbare manier waarop de organisatie vorm geeft aan ontwikkelingen en zich profileert. Intern is Prisma Scholengroep continu bezig met het verbeteren van de kwaliteit. De audits op de scholen en bovenscholen zijn daar mooie voorbeelden van, evenals de uitgezette acties naar aanleiding van de uitkomsten van de tevredenheidsmetingen.

Identiteit: De identiteit van Prisma Scholengroep is de basis van waaruit het werk op school in al zijn aspecten gestalte krijgt. Een dimensie van identiteit dringt door tot in het wezen van de school en van de mensen die er werken. Maar identiteit heeft ook een meer expliciete en zichtbare dimensie, die dichterbij de oppervlakte ligt. De 'uiterlijke kenmerken' van de Prisma Scholengroep-identiteit zijn van belang voor de scholen om zich te kunnen profileren, te kunnen onderscheiden in hun omgeving.

Huisvesting en beheer: Een goed onderhouden gebouw met een aantrekkelijke uitstraling, gesitueerd in een kindvriendelijke omgeving, past binnen de visie van Prisma Scholengroep. In samenwerking met gemeenten en partners in het gebouw blijven we werken aan zinvolle invulling van de beschikbare ruimte, passend bij het profiel van de school.

Communicatie: Een heldere communicatie op de scholen tussen leerlingen, medewerkers en ouders is van wezenlijk belang. Daarnaast hecht Prisma Scholengroep er waarde aan om met alle belanghebbenden die verbonden zijn met de organisatie, op een open en constructieve wijze te communiceren.

Financiën: Prisma Scholengroep kent een gezonde financiële positie. Er is een financiële buffer die tegenslagen kan opvangen, maar deze is niet onbeperkt. Door onduidelijke vooruitzichten m.b.t. de bekostiging neemt de druk op de financiële positie toe. We blijven zoeken naar het efficiënt inzetten van middelen die voordelen opleveren voor onze organisatie met als doel de kwalitatief hoge standaard te handhaven.

1.1.2 Kernactiviteiten

Prisma Scholengroep verzorgt primair onderwijs aan 4 tot 12/13 jarigen op 13 basisscholen met een katholieke en interconfessionele grondslag en

algemeen-bijzondere grondslag in de vorm van Montessori-onderwijs. Vanuit deze achtergrond staan de scholen open voor alle levensbeschouwelijke richtingen. Binnen het gemeenschappelijke raamwerk heeft elke school de vrijheid om zijn eigen identiteit gestalte te geven.

1.1.3 Strategisch beleidsplan

Het Strategisch beleidsplan Prisma Scholengroep is vastgesteld voor de periode 2019 - 2023. Vanuit bovenstaande missie en visie zijn wij gekomen tot de volgende kernwaarden, opdrachten en ambities:

Kernwaarden

Wij, Prisma scholengroep, hebben de volgende kernwaarden:

- respect voor diversiteit
- veilige omgeving
- identiteit
- kwaliteit
- coöperatief

Iedereen binnen de organisatie mag zijn wie hij is en kan zichzelf ontplooiën in een veilige omgeving. We werken vanuit waarden en normen die voortkomen uit onze identiteit. We beseffen dat we elkaar nodig hebben voor een optimale ontwikkeling. Daarvoor is samenwerking met alle betrokkenen van groot belang. We leveren een hoge kwaliteit. Wat we doen, doen we planmatig en goed.

Opdrachten

Als Prisma scholengroep zorgen wij voor een goede basiskwaliteit van ons onderwijs.

Daaronder verstaan wij:

- goede basisvaardigheden
- toekomstbestendig onderwijs
- talentontwikkeling

Daarnaast hebben wij de ambitie om ons de komende jaren verder te ontwikkelen op het gebied van:

- eigenaarschap
- onderzoekend leren

- persoonlijkheidsontwikkeling
- integraal kennis delen

1.1.4 Toegankelijkheid & toelating

Vanuit de katholieke en interconfessionele grondslag en algemeen-bijzondere grondslag in de vorm van Montessori-onderwijs, staan de scholen open voor alle levensbeschouwelijke richtingen. Binnen het gemeenschappelijke raamwerk heeft elke school de vrijheid om zijn eigen identiteit gestalte te geven binnen de vastgestelde kaders.

1.2 Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

Stichting Prisma Scholengroep

Bestuursnummer: 77533

Correspondentie-adres: Postbus 2100 4460 MC Goes

Telefoonnummer: 0113-218899

Email: management@prisma-scholen.nl

Website: www.prisma-scholen.nl

1.2.2 Contactpersoon

Contactpersoon voor vragen naar aanleiding van het bestuursverslag:

A.P.J. Wullems

Lid College van Bestuur

Telefoonnummer: 0113-218899 / 06-16276634

Email: awullems@prisma-scholen.nl

1.2.3 Bestuur

Het College van Bestuur bestaat uit drie personen met de navolgende functie- en portefeuillevverdeling:

- De heer G.C. Voet, voorzitter: algemeen en strategisch beleid, onderwijs, personeel en organisatie (t/m 31 december 2020)
- Mevrouw M.M. Schipper, voorzitter: algemeen en strategisch beleid, onderwijs, personeel en organisatie (per 1 januari 2021)
- De heer A.P.J. Wullems, lid: financiën, huisvesting en onderhoud;
- De heer A.J. Huijbrechts, lid: ict, identiteit, marketing en pr. (t/m 31 december 2020)

Voor de leden CvB gelden de volgende betaalde en onbetaalde functies en nevenfuncties:

Rinus Voet, voorzitter CvB:

- Stuurgroep Zuidwest Nederland voor Excellentie, Wetenschap en Techniek, lid
- Dagelijks bestuur van het samenwerkingsverband, Kind op 1, penningmeester
- De landelijke cliëntenraad van Dyade, lid
- Gemeentelijke beleidsgroepen rondom thema's als "visie op onderwijs" en "onderwijsachterstandenbeleid" en "lokaal educatieve agenda", deelnemer voor Vlissingen en Middelburg
- Transfercentrum Onderwijs Zeeland, voorzitter bestuur
- Deelname in Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland, lid
- Bestuurlijke visitatiecommissie PO raad, lid
- Bestuur Stichting ZIEN, voorzitter
- Raad van Toezicht JVOZ, lid

Mieke Schipper, voorzitter CvB:

- Raad van Toezicht Ostrea, lid (tot 31 dec 2020)

Anton Wullems, lid CvB:

- Gemeentelijke beleidsgroepen rondom thema's als "visie op onderwijs" en "onderwijsachterstandenbeleid" en "lokaal educatieve agenda", deelnemer voor Reimerswaal en Schouwen-Duiveland
- Netwerk Besturen met geografische spreiding, deelnemer

Jos Huijbrechts, lid CvB:

- Gemeentelijke beleidsgroepen rondom thema's als "visie op onderwijs" en "onderwijsachterstandenbeleid" en "lokaal educatieve agenda", deelnemer voor Goes en Borsele
- P&O netwerk, deelnemer

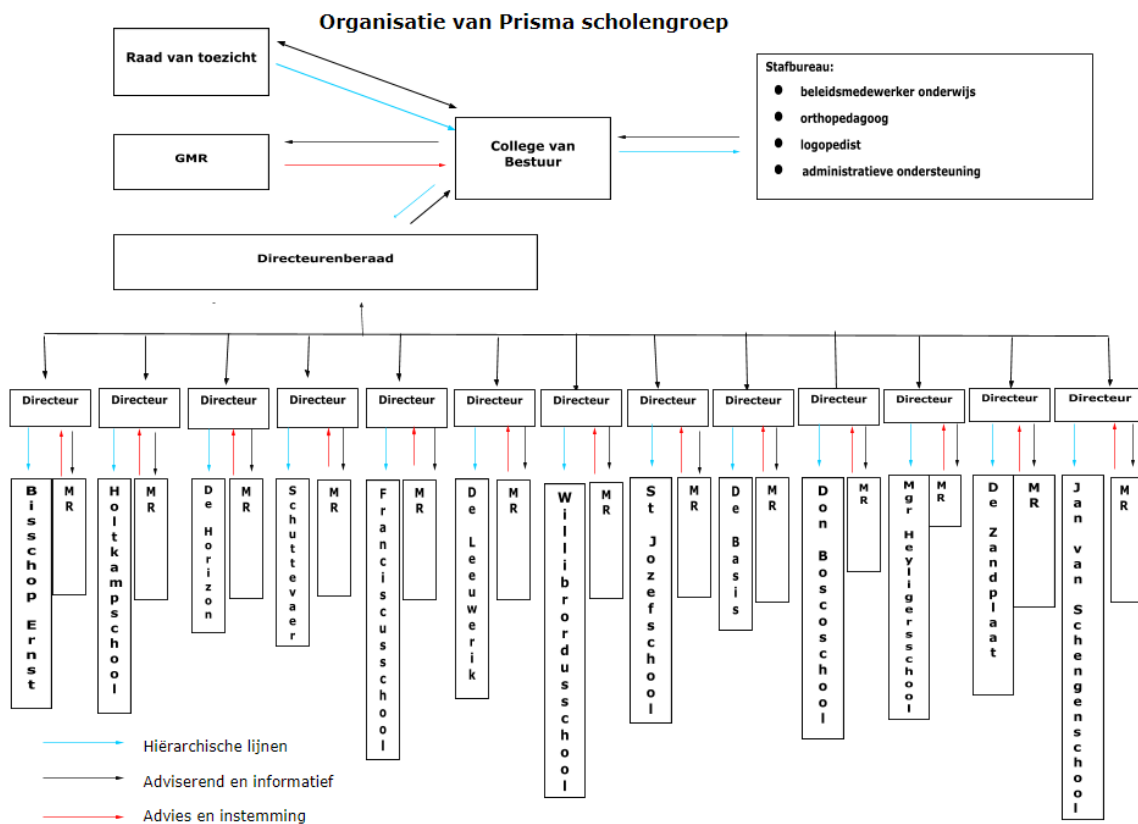
1.2.4 Overzicht scholen

Onder het bestuur van bovenvermelde stichting ressorteren 13 basisscholen

Montessorischool De Basis - 03 CJ Mevr. S. Hendrikse, directeur Frambozestraat 29 4462 EK Goes Scholen op de kaart	St. Willibrordusschool - 03 KA Mevr. M. Bazen - de Looff, directeur Hoge Molenstraat 39-41 4300 AG Zierikzee Scholen op de kaart
R.K. Basisschool Don Bosco - 03 TW Mevr. R van 't Westende, directeur Deken Tomaslaan 35 4453 AK 's Heerenhoek Scholen op de kaart	RK Basisschool Mgr. Heyligers - 03 YH Dhr I. Collet, directeur Sportweg 2 4434 AE Kwadendamme Scholen op de kaart
Interconf. Basisschool de Horizon - 05 FH Mevr. C. Mackloet, directeur Cromvlietstraat 9 4411 AE Rilland Scholen op de kaart	RK Basisschool Bisschop Ernst - 05 GY Dhr P. Constandse, directeur Bergweg 43 4461 LX Goes Scholen op de kaart
RK Basisschool Schuttevaer - 06 OD Mevr. A. Baarends, directeur Keeten 2 4417 CD Hansweert Scholen op de kaart	Interconf. Basisschool de Leeuwerik - 06 SK Dhr G. de Troje, directeur Zandkreekstraat 35 4456 AL Lewedorp Scholen op de kaart
RK Basisschool Holtkamp - 08 ZS Dhr T. Roovers, directeur Joseph Lunsiaan 5 4463 CV Goes Scholen op de kaart	Franciscusschool - 09 AS Mevrouw E. Coomans, directeur Westmede 71 4337 AL Middelburg Scholen op de kaart
RK Basisschool St. Jozef - 10 QA Mevr. A van den Noort, directeur Pablo Picassoplein 121 4382 KB Vlissingen Scholen op de kaart	RK Basisschool De Zandplaat - 14 ZQ Mevr. F. van Stee, directeur Mr. Dr. Messtraat 1 4441 AV Ovezande Scholen op de kaart
RK Basisschool Jan van Schengen - 15 DF Dhr. H. van den Dries, directeur Mr. Dr. Meslaan 8 4451 AK Heinkenszand Scholen op de kaart	

In bovenstaand overzicht zijn de huidige directeuren van de scholen opgenomen.

1.2.5 Organisatiestructuur



1.2.6 Intern toezichtsorgaan

Samenstelling Raad van Toezicht:

- De heer J.M. van den Hondel, voorzitter
- De heer P. van Dijk, vice-voorzitter (tot dec 2020)
- De heer P.H. Post, secretaris (tot mei 2020)
- De heer J.B. Nieuwenhuize, vice-voorzitter
- De heer F. van den Akker, secretaris
- Mevrouw C.E.M. Gabriels-Smulders, lid
- Mevrouw F. Maat, lid
- De heer M. Simonse, lid
- De heer L. Mol, lid

- Mevrouw R.C. Salvia, lid (namens de ouders) (tot dec 2020)
- De heer T.A.B. Snel, lid (namens het dekenaat)

De Raad van Toezicht heeft in deze samenstelling het afgelopen jaar 5 keer vergaderd. Voor meer informatie is het [RvT jaarverslag 2020](#) te raadplegen

Voor de leden RvT gelden de volgende betaalde en onbetaalde functies en nevenfuncties:

Jan van den Hondel, voorzitter:

- Lid van de Stichting Vrienden van het Gasthuis (te Goes)
- Adviseur van het bestuur van de Pater Damiaan parochiekern

Pim van Dijk, vice-voorzitter: (afscheid genomen per dec 2020)

- Coördinator Integrale Veiligheid en Handhaving bij de gemeente Schouwen-Duiveland
- Secretaris S.V. Scheldezicht

Johan Nieuwenhuize, vice-voorzitter:

- Technical Manager bij Sloe Centrale B.V.

Pieter Han Post, secretaris: (afscheid genomen per jun 2020)

- Beleidsadviseur bij de Stichting Wonen en Psychiatrie

Frans van den Akker, lid: (secretaris per mei 2020)

- Docent en leerlingen coördinator havo 4 Pontes Goese Lyceum

Rosa Salvia, lid (namens de ouders): (afscheid genomen per dec 2020)

- Senior Preventiewerker bij Emergis Preventie
- Jeugdprofessional in de gemeente Reimerswaal

Theo Snel, lid (namens het dekenaat):

- Voorzitter KBO Goes
- Voorzitter Kring KBO Noord- en Midden-Zeeland
- Lid algemeen bestuur KBO Zeeland
- Vice voorzitter / secretaris Bonden Beraad Groot Goes
- Secretaris Stichting Jacob Timmerman

- Kasbeheerder kern parochiebestuur Goes
- Penningmeester/secretaris vereniging van eigenaren appartementen Claushof Goes

Carin Gabriels, lid:

- Teamleider Pontes Pieter Zeeman
- Bestuurslid platform VWO
- Bestuurslid vo-regioraad zuid-West NI
- Lid RvT KEW (Kultuur Educatie Walcheren)

Floortje Maat, lid:

- Advocaat bij Advocatenkantoor Maat
- Adviseur bij de Vereniging Eigen Paard

Marco Simonse, lid:

- Accountant-belastingadviseur bij Simonse & Geus Accountants- Adviseurs
- Lid RvT Stichting Kind in Ontwikkeling (KIO)

Leon Mol, lid:

- Director Product Safety & Social Compliance, Ahold Delhaize, Zaandam
- Voorzitter MR, Ostrea Lyceum, Goes
- Vice voorzitter Regio Zuid, VVD, Den Haag
- Vice voorzitter van het bestuur, GlobalG.A.P., Keulen
- Bestuurslid, amfori, Brussel
- Lid van de Board of Directors, Global Roundtable for Sustainable Beef, Colorado Springs CO
- Lid van de International Advisory Board, BRCGS, Londen
- Lid van de Global Council, Origin Green, Dublin, Ierland
- Lid van de Executive Committee en Treasurer, SAI-Platform, Geneve

1.2.7 (Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De GMR is het orgaan waar zeggenschap over onze gemeenschappelijke belangen vorm krijgt. De GMR komt minimaal 5 keer per jaar bij elkaar. Door de GMR wordt een lid voorgedragen voor de Raad van Toezicht.

Medezeggenschap is meewerken aan goed onderwijs.

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, de medezeggenschapsraden van de scholen, College van Bestuur en de directeurs staan voor hetzelfde belang: kwalitatief goed onderwijs in een veilige omgeving voor kinderen en personeel.

Iedere school heeft een medezeggenschapsraad die bestaat uit een oudergeleding en een personeelsgeleding. Voor Prisma betekent dit dat in totaal 26 leden deel uitmaken van de GMR: 13 scholen x 2 afgevaardigden per MR (1 ouderlid en 1 personeelslid). In deze raad kunnen ouders en personeel invloed uitoefenen op het beleid van het bestuur. Het overleg tussen GMR en bestuur is te omschrijven als zeer constructief en positief kritisch. Dit is een prima basis voor een goede kwaliteit van, en grote betrokkenheid bij het onderwijs. Voor meer informatie is het [jaarverslag van de GMR](#) te raadplegen.

1.2.8 Verbonden partijen

Belanghebbende organisaties of groepen:

- Regionaal Pedagogisch Centrum Zeeland (RPCZ), betreffende schoolbegeleiding en professionalisering
- ArboUnie, betreffende verzuimbegeleiding, arbozorg, bedrijfsarts en risico inventarisatie en evaluatie
- Dyade Zuid West Nederland, betreffende bestuursondersteuning en administratie
- Samenwerkingsverband Kind op 1, betreffende leerlingenzorg
- Kibeo en KOW, organisaties betreffende kinderopvang

1.2.9 Klachtenbehandeling

Over dit kalenderjaar is geen jaarverslag beschikbaar. Dit i.v.m. ziekte van de externe vertrouwenspersoon. Gedurende 2020 zijn de werkzaamheden overgenomen door een nieuwe vertrouwenspersoon. Zij heeft in de voor haar geldende periode geen meldingen van klachten ontvangen. Er is i.v.m. deze wisseling een bijeenkomst geweest waarbij de interne vertrouwenspersonen van de aangesloten scholen konden kennismaken.

1.2.10 Juridische structuur

Prisma Scholengroep is een Stichting die op 1 januari 2019 is opgericht en die voortkomt uit de voormalige besturen van Stichting Katholiek Onderwijs Borsele en Stichting Prisma. De organisatie verzorgt primair onderwijs aan 4 tot 12/13 jarigen op 13 basisscholen met een katholieke en interconfessionele grondslag en algemeen-bijzondere grondslag in de vorm van Montessori-onderwijs. De scholen zijn verspreid over 6 gemeenten.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Middelburg onder dossiernummer 41113537.

1.2.11 Governance Code

Prisma Scholengroep handhaaft de code goed bestuur in het onderwijs waarbij sprake is van scheiding tussen toezicht houden (RvT) en besturen (CvB). Het CvB richt zich op de diverse bestuurlijke taken zoals omschreven in het [managementstatuut](#).

2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, Identiteit, Organisatie & kwaliteit en Financieel beleid. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

2.1.1 Kwaliteitsrapportage en kwaliteitszorg

Zoals elk jaar geeft Prisma Scholengroep vorm aan haar opdracht zich te verantwoorden voor de kwaliteit van het onderwijs, door middel van een kwaliteitsrapportage. Onderwijs functioneert tenslotte in een maatschappelijke context. Deze [kwaliteitsrapportage over het schooljaar 2019 - 2020](#) heeft betrekking op de resultaten van onze inspanningen om goed onderwijs te bieden aan de kinderen van onze scholen. De gezamenlijke visie bij de Prisma Scholengroep over wat wordt verstaan onder kwaliteit wordt beschreven in het document [kwaliteitszorg en kwaliteitscultuur](#). Dit document is opgesteld volgens het model "regie op onderwijskwaliteit" en is tevens uitgangspunt voor de schoolplannen over de periode 2020 - 2024. De behaalde referentieniveaus van het bestuur en het landelijk gemiddelde in het ManagementVenster worden beschreven in de eerder genoemde kwaliteitsrapportage 2019 - 2020. In oktober heeft

de onderwijsinspectie de compacte variant van het vierjaarlijks bestuursonderzoek uitgevoerd. Op 3 scholen (Horizon, Bisschop Ernst en Leeuwerik) hebben vanuit de onderwijsinspectie themaonderzoeken plaatsgevonden. Er heeft in het jaar 2020 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

2.1.2 Passend onderwijs

Prisma Scholengroep is aangesloten bij het samenwerkingsverband Kind op 1. Alle schoolbesturen van Zuid- en Noord-Beveland, Schouwen-Duiveland, Tholen en Walcheren zijn hierbij aangesloten m.u.v. de reformatorische scholen. De wet passend onderwijs legt zorgplicht op voor elke school. De scholen van Prisma Scholengroep hebben een eigen geactualiseerd schoolondersteuningsprofiel. De beschikbare middelen worden uitgegeven aan leerlingenzorg en de begeleiding van leerlingen met als doel tegemoet te komen aan de zorg en begeleiding die de leerlingen nodig hebben.

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Personeel

In de notitie [personeelsbeleid](#) is beschreven hoe Prisma Scholengroep hier invulling aan geeft. Voor actuele informatie en berekeningen verwijzen wij naar het [Bestuursformatieplan 2020 - 2021](#) en naar het document [Cockpit 2019 - 2020](#). Het personeelsbestand vertoont een lichte groei. Het feit dat Prisma Scholengroep in de voorgaande jaren geïnvesteerd heeft in boveninformatief personeel, heeft tot gevolg dat dit personeel nu ingezet wordt om het vertrek van werknemers op te vangen.

2.2.2 Strategisch personeelsbeleid

Prisma Scholengroep heeft zich ontwikkeld tot een stevige onderwijsorganisatie met een eigen gezicht binnen de Zeeuwse regio. Een Prismaschool is een volledig op kinderen gerichte organisatie, die niet alleen onderwijst maar zelf ook leert. Want in een professionele omgeving leren mensen van elkaar met het oog op steeds meer kwaliteit voor kinderen. Het leren en de professionele ontwikkeling van leraren en van het schoolteam staan ten dienste van en dragen bij aan de ontwikkeling van de schoolorganisatie. Andersom kan de ontwikkeling van de school ook nieuwe kansen en impulsen geven aan professionalisering. Bovenstaande wordt verder beschreven in de notitie [professionaliseringsbeleid](#).

2.2.3 Ziekteverzuim

Hoewel we bij Prisma Scholengroep voor wat betreft de jaarcijfers uitgaan van het schooljaar, is het ook interessant om de [cijfers van 2020](#) te totaliseren. Deze geven aan dat er grip is op het verzuimpercentage maar dat er ook, gezien de schommelingen in de laatste jaren, sprake is van een onvoorspelbare factor. Voor 2020 ligt het verzuimpercentage van Prisma Scholengroep met 5,5% onder het landelijk gemiddelde van 5,9%.

2.2.4 Gesprekkencyclus

In het schooljaar 2019 -2020 is er met 90% van het personeel een gesprek gevoerd in het kader van de gesprekkencyclus. Dit is, na vorig schooljaar, opnieuw een hoog percentage t.o.v. voorgaande jaren. Het streven blijft om met alle personeelsleden de formele gesprekken te voeren. De redenen voor het feit dat met 10% geen gesprek gevoerd is, zijn uiteenlopend. Uit inventarisatie blijkt dat langdurig ziek, mobiliteit naar een andere school of beëindigen van de onderwijsloopbaan de belangrijkste factoren hierin zijn.

2.2.5 Tevredenheidsmeting

Binnen Prisma Scholengroep geldt dat in het schooljaar 2019-2020 weer tevredenheidsmetingen zijn afgenomen conform de afspraak deze meting eenmaal per twee jaar af te nemen. Bij de aanvang van de 'intelligente lockdown' waren nog niet op alle scholen de tevredenheidsmetingen afgenomen bij de leerlingen. Omdat in de periode mei-juli eerst is gewerkt met halve groepen en vervolgens iedereen moest wennen aan het weer werken in hele groepen hebben we ervoor gekozen om die metingen niet meer uit te voeren op de betreffende scholen. Onder ouders en medewerkers zijn de tevredenheidsmetingen wel overal uitgezet. Voor het monitoren van de sociale veiligheidsbeleving geldt een jaarlijkse verplichting met uitzondering van het schooljaar 2019-2020 i.v.m. corona. Beide zijn beschreven in de eerder genoemde kwaliteitsrapportage.

2.2.6 Mobiliteit

Enkele doelen in het mobiliteitsbeleid van Prisma zijn het benutten van de mogelijkheid om de expertise op de juiste plaats in te zetten en het streven naar een flexibele organisatie met breed inzetbare medewerkers. We zien mobiliteit als een mogelijkheid voor personeel zich te ontwikkelen.

Voor 2020 zijn de volgende percentages van toepassing:

Intern:	Mobiliteit binnen de school (andere groep)	14%
	Mobiliteit binnen Prisma	1%
Extern:	Mobiliteit buiten Prisma	2%

2.2.7 Transfercentrum Onderwijs Zeeland (TCOZ)

TCOZ is in 2016 uitgegroeid tot een transfercentrum waarin verschillende onderdelen zijn ondergebracht: Een invalpool voor leerkrachten, een P&O netwerk en een nascholingsorganisatie (de 3L Academie). Deze laatste is per einde schooljaar 2018-2019 ontbonden. Onze organisatie zal vanaf dat moment nog gebruik maken van de twee resterende onderdelen. Inmiddels is TCOZ een zelfstandige organisatie waarbij naast Prisma Scholengroep nog 23 besturen voor primair onderwijs uit de regio zijn aangesloten.

2.2.8 Prismadag

De jaarlijkse personeelsdag in september heeft in 2020 i.v.m. corona maatregelen niet plaatsgevonden. Het is een gemis dat de mogelijkheid tot het formeel en informeel samenzijn op organisatieniveau niet benut kon worden.

2.2.9 Beleid inzake uitkeringen en ontslag

De wet normering topinkomens (WNT) wordt door Prisma Scholengroep nageleefd. Voor uitkeringen en eventuele ontslagvergoedingen handelt Prisma conform de cao. De maximaal toegekende transitievergoeding wordt hiermee niet overschreden.

2.2.10 Verantwoording extra middelen werkdruk en prestatiebox

Naar aanleiding van CAO onderhandelingen zijn in 2018 werkdrukverminderingsgelden door het ministerie uitgekeerd aan de besturen. Zoals vereist is er op schoolniveau met het team gesproken over de inzet van deze middelen. Op basis hiervan is een bestedingsplan per school opgesteld en is dit ter goedkeuring aan de P-MR voorgelegd. Na deze goedkeuring is vervolgens invulling gegeven aan de plannen. Voor het komende schooljaar zijn de gelden inmiddels verhoogd en zal opnieuw deze procedure gevolgd gaan worden. De inzet van de werkdrukverminderingsgelden wordt per schooljaar in beeld gebracht. De schooljaren [2019-2020](#) en [2020-2021](#) zijn hier te raadplegen.

2.3 Organisatie en kwaliteit

2.3.1 Leerlingenaantallen

De krimp in leerlingen per 1 oktober 2020 op stichtingsniveau bedroeg 15 leerlingen. We houden voor onze lange termijnplanningen rekening met een stabilisering van het leerlingenaantal op stichtingsniveau, wetend dat de situatie per school verschillend is. In prognoses van DUO is zichtbaar dat de terugloop van leerlingen afvlakt en dat daarna weer lichte groei verwacht mag worden. Tevens is het zinvol te vermelden dat de daadwerkelijke tellingen voor Prisma Scholengroep in de laatste jaren hoger uitkomen dan de getallen in de prognoses.

2.3.2 Bestuurlijke samenwerking

Per 1 januari 2019 was de daadwerkelijke fusie tussen de beide organisaties SKOB en Prisma een feit en is gekozen voor de nieuwe naam Prisma Scholengroep. In het kalenderjaar 2019 heeft de vervlechting van de twee organisaties centraal gestaan op alle mogelijke beleidsterreinen. Dit heeft zijn vervolg gekregen in 2020. Prisma blijft ook op andere manieren de samenwerking met collega-besturen zoeken.

Voorbeelden hiervan:

- Deelname aan het CPOZ, een overlegorgaan waarin de Zeeuwse besturen vertegenwoordigd zijn. Hier wordt gekeken hoe regionale actiepunten in gezamenlijkheid kunnen worden opgepakt.
- Samenwerking met collega-bestuur Albero op het terrein van kwaliteitsbeleid en cultuureducatie.
- Deelname in Transfercentrum Onderwijs Zeeland waarin ondergebracht een invalpool voor leerkrachten en een P&O netwerk.
- Deelname in de vorming en bemensing van een Taal Expertisecentra (TEC) in Middelburg in samenwerking met collega-besturen.
- Deelname in traject doorstroom primair onderwijs – voortgezet onderwijs (PO-VO) op de Bevelanden.

2.3.3 Integrale kindcentra (IKC)

De stap van scholen om te komen tot (Integrale)kindcentra is onomkeerbaar. Er liggen duidelijke mogelijkheden voor de individuele scholen om de samenwerking met kinderopvang en/of collega-scholen gestalte te geven.

2.3.4 Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Op 25 mei 2018 is de nieuwe Europese privacywetgeving van kracht geworden. De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Dit vraagt om e.e.a. in school goed te regelen, zoals hoe zorgvuldig om te gaan met dossiervorming, leerlingvolgsysteem, beeldmateriaal, internet, toestemming gegevens delen, bewaartermijnen, papieren administratie, het verwerken van persoonsgegevens enz. Het stappenschema dat door Kennisnet is aangeboden is hierin de leidraad. De aangestelde Functionaris Gegevensbescherming ziet toe op dit proces en bezoekt scholen m.b.t. de naleving van de verordening.

2.4 Huisvesting & facilitair

Prisma Scholengroep hecht veel waarde aan de wijze waarop de scholen gehuisvest zijn. Ons streven is altijd nog geweest om samen met de gemeenten en partners binnen het gebouw te zorgen voor nette, goed onderhouden gebouwen. Over 2020 vallen de volgende aandachtspunten te melden:

- Het integraal huisvestingsplan (IHP) is binnen meerdere gemeenten onderwerp van gesprek. Prisma behartigt tijdens deze gesprekken de belangen van de scholen waarbij de IKC ontwikkelingen een belangrijke rol spelen.
- Alle scholen beschikken over een digitale Risico-Inventarisatie & Evaluatie. Samen met de arbo consultant wordt deze bewaakt. Actiepunten die hieruit voortkomen, worden opgenomen in de actieplannen per school.
- De meerjaren onderhoudsplanningen (MJOP's) vormen het uitgangspunt voor de planning van Prisma in de komende jaren. Per gemeente zijn er afspraken gemaakt hoe de gemeente in de toekomst geïnformeerd wordt over het uitgevoerde onderhoud.
- In aanloop naar mogelijke eisen m.b.t. duurzaamheid hebben de onderhoudswerkzaamheden op dit vlak extra aandacht. Daar waar mogelijk worden subsidietrajecten, al dan niet in samenwerking met betrokken gemeente, benut.
- Brede scholen gaan steeds vaker over tot het instellen van een beheercommissie die kan handelen voor alle partners binnen het gebouw. Daar waar Prisma participeert in een brede school hebben we zitting in de commissie.

- IKC ontwikkelingen op diverse scholen hebben consequenties voor inrichting. Prisma overlegt hierover met deelnemende partners en gemeente en stelt zonodig overeenkomsten op.

2.5 Identiteit

In het Strategisch beleidsplan 2019-2023 heeft Prisma Scholengroep Identiteit als een van de kernwaarden benoemd. Hiervoor is dan ook op alle scholen aandacht. Om identiteit op de scholen vorm te geven wordt gebruik gemaakt van de diensten van de Identiteitsbegeleider. De activiteiten van de identiteitsbegeleider zijn vraaggestuurd.

De identiteitsbegeleider heeft ook zitting in de bovenschoolse identiteitscommissie. Schooloverstijgende zaken komen hier aan de orde maar tevens is het een intervisiegroep die elkaar informeert en adviseert.

De bovenschoolse identiteitscommissie komt normaal gesproken 2 maal per jaar bij elkaar. Door de problematiek rondom Corona zijn er in 2020 geen bijeenkomsten geweest. Wel is er vanuit de Identiteitscommissie een activiteit uitgezet waarbij de vertegenwoordiger uit de Identiteitscommissie met de directeur van hun school een aantal casussen heeft doorlopen mbt identiteit. Op veel scholen is dit ook binnen de teams gedaan. Bij dit alles was ook de identiteitsbegeleider betrokken.

Onderwerpen van gesprek in de bovenschoolse Identiteitscommissie in 2020 waren:

- Uitwisselen identiteits activiteiten op de scholen.
- Bespreken van de relatie scholen en parochies en gemeenten.
- De nieuw op te stellen Identiteitsnotitie Prisma Scholengroep

Veel aandacht is uitgegaan naar het zoeken naar opties en mogelijkheden om identiteit op de agenda te houden in deze tijd waarin elkaar fysiek treffen zowel tussen de scholen als binnen de geloofsgemeenschappen op een heel laag pitje is komen te staan.

2.6 Financieel beleid

2.6.1 Doelen en resultaten

Terugkijkend op 2020 vanuit het financiële perspectief, hebben hierin enkele onderwerpen centraal gestaan. De nieuwe organisatie per 1 januari 2019 geeft slechts voor 1 jaar de mogelijkheid om terug te kijken en financiële consequenties in beeld te krijgen. Daarnaast werd 2020 fors beïnvloed door alle maatregelen die werden getroffen vanwege corona.

Er was dit jaar sprake van een begroot tekort van -€ 84.373. Gedurende het jaar is de financiële toestand op gezette tijden onder de aandacht geweest bij Raad van Toezicht, College van Bestuur en scholen. Uiteindelijk is het jaar afgesloten met een exploitatieresultaat van -€ 598.926 wat zeer negatief afsteekt t.o.v. de begroting.

Verskillende aspecten waren van invloed op dit resultaat. Het feit dat het leerlingenaantal een lichte daling vertoonde, had een negatief effect op de financiën. Een tweede, en veruit de belangrijkste factor, was het gegeven dat in 2019 de bekostiging vanuit het ministerie verhoogd is op basis van de nieuwe CAO-afspraken, de convenantsgelden. Deze gelden mochten echter niet meegenomen worden naar 2020 waardoor er in 2019 een positief resultaat ontstond van ruim € 517.000, wetende dat dit het bedrag zou worden dat in 2020 als tekort zou gaan ontstaan. Gemeten over een tijdsspanne van 2 kalenderjaren is resultaat redelijk in balans met de verwachtingen.

De werkdrukverminderingsgelden zijn verhoogd. Hier staan echter ook verhoogde uitgaven aan loonkosten en uitvoering van de plannen m.b.t. werkdrukvermindering tegenover.

Opnieuw is er door Prisma geïnvesteerd in de benoeming van personeel. Dit wordt onder andere bekostigd door de niet af te dragen premie aan het Vervangingsfonds. Door deelname van Prisma in het Transfercentrum Onderwijs Zeeland (TCOZ) is de mogelijkheid benut om personeelsleden in de A-pool te benoemen en deze collega's in te zetten voor voornamelijk langdurige vervangingen.

De meerjarenbegroting is in 2020 geactualiseerd, mede door de nieuwe situatie die door de fusie is ontstaan. Voor de langere termijn houden we rekening met een stabilisatie van het leerlingenaantal.

Wat voor voorgaande jaren geldt, is nog steeds van toepassing: We blijven kritisch in het bepalen van onze uitgaven en we blijven zoeken naar het efficiënt inzetten van middelen die voordelen opleveren voor onze organisatie met als doel de kwalitatief hoge standaard te handhaven.

In 2021 is er sprake van een tekort op de begroting van -€ 186.643. Dit is het bedrag van de gezamenlijke 13 scholen in de totale organisatie. Ondanks dit negatieve bedrag zijn wij van mening dat dit te verantwoorden is. We gaan uit van een stabiele situatie op onze scholen. Daarnaast geven de kengetallen aan dat de organisatie financieel gezond genoeg is om dit verlies te kunnen dragen.

Gedurende het komende kalenderjaar wordt de realisatie besproken in de betreffende geledingen.

2.6.2 Treasury

De stichting hanteert een [treasurystatuut](#). In dit statuut is bepaald binnen welke kaders de instelling haar financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar.

De stichting heeft op 16 februari 2017 een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de 'Regeling beleggen lenen en derivaten OCW 2016'. In 2019 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van Prisma scholengroep zijn ondergebracht bij de ABN-Amro, ING en Rabobank. Deze banken voldoen aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

2.6.3 Corona Crisis

De corona crisis heeft in 2020 een grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Ook op scholen is de invloed van corona groot geweest en is dat nog steeds. Vanuit het financiële perspectief betekent dit dat er extra investeringen en uitgaven hebben plaatsgevonden in 2020. Dit heeft zich geuit in het aanschaffen van extra devices om thuisonderwijs mogelijk te maken. Daarnaast hebben noodopvang, vervangingen van personeel en extra uitgaven voor schoonmaak en hygiëne artikelen geleid tot hogere uitgaven. Vooralsnog gaat Prisma Scholengroep er vanuit dat deze uitgaven geen gevolgen hebben voor de langere termijn. Derhalve is de meerjarenbegroting hierop niet aangepast.

2.6.4 Allocatie van de middelen op bestuursniveau

Binnen Prisma Scholengroep is afgesproken een bestuursbegroting in te richten. In deze bestuursbegroting worden alle uitgaven opgenomen m.b.t. bovenschoolse bekostiging. Redenen hiervoor liggen op het terrein van gezamenlijke bekostiging, afspraken omtrent solidariteit en risicospreiding.

Bovenschoolse bekostiging van deze uitgaven zal worden geëffectueerd door van alle scholen een bijdrage te vragen uit hun lumpsumbudget. De hierbij behorende middelen worden aan de schoolbegrotingen onttrokken door middel van doorbelasting van deze kosten. Er wordt een onderscheid

gemaakt in uitgaven die ten laste komen van het budget “Personeel” en van het budget “Materieel”.

Ten laste van het budget personeel komen:

- personele lasten zoals het bovenschools management, de beleidsmedewerker onderwijsontwikkeling, de orthopedagoog, de logopedist, de opleidingsmentoren, de bovenschools ICT-er en het secretariaat;
- beloningsbeleid;
- werving en selectie;
- jubilea en spaarverlof;
- arbo en bedrijfsgezondheidszorg;
- gehele nascholing en begeleiding van het personeel.

Ten laste van het budget materieel komen:

- de onderhoudsvoorziening;
- de kosten voor de glasvezelaansluiting;
- de kosten voor het kopieercontract;
- de kosten voor het contract identiteit;
- kosten administratiekantoor en identiteitsbegeleiding;
- organisatielasten zoals huisvesting en verzekeringen;
- jaarlijkse Prismadag.

Uit dit beleid komt duidelijk naar voren dat er in gezamenlijkheid gekozen is voor een vergaande solidariteitsgedachte binnen Prisma. Dat daardoor de afdracht aan de bestuursbegroting hoger wordt dan veelal landelijk het geval is, zal duidelijk zijn.

2.6.5 Allocatie van de middelen op schoolniveau

De schoolbegroting wordt gevoed door:

- het budget voor materiële instandhouding (waaronder de afschrijvingslasten ICT);
- budget voor personele kosten;
- het budget voor personeel- en arbeidsmarktbeleid;

- het budget prestatiebox;

Afroming van deze totale schoolbegrotingen vindt plaats ten behoeve van de bovenschoolse begroting.

Met de voor de schoolbegroting resterende financiële middelen dienen de schooldirecties de personele en materiële organisatie van de scholen te financieren. Zij zijn hiervoor integraal verantwoordelijk.

2.6.6 Onderwijsachterstandsmiddelen

Per 1 augustus 2019 is de nieuwe regeling onderwijsachterstanden van kracht geworden. Gelden worden nu toegekend op basis van de achterstandsscore van de school. Deze wordt bepaald door het CBS op basis van gegevens van individuele leerlingen.

Voor 1 augustus 2019 was er sprake van de subsidie Impulsgebieden. Deze werd toegekend op basis postcodegebieden.

Door Prisma Scholengroep worden de beschikbare middelen voor onderwijsachterstanden toegekend aan de scholen waarvoor de middelen worden ontvangen. De gelden worden gebruikt voor de bekostiging van personele inzet. Indien noodzakelijk wordt op grond van het solidariteitsbeginsel ook extra inzet van personeel op andere scholen binnen de organisatie bekostigd.

De achterstandsscores voor het schooljaar 2020-2021 bedragen:

03TW Basisschool Don Bosco	34,47
05FH De Horizon	31,56
06OD RK Basisschool Schuttevaer	49,17
08ZS RK Basisschool Holtkamp	253,03
10QA RK Basisschool Jozef	449,37

2.7 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheersingssysteem

Basis voor risicobeheersing is een tijdige monitoring van ontwikkeling binnen de organisatie. Middels een Planning & Controlcyclus vindt beheersing van de risico's plaats waardoor tijdig kan worden ingegrepen indien dit noodzakelijk is. Onderdeel van deze cyclus zijn de meerjarenbegroting, de meerjarenformatieplanning en de managementrapportages. Middels deze rapportages worden gedurende het jaar de geformuleerde doelstellingen gevolgd en waar nodig bijgestuurd. Per beleidsgebied zijn kernindicatoren benoemd waarover

wordt gerapporteerd. In de managementrapportage wordt daarnaast over de resultaten van de eerder ingezette acties gerapporteerd en wordt verslag gedaan van voorgenomen acties. Het College van Bestuur bespreekt periodiek de gesignaleerde risico's alsmede de wijze waarop zij deze risico's denken te beheersen. Het College van Bestuur bespreekt de periodieke managementrapportages met de Raad van Toezicht.

Belangrijkste risico's

De diverse risico's en onzekerheden voor de komende jaren worden in de verschillende hoofdstukken van dit verslag beschreven en in de [onderliggende documenten](#) waarnaar wordt verwezen.

3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor Prisma scholengroep. Hiermee willen we een beeld geven van de continuïteit van de stichting. Er is geen sprake van majeure investeringen of doordecentralisatie van de huisvesting.

3.2 Kengetallen

3.2.1 Leerlingen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	2.343	2.327	2.343	2.343	2.343

Uitgangspunt van de leerlingprognose is een stabilisatie van het leerlingaantal op bestuursniveau. Gezien de spreiding van de scholen over diverse kernen, zullen sommige scholen groeien en andere scholen krimpen.

3.2.2 FTE

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal FTE					
Bestuur / management	17,19	15,70	16,70	17,19	17,19
Onderwijzend personeel	134,78	142,55	136,22	134,78	134,78
Ondersteunend personeel	21,59	25,13	23,44	21,59	21,59
Totaal	173,56	183,38	176,36	173,56	173,56

De personele bezetting bestuur/management en ondersteunend personeel wordt sterk gemonitord. Wanneer mogelijk zal deze formatie teruggebracht worden. De formatie personeel primair proces is in 2020 licht gestegen. De formatie volgens de begroting 2021 vertoont een lichte daling ten opzichte van de realisatie 2020.

De komende jaren wordt de formatie stabiel op het niveau van 2019 verondersteld evenals het leerlingaantal. Besluiten betreffende de formatieve inzet worden genomen bij het opstellen van het bestuursformatieplan in het voorjaar. Mochten ontwikkelingen daartoe aanleiding geven, dan kan de in te zetten formatie hierop aangepast worden.

3.3 Staat van baten en lasten en balans

3.3.1 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	2.343	2.343	2.327	2.343	2.343	2.343
BATEN						
Rijksbijdragen	14.836.847	14.342.594	14.992.707	14.982.788	14.737.677	14.793.970
Overige overheidsbijdragen en subsidies	46.005	73.730	100.042	154.224	73.730	73.730
Overige baten	350.518	230.642	266.071	207.042	230.642	230.642
TOTAAL BATEN	15.233.370	14.646.966	15.358.820	15.344.054	15.042.049	15.098.342
LASTEN						
Personeelslasten	12.438.006	12.526.966	13.621.879	13.474.624	12.881.653	12.962.980
Afschrijvingen	308.577	314.198	344.876	317.169	394.623	397.124
Huisvestingslasten	844.700	804.830	864.000	655.997	804.830	804.830
Overige lasten	1.124.709	1.085.344	1.127.407	1.082.727	1.085.544	1.085.544
TOTAAL LASTEN	14.715.992	14.731.338	15.958.162	15.530.517	15.166.650	15.250.478
SALDO BATEN EN LASTEN	517.378	-/- 84.372	-/- 599.342	-/- 186.463	-/- 124.601	-/- 152.136
Saldo financiële baten en lasten	461		416			
TOTAAL RESULTAAT	517.839	-/- 84.372	-/- 598.926	-/- 186.463	-/- 124.601	-/- 152.136

Het resultaat is ten opzichte van 2019 gedaald met € 1.116.765. De belangrijkste oorzaak van deze daling is de stijging van de personele lasten met € 1.184.000. Het zijn vooral de kosten van lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten die zijn gestegen. Het gemiddeld aantal werknemers is in 2020 toegenomen met 6 tot 250. Het is vooral de nieuwe CAO PO die heeft geleid tot stijging van de salariskosten. Per 1 januari 2020 hebben alle medewerkers 4,5% meer salaris gekregen. Daarnaast is in februari 2020 een eenmalige uitkering betaald van € 875 naar rato van

de betrekkingssomvang en 33% van het verhoogde maandloon. Vanwege verlenging van de CAO is in december de eindejaarsuitkering verhoogd met 0,7%.

De middelen ter financiering van de CAO maatregelen is deels al ontvangen in 2019. In 2019 is in dit kader € 232.000 ontvangen aan bijzondere en aanvullende bekostiging. Vanwege jaarrekeningrichtlijnen is deze opbrengst in 2019 verantwoord, evenals de aanpassing van de rijksbijdrage personeel met 2,22%.

Het gerealiseerde resultaat wijkt € 515.000 af van het begrote resultaat. Voor het jaar 2020 is uitgegaan van de op 2 december 2019 door het College van Bestuur vastgestelde begroting. Deze begroting is op 10 december 2019 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. In deze begroting zijn de ontwikkelingen met betrekking tot de nieuwe CAO PO niet meegenomen. Dit is wel gebeurd in de begrotingen 2021, 2022 en 2023. De meerjarenbegroting wordt eens per twee jaar bijgesteld.

Voor de rijksbijdrage is uitgegaan van de geprognosticeerde leerlingaantallen. In 2022 en 2023 is uitgegaan van een hoger tarief ter compensatie van de extra loonkosten vanwege de nieuwe CAO PO. In deze jaren is eveneens een extra bedrag aan groeibekostiging meegenomen van € 100.000. Dit is een voorzichtige inschatting. Naar verwachting zal per 1 januari 2023 de vereenvoudigde bekostiging PO worden ingevoerd. Er is een simulatie beschikbaar op basis van het leerlingaantal per 1 oktober 2019 en de bekostiging 2020-2021. Voor de Prisma scholengroep zou volgens de simulatie de nieuwe bekostigingsregeling een nadeel van € 135.000 opleveren. Onderdeel van het invoeringstraject van de nieuwe regeling is een overgangsmaatregel waarbij schoolbesturen de ruimte krijgen om te wennen aan de nieuwe regeling. De belangrijkste verschillen zijn het afschaffen van de gewogen gemiddelde leeftijd en het verschil in tarief voor onder- en bovenbouw. In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met de nieuwe bekostigingssystematiek.

De personeelslasten zijn gebaseerd op de begrote formatie. De omvang van de formatie wordt jaarlijks bepaald voorafgaand aan het schooljaar. Dit biedt de mogelijkheid om de formatie aan te passen bij afwijkende leerlingaantallen of tarieven. De ambitieuze investeringsbegroting leiden tot stijgende afschrijvingslasten. Wanneer de financiële werkelijkheid hiertoe noodzaakt, kunnen deze ambities aangepast worden.

Voor de huisvestingslasten en overige materiële lasten is uitgegaan van een besparing ten opzichte van 2019.

3.3.2 Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 31-12 2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiele vaste activa	1.692.332	1.778.722	1.804.458	2.092.309	1.999.715
Totaal vaste activa	1.692.332	1.778.722	1.804.458	2.092.309	1.999.715
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	773.225	725.398	775.000	775.000	775.000
Liquide middelen	5.121.279	4.916.297	4.032.803	3.556.431	3.381.767
Totaal vlottende activa	5.894.504	5.641.695	4.807.803	4.331.431	4.156.767
TOTAAL ACTIVA	7.586.836	7.420.417	6.612.261	6.423.740	6.156.482
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	3.508.130	2.869.669	2.683.206	2.558.605	2.406.469
Bestemmingsreserves	1.012.289	1.042.289	1.042.289	1.042.289	1.042.289
Overige reserves en fondsen	345.521	355.057	355.057	355.057	355.057
Totaal eigen vermogen	4.865.940	4.267.015	4.080.552	3.955.951	3.803.815
VOORZIENINGEN	1.375.211	1.601.063	1.223.790	1.161.563	1.048.134
LANGLOPENDE SCHULDEN	11.305	9.612	7.919	6.226	4.533
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.334.380	1.542.727	1.300.000	1.300.000	1.300.000
TOTAAL PASSIVA	7.586.836	7.420.417	6.612.261	6.423.740	6.156.482

In 2020 is voor een bedrag van € 431.00 geïnvesteed. De belangrijkste investeringen betreffen computers en laptops (€ 69.000), digiborden (€ 175.000), schoolmeubilair (€ 118.000) en leermiddelen (€ 46.000). De afschrijvingen bedragen in 2020 € 345.000. Omdat de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingen, is de post materiele vaste activa met € 86.000 toegenomen.

Bij de meerjarenbalans is voor de materiele vaste activa uitgegaan van de investeringsplannen van de scholen en de daarbij behorende afschrijvingen. De investeringsplannen zijn behoorlijk ambitieus vandaar dat de waarde van de materiele vaste activa sterk oploopt. Bij het opstellen van de jaarbegroting zal jaarlijks bekeken worden of het gewenste investeringsniveau in verhouding is tot de totale exploitatie.

De vorderingen zijn ultimo 2020 € 48.000 lager dan ultimo 2019. De grootste post betreft de vordering op OCW in verband met het betaalritme van de personele begroting en de prestatiebox. Maandelijks wordt 1/12 van de beschikking als bate geboekt. Het verschil tussen bate en ontvangst vormt een vordering op het ministerie die in de periode augustus tot en met december wordt opgebouwd. In de periode januari tot en met juli vermindert de vordering tot nihil. Ultimo 2020 bedraagt de vordering op OCW € 629.000 en is daarmee € 2.000 lager dan ultimo 2019.

Ultimo 2019 was een bedrag van € 109.000 te vorderen van het samenwerkingsverband Kind op 1. Ultimo 2020 bedraagt deze vordering € 30.000. Dit is de belangrijkste verklaring voor de vermindering van de vorderingen

In de meerjarenbalans is voor de vorderingen en de kortlopende schulden uitgegaan van een genormaliseerd niveau.

De liquide middelen zijn in 2020 met € 205.000 afgenomen. De oorzaak hiervoor is gelegen in het negatieve resultaat van € 599.000 in combinatie met de toename van de kortlopende schulden met € 208.000. In het kasstroomoverzicht 2020, opgenomen in de jaarrekening is het verloop van de liquide middelen te zien.

De liquide middelen zijn de sluitpost van de balans. Door de combinatie van de geprognosticeerde negatieve resultaten, het hoge investeringsniveau en de verwachte groot onderhoudskosten, dalen de liquide middelen de komende jaren sterk.

Het eigen vermogen van de Prisma scholengroep is als volgt samengesteld:

Algemene reserve	€ 2.870.000
Bestemmingsreserve personeel	€ 432.000
Bestemmingsreserve vervanging ieb	€ 210.000
Bestemmingsreserve privaat	€ 400.000
Bestemmingsfondsen privaat	€ 97.000
Herwaarderingsreserve	<u>€ 258.000</u>
Totaal eigen vermogen	€ 4.267.000

De bestemmingsreserves personeel en vervanging maken onderdeel uit van het publieke eigen vermogen. In 2020 is € 30.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervanging.

De bestemmingsreserve privaat is opgebouwd uit steunfondsgelden en de verkoopopbrengst van de kazerne te Rilland. De bestemmingsfondsen privaat zijn gevormd uit derdengelden en de herwaarderingsreserve is in 2011 ontstaan bij de herwaardering van gronden in eigendom tegen actuele waarde (kostprijs was nihil). De private middelen zijn in 2020 per saldo met € 10.000 toegenomen.

De geprognosticeerde resultaten zijn ten laste van de algemene reserve gebracht.

Prisma scholengroep heeft personele voorzieningen voor jubileumuitkeringen (ultimo 2020 € 213.000) en voor langdurig zieken (ultimo 2020 € 6.000). De voorziening voor jubileumuitkeringen dient ter dekking van de kosten van 25- of 40-jarige dienstjubilea. De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van het zittend personeel, hun leeftijd en de blijfkans. In 2020 is € 36.000 betaald aan jubileumuitkeringen. Er is € 14.000 gedoteerd aan deze voorziening. De voorziening langdurig zieken is ontstaan in 2020. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de loonkosten van twee medewerkers waarvan verwacht wordt dat zij in de loop van 2021 uit dienst gaan vanwege arbeidsongeschiktheid.

De voorziening groot onderhoud dient ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de meerjaren onderhoudsplannen. In 2020 is € 350.000 gedoteerd en is voor € 108.000 aan kosten ten laste van de voorziening gebracht. De voorziening bedraagt ultimo 2020 € 1.383.000. De invoering van de

componentenmethode voor de bepaling van de voorziening groot onderhoud is uitgesteld tot 2023 zodat instellingen voldoende tijd hebben om hun administratie en onderhoudsplannen hierop aan te passen.

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is in 2021 teruggebracht naar € 200.000. In 2021 is een totale dotatie aan de voorzieningen begroot van € 229.000. In 2022 en 2023 zal jaarlijks € 385.000 aan de voorzieningen worden gedoteerd. Volgens het Meerjaren Onderhoudsplan zal de komende jaren voor € 1,5 miljoen aan groot onderhoud worden uitgevoerd. De hoogte van de voorzieningen loopt hierdoor sterk terug.

De langlopende schulden betreffen investeringssubsidies welke jaarlijks vrijvallen naar rato van de afschrijvingen op de activa welke zijn aangeschaft vanuit de subsidies.

De belangrijkste kortlopende schulden betreffen de salarisgebonden schulden zoals belastingen en premies sociale verzekeringen, schulden terzake van pensioenen en vakantiegeld en vakantiedagen. Ultimo 2020 bedragen de salarisgebonden schulden € 1.141.000 en zijn daarmee € 72.000 hoger dan ultimo 2019.

De totale kortlopende schulden zijn met € 208.000 toegenomen. Naast de stijging van de salarisgebonden schulden zijn de vooruitontvangen subsidies OCW met € 216.000 toegenomen. Dit betreft voornamelijk gelden ontvangen in het kader van inhaal- en ondersteuningsprogramma's voor het schooljaar 2020-2021.

De crediteuren zijn ultimo 2020 met € 25.000 gedaald, de overige overlopende passiva zijn € 48.000 lager dan vorig jaar.

3.4 Financiële positie

3.4.1 Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Signalering
Solvabiliteit 2	0,82	0,79	0,80	0,80	0,79	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	4,42	3,66	3,70	3,33	3,20	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	0,03	-/- 0,04	-/- 0,01	-/- 0,01	-/- 0,01	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Weerstands-vermogen	0,32	0,28	0,27	0,26	0,25	Ondergrens <0,05

TIP

Zie voor de definities van de financiële kengetallen

<https://www.poraad.nl/themas/financien/uitgaven-en-verantwoording>

3.4.2 Reservepositie

In 2020 is de signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen geïntroduceerd. Door de onderwijsinspectie is een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Volgens de rekenmethode van de onderwijsinspectie is het normatieve eigen vermogen van Prisma scholengroep € 2.468.000. Het mogelijk bovenmatige eigen vermogen bedraagt daarmee ultimo 2020 € 1.044.000. Er wordt bewust aan gewerkt om de reservepositie op een lager niveau te brengen. Dit gebeurt door een negatief resultaat te begroten en een ambitieuze investeringsbegroting op te stellen. Een voorbeeld van deze investeringen is de aanschaf van nieuw hardware ICT (indicatie € 600.000) en een verwachte eigen bijdrage in de renovatie schoolgebouw Willibrordus(indicatie € 120.000). Tevens wordt de dotatie onderhoudsvoorziening in de komende 2 jaren weer verhoogd naar €350.000. Realisatie van zowel exploitatie als investeringsbegroting hangt

mede af van ontwikkelingen zoals bijstelling van bekostigingstarieven op een (te) laat moment in het verslagjaar.