



Prisma
scholengroep

prisma-scholen.nl

Bestuursverslag 2024

Stg prisma scholengroep
Inclusief verslag intern toezicht

Bestuursverslag

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	2
Inhoudsopgave	2
1.1 Profiel	5
1.1.1 Missie & Visie	5
1.1.2 Kernactiviteiten	6
1.1.3 Strategisch beleidsplan	6
1.1.4 Toegankelijkheid & toelating	7
1.1.5 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	7
1.1.6 Toekomstige ontwikkelingen	8
1.2 Organisatie	8
1.2.1 Contactgegevens	8
1.2.2 Contactpersoon	8
1.2.3 Bestuur	9
1.2.4 Overzicht scholen	10
1.2.5 Organisatiestructuur	11
1.2.6 (Gemeenschappelijke) medezeggenschap	11
1.2.7 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	13
1.2.8 Horizontale dialoog en verbonden partijen	14
1.2.9 Klachtenbehandeling	14
1.2.10 Juridische structuur	15
1.2.11 Governance Code	15
2. Verantwoording van het beleid	15
2.2.1 Onderwijs & Kwaliteit	15
2.2.2 Personeel & Professionalisering	18
Doelen en resultaten	18
2.3 Organisatie en kwaliteit	22
2.3.1 Leerlingenaantallen	22
2.3.2 Bestuurlijke samenwerking	23
2.3.3 Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)	23
2.4 Huisvesting & Facilitaire zaken	24
2.5 Identiteit	24
3 Financieel beleid	25
3.1 Planning en control	26
3.2 Administratie	26
3.3 Treasury	27
4 Financiële verantwoording	27
4.1 Verschillenanalyse	28

4.2 Realisatie 2024 vs realisatie 2023	33
4.3 Financiële positie	35
4.4 Kengetallen	39
5 Continuïteitsparagraaf	40
5.1 meerjarenbegroting 2025-2029	43
5.2 Ontwikkeling leerlingenaantallen	44
5.3 meerjarenoverzicht kengetallen 2025-2029	45
5.4 meerjarenbalans 2025-2029	46
5.5 meerjarenoverzicht personeel fte 2025-2029	46
6 Risicoanalyse	47
6.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	47
6.2 Actieplan risicoanalyse	49
7. Verslag intern toezicht	65

Jaarrekening

Overige gegevens

- Statutaire regeling inzake bestemming resultaat
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2024 van Prisma scholengroep. We doen hierin verslag van de ontwikkelingen die 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(RvT), het personeel, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), de deelnemende gemeenten en andere belanghebbenden.

We kijken op 2024 terug als een bewogen jaar, een jaar waarin we door vrijwillige externe mobiliteit van relatief veel mensen afscheid hebben genomen om zo weer een gezonde begroting te realiseren. Dat heeft met name in de eerste helft van 2024 impact gehad op ons allemaal. Het is mooi om tevens de veerkracht en verbinding te ervaren waardoor we het laatste half jaar samen de schouders weer onder de organisatie hebben gezet en positief vooruitkijken.

Dankzij de werkzaamheden en inspanningen, hebben de scholen in dit jaar, op grond van de vooropgestelde plannen, 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 2023-2024 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, de meerjarenbegroting 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, wethouders en de colleges van Goes, Middelburg, Vlissingen, Borsele, Reimerswaal en Schouwen-Duiveland, Tholen, de gemeenteraden, de betrokken ambtenaren, en de vele mensen en instanties die het onderwijs in deze gemeenten een warm hart toedragen.

Mieke Schipper
College van Bestuur
Stichting Prisma scholengroep

1.1 Profiel

1.1.1 Missie & Visie

Missie: Ons onderwijs maakt leerlingen groot(s)

Ons onderwijs maakt leerlingen groot(s). Dit is onze missie. Dit is waar wij voor bestaan. Het bieden van onderwijs aan leerlingen. Tijdens hun schooltijd groeien wij een aantal jaren met hen mee tot ze groot zijn en onze school weer verlaten. Ons onderwijs helpt de leerlingen groots te worden. Groots op sociaal-emotioneel vlak en cognitief. Met de kennis en vaardigheden die je nodig hebt in het leven. Onze missie helpt ons de visie waar te maken.

Visie: Samen kansrijk opgroeien

Het is onze visie om samen kansrijk op te groeien. Alles staat in het teken om dat doel te bereiken. Samen groeien we op. Leerlingen, ouders, het onderwijsteam, andere professionals en de omgeving. We doen dat in een rijke omgeving. Hebben aandacht voor kansengelijkheid en ongeacht de locatie van de school zijn er kansen voor iedereen. Met deze visie geven we aan wat we als Prisma scholen de komende jaren samen gaan realiseren.

Onze kernwaarden

Nieuwsgierig

We zijn nieuwsgierig. Staan open om ons te verwonderen, zijn onderzoekend en willen continu leren. We hebben oprechte interesse in elkaar, luisteren écht en zonder waardeoordeel. Daarin staan we open voor andere meningen of ideeën. We tonen lef en staan onbevangen in de wereld.

Bevlogen

Wij zetten ons met de volle 100% in. Leerlingen, professionals en partners. We zijn gepassioneerd en handelen gedreven, met energie en vanuit het hart. We plukken kansen, zijn nooit uitgeleerd en ontwikkelen ons vanuit intrinsieke motivatie. Bovenal zijn we trots op wat wij samen voor elkaar krijgen.

In verbinding

Wij staan als Prisma scholengroep met elkaar in verbinding. We hebben oog voor elkaar. Leren van elkaar, versterken elkaar en ontwikkelen daardoor. Tegelijk vormt iedere school zijn eigen hechte gemeenschap. Met de leerlingen, het onderwijsteam, ouders, de wijk en daarbuiten.

1.1.2 Kernactiviteiten

Prisma scholengroep verzorgt primair onderwijs aan 4 tot 12/13 jarigen op 14 basisscholen met een katholieke en interconfessionele grondslag en twee scholen op algemeen-bijzondere grondslag in de vorm van Montessori-onderwijs. Vanuit deze achtergrond staan de scholen open voor alle levensbeschouwelijke richtingen. Binnen het gemeenschappelijke beleid heeft elke school de vrijheid om zijn eigen identiteit gestalte te geven binnen de vastgestelde kaders.

1.1.3 Strategisch beleidsplan

Het strategisch beleidsplan van Prisma scholengroep is binnen een tijdsbestek van een jaar opgesteld door intensieve gesprekken met elkaar te voeren in de organisatie en met betrokkenen om ons heen. We spraken over de bedoeling van ons onderwijs en over het op laten groeien van kinderen in onze prachtige Zeeuwse regio. Het proces is kenmerkend voor hoe wij in de toekomst samen willen werken. In verbinding en vanuit nieuwsgierigheid. Zo ontwikkelen we een steeds sterkere versie van ons plan. Schooloverstijgend en team doorbrekend.

Ondertussen gebeuren in en om de organisatie geweldige ontwikkelingen passend binnen ons toekomstbeeld. Er zijn in onze eigen organisatie Prisma Pioniers opgestaan die vanuit persoonlijke ambitie, passend binnen de koers van het nieuwe strategisch beleidsplan, anders met hun onderwijs om willen gaan. Er zijn spontaan Zeeuwse bijeenkomsten georganiseerd over de bedoeling van het onderwijs. De leden van het managementberaad tonen gespreid leiderschap in bestuurlijke opgaven. Er worden door veel professionals schoolbezoeken bij andere locaties afgelegd om te leren van elkaar.

De samenvatting van ons strategisch beleidsplan kun je vinden in een interactieve online omgeving op de website van Prisma scholengroep (www.prisma-scholen.nl). Daar word je met tekstuele uitleg door de verschillende praatplaten heen geleid.

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 kader heeft elke school de vrijheid om zijn eigen identiteit gestalte te geven binnen de vastgestelde kaders.

1.1.5 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Binnen Prisma scholengroep realiseert iedereen zich dat ons gedrag direct van invloed is op de kwaliteit van leven van een ander. Duurzaamheid is standaard een criterium in onze huisvestings- en inkoopkeuzes. We verduurzamen onze gebouwen en op de scholen gaat gewerkt worden met een schoolspecifieke gedragscode met daarin aandacht voor bijvoorbeeld het scheiden van afval, zwerfafval en energie.

Een van onze strategische doelstellingen voor 2028 is dat we in ons gedrag leerlingen laten zien dat we bewust duurzaam met onze wereld omgaan. Iedere school heeft aan de burgerschapslijn een eigen specifieke gedragscode toegevoegd met als thema verduurzaming waarin onderwerpen staan zoals: scheiden afval, zwerfafval en het uitdoen van lichten. We geven het besef mee dat wat je doet direct van invloed is op de kwaliteit van leven van de ander. We geven het goede voorbeeld, leren de leerlingen over de wereld om hen heen en bereiden hen voor op een leven, waar dan ook.

1.1.6 Toekomstige ontwikkelingen

Voor de komende jaren staan de volgende toekomstige ontwikkelingen centraal:

Status strategische doelstellingen (Kleurcode: ● = doel gehaald, ● = proces loopt nog, ● = doel niet gehaald)

Themalijn 1: Opgroeien in de mini maatschappij ●

- In ons burgerschapsonderwijs integreren we geloofsbeleving en identiteitsvorming vanuit de visie en grondslag van de school.
- Elke school ontwikkelt als onderdeel van het burgerschapsbeleid een sociale kaart om verbindingen in de wijk of het dorp zichtbaar te maken.
- We werken aan een (kans)rijke school met een breed aanbod, ook buiten schooltijden.

Themalijn 2: Nieuwsgierige en betrokken leerlingen ●

- Alle scholen beschrijven en realiseren een aanbod op de 7 Prisma ontwikkelgebieden.
- We ontwikkelen een werkwijze voor formatief evalueren, waardoor leerlingen nieuw

Themalijn 3: Onderwijsprofessionals aan zet ●

1.2 Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

Stichting Prisma scholengroep

Bestuursnummer: 77533

Correspondentie-adres: Stationspark 49 4462 DZ Goes

Telefoonnummer: 0113-218899

Email: info@prisma-scholen.nl

Website: www.prisma-scholen.nl

1.2.2 Contactpersoon

Contactpersoon voor vragen naar aanleiding van het bestuursverslag:

Vincent Barentsen

Beleidsadviseur financiën

Telefoonnummer: 0113-218899

Email: vbarentsen@prisma-scholen.nl

1.2.3 Bestuur

Het College van Bestuur bestaat uit één persoon: Mevrouw M.M. Schipper, voorzitter

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

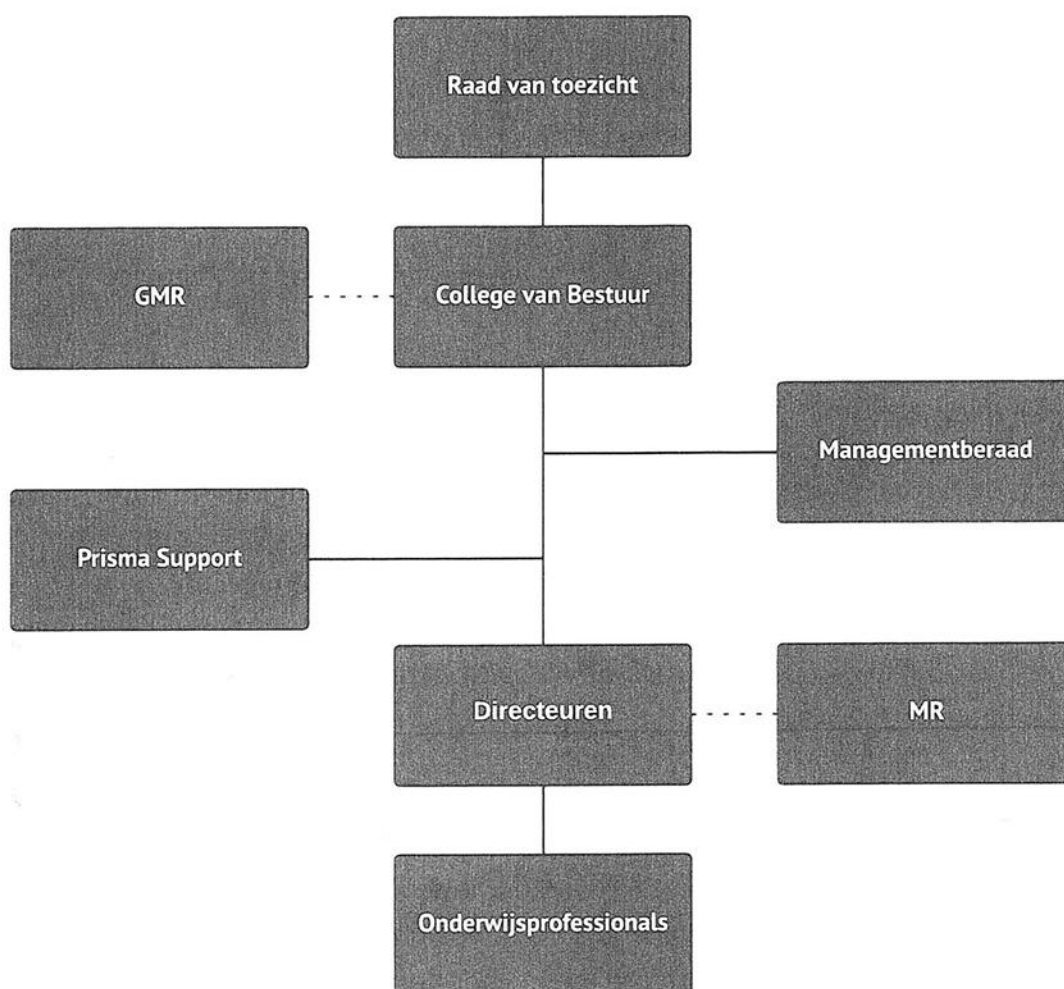
- Dagelijks bestuur van het samenwerkingsverband, Kind op 1
- Deelname in Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland, lid
- Gemeentelijke beleidsgroepen rondom thema's als "visie op onderwijs" en "onderwijsachterstandenbeleid" en "lokaal educatieve agenda"
- Lid van Raad van Commissarissen Omnium Sport en recreatie per 1-9-2023.

1.2.4 Overzicht scholen

Onder het bestuur van bovenvermelde stichting ressorteren 14 basisscholen	
Montessorischool De Basis - 03 CJ Mevr. S. Hendrikse, directeur Frambozestraat 29 4462 EK Goes <u>Scholen op de kaart</u>	St. Willibrordusschool - 03 KA Mevr. M. de Looft, directeur Hoge Molenstraat 39-41 4300 AG Zierikzee <u>Scholen op de kaart</u>
R.K. Basisschool Don Bosco - 03 TW Dhr T. Roovers, directeur Deken Tomaslaan 35 4453 AK 's Heerenhoek <u>Scholen op de kaart</u>	RK Basisschool Mgr. Heyligers - 03 YH Dhr I. Collet, directeur Sportweg 2 4434 AE Kwadendamme <u>Scholen op de kaart</u>
Interconf. Basisschool de Horizon - 05 FH Mevr. C. Mackloet, directeur Cromvlietstraat 9 4411 AE Rilland <u>Scholen op de kaart</u>	RK Basisschool Bisschop Ernst - 05 GY Dhr D. Bossink, directeur Bergweg 43 4461 LX Goes <u>Scholen op de kaart</u>
RK Basisschool Schuttevaer - 06 OD Mevrouw G. van Son, directeur a.i. Keeten 2 4417 CD Hansweert <u>Scholen op de kaart</u>	Interconf. Basisschool de Leeuwerik - 06 SK Dhr G. de Troje, directeur Zandkreekstraat 35 4456 AL Lewedorp <u>Scholen op de kaart</u>
RK Basisschool Holtkamp - 08 ZS Dhr M. van den Aarssen Joseph Lunsiaan 5 4463 CV Goes <u>Scholen op de kaart</u>	Franciscusschool - 09 AS Mevrouw E. Coomans, directeur Westmede 71 4337 AL Middelburg <u>Scholen op de kaart</u>
RK Basisschool St. Jozef - 10 QA Mevrouw C. de Jonge - van Dongen, directeur Pablo Picassoplein 121 4382 KB Vlissingen <u>Scholen op de kaart</u>	RK Basisschool De Zandplaat - 14 ZQ Mevrouw K. Goverde, directeur a.i. Mr. Dr. Messtraat 1 4441 AV Ovezande <u>Scholen op de kaart</u>
RK Basisschool Jan van Schengen - 15 DF Dhr. H. van den Dries, directeur Mr. Dr. Meslaan 8 4451 AK Heinkenszand <u>Scholen op de kaart</u>	Montessorischool De Kraal - 00 FQ Mevr. S. Hendrikse, directeur Zoekweg 1a 4691 HT Tholen <u>Scholen op de kaart</u>

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

1.2.5 Organisatiestructuur



1.2.6 (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 directeuren staan voor hetzelfde belang: kwalitatief goed onderwijs in een veilige omgeving voor kinderen en personeel. De huidige GMR van Prisma scholengroep bestaat uit 8 leden. 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 constructief en positief kritisch. Dit is een prima basis voor een goede kwaliteit van, en grote betrokkenheid bij het onderwijs.

1.2.7 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

In 2024 zijn er ontwikkelingen van politieke en maatschappelijke aard geweest met impact op de sector van het primair onderwijs. Een aantal punten komt in dit verslag nog uitgebreider aan de orde.

Hierbij een korte opsomming van een aantal relevante zaken:

- Nieuwe wetgeving rondom integrale huisvestingsplannen zorgt ervoor dat in 2024 veel gemeenten nieuwe integrale huisvestingsplannen (IHP's) op gaan stellen. Dit zorgde voor intensieve trajecten per gemeente.
- Vorming van de onderwijsregio's leidde tot de vorming van de Zeeuwse OnderwijsRegio (ZOR)
- Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd.

Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, was dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023.

Schoolbesturen in het primair onderwijs werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 600.000. Dit bedrag is – evenals vorig jaar – niet als vordering op de balans per 31 december 2024 opgenomen. De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts 'een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging'. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces.

