



onderwijsgroep perspecto

Jaarverslag 2020

Rechtsvorm:	Stichting
KvK nummer:	41111058
Statutaire zetel:	Gemeente Terneuzen
Adres:	Markt 1, 4571 BG Axel
Tel:	0114-347880
Email:	info@ogperspecto.nl
Website:	www.onderwijsgroeperspecto.nl

Vaststelling gremia:

Dit jaarverslag is opgesteld door het College van Bestuur,
dd. 25 mei 2021

Dit jaarverslag is vastgesteld door de Raad van Toezicht,
dd. 14 juni 2021

Dit jaarverslag is voorgelegd aan de GMR,
dd. 24 juni 2021

Dit jaarverslag is voorgelegd aan de directeurenraad.
dd. 22 juni 2021

Inhoudsopgave

Onderdeel A Bestuursverslag

Voorwoord		3
Inleiding		5
Hoofdstuk 1	BIO – Bestuur, identiteit en organisatieontwikkeling	
	1.1 Bestuurlijke fusie	5
	1.2 Organisatieontwikkeling: uitvoering geven aan het strategisch koersplan	7
	1.3 Bestuur en toezicht	11
	1.4 Identiteit	14
	1.5 Ontwikkelingen scholen	14
	1.6 Klachtenprocedure	14
Hoofdstuk 2	OOK – Onderwijs, ondersteuning en kwaliteit	
	2.1 Onderwijskundige ontwikkeling	15
	2.2 Ondersteuning	17
	2.3 Kwaliteit	18
Hoofdstuk 3	PIO – Personeel en interne organisatie	
	3.1 Personeelsbeleid	20
	3.2 Ziekteverzuim	22
	3.3 Kengetallen per 31 december 2020	22
Hoofdstuk 4	FaZa – Facilitaire zaken	
	4.1 Huisvesting	25
	4.2 Inkoopbeleid en aanbestedingen	26
Hoofdstuk 5	FiZa – Financiën	
	5.1 Staat van baten en lasten	27
	5.2 Balans	32
	5.3 Kengetallen per balansdatum	35
	5.4 Prestatiebox	38
	5.5 Werkdrukmiddelen	38
	5.6 Treasury	39
	5.7 Maatschappelijke thema’s jaarverslaggeving	40
	5.8 Continuïteitsparagraaf	43
Hoofdstuk 6	Wet Normering Topinkomens (WNT)	
	6.1 Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking	49
	6.2 Toezichthoudende topfunctionarissen	50
	6.3 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen	51
	6.4 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	51
Hoofdstuk 7	Toekomstparagraaf	
	7.1 Toekomstige ontwikkelingen	52
	7.2 Risico-inventarisatie en -beheersing	53
Hoofdstuk 8	Medezeggenschap en toezichthouder	
	8.1 GMR	56
	8.2 Raad van Toezicht	57
Bijlage 1:	Overzicht scholen en leerlingaantallen	59
Bijlage 2:	Risico analyse en –beheersing	60
Onderdeel B	Jaarrekening	
	Jaarrekening 2020	61
Onderdeel C	Overige gegevens	
	Overige gegevens 2020	89

Voorwoord

Gerard Langeroot,
Voorzitter College van Bestuur a.i.

In dit jaarverslag legt Onderwijsgroep Perspecto (vanaf hier: Perspecto) verantwoording af over de ontwikkelingen en resultaten in 2020. Het afgelopen jaar is een turbulent jaar geweest door zowel interne als externe factoren.

Het jaar 2020 zal voor iedereen de geschiedenis ingaan als het corona jaar. De verspreiding van het virus en een tweetal momenten waarop de samenleving in lockdown ging en het onderwijs op afstand moest worden gerealiseerd, heeft een enorme impact gehad op allen die met onze organisatie te maken hebben.

In maart van dit jaar heeft onze organisatie een intentieverklaring getekend met SKOH, Scoba en Probaz om te komen tot een fusie van de 4 schoolbesturen. Het proces van onderzoek naar de mogelijkheden heeft heel wat extra inzet gevergd van een groot aantal medewerkers. Aan het eind van het jaar is het eerste concept van de fusie effect rapportage(FER) opgeleverd en zijn belangrijke stappen in het fusieproces gemaakt.

Hoewel er zorg is over eventueel opgelopen onderwijsachterstand bij een aantal leerlingen door de corona lockdown situatie is de kwaliteit van onze scholen prima gebleven. De onderwijsinspectie heeft bij het bestuursonderzoek enkel positieve opmerkingen geplaatst.

We hebben 365 als nieuwe werkomgeving en communicatieplatform gerealiseerd. Mede doordat veel op afstand overlegd moest worden is dit medium nu een zeer bruikbaar instrument geworden binnen en buiten de organisatie.

Financieel gezien waren er o.a. door covid op het gebied van personele en materiele inzet aanmerkelijke overschrijvingen. Gezien de externe situatie en de vermogenspositie van Perspecto zijn de overschrijdingen steeds bewust en gericht op te bereiken doelen gemaakt.

2020 was een pittig jaar, dat veel gevergd heeft van al onze medewerkers. Het past het bestuur om daar ook hier waardering voor uit te spreken.

Venant van Esbroeck,
Voorzitter Raad van Toezicht

Als voorzitter van de Raad van Toezicht is het een voorrecht om u dit jaarverslag 2020 aan te mogen bieden. Het geeft weer welke ontwikkelingen er in onze dynamische organisatie in gang zijn gezet. En vooral ook: wat hebben deze ontwikkelingen nu voor resultaat gehad.

Afgelopen jaar heeft het Coronavirus ook op onze organisatie een grote impact gehad. De lockdown en daarmee gepaard gaande sluiting van scholen en het verzorgen van onderwijs op afstand heeft veel van onze organisatie gevraagd.

In deze toch al hectische periode is ook een onderzoek naar bestuurlijke samenwerking met 3 andere schoolbesturen van start gegaan. Dit heeft eind 2020 geresulteerd in een concept fusie effect rapportage.

Het bijzondere jaar 2020 heeft veel van onze medewerkers gevraagd en daar willen wij als Raad van Toezicht graag onze waardering voor uitspreken. Wij zijn onder de indruk van hun inzet, flexibiliteit en betrokkenheid bij het werk.

Ook het komende jaar staan er Perspecto weer de nodige uitdagingen te wachten. Als Raad van Toezicht hebben we er groot vertrouwen in dat deze professionele organisatie in staat is om hierop te anticiperen en weer nieuwe stappen te zetten in het continue proces van verbetering van het onderwijs.

We kijken dan ook met trots terug op 2020. We hebben veel te danken aan de betrokkenheid en inzet van velen. Niet alleen de kinderen en hun ouders en verzorgers. Maar natuurlijk ook aan onze leerkrachten, ondersteuners en directies. En niet te vergeten de mensen die meedenken en meekijken in Medezeggenschapsraden en de Raad van Toezicht.

Maar ook de mensen van onze partners willen we zeker op dit moment benoemen. Dat zijn mensen bij collega-(fusie)besturen en het Samenwerkingsverband die meedenken en meewerken, medewerkers van de Kinderopvang met wie we het onderwijs aan jonge kinderen vormgeven en uitvoeren, de mensen van de gemeenten waar onze scholen staan en ervoor zorgen dat we beleid kunnen maken en gebouwen kunnen gebruiken. En natuurlijk zorgpartners, dienstverleners, kennispartners.

Ik bedank iedereen voor hun bijdrage aan de ontwikkeling van onze kinderen en onze organisatie!

Inleiding

In dit jaarverslag verantwoordt Onderwijsgroep Perspecto zich zowel intern als extern: de meervoudig publieke verantwoording. Naar zowel Raad van Toezicht, GMR, directeurenraad, medewerkers als externen. Het past in de cyclische verantwoording door middel van bestuurlijke kwartaalrapportages en de jaarrapportage in de vorm van dit jaarverslag, over het hele jaar.

In dit jaarverslag beschouwen we alle beleidsdomeinen van Perspecto.

BIO – **B**estuur, **I**dentiteit en **O**rganisatieontwikkeling

OOK – **O**nderwijs, **O**ndersteuning en **K**waliteit

PIO – **P**ersoneel en **I**nterne **O**rganisatie

FaZa – **F**acilitaire **Z**aken

FiZa – **F**inanciële **Z**aken

De stichting Onderwijsgroep Perspecto is gevestigd in de gemeente Terneuzen en heeft haar werkgebied in de gemeenten Terneuzen en Hulst. De stichting verzorgt basisonderwijs voor leerplichtigen en speciaal basisonderwijs. De stichting heeft zonder winstoogmerk ten doel de bevordering van openbaar, katholiek en protestants-christelijk primair onderwijs in afzonderlijke scholen.

Hoofdstuk 1 Bestuur, identiteit en organisatieontwikkeling (BIO)

Perspecto is een onderwijsgroep die werkt met en voor mensen. Onze missie is krachtig en helder: Kwalitatief sterk onderwijs bieden op de beste scholen, voor een optimale ontwikkeling van de kinderen, zodat ze goed zijn voorbereid op de toekomst. Kwalitatief sterk onderwijs kan alleen geboden worden als we de scholen, de schoolleiders, de medewerkers en het bestuur binnen onze organisatie de ruimte bieden om aan die optimale ontwikkeling vorm en inhoud te geven. Alle kinderen hebben recht op kwalitatief hoogwaardig en toekomstgericht onderwijs. Dat is er om hen voor te bereiden op een plaats in de maatschappij. Leerlingen moeten zich optimaal kunnen ontwikkelen in een prettige, veilige en uitdagende leeromgeving.

Binnen het domein bestuur, identiteit en organisatieontwikkeling vallen alle organisatieprocessen die te maken hebben met de interne en de externe ontwikkeling van onze organisatie.

1.1 Bestuurlijke fusie

Een belangrijke doelstelling van de onderwijsorganisaties in het primair onderwijs in Zeeuws-Vlaanderen is het continu kunnen aanbieden van onderwijskwaliteit van hoog niveau. Om dat te realiseren is het van belang de strategische positie van het primair onderwijs in Zeeuws-Vlaanderen te versterken. Uit een verkennend vooronderzoek in 2019 is gebleken dat een aantal onderwijsorganisaties, waaronder Perspecto, een fusie zien als de organisatievorm die de meeste meerwaarde gaat opleveren.

In februari 2020 is met betrekking tot een bestuurlijke fusie een rapport opgesteld met als doelstelling een bestuurlijke fusie uiterlijk per 1 januari 2022, waarbij de organisaties vanaf 1 augustus 2021 al functioneel als één organisatie functioneren. Het fusietraject omvat de volgende te behalen resultaten :

- Plan van aanpak
- Ondertekening intentieverklaring
- Dwarsdoorsneden met voortgangsbesluit
- Uitwerking van de fusie op alle relevante beleidsterreinen in een fusie-effectrapportage (FER)
- Het te harmoniseren beleid na de fusie

Plan van aanpak

De formulering in het plan van aanpak geeft aan dat de bestuurlijke fusie moet bijdragen aan continu hoge onderwijskwaliteit, met behoud van identiteit. Er wordt gestreefd naar blijvende herkenbaarheid van de scholen met behoud van de lokale en culturele eigenschappen in combinatie met eenduidige aansturing van de scholen, waarbij krachtenbundeling bijdraagt aan bestuurskracht.

In het plan van aanpak is de beoogde projectstructuur verder toegelicht en zijn de processtappen met de geplande tijdsperiodes nader uiteengezet :

- Initiatiefase met ondertekening intentieverklaring (maart / april 2020)
- Onderzoeksfase met tussentijds voortgangsbesluit (april 2020 – juli 2020)
- Ontwikkelfase met fusie-effectrapportage (FER) (september 2020 – november 2020)
- Besluitvormingsfase (december 2020 – mei 2021)
- Implementatiefase (mei 2021 – 1 augustus 2021)

Ondertekening intentieverklaring

Gedurende de initiatiefase is focus en structuur in het fusietraject aangebracht en zijn de kaders geschapen hetgeen geresulteerd heeft in de op 7 juli 2020 getekende intentieverklaring door Scholengroep Probaz, Scoba, SKO Hulst en Onderwijsgroep Perspecto.

Dwarsdoorsnedes met voorgenomen besluit

In de onderzoeksfase zijn van de 4 schoolorganisaties dwarsdoorsnedes gemaakt waardoor er zicht is verkregen in de sterke punten en mogelijke risico's als de besturen gaan fuseren. Deze sterke punten en de mogelijke risico's vormen een belangrijk punt voor verdere besluitvorming (tussentijds voortgangsbesluit) en dienen als uitgangspunt voor de op te stellen fusie-effectrapportage. Eind juni / begin juli zijn de dwarsdoorsnedes van Scholengroep Probaz, Scoba en Onderwijsgroep Perspecto besproken met de toezichthouders, gemeenschappelijke medezeggenschapsraden en directeuren.

In de stuurgroep vergadering van 25 juni 2020 is door SKO Hulst aangegeven dat zij de intentie hebben om aan te sluiten bij het fusieproces, hetgeen op 1 juli 2020 heeft geresulteerd in een definitief besluit van SKO Hulst aan te sluiten en de intentieverklaring te ondertekenen.

Op 18 juli 2020 heeft de stuurgroep het voortgangsbesluit genomen om de volgende fase van het fusie-onderzoek te starten, zijnde de ontwikkelfase met verdere uitwerking van de fusie.

Fusie-effect rapportage (FER)

De FER omvat een omschrijving van de mogelijke fusievormen en alternatieven op hoofdlijnen en een advies voor de inrichting van de nieuwe organisatie. De FER gaat in op de bestuursfilosofie, de bestuurlijke inrichting inclusief formatieve omvang en bestuursdocumenten, de financiële positie, de organisatorische inrichting alsmede de onderwerpen onderwijs-(ondersteuning), personeel, financiën, de keuzevrijheid van ouders en de diversiteit van het onderwijsaanbod. Daarnaast wordt een overzicht opgenomen met het beleid dat voor en na de fusie geharmoniseerd moet worden. De definitieve FER-rapportage wordt in de stuurgroep breed vastgesteld waarna de fusie-effecten met de vakbonden besproken worden.

In het stuurgroep breed overleg van 15 december 2020 is de concept-FER besproken, waarna op 16 december 2020 het technisch overleg met de vakbonden heeft plaatsgevonden. In het stuurgroep overleg van 3 februari 2021 zijn de door de diverse betrokkenen aangedragen voorstellen besproken en is de FER vastgesteld.

Na vaststelling van de FER zullen in 2021 de fase van besluitvorming en de implementatiefase plaatsvinden. Hierover wordt meer toegelicht in hoofdstuk 7.1 Toekomstige Ontwikkelingen.

1.2 Organisatieontwikkeling: uitvoering geven aan het strategisch koersplan

In het voorjaar van 2019 hebben we het nieuwe strategische koersdocument 2019-2023 "Onderwijs met ambitie" vastgesteld. Hierin bouwen we verder op het strategisch plan 2015-2019, "Ruimte voor het onderwijs van morgen".

Omdat onderwijs gemaakt wordt met en door mensen hebben we ons eerst de vraag gesteld 'hoe kijken we naar mensen?' We werken vanuit ons mensbeeld :

*Iedereen mag er zijn
Iedereen doet ertoe
Iedereen wil een bijdrage leveren*

Hierop gebaseerd ontwikkelen we verder op de speerpunten die we hebben geformuleerd. We kiezen ervoor om in deze speerpunten de school centraal te stellen, daar gebeurt het immers.



Als Perspecto staan we voor ambitie, intrinsieke waarde en eigenaarschap. Vanuit dit kader is het strategisch plan opgesteld, waarbij elke Perspecto-school binnen het geschetste kader zijn eigen koers kan kiezen. Onze ambitie geven we met onze medewerkers, toezichthouders en partners samen vorm. Om de benoemde speerpunten te realiseren hebben we een jaarplan opgesteld waarin we door het benoemen van actielijnen verbinding willen leggen met deze speerpunten. In de schoolplannen werken de scholen uit hoe ze aan de actielijnen werken.

In het jaarplan 2020-2021 hebben we vier prioriteiten bepaald waarvan we met elkaar hebben afgesproken dat als we moeten kiezen, we deze onderwerpen voorrang geven:

- Realiseren van Passend en Uitdagend Onderwijs
- De implementatie van het Kwaliteitsstelsel, Kwaliteitszorg in een professionele organisatie.
- De bestuurlijke samenwerking met andere PO-besturen in Zeeuws Vlaanderen rondom Passend Onderwijs
- Migratie naar Office 365

Het fusietraject heeft ook impact op de inhoud van het bestuurlijke jaarplan.

Onderstaande onderwerpen worden meegenomen in het fusietraject en zijn daarom niet afzonderlijk opgenomen in het jaarplan:

- Governance (BIO)
- Van werkdruk naar werkplezier (P&O)
- Vitaal vakmanschap (P&O)
- Strategische personeelsplanning (P&O en FORM.)

In het jaarplan 2020-2021 zijn bovenstaande ontwikkelpunten concreet gedefinieerd en zijn deze per kwartaal gemonitord op uitvoering en voortgang van realisatie :

Speerpunt School en kind : Uitdagend en Passend Onderwijs

Diverse ontwikkelingen hebben plaatsgevonden met betrekking tot het realiseren van uitdagend en passend onderwijs voor elk kind. Zo zijn te noemen het leernetwerk Pedagogische tact, de Kijk-je-Rijk dagen die zijn ingepland in het aanbod van de Perspecto Academie en het onderwerp rekenonderwijs dat is geagendeerd.

Binnen het samenwerkingsverband wordt een aanpassing van de governance structuur uitgewerkt die in lijn ligt met het voorstel van OG Perspecto en de fusiepartners.

Met de partners in Hulst en Terneuzen heeft verkenning plaatsgevonden om in samenwerking met het (S)BO meer te groeien naar inclusiviteit binnen het regulier onderwijs.

Speerpunt School en kind : Wij leren jou leren

Op het gebied van het kunnen formuleren van beleid rondom burgerschap en het in staat zijn om dit in de praktijk van de school te brengen, is de afspraak gemaakt dat iedere school op het einde van schooljaar 2020/2021 het burgerschapsbeleid van de school heeft geborgd.

Speerpunt School en professional : Kwaliteitszorg in een professionele organisatie

Zelfevaluatie is verbonden aan de interne kwaliteitszorg van de school. Op basis van invulling van een ontwikkeld format wordt zelfevaluatie planmatig, cyclisch en systematisch ingezet. Het bestuur is gestart met gesprekken met schoolteams en managementgesprekken met de directeurs, die helaas als gevolg van COVID19 wel wat vertraging hebben opgelopen.

Speerpunt School en professional : ICT en communicatie

De migratie naar Office 365 is volgens planning verlopen. In samenwerking met een externe ondersteunende partij wordt gewerkt aan het proces van verdere optimalisatie van implementatie van Office 365. Het leernetwerk I-coaches, ter verdere ondersteuning en begeleiding van deze optimalisatie, is inmiddels actief.

Speerpunt School en professional : Identiteit

Doelstelling is het concretiseren van identiteit op schoolniveau en dit aantoonbaar uitdragen in visie en gedrag en dit te verbinden met het resultaatkader. Er wordt een voorstel voorbereid om het resultatenkader binnen vijf dimensies rondom identiteit vorm te geven. Het concreet vervolg geven aan dit proces is pas weer mogelijk wanneer het fysiek samenkomen weer toegestaan is.

Speerpunt School en omgeving : Communicatie en verantwoording naar externe derden, zoals gemeenten

Om de doelstelling bevordering primair openbaar onderwijs te kunnen realiseren dient er duidelijkheid te zijn op welke wijze het College van B&W van gemeenten de toezichhoudende rol met betrekking tot openbaar onderwijs kan vervullen. De hiervoor opgestelde notitie wordt binnen het fusietraject meegenomen in het overleg met de gemeenten.

Speerpunt School en professional : Medezeggenschap

Medewerkers en ouders zijn professionele partners bij het ontwikkelen van beleid. Het is daarom van belang de kwaliteit van medezeggenschap binnen de organisatie te versterken en vervolgens deze medezeggenschap te borgen in de organisatie. Hiervoor zijn de volgende stappen gezet. Gesprekken over verdere professionalisering GMR, het verzorgen van een webinar scholing medezeggenschap en het streven naar een periodieke webinar op het gebied van actualiteiten rondom medezeggenschap. Aan de optimalisatie van de informatie overdracht en uitwisseling tussen de GMR en de MR-en dient nog nadere invulling gegeven te worden.

Speerpunt School en professional : Opleidingsschool startende leerkrachten

Teneinde een lerende cultuur met studenten en professionals te stimuleren en faciliteren is het de doelstelling om te participeren in de Opleidingsschool Zuidwest en het geven van ondersteuning aan startende leerkrachten. Vanuit de werkgroep voor de Opleidingsschool wordt een voorstel gedaan aan alle vertegenwoordigende Zeeuws-Vlaamse besturen voor facilitering en inrichting van de opleidingsschool / schoolmentoren. Het begeleidingstraject van startende leerkrachten en uitvoeren van schoolbezoeken is op dit moment ingeperkt door de huidige maatregelen inzake COVID19.

Speerpunt School en omgeving : Faciliteren van huisvesting

De (ver)nieuwbouwprocessen binnen de gemeente Terneuzen lopen op schema. Het Plan van Eisen, het schets- en voorontwerptraject met betrekking tot Rivierenbuurt Terneuzen wordt begeleid door BBN-adviseurs. Van het inbreidingsplan Othene is het ontwerp definitief afgerond en vindt de aanvang van de 1^e fase plaats in het voorjaar 2021. Het onderzoekstraject Westdorpe loopt conform planning, waarbij de locatiekeuze definitief wordt in het voorjaar 2021. Het onderzoek met betrekking tot de ontwikkelingen van De Kameleon wordt uitgevoerd in overleg met de gemeente Terneuzen.

De gemeente Hulst heeft bereidheid getoond om mee te werken aan het Integraal Huisvestingsplan (IHP). Met de gemeente Hulst vindt op dit moment overleg plaats om het plan Hulst Noord, wat onderdeel uitmaakt van het IHP, verder te ontwikkelen. Insteek is om hierover in de loop van het schooljaar duidelijkheid te krijgen.

