

Stichting voor PCPO in de Krimpenerwaard

Jaarrekening

2024

Krimpenewaard

Inhoudsopgave

2024

Inhoud:

Bestuursverslag	1
Kengetallen over 2024	47
Grondslagen	48
Balans per 31 december 2024	53
Staat van baten en lasten 2024	55
Kasstroomoverzicht 2024	56
Toelichting behorende tot de balans	57
Toelichting op de staat van baten en lasten	64
Overzicht verbonden partijen	66
WNT-verantwoording	67
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	69
Gebeurtenissen na balansdatum	70
Ondertekening jaarrekening	71
Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	72

PCPO Krimpenerwaard
JAARVERSLAG
2024



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
2.2.3 Besteding bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	6
2.3 Maatschappelijke thema's	7
2.3.1 Onderwijsachterstanden	7
2.3.2 Sociale veiligheid	7
2.3.3 Informatiebeveiliging en privacy	8
2.3.4 Banenafpraak	9
3 Visie en besturing	10
3.1 Visie	10
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie) – Geloof in onderwijs	10
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten	10
3.2 Besturing	11
3.2.1 Juridische structuur	11
3.2.2 Interne organisatiestructuur	11
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	13
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	13
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	13
3.2.6 Samenwerkingsverband en verbonden partijen	14
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, incl. SWV	15
3.2.8 Namen van bestuurder en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies	15
Tijdigheid VOG's	15
3.3 Naleving branchecode	16
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	16
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt	16
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	16
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld	16
3.4 Omgeving	17
3.4.1 Afhandeling van klachten	17
3.4.2 Belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. internationalisering	17
3.4.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen m.b.t. internationalisering	17
4 Risicomanagement	18
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	18
4.2 Risicoprofiel	19
5 Bedrijfsvoering	21
5.1 Bedrijfsvoering	21
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	21
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel	21
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	21
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting	22
5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. goede toelichting	22
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	24
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	25
5.1.8 Analyse exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar	27

5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid	28
5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering	28
5.1.11 Informatie over financiële instrumenten	29
5.1.12 In control statement	29
5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg	29
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	29
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	29
5.2.2 Onderwijsprestaties	30
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	30
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	30
5.2.5 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	30
5.3 Duurzaamheid	31
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid	31
6 Toekomstige ontwikkelingen	32
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	32
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	32
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	32
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	32
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	32
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting	33
6.1.6 Toekomstige investeringen	33
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	33
6.2 Continuïteitsparagraaf	34
6.2.1 A.1 Kengetallen	34
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting	34

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 2024. 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.

Begin 2023 schreven wij ons koersplan. Hierin zijn de beleidsuitgangspunten en de doelen geformuleerd waaraan wij als stichting in de komende vier jaar, in alle geledingen en op alle scholen willen werken. Het koersplan geeft daarnaast een kader voor de scholen bij het schrijven van hun schoolplan. In 2024 hebben alle scholen het schoolplan 2020-2024 afgerond en geëvalueerd. In gesprek met een brede groep betrokkenen in en om de school schreef iedere school een nieuw schoolplan. Naast het koersplan zorgden tevredenheidspeilingen, een strekte-zwakke analyse, schoolspecifieke keuzes, maatschappelijke ontwikkelingen en specifiek overheidsbeleid voor input voor de nieuwe schoolplannen.

Basisvaardigheden rekenen en taal, burgerschap en digitale geletterdheid zijn thema's die vanuit de overheid worden aangereikt. Binnen het directiebestuur zijn werkgroepen samengesteld die deze beleidsterreinen stichtingsbreed uitwerken. Aan vier scholen werd de subsidie basisvaardigheden toegekend. Daarnaast is het werken aan inclusief onderwijs een belangrijk aandachtspunt, geïnitieerd vanuit overheid en samenwerkingsverband, maar voor de PCPO Krimpenerwaard ook vanuit een sterke eigen visie. Een studiereis van de directeuren naar Porto, met werkbezoeken aan diverse scholen, instanties en instituten zorgde voor extra motivatie om inclusie meer en meer in praktijk te brengen. De pilot vanuit het samenwerkingsverband vormt het vliegwiel om deze ontwikkeling binnen de Krimpenerwaard vorm te geven.

De raad van toezicht richtte zich, naast de wettelijke taak, op enkele zelfgekozen aandachtsgebieden. Dat waren naast financiën in het afgelopen jaar de overgang van PO naar VO en de persoonlijke ontwikkelingsmogelijkheden van de medewerkers. In de zgn. driehoeksgesprekken met stakeholders werd, in het kader van overgang PO-VO, gesproken over veranderingen n.a.v. de doorstroomtoets, het schooladvies en de op- en afstroom van leerlingen in het VO. Nascholing, de Knikkeracademie en de kweekvijver waren enkele gesprekspunten m.b.t. de ontwikkeling van medewerkers.

Een onderwerp dat veel aandacht houdt is het lerarentekort. Er is permanent sprake van werving van nieuwe medewerkers. Proactief stellen wij opleidingsplekken ter beschikking aan lio'ers (leraren in opleiding), zij-instromers en duale studenten. Wij zijn SAM-partner van Hogeschool De Driestar in het SAMen opleiden van aanstaande leraren. In het kader van de vorming van onderwijsregio's sloten wij ons aan bij de regio Progressus. Wij hopen dat al deze inspanningen en initiatieven duidelijk maken dat PCPO Krimpenerwaard een aantrekkelijke werkgever is waar je graag wilt werken.

G.T. Tissink,
bestuurder

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

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

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

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

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

De stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. De interne verantwoording over treasury activiteiten vindt plaats door de 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. Hieronder valt ook 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. De Internationale Schakelklas (ISK) is gehuisvest in en valt onder verantwoordelijkheid van cbs De Ark ter Bergambacht.

Gemeente- en schoolbesturen sloten een convenant ISK waarin afspraken zijn gemaakt over verantwoordelijkheden m.b.t. onderwijs en begeleiding, inzet personeel en financiën. Het afgelopen half jaar is er sprake van een geringe instroom van leerlingen vanwege het ontbreken van woningen voor statushouders. Dit noodzaakt om kritisch naar de personele bezetting te kijken. Door de flexibele inzet van medewerkers kunnen zij bewegen tussen ISK en de reguliere groepen op De Ark.

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 onderwijs-assistent 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 zijn 3 van onze scholen gecertificeerd.

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 € 170.853 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), allocatie van middelen naar schoolniveau (5.1.7) en banenafsprak (2.3.4) 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 het LEA overleg (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.

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.

2.3.3 Informatiebeveiliging en privacy

Sinds de invoering van AVG in 2018 en daarmee de toegenomen aandacht voor informatiebeveiliging en privacy (IBP) werken wij samen met vier besturen om bewustwording, beleid en beveiliging vorm te geven. Wij delen dezelfde privacy-officer en dezelfde functionaris gegevensbescherming. Met regelmaat zijn er bestuurlijke sessies waarin ontwikkelingen worden gesproken en geëvalueerd.

Over het algemeen kan gezegd worden dat met het in werking treden van de AVG het algemene bewustzijn onder medewerkers sterk is toegenomen. Vele basale acties en afspraken zijn inmiddels gemeengoed: bewust omgaan met foto's, toestemming ouders, incl. registratie, kopiëren achter een code, computerscherm uit via Windows L, niet mailen maar delen binnen de eigen SharePoint omgeving, enz.

Inmiddels is op alle vitale systemen en programma's twee factor authenticatie ingesteld. Met regelmaat wordt met medewerkers een reminder of een reader gedeeld rond een specifiek onderwerp om IBP 'op de kaart' te houden. In 2024 werd bovendien een phisings-mail-campagne onder alle medewerkers uitgezet. Hier is over het algemeen goed op gereageerd. De privacy-officer schreef in een terugkoppeling:

In opdracht van de bestuurder is deze week heel bewust een phishingmail de organisatie ingestuurd. Dit om de weerbaarheid van de organisatie te meten.

Er is over het algemeen goed gereageerd!

- De mail werd meteen als verdacht opgemerkt, directeuren informeerden elkaar*
- Ook werd contact gezocht met de systeembeheerder.*

Dit zijn juiste acties en zeggen iets over het bewustzijn binnen de organisatie.

Het aantal collega's dat daadwerkelijk inloggegevens (!) heeft doorgegeven is gelukkig beperkt.

- 10 van de 213 geadresseerden hebben op de link geklikt en de inloggegevens ingevuld*
- 7 personen hebben op de link geklikt maar hadden bij het inlogscherm in de gaten dat er iets niet klopte*
- We zitten op 4,67% gecompromitteerde accounts*
- 88 personen hebben de betreffende mail (nog) niet geopend*

In 2024 is de uitwerking van het normenkader ter hand genomen. Ook dit krijgt gestalte in samenwerking met de vier gezamenlijke besturen. Er is een routekaart opgesteld die stapsgewijs toewerkt naar 'volwassenheidsniveau 3' eind 2026.

In 2024 en 2025 is en wordt gewerkt aan:

- ✓ Basisimplementatie van de referentiearchitectuur FORA.
- ✓ Er is een classificatiesysteem voor systemen en BIV-beveiligingseisen zijn opgesteld en worden toegepast.
- ✓ Security baselines zijn opgesteld en worden toegepast.
- ✓ Er is een bedrijfscontinuïteitsplan (BCP) opgesteld (scope ict-dreigen).
- ✓ De belangrijkste DPIA's zijn afgerond (Microsoft, Google, ParnasSys en Basispoort).
- ✓ De organisatie sluit zich aan bij het CERT voor funderend onderwijs (Kennisnet).
- ✓ Rollen en verantwoordelijkheden zijn beschreven en toegewezen.
- ✓ Privacybasis ParnasSys wordt geïmplementeerd.
- ✓ Een koppeling tussen ParnasSys/Office wordt onderzocht en geïmplementeerd.
- ✓ Er is beleid rondom AI opgesteld, met bijbehorende gebruikersafspraken.

2.3.4 Banenafspraken

In het kader van de banenafspraken was er in de afgelopen jaren contact met partijen in de regio, te weten de sociale werkplaats en het voortgezet speciaal onderwijs. Dit heeft geleid tot de inzet van twee medewerkers op twee van de scholen in de periode 2016–2021. Zij waren actief in enkele ondersteunende huishoudelijke taken. In de praktijk blijkt het lastig om uit de doelgroep gekwalificeerde medewerkers te werven die binnen de setting van het primair onderwijs actief kunnen zijn.

Op dit moment is er op de scholen geen inzet van medewerkers die vallen onder de banenafspraken. Uit de contacten kwam geen passende match voort. Wel zijn een tweetal vrijwilligers actief met een afstand tot de arbeidsmarkt en wordt er iemand vanuit een instantie gedetacheerd.

3 Visie en besturing

3.1 Visie

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

Missie

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

Visie

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

Identiteit

Levensbeschouwelijk

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

Pedagogisch

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

Didactisch

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

Maatschappelijk

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

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten

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

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

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

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

De acht scholen gevestigd in Krimpen a/d Lek (De Wegwijzer), Bergambacht (De Ark), Gouderak (De Bron), Lekkerkerk (Eben-Haëzer), Ouderkerk a/d IJssel (Koningin Juliana-school en Koningin Wilhelminaschool) en Schoonhoven (Ichthusschool en De Rank) vertegenwoordigen 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 6 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 één 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.

Raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht (per 31 december 2024) 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
Mevrouw M.M. de Bruijn-Marchand, Schoonhoven	voorzitter	<u>Hoofdfunctie:</u> Directeur 't bureau van oranje, Willem van Oranje Onderwijsgroep <u>Geen nevenfuncties</u>	aangetreden op 01-06-2021
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 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>Nevenfuncties:</u> Bestuurslid KWF-afdeling te Bergambacht	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
--	-----	---	---------------------------------

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

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 directiebestuur wordt het besproken, bijgesteld en vastgesteld.

Alle voornemens uit het jaarplan 2024 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 aandacht voor digitale geletterdheid, visie op en concretisering eigenaarschap, visie op en pilots rond inclusiever onderwijs, visie op en uitwerking aanbod hoogbegaafdheid, burgerschapsonderwijs en ontwikkeling opbrengsten.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

De reguliere contacten met de gemeentelijke overheden zijn onderhouden. De meest aangelegen wijze is het voorbereiden en bijwonen van het 'op overeenstemming gericht overleg' (oogo). Daar waar nodig is op basis van casuïstiek contact gezocht met de betrokken ambtelijke dienst ^{en/of} wethouder. In 2024 was er contact en overleg over huisvestingszaken, 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 definitief gemaakt. In oktober 2024 verhuisden de leerlingen naar de tijdelijke huisvesting aan de Bloemengarde. De sloop van het huidige pand was voorzien in november. Groot was de teleurstelling en frustratie toen net voor de start van de werkzaamheden bekend werd dat uit het flora en fauna-onderzoek bleek dat niet kon worden uitgesloten dat ergens in het pand een vleermuis nestelde. Dit vereiste nader onderzoek waarmee sloop en nieuwbouw met tenminste één jaar zijn uitgesteld. Bestuur en directie beijveren zich om er alles aan te doen de wachttijd zo kort mogelijk te houden.

De Koningin Wilhelminaschool in Ouderkerk a/d IJssel groeide in de afgelopen jaren in kleine stapjes naar een leerlingaantal dat niet langer paste in het bestaande gebouw. Alle extra ruimtes (teamkamer en speelruimte) zijn in gebruik als leslokaal. Bijbouwen op, aan of in de nabijheid van de school is niet mogelijk. De school ligt ingeklemd tussen bestaande bebouwing. In gesprek met de kerkenraad van de Hersteld Hervormde Kerk werd een oplossing gevonden in het gebruik van het leegstaande verenigingsgebouw Rafidim. Dit werd, in overleg met de gemeente, geschikt gemaakt voor het huisvesten van een groep en doet sinds de zomer van 2024 dienst als het elfde groepslokaal.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Professionalisering leerkrachten en schoolleiders

De leerkracht doet ertoe. Vanuit dit motto is er veel aandacht voor de scholing en ontwikkeling van medewerkers. 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 werd er een scholingstraject vervolgd voor directieleden en ib'ers. Een traject waar per school intensief wordt ingezet op de samenwerking rond inclusiever onderwijs.

Vier medewerkers volgden met goed gevolg de opleiding schoolleider start- en basisbekwaam. Vijf directeuren volgden scholing in het kader van de herregistratie in het schoolleidersregister.

Ouderschapsverlof

Aan medewerkers wordt de mogelijkheid geboden ouderschapsverlof op te nemen. In 2024 maakten 27 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. Binnen PCPO Krimpenerwaard zijn De Ark, de Eben-Haëzerschool en de Ichthusschool erkende opleidingsscholen.

3.2.6 Samenwerkingsverband en verbonden partijen

In het kader van passend onderwijs maakt de PCPO Krimpenerwaard onderdeel uit van samenwerkingsverband (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 directeuren 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.

Het SWV startte binnen de gemeente Krimpenerwaard in 2023 de pilot inclusie. Het doel hiervan is om op 2 scholen toe te werken naar thuisnabij inclusief onderwijs. De gedachte is dat de pilot een olievlekwerking heeft naar de andere scholen binnen gemeente en SWV. Voor PCPO Krimpenerwaard participeert pcb De Rank in Schoonhoven in de pilot. Een werkgroep van directeuren en ib'ers verbreedt de pilot naar de andere scholen. Daarmee is het een project dat het geheel van onze stichting raakt.

De gemeente Krimpenerwaard stelde voor de periode augustus 2023 t/m december 2024 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. De pilot is positief geëvalueerd en wordt verlengd tot eind 2025.

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.

Vertegenwoordigers van PCPO Krimpenerwaard participeren actief in diverse werkgroepen van het SWV. De bestuurder is lid van de auditcommissie en de agendacommissie, een tweetal leerkrachten draaien mee in het overleg van trajectbegeleiders en de werkgroep meer- en hoogbegaafdheid.

In het kader van de duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht is binnen het SWV in 2024 de transformatie gemaakt van een toezichthoudend bestuur bestaande uit alle deelnemende besturen naar het werken met een raad van toezicht. Om die reden is het SWV omgezet van een stichting naar een vereniging. Alle deelnemende besturen werden daarmee lid van de vereniging en treffen elkaar vier keer per jaar in de algemene ledenvergaderingen.

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 bestuurder en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Deze gegevens zijn opgenomen in het jaarverslag van de raad van toezicht.

Tijdigheid VOG's

Alle medewerkers dienen voor aanvang van hun indiensttreding een verklaring omtrent gedrag (VOG) te overleggen. Het administratiekantoor richtte de workflow rond benoeming en aanstelling zodanig in dat hieraan tegemoetgekomen kan worden. In 2024 werd in bijna alle gevallen aan deze eis voldaan. VOG's werden in bijna alle gevallen op tijd aangeleverd.

Er zijn twee concrete situaties die naleving moeilijk maken. Een aanstelling per start van het schooljaar gaat regulier in op 1 augustus. De eerste werkdag valt vanwege de zomervakantie altijd twee tot vier weken later. Het komt voor dat de VOG niet binnen is voor de aanstellingsdatum, maar wel voor de eerste werkdag.

In het geval van onverwacht ziekteverzuim komt het voor dat per direct een vervanger 'van buiten' beschikbaar is, vaak een bekende van de school die wil helpen. In een dergelijke situatie moet de afweging gemaakt worden 'klas naar huis of een medewerker zonder tijdige VOG'. In het belang van de voortgang van het onderwijs kan, bij een bekende vervanger, gekozen worden voor de optie 'medewerker zonder tijdige VOG'.

In onderstaande tabel is weergegeven om welke aantallen het gaat over verslagjaar 2024. Personen niet in loondienst betreffen vrijwilligers en onbetaalde stagiaires die met kinderen werken.

Tabel tijdige aanwezigheid verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's	VOG's aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Medewerkers in loondienst	14	< 5	0
Personen niet in loondienst	23	0	0

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol 2024 inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

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 2024 zijn de actiepunten uit de studiedag van december 2023 (rond het programma ME+U) verwerkt en afgerond. Begin 2025 krijgt dit een vervolg met een thema-avond rond waarde gedreven toezicht houden.

Tweemaal per jaar is er formeel overleg tussen bestuur en GMR. Eén overlegmoment was gericht op uitwisseling en afstemming. Het tweede moment stond in het teken van de pilot inclusie. Vertegenwoordigers van de school, alsmede de projectleider vanuit het SWV, dhr. Guillermo Holman waren hiervoor uitgenodigd.

In 2024 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, doorstroom leerlingen PO-VO en ontwikkeling van medewerkers.

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 2024 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

In oktober 2024 maakten bestuur en directeuren een studiereis naar Porto. Doel van de reis was kennismaken van de organisatie en de inhoud van inclusie binnen het onderwijsstelsel van Portugal. Het land maakte in 1980 een radicale keuze over de inclusieve inrichting van maatschappij en onderwijs en kan daarmee ten voorbeeld dienen aan de ontwikkelingen in Nederland. Ter voorbereiding was er een hoorcollege door professor Dolf van Veen. Ter plekke werden een drietal scholen en de universiteit van Porto bezocht. De reis en het inmiddels ingezette vervolgtraject binnen stichting en scholen werd en wordt begeleid door een extern deskundige, dhr. Henric Bezemer. De reis werd bekostigd vanuit het subsidieprogramma Erasmus van de Europese Unie.

Er zijn voor dit moment geen toekomstige ontwikkelingen gepland of te verwachten.

3.4.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen m.b.t. internationalisering

Er zijn voor dit moment geen toekomstige ontwikkelingen gepland of te verwachten.

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 2024, 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 en 2024 is de risicoanalyse periodiek onder de aandacht geweest van de diverse geledingen en herzien. 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.

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 directiefuncties zijn op alle scholen ingevuld. Het risico op terugloop in kwaliteit en onvrede is daarmee zo goed als mogelijk afgedekt, ook gelet op de andere indicatoren. Hoewel de kans van voordoen relatief klein is, zal de impact daarvan stevig zijn.

2. Onderwijs en identiteit

Binnen PCPO Krimpenerwaard wordt stelselmatig gewerkt volgens gestelde doelen en vaste structuren. Conform strategisch beleid wordt aandacht besteed aan kwaliteitszorg, leerlingenzorg, enz. 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 2024 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.

De afgelopen jaren is bewust gewerkt met een sterk negatieve begroting om personeel op te leiden en zo te voorzien in goed gekwalificeerd personeel. Samen met

de stelselwijziging rondom groot onderhoud, zet dat de kengetallen (bewust) onder druk. Komende jaren is het zaak deze weer naar wenselijk niveau te brengen.

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.

4.2 Risicoprofiel

Onderstaande hoofd- en sub thema's corresponderen helemaal met de uitkomsten van risicoanalyse.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
Bestuur en Organisatie			145.000
- De kwaliteit van de schoolleiders schiet tekort - Belanghebbende tonen zich ontevreden of haken af	150.000 200.000	50% 35%	75.000 70.000
Onderwijs en Identiteit			111.000
- Te weinig aandacht voor sociale veiligheid - Onzorgvuldig omgaan met persoonsgegevens	200.000 100.000	19% 73%	38.000 73.000
Financiën			108.000
- Financieel beleidsplan ontbreekt - Onvoldoende sturing op resultaten - Onverwachts verminderen (tijdelijke) subsidies	50.000 100.000 100.000	18% 22% 77%	9.000 22.000 77.000
Personeel			630.000
- Geen personeelsbeleid geformaliseerd - Onvoldoende of onvoldoende bekwaam personeel - Personeelsformatie groeit harder dan gepland - Een functionaris op een sleutelpositie valt plotseling weg - Het ziekteverzuim ligt structureel boven landelijk gemiddelde - Overheersende cultuur belemmert ontwikkelingen organisatie	100.000 300.000 100.000 100.000 300.000 150.000	22% 93% 50% 51% 50% 52%	22.000 279.000 50.000 51.000 150.000 78.000
Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT			69.000
- Schoolgebouwen vormen geen aantrekkelijk verblijf - Bestaan van onveilige situaties	100.000 100.000	49% 20%	49.000 20.000
Totaal			1.063.000

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 (kans maal impact) geven aan dat een bufferliquiditeit van 1.063.000 wenselijk is.

Op basis van de verwachtingswaarde van de risico's met financiële consequenties die specifiek voor PCPO Krimpenerwaard zijn weergegeven en onze beoordeling in hoeverre deze risico's adequaat zijn afgedekt, is 100% van de urgente en middelgrote risico's met een financiële impact op korte termijn (<1 jaar) adequaat afgedekt. Gezien alle genomen maat-

regelen en de ontwikkelingen van de afgelopen jaren op het gebied van zo adequaat mogelijk afdekken, accepteren we dat risico's altijd bestaan en zich kunnen voordoen. Een gezonde bufferliquiditeit is zodoende noodzakelijk.

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.

In overleg met de raad van toezicht en het bestuur is de afgelopen jaren gekozen om negatief te begroten en te accepteren dat de kengetallen onder de eigen streefwaarden komen. Gelet op de stelselwijziging groot onderhoud die fors impact heeft op het weerstandsvermogen maar niet op liquiditeit, is dan aanvaardbaar en verdedigbaar geacht. De komende jaren zal de inzet zijn om de kengetallen weer naar gewenst niveau te brengen.

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

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

Ondanks grote inspanningen om goed gekwalificeerd personeel te vinden, lukt dat maar moeilijk. Opleidingsplaatsen voor zowel reguliere studenten als zij-instromers helpen om vroegtijdig in contact te komen met potentiële medewerkers. Vrijwel alle medewerkers op een opleidingsplek ontwikkelen zich tot gediplomeerde leraren die een plek binnen de formatie van de scholen vinden. Wij voorzien hier voor de nabije en verdere toekomst toeneemende problemen.

In 2024 is het gelukt vrijwel alle groepen dagelijks te bemensen. Het verzuimpercentage was in dit jaar 5,09% (landelijk verzuimpercentage 6,50%).

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

In 2024 zette de problematiek van het toenemend lerarentekort zich steeds meer door. Met name t.a.v. ziektevervangings 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 drie andere besturen in de regio in stand wordt gehouden kan aan veel, maar niet aan alle vragen voldoen. De planning is 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 2024 zijn opnieuw diverse opleidingsplaatsen aangeboden aan aankomende leraren. Zij 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 2024 zijn er geen medewerkers met via juridische procedures 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 Groot-Ammers.

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

Jaarlijks doteren we bedragen aan de voorziening voor toekomstig onderhoud aan de schoolgebouwen. Met ingang van 2024 werden hier vanuit de wet wijzigingen in doorgevoerd die leiden tot aangepaste, lagere dotaties en een extra eenmalige inleg van afgerond € 414.500. Deze maatregel is bekend onder de naam componentenmethode. Deze nieuwe werkwijze is in 2023 voorbereid en is in 2024 in de jaarcijfers verwerkt.

In 2024 zijn in samenspraak met de projectleider vanuit de gemeente de plannen voor de nieuwbouw van cbs De Ark in Bergambacht definitief gemaakt. Deze zouden in de jaren 2024 (verhuizen en slopen), 2025 (nieuw bouwen) en 2026 (opleveren) uitgevoerd worden. In oktober bleek dat vanwege het flora- en faunaonderzoek (mogelijke aanwezigheid van een vleermuis in het te slopen pand) de plannen met ten minste één jaar moesten worden uitgesteld. Er is nauw overleg met de gemeente over de herstart van de plannen. Wij zijn daarvan afhankelijk van de aanwezigheid en verhuizingsbereidheid van de vleermuis.

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 termijnvisie 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 (MVA) 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 0,81 bij het bovenmatig eigen vermogen. Dit is ruim binnen de norm.

Kengetal	Formule	Streefwaarden PCPO	Norm landelijk	2024	2023	2022	2021
Weerstandsvermogen	Reserves (excl. MVA) / Totale lasten	7-11	>5%	6.22	6.99	13.81	10.59
Weerstandsvermogen	Reserves (incl. MVA) / Totale lasten	20-30	>5%	19.20	22.56	25.87	25.40
Solvabiliteit 1	(Eigen vermogen excl. voorzieningen) / Balanstotaal	>40	>30	49.22	54.77	62.08	57.92
Solvabiliteit 2	(Eigen vermogen + Voorzieningen) / Balanstotaal	>60	>30	74.33	74.13	81.15	79.92
Liquiditeit	Vlottende activa / Vlottende passiva	>1,5	< 1	2.93	2.72	3.78	2.89
Rentabiliteit	Exploitatieresultaat / Totale baten	-5/+5	>0 en <5	0.54	-2.24	3.24	3.59
Huisvestingsratio	Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten * 100	<10		4.94	6.50	6.91	8.51
Bovenmatig eigen vermogen	Rekenmodule ministerie	< 1	< 1	0.81	0.88	1.19	0.98

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. Het weerstandsvermogen, zowel in- als exclusief de materiele vaste activa zijn weliswaar boven de inspectienorm, maar onder de eigen gestelde ondergrenzen. Zoals beschreven in de risicoparaagraaf, is dit een bewuste keuze geweest van het bestuur om de doelen van de organisatie te verwezenlijken. Periodiek wordt hier kritisch naar gekeken en nauwlettend gevolgd. Zoals in de continuïteitsparaagraaf te lezen is, is het doel deze kengetallen de komende jaren boven de eigen ondergrens te brengen.

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 risicoparaagraaf, de negatieve begroting 2024 én de stelselwijziging die in 2024 doorgevoerd is in samenspraak met auditcommissie en raad van toezicht kritisch gekeken naar de vermogenspositie de komende jaren en is de keuze gemaakt om kengetallen rond de eigen ondergrens te accepteren.

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 beredeneerd afgeweken in

het kader van het samenvallen van bewust negatieve resultaten in combinatie van het effectueren van de componentenmethode. 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 exclusief MVA van 7-11%.

Om meer zicht te krijgen en te houden op het vermogen en de risico's is in 2023-2024 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 € 116.000 afgenomen.

De materiele vaste activa is met € 282.000 afgenomen in 2024. De twee voornaamste redenen hiervoor, zijn de afwaardering van de nagelvaste activa en de boekwaarde van het gebouwdeel van De Ark. Dit pand is overgedragen aan de gemeente Krimpenerwaard in verband met (ver)nieuwbouw. Daarnaast zijn stichtingsbrede ict-investeringen met (tenminste) 1 jaar uitgesteld omdat de levensduur van de devices langer blijkt dan de 3 jaar zoals ze in de boeken opgenomen waren.

Als gevolg van het kleine positieve resultaat, de lagere investeringen en het afwaarderen van de bovengenoemde activa zijn de liquide middelen toegenomen.

In verband met de doorgevoerde stelselwijziging per 1 januari 2024 is het voorzieningentotaal toegenomen en het eigen vermogen gedaald.

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 31-12-2024 en 31-12-2023

Activa (€)	31 december 2024	31 december 2023
Materiele vaste activa	1.751.447	2.034.067
Financiële vaste activa	4.725	4.725
Vorderingen	183.717	179.617
Liquide middelen	3.324.474	3.162.135
Totaal	5.264.363	5.380.545
Passiva (€)		
Eigen vermogen	2.591.012	2.946.039
Voorzieningen	1.321.776	1.041.788
Kortlopende schulden	1.197.171	1.226.387
Langlopende schulden	154.405	165.602
Totaal	5.264.363	5.380.545

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 – evenals vorig jaar – niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoudtechnische 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 Krimpenerwaard 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.

PCPO Krimpenerwaard heeft met 221 schoolorganisaties, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister waren het volgens PCPO Krimpenerwaard waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom heeft PCPO Krimpenerwaard besloten om gezamenlijk met 221 schoolorganisaties beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister.

De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van 221 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijsbekostiging misgelopen in de overgangperiode (augustus – december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs. De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staatssecretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen die uitspraak in hoger beroep gegaan. Op het moment van schrijven loopt de hoger beroepsprocedure nog. De zitting staat gepland voor het najaar van 2025.

5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Bij het opstellen van de begroting 2024 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 2024 zijn er meer baten binnengekomen dan voorzien bij het opstellen van de begroting 2024. De aanpassingen aan de cao primair onderwijs en de correctie daardoor in de Rijksbekostiging hebben gezorgd voor fors hogere baten (€ 150.000). Door groei en het instromen van statushouders na de teldatum, is er ook bijna € 100.000 aan groeibijdragen ontvangen.

Daarnaast zijn er subsidies ontvangen vanuit het Rijk voor leraren in opleiding, zij-instromers en de doorstroom van PO naar VO. Deze waren per saldo bijna € 80.000 hoger dan begroot. Het aantal nieuwkomers over het jaar heen, was lager dan verwacht. Hier is ruim € 80.000 minder ontvangen dan begroot. Vier scholen hebben de subsidie basisvaardigheden ontvangen wat heeft gezorgd voor € 170.000 aan extra baten in boekjaar 2024.

De middelen passend onderwijs zoals beschreven in paragraaf 5.1.8 waren hoger dan de prognose die er bij het opstellen van de begroting lag (€ 50.000).

Qua overige gemeentelijke bijdragen en subsidies is € 50.000 meer ontvangen dan begroot als gevolg van de vrijwel van egalisatierekeningen die nog saldo hadden voor De Ark en vanwege extra zorgbijdragen voor specifieke leerlingen.

Bij de overige baten is een verschil van € 97.000 negatief ten opzichte van begroting. Dit heeft te maken met minder afdrachten van scholen waar lasten voor de opbouw van de voorziening groot onderhoud op schoolniveau zijn geboekt.

Bovenstaande heeft per saldo voor een kleine € 500.000 aan extra baten gezorgd.

Hieronder de ontvangen baten over 2024 afgezet tegen de begroting 2024 en de realisatie 2023.

Baten (€)

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Rijksbijdragen	12.874.668	12.384.075	12.426.178
Overige overheidsbijdragen en – subsidies	151.002	97.792	107.815
Overige baten	470.003	567.245	527.468
Totaal baten	13.495.672	13.049.112	13.061.461

Voor vrijwel al de hierboven genoemde extra baten geldt dat hier ook extra lasten tegenover staan. De salarissen zijn flink gestegen. Ook de groeibijdragen zijn volledig ingezet door het vormen van zogenaamde groepen ^{en/of} ondersteuning in grote groepen vanwege de groei. De extra baten voor de diverse subsidies en passend onderwijs zijn vrijwel volledig uitgegeven aan personeel of personeelsgerelateerde lasten.

De afschrijvingslasten zijn ruim € 80.000 hoger dan begroot, ondanks de genoemde ict-investeringen die niet gedaan zijn. Het afwaarderen van de activa van De Ark zijn hier de oorzaak van.

De huisvestingslasten zijn fors lager dan begroot. Belangrijkste oorzaak is de vrijval van de voorziening groot onderhoud van ruim € 230.000. Ook was er een positieve afrekening bij drie van de vier Verenigingen van Eigenaren.

De overige instellingslasten zijn lager dan begroot. Dit heeft grotendeels te maken met een post voor passend onderwijs die daar begroot was, maar aan personeel is uitgegeven.

Hieronder de lasten over 2024 afgezet tegen de begroting 2024 en de realisatie 2023.

Lasten (€)

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Personele lasten	11.145.176	10.707.259	10.748.470
Afschrijvingen	460.068	376.939	342.953
Huisvestingslasten	664.392	940.367	866.230
Overige instellingslasten	1.264.349	1.350.094	1.422.554
Totaal lasten	13.533.985	13.374.659	13.380.207

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 en een deel van de middelen wordt besteed aan bovenscholse aansturing en inzet van deskundigen. De middelen die toegekend zijn in het kader van het onderwijsachterstandenbeleid zijn 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 2024 en realisatie 2023.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Totaal baten	13.495.672	13.049.112	13.061.461
Totaal lasten	13.533.985	13.374.659	13.380.207
Saldo baten en lasten	-38.312	-325.547	-318.746
Financiële baten en lasten	111.473	78.630	25.113
Resultaat	73.160	-246.917	-293.634

Al met al is er in 2024 € 446.000 meer binnen gekomen en € 150.000 extra uitgegeven. In de begroting 2024 was geen rekening gehouden met de aanpassing cao primair onderwijs, de groei en de boven genoemde overige extra baten.

In 2024 hebben we ook geprofiteerd van de hoge rentestand. Per saldo is er € 32.000 meer rente ontvangen dan begroot.

Alle extra baten en extra lasten zoals in paragraaf 5.1.7 beschreven, laten per saldo een positief beeld zien. Waar een tekort van € 246.917 was begroot, realiseren we een positief resultaat van € 81.597, een verschil van € 328.514 positief.

Ten opzichte van 2023 valt op dat er gerekend was met stabiele baten en lasten. Gelet op alles wat gepasseerd is, zijn we tevreden met het resultaat én alle beleidsrijke keuzes die gemaakt konden worden.

Besteding middelen passend onderwijs

Vanuit het samenwerkingsverband passend onderwijs ontvingen wij in 2023 € 575.826. Daarnaast was er vanuit een extra betaling van het samenwerkingsverband in 2022 (€ 181.723) een bestemmingsreserve gevormd waar na boekjaar 2023 nog € 39.750 van resteerde. Dit bedrag is in 2024 besteed volgens onderstaande tabel.

De uitgegeven middelen zijn aan de volgende zaken besteed:

Middelen Passend Onderwijs	Extra middelen 2022	2024
Ondersteuningsstructuur	21.500	140.500
Trajectbegeleiding en coördinatie	7.500	45.000
Interne begeleiding	14.000	90.000
Professionalisering	0	5.500
Ondersteuning leraren	12.500	39.500
Professionalisering	12.500	19.500
Begeleiding leerkrachten	0	20.000
Ondersteuning leerlingen	5.750	395.826
Handen in de klas	5.750	255.000
Materiële inzet	0	15.826
Leerlinggebonden begeleiding	0	125.000
Totaal	37.750	575.826

De extra uitgaven van € 39.750 waren nog bestemd in de jaarrekening 2023. Deze bestemmingsreserve is eind boekjaar 2024 op nul gekomen. 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 2024. 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 2024 (€)

	Investerings	Afschrijving
Gebouwen en terreinen	0	79.474
Inventaris en apparatuur	100.031	309.587
Andere vaste bedrijfsmiddelen	77.417	71.007
Totaal	177.448	460.068

De grootste investeringen zijn in 2024 gedaan op het gebied van leermiddelen, meubilair en technische zaken.

5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

Behoudens de in de voorgaande paragrafen beschreven zaken, hebben zich vrijwel geen opvallende zaken voorgedaan in 2024. 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 is er een eenmalig bedrag aan het eigen vermogen onttrokken 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 31-12-2024 en 01-01-2024:

Reserves en eigen vermogen per 31-12-2024 en 01-01-2024 (€)

	31-12-2024	01-01-2024
Algemene reserve	1.084.836	1.150.249
Reserve bovenschools	685.377	561.863
Bestemmingsreserve bovenschools	170.000	170.000
Bestemmingsreserve passend onderwijs	0	39.570
Reserve nieuwbouw	76.412	75.962
Overige reserve (privaat)	574.387	520.206
Totaal eigen vermogen	2.517.851	2.591.012

Voorzieningen per 31-12-2024, 01-01-2024 en 31-12-2023 (€)

	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2023
Voorziening onderhoud	1.133.819	1.246.043	831.521
Voorziening jubilea	146.153	125.209	125.209
Voorziening duurzame inzetbaarheid	31.093	12.251	12.251
Wachtgelders	10.711	72.807	72.807
Totaal Voorzieningen	1.321.776	1.456.310	1.041.788

Drie panden vallen niet onder de voorziening onderhoud zoals hierboven genoemd. Het betreft multifunctionele accommodaties (MFA's) waarvan het beheer bij een VvE (vereniging van eigenaren) ligt. De lasten van de investeringen voor groot onderhoud 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 kentallen en het beschikbare vermogen om te investeren en uitgaven voor groot 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, dan wel onderzocht in hoeverre deze nog passend is binnen het huidige aanbod. 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, vanaf augustus 2023 was dit niet meer aan de orde. 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 ontplooiën.
- 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 2024 was er geen sprake van verwijdering van een leerling.

5.2.5 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

In het kader van cyclisch kwaliteitsbeleid worden vanuit het kwaliteitsinstrument Parnas-Sys/WMK met regelmaat tevredenheidsspeilingen afgenomen onder ouders, leerlingen en medewerkers. In 2024 is een begin gemaakt met het actualiseren en herzien van het kwaliteitsbeleid. Hieruit volgt in 2025 een nieuwe planning en wordt de cyclus opnieuw ingericht.

In het kader van de pilot inclusie is vanuit de projectgroep de vragenlijst Vertellis onder ouders uitgezet. Het zijn open vragen die ouders beschrijvenderwijs beantwoordden. De vragen hadden betrekking op ervaringen met leerlingenzorg en ondersteuning. De uitkomsten zijn besproken in een zgn. duidingssessie, eerst op het niveau van het samenwer-

kingsverband, recent ook op het niveau van de school. Het is de bedoeling om de vragenlijst Vertellis meerdere jaren achtereen af te nemen om zo de ontwikkeling inzichtelijk te maken.

In het kader van het versterken van de basisvaardigheden zijn diverse analyses en onderzoeken gedaan, dan wel gebruikt, om de toekomstige ontwikkelingen van een stevige basis te voorzien.

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 in december 2023/januari 2024. Uitkomsten en ervaringen van dit traject worden meegenomen naar andere schoolgebouwen. Op het moment van schrijven van dit jaarverslag, wordt het onderzoek naar een dergelijke ingreep voor de Koningin Julianaschool afgerond.

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. In het kader van burgerschap en digitale geletterdheid vraagt de overheid hier expliciet aandacht voor. Beide thema's worden gerekend tot de basisvaardigheden. Binnen de stichting is een professionele leergemeenschap (PLG) actief die hier invulling en uitvoering aan geeft. Concreet moet dit leiden tot de invoering van een methodiek of werkwijze die dekkend is voor de kerndoelen.

Het samenwerkingsverband Midden-Holland ontving extra middelen vanuit de subsidie hoogbegaafdheid. Een werkgroep binnen het SWV (waar ook PCPO Krimpenerwaard in participeert) denkt na over de inzet van deze middelen. Vooralsnog zijn de plannen dat wordt ingezet op de aanstelling van een specialist hoogbegaafdheid en scholingsfaciliteiten voor de medewerkers. Ook binnen de PCPO is een werkgroep actief die het beleid rond begaafdheid verder uitwerkt. Deels wordt dit zichtbaar binnen de plusklassen per school, maar bij voorkeur ook in het dagelijks aanbod tijdens de reguliere lessen.

Al langere tijd spreken en denken wij na over de mogelijkheden van inclusiever onderwijs. Enerzijds wordt dit ingegeven door de pilot op De Rank in Schoonhoven (zie ook 3.2.6), anderzijds vooral ook door de wens 'er voor ieder kind te willen zijn'. Vanuit deze visie en missie en mede geïnspireerd door de studiereis naar Porto (zie ook 3.4.2) is een route ingezet die ertoe moet leiden dat het onderwijsaanbod op onze scholen zo wordt ingericht dat verwijzing naar het sbo/so niet langer nodig is of tenminste tot een minimum wordt teruggebracht. Dit vraagt iets van de mindset van medewerkers, de organisatie binnen de scholen en de contacten met externe partijen. Om dit geheel van samenwerken te stroomlijnen worden wij hierin begeleid door een extern deskundige. Er ligt inmiddels een routekaart die schetst welk traject wij de komende jaren willen doorlopen.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Onderzoek richt zich met name op huisvesting, duurzaamheid en inclusiever onderwijs.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Binnen het directieberaad werd een werkgroep kwaliteit samengesteld. Deze werkgroep kijkt naar de kwaliteitscyclus binnen stichting en scholen. Daarnaast wordt het kwaliteitsbeleid herzien en herschreven. Daarvoor wordt aansluiting gezocht bij het toezichtkader van de inspectie.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Er is veel zorg om en aandacht voor het lerarentekort. Ook 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.

Wij zijn wekelijks actief aanwezig op social media om de bekendheid van de stichting te vergroten en mogelijke kandidaten te interesseren voor onze scholen.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

In november 2024 zou een begin gemaakt worden met de (ver-)nieuwbouw van cbs De Ark in Bergambacht. Een voorbereidingstraject van vele jaren zou daarmee zijn beslag krijgen. Leerlingen en medewerkers zouden half oktober verhuizen naar een tijdelijke locatie. Een week voordat alles in gang zou worden gezet ontvingen wij bericht dat uit het flora- en fauna-onderzoek was gebleken dat niet kon worden uitgesloten dat ergens in het te verbouwen pand een vleermuis huisde. De hele operatie werd daarop voor tenminste één jaar uitgesteld. De verhuizing naar de tijdelijke locatie ging wel door. Wij zijn nu in afwachting van de nieuwe opstart van het proces.

Nadat de planvorming in de kern Bergambacht was afgerond kon de aandacht verlegd worden naar de kern Schoonhoven. Daar is nieuwbouw voorzien in de wijken Centrum en Noord. De gemeente gaf voorrang aan de plannen in Centrum en startte gesprek en onderzoek met de betreffende besturen. Het is de verwachting dat in de loop van 2025 ook het gesprek voor de wijk Noord begint. Hierin ligt pcb De Rank die vanuit het IHP al langere tijd op de nominatie staat voor vervangende nieuwbouw. Wij hopen dat de onderzoeksfase voor Schoonhoven Noord ook echt van start gaat.

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. De investeringsplanning wordt jaarlijks bij het opstellen van de meerjarenbegroting geactualiseerd.

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 voorsnog 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. We zoeken daarbij steeds de samenwerking met de gemeente Krimpenerwaard en onderzoeken de mogelijkheden tot het aanvragen van de daarvoor bedoelde subsidies.

Voor de Eben-Haëzerschool in Lekkerkerk vroegen wij de Dumava vangnetsubsidie aan. Hiermee werd het binnenklimaat verbeterd in 2023. 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.

Eenzelfde traject is gevolgd voor VvE Het Rak waar De Bron onderdeel van is. Middels een subsidie zijn daar diverse duurzaamheidsmaatregelen genomen. Deze zijn inmiddels afgerond en in de jaarrekening van 2024 verantwoord. Op het moment van schrijven van dit jaarverslag, wordt het onderzoek naar dergelijke maatregelen op de Koningin Julianaschool afgerond.

Naast bovengenoemde zaken worden op alle locaties in samenwerking met Energiepartners kleinere of grotere duurzaamheidsmaatregelen genomen. Denk hierbij aan het afstellen van kloktijden van kachel en ventilatie, het isoleren van appendages en het installeren van bijvoorbeeld warmte-terugwin-units.

6.2 Continuïteitsparagraaf

6.2.1 A.1 Kengetallen

Personeel				
	2024	2025	2026	2027
Management / directie	9.16	9.00	9.00	8.91
Onderwijzend personeel	87.28	84.03	80.07	78.02
Overige medewerkers	28.48	25.01	22.06	21.05
Leerlingaantal op 01-02	1.638	1.649	1.669	1.651

Het leerlingaantal lijkt na een piek in 2026 te stabiliseren de komen jaren, woningbouwplannen daargelaten. Van deze woningbouwplannen weten we dat er een aantal locaties zijn aangewezen om honderden huizen te bouwen. Dit wacht echter op goedkeuring van de Raad van State en zal zodoende nog jaren duren voor hier überhaupt meer over te zeggen is. Ondanks het iets stijgende leerlingaantal neemt het totaal aan fte's af. De in 2023 aangenomen zij-instromers, krijgen steeds meer een plaats in de formatie waardoor de dubbele bezetting afneemt en het totaal fte dus naar normaal beweegt.

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 2027.

Realisatie 2024 en raming baten en lasten 2025 t/m 2027 (€)

	2024	2025	2026	2027
Baten	13.495.672	13.899.556	13.599.754	13.515.119
Rijksbijdragen	12.874.668	13.420.455	13.187.928	13.103.293
Overige overheidsbijdragen en subsidies	151.002	106.692	94.092	94.092
College-, cursus- en/of examengelden	0	0	0	0
Baten in opdracht van derden	0	0	0	0
Overige baten	470.003	372.409	317.734	317.734
Lasten	13.533.985	13.924.897	13.648.796	13.562.737
Personeelslasten	11.145.176	11.244.464	10.958.175	10.819.107
Afschrijvingen	460.068	323.430	424.719	514.228
Huisvestingslasten	664.392	910.037	910.037	910.037
Overige lasten	1.264.349	1.442.965	1.354.965	1.318.465
Saldo baten en lasten	-38.312	-25.341	-49.042	-47.618
Saldo fin. bedrijfsvoering	111.473	58.430	58.430	58.430
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
Totaalresultaat	73.160	33.089	9.388	10.812

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 2025 – 2027 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 2025 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 2025-2027 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.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van het continueren van de werkdruk-middelen in zijn huidige vorm en voor een deel met de toezeggingen die voor de toekomst gedaan zijn. Alle momenteel bekende baten, lasten en toekomstige verplichtingen zijn meegenomen in de meerjarencijfers. Daar waar onzekerheden en risico's voorzien zijn, is gewerkt met stelposten. Een belangrijke onzekerheid is de ontwikkeling van de loonkosten in combinatie met de bekostiging. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van evenwicht tussen kostenstijging en bekostiging.

Qua salarislaster is in de meerjarenbegroting uitgegaan van de salariskosten die gelden per 01-01-2025, 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.

In 2025 zijn de afschrijvingslasten relatief laag. Zowel ten opzichte van 2024 als ten opzichte van 2026 en 2027. Reden hiervoor is de afwaardering van de activa van De Ark waardoor daar geen afschrijvingslasten tegenover staan als vanwege de uitgestelde ict-investering zoals eerder beschreven. In de loop van 2025 zullen de ict-investeringen alsnog gedaan worden en voor de inrichting van de nieuwe Ark zijn in 2026 en verder investeringen opgenomen.

Ten opzichte van 2024 laten de huisvestingslasten een forse stijging zien. Dit heeft alles te maken met de eerder beschreven vrijval van de voorziening groot onderhoud van De Ark.

De overige lasten waren in 2024 lager dan begroot. Deels omdat deze in 2025 alsnog gedaan worden. In 2026 en verder zullen deze stabiliseren is de verwachting.

Raming balans 2024 t/m 2027 (€)

Balans	2024	2025	2026	2027
Vaste activa	1.756.172	1.802.806	1.838.424	2.060.134
Immaterieel	0	0	0	0
Materieel	1.751.447	1.798.081	1.833.699	2.055.409
Financieel	4.725	4.725	4.725	4.725
Vlottende activa	3.508.191	3.172.649	3.204.342	2.952.842
Vorraden	-	-	-	-
Vorderingen	183.717	160.000	160.000	160.000
Effecten	-	-	-	-
Liquide middelen	3.324.474	3.279.212	3.470.905	3.219.405
Totaal activa	5.264.363	5.242.018	5.309.329	5.279.539
Eigen vermogen	2.519.012	2.624.102	2.865.490	2.876.302
Algemene reserve	1.084.836	1.117.926	1.359.314	1.370.126
Bestemmingsreserves	1.506.176	1.506.176	1.506.176	1.506.176
Overige reserves	-	-	-	-
Voorzieningen	1.321.776	1.267.916	1.093.839	1.053.237
Langlopende schulden	154.405	150.000	150.000	150.000
Kortlopende schulden	1.197.170	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Totaal passiva	5.264.363	5.242.018	5.309.329	5.279.539

Bovenstaande meerjarenbalans is gemaakt op basis van de eindbalans 2024 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 2026 geldt dat er aanzienlijke uitgaven voor groot onderhoud aankomen waardoor het voorzieningentotaal fors afneemt. In 2027 hopen we een nieuw pand op te leveren voor De Ark in Bergambacht. Vanaf dat moment zal er ook weer gedoteerd worden voor het nieuwe pand.

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 2024



Geloof in onderwijs

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

Inhoudsopgave

Vooraf	39
1 Algemeen	40
Bestuursvorm	40
Code goed bestuur	40
2 Verantwoording wettelijke taken	40
Jaarrekening	40
Koersplan	40
Vacatiegeldregeling	42
Besluiten waarvoor statutair bepaald voorafgaande toestemming van toezichthouders is vereist	42
3 Verantwoording op grond van code goed bestuur	43
Raad van toezicht	43
Het bestuur	43
Doelmatigheid gebruik van overheidsmiddelen	44
Risicobeheersing	44
Financiële risico's	44
Het vinden en binden van goed personeel	44
Verslag over afgelopen jaar	44
Intern toezichtkader	45
Aandachtsgebieden voor toezichthouders	45
Jaarlijkse evaluatie	45
Prioriteiten	46
4 Tenslotte	46

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 (rvt) 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 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,
M.M. de Bruijn-Marchand,
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 2024 was de raad van toezicht niet voltallig (6 leden) vanwege het vertrek van H.P. Bezemer die na 8 jaar aftrad. Besloten is om de werving van nieuwe leden in 2025 weer op te starten.

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 2024 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 2024;
- 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 2023 goedgekeurd en constateerde dat het voldoet aan de eisen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Ook de begroting voor het kalenderjaar 2025 is goedgekeurd.

De jaarrekening 2023 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.

Ook is de raad van toezicht geïnformeerd over de jaarrekening van 2024. Voor de controle daarvan is de controlerend accountant uitgekozen en aangewezen.

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. In 2024 is de voortgang van het jaarplan 2023-2024 door de toezichthouders geëvalueerd en is het jaarplan 2024-

2025 besproken. Tijdens deze besprekingen is gesproken over het meer concreet en “smart” formuleren van doelstellingen.

Op basis van het groeidocument is door middel van de diverse gesprekken met het uitvoerend bestuur en tijdens de vergadering periodiek geëvalueerd wat de voortgang van de diverse thema's is.

Vacatiegeldregeling

De raad van toezicht heeft voor onbepaalde tijd vrijwillig afstand gedaan van bezoldiging en heeft haar taken derhalve in 2024 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 2024 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, de remuneratiecommissie heeft met de bestuurder het jaargesprek gevoerd en de uitvoering van taken geëvalueerd.

3 Verantwoording op grond van code goed bestuur

Raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht (per 31 december 2024) 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
Mevrouw M.M. de Bruijn-Marchand, Schoonhoven	voorzitter	<u>Hoofd functie:</u> Directeur 't bureau van oranje, Willem van Oranje Onderwijsgroep <u>Geen nevenfuncties</u>	aangetreden op 01-06-2021
de heer A.J. Boer, Krimpen a/d Lek	vicevoorzitter	<u>Hoofd functie:</u> Productmanager bij Rabobank <u>Geen nevenfuncties</u>	aangetreden op 01-06-2017
mevrouw A. van Delft, Bergambacht	lid	<u>Hoofd functie:</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>Hoofd functie:</u> Performance Marketing Lead bij Alpine <u>Nevenfuncties:</u> Bestuurslid KWF-afdeling te Bergambacht	aangetreden op 01-07-2023
de heer J.A. Korevaar, Bergambacht	lid	<u>Hoofd functie:</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>Hoofd functie:</u> Accountmanager Grootzakelijk bij Rabobank <u>Nevenfuncties:</u> Bestuurslid bij Ondernemerskring Krimpenewaard	aangetreden op 01-06-2019

Het bestuur

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

- Bestuurder Stichting PCPO Krimpenewaard
- 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 2024 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 2024 een risico-inventarisatie opgesteld ter onderbouwing van de vermogenspositie. Deze risico-inventarisatie wordt jaarlijks geactualiseerd en besproken binnen de auditcommissie.

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 directeuren 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 2024 vijf keer regulier vergaderd op de volgende data: 1 februari, 16 april, 11 juni, 26 september en 16 december.

Naast deze reguliere vergaderingen hebben de toezichthouders diverse driehoeksgesprekken gevoerd tijdens de themavergadering op 1 februari en de 'tour-de-PCPO' op 14 november.

Tijdens deze tour-de-PCPO zijn De Koningin Julianaschool en Ichthusschool 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, leerlingen, leerkrachten en directie. Ook bezocht de rvt enkele lessen in de verschillende groepen en is uitleg gegeven over thema's als inclusief onderwijs en hoogbegaafdheid. Dit alles heeft bijgedragen 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 14 november.

De raad van toezicht heeft op 12 maart de GMR-leden en directeuren van de scholen ontmoet.

Op 16 september is er een vergadering geweest met een afvaardiging van leden van de Schooladviesraden en directeuren van de scholen. Tijdens deze vergadering is gesproken over de ontwikkeling van de betrokkenheid en kerkelijke meelevendheid op de scholen. Hier is een dalende trend zichtbaar. Gesproken is over de uitdagingen die dit met zich meebrengt op de scholen en ervaringen zijn uitgewisseld hoe hiermee om te gaan. Een inspirerende avond waarbij geconstateerd is dat "geloof in onderwijs" op iedere school wordt uitgedragen.

Intern toezichtkader

Bij de uitoefening van het intern toezicht is gebruikgemaakt van het intern toezichtkader (ITK). Het intern toezichtkader is in 2024 aangepast en geactualiseerd. In het ITK heeft de rvt een set uitspraken vastgelegd over waar zij belang aan hechten in de organisatie. Aan de hand van deze uitspraken toetst de Rvt het beleid, de besluiten, het functioneren van de bestuurder, alsmede het eigen functioneren. De uitspraken in het intern toezichtkader gaan over de mate van professioneel handelen in de organisatie. Bij het intern toezichtkader staat de vraag centraal: 'Wanneer is het nu goed?'

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 toezichthouden.

Iedere toezichthouder heeft daarbij één of meer aandachtsgebieden. Per aandachtsgebied zijn hierbij deelonderwerpen aangegeven. Bij diverse aandachtsgebieden zijn in 2024 drie-hoeksgesprekken 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

Naar aanleiding van de jaarlijkse rvt evaluatie in december 2023 is een vervolg gegeven aan de openstaande actiepunten. Eén van deze actiepunten, de actualisatie van het ITK, heeft in 2024 plaatsgevonden. Het ITK is uitgelijnd met het groeidocument. Het groeidocument vormt nu voor de rvt de jaarplanning waarin alle onderwerpen vanuit het ITK aan bod komen in vergaderingen ^{en/of} via rapportages. Ook wordt in dit document een beknopte verslaglegging gedaan. Sinds de start van het schooljaar 2024-2025 wordt volgens dit aangepaste groeidocument gewerkt.

In 2024 is besloten om begin 2025 de Masterclass 'Waarden gedreven governance in de praktijk – Je bent jezelf en je hebt een rol: hoe werkt dat?' met de raad van toezicht te volgen, om zo vorm te geven aan de eigen professionalisering. Bij het schrijven van dit verslag heeft deze masterclass reeds plaatsgevonden.

Prioriteiten

De thema's die in 2024 vanuit de speerpunten van het schooljaar 2023-2024 aandacht kregen van de raad van toezicht waren verzuim, pilot schoolmaatschappelijk werk en inclusief onderwijs. Over deze thema's zijn driehoeksgesprekken gevoerd met interne en externe stakeholders zoals bedrijfsarts, gemeente Krimpenerwaard, Kwadraad schoolmaatschappelijk werk en de projectleider inclusief onderwijs die betrokken is bij de pilot inclusief onderwijs op De Rank te Schoonhoven. Via deze gesprekken is de rvt geïnformeerd over de uitdagingen en voortgang die is geboekt.

In 2024 heeft de raad van toezicht de volgende speerpunten voor het schooljaar 2024-2025 bepaald:

- i) Kwaliteit van Onderwijs met focus op de onderwerpen "overgang van PO naar VO" en de "ambitieniveaus per school".
- ii) Professionalisering en ontwikkeling van medewerkers via de onderwerpen "Knikkeracademie" en "Anticiperen op toekomstige ontwikkelingen".
- iii) Zelfevaluatie rvt via de follow up op de ME+U, herijken van de profielschets voor werving nieuwe toezichthouders en aandachtspunten vanuit reglement remuneratie.

De keuze van deze speerpunten zijn enerzijds een vervolg op de in afgelopen jaren ingeslagen weg om de ontwikkelingen op onze scholen te volgen zoals is bepaald in de notitie "onderwijskwaliteit" die in 2023 is vastgesteld. Vanuit het besef en de gedachte dat het onze medewerkers zijn die dit "dag in, dag uit" weer met volle overgave doen is hier de aandacht voor de ontwikkeling van de medewerkers bij gekomen. Dit om te borgen dat zij in staat zijn om kwaliteit te kunnen blijven leveren in de uitoefening van hun professie. Als laatste hecht de rvt eraan om jaarlijks het eigen functioneren te evalueren en een vervolg te geven aan de actiepunten die hierover zijn geformuleerd. Het is belangrijk om als rvt de scherpste te houden die verwacht wordt om de taken goed te kunnen uitvoeren. Daarnaast is door de remuneratiecommissie het functioneren van de bestuurder geëvalueerd.

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 2024 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 2025 en nog vele jaren daarna.

Kengetallen over 2024

	2024	2023
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,93	2,72
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	49,22	54,77
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	74,33	74,13
Rentabiliteit (<i>Totaal resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,54	-2,24
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa / totale baten * 100%</i>)	6,22	6,99
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	19,20	22,56
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100%</i>)	4,94	6,50
Personele lasten / totale lasten (in %)	82,35	80,33
Materiële lasten / totale lasten (in %)	17,65	19,67

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.

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 Regeling 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/vereniging bestaan uit het geven van primair onderwijs.

De stichting is gevestigd te Bergambacht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24379256.

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud nodig is wordt bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De voorziening betreft per component het bedrag dat naar rato van de onderhoudscyclus per jaareinde opgenomen dient te worden, gebaseerd op een door een deskundige derde ingeschat benodigd bedrag per component zoals opgenomen in het MJOP.

Tot en met 2023 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegaliseringsvoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024.

Deze stelselwijziging heeft tot gevolg dat het Eigen Vermogen per 1 januari 2024 is herrekend. Het verschil tussen de waardering van de oude en de nieuwe methode is per 1 januari 2024 verwerkt in het Eigen Vermogen van de Stichting. De vergelijkende cijfers zijn conform de geldende regelgeving niet aangepast.

Gevolg van de stelselwijziging is dat de Voorziening groot onderhoud met € 428.916 is toegenomen en € 1.246.043 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 831.521 op 31 december 2023).

Het Eigen Vermogen van de Stichting is per 1 januari 2024 gedaald met € 428.916 naar € 1.150.249 (was € 1.579.165 per 31 december 2023).

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000,- aangehouden.

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; computers 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", 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 (VO: levensfase bewust personeelsbeleid). 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. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid (Optioneel, in geval PO opnemen):

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 (Wet Arbeidsmarkt in Balans):

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén 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 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.

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 materiele vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder 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 bepaling opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

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

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2024 is 111,9%.

Per ultimo 2023 was deze 110,5%.

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.

Balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	1.751.447	2.034.067
1.2.1 Gebouwen	0	79.474
1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.228.746	1.438.302
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	522.702	516.291
1.3 Financiële vaste activa	4.725	4.725
1.3.13 Overige financiële vaste activa	4.725	4.725
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	183.717	179.617
1.5.2 Vorderingen op OCW en EZ	29.764	69.228
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa	153.953	110.389
1.7 Liquide middelen	3.324.474	3.162.135
Totaal van activa	5.264.363	5.380.545

Balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	2.591.012	2.946.767
2.1.1 Algemene reserves	1.084.836	1.579.165
2.1.2 Bestemmingsreserves	1.506.176	1.367.601
2.2 Voorzieningen	1.321.776	1.041.788
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	187.957	210.267
2.2.2 Overige voorzieningen	1.133.819	831.521
2.3 Langlopende schulden	154.405	165.602
2.4 Kortlopende schulden	1.197.171	1.226.387
2.4.3 Crediteuren	42.325	106.718
2.4.4 Schulden aan OCW en EZ	0	16.009
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	489.443	463.421
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	132.122	134.822
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva	533.282	505.418
Totaal van passiva	5.264.363	5.380.545

Staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1 Rijksbijdragen	12.874.668	12.384.075	12.426.178
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	151.002	97.792	107.815
3.5 Overige baten	470.003	567.245	527.468
Totaal van baten	13.495.672	13.049.112	13.061.461
4.1 Personeelslasten	11.145.176	10.707.259	10.748.470
4.2 Afschrijvingen	460.068	376.939	342.953
4.3 Huisvestingslasten	664.392	940.367	866.230
4.4 Overige lasten	1.264.349	1.350.094	1.422.554
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	0	0	0
Totaal van lasten	13.533.985	13.374.659	13.380.207
Totaal van saldo van baten en lasten	-38.312	-325.547	-318.746
6.1 Financiële baten	117.143	85.000	30.475
6.2 Financiële lasten	5.670	6.370	5.362
Totaal van financiële baten en lasten	111.473	78.630	25.113
Totaal resultaat	73.160	-246.917	-293.634

Kasstroomoverzicht 2024

	2024	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.

Kasstroom uit operationele activiteiten

Saldo baten en lasten	-38.312	-318.746
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	363.890	342.953
- Mutaties voorzieningen	279.987	46.542
Verandering in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-4.100	-16.381
- Schulden	-29.216	268.957
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	572.249	323.325
Ontvangen interest	117.143	30.475
Betaalde interest	-5.670	-5.362
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	683.722	348.438

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings in materiële vaste activa	-177.447	-778.392
Desinvesterings in materiële vaste activa	96.178	0
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Desinvesterings in immateriële vaste activa	0	0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Mutaties leningen	0	0
Overige investeringen financiële vaste activa	0	-4.725
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-81.270	-783.117

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Overige kapitaalsmutaties	-428.916	0
Mutaties langlopende schulden	-11.198	139.296
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-440.114	139.296

Mutatie liquide middelen

Beginstand liquide middelen	3.162.134	3.457.517
Mutaties liquide middelen	162.339	-295.383
Eindstand liquide middelen	3.324.473	3.162.134

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

Activa

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2024	Afschrijving cumulatief 1-1-2024	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringsen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen op desinvesteringen	Aanschaf prijs 31-12-2024	Afschrijving cumulatief 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
1.2 Materiële vaste activa	3.723.547	-1.689.480	2.034.067	177.447	-207.674	-363.890	111.496	3.693.320	-1.941.873	1.751.447
1.2.1 Gebouwen	160.283	-80.809	79.474	0	-160.283	-3.665	84.473	0	0	0
1.2.3 Inventaris en apparatuur	2.857.607	-1.419.305	1.438.302	100.031	0	-309.587	0	2.957.638	-1.728.893	1.228.746
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	705.657	-189.366	516.291	77.417	-47.391	-50.638	27.023	735.682	-212.981	522.702

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%

	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringsen en verstekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Resultaat deel- nemingen	Boekwaarde 31-12-2024
1.3 Financiële vaste activa	4.725	0	0	0	4.725
1.3.13 Overige financiële vaste activa	4.725	0	0	0	4.725

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Activa		
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	183.717	179.617
1.5.2 Vorderingen op OCW en EZ	29.764	69.228
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa		
1.5.5.1 Vorderingen op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	29.179	11.244
1.5.5.6 Vooruitbetaalde kosten	45.681	57.889
1.5.5.9 Overige vorderingen en overlopende passiva	79.093	41.255
1.7 Liquide middelen	3.324.474	3.162.135
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.324.474	3.162.135

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	Stand per 31-12-2023	Stelsel- wijziging per 1-1-2024	Stand per 1-1-2024	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2024
Passiva						
2.1 Eigen vermogen	1.579.165	(428.916)	2.517.851	73.160	-	2.591.012
2.1.1 Algemene reserves	1.579.165	(428.916)	1.150.249	-65.414	0	1.084.836
Algemene reserve	1.579.165	(428.916)	1.150.249	-65.414	0	1.084.836
2.1.2 Bestemmingsreserves			1.367.601	138.574		1.506.176
Bestemmingsreserve Passend Onderwijs			39.570	-39.570	0	0
Bestemmingsreserve ERD			150.000	0	0	150.000
Reserve bestuur en management			561.863	123.513	0	685.377
Bestemmingsreserve Fusietraject			20.000	0	0	20.000
Reserve schoolfonds (privaat)			179.230	54.181	0	233.411
Algemene private reserves			340.976	0	0	340.976
Bestemmingsreserve nieuwbouw (privaat)			75.962	450	0	76.412

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

Passiva

	Stand per 31-12-2023	Stelsel- wijziging per 1-1-2024	Stand per 1-1-2024	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2024	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
2.2 Voorzieningen			1.456.310	169.184	25.894	277.825	1.321.776	0	85.915	1.235.861
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	0	0	210.267	48.981	25.829	45.462	187.957	0	85.915	102.042
Voorziening voor jubileumuitkeringen			125.209	30.139	9.195	0	146.153	0	54.822	91.331
Voorziening Duurzame Inzetbaarheid			12.251	18.842	0	0	31.093	0	31.093	0
Voorziening wachtgelders			72.807	0	16.634	45.462	10.711	0	0	10.711
2.2.2 Overige voorzieningen	831.521	428.916	1.246.043	120.203	64	232.363	1.133.819	0	0	1.133.819
Voorziening voor groot onderhoud	831.521	428.916	1.246.043	120.203	64	232.363	1.133.819	0	0	1.133.819

	Stand per 31-12-2023	Stelsel- wijziging per 1-1-2024	Stand per 1-1-2024	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2024	Looptijd > 1 jaar < 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.3 Langlopende schulden	0	0	165.602	21.074	-32.272	154.405	48.221	106.184
2.3.3 Investeringsubsidie gemeente			20.838	0	-20.838	0	0	0
2.3.5 Investeringsubsidie privaat			144.765	21.074	-11.434	154.405	48.221	106.184

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Passiva		
2.4 Kortlopende schulden	1.197.171	1.226.387
2.4.3 Crediteuren	42.325	106.718
2.4.4 Schulden aan OCW en EZ	0	16.009
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	490.608	449.272
2.4.7.2 Omzetbelasting	-1.398	-927
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	233	15.076
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	132.122	134.822
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva		
2.4.9.2 Vooruitontvangen subsidies OCW en EZ	39.018	71.072
2.4.9.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	14.630	8.621
2.4.9.4 Vooruitontvangen bedragen	28.095	0
2.4.9.5 Vakantiegeld en -dagen	359.025	348.941
2.4.9.6 Bindingstoelage	0	33.131
2.4.9.7 Schuld inzake wachtgelders	27.945	11.311
2.4.9.8 Overige schulden en overlopende passiva	64.568	32.341

Model G

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 bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Subsidie zij-instroom	1355970	2-10-2023	Ja
Subsidie zij-instroom	1355988	2-10-2023	Ja
Subsidie studieverlof	143563	20-6-2023	Ja
Subsidie studieverlof	143322	20-6-2023	Ja
Subsidie zij-instroom	1444556	18-10-2024	Ja
Subsidie studieverlof	149476	18-6-2024	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-0288	18-6-2024	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-0885	18-6-2024	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-1940	18-6-2024	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-2192	18-6-2024	Onderhanden
Subsidie onderwijspersoneel opleiding tot leraar (SOOL)	Sool22258	10-11-2022	Onderhanden
		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 subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele 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	Te verrekenen per 31 december
	Kenmerk	datum							
Ventilatie op scholen	VENT-V-230027	29-6-2023	€ 180.829	€ 180.829	€ 152.144	€ 28.685	€ -	€ 17.613	€ 11.072
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

Toelichting op de staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1 Rijksbijdragen	12.874.668	12.384.075	12.426.178
3.1.1 Rijksbijdragen van het Ministerie van OCW	11.597.976	11.341.502	10.745.411
3.1.2 Overige subsidies OCW en EZ	696.449	512.172	1.193.740
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen voor samenwerkingsverbanden passend onderwijs	580.243	530.401	487.027
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	151.002	97.792	107.815
3.2.3 Overige bijdragen en subsidies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	151.002	97.792	107.815
3.5 Overige baten	470.003	567.245	527.468
3.5.1 Opbrengst verhuur	137.682	91.770	103.347
3.5.2 Detachering personeel	35.223	0	49.340
3.5.4 Sponsoring	450	0	0
3.5.5 Ouderbijdragen	107.995	102.475	147.316
3.5.7 Opbrengsten door verkoop van onderwijsmateriaal	36.128	11.000	26.941
3.5.9 Overige baten	152.524	362.000	200.524
Totaal van baten	13.495.672	13.049.112	13.061.461
4.1 Personeelslasten	11.145.176	10.707.259	10.748.470
4.1.1 Lonen	8.101.407	10.141.117	7.791.018
4.1.2 Ontslagvergoedingen	2.016	0	0
4.1.4 Sociale lasten	1.237.203	0	1.101.266
4.1.5 Premies Participatiefonds	127.591	0	166.213
4.1.6 Premies Vervangingsfonds	10.937	0	6.931
4.1.7 Pensioenlasten	1.127.014	0	1.128.583
4.1.8 Overige personeelskosten	701.679	643.642	836.816
4.1.9 Uitkeringen die personeelslasten verminderen	-162.671	-77.500	-282.356
Personeelsbezetting			
Het aantal FTE's is een gemiddelde en gebaseerd op de gegevens in de salarisadministratie en inclusief tijdelijke contracten.			
Het gemiddelde aantal FTE's per classificatie gedurende het boekjaar bedroeg:			
Directie	9,16	0,00	9,21
Onderwijzend personeel	87,28	0,00	86,55
Onderwijsondersteunend personeel	28,48	0,00	30,55
Stagiaire	0,00	0,00	0,00
Totaal	124,92	0,00	126,31
4.2 Afschrijvingen	460.068	376.939	342.953
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	363.890	376.939	342.953
4.2.4 Winsten of verliezen die ontstaan als gevolg van de buitengebruikstelling of afstoting van een materieel vast actief	96.178	0	0
4.3 Huisvestingslasten	664.392	940.367	866.230
4.3.1 Huurlasten	37.749	31.925	29.732

4.3.2 Verzekeringslasten	7.119	9.700	5.875
4.3.3 Onderhoudslasten	98.645	83.200	103.157
4.3.4 Lasten voor energie en water	189.672	163.735	179.543
4.3.5 Schoonmaakkosten	292.480	302.782	270.903
4.3.6 Gemeentelijke belastingen en heffingen	139.663	170.271	128.636
4.3.7 Dotatie huisvestingsgerelateerde onderhoudsvoorziening	-111.764	165.362	136.857
4.3.8 Overige huisvestingslasten	10.828	13.392	11.527
4.4 Overige lasten	1.264.349	1.350.094	1.422.554
4.4.1 Algemene beheerskosten	337.595	341.899	398.195
4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur	11.944	9.750	8.774
4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen	514.961	511.150	508.702
4.4.5 Overige kosten	399.849	487.295	506.882
Totaal van lasten	13.533.985	13.374.659	13.380.207
6.1 Financiële baten	117.143	85.000	30.475
6.1.3 Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	117.143	85.000	30.475
6.2 Financiële lasten	5.670	6.370	5.362
6.2.3 Rentelasten en soortgelijke kosten	5.670	6.370	5.362
Totaal van financiële baten en lasten	111.473	78.630	25.113
Specificatie accountantsshonoraria			
Onderzoek van de jaarrekening	13.219	12.500	20.318
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
Totaal	13.219	12.500	20.318

Model E: Verbonden partijen



Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat	Art.2:403 BW	Deelname percentage
31-12-202431-12-202431-12-2024							
Samenwerkingsver band Primair Onderwijs Midden Holland		Gouda	4	NVT*	NVT*	Nee	0

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

Art. 2:403 BW: Nee, invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Stichting PCPO Krimpenerwaard. Het voor Stichting PCPO Krimpenerwaard toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 166.000.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 2 complexiteitspunten.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunten.

Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met een WNT Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	G.T. Tissink
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,700
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.334
Beloningen betaalbaar op termijn	14.873
<i>Subtotaal</i>	<i>105.207</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	116.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	105.207
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 2023	
bedragen x € 1	G.T. Tissink
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,700
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.684
Beloningen betaalbaar op termijn	15.554
<i>Subtotaal</i>	<i>101.238</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	103.600
Bezoldiging	101.238

WNT-verantwoording

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.M. de Bruijn-Marchand	Voorzitter
A.J. Boer	Vice-Voorzitter
E. den Ouden	Lid
W.A. Nagel	Lid
A. van Delft	Lid
J.A. Korevaar	Lid

Niet uit de balans blijkende 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 15-08-2005 gedurende een periode van 36 maanden. Na deze periode wordt deze overeenkomst voortgezet met aansluitende periode van telkens 5 jaar. De facturering geschiedt per kwartaal. De aanvangshuurprijs bedraagt € 4.015,76 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 2024 is dit bedrag geïndexeerd tot € 6.525,-

Kopieercontract

De vereniging heeft een huurovereenkomst afgesloten met Canon m.b.t. kopieerapparatuur. De ingangsdatum van de overeenkomst is 12-06-2023 gedurende een periode van 60 maanden. Per kwartaal zal een huurprijs van € 6.448,- (incl. Btw) euro bij vooruitbetaling in rekening worden gebracht. Eventuele meertikken zullen achteraf per 3 maanden worden verrekend.

Schoonmaakcontract

M.i.v. 1 januari 2024 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 € 161.503,- (incl. btw). Maandelijkse 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 31 december 2024. Opzegtermijn bedraagt minimaal 3 maanden.

Gebeurtenissen na balansdatum



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

Ondertekening jaarrekening



Goedkeuring door het bestuur d.d.2025

Naam	Handtekening
.....	
.....	
.....	
.....	

Vastgesteld door het toezichhoudend orgaan d.d.2025

Naam	Handtekening
.....	
.....	

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 resultaatsbestemming.