

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

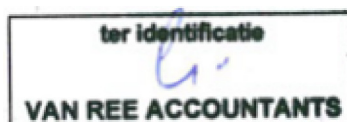
2020

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard
te Bergambacht



GROENENDIJK ONDERWIJS
ADMINISTRATIE

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.
Trapezium 210 -- Postbus 80 -- 3360 AB Sliedrecht
Telefoon 0184-412507 / fax 0184-420701
www.groenendijk.nl / email algemeen: info@groenendijk.nl



INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	29

B JAARREKENING

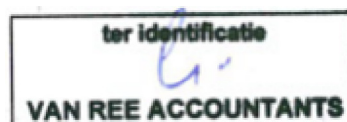
B1 Grondslagen	30
B2 Balans na verwerking resultaatbestemming per 31 december 2020	35
B3 Staat van baten en lasten 2020	37
B4 Kasstroomoverzicht 2020	38
B5 Toelichting behorende tot de balans na verwerking resultaatbestemming	38
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	47
B7 Overzicht verbonden partijen	54
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	55
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	56
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	57
B13 Formulier goedkeuring jaarrekening	58

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	59
-----------------------	----

BIJLAGEN

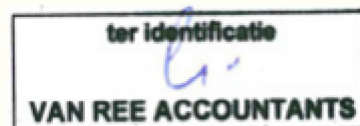
De Wegwijzer (04LO)	61
De Ark (04NB)	66
De Bron, School met de Bijbel (04PJ)	71
Eben Haëzer (04QL)	76
Koningin Wilhelminaschool (04XT)	81
Koningin Julianaschool (07PP)	86
Ichthus (10YK)	91
De Rank (11LX)	96
Stafbureau en gemeenschappelijk beleid	101



PCPO Krimpenerwaard
JAARVERSLAG
2020



Geloof in onderwijs



DE ARK - DE WEGWIJZER - ICHTHUSSCHOOL - DE RANK -

KON. JULIANASCHOOL - KON. WILHELMINASCHOOL - EBEN-HAËZER - DE BRON



Inhoudsopgave

1 Voorwoord	5
2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	6
2.1 Treasurybeleid	6
2.1.1 Beleid m.b.t. beleggingen en leningen (publieke middelen)	6
2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk	6
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, derivaten, etc.	6
2.2 Sectorspecifiek	6
2.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO	6
2.2.2 Verantwoording middelen Prestatiebox	7
3 Visie en besturing	8
3.1 Visie	8
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie) – Geloof in onderwijs	8
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten	8
3.2 Besturing	9
3.2.1 Juridische structuur	9
3.2.2 Interne organisatiestructuur	9
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	10
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	10
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	11
3.2.6 Samenwerkingsverband en verbonden partijen	11
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, incl. SWV	13
3.3 Naleving branchecode	13
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	13
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt	14
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	14
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld	14
3.4 Omgeving	14
3.4.1 Afhandeling van klachten	14
3.4.2 Belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. internationalisering	14
3.4.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen m.b.t. internationalisering	14
4 Risicomanagement	15
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	15
4.2 Risicoprofiel	16
5 Bedrijfsvoering	17
5.1 Bedrijfsvoering	17
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	17
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel	17
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	17
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting	18
5.1.5 Financiële positie op balansdatum	18
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	19
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	20
5.1.8 Analyse exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar	21
5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid	22
5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering	22
5.1.11 Informatie over financiële instrumenten	23
5.1.12 In control statement	23
5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. kwaliteitszorg	23
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	23
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	23
5.2.2 Onderwijsprestaties	24
5.2.3 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	24

5.2.4 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	24
5.3 Duurzaamheid	24
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid	24
6 Toekomstige ontwikkelingen	25
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	25
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	25
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	25
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	25
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	25
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting	26
6.1.6 Toekomstige investeringen	26
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	26
6.2 Continuïteitsparagraaf	26
6.2.1 A.1 Kengetallen	26
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting	26

Contactgegevens

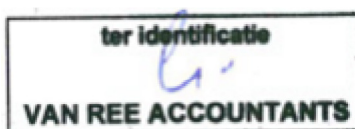
ADRES Hoofdstraat 69a, 2861 AL Bergambacht

TELEFOON (0182) 35 08 70

EMAIL info@pcpokrimpenerwaard.nl

IBAN NL69 RABO 0130 0367 22

KVK NR. 24379256 Rotterdam



1 Voorwoord

Met veel plezier bied ik u hierbij het jaarverslag aan van de PCPO Krimpenerwaard. Hiermee leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in 2020. Het verslag geeft een beeld van de inspanningen en de activiteiten die plaatsvonden op de domeinen identiteit, onderwijs, personeel, huisvesting en financiën. Binnen al deze aandachtsgebieden zijn ontwikkelingen ingezet, voortgezet en afgerond. Veel van de beleidsinitiatieven van de stichting worden uitgevoerd op de scholen. Wij zijn dankbaar voor de inzet van directie en medewerkers in het realiseren van de doelstellingen van de PCPO Krimpenerwaard.

In 2019 stelden wij het Koersplan vast. Hierin is het strategisch beleid voor de periode 2019-2023 verwoord. Het schetst onze doelen en ambities voor de komende jaren. Het geeft de kaders waarbinnen onze scholen bewegingsruimte hebben om hun eigen schoolplan op te stellen. Belangrijke thema's die wij de komende jaren centraal stellen zijn: ICT en gepersonaliseerd leren, eigenaarschap op alle lagen van de organisatie, inclusiever onderwijs en aandacht voor duurzaamheid. In 2020 zijn de meeste van deze veranderonderwerpen weer verder gebracht.

In maart 2020 werden wij geconfronteerd met de gevolgen van de coronacrisis. Vanwege de afgekondigde lockdown werden de scholen gesloten en moest worden overgeschakeld naar onderwijs op afstand. In korte tijd zorgden de medewerkers ervoor dat alle leerlingen middelen, materialen en een werkplan ontvingen waarmee het thuisonderwijs werd opgestart. Snel daarna volgden varianten van digitaal onderwijs via YouTube en Teams. Bij de aankondiging van de tweede lockdown in december, bleek dat er veel was geleerd. Teams en leerlingen schakelden vrij gemakkelijk weer over naar afstandsonderwijs.

De coronacrisis was van invloed op veel activiteiten, met name die waarin medewerkers in groepen bij elkaar moeten komen. De centrale studiedag en de nascholingsactiviteiten van de knikkeracademie moesten worden geannuleerd.

G.T. Tissink,
directeur-bestuurder

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

Naar aanleiding van het bestaan van overvloedige liquiditeiten alsmede de invoering van de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" (Officieel: Regeling van OCW van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670) houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten; gepubliceerd in Staatscourant nr. 30576 d.d. 15 juni 2016) is het te voeren beleid inzake het vermogensbeheer binnen de PCPO Krimpenerwaard vastgelegd in het treasurystatuut.

2.1.1 Beleid m.b.t. beleggingen en leningen (publieke middelen)

De stichting hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

De stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. De interne verantwoording over treasury activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan de Raad van Toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het jaarverslag.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, derivaten, etc.

De PCPO Krimpenerwaard belegt of leent geen middelen. Ook is er geen sprake van derivaten of andere financiële producten anders dan in 2.1.2 genoemd.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO

Voor 2020 zijn de zogenaamde werkdrukmiddelen weer beschikbaar gesteld door het rijk. Op alle scholen van de stichting is tussen de teamleden centraal het gesprek gevoerd over de ervaren werkdruk. Waar komt het vandaan? Wat zou helpend zijn? Waarmee zijn we allemaal geholpen? Met het model wat CNV Onderwijs beschikbaar heeft gesteld is vervolgens individueel geïnventariseerd wat de wensen zijn. De uitkomst daarvan is vervolgens besproken door de teams. Per school zijn andere keuzes gemaakt om deze middelen in te zetten. Op alle scholen heeft de (P)MR ingestemd met de gemaakte keuzes. Voorbeeld zijn de inzet van onderwijsassistenten, vakdocenten, software en meer ruimte op les-luwe dagen om het werk te doen.

De opbrengst van deze gesprekken was daarnaast dat er op alle locaties kritisch gekeken is naar de niet direct onderwijs gerelateerde taken en daar gekomen is tot een andere verdeling in taken en tijdsbesteding.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Toelichting
Personeel	274.773	Eigen vakdocenten, leerkrachtondersteuners, onderwijs-assistenten en leerkrachten
Materieel	833	ICT-materialen
Professionalisering	2.212	ICT-scholingen
Inhuur vakdocenten	66.267	Bewegingsonderwijs en muziek

2.2.2 Verantwoording middelen Prestatiebox

In overeenstemming met geldende wet- en regelgeving zijn de middelen vanuit de Prestatiebox in 2020 ingezet voor de verschillende onderwerpen. Vanwege de structurele aard van deze bekostiging worden deze middelen inmiddels stelselmatig besteed aan de doelen waar ze voor bedoeld zijn.

3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie) – Geloof in onderwijs

Missie

De stichting PCPO Krimpenerwaard heeft als doel 'het ontwikkelen, beschikbaar stellen en voor de toekomst waarborgen van kwalitatief hoogwaardig protestants-christelijk basisonderwijs'. Basis en uitgangspunt van ons onderwijs vormen het reddende en verlossende werk van Jezus Christus. Wij brengen onze identiteit tot uiting in ons lesgeven en in het omgaan met elkaar: kinderen, medewerkers en ouders/verzorgers. Wij verwelkomen ouders/verzorgers en leerlingen die zich thuis voelen bij onze manier van werken en leven.

Visie

Voor de scholen van de PCPO Krimpenerwaard is ieder kind uniek. Kinderen worden gestimuleerd om hun van God ontvangen talenten te leren gebruiken in dienst van anderen en van de samenleving. Wanneer kinderen zich op deze manier kunnen ontplooiën en het beste uit zichzelf tevoorschijn kunnen laten komen, leren zij om niet alleen voor zichzelf te leven, maar van betekenis te zijn voor anderen. Om dit zo goed mogelijk te verwezenlijken zullen kinderen op de scholen van de PCPO in een sfeer van geborgenheid moeten kunnen opgroeien. Er wordt goed voor hen gezorgd, ze worden door de leerkrachten gekend en met liefde omringd.

Identiteit

Levensbeschouwelijk

- Wij willen onze leerlingen vertrouwd maken met de Bijbel als Gods woord en de daarop gebaseerde christelijke waarden en normen.
- Onze identiteit brengen wij tot uiting in ons lesgeven en in het omgaan met elkaar: kinderen, medewerkers en ouders/verzorgers.

Pedagogisch

- Wij creëren een veilige, sfeervolle en uitdagende werk- en leeromgeving, waarin structuur geboden wordt en leerlingen gestimuleerd worden om zich te ontwikkelen.
- Ons onderwijs draagt bij aan de ontwikkeling van kinderen tot verantwoordelijke en zelfstandige mensen.

Didactisch

- Wij bieden gedegen onderwijs t.a.v. kennis en vaardigheden van onze leerlingen.
- Aandacht voor de sociale, emotionele en creatieve ontwikkeling van de kinderen vinden wij erg belangrijk.

Maatschappelijk

- Onze scholen staan midden in de samenleving en stellen zich open voor nieuwe ontwikkelingen.
- Wij bevorderen de betrokkenheid en participatie van ouders, omdat onderwijs en opvoeding op school en in het gezin in elkaars verlengde liggen.

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten

Het geven van kwalitatief goed christelijk onderwijs is de kernactiviteit van de PCPO Krimpenerwaard. Dat doen we vanuit een missie en met een visie.

Diverse onderwerpen zoals het gevoerde beleid, de financiën, visie op de toekomst en personeelszaken worden beschreven in de komende hoofdstukken.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De stichting PCPO Krimpenerwaard is opgericht in 2005 en gevestigd te Bergambacht.

De acht scholen gevestigd in Krimpen a/d Lek (De Wegwijzer), Bergambacht (De Ark), Gouderak (De Bron), Lekkerkerk (Eben-Haëzer), Ouderkerk a/d IJssel (Koningin Juliana-school en Koningin Wilhelminaschool) en Schoonhoven (Ichthusschool en De Rank) vertegenwoordigen ongeveer 1540 leerlingen en circa 180 personeelsleden. De scholen hebben elk hun eigen (lokale) karakter. Samen staan ze sterk en gaan ze nieuwe uitdagingen aan, gericht op de toekomst.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 24379256. Aan onze stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Het bestuur van de PCPO Krimpenerwaard bestaat uit het algemeen bestuur dat de intern toezichthoudende functie uitoefent en de dagelijks bestuurder die als directeur-bestuurder alle bestuurstaken uitvoert. Op deze manier zijn bestuur en toezicht gescheiden, zoals de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur' dat voorschrijft.

Het bestuur stelt voor de kerntaken het beleid vast. De toezichthoudende bestuursleden benoemen enkele aandachtsgebieden waaraan zij expliciet aandacht schenken, te weten: identiteit, financiën, personeelsbeleid, profilering en huisvesting. In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders.

De directeuren zijn integraal verantwoordelijk voor de onder hen ressorterende school. Zij leggen verantwoording af aan het bestuur. Vanuit het stafbureau worden de kerntaken gecoördineerd en wordt vormgegeven aan de bestuurlijke taak.

In het strategisch beleid, het Koersplan, wordt voor de periode 2019-2023 aangeduid wat de stichting wil bereiken. Jaarlijks wordt aan de hand van een jaarplan de concretisering gepresenteerd. Aan het einde van een schooljaar wordt in een evaluatie op de activiteiten teruggeblikt. Op basis van het strategisch beleid worden door de scholen schoolplannen en jaarplannen geformuleerd.

Organogram

Het organisatieschema hieronder maakt zichtbaar hoe de stichting georganiseerd is.

Toezichthoudend deel van het bestuur									
STAF	Directeur-bestuurder								GMR
SAR	Ark	Bron	EHS	Ichthus	KJS	KWS	Rank	WWZ	MR
Ouders									

Toelichting:

- Toezichthoudend deel van het bestuur: het algemeen bestuur met toezichthoudende taken; samen met de directeur-bestuurder vormen de toezichthoudende leden het bestuur in zin van de wet (bevoegd gezag);
- Directeur-bestuurder: het dagelijks bestuur met uitvoerende bestuurstaken; samen met de intern toezichthouders vormt de directeur-bestuurder het bestuur;
- Staf: het stafbureau verzorgt ondersteuning van directeur-bestuurder, toezichthoudende leden en scholen;
- Scholen: schooldirecteuren zijn integraal verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding op schoolniveau; samen met het team staan zij voor de kwaliteit van het onderwijs.
- MR (medezeggenschapsraad) en GMR (gemeenschappelijke medezeggenschapsraad): raad op school- dan wel stichtingsniveau die tot taak heeft instemming of advies te verlenen als het gaat om beleidsstukken;
- SAR (schooladviesraad): raad die tot taak heeft de plaatselijke betrokkenheid tussen school, ouders en achterban te stimuleren en de school te adviseren op het gebied van identiteit;
- Ouders: ouders/verzorgers van de leerlingen.

3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

De ontwikkeling en aanschaf van nieuwe methodes vroeg om het opnieuw doordenken van onze visie op de inzet van ICT. Lesmaterialen worden meer en meer digitaal aangeboden en niet langer als (werk-)boek. Dit heeft het denken over computers sterk beïnvloed. Vanaf groep 4 moet er voor bijna iedere leerling een laptop beschikbaar zijn. Deze worden flexibel door de gehele school ingezet. Er ontstaan andere standaarden t.a.v. investeren en afschrijven van lesmaterialen. Er wordt nagedacht en gesproken over diverse gezondheidsaspecten (schermtijd, zithouding). Om de ontwikkelingen rond ICT te ondersteunen en stimuleren is de heer Hanse voor 0,2 fte bovenschols aangesteld. Hij is beschikbaar voor de diversiteit aan vragen en ondersteuning voor alle scholen en zit de werkgroep ICT voor. Deze werkgroep initieert visie en ontwikkeling t.a.v. ICT.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

De reguliere contacten met de gemeentelijke overheden zijn onderhouden. De meest aan-gelegen wijze is het voorbereiden en bijwonen van het 'Op Overeenstemming Gericht Overleg' (OOGO). Daar waar nodig is op basis van casuïstiek contact gezocht met de betrokken ambtelijke dienst ^{en/of} wethouder (te denken valt aan huisvestingszaken).

In het kader van de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor huisvesting en onderwijs is door gemeentebestuur en schoolbesturen het Integraal Huisvestingsplan opgesteld. Dit IHP is het vertrekpunt voor onderwijshuisvesting in de komende jaren. Vanwege de sterke groei van de Ichthusschool was daar extra lokaalruimte noodzakelijk. In goed overleg met de gemeente en de Emmaschool (gehuist in dezelfde multifunctionele accommodatie [MFA]) is een traject doorlopen om te komen tot uitbreiding met 5 lokalen en enkele spreekkamers. Deze uitbreiding is in juli 2020 gerealiseerd.

Daarnaast worden al langere tijd gesprekken gevoerd met gemeente, bibliotheek, kinderopvang en openbare basisschool over nieuwbouw van cbs De Ark. De gemeente heeft een sterke voorkeur voor de bouw van een MFA op een specifieke locatie in het centrum van Bergambacht. Onderzoek van adviesbureau Penta Rho wees uit dat die optie niet haalbaar bleek. Inmiddels voert hetzelfde bureau gesprekken met directie en team van De Ark om te komen tot een programma van eisen voor cbs De Ark. Wanneer de gemeente duidelijkheid geeft over de locatie kan het formele proces starten.

In maart 2020 werden wij geconfronteerd met de scholensluiting vanwege de coronacrisis. Schoolteams gingen direct aan de slag om thuiswerk gereed te maken en afstandsonderwijs te organiseren. Beide kwamen snel van de grond. De eerder gedane extra investeringen in ICT kwamen daarbij goed van pas.

De volgende uitdaging was om de communicatie tussen school en thuis goed te organiseren, het zicht op kwetsbare leerlingen te behouden en de noodopvang in te richten. Dit werd vooral door eigen personeel verzorgd, aangevuld met studenten en medewerkers van de kinderopvang.

De focus lag in de maanden van scholensluiting, gedeeltelijke heropening en tweede lockdown op de voortgang van de lessen en het contact met thuis. De bovenschoolse scholingsactiviteiten zijn geannuleerd. Teambijeenkomsten gingen, voor zover passend binnen de richtlijnen, wel door wanneer deze noodzakelijk werden geacht voor de voortgang van ingezette ontwikkelingen. Veel vergaderingen zijn geannuleerd of gaande de duur van de lockdown omgezet naar digitale overleggen via Teams en Zoom.

De coronacrisis leidde tot aanzienlijke onvoorziene extra kosten:

Vervanging personeel (ziekte, quarantaine, wachttijd testuitslag) - € 78.000

Extra inzet schoonmaakpersoneel en middelen handhygiëne en desinfectie - € 24.600

Inkoop commerciële (snel-)tests - € 17.500

Onderzoek naar ventilatie schoolgebouwen - € 3.000

Maakt een totaal van direct herleidbare kosten als gevolg van corona van € 123.100.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Professionalisering leerkrachten en schoolleiders

De leerkracht doet ertoe. Vanuit dit motto is er veel aandacht voor de scholing en ontwikkeling van medewerkers. Door de ontwikkelingen met het coronavirus in 2020 zijn de knikkeracademies die gepland waren in de eerste helft van het jaar, gecancelled. De leerkrachten en directeurs hebben de mogelijkheid gekregen om online nascholing te doen via onze PCPO-Academie.

Ouderschapsverlof

Aan medewerkers wordt de mogelijkheid geboden ouderschapsverlof op te nemen. In 2020 maakten 12 personen hier gebruik van.

Stage

De scholen van PCPO Krimpenerwaard bieden jaarlijks ruimte aan studenten die in het kader van hun opleiding (PABO, ROC) stage moeten lopen. Met Hogeschool De Driestar in Gouda en de Marnixacademie te Utrecht zijn daarover specifieke afspraken gemaakt. Er zijn intern twee schoolopleiders actief die de studenten begeleiden.

3.2.6 Samenwerkingsverband en verbonden partijen

In het kader van Passend Onderwijs maakt de PCPO Krimpenerwaard onderdeel uit van SWV PO Midden Holland 2814. Het ondersteuningsplan is op dit niveau uitgangspunt voor het beleid. Eén van de belangrijkste uitgangspunten is thuisnabij onderwijs te geven dat toegankelijk is voor alle leerlingen. Er wordt ingezet op steeds meer inclusiever onderwijs. Dat geldt in toenemende mate ook voor de meerbegaafde leerlingen.

De IB'ers ontmoeten elkaar regelmatig in een gezamenlijk overleg en wisselen daar ervaring en kennis uit. Voor directeurs en IB'ers vanuit de verschillende besturen in de Krimpenerwaard wordt driemaal per jaar de zgn. Waardbijeenkomst georganiseerd. Hier is ruimte voor inspiratie (thema-lezingen), uitwisseling (per dorpskern) en ontmoeting.

De middelen Passend Onderwijs die deel uitmaken van de lumpsum worden ingezet om die doelstelling te realiseren. Concreet worden deze besteed aan de kosten Interne Begeleiding, onderwijsassistentie, scholing medewerkers, aanschaf middelen en materialen. De ondersteuningsmiddelen vanuit het SWV worden behalve aan de hiervoor genoemde zaken ook besteedt aan thema's die verband houden met de speerpunten van beleid vanuit het SWV.

In 2020 was er aandacht voor:

1. Aandacht voor preventief anticiperen op ondersteuningsbehoefte.

Wij zien dat scholen hierin duidelijk gegroeid zijn. Er wordt minder afgewacht en eerder gehandeld en in kaart gebracht: wat heeft dit kind nodig? Door in de afgelopen jaren BPO-uren in te zetten is de professionaliteit van de leerkrachten verhoogd. IB'ers vragen juist expertise aan om de kennis en vaardigheden van interne begeleiding en leerkracht te vergroten. Hierdoor wordt de BPO (Begeleider Passend Onderwijs) beter ingezet en minder gericht op het werken met de leerling zelf.

Er wordt beter gekeken naar wat een kind nodig heeft en op welke manier de ondersteuning geboden kan worden, Hierbij wordt eerst goed gekeken of dit gewoon op de school zelf kan. Door het inzetten van meer ondersteuning in de klassen is dit in het afgelopen jaar beter te realiseren.

2. Opstellen van bovenschools beleid voor meerbegaafden in de eigen groep en binnen specifieke voorzieningen als een plusklas.

Binnen de PLG begaafdheid (Professionele LeerGemeenschap) is nagedacht en gesproken over het aanbod aan (meer-)begaafde leerlingen. Dit is inmiddels beschreven in een beleidsnotitie. Hierin wordt aandacht gegeven aan zowel het aanbod in de eigen groep als via een plusklas aan school. Als stichting zoeken wij hierin naar een balans tussen de eigenheid van de school en een gedeelde visie vanuit de stichting.

3. Oriëntatie op hybride tussenvoorzieningen, zoals bijv. de impulsgroep.

In Schoonhoven is ervaring opgedaan met een impulsklas. Leerlingen met problemen in een complexe combinatie van gedrag en leren worden gedurende een periode van 6 - 12 weken intensief begeleid in een aparte kleine setting. Het resultaat hiervan was dat alle kinderen op de school konden blijven en de doelstellingen om vooral in te zetten op sociaal-emotionele ontwikkeling positief effect hebben gehad.

4. Vaststellen van een actueel dyslexieprotocol, met concrete afspraken over leesproblemen en ondersteuningsniveau 2 en 3

N.a.v. de gesprekken betreffende de dyslexie-monitor is het programma BOUW bovenschools aangeschaft. Het wordt nu ingevoerd. Medewerkers worden geschoold. Alle leerlingen binnen de stichting kunnen hier preventief gebruik van maken. Er is een monitor afgenomen om de beginsituatie in kaart te brengen. Die zal worden herhaald op termijn om de effecten van BOUW te kunnen meten. Met IB'ers wordt gesproken over een adequate invulling van ondersteuningsniveau 2 en 3 bij vermoeden van dyslexie.

5. Aandacht voor afstemming met gemeente in het kader van verbinding Onderwijs-Jeugdhulp.

Jaarlijks vinden er 3 - 5 gesprekken plaats met de beleidsmedewerkers van de gemeente om tot betere afstemming te komen tussen verbinding jeugdzorg en onderwijs. Hierbij komt de aansluiting aan de orde en onderwerpen die op de ontwikkelagenda staan van de gemeente. Dit heeft het volgende opgeleverd in het afgelopen jaar:

- Invoering Jeugdmatch (voor beter samenwerking Onderwijs en Jeugd)
- Gemeentebreed overdrachtsformulier voorschool - vroegschool.
- Deelname pilot Handle with care binnen de Krimpenerwaard.
- Opzetten van een meerjarenplanning over de politieke agenda heen.
- Beschrijving en vaststelling Lokaal Educatieve Agenda 2020-2024. (Met meer onderwerpen dan alleen VVE.)

6. Oriëntatie op 'inclusiever' onderwijs op de scholen.

In het kader van de discussie dekkend netwerk en de SBAO-problematiek binnen het SWV is aan de besturen in de Krimpenerwaard gevraagd om in samenspraak met de gemeente

het gesprek te openen over een ontwikkeling naar inclusiever onderwijs. Bestuurders en beleidsmedewerkers van PCPO Krimpenerwaard en St. Onderwijs Primair voerden inmiddels een aantal gesprekken. Vertegenwoordigers van het SWV sloten daarbij aan. In oktober 2020 werd een startnotitie vastgesteld. Deze wordt in 2021 besproken met de gemeente en de overige besturen binnen de Krimpenerwaard. Binnen het directiebestuur van de PCPO Krimpenerwaard is het werken aan inclusiever onderwijs positief ontvangen. Inmiddels is het gesprek verbreed naar het IB-overleg en de GMR. Op alle lagen willen wij zo draagvlak creëren om deze ontwikkeling in gang te zetten.

3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, incl. SWV

Samenwerkingsverband

Elke organisatie is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur van eerdergenoemd SWV. Het ondersteuningsplan is op dit niveau uitgangspunt voor het beleid. Een van de uitgangspunten is thuisnabij onderwijs te geven en gebruik te maken van de expertise van collega-scholen in de nabije omgeving. Om die reden werken we in de Krimpenerwaard samen met de scholen van Onderwijs Primair. Regelmatig zijn er gezamenlijke studieochtenden waarin IB'ers en directeuren concrete afspraken maken over de invulling en vormgeving van passend onderwijs.

Internationale Schakelklas

Het gemeentebestuur van de Krimpenerwaard heeft het initiatief genomen tot het vormen van een Internationale Schakelklas (ISK) binnen de eigen gemeente. De gezamenlijke schoolbesturen hebben zich achter de plannen van de gemeente geschaard en voelen zich medeverantwoordelijk voor dit initiatief. Kinderen die de Nederlandse taal niet machtig zijn, komen voor een jaar naar de ISK, waarna zij zich aanmelden op een school in de eigen woonplaats. De ISK is gevestigd in cbs De Ark. Medewerkers vanuit de PCPO Krimpenerwaard zijn geschoold om aan deze doelgroep les te kunnen geven. De ISK valt geheel onder de verantwoordelijkheid van cbs De Ark. In een convenant zijn afspraken gemaakt over de wijze waarop gemeente en schoolbesturen worden geïnformeerd over kengetallen, hoe zij betrokken blijven bij ontwikkelingen en hoe zij gezamenlijk verantwoordelijk zijn bij financiële knelpunten.

3.3 Naleving branchecode

Het bestuur van de PCPO Krimpenerwaard bestaat uit een bestuurlijk deel en een toezicht-houdend deel. De directeur-bestuurder voert als dagelijks bestuurder alle bestuurstaken uit. De overige bestuursleden dragen zorg voor het intern toezicht. Op deze manier zijn bestuur en toezicht gescheiden, zoals de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur' dat voorschrijft.

In 2020 is het besluit genomen het besturingsmodel van de stichting om te vormen naar het Raad van Toezichtmodel. Statuten en reglementen zijn daarop aangepast en herschreven. Op dit moment (voorjaar 2021) liggen deze documenten voor advies en accordering bij het directiebestuur, de GMR en de schooladviesraden. Eerder gingen zij al akkoord met de omzetting naar een Raad van Toezicht. Naar verwachting wordt dit traject nog voor de zomer notarieel afgerond.

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Interne beheersing en toezicht (Governance)

Er is sprake van scheiding van bestuur en toezicht, op basis van de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur'. Tijdens evaluatiemomenten, zowel intern per vergadering, als meer specifiek met een extern adviseur, toetst het bestuur de eigen ontwikkeling en houding t.a.v. Governance. Er werden in het kader van de omzetting nieuwe reglementen voor bestuur en directie opgesteld.

Tweemaal per jaar is er formeel overleg tussen bestuur en GMR. Eén overlegmoment was gericht op uitwisseling en afstemming, het tweede moment is geannuleerd vanwege de coronabeperkingen.

In 2020 startten de toezichthouders zgn. driehoeksgesprekken om ook zelf in contact te treden met de stakeholders. De gesprekken werden gevoerd op basis van de aandachtsgebieden identiteit, personeel, financiën en profilering.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

De PCPO Krimpenerwaard hanteert de 'Code voor goed bestuur in het primair onderwijs', zoals vastgesteld door de leden van de PO-Raad.

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Niet van toepassing.

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Het bestuur hecht belang aan een goed contact met omgeving en betrokkenen. Dit uit zich allereerst door presentie en een actieve bijdrage in alle relevante overleggen (SWV Passend Onderwijs, OOGO, bestuurlijke netwerken, enz.). In de jaarplanning is, volgens een vast patroon, ruimte ingericht voor een structureel, jaarlijks overleg met leden van de GMR, directeuren en schooladviesraden.

Tweewekelijks wordt voor directie, GMR en bestuur een nieuwsbrief uitgegeven (Infowaard) met informatie over alle actuele en lopende ontwikkelingen. Voor personeelsleden verschijnt er tweemaandelijks een nieuwsbrief over de interne, externe en onderwijskundige actualiteit. Ouders ontvangen nieuwsbrieven vanuit de scholen.

Daarnaast wordt jaarlijks tijd ingeruimd voor een bezoek aan de scholen. De directeur-bestuurder legt naast de tweemaandelijks voortgangsgesprekken met de directeur, jaarlijks per school een schoolbezoek af. De toezichthouders bezoeken ieder jaar een tweetal scholen en spreken daar met directie en het team en vaak ook met ouders.

Dit totaal aan overleggen, bezoeken en nieuwsbrieven zorgt voor structuur en transparantie t.a.v. de interne en externe contacten en communicatie: de stichting is 'in control'. Processen en procedures zijn zodanig ingericht, dat alle relevante risico's tijdig worden signaleerd en passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen.

Voor de processen die onder de verantwoordelijkheid van administratiekantoor Groenedijk Onderwijs Administratie vallen verwijzen wij naar de TPM-verklaring van genoemd kantoor.

3.4 Omgeving

3.4.1 Afhandeling van klachten

Er is in 2020 géén klacht ingediend.

Zoals beschreven in de klachtenregeling van de stichting beschikt het bevoegd gezag over twee vertrouwenspersonen.

3.4.2 Belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. internationalisering

Deze ontwikkelingen hebben vooral betrekking op het aanbieden van de Engelse taal. Steeds vaker gebeurt dat vanaf de kleutergroep.

3.4.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen m.b.t. internationalisering

Niet van toepassing.

4 Risicomanagement

Voor wat betreft de werking van de Administratieve Organisatie verwijzen wij naar het Handboek Administratieve Organisatie. Voor de Interne controle verwijzen wij naar het Algemeen Financieel beleid en de bijlagen daarvan. Daarnaast zijn er zaken uitbesteed aan het administratiekantoor en zijn er afspraken gemaakt in een Service Level Agreement. Het administratiekantoor is in bezit van een TPM-verklaring wat de uitbesteedde zaken borgt. Binnen de organisatie wordt er gewerkt met een vaste cyclus voor wat betreft Planning en Control.

Meerdere keren per jaar worden de bekende risico's voor de stichting besproken en getoetst op realisme en aanwezigheid. Daarnaast wordt er gekeken naar nieuwe risico's die opdoemen. In samenspraak met de Raad van Beheer, GMR en directeuren wordt er al naar gelang de noodzaak opgetreden of worden er plannen bijgesteld. Voor de opbrengsten hiervan over 2020, verwijzen wij naar onderstaande paragraaf.

In 2020 is binnen de auditcommissie en het bestuur gesproken over risicomanagement en vermogensvisie. Dit heeft geresulteerd in het opstellen van een risicoanalyse (op basis van het model PO-Raad) met daaraan gekoppeld een verantwoording van de vermogenspositie.

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2020 is er een risicoanalyse uitgevoerd. De risico's die onvoldoende afgedekt en/of niet helemaal af te dekken zijn en/of grote (financiële) impact hebben zijn in het risicoprofiel in paragraaf 4.2 weergegeven. Dit dient als onderlegger om te komen tot het bepalen van het gewenste eigen vermogen.

Het risicoprofiel in paragraaf 4.2 laat zien dat PCPO Krimpenerwaard diverse risico's onderkent, de som hiervan is € 1.082.000.

Hieronder volgt per thema een korte toelichting van de belangrijkste risico's.

1. Bestuur en organisatie

De organisatie staat stevig en de risico's zijn waar mogelijk afgedekt. In verband met vacatures op directieposities bestaat het risico op terugloop in kwaliteit en onvrede. Hoewel de kans niet groot is, zal de impact daarvan stevig zijn.

2. Onderwijs en identiteit

Binnen PCPO Krimpenerwaard wordt stelselmatig gewerkt volgens gestelde doelen en vaste structuren. Conform strategisch beleid wordt aandacht besteed aan kwaliteitszorg, leerlingenzorg, enz. Zeker in een jaar als 2020 waarin vaste patronen doorbroken zijn vanwege scholensluiting, is het zaak dit goed in het oog te houden.

3. Financiën

PCPO Krimpenerwaard bestempelt zichzelf als een financieel gezonde organisatie. Tegelijkertijd zien we de risico's toenemen. Het aannemen van personeel waarvan de kennis en kunde nog onvoldoende aangetoond is, is anno 2020 onontkoombaar. Daarnaast spelen er vanuit het IHP-zaken rondom (ver)nieuwbouw. Hoewel we daar erg alert op zijn, speelt daar qua risico's het rechtmatigheidsvraagstuk. Het prognosticeren van de leerlingaantallen blijft lastig. Leerlingen worden vaak laat aangemeld. Een geringe stijging of daling van dat getal, kan grote gevolgen hebben. Vanwege de t-1 systematiek is er in voorkomende gevallen wel tijd om te anticiperen.

4. Personeel

Het personeelstekort in het onderwijs is aanleiding voor grote zorgen. De afhankelijkheid van goed en voldoende personeel is enorm en heeft impact op vrijwel alle activiteiten en risico's. Uitvallen van personeel als gevolg van werkdruk, mede veroorzaakt door toenemende zorg, is een reëel risico met grote impact.

5. Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT

Onderwijs is ons vak, bijkomende zaken als huisvesting vormen een risico waar het gaat om het ontbreken van kennis en kunde bij (ver)nieuwbouwprojecten. Ook veranderende wet en regelgeving brengt risico's met zich mee qua vermogenspositie.

4.2 Risicoprofiel

Onderstaande hoofd- en subthema's corresponderen vrijwel helemaal met de risicoanalyse. Een toegevoegd risico is de onzekerheid rondom de manier waarop de voorziening groot onderhoud opgebouwd dient te worden.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
Bestuur en Organisatie			169.000
▪ Aansprakelijkheid onvoldoende afgedekt	50.000	31%	15.500
▪ De kwaliteit van de schoolleiders schiet tekort	100.000	31%	31.000
▪ Belanghebbenden tonen zich ontevreden of haken af	250.000	49%	122.500
Onderwijs en Identiteit			104.000
▪ Ontbreken van een (toereikend) systeem voor kwaliteitszorg	100.000	47%	47.000
▪ Te weinig aandacht voor sociale veiligheid	100.000	50%	50.000
▪ Geformaliseerd beleid voor leerlingenzorg ontbreekt	25.000	13%	3.250
▪ Ontbreken van vastgesteld strategisch beleid	25.000	15%	3.750
Financiën			101.500
▪ Onvoldoende sturing op resultaten	50.000	28%	14.000
▪ Een beleidsrijke meerjarenbegroting ontbreekt	50.000	59%	29.500
▪ Onverwachts verminderen (tijdelijke) subsidies	50.000	49%	24.500
▪ De verzekering dekt de schade niet	100.000	22%	22.000
▪ Financieel beleidsplan ontbreekt	50.000	23%	11.500
Personeel			382.500
▪ Onvoldoende of onvoldoende bekwaam personeel	250.000	75%	187.500
▪ Personeelsformatie groeit harder dan gepland	100.000	69%	69.000
▪ Het ziekteverzuim ligt structureel boven landelijk gemiddelde	200.000	46%	92.000
▪ Onvoldoende naleving regelgeving	50.000	8%	4.000
▪ Opbouw van personeelsdossiers schiet tekort	100.000	30%	30.000
Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT			325.000
▪ Gebrek aan expertise ten aanzien van huisvesting	100.000	43%	43.000
▪ Huisvestingsprojecten leiden tot overschrijdingen	200.000	41%	82.000
▪ De voorziening groot onderhoud moet per element	400.000	50%	200.000
Totaal			1.082.000

Kans:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| 1. Zeer onwaarschijnlijk | <5% |
| 2. Onwaarschijnlijk | 5% <> 10% |
| 3. Waarschijnlijk | 10% <> 25% |
| 4. Meer dan waarschijnlijk | 25% <> 50% |
| 5. Zeer waarschijnlijk | 50% <> 100% |

Bovenstaande risico's met bijbehorende financiële consequenties geven aan dat de gewenste bufferliquiditeit 1.082.000 wenselijk is.

Uit de risicoanalyse blijkt dat 50% van de urgente en middelgrote risico's met een financiële impact op korte termijn (<1 jaar) adequaat zijn afgedekt, waar de ondergrens 60% is. Gezien de ontwikkelingen die we op korte termijn met name op het gebied van huisvesting verwachten stellen we hier geen maatregelen tegenover en accepteren we dit gegeven.

Op basis van bovenstaande gegevens, data vanuit diverse benchmark-rapporten en intern en extern gesprek heeft PCPO Krimpenerwaard de streefwaarden vastgesteld en opgenomen in paragraaf 5.1.5.

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

PCPO Krimpenerwaard streeft naar een zo evenwichtig mogelijke personeelsverdeling tussen mannen en vrouwen en verdeeld in verschillende leeftijdscategorieën. Tot op heden lukt het een gezonde mix van verschillende leeftijdsgroepen aan ons te binden, het aannemen van meer mannen blijkt ook dit jaar ondoenlijk.

Ondanks grote inspanningen om goed gekwalificeerd personeel te vinden, lukt dat onvoldoende. Opleidingsplaatsen voor zowel reguliere studenten als zij-instromers blijken mondjesmaat te vullen. We voorzien hier voor de nabije en verdere toekomst grote problemen.

In 2020 is het gelukt vrijwel alle groepen dagelijks te bemensen. Dit mede door een laag verzuimpercentage (5,48%) ondanks de pandemie. Dit is een permanente zoektocht en uitdaging voor de mensen die met deze taak belast zijn. Veel ander werk blijft daardoor liggen.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel

In 2020 zette de problematiek van het toenemend lerarentekort zich steeds meer door. Met name t.a.v. ziektevervangende kan dat leiden tot ongewenste situaties: groepen samenvoegen, directeur en/of IB'er voor de klas, een klas naar huis. De PCPO Krimpenerwaard voert een strategisch personeelsbeleid dat gericht is op het proactief (boven-formatieve) werven en benoemen van personeelsleden. Ook worden trajecten ingericht met zgn. zij-instromers.

De ontwikkeling van leerkrachtvaardigheden is binnen het strategisch personeelsbeleid een belangrijk aandachtspunt. Er is veel aandacht voor scholing en deskundigheidsbevordering. Op schoolniveau wordt teamscholing en -training georganiseerd rond schoolspecifieke ontwikkeldoelen, zoals eigenaarschap, sociaal emotionele ontwikkeling, instructievaardigheden, didactiek enz. Door de corona pandemie zijn studiedagen in het eerste half jaar geannuleerd en in het tweede half jaar veelal online gevolgd.

De eigen interne knikkeracademie bood in de eerste helft van het jaar in dat verband ook in 2020 een breed aanbod van trainingen en cursussen. Het aanbod bevatte zowel een aanbod van externen als van eigen personeel. Door de coronapandemie zijn cursussen vanaf maart geannuleerd. De centrale studiedag voor alle medewerkers is eerst verplaatst en later geannuleerd.

In het kader van talentontwikkeling wordt medewerkers de mogelijkheid geboden van zgn. kweekvijvertrajecten t.a.v. (midden-)management, onderwijsspecialist of Interne Begeleiding. In 2020 zijn 5 deelnemers gestart.

Deelname aan genoemde scholingstrajecten wordt per individueel personeelslid verantwoord binnen het Taakbeleid. Implementatie, monitoring en evaluatie van scholing en deskundigheidsbevordering zijn een vast thema binnen de voortgangsgesprekken tussen bestuurder en directeur en worden beschreven in de managementrapportage 'personeel' aan het toezichthoudend deel van het bestuur.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2020 zijn er geen personeelsleden ontslagen.

De personeelsleden met een tijdelijke benoeming dan wel uitbreiding hebben in verband met de wet Werk en Zekerheid tijdig bericht ontvangen dat de tijdelijke benoeming/uit-

breiding niet automatisch zou worden verlengd. Na het gereedkomen van het bestuursformatieplan konden vrijwel alle personeelsleden hun dienstverband voortzetten binnen de stichting.

5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting

De meerjarenonderhoudsplannen van alle gebouwen zijn doorgenomen en de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden hebben plaatsgevonden. Dit wordt uitgevoerd in samenwerking met ons vaste contactpersoon van Ben van der Vlist Adviesburo uit Schoonhoven. Voor onderhoud en verplichte keuringen hebben we diverse mantelcontracten lopen die bovenschools zijn afgesloten.

Jaarlijks doteren we bedragen aan de voorziening voor toekomstig onderhoud aan het gebouw.

De Ichthusschool in Schoonhoven realiseerde een permanente uitbreiding en ook wordt er gesproken over het schoolgebouw van De Ark in Bergambacht. (Zie eerder in het verslag bij 3.2.4)

5.1.5 Financiële positie op balansdatum

De in deze paragraaf genoemde kengetallen geven inzicht in de financiële gezondheid van de organisatie. We hanteren de hieronder toegelichte kengetallen:

Weerstandsvermogen

Het vrije deel van het eigen vermogen minus (materiële) vaste activa uitgedrukt in een percentage van de jaarlijkse rijksbijdrage.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen en vreemd vermogen. Het verschaft inzicht in de financieringsopbouw en geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op langere termijn kan worden voldaan. De solvabiliteit is exclusief (1) en inclusief (2) de bestaande voorzieningen.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre op korte termijn aan de betalingsverplichtingen kan worden voldaan. Liquiditeit wordt gedefinieerd als: de verhouding tussen de vlottende activa (som van de liquide middelen en de vorderingen) en de kortlopende schulden. Een liquiditeit van groter dan 1 wordt doorgaans gekwalificeerd als voldoende.

Rentabiliteit

De rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief resultaat. Voor de onderwijssector is een rentabiliteit van 0% verdedigbaar, omdat het onderwijs geen winstoogmerk kent. Rentabiliteit wordt gedefinieerd als: het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten uit de gewone bedrijfsvoering.

Huisvestingsratio

Deze geeft weer welk deel van de totale lasten is besteed aan lasten voor huisvesting. Daaronder vallen ook de afschrijvingen voor gebouwen en terreinen.

Bovenmatig publiek eigen vermogen

PCPO Krimpenerwaard heeft zowel volgens de [rekenmethode](#) van OCW als de Sector specifieke methode PO geen bovenmatig eigen vermogen. De vermogenspositie is in 2020 in de risicoanalyse beschreven.

Kengetal	Formule	Streefwaarden PCPO	Norm landelijk	2020	2019	2018	2017
Weerstandsvermogen	Reserves (excl. MVA) / Totale lasten	8-13	10-20	9,25	12,28	9,39	13,44
Weerstandsvermogen	Reserves (incl. MVA) / Totale lasten	20-30	10-20	24,58	28,76	29,76	33,08
Solvabiliteit 1	(Eigen vermogen excl. voorzieningen) / Balanstotaal	>40	>20	59,93	63,96	63,12	68,22
Solvabiliteit 2	(Eigen vermogen + Voorzieningen) / Balanstotaal	>60	>20	78,02	81,11	77,88	80,27
Liquiditeit	Vlottende activa / Vlottende passiva	>1,5	>0,5 en < 1,5	2,89	3,45	2,61	3,12
Rentabiliteit	Exploitatieresultaat / Totale baten	-5/+5	>0 en <5	-2,79	0,98	-0,35	0,77
Huisvestingsratio	Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten * 100	<10		7,39	7,35	7,11	8,19
Bovenmatig eigen vermogen	Rekenmodule ministerie	< 1	< 1	0,88			

De tabel met kengetallen laat zien dat vrijwel alle kengetallen van de PCPO Krimpenerwaard zich rond of boven de gestelde bandbreedtes bewegen. Daarmee voldoen deze cijfers aan de eisen die door het bestuur en de overheid gesteld zijn. Verder geven de kengetallen aan dat PCPO Krimpenerwaard een financieel gezonde organisatie is. Vanuit de controle en beheersing van de beschikbare middelen wordt zo goed als mogelijk gezocht naar zinnige en noodzakelijke investeringen.

Voor de streefwaarden geldt dat de norm gekozen is die de PO-raad, in navolging van de commissie DON, voor organisaties van de omvang van de PCPO Krimpenerwaard heeft vastgesteld. Bij het weerstandsvermogen is hiervan afgeweken en is de bovengrens voor nu op advies van een controlerende accountant gesteld op 20% waar het advies 10% is. Gezien de kleinschaligheid van de stichting en de risico's die in de risicoparagraaf beschreven zijn, is er door het bestuur voor gekozen om te streven naar een weerstandsvermogen > dan 10%. Intern bekijken we met elkaar waar opgebouwd vermogen zo goed als mogelijk ingezet kan worden ten gunste van het primaire proces zonder daarbij de risico's en het belang van reserves uit het oog te verliezen.

Om meer zicht te krijgen en te houden op het vermogen en de risico's is in 2020 met de belanghebbende een uitvoerige risicoanalyse gemaakt met de vertaling naar de vermogenspositie.

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

In vergelijking met vorig jaar is het balans totaal gedaald. Een afname van het eigen vermogen en de liquide middelen als gevolg van een fors negatief resultaat zijn daar de voornaamste oorzaak van.

Investeringen zijn gedaan op basis van de investeringsplanning en de daaronder liggende beleidskeuzen. De dotaties hebben plaatsgevonden op basis van geldende wet- en regelgeving en toekomstige verplichtingen voor jubilea, opname spaarverlof en groot onderhoud.

Balans per 31-12-2020 en 31-12-2019

Activa (€)	31 december 2020	31 december 2019
Materiele vaste activa	1.583.970	1.620.261
Financiële vaste activa	4.725	4.725
Vorderingen	535.807	539.354
Liquide middelen	1.936.566	2.072.951
Totaal	4.061.069	4.237.290
Passiva (€)		
Eigen vermogen	2.433.824	2.710.040
Voorzieningen	734.520	726.796
Kortlopende schulden	855.395	756.528
Langlopende schulden	37.330	43.926
Totaal	4.061.069	4.237.290

5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Bij het opstellen van de begroting 2020 is uitgegaan van alle baten die met zekerheid zouden komen en de baten die met vrij veel zekerheid zouden komen. Dit is een redelijk voorzichtige benadering, maar geeft in ieder geval een vrij grote mate van zekerheid dat er niet met baten gerekend wordt die nog onzeker zijn.

De fors hogere rijksbijdragen zijn te verklaren door de stijging van de werkdrukmiddelen, de aanpassing van de bekostiging als gevolg van de nieuwe cao PO. Daarnaast zijn er een aantal groeibijdragen ontvangen.

De overige overheidsbijdragen zijn in lijn met de begroting op een enkele incidentele subsidie na.

De overige baten zijn fors hoger dan begroot. Detachering van personeel bij OCW en geïntensiveerde samenwerking met andere besturen binnen de invalpool hebben er in 2020 toe geleid dat er veel extra baten ontvangen zijn in verband met uitleen van personeel. Aan de lastenkant is er ook fors meer personeel ingeleend. Ook voert PCPO Krimpenerwaard sinds 2019 de administratie van 4 Verenigingen van Eigenaars waar onze scholen mede deel van uitmaken. Hiervoor zijn baten ontvangen om de lasten daarvan te dekken.

Hieronder de ontvangen baten over 2020 afgezet tegen de begroting 2020 en de realisatie 2019.

Baten (€)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Rijksbijdragen	9.220.306	8.806.830	8.873.033
Overige overheidsbijdragen en – subsidies	141.302	130.556	103.852
Overige baten	539.609	331.456	445.104
Totaal Baten	9.901.217	9.268.852	9.421.990

Voor al de hierboven genoemde extra baten geldt dat hier vrijwel 1 op 1 extra lasten tegenover staan. De salarissen zijn flink gestegen en de werkdrukmiddelen zijn vrijwel helemaal op personeel ingezet. Ook de groeibijdragen zijn volledig ingezet. Tegenover de inkomsten uit detachering staan salarislasten.

De kosten voor huisvesting zijn ook hoger dan begroot. Hoewel onderhoud en de afdracht naar de VVE locaties dit jaar binnen de begroting bleven, is fors meer uitgegeven aan schoonmaakkosten i.v.m. het coronavirus.

De overige instellingslasten zijn duidelijk lager dan begroot. Veel is niet doorgegaan vorig jaar, zoals schoolreisjes, excursies, inhuur van externen, enz. Dit heeft gezorgd voor minder kosten dan begroot.

Lasten (€)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Personele lasten	8.205.779	7.287.111	7.282.978
Afschrijvingen	327.445	345.244	352.454
Huisvestingslasten	748.472	723.562	681.473
Overige instellingslasten	894.008	990.433	1.011.204
Totaal Lasten	10.175.705	9.346.350	9.328.109

Allocatie van middelen

PCPO Krimpenerwaard kiest ervoor zoveel mogelijk middelen op schoolniveau in te zetten. Primair vallen alle middelen op schoolniveau, middels een afdracht van 3,5% van het bekostiging personeel en 75% van het PAB-budget (exclusief de werkdrukmiddelen) worden collectieve zaken geregeld en betaald. Te denken valt hierbij aan alle scholing, de kosten voor verlof van personeelsleden, contributies, kosten voor (ziekte)verzuim, personele frictie, enz. Een totaaloverzicht is te vinden in het Algemeen Financieel Beleid van de stichting. Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs heeft de keuze gemaakt de middelen te verdelen over de besturen. Intern worden deze middelen op basis van leerlingaantal en zorgzwaarte van de school verdeeld over de scholen. De middelen die toegekend zijn in het kader van het onderwijsachterstandenbeleid zijn hier een van de graadmeters voor. Deze middelen gaan rechtstreeks naar de scholen die het betreffen. Deze middelen zijn uitgegeven aan het verbeteren van de Vroeg Voorschoolse Educatie in samenspraak met opvangpartners, het bevorderen van de doorgaande lijn van 2 tot 8 jarigen en het 'leren leren' van de doelgroep in combinatie met de sociale context waarin zij zich bevinden.

De overhead bedraagt maximaal 4,5% van de totale baten, hiermee worden de staf, de administratiekosten inclusief de kosten voor de accountantscontrole en de huisvestingskosten betaald.

5.1.8 Analyse exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

Zowel de baten als lasten laten een afwijking zien ten opzichte van de begroting 2020 en realisatie 2019.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Totaal Baten	9.901.217	9.268.852	9.276.390
Vooruit ontvangen baten	0	0	145.600
Totaal Lasten	10.175.705	9.346.350	9.328.109
<i>Saldo Baten en Lasten</i>	<i>-274.488</i>	<i>-77.498</i>	<i>93.881</i>
Financiële Baten en Lasten	-1.728	-2.125	- 1.839
Resultaat	-276.216	-79.623	92.042

In 2020 is ongeveer 500.000 meer ontvangen dan in 2019. 335.000 daarvan komt van het rijk in verband met de indexatie van de bekostiging, de stijging van de werkdrukmiddelen en ontvangen groeibijdragen.

Daarnaast is er 40.000 extra ontvangen vanuit de gemeente Krimpenerwaard als subsidie voor de Schakelklas in Schoonhoven en een extra subsidie voor de Vroeg Voorschoolse Educatie.

De overige 125.000 betreffen extra baten voor detachering van personeel van en de baten in verband met het voeren van de administratie voor 4 Verenigingen van Eigenaren. Genoemde zaken verklaren op hoofdlijnen ook het verschil met de realisatie van 2019.

De lasten van 2020 waren ruim 850.000 hoger dan begroot voor 2020 en gerealiseerd in 2019. De vooruit ontvangen baten van 145.600 in 2019 zijn begin 2020 aan het personeel uitbetaald. Dit verklaart deels de hogere personele lasten in 2020, die waren ruim 900.000 hoger dan in 2019. Een flinke loonstijging als gevolg van een nieuwe cao, extra inzet van personeel in verband met corona gerelateerde afwezigheid en verzuim vanwege niet-corona gerelateerde afwezigheid zijn hier de belangrijkste oorzaak van.

Besteding middelen Passend Onderwijs

Vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs ontvingen wij in 2020 € 357.268. Deze middelen zijn aan de volgende zaken besteed:

Middelen Passend Onderwijs	
Ondersteuningsstructuur	47.700
Trajectbegeleiding en coördinatie	16.800
Interne begeleiding	27.500
Professionalisering	3.400
Ondersteuning leraren	58.500
Professionalisering	24.000
Begeleiding leerkrachten	34.500
Ondersteuning leerlingen	227.068
Handen in de klas	182.268
Materiële inzet	12.800
Leerlinggebonden begeleiding	32.000
Totaal	343.076

Meer inhoudelijke informatie is te lezen in paragraaf 3.2.6.

5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid

Er zijn afgelopen jaar diverse investeringen gedaan, zoals opgenomen in de investeringsplanning van 2020. Hierin is niet significant afgeweken van de meerjarige investeringsplanning. Deze planning is erop gericht de gemaakte beleidskeuzes materieel te ondersteunen en de strategische doelen van de stichting te verwezenlijken.

Investerings en afschrijven over 2020 (€)

	Investerings	Afschrijving
Gebouwen en terreinen	0	4.007
Technische zaken	7.659	20.422
Meubilair	118.736	53.603
ICT	158.326	197.771
Onderwijs Leer Pakket en apparatuur	6.433	51.642
Totaal	291.155	327.445

5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

Behoudens de in de voorgaande paragrafen beschreven zaken, hebben zich vrijwel geen opvallende zaken voorgedaan in 2020. Conform de meerjarenonderhoudsplanning is het onderhoud op de scholen uitgevoerd, waarvan de kosten aan de voorziening zijn onttrokken. In incidentele gevallen wordt er beredeneerd afgeweken van het MJOP en worden zaken naar voren gehaald of naar achteren geschoven. De voorziening groot onderhoud is verder opgebouwd om aan de toekomstige verplichtingen die voortvloeien uit de meerjarenonderhoudsplanningen te kunnen voldoen.

Ook de gratificaties voor diverse jubilea zijn onttrokken aan de daarvoor bestemde voorziening en de voorziening is verder opgebouwd conform geldende richtbedragen. Dit geldt ook voor de voorziening voor Duurzame Inzetbaarheid.

Hieronder de stand van de diverse (bestemming)reserves en voorzieningen per 31-12-2020 en 01-01-2020:

Reserves en eigen vermogen per 31-12-2020 en 01-01-2020 (€)

	31-12-2020	01-01-2020
Algemene reserve	1.412.777	1.412.777
Reserve bovenschools	307.752	489.778
Bestemmingsreserve bovenschools	120.000	120.000
Reserve nieuwbouw	16.727	16.109
Bestemmingsreserve bijzondere bekostiging	0	145.600
Overige reserve (privaat)	544.399	525.776
Totaal Eigen vermogen	2.433.824	2.710.040

Voorzieningen per 31-12-2020 en 01-01-2020 (€)

	31-12-2020	01-01-2020
Voorziening onderhoud	603.093	581.685
Voorziening jubilea en duurzame inzetbaarheid	131.427	145.111
Totaal Voorzieningen	734.520	726.796

Drie panden vallen niet onder de voorziening onderhoud zoals hierboven genoemd. Het betreft MultiFunctionele Accommodaties waarvan het beheer bij een VVE ligt. De lasten van de investeringen die gedaan zijn, lopen via de VVE. Voor de stichting geldt dat dit een gering financieel risico met zich meebrengt, omdat er liquide middelen voor de afschrijving en opbouw van een onderhoudsvoorziening in de VVE moeten worden ondergebracht. Dit heeft invloed op de kengetallen en het beschikbare vermogen om te investeren en uitgaven-pieken op te vangen.

5.1.11 Informatie over financiële instrumenten

Niet van toepassing.

5.1.12 In control statement

Niet van toepassing.

5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. kwaliteitszorg

Er is een inventarisatie en analyse gemaakt van de tussen- en eindopbrengsten. De scholen formuleerden daarnaast eigen schoolambities t.a.v. de hoofdvakken rekenen, lezen en taal. Deze zijn besproken binnen directieoverleg en bestuur.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

Ieder jaar vindt methodeonderzoek plaats. Een methode wordt in 9 jaar afgeschreven. Binnen deze cyclus wordt, in de regel, het gehele methodebestand vernieuwd. Er is een toenemende trend in het aanbod van digitale methodes. Deze nieuwe generatie methodes maakt gebruik van intelligente software. Deze maakt het mogelijk dat leerlingen specifieke en/of aanvullende opdrachten krijgen die nauw aansluiten bij hun eigen en ontwikkelingsfase. Het zorgt ervoor dat wij beter tegemoet kunnen komen aan de individuele ondersteuningsbehoeften van leerlingen. Het gepersonaliseerd leren neemt hiermee een vlucht en wordt hierdoor concreet ingevuld.

Het doet een beroep op een andere houding van de leerkracht. Deze volgt de leerling via een dashboard en kan per direct op basis van real time informatie extra instructie geven. Zie ook strategisch personeelsbeleid onder 5.1.2.

De gemeente Krimpenerwaard werkt sinds de fusie in 2015 aan de harmonisatie van het beleid zoals dat destijds in de onderscheiden kernen vorm kreeg. In 2020 werd in samenwerking met de besturen nieuw beleid geformuleerd van waaruit de LEA-agenda opnieuw wordt opgesteld. Op 6 van de 8 scholen is een kinderopvang actief binnen het pand. Hiermee vindt regelmatig overleg plaats en wordt gewerkt aan een doorgaande lijn van peuteropvang naar kleutergroep. In de kern Schoonhoven functioneert al enige jaren een Schakelklas die, in voorbereiding op groep 3, extra taalondersteuning biedt aan kleuters. De verschillende schoolbesturen werken hierin samen.

De middelen die ontvangen zijn voor het bestrijden van de onderwijsachterstanden zijn ingezet voor de Vroeg Voorschoolse Educatie en de doorgaande lijn van opvang naar onderwijs.

5.2.2 Onderwijsprestaties

In 2020 werd vanwege de scholensluiting geen eindtoets afgenomen. De onderwijsprestaties werden afgemeten aan de toetsen van het leerlingvolgsysteem. De conclusie was dat de groeps- en schoolgemiddelden iets lager uitkwamen, maar redelijk in lijn met voorgaande jaren. Wel werd zichtbaar dat de verschillen tussen kinderen groter werden.

5.2.3 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

De scholen van de PCPO Krimpenerwaard hanteren een open toelatingsbeleid. Toelating van leerlingen ligt in handen van de directeuren, verwijderen door de directeur-bestuurder. In 2020 was er geen sprake van verwijdering van leerlingen.

5.2.4 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Eind juni is onder ouders een evaluatieve vragenlijst uitgezet m.b.t. de scholensluiting. Hierin werden vragen gesteld t.a.v. communicatie, noodopvang, afstandsonderwijs, beschikbaarheid van middelen en materialen enz. Over het algemeen was men tevreden en sprak waardering uit. Er waren enkele aandachtspunten en aanbevelingen. Deze zijn opgepakt bij het ingaan van de tweede periode van scholensluiting.

De Koningin Wilhelmina- en de Koningin Julianaschool voerden onder ouders en medewerkers een onderzoek uit naar de mening over aanpassing schooltijden. Dit leidde tot de invoering van een continurooster.

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid

Er is sprake van oriëntatie op zonnepanelen en ledverlichting. Er is een haalbaarheidsstudie uitgevoerd gericht op dakconstructie, subsidiemogelijkheden en terugverdientijd. Voor de Eben-Haëzerschool in Lekkerkerk leidt dit concreet tot de installatie van zonnepanelen in 2021.

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

De ontwikkelingen t.a.v. de inzet van ICT zullen blijvend aandacht houden. Met het organiseren van onderwijs op afstand tijdens de scholensluiting nam de kennis over gebruik en inzet van ICT sterk toe. Het opent nieuwe gezichtspunten voor toekomstig gebruik.

Het samenwerkingsverband Midden-Holland reikte ook een tweetal aandachtspunten aan: dyslexie en begaafdheid. Vanuit de monitor dyslexie blijkt dat niet alle scholen scoren binnen de normen van de dyslexiemonitor. Specifieke aandacht voor het leesonderwijs is hierin belangrijk. Met de aanschaf en de inzet van het ondersteuningsprogramma BOUW hopen wij hierin stappen te zetten.

Het is belangrijk specifiek aandacht aan het begaafdenonderwijs te schenken. Op de scholen van de PCPO Krimpenerwaard gebeurt dat al in een bonte veelkleurigheid. In een beknopte beleidsnotitie verwoordden wij de stichtingsbrede uitgangspunten voor een relevant aanbod. Het samenwerkingsverband deed onderzoek naar HB-onderwijs in het gehele gebied. De uitkomsten daarvan worden vertaald in activiteiten gericht op kennisdeling en de beschikbaarheid van expertise.

Daarnaast wordt gesproken en nagedacht over de mogelijkheden van toenemende inclusie. In dat kader stelde de PCPO Krimpenerwaard in samenspraak met de andere besturen binnen de gemeente het visiedocument 'Naar inclusiever onderwijs in de Krimpenerwaard' op. Uitgangspunt en doelstelling is dat de reguliere basisscholen alle leerlingen t/m niveau SBO binnen de eigen school toereikende ondersteuning kunnen bieden. In het verlengde hiervan worden op korte termijn gesprekken met de gemeente gestart m.b.t. de participatie van jeugdzorg.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Onderzoek richt zich met name op huisvesting en duurzaamheid. Zie hieronder.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Met de invoering van ParnasSys/WMK ontstaat de mogelijkheid het kwaliteitsbeleid in een nieuwe cyclische meerjarenplanning vorm te geven. Wij zijn bezig met de ontwikkeling van eigen kwaliteitskaarten op de beleidsthema's ICT, eigenaarschap en inclusiever onderwijs.

In het kader van de opbrengsten werken de scholen met schoolspecifieke ambities. Deze worden nu gebaseerd op de zgn. vaardigheidsscore per groep. Nu overheid en inspectie in het toezichtkader de systematiek van de referentieniveaus hebben opgenomen zal dit element aan de kwaliteitscyclus worden toegevoegd.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Er is veel zorg om en aandacht voor het lerarentekort. Binnen de PCPO Krimpenerwaard wordt dit steeds meer voelbaar en merkbaar. Er is contact met PABO's, wij voeren proactief gesprekken met belangstellenden. Er is weer een kweekvijvertraject doorlopen door medewerkers binnen de stichting. In februari 2020 werd een loopbaanevent georganiseerd. Doel was om in contact te komen met studenten, zij-instromers, leraren en directeuren van elders. Wij gingen met hen in gesprek en bekeken welke mogelijkheden er waren voor werk en/of persoonlijke ontwikkeling binnen onze stichting. Dit initiatief leidde concreet tot een serie benoemingen. In 2021 willen wij in het verlengde van dit initiatief een promotievideo opnemen, gericht op de werving van nieuw personeel.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

In het IHP worden diverse schoolgebouwen genoemd om te renoveren, te vernieuwen of geheel te vervangen. De Ark (Bergambacht) staat daarbij als eerste op de planning, gevolgd door De Rank (Schoonhoven). Eind 2020 is onder leiding van adviesbureau Penta Rho voor De Ark een programma van eisen opgesteld. Naar verwachting doet de gemeenteraad in de eerste helft van 2021 uitspraak over locatie en nieuwbouw, waarop het project ter hand genomen kan worden.

In de zomer van 2020 werd de uitbreiding van de Ichthusschool te Schoonhoven gerealiseerd: met 5 lokalen en enkele spreekkamers.

6.1.6 Toekomstige investeringen

Afhankelijk van de uitkomsten naar verduurzaming van de huidige panden, worden investeringen opgenomen in de planning. Verder zal de investeringsplanning gevolgd worden.

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Voor scholen waar binnen afzienbare tijd (ver-)nieuwbouw wordt voorzien worden duurzaamheidsmaatregelen daarin betrokken. Voor de overige schoolgebouwen is een haalbaarheidsstudie in gang gezet die antwoord moet geven op vragen t.a.v. (on-)mogelijkheden dak, investeringskosten en terugverdientijd. In deze haalbaarheidsstudie wordt breed gekeken naar de mogelijkheden om te verduurzamen. Primair ligt hier de focus als eerste bij de panden waar het meest winst gehaald kan worden. Concreet zijn afspraken gemaakt voor de Eben-Haëzerschool in Lekkerkerk.

6.2 Continuïteitsparagraaf

6.2.1 A.1 Kengetallen

Personeel				
	2020	2021	2022	2023
Onderwijzend personeel	83.47	81.48	80.5	80.5
Management / directie	8.54	8.10	8.10	8.10
Overige medewerkers	18.63	18.12	17.8	17.5
Leerlingen				
Leerlingaantal op 1-10	1523	1498	1461	1456

Het leerlingaantal lijkt te stabiliseren de komende jaren. Vanwege de toenemende zorgzwaarte van de populatie zal er iets meer ondersteunend personeel bijkomen. De verwachting is verder dat het aantal fte redelijk gelijk zal blijven.

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting

In onderstaande tabellen is de cijfermatige uitkomst te vinden van de raming van baten en lasten tot en met 2023.

Realisatie 2020 en raming baten en lasten 2021 t/m 2023 (€)

	2020	2021	2022	2023
Baten	9.918.132	9.783.185	9.715.578	9.567.189
Rijksbijdragen	9.220.306	9.346.968	9.308.181	9.160.155
Overige overheidsbijdragen en subsidies	141.302	87.133	86.895	86.533
College-, cursus- en/of examengelden	0	0	0	0
Baten in opdracht van derden	0	0	0	0
Overige baten	539.609	349.084	320.501	320.501
Lasten	10.175.705	9.802.146	9.706.358	9.556.766
Personeelslasten	8.205.779	7.936.339	7.782.718	7.670.596
Afschrijvingen	327.445	279.179	318.665	318.582
Huisvestingslasten	748.472	744.477	736.574	738.187
Overige lasten	894.008	842.151	868.401	829.401
Saldo baten en lasten	-274.488	-18.961	9.219	10.423
Saldo fin. bedrijfsvoering	-1.728	-1.900	-1.900	-1.900
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
Totaal resultaat	-276.216	-20.861	7.319	8.523

Bij het opstellen van de begroting en het formatieplan wordt de meerjarenbegroting geactualiseerd. Belangrijke basis voor de meerjarenbegroting zijn de leerlingaantallen op 1 oktober en de Gemiddelde Gewogen Leeftijd van het personeel. Deze gegevens bepalen voor 90% de bekostiging. De meerjarenbegroting 2020 – 2023 is tot stand gekomen op basis van de leerlingaantallen zoals opgenomen in paragraaf 6.2.1 A.1. De aantallen zijn aangevuld door de directeuren bij het opstellen van de begroting 2021 en gecombineerd met de meest recente gemeentelijke prognosecijfers.

De GGL-berekening is gedaan op basis van het aanblijven van al het huidige personeel, incl. de mensen met een tijdelijk contract en verwachte uitstroom door pensionering.

Bij de bekostiging is uitgegaan van de huidige bedragen zoals door DUO bekend gemaakt in de beschikkingen van oktober 2020. Daarbij is uitgegaan van het continueren van de werkdrukmiddelen in zijn huidige vorm en voor een deel met de toezeggingen die voor de toekomst gedaan zijn. Alle momenteel bekende baten, lasten en toekomstige verplichtingen zijn meegenomen in de meerjarencijfers. Daar waar onzekerheden en risico's voorzien zijn, is gewerkt met stelposten. Een belangrijke onzekerheid is de ontwikkeling van de loonkosten in combinatie met de bekostiging. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van evenwicht tussen kostenstijging en bekostiging.

Qua salarislaster is in de meerjarenbegroting uitgegaan van de salariskosten die gelden per 1-1-2021, inclusief alle toelagen. Zaken als spaarverlof, ouderschapsverlof en verlof voor Duurzame Inzetbaarheid zijn meegenomen op basis van de nu bekende gegevens en aangevuld met gemiddelden uit het verleden.

Daar waar met een redelijke mate van zekerheid uitgegaan kan worden van het voortzetten van gemeentelijke subsidies, inkomsten vanuit verhuur en andere geldstromen zijn deze opgenomen. Daar waar twijfel bestaat zijn de baten geschrapt.

Raming balans 2020 t/m 2023 (€)

Balans	2020	2021	2022	2023
Vaste Activa	1.583.970	1.581.505	1.587.493	1.599.491
Immaterieel	0	0	0	0
Materieel	1.583.970	1.581.505	1.587.493	1.599.491
Financieel	4.725	4.725	4.725	4.725
Vlottende Activa	2.472.373	2.501.563	2.485.783	2.553.224
Voorraden	0	0	0	0
Vorderingen	535.807	500.000	500.000	500.000
Effecten	0	0	0	0
Liquide Middelen	1.936.566	2.001.563	1.985.783	2.053.224
Totaal Activa	4.061.069	4.087.793	4.078.001	4.157.440
Eigen Vermogen	2.433.824	2.412.963	2.420.282	2.428.805
Algemene Reserve	1.444.959	1.430.152	1.441.205	1.449.728
Bestemmingsreserves	988.878	982.824	979.090	979.090
Overige reserves	0	0	0	0
Voorzieningen	734.520	834.830	817.719	888.635
Langlopende schulden	37.330	40.000	40.000	40.000
Kortlopende schulden	855.382	800.000	800.000	800.000
Totaal Passiva	4.061.069	4.087.793	4.078.001	4.157.440

Bovenstaande meerjarenbalans is gemaakt op basis de eindbalans 2020 en de diverse onderliggende stukken. Conform de meerjareninvesteringsplanning zullen de investeringen uitgevoerd worden. De verwachting is dat dit meerjarig gezien in zijn totaliteit min of meer in evenwicht zal zijn met het bedrag dat aan afschrijvingen opgenomen is. De beschikbare liquide middelen zijn ruimschoots voldoende om deze investeringen te dragen.

In de huisvestingslasten is het dotatiebedrag opgenomen dat voortkomt uit de MJOP's van de diverse panden. De overige huisvestingslasten zijn zonder indexatie opgenomen. Daarbij is gewerkt vanuit de aanname dat over het geheel genomen de bekostiging met eenzelfde percentage stijgt als de lasten. Dit geldt ook voor leermiddelen en overige instellingslasten.

Voor de 3 MFA-locaties is door de Vereniging van Eigenaren een voorziening aangelegd. Deze lasten zullen rechtstreeks in het resultaat van het betreffende jaar opgenomen worden en zijn zodoende geen onderdeel van de voorziening groot onderhoud die hier genoemd wordt.



KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,89	3,45
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	59,93	63,96
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	78,02	81,11
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-2,79	0,98
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	9,22	12,28
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	24,58	28,76
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	7,39	7,35
Personele lasten / totale lasten (in %)	80,64	78,08
Materiële lasten / totale lasten (in %)	19,36	21,92
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	19,37	21,94
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	80,63	78,06

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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.

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. 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. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000,- aangehouden.

Op voorstaande termijnen zijn uitzonderingen, dit betreft zaken welke voor 1 augustus 2005 zijn geactiveerd en waarvoor een andere afschrijvingstermijn is toegekend.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 40 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 20 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar; devices 3 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.

Vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de 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 en overlopende activa.

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. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

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 de instelling. 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 "Reserve schoolfonds" en het "Algemene private reserves" zijn 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 c.q. het fonds.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 145.600 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019.

Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

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 minderling 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 jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

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.

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.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de kortlopende schulden.

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.

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.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) 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, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) 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, voor zover 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

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting 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 93,2%.
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.

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.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS NA VERWERKING RESULTAATBESTEMMING PER 31 december 2020

		31 december 2020	31 december 2019
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Gebouwen en terreinen		91.496	95.503
Technische zaken		216.421	229.184
Meubilair		611.381	546.248
ICT		460.197	499.642
OLP en apparatuur		204.475	249.684
		<u>1.583.970</u>	<u>1.620.261</u>
Financiële vaste activa	2		
Waarborgsommen		350	350
Bankgarantie		4.375	4.375
		<u>4.725</u>	<u>4.725</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	3		
Bekostiging OCW		426.670	378.136
Overige overlopende activa		50.904	83.201
Overige vorderingen		58.233	78.016
		<u>535.807</u>	<u>539.354</u>
Liquide middelen	4	<u>1.936.566</u>	<u>2.072.951</u>
		<u>4.061.069</u>	<u>4.237.290</u>

B2 BALANS NA VERWERKING RESULTAATBESTEMMING PER 31 december 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve	1.444.946		1.412.777	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>988.878</u>		<u>1.297.263</u>	
		2.433.824		2.710.040
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	131.427		145.111	
Overige voorzieningen	<u>603.093</u>		<u>581.685</u>	
		734.520		726.796
Langlopende schulden	7			
Overige langlopende schulden	<u>37.330</u>		<u>43.926</u>	
		37.330		43.926
Kortlopende schulden	8			
Crediteuren	109.264		61.725	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	314.274		276.442	
Schulden terzake van pensioenen	98.714		95.036	
Overige kortlopende schulden	57.606		57.932	
Overlopende passiva	<u>275.538</u>		<u>265.392</u>	
		<u>855.395</u>		<u>756.528</u>
			<u>4.061.069</u>	<u>4.237.290</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	9.220.306	8.806.830	8.873.033
Overige overheidsbijdragen en subsidies	141.302	130.566	103.852
Overige baten	539.609	331.456	445.104
	<u>9.901.217</u>	<u>9.268.852</u>	<u>9.421.990</u>
Lasten			
Personele lasten	8.205.779	7.287.111	7.282.978
Afschrijvingen	327.445	345.244	352.454
Huisvestingslasten	748.472	723.562	681.473
Overige instellingslasten	894.008	990.433	1.011.204
	<u>10.175.705</u>	<u>9.346.350</u>	<u>9.328.109</u>
Saldo baten en lasten	<u>-274.488</u>	<u>-77.498</u>	<u>93.881</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	151	0	0
Financiële lasten	1.880	2.125	1.839
Financiële baten en lasten	<u>-1.728</u>	<u>-2.125</u>	<u>-1.839</u>
Resultaat	<u>-276.216</u>	<u>-79.623</u>	<u>92.042</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-274.488		93.881
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	327.445		352.454	
- Mutaties voorzieningen	<u>7.724</u>		<u>115.006</u>	
		335.169		467.459
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	3.547		-51.451	
- Kortlopende schulden	<u>98.867</u>		<u>-109.728</u>	
		<u>102.413</u>		<u>-161.180</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		163.095		400.161
- Ontvangen interest	151		0	
- Betaalde interest	<u>-1.880</u>		<u>-1.839</u>	
		<u>-1.728</u>		<u>-1.839</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		161.366		398.322
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-291.155		-135.730	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>43.819</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-291.155		-91.911
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	<u>-6.596</u>		<u>-7.392</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-6.596</u>		<u>-7.393</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-136.384</u>		<u>299.018</u>
Beginstand liquide middelen	2.072.951		1.773.932	
Mutatie liquide middelen	<u>-136.384</u>		<u>299.019</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.936.566</u>		<u>2.072.951</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS NA VERWERKING RESULTAATBESTEMMING

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	91.496	95.503
Technische zaken	216.421	229.184
Meubilair	611.381	546.248
ICT	460.197	499.642
OLP en apparatuur	204.475	249.684
	<u>1.583.970</u>	<u>1.620.261</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>						
Aanschafwaarde	160.283	377.368	987.730	874.566	499.088	2.899.035
Cumulatieve afschrijvingen	-64.780	-148.184	-441.482	-373.879	-249.404	-1.277.730
Overige waardemutaties	0	0	0	-1.044	0	-1.044
Boekwaarde 31 december 2019	<u>95.503</u>	<u>229.184</u>	<u>546.248</u>	<u>499.642</u>	<u>249.684</u>	<u>1.620.261</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	7.659	118.736	158.326	6.433	291.155
Afschrijvingen	-4.007	-20.422	-53.603	-197.771	-51.642	-327.445
Mutaties boekwaarde	<u>-4.007</u>	<u>-12.763</u>	<u>65.133</u>	<u>-39.445</u>	<u>-45.208</u>	<u>-36.290</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>						
Aanschafwaarde	160.283	385.028	1.106.466	1.032.892	505.521	3.190.190
Cumulatieve afschrijvingen	-68.787	-168.606	-495.085	-571.651	-301.046	-1.605.175
Overige waardemutaties	0	0	0	-1.044	0	-1.044
Boekwaarde 31 december 2020	<u>91.496</u>	<u>216.421</u>	<u>611.381</u>	<u>460.197</u>	<u>204.475</u>	<u>1.583.970</u>

Afschrijvingspercentages

		t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	2,50 %
Technische zaken	4,00 %	10,00 %
Meubilair	3,33 %	11,11 %
ICT	5,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	5,00 %	12,50 %

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

2 Financiële vaste activa

Waarborgsommen	350	350
Bankgarantie	4.375	4.375
	<u>4.725</u>	<u>4.725</u>

Boek- waarde 1-1-20	Investerings- en verstrekte leningen	Desinvest- eringen en afgeloste leningen	Boek- waarde 31-12-20
€	€	€	€
350			350
4.375			4.375
<u>4.725</u>	-	-	<u>4.725</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Bekostiging OCW	426.670	378.136
Overige vorderingen	58.233	78.016
Overige overlopende activa	<u>50.904</u>	<u>83.201</u>
	<u>535.807</u>	<u>539.354</u>
Bekostiging OCW		
Bekostiging OCW	<u>426.670</u>	<u>378.136</u>
	<u>426.670</u>	<u>378.136</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	1.871	0
Te vorderen transitieverg. UVW < 1 jaar	0	43.819
Overige vorderingen	<u>56.362</u>	<u>34.197</u>
	<u>58.233</u>	<u>78.016</u>
Overige overlopende activa		
Overige overlopende activa	<u>50.904</u>	<u>83.201</u>
	<u>50.904</u>	<u>83.201</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	2	10
Banktegoeden	<u>1.936.565</u>	<u>2.072.941</u>
	<u>1.936.566</u>	<u>2.072.951</u>
Kasmiddelen		
Kassen	<u>2</u>	<u>10</u>
	<u>2</u>	<u>10</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	506.134	363.967
Betaalrekening school	23.607	33.974
Spaarrekening	<u>1.406.824</u>	<u>1.675.000</u>
	<u>1.936.565</u>	<u>2.072.941</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	1.412.777	32.169	0	1.444.946
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsres. bijzondere bekostiging	145.600	-145.600	0	0
Bestemmingsreserve ERD	100.000	0	0	100.000
Reserve bovenschools	489.778	-182.026	0	307.752
Bestemmingsreserve fusietraject	20.000	0	0	20.000
	755.378	-327.626	0	427.752
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	184.800	18.624	0	203.424
Algemene private reserves	340.976	0	0	340.976
Bestemmingsreserve nieuwbouw	16.109	617	0	16.727
	541.885	19.241	0	561.126
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	1.297.263	-308.385	0	988.878
Eigen vermogen	2.710.040	-276.216	0	2.433.824

	Saldo 1-1-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente-mutatie	Saldo 31-12-2020
--	----------------	----------	---------------	---------	---------------	------------------

6 Voorzieningen

Personeel:

Duurzame inzetbaarheid	57.974	5.000	-17.735	0	0	45.239
Jubilea	87.137	7.000	-2.288	5.662	0	86.188
	145.111	12.000	-20.023	5.662	0	131.427

Overig:

Onderhoud	581.685	158.116	-136.708	0	0	603.093
	581.685	158.116	-136.708	0	0	603.093

Voorzieningen	726.796	170.116	-156.731	5.662	0	734.520
---------------	---------	---------	----------	-------	---	---------

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Kort	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Jubilea	9.666	28.881	47.641
Duurzame inzetbaarheid		28.517	
Onderhoud	100.311	141.365	361.418

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	37.330	43.926
	<u>37.330</u>	<u>43.926</u>

	Boek- waarde 01-01- 20	Aflos- singen 2020	Boek- waarde 31-12- 20	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€	€
investeringsubsidie gemeente	35.641	-3.701	31.940	11.103	20.838
investeringsubsidie privaat	8.285	-2.895	5.390	3.623	1.767
	<u>43.926</u>	<u>-6.596</u>	<u>37.330</u>	<u>14.725</u>	<u>22.605</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

8 Kortlopende schulden

Crediteuren	109.264	61.725
Belastingen en premies sociale verzekeringen	314.274	276.442
Schulden terzake van pensioenen	98.714	95.036
Overige kortlopende schulden	57.606	57.932
Overlopende passiva	<u>275.538</u>	<u>265.392</u>
	<u>855.395</u>	<u>756.528</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	293.516	258.052
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>20.758</u>	<u>18.390</u>
	<u>314.274</u>	<u>276.442</u>

Overige kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden	56.240	55.475
Af te dragen BTW	<u>1.366</u>	<u>2.457</u>
	<u>57.606</u>	<u>57.932</u>

Overlopende passiva

Nog te betalen vakantiegeld	251.132	229.846
Vooruitontvangen investeringsubsidies publiek	3.701	3.701
Vooruitontvangen investeringsubsidies privaat	2.895	3.691
Vooruitontvangen bedragen	0	7.353
Levensloop uitkering	0	9.454
OCW niet geormerkt: Teambeurs	0	11.348
OCW Subs inhaal + onderst progr 20-21	<u>17.809</u>	<u>0</u>
	<u>275.538</u>	<u>265.392</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lump sum

Omschrijving	Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking			
	Kenmerk	datum	geheel uitgevoerd <u>en afgerond</u>	nog niet geheel <u>afgerond</u>	
Teambeurs	Team1703	okt-17	<input checked="" type="checkbox"/>		
Inhaal+onderst. progr 20-21	IOP2	okt-20		<input checked="" type="checkbox"/>	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Subsidie-ont- vangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2020
	Kenmerk						
	datum	€	€	€	€	€	€
	totaal						

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01-01-2020	Subsidie-ont- vangsten in verslagjaar	Overige ont- vangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2020
	Kenmerk								
	datum	€	€	€	€	€	€	€	€
	totaal								

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	5.882.865	5.548.865	5.562.046
Bijz. en aanvullende bekostiging PO	0	0	145.600
Vergoeding Materiële Instandhouding	1.234.692	1.223.159	1.196.428
Vergoeding PAB	1.011.583	978.069	1.241.835
Niet-geormerkte subsidies	323.213	306.755	297.398
Overige subsidies Ministerie van OCW	11.348	0	14.334
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	357.798	338.297	343.076
Eerste opvang vreemdelingen	47.114	80.000	72.316
Middelen vermindering werkdruk	343.402	331.685	0
Subs. inhaal- en onderst. progr 20-21	8.291	0	0
	<u>9.220.306</u>	<u>8.806.830</u>	<u>8.873.033</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: subsidie schakelklas	32.500	32.500	30.852
Gemeente: overige vergoedingen	52.325	45.040	18.000
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	3.701	3.720	3.701
Gemeente: schoolbegeleiding	52.776	49.306	51.300
	<u>141.302</u>	<u>130.566</u>	<u>103.852</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	34.221	31.600	32.926
Baten schoolfonds	48.395	55.200	67.659
Samenwerkingsverband	0	0	1.250
Vrijval investeringssubsidie privaat	3.691	5.641	5.643
Ouderbijdragen	46.579	42.950	41.080
Overige baten personeel	130.020	85.565	115.542
Overige baten	46.049	0	23.570
kosten t.l.v. derden (vervangingspool)	210.085	90.000	136.714
Adm. kst. beheer VVE	20.570	20.500	20.720
	<u>539.609</u>	<u>331.456</u>	<u>445.104</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	5.947.369	7.015.501	5.231.339
Sociale lasten	813.714	0	722.329
Premies PF	210.889	0	184.535
Premies VF	25.858	0	25.892
Pensioenlasten	860.518	0	831.679
Overige personele lasten	427.263	271.610	369.604
Uitkeringen (-/-)	-79.831	0	-82.399
	<u>8.205.779</u>	<u>7.287.111</u>	<u>7.282.978</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	643.988	653.250	667.689
Salariskosten OP	5.094.321	4.754.372	4.632.236
Salariskosten OOP	556.553	454.710	401.789
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	21.617	0	78.058
Salariskosten vervanging eigen rekening	231.999	15.800	7.734
Vervanging ERD	266.578	248.365	226.150
Salariskosten personele frictie	42.668	36.778	29.774
Salariskosten rugzak-leerling	0	0	42.748
Salariskosten studieverlof (lerarenbeurs)	0	0	7.564
Salariskosten PAB	3.156	0	0
Onkostenvergoeding via salaris	0	0	408
Salariskosten ouderschapsverlof	48.763	20.000	25.065
Salariskosten gemeente	916	22.352	8.307
Correctie sociale lasten	-813.714	0	-722.329
Correctie premie PF	-210.889	0	-184.535
Correctie premie VF	-25.858	0	-25.892
Correctie pensioenen	-860.518	0	-831.679
BAPO kosten	101.005	96.493	101.320
Salariskosten t.l.v. projecten	145.119	129.603	152.511
Salariskosten bovenschools	234.553	229.752	225.311
Werkkosten via PSA	44.495	2.000	30.780
Salariskosten levensloop opname	702	0	0
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	50.440	0	71.206
Salariskosten Passend Onderwijs	64.969	71.703	46.606
Salariskosten onbetaald verlof	5.690	0	2.169
Salariskosten werkdruk vermindering OP	102.657	84.017	89.946
Salariskosten werkdruk vermindering OOP	171.558	181.282	130.573
Salariskosten detachering	23.069	15.024	15.573
Salariskosten teambeurs	0	0	35
Salariskosten opfirsverlof	3.532	0	2.221
	<u>5.947.369</u>	<u>7.015.501</u>	<u>5.231.339</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	813.714	0	722.329
	<u>813.714</u>	<u>0</u>	<u>722.329</u>
Premies PF			
Premies PF	210.889	0	184.535
	<u>210.889</u>	<u>0</u>	<u>184.535</u>
Premies VF			
Premies VF	25.858	0	25.892
	<u>25.858</u>	<u>0</u>	<u>25.892</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	860.518	0	831.679
	<u>860.518</u>	<u>0</u>	<u>831.679</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige personele lasten			
Nascholing	45.504	55.000	58.571
Kosten Arbo	19.423	12.500	11.660
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	5.000	5.000	5.000
Dotatie voorziening jubilea	7.000	7.000	10.429
Overige personeelskosten	70.815	49.200	89.390
Afdracht uitkeringen	1.802	0	0
Personele kosten contractbasis	134.720	72.410	85.792
Personele frictie	7.231	0	2.500
Werkkosten via FA	22.446	16.500	20.440
Externe advisering	12.201	9.000	8.924
Deelname collectieve regeling besturen	29.277	30.000	29.960
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	-17.735	0	-17.743
Vervanging ziekte contractbasis	54.778	15.000	26.289
Vervangingspool	34.802	0	38.392
	<u>427.263</u>	<u>271.610</u>	<u>369.604</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-79.831	0	-82.399
	<u>-79.831</u>	<u>0</u>	<u>-82.399</u>

WNT-verantwoording 2020

De WNT is van toepassing op Stichting PCPO Krimpenerwaard te Bergambacht.
Het voor de vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 132.000.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 6 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse B.

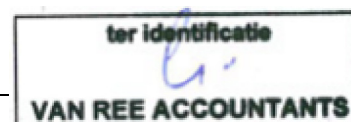
1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020 Bedragen x € 1	G.T. Tissink
Functiegegevens	Dir-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	0,70
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 71.708
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.829
<i>Subtotaal</i>	€ 83.536
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 92.400
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 83.536
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019 Bedragen x € 1	G.T. Tissink
Functiegegevens	Dir-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,70
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 68.407
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.207
<i>Subtotaal</i>	€ 80.614
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 88.900
<i>Bezoldiging 2019</i>	€ 80.614



1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
H.P. Bezemer	Voorzitter
A.J. Boer	Vice-voorzitter
M. Blijleven-Kloppenburg	Secretaris
W.M. Cammeraat	Lid
J.F. de Vries	Lid
A. Kortleve	Lid
W.A. Nagel	Lid

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 individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Personeelsbezetting

	2020	2019
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	8,54	8,78
OP	83,47	79,63
OOP	18,63	16,01
	<u>110,64</u>	<u>104,42</u>

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€	€	€

Afschrijvingen

Gebouwen en terreinen	4.007	4.007	4.007
Technische zaken	20.422	30.446	21.029
Meubilair	53.603	54.000	68.773
ICT	197.771	198.477	189.135
OLP en apparatuur	51.642	58.314	69.509
	<u>327.445</u>	<u>345.244</u>	<u>352.454</u>

Huisvestingslasten

Huur huisvesting/terrein	20.656	18.500	18.806
Bijdrage onderhoudskosten MFA	1.198	0	28.715
Dotatie onderhoudsvoorziening	243.691	243.691	236.696
Onderhoud gebouw/installaties	75.990	53.250	35.797
Energie en water	141.721	148.642	110.921
Schoonmaakkosten	220.194	207.849	202.280
Heffingen	27.284	34.594	31.907
Tuinonderhoud	1.590	1.500	1.105
Bewaking en beveiliging	5.729	9.286	6.899
Onderhoudsbeheer	8.219	5.750	5.407
Overige huisvestingslasten	2.199	0	2.896
Budget onderhoud scholen	0	500	43
	<u>748.472</u>	<u>723.562</u>	<u>681.473</u>

Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	109.328	105.393	106.868
Reis- en verblijfkosten	0	200	118
Accountantskosten	10.509	10.000	9.523
Telefoonkosten	8.690	9.900	9.791
	<u>128.528</u>	<u>125.493</u>	<u>126.298</u>

Inventaris en apparatuur

Onderhoud vervanging meubilair	7.174	1.850	4.656
	<u>7.174</u>	<u>1.850</u>	<u>4.656</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	5.660	7.800	11.907
Contributies	29.581	25.540	27.890
Excursies / werkweek / sport	3.852	11.825	11.386
Medezeggenschap	37	4.000	2.013
Verzekeringen	3.551	4.475	3.527
Advertentiekosten	2.961	1.900	2.142
Portikosten / drukwerk	7.722	8.450	5.249
PR	18.297	3.250	3.093
Kantinekosten	15.110	15.450	15.468
Culturele vorming	254	750	106
Schooltest / onderzoek / begeleiding	19.765	38.000	30.455
Overige gemeente	13.668	0	18.205
Projecten	0	0	5.789
Lasten OCW subsidies	14.087	1.250	1.080
Lasten schoolfonds	77.826	102.400	119.521
Lief en leed	355	750	495
Overige uitgaven	118.351	208.900	208.652
Kosten (invoering) passend onderwijs	12.967	12.500	4.647
Sal kst subs Inhaal + Onderst. progr 20-21	8.291	0	0
Voorbereiding buitenschoolse opvang	0	0	1.250
Kosten overblijf	11.045	15.050	15.071
	363.377	462.290	487.944

Leermiddelen (PO)

Onderwijsleerpakket	161.892	168.250	173.048
Informatietechnologie	175.450	175.050	157.891
Kopieerkosten	57.587	57.500	61.366
	394.929	400.800	392.306

Totaal Overige instellingslasten

894.008	990.433	1.011.204
---------	---------	-----------

Financiële baten en lasten
Financiële baten

Rentebaten	151	0	0
	151	0	0

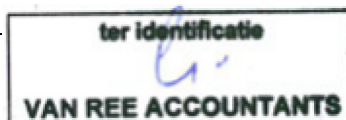
Financiële lasten

Overige financiële lasten	1.880	2.125	1.839
	1.880	2.125	1.839

Totaal financiële baten en lasten

-1.728	-2.125	-1.839
--------	--------	--------

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	10.509	10.000	9.523
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	10.509	10.000	9.523



B7 Overzicht verbonden partijen

,

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname % %	Consolidatie Ja/Nee
SamenWerkingen Verband Primair Onderwijs		Gouda	4	NVT *	NVT *	Nee	0	Nee

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

* Deze gegevens zijn niet van toepassing omdat geen beslissende zeggenschap kan worden uitgeoefend.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huurovereenkomst:

Voor het pand aan de Hoofdstraat 69a te Bergambacht is een huurovereenkomst afgesloten met J.C. W. van Zwienen. De ingangsdatum van de overeenkomst is 15-8-2005 gedurende een periode van 36 maanden. Na deze periode wordt deze overeenkomst voortgezet met aansluitende perioden van telkens 5 jaar. De facturering geschiedt per kwartaal. De aanvangshuurprijs bedraagt € 4015,76 euro per kwartaal. Jaarlijks zal de huurprijs worden geïndexeerd (wijziging maandprijsindexcijfer volgens consumentenprijsindex reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek). In 2020 is dit bedrag geïndexeerd tot € 4.569,55.

Kopieercontract

De vereniging heeft een huurovereenkomst afgesloten met Basico Office m.b.t. kopieerapparatuur. De ingangsdatum van de overeenkomst is 25-6-2018 gedurende een periode van 60 maanden. Per kwartaal zal een huurprijs van € 10.121,- (excl. btw) euro bij vooruitbetaling in rekening worden gebracht. Eventuele meertikken zullen achteraf per 12 maanden worden verrekend.

Schoonmaakcontract

M.i.v. 1 januari 2020 is er met MKB Schoon! een mantelcontract afgesloten voor de Ark, Eben-Haezer, Kon. Wilhelminaschool, Kon. Julianaschool, De Rank en het stafbureau. Het schoonmaak van de Wegwijzer, de Bron en de Ichthusschool lopen via een beheerscommissie. De jaarlijkse reguliere schoonmaakkosten bedragen € 129.155,- (incl. BTW). Maandelijks zal 1/12-deel van het totale jaarbedrag in rekening worden gebracht. Het contract wordt aangegaan voor een periode van 1 jaar, dus vast tot 1 januari 2021. Opzegtermijn bedraagt minimaal 3 maanden.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -276.216 als volgt over de reserves.

			<u>2020</u>
			€
Resultaat algemene reserve			32.169
Resultaat Bestemmingsres.bijzondere bekostiging	-145.600		
Resultaat reserve bovenschools	<u>-182.026</u>		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-327.626	
Resultaat reserve schoolfonds	18.624		
Resultaat bestemmingsreserve nieuwbouw	<u>617</u>		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>19.241</u>	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			-308.385
Resultaat Eigen vermogen			<u>-276.216</u>

B13 Formulier goedkeuring jaarrekening

Opgesteld door het bestuur van de Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard te Bergambacht
op 2021.

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 2021 door het toezichthoudend orgaan.

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

De Wegwijzer (04LO)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	950.227	887.225	897.105
Overige overheidsbijdragen en subsidies	11.470	11.685	7.278
Overige baten	79.650	81.361	48.524
Totaal baten	1.041.347	980.271	952.907
Lasten			
Personele lasten	863.921	809.238	776.866
Afschrijvingen	24.596	28.525	29.519
Huisvestingslasten	81.249	77.256	75.684
Overige instellingslasten	60.103	65.013	84.258
Totaal lasten	1.029.868	980.032	966.327
Saldo baten lasten	11.479	239	-13.420
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	103	75	86
Financiële baten en lasten	-103	-75	-86
Resultaat	11.376	164	-13.506

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	600.867	555.104	547.442
Bijz. en aanvullende bekostiging PO	0	0	14.292
Vergoeding Materiële Instandhouding	135.576	135.099	121.996
Vergoeding PAB	108.308	102.670	127.635
Niet-geoordeelde subsidies	40.486	29.356	32.683
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	30.268	31.377	30.748
Middelen vermindering werkdruk	34.721	33.619	22.309
	<u>950.227</u>	<u>887.225</u>	<u>897.105</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	5.998	6.213	1.758
Gemeente: schoolbegeleiding	5.472	5.472	5.520
	<u>11.470</u>	<u>11.685</u>	<u>7.278</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	0	0	400
Baten schoolfonds	2.947	3.500	4.423
Vrijval investeringssubsidie privaat	236	1.395	1.396
Ouderbijdragen	5.316	5.700	8.041
Overige baten	71.152	70.766	34.264
	<u>79.650</u>	<u>81.361</u>	<u>48.524</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	684.727	636.140	640.120
Overige personele lasten	180.828	173.098	142.199
Uitkeringen (-/-)	-1.635	0	-5.453
	<u>863.921</u>	<u>809.238</u>	<u>776.866</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	82.500	78.649	80.221
Salariskosten OP	502.705	469.432	472.711
Salariskosten OOP	60.359	62.958	33.759
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	289	0	2.768
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	500	0
Vervanging ERD	0	0	2.449
BAPO kosten	0	0	123
Werkkosten via PSA	6.497	0	2.607
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	3.608	0	0
Salariskosten onbetaald verlof	1.767	0	550
Salariskosten werkdruk vermindering OOP	27.003	24.601	44.933
	<u>684.727</u>	<u>636.140</u>	<u>640.120</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige personele lasten			
Nascholing	1.307	6.000	4.798
Afdracht bovenschools	165.498	152.998	129.452
Overige personeelskosten	3.159	4.500	4.749
Personele kosten contractbasis	10.864	9.600	3.200
	<u>180.828</u>	<u>173.098</u>	<u>142.199</u>
Afschrijvingen			
Technische zaken	3.091	6.655	3.847
Meubilair	5.199	5.199	5.199
ICT	10.700	10.209	13.880
OLP en apparatuur	5.605	6.462	6.593
	<u>24.596</u>	<u>28.525</u>	<u>29.519</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	56	0	0
Bijdrage onderhoudskosten MFA	1.159	0	8.898
Dotatie onderhoudsvoorziening	28.797	28.797	28.797
Onderhoud gebouw/installaties	1.277	1.500	770
Energie en water	18.586	17.692	9.125
Schoonmaakkosten	25.796	24.360	24.791
Heffingen	3.920	3.920	2.393
Tuinonderhoud	670	0	35
Bewaking en beveiliging	987	987	874
	<u>81.249</u>	<u>77.256</u>	<u>75.684</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	1.514	1.513	2.254
Telefoonkosten	588	750	600
	<u>2.102</u>	<u>2.263</u>	<u>2.854</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	990	0	701
	<u>990</u>	<u>0</u>	<u>701</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	700	500	2.923
Contributies	81	300	56
Excursies / werkweek / sport	0	0	1.326
Medezeggenschap	0	50	0
Verzekeringen	324	500	295
Advertentiekosten	728	0	811
Portikosten / drukwerk	1.216	1.200	995
Kantinekosten	-82	1.400	3.130
Schooltest / onderzoek / begeleiding	1.913	4.500	3.651
Overige gemeente	0	0	54
Lasten schoolfonds	5.478	9.200	13.077
Overige uitgaven	141	0	224
Kosten (invoering) passend onderwijs	62	0	356
	<u>10.561</u>	<u>17.650</u>	<u>26.896</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	20.495	19.100	27.949
Informatietechnologie	19.036	18.500	18.738
Kopieerkosten	6.919	7.500	7.121
	<u>46.451</u>	<u>45.100</u>	<u>53.808</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>60.103</u>	<u>65.013</u>	<u>84.258</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	103	75	86
	<u>103</u>	<u>75</u>	<u>86</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve exploitatie	1.866	24.371	0	26.237
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsres. bijzondere bekostiging	14.292	-14.292	0	0
	14.292	-14.292	0	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	35.320	1.297	0	36.617
	35.320	1.297	0	36.617
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	49.612	-12.995	0	36.617
Eigen vermogen	51.478	11.376	0	62.854

De Ark (04NB)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.702.595	1.660.049	1.712.028
Overige overheidsbijdragen en subsidies	21.153	21.153	17.972
Overige baten	252.493	170.691	118.035
Totaal baten	1.976.241	1.851.893	1.848.035
Lasten			
Personele lasten	1.645.427	1.589.999	1.551.508
Afschrijvingen	58.148	55.486	67.262
Huisvestingslasten	137.354	79.500	68.042
Overige instellingslasten	128.532	126.600	133.510
Totaal lasten	1.969.460	1.851.585	1.820.323
Saldo baten lasten	6.781	308	27.713
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	103	175	166
Financiële baten en lasten	-103	-175	-166
Resultaat	6.678	133	27.547

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	1.085.923	1.019.930	1.026.695
Bijz. en aanvullende bekostiging PO	0	0	28.386
Vergoeding Materiële Instandhouding	214.831	214.821	211.566
Vergoeding PAB	171.460	167.589	218.124
Niet-geoormerkte subsidies	62.229	59.019	57.449
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	54.440	54.340	53.524
Eerste opvang vreemdelingen	47.114	80.000	72.316
Middelen vermindering werkdruk	66.597	64.350	43.969
	<u>1.702.595</u>	<u>1.660.049</u>	<u>1.712.028</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	7.825	7.825	3.540
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	3.032	3.032	3.032
Gemeente: schoolbegeleiding	10.296	10.296	11.400
	<u>21.153</u>	<u>21.153</u>	<u>17.972</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	15.455	16.000	16.811
Baten schoolfonds	2.028	2.250	8.827
Vrijval investeringssubsidie privaat	402	402	402
Ouderbijdragen	23.457	16.000	14.362
Overige baten personeel	23.965	0	22.105
Overige baten	187.185	136.039	55.527
	<u>252.493</u>	<u>170.691</u>	<u>118.035</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.360.551	1.272.043	1.272.012
Overige personele lasten	297.664	317.956	279.496
Uitkeringen (-/-)	-12.789	0	0
	<u>1.645.427</u>	<u>1.589.999</u>	<u>1.551.508</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	97.925	96.257	92.104
Salariskosten OP	986.671	899.423	903.760
Salariskosten OOP	79.221	63.770	76.230
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	672	0	10.397
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	5.000	0
Vervanging ERD	0	0	1.801
Onkostenvergoeding via salaris	0	0	408
Salariskosten ouderschapsverlof	0	0	136
BAPO kosten	21.169	24.633	18.172
Salariskosten t.l.v. projecten	121.018	117.436	138.804
Werkkosten via PSA	6.479	0	7.334
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	127	0	0
Salariskosten werkdruk vermindering OOP	47.271	65.524	22.865
	<u>1.360.551</u>	<u>1.272.043</u>	<u>1.272.012</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	8.869	10.000	5.970
Afdracht bovenschools	268.156	284.956	249.118
Overige personeelskosten	19.889	23.000	22.897
Werkkosten via FA	750	0	1.511
	<u>297.664</u>	<u>317.956</u>	<u>279.496</u>
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	4.007	4.007	4.007
Technische zaken	7.689	7.377	7.689
Meubilair	9.745	10.437	12.543
ICT	27.782	22.275	24.574
OLP en apparatuur	8.924	11.390	18.448
	<u>58.148</u>	<u>55.486</u>	<u>67.262</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	51.000	0	0
Onderhoud gebouw/installaties	10.383	9.000	4.977
Energie en water	21.052	21.000	16.619
Schoonmaakkosten	47.928	38.800	37.384
Heffingen	5.015	6.850	6.861
Tuinonderhoud	0	500	0
Bewaking en beveiliging	10	1.750	642
Onderhoudsbeheer	1.966	1.600	1.560
	<u>137.354</u>	<u>79.500</u>	<u>68.042</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	6	0	0
Reis- en verblijfkosten	0	100	113
Telefoonkosten	922	800	861
	<u>928</u>	<u>900</u>	<u>975</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	87	500	483
	87	500	483
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	2.063	2.000	3.314
Contributies	543	750	1.081
Excursies / werkweek / sport	579	2.250	4.127
Medezeggenschap	17	750	80
Verzekeringen	586	650	586
Advertentiekosten	591	1.300	217
Portikosten / drukwerk	4.551	4.500	1.365
PR	1.375	0	0
Kantinekosten	6.237	5.500	2.996
Culturele vorming	0	0	51
Schooltest / onderzoek / begeleiding	1.584	3.000	2.270
Overige gemeente	0	0	963
Lasten schoolfonds	19.796	20.250	27.697
Overige uitgaven	3.989	1.000	1.206
Kosten overblijf	7.868	10.000	11.415
	49.778	51.950	57.368
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	34.754	30.500	35.221
Informatietechnologie	32.518	31.250	26.648
Kopieerkosten	10.466	11.500	12.815
	77.738	73.250	74.684
Totaal Overige instellingslasten	128.532	126.600	133.510
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	103	175	166
	103	175	166

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	232.790	35.299	0	268.089
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsres. bijzondere bekostiging	28.386	-28.386	0	0
	28.386	-28.386	0	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	2.233	-6.557	0	-4.324
Bestemmingsreserve nieuwbouw	6.321	6.321	0	12.642
	8.554	-236	0	8.319
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	36.940	-28.621	0	8.319
Eigen vermogen	269.730	6.678	0	276.408

De Bron, School met de Bijbel (04PJ)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	723.862	697.927	716.972
Overige overheidsbijdragen en subsidies	9.705	9.705	5.436
Overige baten	55.790	54.229	36.631
Totaal baten	789.358	761.861	759.039
Lasten			
Personele lasten	674.382	624.984	617.703
Afschrijvingen	18.501	16.073	17.627
Huisvestingslasten	68.911	77.665	75.389
Overige instellingslasten	56.424	55.967	59.032
Totaal lasten	818.219	774.689	769.751
Saldo baten lasten	-28.862	-12.828	-10.713
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	69	100	81
Financiële baten en lasten	-69	-100	-81
Resultaat	-28.931	-12.928	-10.794

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	452.637	432.201	431.624
Bijz. en aanvullende bekostiging PO	0	0	10.719
Vergoeding Materiële Instandhouding	105.487	104.111	103.495
Vergoeding PAB	95.321	91.762	111.560
Niet-geoormerkte subsidies	24.539	25.309	22.509
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	20.628	20.394	20.266
Middelen vermindering werkdruk	25.250	24.150	16.799
	<u>723.862</u>	<u>697.927</u>	<u>716.972</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	5.563	5.563	1.296
Gemeente: schoolbegeleiding	4.142	4.142	4.140
	<u>9.705</u>	<u>9.705</u>	<u>5.436</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	6.025	4.800	4.400
Baten schoolfonds	4.106	3.900	6.858
Ouderbijdragen	2.947	3.500	3.463
Overige baten	42.712	42.029	21.910
	<u>55.790</u>	<u>54.229</u>	<u>36.631</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	523.301	478.489	495.442
Overige personele lasten	154.368	146.495	134.890
Uitkeringen (-/-)	-3.287	0	-12.629
	<u>674.382</u>	<u>624.984</u>	<u>617.703</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	69.073	66.863	66.230
Salariskosten OP	399.104	362.493	357.263
Salariskosten OOP	38.048	36.636	30.628
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	1.136	0	69
Vervanging ERD	0	0	5.426
Salariskosten rugzak-leerling	0	0	11.400
Salariskosten ouderschapsverlof	0	0	1.626
BAPO kosten	0	0	3.544
Werkkosten via PSA	2.605	0	485
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	0	0	9.412
Salariskosten werkdruk vermindering OOP	13.334	12.497	9.359
	<u>523.301</u>	<u>478.489</u>	<u>495.442</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige personele lasten			
Nascholing	1.193	2.500	4.922
Afdracht bovenschools	134.065	125.565	110.678
Overige personeelskosten	632	2.000	2.203
Personele kosten contractbasis	18.187	15.930	15.866
Werkkosten via FA	290	500	1.221
	<u>154.368</u>	<u>146.495</u>	<u>134.890</u>
Afschrijvingen			
Meubilair	6.540	5.704	5.972
ICT	7.696	5.726	6.791
OLP en apparatuur	4.266	4.643	4.863
	<u>18.501</u>	<u>16.073</u>	<u>17.627</u>
Huisvestingslasten			
Bijdrage onderhoudskosten MFA	0	0	11.739
Dotatie onderhoudsvoorziening	28.646	28.646	28.646
Onderhoud gebouw/installaties	414	0	1.048
Energie en water	13.112	22.200	10.613
Schoonmaakkosten	22.309	22.389	19.687
Heffingen	3.606	3.606	2.831
Bewaking en beveiliging	824	824	824
	<u>68.911</u>	<u>77.665</u>	<u>75.389</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	2.091	2.017	2.496
Reis- en verblijfkosten	0	100	4
Telefoonkosten	1.964	1.750	1.778
	<u>4.055</u>	<u>3.867</u>	<u>4.278</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	683	350	653
	<u>683</u>	<u>350</u>	<u>653</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	45	500	0
Contributies	258	350	367
Excursies / werkweek / sport	337	500	516
Medezeggenschap	20	100	10
Verzekeringen	429	400	427
Advertentiekosten	0	350	393
Portikosten / drukwerk	1.476	100	59
Kantinekosten	2.070	1.500	1.416
Culturele vorming	0	750	15
Schooltest / onderzoek / begeleiding	2.163	2.500	864
Overige gemeente	0	0	50
Projecten	0	0	5.789
Lasten OCW subsidies	225	0	0

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lasten schoolfonds	6.389	7.400	9.570
Overige uitgaven	13	500	219
Kosten overblijf	177	800	0
	13.603	15.750	19.694
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	16.527	14.900	12.627
Informatietechnologie	15.402	14.000	15.086
Kopieerkosten	6.154	7.100	6.694
	38.083	36.000	34.407
Totaal Overige instellingslasten	56.424	55.967	59.032
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	69	100	81
	69	100	81

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	136.149	-14.075	0	122.074
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsres. bijzondere bekostiging	10.719	-10.719	0	0
	10.719	-10.719	0	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	27.575	1.567	0	29.142
Bestemmingsreserve nieuwbouw	9.788	-5.704	0	4.084
	37.363	-4.137	0	33.226
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	48.082	-14.856	0	33.226
Eigen vermogen	184.231	-28.931	0	155.300

Eben Haëzer (04QL)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	820.779	783.333	849.681
Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.933	3.933	6.726
Overige baten	79.750	57.562	36.168
Totaal baten	904.462	844.828	892.575
Lasten			
Personele lasten	799.884	739.270	751.106
Afschrijvingen	21.998	21.603	23.978
Huisvestingslasten	80.506	46.900	50.941
Overige instellingslasten	75.744	65.050	59.967
Totaal lasten	978.132	872.823	885.992
Saldo baten lasten	-73.670	-27.995	6.583
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	95	0	95
Financiële baten en lasten	-95	0	-95
Resultaat	-73.765	-27.995	6.489

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	524.042	503.405	523.047
Bijz. en aanvullende bekostiging PO	0	0	13.300
Vergoeding Materiële Instandhouding	117.488	107.221	118.369
Vergoeding PAB	99.120	95.866	122.474
Niet-geoordeelde subsidies	25.497	24.690	26.020
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	25.460	23.876	25.238
Middelen vermindering werkdruk	29.171	28.275	21.233
	<u>820.779</u>	<u>783.333</u>	<u>849.681</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	1.425	1.425	1.626
Gemeente: schoolbegeleiding	2.508	2.508	5.100
	<u>3.933</u>	<u>3.933</u>	<u>6.726</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	4.425	4.800	4.800
Baten schoolfonds	3.727	8.600	2.620
Samenwerkingsverband	0	0	1.250
Vrijval investeringssubsidie privaat	1.701	1.876	1.876
Ouderbijdragen	4.112	2.000	5.801
Overige baten	65.786	40.286	19.821
	<u>79.750</u>	<u>57.562</u>	<u>36.168</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	639.007	571.138	574.235
Overige personele lasten	193.977	168.132	189.133
Uitkeringen (-/-)	-33.100	0	-12.261
	<u>799.884</u>	<u>739.270</u>	<u>751.106</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	53.622	65.746	69.148
Salariskosten OP	493.943	476.408	440.508
Salariskosten OOP	62.063	28.984	9.843
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	0	0	2.963
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	-4
Vervanging ERD	0	0	5.539
Salariskosten rugzak-leerling	0	0	15.105
Salariskosten ouderschapsverlof	1.393	0	0
BAPO kosten	0	0	6.764
Werkkosten via PSA	3.998	0	1.684
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	15.900	0	16.282
Salariskosten werkdruk vermindering OOP	8.088	0	6.404
	<u>639.007</u>	<u>571.138</u>	<u>574.235</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	10.293	1.500	1.109
Afdracht bovenschools	149.382	149.382	151.303
Overige personeelskosten	15.125	1.000	10.786
Afdracht uitkeringen	1.802	0	0
Personele kosten contractbasis	17.375	16.250	25.816
Werkkosten via FA	0	0	120
	<u>193.977</u>	<u>168.132</u>	<u>189.133</u>
Afschrijvingen			
Technische zaken	1.031	1.030	1.031
Meubilair	5.499	5.672	7.193
ICT	10.322	9.000	9.481
OLP en apparatuur	5.147	5.901	6.274
	<u>21.998</u>	<u>21.603</u>	<u>23.978</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	25.500	0	0
Onderhoud gebouw/installaties	8.517	4.500	7.464
Energie en water	16.690	12.500	13.271
Schoonmaakkosten	25.156	23.750	24.815
Heffingen	3.078	4.250	3.971
Tuinonderhoud	0	250	155
Bewaking en beveiliging	236	750	327
Onderhoudsbeheer	1.328	900	938
	<u>80.506</u>	<u>46.900</u>	<u>50.941</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Telefoonkosten	1.318	1.200	1.330
	<u>1.318</u>	<u>1.200</u>	<u>1.330</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	893	0	468
	<u>893</u>	<u>0</u>	<u>468</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	884	250	27
Contributies	81	0	274
Excursies / werkweek / sport	50	1.650	25
Medezeggenschap	0	150	48
Verzekeringen	234	350	275
Advertentiekosten	191	0	0
Portikosten / drukwerk	0	400	270
Kantinekosten	419	900	646
Schooltest / onderzoek / begeleiding	1.173	3.500	1.415
Lasten OCW subsidies	13.862	0	283
Lasten schoolfonds	11.639	10.600	8.922
Overige uitgaven	85	0	80
Kosten overblijf	3.000	4.250	3.656
	31.618	22.050	15.922
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	15.790	16.450	19.321
Informatietechnologie	19.661	19.350	16.647
Kopieerkosten	6.464	6.000	6.278
	41.916	41.800	42.246
Totaal Overige instellingslasten	75.744	65.050	59.967
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	95	0	95
	95	0	95

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	107.871	-59.697	0	48.174
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsres. bijzondere bekostiging	13.300	-13.300	0	0
	13.300	-13.300	0	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	44.393	-768	0	43.625
	44.393	-768	0	43.625
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	57.692	-14.068	0	43.625
Eigen vermogen	165.564	-73.765	0	91.799

Koningin Wilhelminaschool (04XT)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.298.689	1.246.224	1.275.679
Overige overheidsbijdragen en subsidies	12.819	12.839	8.750
Overige baten	103.553	99.558	36.883
Totaal baten	1.415.061	1.358.621	1.321.312
Lasten			
Personele lasten	1.216.587	1.163.640	1.160.724
Afschrijvingen	35.483	41.848	40.232
Huisvestingslasten	82.823	62.000	62.642
Overige instellingslasten	69.784	86.900	78.291
Totaal lasten	1.404.677	1.354.388	1.341.889
Saldo baten lasten	10.384	4.233	-20.577
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	105	150	121
Financiële baten en lasten	-105	-150	-121
Resultaat	10.280	4.083	-20.698

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	844.238	798.152	794.107
Bijz. en aanvullende bekostiging PO	0	0	21.835
Vergoeding Materiële Instandhouding	180.237	180.577	168.046
Vergoeding PAB	139.446	135.175	176.536
Niet-geoordeelde subsidies	45.327	43.960	43.664
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	37.400	38.038	37.400
Middelen vermindering werkdruk	52.042	50.322	34.091
	<u>1.298.689</u>	<u>1.246.224</u>	<u>1.275.679</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	7.113	7.113	2.682
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	668	688	668
Gemeente: schoolbegeleiding	5.038	5.038	5.400
	<u>12.819</u>	<u>12.839</u>	<u>8.750</u>

Overige baten

Baten schoolfonds	4.355	11.250	17.569
Vrijval investeringssubsidie privaat	79	523	523
Ouderbijdragen	3.185	7.000	83
Overige baten	95.935	80.785	18.707
	<u>103.553</u>	<u>99.558</u>	<u>36.883</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	947.058	890.615	895.515
Overige personele lasten	281.193	273.025	266.822
Uitkeringen (-/-)	-11.664	0	-1.614
	<u>1.216.587</u>	<u>1.163.640</u>	<u>1.160.724</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	84.673	86.896	94.278
Salariskosten OP	653.915	645.498	658.649
Salariskosten OOP	98.708	92.553	67.786
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	2.520	0	0
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	4.000	0
Vervanging ERD	0	0	8.341
BAPO kosten	27.481	24.418	21.269
Werkkosten via PSA	2.385	0	1.171
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	18.202	0	5.051
Salariskosten werkdruk vermindering OP	23.765	0	0
Salariskosten werkdruk vermindering OOP	35.409	37.250	38.970
	<u>947.058</u>	<u>890.615</u>	<u>895.515</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige personele lasten			
Nascholing	96	6.750	7.381
Afdracht bovenschools	250.395	235.895	231.289
Overige personeelskosten	6.582	5.500	20.192
Personele kosten contractbasis	24.120	23.880	7.960
Werkkosten via FA	0	1.000	0
	<u>281.193</u>	<u>273.025</u>	<u>266.822</u>
Afschrijvingen			
Technische zaken	629	7.541	597
Meubilair	6.098	5.992	6.063
ICT	20.366	19.261	23.785
OLP en apparatuur	8.390	9.054	9.788
	<u>35.483</u>	<u>41.848</u>	<u>40.232</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	15.150	0	0
Onderhoud gebouw/installaties	9.777	12.000	9.062
Energie en water	18.879	15.500	17.532
Schoonmaakkosten	32.492	27.500	27.864
Heffingen	3.829	5.000	5.181
Bewaking en beveiliging	1.085	1.000	1.312
Onderhoudsbeheer	1.612	1.000	975
Overige huisvestingslasten	0	0	716
	<u>82.823</u>	<u>62.000</u>	<u>62.642</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Telefoonkosten	636	750	627
	<u>636</u>	<u>750</u>	<u>627</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	1.539	1.000	1.157
	<u>1.539</u>	<u>1.000</u>	<u>1.157</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	146	500	83
Contributies	520	0	392
Excursies / werkweek / sport	676	750	550
Medezeggenschap	0	500	0
Verzekeringen	467	650	451
Portikosten / drukwerk	0	500	324
Kantinekosten	861	1.000	1.220
Schooltest / onderzoek / begeleiding	3.606	2.000	2.720
Lasten schoolfonds	14.166	20.500	22.378
Overige uitgaven	141	500	249
	<u>20.584</u>	<u>26.900</u>	<u>28.367</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	18.110	26.250	21.203
Informatietechnologie	21.776	25.500	20.349
Kopieerkosten	7.140	6.500	6.587
	47.025	58.250	48.139
Totaal Overige instellingslasten	69.784	86.900	78.291
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	105	150	121
	105	150	121

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	303.497	31.998	0	335.495
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsres. bijzondere bekostiging	21.835	-21.835	0	0
	21.835	-21.835	0	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	34.327	116	0	34.443
	34.327	116	0	34.443
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	56.162	-21.719	0	34.443
Eigen vermogen	359.659	10.280	0	369.938

Koningin Julianaschool (07PP)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	563.156	541.639	577.471
Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.939	3.939	4.734
Overige baten	50.389	25.760	11.651
Totaal baten	617.484	571.338	593.856
Lasten			
Personele lasten	492.903	466.236	470.434
Afschrijvingen	20.112	19.164	31.222
Huisvestingslasten	61.195	40.350	33.342
Overige instellingslasten	38.303	44.340	43.016
Totaal lasten	612.513	570.090	578.013
Saldo baten lasten	4.970	1.248	15.843
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	69	100	69
Financiële baten en lasten	-69	-100	-69
Resultaat	4.901	1.148	15.773

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	341.602	324.491	342.028
Bijz. en aanvullende bekostiging PO	0	0	7.742
Vergoeding Materiële Instandhouding	85.479	85.819	84.455
Vergoeding PAB	88.070	85.194	101.653
Niet-geoordeelde subsidies	16.450	15.325	16.077
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	13.260	13.260	13.359
Middelen vermindering werkdruk	18.294	17.550	12.158
	<u>563.156</u>	<u>541.639</u>	<u>577.471</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	975	975	954
Gemeente: schoolbegeleiding	2.964	2.964	3.780
	<u>3.939</u>	<u>3.939</u>	<u>4.734</u>

Overige baten

Baten schoolfonds	13.176	3.250	2.443
Vrijval investeringssubsidie privaat	400	400	400
Ouderbijdragen	1.737	2.500	2.912
Overige baten	35.076	19.610	5.896
	<u>50.389</u>	<u>25.760</u>	<u>11.651</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	341.321	325.468	331.077
Overige personele lasten	155.547	140.768	147.924
Uitkeringen (-/-)	-3.966	0	-8.567
	<u>492.903</u>	<u>466.236</u>	<u>470.434</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	37.252	48.680	52.119
Salariskosten OP	255.515	251.055	231.268
Salariskosten OOP	45.540	23.233	24.861
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	2.500	-38
Vervanging ERD	0	0	11.466
BAPO kosten	0	0	4.680
Werkkosten via PSA	2.074	0	2.015
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	940	0	4.706
	<u>341.321</u>	<u>325.468</u>	<u>331.077</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige personele lasten			
Nascholing	8.892	3.000	1.210
Afdracht bovenschools	143.018	136.518	144.909
Overige personeelskosten	1.171	1.250	1.419
Personele kosten contractbasis	2.467	0	387
	<u>155.547</u>	<u>140.768</u>	<u>147.924</u>
Afschrijvingen			
Technische zaken	4.201	4.201	4.201
Meubilair	4.406	5.319	14.315
ICT	7.262	5.149	5.389
OLP en apparatuur	4.242	4.495	7.317
	<u>20.112</u>	<u>19.164</u>	<u>31.222</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	15.466	0	0
Onderhoud gebouw/installaties	18.151	11.750	6.326
Energie en water	8.314	9.250	7.690
Schoonmaakkosten	15.432	14.250	13.324
Heffingen	1.831	2.850	4.125
Bewaking en beveiliging	406	1.500	1.261
Onderhoudsbeheer	1.596	750	616
	<u>61.195</u>	<u>40.350</u>	<u>33.342</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Telefoonkosten	1.320	1.450	1.845
	<u>1.320</u>	<u>1.450</u>	<u>1.845</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	1.949	0	0
	<u>1.949</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	0	150	0
Contributies	115	240	210
Excursies / werkweek / sport	98	1.075	739
Medezeggenschap	0	200	0
Verzekeringen	158	225	160
Advertentiekosten	236	250	236
Portikosten / drukwerk	46	750	333
Kantinekosten	1.340	800	874
Schooltest / onderzoek / begeleiding	914	4.500	2.454
Lasten OCW subsidies	0	0	797
Lasten schoolfonds	6.266	5.750	7.898
Overige uitgaven	2.282	650	43
	<u>11.455</u>	<u>14.590</u>	<u>13.743</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	9.480	11.250	11.905
Informatietechnologie	10.632	13.150	11.553
Kopieerkosten	3.468	3.900	3.969
	23.579	28.300	27.428
Totaal Overige instellingslasten	38.303	44.340	43.016
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	69	100	69
	69	100	69

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	134.407	1.254	0	135.661
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsres. bijzondere bekostiging	7.742	-7.742	0	0
	7.742	-7.742	0	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	3.887	11.388	0	15.276
	3.887	11.388	0	15.276
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	11.629	3.647	0	15.276
Eigen vermogen	146.036	4.901	0	150.937

Ichthus (10YK)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.338.415	1.243.362	1.193.256
Overige overheidsbijdragen en subsidies	10.400	10.400	8.460
Overige baten	110.561	110.651	84.771
Totaal baten	1.459.376	1.364.413	1.286.487
Lasten			
Personele lasten	1.276.247	1.177.625	1.105.948
Afschrijvingen	43.110	41.017	31.444
Huisvestingslasten	83.705	76.175	62.230
Overige instellingslasten	74.628	77.163	75.735
Totaal lasten	1.477.691	1.371.980	1.275.357
Saldo baten lasten	-18.314	-7.567	11.130
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	42	100	83
Financiële baten en lasten	-42	-100	-83
Resultaat	-18.356	-7.667	11.047

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	899.758	810.278	749.418
Bijz. en aanvullende bekostiging PO	0	0	19.751
Vergoeding Materiële Instandhouding	180.125	180.119	172.550
Vergoeding PAB	132.756	128.362	152.057
Niet-geoordeelde subsidies	42.762	41.390	35.788
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	33.830	35.813	31.054
Middelen vermindering werkdruk	49.184	47.400	32.639
	<u>1.338.415</u>	<u>1.243.362</u>	<u>1.193.256</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	2.838	2.838	2.460
Gemeente: schoolbegeleiding	7.562	7.562	6.000
	<u>10.400</u>	<u>10.400</u>	<u>8.460</u>

Overige baten

Baten schoolfonds	11.565	9.750	11.809
Vrijval investeringssubsidie particulier	128	133	133
Ouderbijdragen	600	2.500	3.018
Overige baten	98.268	98.268	69.811
	<u>110.561</u>	<u>110.651</u>	<u>84.771</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.026.662	952.515	907.661
Overige personele lasten	269.405	225.110	217.257
Uitkeringen (-/-)	-19.820	0	-18.970
	<u>1.276.247</u>	<u>1.177.625</u>	<u>1.105.948</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	85.543	83.515	81.413
Salariskosten OP	797.952	754.302	687.050
Salariskosten OOP	29.277	31.374	45.159
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	3.029	0	6.213
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	800	69
Salariskosten ouderschapsverlof	3.322	0	0
BAPO kosten	39.501	35.172	31.876
Werkkosten via PSA	7.308	0	4.830
Salariskosten levensloop opname	702	0	0
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	9.335	0	7.980
Salariskosten onbetaald verlof	3.924	0	1.619
Salariskosten werkdruk vermindering OP	6.317	5.942	33.412
Salariskosten werkdruk vermindering OOP	40.452	41.410	8.042
	<u>1.026.662</u>	<u>952.515</u>	<u>907.661</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige personele lasten			
Nascholing	3.700	6.000	6.327
Afdracht bovenschools	213.160	213.160	181.856
Overige personeelskosten	6.508	5.950	4.675
Personele kosten contractbasis	46.036	0	24.399
	<u>269.405</u>	<u>225.110</u>	<u>217.257</u>
Afschrijvingen			
Technische zaken	255	256	255
Meubilair	8.736	8.319	8.611
ICT	24.941	21.802	14.304
OLP en apparatuur	9.177	10.640	8.274
	<u>43.110</u>	<u>41.017</u>	<u>31.444</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	0	0	175
Bijdrage onderhoudskosten MFA	39	0	8.077
Dotatie onderhoudsvoorziening	28.132	28.132	24.253
Onderhoud gebouw/installaties	19.349	7.500	154
Energie en water	12.414	18.000	9.296
Schoonmaakkosten	20.128	18.900	18.289
Heffingen	2.668	2.668	1.485
Bewaking en beveiliging	975	975	500
	<u>83.705</u>	<u>76.175</u>	<u>62.230</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	1.944	1.863	2.771
Telefoonkosten	1.385	1.500	1.455
	<u>3.329</u>	<u>3.363</u>	<u>4.226</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	39	0	669
	<u>39</u>	<u>0</u>	<u>669</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	376	400	916
Contributies	509	0	353
Excursies / werkweek / sport	637	2.100	1.864
Medezeggenschap	0	50	0
Verzekeringen	615	600	575
Advertentiekosten	697	0	125
Portikosten / drukwerk	85	500	612
Kantinekosten	2.150	1.850	1.986
Culturele vorming	254	0	40
Schooltest / onderzoek / begeleiding	3.002	5.000	2.410
Lasten schoolfonds	5.922	12.250	15.524
Overige uitgaven	0	750	218
	<u>14.246</u>	<u>23.500</u>	<u>24.623</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	26.165	26.000	23.651
Informatietechnologie	25.534	19.300	16.195
Kopieerkosten	5.316	5.000	6.372
	57.014	50.300	46.217
Totaal Overige instellingslasten	74.628	77.163	75.735
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	42	100	83
	42	100	83

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	193.815	-7.856	0	185.959
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsres. bijzondere bekostiging	19.751	-19.751	0	0
	19.751	-19.751	0	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	27.066	9.251	0	36.317
	27.066	9.251	0	36.317
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	46.817	-10.500	0	36.317
Eigen vermogen	240.632	-18.356	0	222.276

De Rank (11LX)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.702.545	1.622.071	1.727.841
Overige overheidsbijdragen en subsidies	22.317	22.317	21.049
Overige baten	213.338	135.365	96.067
Totaal baten	1.938.200	1.779.753	1.844.958
Lasten			
Personele lasten	1.666.303	1.533.759	1.586.080
Afschrijvingen	42.046	41.048	44.179
Huisvestingslasten	135.525	78.850	72.319
Overige instellingslasten	100.601	108.250	103.342
Totaal lasten	1.944.475	1.761.907	1.805.920
Saldo baten lasten	-6.275	17.846	39.038
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	97	175	110
Financiële baten en lasten	-97	-175	-110
Resultaat	-6.372	17.671	38.927

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	1.093.417	1.040.304	1.064.624
Bijz. en aanvullende bekostiging PO	0	0	29.577
Vergoeding Materiële Instandhouding	215.469	215.392	215.952
Vergoeding PAB	177.103	171.451	231.796
Niet-geoordeelde subsidies	65.922	67.706	63.209
Overige subsidies Ministerie van OCW	11.348	0	14.334
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	62.854	61.199	62.774
Middelen vermindering werkdruk	68.143	66.019	45.576
Subs. inhaal- en onderst. progr 20-21	8.291	0	0
	<u>1.702.545</u>	<u>1.622.071</u>	<u>1.727.841</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: subsidie schakelklas	7.405	7.405	7.405
Gemeente: overige vergoedingen	3.588	3.588	3.684
Gemeente: schoolbegeleiding	11.324	11.324	9.960
	<u>22.317</u>	<u>22.317</u>	<u>21.049</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	8.316	6.000	6.514
Baten schoolfonds	6.491	12.700	13.110
Vrijval investeringssubsidie privaat	746	912	912
Ouderbijdragen	5.225	3.750	3.401
Overige baten personeel	50.879	26.133	49.607
Overige baten	141.681	85.870	22.523
	<u>213.338</u>	<u>135.365</u>	<u>96.067</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.322.107	1.202.914	1.282.664
Overige personele lasten	337.767	330.845	326.320
Uitkeringen (-/-)	6.428	0	-22.904
	<u>1.666.303</u>	<u>1.533.759</u>	<u>1.586.080</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	95.216	89.658	95.659
Salariskosten OP	962.090	889.685	873.897
Salariskosten OOP	138.259	115.202	113.402
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	1.261	0	55.649
Salariskosten vervanging eigen rekening	649	3.000	321
Salariskosten rugzak-leerling	0	0	16.243
Salariskosten studieverlof (lerarenbeurs)	0	0	7.564
Salariskosten ouderschapsverlof	1.153	0	0
Salariskosten gemeente	-11	0	-47
BAPO kosten	12.853	12.270	10.617
Salariskosten t.l.v. projecten	1.684	0	0
Werkkosten via PSA	7.449	0	7.221
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	2.329	0	27.775
Salariskosten werkdruk vermindering OP	72.575	78.075	56.534
Salariskosten detachering	23.069	15.024	15.573
Salariskosten teambeurs	0	0	35
Salariskosten opfirsverlof	3.532	0	2.221
	<u>1.322.107</u>	<u>1.202.914</u>	<u>1.282.664</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	12.436	11.750	11.583
Afdracht bovenschools	307.345	307.345	297.982
Overige personeelskosten	6.666	5.000	9.723
Personele kosten contractbasis	11.320	6.750	7.031
	<u>337.767</u>	<u>330.845</u>	<u>326.320</u>
Afschrijvingen			
Technische zaken	3.525	3.386	3.409
Meubilair	6.320	6.364	6.589
ICT	26.312	25.569	26.746
OLP en apparatuur	5.889	5.729	7.435
	<u>42.046</u>	<u>41.048</u>	<u>44.179</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	250	250	0
Dotatie onderhoudsvoorziening	51.000	0	0
Onderhoud gebouw/installaties	8.123	7.000	5.996
Energie en water	27.141	27.500	22.087
Schoonmaakkosten	40.628	35.400	34.320
Heffingen	3.338	5.450	5.013
Tuinonderhoud	920	750	915
Bewaking en beveiliging	566	1.000	490
Onderhoudsbeheer	1.718	1.500	1.318
Overige huisvestingslasten	1.842	0	2.180
	<u>135.525</u>	<u>78.850</u>	<u>72.319</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Telefoonkosten	557	1.700	1.307
	557	1.700	1.307
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	994	0	525
	994	0	525
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	866	1.000	624
Contributies	772	900	649
Excursies / werkweek / sport	1.476	3.500	2.240
Medezeggenschap	0	200	0
Verzekeringen	588	700	611
Advertentiekosten	518	0	361
Portikosten / drukwerk	348	500	713
Kantinekosten	2.113	2.500	3.015
Schooltest / onderzoek / begeleiding	5.409	13.000	14.395
Overige gemeente	3.746	0	857
Lasten schoolfonds	8.172	16.450	14.455
Overige uitgaven	5.000	0	0
Sal kst subs Inhaal + Onderst. progr 20-21	8.291	0	0
	37.299	38.750	37.919
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	20.659	23.800	21.172
Informatietechnologie	30.891	34.000	32.675
Kopieerkosten	10.201	10.000	9.744
	61.751	67.800	63.590
Totaal Overige instellingslasten	100.601	108.250	103.342
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	97	175	110
	97	175	110

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	302.382	20.875	0	323.257
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsres. bijzondere bekostiging	29.577	-29.577	0	0
	29.577	-29.577	0	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	9.998	2.329	0	12.328
	9.998	2.329	0	12.328
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	39.575	-27.247	0	12.328
Eigen vermogen	341.957	-6.372	0	335.584

Stafbureau en gemeenschappelijk beleid

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	120.039	125.000	151.773
Overige overheidsbijdragen en subsidies	45.565	34.595	23.447
Overige baten	1.226.664	1.202.100	1.244.188
Totaal baten	1.392.268	1.361.695	1.419.408
Lasten			
Personele lasten	1.202.578	788.179	759.196
Afschrijvingen	63.451	80.480	66.991
Huisvestingslasten	17.205	184.866	180.884
Overige instellingslasten	290.016	361.150	374.053
Totaal lasten	1.573.249	1.414.675	1.381.124
Saldo baten lasten	-180.981	-52.980	38.284
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	151	0	0
Financiële lasten	1.196	1.250	1.027
Financiële baten en lasten	-1.045	-1.250	-1.027
Resultaat	-182.026	-54.230	37.257

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	40.381	65.000	83.060
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	79.658	60.000	68.713
	<u>120.039</u>	<u>125.000</u>	<u>151.773</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: subsidie schakelklas	25.095	25.095	23.447
Gemeente: overige vergoedingen	17.000	9.500	0
Gemeente: schoolbegeleiding	3.470	0	0
	<u>45.565</u>	<u>34.595</u>	<u>23.447</u>

Overige baten

Overige baten personeel	55.175	59.432	43.830
Overige baten	940.834	1.032.168	1.042.924
kosten t.l.v. derden (vervangingspool)	210.085	90.000	136.714
Adm. kst. beheer VVE	20.570	20.500	20.720
	<u>1.226.664</u>	<u>1.202.100</u>	<u>1.244.188</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.013.613	686.179	597.047
Overige personele lasten	188.965	102.000	162.149
	<u>1.202.578</u>	<u>788.179</u>	<u>759.196</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	38.185	36.986	36.516
Salariskosten OP	42.426	6.076	7.130
Salariskosten OOP	5.079	0	121
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	12.711	0	0
Salariskosten vervanging eigen rekening	231.350	0	7.387
Vervanging ERD	266.578	248.365	191.127
Salariskosten personele frictie	42.668	36.778	29.774
Salariskosten PAB	3.156	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	42.894	20.000	23.304
Salariskosten gemeente	927	22.352	8.354
BAPO kosten	0	0	4.275
Salariskosten t.l.v. projecten	22.417	12.167	13.707
Salariskosten bovenschools	234.553	229.752	225.311
Werkkosten via PSA	5.701	2.000	3.434
Salariskosten Passend Onderwijs	64.969	71.703	46.606
	<u>1.013.613</u>	<u>686.179</u>	<u>597.047</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige personele lasten			
Nascholing	150	7.500	15.272
Kosten Arbo	19.423	12.500	11.660
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	5.000	5.000	5.000
Dotatie voorziening jubilea	7.000	7.000	10.429
Overige personeelskosten	11.083	1.000	12.746
Personele kosten contractbasis	4.350	0	1.134
Personele frictie	7.231	0	2.500
Werkkosten via FA	21.406	15.000	17.588
Externe advisering	12.201	9.000	8.924
Deelname collectieve regeling besturen	29.277	30.000	29.960
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	-17.735	0	-17.743
Vervanging ziekte contractbasis	54.778	15.000	26.289
Vervangingspool	34.802	0	38.392
	<u>188.965</u>	<u>102.000</u>	<u>162.149</u>
Afschrijvingen			
Meubilair	1.060	994	2.288
ICT	62.391	79.486	64.185
OLP en apparatuur	0	0	518
	<u>63.451</u>	<u>80.480</u>	<u>66.991</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	20.350	18.250	18.631
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	158.116	155.000
Energie en water	5.533	5.000	4.689
Schoonmaakkosten	-9.675	2.500	1.805
Heffingen	0	0	46
Bewaking en beveiliging	640	500	670
Overige huisvestingslasten	357	0	0
Budget onderhoud scholen	0	500	43
	<u>17.205</u>	<u>184.866</u>	<u>180.884</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	103.773	100.000	99.347
Accountantskosten	10.509	10.000	9.523
Telefoonkosten	0	0	-14
	<u>114.282</u>	<u>110.000</u>	<u>108.856</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	620	2.500	4.020
Contributies	26.701	23.000	24.509
Medezeggenschap	0	2.000	1.875
Verzekeringen	149	400	147
Portikosten / drukwerk	0	0	577
PR	16.922	3.250	3.093
Kantinekosten	0	0	184
Schooltest / onderzoek / begeleiding	0	0	275
Overige gemeente	9.922	0	16.282
Lasten OCW subsidies	0	1.250	0
Lief en leed	355	750	495
Overige uitgaven	106.701	205.500	206.414
Kosten (invoering) passend onderwijs	12.905	12.500	4.291
Vorbereiding buitenschoolse opvang	0	0	1.250
	<u>174.275</u>	<u>251.150</u>	<u>263.411</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Kopieerkosten	<u>1.459</u>	<u>0</u>	<u>1.786</u>
	1.459	0	1.786
Totaal Overige instellingslasten	<u>290.016</u>	<u>361.150</u>	<u>374.053</u>
Financiële baten			
Rentebaten	<u>151</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	151	0	0
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	<u>1.196</u>	<u>1.250</u>	<u>1.027</u>
	1.196	1.250	1.027

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve ERD	100.000	0	0	100.000
Reserve bovenschools	489.778	-182.026	0	307.752
Bestemmingsreserve fusietraject	20.000	0	0	20.000
	609.778	-182.026	0	427.752
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve algemene private reserves stichting	14.815	0	0	14.815
	14.815	0	0	14.815
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	624.593	-182.026	0	442.567
Eigen vermogen	624.593	-182.026	0	442.567