Daarnaast is samenwerking een thema waar bij Perspecto continu op verschillende manieren inhoud aan wordt gegeven:

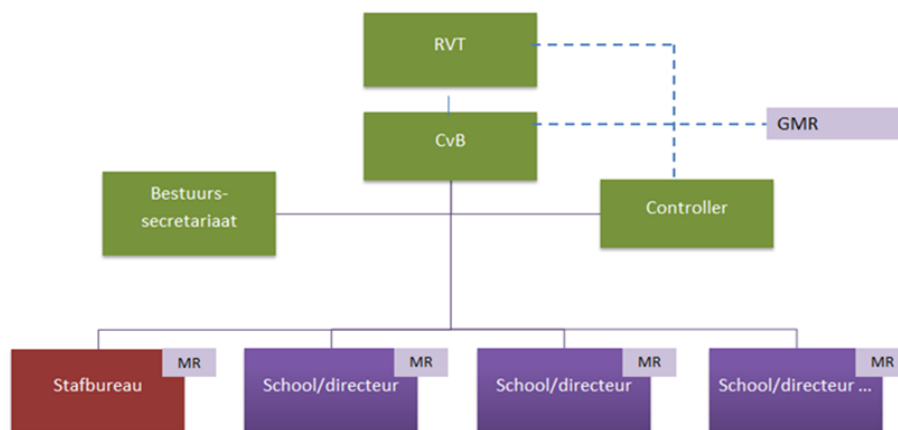
- a. Scholen van Perspecto weten elkaar te vinden. Het Directeurenberaad vormt een verbindende factor. Maar onze scholen weten ook de scholen buiten Perspecto steeds meer te vinden. Dat heeft te maken met de samenwerking tussen de besturen.
- b. De schoolbesturen binnen Zeeuws Vlaanderen werken nauw samen. Dit heeft onder andere geleid tot het onderzoek naar bestuurlijke fusie beschreven in paragraaf 1.1.
- c. Voor de realisatie van Passend Onderwijs, gericht op het zo thuisnabij kwalitatief onderwijs bieden, neemt Perspecto sinds 2014 deel aan het samenwerkingsverband (SWV) Passend Onderwijs Zeeuws Vlaanderen.
- d. De ingezette innovaties vanuit het Voorzieningenplan zijn verder uitgewerkt in een koers met speerpunten voor de komende jaren. In lijn met de speerpunten zijn initiatieven gestart om Integrale Kind Centra te vormen volgens het opgestelde kwaliteitskader.
- e. Perspecto werkt op provinciaal niveau samen binnen de CPOZ: Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland. Een samenwerking waarbij ca. 25 PO-besturen met elkaar kennis uitwisselen en bestuurlijke thema's oppakken .

- f. Binnen Zeeuws Vlaanderen werken gemeenten, Kinderopvangorganisaties en PO-besturen steeds nauwer samen. Dat heeft ertoe geleid dat in 2018 besloten is om de structuur van REA en LEA om te vormen tot een Regionaal Overleg Kindvoorzieningen waarbij ook de Kinderopvang aansluit. Gemeentelijk is de LEA omgevormd tot een Gemeentelijk Bestuurlijk Overleg Kindvoorzieningen. Vanuit deze gremia wordt gewerkt aan de gezamenlijke regionale en lokale ambities.
- g. Perspecto is lid van de stichting TCOZ, die dienstverlening verricht voor haar leden. De stichting richt zich vooral op inzetbemiddeling om daarmee de vervangingsvraag van m.n. directeuren, leerkrachten en onderwijsassistenten op te lossen
- h. Teneinde het lerarentekort op te lossen of te reduceren richt ZeVla, waarin Perspecto met andere besturen samenwerkt, zich ook op het werven van leerkrachten in Vlaanderen. Aan de hand van een praktische handreiking wordt getracht via de Vlaamse Dienst voor Arbeidsbemiddeling en Beroepsopleiding en via Vlaamse Lerarenopleidingen Vlaamse leerkrachten te vinden die in Nederland werkzaam willen zijn.
- i. De samenwerking met ouders krijgt vooral vorm op de scholen via de MR-en en op bestuursniveau met de GMR. Om het belang van die samenwerking en de onderlinge betrokkenheid te benadrukken krijgt de GMR een plaats in het jaarverslag. In hoofdstuk 8 geeft de GMR een korte toelichting op de rol die zij speelt in de organisatie van Perspecto. Deze bijdrage wordt zeer gewaardeerd.

1.3 Bestuur en toezicht

Goed bestuur en de Code Goed Bestuur in het PO

Perspecto kent een organieke scheiding tussen bestuur (College van Bestuur) en toezicht (Raad van Toezicht). Het organogram van Onderwijsgroep Perspecto ziet er als volgt uit:



In dit formeel vastgestelde organogram is de staf als een lijnfunctie opgenomen terwijl ze vooral ondersteunend en adviserend optreedt.

College van Bestuur

Het eenhoofdig College van Bestuur stimuleert en ontwikkelt beleid in samenwerking met het MT (de stafhoofden) en het Directeurenberaad. In 2020 is uitvoering gegeven aan de drie speerpunten uit het strategisch plan. Ook de Perspecto scholen zijn met deze speerpunten aan de slag gegaan.

Directeurenberaad

Het College van Bestuur zorgt voor betrokkenheid van directeuren bij de beleidsontwikkeling. Daarnaast bespreekt ze in een professionele setting met de directeuren het opgestelde beleid en wordt afstemming gevonden over de wijze van uitvoering. Gezamenlijk worden hierover afspraken gemaakt. Daarbij dient de directeurenraad ter inspiratie, uitwisseling van ervaringen en delen van kennis. De directeurenraad komt één maal per 6 weken bij elkaar voor regulier overleg en daarnaast worden er specifiek bijeenkomsten georganiseerd waarin het aspect verdere professionalisering centraal staat.

GMR

Het College van Bestuur stelt er prijs op om de GMR te betrekken bij beleidsontwikkeling. Beleidsstukken worden zo veel als mogelijk aan het begin van het proces ter informatie aan de GMR voorgelegd. Zo is de GMR meer betrokken bij het proces en niet enkel in relatie tot formele instemming of advies. In paragraaf 8.1 licht de GMR haar werkwijze en ervaringen toe.

Code Goed Bestuur

Per augustus 2017 is er een nieuwe Code Goed Bestuur voor het primair onderwijs van kracht. Doel van de nieuwe code goed bestuur is het versterken van het samenspel tussen bestuur en toezicht, van transparantie, van onafhankelijkheid en van het voorkomen van onverenigbaarheid van belangen.

In 2019 heeft de controller door het in beeld brengen op welke onderdelen Perspecto voldoet aan de Code Goed Bestuur en op welke onderdelen nog niet, de code getoetst. Deze bevindingen zijn in 2020 besproken met de Raad van Toezicht.

Onderstaand wordt kort ingegaan op de onderdelen van de code waar in 2020 nog niet (volledig) aan wordt voldaan.

Bij het intern toezicht laat de Raad van Toezicht zich leiden door de wet- en regelgeving, het bepaalde in de statuten van de Stichting en door de Code Goed Bestuur. In de code wordt echter ook gesteld dat er een intern toezichtskader moet worden opgesteld waarin geëxpliciteerd wordt op welke criteria het intern toezicht zich in het bijzonder richt. Een dergelijk kader is er op dit moment in concept vorm en wordt meegenomen in het fusietraject dat in 2020 is gestart.

Zowel het bestuur (College van Bestuur) als de toezichthouder (Raad van Toezicht), die optreedt als werkgever van het uitvoerend bestuur, zijn verantwoordelijk voor de kwaliteit van hun eigen functioneren en hun professionaliseringsactiviteiten. De door het bestuur en de toezichthouder op te stellen professionaliseringsagenda, gebaseerd op respectievelijk de bestuurlijke taak en vermogen dan wel de toezichthoudende taak en vermogen, alsmede de evaluatie hiervan heeft voor 2020 niet plaatsgevonden maar zal eveneens meegenomen worden in het genoemde fusietraject.

Verder zijn er geen andere punten uit de Code Goed Bestuur die nadere uitleg behoeven.

Onderdeel van de code Goed Bestuur is publicatie van de (on)bezoldigde hoofd- en nevenfuncties van bestuur en intern toezicht:

		Hoofdfunctie	Nevenfunctie 1	Nevenfunctie 2	Nevenfunctie 3
<i>College van Bestuur</i>					
G.F. Langerlaert		CvB – ad interim	Bestuurslid SWV PPOZ	Lid CPOZ	Bestuurslid RvT VO Z-VI
S. van Alphen		CvB	Voorzitter SWV PPOZ	lid CPOZ	N.v.t.
<i>Raad van Toezicht</i>					
V.E. van Esbroeck	Voorzitter RvT	CEO Visser & Smit Hanab NV en Volker Wessels Telecom Belgium NV	Lid Raad van Bestuur Vereniging Algemene Aannemers Oost-Vlaanderen	Voorzitter Raad van Bestuur sociaal secretariaat vzw Accuria	Lid Nationale Raad van Confederatie Bouw
Mr. P.C.J. Roeland	Lid RvT	Directeur Belastingadvies bij ABAB Accountants en Adviseurs	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
A. Timmerman	Secretaris RvT	Plv. Diensthoofd Regionale Recherche Zeeland West-Brabant	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
A. Verschelling	Lid RvT	Gepensioneerd	Penningmeester Veilig Verkeer Nederland afdeling Terneuzen	N.v.t.	N.v.t.
L. Weemaes	Lid RvT	Clustermanager Stichting Arduin	Eigenaar Barbier	Eigenaar MathéZ	Eigenaar Interim Management Weemaes
G. Peeters	Lid RvT	Keurmeester NAK	Zelfstandig ondernemer	Bestuurslid Stg jachtschietcentrum Oostburg	Penningmeester Personeelsvereniging "de Eigenheimers"

1.4 Identiteit

Bestuursidentiteitsplan

In 2020 is verder gewerkt vanuit het in 2015 vastgestelde bestuursidentiteitsplan.

In de afgelopen jaren was de vormgeving en uitwerking van identiteit voornamelijk gericht op denominatie. In 2019 is een gezamenlijk mensbeeld geformuleerd. Dit kadert de geest van waaruit we willen werken en hebben we als volgt verwoordt:

“Iedereen mag er zijn, iedereen doet ertoe en iedereen wil een bijdrage leveren”. Waarna we in 2020 het proces hebben vervolgd om te komen tot een resultatenkader voor identiteit. Hierbij zijn we gestart vanuit de beleidsvorming van het burgerschapsonderwijs waarna we in het komende jaar tot een kaderstellend resultatenkader willen komen.

(In)formele samenwerkingsschool

De verschijningsvorm van de informele samenwerkingsschool is gebaseerd op de verschillende denominaties, maar is formeel gekoppeld aan òf openbaar onderwijs òf bijzonder onderwijs. Informele samenwerkingsscholen bieden aan alle geloofsovertuigingen, zonder onderscheid, de mogelijkheid om onderwijs te volgen.

Informele samenwerkingsscholen zijn te vinden in Biervliet, Sluiskil, Philippine, Sas van Gent, Terneuzen, Kloosterzande en Hulst.

1.5 Ontwikkeling scholen

Binnen onze scholengroep heeft in 2019 een fusie plaatsgevonden waarbij een school van Perspecto is gefuseerd met een school van Probaz. Deze school, De Driesprong, is een informele samenwerkingsschool met een Protestant Christelijke denominatie en is, conform afspraak bij de fusie in 2019, in 2020 overgedragen aan Probaz.

Wegens ziekte en afwezigheid van directeurs zijn er op vijf scholen interim-directeurs ingezet om kwaliteit van onderwijs en organisatieprocessen te borgen.

Eind 2020 is de benoemingsprocedure gestart voor een directeur op de scholen Ter Doest, Bernardus en St. Jozef.

1.6 Klachtenprocedure

Perspecto heeft een klachtenprocedure. De verkorte versie daarvan is opgenomen in elke schoolgids van een Perspecto school. De volledige procedure is vrij beschikbaar voor belangstellenden via de website: <http://www.onderwijsgroeperspecto.nl/home/regelingen/klachtenprocedure/>

Er zijn in 2020 twee klachten ingediend bij het bevoegd gezag die vervolgens na overleg met het bestuur en het stafhoofd OOK zijn afgehandeld. Er is in 2020 één klacht ingediend bij de Klachtencommissie. Deze is na overleg niet in behandeling genomen door de commissie en opgelost in samenspraak met betrokkenen.

Hoofdstuk 2 Onderwijs, ondersteuning en kwaliteit (OOK)

2.1 Onderwijskundige ontwikkeling

In dit hoofdstuk belichten we de aspecten van de onderwijskundige ontwikkeling, de ondersteuning hierbij en de kwaliteitszorg.

In het jaarplan van Perspecto zijn diverse beleidsonderwerpen opgenomen die gericht zijn op zaken in relatie met “Onderwijs, Ondersteuning en Kwaliteit”. Hieronder staan de onderwerpen opgenomen vanuit het jaarplan 2019-2020 gecombineerd met de onderwerpen uit het jaarplan 2020-2021.

Uitdagend en Passend Onderwijs

Om ervoor te zorgen dat elk kind het onderwijs krijgt dat het nodig heeft (passend en uitdagend), zo thuisnabij mogelijk en binnen de mogelijkheden die de school kan bieden, zijn er in 2020 een aantal zaken ondernomen.

Met de betrokken schoolbesturen binnen de Gemeente Hulst en binnen de Gemeente Terneuzen zijn gesprekken opgestart om thuisnabij passend onderwijs nader vorm te geven. Voor de kern Hulst Noord is een eerste kadernotitie geschreven in samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang. Deze onderlegger is gebruikt om in gesprek met de gemeente Hulst te gaan.

Leernetwerken ‘leren leren’ en ‘gedrag’ zijn opgenomen in het aanbod van de Perspecto Academie.

Kijk je Rijk dagen voor leerkrachten om op een collega-school een dag mee te lopen behoren tot het aanbod van de Perspecto Academie. In 2020 stond het aanbod binnen de Perspecto Academie onder druk als gevolg van de Coronamaatregelen.

Om de basisondersteuning binnen de scholen te vergroten wordt ingezet op preventieve systeemondersteuning versus curatieve individuele leerlingbegeleiding. Binnen de Bovenschoolse Ondersteuning van Perspecto vindt samen met de Begeleiders Passend Onderwijs (BPO) regelmatig afstemming plaats over de preventieve werking. Om de resultaten hiervan meetbaar te maken is zowel voor de inzet van BPO als BO een tool ontwikkeld.

Kwaliteitszorg in een professionele organisatie

Het kwaliteitsstelsel van Perspecto is in 2020 verder geïmplementeerd. Daarbij ligt de nadruk op de invoering van de zelfevaluatie. Dit proces is in 2020 bijgestuurd zodat het compacter en effectiever is opgezet met een meer duidelijke verbinding naar de interne kwaliteitszorg. In samenwerking met twee andere schoolbesturen is het auditbeleid opgesteld. Met ingang van 2020-2021 is er een auditteam gestart die periodiek op elke school onafhankelijk zicht krijgt op de kwaliteit van onderwijs. Als basis wordt hierbij het onderzoekskader van de Inspectie van het onderwijs gebruikt.

Tijdens de studiedagen met de directeuren, intern begeleiders en bovenschoolse ondersteuning is gefocust op de invoering en effecten van het vernieuwde onderwijsresultaten model, de beleidsvorming van burgerschapsonderwijs en versterking van het rekenonderwijs.

ICT beleid

Op basis van de kaders voor het ICT beleid en de inrichting van de ICT organisatie is in 2020 de migratie naar Office 365 verder uitgerold. In de periode augustus- december is alle data naar de cloud gemigreerd. De technische implementatie is daarmee bijna afgerond. De migratie naar Office 365 vraagt een langer proces voor medewerkers. Er is meer tijd en ervaring van ieder nodig om geroutineerd te worden in deze nieuwe omgeving.

In 2020 heeft het werken met ICT in het onderwijs een vlucht genomen als gevolg van de periode waarin we onderwijs op afstand moesten realiseren. Perspecto beschikt over een goede digitale leeromgeving. Dit heeft ertoe bijgedragen dat we digitaal thuisonderwijs snel en uitgebreid konden aanbieden.

Speerpunten Perspecto in 2019

Proces IKC, tandemschool en startgroep

Er is een bestuurlijk kader waarin periodiek directeuren de ontwikkeling van het IKC, startgroep en/of tandemschool zichtbaar maken. In de bijeenkomsten van de directeurenraad is ruimte geboden voor collegiale uitwisseling rondom deze thema's. Bij de tandemscholen zien we in algemene zin een vergrote synergie tussen de scholen. Vooral op scholen waar men de onderwijsinnovaties in een gezamenlijk proces doorloopt. In 2020 hebben we twee locaties waar het IKC geformaliseerd is. Daarnaast zijn er drie locaties waar het proces loopt. Vier locaties onderzoeken met de partners de intentie om het IKC traject op te starten.

De startgroepen binnen Perspecto zijn operationeel op de locaties in Sas van Gent, Westdorpe, Koewacht, Heikant, Sint Jansteen, Clinge, Nieuw Namen en Hulst.

Directeurenberaad (beleid ontwikkelen, beleid implementeren en inspiratie)

De samenwerking in het directeurenberaad verloopt constructief. Het directeurenberaad en de opbrengsten ervan worden elke keer geëvalueerd. Voorbereiding van het directeurenberaad vindt plaats in de agendacommissie waar eenieder bij aan kan sluiten. De input vanuit de evaluatie van het directeurenberaad komt hier ook aan de orde zodat het directeurenberaad een inspirerend platform is en ook inhoudelijk opbrengt wat men ervan verwacht.

Leren

Het aantal professionaliseringstrajecten op scholen waar meerdere teams met elkaar samen leren en innoveren is stijgend. Daarnaast zien we in algemene zin dat op tandemscholen teams intensiever met elkaar samenwerken en gezamenlijk vraagstukken oppakken. Medewerkers die een individuele opleiding tot intern begeleider of schoolleider volgen hebben in leerteams gewerkt om het leren van en met elkaar te bevorderen. Binnen de ontwikkeling van het Kennis en Innovatieplatform, de Perspecto Academie, zal een koppeling worden gemaakt tussen bestaande initiatieven en de beoogde structuur met leernetwerken.

Binnen Perspecto werken we planmatig aan het onderwijs

Op elke Perspecto school is een jaarplan aanwezig waarin de veranderings- en ontwikkelingsonderwerpen voor het nieuwe schooljaar zijn vermeld. Daarin zijn de doelen aan acties gekoppeld. Het jaarplan is op alle scholen opgesteld na het verzamelen van de gegevens uit verschillende bronnen: zelfevaluatie, strategisch plan, schoolplan inclusief meerjarenplan, kwaliteitsgesprekken, inspectierapportage, kwaliteitsrapportage, halfjaarlijkse- en jaarevaluatie en een uitgebreid 'Plan van aanpak' (indien van toepassing).

De meeste ontwikkelingsonderwerpen die in het jaarplan zijn opgenomen richten zich op het beleidsterrein OOK. De scholen slagen erin om de planning uit het jaarplan te volgen waarbij wordt opgemerkt dat de meeste onderwerpen in het jaarplan een doorloop kennen die langer dan één jaar is.

De borging van de veranderingen gebeurt op vrijwel alle scholen systematisch. Daar waar geen borging wordt vastgelegd, wordt in het kwaliteitsgesprek met het stafhoofd OOK aandacht gevraagd om dit te realiseren.

School- en jaarplan

In 2019 is het strategisch koersplan van Perspecto 'Onderwijs met Ambitie' opgesteld. Dit geeft ons richting in de keuzes die we maken in de komende vier jaar. Het is daarmee de onderlegger voor de schoolplannen. In 2019 heeft elke school een schoolplan opgesteld voor de periode 2019-2023. Daarbij is gebruikt gemaakt van de A3 methodiek. Daarmee wordt beoogd de inhoud levendig te houden bij ieder die betrokken is bij de onderwijsontwikkeling op de scholen. Inhoudelijk voldoen alle schoolplannen aan de wettelijke kwalitatieve eisen. Vanuit de schoolplannen zijn jaar- en meerjarenplannen opgesteld. Zowel school- als jaarplan zijn ook beschikbaar gesteld aan de Inspectie van het Onderwijs.

2.2 Ondersteuning

Perspecto heeft een ondersteuningsbeleid dat is gekoppeld aan het beleid van Passend Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen. Binnen dit Ondersteuningsplan Perspecto worden alle niveaus van onderwijs en ondersteuning belicht waarbij de uitgangspunten van handelingsgericht werken in de visie bepalend zijn geweest. Door uitwerking van het Ondersteuningsplan beogen we dat voor alle leerlingen van onze onderwijsgroep de meest passende vorm van onderwijs zo thuisnabij mogelijk wordt geboden.

In 2020 hebben 27 leerlingen een toelaatbaarheidsverklaring verkregen waarmee zij zijn uitgestroomd naar het SBO of het SO. Eén van de leerlingen is eerst gestart in de Kansgroep (OPDC).

De bovenschoolse ondersteuning

Onderwijs Ondersteunings Adviseur (OSA)

Door de inzet van de ondersteuningsadviseur beogen we het accent van de ondersteuning verder te verleggen van curatief naar preventief, van leerling naar leerkracht, van incident naar systeem. De OSA wordt op alle scholen structureel ingezet maar we zien een verschuiving van haar taken naar de inzet van de Begeleiders Passend Onderwijs. In 2020 hebben op alle scholen één of meerdere gesprekken plaatsgevonden met de OSA en/of de BPO-er. Daarbij is het accent gelegd op signaleren van trends in ondersteuningsvragen van de scholen.

Consultatie:

Scholen kunnen rechtstreeks een beroep doen op consultatie van deskundigen vanuit de Bovenschoolse Ondersteuning. Consultatie wordt uitgevoerd middels een vastgesteld format op basis van de uitgangspunten van handelingsgericht werken. Wanneer de school vanuit de interne zorgstructuur niet voldoende antwoord kan bieden op ondersteuningsvragen behoort consultatie tot de mogelijkheden.

Arrangementen:

Wanneer er behoefte is aan aanvullende ondersteuning kan dit in de vorm van een arrangement worden aangevraagd. Het gewenste arrangement wordt omschreven met concretisering rondom de items deskundigheid, aandacht en tijd, voorzieningen, gebouw en samenwerking. Op basis van de specifieke ondersteuningsbehoeften van kind, leerkracht en ouders wordt het arrangement bepaald. Afhankelijk van de behoefte wordt de zwaarte en intensiteit van een arrangement bepaald.

Begeleiders Passend Onderwijs (BPO) per 01-08-2019

Met ingang van het schooljaar 2019-2020 heeft het samenwerkingsverband deskundigen in dienst om passend onderwijs op de scholen mogelijk te maken. Zij vervangen de ambulante begeleiders cluster 3 en 4. Qua inzet is de BPO gericht op preventieve (systeem)ondersteuning op een school of in een groep om de curatieve leerlinggerichte

ondersteuning te minimaliseren. Dit past in de ontwikkeling om de basisondersteuning zo breed mogelijk te maken door preventief gerichte interventies. In 2020 ervaren scholen een groeiende meerwaarde van hun ondersteuning

2.3 Kwaliteit

Perspectoscholen werken systematisch aan kwaliteitszorg

Het schoolbestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs en verantwoordt zich over de resultaten. De monitoring vindt plaats om adequate informatie te krijgen en daardoor de juiste interventiemogelijkheden uit te kunnen voeren.

De kwaliteitsmonitoring en het intern toezicht op de Perspectoscholen is dus zowel preventief als curatief gericht.

Perspecto heeft in 2019 een bovenschools kwaliteitskader vastgesteld van waaruit alle Perspectoscholen binnen hun eigen school- en jaarplan de uitwerking op schoolniveau hebben beschreven.

Scholen verantwoorden zich via: (halfjaarlijkse) evaluatie op het jaarplan, kwaliteitsgesprekken en de zelfevaluatie die de school jaarlijks aanlevert.

De opbrengsten van de Perspectoscholen voldoen aan de eisen van de Inspectie

Opbrengsten

In 2020 zijn een aantal scholen van Perspecto bezocht door de Inspectie van het Onderwijs. Alle bezoeken stonden in het teken van dataverzameling ten behoeve van het onderwijsverslag. Tijdens de bezoeken zijn er geen dusdanige risico's gesignaleerd dat een verdiept onderzoek op de scholen wenselijk werd bevonden.

In september 2020 is Perspecto bezocht voor een verkort inspectiebezoek. Als gevolg van de lockdown periode worden reguliere bestuursbezoeken in een verkorte vorm uitgevoerd. Tijdens dit onderzoek zijn de organisatie, de ontwikkelingen en de kwaliteitszorg summier aan de orde gesteld. De bevindingen van de Inspectie waren positief. Een regulier bestuursbezoek wordt doorgeschoven naar medio 2022-2023.

