

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2023

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard
te Bergambacht

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	43

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	44
B2 Balans na verwerking resultaatbestemming per 31 december 2023	49
B3 Staat van baten en lasten 2023	51
B4 Kasstroomoverzicht 2023	52
B5 Toelichting behorende tot de balans na verwerking resultaatbestemming	52
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	61
B7 Overzicht verbonden partijen	68
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	69
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	70
B12 Formulier goedkeuring jaarrekening	71

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	72
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73

PCPO Krimpenerwaard
JAARVERSLAG
2023



Geloof in onderwijs

DE ARK - DE WEGWIJZER - ICHTHUSSCHOOL - DE RANK -

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

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

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 extra ondersteuning nieuwkomers	6
2.2.2 NPO Middelen	6
2.2.3 Besteding bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	7
2.3 Maatschappelijke thema's	8
2.3.1 Onderwijsachterstanden	8
2.3.2 Sociale veiligheid	8
3 Visie en besturing	9
3.1 Visie	9
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie) – Geloof in onderwijs	9
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten	9
3.2 Besturing	10
3.2.1 Juridische structuur	10
3.2.2 Interne organisatiestructuur	10
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	11
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	11
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	11
3.2.6 Samenwerkingsverband en verbonden partijen	12
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, incl. SWV	13
3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies	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	13
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	13
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	18
5.1 Bedrijfsvoering	18
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	18
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel	18
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	18
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting	19
5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. goede toelichting	19
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	21
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	22
5.1.8 Analyse exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar	24
5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid	25
5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering	25

5.1.11 Informatie over financiële instrumenten	26
5.1.12 In control statement	26
5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg	26
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	26
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	26
5.2.2 Onderwijsprestaties	27
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	27
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	27
5.2.5 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	27
5.3 Duurzaamheid	28
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid	28
6 Toekomstige ontwikkelingen	29
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	29
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	29
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	29
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	29
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	29
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting	30
6.1.6 Toekomstige investeringen	30
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	30
6.2 Continuïteitsparagraaf	31
6.2.1 A.1 Kengetallen	31
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting	31

1 Voorwoord

Met veel genoegen bied ik u hierbij het jaarverslag aan van de PCPO Krimpenerwaard. Hiermee leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in 2023. 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 begin 2023 schreven wij ons nieuwe koersplan. Dit strategisch meerjarenbeleidsplan voor de schooljaren 2023-2027, is tot stand gekomen na een intensieve dialoog met diverse betrokkenen: de toezichthouders, de schoolleiders, leraren, ouders en ook leerlingen. In ons koersplan worden de beleidsuitgangspunten en de doelen geformuleerd waaraan wij als stichting in de komende vier jaar, in alle geledingen en op alle scholen willen werken. Daarnaast vormt ons koersplan een kader voor de scholen bij het schrijven van hun schoolplan. Van de scholen verwachten wij dat ze gefundeerde keuzes maken op basis van het strategisch beleid, dat ze het strategisch beleid van de stichting vertalen naar het schoolniveau.

Na de hectische jaren 2020 – 2022, waarin corona en de opvang van Oekraïense leerlingen veel van onze aandacht en inspanning vroegen, was 2023 een betrekkelijk rustig jaar en kon de focus weer volledig worden gericht op onderwijs en ontwikkeling. Vanuit het restant van de NPO-budgetten werden verschillende projecten en interventies, die waren ingezet in het kader van de bestrijding van achterstanden, afgerond.

In dit verband had de Raad van Toezicht het onderwerp 'leeropbrengsten' voor 2023 tot bijzonder aandachtspunt benoemd. Tijdens de vergaderingen kwam dit thema meermaals ter sprake. Bovenschools was een kleine commissie gevormd die in samenspraak met directeuren en intern begeleiders het document 'Zicht op ontwikkeling' opstelde. Het droeg er allemaal aan bij dat er weer grip en groei ontstond t.a.v. de opbrengsten.

Een ander onderwerp dat veel aandacht kreeg was het lerarentekort. Ook in onze regio wordt het steeds moeilijker vacatures op een goede wijze in te vullen. Er is permanent sprake van werving van nieuwe medewerkers. Proactief namen wij het besluit om te starten met het zelf intern opleiden van mensen. Dit leidde tot de toekenning van ongeveer 20 opleidingsplekken aan LIO's (leraren in opleiding), zij-instromers en duale studenten. Ieder van hen werd gekoppeld aan een ervaren leerkracht en een schoolopleider. Zo investeren wij in enthousiaste en bekwame nieuwe collega's.

G.T. Tissink,
bestuurder

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

Naar aanleiding van het bestaan van overtollige 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 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 extra ondersteuning nieuwkomers

PCPO Krimpenerwaard verzorgt al jaren het nieuwkomersonderwijs voor de hele gemeente Krimpenerwaard. In februari 2022 kwam daar onverwacht een grote groep Oekraïense leerlingen bij. Ook in 2023 vroeg deze groep nog veel aandacht. Rond de zomervakantie stroomden de meeste van deze leerlingen uit naar de reguliere basisscholen in de diverse dorpskernen van de gemeente. Een groepje, behorend bij een tweede golf vluchtelingen, ontvangt ook nu nog onderwijs binnen de Internationale Schakelklas. Zij krijgen onderwijs en ondersteuning aangeboden zoals dat normaal gesproken binnen de ISK is georganiseerd. Zij vormen niet langer een aparte groep. Om die reden is in december dan ook afscheid genomen van de twee Oekraïense leerkrachten die in de afgelopen anderhalf jaar meeliepen in de ISK.

Parallel aan het hierboven beschrevene is er het onderwijs aan kinderen van statushouders die zich in de gemeente Krimpenerwaard vestigen. Zij vertegenwoordigen een bonte verscheidenheid aan landen en culturen: van Syrië tot Somalië, van Jemen tot Afghanistan. Het convenant dat wij hierover sloten met het gemeentebestuur en de overige schoolbesturen is onlangs voor vijf jaar verlengd.

2.2.2 NPO Middelen

In mei 2021 kondigde de minister het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) aan. De overheid verstrekke extra middelen (ca. € 700 per leerling voor schooljaar 2021-2022, € 500 voor schooljaar 2022-2023) om de achterstanden en hiaten die leerlingen tijdens de coronapandemie opliepen, te bestrijden. Voor de PCPO Krimpenerwaard geldt dat alle middelen op schoolniveau zijn ingezet.

De middelen zijn vooral besteed aan (extra) personeel. Voor een aantal scholen geldt dat door de extra middelen werd voorkomen dat personeel moest afvloeien vanwege daling van het aantal leerlingen. In die gevallen werd geïnvesteerd in kleinere groepen en werden combinatiegroepen voorkomen waar extra ondersteuning vanuit de analyse gewenst was. Dit speelde o.a. op De Bron en De Wegwijzer. Andere scholen kozen voor extra handen in de persoon van onderwijsassistenten en vakleerkrachten. Hierdoor ontstond ruimte om individuele leerlingen en of groepjes leerlingen te begeleiden op die onderdelen waar hiaten geconstateerd waren. De Rank vormde een zgn. kameleongroep waar leerlingen in wisselende samenstelling extra ondersteuning krijgen op het terrein van begaafdheid, gedrag en begeleiding. Daarnaast is een deel van de gelden bestemd aan scholing, aanvullende middelen ^{en/of} programma's in het kader van sociaal emotionele ontwikkeling.

Inmiddels is de regeling ten einde en is de geldstroom opgedroogd. Analyse op leerlingniveau laat zien dat er goede stappen gemaakt zijn. Scholen zijn, terugkijkend, in staat gebleken een flink deel van de NPO-plannen te realiseren. Zie ook 5.2.2

De extra middelen groot € 463.836 zijn binnen de PCPO Krimpenerwaard als volgt besteed, gerubriceerd op basis van de thema's in de plannen van de scholen:

Middelen Nationaal Programma Onderwijs, interventies gericht op...	
...meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	28.802
...effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	83.404
...sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	12.979
...ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	0
...(extra) inzet van personeel en ondersteuning	274.004
...faciliteiten en randvoorwaarden	6.881
Overige interventies	2.853
Totaal	408.923

Deze uitgaven zijn lager dan het ontvangen bedrag. Echter, in 2021 en 2022 is meer uitgegeven dan ontvangen is. Per saldo zijn met deze uitgaven alle NPO middelen uitgegeven.

Naast de bovenstaande uitgaven zijn binnen de reguliere bekostiging diverse uitgaven die gestart zijn binnen het NPO, doorgezet. Dit resulteert in negatieve resultaten in 2023 en 2024.

2.2.3 Besteding bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Professionalisering en begeleiding van medewerkers is een belangrijk speerpunt van ons beleid. Binnen de eigen opleidingsacademie worden jaarlijks ruim 30 cursussen aangeboden. Deze komen enerzijds voort uit de strategische doelen van het koersplan en doen anderzijds een appèl op het ontwikkelen van vaardigheden door de medewerkers vanwege de toenemende complexiteit van het vak. Denk hierbij aan communicatieve vaardigheden, maar ook aan vaardigheden als intervisie en feedback.

Er is in toenemende mate sprake van niet-bevoegde medewerkers die kiezen voor een werken-leren-traject: duale studenten, zij-instromers, LIO-studenten, route van onderwijsassistent naar leerkracht enz. Voor deze toekomstige collega's stellen wij zogenaamde opleidingsplaatsen beschikbaar. Zij krijgen een aanstelling en worden vervolgens gekoppeld aan een ervaren leerkracht. Zo leren zij het vak 'in de praktijk'. In voorkomende gevallen is dan dus sprake van een dubbele bezetting op een groep.

Met Hogeschool De Driestar gingen wij de samenwerking aan binnen het traject Samen opleiden in de school. Hierbij is de student twee dagen per week als collega op school aanwezig en draait daar mee als aankomend teamlid. Het schoolteam volgt hiervoor de mentortraining, één teamlid wordt opgeleid tot schoolopleider. Tot nu toe doorlopen/doorliepen 4 scholen dit traject.

Directeuren kunnen participeren in het genoemde aanbod, maar voor hen wordt ook gerichte professionalisering aangeboden. Zo is er ieder jaar een tweedaagse rond een specifiek thema, kan het directieberaad verdiept worden door het uitnodigen van externe deskundigheid en krijgen startende directeuren de gelegenheid de opleiding Schoolleider te volgen, in twee delen, te weten startbekwaam of vakbekwaam.

Om toekomstig leidinggevend te werven wordt met regelmaat een kweekvijvertraject aangeboden. Medewerkers worden in de gelegenheid gesteld om op basis van scholing en training kennis te maken met managementfuncties als IB'er, bouwcoördinator en directeur. Dit alles wordt gedaan in overleg en samenspraak met de (P)MR en (P)GMR die instemming heeft verleend op deze werkwijze.

Het ontvangen bedrag van € 157.248 in deze bijzondere bekostiging is bij lange na niet toereikend om bovenstaande activiteiten uit te voeren, maar zeker een mooi begin om uitvoering te geven aan het beleid en de ambities die er op dit gebied zijn.

2.3 Maatschappelijke thema's

Voor de thema's strategisch personeelsbeleid (3.2.5 - 5.1.2 - 6.1.4), passend onderwijs (3.2.6), allocatie van middelen naar schoolniveau (5.1.7) en NPO (2.2.2) verwijzen wij naar de betreffende paragrafen elders in het verslag.

2.3.1 Onderwijsachterstanden

Onderwijsachterstandenbeleid krijgt in hoofdzaak vorm en inhoud in samenspraak met de gemeente. Binnen de LEA (Lokaal Educatieve Agenda) is dit een thema. Het heeft met name betrekking op de overgang van voorschool naar basisschool en wordt geëffectueerd via het VVE-beleid (voor- en vroegschoolse educatie).

Op de scholen van PCPO Krimpenerwaard komen 49 leerlingen in aanmerking voor een VVE-programma. Gemeente en schoolbesturen maakten afspraken over indicatoren om de voortgang/de ontwikkeling te 'meten'.

De scholen zijn zich daarnaast zeer bewust van het gevaar van kansenongelijkheid bij de verwijzing van leerlingen van groep 8 naar het voortgezet onderwijs. Er wordt een zorgvuldig traject doorlopen waarbij de schoolontwikkeling (zichtbaar in het leerlingvolgsysteem), de gesprekken met leerlingen en ouders en de score van de doorstroomtoets moeten leiden tot een passend en kansrijk advies.