De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Prisma Scholengroep heeft met 221 andere schoolorganisaties, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister waren het volgens Prisma waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom heeft Prisma Scholengroep gezamenlijk met 221 andere schoolorganisaties beroep bij de rechtbank Midden-Nederland ingesteld tegen de beslissing op bezwaar van de minister. De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van 222 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijsbekostiging misgelopen in de overgangperiode (augustus – december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs. De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staatssecretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen die uitspraak in hoger beroep gegaan. Op het moment van schrijven loopt de hogerberoepsprocedure nog. De zitting staat gepland voor het najaar van 2025.

1.2.8 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Binnen Prisma scholengroep wordt voldoende aandacht besteed aan en is voldoende ruimte aanwezig voor interne verantwoording en de horizontale dialoog. Het MB en de GMR ontvangen dit jaarverslag ter informatie. Daarnaast wordt het jaarverslag gepubliceerd op de website. Binnen Prisma scholengroep is er regelmatig overleg met ouders, leerlingen en professionals. Onderstaand een opsomming van de dialoog met externe partijen.

Belanghebbende organisaties of groepen:

- 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, KOW, Zo kinderopvang, organisaties betreffende kinderopvang
- Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland (CPOZ) betreffende onderlinge samenwerking tussen collega besturen

1.2.9 Klachtenbehandeling

Van de externe vertrouwenspersoon is een jaarverslag ontvangen. In het jaar 2024 zijn in totaal zeven meldingen binnengekomen bij de externe vertrouwenspersoon (EVp). Daarnaast werd over vijf situaties de EVp als preventieve sparringpartner gevraagd. De meldingen zijn bemiddeld met partijen om tot een gezamenlijke oplossing te komen, voor zover haalbaar. Bij de EVp is in dit verslagjaar eenmaal gebruikgemaakt van het indienen van een klacht bij de landelijke geschillencommissie. Deze klacht is niet ontvankelijk verklaard. In alle gevallen is door advies, doorverwijzing of bemiddeling tot een oplossing gekomen en de melding/klacht opgelost. De Klachtenregeling is te vinden op de website van Prisma scholengroep.

1.2.10 Juridische structuur

Prisma scholengroep is een Stichting die voortkomt uit fusies en samenwerkingsvormen in voorgaande jaren. De organisatie verzorgt primair onderwijs aan 4 tot 12/13 jarigen op 14 basisscholen met een katholieke, interconfessionele grondslag of algemeen-bijzondere grondslag in de vorm van Montessori-onderwijs. De scholen zijn verspreid over 7 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 (1-1-2020) 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. Er zijn in 2024 geen afwijkingen van deze code geweest.

2. Verantwoording van het beleid

2.2.1 Onderwijs & Kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Prisma scholengroep heeft haar stelsel van kwaliteit beschreven in het document Kwaliteitszorg en kwaliteitscultuur. Dit document is opgebouwd volgens het model Regie op Onderwijskwaliteit van de PO raad.

Doelen en resultaten

In 2024 is gewerkt vanuit onze missie, visie en kernwaarden in drie themalijnen van het strategische beleidsplan. Deze themalijnen zijn:

1. Opgroeien in de mini-maatschappij

2. Nieuwsgierige en betrokken leerlingen
3. Onderwijsprofessionals aan zet

Bij elke themalijn horen strategische doelen. In 2024 hebben alle scholen de strategische doelstellingen doorvertaald naar hun nieuwe schoolplan.

Vanuit het strategisch beleid en de schoolplannen maken alle scholen per schooljaar een actieplan met de ontwikkeldoelen die zij zichzelf hebben gesteld vanuit hun schoolplan en vanuit evaluaties op alle kwaliteitsgebieden. Op bestuursniveau maken we eveneens een actieplan. In schooljaar 2022-2023 hebben wij ons op het gebied van onderwijskwaliteit doelen gesteld op het gebied van de vraag 'Wat vinden wij goed onderwijs' wat heeft geresulteerd in het eerder genoemde strategisch beleidsplan. Daarnaast hebben we het ontwikkelen van ons burgerschapsonderwijs naar een doelgericht en samenhangend aanbod als doel gesteld. Tijdens het inspectiebezoek van juni 2023 is de herstelopdracht die we hiervoor hadden ontvangen als voldoende beoordeeld. De verkenning van nieuwe vormen van de organisatie van het onderwijs om beter tegemoet te komen aan de talenten en onderwijsbehoeften van de leerlingen was ook een doel. Hier is de kwaliteitsgroep onderwijs mee aan de slag gegaan en dit wordt verder uitgewerkt in het strategisch beleidsplan.

De overige ontwikkelpunten hadden geen directe relatie met de kwaliteit van het primaire proces, maar beschrijven op welke wijze wij werken aan het inrichten van onze organisatie om ervoor te zorgen dat op de scholen de onderwijsontwikkeling centraal kan staan.

Onderwijsresultaten

Jaarlijks verantwoorden wij ons voor de kwaliteit en de resultaten van het onderwijs door middel van een kwaliteitsrapportage. Deze bevat een analyse van die kwaliteit en resultaten. Op basis hiervan zijn aanbevelingen geformuleerd die omgezet worden in acties. De uitvoering en de resultaten van deze acties worden in de managementrapportages geëvalueerd.

Onderwijs aan nieuwkomers

Prisma scholengroep is medeverantwoordelijk voor vier locaties taalonderwijs aan nieuwkomers in Zeeland. Dit betreft het Taal Expertise Centrum (TEC) in Middelburg, Goes, Zierikzee en Tholen. Na 1,5 jaar te verblijven op een TEC stromen deze leerlingen in naar het regulier basisonderwijs en dus ook naar scholen van Prisma scholengroep.

Onderzoek

Eén van de strategische doelen uit het strategisch beleidsplan 2023-2028 is:

- We doen onderzoek in samenwerking met universiteiten en hogescholen naar de effecten van onderwijsontwikkeling.

Vanuit Prisma scholengroep zijn in 2024 verschillende collega's aangesloten bij de onderzoekswerkplaatsen die georganiseerd worden vanuit het lectoraat van de HZ University of Applied sciences. Eén van deze onderzoekswerkplaatsen heeft als thema leesonderwijs, de andere heeft het thema hoogbegaafdheid.

Daarnaast hebben we een intern netwerk ingericht van onderwijsprofessionals die kartrekker zijn in hun team op het gebied van de onderwijskundige ontwikkelingen die passen binnen themalijn 2 van het strategisch beleid. Dit netwerk hanteert de 'Leidraad werken aan onderwijsverbetering' van het NRO waarbij onderzoek geïntegreerd wordt bij het werken aan onderwijsverbeteringen.

Inspectie

In 2024 is er een gesprek geweest met de contactinspecteur over de jaarlijkse risico-inventarisatie.

Passend onderwijs

Het doel van Prisma scholengroep t.a.v. passend onderwijs is dat elke leerling met zelfvertrouwen aan het onderwijsproces kan deelnemen en dat aan specifieke onderwijsbehoeften tegemoet kan worden gekomen zodat de leerling in staat is om zich te ontwikkelen. Hiervoor is het nodig dat expertise en middelen op een adequate manier ingezet worden, wanneer en waar dat nodig is. Bij Prisma scholengroep werken we hierbij samen met het samenwerkingsverband Kind op 1.

Het samenwerkingsverband kent een bedrag per leerling toe, ten behoeve van zowel de basis- als de extra ondersteuning op de scholen. De middelen die naar Prisma scholengroep komen, worden naar rato volledig doorgezet naar de scholen. In 2024 zijn de middelen ingezet op:

- Interne begeleidingsuren
- Inzet van specialisten in de reguliere formatie
- inzet van extra ondersteuning door personeel

Nationaal Programma Onderwijs

In 2024 was er een totaalbudget van €200.000 beschikbaar vanuit NPO. Voor de besteding van deze gelden is een plan ingediend vanuit de scholen bij het cvb. Het totaal beschikbare bedrag is in 2024 besteed.

Sociale veiligheid

De verantwoordelijkheid voor het opstellen van het veiligheidsbeleid en het naleven van de wettelijke verplichtingen op dit gebied ligt binnen Prisma scholengroep bij de beleidsadviseur onderwijs en kwaliteit. Op elke school is een sociale veiligheidscoördinator aangesteld die het beleid op schoolniveau ontwikkelt en een belangrijke rol speelt in de monitoring ervan. Deze coördinator schrijft het sociale veiligheidsplan waarvan het pestprotocol een onderdeel is. Dit wordt jaarlijks geëvalueerd en zonodig bijgesteld.

Jaarlijks wordt de sociale veiligheid gemonitord door het uitzetten van een wettelijk erkend instrument hiervoor. Alle scholen voldoen aan deze verplichting. De uitkomsten van deze monitor worden geanalyseerd en besproken in de teams. Waar nodig leidt deze evaluatie tot een aanpassing van het beleid of het uitzetten van acties t.b.v. verbetering van het pedagogisch klimaat.

Alle Prisma scholen hebben twee vertrouwenspersonen die jaarlijks in een schooljaarverslag een weergave beschrijven van de klachten en meldingen die zij hebben gekregen. Ook is beschreven welk type acties zijn uitgezet na de melding.

2.2.2 Personeel & Professionalisering

Doelen en resultaten

Prisma scholengroep wil met haar personeelsbeleid goed werkgeverschap voeren waarmee het goed en met plezier werken is en waarmee doelen zoals opgenomen in het strategisch beleidsplan worden gerealiseerd. De missie en visie geven hierbij een duidelijke richting aan: samen kansrijk opgroeien en ons onderwijs maakt kinderen groot(s).

In de transitie die we doorgaan, wordt ook op het gebied van personeelsbeleid aanpassing gevraagd. Meer ruimte voor autonomie, professionalisering, samenwerking, onderzoek en het anders organiseren van onderwijs. In nieuw beleid wordt hierop geanticipeerd. Informatie over ontwikkelingen in de (context van de) organisatie die een relatie hebben met personeelsbeleid is te vinden in het bestuursformatieplan 2024-2027.

Prisma scholengroep hecht aan ruimte voor professionalisering van professionals. Om dit mogelijk te maken wordt jaarlijks een budget beschikbaar gesteld voor (na)scholing. Daarnaast wordt met gebruik van Klasmastr een professionaliseringsaanbod beschikbaar gesteld, afgestemd op de wensen zoals die bij de inventarisatie in de organisatie kenbaar zijn gemaakt.

Ieder jaar wordt een traject gefaciliteerd om een professional de opleiding tot schoolleider te laten volgen. In 2024 hebben twee professionals het traject schoolleider basisbekwaam afgerond en zijn er twee gestart met het traject vakbekwaam.

Daarnaast zijn in de loop van het jaar diverse scholingen aangeboden op momenten dat hiervoor de kans was, aansluitend bij thematiek uit het nieuwe strategisch beleidsplan.

Tijdens de jaarlijkse studietweedaagse van het managementberaad is gewerkt aan de verdere ontwikkeling van het strategisch beleidsplan en is er nadrukkelijk aandacht geweest voor thema's als leidinggeven aan anders organiseren. Professionals van verschillende scholen participeren mee in een scholing over teamgerichte arbeidsorganisaties (tao).

Voor alle genoemde onderwerpen geldt dat deze onderdeel zijn van een ontwikkelingsproces dat loopt en waar in de komende jaren verder aan gewerkt wordt.

Toekomstige ontwikkelingen

Vanuit de visie op onderwijs van de toekomst wordt verwacht dat de organisatie van onderwijs op een aantal punten zal veranderen. Werken vanuit leerlijnen, het loslaten van het leerstofjaarklassensysteem en het werken vanuit kwaliteiten en specialismen vraagt soms andere inzet van personeel. Daarnaast zien we dat inclusief onderwijs ook betekenis heeft voor de inzet van personeel. In grote lijnen zien we dat er meer vraag is aan onderwijsondersteunend personeel. Ook is er aandacht voor pedagogische en didactische specialisatie alsook vakinhoudelijke specialisatie.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Prisma scholengroep heeft de laatste jaren te maken met een daling van het aantal leerlingen. Dit heeft effect op de bekostiging en op de hoeveelheid formatie die op de scholen ingezet kan worden.

In 2023 is nieuw allocatiebeleid ontwikkeld. De implementatie en effectieve inzet hiervan worden toegepast met ingang van het schooljaar 2024-2025. Samen met de ontwikkelingen als het werken vanuit leerlijnen, thematisch werken en meer groepsdoorbrekend werken heeft dit geleid tot een veranderende vraag in de inzet van professionals.

In de organisatie is de keuze gemaakt om met ander werkverdelingsbeleid te werken. Hierdoor ontstaat voor leerkrachten meer tijd om focus te leggen op het onderwijsproces en leerling gerelateerde zaken. Onderwijsondersteuners nemen daarbij een aantal schoolorganisatorische en ondersteunende taken over.

De formatieve inzet is met de start van schooljaar 2024/2025 in lijn met de begroting. In de komende jaren kan in lijn met onderwijskundige ontwikkelingen meebewogen worden in de inzet van professionals en is er ruimte voor beleidsmatige keuzes die deze inzet en ontwikkeling ondersteunen.

Mobiliteitsbeleid

Met mobiliteitsbeleid streeft Prisma scholengroep naar het benutten van de mogelijkheid om de expertise op de juiste plaats in te zetten. Dit ondersteunt en bevordert kennisdeling, loopbaanperspectief en flexibiliteit. We zien mobiliteit als een mogelijkheid voor personeel zich te ontwikkelen en als kans tussen scholen om kennis en expertise uit te wisselen.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2024 is 7,00%. Ten opzichte van 2023 is er sprake van een opvallende stijging van het ziekteverzuim (van 5,71% naar 7,00%). Ten opzichte van het gemiddeld landelijk ziekteverzuimpercentage in het primair onderwijs is sprake van een lichte afwijking; 7,00% binnen Prisma scholengroep tegenover 6,8%¹ landelijk. Het ziekteverzuimpercentage in het primair onderwijs ligt in het primair onderwijs ca. 2% hoger dan het gemiddelde over alle sectoren.

Uitkeringen na ontslag

Het beleid van Prisma scholengroep is erop gericht om ontslagprocedures zo veel als mogelijk te voorkomen door intensief met professionals het gesprek over inzetbaarheid te voeren en te investeren in de ontwikkeling, begeleiding en coaching. In situaties waar beëindiging van de arbeidsovereenkomst onvermijdelijk is geworden, zal in iedere individuele situatie een weloverwogen en gedegen besluit worden genomen. In situaties waar geen sprake is van ontslag op eigen verzoek vindt afwikkeling van het dienstverband plaats op basis van een vaststellingsovereenkomst of rechterlijke uitspraak. In die gevallen zijn kosten aan het ontslag en mogelijke uitkeringslasten verbonden. In het kalenderjaar 2024 heeft Prisma scholengroep te maken gehad met een traject met een werkloosheidsuitkering, waarbij deze verplichting tot in november heeft geduurd. Daarnaast is in een korte periode sprake geweest van kosten als gevolg van een ziektewetuitkering. Deze last is zeer beperkt gebleven doordat een nieuwe passende baan werd gevonden en de uitkeringssituatie daarmee verviel.

Inzet middelen werkdrukvermindering

Als onderdeel van het proces om te komen tot het werkverdelingsplan wordt gesproken over de inzet van de middelen werkdrukvermindering. Op basis hiervan is een

¹ Cijfer gebaseerd op informatie PO-Raad d.d. 11 maart 2024 in bijeenkomst Kennisgroep P&O.

bestedingsplan per school opgesteld en dit is ter instemming aan de PMR voorgelegd. Na instemming is vervolgens invulling gegeven aan de plannen. De budgetten voor de besteding van deze middelen worden per kalenderjaar opgenomen in de begroting en als zodanig wordt ook al in een vroeger stadium gesproken over de beoogde inzet van de middelen. Afspraken worden opgenomen in het werkverdelingsplan.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Deze middelen zijn ingezet voor professionalisering en begeleiding. Voor schoolleiders door middel van een scholingsbudget en een combinatie van individuele en gezamenlijke scholingsactiviteiten, waaronder een tweedaagse gericht op gespreid leiderschap. Voor starters is er een aanbod in de vorm van intervisie, een masterclass met aanvulling traject op het gebied van pedagogisch handelen en is er begeleiding door schoolopleiders. Besluitvorming over de besteding van middelen vindt plaats in het begrotingstraject en hierin is de GMR, zoals in het geheel van de begroting, betrokken.

Strategisch personeelsbeleid

De ontwikkeling van personeelsbeleid vindt plaats in samenhang met andere beleidsonderdelen, altijd met de vraag of het beleid bijdraagt aan het ondersteunen en versterken van de realisatie van strategische doelen. Er is oog voor effecten op korte en lange termijn.

In 2024 zijn beleidsonderdelen zoals strategische personeelsplanning, allocatiebeleid, werkverdelingsbeleid en het ontwikkelen van een actuele gesprekkencyclus aan de orde geweest en is gewerkt aan de invoering van beleid op deze onderwerpen.

Met het oog op de toekomstige inzet van personeel is een analyse gemaakt ten behoeve van strategische personeelsplanning. Het onderwijs verandert, de arbeidsmarkt verandert en dit heeft gevolgen voor de organisatie van het onderwijs. Vanuit visie, kijken we naar de gewenste samenstelling van het personeelsbestand voor de toekomst. Met vormen van anders organiseren, inzet van (vak)specialisten en externen, ontwikkelt onze onderwijsorganisatie en verandert de benodigde personeelsformatie. In onze strategische personeelsplanning willen we werken vanuit een kwantitatieve en kwalitatieve benadering. In de meerjarenbegroting 2024-2028 wordt hier rekening mee gehouden. Prisma scholengroep participeert met andere Zeeuwse onderwijsbesturen in het werken aan een regionale strategische personeelsplanning (RSPP). In onze

organisatie is aandacht voor kwaliteiten, talenten en ambities en hebben we oog voor vitaliteit en werkgeluk.