De reguliere basisscholen worden door de inspectie o.a. beoordeeld op de eindopbrengsten. Scholen moeten met de Eindtoets scoren op of boven de landelijke norm passend bij de populatie van de betreffende school. In 2020 zijn er geen eindtoetsen afgenomen. De eindresultaten over 2020 worden in beeld gebracht op basis van het gemiddelde van de twee voorgaande schooljaren. Echter wel in relatie gebracht met de meest recente schoolweging. Van de 23 scholen scoorden er 18 op of hoger dan de norm. Vijf scholen scoorden lager dan de norm. Deze bevindingen maken onderdeel uit van de kwaliteitsgesprekken.

Risicoscholen Perspecto:

Op basis van de analyses van de eindopbrengsten, tussenopbrengsten, interne kwaliteitsgesprekken, kwaliteitsrapportage en extern Inspectietoezicht evalueert Perspecto jaarlijks ook zelf de onderwijskwaliteit van haar scholen. Vanuit de evaluatie 2020 signaleerden we één school met een verhoogd risico op het gebied van onderwijskwaliteit. Voor deze school is een apart traject gestart vanuit 'Goed worden, goed blijven'. Tevens zijn er scholen waar vanuit het bestuur extra aandacht gevraagd wordt voor de onderwijskwaliteit. In onderstaand overzicht wordt duidelijk hoe de ontwikkeling zich manifesteert door de jaren heen:

Schooljaar	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
Risicoscholen	2	1	2	1
Scholen met aandacht	9	6	6	7
Overige scholen	14	17	16	15

Van alle risicoscholen wordt verwacht dat de opbrengsten op het eind van het schooljaar voldoen aan de minimum eisen die de inspectie stelt aan scholen met eenzelfde leerlingengewicht. Scholen zijn zelf verantwoordelijk voor de uitvoering van het Plan van aanpak/jaarplan en het behalen van de opdracht. Zij kiezen zelf hun ondersteuning hierbij. De monitoring gebeurt door het stafhoofd OOK.

Het aantal 'risicoscholen' blijft relatief stabiel in de tijd. Het aantal 'scholen met aandacht' is in vergelijking met voorgaande jaren ook redelijk gelijk maar hoger dan in de jaren voor 2017-2018. Dit houdt voornamelijk verband met een wijziging in de wijze waarop geëvalueerd wordt. Waar in het verleden vooral gekeken werd naar de resultaten/opbrengsten van een school, wordt vanaf het schooljaar 2017-18 uitgebreider gekeken naar de resultaten én het onderwijskundig proces. Met name: hebben scholen zicht op de kwaliteit van hun onderwijskundig proces en is er aandacht om dat stelselmatig te verbeteren?

Deze wijziging in de manier van evalueren is gerelateerd aan het nieuwe inspectiekader. In dit nieuwe kader wordt meer nadruk gelegd op de kwaliteitszorg op schoolniveau met focus zowel op opbrengsten als op het onderwijskundig proces.

Voor de bovenschoolse organisatie is het van belang om het kwaliteitsstelsel verder te implementeren zodat zowel de kwaliteitszorg op school- als op bestuursniveau in lijn komt met het vernieuwde kader.

Hoofdstuk 3 Personeel en Interne Organisatie (PIO)

In dit hoofdstuk belichten we de aspecten van personeel en organisatie.

In het jaarplan van Perspecto zijn beleidsonderwerpen opgenomen die ook gericht zijn op of raakvlak hebben met “Personeel en Organisatie”. Hieronder staan de onderwerpen opgenomen uit het jaarplan 2019-2020.

Speerpunten 2019-2020:

Van werkdruk naar werkplezier

Creëren van een veilige werkplek met voldoende uitdaging en werkplezier. Omgeving bieden om duurzaam en vitaal werkzaam te zijn in alle levensfasen.

Vitaal vakmanschap

Vitaal vakmanschap betekenisvol maken door het herzien van beleidsplannen afgestemd op behoeftes van medewerkers en goed HRM beleid.

Strategische personeelsplanning

Optimaliseren van strategische personeelsplanning in afstemming met het (meerjaren) bestuursformatieplan.

Voldoende personele Inzet – Werving & Selectie

Terugdringen van lerarentekort door intensivering van werving en selectie en samenwerking partners binnen Zeeland en in Vlaanderen

3.1 Personeelsbeleid

Formatie/strategische personeelsplanning

De personele inzet en de streefformatie voor Perspecto is vastgelegd in het bestuursformatieplan 2020 en het meerjarenbestuursformatieplan 2020-2024. Uitgangspunten hierbij zijn werkbaarheid, solidariteit, kwaliteit en gefinancierd uit de beschikbare lumpsum-bekostiging.

In dit formatieplan is tevens de kwantitatieve en kwalitatieve personeelsplanning uitgewerkt. Kwantitatief geeft aan de benodigde hoeveelheid fte's voor het komende jaar en de prognose voor de jaren daarna. Bij kwalitatieve planning wordt de focus gelegd op de benodigde functies en specialisatie die nodig zijn om goed onderwijs te geven.

Om een gezonde organisatie te behouden, moet de verhouding tussen het leerlingenaantal en de formatieve inzet van personeel in balans zijn. De formatieve inzet vindt plaats binnen de vastgestelde functiecategorieën en is vastgelegd in het functiehuis.

Lerarentekort

Omdat het tempo van de krimp afneemt en de verwachte en onverwachte uitstroom (natuurlijk verloop) aanzienlijk is, zien wij een tekort aan lesgevende formatie ontstaan. Deze situatie zet zich voort in de komende jaren. In samenwerking met andere PO besturen in Zeeuws-Vlaanderen is het initiatief ontstaan om gezamenlijk het lerarentekort op te lossen. Naast het werven van leerkrachten, zij-instromers en herintreders hebben de samenwerkende besturen zich ook gericht op werven in België en zijn contacten gelegd met Belgische Hogescholen. Tevens is er een regionaal vervangingsbeleid geformuleerd met richtlijnen en afspraken ten aanzien van invulling van (vervangings)vacatures. Deze

intensieve samenwerking met collega-besturen heeft er toe geleid dat Perspecto 10 fte nieuwe leerkrachten/vervangers heeft kunnen aannemen. Naast deze bevoegde leerkrachten zijn ook zij-instromers gestart met het verkorte opleidingstraject van twee jaar.

Sinds 2019 is een Onderwijsambassadeur benoemd die voor Zeeland meedenkt en meewerkt om het lerarentekort terug te dringen. Voor de regio Zeeuws-Vlaanderen ligt zijn doelstelling vooral op het werven van Vlaamse leerkrachten door het leggen en onderhouden van contacten met Vlaamse Hogescholen.

Met de gezamenlijke vervangingspool ingericht via TCOZ (Transfercentrum Onderwijs Zeeland) wordt tevens beoogd om het tekort aan leerkrachten terug te dringen. Echter ook deze vervangingspool kent een tekort aan vervangers waardoor zij niet alle vervangingsaanvragen konden invullen in 2020.

Privacy

Sinds 25 mei 2018 geldt de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Deze wet vervangt de reeds bestaande Wet Bescherming Persoonsgegevens en brengt een verscherping van de beveiliging van persoonsgegevens met zich mee. Perspecto heeft in een vroeg stadium acties uitgezet om te voldoen aan deze wetgeving waaronder ook het benoemen van een Functionaris Gegevensbescherming (FG). Daarnaast is een bewustwordingsprogramma ontworpen om medewerkers en overige stakeholders te informeren. De werkgroep AVG is continue bezig om de uit de wet voortvloeiende verplichtingen aan te passen of nieuwe voorschriften in te voeren. De FG bezoekt regelmatig scholen om te monitoren of de wet wordt nageleefd. In het opleidingsaanbod van de Perspecto Academie zijn online workshops en trainingen rondom AVG opgenomen.

Beleid inzake uitkeringen/vergoedingen bij ontslag

Perspecto hanteert werkgelegenheidsbeleid. Daarmee hebben de huidige personeelsleden een werkgelegenheidsgarantie. Indien die garantie in gevaar komt, wordt er overleg gevoerd met de vakbonden over een Sociaal Plan. Door dit beleid wordt instroom in ontslaguitkeringen optimaal voorkomen. Indien onverhoopt ontslag als gevolg van formatieve ontwikkelingen noodzakelijk is, wordt in samenspraak met de vakbonden een Sociaal Plan opgesteld dat in de eerste plaats zal zijn gericht op een transitie van 'werk naar werk' (conform hoofdstuk 10 cao po 2019-2020).

In geval van persoonsgebonden redenen van ontslag biedt Perspecto in alle gevallen ondersteuning aan betrokkene bij het vinden van een andere betrekking om op die manier zo veel als mogelijk instroom in ontslaguitkeringsregelingen te voorkomen. Als vergoeding voor deze ondersteuning wordt aansluiting gezocht bij de voorschriften zoals opgenomen in het reglement van het Participatiefonds.

In geval van persoonsgebonden redenen van ontslag, probeert Perspecto in alle gevallen allereerst om een ontslag met wederzijds goedvinden te realiseren. Dit bespaart tijd, energie en procedurekosten. In voorkomende gevallen zal worden getracht de hoogte van de ontslagvergoedingen te minimaliseren. Perspecto is zich bewust van de wettelijke bepalingen m.b.t. de transitievergoedingen. In alle gevallen is de wettelijk bepaalde transitievergoeding het plafond van de ontslagvergoeding

Generatiepactregeling

Perspecto heeft in het kader van vitaal vakmanschap de Generatiepactregeling uitgewerkt. Met deze regeling wordt beoogd dat medewerkers langer vitaal kunnen doorwerken tot hun AOW gerechtigde leeftijd. Binnen Perspecto stromen medewerkers gemiddeld op hun 63^e uit vanwege pensioen. De Generatiepactregeling biedt de mogelijkheid om minder te werken met volledige pensioenopbouw waardoor men wil bereiken dat medewerkers tot hun AOW

leeftijd aan de organisatie blijven verbonden. In beginsel is deze regeling opengesteld voor een periode van 4 jaar. Elk jaar per 1 augustus kunnen deelnemers van deze regeling gebruik maken.

3.2 Ziekteverzuim

Algemeen

Onderwijsgroep Perspecto wil een werkgever zijn die aan medewerkers een gezonde werkomgeving biedt zodat zij in staat zijn vitaal werkzaam te zijn en te blijven. In dat kader is Perspecto continu gericht op het creëren van maatwerkoplossingen om medewerkers in staat te stellen hun werk vitaal en gezond uit te voeren. Daar waar extra ondersteuning gewenst is, wordt deze aangeboden zoals coaching, begeleiding of aanpassing van werkplekken. Ook de Generatiepactregeling (start 1 augustus 2020) is een van de maatregelen die er toe bij kunnen dragen om het ziekteverzuim te verlagen.

Ziekteverzuimpercentage

Perspecto streeft naar een laag ziekteverzuim. Enerzijds wordt actief gestuurd op een goede begeleiding tijdens het ziekteverlof en anderzijds wordt preventief gezocht naar mogelijkheden om te voorkomen dat medewerkers uitvallen. Hieronder hebben wij het ziekteverzuim van OP in beeld gebracht over de afgelopen 3 jaar. Uit onderstaande tabel is te lezen dat het gemiddelde verzuimpercentage met 1,5% gedaald is ten opzichte van het percentage in 2019. Een vergelijking op landelijk niveau is nog niet mogelijk omdat deze cijfers nog niet bekend zijn. Het totale verzuimpercentage van alle functiecategorieën bedraagt 6,5% over het jaar 2020.

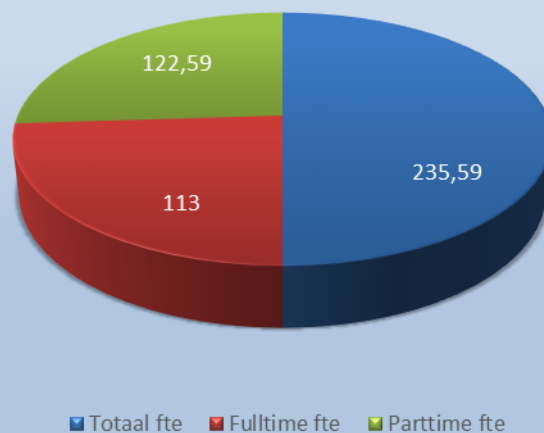
Kalenderjaar	Gemiddeld ZVP Perspecto OP	Landelijk gemiddelde VP OP
2018	5,6%	5,9%
2019	6,1%	5,7%
2020	4,6%	Nog niet bekend

3.3 Kengetallen per 31 december 2020

Medewerkers in vaste dienst:

	fte	aantal
2018	224	282
2019	225	284
2020	235	294

Medewerkers vast in dienst incl. bestuur 31 december 2020



Toelichting:

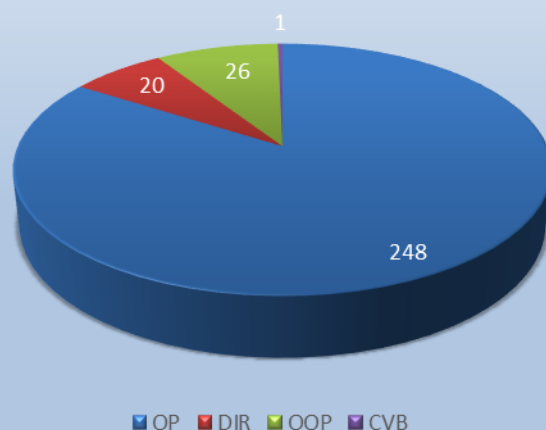
Het aantal fte in vaste dienst per 31 december 2020 is met 10 medewerkers toegenomen ten opzichte van 2019. Daarnaast heeft Perspecto een flexibele schil van in totaal 26 fte inclusief 5,1 fte aan zij-instromers. Uit de grafiek is tevens te lezen dat binnen Perspecto in verhouding meer medewerkers parttime werken dan fulltime.

In onderstaande tabel wordt een volledig beeld van het verloop in fte per functiecategorie weergegeven.

Medewerkers in vaste dienst per functiecategorie(excl. bestuur)

	Directeuren		OP		OOP	
	fte	aantal	fte	aantal	fte	aantal
2018	16	16	192	240	16	25
2019	16	16	192	241	16	26
2020	20	20	200	248	15	26

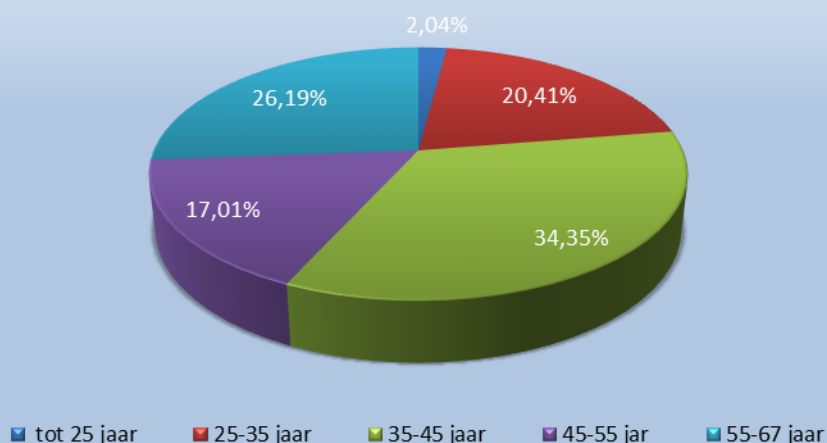
Aantal medewerkers per functiecategorie vast in dienst incl. bestuur 31 december 2020



Toelichting: Perspecto is een onderwijsorganisatie. Het personeelsbestand bestaat voor 85% uit onderwijzend personeel en voor 6% uit directie (op schoolniveau). Ondersteuning wordt geboden door 9% onderwijsondersteunend personeel, deels werkzaam op scholen en deels op het stafbureau voor de administratieve ondersteuning.

Medewerkers per leeftijdscategorie

Medewerkers vast in dienst per leeftijdscategorie in percentage per 31 december 2020



Toelichting:

Perspecto streeft naar een evenwichtige leeftijdsopbouw van haar personeel. Zoals de bovenstaande grafiek laat zien is de verdeling tussen de verschillende leeftijdsgroepen in balans.

Hoofdstuk 4 Facilitaire zaken (FaZa)

4.1 Huisvesting

Onderwijsgroep Perspecto streeft er naar de gebouwen een veilig, verzorgd en sfeervol karakter te geven waar het voor kinderen, medewerkers, ouders en andere gebruikers goed toeven is. Basisvoorwaarde voor elk gebouw is vanzelfsprekend dat het een school faciliteert om er kwalitatief goed onderwijs te geven. Onderstaand zijn de belangrijkste zaken benoemd die in 2020 op huisvestingsgebied zijn gerealiseerd.

Meerjarenplanning binnen- en buitenonderhoud

Perspecto heeft in 2018 de uitgangspunten voor het meerjarenonderhoudsplan (mjop) geactualiseerd en beschreven. Op basis van die uitgangspunten is in 2020 een nieuwe inspectieronde uitgevoerd door onze bouwkundig adviseur. De bevindingen van de inspecties zijn verwerkt in een geactualiseerde MJOP en financieel vertaald in de voorziening onderhoud gebouwen (zie hoofdstuk 5).

Het onderhoud van de 8 brede scholen is beperkt opgenomen in de MJOP. Perspecto draagt de hiervoor van het Rijk ontvangen, genormeerde, budgetten voor buiten- een groot deel van het binnen onderhoud conform afspraak over aan de gemeenten Terneuzen en Hulst.

Naast het regulier technisch en functioneel onderhoud hebben 2 scholen een 'update – binnenzijde gebouw' ondergaan. De aanpassingen zijn in lijn met het onderwijskundig concept en in het kader van onderwijskundige vernieuwing uitgevoerd.

Oplossen constructiefouten dak Marijkeschool

In 2020 heeft de gemeente Terneuzen € 50.000,- beschikbaar gesteld voor het repareren en herstellen van een constructiefout van het platdak op de Marijkeschool.

Overleg gemeenten

Met de gemeenten Terneuzen en Hulst is in 2020 periodiek bestuurlijk en ambtelijk overleg gevoerd over het huisvestingsbeleid en afstemming over het onderhoud.

IHP gemeente Terneuzen

De gemeente Terneuzen heeft in augustus 2019 besloten om een Integraal Huisvestingsplan (IHP) op te stellen. In het IHP worden alle te verwachten investeringen voor de komende 12 jaar in beeld gebracht zodat de gemeente een integrale en objectieve afweging kan maken. Dit traject is in november 2019 opgestart en hierin hebben gemeente, alle schoolbesturen en kinderopvangorganisaties als projectgroep constructief samengewerkt. Door de projectgroep zijn de volgende documenten opgesteld:

- IHP bouwstenennotitie gemeente Terneuzen; dit betreft de visie en beleidsuitgangspunten t.a.v. onderwijshuisvesting.
- Scenario's IHP onderwijs Terneuzen; o.b.v. quickscans van de gebouwen en leerlingenprognoses zijn door de projectgroep scenario's benoemd.
- Memo financiële scenario's; de financiële vertaling van de scenario's inclusief een voorstel van de gemeente om boven-normatieve kwaliteit te realiseren en de kostenverdeling daarvan.

De gemeente Terneuzen heeft in de raadsvergadering op 30 juni 2020 het IHP-Terneuzen vastgesteld.

Ten aanzien van de bouwstenen van beleid en de uitwerking van de scenario's kan worden gesteld dat deze conform wens van Perspecto zijn opgesteld. Concreet betekent dat voor Perspecto in de 1^e planperiode van 0-4 jaar nieuwbouw voor onze scholen in de Rivierenbuurt en Westdorpe, inbreiding in Othene en een onderzoek naar ruimtegebrek op de Kameleon. Al deze trajecten zijn inmiddels opgestart. Op middellange termijn, de periode 2025-2030, zal een onderzoek naar de huisvesting in de kern Axel worden opgestart.

Bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwing schoolgebouwen

In 2018 is een bestemmingsreserve gevormd om investeringen in de huisvesting als gevolg van onderwijskundige vernieuwing, anders dan regulier onderhoud, mogelijk te maken. In 2020 is hiervoor op de Oostvogel, Heidepoort en het schoolgebouw in Othene een aanvraag toegekend. Dit betreft met name aanpassingen of wijzigingen in en aan het gebouw om de toepassing van nieuwe onderwijsconcepten mogelijk te maken.

4.2 Inkoopbeleid en aanbestedingen

Het inkoop- en aanbestedingsbeleid van Perspecto, in herziene versie vastgesteld in 2020, komt voort uit de behoefte aan een duidelijk en transparant inkoopbeleid en de wens om te voldoen aan de wet- en regelgeving, met name de vigerende aanbestedingswet en de Gids Proportionaliteit. Het doel van dit beleid is om rechtmatigheid te borgen, administratieve lasten te beperken én om een doelmatige inkoop te realiseren.

Europese aanbesteding reprodiensten

In 2020 hebben er geen Europese aanbestedingstrajecten plaatsgevonden.

Inkoop chromebooks

Door een gezamenlijke inkoop van in totaal 475 chromebooks, is in 2020 een volumevoordeel van 42% per device gerealiseerd.

Inkoop jaarlijkse controles en onderhoud

Jaarlijks worden contracten afgesloten voor de volgende controles/inspecties:

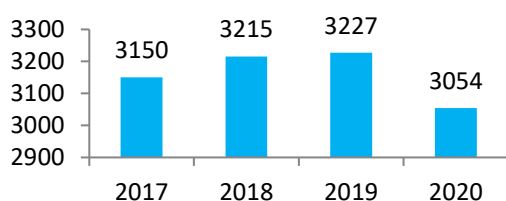
- Brandveiligheidsapparatuur en – middelen;
- Keuring elektra-installaties;
- Onderhoud elektra-installaties;
- Onderhoud verwarmings- en luchtbehandelingsinstallaties;
- Legionella-inspecties;
- Inspecties speeltoestellen.

De volume-voordelen die behaald worden komen ten gunste van de schoolexplotaties of maken onderdeel uit van de meerjarenonderhoudsplanung.

Hoofdstuk 5 Financiën

De financiën zijn gebaseerd op de Rijksbijdragen n.a.v. de leerlingaantallen.

**Leerlingaantallen op teldatum
1 oktober**



De daling van het leerlingenaantal in 2020 wordt veroorzaakt door de overdracht van basisschool De Driesprong per 1-8-2020 door Perspecto aan ProBaz.

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op het financieel beleid van Perspecto en zijn de staat van baten en lasten en de balans opgenomen.

5.1 Staat van baten en lasten

In € 1.000	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Baten			
Rijksbijdragen OCW	23.127	22.331	23.168
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	203	63	69
Overige baten	502	328	684
Totaal baten	23.832	22.722	23.922
Lasten			
Personeelslasten	21.309	18.617	19.074
Afschrijvingslasten	519	537	573
Huisvestingslasten	1.840	1.491	1.612
Overige lasten	1.783	1.686	2.020
Totaal lasten	25.451	22.331	23.279
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	57	55	57
Financiële lasten	-13	-	-
Saldo financiële baten en lasten	44	55	57
Nettoresultaat	-1.575	446	700

Het jaar 2020 is afgesloten met een negatief resultaat van € 1.575.000. Er werd een positief resultaat van € 446.000 begroot. Er is derhalve sprake van een negatief verschil van € 2.021.000.