In 2023 werd vanuit de overheid aan gemeente- en schoolbesturen de mogelijkheid geboden subsidie aan te vragen voor het aantrekken van een zgn. brugfunctionaris. De gedachte is dat deze functionaris verbindingen legt tussen ouders, school en diverse instanties. Ouders weten zelf vaak de weg niet, deze functionaris kan daarin bemiddelen. Binnen de gemeente Krimpenerwaard is deze subsidie aangevraagd en toegekend. De brugfunctionaris wordt vooral ingezet binnen Schoonhoven, meer specifiek nog de wijk Noord. De eerste reacties zijn positief.

2.3.2 Sociale veiligheid

Veiligheid staat op onze scholen hoog in het vaandel, zeker ook de sociale veiligheid van onze leerlingen. Alle scholen beschikken over een pestprotocol. Dit treedt in werking wanneer binnen een groep of tussen kinderen sprake is van pestgedrag.

Beter is het dit te voorkomen. Om die reden zetten de scholen preventief, een methode sociaal emotionele ontwikkeling in. Aan de hand van lessen, spellen en situaties wordt toegewerkt naar gewenst gedrag. Scholen kozen de methode die het best aansluit bij de eigen visie. Er wordt gebruik gemaakt van o.a. Kanjertraining, Kwink en Goud op School. Jaarlijks nemen de scholen voor de inspectie de monitor sociale veiligheid af. Deze geeft geen reden tot op- of aanmerkingen.

3 Visie en besturing

3.1 Visie

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

Missie

De stichting PCPO Krimpenervaard 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 Krimpenervaard 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 ontplooien 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 Krimpenervaard. 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 ruim 1600 leerlingen en circa 200 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

Bestuur en Toezicht zijn ingericht volgens het Raad van Toezicht model. Op deze manier zijn bestuur en toezicht gescheiden, zoals de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur' dat voorschrijft. PCPO Krimpenerwaard kent een Raad van Toezicht van 7 leden en een eenhoofdig Bestuur in de persoon van de bestuurder.

Het Bestuur stelt voor de kerntaken het beleid vast. De Raad van Toezicht (RvT) benoemde enkele aandachtsgebieden waaraan zij expliciet aandacht schenken, te weten: identiteit, kwaliteit van onderwijs en inclusiever onderwijs. In de RvT-vergaderingen 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 2023-2027 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.

Raad van Toezicht									
STAF	Bestuurder							GMR	
SAR	Ark	Bron	EH	Ichthus	KJS	KWS	Rank	WWZ	MR
Ouders									

Toelichting:

- Raad van Toezicht: toezichthouder, in zin van de wet;
- Bestuurder: het eenhoofdig Bestuur met uitvoerende bestuurstaken;
- Staf: het stafbureau verzorgt ondersteuning van bestuurder, RvT 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

Het bovenschools beleid wordt uitgevoerd op basis van een jaarplan. Alle directeuren participeren in één of meer werkgroepen om dit beleid voor te bereiden. In het gezamenlijk directieberaad wordt het besproken, bijgesteld en vastgesteld.

Alle voornemens uit het jaarplan 2023 zijn opgepakt en verder gebracht. Het betreft in de meeste gevallen meerjarige trajecten die in deelstappen worden doorlopen. Aan de orde kwamen: visie op en inzet van ICT, visie op en concretisering eigenaarschap, visie op en pilots rond inclusiever onderwijs, visie op en uitwerking aanbod hoogbegaafdheid, burger-schapsonderwijs en opstellen document 'Zicht op ontwikkeling'.

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 Over-leg' (OOGO). Daar waar nodig is op basis van casuïstiek contact gezocht met de betrokken ambtelijke dienst ^{en/of} wethouder. In 2023 was er contact en overleg over huisvestingsza-ken, VVE, LEA en inclusiever onderwijs.

In het kader van het IHP (Integraal Huisvestingsplan) worden al langere tijd gesprekken gevoerd over nieuwbouw van cbs De Ark. In het afgelopen jaar zijn de plannen verder geconcretiseerd. Rond de zomer was extra overleg en bijstelling noodzakelijk vanwege nieuwe prognosecijfers. Deze noodzaakten tot uitbreiding van het ontwerp met 4 lokalen. In het najaar van 2023 gaf de gemeenteraad definitief groen licht. De realisatie van de plannen kan nu eindelijk beginnen. Vanwege nieuwbouw op de huidige locatie moet de school in de loop van 2024 verhuizen naar een tijdelijk onderkomen (de oude Kiezel & Kei). Na sloop eind 2024 wordt 2025 het bouwjaar, waarna de oplevering medio 2026 is voor-zien. De gemeente is bouwheer. Bestuur en directie zijn nauw betrokken bij ontwerp, plan-ning, aanbesteding en selectie.

Het onderwijs aan Oekraïense leerlingen werd tot aan de zomervakantie van 2023 nog centraal verzorgd door de ISK op De Ark in Bergambacht. In de maanden april – juni vond de overdracht plaats naar de reguliere school in het eigen dorp, waar de meeste leerlingen een plek vonden. Een kleine groep blijft nog wat langer op de ISK.

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 ontwik-keling van medewerkers. Na de zomer startten wij weer met een nieuwe ronde van de Knikkeracademie. Ongeveer 30 verschillende trainingen/cursussen zijn opgenomen in het aanbod. Voor elk wat wils. Tevens is er een scholingstraject gestart voor directieleden en IB'ers. Een traject waar per school intensief wordt ingezet op de samenwerking. De scho-ling voor het directieteam vond in het voorjaar plaats tijdens de jaarlijkse tweedaagse.

Ouderschapsverlof

Aan medewerkers wordt de mogelijkheid geboden ouderschapsverlof op te nemen. In 2023 maakten 13 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.

De opleiding van leerkrachten wordt steeds meer een verantwoordelijkheid van Hogeschool en basisschool samen. De Driestar startte het SAM-project, samen opleiden. Studenten werken (en leren) deels op de basisschool en deels op de Hogeschool. De scholen die hierin participeren leiden intern een schoolopleider op en volgen als team de mentortraining. Op basis van een opleidingsplan kan een school de status Erkende Opleidingsschool verwerven.

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 intern begeleiders (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 besteed aan thema's die verband houden met de speerpunten van beleid vanuit het SWV.

In 2023 was er aandacht voor o.a.:

- Preventief anticiperen op ondersteuningsbehoefte.
- Opstellen bovenschools beleid voor meer- en hoogbegaafden.
- Inclusiever onderwijs.

Het samenwerkingsverband nodigde De Rank in Schoonhoven uit voor een pilot met als doel de school maximaal inclusief te maken. Een extern projectleider begeleidt dit traject.

- Schoolmaatschappelijk werk.

De gemeente Krimpenerwaard stelt extra middelen beschikbaar om het aantal beschikbare uren per school op te trekken tot de landelijke norm. De Wegwijzer (Krimpen a/d Lek) en De Rank (Schoonhoven) maken deel uit van de monitor die de effecten inzichtelijk maakt.

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.

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Deze gegevens zijn opgenomen in het jaarverslag van de Raad van Toezicht.

3.3 Naleving branchecode

Het besturingsmodel van de stichting wordt omschreven als het Raad van Toezichtmodel. Hiermee is sprake van een strikte scheiding tussen bestuur en toezicht en wordt voldaan aan de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur' zoals dat voorgeschreven is.

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. In 2023 is een studiedag belegd onder leiding van mevrouw Carla Rhebergen rond het programma ME+U.

Tweemaal per jaar is er formeel overleg tussen bestuur en GMR. Eén overlegmoment was gericht op uitwisseling en afstemming, voor het tweede moment was de heer Guido de Bruin (Verus) uitgenodigd om te spreken over het thema 'Burgerschap'.

In 2023 werden door de toezichthouders opnieuw een aantal zgn. driehoeksgesprekken gevoerd. Op deze manier treden de leden van de RvT in direct contact met de stakeholders. De gesprekken werden gevoerd op basis van de aandachtsgebieden inclusiever onderwijs, onderwijskwaliteit en opbrengsten.

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 (Info-waard) 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 bestuurder legt naast de tweemaandelijkse 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 gesignaleerd en passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen.

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

3.4 Omgeving

3.4.1 Afhandeling van klachten

Er zijn in 2023 géén klachten ingediend.

Zoals beschreven in de klachtenregeling van de stichting heeft het bevoegd gezag twee vertrouwenspersonen aangesteld.

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 ISAE-verklaring wat de uitbesteedde zaken borgt. Binnen de organisatie wordt er gewerkt met een vaste cyclus voor wat betreft Planning en Control.

Jaarlijks 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 Toezicht, GMR en directeuren wordt er al naar gelang de noodzaak opgetreden of worden er plannen bijgesteld. Voor de opbrengsten hiervan over 2023, verwijzen wij naar onderstaande paragraaf.

Binnen de auditcommissie en het bestuur is 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 2023 is de risicoanalyse periodiek onder de aandacht geweest van de diverse geledingen. 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.

Tijdens het schrijven van dit jaarverslag wordt de laatste hand gelegd aan een geheel nieuwe risicoanalyse die in 2024 door de betrokken partijen verder verfijnd wordt.

Voor het uitvoeren van de risicoanalyse is gekozen voor het uitgebreide model wat de PO-raad heeft ontwikkeld. De hieronder genoemde thema's en risico's corresponderen met dit model.

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. De directievacatures zijn allemaal ingevuld. Het risico op terugloop in kwaliteit en onvrede is daarmee meer afgedekt dan vorig jaar. Hoewel de kans van voordoen kleiner is geworden, zal de impact daarvan stevig zijn. Om die reden is gekozen dit risico zo te handhaven en het opnieuw te wegen in de komende risicoanalyse.

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. zoals beschreven en geëvalueerd in het strategisch beleidsplan.

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 2023 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.

Het overgaan naar de componentenmethode voor groot onderhoud, zal de kengedaten tijdelijk onder druk zetten. Net als de negatieve resultaten in verband met het opleiden en in dienst houden van personeel.

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. De verwachting is dat hier in 2024 meer duidelijkheid over zal komen waarop de risicoparagraaf op die punten aangepast zal worden.

4.2 Risicoprofiel

Onderstaande hoofd- en sub thema'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 een bufferliquiditeit van 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 aanpakken 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 toenemende problemen. Nu al is het bijna regel dat nieuwe vacatures alleen met intern personeel kunnen worden ingevuld. Dat betekent dat medewerkers extra dagen komen werken, dat IB'er of directeur leestaken op zich nemen, dat groepen worden samengevoegd of dat de 'extra handen' voor de klas gaan.

In 2023 was er sprake van een directievacature op pcb De Rank in Schoonhoven en op pcb De Wegwijzer in Krimpen aan de Lek. Op beide scholen werd een sollicitatieprocedure doorlopen. Dit leidde tot de benoeming van respectievelijk mevrouw W. Verdoold (Rank) en de heer J. Buijzert (Wegwijzer).

In 2023 is het gelukt vrijwel alle groepen dagelijks te bemensen. Dit mede door een laag verzuimpercentage (3,43%) ondanks de pandemie.

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

In 2023 zette de problematiek van het toenemend lerarentekort zich steeds meer door. Met name t.a.v. ziektevervanging kon dat leiden tot ongewenste situaties: groepen samenvoegen, directeur ^{en/of} IB'er voor de klas, een klas naar huis enz. De invalpool, die gezamenlijk met 4 andere besturen in de regio in stand wordt gehouden kan aan veel, maar niet aan alle vragen voldoen. In 2023 gaf het bestuur van De 4 Windstreken aan niet langer in de invalpool te willen participeren. De overige besturen zetten de pool door waarbij de planning werd uitbesteed aan de organisatie jufmeester.nl.

De PCPO Krimpenerwaard voert een strategisch personeelsbeleid dat gericht is op het proactief (boven-formatief) werven en benoemen van personeelsleden. In 2023 zijn wij gestart met het aanbieden van zgn. opleidingsplekken aan aankomende leraren. Zijn volgen hun opleiding via verschillende routes: zij-instroom, duale route, LIO, van onderwijsassistent (OA) naar leerkracht. Voorwaarde is dat de school potentie ziet in de kandidaten en intern een leerkracht beschikbaar is voor begeleiding en ondersteuning.

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. Daarnaast biedt de eigen interne knikkeracademie een scala aan trainingen en cursussen aan.

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' ter verantwoording aan de toezichthouders.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2023 is één medewerker met een vaststellingsovereenkomst uit dienst gegaan.

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/uitbreiding niet automatisch zou worden verlengd.

Na het gereedkomen van het bestuursformatieplan konden 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 werd uitgevoerd in samenwerking met Lakerveld ingenieurs- en architectuurbureau uit Noordeloos.

Voor onderhoud en verplichte keuringen hebben we diverse mantelcontracten lopen die bovenschols zijn afgesloten.

Jaarlijks doteren we bedragen aan de voorziening voor toekomstig onderhoud aan de schoolgebouwen. Met ingang van 2024 worden hier vanuit de wet wijzigingen in doorgevoerd die leiden tot aangepaste, lagere dotaties en een extra eenmalige inleg van afgerond € 426.000. Deze maatregel is bekend onder de naam Componentenmethode. Deze nieuwe werkwijze is in 2023 voorbereid en wordt in 2024 in de jaarcijfers verwerkt.

In 2023 is in samenspraak met de projectleider vanuit de gemeente verder gewerkt aan de realisering van nieuwbouw van cbs De Ark in Bergambacht. In november gaf de gemeenteraad definitief groen licht voor de realisatie van het project. Dit wordt in de jaren 2024 (verhuizen en slopen), 2025 (nieuw bouwen) en 2026 (opleveren) uitgevoerd. De tijd zal leren of deze planning gehaald kan worden.

In het nieuw opgestelde IHP (integraal huisvestingsplan) is een prominente plaats ingeruimd voor nieuwbouw van de scholen in Schoonhoven. In totaal komen 4 scholen hiervoor in aanmerking. Voor PCPO Krimpenerwaard betekent dit nieuwbouw voor pcb De Rank. Alvorens hiermee concreet aan de slag te gaan organiseerde de gemeente eerst een bestuurlijk overleg om na te denken en te spreken over een lange termijn visie op de benodigde onderwijsplekken en -gebouwen in de stad. Wat is nodig? Wat is gewenst? Wat kan samen, wat moet apart? Willen besturen samenwerken? Enz. Wij rekenen met een flinke doorlooptijd. Dat betekent dat er de komende jaren aandacht en middelen nodig blijven om De Rank goed te onderhouden.

5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. goede toelichting

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.

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

Normatief publiek eigen vermogen

PCPO Krimpenerwaard heeft volgens de rekenmethode van OCW een ratio van 0,88 bij het bovenmatig eigen vermogen. Dit is ruim binnen de normen. Vanwege de stelselwijziging per 2024 zal deze ratio verder dalen.

Kengetal	Formule	Streefwaarden PCPO	Norm landelijk	2023	2022	2021	2020
Weerstandsvermogen	Reserves (excl. MVA) / Totale lasten	8-13	10-20	7,35	13,81	10,59	9,25
Weerstandsvermogen	Reserves (incl. MVA) / Totale lasten	20-30	10-20	22,51	25,79	25,40	24,58
Solvabiliteit 1	(Eigen vermogen excl. voorzieningen) / Balanstotaal	>40	>30	54,76	62,08	57,92	59,93
Solvabiliteit 2	(Eigen vermogen + Voorzieningen) / Balanstotaal	>60	>30	74,12	81,15	76,92	78,02
Liquiditeit	Vlottende activa / Vlottende passiva	>1,5	< 1	2,72	3,78	2,89	2,89
Rentabiliteit	Exploitatieresultaat / Totale baten	-5/+5	>0 en <5	-2,24	3,23	3,59	-2,79
Huisvestingsratio	Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten * 100	<10		6,44	6,89	8,51	7,39
Bovenmatig eigen vermogen	Rekenmodule ministerie	< 1	< 1	0,88	1,19	0,98	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. Tegelijkertijd is er op basis van de risicoparagraaf, de negatieve begroting 2024 én de stelselwijziging die in 2024 doorgevoerd gaat worden in samenspraak met auditcommissie en Raad van Toezicht kritisch gekeken naar de vermogenspositie de komende jaren. De conclusie is daarbij dat het weerstandsvermogen de kritische ondergrens gaat naderen en in 2027 weer herstel gaat laten zien. Dit risico wordt aanvaardbaar geacht en geaccepteerd.

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 incl. MVA is hiervan afgeweken en is de bovengrens voor nu op advies van een controlerende accountant naar boven bijgesteld op 20-30% waar het advies 10-20% 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 2023 met de belanghebbende een uitvoerige risicoanalyse gemaakt met de vertaling naar de vermogenspositie. Op basis daarvan zijn de eigen streefwaarden vastgesteld voor het weerstandsvermogen inclusief en exclusief de MVA.

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

In vergelijking met vorig jaar is het balanstotaal met € 140.000 toegenomen.

De materiele vaste activa is met € 440.000 toegenomen in 2023. In 2023 is geïnvesteerd in het binnenklimaat van 2 panden en is het meubilair op de Eben-Haëzer vervangen. Tegenover de investering van het binnenklimaat staat 170.000 aan ontvangen subsidie. Dit verklaart de toename bij de langlopende schulden. Jaarlijks valt gedurende de afschrijvingstermijn van deze installatie een deel van de subsidie vrij in het resultaat.

Als gevolg van het negatieve resultaat en de investeringen zijn de liquide middelen en het eigen vermogen afgenomen.

In verband met het vormen van een voorziening wachtgelders is het voorzieningentotaal toegenomen.

Investeringen zijn gedaan op basis van de investeringsplanning ^{en/of} de daaronder liggende beleidskeuzen. De dotaties hebben plaatsgevonden op basis van geldende wet- en regelgeving en toekomstige verplichtingen voor jubilea, opname duurzame inzetbaarheid en groot onderhoud.

Balans per 31-12-2023 en 31-12-2022

Activa (€)	31 december 2023	31 december 2022
Materiele vaste activa	2.034.067	1.593.904
Financiële vaste activa	4.725	4.725
Vorderingen	180.544	163.236
Liquide middelen	3.162.135	3.457.517
Totaal	5.381.472	5.219.383
Passiva (€)		
Eigen vermogen	2.946.767	3.240.401
Voorzieningen	1.041.788	995.246
Kortlopende schulden	1.227.314	957.430
Langlopende schulden	165.602	26.306
Totaal	5.381.472	5.219.383

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op circa € 450.000. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud technische correctie" is, aangezien de totale bekostiging

van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papierenexercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Hoewel de financiële positie van PCPO Krimpenwaard goed is, zal het uitblijven van dit deel van de bekostiging zorgen voor minder investeringen in de toekomst. Vooral de investeringen op het gebied van duurzaamheid en luchtkwaliteit zullen hierdoor niet (geheel) uitgevoerd kunnen worden.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met ongeveer 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 230 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Bij het opstellen van de begroting 2023 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.

Lopende 2023 zijn er fors meer baten binnengekomen dan voorzien bij het opstellen van de begroting 2023. De aanpassingen aan de cao primair onderwijs en de correctie daardoor in de rijks bekostiging hebben gezorgd voor fors hogere baten (€ 500.000). Ook is er door een hoger aantal statushouders die minder dan 1, of korter dan 2 jaar in Nederland zijn, € 95.000 meer nieuwkomersbekostiging ontvangen dan verwacht. Door groei en het instromen van statushouders na de teldatum, is er ook ruim € 180.000 aan groeibijdragen ontvangen. Daarnaast zijn er subsidies ontvangen vanuit het rijk voor een impuls bewegingsonderwijs, leraren in opleiding, zij-instromers en de doorstroom van PO naar VO (€ 90.000). De middelen Passend Onderwijs zoals beschreven in paragraaf 5.1.8 waren lager dan de beschikking die er bij het opstellen van de begroting lag (- € 35.000). Bovenstaande heeft voor ruim € 830.000 aan extra baten vanuit het rijk gezorgd.

De overige baten zijn fors hoger dan begroot. Detachering van invalpersoneel door geïntensiveerde samenwerking met andere besturen binnen de invalpool hebben er in 2023 toe geleid dat er € 60.000 aan extra baten ontvangen is in verband met uitleen van personeel. Daarnaast zijn er meer baten ontvangen voor begeleiding van stagiaires, verhuur van gebouwdelen en acties i.v.m. de komende nieuwbouw van De Ark (totaal € 85.000).

Alles bij elkaar zorgt bovenstaande ervoor dat er ongeveer € 1.000.000 meer ontvangen is dan begroot.

Hieronder de ontvangen baten over 2023 afgezet tegen de begroting 2023 en de realisatie 2022.

Baten (€)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Rijksbijdragen	12.415.432	11.585.790	11.918.644
Overige overheidsbijdragen en – subsidies	107.815	97.792	97.251
Overige baten	538.214	369.483	512.029
Totaal Baten	13.061.461	12.053.065	12.527.924

Voor vrijwel al de hierboven genoemde extra baten geldt dat hier ook extra lasten tegenover staan. De salarissen zijn flink gestegen en er is extra personeel ingehuurd voor de Internationale Schakelklassen. Ook de groeibijdragen zijn volledig ingezet door het vormen van zogenaamde groepen en/of ondersteuning in grote groepen vanwege de groei. Tegenover de inkomsten uit detachering via de invalpool staan salarislasten. Ook de baten voor begeleiding stagiaires, het bieden van opleidingsplaatsen en de impuls bewegingsonderwijs zijn 1 op 1 uitgegeven.

De overige instellingslasten zijn ook hoger dan begroot. Dit heeft grotendeels te maken met extra uitgaven vanwege groei en nieuwkomers. Ook de kosten voor ICT-licenties stijgen explosief.

Ondanks dat er € 1.000.000 extra ontvangen is, zijn de uitgaven harder gestegen. Dit heeft met name met het (extra) opleiden van personeel te maken.

Hieronder de lasten over 2023 afgezet tegen de begroting 2023 en de realisatie 2022.

Lasten (€)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Personele lasten	10.638.848	9.697.847	9.511.655
Afschrijvingen	342.953	352.160	444.156
Huisvestingslasten	858.032	916.288	832.359
Overige instellingslasten	1.540.375	1.326.662	1.319.383
Totaal Lasten	13.380.207	12.292.957	12.108.008

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 14% van de bekostiging (exclusief de werkdrukmiddelen en bekostiging professionalisering) 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 één 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' 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 2023 en realisatie 2023.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Totaal Baten	13.061.461	12.053.065	12.527.924
Totaal Lasten	13.380.207	12.292.957	12.108.008
<i>Saldo Baten en Lasten</i>	<i>-318.746</i>	<i>-239.892</i>	<i>419.916</i>
Financiële Baten en Lasten	25.113	-4.420	-13.631
Resultaat	-293.634	-244.312	406.285

Al met al is er in 2023 € 1.000.000 meer binnen gekomen en € 1.080.000 extra uitgegeven. In de begroting 2023 was geen rekening gehouden met de aanpassing cao Primair Onderwijs, de groei van het aantal leerlingen en de toestroom van nieuwkomers. Ook de korting vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs ten opzichte van de eerst afgegeven beschikking was niet voorzien. Deze zaken zijn de oorzaak van de hogere baten.

Zoals boven beschreven zijn als gevolg daarvan ook de lasten fors hoger dan begroot. Het resultaat wijkt € 50.000 van de begroting. Als de giften voor de nieuwbouw van de Ark (bestemmingsreserve) meegenomen worden, is er een afwijking van € 95.000. De korting op de middelen Passend Onderwijs en het extra opleiden van personeel zijn daarvan de belangrijkste redenen.

Ten opzichte van 2022 valt op dat de baten relatief minder omhoog zijn gegaan dan de lasten. Waar we in 2022 nog volop NPO-middelen ontvingen, liepen die budgetten in juli 2023 af. PCPO Krimpenerwaard heeft echter gekozen het extra personeel in dienst te houden gelet op de krappe arbeidsmarkt en het behouden van kennis en expertise.

Besteding middelen passend onderwijs

Vanuit het samenwerkingsverband passend onderwijs ontvingen wij in 2023 € 480.956. Daarnaast was er vanuit een extra betaling van het Samenwerkingsverband in 2022 (€ 181.723) een bestemmingsreserve gevormd. Dit bedrag is in 2023 besteed volgens onderstaande tabel. Niet alle middelen die beschikbaar zijn gekomen, zijn ook in 2023 ingezet. Er is voor het niet ingezette deel een bestemmingsreserve gevormd van ruim € 39.000. Deze middelen zullen voor het beoogde doel in 2024 (en verder) ingezet worden. De uitgegeven middelen zijn aan de volgende zaken besteed:

Middelen Passend Onderwijs	Extra middelen 2022	2023
Ondersteuningsstructuur	51.750	118.000
Trajectbegeleiding en coördinatie	24.500	35.500
Interne begeleiding	27.250	78.000
Professionalisering	0	4.500
Ondersteuning leraren	15.500	47.500
Professionalisering	15.500	24.500
Begeleiding leerkrachten	0	23.000
Ondersteuning leerlingen	114.473	276.311
Handen in de klas	84.000	178.398
Materiële inzet	7.473	19.500
Leerlinggebonden begeleiding	23.000	78.413
Totaal	181.723	441.811

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 2023. 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.

Uitzondering op de investeringsplanning was de investering in het binnenklimaat. Vanwege het beschikbaar komen van een grote subsidie, is deze vroegtijdig uitgevoerd.

Investerings- en afschrijven over 2023 (€)

	Investerings	Afschrijving
Gebouwen en terreinen	0	4.007
Technische zaken	279.512	36.683
Meubilair	231.398	47.778
ICT	259.560	209.207
Onderwijs Leer Pakket en apparatuur	12.647	45.278
Totaal	783.117	342.953

De grootste investeringen zijn in 2023 gedaan op het gebied van ICT, meubilair en technische zaken. Dit betreft het vervangen van leerling devices die aan het einde van de financiële en technische levensduur waren, het vervangen van het meubilair op de Eben-Haëzer en de eerdergenoemde investeringen in het binnenklimaat.

5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

Behoudens de in de voorgaande paragrafen beschreven zaken, hebben zich vrijwel geen opvallende zaken voorgedaan in 2023. 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.

In 2024 en verder zal de dotatie aan de voorziening groot onderhoud anders vormgegeven worden en zal er een eenmalig bedrag aan het eigen vermogen onttrokken worden om te voldoen aan de wet- en regelgeving.

Ook de gratificaties voor diverse jubilea zijn onttrokken aan de daarvoor bestemde voorziening en de voorziening is verder opgebouwd volgens geldende richtbedragen. Dit geldt ook voor de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Daarnaast is er een voorziening getroffen voor wachtgelders als gevolg van lopende personeelsdossiers.

Hieronder de stand van de diverse (bestemming)reserves en voorzieningen per 31-12-2023 en 01-01-2023:

Reserves en eigen vermogen per 31-12-2023 en 01-01-2023 (€)

	31-12-2023	01-01-2023
Algemene reserve	1.579.165	1.698.009
Reserve bovenschools	561.863	668.262
Bestemmingsreserve bovenschools	170.000	120.000
Bestemmingsreserve passend onderwijs	39.570	182.148
Reserve nieuwbouw	75.962	25.285
Overige reserve (privaat)	520.206	546.696
Totaal Eigen vermogen	2.946.767	3.240.400

Voorzieningen per 31-12-2023 en 01-01-2023 (€)

	31-12-2023	01-01-2023
Voorziening onderhoud	831.521	864.792
Voorziening jubilea	125.209	109.274
Voorziening duurzame inzetbaarheid	12.251	21.180
Wachtgelders	72.807	0
Totaal Voorzieningen	1.041.788	995.246

Drie panden vallen niet onder de voorziening onderhoud zoals hierboven genoemd. Het betreft Multi Functionele Accommodaties (MFA's) 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 uitgavenpieken 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. de interne en externe 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 directieberaad en bestuur.

In het kader van de interne kwaliteitscyclus zijn binnen Parnassys/WMK eigen kwaliteitskaarten ontwikkeld. Deze hebben betrekking op een drietal grote thema's uit het koersplan, te weten ICT, inclusiever onderwijs en eigenaarschap.

Er is een document 'Zicht op ontwikkeling' opgesteld. Dit geeft een overzicht van de scores van de referentieniveaus op de eindtoetsen. Daarnaast 'voorspelt' het of de groepen 6 en 7 op koers liggen. Op basis hiervan kunnen scholen waar nodig interventies plannen.

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 opdrachten krijgen die nauw aansluiten bij hun eigen ontwikkelingsfase.

De opbrengsten van het vakgebied rekenen staan onder druk. Deze landelijke trend herkennen wij ook op onze scholen. Het wordt deels in verband gebracht met de digitalisering van het vak. Een aantal scholen grijpt weer terug op het werken vanuit (werk-)boeken en schriften of experimenteert met een hybride vorm van methodegebruik.

Het werken met digitale methodes 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.

In het kader van inclusiever onderwijs verwerven wij op basis van specifieke cases nieuwe inzichten in de ondersteuning van leerlingen. Meestal vindt dit plaats binnen de eigen school, in een enkel geval ook daarbuiten. In dit verband zijn afspraken gemaakt met zorgboerderij Groei & Bloei waar leerlingen (deels) tijdens en na schooltijd opgevangen worden. Binnen deze setting werken zij aan schooltaken, maar zijn zij vooral actief met andere taken op de boerderij. Het heeft met name betrekking op gedragsregulatie.

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 de eerste helft van 2023 was nog een deel van de NPO-gelden beschikbaar. In die periode kwamen de ingezette verbetertrajecten tot een einde. Waar deze betrekking hadden op de sociaal emotionele ontwikkeling zien wij duidelijke verbetering en is geen specifieke aandacht meer nodig. Waar het de (toets-)opbrengsten betreft zien wij ook een positieve ontwikkeling. Daar zien wij nog wel groeipotentie. Hier spelen echter meerdere factoren. Wij relateren dit niet langer aan corona.

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

De scholen zijn georganiseerd volgens het leerstofjaarklassensysteem. Leerlingen uit eenzelfde geboortjaar worden bij elkaar gegroepeerd. Binnen de groep zijn er tal van mogelijkheden voor differentiatie.

Onze missie vertaalt zich in een visie met enkele belangrijke uitgangspunten die bepalend zijn voor ons beleid en handelen.

- Wij houden rekening met verschillen tussen kinderen: ieder kind is uniek en dient de mogelijkheid te krijgen zijn talenten te ontplooien.
- Wij bieden onderwijs dat bijdraagt aan de ontwikkeling van kinderen tot verantwoorde en zelfstandige mensen.
- Wij bieden gedegen onderwijs t.a.v. kennis en vaardigheden van onze leerlingen.
- Wij vinden aandacht voor de sociale, emotionele en creatieve ontwikkeling van de kinderen erg belangrijk.
- Wij willen leerlingen respect bijbrengen voor de leefwijze en opvattingen van anderen.
- Wij creëren een veilige en sfeervolle werk- en leeromgeving, waarin structuur geboden wordt en leerlingen gestimuleerd worden om zich te ontwikkelen.

5.2.4 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 bestuurder. In 2023 was er in één geval sprake van verwijdering van een leerling.

5.2.5 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

In het kader van cyclisch kwaliteitsbeleid zijn vanuit het kwaliteitsinstrument Parnassys/WMK een drietal tevredenheidspeilingen afgenomen; onder ouders, leerlingen en medewerkers. De uitkomsten worden meegenomen in de nieuwe schoolplannen die de scholen in 2024 schrijven.

Hieronder enkele scores op hoofdthema's, inclusief een waarderingscijfer per school.

Ouders

	PCPO	WWZ	Ark	Bron	EHS	KWS	KJS	Ichth.	Rank
Pedagogisch handelen	3,45	3,33	3,55	3,59	3,33	3,51	3,58	3,41	3,29
Didactisch handelen	3,41	3,30	3,44	3,58	3,27	3,52	3,54	3,33	3,37
Zorg en begeleiding	2,98	2,90	3,14	3,30	2,97	2,89	3,07	2,83	3,04
Opbrengsten	3,09	2,78	3,38	3,10	3,22	3,00	3,27	3,00	3,15
Sociale veiligheid	3,23	3,19	3,38	3,32	3,14	3,31	3,31	3,10	3,05
Eindcijfer	7,8	7,7	8,0	8,0	7,7	7,8	7,5	7,7	7,9

Leerlingen

	PCPO	WWZ	Ark	Bron	EHS	KWS	KJS	Ichth.	Rank
Pedagogisch handelen	3,37	3,15	3,52	3,45	3,44	3,49	3,48	3,41	3,36
Didactisch handelen	3,44	3,21	3,57	3,52	3,49	3,54	3,53	3,40	3,40
Ondersteuning leerlingen	3,32	3,08	3,44	3,28	3,50	3,48	3,42	3,36	3,27
Opbrengsten	2,73	2,64	2,97	3,08	3,16	2,90	2,97	2,84	2,45
Sociale veiligheid	3,46	3,27	3,63	3,44	3,61	3,56	3,50	3,47	3,48
Eindcijfer	8,2	7,5	8,4	7,9	8,6	8,6	8,5	8,2	8,0

Medewerkers

	PCPO	WWZ	Ark	Bron	EHS	KWS	KJS	Ichth.	Rank
Pedagogisch handelen	3,41	3,22	3,57	3,29	3,43	3,29	3,50	3,55	3,62
Didactisch handelen	3,31	3,29	3,42	3,26	3,35	3,34	3,17	3,42	3,52
Ondersteuning leerlingen	3,22	3,42	3,46	3,31	3,05	3,37	3,08	3,36	3,14
Opbrengsten	3,00	2,70	3,14	3,00	2,73	3,31	3,43	2,99	3,27
Sociale veiligheid	3,49	3,61	3,61	3,47	3,67	3,62	3,66	3,55	3,62
Eindcijfer	8,3	8,3	8,6	8,0	8,4	8,1	8,3	8,2	8,4

5.3 Duurzaamheid

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

Voor scholen waar binnen afzienbare tijd (ver-)nieuwbouw wordt voorzien worden duurzaamheidsmaatregelen daarin betrokken (De Ark en De Rank). Voor de overige schoolgebouwen geldt dat ingezet wordt op duurzame investeringen, zoals zonnepanelen en led-verlichting.

Voor MFA Het Rak in Gouderak (schoolgebouw van De Bron) is een onderzoek naar de installatie van een warmtepomp gedaan, dat resulteerde in de installatie daarvan afgelopen december. Uitkomsten en ervaringen van dit traject worden meegenomen naar andere schoolgebouwen.

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. Vanuit afgenomen vragenlijsten komt een verrassend beeld naar voren. Waar aanvankelijk vooral vraag was naar meer hardware (laptops, digiborden enz.) merken wij nu dat leerlingen en medewerkers aangeven behoefte te hebben aan een betere eigen vaardigheid.

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's BOUW en Letterster zijn hierin inmiddels flinke stappen gezet.

Het is belangrijk specifiek aandacht te schenken aan het begaafdenonderwijs. Op de scholen van de PCPO Krimpenerwaard gebeurt dat al in een bonte veelkleurigheid. Het samenwerkingsverband kocht, vanuit de ontvangen subsidie, voor alle participerende besturen en scholen nascholing in bij het instituut Cedin. Deze wordt op stichtingsniveau aangeboden binnen de Knikkeracademie. Een werkgroep van enkele medewerkers stelde een nieuwe beleidsplan meer- en hoogbegaafdheid op. Dat moet de komende jaren richting geven aan het aanbod voor deze doelgroep.

Daarnaast wordt gesproken en nagedacht over de mogelijkheden van toenemende inclusie. Uitgangspunt en doelstelling is dat de reguliere basisscholen alle leerlingen $\frac{t}{m}$ niveau SBO binnen de eigen school toereikende ondersteuning kunnen bieden. In het verlengde hiervan is er regelmatig overleg met de gemeente m.b.t. de participatie van jeugdzorg en schoolmaatschappelijk werk.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Onderzoek richt zich met name op huisvesting en duurzaamheid. Zie ook 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 ontwikkelden eigen kwaliteitskaarten op de beleidsthema's ICT, eigenaarschap en inclusiever onderwijs.

In het kader van de opbrengsten werken de scholen met schoolspecifieke ambities. Deze waren tot voor kort gebaseerd op de zgn. vaardigheidsscore per groep. Nu overheid en inspectie in het toezichtkader de systematiek van de referentieniveaus aanhouden is dit element binnen de kwaliteitscyclus leidend geworden. Wij stelden hiervoor het document 'Zicht op ontwikkeling' op. Dit is voor het eerst gebruikt na afname van de E-toetsen in juni 2023.

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. Op allerlei manieren proberen wij in contact te komen met studenten, zij-instromers, leraren en directeuren van elders. Wij gaan met hen in gesprek en bekijken welke mogelijkheden er zijn voor werk ^{en/of} persoonlijke ontwikkeling binnen onze stichting. Wij werven proactief en boven-formatief leraren en onderwijsassistenten, wij bieden (duale) studenten en zij-instromers opleidingsplekken aan en zorgen voor een goede en gedegen coaching en begeleiding.

Begin 2023 vond er wederom een loopbaanevent plaats gericht op de werving van nieuw personeel en zij-instromers. Wij vervolgden een social mediacampagne op LinkedIn en Facebook om de bekendheid van de stichting en de scholen te vergroten en bij vacatures mogelijke kandidaten gericht te benaderen via pushberichten op hun eigen accounts.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

In 2023 is het IHP herzien. Onder leiding van projectbureau ICS spraken schoolbesturen en gemeentebestuur in verschillende sessies met elkaar over het lopende IHP en de herziene versie. Het oude IHP is vanwege financiële tegenvallers in feite niet van de grond gekomen. Alle benoemde projecten uit het oude IHP zijn met voorrang opgenomen in het nieuwe. Concreet betekent dit, dat de (ver)nieuwbouwplannen van cbs De Ark te Bergambacht eindelijk ter hand kunnen worden genomen. Wij hebben hier in 2023 flinke stappen kunnen zetten. Er was al veel voorwerk gedaan door projectleider, directie en architect. Voor pcb De Rank te Schoonhoven betekent het dat nog even geduld moet worden betracht voordat hier de nieuwbouw in beeld komt. Dit betekent dat er de komende jaren extra investeringen nodig zijn om het schoolgebouw in stand te houden.

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

T.a.v. duurzaamheid geldt dat dit richting de toekomst steeds meer onze aandacht heeft. Recent is in samenspraak met gemeentebestuur en collega-schoolbesturen het IHP geactualiseerd. Hierbinnen is het gesprek gevoerd over de varianten ENG, BENG en 0-op-de-meter. Uitgangspunt lijkt vooralsnog dat zoveel mogelijk wordt aangesloten bij natuurlijke momenten van vervanging ^{en/of} aanpassing. Op dit moment wordt dat actueel en concreet in de planvorming voor de (ver)nieuwbouw van cbs De Ark.

Voor schoolgebouwen van recentere datum bezien wij daarnaast vanuit de eigen verantwoordelijkheid of er interessante business-cases te realiseren zijn rond de installatie van zonnepanelen, het aanbrengen van ledverlichting, verdere optimalisatie van isolatie en de (on)mogelijkheden van een warmtepomp.

Voor de Eben-Haëzerschool in Lekkerkerk vroegen wij de Dumava vangnetsubsidie aan. Hiermee kan het binnenklimaat verbeterd worden. De kosten hiervoor worden voor een derde door het Rijk, een derde door de gemeente en een derde door het schoolbestuur gedragen. De subsidie is toegekend en de werkzaamheden op de school zijn inmiddels afgerond. De afwikkeling met de gemeente moet nog plaatsvinden.

6.2 Continuïteitsparagraaf

6.2.1 A.1 Kengetallen

Personeel				
	2023	2024	2025	2026
Management / directie	9.21	9.11	8.81	8.69
Onderwijzend personeel	86.55	83.71	78.59	76.74
Overige medewerkers	30.55	26.86	23.42	23.11
Leerlingaantal op 01-02	1.621	1.639	1.652	1.649

Het leerlingaantal lijkt na een piek in 2025 te stabiliseren de komen jaren, woningbouwplannen daar gelaten. Vanwege de extra middelen vanuit het NPO, zijn er de afgelopen jaren meer medewerkers aangenomen dan vanuit de reguliere bekostiging mogelijk is. Met het aflopen van het NPO-budget zal het personeelsbestand vanaf augustus 2024 langzaam afnemen naar een passend aantal binnen de bekostiging. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt en de financieel gezonde positie van PCPO Krimpenerwaard zullen we zoveel als mogelijk goed gekwalificeerd personeel in dienst houden en waar mogelijk opleidingsplaatsen aanbieden aan mensen die de ambitie hebben in het onderwijs te komen werken.

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 2026.

Realisatie 2023 en raming baten en lasten 2024 t/m 2026 (€)

	2023	2024	2025	2026
Baten	13.062.258	13.095.112	13.087.835	13.146.332
Rijksbijdragen	12.415.432	12.563.274	12.675.186	12.655.876
Overige overheidsbijdragen en subsidies	107.815	97.792	97.124	97.124
College-, cursus- en/of examengelden	0	0	0	0
Baten in opdracht van derden	0	0	0	0
Overige baten	538.214	434.046	379.046	374.021
Lasten	13.061.461	13.420.659	13.182.950	13.204.945
Personeelslasten	10.638.848	11.062.259	10.777.822	10.781.708
Afschrijvingen	342.953	376.939	406.142	430.026
Huisvestingslasten	858.032	928.667	938.267	938.267
Overige lasten	1.540.375	1.052.794	1.060.719	1.054.944
Saldo baten en lasten	-318.746	-325.547	-95.115	-58.613
Saldo fin. Bedrijfsvoering	25.112	78.630	68.630	58.630
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
Totaal resultaat	-293.634	-246.917	-26.485	17

Bij het opstellen van de begroting en het formatieplan wordt de meerjarenbegroting geactualiseerd. Belangrijke basis voor de meerjarenbegroting zijn de leerlingaantallen op 1 februari. Deze gegevens bepalen voor het grootste deel de bekostiging. De meerjarenbegroting 2023 – 2026 is tot stand gekomen op basis van de leerlingaantallen zoals opgenomen in paragraaf 6.2.1 A.1. De aantallen zijn aangereikt door de directeuren bij het opstellen van de begroting 2024 en gecombineerd met de meest recente gemeentelijke prognosecijfers.

Vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging is het beter mogelijk de rijksbijdragen te berekenen. De genoemde rijksbijdragen zijn zodoende ook een betrouwbare benadering van de baten.

Per 1 januari 2023 is de bekostiging vereenvoudigd. Bij het opstellen van de begroting 2024-2027 is volledig uitgegaan van de nieuwe systematiek met de teldatum op 1 februari en de overgangsregeling zoals gepubliceerd door DUO. De beschikkingen van DUO zijn gebruikt als uitgangspunt. Daarnaast is er op basis van de handreiking van de PO-raad een indexatie van de bekostiging opgenomen van 3,95%. Dit om de gestegen salariskosten te dekken voor cao 2023-2024. Naar verwachting zal dit bedrag in 1 keer binnenkomen in september of oktober 2024. Tot die tijd zullen we dat bedrag moeten voorfinancieren.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 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 salarislasteren is in de meerjarenbegroting uitgegaan van de salariskosten die gelden per 01-01-2024, 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.

De huisvestingslasten laten een stijging zien de komende jaren. Vanwege gestegen kosten en een actualisatie van de MJOP's, zullen zowel de kosten voor het dagelijks onderhoud als de exploitatie toenemen.

De overige lasten dalen fors in 2024 ten opzichte van 2023. Dit heeft te maken met de vorm van presenteren in de jaarrekening tot en met 2023. (Collectieve) scholingskosten en kosten voor personele inzet voor kwaliteitsverbetering zijn vanaf 2024 bij de personele lasten opgenomen.

Raming balans 2023 t/m 2026 (€)

Balans	2023	2024	2025	2026
Vaste Activa	2.038.792	1.914.710	1.883.301	1.744.225
Immaterieel	0	0	0	0
Materieel	2.034.067	1.909.985	1.878.576	1.739.500
Financieel	4.725	4.725	4.725	4.725
Vlottende Activa	3.342.679	2.837.533	2.587.408	2.766.593
Vorraden	0	0	0	0
Vorderingen	180.544	150.000	150.000	150.000
Effecten	0	0	0	0
Liquide Middelen	3.162.135	2.687.533	2.437.408	2.616.593
Totaal Activa	5.381.472	4.752.242	4.470.709	4.510.818
Eigen Vermogen	2.946.767	2.272.525	2.246.039	2.478.056
Algemene Reserve	1.579.165	995.727	969.241	1.201.258
Bestemmingsreserves	1.367.601	1.276.798	1.276.798	1.276.798
Overige reserves	0	0	0	0
Voorzieningen	1.041.788	1.549.718	1.294.670	1.102.762
Langlopende schulden	195.602	30.000	30.000	30.000
Kortlopende schulden	1.227.314	900.000	900.000	900.000
Totaal Passiva	5.381.472	4.752.242	4.470.709	4.510.818

Bovenstaande meerjarenbalans is gemaakt op basis van de eindbalans 2023 en de diverse onderliggende stukken. Volgens de meerjareninvesteringsplanning zullen de investeringen uitgevoerd worden. Voor de komende drie jaar staan er grote investeringen in ICT en meubilair op de planning. De investeringslasten zullen deze jaren aanzienlijk hoger zijn dan de afschrijvingslasten. De beschikbare liquide middelen zijn 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 met een forse indexatie opgenomen. De algemene aanname is dat de bekostiging meebeweegt met de prijsstijging die we momenteel meemaken. Echter, deze is zo fors geweest de afgelopen jaren dat we het niet aangedurfd hebben om net als andere jaren de indexatie van de bekostiging even hoog in te schatten als de indexatie die aan de lastenkant is doorgevoerd. Hier zou lopende deze meerjarenbegroting een meevaller uit kunnen voortkomen.

Voor 2025 geldt dat er aanzienlijke uitgaven voor groot onderhoud aankomen waardoor het voorzieningentotaal fors afneemt. In 2026 hopen we een nieuw pand op te leveren voor De Ark in Bergambacht. De opgebouwde voorziening voor dat pand valt dan vrij.

Voor de 3 MFA-locaties is door de Vereniging van Eigenaren een voorziening getroffen. 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.



PCPO Krimpenerwaard

JAARVERSLAG TOEZICHTHOUDERS 2023



Geloof in onderwijs

DE ARK - DE WEGWIJZER - ICHTHUSSCHOOL - DE RANK -
KON. JULIANASCHOOL - KON. WILHELMINASCHOOL - EBEN-HAËZER - DE BRON

Inhoudsopgave

Vooraf	36
1 Algemeen	37
Bestuursvorm	37
Code goed bestuur	37
2 Verantwoording wettelijke taken	37
Jaarrekening	37
Koersplan	37
Vacatiegeldregeling	37
Besluiten waarvoor statutair bepaald voorafgaande toestemming van toezichthouders is vereist	38
3 Verantwoording op grond van code goed bestuur	39
Raad van Toezicht	39
Het bestuur	40
Doelmatigheid gebruik van overheidsmiddelen	40
Risicobeheersing	40
Financiële risico's	40
Het vinden en binden van goed personeel	40
Verslag over afgelopen jaar	40
Intern toezichtkader	41
Aandachtsgebieden voor toezichthouders	41
Jaarlijkse evaluatie	41
Prioriteiten	42
4 Tenslotte	42

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

Vooraf

Met genoegen bieden wij u hierbij het jaarverslag van het toezichthoudend orgaan van stichting PCPO Krimpenerwaard aan. Als Raad van Toezicht geven wij, ook door middel van dit jaarverslag, graag inzicht in ons handelen. Dit jaarverslag heeft daarbij ook het karakter van het afleggen van verantwoording over de manier waarop wij onze taken hebben uitgevoerd.

Het toezicht richtte zich op de wettelijke taken aangevuld met de aandachtsgebieden en speerpunten zoals die door de toezichthouders zelf zijn geformuleerd. Wij informeerden ons door middel van de rapportages van de bestuurder, maar ook door eigen waarneming via schoolbezoeken en in gesprekken met vertegenwoordigers van directie, GMR en adviesraden. Daarnaast zijn er diverse 'driehoeksgesprekken' geweest met relevante stakeholders van de PCPO Krimpenerwaard. Dit alles heeft eraan bijgedragen dat de Raad van Toezicht op een passende wijze zich heeft weten te informeren en toezicht heeft kunnen houden.

Wij spreken onze waardering en dankbaarheid uit naar alle medewerkers die dagelijks op onze scholen en het stafbureau actief zijn. Zij werken met hart en ziel aan kwalitatief goed en herkenbaar christelijk onderwijs. Zij hebben daarbij steeds de individuele leerling met haar/zijn talenten in het oog.

Namens de Raad van Toezicht,
H.P. Bezemer,
voorzitter

1 Algemeen

Bestuursvorm

Sinds 2021 heeft de PCPO Krimpenerwaard een nieuwe governancestructuur. De stichting kent daarbij de organen 'Bestuur' en 'Raad van Toezicht'. Er is in de voorgaande jaren een zorgvuldig proces geweest om te komen tot de transparante (en organieke) scheiding van bestuur en toezicht.

Het Bestuur van de stichting is in handen van de bestuurder. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het toezicht. De Raad van Toezicht bestaat daarbij uit 5 tot 7 leden.

Eind 2023 was de Raad van Toezicht voltallig (7 leden).

Code goed bestuur

Wij hanteren en passen de 'Code voor goed bestuur in het primair onderwijs' toe, zoals die werd opgesteld door de PO-raad.

2 Verantwoording wettelijke taken

De toezichthouders zijn, conform wet- en regelgeving, in 2023 belast geweest met de volgende taken:

- het goedkeuren van het meerjarig strategisch beleidsplan, de begroting en het jaarverslag;
- toezicht op naleving door Bestuur van wettelijke verplichtingen en de 'Code voor goed bestuur in het primair onderwijs';
- toezicht op de doelmatige en rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- het aanwijzen van een accountant; accountant Van Ree is aangesteld voor de jaarcontrole van 2023;
- het afleggen van verantwoording in het jaarverslag;
- het evalueren van het Bestuur;
- het evalueren van haar eigen functioneren.

Jaarrekening

De Raad van Toezicht heeft het jaarverslag en de jaarrekening 2022 goedgekeurd en constateerde dat het voldoet aan de eisen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Ook de begroting voor het kalenderjaar 2024 is goedgekeurd.

De jaarrekening 2022 is door de accountant Van Ree gecontroleerd en van een goedkeurende controleverklaring voorzien. De toezichthouders hebben de accountant uitgekozen en stelden vast dat deze onafhankelijk was ten opzichte van de PCPO Krimpenerwaard.

Koersplan

In 2023 stelden de toezichthouders het koersplan vast. Hierin is het strategisch beleid voor de schooljaren 2023-2027 beschreven. Het koersplan kwam tot stand in samenspraak met diverse stakeholders. Aan de doelen uit dit koersplan wordt jaarlijks gewerkt middels een jaarplan. Deze jaarplannen die een schooljaar omvatten zijn door de toezichthouders en de bestuurder besproken en door de toezichthouders vastgesteld.

Vacatiegeldregeling

De Raad van Toezicht heeft voor onbepaalde tijd vrijwillig afstand van gedaan van bezoldiging en heeft haar taken derhalve in 2023 onbezoldigd uitgevoerd.

Besluiten waarvoor statutair bepaald voorafgaande toestemming van toezichthouders is vereist

Op grond van de statuten en het bestuursreglement is voorafgaande goedkeuring van de toezichthouders vereist voor een aantal (voorgenomen) besluiten.

- a. het aangaan of verbreken van duurzame ^{en/of} strategische samenwerkingsverbanden;
- b. het aangaan van (meerjarige) financiële verplichtingen die niet in de begroting zijn opgenomen;
- c. het aangaan van geldleningen;
- d. het aangaan of verbreken van een duurzame samenwerking met een andere rechtspersoon indien deze samenwerking of verbreking van ingrijpende betekenis is voor de stichting of de in stand te houden scholen;
- e. ingrijpende reorganisaties, waaronder in ieder geval moet worden verstaan het gelijktijdig of binnen een kort tijdsbestek beëindigen van de arbeidsovereenkomst van vijf procent (5%) van het in dienst van de stichting zijnde personeel;
- f. ingrijpende wijzigingen in de arbeidsomstandigheden van een aanmerkelijk aantal werknemers in dienst van de stichting;
- g. belangrijke wijzigingen in het onderwijsaanbod van de stichting respectievelijk van de onder de stichting ressorterende scholen;
- h. het stichten, opheffen of samenvoegen van scholen;
- i. vaststellen van het managementstatuut;
- j. het aanvragen van surseance van betaling of faillissement van de stichting;
- k. het nemen van besluiten waarvan de Raad van Toezicht in een nader reglement hebben bepaald dat deze aan haar goedkeuring zijn onderworpen.

In 2023 hebben zich ten aanzien van bovengenoemde punten geen zaken voorgedaan die voor besluitvorming in aanmerking kwamen.

De Raad van Toezicht treedt op als werkgever van de bestuurder.

3 Verantwoording op grond van code goed bestuur

Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht (per 31 december 2023) zijn in onderstaand overzicht weergegeven. In het kader van transparantie en ter voorkoming van mogelijke belangenverstrengeling zijn ook de nevenfuncties van de toezichthouders opgenomen.

Naam en woonplaats	Functie in Raad van Toezicht	Hoofd- en Nevenfuncties	(Her-) benoeming
de heer H.P. Bezemer, Ottoland	voorzitter	<u>Hoofdfunctie:</u> Directeur-bestuurder bij SWV Driegang <u>Nevenfuncties:</u> Onderwijsadviseur en verlener van interimdiensten in het onderwijs (bezoldigd)	aangetreden op 01-06-2016
de heer A.J. Boer, Krimpen a/d Lek	vicevoorzitter	<u>Hoofdfunctie:</u> Productmanager bij Rabobank <u>Geen nevenfuncties</u>	aangetreden op 01-06-2017
mevrouw M.M. de Bruijn-Marchand, Schoonhoven	secretaris	<u>Hoofdfunctie:</u> Directeur Algemeen Ondersteunende Dienst Stichting CVO-AV <u>Geen nevenfuncties</u>	aangetreden op 01-06-2021
mevrouw A. van Delft, Bergambacht	lid	<u>Hoofdfunctie:</u> Consulting Actuary bij Nationale-Nederlanden <u>Nevenfuncties:</u> Schuldhulpmaatje bij Schuldhulpmaatje Nederland Jongerenpastor bij PKN Bergambacht	aangetreden op 01-06-2021
Mevrouw E. den Ouden, Bergambacht	lid	<u>Hoofdfunctie:</u> Performance Marketing Lead bij Alpine <u>Geen nevenfuncties</u>	Aangetreden op 01.07.2023
de heer J.A. Korevaar, Bergambacht	lid	<u>Hoofdfunctie:</u> Commercieel directeur bij Van Herk Groep te Sliedrecht <u>Nevenfuncties</u> Kerkrentmeester bij PKN Bergambacht	aangetreden op 01-07.2023
de heer W.A. Nagel, Ouderkerk a/d IJssel	lid	<u>Hoofdfunctie:</u> Accountmanager Grootzakelijk bij Rabobank <u>Nevenfuncties:</u> Bestuurslid bij Ondernemerskring Krimpenerwaard	aangetreden op 01-06-2019

De voorzitter van de Raad van Toezicht is tevens directeur-bestuurder van een samenwerkingsverband passend onderwijs in een andere regio. Hij is sinds augustus 2022 in de functie van directeur-bestuurder aangetreden. Geconstateerd is dat er voor de beide organisaties en de daaraan verbonden leden geen sprake is van enig conflicterend belang.

Het bestuur

De bestuurder, de heer G.T. Tissink heeft de volgende twee hoofdfuncties:

- Bestuurder Stichting PCPO Krimpenerwaard
- Directeur-bestuurder Stichting Christelijk Onderwijs Bommelerwaard

Nevenfuncties:

- Voorzitter Algemene Kerkenraad Protestantse Gemeente Krimpen aan den IJssel
- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Christelijke Kinderopvang Bommelerwaard
- Lid Geschillen Commissie Bijzonder Onderwijs

Doelmatigheid gebruik van overheidsmiddelen

De Raad van Toezicht heeft in 2023 geconstateerd dat de middelen die vanuit overheidswege zijn ontvangen doelmatig zijn ingezet ten behoeve van het bieden van kwalitatief onderwijs in de Krimpenerwaard. Daarbij is ernaar gestreefd om de beschikbare middelen maximaal in te zetten voor onze beoogde doelstellingen. Ook beogen we om niet meer reserves aan te houden dan nodig zijn om de continuïteit van het aanbod te kunnen borgen. Ook in afweging van de risico's die zijn gedefinieerd en gecalculeerd.

De beschikbare middelen zijn zoveel als mogelijk ingezet voor het primaire proces. De Raad van Toezicht heeft een monitorende en waar nodig sturende rol m.b.t. het doelmatig gebruik van deze middelen. Daartoe is de auditcommissie ingesteld. In eerste instantie wordt hier het gesprek gevoerd over de periodieke financiële rapportages en vindt de dialoog plaats met de bestuurder, stafmedewerker financiën, de controller en de accountant.

Risicobeheersing

De toezichthouders en de bestuurder zijn alert op mogelijke risico's voor de stichting PCPO Krimpenerwaard. Een tweetal risico's worden hierbij in dit jaarverslag nader geduid:

Financiële risico's

Door het inzetten van een auditcommissie waar ook toezichthouders deel vanuit maken, een stafmedewerker financiën en een administratiekantoor wordt zorggedragen voor een actueel inzicht in en beheersing van de financiën. Ook is er een accountant betrokken voor de controle van de jaarrekening. Mede door deze zorgvuldige benadering zijn de financiën goed beheersbaar en kunnen de beschikbare middelen optimaal worden ingezet ten einde het doel van de stichting te behalen. Hierbij is het doel van de stichting om niet meer reserves op te bouwen dan noodzakelijk en de middelen te besteden aan goed onderwijs voor onze leerlingen. Hiervoor is in 2020 een risico-inventarisatie opgesteld ter onderbouwing van de vermogenspositie.

Het vinden en binden van goed personeel

Als stichting zijn we ons bewust van het belang van de leerkracht voor de groep. In deze tijd waarin er een gebrek is aan goede vakmensen en vacatures langer open blijven staan, wil de PCPO Krimpenerwaard zich een goede werkgever tonen. Hieraan wordt actief gewerkt door onze medewerkers een passend salaris, adequate nascholing, een goede werksfeer en een goede geoutilleerde werkomgeving te bieden. De bestuurder van de stichting voert een actief beleid met zijn staf en directeurs van de scholen om vacatures te voorkomen en waar ze zich voordoen op een goede manier in te vullen.

Verslag over afgelopen jaar

De Raad van Toezicht heeft in 2023 vijf keer regulier vergaderd op de volgende data: 2 februari, 20 april, 13 juni, 28 september en 6 december.

Naast deze reguliere vergaderingen hebben de toezichthouders diverse driehoeksgesprekken gevoerd tijdens de 'tour-de-PCPO' op 16 november.

Tijdens deze tour-de-PCPO zijn De Koningin Wilhelminaschool en Eben Haëzerschool bezocht. De Raad van Toezicht kijkt terug op twee waardevolle bijeenkomsten met veel ontmoetingen met de betrokkenen op de genoemde scholen. Naast een gesprek met de teamleden, waren er gesprekken met ouders en leerlingen. Ook verzorgden de directies een presentatie. Dit alles heeft bijdragen aan het inzicht van de toezichthouders alsmede de verbinding met de teamleden, ouders en de scholen als geheel.

Ook is de auditcommissie voorafgaande aan de reguliere vergaderingen bijeengewees. En daarnaast was er zes keer een gepland periodiek overleg tussen de bestuurder en de voorzitter van de Raad van Toezicht.

Tenslotte was er een gepland overleg tussen de voorzitter van de GMR, de bestuurder en de voorzitter van de Raad van Toezicht op 17 november.

De Raad van Toezicht heeft op 14 maart de GMR-leden en directeurs van de scholen ontmoet.

In de eerste maanden van het jaar zijn er ontmoetingen geweest tussen de Raden van Toezicht en bestuurders van de PCPO Krimpenerwaard en de PCPO Nieuwerkerk ad IJssel om te verkennen of verregaande samenwerking dan wel fusie van meerwaarde voor leerlingen dan wel organisaties zou kunnen zijn. Na een goede ontmoeting, het opstellen van een eerste verkenning heeft de Raad van Toezicht van Nieuwerkerk ad IJssel aangegeven niet tot verdere stappen over te willen gaan.

Intern toezichtkader

Bij de uitoefening van het intern toezicht is gebruikgemaakt van het intern toezichtkader (ITK). De uitspraken in het ITK gaan over de mate van professioneel handelen in de organisatie. Daarbij staat de vraag centraal wanneer het nu goed is. Aan de hand van deze uitspraken heeft de Raad van Toezicht het beleid, de besluiten en het functioneren van de bestuurder beoordeeld.

Aandachtsgebieden voor toezichthouders

De trend van minder geformaliseerd naar meer opbrengst- en systeemgericht toezicht heeft zich ook in het afgelopen jaar doorontwikkeld. Dit betekent concreet dat, naast de formele jaarkalender met standaardrapportages, de focus meer is komen te liggen op de 'soft controls' van toezichthouders.

Iedere toezichthouder heeft daarbij één of meer aandachtsgebieden. Per aandachtsgebied zijn hierbij deelonderwerpen aangegeven. Bij diverse aandachtsgebieden zijn in 2023 driehoeksgesprekken met betrokkenen van binnen en buiten de organisatie gehouden.

Op deze manier organiseert de Raad van Toezicht, naast de reguliere informatiestroom vanuit de organisatie, haar eigen informatievoorziening. Dit met het doel om breed geïnformeerd te blijven over de (ontwikkelingen rondom de) PCPO Krimpenerwaard.

Jaarlijkse evaluatie

In 2023 heeft de Raad van Toezicht intensief aandacht besteed aan haar eigen handelen. Hiervoor is de externe begeleiding van ME+U ingezet. Zowel de leden van de Raad als de bestuurder hebben hiervoor vragenlijst ingevuld. De inhoud daarvan is in een persoonlijk gesprek met een begeleider besproken.

Daarna hebben alle leden van de Raad van Toezicht feedback opgehaald in hun eigen netwerk en binnen de Raad van Toezicht.

Deze input is meegenomen bij een governancedag die ook werd verzorgd door ME+U. Hierin werd de onderlinge samenwerking versterkt. Daarnaast werden er doelen geformuleerd voor de komende periode.

Prioriteiten

In 2023 heeft de Raad van Toezicht intensief nagedacht over *kwaliteit van onderwijs* in relatie tot onderwijsresultaten. Dit heeft geleid tot het opstellen van een notitie waarmee het gesprek tussen de Raad van Toezicht en de bestuurder verder verdiept kan worden. Samengevat komt deze notitie neer op vertrouwen waar het kan en inzicht waar het moet.

Daarnaast is er een renumeratiecommissie ingesteld en is het beloningsbeleid van de bestuurder vastgesteld. Dit in lijn met de nieuwe cao voor bestuurders in het funderend onderwijs.

Andere thema's die in 2023 aandacht kregen van de Raad van Toezicht waren inclusief onderwijs, werkgeverschap en onderwijshuisvesting.

4 Tenslotte

De PCPO Krimpenerwaard is een professionele stichting die staat voor goed christelijk onderwijs in de Krimpenerwaard. Dagelijks wordt er met veel toewijding en passie gewerkt aan de ontwikkeling van leerlingen. Wij geloven dat ons onderwijs het verschil kan en zal maken in de ontwikkeling van onze leerlingen.

Met veel toewijding en inzet wordt er door medewerkers op de scholen en het stafbureau gewerkt aan betekenisvol onderwijs aan de ruim 1600 leerlingen. Onder deze leerlingen vallen ook tientallen nieuwkomers. Als stichting maken we waar dat we daarbij een groot hart hebben voor kwetsbare leerlingen. Juist zij zijn bij ons welkom.

De mooie ontwikkelingen in 2023 zijn voor de Raad van Toezicht reden om met trots naar het geheel van de stichting en haar toegevoegde waarde te kijken. Dit doen we echter in het diepe besef dat deze mooie ontwikkelingen komen door de zegen van onze goede God en Vader.

Dat alles geeft vertrouwen om in deze afhankelijkheid en met een sterke organisatie goed onderwijs te blijven bieden in 2024 en nog vele jaren daarna.

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,72	3,78
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	54,76	62,08
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	74,12	81,15
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-2,24	3,24
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	7,35	13,81
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	22,51	25,87
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	6,44	6,91
Personele lasten / totale lasten (in %)	79,51	78,56
Materiële lasten / totale lasten (in %)	20,49	21,44
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	20,52	21,53
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	79,48	78,47

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.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs. De stichting is gevestigd te Bergambacht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24379256.

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: devices 3 jaar; chromebooks 4 jaar; computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 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.

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 en de voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden 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 € 1.000 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 2,5% (gebaseerd op het model

zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening WAB:

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Een van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen.

Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op de minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

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.

Voor de voorziening onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

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.

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) 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 bate 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 2023 is 110,5%.

Per ultimo 2022 was deze 110,9%.

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 marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS NA VERWERKING RESULTAATBESTEMMING PER 31 december 2023

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		79.474		83.482	
Technische zaken		516.291		273.462	
Meubilair		698.833		515.214	
ICT		598.994		548.641	
OLP en apparatuur		140.475		173.106	
			2.034.067		1.593.904
Financiële vaste activa	2				
Waarborgsommen		350		350	
Bankgarantie		4.375		4.375	
			4.725		4.725
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Bekostiging OCW		69.228		89.296	
Overige vorderingen en overlopende activa		111.315		73.940	
			180.544		163.236
Liquide middelen	4		3.162.135		3.457.517
				<u>5.381.472</u>	<u>5.219.383</u>

- 50 -

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	9	12.415.432	11.585.790	11.918.644
Overige overheidsbijdragen en subsidies	10	107.815	97.792	97.251
Overige baten	11	538.214	369.483	512.029
		<u>13.061.461</u>	<u>12.053.065</u>	<u>12.527.924</u>
Lasten				
Personele lasten	12	10.638.848	9.697.847	9.511.655
Afschrijvingen	13	342.953	352.160	444.156
Huisvestingslasten	14	858.032	916.288	832.359
Overige instellingslasten	15	1.540.375	1.326.662	1.319.838
		<u>13.380.207</u>	<u>12.292.957</u>	<u>12.108.008</u>
Saldo baten en lasten		<u>-318.746</u>	<u>-239.892</u>	<u>419.916</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten		30.475	0	0
Financiële lasten	16	5.362	4.420	13.631
Financiële baten en lasten		<u>25.113</u>	<u>-4.420</u>	<u>-13.631</u>
Resultaat		<u>-293.634</u>	<u>-244.312</u>	<u>406.285</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-318.746		419.916
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	342.953		444.156	
- Mutaties voorzieningen	<u>46.542</u>		<u>65.851</u>	
		389.495		510.007
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-17.308		470.735	
- Kortlopende schulden	<u>269.884</u>		<u>-140.602</u>	
		<u>252.577</u>		<u>330.133</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		323.325		1.260.055
- Ontvangen interest	30.475		0	
- Betaalde interest	<u>-5.362</u>		<u>-13.631</u>	
		<u>25.113</u>		<u>-13.631</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		348.438		1.246.424
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-783.117</u>		<u>-326.611</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-783.117		-326.611
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	139.297		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>-5.220</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>139.297</u>		<u>-5.220</u>
Mutatie liquide middelen		<u><u>-295.382</u></u>		<u><u>914.592</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.457.517		2.542.925	
Mutatie liquide middelen	<u>-295.382</u>		<u>914.592</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>3.162.135</u></u>		<u><u>3.457.517</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS NA VERWERKING RESULTAATBESTEMMING

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	79.474	83.482
Technische zaken	516.291	273.462
Meubilair	698.833	515.214
ICT	598.994	548.641
OLP en apparatuur	140.475	173.106
	<u>2.034.067</u>	<u>1.593.904</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€

Boekwaarde 31 december 2022

Aanschafwaarde	160.283	425.780	860.547	1.057.199	434.238	2.938.046
Cumulatieve afschrijvingen	-76.801	-152.318	-345.333	-508.558	-261.132	-1.344.143

Boekwaarde 31 december 2022	<u>83.482</u>	<u>273.462</u>	<u>515.214</u>	<u>548.641</u>	<u>173.106</u>	<u>1.593.904</u>
-----------------------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Mutaties

Investerings	0	279.512	231.398	259.560	12.647	783.117
Afschrijvingen	-4.007	-36.683	-47.778	-209.207	-45.278	-342.953

Mutaties boekwaarde	<u>-4.007</u>	<u>242.829</u>	<u>183.619</u>	<u>50.353</u>	<u>-32.631</u>	<u>440.164</u>
---------------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------

Boekwaarde 31 december 2023

Aanschafwaarde	160.283	705.292	1.091.945	1.316.759	446.884	3.721.164
Cumulatieve afschrijvingen	-80.808	-189.001	-393.112	-717.765	-306.410	-1.687.096

Boekwaarde 31 december 2023	<u>79.474</u>	<u>516.291</u>	<u>698.833</u>	<u>598.994</u>	<u>140.475</u>	<u>2.034.067</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	11,11 %	11,11 %

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	350	350
Bankgarantie	4.375	4.375
	<u>4.725</u>	<u>4.725</u>

Boek- waarde 1-1-22	Investerings- en verstrekte leningen	Desinvest- eringen en afgeloste leningen	Boek- waarde 31-12-22
€	€	€	€
350			350
4.375			4.375
<u>4.725</u>	-	-	<u>4.725</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3 Vorderingen		
Bekostiging OCW	69.228	89.296
Overige vorderingen en overlopende activa	111.315	73.940
	<u>180.544</u>	<u>163.236</u>
Bekostiging OCW		
Bekostiging OCW	69.228	89.296
	<u>69.228</u>	<u>89.296</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente inzake schade / ozb	1.244	0
Gemeente huisvesting	10.000	0
Te vorderen BTW	927	302
Overige vorderingen	41.255	16.633
Overlopende activa	57.889	57.005
	<u>111.315</u>	<u>73.940</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Banktegoeden	3.122.075	3.457.517
Overige	<u>40.060</u>	<u>0</u>
	<u>3.162.135</u>	<u>3.457.517</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	10.000	759.213
Betaalrekening school	35.568	38.206
Spaarrekening	<u>3.076.507</u>	<u>2.660.099</u>
	<u>3.122.075</u>	<u>3.457.517</u>
Overige		
Kruisposten	<u>40.060</u>	<u>0</u>
	<u>40.060</u>	<u>0</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	1.698.009	-118.844	0	1.579.165
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve Passend Onderwijs	182.148	-142.578	0	39.570
Bestemmingsreserve ERD	100.000	50.000	0	150.000
Reserve bovenscholen	668.262	-106.399	0	561.863
Bestemmingsreserve fusietraject	20.000	0	0	20.000
	970.410	-198.977	0	771.433
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	205.720	-26.490	0	179.230
Algemene private reserves	340.976	0	0	340.976
Bestemmingsreserve nieuwbouw	25.285	50.677	0	75.962
	571.981	24.187	0	596.168
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	1.542.391	-174.790	0	1.367.601
Eigen vermogen	3.240.401	-293.634	0	2.946.767

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente-mutatie	Saldo 31-12-2023
--	----------------	----------	---------------	---------	---------------	------------------

6 Voorzieningen

Personeel:

Duurzame inzetbaarheid	21.180	0	-8.929	0	0	12.251
Jubilea	109.274	34.908	-18.973	0	0	125.209
Wachtgelders	0	84.118	-11.311	0	0	72.807
	130.454	119.026	-27.902	0	0	210.267

Overig:

Onderhoud	864.792	136.857	-170.128	0	0	831.521
	864.792	136.857	-170.128	0	0	831.521
Voorzieningen	995.246	171.765	-198.030	0	0	1.041.788

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	13.810	44.978	66.421
Duurzame inzetbaarheid		12.251	
Onderhoud			819.445

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	165.602	26.306
	<u>165.602</u>	<u>26.306</u>

	Boek- waarde 1-1-2023	Invest. subs. 2023	Aflos- singen 2023	Boek- waarde 31-12-2023	Looptijd 1 jaar < looptijd < 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€
investeringsubsidie gemeente	24.539		-3.701	20.838	3.701	17.137
investeringsubsidie privaat	1.767	147.918	-4.920	144.765	4.920	139.845
	<u>26.306</u>	<u>147.918</u>	<u>-8.621</u>	<u>165.603</u>	<u>8.621</u>	<u>156.982</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

8 Kortlopende schulden

Crediteuren	106.718	59.443
Ministerie van OCW	16.009	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	464.348	415.199
Schulden terzake van pensioenen	134.822	113.374
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	505.418	369.414
	<u>1.227.314</u>	<u>957.430</u>

Ministerie van OCW

OCW geoormerkt	16.009	0
	<u>16.009</u>	<u>0</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	449.272	413.728
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	15.076	1.471
	<u>464.348</u>	<u>415.199</u>

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

Overige kortlopende schulden	32.341	23.035
OCW niet geoormerkt: Overige subsidies	42.387	0
OCW ventilatie op scholen	28.685	0
Nog te betalen vakantiegeld	348.941	311.093
Nog te betalen bindingstoelage	33.132	30.065
Vooruitontvangen investeringssubsidie publiek	3.701	3.701
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	4.920	1.519
Schuld wachtgelders	11.311	0
	<u>505.418</u>	<u>369.414</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

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

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

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
		Kenmerk	datum
Impuls+Inn. Bewegingsonderwijs	IIB210103	14-12-2021	Ja
Opleiding tot leraar	Soel22358	8-11-2022	Ja
Opleiding tot leraar	Soel22258	10-11-2022	Ja
Studieverlof	1278338-1	22-8-2022	Ja
Zij-instroom	1355970	2-10-2023	Onderhanden
Zij-instroom	1355974	2-10-2023	Ja
Zij-instroom	1355988	2-10-2023	Onderhanden
Studieverlof	143563	20-6-2023	Onderhanden
Studieverlof	143322	20-6-2023	Onderhanden
Opleiding tot leraar	Soel23489	13-12-2023	Ja
opleiding tot leraar	Soel23491	13-12-2023	Ja
		Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
		Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
		Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar	
	Kenmerk	datum							
Ventilatie op scholen	VENT-V-230027	29-6-2023	€180.829	€0	€0	€0	€180.829	€152.144	€28.685
		totaal	€180.829	€0	€0	€0	€0	€0	€0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
9 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	10.745.411	10.044.218	6.440.230
Vergoeding Materiële Instandhouding	0	0	1.281.685
Vergoeding PAB	0	0	1.410.744
Niet-geoormerkte subsidies	244.778	232.032	208.289
Overige subsidies Ministerie van OCW	63.575	10.000	48.164
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	482.027	515.587	655.578
Eerste opvang vreemdelingen	415.805	320.118	454.254
Middelen vermindering werkdruk	0	0	455.993
Subs. verg. Nationaal Progr. Onderwijs	463.836	463.835	957.517
Subs. extra hulp voor de klas	0	0	6.190
	<u>12.415.432</u>	<u>11.585.790</u>	<u>11.918.644</u>

10 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: subsidie schakelklas	32.500	32.405	32.500
Gemeente: overige vergoedingen	71.614	61.687	61.050
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	3.701	3.700	3.701
	<u>107.815</u>	<u>97.792</u>	<u>97.251</u>

11 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	71.498	51.200	56.158
Baten schoolfonds	75.629	37.950	52.515
Vrijval investeringssubsidie privaat	5.746	2.278	2.103
Ouderbijdragen	71.688	67.000	72.041
Overige baten personeel	49.340	38.500	25.954
Overige baten	36.184	4.950	64.962
kosten t.l.v. derden (vervangingspool)	200.524	140.000	212.007
Adm. kst. beheer VVE	27.605	27.605	26.289
	<u>538.214</u>	<u>369.483</u>	<u>512.029</u>

Lasten

12 Personele lasten

Lonen en salarissen	7.790.696	9.206.100	7.008.586
Sociale lasten	1.101.266	0	978.151
Premies PF	166.213	0	91.841
Premies VF	6.931	0	15.481
Pensioenlasten	1.128.583	0	988.967
Overige personele lasten	727.515	576.146	590.408
Uitkeringen (-/-)	-282.356	-84.400	-161.779
	<u>10.638.848</u>	<u>9.697.847</u>	<u>9.511.655</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	877.382	934.395	837.804
Salariskosten OP	6.004.440	5.696.985	5.153.268
Salariskosten OOP	771.053	601.710	609.982
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	31.055	18.000	62.002
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	18.000	1.740
Vervanging ERD	490.896	430.046	425.357
Salariskosten WSNS	0	0	4.622
Salariskosten personele frictie	0	10.000	0
Salariskosten studieverlof (lerarenbeurs)	22.397	7.502	17.015
Salariskosten Zij-instromers	6.263	0	0
Onkostenvergoeding via salaris	20.130	0	1.020
Salariskosten ouderschapsverlof	77.350	44.644	46.874
Salariskosten gemeente	0	25.000	19.090
IPAP Inhouding eigen bijdrage	-42.531	0	-34.856
Correctie sociale lasten	-1.101.266	0	-978.151
Correctie premie PF	-166.213	0	-91.841
Correctie premie VF	-6.931	0	-15.481
Correctie pensioenen	-1.128.583	0	-988.967
BAPO kosten	88.122	33.207	89.121
Salariskosten t.l.v. projecten	420.003	400.806	376.644
Salariskosten bovenscholen	297.132	0	68.468
Werkkosten via PSA	50.250	35.083	0
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	84.629	39.531	68.650
Salariskosten Passend Onderwijs	39.548	33.649	36.722
Salariskosten onbetaald verlof	2.042	0	-4.947
Salariskosten werkdruk vermindering OP	52.523	63.034	175.175
Salariskosten werkdruk vermindering OOP	252.533	194.880	85.922
Salariskosten extern extra hulp voor de klas	0	0	-3.211
Salariskosten Nationaal Programma Onderwijs	454.452	455.736	942.753
Salariskosten subs. Inhaal- en onderste. Covid	0	0	337
Salariskosten Zij-instromers	0	0	19.982
Salariskosten LIO's en opleidingsplaatsen	194.022	163.891	83.493
	<u>7.790.696</u>	<u>9.206.100</u>	<u>7.008.586</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.101.266	0	978.151
	<u>1.101.266</u>	<u>0</u>	<u>978.151</u>
Premies PF			
Premies PF	166.213	0	91.841
	<u>166.213</u>	<u>0</u>	<u>91.841</u>
Premies VF			
Premies VF	6.931	0	15.481
	<u>6.931</u>	<u>0</u>	<u>15.481</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.128.583	0	988.967
	<u>1.128.583</u>	<u>0</u>	<u>988.967</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Overige personele lasten			
Nascholing	113.837	98.500	58.027
Kosten Arbo	18.400	18.000	15.322
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	0	5.000	0
Dotatie voorziening jubilea	34.908	8.500	27.340
Dotatie voorziening wachtgelders	84.118	0	0
Overige personeelskosten	134.134	96.850	125.005
Personele kosten contractbasis	114.341	226.297	174.559
Personele frictie	46.546	0	647
Werkkosten via FA	39.991	29.000	46.660
Externe advisering	13.083	20.000	15.977
Deelname collectieve regeling besturen	31.187	34.000	31.698
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	-8.752	0	-28.799
Vervanging ziekte contractbasis	49.904	40.000	78.412
Vervangingspool	55.817	0	45.559
	<u>727.515</u>	<u>576.146</u>	<u>590.408</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-282.356	-84.400	-161.779
	<u>-282.356</u>	<u>-84.400</u>	<u>-161.779</u>

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Stichting PCPO Krimpenerwaard te Bergambacht
 Het voor Stichting PCPO Krimpenerwaard toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 148.000

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 inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023	G.T. Tissink
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Dir-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 85.684
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.554
<i>Subtotaal</i>	€ 101.238
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 103.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 101.238
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	G.T. Tissink
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Dir-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 82.627
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.658
<i>Subtotaal</i>	€ 96.285
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 107.800
Bezoldiging	€ 96.285

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2023

Naam Topfunctionaris	Functie
H.P. Bezemer	Voorzitter
A. J. Boer	Vice-voorzitter
M.M. de Bruijn-Marchand	Secretaris
W.M. Cammeraat	Lid
A. van Delft	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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Personeelsbezetting

	2023	2022
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	9,21	8,23
OP	86,55	86,10
OOP	30,55	25,88
	<u>126,32</u>	<u>120,21</u>

Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
€	€	€

13 Afschrijvingen

Gebouwen en terreinen	4.007	3.898	4.007
Technische zaken	36.683	32.724	52.054
Meubilair	47.778	58.844	82.952
ICT	209.207	209.642	255.217
OLP en apparatuur	45.278	47.052	49.925
	<u>342.953</u>	<u>352.160</u>	<u>444.156</u>

14 Huisvestingslasten

Huur huisvesting/terrein	29.732	29.425	25.433
Bijdrage onderhoudskosten MFA	93.434	101.576	101.576
Dotatie onderhoudsvoorziening	136.857	200.000	160.000
Onderhoud gebouw/installaties	70.260	65.750	103.536
Energie en water	179.543	170.755	145.607
Schoonmaakkosten	268.580	266.103	235.512
Heffingen	35.202	33.732	29.728
Tuinonderhoud	18	2.500	5.845
Bewaking en beveiliging	11.527	12.797	9.430
Onderhoudsbeheer	12.204	13.150	12.205
Overige huisvestingslasten	19.926	20.000	3.486
Budget onderhoud scholen	749	500	0
	<u>858.032</u>	<u>916.288</u>	<u>832.359</u>

15 Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	133.823	122.792	120.722
Reis- en verblijfkosten	321	100	164
Accountantskosten	20.319	12.500	10.992
Telefoonkosten	12.397	9.650	12.981
Overige administratie- en beheer	0	7.500	0
	<u>166.859</u>	<u>152.542</u>	<u>144.859</u>

Inventaris en apparatuur

Onderhoud vervanging meubilair	6.497	7.250	6.923
	<u>6.497</u>	<u>7.250</u>	<u>6.923</u>

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard, Bergambacht

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	15.227	13.750	18.305
Contributies	33.185	34.775	31.641
Excursies / werkweek / sport	16.454	21.500	14.317
Medezeggenschap	1.341	4.050	1.095
Verzekeringen	5.875	9.000	7.694
Advertentiekosten	1.175	6.150	314
Portikosten / drukwerk	3.920	7.000	5.918
PR	36.280	25.000	23.073
Kantinekosten	30.716	26.750	25.221
Culturele vorming	0	0	973
Schooltest / onderzoek / begeleiding	7.304	33.000	27.295
Overige gemeente	677	1.000	704
Lasten OCW subsidies	63.459	15.250	57.846
Lasten schoolfonds	128.724	104.200	110.191
Lief en leed	399	750	372
Overige uitgaven	427.736	339.845	294.772
Kosten (invoering) passend onderwijs	4.420	0	19.213
Vorbereiding buitenschoolse opvang	551	0	7.000
Kosten overblijf	16.530	13.000	13.134
	<u>793.972</u>	<u>655.020</u>	<u>659.079</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	223.285	221.300	240.640
Informatietechnologie	256.805	230.800	208.902
Kopieerkosten	92.956	59.750	59.436
	<u>573.046</u>	<u>511.850</u>	<u>508.977</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.540.375</u>	<u>1.326.662</u>	<u>1.319.838</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	30.475	0	0
	<u>30.475</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
16 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	5.362	4.420	13.631
	<u>5.362</u>	<u>4.420</u>	<u>13.631</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>25.113</u>	<u>-4.420</u>	<u>-13.631</u>
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	20.318	12.500	10.992
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>20.318</u>	<u>12.500</u>	<u>10.992</u>
Totaal accountantslasten	<u>20.318</u>	<u>12.500</u>	<u>10.992</u>

B7 Overzicht verbonden partijen

,

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Samenwerkings Verband Primair Onderwijs Midden Holland		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 2023 is dit bedrag geïndexeerd tot € 6.512,-.

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 2023 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 € 153.062,- (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 2024. 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 Formulier goedkeuring jaarrekening

Opgesteld door het bestuur van de Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard te Bergambacht op 2024.

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 2024 door het toezichthoudend orgaan.

.....

.....

.....

.....

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2