

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2021



**Stichting Protestants Christelijk
Primair Onderwijs**

Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel

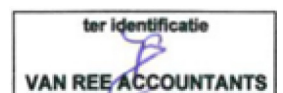
GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

Datum:

15-06-2022



INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	38
Kengetallen	43

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	44
B2 Balans per 31 december 2021	49
B3 Staat van baten en lasten 2021	51
B4 Kasstroomoverzicht 2021	52
B5 Toelichting behorende tot de balans	53
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	60
B10 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	68
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	70
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	71
B13 Formulier goedkeuring jaarrekening	72

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	73
-----------------------	----



**Stichting Protestants Christelijk
Primair Onderwijs**
Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel

Bestuursverslag 2021

‘Samen werken aan groei’



Stichting PCPO Capelle-Krimpen
1 juni 2022
A.J. (Arjan) Dorst, voorzitter CvB
F. (Frank) Mullaart, controller

Inhoud

VOORWOORD	3
1. ALGEMENE INFORMATIE	4
1.1 Inleiding	4
1.2 Juridische structuur	4
1.3 Organisatiestructuur	4
1.4 Organogram schoolorganisatie	7
1.5 Kernactiviteiten (en organisatiedoelen)	7
2. ONDERWIJSKUNDIGE ZAKEN	9
2.1 Onderwijskwaliteit / ontwikkelingen	9
2.2 Ontwikkeling leerlingaantal	11
2.3 Personeel	12
2.4 Huisvestings- en toelatingsbeleid	14
2.5 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen	15
2.6 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	15
2.7 Horizontale verantwoording	15
2.8 Verslag Prestatiebox 2021	15
2.9 Verslag werkdrukmiddelen 2021	16
3. FINANCIËN	17
3.1 Financieel beleid	17
3.2 Financiële positie	17
3.3 Kasstromen en financiering	24
3.4 Verslag van het gevoerde treasurybeleid	24
3.5 Toelichting op de allocatie van middelen naar schoolniveau	25
3.6 Investeringsbeleid	25
3.7 Huisvesting en onderhoud	25
3.8 Verantwoording besteding middelen Onderwijsachterstandenbeleid	25
3.9 Analyse van het vermogen	25
3.10 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief/toekomstparagraaf	27

4.	RISICO'S EN RISICOBEBEERSING	31
4.1	Rapportage, interne risicobehersings- en controlesysteem	31
4.2	Belangrijkste risico's en onzekerheden	32
BIJLAGE	AANGESLOTEN SCHOLEN	37
	Verslag van de Raad van toezicht	38
	VERSLAG GMR 2021	42

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van Stichting PCPO Capelle-Krimpen over het kalenderjaar 2021. Met dit verslag legt het College van Bestuur verantwoording af van het gevoerde beleid en de besteding van de middelen in 2021. Het verslag is bedoeld voor toezichthoudende instanties en allen die geïnteresseerd zijn in het functioneren van Stichting PCPO Capelle-Krimpen.

Het begin en het eind van het jaar 2021 werden sterk bepaald door Corona. De scholen waren vanaf december 2020 tot en met de eerste week van februari 2021 gesloten. En een week vóór de kerstvakantie van 2021 werden opnieuw de scholen gesloten vanwege het grote aantal besmettingen. In die situaties, maar ook in tussenliggende periodes werd veel gevraagd van de flexibiliteit van kinderen, ouders, leerkrachten en directeurs. Met man en macht werd gewerkt om het onderwijs doorgang te laten vinden.

In 2021 werd dat vooral zichtbaar doordat de scholen in de periode februari t/m april probeerden om de eventuele leervertraging van leerlingen in kaart te brengen en de maanden mei en juni werden gebruikt om plannen te ontwikkelen om deze vertraging weg te werken. De overheid deelde ruimschoots middelen toe (Nationaal Plan Onderwijs) om deze plannen te kunnen verwerkelijken. Vanaf de zomervakantie zijn de scholen daadwerkelijk aan de slag gegaan met de plannen, daarbij vooral gehinderd door het lerarentekort. Veel plannen bevatten namelijk extra inzet van personeel, wat vanwege de krappe arbeidsmarkt soms niet realiseerbaar bleek.

In 2021 is ook een start gemaakt met de ontwikkeling van een nieuw Koersplan voor de periode 2022 – 2025. Dit plan bevat de strategische koers voor de komende jaren en komt tot stand in samenspraak met diverse stakeholders. Op de studiedag van de Stichting op 5 oktober 2022 zal dit nieuwe plan gelanceerd worden.

Het College van Bestuur van
Stichting PCPO Capelle-Krimpen,



dhr. A.J. (Arjan) Dorst MSc
voorzitter College van Bestuur

1. Algemene informatie

1.1 Inleiding

Het College van Bestuur van Stichting PCPO Capelle-Krimpen is het bevoegd gezag van zeven scholen (brinnummers) en vier dislocaties voor Protestants Christelijk Primair Onderwijs in de gemeenten Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel. De Stichting verzorgt primair onderwijs (PO) aan ongeveer 2150 leerlingen. Stichting PCPO Capelle-Krimpen stelt zich ten doel onderwijs aan te bieden aan de leerlingen die zijn ingeschreven op de scholen, dat is gebaseerd op "de Heilige Schrift, zoals deze eeuwenlang beleden is in de Protestant Christelijke Kerken in Nederland" (Statuten, artikel 2). Stichting PCPO Capelle-Krimpen gelooft dat God barmhartig en rechtvaardig is en dat mensen de opdracht hebben om God lief te hebben boven alles en de naaste als zichzelf. In de uitwerking van deze boodschap laat Stichting PCPO Capelle-Krimpen zich leiden door de verantwoordelijkheid die zij heeft tegenover haar omgeving: de ouders, de leerlingen, de leerkrachten en de omringende wereld.

Sinds 2018 is het strategisch beleidsplan (2018 – 2021) 'Samenwerken aan groei' van kracht. Een plan dat samen met diverse geledingen (Raad van Toezicht (RvT), Gemeenschappelijk Medezeggenschapsraad (GMR), directeuren, teamleden en ouders) van de organisatie vorm gekregen heeft. Belangrijk is dat de scholen steeds meer kwaliteit kunnen bieden aan de leerlingen. De leerkracht staat centraal in het strategisch beleidsplan. Samen met alle betrokkenen zijn de keuzes zo concreet mogelijk gemaakt. Het strategisch beleidsplan dient als basis voor de richting die Stichting PCPO Capelle-Krimpen samen met haar scholen inslaat. Samenwerken is samen sterker. En dat geeft groeikracht. Het benadrukken van de voordelen van synergie (samen kunnen we meer) is hierbij van groot belang. Hierbij gaat het niet alleen om het benadrukken, maar ook het duidelijk aantoonbaar maken van de voordelen op zowel korte als lange termijn.

1.2 Juridische structuur

De rechtspersoon is een Stichting met de naam: Stichting Protestants Christelijk Primair Onderwijs te Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel. De Stichting is opgericht in 2002 en het hoofdkantoor is gevestigd in Capelle aan den IJssel.

Stichting PCPO Capelle-Krimpen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41126311 en het bestuur is bekend onder het nummer 43227 bij het Ministerie van OC&W.

Aan de Stichting zijn geen nadere partijen direct verbonden. Wel maakt Stichting PCPO Capelle-Krimpen onderdeel uit van een samenwerkingsverband (Stichting Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs aan den IJssel; PO2818). De hieruit voortvloeiende financiële risico's zijn voor de Stichting beperkt.

1.3 Organisatiestructuur

De Stichting kent, zoals vastgelegd in de statuten, twee organen, namelijk het College van Bestuur (CvB) en de Raad van Toezicht (RvT). Het CvB is verantwoordelijk voor de voorbereiding van het beleid en voor de uitvoering van de door de RvT vastgestelde ijkpunten van beleid. De verantwoordelijkheidsverdeling tussen RvT en CvB is vastgelegd in een toezichtkader dat voldoet aan de wet 'Code Goed onderwijs, Goed bestuur' (2020).

Raad van Toezicht:

De RvT houdt toezicht op het beleid van het CvB en op de gang van zaken binnen de Stichting. Hij doet dit aan de hand van 'Policy governance', een vorm van waardengedreven toezicht. De RvT speelt een belangrijke rol als adviseur en klankbord van het CvB, naast zijn formele rol als toezichthouder. De RvT waarborgt de continuïteit van de organisatie en verleent in dit verband voorafgaande goedkeuring aan het CvB voor de (meerjaren)begroting en de jaarrekening, het jaarverslag en het strategisch beleidsplan van de Stichting. De RvT stelt een accountant aan om de jaarrekening te controleren.

College van Bestuur:

Het CvB is het bevoegd gezag van Stichting PCPO Capelle-Krimpen en is verantwoordelijk voor de besturing van de Stichting. Leden van het CvB worden benoemd door de RvT.

De taken van het CvB zijn vastgelegd in een managementstatuut. Periodiek verantwoordt het CvB zijn beleidsuitvoering door middel van verantwoordingsrapportages en managementrapportages.

Het CvB van Stichting PCPO Capelle-Krimpen bestaat uit één persoon, te weten dhr. A.J. (Arjan) Dorst (voorzitter CvB).

Stafbureau:

Het stafbureau biedt expertise en ondersteuning aan de deelnemende scholen op het gebied van financiën, personeelszaken, onderwijsexpertise en administratieve zaken. Op het stafbureau werkt de voorzitter CvB (1 fte) en het ondersteuningsteam voor de scholen, bestaande uit:

- een managementassistent (0,86 fte)
- een stafmedewerker P&O (0,86 fte)
- een stafmedewerker Onderwijskwaliteit/bovenschools coach (0,84 fte)
- een coach voor studenten (0,2 fte)
- een bovenschools ICT-er (0,2 fte)
- een controller (0,3 fte; externe inhuur)

Op het stafbureau vergaderen de directeuren van de verschillende scholen in het Directiebestuur (DB). Het DB vergadert maandelijks, bespreekt relevante zaken en doet voorstellen aan het CvB. Ook vinden op het stafbureau de vergaderingen van de RvT en de GMR plaats. In 2021 hebben ook veel vergaderingen via MSTEams plaatsgevonden in verband met de geldende coronamaatregelen.

Scholen:

De schooldirectie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het (Stichtings)beleid. In de vergaderingen van het DB wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school. Stichting PCPO Capelle-Krimpen verzorgt onderwijs aan bijna 2150 leerlingen op 11 locaties: 3 locaties in Krimpen aan den IJssel en 8 locaties in Capelle aan den IJssel. Formeel is er sprake van 7 scholen en 4 dislocaties. Drie dislocaties functioneren op het niveau van een school met volledige onderwijsaanbod.

School	Brin-nummer	Adres	Plaats
1. SBO De Balans	01XT	Dorus Rijkersrede 1-3	Capelle a/d IJssel
2. PCB De Wegwijzer	12EZ	Hyacinth 1a	Krimpen a/d IJssel
3a. PCB Groen van Prinsterer	13CM	Ericaplein 11	Capelle a/d IJssel
3b. Dislocatie De Ontmoeting	13CM	Fascinatia Boulevard 470	Capelle a/d IJssel
4a. PCB Het Kompas	13HN	Patrijzenstraat 53	Krimpen a/d IJssel
4b. Dislocatie Het Kompas	13HN	Tuinstraat 25	Krimpen a/d IJssel
5a. PCB De Horizon	13MY	Roerdomplaan 88	Capelle a/d IJssel
5b. Dislocatie De Horizon	13MY	Koggerwaard 1	Capelle a/d IJssel
6a. PCB Het Bakken	13YX	Maria Danneelserf 16-18	Capelle a/d IJssel
6b. Dislocatie PCB De Sjalomschool	13YX	Hermitage 46-48	Capelle a/d IJssel
7. PCB De Fontein	24DX	Jan de Geusrede 39	Capelle a/d IJssel

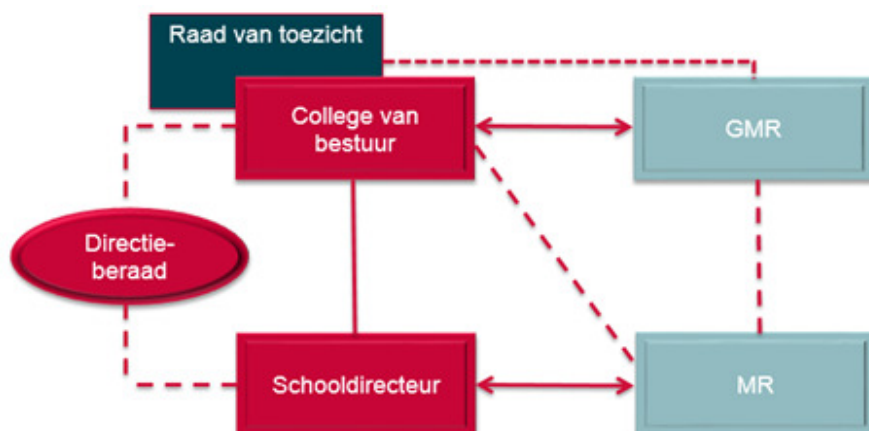
Medezeggenschap:

Elke school kent een medezeggenschapsraad (MR) waarin personeel en ouders evenredig vertegenwoordigd zijn. Daarnaast bestaat er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR is het overkoepelende orgaan van alle medezeggenschapsraden. De raad bestaat uit oudervertegenwoordigers en leerkrachten van de scholen.

De GMR vergadert acht keer en de MR-en zes keer per jaar. Werkgroepen die bepaalde onderwerpen uitzoeken en voorbereiden kunnen vaker bijeenkomen. Op de agenda staan beleidsvoorstellen die door het CvB zijn voorbereid en waarover de GMR gevraagd of ongevraagd advies kan geven. Voor sommige beleidsvoorstellen is instemming van de GMR nodig. De regels hierover staan beschreven in een in 2021 vastgesteld GMR-reglement.

1.4 Organogram schoolorganisatie

Onderstaand organogram is een figuurlijke weergave van wat is beschreven in paragraaf 1.3.



1.5 Kernactiviteiten (en organisatiedoelen)

De kernactiviteiten en organisatiedoelen zijn vastgelegd in de missie en visie van Stichting PCPO Capelle-Krimpen.

Toelatingsbeleid:

In het toelatingsbeleid is beschreven dat ouders de grondslag van Stichting PCPO Capelle-Krimpen dienen te respecteren. Alle kinderen zijn welkom, mits er geen onderwijskundige belemmeringen zijn.

Missie:

Alle scholen binnen Stichting PCPO Capelle-Krimpen hebben één belangrijke missie: zoek het talent van het kind. Uitgangspunt van de Stichting is dat in ieder kind, in iedere leerling een talent schuilt. Kwalitatief goed primair onderwijs, waarin het Evangelie van Jezus Christus de rode draad is, vormt de basis voor de zoektocht naar het talent van de leerlingen. Dit betekent voor het onderwijs in de scholen een eigen waarden- en normenoriëntatie op basis van de christelijke traditie, die zichtbaar wordt in het pedagogisch en didactisch klimaat. Door de krachten van verschillende scholen binnen één Stichting te bundelen worden gepaste oplossingen voor de verschillende talenten van de leerlingen mogelijk. De scholen willen de leerlingen méér meegeven dan alleen cognitieve kennis. Leerlingen moeten aan het eind van groep 8 kunnen terugkijken op een periode waarin zij zich binnen een veilige en vertrouwde omgeving hebben kunnen ontwikkelen. Aandachtsgebieden van deze zoektocht naar talent én ontwikkeling van de leerlingen zijn:

1. Het ontplooien van intelligentie
2. Aandacht en respect voor de medemens
3. Trots zijn op wie je bent en wat je kunt

Visie:

Door het bundelen van de krachten van iedere unieke school binnen de Stichting kan gezocht worden naar de talenten van de leerlingen en het ontwikkelen daarvan. Onder de paraplu van de Stichting is het mogelijk om passend onderwijs te bieden dat aansluit bij de

behoefte van de leerling. Zo wordt door scholen binnen Stichting PCPO Capelle-Krimpen onder andere Engels vanaf groep 1 aangeboden, is er aandacht en passend onderwijs voor meer- en hoogbegaafdheid, zijn er Integrale Kindcentra én Brede School-activiteiten. Door synergie en innovatie bouwt de Stichting met haar scholen aan een gemeenschap waarbij aandacht voor ontwikkeling en ontplooiing van talent de basis vormt voor kwalitatief goed primair onderwijs op christelijke grondslag. Het personeel denkt in mogelijkheden door altijd uit te gaan van het positieve om doelen te bereiken. Daarbij verliest het personeel de aandacht voor het individu, de leerling, niet uit het oog. Hierdoor wordt talent ontdekt en krijgen kinderen de gelegenheid deze te ontwikkelen.