In dit verschil zit een bedrag van € 633.000 aan eenmalige CAO uitkering waarvoor in de jaarrekening 2019 een bestemmingsreserve van € 631.000 is gevormd. Deze middelen zijn namelijk in 2019 al ontvangen. Onderstaand een overzicht van de belangrijkste extra lasten welke deels gecompenseerd worden door extra rijksbijdragen

Categorie	Omschrijving	Bedrag
Personeelslasten	Eenmalige CAO uitkeringen februari	633.000
	CAO loonstijging	437.000
	Extra uitkering loonruimte december	125.000
	Extra formatieve inzet	250.000
	Detacheringskosten personeel	364.000
	Externe inhuur personeel	198.000
	Kosten vertrek CvB	110.000
	Vorming voorziening langdurig zieken	355.000
Huisvestingslasten	Extra dotatie voorziening onderhoud	100.000
Overige lasten	Extra kosten Covid-19	235.000
		2.807.000

In onderstaande paragrafen wordt een verdere toelichting gegeven op het resultaat en op de oorzaken van de afwijking(en). Tevens wordt per post een analyse gemaakt van de verschillen tussen de realisatie 2020 en de begroting 2020.

Baten

Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bedragen € 23.126.000 ten opzichte van een begroot bedrag van € 22.331.000. De belangrijkste oorzaken van de hogere baten van € 795.000 zijn:

- Hogere inkomsten Personele Lumpsum en Personeel en Arbeid van in totaal € 436.000 als gevolg van indexering en bijstelling van budgetten. Tevens is er een aanvullende personele groei bekostiging van € 63.000 ontvangen.
- Hogere baten Onderwijsachterstanden van ca. € 57.000 als gevolg van aanpassing van achterstandscores en indexering. Daarnaast zijn de fusiefaciliteiten en de prestatiebox als gevolg van indexering respectievelijk € 70.000 en € 21.000 hoger dan begroot. Tenslotte is er een bedrag van € 132.000 vrijgevallen i.v.m. subsidie voor studieverlof, de subsidie Teambeurs en inhaal- en ondersteuningsprogramma's, hier staan kosten in dezelfde orde van grote tegenover.
- De bijdragen van het Samenwerkingsverband van cluster 3 en 4 zijn in totaal € 117.000 hoger dan begroot als gevolg van indexeringen en bijstelling van budgetten door het SWV.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen bedragen € 203.000 ten opzichte van een begroting van € 63.000 wat een verschil betekent van € 140.000 positief. Dit betreft een subsidie voor ontwikkeling van IKC's en tandemscholen van de gemeente Hulst ad € 39.000 en vrijval van een deel van de subsidie Regiodeal i.v.m. de bekostiging van de startgroepen ad. € 100.000.

Overige baten

De overige baten bedragen € 502.000 ten opzichte van een begroting van € 328.000. De belangrijkste oorzaken voor dit positieve verschil van € 174.000,- zijn:

- Ontvangen compensatie transitievergoedingen ad € 139.000, hier staan kosten in dezelfde orde van grote tegenover.
- Lagere ouderbijdragen en overblijfsvergoedingen van respectievelijk € 27.000 en € 53.000 als gevolg van Covid-19, de lockdown en het continuïteitsplan dat sinds juni wordt gehanteerd.
- Hogere doorbelastingen aan derden ad € 12.000 als gevolg van gestegen exploitatiekosten.
- Hogere overige opbrengsten ad € 32.000. Dit betreft met name diverse ontvangen subsidies en premie restituties.
- Op basis van geboekte kosten is een bedrag van € 72.000 aan subsidie vrijgevallen.
- Vanuit cluster 2 is er in 2020 € 8.000 minder aan baten ontvangen dan begroot.

Lasten

Personeelslasten

De personeelslasten bedragen € 21.309.000 ten opzichte van een begroting van € 18.617.000. De hogere lasten van € 2.692.000 zijn veroorzaakt door:

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn in totaal € 1.733.000 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

CAO Primair onderwijs

- In februari zijn er 2 eenmalige uitkeringen gedaan van in totaal € 633.000. Omdat de baten waaruit deze middelen bekostigd worden in 2019 zijn ontvangen is via de jaarrekening 2019 een bestemmingsreserve hiervoor gevormd. Via resultaatbestemming in de jaarrekening 2020 zullen deze kosten t.l.v. de bestemmingsreserve worden gebracht.
- De afgesproken CAO loonstijging per 1 januari 2020 is 4,5%, in de begroting was rekening gehouden met 2%. Het verschil van 2,5% betekent ca. € 487.000 extra loonkosten t.o.v. de begroting.
- Eenmalige verhoging eindejaarsuitkering met 0,7% ad. € 125.000 vanwege nog in te vullen loonruimte als gevolg van een hogere indexering van de bekostiging.

Overige belangrijkste verschillen:

- Extra formatieve inzet formatie in schooljaar 2020-2021 met ca. € 250.000.
- Het vertrek van het CvB betekent ca. € 75.000 aan extra (loon)kosten.
- Extra loonkosten wegens meer ziektevervangingen en zwangerschapsverlof, ca € 150.000.

Uitkeringen

De ontvangen uitkeringen van het UWV zijn in 2020 € 108.000 hoger dan begroot.

Overige personeelslasten

De overige personele lasten zijn per saldo € 745.000 hoger dan begroot. Dit saldo wordt beïnvloed door niet begrote detachingslasten van ProBaz personeel i.v.m. de fusie in Hoek. Dit betreft een bedrag van € 364.000.

Rekening houdend met voorgaande is er nog een verschil van € 381.000 ten opzichte van de begroting. Dit komt met name door extra kosten voor:

- Hogere uitgaven voor externe vervangingen, met name interim directie ad. € 198.000;
- Inhuur/detachering A-pool andere besturen, ca € 45.000
- Uitgekeerde transitie vergoeding ad. € 149.000 welke nagenoeg geheel gecompenseerd zijn;

Personele voorzieningen

Er is een extra dotatie van € 30.000 gedaan aan de voorziening jubilea, dat is met name een gevolg van de aanpassing van de rekenrente in het (PO-raad)-model.

In 2020 is een (verplichte) voorziening gevormd van € 355.000 voor langdurig zieke medewerkers. Dit betreft medewerkers die op balansdatum ziek zijn en waarvan verwacht wordt dat ze uiteindelijk uitstromen in 2021 en 2022. De loonkosten van die medewerkers zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2021-2025 en worden in die betreffende jaren t.l.v. de voorziening gebracht.

De voorziening verrekening uitkeringskosten is herijkt. Dit resulteert in een vrijval van € 32.000.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 18.000 lager dan begroot. In de afschrijvingslasten is het negatieve boekresultaat ad. € 24.000 van de desinvesteringen verwerkt. Exclusief het boekresultaat zijn de gerealiseerde afschrijvingslasten € 14.000 lager dan begroot.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bedragen € 1.840.000 ten opzichte van een begroting van € 1.490.000. Er is per saldo € 350.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit komt met name doordat er voor ca. € 132.000 extra kosten zijn gemaakt wegens Corona. Dit betreft grotendeels extra schoonmaaklasten. Daarnaast is er € 63.000 meer uitgegeven aan klein onderhoud en installaties. De kosten voor energie zijn € 67.000 hoger dan begroot, met name wegens ontvangen afrekeningen en correcties bij de brede scholen.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten bedragen € 1.783.000 ten opzichte van de begroting van € 1.686.000. De werkelijke lasten zijn derhalve € 97.000 hoger dan de begrote lasten. De belangrijkste afwijkingen worden veroorzaakt door:

Administratie en beheerslasten

- Met name lagere kosten voor het voorzieningenplan en Governance van in totaal € 41.000.
- De kosten voor inhuur van deskundigenadvies zijn € 12.000 hoger dan begroot. Dit betreft o.a. advieskosten voor technisch huisvestingsadvies en kwaliteitsmetingen van de schoonmaak.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

- Er is sprake van hogere uitgaven op leermiddelen van € 62.000.
- Verder is er sprake van een overschrijding van ICT kosten met € 23.000. De overschrijding op ICT betreft met name de overige ICT kosten als gevolg van het migratieproces.

Overige instellingslasten

- Er is € 30.000 verantwoord aan kosten in verband met de inhaal en achterstand programma's 2020/2021 (Corona subsidie).
- De projectkosten zijn € 25.000 hoger met name door uitgaven vanwege de muziekprojecten waarvoor subsidie wordt ontvangen.
- De kosten voor de startgroepen zijn voor ca 50% verschoven naar het project regiodeal waarvoor subsidie wordt ontvangen.

Van de extra uitgaven bij de overige instellingslasten wordt ca. € 86.000 gedekt via aanvullend ontvangen en/of vrijval van subsidies.

Financiële baten en lasten

Als gevolg van de negatieve rente die in 2020 door de banken is ingevoerd is het saldo van de financiële baten en lasten over 2020 € 11.000 lager dan begroot. De deposito's zijn per 9 december 2020 vrijgevallen. In het najaar van 2020 is besloten om over te stappen op schatkistbankieren waardoor de negatieve rente verleden tijd is. Dit is in de 1^e week van januari 2021 geëffectueerd.

5.2 Balans

In onderstaande tabel is de balans per 31 december 2020 en 31 december 2019 opgenomen. Waar de exploitatierekening de baten en lasten van een kalenderjaar laat zien, geeft de balans aan welke waarden (activa) er aan het begin en aan het eind van een kalenderjaar in een organisatie aanwezig zijn en waar deze vandaan komen (passiva). De balans laat de situatie per 31 december 2020 zien met als vergelijking de stand per 31 december 2019.

In € 1.000	31-12-2020	31-12-2019		31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA			PASSIVA		
Vaste activa					
Materiele Vaste Activa			Eigen Vermogen		
Gebouwen en Terreinen	920	830	Algemene reserve	7.635	8.841
Inventaris en apparatuur	1.703	1.644	Bestemmingsreserve publiek	784	1.081
Andere vaste bedrijfsmiddelen	498	516	Bestemmingsreserve privaat	279	351
	3.121	2.990		8.698	10.273
Vlottende activa			Voorzieningen		
Vorderingen			Onderhoud	158	227
Debiteuren	122	117	Personeel	646	303
Ministerie OCW	988	985		804	530
Overige vorderingen	98	266	Vlottende passiva		
	1.208	1.368	Kortlopende schulden		
			Crediteuren	524	393
Liquide Middelen	8.650	8.878	Belastingen en premies	1.042	940
			Overig kortlopende schulden/ overlopende Passiva	1.911	1.100
				3.477	2.433
	12.979	13.236		12.979	13.236

Vermogenspositie per 31 december 2020

Het eigen vermogen van Perspecto bedraagt ultimo 2020, na verwerking van het resultaat, € 8.698.000 tegenover een eigen vermogen van € 10.273.000 ultimo 2019. Het eigen vermogen is in 2020 afgenomen als gevolg van een negatief exploitatieresultaat. Dit resultaat is beïnvloed door de extra, deels incidentele, baten die in 2019 zijn ontvangen ter dekking van eenmalige uitkeringen die in 2020 zijn uitgekeerd.

Activa

Materiele Vaste Activa

De materiële vaste activa is met € 131.000 toegenomen ten opzichte van 2019. Er is derhalve meer geïnvesteerd dan afgeschreven. Gedurende 2020 is er voor € 649.000 geïnvesteerd in nieuwe activa. De investeringen zijn als volgt uit te splitsen:

- Gebouwen € 121.000
- Inventaris en apparatuur € 406.000.
- Onderwijsleerpakket € 122.000.

Ten opzichte van 2019 is er in 2020 voor € 179.000 meer geïnvesteerd. In 2020 is er met name op ICT gebied geïnvesteerd in het migratie proces en aanschaf van chromebooks en in bouwkundige aanpassingen als gevolg van onderwijskundige vernieuwing.

In 2020 is het meerjaren investeringsplan herijkt en verwerkt in de meerjarenraming 2021-2025. Doel van dit plan is een verantwoorde opbouw van activa en beheersbare afschrijvingslasten.

Vorderingen

De vorderingen bedragen € 1.208.000 en zijn ten opzichte van 2019 afgenomen met € 160.000. De afname is met name het gevolg doordat in 2019 een incidentele vordering ad. € 130.000 in verband met te ontvangen compensatie transitievergoeding is opgenomen. Verder zijn er geen bijzonderheden te melden.

Liquide Middelen

De liquide middelen zijn per balansdatum afgenomen met € 228.000. De liquide middelen zijn opgebouwd uit de saldi van de betaalrekening, de schoolbankrekeningen en de depositorekening. In de liquide middelen is een bedrag van € 1.028.000 aan nog te besteden subsidies. Dit betreft de subsidie IOP (Corona) en de Regiodeal Zeeuws Vlaanderen, respectievelijk € 428.000 en € 600.000.

Passiva

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen is opgebouwd uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves publiek en privaat. Aan de algemene reserve is in 2020 middels resultaat bestemming een bedrag onttrokken van € 1.205.000 zijnde het negatieve resultaat 2020 verminderd met de toevoeging en onttrekking aan de bestemmingsreserve publiek en privaat.

De algemene reserve bedraagt ultimo 2020 € 7.635.000.

In 2019 zijn er twee publieke bestemmingsreserves gevormd:

1. Bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging 2019 ad. € 257.000
2. Bestemmingsreserve arbeidsvoorwaardelijke middelen 2019 ad. € 374.000

Doel van beide bestemmingsreserves is om de eenmalige uitkeringen die in februari 2020 op basis van de CAO afspraken worden uitgekeerd via resultaatbestemming in de jaarrekening 2020 te verantwoorden. Dit heeft in 2020 daadwerkelijk plaatsgevonden waardoor beide bestemmingsreserves ultimo 2020 beëindigd zijn.

In 2020 is de publieke bestemmingsreserve kwaliteit nieuwbouw schoolgebouwen gevormd. Doel van deze bestemmingsreserve is om investeringen bij nieuwbouw ten behoeve van energiebesparende maatregelen (ENG) en boven normatieve kwaliteit mogelijk te maken. De hoogte van de reserve is ultimo 2020 bepaald op € 335.000.

In 2020 zijn een tweetal projecten “onderwijskundige vernieuwing schoolgebouwen” uitgevoerd. De afschrijvingslasten ad. € 1.000 van deze projecten zijn t.l.v. de eerder daartoe gevormde bestemmingsreserve gebracht.

De bestemmingsreserve private middelen bestaat uit in het verleden privaats opgebouwde reserves en wordt jaarlijks gemuteerd met het saldo van de private baten en lasten inclusief het pand Lange Bellingstraat te Hulst. In totaal wordt er een bedrag van +/- € 72.000 (negatief) bestemd. De reserve private middelen is daardoor in 2020 gedaald en bedraagt ultimo 2020 € 279.000.

Voorzieningen

Perspecto heeft ultimo 2020 een viertal voorzieningen. In totaal zijn de voorzieningen in 2020 toegenomen met € 274.000.

- *Voorziening jubilea.* Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties. In 2020 is een bedrag van € 24.000 onttrokken aan de voorziening jubilea. Sinds 2015 wordt het berekeningsmodel van de PO Raad gebruikt om de benodigde hoogte van de voorziening per ultimo van een jaar te berekenen. Jaarlijks vindt er een herijking plaats. In 2020 is er naast de begrote dotatie ad € 30.000 een extra bedrag gedoteerd ad € 30.000 in verband met een verlaging van de rekenrente in het berekeningsmodel.
- *Voorziening langdurig zieke medewerkers.* In 2020 is een (verplichte) voorziening gevormd van € 355.000 voor langdurig zieke medewerkers. Dit betreft medewerkers die op balansdatum ziek zijn en waarvan verwacht wordt dat ze uiteindelijk uitstromen in 2021 en 2022. De toekomstige loonkosten van die medewerkers worden in t.l.v. de voorziening gebracht.
- *Voorziening verrekening uitkeringskosten.* In 2018 is er een voorziening verrekening uitkeringskosten gevormd. Deze voorziening heeft als doel de toekomstige uitkeringskosten die niet door het Participatiefonds worden vergoed en derhalve voor rekening van Perspecto komen af te dekken. In 2020 is er € 16.000 onttrokken. Jaarlijks vindt er een herijking plaats. Op basis van de herijking is een bedrag van € 32.000 vrijgevallen doordat de verrekening per 1 maart 2021 wordt beëindigd.
- *Voorziening groot onderhoud.* Jaarlijks vindt er op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) een globale inspectie plaats en wordt het geplande onderhoud voor de komende 2 jaar opgenomen. Gebaseerd op de wet- en regelgeving, recente ontwikkelingen en de lokale situatie zijn in 2018 de uitgangspunten voor bepaling van de voorziening vastgelegd. Die uitgangspunten zijn leidend geweest bij de actualisatie van het MJOP in het najaar van 2020. Rekening houdend met de actualisatie van het MJOP, alsmede met de onttrekkingen en de begrote dotatie in 2020, respectievelijk € 468.000 en € 300.000, is de stand van de voorziening per ultimo 2020 herrekend. Dit heeft geresulteerd in een extra dotatie aan de voorziening van € 100.000.

Bij de berekening van de benodigde dotatie aan de voorziening onderhoud is gebruik gemaakt van de tijdelijke regeling die het mogelijk maakt af te wijken van RJ 212.451 en 212.452.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bedragen ultimo 2020 € 3.477.000 en zijn opgebouwd uit crediteuren (€ 524.000), belastingen en premies (€ 1.042.000) en overige kortlopende schulden (€ 1.910.000). Ten opzichte van 2019 is er per saldo sprake van een stijging van de kortlopende schulden van

€ 1.044.000. Dit kan worden gesplitst in een stijging van de crediteuren van € 130.000, een verhoging van de belastingen en premies van € 102.000 en een verhoging van de overige kortlopende schulden van € 810.000. In de overige kortlopende schulden zijn de nog te besteden subsidie IOP (Corona) ad € 428.000 en de subsidie Regio deal ad € 600.000 welke in 2020 ontvangen zijn opgenomen.

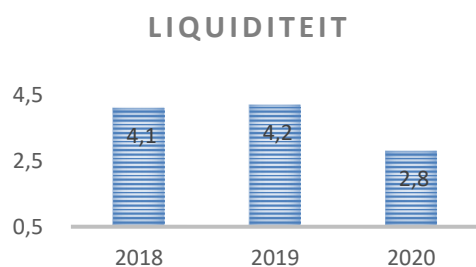
5.3 Kengetallen per balansdatum

Vanuit bovenstaande staat van baten en lasten (5.1) en balans (5.2) kunnen een aantal kengetallen voor 2020 worden berekend. De kengetallen zijn overgenomen van de kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen zoals gehanteerd door de Inspectie van Onderwijs. De signaleringswaarden die de Inspectie van Onderwijs gebruikt als onderdeel van haar analyse om te bepalen of de financiële positie van een bestuur nader moet worden onderzocht zijn opgenomen ter vergelijking. Tevens zijn de kengetallen over de kalenderjaren 2018 en 2019 opgenomen als vergelijkende cijfers. De kengetallen worden onder de tabel nader toegelicht.

	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	Signaleringswaarde Inspectie
Financiële positie				
Liquiditeit	2,8	4,2	4,1	< 0,75
Solvabiliteit 2	73%	82%	82%	< 30%
Rentabiliteit	-6,6%	2,9%	2,8%	
Weerstandsvermogen	36%	43%	43%	<5%
Reservepositie	1,99	-	-	> 1
Huisvestingsratio	7,4%	7,1%	8,4%	> 10 %
Staat van baten en lasten				
Personele lasten van totaal*	83,7%	81,9%	79,8%	80%-83%
Materiele lasten van totaal*	16,3%	18,1%	20,2%	17%-20%

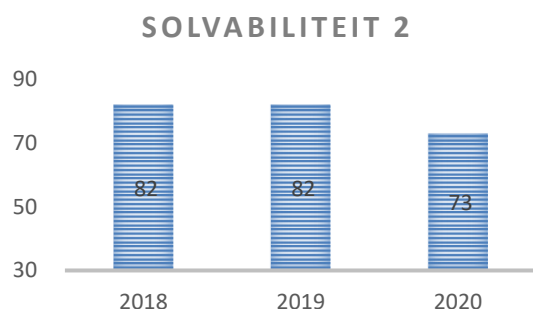
Liquiditeit (vlottende activa / kort vreemd vermogen)

De liquiditeit drukt de verhouding uit tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre de organisatie aan zijn betalingsverplichtingen op korte termijn kan voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand per 31 december weer. Er is sprake van een momentopname. De liquiditeit van Perspecto ligt ruim boven de signaleringswaarde van de Inspectie van Onderwijs. Perspecto hanteert zelf, mede op advies van de PO Raad een signaleringswaarde van 1,0. Ook op grond van die waarde is er sprake van meer dan voldoende liquiditeit.



Solvabiliteit 2 ((eigen vermogen incl. voorzieningen) / totale passiva)

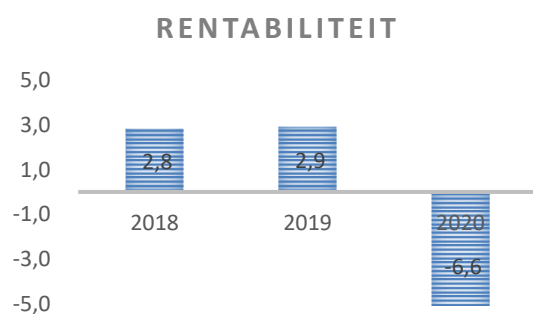
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer. Er is sprake van een momentopname. De solvabiliteit 2 is gedaald ten opzichte van 31 december 2019. De signaleringswaarde van de Inspectie van Onderwijs voor solvabiliteit 2 is 30%. De solvabiliteit 2 van Perspecto ligt derhalve nog ruim boven de signaleringswaarde.



Rentabiliteit

De rentabiliteit drukt de verhouding uit tussen het resultaat en de baten. Er wordt hierbij gekeken hoe efficiënt er met de opbrengsten wordt omgegaan. De rentabiliteit geeft binnen de onderwijssector het resultaat weer van het budgetbeheer van een instelling: de mate waarin de baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn. Uitgaande van de veronderstelling dat middelen daadwerkelijk aan onderwijs moeten worden besteed zou de rentabiliteit structureel dichtbij nul moeten uitkomen. Als gevolg van het positieve resultaat in 2020 is de rentabiliteit negatief. De rentabiliteit 2019 is beïnvloed door eenmalige extra personele baten waarvan de lasten in 2020 zijn verantwoord. In 2020 is dit vice versa. Gecorrigeerd hierop is de rentabiliteit in 2019 0,3% in plaats van 2,9% en in 2020 -3,8% in plaats van -6,6%.

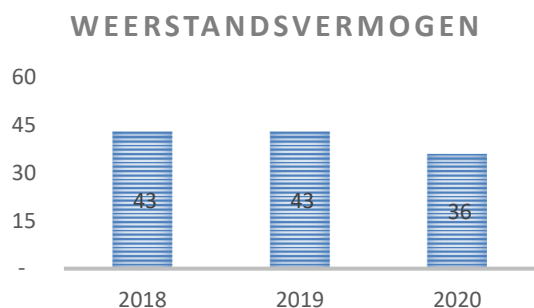
De signaleringswaarden van de Inspectie van Onderwijs voor rentabiliteit is dat die 1-jarig niet kleiner mag zijn dan -10% en 3-jarig niet kleiner mag zijn dan 0%. De rentabiliteit van Perspecto voldoet hier aan.



Weerstandvermogen (eigen vermogen / totale baten)

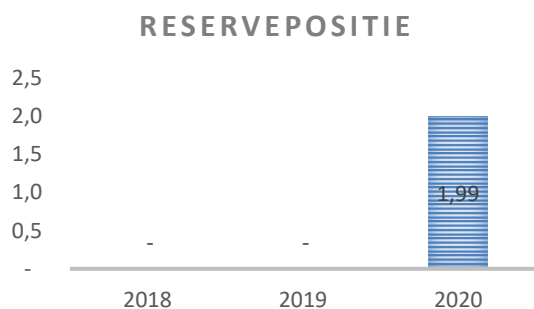
Het weerstandvermogen geeft aan in welke mate een organisatie in staat is toekomstige negatieve of nadelige ontwikkelingen (risico's) op te vangen. Te hoge reserves kunnen duiden op spaargedrag terwijl te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. De Inspectie van Onderwijs hanteert een signaleringswaarde van 5%. Het weerstandvermogen van Perspecto ligt daar ruim boven. Daaruit valt te concluderen dat Perspecto over voldoende vermogen bezit om risico's op te vangen. In tijden van krimp een geruststelling voor de continuïteit van de organisatie.

Verlaging van het weerstandsvermogen is voor Perspecto tot nu toe geen doel op zich geweest. Perspecto ontwikkelt plannen om een deel van de vrije ruimte te benutten voor nieuw beleid. De middelen dienen ingezet te worden om de kwaliteit van het onderwijs duurzaam te verhogen. Dit kan zowel materieel, bijvoorbeeld verduurzaming van schoolgebouwen en ICT, als investering in personeel, bijvoorbeeld ter bestrijding van het lerarentekort, zijn.



Reservepositie (mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen)

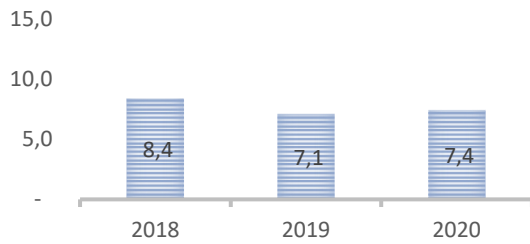
Dit betreft een signaleringswaarde die in het jaarverslag 2020 voor het eerst dient te worden opgenomen. Het geeft de verhouding aan tussen (het feitelijk publiek eigen vermogen -/- signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten. De signaleringswaarde dient per bestuur de maximale bovengrens van de totale publieke reserves aan te geven. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan er sprake zijn van een mogelijk bovenmatige reserve. Per ultimo 2020 is het kengetal van de reservepositie 1,99 wat betekent dat er sprake is van mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen. In de continuïteitsparagraaf wordt dit verder toegelicht en beschreven op welke wijze Perspecto dit vermogen op een beleidsmatige en verantwoorde wijze gaat benutten.



Huisvestingsratio ((huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten)

Dit kengetal geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten. De Inspectie van Onderwijs hanteert hiervoor een signaleringswaarde van 10%. De huisvestingsratio voor Perspecto is lager dan de signaleringswaarde.

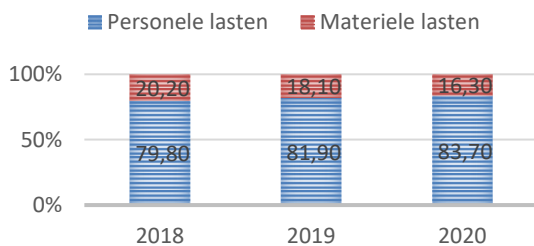
HUISVESTINGSRATIO



Personele en materiële lasten

De personele lasten leggen in 2020 wederom het grootste beslag op de totale lasten, te weten 83,7%. Het beleid van Perspecto is erop gericht om de personele lasten in lijn te houden met de landelijke normen. Uit de kengetallen van de laatste 3 jaren valt te concluderen dat de personele lasten de laatste jaren opgelopen zijn. Ten opzichte van landelijk vergelijkbare besturen zijn de personele lasten iets hoger.

PERSONEEL EN MATERIEEL



5.4 Prestatiebox

In 2020 is een bedrag van € 648.000 ontvangen inzake de bekostiging Prestatiebox.

De middelen zijn onder andere besteed aan professionalisering (zowel schoolleiders als leraren) via extra formatieve facilitering, nascholing en schoolbegeleiding, zowel individueel als in teamverband. In het kader van duurzame onderwijsverbetering en ict ontwikkeling zijn alle Perspecto scholen al enige jaren aangesloten op glasvezel. Dit is noodzakelijk om efficiënt gebruik te kunnen maken van moderne (digitale) lesmethoden. Perspecto investeert in excellent onderwijs, onder andere via Leonardo onderwijs. De middelen voor cultuur educatieve activiteiten zijn volledig ingezet via cultuurmenu's op alle scholen.

5.5 Werkdrukmiddelen

In het regeerakkoord is afgesproken dat er structureel middelen vrijkomen voor de verlaging van werkdruk in het primair onderwijs. Vanaf schooljaar 2018/2019 ontvangen de scholen van Perspecto middelen ter verlaging van de werkdruk. Conform de essentie van het werkdrukakkoord, "schoolteams aan zet", zijn de scholen aan het werk gegaan:

- Op iedere school is het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien en bepalen. Dit gesprek heeft plaats gevonden in het gehele team van schooldirecteur, leraren en eventueel overig personeel.
- Op basis van dat gesprek is door de schooldirecteur een bestedingsplan, volgens het ter beschikbaar gestelde format, opgesteld voor de inzet van de werkdrukmiddelen dat ter instemming is voorgelegd aan de P-MR.

- Het bestedingsplan bevat naast de bestedingsdoelen de verwachtingen met betrekking tot de vermindering van de werkdruk, ook de wijze waarop de P-MR zal toezien op de inzet en de besteding van deze werkdrukmiddelen en het gevolgde proces.

Alle opgestelde en ondertekende plannen zijn ter controle aan het bestuur voorgelegd. De controle was met name procedureel: zijn de plannen opgesteld conform de afspraken van het werkdrukakkoord en de kaders in het bestuursformatieplan? Alle aangeboden plannen zijn akkoord bevonden en geëffectueerd.

In 2020 is door Perspecto in totaal voor € 770.000 aan werkdrukmiddelen ontvangen. Vanuit voorgaande boekjaren was nog een bedrag te besteden van € 57.000. Het totaal beschikbare budget voor werkdruk in 2020 was derhalve € 827.000. Daarvan is € 793.000 besteed. Het resterende budget van € 34.000 is via de balans beschikbaar voor het resterende gedeelte van schooljaar 2020/2021. In onderstaande tabel is weergegeven waar de extra middelen (geconsolideerd) aan zijn besteed.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	758.000	In schooljaar 2019/2020 hebben op 1 na alle scholen gekozen de middelen formatief in te zetten en vanaf schooljaar 2020/2021 geldt dit voor alle scholen.
Materieel	20.000	Betreft met name de keuze van scholen om chromebooks aan te schaffen. Door de ingerichte DLWO inclusief zelf corrigerende software wordt de werkdruk minder.
Overig	15.000	Inhuur TSO
Totaal	793.000	

Naast bovenstaande financiële maatregelen zijn er door diverse scholen ook niet financiële maatregelen genomen. Dit betreft onder andere het reduceren van vergaderingen, aanpassing van de toets kalender en heroverwegen van diverse buitenschoolse activiteiten.

Na afloop van het schooljaar zal de schooldirecteur de P-MR informeren over de besteding en de inzet van eventuele niet bestede middelen.

5.6 Treasury

In het treasurystatuut van Perspecto is het beleid met betrekking tot beleggen en belenen verwoord. De volgende aspecten komen in het statuut naar voren:

- Doelstelling treasuryfunctie
- Interne organisatie treasuryfunctie
- Informatievoorziening.

Treasury heeft bij Perspecto primair als doel het beheren van financiële risico's en secundair het maximaliseren van beleggingsopbrengsten respectievelijk het reduceren van financieringskosten. De primaire doelstelling van Perspecto is het werkzaam zijn op het gebied van het primair onderwijs. Als gevolg hiervan is het beleggen en financieren ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling. De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie bij Perspecto is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt.

Perspecto doet ingevolge het treasurystatuut ieder jaar verslag ten aanzien van het beleid en de praktijk van beleggingen die met de publieke middelen worden uitgezet en van leningen die worden aangegaan.

In de verslagjaren 2019 en 2020 had Perspecto geen publieke middelen belegd. Deze risicomijdende invulling van de treasuryfunctie is conform het treasurystatuut. Een nadere toelichting op de liquide middelen van de stichting is terug te vinden in de jaarrekening 2020.

Tevens was er in de verslagjaren 2019 en 2020 geen sprake van uitstaande leningen, per balansdatum noch gedurende het verslagjaar.

Perspecto heeft op basis van haar treasurystatuut rentederivaten uitgesloten en maakt derhalve ook in de praktijk geen gebruik van rentederivaten.

Tot slot kan er nog worden gemeld dat er zich in het verslagjaar geen liquiditeitsprobleem heeft voorgedaan.

5.7 Maatschappelijke thema's jaarverslaggeving

Door de minister zijn voor het verantwoordingsjaar 2020 een zestal thema's aangewezen als maatschappelijk thema. Dit betreft de 5 thema's uit verslagjaar 2019 aangevuld met het onderwerp corona. Schoolbesturen worden gevraagd om in het bestuursverslag te rapporteren over de doelen waarvoor middelen zijn ingezet en de resultaten die daarmee zijn behaald. Dat mag op basis van al beschikbare informatie en naar eigen inzicht die aansluit bij onze administratie. Het betreft de volgende thema's:

1. Strategisch personeelsbeleid
2. Passend onderwijs
3. Allocatie van middelen naar schoolniveau
4. Werkdruk
5. Onderwijsachterstanden
6. Corona

Ad 1. Strategisch personeelsbeleid

Binnen het strategisch personeelsbeleid van Perspecto is er aandacht voor de kennis en competenties van de professionals. Dit geldt zowel voor het primaire proces, het management als ook voor de ondersteuning.

Om de kwaliteit te borgen en te versterken, verwachten wij binnen Perspecto dat medewerkers zich blijven ontwikkelen op hun vakgebied. Het professionaliseringsbeleid van Perspecto biedt hiervoor volop mogelijkheden en uitdagingen. De gesprekkencyclus binnen Perspecto is de hefboom om het functioneren van individuele medewerkers te monitoren en talentontwikkeling en doorgroeimogelijkheden optimaal te benutten. Op teamniveau wordt gewerkt aan het uitrollen van auditbeleid.

Tevens is er ook extra aandacht voor continuïteit van cruciale functies binnen de stichting. Hier is al op ingestoken door het stimuleren van kweekvijvers.

Insteek voor de komende jaren is het uitwerken van een strategische personeelsplanning als aanvulling op het bestuursformatieplan. Daar waar in het bestuursformatieplan vooral de kwantitatieve kant van personeelsplanning voor nu en de komende jaren wordt belicht, zal de strategische personeelsplanning ook ingaan op de samenstelling en de kwaliteit van het huidige personeelsbestand en op de functies die in de toekomst wenselijk zijn om het onderwijs en de bedrijfsvoering zo optimaal mogelijk in te richten.

Ad 2. Passend Onderwijs

Door de invoering van Passend Onderwijs wordt de reguliere basisschool geacht meer ondersteuning te bieden aan alle leerlingen.

Perspecto faciliteert dit door op schoolniveau de groepsgrootte te beperken. Daarnaast is op elke school een Intern Begeleider gepositioneerd die leerkrachten ondersteunt om de basisondersteuning zo breed mogelijk te maken. Vanuit de Perspecto Academie worden cursussen aangeboden op het gebied van gedragsvraagstukken (Leernetwerk Gedrag) gericht om leerkrachten in staat te stellen zich te ontwikkelen om kinderen het onderwijs te bieden dat ze nodig hebben.

Aanvullend heeft Perspecto een team van experts waar scholen een beroep op kunnen doen. In deze bovenschoolse Ondersteuning hebben orthopedagogen en experts zitting die naar de scholen toe gaan om te ondersteunen en begeleiden. Leidend in deze blijft om zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs te realiseren.

Perspecto biedt geen inclusief onderwijs en geeft ruimte om kinderen naar speciale voorzieningen te laten doorstromen wanneer daar nood aan is. Daarbij is de behoefte van het kind leidend. Extra kosten als gevolg van een hoger verwijzingspercentage naar het SBO worden gedragen. Daarnaast heeft Perspecto een regiovoorziening waar hoogbegaafde leerlingen onderwijs kunnen genieten.

In de financiële administratie van Perspecto is niet inzichtelijk gemaakt welke lasten ten laste van de lumpsum en welke ten laste van de bijdrage van het Samenwerkingsverband worden gebracht.

Ad 3. Allocatie van middelen naar schoolniveau

In het financieel beleidsplan van Perspecto is opgenomen dat:

Perspecto een allocatiemodel hanteert dat enerzijds heldere en eenduidige uitgangspunten en kaders kent en anderzijds recht doet aan het motto 'de school centraal binnen één organisatie'. De financiële kaders worden jaarlijks vertaald en toegepast in de begroting.

Op basis van het allocatiemodel worden middelen over locaties verdeeld.

In het allocatiemodel maakt Perspecto ruimte voor het toedelen van middelen:

- ter dekking van gemeenschappelijke risico's
- voor het uitvoeren van wettelijke en bestuurlijke taken
- voor het uitvoeren van gemeenschappelijk beleid, op die domeinen waar schaalvoordelen en efficiencywinst haalbaar zijn, ter besluitvorming door het College van Bestuur.

Het allocatiemodel wordt jaarlijks opgenomen in de kaderbrief die voorafgaand aan het opstellen van de begroting wordt opgesteld.

In de administratie worden de kosten van het bestuurlijk apparaat niet apart inzichtelijk gemaakt.

Het financieel beleidsplan Perspecto is in september 2017 na advisering door de Directeurenraad en na instemming door de GMR bestuurlijk vastgesteld. Aansluitend is het beleidsplan door de RvT in oktober 2017 goedgekeurd.

Ad 4. Werkdruk

In paragraaf 5.5 is de verantwoording van de werkdrukmiddelen opgenomen.

Ad 5. Onderwijsachterstanden

De door Perspecto ontvangen onderwijsachterstandsmiddelen worden voor 80% toegekend als formatiebudget aan die scholen die op basis van de regeling een bekostiging voor onderwijsachterstanden ontvangen. De resterende 20% wordt ingezet om bovenschoolse ambulante medewerkers te bekostigen die voor alle Perspecto scholen ondersteuning verlenen. Voor deze verdeling is gekozen omdat scholen die geen extra middelen ontvangen wel met deze problematiek te maken hebben en ondersteuning behoeven.

De besluitvorming over de inzet van deze middelen is opgenomen in het meerjaren bestuursformatieplan dat jaarlijks in afstemming met de Directeurenraad en na instemming door de GMR bestuurlijk wordt vastgesteld.

Ad 6. Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor Perspecto betekent dit dat vanaf 16 maart 2020 de scholen gesloten werden en het onderwijs 'op afstand' is vorm gegeven. Per 11 mei is het lesgeven op de scholen weer gedeeltelijk opgestart, waarna op 8 juni de scholen weer volledig zijn geopend. Om dat mogelijk te maken is onder andere het schoonmaakprogramma geïntensiveerd en zijn de nodige preventie middelen en schoonmaakartikelen ingekocht. Daarnaast is er sprake van medewerkers die niet op school kunnen worden ingezet omdat ze (of de partner) behoren tot een risicogroep en of getroffen zijn door het coronavirus. Die medewerkers zijn indien mogelijk vervangen. Vanaf 16 december zijn de scholen opnieuw gesloten.

Perspecto neemt deel aan de subsidieregeling Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020/2021. Deze middelen worden op verschillende wijze, zowel bovenschools als op schoolniveau, besteed om geconstateerde achterstanden bij kinderen weg te werken.

In 2020 is er aan materiële zaken als gevolg van Corona ca. € 200.000 extra uitgegeven. Een groot deel daarvan, ca. € 123.000 betreft schoonmaak gerelateerde zaken. Daarnaast bedragen de extra personele kosten ca. € 25.000. De totale extra kosten wegens Corona in 2020 derhalve ca. € 225.000.

Specificatie	Bedrag
Schoonmaak	123.000
Tussenschoolse opvang	23.000
Personeel	25.000
Overige kosten	46.000
Onderhoud gebouwen	8.000
Totaal	225.000

Het is zeer waarschijnlijk dat er geen compensatie komt voor gemaakte extra kosten. Het Ministerie is van mening dat de reserves van schoolbesturen bedoeld zijn om dit soort onvoorziene risico's op te vangen.

Op basis van de extra kosten is in de meerjarenbegroting voor 2021 rekening gehouden met extra kosten wegens corona.

5.8 Continuïteitsparagraaf

Kengetallen

	2020	2021	2022	2023	2024
Personele bezetting in FTE (per 31-12 van jaar)					
Bestuur en directie	21	22	22	22	22
Onderwijzend personeel	200	199	198	196	196
Onderwijs ondersteunend personeel	15	15	14	14	14
Leerlingaantallen (op 1-10 van jaar)	3.054	3.044	3.046	3.002	2.989

Toelichting op de kengetallen

Er is nog steeds sprake van een kleine daling van het aantal leerlingen in Zeeuws-Vlaanderen. Deze terugloop is ten opzichte van voorgaande jaren wel afgevlakt. Het leerlingenaantal van Perspecto daalt naar verwachting in de periode tot 2020-2024 met 65 leerlingen.

Op basis van de leerlingenprognoses, die 2 keer per jaar worden geactualiseerd, wordt telkens de streefformatie aangepast en gemonitord of die in lijn blijft met de leerling ontwikkeling. In bovenstaande overzicht zijn de vaste verplichtingen inclusief de flexibele A pool opgenomen. De komende jaren zal het, vanwege het tekort aan (kwalitatieve) leerkrachten, een uitdaging zijn om de benodigde streefformatie op te vullen.

Meerjarenbalans

In € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
ACTIVA					
Vaste Activa					
Materiele vaste activa	3.121	3.098	2.962	2.838	2.707
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	3.121	3.097	2.962	2.838	2.706
Vlottende activa	1.208	1.367	1.367	1.367	1.367
Liquide middelen	8.650	6.974	6.987	7.099	6.971
TOTAAL ACTIVA	12.979	11.439	11.317	11.304	11.045
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	7.635	8.387	8.285	8.132	7.787
Bestemmingsreserve Publiek	784	0	0	0	0
Bestemmingsreserve privaat	279	272	272	272	272
Voorzieningen	804	347	327	467	553
Kortlopende schulden	3.477	2.433	2.433	2.433	2.433
TOTAAL PASSIVA	12.979	11.439	11.317	11.304	11.045

Conform wet- en regelgeving dient in de continuïteitsparagraaf de gerealiseerde balans en staat van baten en lasten over het betreffende boekjaar opgenomen te worden alsmede de door de Raad van Toezicht goedgekeurde meerjarenbegroting bestaande uit de balans en staat van baten lasten. Omdat de meerjarenbegroting eerder wordt goedgekeurd dan het opmaken van de jaarrekening, heeft geen doorrekening plaatsgevonden vanuit de gerealiseerde balans met de goedgekeurde meerjarenbalans (2021-2024) opgenomen in de continuïteitsparagraaf.

Toelichting op de meerjarenbalans

Perspecto beschikt over een formatie die in lijn is met het aantal leerlingen. De leerlingen-ontwikkeling en de daaraan gekoppelde formatie blijft de hoogste aandacht houden en wordt minimaal 2 keer per jaar getoetst. Daarnaast is er aandacht om de materiële overschrijding beheersbaar te houden. Deze wordt onder andere veroorzaakt door leegstand van schoolgebouwen en de te lage bekostiging en is in die zin moeilijk beïnvloedbaar. Door middel van een meerjaren investeringsplan is de opbouw en het verloop van (toekomstige) activa in beeld gebracht.

Financieringsstructuur

Perspecto heeft de activa volledig gefinancierd met eigen vermogen. Er zijn geen (langlopende) leningen aangetrokken. Voor de komende jaren wordt hierin geen verandering voorzien.

Huisvestingsbeleid

In 2020 is het meerjarenonderhoudsplan herijkt. Aandachtspunt blijft het terugdringen van de leegstand en de daarmee gepaard gaande exploitatielasten. In 2020 is in de gemeente Terneuzen een Integraal Huisvestingplan opgesteld waarin onder andere de nieuwbouwplannen voor de komende jaren worden vastgelegd. In paragraaf 4.1 wordt dit plan nader toegelicht. In de gemeente Hulst dient dit traject nog te worden opgestart.

Eigen vermogen en voorzieningen

De mutaties in de algemene reserve bestaan uit het exploitatieresultaat van de betreffende jaren. De voorzieningen bestaan ultimo 2020 uit een voorziening jubilea, een voorziening langdurig zieke medewerkers, een voorziening verrekening uitkeringskosten en een voorziening onderhoud. Alle voorzieningen zijn herijkt en de dotatie is aangepast op toekomstige onttrekkingen.

Reservepositie

In paragraaf 5.3 is de nieuwe signaleringswaarde voor de reservepositie toegelicht per ultimo 2020. Onderstaand is de reservepositie op basis van bovenstaande meerjaren balans in beeld gebracht.

	2020	2021	2022	2023	2024
A. Feitelijk publiek eigen vermogen					
Eigen vermogen	€ 8.698	€ 8.659	€ 8.557	€ 8.404	€ 8.059
minus: Privaat eigen vermogen	€ 278	€ 278	€ 278	€ 278	€ 278
Totaal	€ 8.420	€ 8.381	€ 8.279	€ 8.126	€ 7.781
B. Signaleringswaarde publiek eigen vermogen					
1.a Boekwaarde materiële vaste activa (excl. gebouwen)	€ 2.201	€ 2.209	€ 2.104	€ 2.011	€ 1.911
1.b (Aanschafwaarde gebouwen * 50%) * 1,27	€ 835	€ 835	€ 835	€ 835	€ 835
2. Liquiditeitsbuffer	€ 1.194	€ 1.122	€ 1.112	€ 1.110	€ 1.110
Totaal	€ 4.230	€ 4.166	€ 4.051	€ 3.956	€ 3.855
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen in €	€ 4.190	€ 4.215	€ 4.228	€ 4.171	€ 3.926
Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	1,99	2,01	2,04	2,05	2,02

Naast de op dit moment voorgeschreven bovenstaande berekening is onderstaand tevens de sector specifieke berekening van de PO Raad opgenomen.

	2020	2021	2022	2023	2024
A. Feitelijk publiek eigen vermogen (funderend onderwijs)					
Eigen vermogen	€ 8.698	€ 8.659	€ 8.557	€ 8.404	€ 8.059
minus: Privaat eigen vermogen	€ 278	€ 278	€ 278	€ 278	€ 278
minus: Vordering op OCW	€ 988	€ 988	€ 988	€ 988	€ 988
minus: Bestemmingsreserves	€ 784	€ 449	€ 446	€ 443	€ 440
Totaal	€ 6.648	€ 6.944	€ 6.845	€ 6.695	€ 6.354
B. Sectorspecifieke signaleringswaarde publiek eigen vermogen					
1.a Aanschafwaarde materiële vaste activa (excl. gebouwen) * financieringsbehoefte	€ 3.434	€ 3.434	€ 3.434	€ 3.434	€ 3.434
1.b (Aanschafwaarde gebouwen * 50%) * 1,27	€ 835	€ 835	€ 835	€ 835	€ 835
2. Liquiditeitsbuffer	€ 1.194	€ 1.122	€ 1.112	€ 1.110	€ 1.110
Totaal	€ 5.463	€ 5.391	€ 5.380	€ 5.378	€ 5.378
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen in €	€ 1.185	€ 1.553	€ 1.464	€ 1.317	€ 975
Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	1,22	1,29	1,27	1,24	1,18

Het verschil tussen beide berekeningen wordt veroorzaakt doordat in de berekening van het feitelijk publiek eigen vermogen in de PO Raad berekening zowel de “eeuwigdurende” vordering op OCW (vervalt bij vereenvoudiging bekostiging) als de gevormde bestemmingsreserves in mindering worden gebracht op dat vermogen.

Een ander belangrijk verschil zit in de berekening van de financieringsfunctie van het vermogen. Waar OCW uitgaat van de resterende boekwaarde van de MVA gaat de PO Raad uit van de aanschafwaarde (exclusief gebouwen) * 55% voor grote besturen.

Ons inziens geeft de sector specifieke berekening een beter en realistischer beeld omdat er rekening wordt gehouden met toekomstige ontwikkelingen (het verdwijnen van de vordering) en beleidskeuzes die vertaald zijn in bestemmingsreserves.

Ter indicatie zijn onderstaand beide berekeningswijze nogmaals opgenomen maar dan op basis van een balans waar het grote negatieve resultaat van 2020 wel is doorgerekend en er rekening gehouden is met de ultimo 2020 gevormde bestemmingsreserve voor “kwaliteit nieuwbouw schoolgebouwen”.

Methode OCW

	2020	2021	2022	2023	2024
A. Feitelijk publiek eigen vermogen					
Eigen vermogen	€ 8.698	€ 8.213	€ 8.111	€ 7.958	€ 7.614
minus: Privaat eigen vermogen	€ 278	€ 278	€ 278	€ 278	€ 278
Totaal	€ 8.420	€ 7.935	€ 7.833	€ 7.680	€ 7.336
B. Signaleringswaarde publiek eigen vermogen					
1.a Boekwaarde materiële vaste activa (excl. gebouwen)	€ 2.201	€ 2.248	€ 2.143	€ 2.050	€ 1.950
1.b (Aanschafwaarde gebouwen * 50%) * 1,27	€ 835	€ 835	€ 835	€ 835	€ 835
2. Liquiditeitsbuffer	€ 1.194	€ 1.122	€ 1.112	€ 1.110	€ 1.110
Totaal	€ 4.230	€ 4.205	€ 4.090	€ 3.994	€ 3.894
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen in €	€ 4.190	€ 3.730	€ 3.743	€ 3.686	€ 3.441
Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	1,99	1,89	1,92	1,92	1,88

Methode PO Raad

	2020	2021	2022	2023	2024
A. Feitelijk publiek eigen vermogen (funderend onderwijs)					
Eigen vermogen	€ 8.698	€ 8.213	€ 8.111	€ 7.958	€ 7.614
minus: Privaat eigen vermogen	€ 278	€ 278	€ 278	€ 278	€ 278
minus: Vordering op OCW	€ 988	€ 988	€ 988	€ 988	€ 988
minus: Bestemmingsreserves	€ 784	€ 764	€ 744	€ 724	€ 704
Totaal	€ 6.648	€ 6.183	€ 6.101	€ 5.968	€ 5.644
B. Sectorspecifieke signaleringswaarde publiek eigen vermogen					
1.a Aanschafwaarde materiële vaste activa (excl. gebouwen) * financieringsbehoefte	€ 3.434	€ 3.434	€ 3.434	€ 3.434	€ 3.434
1.b (Aanschafwaarde gebouwen * 50%) * 1,27	€ 835	€ 835	€ 835	€ 835	€ 835
2. Liquiditeitsbuffer	€ 1.194	€ 1.122	€ 1.112	€ 1.110	€ 1.110
Totaal	€ 5.463	€ 5.391	€ 5.380	€ 5.378	€ 5.378
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen in €	€ 1.185	€ 792	€ 721	€ 590	€ 266
Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	1,22	1,15	1,13	1,11	1,05

In de doorgerekende versie benadert het de sectorspecifieke berekening in het meerjarenperspectief de signaleringswaarde (>1) In 2024 is er nog slechts sprake van een kleine overschrijding van de signaleringswaarde (0,05).

Gelet op de beoogde fusie per 1 augustus 2021 zal er op dit moment geen nieuw beleid worden opgesteld om de signaleringswaarde verder richting signaleringswaarde te krijgen. Dit zal in het harmonisatietraject na de fusie uitgebreid aan de orde komen. Daarbij is het uitgangspunt dat er eerst een stabiele organisatie ontstaat met een evenwichtige begroting en goed meerjarenperspectief. Een fusietraject brengt immers genoeg onzekerheden met zich mee die het rechtvaardigen dat er de eerste jaren nog een hogere buffer wordt aangehouden. Na harmonisatie en stabilisatie kan er vervolgens door de nieuwe organisatie, indien noodzakelijk, op basis van geactualiseerd financieel beleid een duurzame en doelmatige besteding van een mogelijk bovenmatige reserve worden ontwikkeld.

Meerjaren exploitatie

In € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
BATEN					
Rijksbijdragen	23.127	22.115	21.923	21.879	21.788
Overige overheidsbijdragen	203	51	51	51	51
Overige baten	502	278	263	263	263
TOTAAL BATEN	23.832	22.444	22.237	22.193	22.102
LASTEN					
Personeelslasten	21.309	19.217	18.736	18.770	18.885
Afschrijvingen	519	485	493	481	471
Huisvestingslasten	1.840	1.588	1.554	1.549	1.552
Overige lasten	1.783	1.639	1.556	1.546	1.539
TOTAAL LASTEN	25.451	22.928	22.340	22.346	22.448
Saldo baten en lasten	-1.619	-484	-103	-153	-345
Financiële baten en lasten	44	0	0	0	0
Exploitatieresultaat	-1.575	-484	-103	-153	-345

Toelichting op de meerjaren exploitatie

De meerjaren exploitatie is gebaseerd op de goedgekeurde meerjarenbegroting 2021-2025. De begroting 2021 sluit onder andere vanwege incidentele kosten met een negatief saldo. Uit het meerjarenperspectief blijkt dat er gedurende de periode 2022-2024 eveneens een beheersbaar exploitatietekort bestaat.

De beheersbaarheid van het tekort zit met name in beleidskeuzes die in het verleden zijn gemaakt en aan evaluatie en mogelijk aanpassing toe zijn. In onderstaand overzicht, opgenomen in de meerjarenbegroting 2021 -2025, zijn de begrote resultaten afgezet tegen de incidentele kosten en enkele belangrijke beleidskeuzes.

in € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Resultaat begroting	-485	-102	-152	-345	-498
Incidentele kosten					
Fusiekosten	100	50	-	-	-
Covid-19 kosten	79	-	-	-	-
Beleidskeuzes					
Zij-instroomtrajecten	284	190	192	195	197
Startgroepen	115	140	190	200	200
Leonardo onderwijs	250	250	250	250	250
Formatieve faciliteringen	pm	pm	pm	pm	pm
Resultaat excl. incidentele kosten en beleidskeuzes	343	528	480	300	149

Het meerjarenperspectief is verder opgesteld op basis van bestaande uitgangspunten en is daarmee in lijn met voorgaande jaren.

Conclusie:

Het meerjarenperspectief maakt duidelijk dat Perspecto er goed voorstaat. De meerjarenbegroting sluit weliswaar met een tekort maar is, indien gewenst, bij te sturen. Met name de personele component is beïnvloedbaar. Er zal de komende jaren een aanzienlijk deel van het personeelsbestand uitstromen wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Het opvullen van de ontstane benoemingsruimte zal een uitdaging op zich zijn.

Het voortbestaan van de startgroepen is nog steeds onzeker. Op dit moment heeft Perspecto slechts toestemming om deze te financieren vanuit de fusie compensatie middelen, deze stoppen per 1 augustus 2021. Het voortbestaan van de startgroepen is echter van cruciaal belang. Dit enerzijds voor de toekomst van het primair -, het voortgezet- én het beroepsonderwijs in Zeeuws-Vlaanderen en anderzijds voor de leefbaarheid van Zeeuws-Vlaanderen. Door de subsidie vanuit de Regiodeal zit er de komende jaren wat ruimte in.

Er zijn met de samenwerkingspartners, de gemeenten en andere belanghebbende verschillende initiatieven gestart om dit probleem in “Den Haag” op de agenda te krijgen met als doel de toekomst van de startgroepen te borgen. Tot concrete toezeggingen heeft dit echter vooralsnog niet geleid.

De financiële positie van Perspecto blijft de komende jaren naar verwachting stabiel en gezond. De grootste krimp is gedurende periode 2015-2017 opgevangen door uitvoering van het sociaal plan waarbij de basisformatie in lijn met de dalende leerlingaantallen is gebracht.

In de risicoparagraaf, die onderdeel uitmaakt van hoofdstuk 7, worden mogelijke risico's beschreven welke van invloed kunnen zijn op toekomstige resultaten.

Hoofdstuk 6 Wet Normering Topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sectoren, hierna kortweg WNT, in werking getreden. De WNT is van toepassing op Onderwijsgroep Perspecto. Voor het onderwijs geldt specifiek de Regeling bezoldiging Topfunctionarissen OCW-sectoren. In deze regeling is het bezoldigingsmaximum van topfunctionarissen en toezichthouders gekoppeld aan de complexiteit van de organisatie. Het voor Onderwijsgroep Perspecto toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D en complexiteitspunten per criterium: gemiddelde baten (4) + gemiddeld aantal leerlingen (3) + gemiddeld aantal onderwijssoorten (2) = totaal (9). Het bezoldigingsmaximum 2020 is door de Raad van Toezicht vastgesteld op 10 februari 2020.

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

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1	S.T.J. van Alphen	G.F. Langerlaert
Functiegegevens	College van Bestuur	College van Bestuur
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 30/6	11/3 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 64.129	€ 92.843
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.063	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 74.192	€ 92.843
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 78.071	€ 126.973
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 74.192	€ 92.843
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2019		
Bedragen x € 1	S.T.J. van Alphen	G.F. Langerlaert
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	N.V.T.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	-
Dienstbetrekking?	ja	N.V.T.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 115.313	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.592	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 134.905	€ 0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 152.000	€ 152.000
Totale bezoldiging 2019	€ 134.905	€ 0

6.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	V.E. van Esbroeck	A. Timmerman	G. Peeters
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 23.550	€ 15.700	€ 15.700
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	V.E. van Esbroeck	A. Timmerman	G. Peeters
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 22.800	€ 15.200	€ 15.200
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	Mr. P.C.J. Roeland	L. Weemaes	A.A. Verschelling
Functiegegevens	Penningmeester	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	Mr. P.C.J. Roeland	L. Weemaes	A.A. Verschelling
Functiegegevens	Penningmeester	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200

6.3 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	S.T.J. van Alphen
Functiegegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	College van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 45.712
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 45.712
Waarvan betaald in 2020	€ 45.712
onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.

6.4 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Hoofdstuk 7 Toekomstparagraaf

7.1 Toekomstige ontwikkelingen

Het jaar 2021 zal in belangrijke mate in het teken staan van de verdere totstandkoming van de bestuurlijke fusie tussen de onderwijsorganisaties Scholengroep Probaz, Scoba, SKO Hulst en Onderwijsgroep Perspecto. Nadat medio februari 2021 de Fusie-Effect-Rapportage is vastgesteld zullen in 2021 de fase van besluitvorming en de implementatiefase afgerond worden dan wel een aanvang nemen.

Besluitvormingsfase

De fase van besluitvorming wordt bepaald door relevante wet- en regelgeving en omvat de volgende stappen :

- Voorgenomen besluit tot fusie door bestuurders (in stuurgroep breed)
- Goedkeuring voorgenomen besluit door de Raden van Toezicht
- Instemming van het voorgenomen besluit door de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraden
- Advies met betrekking tot de bestuurlijke fusie door de colleges van Burgemeester en Wethouders van de gemeenten Hulst, Sluis en Terneuzen
- DGO met de vakbonden en een DGO-verklaring dienen te worden overeengekomen
- Goedkeuring voor een statutenwijziging door de gemeenteraden van Hulst en Terneuzen
- Goedkeuring NKSr voor een statutenwijziging van de rooms katholieke scholen
- Op basis van de Fusie-Effect-Rapportage komen tot goedkeuring van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen
- Definitief besluit tot fusie door de bestuurders

Eind januari 2021 is de adviesaanvraag over de bestuurlijke fusie gezonden aan de colleges van Burgemeester en Wethouders van de gemeenten Hulst, Sluis en Terneuzen.

Tevens is, met betrekking tot de rol ten aanzien van het openbaar onderwijs, het verzoek ingediend tot instemming van de statutenwijziging van de stichting Onderwijsgroep Perspecto door de gemeenteraden van de gemeenten Hulst en Terneuzen. Omdat Onderwijsgroep Perspecto al een samenwerkingsstichting is en de nieuwe organisatie eveneens een samenwerkingsstichting wordt, dient Onderwijsgroep Perspecto als rechtspersoon voor de nieuwe organisatie en is deze statutenwijziging noodzakelijk.

Nadat de bestuurders het voorgenomen besluit tot bestuurlijke fusie ter goedkeuring hebben voorgelegd aan de Raden van Toezicht en ter instemming hebben voorgelegd aan de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraden is het de intentie om in mei 2021, nadat aan alle formele vereisten is voldaan, een definitief besluit te nemen over de bestuurlijke fusie.

Implementatiefase

De implementatiefase is de periode tussen het definitieve besluit tot bestuurlijke fusie (mei 2021) en de daadwerkelijke fusiedatum (1 augustus 2021). In deze implementatiefase wordt de fusie notarieel vastgelegd, worden de Raad van Toezicht en het College van Bestuur benoemd en worden administraties samengevoegd.

Na het moment van de daadwerkelijke fusie op 1 augustus 2021 start een harmonisatiefase van twee jaar, waarin onder andere de fusie ook nader geëvalueerd zal worden.

7.2 Risico-inventarisatie en –beheersing

Risicobeheersing

De basis voor risicobeheersing is een tijdige monitoring van ontwikkeling. Middels een Planning & Control cyclus (P&C-cyclus) vindt beheersing van de risico's plaats waardoor, indien noodzakelijk, tijdig ingegrepen kan worden. In periodieke integrale managementrapportages worden gedurende het jaar de geformuleerde doelstellingen gevolgd en waar nodig bijgesteld. Per beleidsdomein worden kernindicatoren en eventuele risico's gerapporteerd. Tevens worden de resultaten van eerder ingezette acties gerapporteerd en wordt verslag gedaan van voorgenomen acties. Het College van Bestuur bespreekt de managementrapportage met de Raad van Toezicht. Daarnaast maken onder andere ook het opstellen van een (financiële) maandrapportage, de meerjarenbegroting en een meerjaren formatieplanning onderdeel uit van de P&C-cyclus.

Perspecto heeft een risicoanalyse en –beheersing opgesteld met daarin een beschrijving van:

- De risico's en onzekerheden met belangrijke 'impact' in het afgelopen boekjaar en de gevolgen daarvan op de onderwijsinstelling.
- De bereidheid om de voornaamste risico's en onzekerheden al dan niet af te dekken (de zogenoemde risicobereidheid).
- De getroffen beheersingsmaatregelen inzake deze voornaamste risico's en onzekerheden.
- De verwachte 'impact' op de resultaten en/of financiële positie indien één of meer van deze voornaamste risico's of onzekerheden zich zouden voordoen.
- De verbeteringen in het systeem van risicomanagement die zijn of worden aangebracht.

De risicoanalyse en –beheersing is als *bijlage 2* opgenomen bij dit bestuursverslag. Onderstaand worden een aantal aspecten nader toegelicht.

Na het fusietraject zal een nieuwe risicoanalyse en -beheersing worden opgesteld waarover in het jaarverslag 2021 zal worden gerapporteerd.

Krimp aantal leerlingen en prognose van het aantal leerlingen

In de periode 2020 – 2024 zal naar verwachting het aantal leerlingen afnemen van 3.054 tot 2.989 in 2024. Dit is een afname van in totaal 65 leerlingen en een totale krimp van ca. 2,2%. Twee maal per jaar wordt er een prognose van het aantal leerlingen opgesteld door Perspecto. De ervaring leert dat de prognose betrouwbaar is, maar desondanks treden er door onvoorziene en niet beïnvloedbare ontwikkelingen relatief kleine verschillen op tussen prognose en realisatie.

Door de krimp ontstaat ook een situatie van afnemende baten, en omdat baten en lasten in evenwicht moeten zijn, leidt dat in vele gevallen ook tot een afnemende formatie. Naast een betrouwbare prognose is dus van belang dat de personele verplichtingen die worden aangegaan structureel betaalbaar blijven. Dat wordt ondervangen in het begrotingsproces en het proces dat leidt tot het bestuursformatieplan.

Personeel

De personeelskosten vormen het grootste deel van de totale lasten van Onderwijsgroep Perspecto. Derhalve is een adequate personeelsplanning van groot belang om het risico op een personele bezetting die niet aansluit op de financiële mogelijkheden en de gewenste personele inzet in de hand te houden. Gelet op de krappe arbeidsmarkt voor onderwijs personeel en de aanzienlijke natuurlijke uitstroom de komende jaren, is het risico op een te

hoge formatie minimaal.

Daarnaast loopt een organisatie andere personele risico's zoals vervangingskosten door ziekte van werknemers, al dan niet langdurig en structureel van aard. Middels verzekeringen kunnen deze risico's beperkt worden. Perspecto heeft deze risico's afgedekt door herverzekering van het risico op gedeeltelijke arbeid(on)geschiktheid (WGA). Per 2018 is Perspecto niet langer aangesloten bij het Vervangingsfonds en derhalve eigen risico drager voor vervangingen wegens ziekte.

Daarnaast loopt een organisatie ook andere personele risico's zoals arbeidsconflicten en onverwacht verloop van personeel. Deze situaties kunnen impact hebben op de kwaliteit van onderwijs en/of het imago van een school. Perspecto neemt dan ook maatregelen in haar personeelsbeleid om deze risico's zo veel als mogelijk te beperken.

Onderwijskwaliteit

Hoewel de kwaliteit van de Perspecto scholen in overwegende mate goed is te noemen, wordt er zeer scherp op de onderwijsontwikkeling en resultaten gestuurd teneinde onderwijskwaliteit te bewaken. Naast het monitoren van de onderwijsopbrengsten in termen als cijfers, toetsen wij middels halfjaarlijkse evaluaties de kwaliteit op onze scholen. Het vakmanschap van directeuren en leerkrachten is het belangrijkste middel om risico's op het gebied van onderwijskwaliteit te beperken. Scholen ontwikkelen daarvoor de competentie om via een adequate zelfevaluatie de kwaliteit van het onderwijs op de eigen school te bewaken. Dit vakmanschap dient op peil te worden gehouden en verdient extra aandacht in de professionalisering. Dit is een van de speerpunten in het strategisch plan.

Bekostiging

De benadering van het begrotingsproces is in 2019 veranderd ten opzichte van voorgaande jaren; er is minder voorzichtig begroot. Door in de begroting al rekening te houden met indexering van de Rijksbekostiging trachten we de te verwachten beschikbare middelen zo doelmatig mogelijk in te zetten in het onderwijsproces. Tot en met 2018 werd uitgegaan van de gepubliceerde bekostigingen waardoor jaarlijks in het laatste kwartaal sprake was van een financiële meevaller. Vanaf 2019 doen we een aanname voor indexering van de bekostiging waarbij we ons baseren op het recente verleden. Dit betekent een risico dat de daadwerkelijke indexering lager uitvalt dan begroot.

Een ander risico betreft de aanpassingen die plaats kunnen vinden door beleidswijzigingen van het ministerie. Bekostigingen kunnen hoger of lager uitvallen, of soms, door middel van de kasschuif systematiek die het ministerie toepast, aangepast worden in de tijd.

Wij trachten de risico's op dit gebied zo veel mogelijk te beheersen door optimaal geïnformeerd te blijven via de belangenorganisaties en netwerken.

Passend onderwijs

Passend onderwijs is ingevoerd per 1 augustus 2014. Door de invoering van Passend Onderwijs wordt de reguliere basisschool geacht meer ondersteuning te bieden aan alle leerlingen. Binnen Perspecto is het doel geformuleerd om kinderen zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs te bieden. Dat vraagt om extra ondersteuning in de reguliere setting. De bekostiging om dit alles mogelijk te maken is, met name in meerjarenperspectief, onzeker en aan wijzigingen onderhevig. Via de P&C-cyclus wordt de ontwikkeling van de beschikbare budgetten gemonitord zodat waar nodig kan worden bijgestuurd om het risico te beperken. Een van de elementen die invloed hebben op de middelen die vanuit het samenwerkingsverband worden ontvangen is het verwijzingspercentage naar het speciaal basisonderwijs (SBO). Perspecto evalueert periodiek de mate waarin wordt verwezen en de oorzaken van de ontwikkeling daarvan. Dit enerzijds om passend en kwalitatief goed onderwijs aan te kunnen blijven bieden en anderzijds om de financiële impact te kunnen beoordelen.

Lerarentekort

Ondanks de verwachte krimp van het aantal leerlingen in de periode 2020-2024 neemt het tekort aan leraren de komende jaren naar verwachting toe. Zeker ook omdat de komende jaren een groep oudere leraren met pensioen gaat. De Zeeuws-Vlaamse PO besturen, waar OG Perspecto onderdeel van uitmaakt, hebben gezamenlijk initiatieven genomen om hiervoor oplossingen te bedenken. De krachten zijn gebundeld in de ZeVla-werkgroep lerarentekort. Een van de speerpunten waar de werkgroep zich op richt is het 'Werven in Vlaanderen'. Tevens is in het najaar van 2019 de 'Zeeuwse Onderwijsambassadeur PO-VO' aangesteld met als doel de arbeidsmarkt van het Zeeuwse onderwijs te vergroten en leerkrachten uit omliggende regio's te bewegen om in Zeeland te komen werken.

Continuïteit van de startgroepen

Het niet kunnen opstarten van startgroepen heeft enerzijds effect op de continuïteit van het primair onderwijs. Het resulteert in een lagere instroom van leerlingen op de scholen, wat een lagere bijdrage uit de bekostiging tot gevolg heeft. Als afgeleide hiervan stromen er uiteindelijk ook minder leerlingen door naar het voortgezet onderwijs. De effecten zijn dus in de hele keten merkbaar en hebben invloed op de leefbaarheid in Zeeuws Vlaanderen. Door enerzijds samenwerking te zoeken en anderzijds het vinden van financiële middelen en ruimte zal OG Perspecto er alles aan doen om de continuïteit van startgroepen te borgen.

Kwetsbaarheid ICT-toepassingen

ICT wordt binnen OG Perspecto steeds nadrukkelijker ingezet als leermiddel. Deze leermiddelen, tezamen met andere ICT-toepassingen komen steeds meer in de cloud omgeving. Het gebruik maken van cloud platforms brengt risico's, zoals o.a. cybersecurity incidenten, met zich mee met betrekking tot de kwetsbaarheid en afhankelijkheid van deze ICT-systemen en toepassingen. Het is met betrekking tot ICT van belang binnen de organisatie op centraal niveau het beleid en de inkoop te centraliseren zodat OG Perspecto de regie in eigen hand houdt. Dit, in samenhang met adequate beheersings- en beveiligingsmaatregelen, moet de kwetsbaarheid en afhankelijkheid van de ICT-omgeving en ICT-toepassingen tot een minimum beperken.

COVID19

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor Onderwijsgroep Perspecto betekent dit dat in de periode maart - juni 2020 de scholen gesloten zijn geweest. In december 2020 zijn de scholen opnieuw gesloten. Het onderwijs aan de kinderen is bij de sluiting 'online' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. In de begroting 2021 is op onderdelen rekening gehouden met extra kosten. Recent is bekend geworden dat vanaf schooljaar 2021/2022 8,5 miljard beschikbaar komt via het Nationaal Programma Onderwijs. Exacte bedragen en wijze van besteding worden nog uitgewerkt door het ministerie.

Hoofdstuk 8 Medezeggenschap en toezichthouder

8.1 GMR: verslag 2020

Werkwijze GMR Onderwijsgroep Perspecto

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) bestaat uit vier ouders (OGMR) en vier personeelsleden (PGMR). Voorafgaand aan de vergadering wordt de agenda door de voorzitter en secretaris GMR en de bestuurder opgesteld. De bestuurder is bij alle vergaderingen aanwezig. Op verzoek van de bestuurder en/of de GMR, sluit een stafhoofd aan om een vergaderstuk nader toe te lichten of hierover in gesprek te gaan met de GMR. Deze transparante werkwijze wordt door de GMR gewaardeerd. Vanuit de RvT is één contactpersoon aangewezen die de binding met de GMR onderhoudt. Jaarlijks vinden twee overlegmomenten plaats tussen de voltallige RvT en de GMR.

Naast de jaarlijks terugkerende agendapunten, zoals: de (Meerjaren)begrotingen, het (Meerjaren)bestuursformatieplan, de bestuurs- en managementrapportages, kwaliteitsrapportage, bestuursverslag en Regiodeal, werd dit jaar echter ook gekenmerkt door zaken die niet in een standaard kalenderjaar voorkomen. Dit jaar betrof dit zaken zoals het vertrek van de bestuurder gevolgd door de aanstelling van de huidige interim bestuurder, de bestuurlijke samenwerking in Zeeuws-Vlaanderen, de ontwikkelingen rond de voorgenomen besturenfusie en alle aanpassingen met betrekking tot het geven van onderwijs in samenhang met de maatregelen rond Covid-19.

De status van de agendapunten variëren van informatief tot advies- of instemmingsbevoegdheid. Beleidsstukken worden aan het begin van het proces ter informatie aan de GMR voorgelegd. Zo is de GMR meer betrokken bij het proces voordat zij een GMR-verzoek ontvangen waarbij de (P)GMR wordt gevraagd om een instemming of advies. Dit GMR-verzoek wordt na een besluitvorming ondertekend door de voorzitter en secretaris van de GMR en eventueel voorzien van adviezen, feedback of afspraken.

De GMR is negen keer bijeengeweesst voor een reguliere vergadering. Daarnaast hebben extra bijeenkomsten plaatsgevonden met betrekking tot de besturenfusie en scholing GMR.

Informatieverstrekking aan achterban

Alle ouders en medewerkers van Onderwijsgroep Perspecto vormen de achterban van de GMR. De MR-en, RvT, bestuur en directeuren ontvangen voorafgaand aan de vergadering de agenda. Na elke vergadering ontvangen de directeuren, het bestuur en de RvT het vastgestelde verslag. Hiermee worden zij op de hoogte gehouden van zaken die in de overlegvergaderingen worden besproken. De GMR ontvangt de verslagen van het directeurenberaad en de besluitenlijst van het CvB.

De GMR heeft onderzoek gedaan om de informatievoorziening naar de achterban te verbeteren. Dit heeft geresulteerd tot het uitbrengen van een eigen nieuwsbericht na elke GMR-vergadering, voor alle MR-en. Hierin worden enkele onderwerpen uit de vergadering nader toegelicht. Zo ook het organiseren van een algemene scholing voor alle MR leden. Deze heeft in september plaatsgevonden en is nadien met de deelnemers geëvalueerd. De GMR heeft het voornemen om bij de start van elk schooljaar een scholing voor MR leden te organiseren. De wijze van communicatie met de achterban is vastgelegd in een communicatieprotocol. De GMR leden brengen éénmaal per jaar een bezoek aan de MR-en, ieder lid heeft zijn eigen cluster. Vragen vanuit een MR worden besproken in de GMR-vergadering en vervolgens vindt een terugkoppeling plaats naar de betreffende MR. Vragen waren vooral gerelateerd aan de schoonmaak op de scholen en het instellen van een tijdelijk continue rooster op alle scholen in verband met Covid-19. Voor vragen op schoolniveau volgde een verwijzing naar de directeur.

8.2 Raad van Toezicht

De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de RvT zijn vastgelegd in de statuten van de stichting. In de statuten zijn onder andere opgenomen de wettelijke minimumeisen waarmee het intern toezicht belast is. De 3 belangrijkste taken en verantwoordelijkheden zijn: toezicht houden, het met raad terzijde staan van het College van Bestuur en de rol van werkgever van het College van Bestuur. In paragraaf 2.3 zijn we reeds ingegaan op de wijze waarop Perspecto bestuur en toezicht gescheiden heeft.

De wet op het primair onderwijs schrijft voor dat de intern toezichthouder ten minste belast is met:

1. het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan en eventueel andere binnen het bevoegd gezag daartoe aangewezen besluiten;
2. de inrichting van het bevoegd gezag;
3. het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur, en de afwijkingen van die code;
4. het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van deze wet;
5. het aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan, en
6. het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder 1 tot en met 5, in het jaarverslag.

Aan deze wettelijke verplichting is voldaan in 2020. Daarnaast is verantwoording ontvangen van het College van Bestuur over de volgende onderwerpen:

- a. Organisatieontwikkeling en governance;
- b. Bestuurlijke ontwikkelingen intern en extern, o.a. voortgang voorzieningenplan en het traject van de bestuurlijke fusie met onderwijsorganisaties Scoba, SKO Hulst en ProBaz, in Zeeuws Vlaanderen;
- c. Personeel: bestuursformatieplan;
- d. Onderwijs, ondersteuning en kwaliteit ;
- e. Identiteit;
- f. Bestuurlijke kwartaalrapportages waarin de voortgang van het jaarplan en de financiële resultaten worden gemonitord.

Regelmatig vindt er toetsing plaats of de uitgezette acties tot het beoogde resultaat hebben geleid. De RvT belegt hiertoe een vergadering met het College van Bestuur. In 2020 hebben 7 reguliere momenten van overleg en 1 extra overleg plaatsgevonden.

De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat er een groot aantal stappen is gezet ten aanzien van de ontwikkelingen van de organisatie. De volgende aspecten zullen de komende periode aan de orde (blijven) komen:

- a. Governance en rolneming Raad van Toezicht, College van Bestuur en GMR;
- b. Maatschappelijke positie;
- c. Ontwikkeling naar de toekomst: voorzieningenplan in de regio Zeeuws Vlaanderen en bestuurlijke en andere vormen van samenwerking in de regio;
- d. Identiteit.

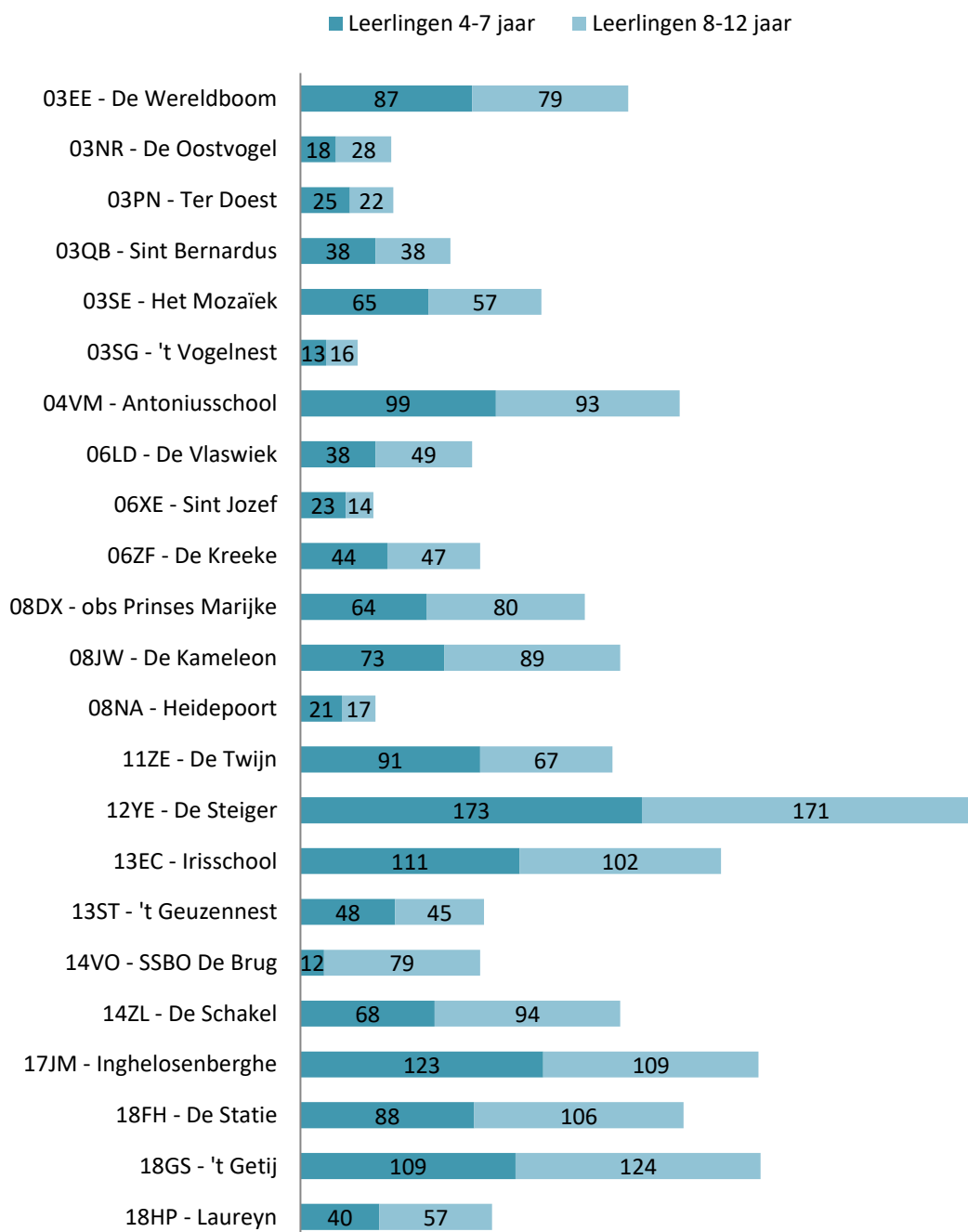
Bij de samenstelling van de RvT wordt er naar gestreefd om voor elk beleidsdomein een lid te benoemen dat gekwalificeerd is. Er is een lijst van aftreden opgesteld. Op het moment dat er zich een vacature voordoet, wordt een kandidaat gezocht waarbij de benodigde competenties vooraf zijn beschreven. Werving vindt via de gebruikelijke (statutaire) kanalen plaats. De samenstelling van de Raad van Toezicht was ultimo 2020 als volgt:

Venant van Esbroeck, voorzitter
Toine Timmerman, secretaris
Peter Roeland, penningmeester
George Peeters, lid
Bert Verschelling, lid
Luc Weemaes, lid

De Raad van Toezicht heeft omtrent de eigen beloning het volgende besloten : de leden krijgen een jaarlijkse vergoeding van € 5.079.

In 2020 hebben er een tweetal overleg momenten met de GMR plaatsgevonden.

Bijlage 1: overzicht scholen inclusief leerlingaantallen



Onderwijsgroep Perspecto

Risicoanalyse en -beheersing

Eigenaar	Risico	Risicobeschrijving	Kans (K)	Impact (I)	K x I	Prioritering	Strategie	Beheersmaatregel
Facilitair	Leerlingprognoses zijn niet juist	Kan bij te hoge prognose leiden tot minder baten -> meerjaren perspectief, verkeerde inschatting, teveel inzet personeel, teveel loonkosten. Kosten kunnen niet tijdig worden aangepast aan lager aantal leerlingen	4	1	4	Medium	Verminderen	Continu zoeken naar juiste methode van prognose bepalen. Zoeken naar de juiste afstemming hierin, op zoek naar de meeste effectieve methode. Herijking van de prognose in het voorjaar.
HRM	Slijping ziekteverzuim personeel boven begroting	Extra personele lasten; boven ziektepercentage, boven begroting. Heeft effect op kwaliteit onderwijs.	1	2	2	Medium	Voorkomen	Actief verzuimbeld. Er worden interventies gehouden en preventief ingespeeld op situaties. Post opgenomen in begroting om financieel te beheersen. Maandelijkse monitoring van uitputting vs budget.
HRM	Arbeidsconflicten	Risico heeft effecten op het imago, de kwaliteit van het onderwijs, het ziekteverzuim en ook een financiële impact.	3	2	6	Medium	Voorkomen	Voortdurend proces om goed te sturen en te communiceren. Gesprekscyclus tussen leidinggevende en medewerker; dossiernorming; personeelsbeleid.
HRM	Geen leerkrachten voor de klas door de krappe arbeidsmarkt, bij hoog ziekteverzuim en onverwacht verloop van personeel	Continuiteit van werkzaamheden komt in gevaar en daarmee de kwaliteit van het onderwijs. Hetzelfde werk met minder mensen kan stijgende werkdruk betekenen. Dit wordt nog extra versterkt door de natuurlijke uitstroom in de periode 2025-2030.	5	3	15	High	Verminderen	Vanuit het reguliere personeelsbeleid en de formatieplanning is hier aandacht voor. Het tekort aan leerkrachten voor de komende jaren is nauwkeurig in beeld gebracht, rekening houdende met diverse parameters. Samen met de andere PO besturen in Zeeuws Vlaanderen wordt er continu personeel gewonnen. Op schoolniveau wordt nagedacht over "anders organiseren". Daarnaast dient de strategische personeelsplanning onderdeel te gaan uitmaken van de P&C-cyclus
HRM	Verplichtingen aan tijdelijk personeel door de invoering van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ).	Het risico schuilt in het rondkrijgen van de formatie en kan daarmee een financiële impact hebben.	4	2	8	Medium	Voorkomen	Monitoring middels eigen administratie; bewaking door TCOZ (regionale samenwerking tussen alle Zeeuwse besturen). Dit risico is afgenomen door de uitzondering voor het primair onderwijs op de ketenbepaling van de WWZ indien er sprake is van vervanging van zieke leerkrachten.
OOK	Negatieve beoordeling onderwijsinspectie (extern)	Nieuw toezichtkader inspectie (aug 2017) geeft aan dat school, naast onvoldoende resultaten, nu ook zwak kan worden op basis van onvoldoende veiligheid of onvoldoende kwaliteitszorg en -cultuur. Dat heeft effect op het imago en mogelijk daarmee het leerlingenaantal. Gevolg is verscherpt toezicht, wat een financieel effect kan hebben (extra investeringen en/of gekort op bijdragen).	2	4	8	High	Voorkomen	Zelfevaluatie scholen. Interne controle en beoordeling scholen als eventuele risicoschool
Financieel	Aanpassingen in de bekostiging	Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen.	4	2	8	Medium	Verminderen	In een voeglijk stadium via het netwerk geïnformeerd zijn over nieuwe ontwikkelingen in de bekostiging/ het beleid. Hierdoor kunnen tijdig worden ingeschat wat de financiële consequenties zijn en kan vertaling daarvan worden opgenomen in de meerjarenbegroting.
Financieel	Continuiteit van de startgroepen	Het wegvallen van startgroepen heeft enerzijds effect op de continuïteit van het primair onderwijs (minder instroom) en daarvan afgeleid het voortgezet onderwijs en anderzijds op de leefbaarheid in Zeeuws Vlaanderen (instandhouding scholen).	3	3	9	High	Voorkomen	Samenwerking zoeken met partners in de regio. Op dit moment zijn er al diverse stappen ondernomen om middelen en wetelijke ruimte te vinden om de startgroepen te continueren. Dit dient versterkt te worden door bundeling van krachten door het primair - en voortgezet onderwijs, kinderopvangorganisaties en gemeenten in Zeeuws Vlaanderen
MT	Passend onderwijs	Financieel risico door ontwikkelingen in de bekostiging van passend onderwijs	3	2	6	Medium	Verminderen	Scherp blijven op de P&C-cyclus. De bestuurder maakt deel uit van bestuur samenwerkingsverband.
MT	Kwetsbaarheid ICT-toepassingen	ICT wordt binnen Perspecto nadrukkelijk ingezet als leermiddel. Deze leermiddelen, tesamen met andere ICT-toepassingen komen steeds meer in de cloud. Het gebruik van cloudplatforms brengt risico's, zoals o.a. cybersecurity incidenten, met zich mee m.b.t. kwetsbaarheid en afhankelijkheid	2	4	8	Medium	Verminderen	Binnen de organisatie dienen beleid (ICT-managment en architectuur) en inkoop (contractmanagement) centraal georganiseerd te zijn. Daarnaast dient regie gevoerd te worden op de verschillende type beheerders en cloudleveranciers. Tesamen met adequate beveiligingsmaatregelen en gebruiksregels moet de kwetsbaarheid en afhankelijkheid tot een minimum beperkt.

Kans	Impact
1 < of 1x per 10 jaar	1 Zeer klein
2 1x per 5-10 jaar	2 Klein
3 1x per 2-5 jaar	3 Midden
4 1x per 1-2 jaar	4 Groot
5 1x per jaar of >	5 Zeer groot

Kans	Impact
1 < of 1x per 10 jaar	1 Zeer klein
2 1x per 5-10 jaar	2 Klein
3 1x per 2-5 jaar	3 Midden
4 1x per 1-2 jaar	4 Groot
5 1x per jaar of >	5 Zeer groot

Jaarrekening 2020

Onderwijsgroep Perspecto

Markt 1
4571 BG Axel

Grondslagen

Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Onderwijsgroep Perspecto verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9, Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Eventuele investeringssubsidies worden eveneens in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Onderwijsgroep Perspecto. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De private reserve is met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1,0%.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Resultaatbepaling**Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoommerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de 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 als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voorzover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

Onderwijsgroep Perspecto heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichtings Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,5%.
Per ultimo 2019 was deze 97,8%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Meubilair	20 jaar
Duurzame apparatuur	10 jaar
Leermiddelen	8 jaar
ICT digiborden	7 jaar
ICT overige hardware	5 jaar
Gebouwen/verbouwingen	30 of 40 jaar

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

Balans per 31-12-2020 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	3.120.549	2.990.222
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>3.120.549</u>	<u>2.990.222</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.208.648	1.367.307
1.7	Liquide middelen	<u>8.649.711</u>	<u>8.878.104</u>
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>9.858.359</u>	<u>10.245.411</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>12.978.908</u>	<u>13.235.633</u>
2	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	8.697.571	10.272.608
2.3	Voorzieningen	804.494	529.821
2.5	Kortlopende schulden	3.476.843	2.433.204
	<u>Totaal passiva</u>	<u>12.978.908</u>	<u>13.235.633</u>

Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	23.126.511	22.331.038	23.168.391
3.2	Overige overheidsbijdragen	202.968	62.500	69.186
3.5	Overige baten	502.025	328.279	684.177
	<u>Totaal baten</u>	<u>23.831.504</u>	<u>22.721.817</u>	<u>23.921.754</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	21.309.025	18.617.316	19.073.946
4.2	Afschrijvingen	518.809	536.990	572.975
4.3	Huisvestingslasten	1.839.589	1.490.626	1.611.626
4.4	Overige lasten	1.783.247	1.685.831	2.020.331
	<u>Totaal lasten</u>	<u>25.450.670</u>	<u>22.330.763</u>	<u>23.278.878</u>
	Saldo baten en lasten	<u>-1.619.166</u>	<u>391.054</u>	<u>642.876</u>
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rente baten	57.099	55.000	57.393
5.5	Rente Lasten	-12.970	-	-
	Totale financiële baten en lasten	44.129	55.000	<u>57.393</u>
	Resultaat	<u>-1.575.037</u>	<u>446.054</u>	<u>700.269</u>
6	Belastingen			
7	Resultaat deelnemingen			
	<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>-1.575.037</u>	<u>446.054</u>	<u>700.269</u>
8	Aandeel derden in resultaat			
	<u>Nettoresultaat</u>	<u>-1.575.037</u>	<u>446.054</u>	<u>700.269</u>
9	Buitengewoon resultaat			
	Totaal resultaat	<u>-1.575.037</u>	<u>446.054</u>	<u>700.269</u>
	Resultaat	<u><u>-1.575.037</u></u>	<u><u>446.054</u></u>	<u><u>700.269</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2020

	Realisatie 2020 EUR	2019 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-1.619.166	642.876
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	495.240	495.561
- Mutaties voorzieningen	274.673	-57.069
	769.913	438.492
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	158.659	-253.954
- Kortlopende schulden	1.043.639	229.056
	1.202.298	-24.898
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	353.045	1.056.470
Ontvangen rente	57.099	57.393
Betaalde rente	-12.970	-
Buitengewoon resultaat	-	-
	44.129	57.393
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	397.174	1.113.863
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	649.136	407.535
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-23.570	-77.414
Toename/afname overige financiële vaste activa	-	-130.000
	625.566	200.121
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	625.566	200.121
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-228.392	913.742
Liquide middelen 1-1	8.878.103	7.964.361
Liquide middelen 31-12	8.649.711	8.878.103
Mutatie Liquide middelen	-228.392	913.742

Toelichting behorende tot de balans

1 Activa Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschafprijs 1-1-2020	Afschrijving cum. 1- 1-2020	Boekwaarde 1-1-2020	Mutaties 2020			Aanschafprijs 31-12-2020	Afschrijving cumulatief 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
				Investerings 2020	Desinvesteringen 2020	Afschrijvingen 2020			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.193.474	363.595	829.878	120.759	-	31.006	1.314.233	394.600	919.632
1.2.2 Inventaris en apparatuur	4.350.916	2.707.025	1.643.891	406.237	14.189	332.915	4.711.769	3.008.744	1.703.024
1.2.3 Leermiddelen	1.437.284	920.831	516.453	122.140	9.381	131.319	1.531.879	1.033.987	497.893
Totaal materiële vaste activa	6.981.674	3.991.451	2.990.222	649.136	23.570	495.240	7.557.881	4.437.331	3.120.549

De totale desinvestering in 2020 ad. € 23.570 heeft een oorspronkelijke aanschafwaarde van € 72.929 en een cumulatieve afschrijving van € 49.359.

In 2020 is er voor € 18.515 en € 8.349 geïnvesteerd en direct ten laste van respectievelijk projectmiddelen voor vermindering van werkdruk en de subsidie Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's 20/21 (i.v.m. Corona) gebracht.

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
1.5.1 Debiteuren	122.136	117.168
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	988.235	984.430
1.5.6 Overige overheden	24.538	28.604
1.5.7 Overige vorderingen	21.509	178.648
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	52.229	58.457
1.5.8.2 Verstrekte voorschotten	-	-
1.5.8.3 Overige overlopende activa	-	-
	52.229	58.457
1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	1.208.648	1.367.307

Toelichting op Vorderingen:

Debiteuren:

Van het debiteurensaldo is op 4 maart 2021 € 96.281 ontvangen.

	2020	2019
Bibliotheek Zeeuws-Vlaanderen	8.806	9.150
Gemeente Terneuzen	29.359	17.873
St. Kinderopvang Zeeuws Vlaanderen	3.013	8.145
Gemeente Hulst	2.393	2.755
Probaz	27.096	15.589
SCOBA	15.459	1.931
SKOH	14.340	13.463
SOKIDO	4.619	3.668
ABC	1.769	2.858
Pinkeltje	2.362	1.162
IVN	5.000	-
Prokino	2.016	-
Tivoli	1.181	-
Mondia scholengroep	1.077	-
Overige vorderingen	3.646	6.945
Buurthuis Kameleon	-	2.070
Kreektje	-	5.725
Stichting Vrienden van 't Getij	-	5.000
Escalda	-	14.775
Aegon	-	6.059
	122.136	117.168

Overige overheden

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Schakelklas gemeente Terneuzen 2020/2021	24.000	-
Vandalismeschade gemeente Hulst	538	-
Energie gymzaal 13JL	-	4.747
Leerlingenvervoer St Janssteen	-	143-
Schakelklas gemeente Terneuzen 2019/2020	-	24.000
	24.538	28.604

Overige vorderingen	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
Te ontvangen transitievergoeding 2020	7.976	-
Aanvulling leerlingenvervoer	316	-
HZ vergoeding RAL vergoeding	13.217	-
Te ontvangen transitievergoeding 2016-2018	-	130.000
Te ontvangen transitievergoeding 2019	-	46.352
Vordering UWV	-	2.197
Rente spaarrekening	-	99
	<u>21.509</u>	<u>178.648</u>

1.7 Liquide middelen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	8.653.886	7.378.153
1.7.3 Deposito's	-	1.500.000
1.7.4 Overige liquide middelen	<u>4.175-</u>	<u>49-</u>
Totaal liquide middelen	<u>8.649.711</u>	<u>8.878.104</u>

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking. De deposito's zijn per 9 december 2020 vrijgevallen.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2020 EUR	Mutaties		Stand per 31-12-2020 EUR
		Resultaat	Overige Mutaties	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1 Algemene reserve				
Algemene reserve	8.840.612	-1.205.335		7.635.277
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek				
Bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwing schoolgebouwen	450.000	1.407-		448.593
Bestemmingsreserve kwaliteit nieuwbouw schoolgebouwen	-	335.000		335.000
Bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging 2019	256.987	-256.987		-
Bestemmingsreserve arbeidsvoorwaardelijke middelen 2019	374.331	-374.331		-
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat				
Reserve private middelen	350.678	71.977-		278.701
Totaal eigen vermogen	10.272.608	-1.575.037	-	8.697.571

Het saldo van de kosten/baten van private inkomsten en uitgaven is ten gunste van de private reserve gebracht.

2.3 Voorzieningen en langlopende schulden

	Stand per 1-1-2020 EUR	Dotaties 2020 EUR	Mutaties			Saldo 31-12-2020 EUR	Onderverdeling saldo	
			Onttrekkingen 2020 EUR	Vrijval 2020 EUR	Rente mutatie (bij contante waarde) EUR		Kortlopend deel < 1 jaar EUR	Langlopende deel > 1 jaar EUR
Jubilea	253.446	59.500	24.061	-	-	288.885	41.711	247.174
Langdurig zieke werknemers	-	354.779	-	-	-	354.779	323.436	31.343
Uitkeringskosten	50.000	-	15.579	32.025	-	2.396	2.396	-
2.3.1 Personele voorzieningen	303.446	414.279	39.640	32.025	-	646.060	367.543	278.517
2.3.3 Onderhoud gebouwen	226.375	400.000	467.941	-	-	158.434	158.434	-
Totaal voorzieningen	529.821	814.279	507.581	32.025	-	804.494	525.977	278.517

In 2021 is ten behoeve van de voorziening onderhoud een dotatie begroot van € 300.000.

Bij de berekening van de benodigde dotatie aan de voorziening onderhoud is gebruik gemaakt van de tijdelijke regeling die het mogelijk maakt af te wijken van RJ 212.451 en 212.452.

Op grond van de RJ 271.205 is in 2020 de voorziening "langdurig zieke werknemers" gevormd.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.4.3 Crediteuren	523.989	393.166
2.4.4 OCW	-	-
2.4.7 Loonheffing	796.033	698.964
Premies sociale verzekeringen/pensioenen	246.415	240.710
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.042.448	939.674
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
Nog te besteden subsidies	1.206.875	335.391
Vakantiegeld	664.824	636.675
EJU en bindingstoelage	-7.317	-
Overige kortlopende schulden	46.024	128.298
Overlopende passiva	1.910.406	1.100.364
Totaal kortlopende schulden	3.476.843	2.433.204
Toelichting:		

Crediteuren

Het crediteurensaldo is per 4 maart 2021 nagenoeg geheel afgewikkeld.

Premies sociale verzekeringen/ pensioenen

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
ABP	246.415	241.934
Participatie- en vervangingsfonds	0	1.736
IPAP en ANW/AON	-	-2.960
ANW/AON	-	-
Eigen risicodragers WGA	-	-
	<u>246.415</u>	<u>240.710</u>

Nog te besteden subsidies

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Regio deal Zeeuws Vlaanderen	600.227	-
Subsidie Zij instroom trajecten	41.746	77.502
Subsidie SOOL trajecten	8.929	-
Subsidie inhaal en ondersteuning 20-21	428.193	-
Werkdrukmiddelen	34.014	57.235
Lerarenbeurs	-	11.441
Subsidie Teambeurs	-	24.153
Brede school 06LD	1.750	2.871
Brede school 08DX	3.200	5.931
Brede school 08JW	5.462	3.710
Brede school 11ZE	2.166	1.038
Brede school 13ST	326	1.682
Brede school 18HP	1.668	533
gezonde school 03NR	-	2.661
gezonde school 03SG	-	2.490
gezonde school 06XE	-	2.000
gezonde school 11ZE	-	1.437
gezonde school 12YE	-	618
gezonde school 14VO	-	3.000
gezonde school 18GS	-	6.748
Muziek 03NR	1.401	4.544
Muziek 03SE	7.528	9.868
Muziek 04VM	4.097	4.267
Muziek 06LD	5.048	8.799
Muziek 06ZF	3.453	6.646
Muziek 08DX	-	2.439
Muziek 08NA	1.789	2.239
Muziek 11ZE	-	450-
Muziek 11KE	6.467	6.467
Muziek 12YE	3.800	9.312
Muziek 13JL	-	1.304
Muziek 13ST	1.874	5.287
Muziek 14ZL	-	323
Muziek 17JM	19.798	19.798
Muziek 18GS	-	1.373-
Taal en ouderbetrokkenheid 08JW	8.942	8.942
Groene schoolplein 06LD	10.000	-
Groene schoolplein 18FH	5.000	-
IKC en taalachterstand gemeente Hulst	-	38.682
Groene schoolplein 18GS	-	3.250
	<u>1.206.875</u>	<u>335.391</u>

Overige kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Accountantskosten 2020	9.227	-
Energiekosten 2020 St. Janssteen	7.000	-
Te betalen rente 2020	4.233	-
Inrichting Speellokaal	18.129	-
Netto Salaris	3.370	4.495
Uit te keren Levensloop	1.724	14.789
Verrekening uitkeringskosten	2.341	48.000
Rekening Courant	-	-581
Accountantskosten 2019	-	10.753
Energiekosten 2018 en 2019 17JM	-	28.500
Eindheffing WKR 2019	-	15.069
Te betalen BTW 2019	-	694
Repro nov-dec 2019	-	6.579
	<u>46.024</u>	<u>128.298</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Instelling	Soort verplichting	Duur verplichting	Omvang verplichting per jaar
Gemeente Terneuzen	Huur bestuurskantoor	einddatum 31-01-2022	€ 48.000
Konica Minolta	Printerlease	einddatum 31-08-2024	€ 68.000
VLS	Schoonmaak	einddatum 31-08-2021	€ 380.000
Renewi	Reiniging	einddatum 31-12-2021	€ 20.000
DVEP	Gas	einddatum 31-12-2025	€ 140.000
DVEP	Electra	einddatum 31-12-2025	€ 90.000
Deltafiber	Internet	einddatum 15-11-2023	€ 93.000
RAET	licentie software	einddatum 31-12-2021	€ 36.000
NIJHA	controle speelvoorzieningen	einddatum 31-12-2021	€ 5.500

Per 31-12-20 zijn er investeringsverplichtingen voor boekjaar 2020 aangegaan ten bedrage van € 152.000 voor de aanschaf van 450 chromebooks via Pluym ICT.

Overige verbonden partijen (minderheidsdeelneming en geen beslissende zeggenschap)

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020	Resultaat jaar 2020	Omzet 2020	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Consolidatie ja/nee
SWV PPOZ	Stichting	Terneuzen	4	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
CPOZ	Coöperatie	Vlissingen	4	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.

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

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	19.670.381	19.235.846	19.794.883
3.1.2.1 Geomerkte OCW-subsidies	-	-	-
3.1.2.2 Overige Rijksbijdragen OCW	2.651.626	2.407.782	2.609.785
3.1.2.3 Overige OCW subsidies	-	-	-
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.651.626	2.407.782	2.609.785
3.1.4 Bijdragen samenwerkingsverband PPOZ-ZVL	804.504	687.410	763.723
Totaal rijksbijdragen OCW	23.126.511	22.331.038	23.168.391

Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Personele lumpsum	13.545.057	13.153.761	13.836.815
Materiële instandhouding	2.835.520	2.837.133	2.901.880
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	3.289.804	3.244.952	3.056.188
	19.670.381	19.235.846	19.794.883

Toelichting Geomerkte subsidies

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
	-	-	-
	-	-	-

Toelichting overige Rijksbijdragen OCW

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Bijzondere bekostiging	16.777	15.000	19.238
Impulsgebieden / OAB	762.758	706.118	416.544
Fusiefaciliteiten	1.004.422	934.660	1.276.510
Leraren- en Teambeurs	132.421	-	103.050
Prestatiebox	648.238	627.004	642.442
Opvang vreemdelingen	57.103	125.000	152.001
Subsidie inhaal en ondersteuning 20-21	29.907	-	-
	2.651.626	2.407.782	2.609.785

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	202.968	62.500	69.186
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	202.968	62.500	69.186

Gemeentelijke bijdragen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Schakelklas	48.000	48.000	48.000
Overige	55.195	14.500	21.186
Regio deal Zeeuws Vlaanderen	99.773	-	-
Totaal	202.968	62.500	69.186

3.5 Overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.5.1 Verhuur	124.459	126.929	130.772
3.5.2 Detachering personeel	26.185	15.000	84.961
3.5.6 Overige	351.381	186.350	468.444
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal overige baten	<u>502.025</u>	<u>328.279</u>	<u>684.177</u>

Toelichting overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Sponsoring	2.315	2.300	5.000
Ouderbijdragen	29.182	56.350	83.060
Overblijfgelden	2.815	56.100	108.733
Doorbelasting exploitatie derden	37.276	25.250	34.659
Repro opbrengsten	205	1.350	323
Overige inkomsten personeel	138.661	-	65.391
Overige opbrengsten	32.255	-	63.183
Ontvangen vergoedingen cluster 1 (Visio)	13.817	15.000	16.750
Ontvangen vergoedingen cluster 2 (Auris)	23.250	30.000	29.688
Overige subsidies	71.605	-	61.657
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	<u>351.381</u>	<u>186.350</u>	<u>468.444</u>

Deze baten zijn deels incidentele baten, die vooral samenhangen met vergoedingen van gemaakte kosten.

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Brutolonen en salarissen	14.715.063	17.642.246	13.097.016
Sociale lasten	2.476.407	-	2.219.345
Pensioenpremies	<u>2.183.818</u>	<u>-</u>	<u>2.119.578</u>
4.1.1 Lonen en salarissen	19.375.288	17.642.246	17.435.939
Dotaties personele voorzieningen	382.254	30.000	30.000
Overig	<u>1.800.012</u>	<u>1.055.070</u>	<u>1.749.961</u>
4.1.2 Overige personele lasten	2.182.266	1.085.070	1.779.961
4.1.3 Af: Uitkeringen	-248.529	-110.000	-141.954
Totaal personeelslasten	<u><u>21.309.025</u></u>	<u><u>18.617.316</u></u>	<u><u>19.073.946</u></u>

Dotatie/vrijval personele voorzieningen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Dotatie voorziening jubilea	59.500	30.000	57.500
Dotatie voorziening langdurig zieke medewerkers	354.779	-	-
Dotatie voorziening uitkeringskosten	-	-	62.000
Vrijval personele voorzieningen	<u>32.025</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>382.254</u></u>	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>119.500</u></u>

Overige personeelskosten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Professionalisering schoolniveau	176.044	165.054	225.047
Professionalisering overig	135.098	189.850	165.912
Arbozorg (inclusief trajecten)	65.655	65.000	69.447
Verzekeringskosten personeel	136.778	145.443	117.785
Jaarplan ontwikkeling	87.969	75.000	74.930
Juridische ondersteuning	71.929	50.000	35.578
Inhuur externen	313.331	115.000	333.017
Transfercentrum Zeeland	55.740	54.000	49.211
Kosten WGA/ERD	45.361	-	15.524
Outplacement/transitievergoedingen	176.461	30.000	66.995
Detacheringen fusieschool Hoek	364.733	-	230.516
Loonkosten A-pool TCOZ	45.230	-	99.057
Projectkosten werkdrukmiddelen	-	-	36.847
Overige kosten	<u>125.683</u>	<u>165.723</u>	<u>230.095</u>
	<u><u>1.800.012</u></u>	<u><u>1.055.070</u></u>	<u><u>1.749.961</u></u>

Uitkeringen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Vervangingsfonds	-	-	21.260
UWV	218.218	110.000	105.359
WGA/ERD	<u>30.311</u>	<u>-</u>	<u>15.335</u>
	<u><u>248.529</u></u>	<u><u>110.000</u></u>	<u><u>141.954</u></u>

Aantal personeelsleden

Ultimo 2020 had Stichting Perspecto 235 FTE vast in dienst. Ultimo 2019 was dit 225 FTE.

4.2 Afschrijvingen

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.2.1 Immateriële vaste activa			
4.2.2 Materiële vaste activa	495.239	508.990	495.561
4.2.3 Desinvestering materiële vaste activa (boekresultaat)	<u>23.570</u>	<u>28.000</u>	<u>77.414</u>
Totaal afschrijvingen	<u>518.809</u>	<u>536.990</u>	<u>572.975</u>

4.3 Huisvestingslasten

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.3.1 Huur	72.521	70.000	70.361
4.3.2 Klein- en tuinonderhoud	124.280	70.065	95.400
4.3.3 Onderhoud installaties	47.867	39.316	42.414
4.3.4 Energie en water	374.495	307.000	363.570
4.3.5 Schoonmaakkosten	564.038	398.770	439.652
4.3.6 Heffingen	28.832	46.275	45.857
4.3.7 Overige	40.205	37.200	26.766
4.3.8 Afdracht onderhoud brede scholen	187.351	222.000	227.606
4.3.9 Dotatie onderhoudsvoorziening	<u>400.000</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>1.839.589</u>	<u>1.490.626</u>	<u>1.611.626</u>

4.4 Overige instellingslasten

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	254.366	286.877	336.657
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	898.863	828.240	912.205
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
4.4.4 Overige	630.018	570.714	771.469
	<u>1.783.247</u>	<u>1.685.831</u>	<u>2.020.331</u>

Totaal overige instellingslasten

Toelichting administratie- en beheerslasten

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Kantoorbenodigdheden	2.036	2.600	2.811
Telefoon- en faxkosten	8.292	5.300	6.636
Drukwerk	2.299	4.150	912
Portikosten	3.381	3.000	2.351
Bankkosten	5.331	5.000	5.446
Kosten administratiekantoor	13.519	15.000	14.315
Vergaderkosten	7.572	10.000	17.879
Repro	92.534	90.705	117.109
Accountantskosten	20.000	20.000	20.000
Voorzieningenplan	13.866	40.000	30.460
Deskundigenadvies	66.598	55.000	100.751
Afdracht GOVAK	16.232	15.967	15.914
Governance	-	15.000	-
Overige beheerskosten	2.706	5.155	2.073
	<u>254.366</u>	<u>286.877</u>	<u>336.657</u>

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Controle jaarrekening	20.000	20.000	19.205
Advies dienstverlening	-	-	795
	<u>20.000</u>	<u>25.000</u>	<u>20.000</u>

Naast bovenstaande werkzaamheden is van de accountantsorganisatie geen verdere dienstverlening ontvangen.

Toelichting Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Leermiddelen	304.246	243.108	304.835
ICT-kosten	590.392	567.482	596.689
Mediatheek	886	3.300	6.451
Testen en toetsen	3.339	14.350	4.230
	<u>898.863</u>	<u>828.240</u>	<u>912.205</u>

Toelichting Overige instellingslasten

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Projecten	61.084	36.050	111.255
Kosten tussenschoolse opvang	73.415	67.350	97.057
Contributies en bijdragen	31.197	30.000	30.285
Verzekeringen	24.205	25.000	24.056
Medezeggenschap en ouderraad	5.906	5.000	6.009
Abonnementen	5.088	6.550	5.382
Culturele vorming	41.406	49.714	40.846
Vervoer	6.883	9.200	10.706
Kosten ivm ouderbijdragen	22.286	49.500	69.266
Sportdag/vieringen	6.841	8.200	11.188
Reisjes en excursies	390	12.000	2.551
Startgroepen	100.379	200.000	301.726
Projectkosten fusieproces	52.956	45.000	-
Projectkosten corona subsidie	29.907	-	-
Projectkosten Regiodeal	99.773	-	-
Overige	68.302	27.150	61.142
	<u>630.018</u>	<u>570.714</u>	<u>771.469</u>

5 Financiële baten en lasten

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
5.1 Rentebaten	57.099	55.000	57.393
5.5 Rentelasten	12.970	-	-
	<u>44.129</u>	<u>55.000</u>	<u>57.393</u>

Saldo financiële baten en lasten

Bestemming van het resultaat 2020

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt EUR 1.575.037 negatief.

Hiervan is te bestemmen voor:

Algemene reserve	€ 1.205.335-
Bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging 2019	€ 256.987-
Bestemmingsreserve arbeidsvoorwaardelijke middelen 2019	€ 374.331-
Bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen	€ 1.407-
Bestemmingsreserve nieuwbouw scholen	€ 335.000
Reserve Private Middelen	€ 71.977-
Totaal	<u>€ 1.575.037-</u>

WNT-verantwoording 2020 Onderwijsgroep Perspecto

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Onderwijsgroep Perspecto.

Het voor Onderwijsgroep Perspecto toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D en complexiteitspunten per criterium: gemiddelde baten (4) + gemiddeld aantal leerlingen (3) + gewogen aantal onderwijssoorten (2) = totaal (9).

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1	S.T.J. van Alphen	G.F. Langerlaert
Functiegegevens	College van Bestuur	College van Bestuur
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	1/1 - 30/6	11/3 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 64.129	€ 92.843
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.063	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 74.192	€ 92.843
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 78.071	€ 126.973
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 74.192	€ 92.843
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2019		
Bedragen x € 1	S.T.J. van Alphen	G.F. Langerlaert
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	1/1 - 31/12	N.V.T.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	-
Dienstbetrekking?	ja	N.V.T.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 115.313	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.592	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 134.905	€ 0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 152.000	€ 152.000
Totale bezoldiging 2019	€ 134.905	€ 0

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	V.E. van Esbroeck	A. Timmerman	G. Peeters
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 23.550	€ 15.700	€ 15.700
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	V.E. van Esbroeck	A. Timmerman	G. Peeters
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 22.800	€ 15.200	€ 15.200
Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	Mr. P.C.J. Roeland	L. Weemaes	A.A. Verschelling
Functiegegevens	Penningmeester	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	Mr. P.C.J. Roeland	L. Weemaes	A.A. Verschelling
Functiegegevens	Penningmeester	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	S.T.J. van Alphen
Functiegegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	College van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 45.712
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 45.712
Waarvan betaald in 2020	€ 45.712
onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Model G : verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
			J/N
Teambeurs	TEAM17019	28-07-2017	J
Subsidie voor studieverlof	2019/2/1216171	20-09-2019	J
Subsidie voor studieverlof	2019/2/1216171	20-09-2019	J
Subsidie zij-instroom	2019/2/1180157	20-06-2019	J
Subsidie zij-instroom	2019/2/1189342	22-07-2019	J
Subsidie zij-instroom	2019/2/1395656	19-12-2019	J
Subsidie zij-instroom	2019/2/1103157	20-03-2019	J
Subsidie zij-instroom	2020/2/1457520	20-03-2020	J
Subsidie zij-instroom	2020/2/1614793	20-08-2020	N
Subsidie zij-instroom	2020/2/1732051	21-12-2020	N
Subsidie SOOL	SOOL200189	28-10-2020	N
Subsidie SOOL	SOOL200131	11-11-2020	N
Subsidie inhaal en ondersteuning 20-21	IOP-40803-PO	02-07-2020	N
Subsidie inhaal en ondersteuning 20-22	IOP2-40803-PO	16-10-2020	N

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieerbare kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Subsidieerbare kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
		totaal						

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieerbare kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Subsidieerbare kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
		totaal						

Vaststelling jaarrekening 2020

Opgesteld door College van bestuur op 7 juni 2021

G.F. Langeraat
Voorzitter a.i.

Vastgesteld door Raad van Toezicht op 14 juni 2021

V.E. van Esbroeck
Voorzitter

A. Timmerman
Secretaris

Mr. P.C.J Roeland
Penningmeester

Penningmeester

G. Peeters
Lid

L. Weemaes
Lid

A.A. Verschelling
Lid

Gebeurtenissen na balansdatum

Perspecto, ProBaz, SCOBa en SKOH zijn in een vergevorderd onderzoek naar een bestuurlijke fusie, met streefdatum 1 augustus 2021. Dit onderzoek heeft geen effect op de jaarrekening 2020.

Verder hebben er zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 40803
 Naam instelling Onderwijsgroep Perspecto

Adres Markt 1
 Postadres Postbus 4
 Postcode / Plaats 4571 AA Axel
 Telefoon 0114-347880
 Fax
 E-mail info@ogperspecto.nl
 Internet-site www.ogperspecto.nl

Contactpersoon R. de Baar
 Telefoon 0114-347880

E-mail ronalddenaar@ogperspecto.nl

Brin	Naam	Sector
03EE	De Wereldboom	PO
03NR	De Oostvogel	PO
03PN	Ter Doest	PO
03QB	St. Bernardus	PO
03SE	t Mozaiek	PO
03SG	t Vogelnest	PO
04VM	St. Antonius	PO
06LD	De Vlaswiek	PO
06XE	St. Jozef	PO
06ZF	De Kreeke	PO
08DX	Prinses Marijke	PO
08JW	Kameleon	PO
08NA	Heidepoort	PO
11ZE	De Twijn	PO
12YE	De Steiger	PO
13EC	Irisschool	PO
13ST	t Geuzenest	PO
14VO	De Brug	PO
14ZL	De Schakel	PO
17JM	Inghelosenberghe	PO
18FH	De Statie	PO
18GS	Het Getij	PO
18HP	Laureyn	PO

OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring