



Stichting Scholengroep Pontes



Jaarstukken 2022



Stichting Scholengroep Pontes

Stichting Scholengroep Pontes
Postbus 370
4460 AT Goes
e-mail: info@pontes.nl
Website: www.pontes.nl



Stichting Scholengroep Pontes



Inhoud

| | | |
|-------|---|----|
| 1. | Voorwoord..... | 5 |
| 2. | Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving | 6 |
| 2.1. | Strategisch HRM beleid..... | 6 |
| 2.2. | Passend onderwijs | 7 |
| 2.3 | Allocatie van middelen door het bestuur | 9 |
| 2.4 | Toetsing en examineren | 10 |
| 2.5 | Werkdrukmiddelen | 10 |
| 2.6 | NPO..... | 11 |
| 3 | Visie en besturing..... | 14 |
| 3.1 | Visie | 14 |
| 3.2 | Besturing | 15 |
| 3.2.1 | Juridische structuur | 15 |
| 3.2.2 | Interne organisatiestructuur | 15 |
| 3.2.3 | Belangrijke elementen van het gevoerde beleid..... | 16 |
| 3.2.4 | Onderwijs in de regio..... | 19 |
| 3.2.5 | Samenstelling College van Bestuur en Raad van Toezicht inclusief de (neven)functies. <i>Tabel 2</i> | 20 |
| 3.3 | Naleving branchecode (Good Governance) | 21 |
| 3.4 | Verslag Raad van Toezicht | 22 |
| 3.5 | Omgeving | 25 |
| 4. | Risicomanagement | 26 |
| 4.1 | Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden | 26 |
| 4.2 | Risicoprofiel..... | 30 |
| 5 | Bedrijfsvoering..... | 31 |
| 5.1 | Personeel..... | 31 |
| 5.3 | Financiële positie | 38 |
| 5.4 | Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken..... | 46 |
| 5.5 | Duurzaamheid..... | 53 |
| 6 | Toekomstige ontwikkelingen | 54 |
| 6.1 | Ontwikkelingen per beleidsterrein | 54 |

| | |
|--|----|
| 6.1.1 Onderwijs | 54 |
| 6.1.2 Kwaliteitszorg..... | 55 |
| 6.1.3 Personeel..... | 55 |
| 6.1.4 Huisvesting | 55 |
| 6.1.5 Duurzaamheid..... | 56 |
| 6.2 Continuïteitsparagraaf..... | 57 |
| 6.2.1 Algemeen | 57 |
| 6.2.2 Personeelskosten..... | 58 |
| 6.2.3 Verwachte leerlingenaantallen | 59 |
| 6.2.4 Meerjaren balans..... | 60 |
| 7 Tot slot | 61 |
| Algemeen..... | 65 |
| B1 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva..... | 66 |
| B2 BALANS PER 31 december 2022 (na baatbestemming)..... | 70 |
| B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022..... | 72 |
| B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANSACTIVA..... | 74 |
| B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 | 83 |
| B10 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen..... | 91 |
| C1 CONTROLEVERKLARING..... | 93 |



Voorwoord

Met trots presenteren wij u het jaarverslag van Stichting Scholengroep Pontes. Al een aantal jaren op rij werken wij aan verbetering van de leesbaarheid. Dit doen we onder andere door te letten op onze woordkeuze, het gebruik van actieve zinnen, maar ook door bijvoorbeeld het toevoegen van beeldmateriaal, zoals externe links, afbeeldingen en infographics. Geen zorgen: aan dit verslag kwam (nog) geen ChatGPT of andere vorm van Artificial Intelligence van pas.

Wat kunt u verwachten in dit jaarverslag?

In dit verslag leggen wij verantwoording af over de door ons geleverde inspanningen en de besteding van middelen. We gaan in op belangrijke ontwikkelingen, financiële uitgaven en resultaten.

In het bestuursverslag geven wij inhoudelijke uitleg over het gevoerde beleid. Daarbij leggen wij (zoveel mogelijk) het verband met onze strategische doelen:

- Wat waren we van plan?
- Wat is er gebeurd? Zijn onze doelen behaald?
- En indien nodig: hoe stellen wij onze plannen en ambities bij?

In hoofdstuk 3.4 treft u het verslag van de Raad van Toezicht. In hoofdstuk 6 lichten wij onze toekomstverwachtingen toe.

De nadere toelichting op de financiële cijfers vindt u in het jaarrekeningdeel. Daar ziet u ook de bestemming van het resultaat en het accountantsverslag.

Hoe is dit verslag tot stand gekomen?

Als leidraad voor het opstellen van dit jaarverslag namen wij:

- De [Richtlijnen voor inrichting van het jaarverslag](#) van het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap.
- De [Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving](#) voor het jaarrekeningdeel (de financiële verantwoording).





Verplichte thema's

Binnen de sector Voortgezet Onderwijs zijn de volgende onderwerpen voorgeschreven als verplichte onderdelen in een jaarverslag:

- Strategisch HRM-beleid
- Passend Onderwijs
- Allocatie van middelen
- Toetsing en examineren
- Werkdrukmiddelen
- Nationaal Programma Onderwijs

2.1. Strategisch HRM beleid

Samen met de andere Zeeuwse scholen (zie figuur 1) werken wij aan de ontwikkeling van een regionaal Strategisch HRM-beleid. We maken gebruik van het scenariomodel van VOION. Dit instrument geeft inzicht in de regionale vraag op langere termijn. Regionale samenwerking wordt verder onderzocht en mede mogelijk gemaakt door de Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL) en Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP). De RAL en RAP hebben als doel het lerarentekort terug te dringen.

Leidend voor ons zijn de uitgangspunten van ons Strategisch Beleidsplan. Wij kiezen samen met het personeel een onderwijskundigconcept. De vertaling van dit concept naar beleid nemen wij op in het scholingsplan en het (meerjaren)formatieplan. Jaarlijks evalueren wij dit beleid en stellen wij, waar nodig, bij.

Ons personeel is het kapitaal van de organisatie. Het is belangrijk om goed personeel te behouden en nieuw, goed functionerend personeel op tijd en langdurig aan ons te binden, zeker in deze tijden van schaarste.

Naast uitgebreide scholingsmogelijkheden bieden wij een Pontesbeurs aan voor het behalen van een eerstegraads bevoegdheid, een tweede bevoegdheid en andere specialistische opleidingen die voor de school van toegevoegde waarde zijn.

Deelnemende partijen



- 23 po-besturen
- VO Zeeuws Vlaanderen
- Calvijn College
- CSW
- Pontes
- Ostrea
- Mondia Scholengroep
- Ozeo
- Mbo-opleidingen Zeeland
- Pabo Hogeschool Zeeland
- Zeeuwse academische opleidingsschool ZAOS

Figuur 1 - Deelnemende partijen

In 2022 hebben wij ons systeem van functioneren en beoordelen opnieuw vormgegeven. De focus ligt op de ontwikkeling van onze medewerker. Het systeem is sterk vereenvoudigd, waardoor elke medewerker de aandacht krijgt die hij/zij verdient.

Voor de werving van nieuwe medewerkers gebruiken wij een speciale 'Werken bij'-website, zetten we onze wervingsfilmpjes in ([Het Goese Lyceum](#) en het [Pieter Zeeman Lyceum](#)) en houden we online campagnes op onze [sociale mediakanalen](#).

2.2. Passend onderwijs

De gevolgen van de Wet op het Passend Onderwijs zijn divers en de zorgvraag op de scholen neemt toe. Pontes biedt maatwerkarrangementen, extra zorgondersteuning en extra aandacht voor hoogbegaafden. Wij hebben in ons *School ondersteuningsplan* vastgelegd welke zorgbehoefte wij kunnen leveren.

Bij de klassensamenstelling kijken wij naar de onderwijskundige behoefte en ondersteuningsbehoefte van de leerlingen. Zowel de mentor als het zorgondersteuningsteam spelen een belangrijke rol in de ondersteuning van de leerling. Indien nodig huren wij externe ondersteuning voor de begeleiding in.

Ons uitgangspunt is:



Lukt dat om wat voor reden dan ook even niet? Dan hebben wij een *interne time out voorziening* op alle locaties. Op het Pieter Zeeman Lyceum werken we met een TOM-klas. Meer over de TOM-klas en andere ondersteuningsvormen op onze scholen lees je [hier](#) (Pieter Zeeman Lyceum) en [hier](#) (Het Goese Lyceum).

Wij werken nauw samen met (en zijn onderdeel van) het [Samenwerkingsverband Passende Voortgezet Onderwijs in de Oosterschelde regio](#) (SPVO). De middelen die wij van het SPVO ontvangen besteden we onder andere aan:

- Facilitering van het zorgteam
- Verkleinen klassen en facilitering mentor
- Scholing
- Ambulante begeleiding
- Specialistische ondersteuning
- Time-outvoorziening

Een van de doelen van het samenwerkingsverband is de integratie van VSO en VO. Dit werpt zijn vruchten af: ons symbiose-onderwijs in Goes is een succes. Daarom breiden wij ons symbiose programma voor de leerlingen van SO/VSO OdyZee uit. Zij krijgen naast de praktijklessen ook AVO-vakken en buitenschoolse activiteiten aangeboden.

Een groep leerlingen van VSO de Sprienke is, vooruitlopend op de realisatie van de GO-klas (daarover hieronder meer), vanaf het schooljaar '22-'23 de hele week op Het Goese Lyceum locatie Bergweg. [Dit filmpje](#) geeft een mooi beeld van ons samenwerkingsverband en de [prachtige kansen](#) die het kinderen biedt.



Figuur 2: leerlingen van de Sprienke

In de zogenaamde 'GO!klas' integreren we het onderwijs van leerlingen van de Sprienke op Het Goese Lyceum Bergweg. Het Ministerie van Onderwijs kende hiervoor experimenteerruimte toe. De leerlingen en het personeel van de Sprienke en Het Goese Lyceum Bergweg brachten samen met een architect de zorgbehoefte van de GO!klas in kaart. Samen vertaalden zij dit naar een ontwerp. Met deze faciliteiten kunnen we voorzien in de zorgbehoefte van circa 20 leerlingen en hen hierdoor integreren in ons onderwijs. Het budget voor de realisatie van deze verbouwing is in 2023 toegekend door de gemeente Goes. Het is ons doel om de GO!klas in het schooljaar 2023-2024 in gebruik te nemen.



Figuur 3 – Impressie van het ontwerp van de architect

Het aantal thuiszitters in de Oosterschelderegio neemt toe: eind 2019 waren er 19 thuiszitters tegen 29 thuiszitters in 2022 (zie figuur 4). Van deze leerlingen zitten er 10 op scholen van Pontes. Wij willen het aantal (potentiële) thuiszitters terugdringen. Wij verstaan onder thuiszitters leerlingen die langer dan vier weken niet op school komen.



Figuur 4 - Aantal thuiszitters

Uit analyse van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs regio Oosterschelde blijkt dat 60% van deze leerlingen over een langere periode (> 6 maanden) intensieve zorg of ambulante hulpverlening krijgt, maar dat dit niet tot terugkeer naar school leidt. De oorzaken van deze afwezigheid zijn verschillend: van ziekte tot angst voor school. In sommige gevallen gaat het om psychiatrische- of gedragsproblemen. Samen met de gemeente stemmen we jeugdzorg, onderwijs en leerplicht op elkaar af, zodat de juiste zorgondersteuning wordt geboden met als doel dat de leerling weer naar school gaat.

2.3 Allocatie van middelen door het bestuur

In 2022 is de vereenvoudigde bekostiging doorgevoerd. Ons allocatiemodel is aangepast op de nieuwe manier van financiering. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad stemt in met het nieuwe model. Voor dekking van de kosten van de centrale organisatie wordt 6,3% afgehaald van de reguliere inkomsten per leerling. Zie figuur 5 voor de verdeling van de middelen.

| Allocatie middelen | | |
|---|--|--|
| Soort | Niet naar de locatie | Blijft |
| Reguliere vergoeding | 6,3% voor de dekking kosten centrale organisatie | 93,7% naar de locaties |
| Vergoeding geïsoleerde vestiging | | 100% naar het Pieter Zeeman Lyceum |
| Vergoeding vestiging met breed onderwijs aanbod | | 100% naar het Pieter Zeeman Lyceum |
| Overgangsbekostiging | | 60% naar het Goese Lyceum locatie Bergweg 40% naar het Pieter Zeeman Lyceum |

Figuur 5 – Allocatie middelen

2.4 Toetsing en examineren

In 2022 zijn er conform de landelijke wet- en regelgeving centraal schriftelijke examens afgenomen. De rectoren zien toe op de handhaving van de procedures. Jaarlijks evalueren wij met betrokkenen het verloop van het examen en stellen indien nodig de procedures bij. Wij scoren met alle afdelingen beter dan de landelijk gemiddelde slagingspercentages. Een prestatie waar we trots op zijn.



2.5 Werkdrukmiddelen

Vanuit het onderwijsakkoord '[Samen voor het beste onderwijs](#)' is door het ministerie geld beschikbaar gesteld om de werkdruk in het onderwijs aan te pakken. Deze maatregel is in juli 2022 gepubliceerd.

De
uiteen in twee delen:



werkdrukverminderingmaatregel valt

Figuur 6: samen voor het beste onderwijs

- **Het school eigen deel**

Dit deel vertalen we in 2023 na overleg met de medewerker in een werkdrukverminderingplan. In overleg met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad bepaalden wij de organisatorische eenheden.

- **Het collectieve deel**

Dit bestaat voor ons uit:

- Een ophoging van de PB-uren. Voor 2022 gaat het om 63 klokuren naar rato van de netto werktijdfactor. Belangrijk: door de late publicatie van de maatregel is, in overleg met de personeelsgeleding van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, besloten om de medewerker te laten kiezen uit mogelijkheid tot sparen of uitbetalen.
- Voor professionalisering van docenten zijn 16 extra klokuren naar rato van de werktijdfactor toegekend. Belangrijk: Deze faciliteit is, vanwege het late tijdstip van publicatie, niet meer te vertalen in de jaartaken '22-'23 en wordt in 2023 uitbetaald aan de docenten.

Goed om te weten: in de jaarrekening 2022 is voor bovengenoemde verplichtingen een reservering opgenomen van € 384.000.

2.6 NPO

In 2022 zijn de coronamaatregelen afgebouwd. De scholen gingen in januari weer open en het normale leven kwam langzaamaan weer op gang.

Na de coronapandemie constateerden wij dat het gedag van leerlingen, ouders, en personeel veranderd is. Het weer 'in de pas lopen' c.q. 'terug naar normaal' kost veel moeite. Dit beeld zien we landelijk terug, zo blijkt uit [een artikel](#) van de VO-raad. Met extra gelden voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) kunnen scholen deze corona-effecten aanpakken.

Om onze leerlingen te ondersteunen hebben wij in het voorjaar van 2022 onze leerlingen geanalyseerd op basis van de leerresultaten en de waarneming van de mentor (sociaal en emotioneel welbevinden). Aan de hand van deze resultaten en eventuele aanvullende gesprekken hebben wij per leerling een keuze gemaakt uit ons interventiemenu (zie figuur 7 op de volgende pagina). Op dit menu staan interventies die wetenschappelijk bewezen dan wel aantoonbaar effectief zijn. De medezeggenschapsraden betrekken wij bij de te maken keuzes. Er is binnen Pontes bewust niet gekozen voor "one size fits all".

Goed om te weten: voor de uitvoering van deze interventies hebben we geen gebruik gemaakt van de inleen van externen. De extra gelden voor nieuwkomers besteden wij na ontvangst in 2022. De bestemmingsreserve NPO-gelden worden de komende jaren ingezet.

Enkele reacties van leerlingen, ouders en docenten op de interventies uit het Pontes Menu:

- Een-op-een begeleiding: "De motivatie van leerlingen neemt toe en leerachterstanden worden aangepakt."
- Instructie in kleine groepen: "De individuele aandacht verhoogt de motivatie van zowel docent als leerling."
- Leren van en met medeleerlingen: "Je bouwt samen een band op en motivatie van zowel tutor als leerling neemt toe."
- Feedback & toetsbeleid: "Deskundigere docenten en effectievere manier van toetsen."
- Welbevinden: "Leerling krijgt meer aandacht en 'problemen' worden sneller gesignaleerd."
- Sport & teambuilding activiteiten: "Groepsvorming neemt toe en de leerlingtevredenheid ook."
- Faciliteiten: "Uitbreiding van de lesruimtes zorgt voor minder druk op het rooster."
- Extra leesmomenten: "De lees- en taalvaardigheid van de leerlingen is hoger."





PONTES INTERVENTIE MENU



EFFECTIEVERE INZET OM KENNIS EN VAARDIGHEDEN BIJ TE SPIJKEREN

ÉÉN OP ÉÉN BEGELEIDING
Inzet van maatwerkuren

NIEUW: INDIVIDUELE INSTRUCTIE
Individuele opdrachten en begeleiding per leerling

INSTRUCTIE IN KLEINE GROEPEN
Extra aandacht voor zittenblijvers en afstromers

LEREN MET MEDELEERLINGEN
Peertutoring

FEEDBACK
Verder ontwikkelen toetsbeleid en inzet formatief evalueren

BEHEERSINGSGERICHT LEREN

SOCIAAL-EMOTIONELE EN FYSIEKE ONTWIKKELINGEN

INTERVENTIES GERICHT OP HET WELBEVINDEN
Leerlijn mentoraat en Qompas, extra ondersteuning in de 'traject op maat klas'.

SPORTIEVE ACTIVITEITEN EN TEAMBUILDING
Samenbindende activiteiten voor alle leerlingen (op de startdag) en aandacht voor groepsdynamiek.

NIEUW: CULTUUREDUCATIE



ONTWIKKELING VAN DE EXECUTIEVE FUNCTIES VAN LEERLINGEN

METACOGNITIE EN ZELFREGULEREND LEREN
Leerlijn mentoraat en 'Plenda'

SAMENWERKEND LEREN
Samenbindende activiteiten. Twee leesmomenten in het weekrooster

(EXTRA) INZET VAN PERSONEEL EN ONDERSTEUNING

KLASSENVERKLEINING
Kleinere klassen

NIEUW: ONDERWIJSASSISTENTEN/INSTRUCTEURS
Ondersteuning van de docent en meer aandacht voor de leerling. Inzet onderwijsassistenten op de leerpleinen. Intervisie-uren en inzet surveillance en vrijwilligers

FACILITEITEN EN RANDVOORWAARDEN

**INTERVENTIES GERICHT OP FACILITEITEN EN
RANDVOORWAARDEN**

Onderzoek van architect naar werkplekken, aanschaf extra meubilair ivm klassenverkleining. Realisatie extra lesruimtes door interne verbouwingen

OUDERBETROKKENHEID
Intensief contact met de mentor

**DIGITALE TECHNOLOGIE (VOOR
AFSTANDSONDERWIJS, VO, FEEDBACK, ETC.)**
Onlineslagen.nl voor diverse vakken, vergroten digitale vaardigheden personeel en leerlingen, inzet mr. Chat (digitale ondersteuning op maat)

Figuur 7 – Het Pontes Interventiemenu



3.1 Visie

Onze missie

Wij zijn de logische keuze voor voortgezet onderwijs van leerlingen en ouders vanwege onze kwaliteit, thuisnabij onderwijs en ons onderscheidend aanbod.

Onze visie

Pontes is een continu lerende, openbare onderwijsorganisatie die door excellent onderwijs de talenten uit haar leerlingen haalt. Wij bieden gedifferentieerde onderwijsprogramma's die alle leerlingen uitdagen, inspireren en nieuwsgierig maken naar meer onderwijs. Wij leiden onze leerlingen op tot zelfbewuste jongeren met een maatschappelijk verantwoordelijkheidsgevoel (zie figuur 8).

Dit is Pontes!

-  Wij zijn een **continu lerende**, openbare onderwijsorganisatie die **talenten** uit haar leerlingen haalt door **excellent onderwijs** en een **zeer breed onderwijsaanbod**.
-  Wij bieden **gedifferentieerde onderwijsprogramma's** die alle leerlingen **uitdagen, inspireren en nieuwsgierig maken** naar meer onderwijs.
-  Wij leiden onze leerlingen op tot **zelfbewuste jongeren** met een **maatschappelijk verantwoordelijkheidsgevoel**.

Figuur 8- Dit is Pontes

Ons strategisch beleidsplan geeft richting en stelt concrete doelen. De kernwaarden bij onze medewerkers om deze doelen te kunnen verwezenlijken zijn:

- Openbaar
- Ambitieuw
- Klantgericht
- In gezamenlijkheid

In 2016 hebben wij ons strategisch beleidsplan definitief vastgesteld en verspreid in de organisatie. Dit richtingbepalend document zetten wij in bij de uitwerking van onze school- en teamplannen. De vertaling van de actiepunten nemen wij mee in onze (meerjaren)begroting. In de kwartaalgesprekken monitoren wij de voortgang en waar nodig stellen wij bij (in het kader van de PDCA-cyclus).

Goed om te weten: na afronding van het onderzoek naar onze samenwerking met Ostrea, starten we met de ontwikkeling van een nieuw strategisch beleidsplan.

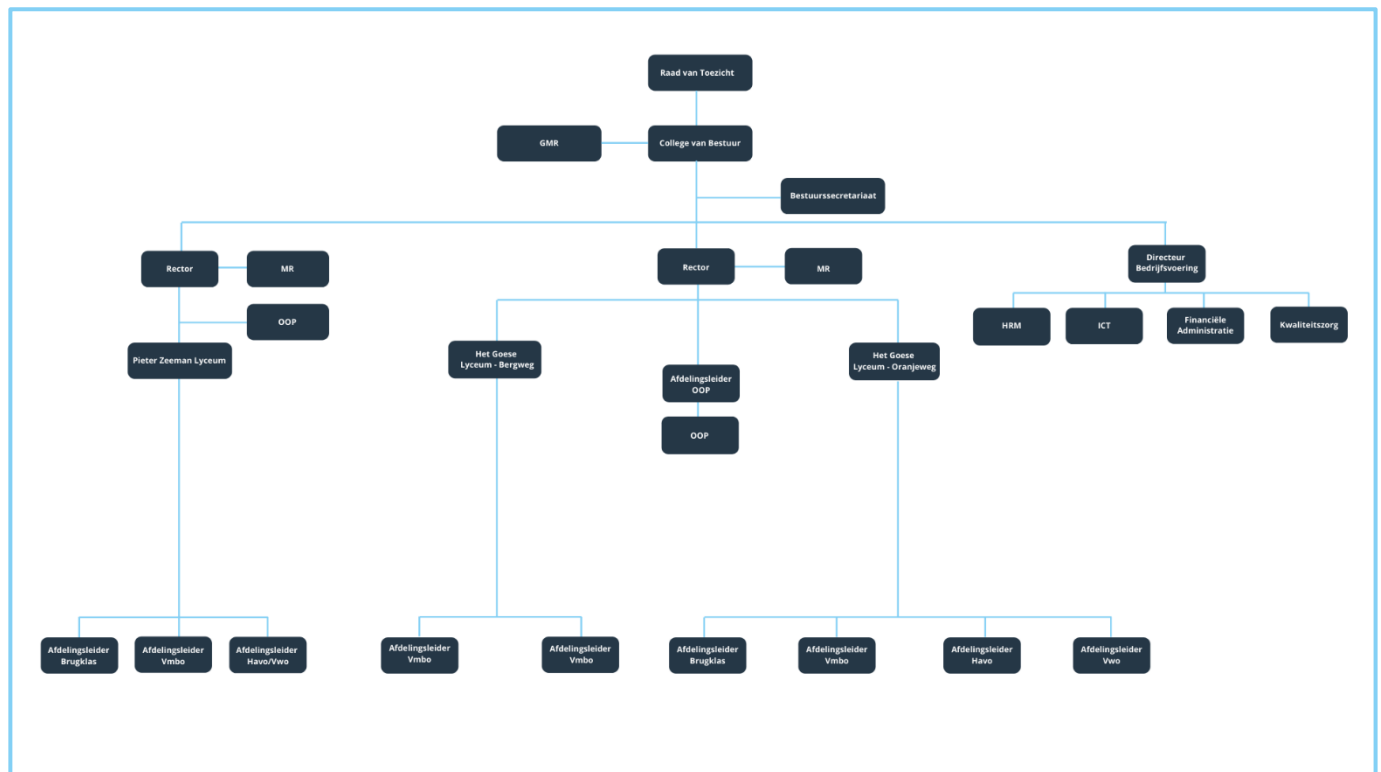
3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoonsvorm is een stichting met de naam: Stichting Scholengroep Pontes, in dit document verder afgekort tot 'Pontes'. De stichting is opgericht in 1999 en gevestigd te Goes. Bij de Kamer van Koophandel is de stichting ingeschreven onder nummer 22043910. Het administratienummer van de stichting bij het Ministerie van OC&W is: 41161. Aan de stichting zijn geen andere partijen verbonden.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Onze organisatiestructuur is in 2022 als volgt:



Figuur 9 - Organogram

Pontes bestaat uit twee scholen (het Pieter Zeeman Lyceum in Zierikzee en Het Goese Lyceum in Goes) en een Centrale Organisatie. Beide scholen worden aangestuurd door een rector. De directeur bedrijfsvoering is verantwoordelijk voor de Centrale Organisatie. In ons besturingsmodel gaan wij uit van korte lijnen en integrale verantwoordelijkheid van zowel de rectoren als de directeur bedrijfsvoering.

- Met het oog op ‘Good Governance’ werken wij met een organisatiemodel dat hierop aansluit: het model Raad van Toezicht – College van Bestuur.
- Onze werkwijze sluit aan op de wet ‘goed onderwijs en goed bestuur VO’ en de code ‘Goed Onderwijsbestuur’.
- Ons College van Bestuur kent één lid (en tevens voorzitter).
- De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden. Hun namen en (neven)functies zijn opgenomen in hoofdstuk [3.2.5](#).
- In 2022 vergaderde de Raad van Toezicht 5 keer.

3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Elk jaar presenteren wij voor de zomervakantie onze doelen en aandachtspunten voor het komende schooljaar in onze kaderbrief. Hieronder presenteren wij de doelen van 2022, bespreken wij de uitvoering hiervan en benoemen wij de eventuele bijstelling van het doel voor 2023 (of later).

Excellentie

In ons strategisch beleidsplan formuleerden wij ons doel om in 2022 op al onze locaties het predicaat ‘*Excellent*’ te mogen voeren. Dit blijkt in de praktijk te ambitieus en ook weerbarstig. In de ‘coronajaren’ lag (en soms nog ligt) de focus nadrukkelijk op het draaiend houden van het onderwijs en weer ‘in de pas lopen’. Daarnaast is het predicaat *Excellente school* onderwerp van discussie geworden in de politiek. Uitblinken op bepaalde gebieden en dat tonen, lijkt tegenwoordig ongewenst. Dit lijkt een signaal dat de politiek zich steeds uitdrukkelijker inlaat met wat er in het onderwijs, op school en in de klas gebeurt. Dit is, wat ons betreft, een ongewenste ontwikkeling.

Tabel 1

| Doel 2022 | Realisatie 2022 | Bijstelling 2023 en volgende jaren |
|--|---|--|
| Het Goese Lyceum locatie Bergweg doet opnieuw een aanvraag voor het predicaat <i>Excellent</i> (op het oorspronkelijke aspect). | De aanvraag is ingediend. | In 2023 wordt de uitslag bekendgemaakt. |
| Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg treft voorbereiding voor de aanvraag in 2024 bij de onderwijsinspectie voor het predicaat <i>Goed</i> . Verder keuzes worden gemaakt die in 2025 zullen leiden tot het predicaat <i>Excellent</i> . | De afdeling Havo is door de onderwijsinspectie als <i>Onvoldoende</i> op de onderwijskwaliteit beoordeeld en heeft een herstelopdracht voor 2023. | Uitvoeren van de herstelopdracht voor de Havo met als resultaat een voldoende. Het halen van het predicaat <i>Excellent</i> is hierdoor voorlopig niet een doel van de organisatie |
| Pieter Zeeman Lyceum voert een nieuwe onderwijskundig concept in. We streven naar het predicaat <i>Goed</i> in 2024. | Het onderwijskundig concept is in 2022 in gebruik genomen en geëvalueerd. | Onderwijskundig concept wordt verder bestendig. We streven naar predicaat <i>Goed</i> in 2024. |

Naast *excellentie* richten wij ons, conform het gestelde in de kaderbrief, in 2023 op twee speerpunten:



Figuur 10 – Speerpunten 2023

Klantgericht

Wij stellen de klant centraal en streven naar klanttevredenheid. Dit komt ook terug in onze kernwaarde: klantgericht. Als KPI stelden wij dat wij op tevredenheidsonderzoeken van leerlingen, ouders en medewerkers gemiddeld een 7 willen scoren. Eind 2022 daalt de klanttevredenheid bij alle locaties net iets onder de norm (ca. 6,94). Het is moeilijk te duiden wat hier de oorzaak van is en of corona hierop van invloed is geweest. Dit wordt nader onderzocht.

De term en kernwaarde 'klantgericht werken' ligt gevoelig in het onderwijs. Toch blijft het relevant: het roept de vraag op 'voor wie werk je?' en beantwoordt deze vraag ook meteen. Daarom blijven wij met deze kernwaarde en term werken.

Communicatie

Communicatie is en blijft belangrijk voor Pontes:

- Klankbordgroepen van ouders en leerlingen zijn in 2022 geraadpleegd. Hun feedback is voor ons van groot belang.
- Wij namen een nieuwe [website](#) in gebruik.
- De rol van mentor bij directe communicatie tussen leerling en ouders is van groot belang. Wij blijven investeren in versterkt mentoraat.
- De online vergadertool 'Teams' is in 2022 veelvuldig ingezet voor oudergesprekken en vergaderingen.
- Rondom de in gebruik name van de nieuwbouw van het Pieter Zeeman Lyceum hebben wij nauw samengewerkt met de gemeente Schouwen-Duiveland.

Uniformering ondersteunende processen

De centraal aangestuurde processen zijn op alle locaties uniform. Belangrijke zaken:

- Voor het beheer van documenten richten wij een workflow-systeem in.

- Wij werken aan het inrichten van de intranetomgeving.

Wij bieden een zo breed mogelijk aanbod en thuisnabij onderwijs

De subsidie 'aanpak hoogbegaafdheid' is een driejarige subsidie die financieel via 'het Samenwerkingsverband' loopt. Deze subsidie draagt bij aan de ontwikkeling van het onderwijs voor hoogbegaafden. Op Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg en op het Pieter Zeeman Lyceum zetten wij deze gelden in voor de ontwikkeling van een programma voor deze leerlingen en scholing van onze docenten.

In de Oosterschelderegio willen we het techniek onderwijs innovatiever en aantrekkelijker maken. Daarom nemen wij (samen met het mbo en het bedrijfsleven) deel aan het project [Sterk Techniek Onderwijs](#). De uitvoering van dit project verloopt in onze regio en binnen Pontes volgens planning.

In 2022 is er met de partners in de regio een vorkheftrucksimulator aangeschaft voor gezamenlijk gebruik.



Om leerlingen kennis te laten maken met nieuwe technieken zijn de EV-trainer (voor inzicht in aandrijfsysteem elektrische voertuigen) en een recyclestraat aangeschaft. Voor de 'vakoverstijgende techniektoepassingen' wordt momenteel het programma 'Technologie binnen Zorg en Welzijn' ontwikkeld. Technieken zoals virtual reality en domotica (zoals te zien in [dit filmpje](#)) spelen hierin een belangrijke rol. Bedrijfsbezoeken zijn voor het beroepsbeeld van onze leerlingen van grote toegevoegde waarde. Gelukkig zijn deze bezoeken, na een periode van corona, weer mogelijk.

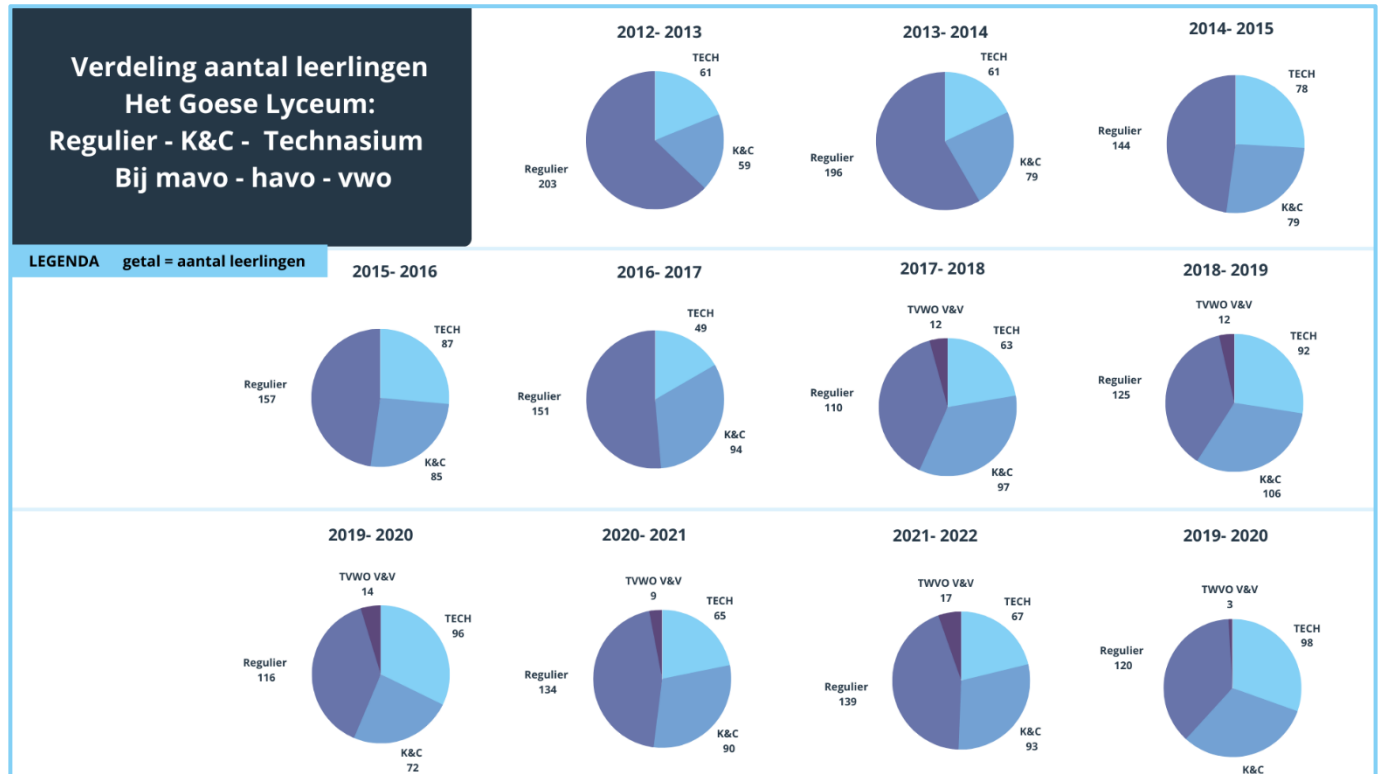
Met de projectgelden investeren we in nieuwe technieken



Figuur 11 – Bestedingsdoelen projectgelden Sterk Techniek Onderwijs

Wij werken aan inclusie van vso-leerlingen die dat aankunnen (zie ook [hoofdstuk 2.2](#) voor meer informatie).

Uit de deelnamepercentages blijkt dat het aanbieden van speciaal aanbod gretig aftrek vindt bij onze leerlingen. De ingezette strategie om ons hierin te onderscheiden, zullen wij dan ook in 2022 (en de daaropvolgende jaren) voortzetten.



Figuur 12 – Verdeling aantal leerlingen over regulier onderwijs, K&C en Technasium

3.2.4 Onderwijs in de regio

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Oosterschelderegio

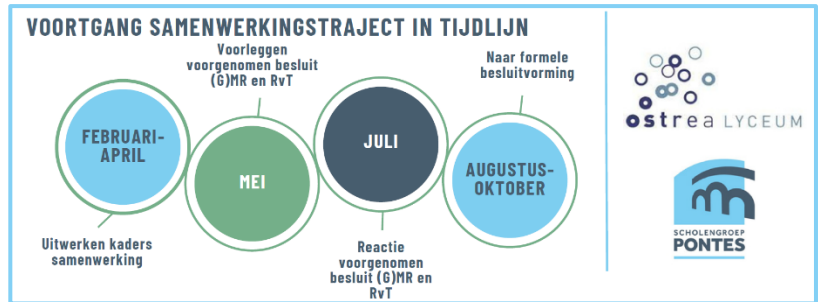
Wij nemen actief deel in het Samenwerkingsverband:

- Onze directeur Bedrijfsvoering is penningmeester in het bestuur
- Onze bestuurder is voorzitter van de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Voor de activiteiten van het Samenwerkingsverband verwijzen we naar [hoofdstuk 2](#) en het jaarverslag van het Samenwerkingsverband.

Onderzoek bestuurlijke samenwerking Ostrea

In 2023 ronden wij de tweede fase van het onderzoek naar mogelijke vormen van samenwerking tussen Ostrea en Pontes af. Het voorgenomen besluit tot samenwerking leggen we in 2023 vast in een *intentieovereenkomst tot een besturenfusie*.



In het voorjaar van 2023 werken we aan een advies voor een gezamenlijke bedrijfsvoeringsafdeling en de uitwerking van een toekomstscenario voor het vmbo b/k/g. Vóór de zomervakantie 2023 leggen we een voorgenomen besluit en een Fusie Effect Rapportage (FER) voor aan de Raden van Toezicht en de medezeggenschapsorganen. Definitieve besluitvorming zal in oktober plaatsvinden, waarna de FER aangeboden kan worden aan DUO.

3.2.5 Samenstelling College van Bestuur en Raad van Toezicht inclusief de (neven)functies.

Tabel 2

| Naam | Hoofdfunctie | Nevenfunctie |
|-----------------------|--|--|
| Dhr. ir. K.G. Terlage | Voorzitter College van Bestuur Stichting Scholengroep Pontes | <ul style="list-style-type: none"> Voorzitter Algemene Ledenvergadering Samenwerkingsverband Oosterschelde regio (onbezoldigd) Voorzitter RvT Cultuurkwadraat (bezoldigd) Lid algemeen bestuur Huis van de Techniek (onbezoldigd) Lid regiobestuur Zuid-West Nederland van de VO-raad (onbezoldigd) Lid bestuur stichting Scholierenvervoer Zeeland (onbezoldigd) Lid stuurgroep Sterk Techniek Onderwijs Zeeland (onbezoldigd) Lid RvT Stichting ZIEN (onbezoldigd) Voorzitter bestuur DCO (onbezoldigd) Lid adviesraad van de VO-raad Inclusiever Onderwijs (onbezoldigd) |

| Naam | Functie RvT Pontes | Hoofd functie | Nevenfunctie |
|-------------------------------|--------------------|---|---|
| Dhr. S. Verheul | Voorzitter | Lid College van Bestuur Leo Kanner Onderwijsgroep | Voortvloeiend uit hoofdfunctie: <ul style="list-style-type: none"> Lid dagelijks bestuur en penningmeester in twee swv's Lid algemeen (toezichhoudend) bestuur in één swv Lid Raad van Toezicht in twee swv's |
| Dhr. M.M.C.J. Suijkerbuijk | Vice-voorzitter | Zelfstandig re-integratieadviseur, DGA Eye Four you | <ul style="list-style-type: none"> Lid van de Raad van Toezicht van de thuiszorg Matilda |
| Mw. M.A.F. Nobels MEM MBA MCC | Lid | Bestuurder, ontwikkelaar, trainer en coach | <ul style="list-style-type: none"> Voorzitter Catharina Nu Lid van de Raad van Toezicht van Nimeto Voorzitter bestuur Polymorf |
| Dhr. dr. J. Naafs | Lid | | <ul style="list-style-type: none"> Vicevoorzitter Rekenkamer West-Brabant |
| Dhr. E. Roijers | Lid | Interim bestuurder | <ul style="list-style-type: none"> Voorzitter Raad van Toezicht Zorggroep Ter Weel Voorzitter Belanghebbendenorgaan Pensioenfonds Stap Voorzitter Raad van Toezicht POZV Docent LOI Moderator HR Directors bij CV Connect Lid bestuur Diabeter Foundation Voorzitter commissie Werkgeverschap NVTZ |

3.3 Naleving branchecode (Good Governance)

Onze scholen staan midden in de samenleving en onze stakeholders vallen in diverse doelgroepen. Het afleggen van verantwoording en het informeren over nieuwe ontwikkelingen gaat dan ook via diverse kanalen. De betrokkenheid en inbreng van ouders en leerlingen vinden wij zeer waardevol voor onze organisatie. Daarom zijn wij structureel met hen in overleg.

- Onze leerlingen verenigen zich in leerlingenraden. De rectoren raadplegen en informeren deze leerlingenraden regelmatig.
- De ouderraden en aparte klankbordgroepen overleggen diverse keren per jaar met de rectoren.
- De Voorzitter van het College van Bestuur voert jaarlijks gesprekken met verschillende groepen leerlingen op alle locaties. Daarnaast sluit hij één keer per jaar aan bij de overleggen met de ouderraden.

In de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) worden school-overstijgende onderwerpen besproken en afgestemd door de bestuurder. Daarnaast zijn er twee medezeggenschapsraden. Daar worden locatie-gebonden onderwerpen in behandeld. Wij streven ernaar dat één keer per jaar de GMR en de Raad van Toezicht gezamenlijk vergaderen. Het doel van deze vergadering is informeel overleg.

Wij overleggen periodiek met de wethouders van de Gemeente Goes en de Gemeente Schouwen-Duiveland. Daarnaast overleggen wij regelmatig met de basisscholen (met of zonder Lokaal Educatieve Agenda), collega VO/mbo/hbo bestuurders en schoolleiders, het bedrijfsleven en de provinciale bestuurders.

Tijdens het Zeeuwse Bestuurdersoverleg (ZBO) wisselen bestuurders van de gehele onderwijsskolom in Zeeland vijf keer per jaar informatie uit met andere partijen uit het Zeeuwse onderwijs. We bespreken bestuurlijke onderwijsontwikkelingen en kijken of initiatieven gezamenlijk ontwikkeld kunnen of moeten worden. Jaarlijks stemmen we af met het vervolgonderwijs op mbo-, hbo- en wo-niveau. Maar er is ook incidenteel overleg over specifieke onderwerpen. We bespreken vormen van onderlinge samenwerking en de mogelijkheden tot verbetering van de onderwijskundige aansluiting op elkaar.



3.4 Verslag Raad van Toezicht

Algemeen

De eerste maanden van 2022 stonden nog in het teken van Covid-19. Dat zakte steeds verder weg en het grootste gedeelte van het jaar was weer net zoals vóór corona. Het openbare leven kwam weer op gang, zoals we dat achtergelaten hadden. Op sommige punten gaan we 2019 zelfs alweer voorbij met files, klimaatschade en vliegen. Welke lering trekken we als maatschappij uit de Covid-19 periode? Wat kunnen we behouden? Wat moeten we snel vergeten?

Dat is wat Pontes ook kenmerkt. Het is een lerende organisatie: steeds in beweging en veerkrachtig. Het jaar 2022 stond voor de hele stichting in het teken van het vormgeven van samenwerking in de breedste zin van het woord. Met Ostrea, met de Sprienke, met het MBO, met andere VO-scholen, met elkaar. De inspectie kwam langs op Het Goese Lyceum Oranjeweg, zo rond Sinterklaas en liet een locatie achter die vanuit veerkracht zal stabiliseren. Het Pieter Zeeman Lyceum betrok de nieuwbouw, vergroot het marktaandeel en werkt aan het eigen onderwijsconcept. En Het Goese Lyceum Bergweg gaf inclusie een stevige duw in de rug met de samenwerking met de Sprienke. Voor Het Goese Lyceum Bergweg en Het Goese Lyceum Oranjeweg betekende 2022 ook een langere periode zonder de vertrouwde rector. Deze locaties hebben ook veerkracht getoond en zijn voortgegaan op de ingeslagen weg. In 2023 is er een interim rector aangesteld en zal de rector weer steeds vaker te zien zijn op haar post, uitvoering gevend aan het plan van aanpak om de door de inspectie geconstateerde zaken op gewenst niveau te krijgen.

Overleg medezeggenschap

In 2022 is er een bijeenkomst geweest waar beide raden voltallig aanwezig waren. Deze bijeenkomst stond voor het grootste gedeelte in het teken van de samenwerkingsplannen met Ostrea. In 2023 staat een volgende bijeenkomst gepland met een kleiner comité en een rijkere agenda.

In het kader van de samenwerkingsplannen is een delegatie van de Raad van Toezicht ook aanwezig geweest op verschillende bijeenkomsten voor de medewerkers. Twee leden van de Raad van Toezicht hebben zitting genomen in een klankbordgroep. In deze klankbordgroep zaten ook vertegenwoordigers van beide medezeggenschapsraden, leden van de Raad van Toezicht van Ostrea, beide bestuurders en de procesbegeleider. Deze klankbordgroep is opgeheven in 2022 vanwege te weinig toegevoegde waarde in het hele proces.

De gesprekkencyclus in relatie tot het bestuurlijk functioneren loopt. Zowel in 2021 als in 2022 zijn er gesprekken geweest tussen bestuurder en remuneratiecommissie. Het gesprek in 2021 heeft er mede aan bijgedragen dat de bestuurder in 2022 succesvol het programma van de Erasmus universiteit, *'leiding geven vanuit wetenschappelijk perspectief'*, heeft afgerond.

Beide Raden van Toezicht hebben ook een gemeenschappelijke verrijkingsavond bijgewoond over *strategisch partnerschap bestuur toezicht*. Dit om de kennis over toezicht te vergroten en elkaar beter te leren kennen. In april 2023 vindt er een volgende bijeenkomst plaats met beide raden om te verkennen, vrij te spreken over de samenwerkingsplannen tussen beide organisaties en de gedachten omtrent hoe het toezicht en de bestuursstructuur eruit zou kunnen zien.

De auditcommissie heeft in 2022 overleg gevoerd met het bestuur en de directeur bedrijfsvoering over de begroting, jaarrekening, management rapportages en natuurlijk de inzet en uitnutting van de NPO-gelden. Ook heeft de auditcommissie in aanwezigheid van de voorzitter Raad van Toezicht gesprekken gevoerd over het privaat vermogen van Pontes en de zin of onzin van het aanhouden van het privaat vermogen. Dit in relatie tot de publieke opdracht en de herkomst van de gelden. De conclusie is dat het privaat blijft en ingezet kan worden om de publieke taak goed en duurzaam te kunnen uitvoeren, ook in tijden van meer schaarste of in tijden van investeringsbehoefte.

De auditcommissie heeft de Raad voorzien van adviezen als het gaat om goedkeuren van:

- De kaderbrief
- De begroting 2023
- De jaarrekening 2021
- Treasurystatuut
- Financiële meerjarenraming

Een van de taken van de Raad van Toezicht is het toezichthouden op de doelmatige en rechtmatige inzet van de middelen. Dat doet zij door inhoudelijk kennis te nemen van de onderwijskundige ambities. Deze ambities zijn vertaald in jaarplannen en een kaderbrief. Het verbinden aan inhoud van financiën zegt iets over de doelmatige inzet van middelen. De verantwoording in het bestuursverslag en de jaarrekening over het afgelopen kalenderjaar is een belangrijke en wettelijke bron van informatie.

Om het toezicht op onderwijskwaliteit te versterken en hetzelfde gewicht mee te geven als bij het toezicht op middelen, is er een commissie onderwijs en kwaliteit opgestart. In 2022 heeft deze commissie kennis gemaakt met alle locaties. Er is een reglement geschreven over hoe de commissie het toezicht zal invullen. Dit reglement zal in 2023 worden vastgesteld door de Raad, na advies van het bestuur. Deze commissie zal in 2023 meer zichtbaar zijn op de locaties. Een belangrijke voorwaarde voor onderwijskwaliteit zijn de medewerkers. In die zin richt de commissie zich ook op HR.

De Raad heeft in 2022 zichzelf een spiegel voorgehouden en geconstateerd dat het toezichtkader voldoet. We kunnen minder gedetailleerd op stukken reageren en willen vaker met het bestuur in gesprek over dilemma's. De informatiestroom vanuit het bestuur is groot en transparant. Wij gaan bij onszelf na: hoe kunnen we de juiste vragen stellen omtrent het bestuurlijk handelen en de keuzes die bestuurlijk worden gemaakt?

Naast informele scholing en het continu professionaliseren van de leden van de Raad van Toezicht, is er in 2022 geen formele scholing gevolgd door de individuele leden. In 2023 zal binnen de raad de behoefte aan formele scholing worden geïnventariseerd en aangemoedigd.

De gezamenlijke bijeenkomst met de heer Goodijk over *strategisch partnerschap bestuur toezicht* is toegevoegde waarde geweest in ons denken over toezicht.

Samenstelling en beloning Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Pontes telt minimaal drie leden en kent geen maximum. De beloning van de leden van de Raad is terug te vinden in de jaarrekening. In 2022 vonden geen wijzigingen plaats in de samenstelling van de raad. De nevenfuncties van de leden van de Raad zijn terug te vinden onder punt [3.2.5](#) van dit document.

Activiteiten en belangrijke gespreksonderwerpen

De Raad van Toezicht heeft samen met het bestuur een jaarplanning gemaakt. De jaarplanning geeft de cyclus aan van zaken die in een bepaalde periode in het kalenderjaar in de Raad aan bod moeten komen. Deze jaarplanning hebben we als bestuur en Raad volledig kunnen doorlopen.

Belangrijke onderwerpen van gesprek voor de Raad in 2022 waren:

- COVID-19
- NPO-middelen
- Nieuwbouw Pieter Zeeman Lyceum
- Samenwerking met Ostrea

- Begroting plus kaderbrief
- Jaarverslag 2021
- Examenresultaten
- HR-zaken als bevoegdheden, verzuim, lerarentekort, welbevinden
- Inzet en werkwijze commissie onderwijs en kwaliteit

Vergaderingen

De Raad van Toezicht kwam in het verslagjaar 2022 vijf keer regulier bijeen. De Raad ziet toe op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur. Vóór elke vergadering neemt de Raad van Toezicht de tijd om onderling zaken te bespreken zonder aanwezigheid van de bestuurder.

Commissies

De Raad kent de volgende commissies:

- Remuneratiecommissie
- Auditcommissie (financiën)
- Commissie onderwijs en kwaliteit (samenstelling is veranderd in 2021)

Goedkeuring en vaststelling

Conform de jaarcyclus zijn de stukken besproken waar de Raad van Toezicht goedkeuring aan moet geven.

De Raad van Toezicht is belast met toezicht op de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen die de organisatie ontvangt vanuit het rijk (publiek geld). Belangrijk daarbij is dat de inhoud leidend is en de middelen volgend zijn. Bij de toetsing op de doelmatige besteding van middelen, wordt dus het strategische beleidskader als uitgangspunt gehanteerd. De inhoudelijke plannen zijn een belangrijke onderlegger voor de begroting en de meerjarenraming.

In de kaderbrief en de begroting worden doelen en acties nader uitgewerkt. De check op de uitvoering van de plannen en dus de besteding van middelen vindt plaats via het jaarverslag en de managementrapportages.

Wij benoemen de accountant in principe voor een periode van vijf jaar. Deze werkt vanuit het onderwijscontroleprotocol. De administratieve organisatie en processen, het procuratieschema en naleving van de mandaatregeling zijn onderdeel van de controle. Grote afwijkingen ten opzichte van de goedgekeurde begroting worden beoordeeld en indien nodig gerapporteerd.

- Ten behoeve van de vaststelling is de jaarrekening en het (externe) jaarverslag behandeld.
- De accountant heeft hieraan voorafgaand de jaarrekening en de managementletter besproken met de auditcommissie en toegelicht in de vergadering van de Raad van Toezicht.

Tabel 3 toont de belangrijkste besluiten en goedkeuringen in 2022.

Tabel 3

| Belangrijkste besluiten en goedkeuringen in 2022 | | | |
|--|------------|-----|--|
| B.57 | 29-3-2022 | 4.1 | De RvT keurt de meerjarenraming goed |
| B.58 | 2-6-2022 | 4.1 | De RvT keurt de jaarrekening 2021 goed |
| B.59 | 26-7-2022 | 4.1 | De RvT keurt de kaderbrief 2023 goed |
| B.60 | 26-7-2022 | 4.3 | De RvT keurt het treasurystatuut goed |
| B.61 | 14-12-2022 | 2.1 | De RvT keurt de begroting 2023 goed |

Raad van Toezicht en de relatie met de GMR

Het contact met de GMR is in 2022 geïntensiveerd:

- De voorzitters spraken over de wijze van verbinding tussen GMR en Raad van Toezicht.
- Een delegatie van de Raad van Toezicht en een delegatie van de GMR verkenden samen het doel van de verbinding en gaven uitvoering aan de code goed bestuur.
- In de planning van zowel de Raad van Toezicht als de GMR leggen we de ontmoetingen en de gespreksonderwerpen vast.

Het was een heel bijzonder jaar. Het jaar 2022 is helaas niet anders gestart dan 2021. Desondanks hebben we als Raad online onze toezichthoudende taak gewoon kunnen uitvoeren. Met dank aan eenieder die dit mogelijk heeft gemaakt.

Namens de Raad van Toezicht

Goes, april 2023

Sander Verheul
Voorzitter Raad van Toezicht

3.5 Omgeving

Klachten

In 2022 kwam er twee klachten binnen. De aard van deze klachten was dusdanig dat ze door het College van Bestuur, conform de klachtenprocedure, zijn afgehandeld.

Internationalisering

Op Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg werken we intensief samen met scholen in Baskenland, Finland, Frankrijk, India en Duitsland. Door de coronabeperkende maatregelen vonden er ook dit jaar helaas geen uitwisselingen plaats. We onderhouden onze contacten nu digitaal, maar de leerlingen missen de fysieke beleving dat je ook op kunt groeien in een andere omgeving.

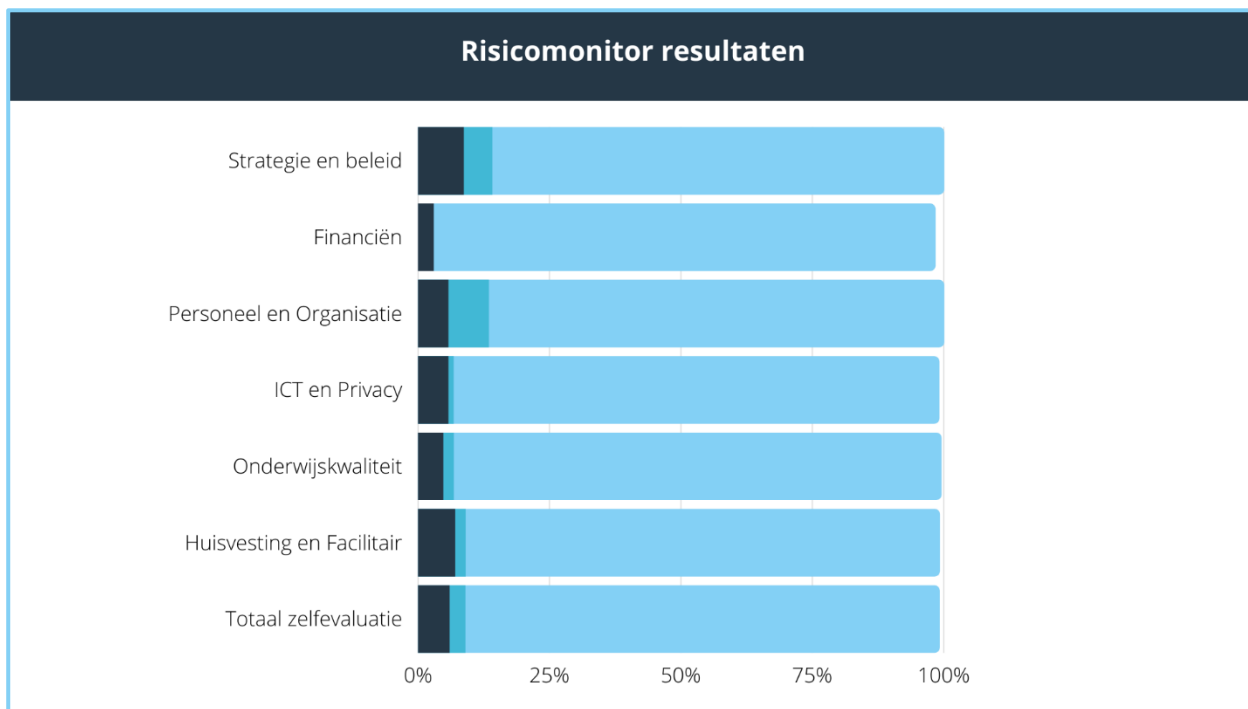




Risicomanagement

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Begin 2023 hebben wij de risico's heroverwogen. Wij gebruiken hiervoor het zelfevaluatie instrument risico monitor – en de impactanalyse van Risk Changer.



Figuur 13 - Risicomonitor

Per deelgebied doorliepen verschillende betrokkenen de uitgebreide vragenlijsten. We brachten de impact én de verbeteracties in kaart. Een schatting van de gevolgen in euro's is onderdeel van het rapport. Dit is de basis opgenomen.

In de tabellen op de volgende pagina's sommen wij de grootste risico's met de bijbehorende beheersmaatregelen op.

Tabel 4

| Risico | Kans | Beheersmaatregel | Gevolg | Toelichting t.o.v. de status vorig jaar |
|---|--------|--|------------|---|
| <i>Strategie en beleid</i> | | | | |
| Overheidsmaatregelen die de financiën van de stichting direct of indirect aantasten (bijvoorbeeld cao-afspraken). | Groot | Agenderen bij de VO-raad, onderwijsinspectie, vakbonden e.o., andere platforms. | Groot | Het gevolg is 'groot'. Dit komt door de veranderende politieke situatie in combinatie met onvoorspelbaarheid van de huidige minister van Onderwijs. |
| Risico van te weinig draagvlak voor samenwerking met Ostrea. | Midden | We nemen de stakeholders mee in het traject, vragen feedback op rapportages en stellen indien nodig bij. Wij communiceren zowel mondeling als schriftelijk naar de medewerkers over de voortgang. De planning voor de besluitvorming stemmen wij af met de stakeholders. | Groot | Dit is een nieuw risico. Het niet doorgaan van samenwerking kan effect hebben op ons imago c.q. de leerlingenaantallen. Hierdoor komt het reguliere en het speciale onderwijsaanbod onder druk te staan. |
| Afnemend leerlingaantal waardoor het aanbod onder druk komt en we geen passende formatie hebben (te veel docenten of niet de juiste kwaliteit). | Klein | Vormen van samenwerking met Ostrea nader onderzoeken. Verhogen kwaliteit waardoor imago verbetert, innovatie van het onderwijs, in stand houden breed aanbod en oplossingen zoeken in andere lesmethodieken, verhogen flexibele schil, ouderenbeleid ontwikkelen, meerjaren integrale personeelsplanning onderhouden. | Zeer groot | Wij prognosticeren zorgvuldig. De afgelopen jaren zijn er enkele afwijkingen geweest (per saldo positief). Het keuzegedrag van leerlingen blijft lastig te voorspellen. De meerjaren formatieplanning geeft inzage in de toekomstige behoeften. Door de uitstroom van gepensioneerden en de flexibele schil kunnen we tijdig bijsturen. |
| Imago schade. | Midden | Wij werken structureel aan de kwaliteit, bewaken processen en brengen protocollen en gedragsregels onder de aandacht. We zorgen voor een veilige omgeving voor leerlingen en medewerkers. Een speerpunt voor 2023 is 'terug naar de basis' waarmee we ons richten op herstel van sociaal-emotioneel welbevinden en het weer 'in de pas lopen'. | Groot | Dit is een nieuw risico. |
| Vermenging incidentele gelden met structurele uitgaven. | Klein | Er is een toename van incidentele middelen. We hebben een projectorganisatie ingericht die voorziet in signalering en bewaking. De inzet wordt op de jaartaak gelabeld. We monitoren de flexibele schil en bewaken het aantal tijdelijke aanstellingen. Als speerpunt voor 2023 is geformuleerd 'pas op de plaats'. Hierdoor zal het aantal nieuwe projecten niet verder toenemen. | Midden | Dit risico gaat van groot naar midden. Het aantal grote doelsubsidies neemt af als gevolg van het speerpunt 'pas op de plaats'. |

Vervolg tabel 4

| Risico | Kans | Beheersmaatregel | Gevolg | Toelichting t.o.v. de status vorig jaar |
|---|--------|--|-----------|---|
| <i>Personeel en organisatie</i> | | | | |
| Het niet kunnen vervullen van de vacatures die ontstaan door de pensioengolf. | Klein | De meerjaren personeelsplanning geeft inzicht in het verloop van de vraag en daaraan gekoppeld het vertrek. Samenbundeling van vacatures op een digitaal platform met andere VO-scholen. Wij investeren in onze werving door het voeren van online campagnes die we ondersteunen met promofilmpjes. Wij bieden om- en bijscholing en stimuleren het behalen van een tweede bevoegdheid. Door extra voorzieningen willen we een interessante werkgever worden in de regio (bijvoorbeeld Pontes beurs, innovatiebudget, ouderenbeleid etc.). | Gemiddeld | De komende jaren zal het aantal formatieplaatsen dalen door het wegvallen van de NPO-gelden. Tegelijkertijd kunnen medewerkers doorstromen van een tijdelijke naar een vaste aanstelling bij vertrek wegens pensioenering. |
| Oplopende kosten voor ontslag en afname flexibele schil als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt/opbouw en beheer van personeelsdossier is onvoldoende. | Klein | Het bewaken van de keten van aanstellingen. Goede afstemming van meerjarenperspectief bij het geven van vaste aanstellingen. De gesprekkencyclus aanpassen zodat het instrument past bij de praktijk. Het scholen van leidinggevend en begeleiden bij (dreigende) conflicten. HRM laten controleren op de juistheid en volledigheid van de personeelsdossier. | Groot | Dit risico gaat van klein naar gemiddeld. Toegevoegd is beheer van het personeelsdossier. Door de NPO-gelden neemt het aantal tijdelijke uitbreidingen en tijdelijke aanstelling toe waardoor we meer risico lopen. |
| Marktwerking in een te krappe arbeidsmarkt. | Klein | Handhaving van het beleid rondom de functiemix. Het blijven ontwikkelen van het personeels- en scholingsbeleid. Oog hebben voor de noodzaak om meer individuele afspraken te maken op het gebied van arbeidsvoorwaarden bij nieuw personeel. | Groot | Dit risico is van groot naar klein gegaan. Het aantal 'eisen' valt relatief mee. De komende periode ontstaat er ruimte door vertrek in verband met pensionering. De komende jaren zal het aantal formatieplaatsen afnemen door het wegvallen van de NPO-gelden. |
| Onvoldoende begeleiding bij ziekte (lesuitval en daling van kwaliteit). | Midden | We moeten beter gebruikmaken van de (inzet van de) bedrijfsarts. Dit kan door een heldere vraagstelling en de uitvoering van het driegesprek. De leidinggevende indien nodig ondersteunen bij de uitvoering van verzuimbegeleiding. Strikte uitvoering van het re-integratieproces. Toezien op volledigheid van de personeelsdossiers. Communicatie naar de organisatie over de gevolgen van verzuim overwegen. Bespreken van verzuim met medewerker structureren en bewaken. | Groot | In het vorige jaarverslag werd dit risico onder uitvoerende processen gepresenteerd. Het risico is ongewijzigd. |

Vervolg tabel 4

| | | | | |
|---|-------|--|--------|--|
| <i>ICT en Privacy</i> | | | | |
| Onveilige netwerkomgeving. | Klein | Het uitvoeren van een securityscan en pentest, en het opstellen van een roadmap met acties. | Groot | Dit is een nieuw risico. |
| Datalek: onzorgvuldig omgaan met persoonlijke gegevens. | Klein | De werkgroep met daarin adviseur kwaliteitszorg, hoofd ICT en applicatiebeheerder hebben onderzoek gedaan op alle locaties. Aan de hand van het opgemaakte rapport werken we aan verbetering van processen en aan de bewustwording. Er wordt structureel gewerkt aan de vervolgacties. | Midden | Het afgelopen jaar is gewerkt aan verbetering en bewustwording. In de komende jaren blijft dit op de agenda staan. |

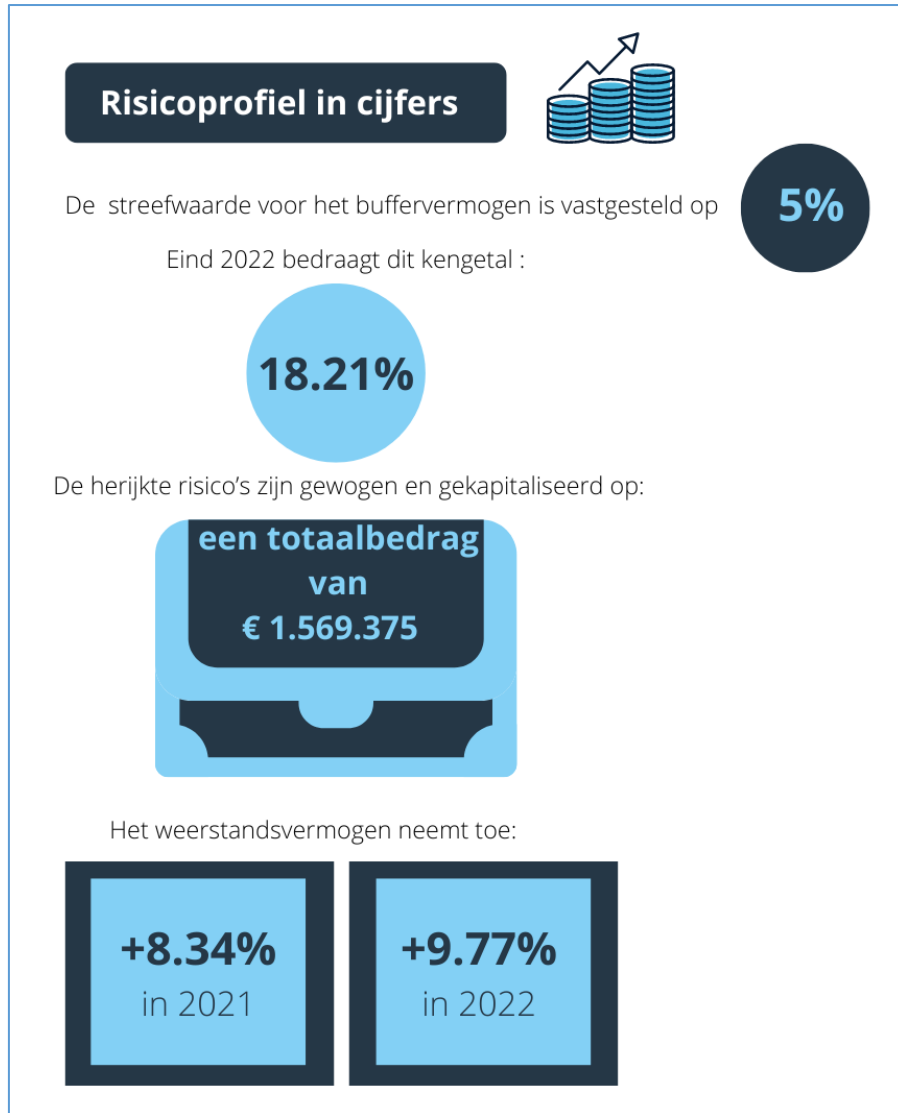
Naast het periodiek inventariseren van de risico's vormt het bespreken van risico's en beheersmaatregelen een belangrijk onderdeel van ons risicomanagement. De risico's komen:

- Twee wekelijks in het directieoverleg aan de orde.
- In de gesprekken met de Raad van Toezicht aan bod.
- In de periodieke managementgesprekken met de rectoren en directeur bedrijfsvoering aan de orde.

Jaarlijks actualiseren wij de Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E). We prioriteren de actiepunten en werken hier gestructureerd aan. Pontes is erop gericht de geïnventariseerde risico's zoveel mogelijk te verminderen (positive risk appetite).

4.2 Risicoprofiel

Ons risicoprofiel in cijfers:



Figuur 14 – Risicoprofiel in cijfers



5.1 Personeel

Met de 'rekentool functiemix', opgesteld door het Ministerie van OC&W, de VO-raad en de vakbonden, maken wij jaarlijks een berekening om de promotieruimte vast te stellen voor de functiemixronde. In januari 2022 zijn, naar aanleiding van de gesprekken die zijn gevoerd in de functiemixronde, 6 medewerkers benoemd in de functie van Docent LC voor in totaal 4,80 wtf en 2 medewerkers benoemd in de functie LD voor in totaal 2,00 wtf. De promotieruimte is hiermee niet volledig benut. Dit komt met name doordat minder medewerkers zich kandidaat hebben gesteld. Daarnaast is in een aantal gevallen de promotie niet toegekend. Ook dit schooljaar is op peildatum 1 oktober 2022 gemeten of er ruimte is op basis van de functiemix Docent LB, LC en LD (zie tabel 5).

Tabel 5

| Schaal | WTF | % WTF | Mixwaarde in | Maatwerkafpraak |
|--------|--------|---------|--------------|-----------------|
| LB | 115,46 | 55,08% | 0,00 | 0,00 |
| LC | 57,53 | 27,44% | 27,44 | 30,00 |
| LD | 36,65 | 17,48% | 34,96 | 40,00 |
| Totaal | 209,64 | 100,00% | 62,4 | 70,00 |

De te vergeven promotieruimte is aangekondigd bij de PGMR, waarna wij in december 2022 onze docenten oproepen om te solliciteren. In plaats van uit te gaan van een aantal te vergeven plaatsen, gingen we uit van te vergeven promotieruimte in wtf. Omdat de benoemingen zijn gedaan in het eerste kwartaal van 2023, zal hierover worden gerapporteerd in de jaarstukken van 2023. Tabel 6 toont de verdeling van de promotieruimte over de locaties.

Tabel 6

| Locatie | Promotieruimte LC (wtf) | Promotieruimte LD (wtf) |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Het Goese Lyceum | 2,68 | 3,28 |
| Het Pieter Zeeman Lyceum | 6,68 | 0 |
| Totaal | 9,36 | 3,28 |

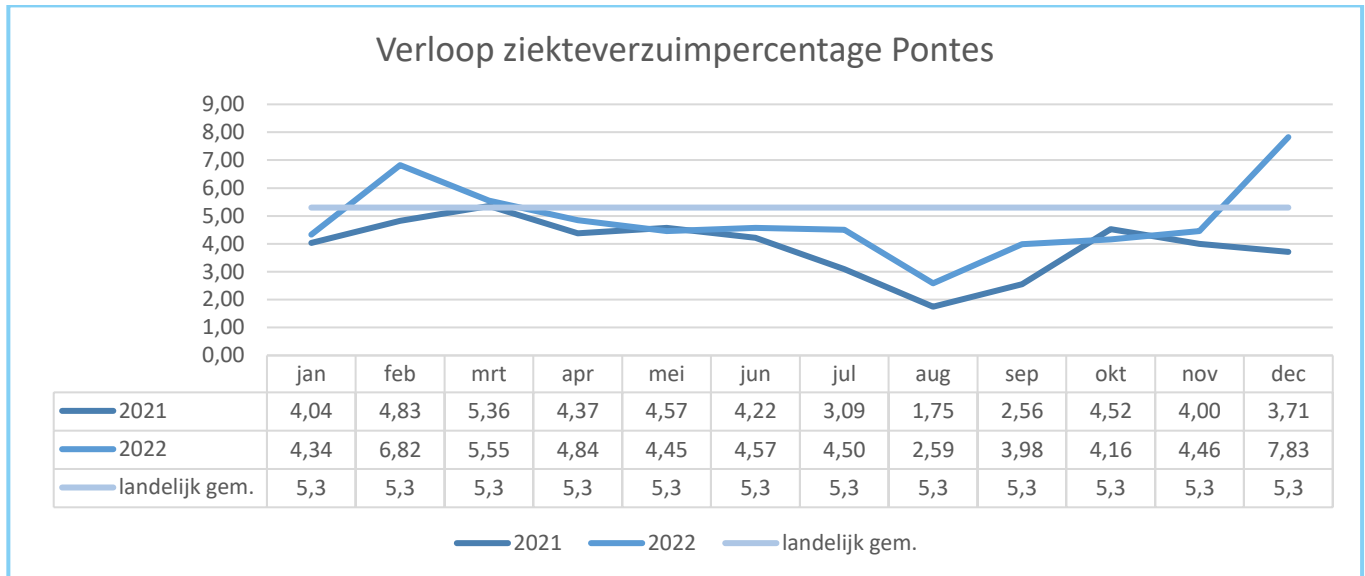
De gesprekken zijn gevoerd in januari 2023 door een selectiecommissie, waarbij in elke commissie een MR-lid zitting heeft om het proces te bewaken.

Verzuim

Het verzuimpercentage in 2022 (4,83%) is gestegen ten aanzien van het percentage in 2021 (3,90%). Met name in de maanden februari en maart zagen we een stijging. Ook in december is het verzuimpercentage hoog. De griep epidemie heeft hierin een grote rol gespeeld.

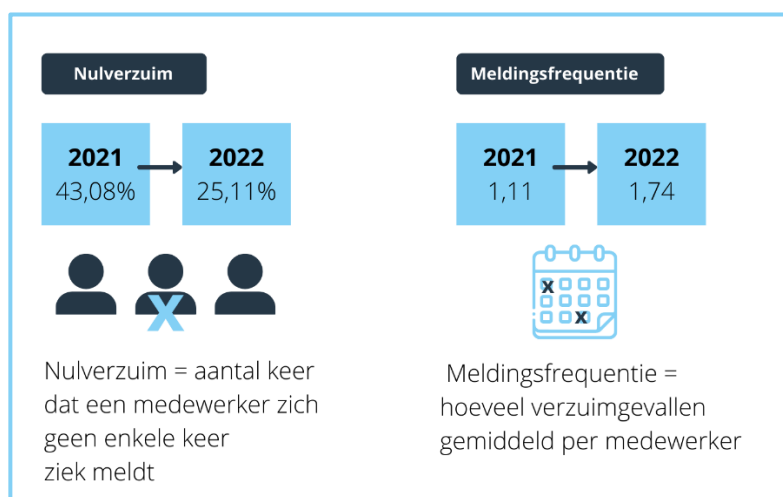
In onderstaande grafiek is te zien dat het verzuimpercentage in 2022 grotendeels onder het landelijk verzuimgemiddelde (gemiddeld verzuimpercentage OP 2021) blijft.

Figuur 15 - Verloop ziekteverzuimpercentage Pontes



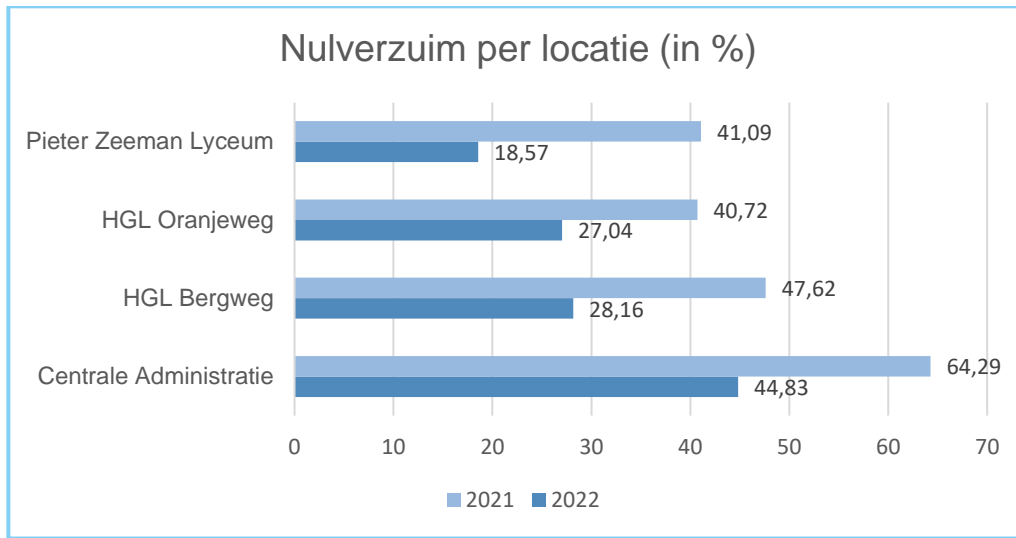
Het percentage nulverzuim is in 2022 gedaald naar 25,11%. Ten opzichte van 2021 (43,08%) betekent dit dat *minder* medewerkers zich geen enkele keer hebben ziekgemeld in 2022. De meldingsfrequentie is dan ook gestegen: van 1,11 in 2021 naar 1,74 in 2022. De meldingsfrequentie geeft aan hoeveel verzuimgevallen er gemiddeld per medewerker zijn gestart in de verslagperiode.

Figuur 16 - Nulverzuim en meldingsfrequentie per jaar



In onderstaande grafiek is een vergelijking gemaakt tussen kalenderjaar 2021 en 2022 met betrekking tot het nulverzuim per organisatorische eenheid. Het percentage nulverzuim is in 2022 op het Pieter Zeeman Lyceum met 54,8 % gedaald ten opzichte van 2021. Het aantal nulverzuimers is het minst gedaald bij de Centrale Administratie (iets meer dan 30%). In alle gevallen is het nulverzuim ten opzichte van het jaar ervoor echter flink gedaald.

We moeten meer inzetten op verzuimpreventie en, kijkend naar het verzuimpercentage, ook de verzuimbegeleiding. Casemanagers, HRM én bedrijfsarts zullen hierin samen moeten optrekken.



Figuur 17 – Nulverzuim per locatie in procenten

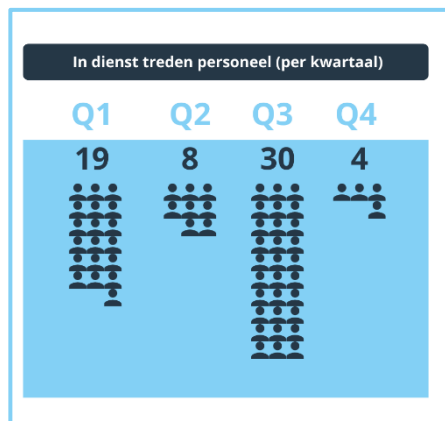
Bezetting

Gedurende het jaar 2022 zijn 47 medewerkers uitgestroomd en 61 medewerkers in dienst getreden. De figuur hiernaast toont de reden van uitstroom.

Ten opzichte van 2021 zijn relatief gezien meer medewerkers op eigen verzoek gestopt. Dit kan te maken hebben met het feit dat we steeds vaker gebruik maken van zij-instromers. Een flink aantal zij-instromers stopt voortijdig omdat zij de zwaarte van het werk onderschatten. Ook maakt de krapte in de arbeidsmarkt dat er meer te kiezen is. Hierdoor wisselen medewerkers makkelijker van baan. Meer aandacht voor binden en boeien van de medewerkers is noodzakelijk.



Figuur 18 - Uitstroom aantal medewerkers en reden van uitstroom in 2022

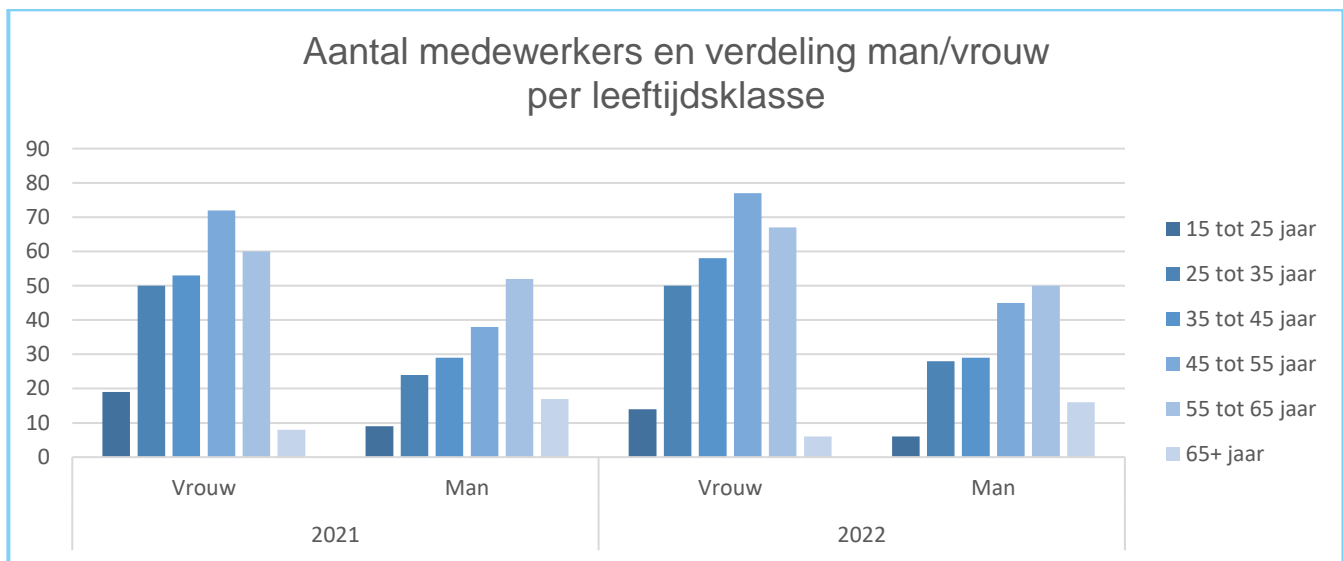


Van de 61 medewerkers die zijn ingestroomd zijn vanuit de meeste medewerkers gestart na de zomervakantie (aanvang schooljaar 2022-2023). Er zijn gedurende het jaar meer medewerkers gestart dan gestopt.

Figuur 19 - Instroom aantal medewerker per kwartaal

Enkele medewerkers gingen met pensioen. Daardoor is het aantal medewerkers in de leeftijdscategorie 65+ iets gedaald. Het aantal medewerkers in de leeftijdscategorie 45 tot 55 jaar is juist flink gestegen. De leeftijdscategorie van 55 tot 65 jaar is niet langer het meest vertegenwoordigd (iets meer dan 26% van het totaal aantal medewerkers). Het grootste deel van onze medewerkers is nu in de leeftijd tussen 45 en 55 jaar oud en vormt 27% van het totale aantal medewerkers. In de leeftijdscategorie 15 tot 25 jaar is het aantal medewerkers iets gedaald.

Het aandeel vrouwelijke medewerkers ten aanzien van het aantal mannelijke medewerkers is in 2022 iets gestegen ten opzichte van 2021. Om een evenwichtiger man-vrouw balans te krijgen zal bij het aannemen van nieuwe medewerkers bij gelijke geschiktheid de voorkeur uitgaan naar een man. Uit onderzoek is gebleken dat een evenwichtige man-vrouw balans op de werkvloer zorgt voor betere resultaten en een hogere werknemerstevredenheid.



Figuur 20 - Aantal medewerkers en verdeling man/vrouw per leeftijdsklasse per jaar

Ontwikkelingen

Ook in 2022 zaten we op HR-gebied niet stil. Aan het begin van het jaar hebben we veel ingezet op het werven van nieuwe medewerkers. Samen met een externe partij hebben we via sociale media Pontes gepositioneerd als aantrekkelijke werkgever. Op onze website hebben we een aparte vacaturepagina ingericht. Ook lieten we filmmateriaal monteren met onze medewerkers in de hoofdrol. De respons was goed. Dit heeft zeker bijgedragen aan het invullen van de vacatures.

Nieuwe medewerkers aantrekken is in de huidige arbeidsmarkt een uitdaging. Het binden en boeien van nieuwe én bestaande medewerkers is net zo belangrijk (zo niet belangrijker). Bij Pontes vinden wij dat iedere medewerker aandacht verdient. Daarom ontwikkelden wij een nieuwe 'Regeling Gesprekkencyclus'. Dit deden we in overleg met een aantal stakeholders uit de organisatie, zoals enkele leden van de PGMR. De gesprekkencyclus draagt bij aan het welbevinden van onze medewerkers. Het jaargesprek staat in deze cyclus centraal. Maar in plaats van een vast stramien te handhaven, creëren we meer ruimte voor maatwerk. Wanneer de situatie daarom vraagt, kan een medewerker of leidinggevende een ontwikkelgesprek, voortgangsgesprek en/of beoordelingsgesprek toevoegen aan de individuele gesprekkencyclus. Dit nodigt uit om met elkaar in gesprek te gaan én te blijven.

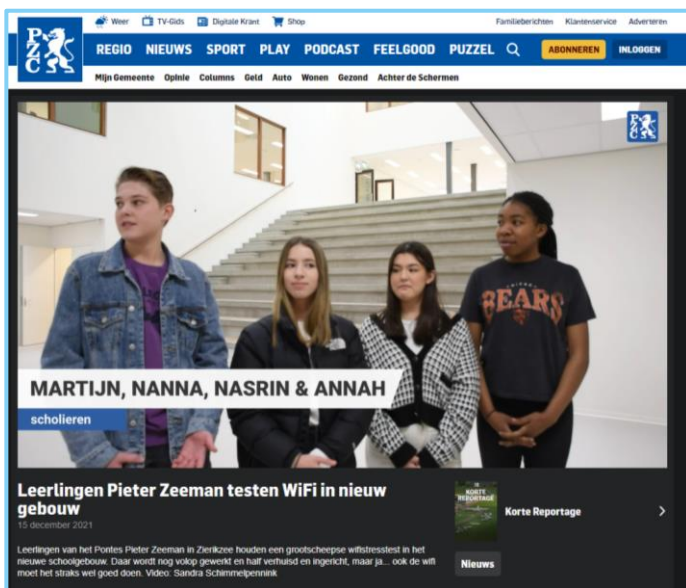
In het najaar van 2022 troffen wij voorbereidingen voor de overstap naar een nieuw personeelssysteem. We gaan van 'Youforce' over naar 'Visma HRM'. Het nieuwe systeem is klantvriendelijker en meer van deze tijd. Hierdoor kan onze medewerker via een app op zijn of haar telefoon direct, onafhankelijk van tijd en plaats, zijn of haar HR-zaken regelen.

Ook kun je in de app salarisspecificaties inzien, declaraties indienen, verlof aanvragen en persoonsgegevens wijzigen. Omdat we met ingang van 2023 zijn overgestapt, zullen we hier in het jaarverslag van 2023 uitgebreider bij stilstaan.

5.2 Huisvesting

Pieter Zeeman Lyceum

Na jaren van voorbereiding was het begin januari dan eindelijk zo ver: we namen het nieuwe Pieter Zeeman Lyceum in gebruik. Naast nieuwe meubels, digiborden en andere materialen, was er ook aandacht voor niet zichtbare zaken, zoals een goedwerkend, wifi-netwerk. Onze leerlingen namen de proef op de som tijdens de '[stresstest](#)'.



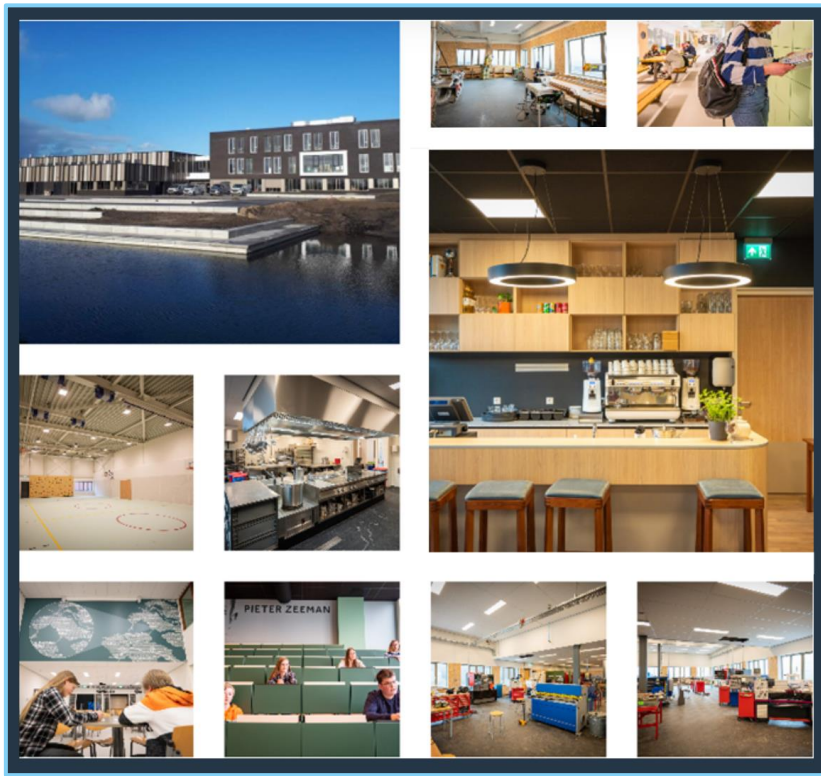
Tip: klik op de afbeelding (en druk tegelijk op ctrl-toets om het filmpje van PZC te bekijken)

Dankzij de goede voorbereiding en de inzet van onze enthousiaste medewerkers is de ingebruikname van onze nieuwe school voorspoedig verlopen.

Na de zomervakantie trokken onze burens, de leerlingen van 'de Meije', in hun gebouwdeel. Ons gebouw vormt samen met dat van de Meije en de bibliotheek de 'Campus Hatfield'. Op donderdag 13 oktober 2022 werd de campus officieel geopend. [Inspirerende sprekers, een open huis en een feest met de leerlingen kon natuurlijk niet ontbreken.](#)



Een impressie van de nieuwbouw:



Het lesrooster van het Pieter Zeeman Lyceum is geënt op het nieuwe *onderwijskundig concept*. Het inroosteren van de verschillende activiteiten van het nieuwe concept in combinatie met een groeiend aantal leerlingen en een kleinere nieuwbouw zorgt voor een (te) hoge bezetting van de lokalen.



Figuur 21 – te hoge bezetting lokalen

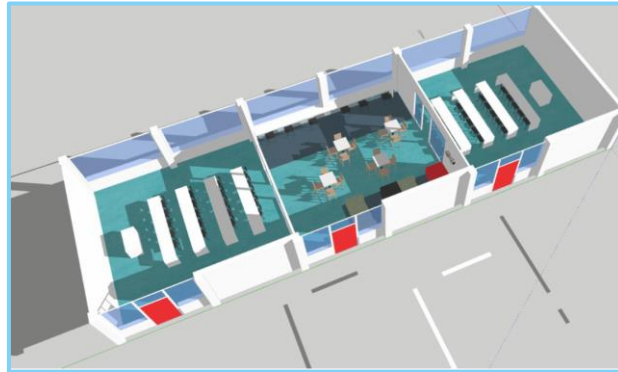
In 2022 zijn we gestart met een onderzoek naar optimalisatie van het rooster en een efficiëntere indeling van het gebouw. In 2023 worden een aantal extra lesruimtes gecreëerd en onderzoeken we de mogelijkheid van tijdelijke uitbreiding.

Het Goese Lyceum locatie Bergweg

Het Goese Lyceum locatie Bergweg heeft een goed geoutilleerd gebouw. Het is echter geen duurzaam of energievriendelijk gebouw. De gemeente Goes heeft, vanuit hun verantwoordelijkheid en de visie op onderwijshuisvesting op langere termijn, voor alle VO-schoolgebouwen in Goes een Integraal Huisvestingsplan (IHP) in 2023 vastgesteld. Hierin zijn een aantal scenario's opgenomen die een relatie hebben met onze samenwerking met Ostrea.

Wat gebeurt er nog meer op deze locatie?

- In 2022 hebben we de inhuizing van een groep leerlingen van de Sprienke afgerond (zie ook hoofdstuk: [2.2.2. passend onderwijs](#)).
- De financiering voor de verbouwing voor volledige inhuizing van de GO!klas kwam eind 2022 rond. De Gemeente Goes draagt in 2023 zorg voor de kosten.
- Wij ronden het onderzoek naar efficiënter gebruik van ruimtes af:
 - In de zomer 2022 is een extra lesruimte gerealiseerd.
 - De projectruimte is ontworpen en wordt in 2023 vormgegeven.
 - We onderzoeken de mogelijkheid om twee lokalen in het theater te realiseren.

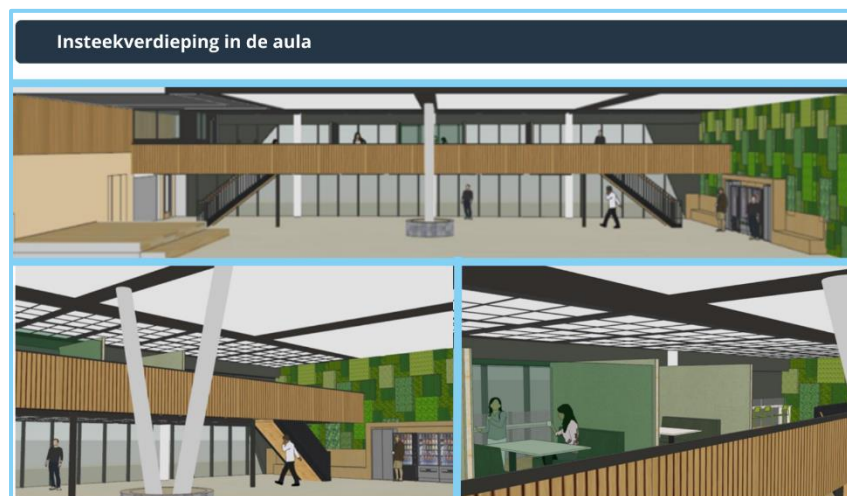


Figuur 22 – de projectruimte

Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg

De NPO-maatregel 'klassenverkleining' en de toename van het marktaandeel zorgen voor een grotere lokalenbehoefte. Naast het huren van ruimte bij Blauw-Wit ondernamen wij in 2022 de volgende acties:

- Wij kochten en plaatsten twee noodlokalen en namen die in het voorjaar van 2022 in gebruik.
- We creëerden 5 instructieruimtes en 5 werkplekken voor leerlingen. Deze ruimtes worden intensief gebruikt.
- We ontwierpen samen met leerlingen een nieuwe ruimte. Dankzij een insteekverdieping in de aula ontstaan er studiewerkplekken. Voor de realisatie van deze verdieping is in 2022 een omgevingsvergunning aangevraagd. In 2023 is deze vergunning toegekend. We kunnen dus van start en gaan de ruimte in 2023 realiseren.



Figuur 23 - impressie van de insteekverdieping

5.3 Financiële positie

De volgende overzichten zijn gebaseerd op gegevens uit de jaarrekening. Ze geven inzicht in de financiële positie van Pontes.

Tabel 7

| Vergelijkend balansoverzicht | | | | |
|------------------------------|------------------|-------|------------------|-------|
| | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
| | € | % | € | % |
| ACTIVA | | | | |
| 1.2 Materiële vaste activa | 4.805.142 | 28,2 | 4.703.534 | 28,9 |
| 1.5 Vorderingen | 327.509 | 1,9 | 291.355 | 1,8 |
| 1.7 Liquide middelen | 11.887.455 | 69,9 | 11.259.058 | 69,3 |
| | 17.020.106 | 100,0 | 16.253.947 | 100,0 |
| PASSIVA | | | | |
| 2.1 Eigen Vermogen | 7.809.962 | 45,8 | 7.121.977 | 43,8 |
| 2.2 Voorzieningen | 2.848.028 | 16,7 | 2.507.683 | 15,4 |
| 2.4 Kortlopende schulden | 6.362.117 | 37,5 | 6.624.287 | 40,8 |
| | 17.020.106 | 100,0 | 16.253.947 | 100,0 |

Liquiditeit

De liquiditeitsratio van Pontes is gestegen van 1,74 (2021) naar 1,91 (2022) en blijft ruim voldoende.

Wij maken gebruik van het 'schatkistbankieren'. Door bankieren bij het Ministerie van Financiën betalen we geen negatieve rente. Dit leidt tot eliminatie van een flinke kostenpost. In het tweede halfjaar van 2022 is de rente bijgesteld en ontvingen wij circa €40.000 rentevergoeding.



Figuur 24 - Liquiditeitsratio

Treasurybeleid

De liquide middelen zijn dagelijks opvraagbaar en risicoloos ondergebracht bij ABN/AMRO en bij het Ministerie van Financiën. Er deden zich in 2022 geen liquiditeitsproblemen voor. De gelden zijn conform het treasury-statuut weggezet.



Om fraude te voorkomen werken wij naar een school zonder contante geldstromen. Wij werken met pinautomaten en prepaid betaalkaarten voor de uitgaven buiten school. De verantwoording van de uitgaven is onderdeel van dit betaalkaartensysteem.

De betaling van bijdragen verloopt via een webshop. In 93% van de gevallen worden de bijdragen via Ideal voldaan.

De financiële baten zijn positief. Na een lange periode van negatieve rente werd vanaf begin oktober 0,64% vergoed op de gelden die uitstaan bij Schatkistbankieren. Eind december stond het rentepercentage op ca. 1,89%.

Figuur 25 – Betaling van bijdragen

Investeringsbeleid

Bij het opmaken van de begroting bepalen wij de investeringsruimte. Bij de beoordeling van de aanvragen kijken we naar:

- De aard van de investering
- Vervanging of uitbreiding
- Noodzakelijk of wenselijk
- De financiële ruimte van de locatie
- Effect op de afschrijvingslast.

We streven naar spreiding van de lasten door gelijke verdeling over de jaren heen.

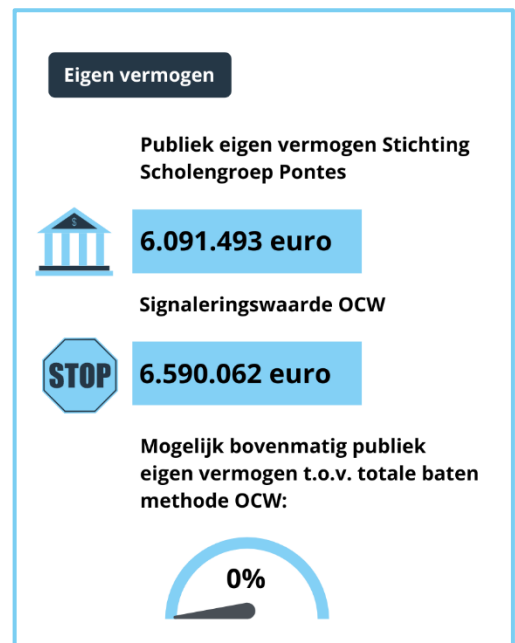
Reservepositie

Het Ministerie OC&W heeft een nieuwe rekenmethodiek ontwikkeld om een eventueel bovenmatig eigen vermogen te signaleren.

Bij de berekening wordt het private vermogen niet meegenomen. Op basis van de cijfers blijven wij met een score van 0,92 onder de signaleringswaarden van >1. De verhouding tussen het privaat vermogen en publiek vermogen is 78:22.

De reservepositie vinden wij ruimvoldoende. Het gewenste buffervermogen ter dekking van de risico's is vastgesteld op 5%.

Het buffervermogen inclusief de private middelen bedroeg eind 2022 18,21%.



Figuur 26 – Eigen vermogen

Resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt €687.984 tegenover € 1.884.016 over 2021.
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

Tabel 8

| Resultaat | | | |
|---|-----------------|----------------|-----------------|
| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
| | € | € | € |
| BATEN | | | |
| 3.1 (Rijks)bijdragen | 31.460.072 | 28.763.147 | 29.526.243 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies | 434.049 | 144.240 | 28.309 |
| 3.5 Overige baten | 1.043.755 | 615.720 | 812.615 |
| | 32.937.876 | 29.523.107 | 30.367.167 |
| LASTEN | | | |
| Personele lasten | 25.941.283 | 25.083.535 | 23.589.589 |
| Afschrijvingen | 772.388 | 797.557 | 526.092 |
| Huisvestingslasten | 1.499.828 | 1.182.403 | 947.767 |
| Overige instellingslasten | 4.076.032 | 2.988.010 | 3.419.044 |
| | 32.289.531 | 30.051.505 | 28.482.492 |
| SALDO BATEN EN LASTEN | 648.345 | -528.398 | 1.884.676 |
| Financiële baten en lasten | 39.639 | 0 | -660 |
| NETTORESULTAAT | 687.984 | -528.398 | 1.884.016 |

Tabel 9

| Verklaring van de verschillen ten opzichte van de begroting 2021 | | |
|--|-------|------------|
| RIJKSBIJDAGEN | | X1.000 |
| Indexering Rijksbijdragen a.g.v CAO bijstellingen en prijsbijstellingen, | 831 | |
| Minder doorbelasting ww kosten | 70 | |
| Verhoging prestatiebox (niet meer onder NPO) | 1.110 | |
| Hogere baten Samenwerkingsverband | 282 | |
| Hogere Techniekgeld baten (meer activiteiten) | 55 | |
| | | |
| Minder NPO gelden | -7 | |
| Meer doelsubsidies | 183 | |
| Meer overige subsidie (studiebeurs, VSV, nieuwkomers enz.) | 173 | |
| | | 2.697 |
| Meer overige overheidsbijdragen (Dus-I doel subsidies) | | 282 |
| OVERIGE BATEN | | |
| Meer overige baten doorbelasting personeel en overige baten | 110 | |
| Meer huurbaten | 23 | |
| Minder vrijwillige ouderbijdragen | -26 | |
| Meer excursiebijdragen en baten speciaal aanbod | 321 | |
| | | |
| | | 428 |
| PERSONELE LASTEN | | |
| Loonkostenstijging door cao-maatregel | -791 | |
| Meer inzet personeel i.v.m. NPO en projecten | -368 | |
| Reservering meer kosten ophoging PB en studie uren | -384 | |
| Hogere verzekeringskosten | -35 | |
| Meer inzet extern personeel | -52 | |
| Minder kosten ouderschapsverlof | 23 | |
| Meer baten zwangerschap en uitkeringen | 238 | |
| Minder reservering ziektevervangng, WW, jubilea e.o. | 86 | |
| Meer doorbelasting aan projecten | 385 | |
| Minder kosten arbo (latere uitvoering duurzaamheidsonderzoek) | 41 | |
| | | |
| | | -857 |

Vervolg tabel 9

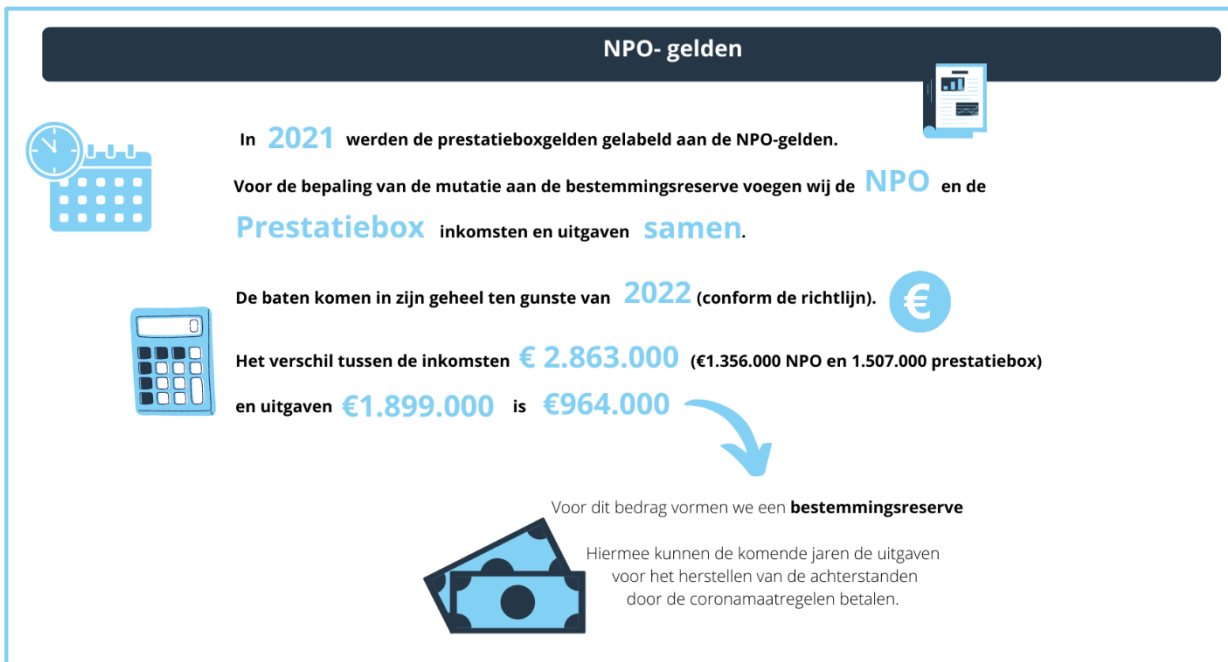
| Verklaring van de verschillen ten opzichte van de begroting 2021 | | |
|---|------|--------|
| Lagere afschrijvingskosten (verbouwingen die niet/later uitgevoerd zijn) | | 25 |
| HUISVESTINGSLASTEN | | |
| Doorbelasting meerwerk nieuwbouw Gemeente | -150 | |
| Meer klachten onderhoud | -33 | |
| Hogere dotatie onderhoudsvoorziening | -67 | |
| Meer energielasten | -8 | |
| Minder heffingen (te ruim begroot) | +17 | |
| Meer schoonmaakkosten | -77 | |
| | | -318 |
| OVERIGE INSTELLINGSLASTEN | | |
| Meer uitgaven projecten en rijkssubsidies (Techniekgelden e.d.) | -732 | |
| Meer kosten contributies (doorbelasting schoolleidersbeurs) | -64 | |
| Meer kosten leerlingbegeleiding, testen, examens | -56 | |
| Lagere uitgaven sectiebudgetten | 64 | |
| Meer kosten vrijwillige ouderbijdragen/ speciaal aanbod en excursies | -235 | |
| Meer pr kosten (opening en opendagen) | -48 | |
| Meer kosten repro en drukwerk | -52 | |
| Minder overige kosten | 42 | |
| | | -1.081 |
| Meer financiële baten | | 40 |
| Positief resultaat t.o.v. begroting | | 1.216 |

Rijksbijdragen

In het najaar 2022 is de personele lumpsum aangepast met de loonkostenstijgingen en de loonkostenontwikkelingen (3,33%). De prestatieboxgelden zijn in december 2022 verhoogd. In de begroting van 2022 was geen rekening gehouden met de gevolgen van cao-aanpassingen.

Goed om te weten:

- De baten van 'het Samenwerkingsverband' zijn hoger door hogere aanpassing van de rijksbijdragen.
- In 2022 zijn veel projectsubsidies toegekend.
- De baten van 'de techniegelden' zijn hoger door aanpassing van de activiteiten.
- De bijdragen voor de extra inspanning rondom examens (€ 59.000) is doorbetaald in de vorm van een eenmalige toelage aan alle medewerkers (m.u.v. directie en bestuur).



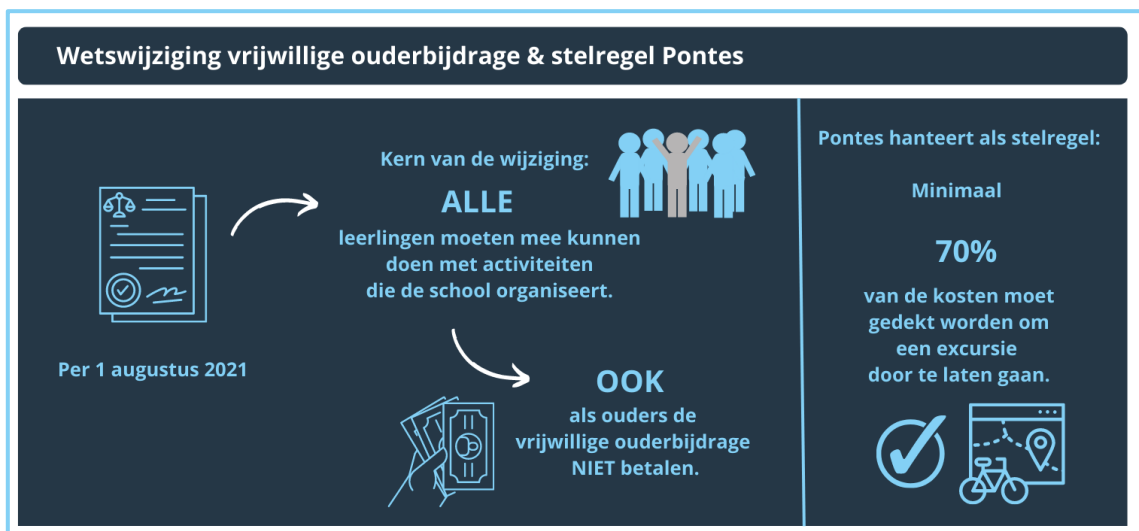
Figuur 27: NPO-gelden

Overige Overheidsbijdragen

Voor de pilot *GL TL* en de *heterogene brugklas* ontvingen wij (meer) subsidie.

Overige baten

Vanaf 1 augustus 2021 is de [wetswijziging vrijwillige ouderbijdrage](#) van kracht.



Figuur 28: Wetswijziging vrijwillige ouderbijdrage en stelregel Pontes

Na een lange coronaperiode was het weer fijn om activiteiten zowel binnen als buiten de school te organiseren. Wij belasten meerkosten door aan projecten en subsidies.

Personele lasten

De personele lasten nemen toe. Dit is het gevolg van cao-verhogingen en de werkgeverslasten. Er is meer formatie ingezet dan begroot op:

- Vervanging van zwangerschap
- NPO-gelden
- Projecten
- en overige subsidies.

Het personeelsbestand nam in 2022 gemiddeld met 3 fte toe ten opzichte van 2021. De nieuwe cao voorziet in een extra toekenning van 16 klokuren scholing en 63 klokuren persoonlijk budget. Wij reserveren hiervoor € 384.000. Deze kosten hebben we verwerkt onder de loonkosten.

We hebben de afgelopen tijd meer extern ingeleend personeel ingezet. Dit gebeurde met name bij de centrale organisatie Het Goese Lyceum Oranjeweg.

Daarnaast maken we tegenwoordig gebruik van inleen. Dit doen we om het risico op de wachtgeldverplichting te verlagen. De inzet van eigen personeel voor vervanging valt hierdoor lager uit. Het aantal langdurig zieken nam af. Hierdoor valt er €28.500 vrij uit de reservering voor 'risico wegens ziekte'. De dotatie van voorziening jubilea en spaarverlof was € 40.000 te ruim begroot. Een aantal mensen is vanuit de WW naar werk begeleid. De kosten voor het eigen risico in de WW vallen hierdoor € 14.000 lager uit.

Overige instellingslasten

- De inzet van personeel voor o.a. de techniegelden zijn ten laste van de projectkosten geboekt
- De kosten van leerlingbegeleiding, examens en testen vallen hoger uit
- De kosten van sectiebudgetten ligt € 64.000 lager
- De kosten van excursies en 'uitgaven vrijwillige ouderbijdragen' stijgen met € 135.000. Hier staan hogere baten tegenover maar deze zijn niet kosten dekkend.



Ter beoordeling van de financiële resultaten zijn de volgende kengetallen toegevoegd.

Tabel 10

| Kengetallen | | |
|--|-------|-------|
| | 2022 | 2021 |
| Liquiditeit <i>(Vlottende activa / kortlopende schulden)</i> | 1,91 | 1,74 |
| Quick ratio <i>(Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden)</i> | 1,91 | 1,74 |
| Solvabiliteit 1 <i>(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)</i> | 45,89 | 43,82 |
| Solvabiliteit 2 <i>(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)</i> | 62,62 | 59,25 |
| Rentabiliteit <i>(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)</i> | 2,09 | 6,21 |
| Huisvestingsratio <i>(Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten) * 100 %)</i> | 5,01 | 3,35 |
| Personele lasten / totale lasten (in %) | 80,34 | 82,95 |
| Materiële lasten / totale lasten (in %) | 19,66 | 17,05 |

Liquiditeit/Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Volgens het financieel beleidskader is de streefwaarde ingesteld op 1. De commissie Don geeft een streefwaarde van tussen de 0,5 en 1,5.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of met vreemd vermogen. De commissie Don stelt als ondergrens 0,2 en heeft geen bovengrens geformuleerd.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven bedoelen ze met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming. In het onderwijs (non-profit sector) legt men een relatie tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de kosten. In lijn van de notitie "Pontes financieel gezond" zou dit kengetal minimaal tussen de 1,25 en 1,5 moeten liggen. De commissie Don geeft een grens aan van 0% tot 5%.

5.4 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

Leerling ontwikkeling

Voor de bekostiging is het leerlingenaantal op peildatum 1 oktober maatgevend. Het leerlingenaantal steeg van 2.867 leerlingen in 2021 naar 2.961 leerlingen in 2022.

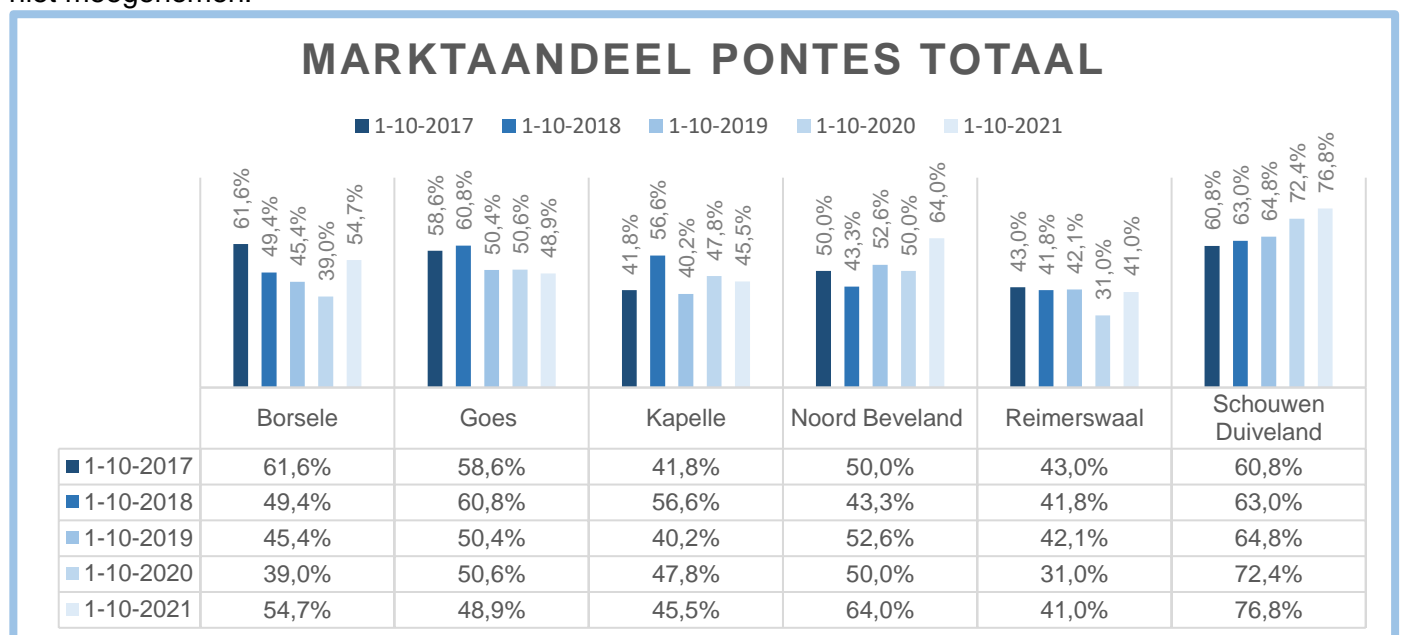
Tabel 11

| Overzicht verdeling leerlingen over locaties | | | | | | | | | |
|--|----------|-------|-------|------|------|------|--------|-------|-------|
| Locatie | Regulier | | | VAVO | | | Totaal | | |
| | 2022 | 2021 | 2020 | 2022 | 2021 | 2020 | 2022 | 2021 | 2020 |
| Het Goese Lyceum locatie Bergweg | 481 | 493 | 515 | | | | 481 | 493 | 515 |
| Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg | 1.592 | 1.564 | 1.548 | 3 | 2 | 3 | 1.595 | 1.566 | 1.551 |
| Pieter Zeeman | 885 | 807 | 819 | | 1 | | 885 | 808 | 819 |
| Totaal | 2.958 | 2.864 | 2.882 | 3 | 3 | 3 | 2.961 | 2.867 | 2.885 |

Het toenemende leerlingaantal heeft verschillende oorzaken:

- Er zijn meer leerlingen op de basisscholen in het wervingsjaar
- Het marktaandeel op Schouwen-Duiveland neemt toe. Door de combinatie van kwaliteitsverbetering en ons nieuwe gebouw zien wij ons marktaandeel groeien.

Het volgende overzicht (figuur 29) toont het marktaandeel van Pontes per 1 oktober 2022. Het marktaandeel is uitgedrukt in een percentage van het potentieel aantal leerlingen welke in het jaar voorafgaand in groep 8 zat. Leerlingen van scholen met reformatorische grondslag zijn in deze weergave niet meegenomen.



Figuur 29 – Marktaandeel Pontes

Uit onderzoek blijkt dat bij de keuze voor een school het speciaal aanbod belangrijk is. Wij zien een kleine toename van het percentage deelnemers aan Kunst & Cultuur, Technasium en TTO ten opzichte van het regulier onderwijs. Het totale aandeel van ons speciaal aanbod is 63% (in 2021 was dit 55,8%). Dit bevestigt onze keuze vanuit het Strategisch Beleidsplan om ons speciaal aanbod in stand te houden. Zie ook [3.2.3](#) voor verdere toelichting op dit aanbod en een overzicht van het aantal leerlingen dat kiest voor ons speciale aanbod.

Examenresultaten

Het examen is de afsluiting van een lange periode voor onze leerlingen. Wij bereiden hen er dan ook [zo goed mogelijk op voor](#). De resultaten dit jaar zijn goed:



Figuur 30 - Examenresultaten

Wij zijn tevreden met onze examenresultaten. Wij scoren met alle afdelingen boven het landelijk gemiddelde.

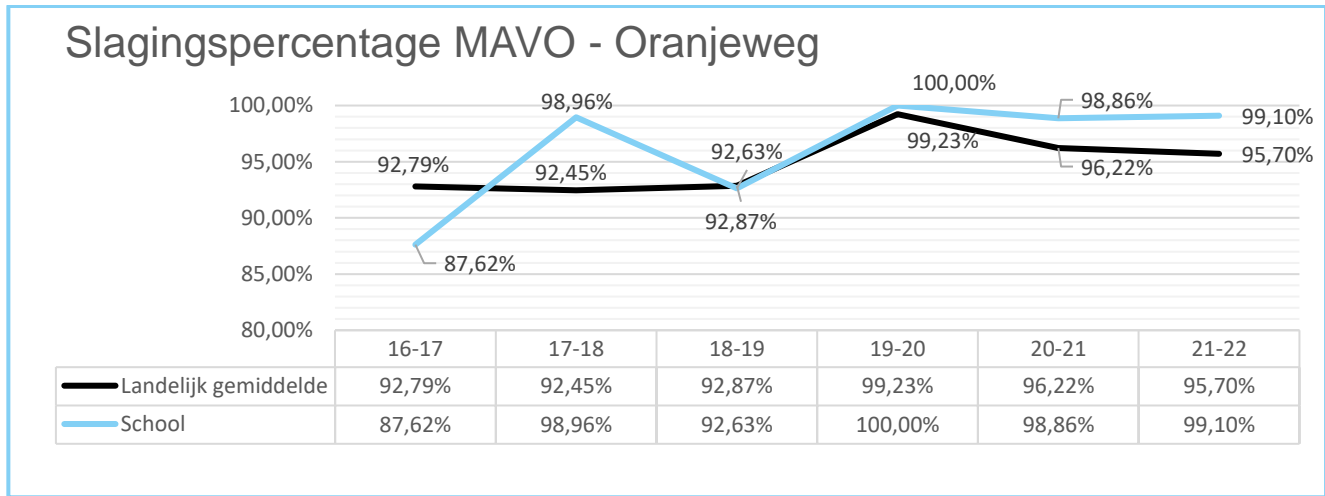
De volgende figuren (31 t/m 41) tonen de resultaten per schoolsoort, per locatie, afgezet tegen het landelijk gemiddelde:

- Figuren 31 t/m 33 beschrijven het slagingspercentage van Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg.
- Figuren 34 t/m 36 beschrijven het slagingspercentage van Het Goese Lyceum locatie Bergweg.
- Figuren 37 t/m 41 beschrijven het slagingspercentage van het Pieter Zeeman Lyceum.

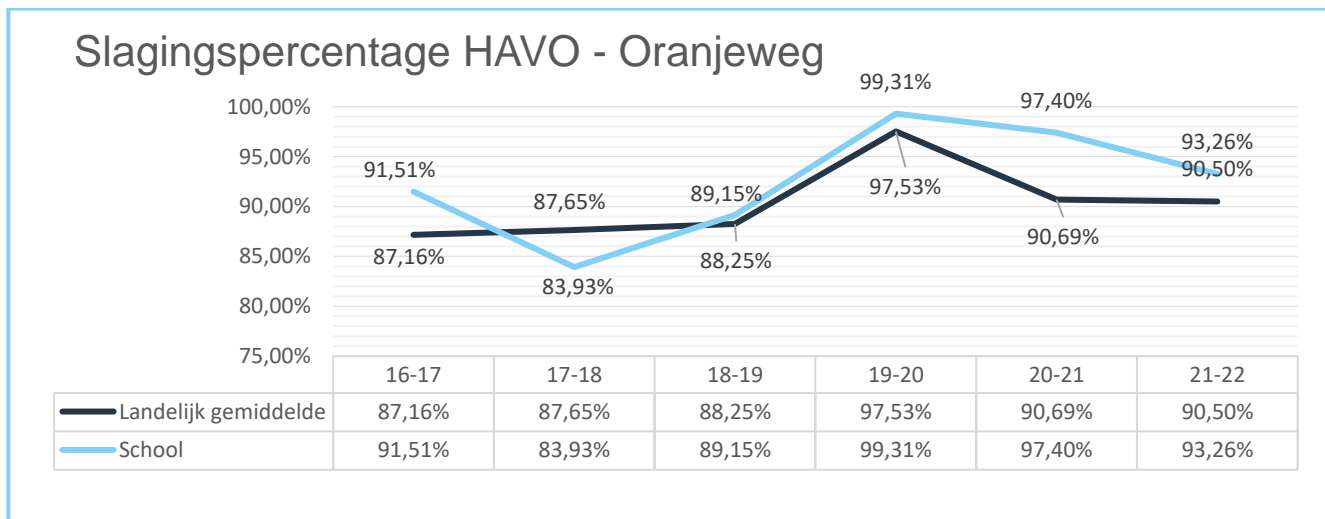


Examenresultaten 'Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg'

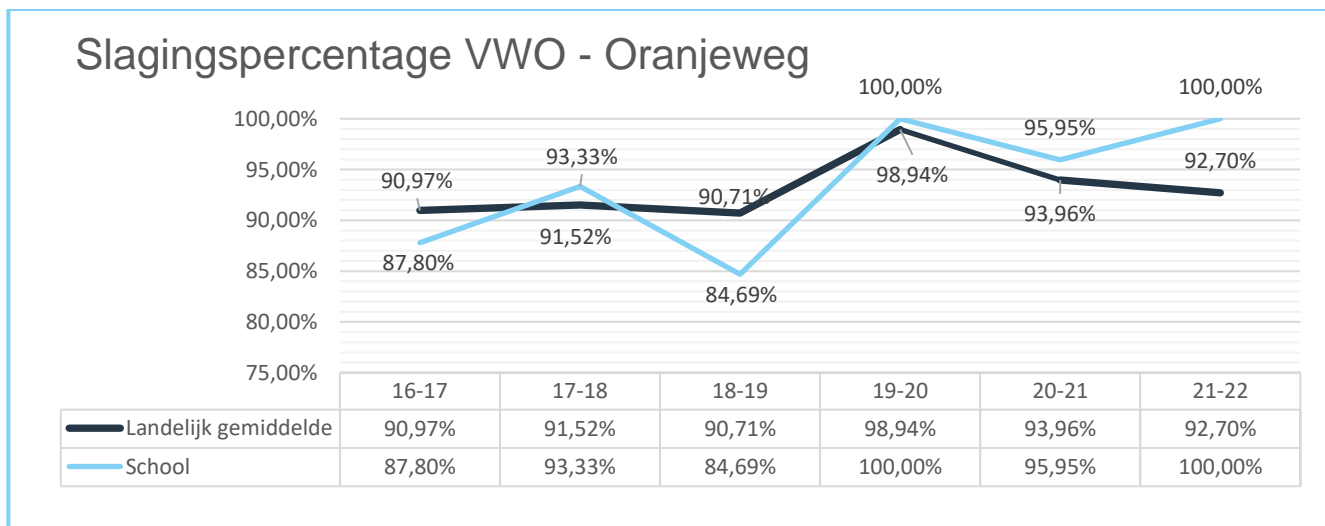
Figuur 31 – Slagingspercentage mavo – Oranjeweg



Figuur 32 – Slagingspercentage havo – Oranjeweg

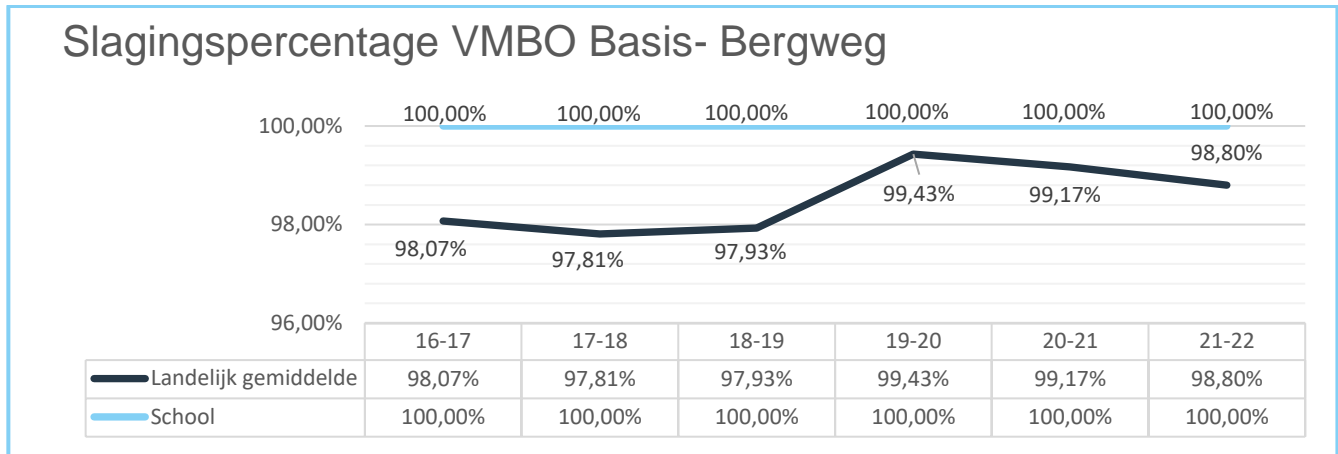


Figuur 33 – Slagingspercentage vwo – Oranjeweg

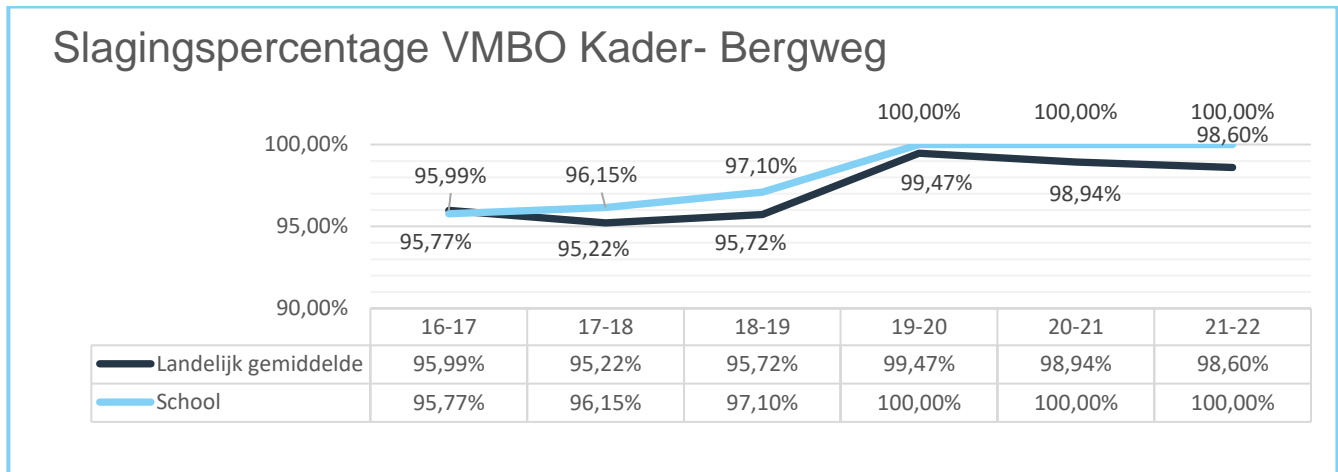


Examenresultaten 'Het Goese Lyceum locatie Bergweg

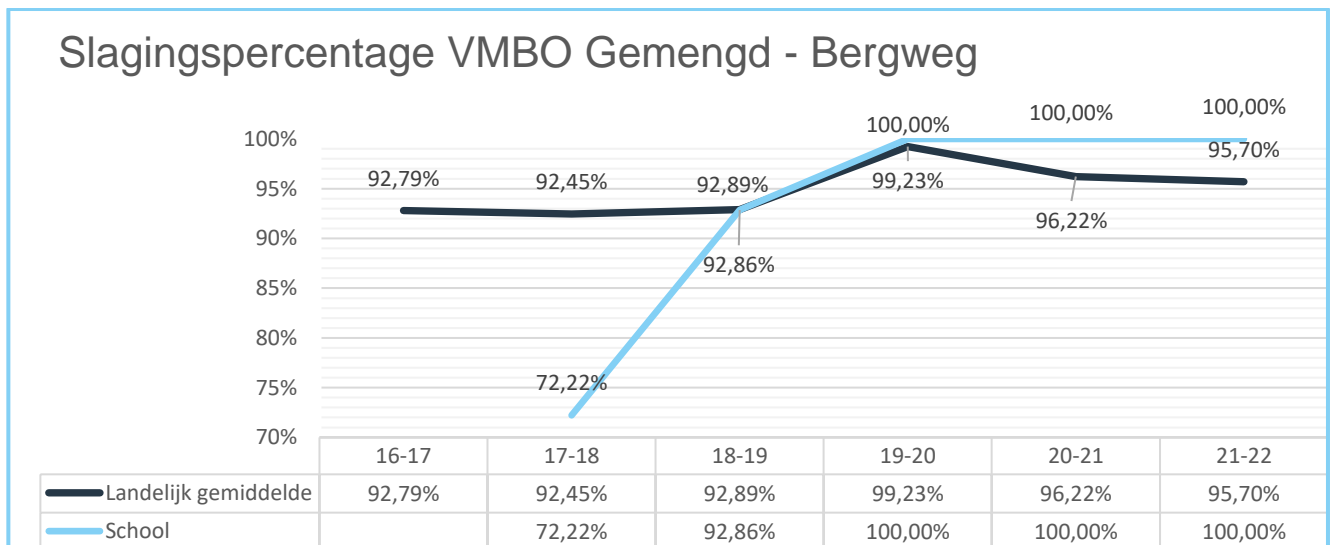
Figuur 34 – Slagingspercentage vmbo basis – Bergweg



Figuur 35 – Slagingspercentage vmbo kader – Bergweg

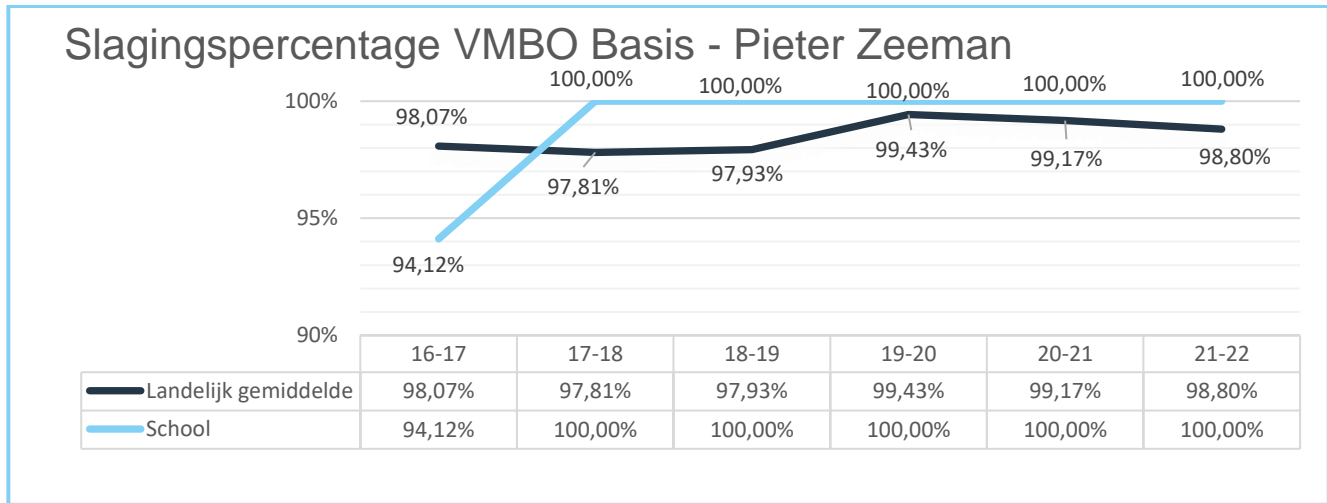


Figuur 36 – Slagingspercentage vmbo gemengd – Bergweg

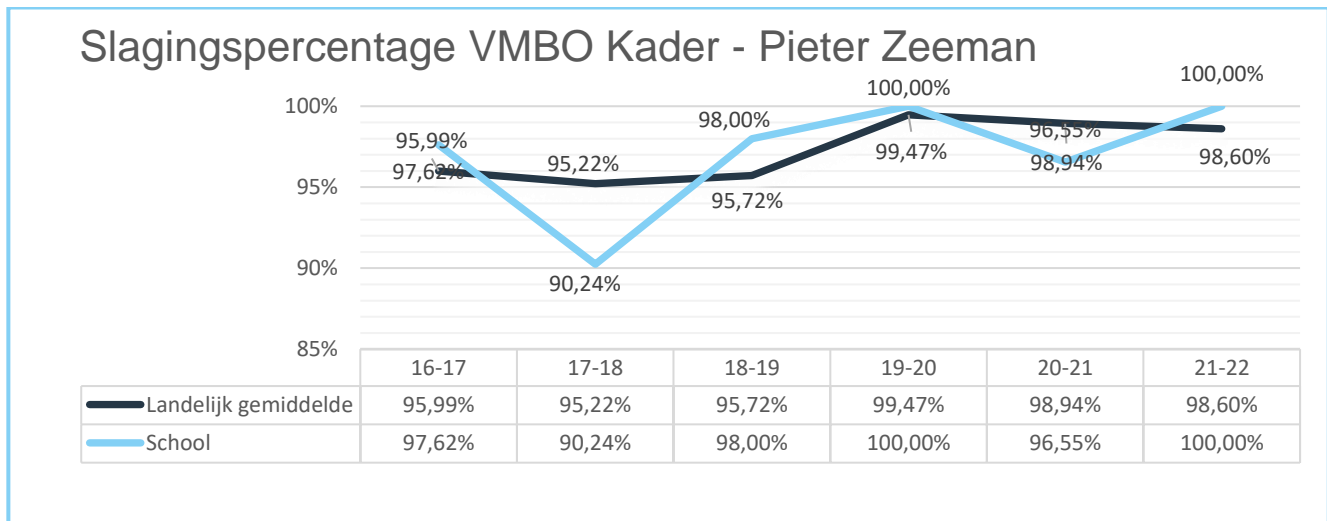


Examenresultaten 'Pieter Zeeman Lyceum'

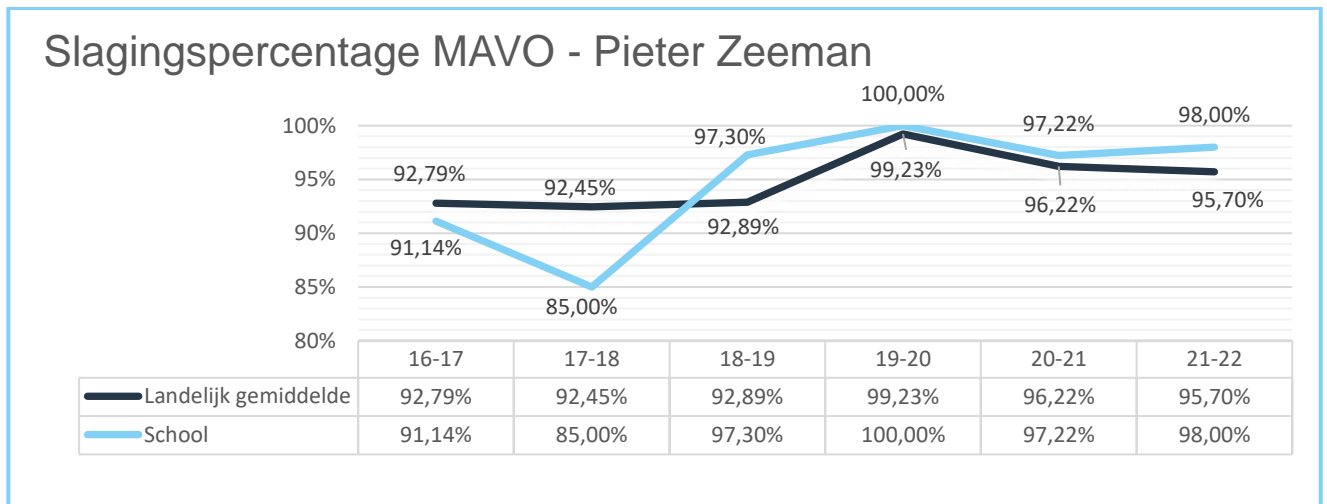
Figuur 37 – Slagingspercentage vmbo basis– Pieter Zeeman Lyceum



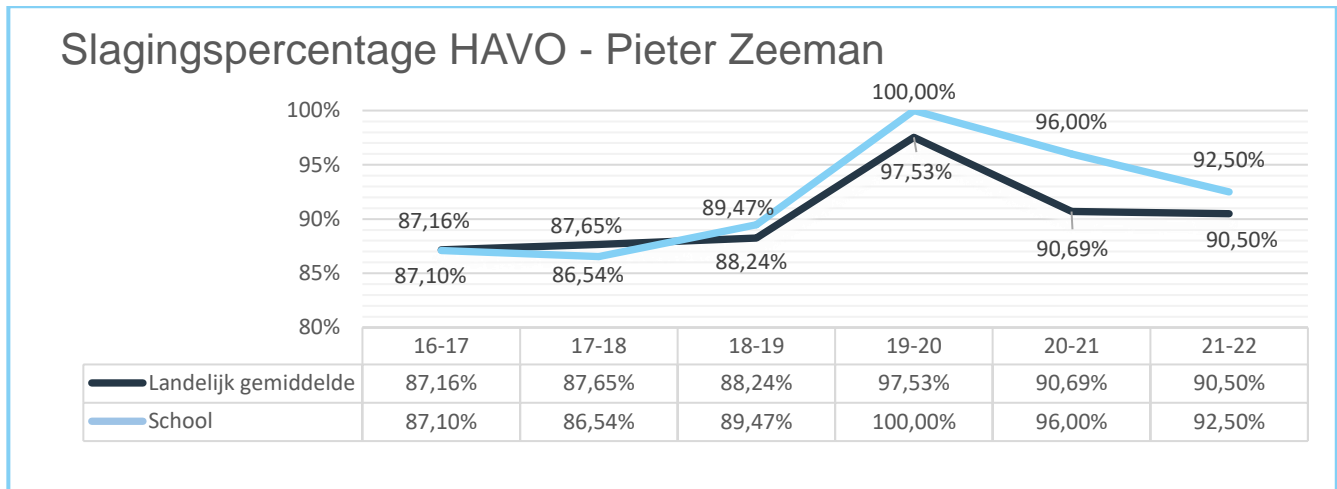
Figuur 38 – Slagingspercentage vmbo kader – Pieter Zeeman Lyceum



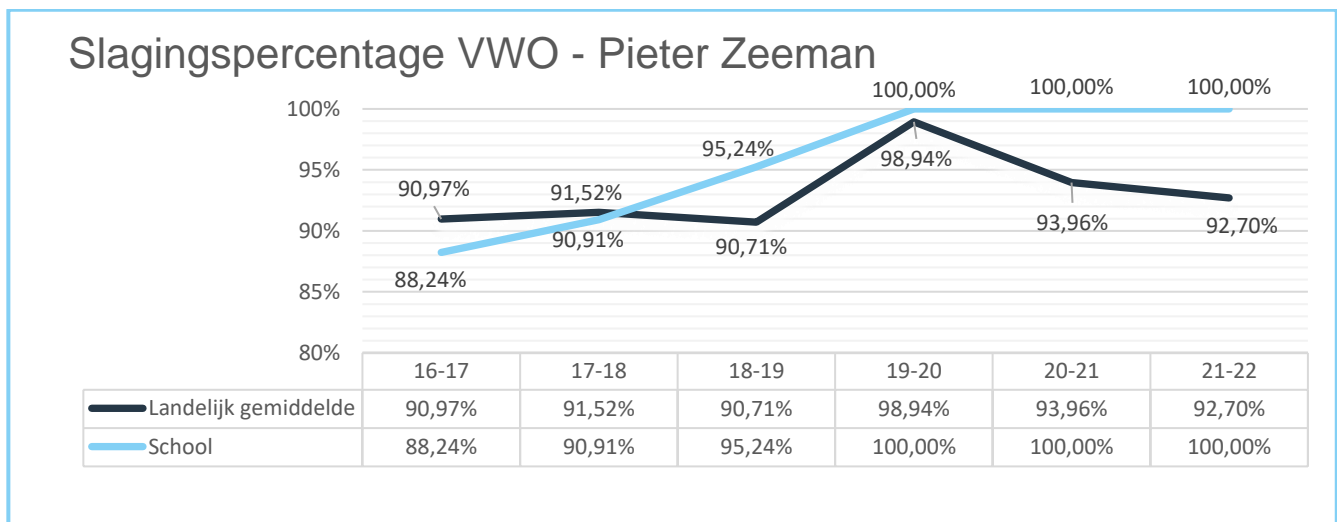
Figuur 39 – Slagingspercentage mavo – Pieter Zeeman Lyceum



Figuur 40 – Slagingspercentage havo Pieter Zeeman Lyceum

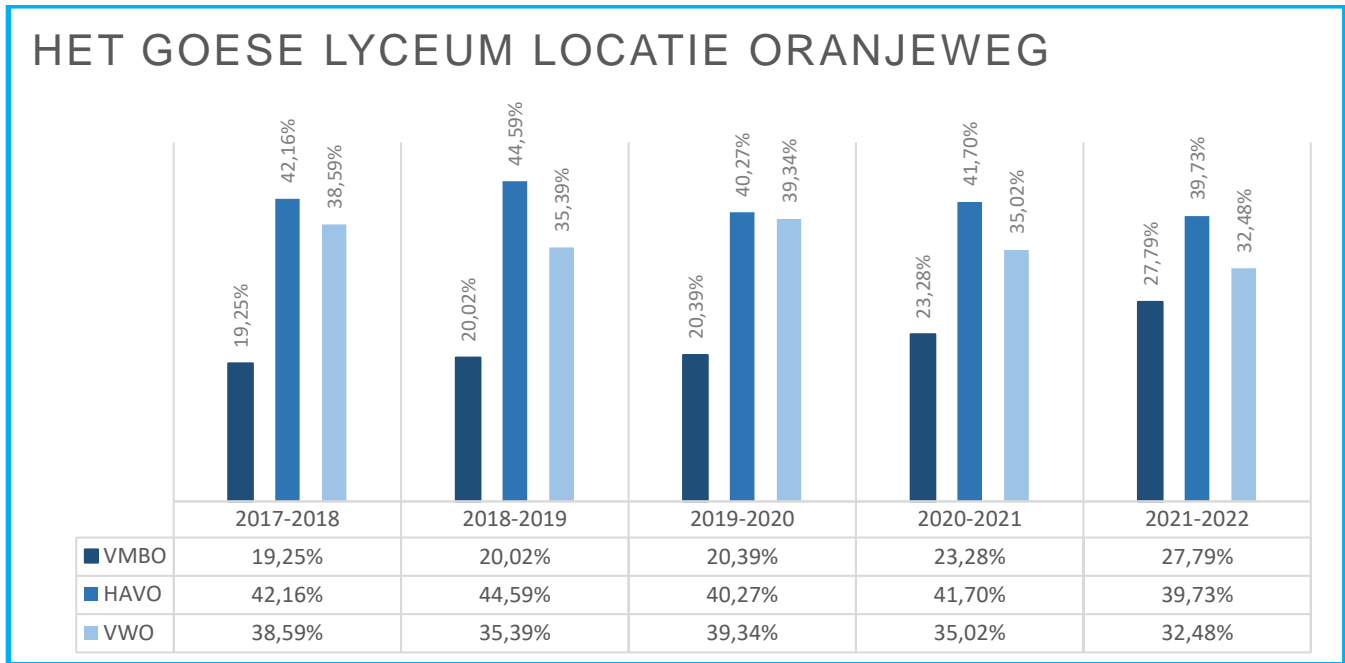


Figuur 41 – Slagingspercentage vwo – Pieter Zeeman Lyceum



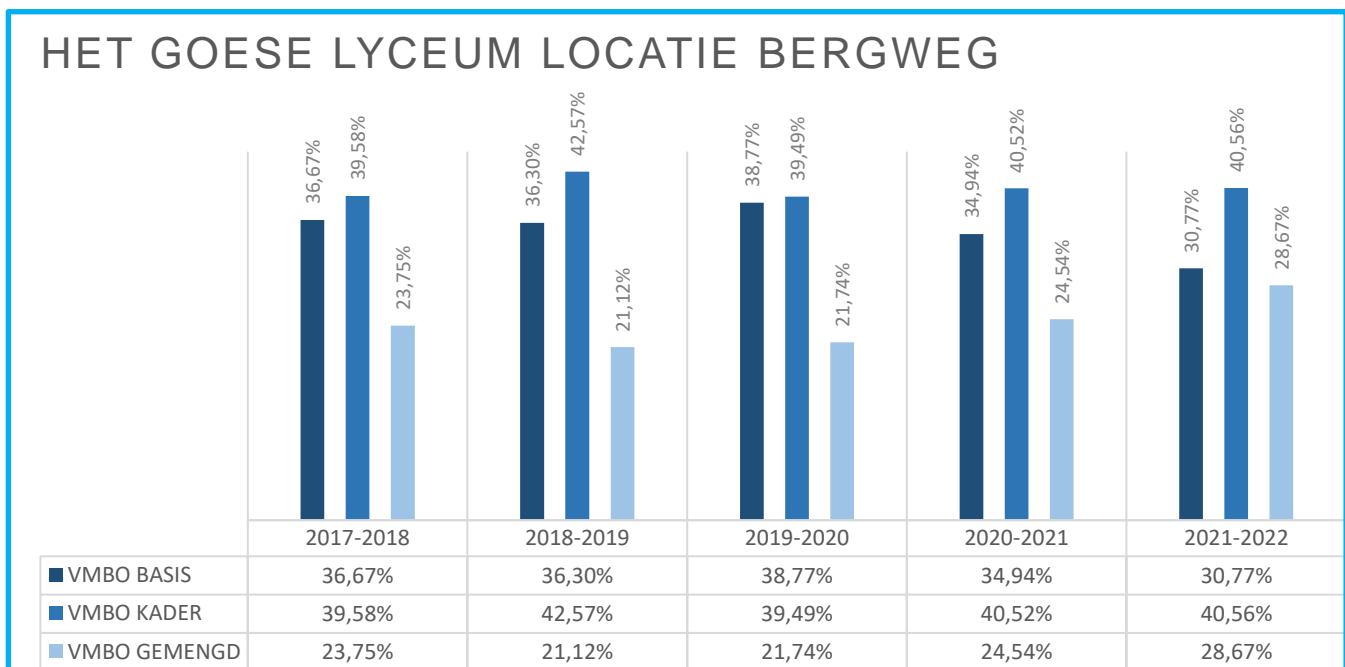
Onderstaande figuren (42, 43 en 44) geven een overzicht van de ontwikkeling van de procentuele verdeling van de leerlingen van de bovenbouw, per locatie, over de verschillende onderwijssoorten. De leerlingen in de onderbouw zijn veelal geplaatst in zogenaamde ‘dakpanklassen’. Hierdoor is het niet mogelijk om de onderbouw mee te nemen in deze grafieken.

De verdeling bij Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg kent een vrij constant karakter.



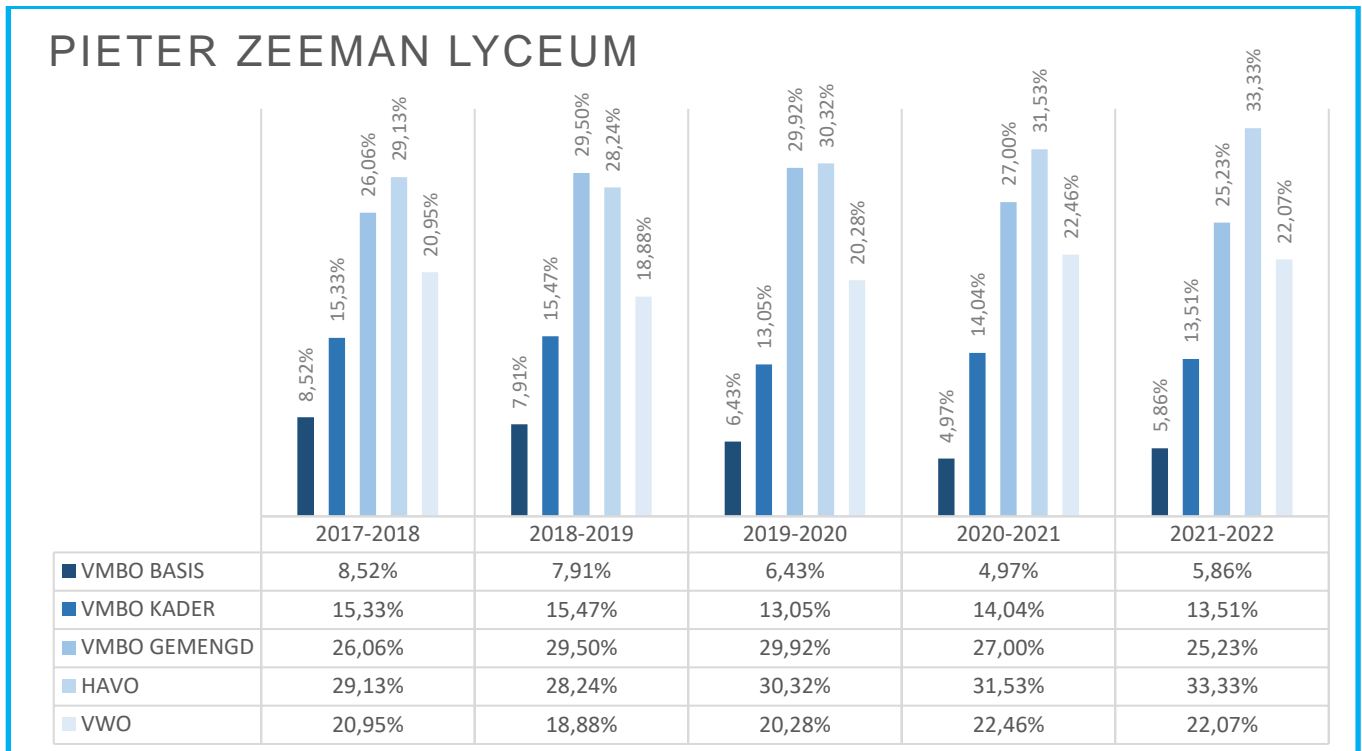
Figuur 42 – Verdeling vmbo, havo, vwo Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg

Bij Het Goese Lyceum locatie Bergweg daalt het aandeel van het aantal vmbo-basis leerlingen licht. De belangstelling voor de vmbo gemengde leerweg neemt toe.



Figuur 43 – Verdeling vmbo basis, vmbo kader en vmbo gemengd Het Goese Lyceum Locatie Bergweg

Bij het Pieter Zeeman Lyceum zijn er slechts kleine verschuivingen waarneembaar tussen de verschillende onderwijssoorten. Het algehele beeld is stabiel.




Figuur 44 – Verdeling vmbo basis, vmbo kader, vmbo gemengd, havo en vwo Pieter Zeeman Lyceum

5.5 Duurzaamheid

Wanneer wij aanbesteden, gaat er aandacht uit naar duurzaamheid. In onze afweging nemen wij ook de terugverdientijd van investeringen mee. In 2022 zorgden wij voor:

- Gescheiden inzameling van afval
- De ingebruikname van een bijna energie-neutrale school in Zierikzee
- Inkoop van groene stroom
- De start van een duurzaamheidsonderzoek (DUMAVA) voor Het Goese Lyceum locatie Bergweg
- Reductie van ons gasverbruik door lager te stoken.

Naast deze 'harde investeringen' hebben wij aandacht voor maatschappelijke duurzaamheid. Daar waar mogelijk vragen wij onze leveranciers om de inzet van mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt.



Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Onderwijs

Pieter Zeeman Lyceum

Het Pieter Zeeman Lyceum biedt maatwerk voor leerlingen. Dit doen we met ons flexrooster. Leerlingen volgen de vaklessen bij de docent in de klas en kunnen zich inschrijven voor flexuren naar eigen keuze. Tijdens de flexuren kunnen ze extra ondersteuning krijgen voor vakken die ze moeilijk vinden. Maar zichzelf ook verdiepen en verrijken in vakken waar ze goed in zijn. Ook kunnen ze in ons speciale aanbod nieuwe vakken volgen samen met leerlingen uit andere afdelingen en leerjaren.

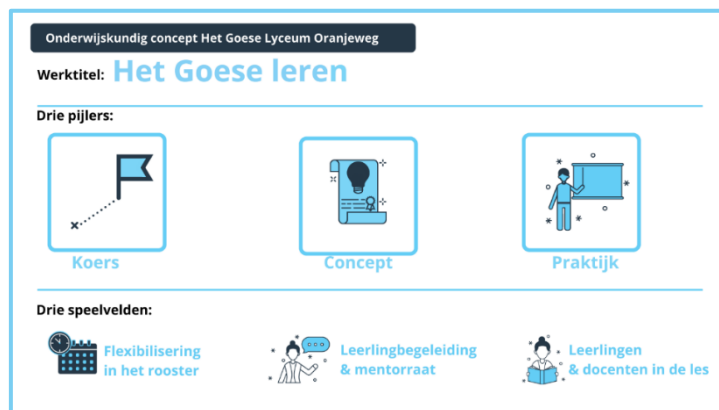


Het Pieter Zeeman Lyceum maakt het mogelijk om vakken eerder en/of op een hoger niveau af te sluiten. Onze leerlingen worden begeleid in het coachend mentoraat. Sinds januari 2022 werken we in een nieuw schoolgebouw dat afgestemd is op het onderwijs dat wij bieden.

Het Goese Lyceum

In 2023 werken aan het herstelplan voor de havo-afdeling. Ook nemen we in 2023 een digitale observatietool in gebruik. De *coachingsmentormodule* is uitgebreid, zodat de vorderingen van de leerlingen inzichtelijker zijn. Hierdoor kunnen we proactief handelen. De adviseurs van 'leren verbeteren van de Vo-raad' helpen ons bij onze analyse en planvorming.

In het schooljaar '23-'24 werken we het nieuwe concept voor Het Goese Lyceum Oranjeweg verder uit. We evalueren het concept en werken aan een verbeterde versie.



Figuur 45 – Onderwijskundig concept Het Goese Lyceum Oranjeweg

Daarnaast werken we op beide locaties van Het Goese Lyceum aan het toetsbeleid en een examenvisie. Dit doen we volgens de richtlijnen van de VO-raad en met behulp van externe ondersteuning. De *excellentie aanvraag* voor Het Goese Lyceum Bergweg zal in 2023 worden beoordeeld. Samen met Ostrea werken we aan de scenario-ontwikkeling van het VMBO.

6.1.2 Kwaliteitszorg

Wij werken gestructureerd aan de verbetering van de kwaliteit. Wij maken hierbij gebruik van het programma Risk Changer. De volgende zaken op gebied van kwaliteitszorg vonden dit jaar plaats:

- De adviseur kwaliteitszorg participeerde in verschillende netwerken en wisselde kennis en ervaring uit
- Scholing in datagebruik en optimalisatie van de systemen
- In 2022 hebben wij extra aandacht aan de regels rondom AVG en privacy besteed
- Het intranet is opnieuw opgezet zodat informatie intern beter toegankelijk is
- Voor procedures en documenten richtten wij een workflow systeem in.

6.1.3 Personeel

Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt voor docenten in een groot aantal lesgebieden, slagen wij er tot op heden in onze vacatures te vervullen. Wij profileren ons zelfstandig, maar ook samen met het Zeeuwse onderwijsveld op de arbeidsmarkt. Zo kan er bij kleine(re) vacatures vraagbundeling ontstaan. De komende jaren zal een flink aantal van onze medewerkers de pensioengerechtigde leeftijd bereiken. Daarom ligt onze HRM-focus op werving en selectie en het tijdig binden van zittende werknemers. In hoofdstuk [2.2.1](#) wordt nader toelichting gegeven op ons HRM-beleid.

6.1.4 Huisvesting

In Goes is er een onevenwichte verderling tussen het aantal leerlingen (zie ook hoofdstuk [5.2](#)). De klassenverkleining met behulp van de NPO-gelden zal in een aantal jaar worden afgebouwd. Hierdoor zal het tekort aan lokaalruimte afnemen.

Factoren die van invloed (kunnen) zijn op ons huisvestingsvraagstuk zijn:

- Is de toename van ons marktaandeel blijvend?
- Welk scenario van het integraal huisvestingsplan (IHP) wordt er gekozen?
- De eventuele samenwerking met Ostrea.

6.1.5 Duurzaamheid

De nieuwbouw van Pieter Zeeman Lyceum heeft het predicaat 'Bijna Energie Neutraal Gebouw' (BENG). Het gebouw is gasloos en wordt voorzien van energie door een WKO en zonnepanelen. Ook Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg is een energiezuinig gebouw. Uit onderzoek blijkt dat, met uitzondering van het 'gasloos' maken, er weinig aanpassingen nodig zijn. Wij doen momenteel nader onderzoek voor Het Goese Lyceum locatie Bergweg. Samen met Ostrea denken wij na over de toekomst van het vmbo. Ook dit kan van invloed zijn op de huisvesting.

In ons inkoopbeleid besteden wij blijvend aandacht aan duurzaamheid in de breedste zin van het woord.



6.2 Continuïteitsparagraaf

6.2.1 Algemeen

Tabel 12

| Meerjarenraming op basis van de verwachtingen van de VO-raad | | | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| (Verwacht)aantal leerlingen op 1 oktober in het jaar voorafgaand | 2.961 | 2.959 | 2.967 | 2.899 | 2.922 | 2.961 |
| Baten | | | | | | |
| 3.1 (Rijks)bijdragen | 31.460.072 | 30.167.364 | 29.328.951 | 28.649.445 | 29.109.742 | 29.483.223 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies | 434.049 | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 |
| 3.5 Overige baten | 1.043.755 | 1.485.313 | 1.113.710 | 1.103.465 | 796.388 | 804.027 |
| | 32.937.876 | 31.687.677 | 30.477.661 | 29.787.910 | 29.941.130 | 30.322.251 |
| Lasten | | | | | | |
| Personele lasten | 25.941.283 | 26.978.335 | 26.987.548 | 26.938.005 | 27.215.083 | 27.594.423 |
| <i>Budgettaire ruimte voor personeel</i> | 25.941.283 | 26.978.335 | 25.934.179 | 24.869.392 | 24.392.754 | 24.892.078 |
| Afschrijvingen | 772.388 | 859.905 | 922.774 | 895.828 | 827.136 | 678.287 |
| Huisvestingslasten | 1.499.828 | 1.375.246 | 1.376.306 | 1.375.266 | 1.379.487 | 1.380.548 |
| Overige instellingslasten | 4.076.032 | 3.507.215 | 3.424.415 | 3.417.275 | 3.426.997 | 3.443.147 |
| | 32.289.531 | 32.720.701 | 31.657.674 | 30.557.761 | 30.026.374 | 30.394.060 |
| Saldo baten en lasten | 648.345 | -1.033.024 | -1.180.014 | -769.850 | -85.244 | -71.809 |
| | | | | | | |
| Financiële baten en lasten | 39.639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoresultaat | 687.984 | -1.033.024 | -1.180.014 | -769.850 | -85.244 | -71.809 |
| Scenario meer baten marktaandeel PZL naar 70% | | | 61.904 | 181.260 | 433.291 | 558.236 |
| Toename personele kosten door toename marktaandeel PZL | | | 0 | -86.000 | -172.000 | -516.000 |
| Vrijval bestemmingsreserve | | 1.284.150 | 1.752.111 | 744.457 | | |
| Scenario 45 leerlingen minder GLO | | | -374.580 | -374.580 | -374.580 | -374.580 |
| Scenario minder personeelskosten GLO ivm afname leerlingen | | | 129.000 | 129.000 | 129.000 | 129.000 |
| (Verwacht) Resultaat | 687.984 | 251.126 | 388.421 | -175.713 | -69.533 | -275.153 |

Goed om te weten:

- De basis voor onze meerjarenraming is de exploitatiebegroting 2023 (gebaseerd op het huidige prijspeil).
- De VO-raad heeft de onderwijsbegroting van het Ministerie van OC&W afgezet tegen de rijkssubsidies.
- De verwachtingen van de VO-raad (publicatie december 2022) zijn in de vorm van scenario's in de begroting verwerkt.
- We hebben een scenario gemaakt voor het groeiende marktaandeel van het Pieter Zeeman Lyceum.
- We hebben een scenario gemaakt voor een dalend marktaandeel van Het Goese Lyceum Oranjeweg.

De nieuwe bekostigingssystematiek is in 2022 ingevoerd. Dit heeft voor ons negatieve consequenties: wij zullen namelijk minder bekostiging krijgen. De overige baten dalen door minder verhuuropbrengsten en minder baten van ouders (door daling van het aantal leerlingen). In de bovenstaande cijfers is rekening gehouden met de vrijval van de NPO-middelen.

6.2.2 Personeelskosten

Onder de personeelskosten zijn vanaf 2024 de kosten van directie en onderwijsondersteunend personeel doorgerekend. Dit deden we op basis van de huidige bezetting. De NPO-gelden zijn ingezet voor klassenverkleining. Naast meer inzet voor OP zijn er extra onderwijsassistenten aangesteld. De verdeling voor de terugloop in personeel is verdeeld over 85% OP en 15% OOP. Tabel 13 dient ter verduidelijking:

Tabel 13

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Geraamde personeelskosten (x 1.000) | 26.988 | 26.938 | 27.215 | 27.594 |
| Budgettaire ruimte personeel (x 1.000) | 25.934 | 24.869 | 24.393 | 24.892 |
| Verschil (x 1.000) | 1.053 | 2.069 | 2.822 | 2.702 |
| Uitgedrukt in 85 % fte OP ad. € 95 k | 9,42 | 18,51 | 25,25 | 24,18 |
| Uitgedrukt in 15% OOP ad. € 55k | 2,87 | 5,64 | 7,70 | 7,37 |

Belangrijk bij deze tabel:

- De vermelde bedragen gelden per jaar. Zij dienen dus niet bij elkaar opgeteld te worden.
- Wordt de formatie niet elk jaar bijgesteld? Dan loopt het verschil tussen de budgettaire ruimte en de geraamde personeelskosten op tot €2.822.000 in 2025.
- De GPL OP is gesteld op €95.000 en de GPL OOP op € 55.000.
- De budgettaire toegestane personeelskosten zijn leidend in dit overzicht.

Tabel 14

| Inschatting van de personele bezetting op basis van de budgettaire ruimte in FTE | | | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Directie | 15 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| OP | 214 | 216 | 205 | 195 | 187 | 216 |
| OOP | 84 | 82 | 79 | 76 | 73 | 82 |
| Totaal | 313 | 310 | 297 | 284 | 274 | 310 |

Tussen 2023 en 2027 bereiken 37 personen in ons personeelsbestand de pensioengerechtigde leeftijd. Deze uitstroom in combinatie met de flexibele schil biedt voldoende ruimte om de personele bijsturing te realiseren.

Een veel groter probleem voor onze organisatie wordt het vinden van bevoegde docenten. Daar moeten we ons op richten. Tegelijkertijd heeft dit gevolgen voor de besluiten rondom het aanbieden van vaste contracten aan docenten met een tijdelijk contract. De streefwaarde voor het percentage voor de flexibele schil is 15% en zal de komende jaren wellicht nog verder (moeten) dalen.

6.2.3 Verwachte leerlingenaantallen

Voor de prognoses maken we gebruik van de data zoals die worden verstrekt door DUO. Wij rekenen met een '5-jaargemiddelde'. Dit doen we om incidentele uitschieters af te vlakken. Dit gemiddelde wordt berekend per denominatie en het marktaandeel per school en per gemeente. De reformatische leerlingen zijn bij onze prognoseberekeringen buiten beschouwing gelaten. De prognose gaat uit van een dalende trend, omdat er minder leerlingen zijn. Tabel 15 geeft het te verwachten verloop vanaf 2022 weer:

Tabel 15

| Leerlingenaantallen op 1 oktober | |
|----------------------------------|--------|
| | Totaal |
| 2022 | 2.961 |
| 2023 | 2.967 |
| 2024 | 2.899 |
| 2025 | 2.922 |
| 2026 | 2.961 |

Het leerlingaantal blijft de komende jaren vrij constant. De avo-isering lijkt wel zijn opmars te doen: er is minder belangstelling voor de vmbo-basis en -kader opleidingen.



Figuur 46 - avo-isering

Dit betekent dat de interne personeelsmobiliteit voor Pontes als geheel een belangrijk instrument blijft. Willen wij ons speciaal aanbod in stand houden in een krimpemde markt? Dan is vergaande samenwerking tussen onze scholen noodzakelijk. Wij gaan de verschillende vormen van samenwerking met het bedrijfsleven en andere onderwijsinstellingen onderzoeken en uitwerken. In het bijzonder geldt dit voor onze collega VO-school in Goes het Ostrea Lyceum.

Wij blijven inzetten op veel speciaal aanbod (en dus keuzemogelijkheden voor onze leerlingen) binnen onze scholen. De veranderende wetgeving rondom kansengelijkheid in het onderwijs vraagt van ons ook de komende jaren een oplossing om deze strategie te kunnen volhouden. De betalingsbereidheid van ouders staat onder druk.

6.2.4 Meerjaren balans

Tabel 16

| Meerjaren balans Pontes Scholengroep | | | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| X €1.000 | | | | | | |
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| ACTIVA | | | | | | |
| Materiële vaste activa | 4.805 | 5.428 | 4.975 | 4.574 | 4.122 | 3.819 |
| Vorderingen | 328 | 328 | 328 | 328 | 328 | 328 |
| Geldmiddelen | 11.887 | 10.002 | 8.834 | 8.388 | 8.661 | 8.798 |
| | | | | | | |
| Totaal actief | 17.020 | 15.758 | 14.137 | 13.290 | 13.111 | 12.945 |
| | | | | | | |
| PASSIVA | | | | | | |
| Eigen vermogen (publiek) | 1.831 | 985 | 1.577 | 1.551 | 1.466 | 1.394 |
| Bestemmingsreserve (publiek) | 4.261 | 3.978 | 2.206 | 1.462 | 1.462 | 1.462 |
| Privaat vermogen | 1.718 | 1.814 | 1.814 | 1.814 | 1.814 | 1.814 |
| Voorzeningen | 2.848 | 2.619 | 2.178 | 2.101 | 2.007 | 1.913 |
| Kortlopende schulden | 6.362 | 6.362 | 6.362 | 6.362 | 6.362 | 6.362 |
| | | | | | | |
| Totaal passief | 17.020 | 15.758 | 14.137 | 13.290 | 13.111 | 12.945 |

De komende jaren verwachten wij geen grote verandering in de financieringsstructuur. De instelling blijft gefinancierd met eigen middelen. De geldmiddelen zijn ruimvoldoende om te voorzien in de liquiditeit. De liquiditeitsratio ligt tussen de 1,9 en 1,4 en is daarmee ruimvoldoende. De onttrekkingen aan de voorzieningen volgen het normale te verwachten uitgavenpatroon. De mutatie in de reserve bestaat uit het te verwachten resultaat c.q. vrijval van de bestemmingsreserve NPO-gelden.



Tot slot

Door de verhoging van (de vele) subsidies en de prestatieboxgelden voor projecten is er een groot positief resultaat. Dit afwijkende beeld zal bij alle VO-scholen in Nederland ontstaan. Als wij dit effect buiten beschouwing laten zou het resultaat ca. €606.000 negatief zijn. Dit is in lijn met de begroting.

Wij hebben er doelbewust voor gekozen te investeren in de kwaliteit van het onderwijs ten koste van onze financiële reserve. De komende jaren wordt de bestemmingsreserve NPO volledig ingezet, waardoor het eigen vermogen zal dalen. We blijven eraan werken dat het geld naar het onderwijs moet gaan.

Ons uitgangspunt blijft een sluitende exploitatie (rekening houdend met de vrijval van bestemmingsreserves) en meerjarige financiële stabiliteit van de stichting.

In 2023 volgt meer duidelijkheid over de wijze waarop scholen de kosten voor groot onderhoud kunnen verwerken. Hierna kunnen wij het financiële beleid herzien. Dit zal van invloed zijn op onze vermogenspositie.

Wij streven altijd naar een gezonde bedrijfsvoering, waarbij we het onderwijs, de belangen van onze leerlingen en van onze medewerkers goed in het oog houden.

Goes, mei 2023

ir. K.G. Terlage
Voorzitter College van Bestuur

Vastgesteld te Goes, 22 mei 2023
(Was getekend)

College van Bestuur

De heer ir. K.G. Terlage

Raad van Toezicht

De heer M.M.C.J. Suikerbuijk

De heer S.G. Verheul

Mevrouw M.A.F. Nobels MEM MBA MCC

De heer dr. J Naafs

De heer E. Roijers



Stichting Scholengroep Pontes

Stichting Scholengroep Pontes

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2022



Stichting Scholengroep Pontes

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op 6 april 2023, in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Stichting Scholengroep Pontes is het bevoegd gezag van Pontes en is feitelijk gevestigd op Bergweg 14, te Goes (statutaire vestigingsplaats) en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 22043910. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs in de Oosterschelderegio.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva geherwaardeerd volgens kostprijsmodel.

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Scholengroep Pontes zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de goedgekeurde begroting van het huidige jaar.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

Indien noodzakelijk voor het inzicht zijn de vergelijkende cijfers voorgaand jaar ge-herrubriceerd.

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke 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 sleutelfunctionarissen in het management van Coöperatie Samenwerkingsverband passend Voortgezet Onderwijs Oosterschelderegio UA 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.

B1 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Gebouwen

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de volgende afschrijvingstermijnen: afschrijving fietsenstallen over 20 jaar, afschrijving nieuwbouw over 30 jaar, afschrijving verbouwingen 10 jaar. Voor de leermiddelen wordt een afschrijving van 25% in een jaar gehanteerd ongeacht het moment van aanschaf. De onderbouwing van deze afwijkende afschrijvingsmethode is dat op het moment van verstrekken van de leermiddelen de economische waardevermindering onmiddellijk optreedt.

Inventaris en apparatuur

Verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van onderstaande afschrijvingstermijnen m.i.v. de maand van aanschaf.

De afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

| | |
|--------------------------|------------|
| Gebouwen en terreinen | 10-30 jaar |
| Inventaris en apparatuur | 3-20 jaar |
| Leermiddelen | 5 jaar |

Kleine inventarisaankopen tot een bedrag van € 500 worden volgens een bestendige gedragslijn ten laste van de exploitatierekening gebracht in het jaar van aanschaf.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de school en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten, welke ontstaan uit het verschil tussen de vergoeding en de werkelijk gemaakte lasten (wanneer er sprake is van een tekort, wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht).

Bestemmingsreserverisico's (voorheen bestemmingsreserve personeel)

De bestemmingsreserverisico's zijn gevormd voor de opvang van geldelijke gevolgen van onverwachte gebeurtenissen. De hoogte is gebaseerd op de kapitalisatie van de gewogen risico's.

Bestemmingsreserve risico vervanging i.v.m. ziekte

De bestemmingsreserve risico vervanging i.v.m. ziekte is gevormd nadat per 01-01-2006 het voortgezet onderwijs niet meer is aangesloten bij het Vervangingsfonds en het risico volledig door de werkgever dient te worden gedragen. Bij bovenmatig ziekteverzuim kan een locatie een beroep doen op dit reserve.

Stichting Scholengroep Pontes

Bestemmingsreserve Bapo

Deze bestemming is gevormd ter dekking van de kosten die voortvloeien uit opname van eerder gespaarde Bapo-uren.

Reserve schoolfonds

Het reserve schoolfonds betreft het saldo van de ouderbijdragen. Ten laste van de bijdragen van ouders worden o.a. betaald: de excursies, kluisjes, leerlingenverzekeringen, leerlingengereedschap, bedrijfskleding, culturele en andersoortige evenementen en andere voor de leerlingen van belang zijnde zaken.

Reserve vrijwillige ouderbijdrage

Deze reserve is gevormd uit het resultaat van de bijdrage van ouders.

Reserve contractactiviteiten

Deze reserve is gevormd uit in het verleden uitgevoerde contractactiviteiten van het voormalige Groot Stelle. Na de vorming van Scholengroep Pontes per 01-08-1999 zijn er geen contractactiviteiten meer uitgevoerd en is het bedrag van de reserve niet meer gewijzigd.

Reserve Boekenfonds

Deze reserve is gevormd uit het resultaat van het boekenfonds en dient ter dekking van onvoorziene kosten van het boekenfonds.

Reserve Kantine

Deze reserve is gevormd uit het resultaat van de kantines. Deze reserve kan worden aangewend ten behoeve van uitgaven die verband houden met de kantinevoorziening.

Continuïteit

Het totale eigen vermogen (algemene- en bestemmingsreserve) van Stichting Scholengroep Pontes bedraagt per 31 december 2020 € 5,2 miljoen positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ten behoeve van toekomstige verplichtingen, waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter. Dotaties aan de voorziening worden ten laste van de exploitatie geboekt, vrijval wordt ten gunste van de exploitatie geboekt.

Vanaf 2014 is een voorziening gevormd ter dekking van de kosten die verband houden met het gedeeltelijk doorbelasten van de WW-uitkeringen. Voor de duur van twee kalenderjaren is een voorziening gevormd. Op persoonsniveau wordt een inschatting van het risico gemaakt.

Op grond van de "Richtlijn Jaarverslag Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Een medewerker bouwt aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening spaarverlof is gevormd om te voorzien in de toekomstige kosten voor opnamen van dit verlof. De gespaarde uren zijn gekapitaliseerd.

In 2017 is de commissie voor 'Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs' met een aanvulling gekomen m.b.t. de verplichting voor de gespaarde uren in het kader van de regeling persoonlijk budget. Op grond hiervan is deze post die als kortlopende schuld geregistreerd stond omgezet naar een voorziening. Er is een volledige dekking (100%) voor deze gespaarde uren opgenomen tegen een persoonlijk uurtarief.

In 2017 is er een nieuwe voorziening gevormd voor de kosten van langdurig zieken. Van de werknemers die op 31 december ziek zijn, is ingeschat wat de kosten zijn bij niet of slechts gedeeltelijke terugkeer in het arbeidsproces. De kosten zijn op 100% gewaardeerd.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. De dotaties aan de voorziening onderhoud zijn gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. Er wordt gebruik gemaakt van de zogenaamde "overgangsregeling".

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van het ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De dekkingsgraad van het pensioenfonds ultimo 2022 bedroeg 110,9%.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva betreffen:

- vorderingen
- liquide middelen
- kortlopende schulden

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

Het kasstroom wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Stamgegevens - Baten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Toerekeningsbeginsel

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waar ze betrekking op hebben, ongeacht het moment van ontvangst of betaling. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het schooljaar worden verspreid.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekenings-clausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekenings-clausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekenings-clausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Stichting Scholengroep Pontes

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen, periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

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

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

Financiële baten en lasten

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

B2 BALANS PER 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

| | | <u>31 december 2022</u> | <u>31 december 2021</u> |
|----------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | € | € |
| 1.2 Materiële vaste activa | 1 | 1.491.708 | 1.502.827 |
| Gebouwen en terreinen | | | |
| Inventaris en apparatuur | | 3.038.324 | 2.930.263 |
| Overige inventaris | | <u>275.111</u> | 270.444 |
| | | 4.805.142 | 4.703.534 |
| Vlottende activa | | | |
| 1.5 Vorderingen | 2 | 91.548 | 76.896 |
| Debiteuren | | | |
| Overige vorderingen | | <u>235.961</u> | <u>214.459</u> |
| | | 327.509 | 291.355 |
| 1.7 Liquide middelen | 3 | <u>11.887.455</u> | <u>11.259.058</u> |
| | | <u>17.020.106</u> | <u>16.253.947</u> |

| | | <u>31 december 2022</u> | <u>31 december 2021</u> |
|--|----------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVA | | | |
| 2.1 Eigen Vermogen | 4 | | |
| Algemene reserve | | 1.830.722 | 2.482.249 |
| Bestemmingsreserves (publiek en privaat) | | <u>5.979.240</u> | <u>4.639.728</u> |
| | | 7.809.962 | 7.121.977 |
| 2.2 Voorzieningen | 5 | | |
| Personeelsvoorzieningen | | 1.749.341 | 1.490.410 |
| Overige voorzieningen | | <u>1.098.686</u> | <u>1.017.273</u> |
| | | 2.848.028 | 2.507.682 |
| 2.4 Kortlopende schulden | 6 | | |
| Crediteuren | | 824.655 | 1.185.280 |
| Ministerie van OCW | | 954.721 | 834.743 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 1.213.810 | 1.349.784 |
| Schulden terzake van pensioenen | | 390.794 | 359.778 |
| Overige kortlopende schulden | | 342.998 | 786.871 |
| Overlopende passiva | | <u>2.635.139</u> | <u>2.107.832</u> |
| | | <u>6.362.117</u> | <u>6.624.288</u> |
| | | <u>17.020.106</u> | <u>16.253.947</u> |

Realisatie Begroting Realisatie

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

| | 2022 | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Baten | | | |
| 3.1 (Rijks)bijdragen | 31.787.322 | 28.763.147 | 29.526.243 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies | 106.799 | 144.240 | 28.309 |
| 3.5 Overige baten | 1.043.755 | 615.720 | 812.615 |
| | <u>32.937.876</u> | <u>29.523.107</u> | <u>30.367.167</u> |
| Lasten | | | |
| 4.1 Personele lasten | 25.941.283 | 25.083.535 | 23.589.589 |
| 4.2 Afschrijvingen | 772.388 | 797.557 | 526.092 |
| 4.3 Huisvestinglasten | 1.499.828 | 1.182.403 | 947.767 |
| 4.4 Overige instellingslasten | 4.076.032 | 2.988.010 | 3.419.044 |
| | <u>32.289.531</u> | <u>30.051.505</u> | <u>28.482.492</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>648.345</u> | <u>-528.398</u> | <u>1.884.676</u> |
| 5 Financiële Baten en Lasten | | | |
| Financiële baten | 39.639 | 0 | -660 |
| Financiële baten en lasten | <u>39.639</u> | <u>0</u> | <u>-660</u> |
| Resultaat | <u>687.984</u> | <u>-528.398</u> | <u>1.884.016</u> |

Stichting Scholengroep Pontes, Goes

| | 2022 | 2021 | |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Saldo baten en lasten | | 648.345 | 1.884.676 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - Afschrijvingen | 772.388 | | 526.092 |
| - Mutaties voorzieningen | <u>340.345</u> | | <u>-323954</u> |
| | | 1.112.733 | 202.138 |
| Veranderingen in vlottende middelen | | | |
| - Vorderingen | -36.154 | | 205.831 |
| - Kortlopende schulden | <u>-262.170</u> | | <u>1.675.940</u> |
| | | <u>-298.324</u> | <u>1.881.770</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 1.462.755 | 3.968.584 |
| - Ontvangen interest | <u>39.639</u> | | <u>-660</u> |
| | | <u>39.639</u> | <u>-660</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 1.502.394 | 3.967.924 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | <u>-873.997</u> | | <u>-2.716.424</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -837.997 | -2.716.424 |
| Mutatie liquide middelen | | <u>628.397</u> | <u>1.251.500</u> |
| <u>Beginstand liquide middelen</u> | 11.259.058 | | 10.007.558 |
| <u>Mutatie liquide middelen</u> | <u>628.397</u> | | <u>1.251.500</u> |
| <u>Eindstand liquide middelen</u> | <u>11.887.455</u> | | <u>11.259.058</u> |

Stichting Scholengroep Pontes, Goes
 B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
 ACTIVA

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Gebouwen en terreinen | 1.491.708 | 1.502.827 |
| Inventaris en apparatuur | 3.038.324 | 2.930.263 |
| Overige inventaris | 275.111 | 270.444 |
| | <u>4.805.142</u> | <u>4.703.534</u> |

1.2 Materiële vaste activa

| | | |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Gebouwen en terreinen | 1.491.708 | 1.502.827 |
| Inventaris en apparatuur | 3.038.324 | 2.930.263 |
| Overige inventaris | 275.111 | 270.444 |

| | |
|------------------|------------------|
| <u>4.805.142</u> | <u>4.703.534</u> |
|------------------|------------------|

| | Gebouwen en terreinen | MVA in apparatuur | Inventaris en inventaris | overige totaal |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Boekwaarde 1 januari 2022</i> | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 3.776.106 | 8.738.334 | 370.960 | 12.885.400 |
| Overige waarde veranderingen | | | | 0 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -2.273.279 | -5.808.070 | -100.516 | -8.181.866 |
| Boekwaarde 1 januari 2022 | <u>1.502.827</u> | <u>2.930.263</u> | <u>270.444</u> | <u>4.703.534</u> |

Mutaties

| | | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Investerings | | | | |
| | 106.105 | 685.495 | 88.024 | 879.624 |
| Afschrijvingen | -117.224 | -576.746 | -78.419 | -772.388 |
| Boekwaarde afgestoten activa | -1.315.700 | -640.845 | -5.264 | -1.961.809 |
| Overige waardeveranderingen | | 0 | -4.500 | -4.500 |
| Afschrijving afgevoerde activa | 1.315.700 | 640.156 | 4.825 | 1.960.681 |
| Subsidiebijdrage | | | | 0 |
| Mutatie boekwaarde | <u>-11.119</u> | <u>108.061</u> | <u>4.666</u> | <u>101.608</u> |

Boekwaarde 31 december 2022

| | | | | |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Aanschaffingswaarde | 2.566.511 | 8.782.984 | 449.220 | 11.798.715 |
| Overige waarde veranderingen | | | | 0 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -1.074.803 | -5.744.660 | -174.110 | -6.993.573 |
| Boekwaarde 31 december 2022 | <u>1.491.708</u> | <u>3.038.324</u> | <u>275.110</u> | <u>4.805.142</u> |

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

| | |
|--------------------------|------------|
| Gebouwen en terreinen | 10-30 jaar |
| Inventaris en apparatuur | 3-20 jaar |
| Leermiddelen | 5 jaar |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 1.5 Vorderingen | | |
| Debiteuren | 91.548 | 76.896 |
| Overige vorderingen | 235.961 | 214.458 |
| | <u>327.509</u> | <u>291.355</u> |

Ten behoeven van oninbare vordering is een voorziening gevormd ad. € 41.125 Deze voorziening is in mindering gebracht op het debiteurensaldo.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 1.7 Liquide middelen | | |
| Kasmiddelen | 1.255 | 236 |
| Banktegoeden | 11.717.902 | 11.248.943 |
| Overige | 168.299 | 9.879 |
| | <u>11.887.455</u> | <u>11.259.058</u> |

| | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Banktegoeden | | |
| Betaalrekeningen | 11.717.902 | 11.248.943 |
| | <u>11.248.943</u> | <u>11.248.943</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige | | |
| Kruisposten | 168.299 | 9.879 |
| | <u>168.299</u> | <u>9.879</u> |

Alle liquide middelen staan vrij ter beschikking.

PASSIVA

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

4 2.1 Eigen Vermogen

| | Saldo 1-1- 2022 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31- 12-2022 |
|---|--------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| Algemene reserve | 2.482.249 | 750.712 | -1.402.240 | 1.830.722 |
| Bestemmingsreserves publiek (A) | | | | |
| Reserve Risico's | 1.123.750 | 0 | 445.625 | 1.569.375 |
| Reserve NPO | 1.726.581 | 0 | 963.507 | 2.690.088 |
| Reserve BAPO | 8.201 | 0 | - 6.892 | 1.309 |
| | <u>2.858.531</u> | <u>0</u> | <u>1.402.240</u> | <u>4.260.771</u> |
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | |
| Reserve schoolfonds | 1.357.334 | -62.728 | 0 | 1.294.605 |
| Reserve vrijwillige ouderbijdragen | 18.271 | 0 | 0 | 18.271 |
| Reserve Contractactiviteiten | 94.561 | 0 | 0 | 94.561 |
| Reserve Boekenfonds | 251.393 | 0 | 0 | 251.393 |
| Reserve Kantine | 59.638 | 0 | 0 | 59.638 |
| | <u>1.781.197</u> | <u>-62.728</u> | <u>0</u> | <u>1.718.469</u> |
| Totaal bestemmingsreserves (A + B) | <u>4.639.728</u> | <u>687.984</u> | <u>1.402.240</u> | <u>5.979.240</u> |
| 2.1 Eigen Vermogen | <u>7.121.977</u> | <u>687.984</u> | <u>0</u> | <u>7.809.962</u> |
| Totaal vermogen | <u>7.121.977</u> | <u>687.984</u> | <u>0</u> | <u>7.809.962</u> |

Jaarlijks worden de risico's in kaart gebracht. Vanaf 2021 wordt gewerkt met het programma RiskChanger, hierin worden de risico's gewogen en gekapitaliseerd; het benodigde bedrag wordt geschat op € 1.519.437. De dotatie van €445.625 is via de resultaat bestemming ten gunste van de algemene reserve gebracht. De grootste risico's hebben betrekking op personeel. Besloten is om één reserve i.v.m. risico's aan te houden.

De reserve werkdrukvermindering is in 2019 gevormd met de eenmalige rijksbijdrage ter dekking van de kosten voor de invoering van de werkdrukverminderingmaatregelen. Naar rato van de kosten is in 2020 een deel ten gunste van de algemene reserve gebracht. Het restant is in 2021 vrijgevallen.

De reserve NPO is in 2021 gevormd met de niet bestede NPO-gelden (lumpsum middelen). Deze rijksbijdrage is ter dekking van de kosten voor interventies om de gevolgen van de coronacrisis op te vangen. De NPO-gelden worden in 2021, 2022 en 2023 uitgekeerd. Aan de hand van de besteding zal de bestemmingsreserve de komende jaren vrijvallen.

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET NETTO RESULTAAT

Het netto resultaat over 2022 bedraagt overeenkomstig de jaarrekening € 687.984.

Dit resultaat is als volgt bestemd:

| | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|
| | € |
| Resultaat algemene reserve | -651.528 |
| Resultaat reserve resultaat risico's | 445.625 |
| Resultaat reserver NPO | 963.507 |
| Resultaat reserve Bapo | <u>-6.892</u> |
| Resultaat bestemmingsreserve publiek (A) | 1402.240 |
| Resultaat reserve schoolfonds | -62.728 |
| Resultaat bestemmingsreserve privaat (B) | <u>-62.728</u> |
| Resultaat bestemmingsreserve (A+B) | 1.339.512 |
| Resultaat eigen vermogen | <u><u>687.984</u></u> |

| | Saldo 1-1-2022 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Saldo 31-12- 2022 |
|--------------------------------------|-------------------|----------|--------------------|---------|-------------------------|
| 2.2 Voorzieningen | | | | | |
| Personeel: | | | | | |
| Overige voorziening langdurig zieken | 110.129 | 2.440 | | 0 | 112.569 |
| WW | 58.025 | 78.950 | -83.368 | 0 | 53.607 |
| Jubilea | 265.981 | 46.016 | -27.114 | 0 | 284.884 |
| Spaarverlof | 29.621 | -29.187 | 28.031 | 0 | 28.464 |
| Persoonlijk budget | <u>1.026.654</u> | | <u>243.163</u> | 0 | <u>1.269.817</u> |
| | 1.490.410 | 98.219 | 160.712 | 0 | 1.749.341 |
| Overig: | | | | | |
| Onderhoud | <u>1.017.273</u> | 138.000 | -56.586 | 0 | <u>1.098.686</u> |
| | 1.017.273 | 138.000 | -56.586 | 0 | 1.098.686 |
| | <u>2.507.682</u> | 236.219 | 104.125 | 0 | <u>2.848.028</u> |

Voorziening langdurig zieken

Vanaf 2017 is conform de richtlijn RJO een voorziening gevormd ter dekking van de kosten van langdurig zieken. Er is een inschatting gemaakt van de doorbetalingsverplichting voor de maximale duur van twee jaar, van de medewerkers die niet meer of slechts ten delen terugkeren op hun arbeidsplaats. Binnen één jaar zal ca. € 81.400 en binnen twee jaar ca. € 31.100 worden onttrokken

WW-voorziening

In 2014 is een nieuwe voorziening gevormd. Dit ter dekking van de kosten voor het eigenrisico-deel van de uitkeringslasten van de WW aan ex-werknemers voor de komende twee jaar (2023 en 2024). Op persoonsniveau is er een inschatting gemaakt van het risico. Binnen één jaar zal ca. € 24.000 en binnen twee tot vijf jaar ca. € 10.200 worden onttrokken.

Jubilea voorziening

In 2012 is de schattingsmethodiek gewijzigd naar een berekeningswijze die rekening houdt met de zogenaamde blijf-kans en de contante waarde van de uitkering. Binnen één jaar zal ca. € 30.941 en tussen twee en vijf jaar zal ca. € 91.090 worden onttrokken aan de voorziening jubilea.

Voorziening Spaarverlof

Van het saldo van de voorziening spaarverlof zal binnen één jaar € 4.796 worden opgenomen het restant € 23.668 zal binnen twee tot vijf jaar worden aangewend ter dekking van kosten verband houdend met het opnemen van spaarverlof.

Voorziening Persoonlijk budget

In 2016 is er conform de gewijzigde richtlijn RJO een voorziening gevormd voor de gespaarde uren in het kader van de regeling persoonlijk budget. Alle uren worden op enig moment opgenomen dan wel uitbetaald, er vindt derhalve geen afwaardering plaats. De opname van de gespaarde uren wordt per jaar op persoonsniveau opgegeven, een inschatting van de opnamen binnen één tot vijf jaar kan daarom niet worden gegeven. De gespaarde uren worden na vier jaar gekapitaliseerd en niet meer geïndexeerd. Op werknemersniveau worden de opgebouwde uren en het spaarsaldo geregistreerd. Medewerkers kunnen het recht op seniorenverlof uitstellen voor opname op een later moment (120 klokuren per jaar tegen 50% eigen bijdrage). Er is geen voorspelling te doen van de opname voor de korte termijn.

Meerjaren onderhoudsvoorziening

In 2022 zijn nieuwe meerjaren-onderhoudsplannen opgesteld. Jaarlijks worden de plannen geactualiseerd. De totale voorziening is her-berekend waarbij rekening is gehouden met het onderhoud voor de komende 10 jaar. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is voor de komende jaren vastgesteld op totaal € 138.000. Binnen één jaar zal ca. € 657.000 en binnen twee tot vijf jaar ca. € 660.000 worden onttrokken.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2.4 Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 824.655 | 1.185.280 |
| Ministerie van OCW | 954.721 | 834.743 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 1.213.810 | 1.349.784 |
| Schulden terzake van pensioenen | 390.794 | 359.778 |
| Overige kortlopende schulden | 342.998 | 786.871 |
| Overlopende passiva | 2.635.139 | 2.107.831 |
| | <u>6.362.117</u> | <u>6.624.287</u> |
| Ministerie van OCW | | |
| OCW geormerkt (nog te besteden StOZ gelden) | 954.721 | 834.743 |
| | <u>954.721</u> | <u>834.743</u> |

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| OCW geormerkt: bestrijding vroegtijdig schoolverlaten | 0 | 22.500 |
| OCW geormerkt GL TL | 121.534 | 152.940 |
| OCW niet-geormerkt | 253.433 | 97.000 |
| Bèta Awards, nog te besteden | 2.487 | 2.487 |
| Nog te betalen vakantiegeld en verlofuren | 1.523.643 | 1.445.400 |
| Verplichting bindingstoelagen | 83.183 | 76.618 |
| | | |
| Vooruit ontvangen bedragen | <u>650.858</u> | <u>310.886</u> |
| | <u>2.635.139</u> | <u>2.107.831</u> |

Toelichting:

Een nadere specificatie van de geormerkte subsidies wordt hieronder weergegeven in Model G

MODEL G

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

| Omschrijving | Toewijzing | | De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond |
|---|------------|------------|---|
| | Kenmerk | datum | |
| Lerarenbeurs | 1277589 | 20-07-22 | ja |
| Lerarenbeurs | 1285819 | 17.10-22 | ja |
| Lerarenbeurs | 1279808 | 17.08-22 | ja |
| Zijinstroom | 1154850 | 19-05-21 | ja |
| Doorstroom Po Vo | VO 1156747 | 27-06-17 | ja |
| Doorstroom Po Vo | DPOVO20162 | 29-10-20 | ja |
| Doorstroom Po Vo | DPOVO21010 | 20-07-21 | nee |
| Structureel voorkomen onnodig zittenblijven | VO22114 | 21-05-21 | ja |
| Hetrogene brugklas | SHB220007 | 30-06-2022 | nee |
| Hetrogene brugklas | SHB210184 | 08-02-2022 | nee |
| Hetrogene brugklas | SHB2100216 | 08-02-2022 | Nee |
| Structureel onnodig zittenblijven | VOZ220421 | 27-05-22 | ja |

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2. Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar | Saldo per 1 januari verslagjaar | Ontvangen in verslagjaar | Subsidiabele kosten in verslagjaar | Te verrekenen per 31 december verslagjaar |
|--------------|------------|-------|-------------------|---------------------------|--|---------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---|
| | Kenmerk | datum | | | | | | | |
| | | | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | | | | | | | |
| | totaal | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar | Saldo per 1 januari verslagjaar | Ontvangen in verslagjaar | Subsidiabele kosten in verslagjaar | Te verrekenen per 31 december verslagjaar |
|--|------------|----------|-------------------|---------------------------|--|---------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---|
| | Kenmerk | datum | | | | | | | |
| | | | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | | | | | | | |
| Pilot praktijkgericht programma voor GL enTL | gltl20053 | 30-11-20 | 162.000 | 110.160 | 38.650 | 71.510 | 29.160 | 32.596 | 68.074 |
| Pilot praktijkgericht programma voor GL enTL | gltl20085 | 30-11-20 | 162.000 | 110.160 | 28.730 | 81.430 | 29.160 | 57.130 | 53.460 |
| | | | 324.000 | 220.320 | 67.380 | 152.940 | 58.320 | 89.726 | 121.534 |

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

| | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 |
| | € | € | € |
| 3.1 (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding personeel | 25.688.154 | 24.713.521 | 20.070.930 |
| Vergoeding materieel | | | 2.670.353 |
| Geormerkte subsidies | 219.866 | 52.500 | 472.277 |
| Niet-geormerkte subsidies | 3.892.221 | 2.292.158 | 4.517.768 |
| Doorbetalingen rijksbijdragen SWV | 1.987.080 | 1.704.968 | 1.794.915 |
| | <u>31.787.322</u> | <u>28.763.147</u> | <u>29.526.243</u> |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies | | | |
| Overige subsidies | 106.799 | 144.240 | 28.309 |
| | <u>106.799</u> | <u>144.240</u> | <u>28.309</u> |
| 3.5 Overige baten | | | |
| Verhuur onroerende zaken | 120.435 | 97.000 | 129.523 |
| Ouderbijdragen/boeken/kantine | 624.160 | 326.620 | 315.976 |
| Ontvangsten personeel | 202.312 | 192.100 | 199.990 |
| Overige baten | 96.848 | 0 | 167.126 |
| | <u>1.043.755</u> | <u>615.720</u> | <u>812.615</u> |

Lasten

| | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4.1 Personele lasten | 19.502.925 | 24.167.823 | 17.583.606 |
| Lonen en salarissen | | | |
| Sociale lasten | 2.615.733 | 118.031 | 2.407.586 |
| Pensioenlasten | 3.147.387 | 0 | 2.921.030 |
| Overige personele lasten | 938.027 | 822.681 | 932.235 |
| Uitkeringen (-/-) | -262.789 | -25.000 | -254.868 |
| | <u>25.941.283</u> | <u>25.083.535</u> | <u>23.589.589</u> |
| Lonen en salarissen | | | |
| Salariskosten directie | 1.770.992 | 1.626.541 | 1.595.914 |
| Salariskosten OP | 18.523.736 | 17.426.558 | 16.868.773 |
| Salariskosten OOP | 4.145.202 | 4.412.891 | 3.678.016 |
| Salariskosten vervanging | 272.783 | 295.724 | 203.354 |
| Salariskosten BAPO | 307.900 | 289.894 | 375.655 |
| Salariskosten M.R. | 11.971 | 11.588 | 12.370 |
| Onkostenvergoeding via salaris | 51.514 | 52.500 | 53.569 |
| Salariskosten ouderschapsverlof | 29.345 | 52.127 | 17.541 |
| Correctie sociale lasten | -2.463.130 | 0 | -2.300.557 |
| Correctie pensioenen | -3.147.387 | 0 | -2.921.030 |
| | <u>19.502.925</u> | <u>24.167.283</u> | <u>17.583.606</u> |

| | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 |
| | € | € | € |
| Overige personele lasten | | | |
| Nascholing | 219.004 | 218.500 | 119.222 |
| Mutatie VU/EJU/VD/Bindingstoelage | -28.055 | -27.374 | 161.153 |
| Kosten Arbo | 42.556 | 84.500 | 49.240 |
| Dotatie persoonlijk budget | 26.500 | 0 | 0 |
| Ontrekking persoonlijk budget | 0 | 0 | -102.248 |
| Dotatie voorziening ww rechten | 78.950 | 93.031 | 1.029 |
| Dotatie voorziening jubilea | 46.016 | 68.000 | 69.297 |
| Dotatie voorziening spaarverlof | -29.187 | 0 | 565 |
| Dotatie overige personeelsvoorziening | 0 | 31.000 | 0 |
| Bijdrage risico ziektevervanging | 2.440 | 0 | 11.450 |
| Administratiekantoor | 77.403 | 69.049 | 75.738 |
| | | | |
| Overige personeelskosten | 502.400 | 285.975 | 546.788 |
| | <u>938.027</u> | <u>822.681</u> | <u>932.235</u> |

Personeelsbezetting

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| | Aantal FTE's | Aantal FTE's |
| DIR | 15,00 | 14,60 |
| OP | 213,77 | 212,16 |
| | | |
| OOP | 84,42 | 84,11 |
| | <u>313.19</u> | <u>310.87</u> |

WNT 2022

| Complexiteitspunten berekening | Score |
|---|---------------------|
| Complexiteitspunten gemiddelde totale baten | 6 |
| Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen | 3 |
| Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten | 4 |
| Totaal aantal complexiteitspunten | 13 |
| Bezoldigingsklasse | E |
| Bezoldigingsmaximum | 183.000 |
| Afwijking bezoldigingsmaximum | Niet van toepassing |

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

| | |
|--|-------------------------------------|
| bedragen x € 1 | Dhr. K.G. Terlage |
| Functiegegevens | Voorzitter Collegevan bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01-01 tm 31-12 |
| Omvang dienstverband (in <u>fte</u>) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |

Bezoldiging

| | |
|---|---------|
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen ⁹ | 149.222 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.723 |
| <i>Subtotaal</i> | 171.945 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 183.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag ¹¹ | 0 |
| Totale bezoldiging | 171.945 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³ | nvt |

1b. Gegevens 2021

| Gegevens 2021 | |
|--|-------------------------------------|
| Functiegegevens | Voorzitter Collegevan bestuur |
| Omvang dienstverband 2021 (in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking | Ja |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 139.495 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.605 |
| Totale bezoldiging 2021 | 162.100 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 177.000 |
| Bezoldiging | 162.100 |

Stichting Scholengroep Pontes, Goes

1c. Toezichthoudende toptfunctionarissen

1c. Toezichthoudende toptfunctionarissen

| bedragen x € 1 | Dhr. J. Naafs | Dhr. E Roijers | mevr. M.A.F. Nobels | dhr. M.M. J. Suijkerbuijk | dhr. S.G. Verheul |
|--|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| Functiegegevens | lid | lid | lid | lid | voorzitter |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01-01 t/m 31-12 | 01-01 t/m 31-12 | 01-01 t/m 31-12 | 01-01 tm 31-12 | 01-01 T/M 31-12 |
| Bezoldiging | | | | | |
| Totale bezoldiging 2022 | 4.532 | 4.532 | 4.532 | 4.532 | 7.838 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 18.300 | 18.300 | 18.300 | 18.300 | 27.450 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedragen nog niet terugontvangen bedrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale bezoldiging 2022 | 4.532 | 4.532 | 4.532 | 4.532 | 7.838 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt |
| Gegevens 2021 | | | | | |
| Functiegegevens | lid | lid | lid | lid | voorzitter |
| Totale bezoldiging 2021 | 4.181 | 4.181 | 4.181 | 4.181 | 7.487 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 17.700 | 17.700 | 17.700 | 17.000 | 26.550 |

| | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 |
| | € | € | € |
| 4.2 Afschrijvingen | | | |
| Gebouwen en terreinen | 117.224 | 108.358 | -4.885 |
| Overige inventaris | 78.419 | 4.214 | 57.075 |
| Inventaris en apparatuur | 576.746 | 684.985 | 473.902 |
| | <u>772.388</u> | <u>797.557</u> | <u>526.092</u> |
| 4.3 Huisvestingslasten | | | |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 138.000 | 70.750 | -232.020 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 540.562 | 359.600 | 288.357 |
| Energie en water | 283.827 | 275.083 | 396.569 |
| Schoonmaakkosten | 469.538 | 391.795 | 363.652 |
| Heffingen | 49.623 | 67.100 | 47.814 |
| Overige huisvestingslasten | 18.278 | 18.075 | 83.395 |
| | <u>1.499.828</u> | <u>1.182.403</u> | <u>947.767</u> |
| 4.4 Overige instellingslasten | | | |
| Administratie- en beheerslasten | 1.230.877 | 992.088 | 924.291 |
| Administratie en beheer | | | |
| Accountantskosten (controle jaarrekening) | 24.869 | 25.700 | 25.850 |
| | <u>1.255.747</u> | <u>1.017.788</u> | <u>950.141</u> |
| Inventaris en apparatuur | 998.838 | 1.152.069 | 1.052.547 |
| Inventaris, apparatuur en leermiddelen | | | |
| Uitgaven t.i.v. rijks subsidies | 506.732 | 67.535 | 437.095 |
| | <u>1.505.570</u> | <u>1.219.604</u> | <u>1.489.642</u> |
| Overige | | | |
| Projecten | 585.703 | 292.400 | 634.818 |
| Lasten overige subsidies | 0 | 0 | 0 |
| Leerlingen / boeken / kantine | 660.146 | 424.218 | 293.599 |
| Overige uitgaven | 68.867 | 34.000 | 50.844 |
| | <u>1.314.716</u> | <u>750.618</u> | <u>979.261</u> |
| Onder de projecten en incidentele middelen is ca. € 365.000 en in 2021 ca € 326.000 verwerkt voor personele kosten van eigen personeel. | | | |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>4.076.032</u> | <u>2.988.010</u> | <u>3.419.044</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | 39.639 | 0 | -660 |
| Rentebaten | | | |
| | <u>39.639</u> | <u>0</u> | <u>-8.659</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>39.639</u> | <u>0</u> | <u>-8.659</u> |

Model E Overzicht verbonden partijen

| | |
|--------------------|--|
| Statutaire naam | Coöperatie Samenwerkingsverband passend Voortgezet Onderwijs |
| Oosterschelderegio | UA |
| Juridische vorm | Coöperatieve vereniging |
| Statutaire Zetel * | Goes |
| Code activiteiten | 4 |
| Deelname % | 20 % |

B10 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Naast de op de balans vermelde posten is de Stichting Scholengroep Pontes de volgende verplichtingen (doorlopende meerjaren contracten) aangegaan voor:

- Operational lease van kopieerapparatuur: voor een bedrag van € 6.300 excl. btw per jaar.
- Herverzekering van de risico's van WGA is in 2021 Europees aanbesteed. Het contract loopt van 2022 tot en met 2026, voor een bedrag van € 140.000 (vrij van btw) per jaar.
- Inleen derden: In 2021 is het inlenen van arbeidskrachten Europees aanbesteed. De contractwaarden is ca. € 150.000 excl. btw per jaar. Er zijn geen afname verplichtingen.
- Voor de verzorging van de personeels- en salarisadministratie en de hosting van het financiële pakket is er een doorlopend contract met een opzegtermijn van 6 maanden, contractwaarde bedraagt ca € 56.556 excl, btw per jaar.
- Schoonmaakwerkzaamheden zijn in 2022 Europees aanbesteed: contractwaarde per jaar € 280.000 excl. Btw. Het contact loopt tot 2026 met een mogelijkheid tot verlenging tot 2031.
- ICT-dienstverlening: contactwaarde per jaar € 131.432 excl. btw. Het contract loopt tot 2028.
- Touringcarvervoer :In 2021 is deze dienst Europees aanbesteed. Contractwaarde per jaar ca € 70.000 excl. btw (op dit contract zit geen afname verplichting).
- Leermiddelen: In 2021 zijn de leermiddelen Europees aanbesteed in vier percelen. Het contract loopt van 2022 tot en met 2026. Opdracht is verleend aan vier partijen. De totale contactwaarde is ca € 900.000.
- Levering van gas en elektra, onder meer via de inkoopcombinatie "Energie voor Scholen". Het contract is in 2020 Europese aanbesteed. Het contract gaat in 2021 in en loopt tot 2025. Dit is een o.b.v. vaste prijs per geleverde eenheid, de waarde bedraagt ca € 250.000 excl. btw per jaar.
- Vordering op het ministerie van OCW.

De vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen uit hoofde van de personele lumpsumbekostiging ontstaat omdat er in de periode augustus tot en met december vijfmaal 6,4% = 32% van de jaarbekostiging wordt uitbetaald, terwijl dit 5/12 = 41,667% zou moeten zijn. De vordering per 31 december bedraagt € 1.796.104 zijnde 7,5% van de personele jaarbekostiging. De vordering is niet opgenomen omdat deze in een zeer uitzonderlijke situatie pas ten gelde gemaakt kan worden bij opheffing van de instelling op 31 december, zonder overdracht aan een andere onderwijsinstelling en bij onvoldoende activa om verplichtingen jegens het personeel na te komen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de balanspositie of het resultaat.

Goes, 22 mei 2023

Ir. K.G. Terlage
Voorzitter College van Bestuur



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Scholengroep Pontes
Postbus 370
4460 AT GOES

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Scholengroep Pontes te Goes gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Scholengroep Pontes op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Scholengroep Pontes zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 26 juni 2023
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. M.H.J. Werner - Hoeks RA

Kenmerk: 2023.0122.conv