2. Onderwijskundige zaken

2.1 Onderwijskwaliteit / ontwikkelingen

In het jaar 2021 is ingezet op verdere onderwijskundige kwaliteitsverbeteringen. Dit door inzet van de prestatieboxmiddelen, werkdrukgeden, investeringen vanuit de lumpsum en aanvullende subsidies. Zo is de sturing op de onderwijskwaliteit in 2021 terug te zien op de volgende punten:

- Alle scholen brengen in maart en april in kaart welke leervertraging tgv de Corona-crisis zichtbaar was bij individuele leerlingen en bij groepen. In mei en juni ontwikkelen de scholen plannen vanuit een zgn. 'menukaart' met evidence-based aanpakken. Vanaf september 2021 brengen ze die plannen in de praktijk.
- Een nieuw Koersplan wordt ontwikkeld voor de periode 2022-2026. Een werkgroep bereidt e.e.a. voor. In het gesprek over datgene wat vanuit het vorige SBP moet worden behouden en wat nieuw moet worden toegevoegd, wordt binnen het Directiebestuur gebruik gemaakt van de voorkeursdrijfveren van de directeuren.
- De besturingsfilosofie van de Stichting wordt afgestemd op het werken met het platform ME+U.
- Functioneren van de bovenschoolse expertisegroepen. Ook werd aan kwaliteitsontwikkeling gewerkt binnen Professionele Leer Gemeenschappen (PLG): een PLG-IKC en een PLG ME+U.
- De PLG ME+U bereidt doorontwikkeling van het platform ME+U richting expertisegroepen en teams voor met het oogmerk daarmee de samenwerkingscultuur te versterken om professioneel in PLG's te kunnen samenwerken.
- Coaching van leerkrachten en directeuren op het primaire proces door de bovenscholen coach.
- In 2021 werden interne visitaties uitgevoerd in aansluiting op eerder uitgevoerde audits. Van iedere visitatie werd een verslag opgemaakt door de directeur en deze werd, voorzien van twee reflectievragen, besproken binnen het directiebestuur.
- Drie keer per jaar individuele directieurensgesprekken, waarbij 'onderwijskwaliteit', mede aan de hand van het dashboard (gebaseerd op het nieuwe toezichtskader van de Inspectie), steeds prominent op de agenda staat.
- Het Expertisecentrum voor het bieden van arrangementen op het gebied van rekenen, taal, mediërend leren en coöperatief leren.
- De voorzitter CvB en de stafmedewerker onderwijskwaliteit ontvangen nascholing op het gebruik van Ultimview binnen ParnasSys, waardoor overzichten over o.a. toetsresultaten beter geïnterpreteerd kunnen worden.
- Er wordt in het kader van toerusting één PCPO-café voor alle medewerkers belegd, waarin Arie de Bruijn toelichting gaf op het werk en de uitgangspunten van De Korczakstichting (pedagogisch noties over het omgaan met kinderen).
- Er is een kwaliteitsmonitor kindcentra uitgezet en geïnterpreteerd. Deze heeft nog een sterk organisatorisch karakter. Er volgt in 2022 een tweede kwaliteitsmonitor die veel meer inhoudelijk van aard is.
- De mogelijkheden van 10-14 onderwijs worden samen met het Comeniuscollege (vo) nader verkend.
- De intern begeleiders voeren een onderzoek uit naar adaptieve toetsing en bereiden een besluit op het DB voor, dat voorziet in het vervangen van de CITO-toetsen door de IEP-toetsen.

- Er vindt een digitaal inspectiebezoek plaats. Dit bezoek geeft aan dat de kwaliteitszorg op de scholen van de Stichting in orde is, maar dat nog nader onderzoek bij twee scholen gewenst/noodzakelijk is.
- De voorzitter CvB legt schoolbezoeken af in het kader van het kwaliteitsbeleid.

2.1.1 Belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Stichting Schooldakrevolutie brengt in kaart wat de mogelijkheden zijn voor de plaatsing van zonnepanelen op de gebouwen van de scholen. In 2022 wordt besloten tot nadere uitwerking voor vier scholen waarbij ook dakrenovatie zal plaatsvinden. Binnen de ontwikkeling van het nieuwe Koersplan wordt 'duurzaam' bestempeld als één van de kernwaarden van de Stichting en wordt verwoord dat de ambitie 'toekomstgericht onderwijs' ook duurzaamheidsaspecten in zich draagt.

2.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

De PCPO verwoordt in haar nieuwe Koersplan beleid op onderwijskundig gebied en benoemt die in drie ambities: 1. Toekomstgericht onderwijs, 2. Visie op inclusie en 3. Duurzaam samenwerken. Aan deze ambities worden doelstellingen gekoppeld die uitvoering van de ambities moeten vormgeven. Het nieuwe koersplan zal de komende periode uitgerold worden.

2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Het platform ME+U is binnen het directieberaad gebruikt om een samenwerkingscultuur tot stand te brengen. In 2021 is dit ook verder in de organisatie geïmplementeerd binnen de expertisegroepen. Vanaf 2022 zal dit ook binnen de teams van de scholen gebeuren. De samenwerkingscultuur die hierdoor ontstaat is voorwaardelijk voor de doorontwikkeling richting een professionele cultuur, die zich laat kenmerken door het werken met PLG's (professionele leergemeenschappen). Binnen PLG's wordt samengewerkt, wordt onderzoek uitgevoerd en wordt gebruik gemaakt van elkaar sterke punten. Binnen de ambities 'duurzaam samenwerken' is ruimte voor o.a. lesson study als een vorm van onderzoek.

2.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Behalve de reguliere kwaliteitszorg zoals die wordt verwoord in het beleid 'Sturen op onderwijskwaliteit', zal er in de (nabije) toekomst aandacht zijn voor de evaluatie van de NPO-plannen (zijn vertragingen weggewerkt door inzet van de beschikbaar gestelde middelen?) en voor de uitwerking van de verkregen gemeentelijke subsidies in het kader van de NPO-gelden.

2.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Het lerarentekort is bij de Stichting voelbaar en merkbaar. Een aantal vacatures kan niet/met moeite ingevuld worden. (Te) vaak moeten de scholen hun toevlucht nemen tot uitzendbureaus/arbeidsbemiddelingsbureaus. De kosten die hiermee gemoeid zijn, zijn moeilijk beheersbaar. Boeien en binden van personeel is de belangrijkste opgave voor de komende jaren. Daarom wordt fors geïnvesteerd op goed werkgeverschap. Ook wordt nagedacht over mogelijkheden om het onderwijs 'anders te organiseren'.

2.1.6 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

In de gemeente Capelle a/d IJssel wordt in 2022 een nieuwe versie van het Integraal Huisvestingsplan vastgesteld. In dit plan is met name aandacht voor de locatie Koggerwaard van de Horizon. Voor de wijk Oostgaarde waarin deze school staan wordt beleid ontwikkeld op gebiedsontwikkeling en op schoolontwikkeling. Mogelijk zou dit toch (ver)nieuwbouw voor de Koggerwaard kunnen leiden. De locatie Roerdomplaan zal vanaf augustus 2022 in de tijdelijke huisvesting aan de Lijstersingel verblijven tot de nieuwbouw voltooid is. Voor alle Capelse scholen is in het kader van de SUVIS-regeling subsidie aangevraagd voor het verbeteren van het binnenklimaat. Uitwerking zal in 2022 en 2023 plaatsvinden. Uitvoering van de MJOP's zal op vier scholen van de Stichting leiden tot vervanging van het dak. De Stichting heeft aangegeven een rol te willen spelen in de gebiedsontwikkeling van het Rivium als het gaat om het verzorgen van een onderwijsvoorziening in die wijk.

In de gemeente Krimpen a/d IJssel wordt in 2022 een nieuw Integraal Huisvestings Plan (IHP) vastgesteld. In dat jaar zal ook de uitwerking plaatsvinden van de toekenning van 255m2 onderwijsruimte aan De Wegwijzer.

2.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

De Stichting oriënteert zich op verdere doorontwikkeling van duurzaamheidsmaatregelen voor de scholen. Voor bestaande bouw gaat het om isolatie, zonnepanelen, ventilatie, ed.. Voor nieuwbouw gaat het om het bouwbesluit Frisse Scholen en (B)Eng-normen. In het nieuwe Koersplan van de Stichting voor de periode 2023 – 2027 zijn expliciete doelstellingen opgenomen voor het verkleinen van de ecologische voetafdruk van de schoolorganisatie.

2.2 Ontwikkeling leerlingaantal

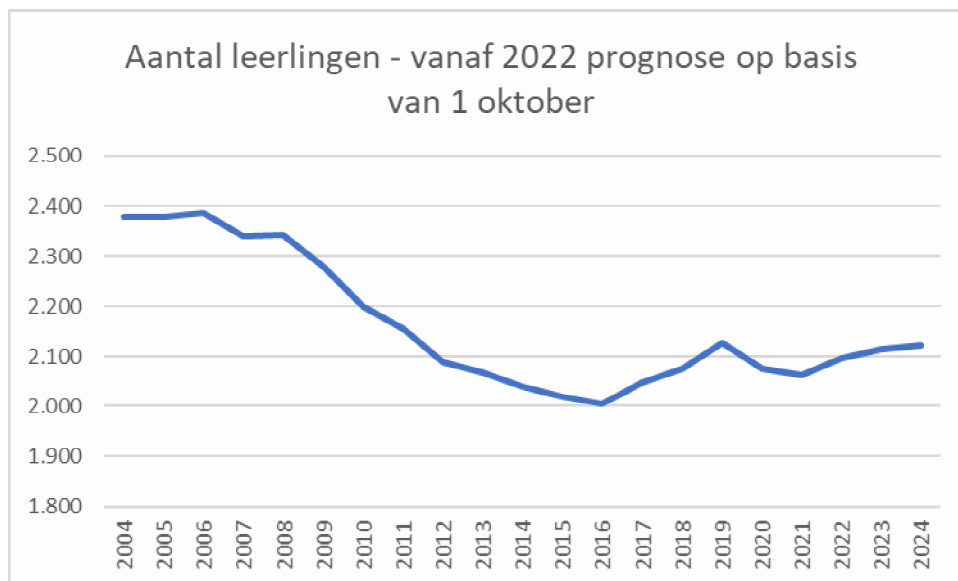
In 2019 steeg het leerlingenaantal op de scholen met 2,5%. Met name door veel verhuizingen daalde het aantal leerlingen in 2020 onverwacht met 2% en in 2021 opnieuw met 1%. In het meerjarenperspectief gaan we ervan uit dat gemiddeld genomen, op grond van demografische ontwikkelingen in de regio, het totaal aantal leerlingen met lichte fluctuaties vrijwel stabiel blijft. Kort voor de zomervakantie zal deze aanname op basis van de reeds bekende uitstroom en inschrijvingen opnieuw worden vastgesteld.

In 2019 was het leerlingenaantal op de teldatum 2.128 leerlingen.

In 2020 was het leerlingenaantal op de teldatum 2.077 leerlingen.

In 2021 was het leerlingenaantal op de teldatum 2.063 leerlingen. Op 1 februari 2022 bedroeg het aantal leerlingen 2163.

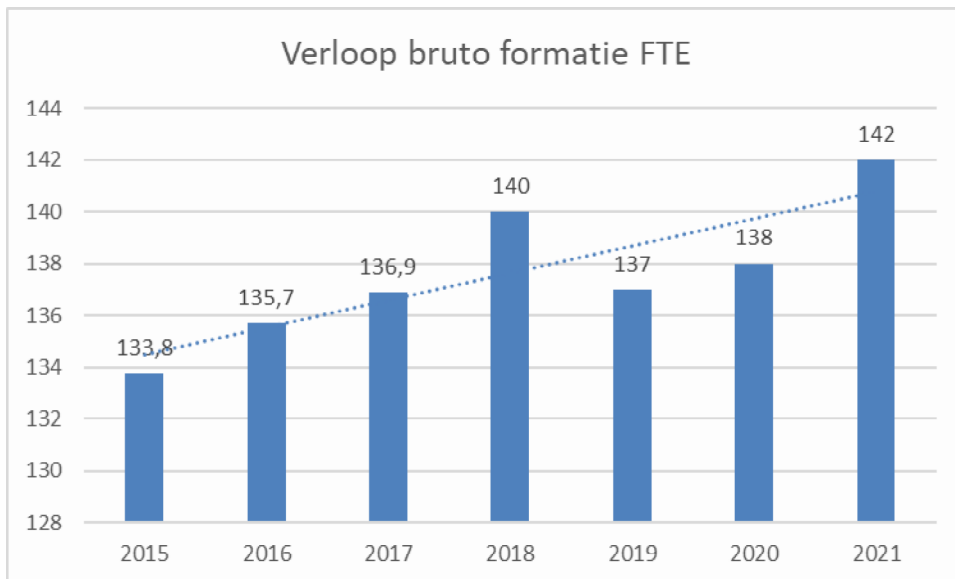
In 2022 wordt er op 1 oktober een leerlingenaantal van 2.098 leerlingen voorzien.



In Capelle aan den IJssel zijn er meerdere nieuwbouwplannen die zijn uitgewerkt in zogenaamde gebiedspaspoorten. De scholen in de betreffende wijken zullen daarvan profiteren in de zin van stijgende leerlingenaantallen. Andere scholen daarentegen zullen krimpen in leerlingenaantallen. In Krimpen aan den IJssel zijn geen belangrijke nieuwbouwplannen in de buurt van de scholen van de Stichting. Jaarlijks wordt een omgevingsanalyse gemaakt om de leerlingontwikkeling op de scholen te monitoren. In de begroting 2022 is uitgegaan van de bovenstaande leerlingen ontwikkeling.

2.3 Personeel

Stichting PCPO Capelle-Krimpen telde eind 2021 142 fte aan medewerkers met een jaargemiddelde van 140,2 fte. Deze bruto formatie is inclusief vervangingspersoneel voor ziekte en zwangerschap (2 fte). Wanneer het vervangingspersoneel buiten beschouwing wordt gelaten, was de formatie dus gemiddeld 138,2 fte. De afgelopen zeven jaren was de formatie binnen Stichting PCPO Capelle-Krimpen gemiddeld 137,6 fte. De toename van de formatie is te verklaren uit de toename van middelen zoals subsidies, de werkdrukken en de NPO-gelden.



Naast het personeel in dienst hebben we in 2021 ook te maken gehad met personeel niet in loondienst. Dit betreft medewerkers die ingehuurd worden via detacheringsbureaus of uitzendorganisaties. In 2021 was er voor 347.220 euro begroot en voor 846.157 euro gerealiseerd. De toename van deze kosten heeft zijn oorsprong in het feit dat het zeer moeilijk is om aan personeel te komen. Detacheringsbureaus met ruime bemensing op recruitment slagen hier vaak wel in. Opvallend is het wel dat voor medewerkers na detachering in vaste dienst willen treden.

Verzuim:

De verzuimcijfers over de periode januari t/m december 2021 laten een verzuimpercentage zien van 4,59%. Vergeleken met het landelijk gemiddelde in het onderwijs (5,7%) is dat onder gemiddeld te noemen. Vergeleken met 2020 waarin het verzuimcijfer 4,73 bedroeg is het verzuimcijfer licht gedaald. De meldingsfrequentie, die aangeeft hoe vaak medewerkers zich ziekmelden, is ook onder gemiddeld en staat op 0,75 terwijl dit landelijk voor primair onderwijs op 1,1 staat. In 2020 stond dit cijfer nog op 0,73.

In 2021 zijn diverse interventies gepleegd om het ziekteverzuim te beperken, hierbij valt te denken aan de inzet van een coach, een arbeidsdeskundige en andere gespecialiseerde instanties. De stappen van de verzuimvisie zijn verwerkt in een visual (Verzuim in een notendop). De aanpak bestaat uit 5 stappen:

1. Er wordt door leidinggevendenden gestuurd op mobiliteit
2. Er wordt gestreefd naar gezamenlijke doelen voor leidinggevende en medewerker
3. We willen geen oordeel vellen over de verzuimoorzaak
4. We willen communiceren op basis van gelijkwaardigheid
5. We werken oplossingsgericht

Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag:

Ter voorbereiding op de modernisering van het Participatiefonds in augustus 2022 is er met directeuren gesproken over de noodzaak van het “recyclen” van medewerkers in plaats van afscheid van hen te nemen. Er is een bewustwordingsproces ingezet waarbij het voor directeuren duidelijk is dat de verantwoordelijkheid voor medewerkers verder gaat dan de goede medewerkers behouden en afscheid nemen van medewerkers die niet voldoen. Om die reden is er gewerkt aan het opzetten van een nieuwe gesprekkencyclus waarin de verantwoordelijkheid voor de ontwikkeling over gaat van de leidinggevende naar de medewerker (eigenaarschap). Verder worden processen waarbij voorheen gekozen zou worden voor juridische oplossingen nu eerder aangepakt vanuit het zoeken naar alternatieven voor de inzet van de medewerker.

Afhandeling van klachten

Stichting PCPO Capelle-Krimpen hecht veel waarde aan een goede samenwerking en transparante dialoog met ouders en goed werkgeverschap ten opzichte van de werknemers. Indien onvrede bestaat over gedragingen en beslissingen kan daarover een klacht worden ingediend. Klachten worden zoveel mogelijk op schoolniveau behandeld. Wanneer dit niet naar tevredenheid verloopt, bestaat de mogelijkheid om naar het CvB te gaan en eventueel een klacht in te dienen bij de Landelijke klachtencommissie. In het jaar 2021 zijn er geen klachten bij het CvB ingediend. Wel is een aantal keren een gesprek gevoerd in een poging het indienen van een klacht te voorkomen. Deze gesprekken zijn steeds naar tevredenheid van beide partijen verlopen. Overigens is in 2021 een begin gemaakt met het vormgeven of vernieuwen van de regelingen die hierbij van belang zijn: de klachtenregeling, de integriteitscode en de klokkenluidersregeling. In samenwerking met het Compliance-instituut worden deze regelingen vormgegeven, waarbij er ook een rol als vertrouwenspersoon (integriteitsvraagstukken) ligt voor dit instituut.

Strategisch personeelsbeleid

Belangrijk bij het terugdringen van de werkdruk en daarmee het ziekte percentage is goed strategisch personeelsbeleid.

Door PCPO wordt dit op meerdere gebieden vorm gegeven. Zo is er vitaliteitsbeleid opgesteld. Iedere medewerker krijgt hierdoor de mogelijkheid om aandacht aan zich zelf te besteden en een moment van bezinning in te bouwen.

2.4 Huisvestings- en toelatingsbeleid

In 2021 is de verbinding met het projectbureau dat de huisvestingszaken voor de Stichting behartigde ontbonden; vanaf 2022 valt dit onder de verantwoordelijkheid van de Versluisgroep.

Ten aanzien van het toelatingsbeleid zijn er geen bijzonderheden te vermelden ten opzichte van eerdere jaren. Wel is bij de (her)formulering van de missie en visie en ambities van de Stichting in het kader van het nieuwe Koersplan het spanningsveld benoemd tussen inclusie, diversiteit en identiteit. De zorgplicht vraagt van scholen om een open toelatingsbeleid gericht op het invulling geven aan onderwijsbehoeften van leerlingen. Hoe verhoudt deze zorgplicht die mogelijk leidt tot meer inclusie zich tot de identiteit van de scholen van de Stichting.

2.5 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

De voorzitter van het CvB van de Stichting is tevens lid van de RvT van het samenwerkingsverband Aan den IJssel.

2.6 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Het jaar 2021 stond ook weer sterk in het teken van de Coronacrisis. Ook in 2021 werden de scholen weer gesloten en heropend. De impact op ouders, leerkrachten en uiteraard kinderen was zeer groot. De flexibiliteit van de leerkrachten bij het vormgeven van afstandsonderwijs, weer terugkeren naar fysiek onderwijs en toch weer moeten verzorgen van afstandsonderwijs was enorm. Ook komt er steeds meer op directeuren af als het gaat om het organiseren van vervanging van zieke leerkrachten. Ook wordt merkbaar dat de spankracht van ouders als het gaat om Coronamaatregelen vermindert met als gevolg dat directeuren in toenemende mate ook het hoofd moeten bieden aan claimend/eisend gedrag ten aanzien van hun besluiten. De vertraging die in de ontwikkeling van leerlingen is opgetreden is in kaart gebracht en werd leidraad voor de uitvoering van het Nationaal Plan Onderwijs na Corona (NPO).

2.7 Horizontale verantwoording

Stichting PCPO Capelle-Krimpen hanteert de geldende governancecode (zoals verwoord in de Code Goed Bestuur (2020)). Er wordt binnen de planning & control-cyclus gewerkt met een goed functionerend intern beheersings- en controlesysteem. Alle processen en procedures zijn zodanig ingericht, dat alle relevante risico's tijdig wordenesignaleerd en passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen. De door Stichting PCPO Capelle-Krimpen onderkende risico's worden tenminste driemaal per jaar geëvalueerd. Er wordt daarbij bezien of alle risico's zijn onderkend, maar ook de beheersmaatregelen worden beoordeeld: waren deze effectief, of zijn er aanvullende maatregelen nodig? Voor een meer uitgebreide toelichting op dit onderdeel wordt verwezen naar paragraaf 4.2. Aanvullend is in 2020 een begin gemaakt met een frauderisicoanalyse. Doorontwikkeling hiervan heeft in 2021 plaatsgevonden. Verreweg de meeste processen binnen de Financiële en Personeels- en salarisadministratie vallen binnen de administratieve organisatie van bureau Groenendijk onderwijsadministratie. Dit bureau beschikt over een TPM-verklaring¹. Met bureau Groenendijk is in het kader van de AVG een verwerkersovereenkomst afgesloten.

2.8 Verslag Prestatiebox 2021

Alle schoolbesturen ontvangen middelen via de Prestatiebox om invulling te geven aan de prioriteiten voor de komende periode. Voor professionalisering is het uitgangspunt dat besturen middelen uit de reguliere lumpsum besteden aan de ambities uit het bestuursakkoord en dat deze inzet wordt versterkt met de extra middelen uit het regeerakkoord.

Voor het schooljaar 2019/2020 en 2020/2021 is na overleg met de GMR besloten om het incidentele budget van de Prestatiebox de komende jaren in te zetten voor de ontwikkeling van de onderwijsprofessional binnen de Stichting. Daarnaast wordt dit budget gebruikt om

¹ Een Derdenverklaring of Third Party Mededeling (TPM) is een verklaring die afgegeven wordt door een onafhankelijke audit partij over de kwaliteit van een ICT-dienstverlening en -beheersing van een organisatie

te voldoen aan de gestelde maatschappelijke onderwijskundige eisen. Het totale budget dat in 2021 ingezet is, is opgebouwd uit nascholingsgelden en de Prestatieboxgelden.

In 2021 zijn de Prestatieboxgelden ingezet voor het bekostigen van een stichtingscoach en een kwaliteitsmedewerker. Verder zijn de gelden besteed aan het inkopen van trainingen voor professionele ontwikkeling van het personeel.

De bovenschoolse expertisegroepen zijn gecontinueerd vanuit het denken van gespreid leiderschap, kennisdeling en versterking professioneel kapitaal. Om leerkrachten, IB-ers en schoolleiders optimaal toe te rusten voor hun taken is Stichting PCPO Capelle-Krimpen aan de slag gegaan om er voor zorg te dragen dat de expertise op taal, rekenen, gedrag, interne begeleiding, jonge kind, hoogbegaafdheid en ICT wordt geborgd. Om de expertisegroepen sterker als Professionele Leer Gemeenschappen (PLG's) te laten functioneren is in 2021 het platform ME+U ingezet om de samenwerkingscultuur binnen de expertisegroepen te versterken.

2.9 Verslag werkdrukmiddelen 2021

Op alle scholen zijn de teams betrokken geweest bij de besluitvorming rondom de inzet van de werkdrukmiddelen. Knelpunten zijn in kaart gebracht en voorstellen voor inzet van middelen ter bestrijding van die knelpunten. De PMR heeft ingestemd met de uiteindelijk voorgestelde inzet. Inzet van werkdrukmiddelen is gedaan voor:

- Aanstellen onderwijsassistenten.
- Leerkrachten faciliteren om administratieve taken uit te kunnen voeren.
- (Extra) inzet vakleerkracht bewegingsonderwijs.
- Extra leerkrachten om groepsverkleining tot stand te brengen of een extra groep op te kunnen starten.

Er zijn ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. Zo kunnen leerkrachten gebruik maken van het vitaliteitsbeleid. Reeds 15 medewerkers hebben hiervoor gekozen.

3. Financiën

3.1 Financieel beleid

Het financieel beleid is erop gericht een gezonde financiële positie te bewerkstelligen en/of te behouden. Dit is een belangrijke voorwaarde om de continuïteit van Stichting PCPO Capelle-Krimpen te waarborgen en optimale randvoorwaarden te creëren voor de missie en doelstellingen van de Stichting.

De uitgangspunten, het personeelsbestand en de financiële kaders geven sturing aan het personeelsbeleid van de Stichting. Aan de hand van financiële viermaandsrapportages wordt de exploitatie door het CvB bewaakt. Zowel de financiële uitputting als ook de personele bezetting (maandelijks) worden zowel op school- als op bovenschools niveau gemonitord.

De planning- en control-cyclus is vormgegeven rondom een aantal vaste, jaarlijks terugkerende, kerndocumenten. Zo werkt Stichting PCPO Capelle-Krimpen met een jaar- en meerjarenbegroting op bestuursniveau die door het CvB (onder goedkeuring door de RvT) wordt vastgesteld. De begroting genereert taakstellende budgetten, waarvoor schoolleiders en andere budgethouders gemandateerd zijn.

Binnen de financiële kaders van de begroting wordt ieder jaar een bestuursformatieplan opgesteld, dat sturing geeft aan het personeelsbestand van de Stichting.

Iedere vier maanden worden trimesterrapportages opgesteld, waarmee het CvB de exploitatie bewaakt en verantwoording aflegt aan de RvT.

Na afloop van elk kalenderjaar legt het CvB verantwoording af in het jaarverslag.

3.2 Financiële positie

3.2.1. Leerlingontwikkeling

Het aantal leerlingen en de ontwikkeling daarin is een belangrijke bekostigingsparameter en bepaalt daarmee in hoge mate de hoogte van de baten. Daarnaast wordt binnen Stichting PCPO Capelle-Krimpen gewerkt met een allocatiemodel voor de toewijzing van het personeel. Ook hierin is het leerlingenaantal een belangrijke factor. In paragraaf 2.2 is de leerlingontwikkeling van de afgelopen jaren opgenomen en de verwachte leerlingontwikkeling.

3.2.2. Staat van baten en lasten

Stichting PCPO Capelle-Krimpen realiseerde over 2021 een exploitatieresultaat van € 979.707 wat daarmee € 783.357 afwijkt van de begroting 2021.

Het onderstaande schema laat het resultaat van Stichting PCPO Capelle-Krimpen zien over het boekjaar 2021 ten opzichte van de begroting en de realisatie van het voorgaande jaar.

Hoofdrubriek	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €	Verschil Begroot Realisatie	Verschil Real. 2020 2021
Rijksbijdrage OCW	14.896.498	13.402.600	13.419.171	1.493.898	1.477.327
Overige overheidsbijdr.	407.474	164.500	245.519	242.974	161.955
Overige baten	631.974	404.900	481.565	227.074	150.409
Totaal baten	15.935.946	13.972.000	14.146.255	1.963.946	1.789.691
Personele lasten	11.536.384	10.659.400	10.348.007	876.984	1.188.377
Afschrijvingen	387.515	405.950	374.114	-18.435	13.401
Huisvestingslasten	1.573.335	1.277.100	1.366.849	296.235	206.486
Overige lasten	1.436.731	1.428.200	1.186.206	8.531	250.525
Totaal lasten	14.933.965	13.770.650	13.275.176	1.163.315	1.658.789
Bedrijfsresultaat	1.001.981	201.350	871.079	800.631	130.902
Financ. Baten & lasten	-22.274	-5.000	-7.755	-17.274	-14.519
Resultaat	979.707	196.350	863.324	783.357	116.383

Tijdens het opstellen van de begroting was nog niet duidelijk welke gelden ontvangen zouden worden in het kader van het Nationaal Plan Onderwijs (NPO). In de loop van 2021 is gebleken dat PCPO hiervoor € 790.000 extra Rijksbijdrage heeft ontvangen. Hiervan is € 171.000 uitgegeven. Het restant (€ 618.000) is via het exploitatieresultaat in een bestemmingsreserve opgenomen. Zonder deze extra middelen was het resultaat op € 362.000 uitgekomen, € 166.000 hoger dan begroot.

Onderstaand zijn de belangrijkste verschillen toegelicht.

3.2.3. Toelichting op de exploitatie

Baten

Het totaal van de baten steeg in 2021 ten opzichte van 2020 met bijna 1,8 miljoen tot € 15.935.000, en ten opzichte van de begroting 2021 met bijna €2 miljoen.

Rijksbijdrage

Ten opzichte van de begroting is de Rijksbijdrage € 1,5 miljoen hoger en ten opzichte van 2020 is deze € 1,5 miljoen hoger. Deze toename wordt met name veroorzaakt door de gelden die ontvangen zijn in het kader van het wegwerken van vertragingen die ontstaan zijn door de coronacrisis.

Dit betreft:

NPO:	€ 790.000
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs (IOP):	€ 78.000
Subsidie extra handen in de klas	€ 309.000

Daarnaast voor de dekking van de hogere CAO die eind 2021 is afgesloten. Hierdoor nam de Rijksbijdrage met € 200.000 toe.

Overige overheidsbijdragen

	Realisatie	Begroot	Realisatie	Realisatie	Realisatie 21
	2021	2021	2020	Begroot	Realisatie 20
Overige overheidsbijdrage gemeente					
Declarabele kosten	4.843	0	41.819	4.843	-36.976
ID banen	2.682	0	0	2.682	2.682
Schakelklas/onderwijskansen	309.321	100.000	100.000	209.321	209.321
Denk aan doe mee (schoolplein)	20.804	0	0	20.804	20.804
Overige vergoedingen	60.980	60.500	94.384	480	-33.404
Vrijval investeringssubsidie	8.843	4.000	9.316	4.843	-473
TOTAAL	407.473	164.500	245.519	242.973	161.954

De overige overheidsbijdragen zijn toegenomen door de hogere ontvangen subsidie voor Onderwijskansen van de gemeente. Door de gemeente Capelle aan den IJssel worden steeds meer subsidies toegekend. Aangezien het hier subsidies met bestedingsverplichtingen betreft, staan tegenover deze extra inkomsten ook extra uitgaven op het gebied van personeel in loondienst, inhuur deskundigen en aanschaf extra ondersteuningsmateriaal. Bij de gemeente wordt jaarlijks een verantwoording over deze subsidies ingediend.

De afname van de declarabele kosten ten opzichte van 2020 wordt veroorzaakt door een eenmalige afrekening met de gemeente in verband met verbouwingkosten.

Overige baten

	Realisatie	Begroot	Realisatie	Realisatie	Realisatie 21
	2021	2021	2020	Begroot	Realisatie 20
Overige baten					
Verhuur	326.717	308.300	313.679	18.417	13.038
Schoolfonds	36.639	61.100	22.571	-24.461	14.068
Ouderbijdrage	50.573	28.200	51.587	22.373	-1.014
Levensloopregeling			240	0	-240
Vergoeding externe arrangementen	4.819	0	10.468	4.819	-5.649
Subsidie muziek	5.833	7.300	10.000	-1.467	-4.167
Overige baten personeel	24.425	0	32.001	24.425	-7.576
Te ontv transitievergoeding UWV	151.947			151.947	151.947
Sub PF herwaardering OOP			12.583	0	-12.583
Overige	31.021		28.436	31.021	2.585
TOTAAL	631.974	404.900	481.565	227.074	150.409

De overige baten zijn € 227.000 hoger dan begroot en € 150.000 hoger dan in 2020. De inkomsten voor verhuur ontwikkelen zich conform verwachting.

Er is € 151.000 ontvangen van het UWV ter compensatie van betaalde transitievergoedingen. In de begroting wordt hiermee geen rekening gehouden.

Lasten

De totale lasten zijn ten opzichte van de begroting € 1,2 miljoen hoger uitgevallen en ten opzichte van 2020 € 1,6 miljoen.

Personele lasten

De personele lasten zijn € 877.000 hoger dan begroot en € 1,2 miljoen hoger dan in 2020. Indien de personele lasten verder worden uitgesplitst, geeft dit onderstaand beeld:

	Realisatie	Begroot	Realisatie	Realisatie	Realisatie 21
	2021	2021	2020	Begroot	Realisatie 20
TOTAAL lonen en salarissen -/- uitkeringen	10.068.743	9.859.400	9.653.544	209.343	415.199
Nascholing	219.361	149.600	132.018	69.761	87.343
Arbo	21.592	36.000	41.236	-14.408	-19.644
Vrijval/dotatie voorzieningen	-43.632	0	-107.648	-43.632	64.016
Personeel contractbasis	967.330	347.100	445.499	620.230	521.831
Overige	302.990	267.300	183.358	35.690	119.632
TOTAAL Overige personele lasten	1.467.641	800.000	694.463	667.641	773.178
TOTAAL PERSONELE LASTEN	11.536.384	10.659.400	10.348.007	876.984	1.188.377

De lonen en salarissen zijn ten opzichte van de begroting € 209.000. Dit wordt veroorzaakt door de CAO-verhoging van 2,5%, welke eind 2021 met terugwerkende kracht is afgesloten (deze is in de Rijksbijdrage gecompenseerd).

Ten opzichte van 2020 is het aantal FTE met 3,67 toegenomen. Dit betreft met name de inzet van personeel op NPO-gelden.

	Realisatie	Realisatie
	2020	2021
Personeel in FTE		
-Management / Directie	8,34	8,07
-Onderwijzend personeel	107,58	109,23
- Ondersteunend personeel	21,58	23,87
Totaal	137,5	141,17

Bij de overige personele lasten zijn met name de kosten voor personeel op contractbasis aanzienlijk hoger dan begroot en hoger dan in 2020. Dit komt door de schaarste aan personeel waardoor er vaker externe krachten ingehuurd moeten worden. Daarnaast worden er op veel subsidies externe deskundigen ingehuurd. Deze hogere kosten worden dus voor een groot deel vanuit subsidies bekostigd.

De kosten voor (na)scholing zijn € 69.000 hoger dan begroot. Deze hogere kosten komen voort uit het beleid om de NPO-gelden ook te gebruiken voor een verdere professionalisering van de teams op de scholen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn vrijwel conform begroting en in lijn met 2020. De investeringen zijn hoger geweest dan begroot. Dit omdat in de loop van 2021 bleek dat deze ruimte mede door de subsidies aanwezig was.

	Realisatie	Begroot
Afschrijvingen	2021	2021
Gebouwen en terreinen	0	
Technische zaken	64.655	64.407
Meubilair	244.725	157.797
ICT	260.866	299.491
OLP en apparatuur	72.391	48.305
TOTAAL	642.637	570.000

Met name op het gebied van meubilair heeft er een aantal extra investeringen plaatsgevonden. Echter gezien de lange afschrijvingstermijn is het effect hiervan op de jaarlijkse afschrijvingskosten gering.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 296.000 hoger dan begroot.

	Realisatie	Begroot	Realisatie	Realisatie	Realisatie 21
Huisvestingslasten	2021	2021	2020	Begroot	Realisatie 20
Huur	293.698	183.600	218.245	110.098	75.453
Dotatie huisvestingsvrz	381.100	381.100	379.899	0	1.201
Onderhoud (incl terrein en beheer)	280.132	133.700	152.104	146.432	128.028
Energie en water	239.883	192.000	231.522	47.883	8.361
Schoonmaak	322.683	313.600	323.847	9.083	-1.164
Heffingen	22.519	31.500	23.839	-8.981	-1.320
Beveiliging	29.401	30.100	26.107	-699	3.294
Overige	3.919	11.500	11.284	-7.581	-7.365
TOTAAL	1.573.335	1.277.100	1.366.848	296.235	206.487

Met name de kosten voor huur en onderhoud zijn hoger dan begroot.

In de huurkosten zit € 228.000 huur voor huisvesting en € 65.000 huur voor sportzalen (hier staat een gemeentelijke vergoeding tegenover).

Van de huurkosten voor huisvesting is € 164.000 voor de huur van De Ontmoeting. Ook hier staat voor ene deel een gemeentelijke vergoeding tegenover. Daarnaast zijn er € 43.000 huurkosten geweest bij De Horizon voor tijdelijke huisvesting (hier staan extra uitgave tegenover).

In de begroting 2021 was er vanuit gegaan dat de kosten voor energie en water op basis van het contract zouden afnemen. Dit is echter niet het geval gebleken.

Overige lasten

	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020	Realisatie Begroot	Realisatie 20 Realisatie 21
Overige instellingslasten					
Administratie- en beheer	203.108	185.600	172.044	17.508	31.064
Inventaris- en apparatuur	3.213	0	2.600	3.213	613
Overige	571.106	405.900	414.722	165.206	156.384
Leermiddelen	659.304	836.700	596.839	-177.396	62.465
TOTAAL	1.436.731	1.428.200	1.186.206	8.531	250.526

De overige lasten zijn op totaalniveau ongeveer gelijk aan begroot. Binnen deze post is echter een aantal verschuivingen te zien. De overige lasten zijn toegenomen. Hier wordt tot en met 2021 een groot deel van de materiële besteding van de verschillende subsidies op geboekt. Vanaf 2022 worden hier kostendragers voor gebruikt.

De besteding op de post leermiddelen is wel hoger dan in 2020, de ambities in de begroting konden mede door de coronacrisis echter niet waargemaakt worden.

3.2.4. Balans

De verkorte balans is onderstaand weergegeven:

Balans 31 december alle bedragen x € 1,000	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2020
Activa		
Materiële vaste activa	2.379	2.083
Gebouwen	934	975
Financiële vaste activa	69	57
Totaal vaste activa	3.382	3.115
Voorraden	0	0
Vorderingen	1.323	985
Effecten	0	0
Liquide middelen	4.060	2.983
Totaal vlottende activa	5.383	3.968
Totaal activa	8.765	7.083
Passiva		
Eigen vermogen	5.416	4.437
Voorzieningen	1.635	1.267
Langlopende schulden	44	57
Kortlopende schulden	1.670	1.322
Totaal passiva	8.765	7.083

Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten:

De boekwaarde van de materiële vaste activa (incl. gebouwen) is door de eerder genoemde investeringen toegenomen ten opzichte van 2020.

De omvang van de investeringen is met € 643.000 aanzienlijk hoger dan de afschrijvingen (€ 386.000).

De financiële vaste activa is iets toegenomen en betreft met name waarborgsommen voor gebruik van het digitale onderwijskundige instrument Snappet.

De vorderingen zijn hoger door het oplopen van de vorderingen op de gemeente. Eind 2021 stond op het gebied van huisvesting nog een aantal vorderingen open (deze zijn wel door de gemeente toegekend, maar nog niet uitbetaald).

De liquide middelen zijn ruim € 1 miljoen hoger. Voor een specificatie van de mutaties (exploitatieresultaat, (des)investeringen, vorderingen, schulden, enz.) wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Het eigen vermogen is gestegen door het positieve exploitatieresultaat van € 980.000. De voorzieningen bestaan uit personele voorzieningen voor o.a. loonkosten van langdurig zieken en jubileumuitkeringen, en de voorziening onderhoud.

Het totaal van de voorzieningen is € 367.000 toegenomen. Met name de voorziening onderhoud is door de lagere onttrekking aanzienlijk toegenomen (€ 300.000). Daarnaast is de voorziening langdurig zieken met € 52.000 toegenomen.

De langlopende schulden zijn iets afgenomen door vrijval van investeringssubsidies. De kortlopende schulden zijn toegenomen. Dit met name door een terugbetalingsverplichting aan de gemeente inzake een subsidie die niet geheel besteed is.

3.3 Kasstromen en financiering

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten draagt het kasstroomoverzicht bij aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. In dit overzicht, dat onderdeel uitmaakt van de jaarrekening, is te zien dat de liquide middelen met € 1 miljoen zijn toegenomen ten opzichte van 2020. De stand per 31 december 2021 bedraagt circa € 4 miljoen. Naast het exploitatieresultaat is ook de omvang van de (des)investeringen van invloed op de kasstromen en liquiditeit. Voor een specificatie van alle mutaties (exploitatieresultaat, (des)investeringen, vorderingen, schulden, enz.) wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

3.4 Verslag van het gevoerde treasurybeleid

Evenals in voorgaande jaren zijn er geen middelen belegd in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen staan op een spaarrekening bij de RABO-bank. Voor een adequaat liquiditeitsbeheer werkt de Stichting met liquiditeitsprognoses en realisaties. In het najaar van 2020 is door het CvB een Treasurystatuut vastgesteld dat gebaseerd is op de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2018'.

Onderscheid publieke middelen – overige middelen

Publieke middelen worden door OCW gedefinieerd als: middelen verkregen ten laste van de Rijksbegroting of anderszins uit hoofde van bij of krachtens de wet ingestelde heffingen verkregen gelden, alsmede opbrengsten daarvan, waarover een instelling de beschikking heeft gekregen om de wettelijke taak te verrichten. Stichting PCPO Capelle-Krimpen verstaat hieronder alle Rijksbijdragen c.q. van overheidswege verkregen inkomsten (waaronder gemeentelijke bijdragen).

Niet-publieke middelen zijn volgens OCW: alle financiële middelen waarover de instelling beschikt die niet afkomstig zijn vanuit de overheid en niet vallen onder de definitie van publieke middelen.

Stichting PCPO Capelle-Krimpen zal de voornoemde geldstromen in de financiële administratie zichtbaar scheiden. Uitgaven in het kader van de wettelijke taak komen in principe als eerste ten laste van publieke middelen, tenzij uitgaven op specifieke gronden (bijv. projectvoorwaarden) eerst ten laste komen van overige middelen.

3.5 Toelichting op de allocatie van middelen naar schoolniveau

Het bestuur van Stichting PCPO Capelle-Krimpen stelt jaarlijks op bovenschools niveau de kaders en uitgangspunten vast voor de begroting. Op stichtingsniveau is het financiële kader leidend voor de inzet van personeel en materieel. Deels komen begrote uitgaven, zoals de personele lasten en huisvestingslasten onder bovenschoolse verantwoordelijkheid. De beschikbare personele inzet en ook andere budgetten worden naar evenredigheid van het aantal leerlingen verdeeld over de scholen.

3.6 Investeringsbeleid

De Stichting streeft er naar om voldoende ruimte te bieden tot investeringen in het onderwijsproces en de aanschaf van materiële vaste activa. De gerealiseerde investeringen in materiële vaste activa zijn in 2021 € 643.000. Het overgrote deel betreft investeringen in ICT en schoolmeubilair. Voor 2021 was met € 570.000 eenmalig een aanzienlijk hoger investeringsbedrag begroot, wat de scholen extra ruimte moet bieden. Ook voor 2022 is er extra investeringsruimte beschikbaar. De jaren daarna wordt gestuurd op een investeringsomvang van ca. € 375.000 per jaar, wat dan overeenkomt met de omvang van de afschrijvingslasten. Naar verwachting wordt ook dan het investeringsbedrag verhoogd als daar ruimte voor blijkt te zijn.

3.7 Huisvesting en onderhoud

Er hebben in 2021 geen grootschalige renovatieprojecten plaatsgevonden. Stichting PCPO Capelle-Krimpen kan de risico's en kosten voor het onderhoud van de gebouwen voor de komende 20 jaar goed spreiden. Voor de komende meerjarenonderhoudsplanung zal rekening worden gehouden met de eventueel gewijzigde regels rond de opbouw van de voorziening. Hierover vindt momenteel nog een discussie plaats tussen de Raad van de Jaarverslaggeving en de PO-raad.

Het voor 2021 geplande onderhoud is gedeeltelijk uitgevoerd. Een aantal zaken die niet noodzakelijk waren zijn uitgesteld tot 2022 of later.

3.8 Verantwoording besteding middelen Onderwijsachterstandenbeleid

Met ingang van het schooljaar 2019/2020 is bekostigingssystematiek voor het tegengaan van onderwijsachterstanden gewijzigd. De gewichtenregeling en impuls gelden zijn komen te vervallen en daarvoor in de plaats is een nieuwe aanvullende bekostiging gekomen. In de nieuwe systematiek bepaalt de onderwijsachterstandenindicator van het CBS een achterstandsscore per school. Op grond van de onderwijsachterstandenindicator ontvangt de Stichting voor drie scholen, t.w. Groen van Prinsterer, De Horizon en Het Bakken een aanvullende bekostiging. Deze bekostiging is voor 90% ingezet voor projectformatie voor de aanpak van onderwijsachterstanden op de betreffende scholen. De resterende 10% is beschikbaar voor materiële uitgaven t.b.v. de aanpak van onderwijsachterstanden.

3.9 Analyse van het vermogen

Het is voor een onderwijsinstelling van belang om de vermogenspositie goed in kaart te brengen en te beschouwen. Enerzijds brengt een te lage vermogenspositie het voortbestaan van de instelling in gevaar. Anderzijds kan een te hoge vermogenspositie een signaal zijn dat niet alle middelen worden ingezet. In het jaarverslag legt PCPO daarom verantwoording af over de hoogte van de vermogenspositie.

Deze verantwoording vindt plaats op basis van de huidige wijze waarop de Inspectie van het onderwijs tegen dit onderwerp aankijkt.

De afgelopen jaren was het vermogen van Stichting PCPO Capelle-Krimpen te laag. Om dit te verbeteren, is de afgelopen jaren een traject ingezet dat tot een opbouw van het vermogen moest leiden. Ultimo 2021 is het vermogen op orde.

Bij iedere begroting wordt gekeken hoe de beschikbare middelen het beste ingezet kunnen worden, zodat deze maximaal ten goede komen aan het primaire proces. Hierbij wordt echter wel rekening gehouden met middelen die nodig zijn voor het afdekken van de risico's zoals deze in de risicoanalyse (zie hoofdstuk 4) zijn opgenomen.

Onderstaand is de berekening opgenomen zoals deze momenteel door de Inspectie gemaakt wordt voor het bepalen van de vermogenspositie.

Factsheet signaleringswaarde vermogenspositie			
PO 43227 Stg. PCPO C.ad.IJ. en K.ad.IJ.			
	Huidig publiek eigen vermogen	€ 5.030.790	
	<i>Huidig eigen vermogen - huidig privaat eigen vermogen</i>		
	Normatief publiek eigen vermogen	€ 4.110.425	
	<i>Signaleringswaarde Inspectie van het Onderwijs Voor de berekening zie pagina 2</i>		
	Uitkomst	€ 920.365	
	<i>Huidig publiek eigen vermogen - normatief publiek eigen vermogen</i>		
	Uitkomst als % van publiek eigen vermogen	18%	
	Uitkomst als % van totale baten	6%	

In de berekening is de door PCPO opgestelde risicoanalyse betrokken.

Hierbij moet echter rekening worden gehouden met het feit dat € 618.000 nog niet bestede NPO-middelen betreft.

3.10 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief/toekomstparagraaf

Ontwikkeling leerlingaantallen en personele inzet meerjarenbegroting 2022 – 2025.

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Personeel in FTE							
-Management / Directie	8,34	8,07	8,40	8,40	8,40	8,40	8,40
-Onderwijzend personeel	107,58	109,23	114,00	114,00	114,00	114,00	114,00
- Ondersteunend personeel	21,58	23,87	21,60	21,60	21,60	21,60	21,60
Totaal	137,5	141,17	144	144	144	144	144
Op basis van 1 oktober							
Leerlingen aantal	2077	2063	2146	2098	2114	2122	2157
Absoluut verschil	-51	-14	-83	35	16	8	35

Toelichting:

De afgelopen jaren is het leerlingenaantal toegenomen. In 2020 en 2021 is er wel afname zichtbaar, maar verwacht wordt dat dit tijdelijk zal zijn. De prognoses duiden er namelijk op dat in de komende jaren het leerlingenaantal zal toenemen tot 2.157 in 2025.

De uitdaging is de toename van het aantal leerlingen in de komende jaren op te vangen met een gematigde uitbreiding van het aantal fte.

Ontwikkeling financiële kengetallen meerjarenbegroting 2021 – 2025

Ontwikkeling Kengetallen	Streefwaarde	Realisatie	prognose	Begroot	Begroot	Begroot
Soort kengetal	PCPO	2021	2022	2023	2024	2025
Weerstandvermogen excl MVA	10,00%	14,12%	4,94%	6,69%	6,90%	7,02%
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	>70%	80%	80%	80%	81%	81%
Huisvestingsratio	<10%	11%	10%	10%	10%	10%
Liquiditeit	1,5	3,22	2,28	2,44	2,51	2,52
Rentabiliteit (1-jarig)	0,50%	6,15%	-4,52%	0,02%	0,04%	0,19%

Weerstandvermogen excl. MVA - streefwaarde ondergrens 10%

Stichting PCPO Capelle-Krimpen hanteert het weerstandvermogen excl. MVA alsook het liquiditeitscijfer als belangrijkste kengetallen. Het weerstandvermogen excl. MVA (= buffervermogen) bepaalt de financiële spankracht van een organisatie. Voor het bepalen van het benodigde weerstandvermogen en daarmee de hoogte van de reserves, speelt het risicoprofiel een bepalende rol.

De streefwaarde van Stichting PCPO Capelle-Krimpen is een weerstandvermogen van 10 - 12% van de totale rijksbijdragen. De actuele stand van het weerstandvermogen is 14,12%. De verwachte sterke teruggang in de waarde van het weerstandvermogen in 2022 wordt veroorzaakt door de eenmalige afboeking van de vordering op OCW. Deze vervalt door de overgang van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar.

Solvabiliteit – streefwaarde ondergrens 70% (inspectienorm >30%)

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid (van externe partijen) van Stichting PCPO Capelle-Krimpen en geeft aan of op de lange termijn aan de financiële verplichtingen voldaan kan worden. Anders gezegd: solvabiliteit bepaalt de verhouding: wat is met eigen middelen gefinancierd/wat is met externe middelen gefinancierd? Het Ministerie van OC&W hanteert op dit moment een ondergrens van 30%, inclusief voorzieningen. De Stichting hanteert een ondergrens van ten minste 70%. Het kengetal is niet veelzeggend voor onderwijsinstellingen, want er wordt met name bij PO-instellingen zelden (extern) gefinancierd (m.u.v. van overlopende passiva/leverancierskrediet).

Huisvestingsratio – streefwaarde bovengrens 10% (inspectienorm <9,5%)

Dit kengetal geeft het percentage van de huisvestingslasten (incl. de afschrijvingen gebouwen en terreinen) ten opzichte van de totale baten.

Bij haar signaleringswaarde hanteert de Inspectie een percentage ten opzichte van de totale lasten. Bezwaar hierbij is, dat het onzuiver is om een kengetal te bepalen t.o.v. de totale lasten. Indien in enig jaar bijvoorbeeld een forse overschrijding ontstaat op personele lasten, dan daalt het relatieve aandeel van de huisvestingslasten.

Liquiditeit – streefwaarde ondergrens 1,50 (inspectienorm >0,75)

De liquiditeit geeft de verhouding weer tussen de schulden op korte termijn en de beschikbare middelen. De streefwaarde van 1,5 geeft aan dat er dus 1,5 meer beschikbaar is, dan dat er verplichtingen zijn. Het kengetal mag niet onder de 1,0 komen, anders kun je niet aan je verplichtingen voldoen. De ondergrens van de inspectie is 0,75. Feitelijk kun je als Stichting dan al niet meer aan je verplichtingen voldoen: tegenover elke € 1.000,- verplichtingen staan dan € 750,- middelen.

Rentabiliteit – langjarig gemiddelde 1,25% (inspectienorm is -10%)

Dit kengetal geeft het percentage weer tussen de totale baten en het exploitatieresultaat. Meerjarig kan dit kengetal rond de nul uitkomen: een onderwijsorganisatie hoeft immers geen winst te maken.

Meerjarenbegroting – Baten en lasten

De meerjarenbegroting zoals hieronder is weergegeven, is gebaseerd op de leerlingaantallen uit de prognose. Het positieve resultaat over 2021 is hierin meegenomen. Stichting PCPO Capelle-Krimpen werkt aan een stabiel financieel weerstandsvermogen, waarbij meerjarig naar kleine positieve rentabiliteit wordt gestreefd. Voor 2022 is een regulier positief exploitatieresultaat van € 29.000 begroot (door de eenmalige afboeking van de vordering op OCW zal het uiteindelijke resultaat op minus € 676.000 komen) en voor de daaropvolgende jaren ook positieve exploitatieresultaten.

Toelichting op het meerjaren exploitatieoverzicht:

De Rijksbijdragen zijn gebaseerd op de leerlingtelling/prognoses en de actuele bekostigingsbedragen op basis van de vereenvoudigde bekostiging. Personele lasten zijn

gebaseerd op de personele bezetting zoals weergegeven in de kengetallen en het loonkostenpeil van november 2021. Er wordt meerjarig van uitgegaan dat Cao-loonsverhogingen gedekt zullen worden uit verhoogde Rijksbijdragen.

Hoofdrubriek	jaarrekening 2021 €	Begroting 2022 €	Begroting 2023 €	Begroting 2024 €	Begroting 2025 €
Rijksbijdrage OCW	14.896.498	14.196.222	13.811.664	13.473.207	13.629.505
Overige overheidsbijdr.	407.474	306.500	283.500	283.500	283.500
Overige baten	631.974	453.194	432.692	432.692	432.692
Totaal baten	15.935.946	14.955.916	14.527.856	14.189.399	14.345.697
Personele lasten	11.536.384	11.328.746	11.249.618	11.304.787	11.476.265
Afschrijvingen	387.515	426.038	399.088	363.859	327.701
Huisvestingslasten	1.573.335	1.475.622	1.475.922	1.475.922	1.475.922
Overige lasten	1.436.731	1.696.244	1.395.792	1.033.792	1.033.792
Totaal lasten	14.933.965	14.926.650	14.520.420	14.178.360	14.313.680
Bedrijfsresultaat	1.001.981	29.266	7.436	11.039	32.017
Afboeking OCW vordering		-700.000			
Financ. Baten & lasten	-22.274	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Resultaat	979.707	-675.734	2.436	6.039	27.017

Meerjarenbegroting – Balans

Onderstaand is de meerjarenbalans opgenomen. Hierbij is uitgegaan van de Balans 2021 en is het verloop van de posten zoals deze in de meerjarenbegroting zijn opgenomen verwerkt.

Balans 31 december alle bedragen x € 1,000	Jaarrekening 2021 €	Prognose 2022 €	Begroting 2023 €	Begroting 2024 €	Begroting 2025 €
Activa					
Materiële vaste activa	2.379	2.419	2.083	2.083	2.083
Gebouwen	934	893	975	975	975
Financiële vaste activa	69	0	0	0	0
Totaal vaste activa	3.382	3.312	3.058	3.058	3.058
Vorraden	0	0	0	0	0
Vorderingen	1.323	255	255	255	255
Effecten	0	0	0	0	0
Liquide middelen	4.060	3.219	3.526	3.607	3.659
Totaal vlottende activa	5.383	3.474	3.781	3.862	3.914
Totaal activa	8.765	6.786	6.839	6.920	6.972
Passiva					
Eigen vermogen	5.416	4.740	4.743	4.749	4.776
Voorzieningen	1.635	856	906	981	1.006
Langlopende schulden	44	0	0	0	0
Kortlopende schulden	1.670	1.190	1.190	1.190	1.190
Totaal passiva	8.765	6.786	6.839	6.920	6.972

Toelichting op de meerjarenbegroting - balans:

De balans is gebaseerd op de meerjarenexploitatiebegroting. De investeringsbegroting voor de materiële vaste activa gaat voor 2021 uit van € 570.000. Voor de jaren 2022 t/m 2025 is uitgegaan van een bedrag van ca. € 375.000; dit afgestemd op de omvang van de afschrijvingen.

Vorderingen, liquide middelen en schulden zijn communicerende posten. Vooralsnog is het nettoresultaat toegevoegd aan de liquide middelen. Het eigen vermogen groeit met het nettoresultaat.

4. Risico's en risicobeheersing

Het bestuur van PCPO Capelle-Krimpen ziet de urgentie van risicomanagement en fraude risicomanagement. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de huidige risico's en de risico's gerelateerd aan toekomstige beleidskeuzes in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

Risico's en beheersmaatregelen worden jaarlijks geëvalueerd en opnieuw geïdentificeerd. De meest recente risicoanalyse is van juni 2019 welke begin 2022 is geactualiseerd, waarin naast een inventarisatie van risico's, de risico's ook gekwantificeerd zijn. Nut en noodzaak van risicomanagement vallen grofweg uiteen in twee hoofddoelstellingen:

- Het onderkennen van de risico's en vandaaruit adequate maatregelen treffen.
- Risico-inventarisatie als onderbouwing van het weerstandsvermogen.

De risico-inventarisatie wordt ieder jaar geëvalueerd en waar nodig aangepast. Vanuit deze aanpassing kunnen actiepunten komen om uit te voeren of risico's die niet meer aan de orde zijn worden afgevoerd van de lijst en eventueel nieuw ontstane risico's worden toegevoegd.

De risicoanalyse wordt gebruikt voor zowel de vaststelling van beleidsprioriteiten in beleidsprogramma's als ook voor de meerjarenbegrotingen.

Coronacrisis

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. Voor PCPO Capelle-Krimpen betekent dit dat in 2020, maar ook in 2021, een deel van het jaar de scholen gesloten waren. Het onderwijs werd 'op afstand' gegeven. Dit had impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2022 beperkt zal zijn en eerder positief dan negatief zal uitvallen, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald en er daarnaast extra gelden beschikbaar komen.

4.1 Rapportage, interne risicobeheersings- en controlesysteem

Teneinde de risico's zoveel mogelijk te beperken hanteert de Stichting een Planning & Control (P&C)cyclus waarbij de voorzitter CvB de ontwikkeling van de onderwijskundige en financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt. De basis voor de verantwoording op financiën wordt naast de realisatie gevormd door de begroting die voorafgaand aan elk jaar door de voorzitter CvB wordt opgesteld en ter fiattering aan de RvT wordt voorgelegd.

Het weerstandsvermogen (= buffervermogen) bepaalt de financiële spankracht van een organisatie. Voor het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen en daarmee de hoogte van de reserves speelt het risicoprofiel een rol.

De streefwaarde van Stichting PCPO is een weerstandsvermogen van 10 - 12% van de totale rijksbijdragen. De actuele stand van het weerstandsvermogen is 14,33%.

De vermogenspositie van de Stichting is ultimo 2021 dus op peil. De meerjarenbegroting wordt jaarlijks opnieuw beoordeeld en bijgesteld aan de hand van de dan actuele situatie.

Een groot deel van de AO/IC is uitbesteed aan Groenendijk Onderwijs Administratie waarbij gemaakte afspraken zijn vastgelegd in de Service Level Agreement (SLA) en zijn nadere afspraken opgenomen in de bijlagen bij het contract.

De P&C-cyclus van Stichting PCPO Capelle-Krimpen is het proces van (strategische) planning, via uitvoering en bijsturing naar verantwoording, inclusief de bijbehorende producten. De P&C-cyclus vormt de basis voor zowel de interne sturing als de externe verantwoording van Stichting PCPO Capelle-Krimpen.

De cyclus kent de volgende stappen:

- **Planning**

Wat gaan we doen? Wat zijn we van plan?

Aan de hand van een door het CvB vastgesteld beleids- en kostenkader, vastgelegd in een (meerjaren)begroting. In de begroting worden jaar- en themaplannen opgesteld. Naast de begroting stelt de Stichting jaarlijks een BestuursFormatiePlan (BFP) op.

- **Uitvoering**

Wat doen we op dit moment en wat gaan we nog doen?

Op de uitvoering van de begroting wordt op basis van managementrapportages doel- en resultaatgericht gestuurd. Iedere 4 maanden worden financiële en niet-financiële resultaten gerapporteerd. Op basis van de voortgang, aangevuld met de laatste inzichten, worden hierbij ook de verwachtingen voor het hele jaar (forecast) en meerjarenprognoses opgesteld.

- **Verantwoording**

Wat hebben we gedaan en is dat in lijn met onze plannen?

De cyclus wordt afgesloten met de verantwoording in de vorm van het (inhoudelijke) jaarverslag inclusief de jaarrekening. Daarnaast legt de RvT jaarlijks verantwoording af in een verslag.

De begroting, de trimesterrapportages en het jaarverslag en de jaarrekening worden, na bespreking met de directeuren via het CvB, voorgelegd aan de RvT. Hieraan vooraf gaat een bespreking in de auditcommissie.

Ook in het jaar 2021 is gerapporteerd op basis van trimesterrapportages. . Deze zijn driemaal opgesteld in een uitgebreide versie: tot en met april, tot en met augustus en tot en met december. De rapportage wordt aan het eind van de maand volgend op de verslagperiode opgesteld. Daarnaast wordt -indien daartoe aanleiding is- maandelijks gerapporteerd op basis van een verkorte rapportage. Maandelijks wordt gemonitord of de gerealiseerde loonkosten en de loonkosten voor inhuur passen binnen de periodebegroting.

4.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Stichting PCPO Capelle-Krimpen acht het wenselijk om de risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de

vermogenspositie van de organisatie. Een strategisch risico is de mate waarin een lerende organisatie ontwikkeld kan worden waarbij de medewerkers in de ontwikkelstand staan en wij de dialoog aangaan en het leiderschap versterken.

In de managementrapportages wordt gekeken naar de ontwikkeling van de risico's en naar de beheersmaatregelen.

Hieronder een overzicht van de risico-inventarisatie en belangrijkste risico's, volgens de update van begin 2022. Per risico is aangegeven wat de kans is dat dit risico zich voordoet en wat de geraamde financiële gevolgschade is. De gevolgschade is een schade die niet uit de reguliere exploitatie gedekt kan worden en een beroep doet op de financiële reserves.

Gebeurtenis	Kans (H / M / L)	Fin.gevolg (schatting) in €
Leerlingen		
Onvoorziene daling van het aantal leerlingen	L	€ 220.000
Sterke toename aantal leerlingen	L	€ 100.000
Toenemende aantallen zorgleerlingen	H	€ 200.000
Onderwijs en kwaliteit		
Onderwijskwaliteit komt onder verscherpt toezicht van inspectie (de kwaliteit kan hoog zijn, maar alsnog niet voldoen aan de inspectienormen)	L	€ 100.000
Opbrengsten IKC blijven achter bij verwachtingen	L	€ 50.000

Personeel		
Deel van de medewerkers voldoet niet aan het gewenste ambitieniveau, deskundigheid en competenties (w.o. eigentijdse toekomstgerichte vaardigheden) Voorbeeld hiervan is de overgang naar inclusief onderwijs en de ICT ontwikkelingen (afstandsonderwijs).	H	€ 100.000
Beperkte mobiliteit (statisch personeelsbestand)	M	€ 100.000
Stijging ziekteverzuim (boven 5%)	M	€ 150.000
Niet in staat om goede leerkrachten (zowel kwantitatief/kwalitatief) c.q. vervangers te behouden of te werven, ook in relatie tot vervanging bij ziekte.	H	€ 150.000
Management en organisatie		
Kwetsbaarheid van schooldirecteuren; als drager van identiteit, cultuur, onderwijskwaliteit en bedrijfsvoering; Veel druk op directeuren	H	€ 75.000
Kwetsbaarheid van de bestuurder in de verbinding van de scholen en borging van strategisch beleid	L	€ 100.000
Kwetsbaarheid van de bovenschoolse ondersteuning in continuïteit van bedrijfsvoering	L	€ 75.000

Personeel		
Deel van de medewerkers voldoet niet aan het gewenste ambitieniveau, deskundigheid en competenties (w.o. eigentijdse toekomstgerichte vaardigheden) Voorbeeld hiervan is de overgang naar inclusief onderwijs en de ICT ontwikkelingen (afstandsonderwijs).	H	€ 100.000
Beperkte mobiliteit (statisch personeelsbestand)	M	€ 100.000
Stijging ziekteverzuim (boven 5%)	M	€ 150.000
Niet in staat om goede leerkrachten (zowel kwantitatief/kwalitatief) c.q. vervangers te behouden of te werven, ook in relatie tot vervanging bij ziekte.	H	€ 150.000
Management en organisatie		
Kwetsbaarheid van schooldirecteuren; als drager van identiteit, cultuur, onderwijskwaliteit en bedrijfsvoering; Veel druk op directeuren	H	€ 75.000
Kwetsbaarheid van de bestuurder in de verbinding van de scholen en borging van strategisch beleid	L	€ 100.000
Kwetsbaarheid van de bovenschoolse ondersteuning in continuïteit van bedrijfsvoering	L	€ 75.000

Bedrijfsvoering		
Royal Kids Home wordt overgenomen door private partij (aanbod doorlopende leerlijn stagneert)	L	€ 25.000
Royal Kids Home kan niet aan haar betalingsverplichtingen voldoen	M	€ 62.500
Betalingsachterstanden van derde geldstromen zoals verhuur, kinderopvang, gemeenten (debiteurenrisico)	L	€ 25.000
Heffingen / claims van het Participatiefonds	L	€ 50.000
Huisvesting		
Hoge kosten en investeringen voor onderhoud en verduurzaming van huisvesting (inclusief aanpassing ventilatie) en installaties;	M	€ 100.000
Leegstand van lokalen	L	€ 25.000
Overige		
Incidenten op het gebied van sociale of fysieke veiligheid (t.a.v. school, personeel en/of leerlingen); geweld; intimidaties; claims	H	€ 50.000

In 2021 is een frauderisicoanalyse opgesteld.

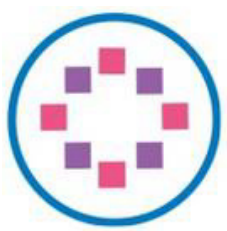
Bijlage Aangesloten scholen



pcb Het Baken

Capelle aan den IJssel

De wijkgerichte PC school in Schollevaar-West waar alle kinderen welkom zijn. Op weg naar een brede school van 's morgens tot 's avonds.



pcb De Horizon

Capelle aan den IJssel

De PC school met vestigingen in Oostgaarde en Middelwatering. Een Kanjerschool met oog voor elkaar. Resultaatgericht onderwijs met goede resultaten



pcb De Sjalomschool

Capelle aan den IJssel

De Sjalomschool is een bruisende PC school in de wijk Schollevaar Oost met aandacht voor zorgleerlingen en oog voor de talenten. Er zijn veel afwisselende activiteiten binnen en buiten schooltijd.



pcb De Groen van Prinsterer

Capelle aan den IJssel

De PC school in Schenkel die kleur geeft aan onderwijs. Deze school die genomineerd is voor het predicaat 'Excellente School 2012' heeft een hoge HAVO/VWO-uitstroom



pcbs De Balans

Capelle aan den IJssel

De PC school voor speciaal basisonderwijs met veel aandacht voor sociaal-emotionele ontwikkeling. Door zelfstandigheid een goede aansluiting op vervolgonderwijs maken.



pcb De Ontmoeting

Capelle aan den IJssel

De PC school in Fascinatio waar kinderen ontdekken. Engels door de hele school en structuur voor meer- en hoogbegaafden.



pcb Het Kompas

Krimpen aan den IJssel

Het Kompas is een grote school met twee locaties in Kortland en Oud-Krimpen. Deze Vreedzame school heeft het vak Engels hoog in het vaandel staan.



pcb De Wegwijzer

Krimpen aan den IJssel

De Wegwijzer is een kleine gezellige school in de wijk Langeland. Deze school met veel brede schoolactiviteiten wil kinderen een veilige plek bieden.



pcb De Fontein

Capelle aan den IJssel

De Kanjerschool die alle kinderen leert om kanjer te zijn of te blijven. Samen met de ouder en het kind voor de toekomst van het kind. Een duidelijke structuur volgens de Bas-principes.

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT OVER HET JAAR 2021

NAAM ORGANISATIE	Stichting PCPO Capelle-Krimpen
WERKGEVERSNUMMER	43227

ALGEMEEN

Stichting PCPO Capelle-Krimpen maakt gebruik van de code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs van de PO-Raad. Door de Stichting is deze code ook in 2021 onverkort toegepast. De Stichting PCPO Capelle-Krimpen heeft een bestuursstructuur met een organieke scheiding tussen College van Bestuur (CvB) en de Raad van Toezicht (RvT).

Samenstelling en taakverdeling RvT

De RvT bestond per 31 december 2021 uit de volgende personen:

Naam	Rol en aandachtsgebieden	Functie
De heer H. Jansen	Voorzitter RvT Voorzitter remuneratiecommissie	Leidinggevende in de zorg
De heer M. Pols	Lid RvT Lid auditcommissie	Pricing director in de chemische industrie
De heer N. Slooff	Lid RvT Voorzitter auditcommissie	Manager bedrijfsvoering bij het Ministerie OC&W
De heer M. Veenema	Vice-voorzitter RvT	Bedrijfsjurist compliance, MT-lid in de chemische industrie
De heer A.C. de Groot	Lid RvT Lid remuneratiecommissie Lid onderwijscommissie	Projectmanager in agentschap Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat
De heer G.W. Sterk	Lid RvT Voorzitter onderwijscommissie	(interim) manager onderwijs

De leden van de RvT ontvangen een vrijwilligersvergoeding voor hun inzet van € 1500,- per jaar, de voorzitter ontvangt € 1.700,-.

Taken en bevoegdheden

Tot de verantwoordelijkheid van de RvT behoren de goedkeuring van begroting, de jaarrekening, het bestuursverslag en het strategisch meerjarenbeleidsplan. Tot de taken en bevoegdheden van de RvT behoren in elk geval ook:

- Toezien op kwaliteit van het onderwijs
- Het aanwijzen van de accountant
- Toezien op rechtmatige verwerving van middelen en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen
- Evaluatie en beoordeling van het eigen functioneren
- Vervullen van de werkgeversrol t.o.v. de voorzitter CvB

Onafhankelijkheid van de voorzitter CvB en leden RvT

Gedurende het jaar 2021 is de RvT in haar volle omvang onafhankelijk geweest. De RvT heeft geen constatering gedaan van (mogelijk) tegenstrijdig of overig handelen welke de onafhankelijkheid van de voorzitter CvB of de leden zelf in gevaar zou kunnen brengen.

Leningen en garanties

Stichting PCPO Capelle-Krimpen verstrekt geen leningen dan wel garanties aan leden van de RvT, aan de voorzitter CvB of aan het personeel. In 2021 heeft dit dan ook niet plaatsgevonden.

Onafhankelijkheid accountant

In overeenstemming met de statuten wordt de accountant benoemd door de RvT.

Inhoud van het Toezicht / Werkwijze

De RvT is in 2021 acht keer bijeengekomen voor een reguliere vergadering (2 keer fysiek en 6 keer digitaal). Tevens is er:

- één digitaal schoolbezoek afgelegd bij één van de scholen;
- drie keer een digitale bijeenkomst geweest van de auditcommissie;
- één digitale bijeenkomst geweest van de onderwijscommissie.

In 2021 heeft de RvT twee keer overleg gehad met de GMR: een keer digitaal overleg GMR en RvT en een keer een fysiek overleg tussen GMR, RvT, directie en bestuur om te spreken over het nieuwe Koersplan.

De RvT heeft aandacht besteed aan diverse onderwerpen op het gebied van onderwijs en bedrijfsvoering. Hierbij moet worden gedacht aan:

- Voortgang monitoren met betrekking tot realiseren en implementeren van het Strategisch beleidsplan 2018 - 2021
- Het goedkeuren van de jaarrekening en jaarverslag 2020
- Het vaststellen van de begroting en het jaarplan 2022

Gedurende het jaar 2021 hebben de volgende onderwerpen extra aandacht gekregen:

- Toetsen van continuïteit van het onderwijs binnen de Stichting na het uitbreken van de Corona-pandemie
- Inzicht in risico's, risicobeheersing en mogelijke financiële consequenties
- Kwaliteit van het onderwijs
- Financiën van de Stichting
- Het werken met het herziene toezichtkader met als uitgangspunt de principes van Policy Governance

Auditcommissie

In 2021 hebben de heren Slooff en Pols zitting in de auditcommissie gehad. De commissie heeft vergaderd over de volgende onderwerpen:

- De begroting 2021 en meerjarenbegroting;
- De jaarrekening 2020;
- Het bewaken van de financiële weerbaarheid van de Stichting aan de hand van de opgestelde risicoanalyse
- De aanbevelingen vanuit de accountantscontrole 2020

Samenstelling RvT en kwaliteit

De RvT streeft naar een evenwichtige spreiding van de kennis van onderwijs, financiën, bedrijfsvoering, personeel, juridische zaken over haar leden. De RvT is van mening dat alle relevante deskundigheden in voldoende mate zijn vertegenwoordigd.

Werkgeversrol Raad van Toezicht

In het jaar 2021 heeft de Raad van Toezicht in haar rol als werkgever van de voorzitter College van Bestuur veel aandacht gegeven aan het bieden van een 'klankbord':

- a. door vanuit de remuneratiecommissie de gesprekscyclus met de bestuurder vorm te geven in een voortgangsgesprek en een beoordelingsgesprek;
- b. door binnen de vergadering van de auditcommissie te klankborden op financiële zaken die de Stichting aangaan;
- c. door binnen de Onderwijscommissie deze rol te vervullen op het vlak van onderwijsgerelateerde zaken;
- d. door in het bilaterale vooroverleg van voorzitter RvT en voorzitter CvB voorafgaande aan een vergadering van de RvT beschikbaar te zijn voor deze rol;
- e. door vanuit eigen professie en/of kunde mee te denken en/of te klankborden of te adviseren op voor de bestuurder aangelegen zaken (w.o. de frauderisicoanalyse).

Tot slot

2021 is wederom voor iedereen een bijzonder jaar geweest. Ook in 2021 heeft de Corona-pandemie effect gehad op het onderwijs. Met zelfs weer een scholensluiting aan het einde van het jaar. Het aanpassen op de effecten van de pandemie heeft veel gevraagd van de medewerkers binnen de Stichting. Als RvT hebben wij ontzettend veel respect en waardering voor een ieder binnen de Stichting die heeft bijgedragen aan het continueren van het onderwijs aan de kinderen. Wij danken dan ook alle medewerkers binnen de Stichting voor hun enorme inzet in 2021!

Hilger Jansen, voorzitter RvT

Krimpen aan den IJssel, april 2022

Verslag GMR 2021

Het jaar 2021 was (net als het voorgaande jaar) een bijzonder jaar als gevolg van Covid-19. Ondanks dat deze situatie heel ingrijpend is en nog steeds veel vraagt van onze stichting, met name van de leerkrachten maar ook van het bestuur, hebben wij een positief jaar achter de rug.

Samenstelling

De GMR bestaat uit 5 ouders en 5 personeelsleden. Gestreefd wordt naar een goede verdeling over alle scholen van de stichting om daarmee een brede input voor de GMR te creëren.

Het hele jaar 2021 is sprake geweest van een vacature in de oudergeleding. Voor de oudergeleding is het niet gelukt deze vacature in te vullen. Inmiddels kunnen wij aangeven dat het in 2022 gelukt is deze vacature te vervullen.

Voor de personeelsgeleding geldt dat deze het hele jaar ingevuld is geweest.

Governance

Alle belangrijke documenten voor het kunnen vervullen van de rol van de GMR, zoals Medezeggenschap statuut en GMR-medezeggenschapsreglement zijn aanwezig binnen de stichting.

Werkzaamheden

Als GMR zijn wij in 2021 zes keer bijeengekomen in aanwezigheid van het bestuur van de stichting. In deze bijeenkomsten vindt er constructief overleg plaats en wordt de GMR door de bestuurder volledig geïnformeerd ook over zaken die verder gaan dan het adviesrecht of instemmingsrecht van de GMR. De GMR stelt deze openheid zeer op prijs en is op deze manier in staat op het moment dat er wel sprake is van een instemmings- of adviesrecht dit beter vorm te geven.

Ook in 2021 heeft de GMR verschillende besluiten ter advisering of instemming voorgelegd gekregen. Voor de details van onze werkzaamheden verwijzen wij naar het Jaarverslag van de GMR over het schooljaar 2020 – 2021.

Bij het uitvoeren van haar werkzaamheden heeft de GMR geen afwijkingen van de regels en of afspraken geconstateerd en vindt het overleg met de bestuurder altijd in een constructieve sfeer plaats.

Martin Stout, Voorzitter GMR

Aspasia Stamoulis, Secretaris GMR

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,22	3,00
Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>)	3,22	3,00
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	61,80	62,64
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,44	80,53
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	6,15	6,10
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	14,12	10,27
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	33,99	31,36
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen) / totale lasten * 100 %</i>)	10,81	10,61
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	77,13	77,90
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	22,87	22,10

Liquiditeit/Quick ratio

Beide kengetallen geven 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 kosten.

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 huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

- Gebouwen: 40 jaar. De investering in de nieuwbouw Fascinatio 20 jaar.
- Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
- Meubilair: de afschrijvingstermijn van meubilair ligt tussen de 5-40 jaar.
- ICT: computers, servers en printers 5 jaar; digiborden 10 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.
- Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa vallen renteloze leningen aan personeelsleden, welke verstrekt zijn in het kader van het fietsenproject.

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.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt op 31 juli 2025.

Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd Bestemmingsreserve NPO te vormen.

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

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

De reserve schoolfonds en het reservefonds stichting 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 mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is opgenomen ter dekking van toekomstige loonkosten van personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend, geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) is de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

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.

De overgangsregeling is verlengd, besturen die reeds een voorziening groot onderhoud hadden kunnen deze op dezelfde wijze blijven berekenen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies, die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren, zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden. In de jaarrekening 2016 waren deze nog verantwoord onder de kortlopende schulden; in de vergelijkende cijfers is dit aangepast.

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.

(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.

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,6%.
Per ultimo 2020 was deze 93,5%.

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 kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

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.

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		933.853		975.224	
Technische zaken		371.496		355.579	
Meubilair		997.293		825.717	
ICT		609.797		484.977	
OLP en apparatuur		<u>400.476</u>		<u>416.297</u>	
		3.312.915			3.057.794
Financiële vaste activa	2				
Leningen u/g		339		3.865	
Waarborgsom		<u>68.840</u>		<u>53.035</u>	
			69.179		56.900
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Debiteuren		24.800		12.897	
Ministerie van OCW		624.986		623.748	
Vordering transitievergoeding OCW		66.218		64.426	
Overlopende activa		94.849		124.098	
Overige vorderingen		<u>511.722</u>		<u>160.261</u>	
		1.322.575			985.430
Liquide middelen	4		<u>4.060.065</u>		<u>2.982.434</u>
			<u>8.764.734</u>		<u>7.082.557</u>

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve		4.412.522	4.005.461
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>1.003.701</u>	<u>431.056</u>
		5.416.224	4.436.516
Voorzieningen	6		
Personeelsvoorzieningen		240.381	173.416
Overige voorzieningen		<u>1.393.695</u>	<u>1.093.788</u>
		1.634.077	1.267.204
Langlopende schulden	7		
Overige langlopende schulden		<u>44.395</u>	<u>57.303</u>
		44.395	57.303
Kortlopende schulden	8		
Crediteuren		253.144	220.879
Belastingen en premies sociale verzekeringen		466.736	395.391
Schulden terzake van pensioenen		140.703	126.117
Kortlopend deel leningen		0	150.000
Overige kortlopende schulden		320.387	52.351
Overlopende passiva		<u>489.069</u>	<u>376.797</u>
		<u>1.670.039</u>	<u>1.321.534</u>
		<u>8.764.734</u>	<u>7.082.557</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	14.896.498	13.402.600	13.419.171
Overige overheidsbijdragen	407.474	164.500	245.519
Overige baten	631.974	404.900	481.565
	<u>15.935.946</u>	<u>13.972.000</u>	<u>14.146.255</u>
Lasten			
Personele lasten	11.536.384	10.659.400	10.348.007
Afschrijvingen	387.515	405.950	374.114
Huisvestingslasten	1.573.335	1.277.100	1.366.849
Overige instellingslasten	1.436.731	1.428.200	1.186.206
	<u>14.933.965</u>	<u>13.770.650</u>	<u>13.275.175</u>
Saldo baten en lasten	<u>1.001.982</u>	<u>201.350</u>	<u>871.080</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	13	0	2
Financiële lasten	22.287	5.000	7.757
Financiële baten en lasten	<u>-22.274</u>	<u>-5.000</u>	<u>-7.755</u>
Resultaat	<u>979.707</u>	<u>196.350</u>	<u>863.324</u>

Stichting PCPO Capelle - Krimpen aan den IJssel, Capelle aan den IJssel**B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021**

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.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		1.001.982		871.080
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	385.964		374.114	
- Mutaties voorzieningen	<u>366.873</u>		<u>60.854</u>	
		752.837		434.968
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	- 337.145		78.979	
- Kortlopende schulden	<u>348.505</u>		<u>106.144</u>	
		<u>11.360</u>		<u>185.123</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.766.179		1.491.171
- Werkelijk ontvangen interest	13		2	
- Werkelijk betaalde interest	<u>- 22.287</u>		<u>- 7.757</u>	
		<u>- 22.274</u>		<u>- 7.755</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.743.904		1.483.416
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	- 642.637		- 338.084	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.552		0	
Mutaties leningen u/g	3.526		2.576	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>- 15.805</u>		<u>- 3.900</u>	
		<u>- 653.365</u>		<u>- 339.408</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	<u>- 12.908</u>		<u>- 214.823</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>- 12.908</u>		<u>- 214.823</u>
Mutatie liquide middelen		<u>1.077.631</u>		<u>929.185</u>
Beginstand liquide middelen	2.982.434		2.053.248	
Mutatie liquide middelen	<u>1.077.631</u>		<u>929.185</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>4.060.065</u>		<u>2.982.434</u>

B5 TOELICHTING BEHORDEN TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

1 Materiële vaste activa	31-12-2021		31-12-2020	
	€		€	
Gebouwen en terreinen	933.853		975.224	
Technische zaken	371.496		355.579	
Meubilair	997.293		825.717	
ICT	609.797		484.977	
OLP en apparatuur	400.476		416.297	
	<u>3.312.915</u>		<u>3.057.794</u>	

	Gebouwen en terreinen	Technische Zaken	Meubilair	ICT	OLP	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2020						
Aanschafwaarde	1.198.997	734.578	1.612.115	1.448.279	1.144.192	6.138.160
Correctie aanschafwaarde			0			
Cumulatieve afschrijving	-223.773	-378.999	-786.398	-963.301	-727.895	-3.080.366
Correctie cum. afschrijving						
Boekwaarde 31-12-2020	975.224	355.579	825.717	484.977	416.297	3.057.794
Mutaties						
Investerings	0	64.655	244.725	260.866	72.391	642.637
Cum. Aansch.waarde desinv.	0	0	-1.205	-26.021	-712	-27.937
Afschrijvingen	-41.371	-48.738	-72.603	-135.041	-88.212	-385.964
Cum. Afschr. Desinv.	0	0	659	25.015	712	26.386
Mutaties Boekwaarde	-41.371	15.917	171.577	124.820	-15.821	255.122
Boekwaarde 31-12-2021						
Aanschafwaarde	1.198.997	799.233	1.855.635	1.683.124	1.215.871	6.752.860
Cumulatieve afschrijving	-265.143	-427.737	-858.342	-1.073.327	-815.395	-3.439.944
Boekwaarde 31-12-2021	933.853	371.496	997.293	609.797	400.476	3.312.915

Afschrijvingspercentages	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50%	5,00%
Technische zaken	2,50%	20,00%
Meubilair	2,50%	20,00%
ICT	5,00%	20,00%
OLP en apparatuur	5,00%	25,00%

De stichting bezit ook activa, welke privaat zijn gefinancierd. Van de hierboven vermelde aanschafwaarde is voor € 903.929 privaat geïnvesteerd in gebouwen. De boekwaarde van deze investeringen is € 712.068,- De jaarlijkse afschrijvingslast bedraagt € 33.994,-

Stichting PCPO Capelle - Krimpen aan den IJssel, Capelle aan den IJssel

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
2 Financiële vaste activa		
Leningen u/g	339	3.865
Waarborgsom	68.840	53.035
	<u>69.179</u>	<u>56.900</u>
Leningen u/g		
Fietsenproject	339	865
Overige leningen u/g 2	0	3.000
	<u>339</u>	<u>3.865</u>
Waarborgsom		
Waarborgsom	68.840	53.035
	<u>68.840</u>	<u>53.035</u>

Afschrijvingsstaat Financiële vaste activa

	Boek- waarde 01-01-2021 €	Investerings- en verstrekte leningen €	Desinvestering en afgeloste leningen €	Koerswinst €	Boek- waarde 31-12-2021 €
Leningen u/g	3.865	0	-3.526	0	339
Waarborgsom	53.035	23.550	-7.745	0	68.840
	<u>56.900</u>	<u>23.550</u>	<u>-11.271</u>	<u>0</u>	<u>69.179</u>
				31-12-2021 €	31-12-2020 €

3 Vorderingen

Debiteuren	24.800	12.897
Ministerie van OCW	624.986	623.748
Vordering transitievergoeding OCW	66.218	64.426
Overige vorderingen	511.722	160.261
Overlopende activa	94.849	124.098
	<u>1.322.575</u>	<u>985.430</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	624.986	623.748
	<u>624.986</u>	<u>623.748</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake huisvesting	140.886	144.625
Gemeente inzake onderwijskansen	204.200	0
Overige vorderingen	166.637	15.636
	<u>511.722</u>	<u>160.261</u>

Stichting PCPO Capelle - Krimpen aan den IJssel, Capelle aan den IJssel

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>94.849</u>	<u>124.098</u>
	<u>94.849</u>	<u>124.098</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	22	10
Banktegoeden	<u>4.060.043</u>	<u>2.982.424</u>
	<u>4.060.065</u>	<u>2.982.434</u>

Kasmiddelen		
Kasmiddelen scholen	<u>22</u>	<u>10</u>
	<u>22</u>	<u>10</u>

Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	2.113.144	1.039.034
Betaalrekening school	202.756	197.023
Spaarrekening	<u>1.744.143</u>	<u>1.746.367</u>
	<u>4.060.043</u>	<u>2.982.424</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

Eigen vermogen

	Saldo 01-01-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	4.005.461	407.062	0	4.412.522
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	0	618.267	0	618.267
	0	618.267	0	618.267
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	31.325	-29.653	0	1.673
Reservefonds stichting	399.731	-15.969	0	383.762
	431.056	-45.621	0	385.434
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	431.056	572.645	0	1.003.701
Eigen vermogen	<u>4.436.516</u>	<u>979.707</u>	<u>0</u>	<u>5.416.224</u>

	Saldo 01-01-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
--	---------------------	----------	--------------------	---------	---------------------

6 Voorzieningen

Personeel:

Voorziening langdurig zieken	43.632	95.927	0	-43.632	95.927
Duurzame inzetbaarheid	4.998	11.891	0	0	16.889
Jubilea	113.161	22.058	-18.367	0	116.852
Spaarverlof	11.625	0	-912	0	10.713
	<u>173.416</u>	<u>129.876</u>	<u>-19.279</u>	<u>-43.632</u>	<u>240.381</u>

Overig:

Onderhoud	1.093.788	381.100	-81.192	0	1.393.695
	<u>1.093.788</u>	<u>381.100</u>	<u>-81.192</u>	<u>0</u>	<u>1.393.695</u>

Voorzieningen	<u>1.267.204</u>	<u>510.976</u>	<u>-100.471</u>	<u>-43.632</u>	<u>1.634.077</u>
---------------	------------------	----------------	-----------------	----------------	------------------

Langlopend deel > 1 jaar te verdelen als volgt:

	Kort	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Langdurig zieken	95.927		
Duurzame inzetbaarheid	16.889		
Jubilea	7.631	49.262	59.959
Spaarverlof		10.713	
Onderhoud	447.449		946.246

Stichting PCPO Capelle - Krimpen aan den IJssel, Capelle aan den IJssel

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	44.395	57.303
	<u>44.395</u>	<u>57.303</u>

	Boek- waarde 01-01-2021	Nieuw 2021	Mutaties 2021	Boek- waarde 31-12-2021	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Investeringsubsidies gemeente	41.186	0	-8.407	32.779	29.021	3.758
Investeringsubsidies privaat	15.665	0	-4.395	11.270	6.865	4.405
Investeringsubsidies rijk	452	0	-106	345	194	151
	<u>57.303</u>	<u>0</u>	<u>-12.908</u>	<u>44.395</u>	<u>36.081</u>	<u>8.314</u>

Lening Gemeente Capelle aan den IJssel

Er is in 2018 door de Stichting een lening aangegaan bij de Gemeente Capelle aan den IJssel voor een bedrag van € 250.000,- euro als bijdrage in de financiering van de nieuwbouw van "De Ontmoeting". De lening is in 2021 geheel terugbetaald.

Stichting PCPO Capelle - Krimpen aan den IJssel, Capelle aan den IJssel

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	253.144	220.879
Belastingen en premies sociale verzekeringen	466.736	395.391
Schulden terzake van pensioenen	140.703	126.117
Kortlopend deel leningen	0	150.000
Overige kortlopende schulden	320.387	52.351
Overlopende passiva	489.069	376.797
	<u>1.670.039</u>	<u>1.321.534</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	466.341	371.057
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	395	24.334
	<u>466.736</u>	<u>395.391</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	320.387	52.351
	<u>320.387</u>	<u>52.351</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Studieverlof	10.581	7.054
OCW niet geormerkt: Inhaal- onderst.programma	0	1.986
Subsidie Cultuurparticipatie	0	5.833
Gemeente inz. Onderwijskansen	18.134	0
Gemeente inz. Denk & Doe mee	94.196	0
Gemeente: overige	0	9.764
Vooruitontvangen bedragen	24.921	18.730
Vooruitontvangen investeringssubsidies (privaat)	4.395	4.965
Vooruitontvangen investeringssubsidies (publiek)	8.949	9.386
Nog te betalen vakantiegeld	327.893	319.079
	<u>489.069</u>	<u>376.797</u>

Stichting PCPO Capelle - Krimpen aan den IJssel, Capelle aan den IJssel

Model G: Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Zij-instroom	1027317-1	22-12-2019	Ja
Studieverlof 2020-2021	1091043-1	22-09-2020	Ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP-43227-PO	22-09-2020	Ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP2-43227-PO	16-10-2020	Ja
Studieverlof 2021-2022	1191065-1	21-12-2021	Nee
Studieverlof 2021-2022	1177261-1	21-09-2021	Nee
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP4-43227-PO	16-07-2021	Ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP5-43227-PO	20-08-2021	Ja
Zij-instroom	1126181-1	22-03-2021	Ja
Zij-instroom	1183754-1	22-11-2021	Ja
Onderwijsassistenten tot leraar	SOOL210193	17-11-2021	Ja
Impuls innovatie bewegingsonderw.	IIB210242	17-12-2021	Ja

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	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	8.582.727	8.369.900	8.506.923
Vergoeding Materiële Instandhouding	1.653.037	1.638.600	1.648.142
Vergoeding PAB	1.983.689	1.845.500	1.779.438
Vergoeding Nationaal Programma Onderwijs	789.398	0	0
Vergoeding opvang vreemdelingen	12.762	0	28.749
Niet-geoordeelde subsidies	815.782	805.700	735.769
Subs. extra hulp in de klas	308.909	0	0
Subs. Inhaal- ondersteuningsprogramma	78.486	0	43.014
Doorbetalen rijksbijdrage SWV	671.709	742.900	677.135
	<u>14.896.498</u>	<u>13.402.600</u>	<u>13.419.171</u>

Overige overheidsbijdragen

Gemeente: declarabele kosten	4.843	0	41.819
Gemeente: ID-banen	2.682	0	0
Gemeente: schakelklas	26.445	100.000	100.000
Gemeente: onderwijskansen	282.876	0	0
Gemeente: Denk & Doe mee	20.804	0	0
Gemeente: overige vergoedingen	60.980	60.500	94.384
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	8.843	4.000	9.316
	<u>407.474</u>	<u>164.500</u>	<u>245.519</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	326.717	308.300	313.679
Baten schoolfonds	36.639	61.100	22.571
Vrijval investeringssubsidie privaat	4.965	0	4.965
Ouderbijdragen	50.573	28.200	51.587
Vrijval bestemmingsbijdragen OCW	106	0	106
Baten levensloopregeling	0	0	240
Vergoeding externe arrangementen	4.819	0	10.468
Overige baten subsidies (muziek)	5.833	7.300	10.000
Overige baten personeel	24.425	0	32.001
Transitievergoeding UWV	151.947	0	0
Subs. Part. Fonds herwaardering OOP	0	0	12.583
Overige baten	25.948	0	23.365
	<u>631.974</u>	<u>404.900</u>	<u>481.565</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	7.616.406	9.859.400	7.371.713
Sociale lasten	1.121.891	0	1.033.101
Premies PF	220.658	0	275.719
Premies VF	3.471	0	9.941
Pensioenlasten	1.234.932	0	1.097.975
Overige personele lasten	1.467.641	800.000	694.462
Uitkeringen (-/-)	-128.615	0	-134.903
	<u>11.536.384</u>	<u>10.659.400</u>	<u>10.348.007</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	834.971	821.500	821.585
Salariskosten OP	7.490.385	7.566.200	7.275.478
Salariskosten OOP	949.234	816.100	875.686
Kosten LIO-ers / Stagiaires	47.921	0	30.375
Salariskosten clustervervangers	134.875	124.100	181.615
Salariskosten verv. eigen rek.	88.401	0	66.577
Salariskosten verv. eigen rek. - rechtspos. verl.	491	0	408
Salariskosten zw. gerelateerde vervanging	2.627	3.700	19.451
Salariskosten basisondersteuning	61.380	56.600	52.424
Salariskosten extra ondersteuning	0	0	14.812
Salariskosten expertisecentrum intern	46.492	60.000	51.907
Salariskosten expertisecentrum extern	0	5.000	3.555
Salariskosten onbetaald verlof	4.781	0	2.971
Onkostenvergoeding via salaris	1.926	0	1.730
Salariskosten ouderschapsverlof	57.278	24.000	24.777
Salariskosten levensloopopname	0	0	240
Salariskosten gemeente	47.163	81.300	39.252
Salariskosten seniorenregeling	144.223	118.300	123.878
Salariskosten werkdrukvermindering	77.140	69.900	71.185
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	125.257	116.800	128.386
Salariskosten inhaal- ondersteuning Covid	6.550	0	0
Salariskosten Nationaal Programma Onderwijs	73.654	0	0
Salariskosten Onderwijskansen	6.365	0	0
Werkkosten via PSA	33.806	30.900	37.356
Bijdrage pers. collectief IPAP	-37.562	-35.000	-35.200
Correctie pensioenen	-1.234.932	0	-1.097.975
Correctie premie PF	-220.658	0	-275.719
Correctie premie VF	-3.471	0	-9.941
Correctie sociale lasten	-1.121.891	0	-1.033.101
	<u>7.616.406</u>	<u>9.859.400</u>	<u>7.371.713</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>1.121.891</u>	<u>0</u>	<u>1.033.101</u>
	<u>1.121.891</u>	<u>0</u>	<u>1.033.101</u>
Premies PF			
Premies PF	<u>220.658</u>	<u>0</u>	<u>275.719</u>
	<u>220.658</u>	<u>0</u>	<u>275.719</u>
Premies VF			
Premies VF	<u>3.471</u>	<u>0</u>	<u>9.941</u>
	<u>3.471</u>	<u>0</u>	<u>9.941</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>1.234.932</u>	<u>0</u>	<u>1.097.975</u>
	<u>1.234.932</u>	<u>0</u>	<u>1.097.975</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Overige personele lasten			
Nascholing	219.361	149.600	132.018
Kosten schoolbegeleiding	11.624	0	5.227
Kosten kwaliteitsverbetering scholen	0	58.300	0
Kosten BGZ en Arbozorg	21.592	36.000	41.236
Dotatie voorziening langdurig zieken	95.927	0	1.898
Ottrekking voorziening langdurig zieken	0	0	-132.803
Vrijval voorziening langdurig zieken	-43.632	0	0
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	11.891	0	3.976
Dotatie voorziening jubilea	22.058	15.000	18.403
Ottrekking voorziening spaarverlof	-912	0	-18.392
Wachtgelders niet vergoed PF	0	0	23.066
Afdracht bovenschools	0	-100	0
Deelname collectieve regeling IPAP	36.480	35.000	36.033
Personele kosten contractbasis	967.330	347.100	445.499
Personele kosten ondersteuning t.l.v. SWV	24.219	26.200	21.488
Werkkosten via FA	43.109	39.500	47.840
Vrijwilligersvergoedingen	12.643	16.200	18.902
Frictiekosten	0	20.000	0
Afdracht GOVAK-gelden	10.572	10.700	10.709
Overige personeelskosten	35.378	46.500	39.363
	<u>1.467.641</u>	<u>800.000</u>	<u>694.462</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-128.615	0	-134.903
	<u>-128.615</u>	<u>0</u>	<u>-134.903</u>

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	8,07	8,34
OP	109,23	107,58
OOP	23,87	21,58
	<u>141,17</u>	<u>137,50</u>

Bovenstaande betreft het gemiddeld aantal FTE waarop de in de jaarrekening vermelde loonkosten betrekking hebben.

Voor de voorziening jubilea is uitgegaan van het aantal FTE's per 31 december exclusief vervanging en exclusief tijdelijk personeel.

Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**WNT-verantwoording 2021**

De WNT is van toepassing op Stichting PCPO Capelle-Krimpen.
Het voor de vereniging/stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 149.000

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 2 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 2 complexiteitspunt.
Dit totaal van 8 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021 Bedragen x € 1		A.J. Dorst
Functiegegevens		Voorzitter college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01-01/31-12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)		1,00
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		€ 109.270
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 21.574
Bezoldiging		€ 130.844
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 149.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		€ 0
Totaal bezoldiging		€ 130.844
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2020 Bedragen x € 1		A.J. Dorst
Functiegegevens		Voorzitter college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		€ 110.139
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 17.974
Bezoldiging		€ 128.113
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 143.000

Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie	Hoofdfunctie	Rol en aandachtgebied
H. Jansen	Voorzitter	Leidinggevende in de zorg	Voorzitter remuneratiecommissie
A.C de Groot	Lid	Projectmanager Rijkwaterstaat	Remuneratiecommissie / onderwijs
N. Sloof	Lid	Manager bedrijfsvoering overheid	Voorzitter auditcommissie
M. Pols	Lid	Pricing director chemische industrie	Lid auditcommissie
M. Veenema	Lid	Bedrijfsjurist compliance	Juridisch
G.W. Sterk	Lid	Manager onderwijs	Voorzitter onderwijscommissie

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Stichting PCPO Capelle - Krimpen aan den IJssel, Capelle aan den IJssel

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	41.371	41.400	41.371
Technische zaken	48.738	50.500	45.840
Meubilair	72.603	69.800	66.925
ICT	135.041	154.450	131.534
OLP en apparatuur	88.212	89.800	88.443
Boekverlies desinvestering	1.552	0	0
	<u>387.515</u>	<u>405.950</u>	<u>374.114</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting / terrein	293.698	183.600	218.245
Dotatie onderhoudsvoorziening	381.100	381.100	379.899
Onderhoud gebouw / installaties	145.590	73.700	95.105
Energie en water	239.883	192.000	231.522
Schoonmaakkosten	322.683	313.600	323.847
Heffingen	22.519	31.500	23.839
Onderhoud terrein, afrastering & tuin	122.312	35.000	33.897
Bewaking en beveiliging	29.401	30.100	26.107
Onderhoudsbeheer	12.230	25.000	23.102
(Vandalisme)schade	1.416	0	0
Overige huisvestingslasten	2.503	11.500	11.284
	<u>1.573.335</u>	<u>1.277.100</u>	<u>1.366.849</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	135.499	128.500	128.347
Reis- en verblijfkosten	61	0	745
Accountantskosten	14.524	7.500	10.267
Telefoonkosten	27.239	24.300	24.490
Overige administratie- en beheer	19.033	10.000	270
Bestuurs- / juridische ondersteuning	5.473	12.000	5.554
Kantoorbenodigdheden	1.280	3.300	2.371
	<u>203.108</u>	<u>185.600</u>	<u>172.044</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	3.213	0	2.600
	<u>3.213</u>	<u>0</u>	<u>2.600</u>

Stichting PCPO Capelle - Krimpen aan den IJssel, Capelle aan den IJssel

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	3.417	5.700	4.219
Contributies	20.711	25.700	29.138
Excursies / werkweek / sport	3.051	1.900	2.935
Medezeggenschap	1.584	4.900	1.974
Aansluiting radio / TV	2.183	2.600	1.167
Verzekeringen	9.575	6.500	6.543
Portiekosten	1.822	2.000	1.667
PR / schoolkrant / drukwerk	31.534	33.100	3.761
Kantinekosten	17.200	14.700	15.362
Culturele vorming	11.196	37.100	17.222
Schooltest / onderzoek / begeleiding	6.720	34.100	2.397
Overige gemeente	94.471	55.300	117.552
Europees Platform	0	0	45
Lasten OCW subsidies	24.986	0	61.348
Lasten overige subsidies	196.202	7.300	6.152
Lasten schoolfonds	93.782	125.000	66.278
Lief en leed	8.484	0	6.696
Schoolmaatschappelijk werk	26.746	33.500	27.507
Overige uitgaven	17.442	16.500	42.758
	571.106	405.900	414.722
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	250.032	476.300	207.967
Leermiddelen t.l.v. SWV	921	6.500	15.686
Onderwijskwaliteit	24.064	25.000	0
Vakgebonden licenties	148.110	111.500	127.159
Informatietechnologie	140.271	118.600	141.147
Kopieerkosten	95.907	98.800	104.880
	659.304	836.700	596.839
Totaal Overige instellingslasten	1.436.731	1.428.200	1.186.206
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	13	0	2
	13	0	2
Financiële lasten			
Rentelasten lening	4.500	0	3.938
Overige financiële lasten	17.787	5.000	3.820
	22.287	5.000	7.757
Totaal financiële baten en lasten	-22.274	-5.000	-7.755

Stichting PCPO Capelle - Krimpen aan den IJssel, Capelle aan den IJssel

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	14.524	7.500	10.267
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>14.524</u>	<u>7.500</u>	<u>10.267</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code acti- viteiten	Eigen vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat Art.2:403 BW 2021 EUR	Deelname Ja/Nee	Deelname %	Consoli- datie Ja/Nee
SWV Passend Primair Onderwijs Aan den IJssel	Stichting	Capelle aan den IJssel	4			Nee	0	Nee

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.

B10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Waarborgsommen

Voor de huurovereenkomst van het bestuurskantoor heeft de stichting een waarborgsom van € 2.635 afgegeven.

Contractuele verplichtingen

Huurovereenkomsten huisvesting

Er is een huurcontract aangegaan met de Gemeente Capelle aan den IJssel voor huisvesting van de school De Ontmoeting met een looptijd van 10 jaar.

Daarnaast is de stichting een huurovereenkomst aangegaan met de heer L.A.W. Twigt voor het pand aan de Kanaalweg 67 te Capelle aan den IJssel alsmede 2 parkeerplaatsen. De huuringsdatum is 15 juni 2005 voor een termijn van 4 maal 2 jaar en wordt stilzwijgend verlengd. Met betrekking tot het huurcontract is een waarborgsom van € 2.635 afgegeven.

De huurverplichting bedraagt € 13.080,- per jaar incl. BTW, excl. servicekosten.

Huurovereenkomst kopieerapparatuur

De stichting is een overeenkomst (contractnummer 31079297) aangegaan met BNP Paribas Leasing voor het huren van kopieerapparatuur van Canon Nederland.

De overeenkomst is ingegaan in maart 2020 en heeft een looptijd van 60 maanden. Het huurbedrag bedraagt € 4.200 (inclusief BTW) per maand en wordt per kwartaal gefactureerd.

Serviceovereenkomst luchtbehandelingsinstallatie

Vanaf 1 maart 2011 is de stichting en serviceovereenkomst aangegaan met IDBB Lease met betrekking tot preventief en correctief onderhoud van de luchtbehandelingsinstallatie van De Wegwijzer en Het Kompas. In december 2014 heeft de stichting deze serviceovereenkomst afgekocht voor € 8.425 (inclusief BTW) en is zij voor deze luchtbehandelingskosten een overeenkomst aangegaan met Mampaey Service B.V.

Deze verplichting is ingegaan op 1 januari 2015 en geldt tot 1 januari 2016, waarna de overeenkomst steeds stilzwijgend wordt verlengd voor de duur van één kalenderjaar, tenzij één van de partijen de overeenkomst schriftelijk heeft opgezegd tegen de laatste dag van de contractperiode en met inachtneming van een opzegtermijn van minimaal twee maanden.

De verplichting met betrekking tot deze overeenkomst bedraagt voor De Wegwijzer en Het Kompas voor het jaar 2015 € 1.213,20 respectievelijk € 808,80 inclusief reis- en verblijfkosten en exclusief BTW.

De aannemer heeft het recht om deze aanneemsom jaarlijks op 1 januari aan te passen. Deze prijscorrectie wordt gebaseerd op de ontwikkeling van de lonen op basis van de indexcijfers van regulingslonen van volwassen werknemers in de Bouwnijverheid. Voor vaststelling van de verhoging zullen de percentages van de regulingslonen over de voorgaande periode ultimo juli tot ultimo juli worden gehanteerd.

Serviceovereenkomst ICT

De stichting heeft een servicecontract gesloten met Emjee ICT Diensten BV. Dit contract is ingegaan op 1 januari 2012 en kent een looptijd van vijf jaar. Na afloop van deze periode wordt het contract automatisch per jaar verlengd. Opzeggingen dienen drie maanden voor het aflopen van de contracttermijn schriftelijk te worden gedaan.

Het contract is van toepassing op alle locaties van de scholen in Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel en het bestuurskantoor. De verplichting met betrekking tot deze overeenkomst bedraagt € 41.440 per jaar, exclusief BTW. Het tarief wordt jaarlijks verhoogd met 3% inflatiecorrectie.

Schoonmaakovereenkomst

Voor schoonmaak van alle locaties van de onder de stichting vallende scholen is de stichting een overeenkomst aangegaan met TyClean. Deze overeenkomst is ingegaan op 2 november 2020 en is aangegaan voor een periode van maximaal 10 jaar met een tussentijdse opzegtermijn van drie maanden.

De maandelijkse kosten bedragen € 21.223,10 inclusief BTW.

Medegebruik

Royal Kids Daycare

Met ingang van november'18 verhuurt de stichting 2 units in de nieuw gebouwde school van de Ontmoeting "Fascinatio" aan het bestuur van Royal Kids Daycare. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar.

De huur bedraagt een bedrag van € 2.975,- euro per maand.

Royal Kids Home

Vanaf december 2020 worden in totaal 27,5 ruimtes verhuurd van de volgende scholen: Sjalomschool, De Fontein, De Balans, De Wegwijzer, Het Kompas en de Horizon.

Hiervoor geldt een all-in-prijs van € 680 per ruimte, per maand.

ABA Huis

Met ingang van augustus 2018 huurt ABA Huis een gemeenschappelijk ruimte aan de Hermitage 42 te Capelle aan de IJssel. Deze overeenkomst is in eerste instantie aangegaan voor een periode van 2 jaar. De huur wordt per kwartaal gefactureerd en bedraagt € 12.711,63 per 3 maanden.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 979.707 als volgt over de reserves.

		<u>2021</u>
		€
Resultaat algemene reserve		407.062
Bestemmingsreserve NPO	<u>618.267</u>	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		618.267
Resultaat reserve schoolfonds	-29.653	
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	<u>-15.969</u>	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-45.621
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		572.645
Resultaat Eigen vermogen		<u><u>979.707</u></u>

B13 FORMULIER GOEDKEURING JAARREKENING

Opgesteld door het bestuur van de Stichting voor Protestants Christelijk Primair Onderwijs
Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel te Capelle aan den IJssel op 2022.

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 2022 door het toezichthoudend orgaan.

.....

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5