Strategisch personeelsbeleid wordt ontwikkeld in samenwerking met diverse geledingen in de organisatie. In de beleidsvoorbereiding wordt, afhankelijk van het type beleid, samengewerkt met de commissie personeel vanuit de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en kernteams met vertegenwoordiging van leden uit het managementberaad. Daarnaast is er overleg met schoolopleiders over beleidsontwikkeling. Beleid wordt voorgelegd aan het managementberaad, College van Bestuur en de GMR voordat het geïmplementeerd wordt. In een beleidsnotitie wordt opgenomen hoe voor het desbetreffende stuk de evaluatie wordt ingericht. De uitvoering en effecten van beleid worden cyclisch gemonitord. Hierbij wordt gebruikgemaakt van data uit verschillende systemen. Monitoring, evaluatie en bespreking over voortgang en mogelijke aanpassing vinden plaats met geledingen zoals die genoemd zijn bij de beleidsvoorbereiding, waarbij betrokkenheid afhankelijk is van de thematiek. In de dialoog over strategisch personeelsbeleid is de schoolleider de onmisbare schakel. Daarnaast wordt door middel van bezoeken van het bestuur aan teamvergaderingen ruimte gegeven aan teamleden om input te geven aan de dialoog over strategisch personeelsbeleid.

Banenafsprak

Ten aanzien van de banenafsprak is er niets veranderd ten opzichte van vorig jaar. Dit is een beleidsonderwerp dat voor de toekomst nog aandacht vraagt.

Interne controle VOG-proces

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	40	3	1

Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	raad van toezicht: 1	0	0
	interim niet in loondienst: 3	0	

Toelichting op VOG's die te laat aanwezig zijn:

1. Medewerker (R.D.) : kwam terug uit het buitenland naar Nederland. Het lukte deze medewerker niet de VOG in het buitenland aan te vragen. VOG is afgegeven per 9-1-2024. Ingangsdatum dienstverband is: 1-1-2024. Werkzaamheden zijn in de praktijk aangevangen per 8-1-2024. Medewerker is geen onbekende. Hij is tot en met 31-7-2023 in dienst geweest bij de stichting en daarna uit dienst gegaan om een reis te maken en les te geven in Bali. Toelichting op deze situatie is opgenomen in het personeelsdossier.
2. Medewerker N.I. : ze was op vakantie, heeft de VOG na haar vakantie aangevraagd (mail voor aanvraag VOG is verzonden op 8-2-2024). VOG is ontvangen op 29 februari, werkzaamheden zijn gestart op 19-2-2024. Medewerker is bekend omdat zij ook haar afstudeerstage binnen onze organisatie deed in deze periode. Voor een aansluitend dienstverband bij vervanging was de eerdere VOG meer dan 6 maanden geleden aangevraagd.
3. Medewerker R.v.E. : startdatum contract is 11-6-2024. De VOG is afgegeven per 18-6-2024. Mail ten behoeve aanvraag VOG is 3 weken voor 11-6-2024 aan medewerker toegestuurd, de VOG is echter pas later door medewerker aangevraagd. Medewerker is een bekende omdat hij tot het moment van starten in het dienstverband, als stagiair op de school actief is geweest.

Toelichting op VOG die niet aanwezig is:

Medewerker (T.H.) heeft stage gelopen en diverse vervangingen binnen de stichting gedaan en gewerkt op grond van een VOG van 31 maart 2023. In vervangingen na 1 oktober 2023 is in eerste instantie geen check geweest op de geldigheid van de VOG. Toen wel gesignaleerd is dat de VOG verlopen was, werd betreffende medewerker een aantal malen verzocht en gerappelleerd een nieuwe VOG aan te vragen. Hieraan is geen gehoor gegeven. Het dienstverband is beëindigd.

2.3 Organisatie en kwaliteit

2.3.1 Leerlingenaantallen

	Aantal leerlingen	Bekostigingsjaar
01 februari 2022	2423	2023
01 februari 2023	2434	2024
01 februari 2024	2416	2025
01 februari 2025	2355	2026
01 februari 2026	2345	2027
01 februari 2027	2325	2028
01 februari 2028	2283	2029

Zoals in bovenstaand overzicht is te zien dalen de leerlingenaantallen tot 2283 op peilmoment 01 februari 2028. Als gekeken wordt naar peilmoment 01 februari 2024 waar de bekostiging voor kalenderjaar 2025 op is gebaseerd, dan daalt Prisma naar 01 februari 2028 133 leerlingen. De daling is met name te zien op de scholen:

De Holtkampschool	46 leerlingen
De Schuttevaer	20 leerlingen
Mgr. Heyligersschool	14 leerlingen
De Zandplaat	16 leerlingen
Jan van Schengeschool	16 leerlingen

De daling heeft gevolgen voor de bekostiging, formatieve inzet en het uitgavepatroon de komende jaren. Hier is in deze meerjarenbegroting op ingespeeld en zal duidelijk worden in de toelichting.

2.3.2 Bestuurlijke samenwerking

Prisma scholengroep werkt nauw samen met alle Zeeuwse besturen. Specifiek zijn in 2024 verkennende gesprekken gestart met de Vlissingse School Vereniging (VSV) over een mogelijke bestuurlijke overdracht van de VSV aan Prisma scholengroep per 1-1-2026.

Prisma scholengroep 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
- Deelname in de Opleidingsschool Zuidwest
- Deelname in de continuering van een Taal Expertisecentra (TEC) in Middelburg, Zierikzee, Tholen en Goes in samenwerking met collega-besturen
- Deelname aan de zomerscholen in Middelburg en Vlissingen
- Deelname in traject doorstroom primair onderwijs – voortgezet onderwijs (PO-VO) op de Bevelanden en Walcheren.

2.3.3 Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

De nieuwe Europese privacywetgeving is sinds mei 2018 van toepassing, 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 ingehuurde Functionaris Gegevensbescherming (FG) ziet toe op dit proces en bezoekt scholen m.b.t. de naleving van de verordening. In 2024 zijn een aantal stappen gezet;

- De opstart van een structureel bewustwordingstraject op de scholen waarbij de uitvoering in handen is van Privacy op school
- Wijziging van het takenpakket van de functionaris gegevensbescherming
- De taak van Privacy officer is in handen van Privacy op school
- Er wordt in 2025 een planning opgesteld om te voldoen aan het actualiseren van het normkader IPB

Over 2024 is er door de FG een jaarverslag opgesteld.

Informatiebeveiliging en Privacy

Voor Prisma Scholengroep is informatiebeveiliging en Privacy (IBP) een belangrijk onderwerp. Ouders, leerlingen en medewerkers moeten erop kunnen vertrouwen dat hun gegevens bij Prisma Scholengroep goed worden beschermd en dat de AVG (Algemene Verordening Persoonsgegevens) wordt nageleefd. In 2024 is er binnen Prisma Scholengroep gewerkt aan het verder verbeteren van IBP, o.a. door de volgende maatregelen:

- Op het gebied van informatiebeveiliging zijn er nieuwe routers op de scholen geplaatst met een verbeterde beveiliging tegen cybercrime. Verder is beveiligd

printen ingevoerd, waarbij er alleen geprint kan worden na inloggen op het apparaat, zodat de kans op vergeten prints - met daarop persoonsgegevens - is verkleind. Noemenswaardig is verder dat er een pilot is uitgevoerd voor het gebruik van een applicatie (Zivver) om extra beveiligd te kunnen mailen. De pilot verliep positief, zodat de applicatie (Zivver) vanaf 2025 is geïmplementeerd.

- Op het gebied van privacy is er een bewustwordingscampagne uitgevoerd waarbij alle teams (alle schoolteams, directeuren, intern begeleiders en medewerkers stafbureau) een fysieke sessie hebben gekregen van een AVG-deskundige, waarin ze zijn voorgelicht en bewust gemaakt van IBP-risico's. Hiermee is er gewerkt aan het verkleinen van het risico op een datalek, waarbij - naast de techniek - de mens een belangrijke factor is. Verder is er een zogenaamde GRC-applicatie op het gebied van de AVG in gebruik genomen (GRC staat voor governance, risk en compliance). In deze applicatie, genaamd YourSafetyNet (YSN), kan Prisma Scholengroep de stand van zaken op het gebied van IBP beter monitoren. Onderdeel van YSN is een incidentenregister waarbij IBP-incidenten (bijvoorbeeld onverhoopte datalekken) door ontdekkers kunnen worden gemeld, opgevolgd en de afhandeling wordt geregistreerd, conform wettelijke plicht.

Prisma realiseert zich dat IBP continu aandacht nodig heeft en zal hieraan ook in 2025 verder gevolg geven.

2.4 Huisvesting & Facilitaire zaken

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 2024 vallen de volgende aandachtspunten te melden:

- In 2024 is een nieuw huisvestingsbeleid opgesteld.
- Gedurende 2023 is gestart met de overdracht van werkzaamheden op dit vlak van de beleidsadviseur naar de professional onderhoudsplanning en de externe ondersteuner onderwijshuisvesting. Dit heeft geleid tot een nieuwe opzet een aanpak:
- Er is een kernteam huisvesting opgericht
- Er is een werkgroep huisvesting waarin directeur participeren
- In 2024 heeft een intern opleidingstraject rondom huisvesting vanuit Verus plaatsgevonden
- Sinds 2024 wordt gewerkt met de componentenmethode
- Er is een nieuw integraal huisvestingsplan (IHP) opgesteld in de gemeenten Reimerswaal en Goes.

- Alle scholen beschikken over een digitale Risico-Inventarisatie & Evaluatie. Samen met de bovenschools preventiemedewerker wordt deze bewaakt. Actiepunten die hieruit voortkomen, worden opgenomen in de actieplannen per school.
- Prisma scholengroep streeft naar duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen. Op het gebied van onderwijshuisvesting streeft Prisma scholengroep naar minder versnippering en toekomstbestendige gebouwen. Bij nieuwbouw en grondige renovatie worden investeringen op het gebied van duurzaamheid altijd meegenomen.
- De meerjaren onderhoudsplanningen (MJOP's) vormen het uitgangspunt voor de planning van groot onderhoud van Prisma scholengroep in de komende jaren. Per gemeente zijn er afspraken gemaakt hoe de gemeente in de toekomst geïnformeerd wordt over het uitgevoerde onderhoud.

2.5 Identiteit

In het strategisch beleidsplan '24-'28 hebben we identiteit geïntegreerd in themaliijn 1 'De mini maatschappij'. Prisma scholengroep staat voor goed burgerschapsonderwijs waar identiteit onderdeel van is. Naar behoefte van de teams wordt burgerschapsbegeleiding op de school ingezet. Op alle scholen is een kwaliteitskaart burgerschap aanwezig die cyclisch wordt geëvalueerd.

3 Financieel beleid

Prisma heeft een strategisch beleidsplan, gericht op ons onderwijs wat leerlingen groot(s) maakt. Dat is onze missie. Het bieden van onderwijs aan leerlingen. Tijdens hun schooltijd groeien wij een aantal jaren met hen mee tot ze groot zijn en onze school weer verlaten. Ons onderwijs helpt de leerlingen groots te worden. Groots op sociaal emotioneel vlak en cognitief. Met de kennis en vaardigheden die je nodig hebt in het leven. De strategische keuzes worden concreet uitgewerkt in beleid. Een belangrijk onderdeel van elk beleid is de financiële continuïteit. Financiële continuïteit betekent dat een organisatie in staat is om haar activiteiten op lange termijn voort te zetten zonder dat haar financiële situatie ernstige problemen oplevert. Het gaat erom dat een bedrijf voldoende financiële middelen heeft om zijn verplichtingen na te komen. Terwijl het ook voldoende ruimte heeft om te blijven investeren in de groei en ontwikkeling van de organisatie. Het waarborgen van financiële continuïteit houdt onder andere in dat een bedrijf:

- Voldoende liquiditeit heeft om dagelijkse kosten en onverwachte uitgaven te dekken.

- Toekomstbestendige resultaten kan tonen, zodat het in staat is om op lange termijn te blijven opereren.
- Beheerst risico's die de financiële gezondheid kunnen bedreigen, zoals marktfluctuaties, stijgende kosten, of veranderende wet- en regelgeving.

Kortom, het draait om het vermogen van een organisatie om haar activiteiten te blijven uitvoeren zonder in financiële problemen te komen.

Jaarlijks stelt Prisma een begroting samen. Deze begroting bestaat uit de schoolbegrotingen en de bovenschoolse begroting. De bovenschoolse begroting bestaat uit zaken die bovenschools georganiseerd worden. Deze begroting wordt met de schooldirecteuren, College van bestuur en raad van toezicht besproken, goedgekeurd en vastgesteld. Tevens wordt de begroting besproken met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). De GMR heeft bovendien adviesrecht.

Naast het opstellen van een begroting voor het volgende boekjaar wordt in het najaar ook een meerjarenbegroting voor de komende 4 jaar opgesteld. Ook de meerjarenbegroting wordt besproken, goedgekeurd en vastgesteld door de diverse organen. De GMR krijgt wederom toelichting op de meerjarenbegroting en wordt om advies gevraagd.

In het voorjaar wordt een meerjarenbestuursformatieplan opgesteld voor de komende 4 schooljaren. Hierin worden enkel de personele baten en lasten opgenomen. Het meerjarenbestuursformatieplan wordt besproken met en goedgekeurd door het managementberaad en College van bestuur. De PGMR heeft instemmingsrecht en de GMR wordt om advies gevraagd.

Elke schooldirecteur is integraal verantwoordelijk voor het reilen en zeilen op zijn of haar school binnen de afgesproken kaders. Dat geldt ook voor de financiële aspecten. Elke school is tevens verantwoordelijk voor de aanschaf en vervanging van onderwijsleerpakketten, meubilair, ict en inventaris conform het Prismabeleid.

3.1 Planning en control

De begrotingen op school- en bestuursniveau zijn taakstellend. Dat wil zeggen dat de budgethouder gehouden is om binnen de begroting te blijven. Indien sprake is van overschrijding moet door de budgethouders een geaccepteerde passende verklaring worden geleverd in de school managementrapportage (MARAP). Deze marap wordt twee keer per jaar besproken door de budgethouder in clustervorm en het college van bestuur.

De schooldirecteuren kunnen op ieder moment via de online programma's Visma en Anago een overzicht van de exploitatie van de school opvragen. Tevens wordt 3 maal

per jaar een financiële rapportage opgesteld waarin de financiële ontwikkelingen in de gehele organisatie worden toegelicht. Deze financiële rapportage wordt besproken met de leden van de raad van toezicht en met de GMR. Daarnaast wordt er maandelijks gerapporteerd aan het college van bestuur, zodat er tijdig en indien nodig, bijgestuurd kan worden.

3.2 Administratie

Zowel de personele als de financiële administratie worden gevoerd in het administratieve pakket Visma. Zowel de financiële als de personele administratie wordt uitgevoerd door het administratiekantoor Dyade.

3.3 Treasury

Op grond van de regeling van het Ministerie van OCW is bepaald dat de bekostiging van door het Rijk gesubsidieerde instellingen besteed dient te worden overeenkomstig de bestemming. Beleggen, belenen en derivaten kunnen risico's inhouden, waardoor de bekostigde taak in gevaar komt. Prisma heeft een treasurystatuut. Per 15 juni 2016 is in de Staatscourant de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 gepubliceerd. Op 5 december 2018 heeft een wijziging van deze regeling plaatsgevonden. Prisma heeft in 2024 gehandeld conform het treasurystatuut. Op 31 december 2024 heeft Prisma € 5.019.892 aan liquide middelen. Prisma heeft in 2024 geen geld geleend en heeft ook niet gehandeld in derivaten.

4 Financiële verantwoording

Staat van baten en lasten 2024 en vergelijkende cijfers 2023

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	19.625.658		18.686.731		19.743.682	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	174.414		163.378		151.585	
3.5	Overige baten	457.416		271.351		534.232	
	<i>Totaal Baten</i>		20.257.488		19.121.460		20.429.499
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	17.654.068		16.385.770		17.390.746	
4.2	Afschrijvingen	402.700		527.325		424.848	
4.3	Huisvestingslasten	735.142		1.037.145		1.454.432	
4.4	Overige lasten	1.890.422		1.541.549		1.858.202	
	<i>Totaal lasten</i>		20.682.332		19.491.789		21.128.228
	<i>Saldo baten en lasten</i>		-424.844		-370.329		-698.729
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	179.379		150.000		198.450	
6.2	Financiële lasten	-		-		1	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		179.379		150.000		198.449
	Totaal resultaat		<u>-245.465</u>		<u>-220.329</u>		<u>-500.280</u>

Het nettoresultaat is in 2024 € 25.136 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat Prisma € 1.136.028 meer baten heeft ontvangen dan begroot. Daarnaast zijn de personeelslasten € 1.268.298 hoger dan begroot. Tevens zijn de afschrijvingslasten € 124.625 lager en de huisvestingslasten € 302.003 lager dan begroot.

Het resultaat over 2024 is € 245.465 negatief en is in vergelijking met het resultaat van 2023 € 254.815 hoger. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2024 € 172.011 minder baten zijn gegenereerd dan in 2023. De lasten 2024 zijn ten opzichte van 2023 gedaald met € 445.896. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere huisvestingslasten.

4.1 Verschillenanalyse

In de verschillenanalyse is een analyse opgenomen van de verschillen tussen de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2024 en de begrote bedragen voor het boekjaar 2024. Daarnaast is er ook een analyse opgenomen tussen de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2024 en de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2023.

Hieronder wordt per rubriek toegelicht wat de voornaamste redenen zijn van deze verschillen.

Rijksbekostiging Ministerie van OC&W

De Rijksbijdragen van Ministerie van OCW zijn € 938.927 hoger dan begroot. Deze stijging heeft de volgende oorzaken die verder toegelicht worden:

De financiële dekking van de uitwerking van de nieuwe cao (1 oktober 2024 tot en met 31 oktober 2025) Om de stijging van de loonkosten te dekken is er voor de reguliere bekostiging € 257.224 meer ontvangen dan begroot. In de begroting was uitgegaan van een kabinetsbijdrage van 3,93%, uiteindelijk is dit 5,38% (loonbijstelling)geworden. Een verschil van 1,44%.

Foutief opgevoerde doorbelasting van de afdracht kleine scholentoeslag ad € 238.797. De doorbelasting bij de scholen die de kleine scholentoeslag ontvangen is wel verwerkt in de begroting 2024 maar de tegenboeking oftewel de verdeling van de kleine scholentoeslag over alle scholen was niet opgenomen in de begroting. De realisatie is wel juist verwerkt in 2024.

De kabinetsbijdrage heeft onder de extra bekostiging onderwijs achterstandsbestrijding en de aanvullende bekostiging professionalisering begeleiding schoolleiders en starter ook geleid tot hogere bekostigingsbedragen dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. De bijdrage leverde € 51.083 meer bekostiging op.

- In 2022 hebben de Holtkampschool, Franciscusschool, Jozefschool, Heyligersschool en de Horizon de 2e tranche van de subsidie basisvaardigheden ontvangen. In 2024 was het mogelijk om de 3e tranche aan te vragen. Hier hebben nog eens 5 scholen de subsidie toegewezen gekregen. Voor 2024 heeft dit geleid tot € 258.500 aan extra baten vanuit de subsidie. Hiervan was € 83.000 begroot.
- Verder is er ruim € 50.500 aan overige subsidies ontvangen waar in de begroting geen rekening mee was gehouden. Gedacht kan worden aan de besteding vanuit de subsidie school en omgeving die in 2024 is ontvangen voor de Jozefschool, de arbeidsmarkttoelage die ook bestemd is voor de Jozefschool vanwege de hoge achterstandsscore die daar geldt en de nieuwkomers bekostiging van leerlingen die voor het 2e jaar in Nederland verblijven.
- In 2024 is er € 86.000 meer ontvangen vanuit het samenwerkingsverband Kind op 1 dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de arrangementsgelden die apart door de schooldirecteur worden aangevraagd bij Kindop1 ontbraken in de begroting. Prisma heeft in

2024 € 83.000 aan arrangementsgelden ontvangen. Daarnaast zijn de gelden voor wat betreft de basisondersteuning over december 2023 verwerkt in 2024. Dit levert een bedrag van € 31.500 aan extra baten op. Verder zijn de verminderingsgelden € 24.000 voor leerlingen die gedurende een schooljaar naar het SO of SBO vertrekken niet opgenomen in de begroting.

Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdragen liggen wat hoger dan waar in de begroting vanuit was gegaan. Belangrijk om te melden hierbij is dat de Basis, de Bisschop Ernstschool, de Holtkampschool en de Schuttevaer een aanvraag hebben gedaan om in aanmerking te komen voor een incidentele subsidie inzake het Nationaal Programma Onderwijs bij respectievelijk de Gemeente Goes en de Gemeente Reimerswaal. Deze subsidie is toegekend voor de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025 en is in 2024 besteed aan activiteiten rondom weerbaarheid en trainingen ten behoeve van de overgang primair onderwijs naar voortgezet onderwijs.

Overige baten

De overige baten vallen € 186.065 hoger uit dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende onderstaande posten:

- Verhuuropbrengsten € 43.735
- Overige baten € 124.583

Dat er meer verhuuropbrengsten zijn gegenereerd komt omdat er een verrekening heeft plaatsgevonden met Kibeo. Zij hadden over 2023 te weinig aan verhuur betaald en dit is begin 2024 gecorrigeerd.

De overige baten zijn fors hoger omdat de vergoeding vanuit het Jeugdeducatiefonds voor wat betreft de schoolmaaltijden op de Holtkampschool hierop verwerkt is. Zowel de baten als de lasten zijn niet begroot.

Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 1.268.298 hoger dan begroot. De personeelslasten worden onderverdeeld naar loonkosten, overige personele lasten en ontvangen vergoedingen. De gerealiseerde loonkosten vallen € 471.794 hoger uit dan begroot. De gerealiseerde overige personele lasten zijn € 796.504 meer dan begroot.

Loonkosten

Dat er in 2024 ruim € 472.000 meer is uitgegeven aan loonkosten dan begroot, wordt met name veroorzaakt door de loonstijging vanuit de nieuwe CAO. De CAO loopt van 1 oktober 2024 tot en met 31 oktober 2025. Hierin is afgesproken dat voor medewerkers in het primaire onderwijs een loonstijging van 4,9% wordt doorgevoerd. Daarnaast vinden er aanpassingen in het salarishuis plaats. Deze aanpassingen werken met name door in de diverse schalen. Verder zal per 1 januari 2025 een oktobertoelage ingevoerd worden, deze toelage is ter vervanging van de bindingstoelage. De uitwerking van de nieuwe cao wordt bekostigd vanuit de indexatie van het loongevoelige deel van de bekostiging in 2024 en vanuit de verwachte indexatie van het loongevoelige deel van de bekostiging in 2025. Dat er gebruik gemaakt wordt van de verwachte indexatie 2025 betekent voor 2024 een stukje voorfinanciering. De extra loonkosten voor 2024 zijn € 385.000.

Verder is er in 2024 een regeling opengesteld waarbij medewerkers een loopbaankeuzegesprek aangeboden is en waarbij specifieke groepen medewerkers in aanmerking kunnen komen voor loopbaanbemiddeling, loopbaanbegeleiding en/of een vergoeding bij ontslag op eigen verzoek. Deze regeling is opengesteld vanaf 1 januari 2024 tot uiterlijk 1 juni 2024. De regeling is gekoppeld aan een taakstelling tot het terugbrengen van de loonkosten. In de begroting was rekening gehouden met € 250.000 kosten. In werkelijkheid is er € 200.000 uitgegeven aan ontslagvergoedingen. De regeling heeft uiteindelijk geleid tot een vrijwillig vertrek van 17 fte aan medewerkers.

Daarnaast heeft Prisma te maken gehad met de uitbetaling van € 140.000 aan transitievergoeding vanwege het vertrek van medewerkers. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.

Overige personele lasten

De voornaamste reden dat er in 2024 € 732.310 meer is uitgegeven aan overige personele lasten zijn:

- Hogere dotatie aan de voorziening jubilea en met name de voorziening langdurig zieken € 366.855
- Inhuur interim directeurs op de Bisschop Ernstschool, Schuttevaer en de Zandplaat waar in de begroting geen rekening mee was gehouden € 102.000
- De kosten arbodienstverlening zijn vanwege het hoge ziekteverzuim in 2024 € 50.000 hoger dan begroot
- De kosten nascholing liggen € 280.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat € 220.000 bekostigd wordt vanuit de subsidie basisvaardigheden en de

bestemmingsreserve NPO. Deze bestedingen waren niet apart in de begroting opgenomen.

Afschrijvingslasten

In de begroting was rekening gehouden met investeringen ten bedrage van € 509.000 . In werkelijkheid is er voor € 790.983 geïnvesteerd. Ten opzichte van de begroting is er € 281.983 meer geïnvesteerd dan vooraf gedacht. Er is in 2024 voornamelijk geïnvesteerd in groot onderhoud € 342.000, nieuw meubilair op de Holtkampschool en de Franciscusschool € 145.000 en de aanschaf van ict hardware € 258.000 (met name chromebooks). In de begroting is rekening gehouden met € 527.325 aan afschrijvingslasten. Hiertegenover staat dat de gerealiseerde afschrijvingslasten uitgekomen zijn op € 401.618. Dit betekent dat er € 126.000 minder afschrijvingslasten gemaakt zijn. Dat is op zich vreemd. Meer geïnvesteerd en toch lagere afschrijvingslasten dan begroot. In de begrote afschrijvingslasten waren de afschrijvingslasten voor groot onderhoud te hoog opgenomen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 302.003 lager dan begroot. De grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat:

- Afsluiten nieuwe energiecontract heeft geleid tot een daling van de energielasten met € 501.340 ten opzichte van de begroting.
- Albero heeft 2 jaar huur doorberekend ad € 29.000 waar in de begroting geen rekening mee is gehouden. Daarnaast is de factuur van DRG voor het 1e kwartaal 2025 reeds verwerkt in 2024. Beide zorgen voor een overschrijding van de huurlasten met € 42.000.
- Overschrijding kosten schoonmaakbedrijf met € 72.546 vanwege;
 - In verband met de ontevredenheid van de schoonmaakkwaliteit op de Jozefschool, wat via de Gemeente Vlissingen liep, is er voor gekozen om samen met alle partners van de Combinatie een ander schoonmaakbedrijf in te huren. De kosten die hiermee gemoeid zijn voor de Jozefschool zijn € 28.000. Hiertegenover staat wel dat de exploitatiekosten die vanuit de Gemeente doorgerekend worden naar Prisma lager zijn.
 - In verband met ziekte van eigen schoonmaakpersoneel is een schoonmaakbedrijf ingehuurd. Dit zorgt voor € 10.000 extra kosten.
 - Extra schoonmaak vanwege verbouwingswerkzaamheden op de Horizon en de Franciscusschool.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 327.500 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende posten:

	Realisatie	Begroot	Verschil	Verklaring
Overige algemene kosten	€ 270.053	€ 60.684	€ 209.369	Schoolmaaltijden niet begroot + bestedingen NPO
Overdracht MI	€ 107.495	€ 66.466	€ 41.029	Correctie voor 2023 verwerkt in 2024 ad € 48.500
ICT hardware	€ 340.931	€ 250.776	€ 90.155	Te laag begroot

Financiële baten en lasten

In 2024 is er voor een bedrag van € 179.379 aan rentebaten gerealiseerd. De financiële lasten zijn verwerkt onder de overige lasten.

4.2 Realisatie 2024 vs realisatie 2023

Staat van baten en lasten		Realisatie 2024 €	Realisatie 2023 €	Toe-/ Afname 2024-2023 €
3 Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	19.625.658	19.743.682	-118.024
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	174.414	151.585	22.829
3.5	Overige baten	457.416	534.232	-76.816
Totaal baten		20.257.488	20.429.499	-172.011
4 Lasten				
4.1	Personeelslasten	17.654.068	17.390.746	263.322
4.2	Afschrijvingen	402.700	424.848	-22.148
4.3	Huisvestingslasten	735.142	1.454.432	-719.290
4.4	Overige lasten	1.890.422	1.858.202	32.220
Totaal lasten		20.682.332	21.128.228	-445.896
Saldo baten en lasten				
6 Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	179.379	198.450	-19.071
6.2	Financiële lasten			
Saldo financiële baten en lasten		179.379	198.450	
Totaal resultaat		-245.465	-500.279	254.814

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen in 2024 zijn € 118.024 lager dan in 2023. Het verschil wordt met name veroorzaakt door:

- Kabinetsbijdrage 2024 ter dekking van de gestegen loonkosten vanwege de cao uitwerkingen. € 850.000
- Hogere bekostiging onderwijsachterstandsmiddelen in 2024 vanwege hogere achterstandsscore € 34.000
- NPO bestedingen als baten verwerkt in 2023 € 905.000. In 2024 zijn er geen NPO baten geboekt.
- Meer bestedingen als baten verwerkt vanuit de subsidie basisvaardigheden in 2023 € 120.000

Overheidsbijdragen en- subsidies overige overheden

In 2024 zijn er € 22.829 meer gelden ontvangen dan in 2023. Omdat het verschil minimaal is zijn er geen bijzonderheden opgenomen.

Overige baten

De overige baten in 2024 zijn € 76.816 lager dan in 2023. Het verschil ten opzichte van 2023 wordt enerzijds veroorzaakt door de gerealiseerde baten vanuit detachering ad € 165.500. Anderzijds is in medio 2023 gestart met de schoolmaaltijden op de Holtkampschool waardoor er in dat jaar minder baten (€ 44.000) vanuit het Jeugdeducatiefonds zijn gerealiseerd.

Personeelslasten

De personeelslasten in kalenderjaar 2024 zijn € 263.322 hoger dan in 2023. De personeelslasten worden verdeeld in loonkosten, overige personele lasten en ontvangen vergoedingen. De loonkosten zijn € 260.654 lager dan in 2023. Wat veroorzaakt wordt door het vertrek van 17 fte aan medewerkers in augustus 2024 die voor lagere loonkosten gezorgd hebben in 2024. Daarnaast heeft de uitwerking van de cao in 2023 gezorgd voor hogere loonkosten ten opzichte van 2024. In 2023 ontvingen alle medewerkers een loonsverhoging van 10% per 1 juli 2024 ten opzichte van 4,9% per 1 oktober in 2024. Verder ontvingen de medewerkers in 2023 een éénmalige uitkering variërend tussen de € 350 en € 1.000. Hier was in 2024 geen sprake van.

De overige personele lasten zijn €523.976 hoger dan in 2023. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door;

	2024	2023	Vershil
Overige personele lasten			
409000-Dotatie voorziening personeel	283.798	-82.281	366.079
409400-Dotatie voorziening jubileum	110.057	8.085	101.972
407500-Salariskstn detacheringen	0	58.285	-58.285
407700-Salariskosten derden (IB47/49)	16.248	13.818	2.430
401000-Uitbesteding administratie	1.392	0	1.392
401200-Representatie personeel	13.620	0	13.620
401500-Kosten BGZ en Arbo zorg	101.928	106.604	-4.676
401600-(Na)scholing	479.307	454.396	24.911
404000-Kosten uitbestedingen derden	176.788	0	176.788
409500-Overige pers gerelateerde kstn	16.069	116.324	-100.255
Overige personele lasten	1.199.207	675.231	523.976

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten in 2024 zijn € 719.290 lager dan in 2023. Het verschil ten opzichte van 2023 wordt met name veroorzaakt door de lagere energielasten ad € 392.000 en

het wegvallen van de dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud gebouwen ad € 350.000.

Overige lasten

De overige lasten zijn in 2024 met € 32.220 toegenomen ten opzichte van 2023. Omdat het verschil minimaal is zijn er geen bijzonderheden opgenomen.

4.3 Financiële positie

Per 31 december van 2024 en 2023 is de financiële positie van Prisma Scholengroep als volgt samen te vatten:

Balans per 31 december 2024

vergeijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.409.165		1.983.180	
1.1.3	Financiële vaste activa	250		-	
	<i>Totaal vaste activa</i>		2.409.415		1.983.180
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	336.207		402.760	
1.2.4	Liquide middelen	5.019.892		5.372.754	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		5.356.099		5.775.514
	TOTAAL ACTIVA		<u>7.765.514</u>		<u>7.758.694</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	4.943.469		3.664.400	
2.2	Voorzieningen	526.239		1.788.157	
2.3	Langlopende schulden	2.840		4.487	
2.4	Kortlopende schulden	2.292.966		2.301.650	
	TOTAAL PASSIVA		<u>7.765.514</u>		<u>7.758.694</u>

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is gestegen met € 425.985 ten opzichte van 2023. In 2024 is in totaal voor € 828.685 geïnvesteerd. In 2024 is in het volgende geïnvesteerd:

Rubriek	Bedrag
Gebouwen	395.439
Inventaris en apparatuur	409.282
Overige materiële vaste activa	23.964
Totaal	828.685

De rubriek gebouwen betreft met name investeringen die gedaan zijn voor wat groot onderhoud betreft. In 2023 liepen deze investeringen nog via de voorziening groot onderhoud. Omdat Prisma per 1 januari 2024 is gestart om groot onderhoud te activeren op de balans is de voorziening per die datum komen te vervallen. Onder de rubriek inventaris en apparatuur is voor een bedrag van € 148.500 aan meubilair gerealiseerd en is er voor € 257.500 aan ict-gerelateerde investeringen opgenomen. Hierbij moet met name aan de aanschaf chromebooks worden gedacht.

Vorderingen

De vorderingen per 31 december 2024 zijn met € 66.553 gedaald ten opzichte van 31 december 2023. Dit wordt met name veroorzaakt door de in 2023 opgenomen overige vorderingen zoals de nog te ontvangen posten. Deze lagen € 180.000 hoger dan in vergelijking met eind december 2024.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2024 met € 352.862 afgenomen naar een saldo per 31 december 2024 van € 5.019.892.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gestegen met € 1.279.069.

Het eigen vermogen van Prisma bestaat uit:

- Algemene reserve
- Bestemmingsreserve personeel
- Bestemmingsreserve onderwijskundige functieverbetering
- Bestemmingsreserve installaties
- Bestemmingsreserve groot onderhoud
- Private bestemmingsreserve algemeen

De algemene reserve is gestegen met € 487.516.

De bestemmingsreserve personeel heeft als doel de personele fricties, zoals bijvoorbeeld gedwongen ontslagen door transitievergoedingen op te vangen. De afgelopen vijf jaar hebben er geen bestedingen plaatsgevonden vanuit deze reserve. Hierdoor is besloten om de reserve deels te laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Na deze mutatie resteert er een saldo van € 150.000.

De bestemmingsreserves onderwijskundige functieverbetering, installaties en groot onderhoud zijn ontstaan vanuit de opheffing van de voorziening groot onderhoud gebouwen per 1 januari 2024.

De bestemmingsreserve onderwijskundige functieverbetering is bedoeld om onderwijskundige functieverbeteringen uit te voeren. Deze verbeteringen zijn gekoppeld aan de onderwijskundige visie die botst met de belemmeringen in en om het gebouw. Gelden uit deze reserves zijn bestemd voor meer dan alleen de school zelf, het is tevens bestemd voor de omgeving en het buitengebied en -terrein. Om een beroep te doen op deze gelden, schrijft de directeur een plan en dit wordt beoordeeld door de besluitvormingscommissie. Een aanvraag kan op ieder moment worden ingediend. Tevens wordt ook verduurzaming hieruit betaald.

De bestemmingsreserve groot onderhoud is bedoeld voor het dekken van de kapitaallast. Dit wordt gevuld vanuit de 'vrijval' van de voorziening groot onderhoud per 1-1-2024, maar jaarlijks vanuit het verschil tussen de jaarlijkse dotatie (die niet meer gebeurt omdat er geen voorziening meer is) en de jaarlijkse afschrijvingslast van het groot onderhoud. Het verschil dient begroot te worden en aan het eind van het jaar toegevoegd te worden aan deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve voor installaties en binnenklimaat is bedoeld om de kapitaallast voor investeringen t.b.v. het verbeteren van binnenklimaat en klimaatinstallaties, anders dan in het groot onderhoud voorzien, te dekken. In 2024 wordt bepaald wat de hoogte van deze reserve de komende jaren dient te zijn en of en wat we jaarlijks moeten reserveren. We handelen hierin niet proactief, omdat we afwachten op regelgeving en bekostiging.

Voorzieningen

De voorziening voor jubilea is gestegen met € 71.679. De hoogte van de voorziening wordt voor organisaties met een aantal FTE van 50 of meer bepaald door rekening te houden met € 1.000 per FTE. De stijging van de voorziening is voornamelijk te verklaren doordat Prisma in voorgaande jaren gewend was om een andere berekeningswijze te gebruiken die tot een lagere uitkomst leidde. Bij de andere berekeningswijze werd de voorziening opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Prisma kent de voorziening langdurig zieken. Voor medewerkers die langdurig ziek zijn mag deze voorziening gevormd worden. De verwachting is dat deze medewerkers Prisma verlaten na 2 jaar ziekte. De reguliere loonkosten die Prisma maakt voor deze

medewerkers zijn opgenomen in de voorziening. Dit betekent dat de werkelijk te realiseren loonkosten ten laste van de voorziening gebracht mogen worden in plaats van direct ten laste van de exploitatie. Op 1 januari 2024 was het saldo voor de voorziening langdurig zieken € 145.302. In de loop van 2024 hebben de medewerkers waar het saldo op gebaseerd was de organisatie verlaten. Ieder jaar vind er een beoordeling plaats van de voorziening langdurig zieken. In 2024 zijn er 5 medewerkers die in aanmerking komen, toegevoegd aan de voorziening. De verwachte loonkosten van deze medewerkers zijn als dotatie opgenomen in de voorziening. Dit heeft er toe geleid dat de voorziening per 31 december 2024 een saldo heeft van € 336.239. Indien deze medewerkers de organisatie verlaten in 2024 dan ontvangt deze medewerker hoogstwaarschijnlijk een transitievergoeding. De transitievergoeding is geen onderdeel van de voorziening langdurig zieken.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden per 31 december 2024 zijn met € 8.684 gedaald ten opzichte van 31 december 2023.

4.4 Kengetallen

Kengetal		Signaleringswaarde	2024	2023
Solvabiliteit		30%	69,98%	70,28%
Liquiditeit		0,5	2,29	2,51
Rentabiliteit			1,72%	2,45%
Feitelijk eigen vermogen			4.206.084	3.185.289
Normatief eigen vermogen			3.252.784	3.019.137
Bovenmatige reserves (*)			953.300	166.152

(*) De bovenmatige reserves zijn in 2024 gegroeid vanwege de toevoeging aan het eigen vermogen vanuit de beëindiging van de voorziening groot onderhoud gebouwen per 1 januari 2024.

De kengetallen zijn gebaseerd op het peilmoment 31 december. Er is dus sprake van een momentopname.

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

Formule: eigen vermogen + voorzieningen / totale passiva x 100%

De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

Formule: vlottende activa / kortlopende schulden

De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het nettoresultaat en de totale opbrengsten.

Formule: netto resultaat / totale baten x 100%

De signaleringswaarde eigen vermogen geeft aan of een onderwijsinstelling het onderwijsgeld optimaal aan onderwijs besteed en niet onnodig in reserves heeft zitten. De signaleringswaarde gaat over het publiek eigen vermogen, dus exclusief het private vermogen.

Formule: feitelijk eigen vermogen: eigen vermogen minus private reserves

Normatief eigen vermogen:

0,5 x aanschafwaarde gebouwen

boekwaarde materiële vaste activa - boekwaarde gebouwen

5% van totale baten

5 Continuïteitsparagraaf

Onderwijsinstellingen zijn niet alleen verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs in brede zin, maar ook voor de financiële continuïteit. Vanwege het lerarentekort, migratie, de onzekerheid omtrent sommige onderdelen van de (Rijks-) bekostiging, de verplichtingen aan werknemers die sterk vastgelegd zijn in de CAO-PO, de grotere zelfstandigheid van onderwijsinstellingen in hun bedrijfsvoering, de

toenemende risico's en de maatschappelijke roep om goed bestuur en transparantie, zijn de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van (financiële) planning en control steeds hoger. Het onderwijs blijft echter in beweging. Enkele belangrijke ontwikkelingen, waar Prisma op dit moment en in de nabije toekomst mee te maken heeft, staan hieronder beschreven. Deze ontwikkelingen hebben invloed op de financiële huishouding in 2025 en de jaren daarna.

Cao PO

De cao primair onderwijs loopt van 1 oktober 2024 tot en met 31 oktober 2025. Per 1 oktober 2024 kregen alle medewerkers in het primair onderwijs een loonsverhoging van 4,95%. Daarnaast zijn er herzieningen in het salarishuis en worden er een aantal toeslagen geharmoniseerd.

Personeelstekort

Het personeelstekort vormt een landelijk probleem. Ook voor Prisma is dit personeelstekort merkbaar. Zeeuwse onderwijsorganisaties beraden zich op het vinden van een passend antwoord op deze problematiek. In de aanpak van het lerarentekort in Zeeland gebeurt veel goed, onder meer binnen de opleidingsscholen en vanuit het programma Lesgeven in Zeeland. Naast het tekort aan leraren, loopt het tekort aan schoolleiders steeds verder op.

Onderwijsregio

De middelen voor wat betreft professionalisering schoolleiders en starters (zie ook kopje Rijksbijdragen) zal vanaf 2025 ontvangen worden door de Zeeuwse Onderwijsregio (ZOR). De ZOR zal jaarlijks een subsidie aanvragen bij het Ministerie en de subsidiegelden zullen besteed worden aan de volgende peilers:

- Werven van personeel
- Matchen van personeel
- Opleiden en begeleiden
- Professionaliseren en behouden

Voor 2025 betekent het dat 50% van de middelen als subsidie worden ontvangen en op 5% na worden doorgestort naar de scholen. Vanaf 2026 zal dit 100% zijn waarbij Prisma scholengroep er vanuit gaat dat in 2026 75% doorgestort wordt naar de scholen en vanaf 2027 en verder 50%.

Rijkssubsidies

Prisma scholengroep ontvangt de komende jaren de volgende subsidies:

De subsidie verbetering basisvaardigheden

De subsidieregeling Verbetering basisvaardigheden 2024 heeft als doel ervoor te zorgen dat elk kind goed kan rekenen, de Nederlandse taal beheerst, leert hoe we in Nederland met elkaar omgaan, en het onderwijs verlaat met de benodigde digitale vaardigheden op zak.

In 2024 is voor 8 scholen de subsidie aangevraagd, waarvan de subsidie voor 6 scholen is toegekend. De scholen die de subsidie toegekend hebben gekregen zijn De Leeuwerik, De Schuttevaer, De Basis, De Kraal, Willibrordusschool en de Bisschop Ernstschool.

In totaal is € 993.000 toegekend oftewel € 1.000 per leerling. De scholen hebben een activiteitenplan ingediend waarin ze de interventies hebben opgenomen die bijdragen aan de basisvaardigheden.

De activiteiten worden uitgevoerd in de periode van 1 september 2024 tot en met 31 juli 2026.

Bovenstaande betreft de 3^e tranche van de subsidie basisvaardigheden. Binnen Prisma scholengroep zijn er ook scholen die gelden vanuit de 1^e en 2^e tranche hebben ontvangen. Hiervan hebben een aantal scholen nog een te besteden saldo opgenomen in de begroting 2025.

De subsidie school en omgeving

De subsidie is bedoeld om een 'programma verrijkte schooldag' uit te voeren voor de ontwikkelgebieden sport, cultuur, cognitieve ontwikkeling, sociale ontwikkeling, oriëntatie op jezelf of oriëntatie op de wereld.

In 2024 heeft De Jozefschool de subsidie aangevraagd en toegewezen gekregen. Alleen de scholen met 10% van de leerlingen met de hoogste relatieve onderwijsachterstandsscores kwamen in aanmerking.

Het subsidiebedrag bedraagt € 156.704 wat in 2025 besteed gaat worden.

De subsidie brugfunctionaris

De subsidieregeling Brugfunctionaris heeft als doel dat scholen iemand met een brugfunctie kunnen inzetten die laagdrempelig bereikbaar is voor het gezin. Zo krijgt het gezin vroegtijdig hulp bij vragen en zorgen die niet direct met onderwijs te maken hebben, kunnen andere medewerkers in het schoolteam zich op hun kerntaak richten, en kunnen leerlingen beter tot ontwikkeling en leren komen.

In 2024 heeft zowel De Jozefschool als De Holtkampschool de subsidie aangevraagd en toegewezen gekregen. Ook hier speelde de hoogte van de achterstandsscore mee bij de toewijzing.

Het subsidiebedrag bedraagt € 120.000 per vestiging (€ 40.000 per schooljaar)

Vereenvoudiging bekostiging

Per kalenderjaar 2023 hanteert het Ministerie een andere bekostigingssystematiek. Om de overgang van het oude bekostigingssysteem naar het nieuwe bekostigingssysteem zo soepel mogelijk te laten verlopen, is er een overgangsregeling van kracht. De nieuwe systematiek wordt gedurende drie kalenderjaren (2023 t/m 2025) stapsgewijs ingevoerd. Voor 2025 is dat 75% op basis van de nieuwe systematiek en 25% op basis van de oude systematiek. De overgangsregeling zorgt voor 2025 voor een aanvulling op de basisbekostiging.

Passend onderwijs

De leerlingen met extra behoeften op het gebied van gedrag en/of taal krijgen de gewenste ondersteuning. Per 1 augustus 2019 worden er voor hulpvragen binnen het gebied gedrag en leren geen gelden meer per arrangement uitbetaald, maar ontvangen besturen bij voorbaat een vast bedrag. Voor de andere arrangementen (fysiek-medisch.zml en crisis) blijven de arrangementen toegekend worden op basis van de hulpvraag. Deze gelden worden voornamelijk formatief ingezet.

Professionalisering

Scholing is voor Prisma scholengroep één van de speerpunten vanuit het strategisch beleidsplan. Hier wordt dan ook in 2025 in geïnvesteerd. Het scholingsbudget voor de scholen is opgebouwd met een minimumbedrag van € 500 per fte. Indien het minimumbedrag niet voldoende is om de doelen vanuit de actieplannen/schoolplannen te realiseren is het mogelijk om de budgetten goed beargumenteerd te verhogen. Daarnaast hebben we ook te maken met de te realiseren interventies vanuit de subsidie basisvaardigheden. Deze interventies gaan ook veel over professionalisering en bepalen mede het nascholingsbudget.

5.1 meerjarenbegroting 2025-2029

Ieder jaar wordt in het najaar een meerjarenbegroting opgesteld. In deze meerjarenbegroting wordt naast de prognose van de staat van baten en lasten ook een balansprognose en een meerjarenoverzicht van de kengetallen opgenomen. Bij de balansprognose wordt uitgegaan van de eindbalans van het laatst afgesloten boekjaar. Voor de meerjarenbegroting 2025-2029 zijn voor alle kostenplaatsen van Prisma de begrotingen meerjarig opgesteld, met daarbij een meerjarige investeringsbegroting. Vanuit risicomanagement zijn de risico's per risicogebied aan de hand van kas, impact en de bijbehorende beheersmaatregelen geëvalueerd, waar nodig bijgesteld en er zijn een aantal nieuwe risico's benoemd.

De begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2025-2029 zijn per december 2024 goedgekeurd door de Raad van Toezicht en vastgesteld door het College van bestuur. De in dit hoofdstuk opgenomen cijfers over 2024 hebben betrekking op de gerealiseerde cijfers 2024 van Prisma. De prognoses 2025-2029 zijn gebaseerd op de vastgestelde meerjarenbegroting.

Grootboekrekening	Realisatie 2024	Basis Begroting 2025	Basis Begroting 2026	Basis Begroting 2027	Basis Begroting 2028	Basis Begroting 2029
3.1 - Rijksbijdragen	19.625.658	20.556.041	19.257.003	19.123.321	18.915.997	18.669.792
3.2 - Overige overheidsbijdragen en -subsidies	174.414	136.833	111.648	104.729	96.326	96.326
3.5 - Overige baten	457.416	439.978	485.969	373.287	346.271	342.804
3 - Baten	20.257.488	21.132.852	19.854.620	19.601.337	19.358.594	19.108.922
4.1 - Personeelslasten	17.654.068	17.638.833	16.778.444	16.493.324	16.354.386	16.120.940
4.2 - Afschrijvingen	402.700	491.471	627.239	585.571	616.256	570.161
4.3 - Huisvestingslasten	735.142	970.822	1.030.022	949.625	877.910	906.564
4.4 - Overige lasten	1.890.422	2.231.592	1.633.726	1.606.427	1.653.716	1.666.337
4 - Lasten	20.682.332	21.332.719	20.069.431	19.634.947	19.502.267	19.264.002
6.1 - Financiële baten	179.379	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
6 - Financiële baten en lasten	179.379	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
1 - Resultaat	-245.465	-99.867	-114.811	66.390	-43.673	-55.080

In de hierboven genoemde meerjarenbegroting wordt in de eerste kolom gesproken over de gerealiseerde cijfers van Prisma 2024. In de kolommen daaropvolgend betreft het de cijfers afkomstig van de vastgestelde meerjarenbegroting 2025-2029.

Bovenstaande meerjarenbegroting 2025-2029 laat zien dat Prisma scholengroep de komende jaren € 247.041 inteert op haar reserves. Hierbij kan worden aangetekend dat € 413.594 bekostigd wordt vanuit de bestemmingsreserve onderhoud en de bestemmingsreserve onderwijskundige functieverbetering en dat over de looptijd van 5 jaar € 166.554 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

De komende jaren heeft Prisma te maken met een leerlingendaling. Dit zorgt voor een daling van de inkomsten vanuit het rijk. Met name de basisbekostiging en de werkdrukmiddelen. Door deze leerlingendaling is Prisma genoodzaakt maatregelen te nemen om de daling in inkomsten tegen te gaan. Hierdoor zijn er binnen de meerjarenbegroting maatregelen opgenomen. De maatregelen bestaan met name het terugbrengen van vervangingskosten, kosten bedrijfsgezondheidsdienst, kosten administratiekantoor, kosten accountant en uiteindelijk ook een terugloop in formatie.

Verder zal er de komende jaren flink geïnvesteerd worden in groot onderhoud, verduurzaming, ict en meubilair. Hierdoor stijgen de afschrijvingslasten.

5.2 Ontwikkeling leerlingenaantallen

	Aantal leerlingen	Bekostigingsjaar
01 februari 2022	2423	2023
01 februari 2023	2434	2024
01 februari 2024	2416	2025
01 februari 2025	2355	2026
01 februari 2026	2345	2027
01 februari 2027	2325	2028
01 februari 2028	2283	2029

De bovenstaande leerlingenprognoses zijn afgeleid van de meerjarenbegroting 2025-2029 welke in december 2024 is vastgesteld.

5.3 meerjarenoverzicht kengetallen 2025-2029

Onderstaand overzicht geeft de kengetallen mee die tot stand zijn gekomen bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2029.

Kengetal	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Solvabiliteit 1	64%	64%	63%	64%	63%	63%
Solvabiliteit 2	70%	71%	70%	71%	70%	70%
Liquiditeit	2,3	2,1	1,8	1,9	2,0	2,0
Personeelsratio	87,15%	83,47%	84,51%	84,14%	84,48%	84,36%
Materialiteitsratio	14,64%	17,32%	16,40%	16,00%	16,14%	16,32%
Huisvestingsratio	3,55%	4,55%	5,13%	4,84%	4,50%	4,71%
Signaleringswaarde bovenmatige reserves	953.300	597.864	381.572	634.718	823.390	957.928
<i>Feitelijk eigen vermogen</i>	4.206.084	4.106.217	3.991.406	4.057.796	4.014.123	3.959.043
<i>Normatief eigen vermogen</i>	3.252.784	3.508.353	3.609.834	3.423.078	3.190.733	3.001.115

De kengetallen die in bovenstaand overzicht zijn gepresenteerd laten zien dat Prisma voor nu en in de toekomst een goede financiële basis kent. Hierbij dient te worden aangetekend dat bij de verdere ontwikkeling van het financiële beleid eigen financiële kengetallen worden ontwikkeld die weer gebruikt gaan worden bij het opstellen van de

meerjarenbegroting. Hierbij is het beleidsrijk afbouwen van het normatief eigen vermogen een speerpunt

5.4 meerjarenbalans 2025-2029

Meerjarenbalans

Grootboekrekening	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Materiële vaste activa	2.409.165	3.016.773	3.360.299	3.302.903	3.109.087	2.935.291
Financiële vaste activa	250					
Vorderingen	336.207	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Liquide middelen	5.019.892	4.196.540	3.753.203	3.891.990	4.057.132	4.190.848
Totaal activa	7.765.514	7.563.313	7.463.502	7.544.893	7.516.219	7.476.139
Eigen vermogen	4.943.469	4.843.602	4.728.791	4.795.181	4.751.508	4.696.428
Voorzieningen	526.239	510.465	510.465	510.465	499.058	499.058
Langlopende schulden	2.840	6.226	6.226	6.226	6.226	6.227
Kortlopende schulden	2.292.966	2.203.020	2.218.021	2.233.021	2.259.427	2.274.426
Totaal passiva	7.765.514	7.563.313	7.463.503	7.544.893	7.516.219	7.476.139

In de hierboven genoemde meerjarenbalans wordt in het eerste kolom gesproken over de gerealiseerde cijfers van Prisma 2024. In de kolommen daaropvolgend betreft het de cijfers afkomstig van de vastgestelde meerjarenbegroting 2025-2029.

De meerjarenbalans wijkt op 2 punten af ten opzichte van de goedgekeurde en vastgestelde meerjarenbalans.

1. Eigen vermogen over 2024 wijkt af omdat het gerealiseerde resultaat over 2024 hoger ligt dan het verwachte resultaat bij opstelling meerjarenbegroting.
2. De stand van de voorziening ligt hoger dan waar in de vastgestelde meerjarenbegroting rekening mee was gehouden. Dit wordt veroorzaakt door de voorziening langdurig zieken.

5.5 meerjarenoverzicht personeel fte 2025-2029

FTE (teldatum 31-12)

Aantal FTE	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Bestuur/management	14,00	12	14,12	12,40	12,40
Personeel primair proces / docerend personeel	142,36	139	127,12	119,75	117,66
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	42,62	39	39,67	40,27	38,99
Totaal	198,98	190,00	180,91	172,42	169,05

De ontwikkelingen gaan snel. Het blijft dus van groot belang dat Prisma oog blijft houden voor de lange termijnontwikkelingen en dus ook de financiële meerjarenbegroting, zodat zij proactief op ontwikkelingen kan reageren.

6 Risicoanalyse

6.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het signaleren van, beoordelen van en reageren op risico's is van groot belang voor de beheersing van de organisatie en het behalen van de organisatiedoelstellingen. Het CvB is zich bewust van de risico's die de stichting loopt en neemt voldoende maatregelen om deze risico's zoveel als mogelijk in te perken dan wel op een goede manier om te gaan met de mogelijke effecten hiervan.

Het doel van planning en control is:

- Het vergroten van de beheersbaarheid van de organisatie op de beleidsterreinen onderwijs, externe factoren, personeel en organisatie, huisvesting en financiën & bedrijfsvoering.
- Het bewaken van de realisatie dan wel bijsturen van de beleidsdoelstellingen.

Het gaat om:

1. Vast te stellen wat de organisatie wil (visie, doelstelling) en wat ze daarvoor nodig

heeft (beleid en inzet van middelen);

2. Plannen (wanneer doet wie wat), uitvoeren en de planning vergelijken met de uitvoering;

3. Evalueren en aan de hand van deze evaluatie de planning zo nodig aanpassen en de uitvoering zo mogelijk verbeteren.

Er wordt concreet verder vorm en inhoud gegeven aan:

1. Interne beheersing van processen beschrijven van de processen (inkoop, begroting, jaarrekening, tussentijdse financiële rapportages) en welke beheersingsmaatregelen er in deze processen zijn verankerd.

2. Accountantsverslagen. Bevindingen door de accountant, genoemd in een accountantsverslag na controle van de jaarrekening, worden opgenomen en voorzien van een concreet plan om deze punten te verbeteren.

3. Risicomanagement analyse. Een analyse van die risico's, die het bestaansrecht van het onderwijs en de organisatie aan kunnen tasten. Risico's zijn in dit perspectief: alle in- en externe gebeurtenissen en gedragingen die het behalen van de doelstellingen in de weg staan of kunnen staan.

4. Frauderisico analyse. Een analyse van mogelijkheden tot fraude binnen Prisma scholengroep. Beheersingsmaatregelen om dit te voorkomen zijn al verwerkt in interne beheersing van processen. Deze analyse maakt de risico's en beheersingsmaatregelen nogmaals expliciet zichtbaar.

Aanleiding en achtergrond

Het CvB acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te hebben. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

De volgende artikelen schrijven voor om regelmatig aandacht te besteden aan risicomanagement:

Code Goed Onderwijsbestuur (art. 15, lid 4)

Het schoolbestuur onderzoekt periodiek en op gestructureerde wijze welke onzekere factoren het realiseren van zijn strategisch beleid en doelen in de weg kunnen staan. Dit wordt gedaan in samenwerking met een delegatie van de RvT, de GMR en de directeuren.

Wetgeving Jaarrekening (RJ660 – 406)

Het bestuur rapporteert in het jaarverslag over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersingssysteem. Om inzicht in de risico's van de onderwijsinstelling te kunnen verkrijgen is er in 2024 een risico-inventarisatie uitgevoerd. Onder begeleiding

van adviseurs van Infinite hebben workshops plaatsgehad in diverse samenstellingen. Naast de bestuurder zijn een aantal schooldirecteuren, de beleidsadviseurs en een GMR-leden betrokken. Deze diversiteit aan functionarissen is bewust gekozen, omdat een ieder vanuit zijn/haar functie verschillend tegen risico's aankijkt. In een bijeenkomst zijn de risico's geëvalueerd, waar van toepassing nieuwe risico's geïdentificeerd en is in gezamenlijkheid vastgesteld hoe groot de kans is dat een risico gebeurtenis optreedt en wat in dat geval de maximale financiële impact is. dit is beschreven in de rapportage belangrijkste risico's. Gebleken is dat Prisma scholengroep daadwerkelijk actie heeft ondernomen naar aanleiding van de risicoanalyse van 2024.

Nut en noodzaak van risicomanagement vallen grofweg uiteen in twee hoofddoelstellingen:

1. Het onderkennen van de risico's en van daaruit adequate maatregelen treffen.
 2. Risico-inventarisatie als onderbouwing van het weerstandsvermogen.
- De geïnventariseerde risico's zullen zich echter nooit allemaal tegelijkertijd in maximale omvang voordoen. In het hiernavolgende wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Het uitgangspunt is om de risicoanalyse eens in de twee jaren uit te voeren. Het volgende moment is derhalve september 2025.

6.2 Actieplan risicoanalyse

1. Onderwijs

	Onderwijs							
1.	Risico's	Beheers maatregel en	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
1.1	De normen per onderdeel van de onderwijskwaliteit moeten geactualiseerd worden. Dit maakt dat we elkaar niet (goed) kunnen aanspreken op	Normen actualiseren	Normen bij de data in de Cockpit worden geactualiseerd, in kwaliteitsrapportage wordt gereflecteerd op de mate waarin deze		x	x		Na overleg in het mb zijn de normen deels aangepast. We kiezen ervoor om deels met meetbare en deels met merkbare indicatoren onze

	de onderwijskwaliteit en kan discussie geven over uitkomsten.		behaald zijn					onderwijskwaliteit te meten.
1.2	Naast meetbare kwaliteit van onderwijs zijn er ook eigen ambities van de school op het gebied van bijv.: personele ontwikkeling, die lastig en onvoldoende te meten zijn, maar wel van belang zijn voor de ontwikkeling van het kind en de scholen.	Onderdeel van het beleidsplan + schoolplan + uitwisseling hierover tussen scholen zonder de eigenheid op te geven.	Nascholing directeurs over verschil tussen doelen op basiskwaliteit en eigen ambities. Aansluitend afspraken maken binnen MB over de wijze van beschrijven van ontwikkeling op eigen ambities		x	x		N.a.v. het strategisch beleidsplan zijn scholen in voorjaar 24 het schoolplan aan het schrijven met daarin de vertaling van de doelen op bestuursniveau naar de eigen school. Hierbij is ruimte voor eigen ambities.
1.3	Geen aandacht voor innovatie, maakt dat het onderwijs gaat stilstaan of achteruit gaat.		In strategisch beleid 23-27 wordt beschreven wat de richting is waarop we willen ontwikkelen.		x	x		Gerealiseerd
1.4	Het schooladvies naar het voortgezet onderwijs is te voorzichtig.	Stuurgroep PO/VO + werkgroep ingericht om onderzoek te doen naar de manier van geven	Jaarlijks worden de adviezen op de scholen geëvalueerd middels NCO rapportages en rapportage uit		x	x	x	Gerealiseerd

		van schooladvies	Vensters. Bij een hoog percentage opstroom, wordt dit met de school besproken					
1.5	Als school geen antwoord geeft op sociaal-maatschappelijke ontwikkelingen wordt kansenongelijkheid bevorderd.	Professionalisering, scholing, opleiding van leerkrachten, samenwerking met partners, leren af te stemmen op de doelgroep.	In het actieplan voor schoolontwikkeling is een duidelijke link gelegd tussen de gemaakte keuzes en de schoolpopulatie		x	x	x	Alle scholen hebben de leerlingpopulatie in beeld gebracht en gebruiken deze om het gesprek te kunnen voeren over wat dit betekent voor het aanbod op school, de basis en extra ondersteuning
1.6	Faciliteiten van gemeente in jeugdzorg voor leerlingen staat onder grote druk, geeft intensivering van overlegmomenten en werkdruk.	Kaders stellen vanuit het bestuur en grenzen aangeven.	In het gemeentelijk overleg vragen de bestuurders aandacht voor de samenwerking tussen jeugdzorg en school met daarbij aandacht voor de verbeterpunten per gemeente		x	x	x	Is voortdurend gaande
1.7	Ontwikkelen naar integrale	Specialisten op scholen	Nascholing aanbieden			x	x	Verschillende directeurs

	kindcentra (leren anders organiseren) vraagt kennis en kunde, die ontbreekt en wordt gemist.	aanstellen of inhuren met kennis hoe te groeien richting een IKC	rondom het vormen van IKC's					hebben de opleiding gevolgd.
1.8	Als we het onderwijs niet anders organiseren, dan kunnen we in de toekomst het onderwijs niet meer bieden naar onze eigen maatstaven.	Kwaliteitsgroep onderwijskwaliteit doet hier onderzoek naar.	Onderzoek naar LAO door kwaliteitsgroep onderwijs, vervolgd door een actieplan		x	x	x	Op basis van het strategisch beleidsplan en het eigen schoolplan zijn alle scholen aan het ontwikkelen naar optimale organisatievormen.
1.9	Herhaling van Covid-19 maatregelen kan ervoor zorgen dat alle rek eruit is voor ouders, kinderen en personeel.	Informatie en aandacht vanuit het management. Delen van kennis van andere scholen onderling.	Werkwijzen bij periode van thuisonderwijs zijn vastgelegd in de teams	x				Scholen zijn qua leermiddelen toegerust om thuisonderwijs te kunnen verzorgen.

2. Externe factoren

	Externe factoren							
2.	Risico's	Beheersmaatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
2.1	Imagoschade kan zomaar optreden als er negatieve PR komt of als	Communicatieprotocol, gedragsprotocol.	Actualisatie genoemde protocollen en onder de aandacht		x		x	Nog niet gerealiseerd

	Externe factoren							
2.	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
	er incidenten optreden.		brengen van personeel					
2.2	Imago staat onder druk door toename gebruik sociale media door ouders, leerlingen en leerkrachten.	Communicatieprotocol, gedragsprotocol	Actualisatie genoemde protocollen en onder de aandacht brengen van personeel		x		x	Nog niet gerealiseerd
2.3	Beweging van familiecultuur naar zakelijke cultuur kan betekenen dat professionals zich er niet meer bij Prisma thuis voelen.	Communicatie zorgt ervoor dat professionals zich gezien blijven voelen.	Personeel en geledingen blijvend informeren over ontwikkelingen binnen de organisatie		x	x	x	Najaar 2022 is het personeel en geledingen nadrukkelijk op de hoogte gehouden van ontwikkelingen binnen de organisatie
2.4	Niet alle scholen zijn goed om zichzelf te positioneren in de omgeving (propositie).	Bewustmaking van de situatie om zichzelf te blijven profileren. Onderdeel van de evaluatie waarin positionering wordt besproken. Keuzes	Positie van de school als vast onderdeel van de evaluatie van het schooljaar					Is opgenomen in het evaluatieformaat per school.

	Externe factoren							
2.	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
		maken, zorgt dat propositie helderder wordt en leerlingen aantrekt.						
2.5	In de regio Vlissingen wordt een islamitische school geopend, wat leerlingen mogelijk wegtrekt.		Ontwikkelingen binnen de gemeenten Middelburg en Vlissingen blijven volgen.		x	x	x	Per 2023 is het besluit genomen dat er een Islamitische school komt in Vlissingen, in het gebouw Combinatie waar ook de St Jozefschool gevestigd is.
2.6	Demografische ontwikkelingen kan maken dat het aantal leerlingen zal dalen.	regionale spreiding maakt dat het op bestuursniveau deze risico's zich tot nu toe uitmiddelen.	Leerlingenprognoses betrekken in het beleid op langere termijn. Mogelijke samenwerking met andere besturen onderzoeken		x	x	x	Per 2023 worden voor alle scholen korte termijn prognoses opgesteld door een externe organisatie. Samenwerking met andere besturen is formeel geregeld via CPOZ. Ook informele contacten leiden tot

	Externe factoren							
2.	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
								meer samenwerking
2.7	Demografische ontwikkelingen maken dat de samenstelling van de leerlingenpopulatie met andere sociaal maatschappelijke achtergrond verandert. Geeft uitdaging voor school en leerkracht.	Anders inrichten van de onderwijsorganisatie.						Is als actie opgenomen in het Strategisch Beleidsplan per 2023
2.8	Recente maatregelen van overheid (NPO) zijn op korte termijn genomen. Het is lastig om daar vanuit het bestuur duurzaam beleid op te maken.	Planvorming met duurzame oplossingen	De mogelijkheid benutten om de NPO plannen een langere looptijd te geven (4 jaar)	x	x	x	x	Is gerealiseerd
2.9	Overheidsbeleid wordt over de scholen		Meerjarenbeleid baseren op maatregelen die	x	x	x	x	De overheid is nog steeds een minder

	Externe factoren							
2.	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
	uitgerold, maar is diffuus in uitvoering en kan zomaar veranderen bij een ander kabinet. Continuïteit van het onderwijs komt daarmee in gevaar.		gelden voor de langere termijn.					betrouwbare partner. Momenteel vindt het gesprek in Den Haag vooral plaats over het aanscherpen van wetten en toezicht, terwijl we andere zorgen hebben. De incidentele middelen onderschrijven de blik op de korte termijn. Dit maakt het maken van langetermijnplanningen lastig.
2.10	Gemeenten ontbreekt het soms aan visie op het onderwijs.	Overleggen met de gemeenten en samenwerken met andere schoolbesturen op gemeentelijk niveau om samen op te trekken.	Als organisatie vertegenwoordigd blijven in gemeentelijke overlegsituaties zoals LEA en huisvesting	x	x	x	x	Is gaande

	Externe factoren							
2.	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
2.11	Omgaan met verschillende gemeenten vraagt om meerdere afstemming en coördinatie.		Als organisatie vertegenwoordigd blijven in gemeentelijke overlegsituaties zoals LEA en huisvesting	x	x	x	x	Is gaande
2.12	Niet kunnen voldoen aan de zorgplicht richting leerlingen met aansprakelijkheidstelling vanuit ouders.	Verzekering en, aansluiting bij Verus voor juridische bijstand.	Bestaande verzekeringspakket actueel houden door jaarlijks overleg	x	x	x	x	Gerealiseerd

3. Personeel & Organisatie

	Personeel & Organisatie							
3.	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
3.1	Werkdruk van professionals neemt toe door o.a. Covid-19; complexe leerlingvraagstukken, tekorten personeel, ziekteverzuim, overheidsbem	Inzet werkdrukverminderingssgelden, investeren in personeel, bovenformatie.	Beschikbare middelen worden ingezet. We streven ernaar dat op alle scholen extra formatie wordt benoemd.	x	x	x	x	Werkdrukgeelden worden grotendeels ingezet door middel van extra formatie en deels besteed aan andere doelen waarmee werkdruk wordt verminderd.

	Personeel & Organisatie							
3.	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
	oeienis.							Actie benoeming extra formatie op de scholen is niet meer van toepassing
3.2	Tekorten arbeidsmarkt voor leerkrachten.	wervingscampagnes, zij-instroom trajecten, opleidingsschool.	Nieuwe website heeft structureel ruimte voor vacaturemeldingen. Er is een nieuwe lichting zij-instromers in opleiding. Alle prismascholen worden opleidingsschool.	x	x	x	x	Gerealiseerd.
3.3	Krapte in de arbeidsmarkt geeft toenemende druk op samenwerking met collega PO besturen op de invulling van vacatures		Bespreekbaar houden van knelpunten binnen besturenoverleg CPOZ	x	x	x	x	Wordt regelmatig besproken.
3.4	Transfercentrum stelt geen tot onvoldoende		Eigen flexibele schil creëren door personeelsleden	x	x	x	x	Transfercentrum is opgeheven. Actiepunt niet meer van

	Personeel & Organisatie							
3.	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
	vervangers beschikbaar.		n bovenformatief te benoemen.					toepassing
3.5	Onvoldoende aandacht geven aan ziekteverzuim.	Plan V moet zorgen dat het ziekteverzuim van professionals onder de aandacht blijft, casemanager	Alle directeuren participeren in plan V. Casemanager zorgt voor actuele verzuimcijfers en de bedachte acties.		x	x	x	Door een nieuwe werkwijze met een marap is geborgd dat we structureel aandacht besteden aan ontwikkelingen op het gebied van verzuim en aandacht hebben voor verzuimpreventie.
3.6	Arbeidsgeschillen geeft onrust in relatie tot het ziekteverzuim, imago en werkklimaat op de school. Bovendien geeft het ook een financieel probleem.	Communicatie en transparantie geven. Samen zoeken naar de juiste oplossing.	Door middel van bijv Plan V een cultuur creëren waarin openheid en transparantie prioriteit hebben.		x	x	x	Plan V is in 2022 afgesloten. Nog steeds is er aandacht voor cultuur ontwikkeling, feedback en openheid.
3.7	Onevenwichtige leeftijdsopbouw geeft de komende jaren	Werving en instroom van jonge nieuwe professionals	Studenten die op onze scholen de opleidingen volgen tijdig de opties en		x	x	x	Dit loopt en wordt planmatig aangepakt.

	Personeel & Organisatie							
3.	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
	forse uitstroom van professionals wegens pensionering.		mogelijkheden van werken bij Prisma bijbrengen					
3.8	Onvoldoende vitaliteit van professionals zowel fysiek en mentaal kan tot uitval/ziekteverzuim leiden.	Vitaliteitsscan, met aanraken van tertiaire arbeidsvoorwaarden (fietsplan, sportschool)	Binnen de cafetariaregeling stimuleren we vitaliteit			x	x	Gerealiseerd met uitbreiding van mogelijkheden in medio 2023.
3.9	Eigen risicodragerschap voor ziekteverzuim.	Verzuimplan	Vanuit Plan V wordt het verzuim gemonitord en waar mogelijk positief beïnvloed.	x	x	x	x	Verzuim wordt structureel gemonitord en met een nieuwe werkwijze is er sinds medio 2023 meer en eerder aandacht voor passende interventies.
3.10	Transitievergoedingen wegens disfunctioneren.							-
3.11	Gedwongen mobiliteit van professionals door daling van leerlingen.	belangstellingsregistratie bestuursbenoemingen	Dmv de belangstellingsregistratie en bestuursbenoemingen	x	x	x	x	Gedwongen mobiliteit is in 2023 voor het eerst gerealiseerd.

	Personeel & Organisatie							
3.	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
			verhogen we mobiliteit					

4. Huisvesting

	Huisvesting							
4.	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
4.1	Een duurzaam MJOP uitvoeren is onbetaalbaar.	Duurzaam MJOP opstellen in overleg met en rol van de gemeente.	DMJOP wordt geactualiseerd in 2022 en 2023 Dotering onderhoudsvoorziening wordt hierop aangepast		x	x		Voor 8 scholen is het DMJOP geactualiseerd in 2022. Voor 6 scholen vindt dit i.s.m. gemeente, plaats in 2023. Dit laatste is niet gebeurd. Voor 2024 is er een andere systematiek m.b.t. dotering i.v.m. invoering van de componentenmethode groot onderhoud.
4.2	Het op orde krijgen van de huisvesting naar de duurzaamheidseisen is niet mogelijk.		Duurzaamheidseisen bespreken in huisvestingsoverleg per gemeente		x	x	x	Per 2023 is een werkgroep onderwijshuisvesting gevormd. Er is huisvestingsbeleid opgesteld waarin duurzaamheid een onderdeel is.
4.3	Nieuwbouw/renovatie maakt dat er een eigen bijdrage vanuit Prisma		Eigen bijdrage bespreken in huisvestingsoverleg per gemeente		x	x	x	Is gaande

	verwacht wordt e.a. afhankelijk van de gemeente.							
4.4	Te lang blijven zitten in een verouderd gebouw omdat het strategisch huisvestingsplan met de gemeente daar niet (op tijd) in voorziet.	continue in gesprek met de gemeente blijven over de gebouwen.	IHP per gemeente bespreken	x	x	x	x	Is gaande

5. Financiën & bedrijfsvoering

	Financiën & Bedrijfsvoering							
5	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
5.1	Solistische functies in bestuurskantoor.	uitbreiding van formatie en spreiding van activiteiten.	Aanpassingen bovenschoolse organisatiestructuur		x	x		Gerealiseerd
5.2	Onderbezetting bij schoonmaakbedrijf maakt dat de werkdruk bij leerkrachten toeneemt.		Contracten schoonmaakbedrijven bespreken met betreffende bedrijven			x		
5.	Kwetsbaarheid ICT (hacken,	Cloudwise, ICT team,	Verwerkersovereenkomsten		x		x	Verwerkersovereenkomsten

	Financiën & Bedrijfsvoering							
5	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
3	ransomware).	bewustwording ICT gebruik, tweestaps verificatie.	actualiseren Tweestaps verificatie invoeren					worden door Prisma Support actueel gehouden Tweestapsverificatie is gerealiseerd
5 4	Vereenvoudiging bekostiging geeft een risico van 6 ton eind 2022.	balans geeft ruimte in algemene reserve.	Rekening houden met extra kosten in de begroting 2022		x			Over de te verwachten extra kosten loopt een rechtszaak. Hier is in 2023 nog geen uitspraak over gedaan.
5 5	Rente risico (negatief).	Schatkistbankieren.	Deelname aan schatkistbankieren	x	x	x	x	Gerealiseerd
5 6	AVG geeft dagelijks risico op boete.	FG functionaris, FG en privacy officer. Onder de aandacht houden van de professionals.	Bewustwording omgang met persoonsgegevens volgens privacyreglement	x	x	x	x	Bewustwording is een blijvend aandachtspunt. In 2023 is er een nieuw plan opgesteld waar zowel de FG als de organisatie Privacy op school acties op de scholen uitvoeren m.b.t. bewustwording. Uitvoering hiervan vindt plaats in 2024

	Financiën & Bedrijfsvoering							
5	Risico's	Beheers maatregelen	Acties	'21	'22	'23	'24	Uitvoering 2024
5 . 7	Covid-19 geeft toename in schoonmaakkosten.		Hogere budgettering schoonmaakkosten in begroting		x			Gerealiseerd

M.M. Schipper

Voorzitter College van Bestuur

Stichting Prisma scholengroep

10 juni 2025

7. Verslag intern toezicht

De raad van toezicht heeft in 2024 zes keer vergaderd. Frans van den Akker heeft per 1 september afscheid genomen als lid van de RvT. Op die datum is Joerie Poelman toegetreden.

Mieke Schipper was namens het college van bestuur bij alle vergaderingen aanwezig. Er is in maart en november overleg met de GMR geweest. In november vond de jaarlijkse zelfevaluatie van de RvT plaats.

De belangrijkste punten vanuit deze evaluatie waren:

- de RvT zal het toezichtskader op het thema onderwijskwaliteit verder ontwikkelen en concretiseren om de ambities en prestaties van het college van bestuur op dit onderdeel beter te kunnen toetsen.
- Op basis van een nieuw toezichtskader zal het toezicht zich nog meer kunnen toespitsen op de hoofdlijnen van de strategie en doelstellingen van Prisma Scholengroep
- Het bezoeken van de bij Prisma Scholengroep aangesloten scholen zal worden voortgezet, waarbij elk jaar een beperkt aantal scholen door een afvaardiging van de RvT zal worden bezocht.

De 3 commissies (remuneratie, kwaliteit en financiën) zijn dit jaar weer meerdere keren bijeengekomen. Tijdens deze bijeenkomsten, samen met het college van bestuur en de terzake doende beleidsadviseur, kwamen de volgende zaken aan de orde: de belangrijkste jaardoelen, zoals schoolprestaties, ziekteverzuim, huisvesting (realisatie en planning), jaarrekening, bestuursformatieplan, personele ontwikkelingen en exploitatiebegroting. Over het algemeen functioneren deze commissies naar tevredenheid. De commissie onderwijskwaliteit werkt aan de verdere ontwikkeling voor toetsingscriteria.

Naast de reguliere rapportages, hadden de volgende onderwerpen de bijzondere belangstelling en aandacht van de raad van toezicht:

- Werking eenhoofdig CvB
- Beoordelingsgesprek van CvB door remuneratiecommissie van de RvT
- Inkrimping personeel
- kwaliteitsrapportage onderwijs
- Financiële positie en opstellen meerjarenbegroting

De raad van toezicht heeft over de volgende zaken besluiten genomen:

- Jaarrapportages
- Begroting en meerjarenbegroting
- Softclose
- intentieverklaring getekend voor de verkenning van een bestuurlijke overdracht van de VSV.

Verder heeft de raad van toezicht goedkeuring verleend aan de jaarrekening 2023 en de meerjarenbegroting begroting 2025-2029.

Jaarrekening 2024

De raad van toezicht verklaart naar aanleiding van art. 12 lid 6 onder c van de statuten dat hij een onderzoek heeft ingesteld naar de jaarrekening 2024. De raad heeft met de accountant van gedachten gewisseld over de jaarrekening, de interne berichtgeving, het interne beheersingssysteem en het accountantsverslag. Dit omvat de winst- en verliesrekening, de balans, de daarbij behorende toelichting en het beredeneerde verslag over het afgelopen boekjaar. Moore DRV Accountants heeft de opdracht uitgevoerd om de jaarstukken te controleren. De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is in de jaarrekening opgenomen. De raad van toezicht stemt in met het geschetste beeld en de uitkomsten daarvan. De raad spreekt zijn vertrouwen uit in de continuïteit van de bedrijfsvoering. De raad is van mening dat met de prestaties van het afgelopen jaar een goede invulling is gegeven aan de beleids- en actieplannen en de daaraan gestelde doelen. Hij is het college van bestuur en alle medewerk(st)ers bijzonder erkentelijk voor de inspanningen en resultaten in het afgelopen jaar.

Doelmatigheid

De raad van toezicht toetst de relatie tussen ingezette middelen en de (onderwijs)opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald. Onderwijs is doelmatig als de doelen tegen zo laag mogelijke kosten worden gehaald of als het geld tot zo hoog mogelijke prestaties leidt. Een relatie tussen inspanningen en middelen aan de ene kant en de onderwijskwaliteit en -opbrengsten aan de andere kant is niet eenvoudig aan te tonen.

De toetsing op de doelmatigheid wordt als volgt ingevuld:

- Periodieke gesprekken met bestuur in de vorm van vergaderingen Raad van Toezicht
- Gesprek met Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
- Meerjarenbegroting
- Periodieke bespreking financiële situatie (uitputting versus begroting)
- Monitoring Strategisch beleidsplan en jaarlijkse kwaliteitsrapportage

- Kennisname van (formele) klachten en reactie van de organisatie hierop
- Kennisname van rapporten onderwijsinspectie
- Bezoeken van scholen
- Beoordeling rapportage accountant

Voor zover beoordeeld kan worden vanuit de toezichthoudende rol worden de onderwijsmiddelen doelmatig ingezet.

Kwaliteitsborging toezicht

Via de kwaliteitsrapportages wordt de kwaliteit van alle relevante onderwerpen getoetst. De raad van toezicht heeft ingestemd met de verbeteracties voortkomende uit deze rapportage en heeft deze als voldoende beoordeeld.

Onafhankelijkheid

De raad van toezicht werkt volgens de Code Goed Bestuur van de PO Raad. De raad van toezicht ziet erop toe dat de leden onafhankelijk zijn in de zin van de geldende normen en regelgeving op het gebied van governance en de eigen statuten.

De onafhankelijkheid van de leden van de raad is in overeenstemming met de bepalingen hierin.

Samenstelling intern toezicht in 2024

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebieden en/of commissies
Leon Mol	Voorzitter	Director Global Product Safety Ahold Delhaize,	Remuneratie
		Vice voorzitter van het bestuur, Global G.A.P.	
		Voorzitter van de board of directors, amfori	
		Lid van de International Advisory Board, BRCGS	
		Vice voorzitter Faunabeheereenheid Zeeland	
		Vice voorzitter KNJV afdeling Zeeland	

		Vice voorzitter VVD Regio Zeeland	
Marco Simonse	lid	Accountant-belastingadviseur bij Simonse & Geus Accountants-Adviseurs	Financiën
		Bestuurder M & S Investments B.V. alsmede van de beheersmaatschappij hiervan	
Mariëlle de Hulster	lid	Manager HR, DSW Zorgverzekeraar	Remuneratie
		lid van de Commissie Arbeidszaken van Zorgverzekeraars Nederland (ZN)	
		lid van de werkgeversdelegatie ZN i.h.k.v. Cao-onderhandelingen	
Coen Raas	lid	Algemeen directeur Reynaertcollege Hulst bij VO Zeeuws Vlaanderen	Kwaliteit
Joeri Poelman vanaf 1-9-2024	lid	Bestuurder 3JL Investment B.V.	Financiën
Frans van den Akker tot 1-9-2024	lid	Docent en leerlingen coördinator havo 4 Pontes Goese Lyceum	Financiën & kwaliteit

Educatie

De raad van toezicht werkt op verschillende manieren aan kennisontwikkeling en teambuilding. De raad van toezicht is lid van VTOI/NVTK (vereniging van raden van toezicht in het onderwijs en kinderopvang).

Naleving governance principe

Prisma scholengroep hecht belang aan goed bestuur, waaronder wordt verstaan: het integer en transparant handelen van het college van bestuur, een goed toezicht op het bestuur en het afleggen van verantwoording over het uitgevoerde toezicht.

In het kader van genoemd toezicht laat de raad zich informeren door middel van onder andere de kwartaalcijfers, het ziekteverzuim, de jaarlijkse kwaliteitsrapportage, het formatieplaatsenplan, de begroting en de managementreview.

De RvT heeft in 2024 geen afwijkingen van deze code geconstateerd.

Beloningsbeleid College van Bestuur

In zijn beleid ten aanzien van de beloning van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht neemt de Raad de ter zake doende wetgeving als uitgangspunt, met een zo doelmatig mogelijke invulling. De bezoldiging van het College van Bestuur voldoet aan de gestelde eisen van de wettelijke regelgeving zoals vastgelegd binnen de Wet Normering Topinkomens publieke en semipublieke organisaties (WNT).

Honorering Raad van Toezicht

In de wet is vastgelegd dat toezichthouders respectievelijk 15% (voorzitter) en 10% (leden) van de maximale WNT-bezoldiging van het College van Bestuur als beloning kunnen ontvangen. Bij de uitvoering van dit onderdeel van de wet heeft de Raad van Toezicht voor het bepalen van de eigen vergoeding gekozen voor een gemiddelde positie. (Zie onderdeel WNT in de jaarrekening 2024.)

Werkgever

De werkgeversrol van de RvT uit zich onder andere door het beoordelen van het functioneren van de bestuurder. De toetsing wordt uitgevoerd door de remuneratiecommissie en teruggekoppeld naar de voltallige RvT. De remuneratiecommissie bestaat uit de RvT-voorzitter en een RvT-lid met deskundigheid op het gebied van HRM. In 2024 heeft de RvT met de bestuurder een constructief beoordelingsgesprek gevoerd.

Accountant

De raad van toezicht heeft aan Moore-DRV de opdracht verleend voor controle jaarrekening 2024

Leon Mol, voorzitter.

10 juni 2025

Jaarrekening 2024
Prisma Scholengroep

Balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.409.165		1.983.180	
1.1.3	Financiële vaste activa	250		-	
	<i>Totaal vaste activa</i>		2.409.415		1.983.180
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	336.207		402.760	
1.2.4	Liquide middelen	5.019.892		5.372.754	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		5.356.099		5.775.514
	TOTAAL ACTIVA		<u>7.765.514</u>		<u>7.758.694</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	4.943.469		3.664.400	
2.2	Voorzieningen	526.239		1.788.157	
2.3	Langlopende schulden	2.840		4.487	
2.4	Kortlopende schulden	2.292.966		2.301.650	
	TOTAAL PASSIVA		<u>7.765.514</u>		<u>7.758.694</u>

Staat van baten en lasten 2024
en vergelijkende cijfers 2023

	2024		Begroting 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	19.625.658		18.686.731		19.743.682	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	174.414		163.378		151.585	
3.5 Overige baten	457.416		271.351		534.232	
<i>Totaal Baten</i>		20.257.488		19.121.460		20.429.499
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	17.654.068		16.385.770		17.390.746	
4.2 Afschrijvingen	402.700		527.325		424.848	
4.3 Huisvestingslasten	735.142		1.037.145		1.454.432	
4.4 Overige lasten	1.890.422		1.541.549		1.858.202	
<i>Totaal lasten</i>		20.682.332		19.491.789		21.128.228
<i>Saldo baten en lasten</i>		-424.844		-370.329		-698.729
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	179.379		150.000		198.450	
6.2 Financiële lasten	-		-		1	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		179.379		150.000		198.449
Totaal resultaat		<u>-245.465</u>		<u>-220.329</u>		<u>-500.280</u>

Kasstroomoverzicht 2024
en vergelijkende cijfers 2023

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-424.844		-698.729
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	402.700		424.848	
Mutaties voorzieningen	2.2	-1.261.918		85.217	
Stelselwijziging groot onderhoud		1.524.534		-	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			665.316		510.065
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	66.553		-376.514	
Kortlopende schulden	2.4	-8.684		-214.542	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			57.869		-591.056
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			298.341		-779.720
Ontvangen interest	6.1.1	179.379		198.450	
Betaalde interest	6.2.1	-		-1	
			179.379		198.449
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			477.720		-581.271
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-828.685		-321.365	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	-		66.143	
Investerings in financiële vaste activa	1.1.3	-250		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-828.935		-255.222
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	2.3	-1.647		-1.772	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.647		-1.772
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-352.862		-838.265
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		5.372.754		6.211.021	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-352.862		-838.267	
Stand liquide middelen per 31-12			5.019.892		5.372.754

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Stelselwijziging

Stelselwijziging groot onderhoud

In het boekjaar 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. Tot en met 2023 werd groot onderhoud verwerkt via een voorziening groot onderhoud. Vanaf boekjaar 2024 wordt groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven (componentenmethode). De stelselwijziging is verwerkt in overeenstemming met de overgangsbepalingen zoals opgenomen in RJ 212.807 methode 3: Verwerking op retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar. Dit betekent dat de onderhoudsvoorziening aan het begin van het boekjaar is vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. De stelselwijziging heeft een positieve impact op het eigen vermogen van € 1.524.534.

De voorziening groot onderhoud is per balansdatum 01-01-2024 overgeheveld naar de bestemmingsreserves groot onderhoud, installaties en onderwijskundige functieverbetering. Deze reserves zijn bedoeld ter nivellering van toekomstige afschrijvingskosten als gevolg van het activeren van groot onderhoud, installaties en onderwijskundige functieverbetering.

Bestemmingsreserve Onderwijskundige Functieverbetering

Deze reserve is gevormd uit de vrijval van de onderhoudsvoorziening die opgebouwd is tot en met 2023.

Deze reserve is gevormd voor toekomstige afschrijvingskosten als gevolg van geactiveerd onderwijskundige functieverbetering.

Bestemmingsreserve Installaties

Deze reserve is gevormd uit de vrijval van de onderhoudsvoorziening die opgebouwd is tot en met 2023.

Deze reserve is gevormd voor toekomstige afschrijvingskosten als gevolg van geactiveerde installaties.

Bestemmingsreserve Groot Onderhoud

Deze reserve is gevormd uit de vrijval van de onderhoudsvoorziening die opgebouwd is tot en met 2023.

Deze reserve is gevormd voor toekomstige afschrijvingskosten als gevolg van geactiveerd groot onderhoud.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de hiervoor genoemde stelselwijziging.

Schattingen in de jaarrekening

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn toegelicht bij de posten waar deze van toepassing zijn.

Statutaire naam, vestigingsplaats en kvk-nummer

De Stichting Prisma scholengroep is statutair gevestigd te Goes (kvk 41113537), en kent geen winstoogmerk.

De voornaamste activiteit van de Stichting is het aanbieden van primair onderwijs.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutel-functionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroom-genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restantverlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom-genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of de kasstroom-genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of de kasstroom-genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Investeringsubsidies worden gesaldeerd met de investeringen waarvoor deze subsidies zijn verstrekt.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	120 - 480	2,5% - 10,0%	500
Terreinen	0 - 180	0,0% - 10,0%	500
Inventaris en apparatuur	36 - 240	5,0% - 33,3%	500
Overige materiële vaste activa	96 - 180	6,7% - 12,5%	500

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen 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 en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide-middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsfondsen ouderraden / schoolfondsen

Het totaal van de liquide middelen van de ouderraden en de schoolfondsen wordt als een private bestemmingsreserve opgenomen. Deze middelen worden voor de buitenschoolse en schoolse activiteiten benut.

Omschrijving			EUR
Reserve Personeel	Doel	Opvangen inzet extra personeel	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 150.000
Reserve Vervanging ieb	Doel	Om extra loonkosten vervangingen te kunnen dekken	
	Beperkingen		
	Saldo		€ -
Reserve NPO 2e tranche	Doel	Onttrekkingen NPO middelen	
	Beperkingen		
	Saldo		€ -
Herwaarderingsreserve	Doel	Private bestedingen	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 258.274
Bestemmingsreserves (privaat)	Doel	Ontstaan uit steunfondsgelden en verkoop	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 382.328
Bestemmingsfondsen (privaat)	Doel	Derdengelden	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 96.783
Algemene reserve	Doel	Algemene doeleinden	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 2.542.555
Bestemmingsreserve onderwijskundige functieverbetering	Doel	Afschrijvingslasten voor onderwijskundige functieverbetering	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 500.000
Bestemmingsreserve installaties	Doel	Afschrijvingslasten voor installaties	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 600.000
Bestemmingsreserve groot onderhoud	Doel	Afschrijvingslasten voor groot onderhoud	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 413.529

Algemene reserve privaat

Deze reserve is opgebouwd uit de steunfondsgelden en de verkoopopbrengst van de kazerne Rilland.

Herwaarderingsreserve gronden (privaat)

Tot en met 2010 zijn de gronden in Zierikzee in eigendom van de Stichting Prisma scholengroep gewaardeerd tegen de historische kostprijs. Deze kostprijs was nihil. Met ingang van 2011 heeft de Stichting besloten om de gronden in eigendom te waarderen tegen de actuele waarde. Tegenover deze waardering op actuele waarde is een herwaarderingsreserve gevormd onder de private middelen.

De berekening van de actuele waarde van de gronden is als volgt:

Totale grond:

Bebouwd:	5461 m2	€ 191.250
Onbebouwd	1275 m2 * 150,00 euto/m2 =	€ <u>67.024</u>
	4189 m2 * 16,00 eutro/m2 =	€ 258.274

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.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2024 wordt er gerekend met een rekenrente van 3,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 7,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubileumuitkeringen

Op grond van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 1000 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 1000 per FTE.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen

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

Overheidssubsidies

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 Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. 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.

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.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2024 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2024: 111,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	77.982	322.069	2.505.704	474.394	3.380.149
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	43.552	33.780	1.078.182	241.455	1.396.969
Materiële vaste activa per 31 december 2023	34.430	288.289	1.427.522	232.939	1.983.180
Verloop gedurende 2024					
Investerings	395.439	-1	409.282	23.964	828.685
Desinvesteringen	-	-	-40.649	-7.307	-47.955
Afschrijvingen	-14.934	-4.061	-323.649	-53.191	-395.835
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	34.409	6.682	41.091
Mutatie gedurende 2024	380.505	-4.062	79.394	-29.852	425.985
Stand per 31 december 2024					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	473.422	322.069	2.873.451	491.938	4.160.880
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	58.487	37.842	1.366.535	288.851	1.751.715
Materiële vaste activa per 31 december 2024	414.935	284.227	1.506.916	203.087	2.409.165

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde	Investerings	Des- investerings	Waarde- veranderingen	Resultaat	Boek- waarde
		01-01-2024	2024	2024	2024	2024	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Borgsommen	-	250	-	-	-	250
	Totaal Financiële vaste activa	-	250	-	-	-	250
1.2	Vlottende activa						
1.2.2	Vorderingen			31-12-2024		31-12-2023	
				€	€	€	€
1.2.2.2	OCW			4.423		982	
	Subtotaal vorderingen				4.423		982
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten			96.054		81.243	
1.2.2.14	Te ontvangen interest			40.983		54.296	
1.2.2.15	Overige overlopende activa			194.747		266.239	
	Subtotaal overlopende activa				331.784		401.778
	Totaal Vorderingen				336.207		402.760
1.2.4	Liquide middelen			31-12-2024		31-12-2023	
				€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen			5.019.892		5.372.754	
	Totaal liquide middelen				5.019.892		5.372.754

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opelsbaar.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Stelsel- wijziging 1-1-2024 €	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1.1.1	Algemene reserve	2.546.617	-486.280	-5.299	2.055.039		2.055.039	487.516	-	2.542.555
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	871.976	-	-	871.976	1.524.534	2.396.510	-732.981	-	1.663.529
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	396.328	-14.000	-	382.328		382.328	-	-	382.328
2.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)	96.783	-	-	96.783		96.783	-	-	96.783
2.1.1.6	Herwaarderingsreserve	258.274	-	-	258.274		258.274	-	-	258.274
2.1.1.99	Onverdeeld resultaat oude jaren	-5.299	-	5.299	-		-	-	-	-
	Totaal eigen vermogen	4.164.679	-500.280	-	3.664.400	1.524.534	5.188.934	-245.465	-	4.943.469

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

Vanwege de stelselwijziging m.b.t. de voorziening onderhoud heeft er een mutatie plaatsgevonden van de voorzieningen naar de bestemmingsreserve publiek ad € 1.524.534 (2.1.1.2.7, 8 en 9)

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Stelsel- wijziging 1-1-2024 €	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1.1.2.1	Reserve Personeel	431.976	-	-	431.976		431.976	-281.976	-	150.000
2.1.1.2.2	Reserve Vervanging ieb	240.000	-	-	240.000		240.000	-240.000	-	-
2.1.1.2.3	Reserve NPO 2e tranche	200.000	-	-	200.000		200.000	-200.000	-	-
2.1.1.2.7	Onderwijskundige functievorbetering	-	-	-	-	500.000	500.000	-	-	500.000
2.1.1.2.8	Installaties	-	-	-	-	600.000	600.000	-	-	600.000
2.1.1.2.9	Groot onderhoud	-	-	-	-	424.534	424.534	-11.005	-	413.529
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	871.976	-	-	871.976	1.524.534	2.396.510	-732.981	-	1.663.529

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	396.328	-14.000	-	382.328	382.328	-	-	382.328
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	396.328	-14.000	-	382.328	382.328	-	-	382.328

2.2	Voorzieningen	Stand per 31-12-2023 €	Stelsel- wijziging 1-1-2024 €	Stand per 01-01-2024 €	Dotatie 2024 €	Ont- trekking 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1	Personele voorzieningen			263.623	393.856	-131.240	-	526.239	314.164	117.403	30.478
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	1.524.534	-1.524.534	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaal voorzieningen	1.524.534	-1.524.534	263.623	393.856	-131.240	-	526.239	314.164	117.403	30.478

Vanwege de stelselwijziging met betrekking tot de voorziening onderhoud heeft er een mutatie plaatsgevonden van de voorzieningen (2.2.3) naar de bestemmingsreserve publiek ad € 1.524.534 (2.1.1.2.9)

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2024 €	Dotatie 2024 €	Ont- trekking 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	118.321	110.058	-38.379	-	190.000	30.489	64.839	30.478
2.2.1.6	Langdurig zieken	145.302	283.798	-92.861	-	336.239	283.675	52.564	-
	Totaal personele voorzieningen	263.623	393.856	-131.240	-	526.239	314.164	117.403	30.478

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2024 €	Leningen aangegaan 2024 €	Aflossing 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Looptijd > 1 jaar €	Looptijd > 5 jaar €
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies	4.487	-	1.647	2.840	2.840	-
	Totaal langlopende schulden	4.487	-	1.647	2.840	2.840	-

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024 €	31-12-2023 €
2.4.8	Crediteuren	258.565	198.057
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	771.024	770.512
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen	202.023	221.561
2.4.12	Kortlopende overige schulden	4.161	6.196
	Subtotaal overige schulden	1.235.773	1.196.326
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	488.810	408.417
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	2.055	2.101
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	5.000	15.000
2.4.17	Vakantiegeld	528.555	557.179
2.4.19	Overige overlopende passiva	32.773	122.627
	Subtotaal overlopende passiva	1.057.193	1.105.324
	Totaal Kortlopende schulden	2.292.966	2.301.650

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Dyade Financiële dienstverlening	01-01-25	31-12-25	12	1.458	17.500	-	-	17.500
2	Dyade Personele dienstverlening	01-01-25	31-12-25	12	2.250	27.000	-	-	27.000
3	Dyade licentiekosten (Proactive, Visma en Cogix)	01-01-25	31-12-25	12	1.095	13.140	-	-	13.140
4	Dyade Visma HR	01-01-25	31-12-25	12	3.035	36.415	-	-	36.415
5	Cloudwise	01-08-24	31-07-25	12	2.631	18.417	-	-	18.417
6	Canon	01-08-24	31-07-32	96	4.368	52.416	209.664	135.408	397.488
7	Greenchoice	01-01-23	31-12-25	36	18.408	220.896	-	-	220.896

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	17.862.807		17.389.358		17.015.317	
	Totaal rijksbijdragen		17.862.807		17.389.358		17.015.317
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	1.297.117		917.528		2.299.629	
	Totaal overige subsidies		1.297.117		917.528		2.299.629
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		465.734		379.846		428.736
	Totaal Rijksbijdragen		19.625.658		18.686.731		19.743.682
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	174.414		163.378		151.585	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		174.414		163.378		151.585
3.5	Overige baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	135.456		91.721		108.183	
3.5.2	Detachering personeel	141.011		130.311		244.876	
3.5.4	Inkomsten ouderbijdragen	46.482		39.695		82.272	
3.5.5	Ouderbijdragen	260		-		-	
3.5.10	Overige	134.207		9.624		98.901	
	Totaal overige baten		457.416		271.351		534.232

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	12.879.708		16.095.436		12.894.368	
4.1.1.2 Sociale lasten	1.788.181		-		1.760.468	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	199.039		-		269.914	
4.1.1.5 Pensioenpremies	1.778.123		-		1.909.113	
Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		16.645.051		16.095.436		16.833.863
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	393.855		27.000		-74.196	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	193.036		91.018		72.103	
4.1.2.3 Overige	612.316		284.685		677.324	
Totaal overige personele lasten		1.199.207		402.703		675.231
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	-190.190		-112.369		-118.348	
Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-190.190		-112.369		-118.348
Totaal personeelslasten		17.654.068		16.385.770		17.390.746

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 190,01 fte in (2023: 200). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	12	15
Personeel primair proces	139	145
Ondersteunend personeel	39	40
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>190</u>	<u>200</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2024 (2023: 0).

4.2 Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	402.700		527.325		424.848	
Totaal afschrijvingen		402.700		527.325		424.848

4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.1 Gebouwen	14.934		135.864		4.638	
4.2.2.2 Terreinen	4.061		2.849		3.683	
4.2.2.3 Inventaris en apparatuur	323.649		335.957		282.024	
4.2.2.4 Overige materiële vaste activa	53.191		52.654		68.360	
4.2.2.6 Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare MVA	6.865		-		66.143	
Totaal afschrijvingen		402.700		527.325		424.848

4.3 Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur	94.930		53.065		78.974	
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	94.870		53.860		89.747	
4.3.4 Energie en water	159.333		660.677		535.877	
4.3.5 Schoonmaakkosten	291.909		214.650		350.621	
4.3.6 Belastingen en heffingen	38.947		34.548		30.577	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-		-		350.000	
4.3.8 Overige	55.153		20.346		18.636	
Totaal huisvestingslasten		735.142		1.037.145		1.454.432

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	377.821		360.060		397.975	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	6.595		3.895		8.826	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	691.390		523.754		735.014	
4.4.5	Overige	814.616		653.840		716.387	
Totaal overige lasten		1.890.422		1.541.549		1.858.202	

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	55.760		45.375		44.823	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
Totaal kosten instellingsaccountant		55.760		45.375		44.823	

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	2.314		8.000		4.304	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	100.110		88.145		63.937	
4.4.5.6	Contributies	34.940		25.925		31.999	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	5.920		56.462		4.896	
4.4.5.9	Verzekeringen	13.645		20.000		12.059	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	97.609		76.391		92.770	
4.4.5.12	Culturele vorming	34.316		53.928		7.943	
4.4.5.13	Overige overige lasten	525.762		324.989		498.479	
Totaal overige lasten		814.616		653.840		716.387	

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	179.379		150.000		198.450	
Totaal financiële baten		179.379		150.000		198.450	

6.2	Financiële lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-		-		1	
Totaal financiële lasten		-		-		1	

Bestemming van het resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		487.516
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		-
2.1.1.2.1	Reserve personeel	-281.976	
2.1.1.2.2	Reserve vervanging ieb	-240.000	
2.1.1.2.3	Reserve NPO 2e tranche	-200.000	
2.1.1.2.9	Groot onderhoud	-11.005	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-732.981
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.4	<u>Bestemmingsfondsen (publiek)</u>		-
2.1.1.5	<u>Bestemmingsfondsen (privaat)</u>		-
2.1.1.6	<u>Herwaarderingsreserve</u>		-
	Totaal resultaat		<u><u>-245.465</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2024 is gestart met verkennende gesprekken met de Vlissingse School Vereniging over een bestuurlijke overdracht per 1 januari 2026.

Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
SWV Kind-op-1	Stichting	Goes	4	-

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Verantwoording subsidies

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

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 Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Basisvaardigheden	VBV-PO-4379	11-11-2022	Ja
Basisvaardigheden	VBV-PO-4513	11-11-2022	Ja
Basisvaardigheden	VBV-PO-4530	11-11-2022	Ja
Basisvaardigheden	VBV-PO-4872	11-11-2022	Ja
SOOL	22761	13-04-2023	Onderhanden
SOOL	22700	16-11-2023	Ja
SOOL	22698	9-11-2022	Onderhanden
SOOL	22699	16-11-2023	Onderhanden
SOOL	23618	14-12-2023	Onderhanden
SOOL	23617	14-12-2023	Ja
SOOL	22707	14-12-2023	Onderhanden
Lerarenbeurs	1349362-01	22-08-2023	Ja
Lerarenbeurs	1350528-01	22-08-2023	Ja
Basisvaardigheden	VBV23-PO-3331	31-05-2023	Onderhanden
Brugfunctionaris	BRF-240008	8-01-2024	Onderhanden
Brugfunctionaris	BRF-240256	10-01-2024	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV24-PO-1768	18-06-2024	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV24-PO-2004	18-06-2024	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV24-PO-2055	18-06-2024	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV24-PO-2058	18-06-2024	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV24-PO-2063	18-06-2024	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV24-PO-2573	18-06-2024	Onderhanden
Lerarenbeurs	1414251-01	18-06-2024	Onderhanden
Lerarenbeurs	1414347-01	18-06-2024	Onderhanden

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2024

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Op de Stichting Prisma Scholengroep is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2024
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	€ 166.000

WNT verantwoording 2024

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024

Naam	M.M. Schipper	A.P.J. Wullems
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Beleidsadviseur Financiën
Aanvang functievervulling in 2024	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2024	31-12	31-08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	0,800
Gewezen topfunctionaris	Nee	Ja
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 119.541	€ 65.846
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.094	€ 10.492
<i>Subtotaal</i>	€ 139.635	€ 76.338
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 166.000	€ 88.412
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 139.635	€ 76.338
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2023

Naam	M.M. Schipper	A.P.J. Wullems	A.P.J. Wullems
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Beleidsadviseur Financiën	Lid CvB
Aanvang functievervulling in 2023	01-01	01-09	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12	31-12	31-08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	0,800	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.516	€ 35.425	€ 81.152
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.610	€ 4.677	€ 13.807
<i>Subtotaal</i>	€ 132.126	€ 40.102	€ 94.959
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 159.000	€ 42.516	€ 105.855
Bezoldiging	€ 132.126	€ 40.102	€ 94.959

WNT verantwoording 2024

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand hun functie zijn in onderstaande tabel opgenomen.

WNT verantwoording 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2024

Naam	L. Mol	M.J.E. Simonse	F.H. van den Akker	A.M.W. de Hulster	C. Raas	J. Poelman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2024	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-09
Einde functievervulling in 2024	31-12	31-12	31-08	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 3.354	€ 2.217	€ 1.478	€ 2.217	€ 2.217	€ 554
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.900	€ 16.600	€ 11.067	€ 16.600	€ 16.600	€ 5.548
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Bezoldiging

€ 3.354	€ 2.217	€ 1.478	€ 2.217	€ 2.217	€ 554
---------	---------	---------	---------	---------	-------

Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
----------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Gegevens 2023

Naam	L. Mol	M.J.E. Simonse	F.H. van den Akker	A.M.W. de Hulster	C. Raas
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2023	01-01	01-01	01-01	01-01	01-09
Einde functievervulling in 2023	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 3.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.850	€ 15.900	€ 15.900	€ 15.900	€ 5.315

WNT verantwoording 2024

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT verantwoording 2024

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, die een uitkering wegens beëindiging dienstverband hebben ontvangen.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

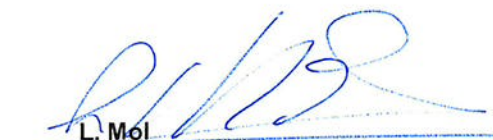
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

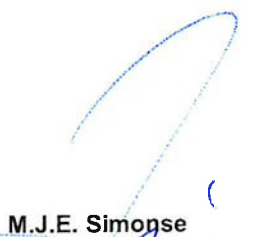
Goes, d.d. 10 juni 2025



M.M. Schipper
Voorzitter CvB



L. Mol
Voorzitter Raad van Toezicht



M.J.E. Simonse
Lid Raad van Toezicht



F. van den Akker
Lid Raad van Toezicht



A.M.W. de Hulster
Lid Raad van Toezicht

C. Raas

Lid Raad van Toezicht



Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat