

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2020



**Stichting Protestants Christelijk
Primair Onderwijs**

Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel

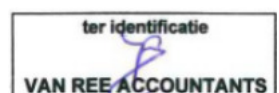
GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

Datum:

23-06-2021



INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	33
Kengetallen	37

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	38
B2 Balans per 31 december 2020	43
B3 Staat van baten en lasten 2020	45
B4 Kasstroomoverzicht 2020	46
B5 Toelichting behorende tot de balans	47
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	55
B10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	63
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	65
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	66
B13 Formulier goedkeuring jaarrekening	67

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	68
-----------------------	----



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

Bestuursverslag 2020

‘Samen werken aan groei’



Stichting PCPO Capelle-Krimpen
21 juni 2021
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	11
2.4	Huisvestings- en toelatingsbeleid	13
2.5	Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen	13
2.6	Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	13
2.7	Horizontale verantwoording	13
2.8	Verslag Prestatiebox 2020	14
2.9	Verslag werkdrukmiddelen 2020	14
3.	FINANCIËN	15
3.1	Financieel beleid	15
3.2	Financiële positie	15
3.3	Kasstromen en financiering	20
3.4	Verslag van het gevoerde treasurybeleid	20
3.5	Toelichting op de allocatie van middelen naar schoolniveau	21
3.6	Investeringsbeleid	21
3.7	Huisvesting en onderhoud	21
3.8	Verantwoording besteding middelen Onderwijsachterstandenbeleid	21
3.9	Analyse van het vermogen	21
3.10	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief/toekomstparagraaf	23

4.	RISICO'S EN RISICOBEBEERSING	27
4.1	Rapportage, interne risicobeheersings- en controlesysteem	27
4.2	Belangrijkste risico's en onzekerheden	28
BIJLAGE	AANGESLOTEN SCHOLEN	32

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van Stichting PCPO Capelle-Krimpen over het kalenderjaar 2020. Met dit verslag legt het College van Bestuur verantwoording af van het gevoerde beleid en de besteding van de middelen in 2020. Het verslag is bedoeld voor toezichthoudende instanties en allen die geïnteresseerd zijn in het functioneren van Stichting PCPO Capelle-Krimpen.

Het jaar 2020 werd volledig gedomineerd door Corona. Op 16 maart moesten de scholen op grond van maatregelen van de overheid sluiten en pas vanaf 11 mei konden ze weer gedeeltelijk en vanaf 8 juni geheel open. En op 16 december volgde de tweede schoolsluiting die tot februari 2021 voortduurde. Een en ander had een enorme impact op kinderen, ouders, leerkrachten en directeuren.

In 2020 is er op alle scholen niettemin gewerkt aan de ambities zoals verwoord in het strategisch beleidsplan 'Samen werken aan groei'. De samenwerking met Royal Kids Home werd geïntensiveerd door op meer locaties van de Stichting onderwijs en opvang aan te bieden. Ook werd de samenwerking verder verdiept, doordat een professionele leergemeenschap bestaande uit medewerkers van beide organisaties IKC-beleid besprak en ontwikkelde. Het kindcentrumplan dat daar een uitvloeisel van is, beschrijft de missie en visie van waaruit de samenwerking wordt vormgegeven, hoe doorgaande leerlijnen worden vormgegeven en hoe kwaliteit geborgd wordt.

Op 1 oktober bleek het leerlingenaantal, in tegenstelling tot de prognose, gedaald met iets meer dan 2%. Het lijkt hierbij om een eenmalige daling te gaan, die bij de telling van 1 oktober 2021 weer gecompenseerd zal worden.

Het uitvoeren van het kwaliteitsbeleid kreeg een extra dimensie doordat het in Coronatijd moest plaatsvinden. Daardoor was er binnen het kwaliteitsbeleid ook aandacht voor de kwaliteit van het afstandsonderwijs zoals dat tijdens de sluiting van de scholen verzorgd werd.

Het College van Bestuur van
Stichting PCPO Capelle-Krimpen,



dhr. A.J. (Arjan) Dorst
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 2100 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 de komende jaren 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 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.

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 2100 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	Fascinatio 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

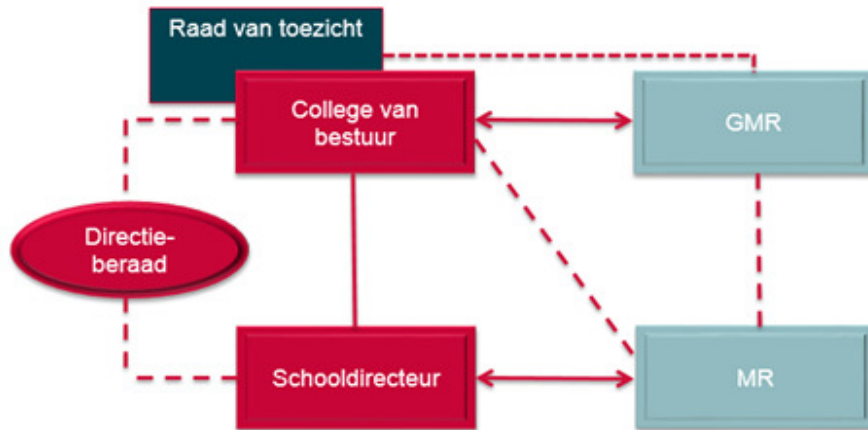
Medezeggenschap:

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 vastgesteld GMR-reglement. Belangrijke onderwerpen van de GMR zijn bijvoorbeeld: het zorgplan, het bestuursformatieplan en het strategisch meerjarenplan.

1.4 Organogram schoolorganisatie

Onderstaand organogram is een figuurlijke weergave van hetgeen 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 op-maat-gemaakt 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 2020 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 2020 terug te zien op de volgende punten:

- Het beleidsdocument 'Sturen op onderwijskwaliteit' is geactualiseerd en leidraad voor alle acties die plaatsvinden op het gebied van onderwijskwaliteit.
- Opleidingen en cursussen of workshops voor leerkrachten en directies. Helaas konden door Corona in 2020 geen PCPO-café's (met het oogmerk om medewerkers toe te rusten) worden belegd.
- Functioneren van de bovenschoolse expertisegroepen. Ook werd aan kwaliteitsontwikkeling gewerkt binnen Professionele Leer Gemeenschappen (PLG): een PLG-IKC en een PLG ME+U.
- Het DB ging, door middel van literatuuronderzoek en praktijkonderzoek, aan de slag met de onderzoeksvraag: "Hoe kunnen de persoonlijke drijfveren van iedere deelnemer aan het Directieberaad zo worden ingezet dat het beraad functioneert als een PLG?"
- Coaching van leerkrachten en directeuren op het primaire proces door de bovenscholse coach.
- Houden van audits en visitaties werd door Corona onmogelijk gemaakt. Wel werd een kwaliteitsdossier afstandsonderwijs opgezet en doorontwikkeld om de kwaliteit van het afstandsonderwijs te monitoren.
- Inrichten van een dashboard onderwijskwaliteit 'Ken je school', waarin, gebaseerd op de kwaliteitseisen van de Inspectie, iedere school en ook de Stichting, de 'bewijsvoering' op het gebied van de verschillende indicatoren vastlegde.
- Drie keer per jaar individuele directieengesprekken, waarbij 'onderwijskwaliteit', mede aan de hand van het dashboard, steeds prominent op de agenda staat.
- Aanstelling van een kwaliteitsmedewerker voor 0,4 fte met wie frequent overlegd wordt door de voorzitter CvB en die acties in gang zet om de kwaliteit te borgen en te verbeteren.
- Het Expertisecentrum voor het bieden van arrangementen op het gebied van rekenen, taal, mediërend leren en coöperatief leren.
- Schoolbezoeken door de voorzitter CvB.

2.1.1 Belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

In de zomervakantie van 2020 is op alle scholen LED-verlichting aangebracht. Plaatsing van zonnepanelen op het dak van De Balans-Fontein op grond van de verkregen SDE+-subsidie bleek toch niet mogelijk.

2.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

De PCPO houdt in haar beleid op onderwijskundig gebied rekening met de volgende ontwikkelingen: 1. Digitalisering/afstandslernen, 2. Dialoog over de pedagogische en op veiligheid gericht identiteit, 3. Naar meer inclusief onderwijs, 4. Kansgelijkheid, 5. Onderwijs na Corona, 6. Versterkte aandacht voor burgerschap. Enkele van deze ontwikkelingen zijn in het huidige Strategisch Beleidsplan verwoord, andere worden door

de actualiteit ingegeven en zullen een plaats krijgen in het nieuwe Koersplan dat in de loop van 2021/2022 ontwikkeld wordt.

2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Versterking van het professioneel kapitaal in combinatie met PLG-ontwikkeling is een belangrijke speerpunt voor de ontwikkeling van de Stichting. Daarin zal onderzoek een belangrijke rol spelen. Action research, praktijkonderzoek en evidence-informed werken zijn daarbij uitgangspunten. Een doorontwikkeling is te voorzien vanuit de onderzoeksvraag op het DB naar de expertisegroepen en uiteindelijk de teams. De Ontmoeting zoekt aansluiting bij het lectoraat van de Christelijke Hogeschool Ede rondom het thema 'diversiteit en identiteit'.

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 twee zaken: 1. Nationaal plan Onderwijs na Corona en 2. De kwaliteit van afstandsonderwijs/on-lineonderwijs/hybride onderwijs.

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. Kwaliteitsaspecten zijn daarbij in het geding. Boeien en binden van personeel is de belangrijkste opgave voor de komende jaren. Daarnaast gerichte sturing op het terugdringen van het ziekteverzuim. Ook wordt nagedacht over mogelijkheden om het onderwijs 'anders te organiseren'.

2.1.6 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

In de gemeente Krimpen a/d IJssel is in 2019 een nieuw Integraal Huisvestings Plan (IHP) vastgesteld. Er is daarin geen verbouw/nieuwbouw voor de PCPO-scholen voorzien vóór 2025. Prijzen voor verbouw/nieuwbouw binnen de gemeente¹ zijn vastgesteld op € 2.300/m². Aan de Wegwijzer is 255 m² uitbreiding onderwijsruimte toegezegd. Realisatie staat gepland voor 2021, maar zal, gegeven de huidige groei van de school, naar alle waarschijnlijkheid niet afdoende zijn.

In de gemeente Capelle a/d IJssel zal in 2021 het IHP worden vernieuwd. Voor de Stichting speelt de nieuwbouw voor De Horizon, locatie Roerdomplaan. Deze is voorzien voor eind 2024. Bij deze nieuwbouw zijn ook de besturen van BLICK en RVKO betrokken. Door het CvB wordt in de besprekingen over het IHP ook (ver)nieuwbouw van De Horizon, locatie Koggerwaard betrokken. Ook is er aandacht voor de ontwikkeling van woningbouw in het Rivium, dat aan Rotterdam grenst.

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.

¹ Uitgangspunt zijn de indexeringsstarieven van de VNG

2.2 Ontwikkeling leerlingaantal

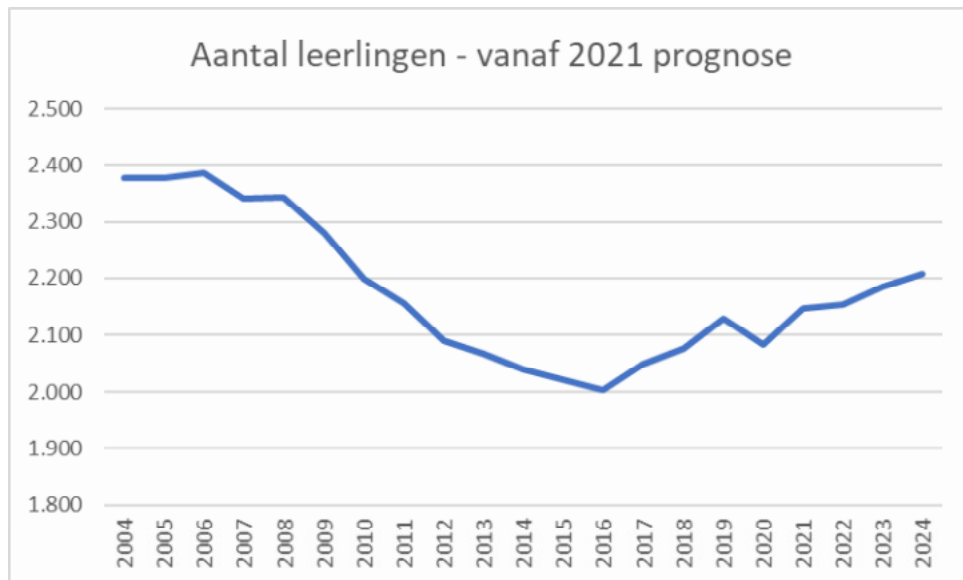
In 2018 steeg het aantal leerlingen op de scholen van de Stichting met ongeveer 1%. In 2019 was de stijging 2,5%. Met name door veel verhuizingen daalde het aantal leerlingen in 2020 onverwacht naar 2081. In het meerjarenperspectief gaan we ervan uit dat gemiddeld genomen, op grond van demografische 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 2018 was het leerlingenaantal op de teldatum van 1 oktober 2.076 leerlingen.

In 2019 was het leerlingenaantal op de teldatum 2.128 leerlingen.

In 2020 was het leerlingenaantal op de teldatum 2.081 leerlingen

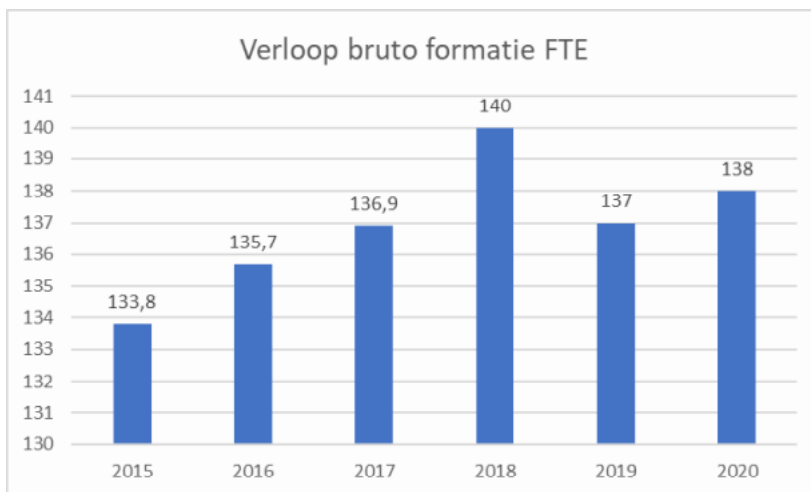
In 2021 wordt er een leerlingenaantal van rond de 2.145 leerlingen voorzien.



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.

2.3 Personeel

Stichting PCPO Capelle-Krimpen telde eind 2020 142 fte aan medewerkers met een jaargemiddelde van 138 fte. Deze bruto formatie is inclusief vervangingspersoneel voor ziekte en zwangerschap (2,5 fte). Wanneer het vervangingspersoneel buiten beschouwing wordt gelaten, was de formatie dus gemiddeld 135,5 fte. De afgelopen vier jaren was de formatie binnen Stichting PCPO Capelle-Krimpen gemiddeld 137 fte.



Verzuim:

De verzuimcijfers over de periode januari t/m december 2020 laten een verzuimpercentage zien van 4,73%. Vergeleken met het landelijk gemiddelde in het onderwijs (5,7%) is dat onder gemiddeld te noemen. Vergeleken met 2019 waarin het verzuimcijfer 5,15 bedroeg is het verzuimcijfer gedaald. De meldingsfrequentie, die aangeeft hoe vaak medewerkers zich ziekmelden, is ook onder gemiddeld en staat op 0,73 terwijl dit landelijk voor primair onderwijs op 1,1 staat. In 2019 stond dit cijfer nog op 0,93.

In 2020 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. Verder zijn er stappen gezet om vanuit een nieuwe visie verzuim aan te pakken. De nieuwe 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:

Nieuwe wetgeving en het grote tekort aan personeel zorgt ervoor dat het reeds ingezette beleid t.a.v. het zo goed mogelijk begeleiden en faciliteren in de werkzaamheden van het personeel nog noodzakelijker is. Instroom in een uitkeringssituatie dient zoveel mogelijk voorkomen te worden.

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 2020 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.

2.4 Huisvestings- en toelatingsbeleid

In 2020 is de tijdelijke huisvesting in het kader van uitbreiding voor De Horizon Koggerwaard gerealiseerd. Er krijgt in 2024 één school nieuwbouw (Horizon Roerdomplaan). In 2025 is Het Kompas, locatie Tuinstraat in Krimpen a/d IJssel aan de beurt.

Ten aanzien van het toelatingsbeleid zijn er geen bijzonderheden te vermelden ten opzichte van eerdere jaren. Wel is inmiddels de identiteitsnotitie van de Stichting herzien. In deze herziening zijn ook aspecten van het aannemen van leerlingen verwoord in relatie tot de levensbeschouwelijke identiteit van de scholen. Het betreft dan vooral het beleid ten aanzien van de aanname van kinderen van niet-gelovigen en van anders-gelovigen.

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 2020 zal de boeken ingaan als het Coronajaar. Dat basisscholen wegens omstandigheden gesloten werden, was nog nooit eerder aan de orde geweest. 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. De vertraging die in de ontwikkeling van leerlingen is opgetreden wordt in kaart gebracht en zal leidraad zijn 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 worden gesignaleerd 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 vindt in 2021 plaats. 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-verklaring². Met bureau Groenendijk is in het kader van de AVG een verwerkersovereenkomst afgesloten.

² 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

2.8 Verslag Prestatiebox 2020

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 te voldoen aan de gestelde maatschappelijke onderwijskundige eisen. Het totale budget dat in 2020 ingezet is, is opgebouwd uit nascholingsgelden en de Prestatieboxgelden.

In 2020 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. Op schoolniveau wordt er zelfstandig uitvoering gegeven aan de versterking en samenhang van cultuureducatie. Door dit laatste wil Stichting PCPO Capelle-Krimpen de kinderen een sterke onderwijskundige basis geven op kunstzinnige oriëntatie.

2.9 Verslag werkdrukmiddelen 2020

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.

3. Financiën

3.1 Financieel beleid

Het financieel beleid is erop gericht een gezonde financiële positie te bewerkstelligen. 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 alsook 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. Leerling ontwikkeling

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. Het leerlingenaantal op 1 oktober 2018 en 2019 bepalen de hoogte van de rijksbijdrage voor 2020.

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020
Leerlingen aantal	2049	2076	2128	2083
Absoluut verschil		27	52	-45

Ook in de jaren 2018 en 2019 is het leerlingenaantal verder toegenomen, wat een positief effect heeft op de hoogte van de rijksbijdrage. Op 1 oktober 2020 is het leerlingenaantal wel iets afgenomen, maar de verschillende prognoses geven aan dat voor de komende jaren een verdere groei verwacht mag worden.

3.2.2. Staat van baten en lasten

Stichting PCPO Capelle-Krimpen realiseerde over 2020 een exploitatieresultaat van € 863.000, wat daarmee € 678.000 afwijkt van de begroting 2020.

Het onderstaande schema laat het resultaat van Stichting PCPO Capelle-Krimpen zien over het boekjaar 2020 ten opzichte van de begroting en de realisatie van het voorgaande jaar.

Hoofdrubriek	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €	Verschil Begroot Realisatie	Verschil Real. 2019 2020
Rijksbijdrage OCW	13.419.171	12.709.944	12.667.011	709.227	752.160
Overige overheidsbijdr.	245.519	99.607	106.431	145.912	139.088
Overige baten	481.565	429.050	521.781	52.515	-40.216
Totaal baten	14.146.255	13.238.601	13.295.223	907.654	851.032
Personele lasten	10.348.008	10.216.781	9.976.055	131.227	371.953
Afschrijvingen	374.114	370.200	369.099	3.914	5.015
Huisvestingslasten	1.366.848	1.272.799	1.263.070	94.049	103.778
Overige lasten	1.186.206	1.185.421	1.076.672	785	109.534
Totaal lasten	13.275.175	13.045.201	12.684.896	229.974	590.279
Bedrijfsresultaat	871.079	193.400	610.327	677.679	260.752
Financ. Baten & lasten	-7.755	-8.400	-9.367	645	1.612
Resultaat	863.324	185.000	600.960	678.324	262.364

Onderstaand zijn de belangrijkste verschillen toegelicht.

3.2.3. Toelichting op de exploitatie

Baten

Het totaal van de baten steeg in 2020 ten opzichte van 2019 met € 851.000 tot € 14.146.000.

Rijksbijdrage

Ten opzichte van de begroting is de rijksbijdrage € 709.000 hoger en ten opzichte van 2019 is deze € 752.000 hoger. Deze toename wordt met name veroorzaakt door de dekking van de hogere Cao die begin 2020 is afgesloten. Daarnaast heeft het toegenomen leerlingenaantal ook tot gevolg dat de rijksbijdrage hoger is dan in 2019. In 2020 zijn ook de eerste gelden in het kader van het inhaal- en ondersteuningsprogramma ontvangen.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn toegenomen door de hogere ontvangen subsidie voor Onderwijskansen van de gemeente. In 2019 en in de begroting was uitgegaan van € 30.000. Uiteindelijk is dit € 100.000 geworden.

Overige baten

Binnen de overige baten zijn (onder invloed van de Coronacrisis) met name ten opzichte van 2019 en de begroting, de inkomsten van het schoolfonds sterk afgenomen.

De afname ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door een aantal eenmalige kosten in 2019 (baten levensloopregeling en baten vanuit UWV voor transitievergoeding). Ondanks de crisis zijn de baten voor verhuur vrijwel op de bedragen zoals genoemd in de begroting uitgekomen. Dit omdat de verhuur aan o.a. de kinderopvang gewoon is doorgegaan.

Lasten

De totale lasten zijn ten opzichte van de begroting € 230.000 hoger uitgevallen en ten opzichte van 2019 € 590.000.

Personele lasten

De personele lasten zijn € 131.000 hoger dan begroot en € 372.000 hoger dan in 2019. Indien de personele lasten verder worden uitgesplitst, geeft dit onderstaand beeld:

	Realisatie	Begroot	Realisatie	Realisatie	Realisatie 20
Personele lasten	2020	2020	2019	Begroot	Realisatie 19
TOTAAL lonen en salarissen -/- uitkeringen	9.653.545	9.460.563	8.961.434	192.982	692.111
Nascholing	132.018	145.500	149.803	-13.482	-17.785
Arbo	41.236	36.000	41.734	5.236	-498
Vrijval/dotatie voorzieningen	-107.648	20.000	-23.348	-127.648	-84.300
Personeel contractbasis	445.499	328.918	429.932	116.581	15.567
Overige	183.357	225.800	416.500	-42.443	-233.143
TOTAAL Overige personele lasten	694.462	756.218	1.014.621	-61.756	-320.159
TOTAAL PERSONELE LASTEN	10.348.007	10.216.781	9.976.055	131.226	371.952

In FTE	Realisatie 2019	Realisatie 2020
Personeel		
-Management / Directie	8,77	8,34
-Onderwijzend personeel	109,97	107,58
- Ondersteunend personeel	18,69	21,58
Totaal	137,43	137,5

Het aantal fte aan personeelsleden is in 2020 vrijwel gelijk gebleven aan 2019. Wel heeft er, mede door het lerarentekort, een verschuiving van OP naar OOP plaatsgevonden.

Door de Cao-verhoging in 2020 zijn de lasten voor lonen en salarissen ten opzichte van 2019 aanzienlijk toegenomen. Hiervan is ongeveer € 300.000 voor de eenmalige uitkering in februari 2020 geweest en daarnaast een loonsverhoging van 4,5% over geheel 2020. Bij het opstellen van de begroting 2019 waren deze exacte Cao-cijfers nog niet bekend. Daarom is toen een schatting hiervan opgenomen. De hogere kosten voor de Cao worden echter gedekt uit de rijksbijdrageophoging in 2019 voor de eenmalige uitkering en door een structurele ophoging van de rijksbijdrage in 2020.

Bij de overige personele lasten heeft zowel bij de voorziening langdurig zieken als spaarverlof een vrijval plaats gevonden. De overige personele lasten zijn aanzienlijk lager dan in 2019. Dit komt doordat in 2019 voor € 65.000 aan transitievergoedingen is betaald

(dit geld is voor een deel terug ontvangen van het UWV), afrekening met het Participatiefonds en kosten voor kwaliteitsverbetering op de scholen. Deze laatste post is in 2020 minder uitgeput door de Coronacrisis.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn vrijwel conform begroting en in lijn met 2019.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 94.000 hoger dan begroot.

	Realisatie	Begroot	Realisatie	Realisatie	Realisatie 20
Huisvestingslasten	2020	2020	20219	Begroot	Realisatie 19
Huur	218.245	183.550	179.074	34.695	39.171
Dotatie huisvestingsvrz	379.899	379.899	347.045	0	32.854
Onderhoud (incl terrein en beheer)	152.104	143.950	165.505	8.154	-13.400
Energie en water	231.522	192.000	201.276	39.522	30.246
Schoonmaak	323.847	307.200	301.690	16.647	22.157
Heffingen	23.839	30.450	31.403	-6.611	-7.564
Beveiliging	26.107	24.800	26.224	1.307	-117
Overige	11.284	10.950	10.854	334	430
TOTAAL	1.366.848	1.272.799	1.263.070	94.049	103.778

Met name de kosten voor huur, energie en water zijn verder toegenomen. De hogere kosten voor schoonmaak zijn te herleiden tot de Coronacrisis. Hierdoor is er meer schoongemaakt en zijn er meer schoonmaakartikelen aangeschaft.

Overige lasten

	Realisatie	Begroot	Realisatie	Realisatie	Realisatie 19
Overige instellingslasten	2020	2020	20219	Begroot	Realisatie 20
Administratie- en beheer	172.044	192.400	182.184	-20.356	-10.140
Inventaris- en apparatuur	2.600	7.000	8.737	-4.400	-6.137
Overige	414.722	460.206	357.116	-45.484	57.606
Leermiddelen	596.839	525.815	528.635	71.024	68.204
TOTAAL	1.186.206	1.185.421	1.076.672	785	109.534

De overige lasten zijn op totaalniveau gelijk aan begroot. Binnen deze post is echter een aantal verschuivingen te zien. De overige lasten zijn aanzienlijk afgenomen door een lagere besteding vanuit het schoolfonds (€ 70.000 lager). Tegenover de eerder geconstateerde lagere baten staan dus ook lagere lasten. Binnen de post leermiddelen zijn met name de lasten voor ICT/licenties hoger uitgevallen dan begroot.

3.2.4. Balans

De verkorte balans is onderstaand weergegeven:

Balans 31 december alle bedragen x € 1,000	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Activa		
Materiële vaste activa	2.083	2.077
Gebouwen	975	1.016
Financiële vaste activa	57	56
Totaal vaste activa	3.115	3.150
Voorraden	0	0
Vorderingen	985	1.064
Effecten	0	0
Liquide middelen	2.983	2.053
Totaal vlottende activa	3.968	3.117
Totaal activa	7.083	6.267
Passiva		
Eigen vermogen	4.437	3.573
Voorzieningen	1.267	1.206
Langlopende schulden	57	272
Kortlopende schulden	1.322	1.216
Totaal passiva	7.083	6.267

Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten:

De boekwaarde van de materiële vaste activa (incl. gebouwen) is iets afgenomen ten opzichte van 2019. De omvang van de investeringen is met € 338.000 vrijwel gelijk aan de hoogte van de afschrijvingen (€ 374.000). Ten opzichte van 2019 is het niveau van investeringen met € 135.000 afgenomen.

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

De vorderingen zijn lager doordat in 2019 een terugvordering van betaalde transitievergoedingen voor een bedrag van € 253.000 was opgenomen. Deze is nu veel lager.

De liquide middelen zijn € 930.000 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 € 863.000. De voorzieningen bestaan uit personele voorzieningen voor o.a. loonkosten van langdurig zieken en jubileumuitkeringen. Het totaal van de voorzieningen is vrijwel gelijk gebleven. Wel heeft er een verschuiving van de personele voorzieningen (afname) naar de voorziening groot onderhoud (toename) plaatsgevonden.

De langlopende schulden zijn met € 215.000 afgenomen door aflossing op een lening en de vrijval van investeringssubsidies. De kortlopende schulden zijn toegenomen door de overboeking van het resterende deel van de lening van de gemeente van langlopend naar kortlopend. Dit omdat deze lening in 2021 volledig afgelost gaat worden.

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 € 930.000 zijn toegenomen ten opzichte van 2019. De stand per 31 december 2020 bedraagt circa € 2.983.000,-. 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.

In 2018 werd door de Stichting een lening verkregen van de Gemeente Capelle aan den IJssel van € 250.000,- met een looptijd van 10 jaar (rentepercentage 3%). De aflossing vindt plaats in 10 jaarlijkse termijnen van € 25.000,-. De Stichting heeft de intentie om de aflossing te versnellen en in 2021 alles af te lossen.

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 2020 € 338.000. Het overgrote deel betreft investeringen in ICT en schoolmeubilair. Voor 2021 is met € 570.000 eenmalig een aanzienlijk hoger investeringsbedrag begroot, wat de scholen extra ruimte moet bieden. 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 2020 geen grootschalige renovatieprojecten plaatsgevonden. De risico's en een plan voor het onderhoud van alle gebouwen is door bureau Van der Vlist opgesteld. 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 meerjarenonderhoudsplanning 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 2020 geplande onderhoud is gedeeltelijk uitgevoerd. Een aantal zaken die niet noodzakelijk waren zijn uitgesteld tot 2021 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 vier scholen, t.w. Groen van Prinsterer, De Horizon, Het Baken, De Fontein 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.

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 4.005.460	€ 1.198.997	€ 2.082.570	€ 14.146.255
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening	
Totaal eigen vermogen	4.436.516
Privaat eigen vermogen	431.056
	----- -
Feitelijk eigen vermogen	4.005.460
Normatief eigen vermogen	3.551.246
	----- -
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 454.214
<i>Ratio eigen vermogen: 1,13</i>	

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 2020 is het vermogen ongeveer € 450.000 boven de door de Inspectie aangegeven maximale norm.

Belangrijk hierbij is dat de Inspectie uit gaat van een standaard percentage voor de hoogte van de risicobuffer. Deze is namelijk op 5% van de totale baten gezet en bedraagt daarmee € 707.000. Uit de risicoanalyse zoals deze in hoofdstuk 4 is opgenomen blijkt echter dat in het geval van PCPO Capelle-Krimpen het nu noodzakelijk is een risicobuffer van € 1.139.000 aan te houden. Indien dit in de berekening wordt meegenomen is het wenselijke normatieve eigen vermogen van PCPO Capelle-Krimpen € 4 miljoen en daarmee gelijk aan het feitelijke eigen vermogen.

Gezien het huidige risicoprofiel van PCPO Capelle-Krimpen is er geen sprake van bovenmatig eigen vermogen.

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.

3.10 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief/toekomstparagraaf

Ontwikkeling leerlingaantallen en personele inzet meerjarenbegroting 2021 – 2025

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroot 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Personeel in FTE							
-Management / Directie	8,77	8,34	8,6	8,24	8,24	8,24	8,24
-Onderwijzend personeel	109,97	107,58	117,38	112,53	112,53	112,53	112,53
- Ondersteunend personeel	18,69	21,58	18,6	17,83	17,83	17,83	17,83
Totaal	137,43	137,5	144,58	138,6	138,6	138,6	138,6
Leerlingen aantal	2128	2083	2146	2146	2154	2184	2208
Absoluut verschil	52	-45	63	0	8	30	24

Toelichting:

De afgelopen jaren is het leerlingenaantal toegenomen. In 2020 is er wel eenmalig een afname zichtbaar. De prognoses duiden er echter op dat ook de in de komende jaren het leerlingenaantal zal toenemen tot ruim 2.200 in 2024.

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

Soort kengetal	PCPO	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Weerstandvermogen excl MVA	10,00%	3,80%	2,86%	10,27%	10,65%	12,82%	14,11%	15,25%	15,01%
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	>70%	76,26%	74,97%	80,53%	83,91%	85,59%	86,00%	86,36%	86,36%
Huisvestingsratio	<10%	10,28%	9,90%	10,61%	10,50%	10,50%	10,50%	10,50%	10,50%
Liquiditeit	1,5	2,56	2,37	3,00	3,96	4,72	4,97	5,20	5,20
Rentabiliteit (1-jarig)	0,50%	4,52%	1,40%	6,10%	1,36%	1,19%	1,46%	1,33%	0,47%

Weerstandvermogen excl. MVA - streefwaarde ondergrens 10%

Stichting PCPO Capelle-Krimpen hanteert het weerstandvermogen excl. MVA als ook 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 10,27%.

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 2020 is hierin meegenomen. Stichting PCPO Capelle-Krimpen werkt aan een stabiele financieel weerstandsvermogen, waarbij meerjarig naar kleine positieve rentabiliteit wordt gestreefd. Voor 2021 is een positief exploitatieresultaat van € 189.000 begroot en voor de daaropvolgende jaren positieve exploitatieresultaten tussen de € 68.000 en € 207.000.

Toelichting op het meerjaren exploitatieoverzicht:

De rijksbijdragen voor de personele bekostiging, personeels- en arbeidsmarktbeleid en prestatiebox zijn gebaseerd op de leerlingtelling/prognoses en de actuele bekostigingsbedragen (prijspeil 2019/2020 – gepubliceerd op 23 oktober 2019). Personele lasten zijn gebaseerd op de personele bezetting zoals weergegeven in de kengetallen en het loonkostenpeil van november 2019. Er wordt meerjarig van uitgegaan dat Cao-loonsverhogingen gedekt zullen worden uit verhoogde rijksbijdragen.

Hoofdrubriek	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2021 €	Begroting 2022 €	Begroting 2023 €	Begroting 2024 €	Begroting 2025 €
Rijksbijdrage OCW	13.419.171	13.397.300	13.394.700	13.631.100	13.873.000	14.095.200
Overige overheidsbijdr.	245.519	164.500	164.500	164.500	164.500	164.500
Overige baten	481.565	403.400	397.600	397.600	397.600	397.600
Totaal baten	14.146.255	13.965.200	13.956.800	14.193.200	14.435.100	14.657.300
Personele lasten	10.348.008	10.659.600	10.684.600	10.879.800	11.137.300	11.482.000
Afschrijvingen	374.114	405.915	405.915	405.915	405.915	405.915
Huisvestingslasten	1.366.848	1.277.100	1.277.100	1.277.100	1.277.100	1.277.100
Overige lasten	1.186.206	1.428.200	1.422.400	1.422.400	1.422.400	1.422.400
Totaal lasten	13.275.175	13.770.815	13.790.015	13.985.215	14.242.715	14.587.415
Bedrijfsresultaat	871.079	194.385	166.785	207.985	192.385	69.885
Financ. Baten & lasten	-7.755	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Resultaat	863.324	189.385	165.785	206.985	191.385	68.885

Meerjarenbegroting – Balans

Onderstaand is de meerjarenbalans opgenomen. Hierbij is uitgegaan van de Balans 2020 en is het verloop van de posten zoals deze in de meerjarenbegroting zijn opgenomen verwerkt.

Balans 31 december alle bedragen x € 1,000	Jaarrekening 2019 €	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2021 €	Begroting 2022 €	Begroting 2023 €	Begroting 2024 €	Begroting 2025 €
Activa							
Materiële vaste activa	2.077	2.083	2.248	2.083	2.083	2.083	2.083
Gebouwen	1.016	975	934	975	975	975	975
Financiële vaste activa	56	57	57	57	57	57	57
Totaal vaste activa	3.149	3.115	3.239	3.115	3.115	3.115	3.115
Voorraden	0	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	1.064	985	765	760	760	760	760
Effecten	0	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	2.053	2.983	2.958	3.203	3.410	3.601	3.601
Totaal vlottende activa	3.117	3.968	3.723	3.963	4.170	4.361	4.361
Totaal activa	6.266	7.083	6.962	7.078	7.285	7.476	7.476
Passiva							
Eigen vermogen	3.572	4.437	4.627	4.793	5.000	5.191	5.191
Voorzieningen	1.206	1.267	1.217	1.267	1.267	1.267	1.267
Langlopende schulden	272	57	57	57	57	57	57
Kortlopende schulden	1.216	1.322	1.061	961	961	961	961
Totaal passiva	6.266	7.083	6.962	7.078	7.285	7.476	7.476

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 bedragen van ca. € 375.000, dit afgestemd op de omvang van de afschrijvingen.

Vorderingen, liquide middelen en schulden zijn communicerende posten. Vooral nog 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 2021 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 een deel van het jaar de scholen gesloten waren. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Ook in 2021 hebben we hier nog mee te maken. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2021 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 10,14%.

De vermogenspositie van de Stichting is ultimo 2020 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 2020 is gerapporteerd op basis van trimesterrapportages. Dit is het zogenaamde Verantwoordingsdocument. Dit is 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. Met name in de eerste kalendermaanden van het jaar wordt gemonitord of de gerealiseerde loonkosten passen binnen de periodebegroting. Het is zaak dit tijdig te weten, omdat het BFP voor komend schooljaar op dat moment nog kan worden bijgesteld.

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 2021. 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 €
Onvoorziene daling van het aantal leerlingen	M	€ 220.000
Sterke toename aantal leerlingen	L	€ 100.000
Toenemende aantallen zorgleerlingen	H	€ 200.000
Onderwijskwaliteit komt onder verscherpt toezicht van inspectie (de kwaliteit kan hoog zijn, maar alsnog niet voldoen aan de inspectienormen)	L	€ 100.000
Niet realiseren van het schoolprofiel	L	€ 50.000
Opbrengsten IKC blijven achter bij verwachtingen	M	€ 50.000

Deel van de medewerkers voldoet niet aan het gewenste ambitieniveau, deskundigheid en competenties (w.o. eigentijdse toekomstgerichte vaardigheden)	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
Kwetsbaarheid van schooldirecteuren; als drager van identiteit, cultuur, onderwijskwaliteit en bedrijfsvoering	M	€ 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
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	€ 125.000
Betalingsachterstanden van derde geldstromen zoals verhuur, kinderopvang, gemeenten (debiteurenrisico)	L	€ 50.000
Heffingen / claims van het Participatiefonds	L	€ 50.000

Hoge kosten en investeringen voor onderhoud en verduurzaming van huisvesting en installaties	M	€ 100.000
Leegstand van lokalen	L	€ 25.000
Hogere kosten door toename ICT (w.o. licentiekosten)	L	€ 25.000
Incidenten op het gebied van sociale of fysieke veiligheid (t.a.v. school, personeel en/of leerlingen); geweld; intimidaties; claims	M	€ 50.000
Rest risico	L	€ 150.000
TOTAAL		€ 2.070.000

In 2021 is een start gemaakt met het opstellen van een frauderisicoanalyse. De verwachting is dat deze in de zomer 2021 afgerond wordt.

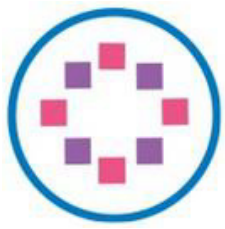
Bijlage Aangesloten scholen



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 2020

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 2020 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 2020 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

Data aan- en aftreden RvT

Naam	Aantreden	Aftreden
De heer H. Jansen	Mei 2016 Mei 2020 - herbenoeming	Mei 2020 Mei 2024
De heer M. Pols	April 2019	April 2023
De heer N. Slooff	Maart 2019	Maart 2023
De heer M. Veenema	Juni 2019	Juni 2023
De heer A.C. de Groot	Mei 2016 Mei 2020 - herbenoeming	Mei 2020 Mei 2024
De heer G.W. Sterk	Juni 2020	Juni 2024

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 meerjaren beleidsplan. 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 heeft helaas geen overleg plaatsgevonden met de GMR door de beperkingen in het fysiek vergaderen. Dat wordt in 2021 weer opgepakt, fysiek of digitaal (afhankelijk van de Corona-maatregelen).

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 2021

Gedurende het jaar 2020 hebben de volgende onderwerpen extra aandacht gekregen:

- Toetsen van continuïteit van het onderwijs binnen de Stichting na het uitbreken van de Corona-pandemie
- Werving nieuw lid RvT met onderwijs-expertise
- 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 2020 hebben de heren Slooff en Pols zitting in de auditcommissie gehad. De commissie heeft vergaderd over de volgende onderwerpen:

- De begroting 2020 en meerjarenbegroting;
- De jaarrekening 2019;
- Het bewaken van de financiële weerbaarheid van de Stichting aan de hand van de opgestelde risicoanalyse
- De aanbevelingen vanuit de accountantscontrole 2019

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 2020 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 tijdelijke commissie 'Identiteit' bij te dragen aan de totstandkoming van een vernieuwde identiteitsnotitie;
- d. door binnen de Onderwijscommissie deze rol te vervullen op het vlak van onderwijsgerelateerde zaken;
- e. door in het bilaterale vooroverleg van voorzitter RvT en voorzitter CvB voorafgaande aan een vergadering van de RvT beschikbaar te zijn voor deze rol;
- f. door vanuit eigen professie en/of kunde mee te denken en/of te klankborden of te adviseren op voor de bestuurder aangelegene zaken (w.o. de frauderisicoanalyse).

Tot slot

2020 is voor iedereen een bijzonder jaar geweest. Na het uitbreken van de Coronapandemie stond de wereld op zijn kop. Niemand had dit ooit op deze manier meegemaakt. Ook de scholen zijn in 2020 tot twee keer toe dicht gegaan. Het aanpassen op deze situatie heeft veel gevraagd van de medewerkers binnen de Stichting. Het onderwijs moest van de ene op de andere dag overgaan van fysiek onderwijs naar onderwijs-op-afstand. Dat is snel en goed gegaan. 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 in dit bijzondere jaar. Wij danken dan ook alle medewerkers binnen de Stichting voor hun enorme inzet in 2020!

Hilger Jansen, voorzitter RvT

Krimpen aan den IJssel, 28 april 2021

KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,00	2,56
Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>)	3,00	2,56
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	62,64	57,02
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,53	76,26
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	6,10	4,52
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	10,27	3,80
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	31,36	26,88
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen) / totale lasten * 100 %</i>)	10,61	10,28
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	77,90	78,59
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	22,10	21,41

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.

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.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 297.000 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatcourant 64683 d.d. 28-11-2019). Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de eenmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

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. Deze wordt 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.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Exploitatiesubsidies worden als 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 2020 is 93,5%.

Per ultimo 2019 was deze 97,8%.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020	31 december 2019
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Gebouwen en terreinen		975.224	1.016.595
Technische zaken		355.579	352.203
Meubilair		825.717	784.807
ICT		484.977	512.067
OLP en apparatuur		416.297	428.152
		3.057.794	3.093.824
Financiële vaste activa	2		
Leningen u/g		3.865	6.441
Waarborgsom		53.035	49.135
		56.900	55.576
Vlottende activa			
Vorderingen	3		
Debiteuren		12.897	3.532
Ministerie van OCW		623.748	561.234
Vordering transitievergoeding OCW		64.426	253.133
Overlopende activa		124.098	140.094
Overige vorderingen		160.261	106.417
		985.430	1.064.409
Liquide middelen	4	2.982.434	2.053.248
		<u>7.082.557</u>	<u>6.267.057</u>

Stichting PCPO Capelle - Krimpen aan den IJssel, Capelle aan den IJssel**B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve	4.005.461		2.788.705	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>431.056</u>		<u>784.487</u>	
		4.436.516		3.573.192
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	173.416		318.292	
Overige voorzieningen	<u>1.093.788</u>		<u>888.058</u>	
		1.267.204		1.206.350
Langlopende schulden	7			
Overige langlopende schulden	<u>57.303</u>		<u>271.690</u>	
		57.303		271.690
Kortlopende schulden	8			
Crediteuren	220.879		260.642	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	395.391		377.684	
Schulden terzake van pensioenen	126.117		121.576	
Kortlopend deel leningen	150.000		25.000	
Overige kortlopende schulden	52.351		72.556	
Overlopende passiva	<u>376.797</u>		<u>358.367</u>	
		<u>1.321.534</u>		<u>1.215.826</u>
			<u>7.082.557</u>	<u>6.267.057</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	13.419.171	12.709.944	12.602.585
Overige overheidsbijdragen	245.519	99.607	106.431
Overige baten	481.565	429.050	586.207
	14.146.255	13.238.601	13.295.223
Lasten			
Personele lasten	10.348.007	10.216.781	9.976.055
Afschrijvingen	374.114	370.200	369.099
Huisvestingslasten	1.366.849	1.272.799	1.263.070
Overige instellingslasten	1.186.206	1.185.421	1.076.672
	13.275.175	13.045.201	12.684.895
Saldo baten en lasten	871.080	193.400	610.328
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	2	0	10
Financiële lasten	7.757	8.400	9.378
Financiële baten en lasten	-7.755	-8.400	-9.368
Resultaat	863.324	185.000	600.960

Stichting PCPO Capelle - Krimpen aan den IJssel, Capelle aan den IJssel**B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020**

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

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		871.080		610.328
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	374.114		369.099	
- Mutaties voorzieningen	<u>60.854</u>		<u>281.716</u>	
		434.968		650.815
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	78.979		-334.123	
- Kortlopende schulden	<u>106.144</u>		<u>-96.238</u>	
		<u>185.123</u>		<u>-430.361</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.491.171		830.781
- Werkelijk ontvangen interest	2		10	
- Werkelijk betaalde interest	<u>-7.757</u>		<u>-9.378</u>	
		<u>-7.755</u>		<u>-9.368</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.483.416		821.412
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-338.084		-473.302	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		0	
Mutaties leningen u/g	2.576		-2.463	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-3.900</u>		<u>142.207</u>	
		<u>-339.408</u>		<u>-333.558</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	<u>-214.823</u>		<u>-64.351</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-214.823</u>		<u>-64.351</u>
Mutatie liquide middelen		<u>929.185</u>		<u>423.503</u>
Beginstand liquide middelen	2.053.248		1.629.745	
Mutatie liquide middelen	<u>929.185</u>		<u>423.503</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.982.434</u>		<u>2.053.248</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	975.224	1.016.595
Technische zaken	355.579	352.203
Meubilair	825.717	784.807
ICT	484.977	512.067
OLP en apparatuur	416.297	428.152
	<u>3.057.794</u>	<u>3.093.824</u>

	Gebou- wen en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31-12-2019</i>						
Aanschafwaarde	1.198.997	685.362	1.504.280	1.343.834	1.067.604	5.800.076
Cumulatieve afschrijvingen	-182.402	-333.159	-719.473	-831.767	-639.452	-2.706.253
Boekwaarde 31-12-2019	<u>1.016.595</u>	<u>352.203</u>	<u>784.807</u>	<u>512.067</u>	<u>428.152</u>	<u>3.093.824</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	49.216	107.834	104.445	76.588	338.084
Afschrijvingen	-41.371	-45.840	-66.925	-131.534	-88.443	-374.114
Mutaties boekwaarde	<u>-41.371</u>	<u>3.376</u>	<u>40.909</u>	<u>-27.089</u>	<u>-11.855</u>	<u>-36.030</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2020</i>						
Aanschafwaarde	1.198.997	734.578	1.612.115	1.448.279	1.144.192	6.138.160
Cumulatieve afschrijvingen	-223.773	-378.999	-786.398	-963.301	-727.895	-3.080.366
Boekwaarde 31-12-2020	<u>975.224</u>	<u>355.579</u>	<u>825.717</u>	<u>484.977</u>	<u>416.297</u>	<u>3.057.794</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					Van	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 € 746.062,- De jaarlijkse afschrijvingslast bedraagt € 33.994,-

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

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
2 Financiële vaste activa		
Leningen u/g	3.865	6.441
Waarborgsom	53.035	49.135
	<u>56.900</u>	<u>55.576</u>
Leningen u/g		
Fietsenproject	865	3.441
Overige leningen u/g 2	3.000	3.000
	<u>3.865</u>	<u>6.441</u>
Waarborgsom		
Waarborgsom	53.035	49.135
	<u>53.035</u>	<u>49.135</u>

Afschrijvingsstaat Financiële vaste activa

	Boek- waarde 01-01-2020 €	Investerings- en verstrekte leningen €	Desinvestering en afgeloste leningen €	Koerswinst €	Boek- waarde 31-12-2020 €
Leningen u/g	6.441	0	-2.576	0	3.865
Waarborgsom	49.135	20.850	-16.950	0	53.035
	<u>55.576</u>	<u>20.850</u>	<u>-19.526</u>	<u>0</u>	<u>56.900</u>
				31-12-2020 €	31-12-2019 €

3 Vorderingen

Debiteuren	12.897	3.532
Ministerie van OCW	623.748	561.234
Vordering transitievergoeding OCW	64.426	253.133
Overige vorderingen	160.261	106.417
Overlopende activa	124.098	140.094
	<u>985.430</u>	<u>1.064.409</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	623.748	561.234
	<u>623.748</u>	<u>561.234</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake huisvesting	144.625	43.349
Gemeente: overige	0	57.536
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs	0	2.854
Overige vorderingen	15.636	2.678
	<u>160.261</u>	<u>106.417</u>

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>124.098</u>	<u>140.094</u>
	<u>124.098</u>	<u>140.094</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	10	195
Banktegoeden	<u>2.982.424</u>	<u>2.053.054</u>
	<u>2.982.434</u>	<u>2.053.248</u>

Kasmiddelen		
Kasmiddelen scholen	<u>10</u>	<u>195</u>
	<u>10</u>	<u>195</u>

Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.039.034	923.769
Betaalrekening school	197.023	182.930
Spaarrekening	<u>1.746.367</u>	<u>946.355</u>
	<u>2.982.424</u>	<u>2.053.054</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

Eigen vermogen

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 296.543 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019).

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

		Saldo 01-01-2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve		2.788.705	1.216.756	0	4.005.461
Bestemmingreserves publiek (A)					
Reserve extra gelden 2019	9	296.543	-296.543	0	0
		296.543	-296.543	0	0
Bestemmingsreserves privaat (B)					
Reserve schoolfonds		65.642	-34.316	0	31.325
Reservefonds stichting		422.303	-22.572	0	399.731
		487.944	-56.888	0	431.056
Totaal bestemmingsreserves (A + B)		784.487	-353.431	0	431.056
Eigen vermogen		3.573.192	863.324	0	4.436.516

	Saldo 01-01-2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2020
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Voorziening langdurig zieken	174.537	1.898	-132.803	0	43.632
Duurzame inzetbaarheid	1.022	3.976	0	0	4.998
Jubilea	112.716	18.403	-17.958	0	113.161
Spaarverlof	30.017	0	-18.392	0	11.625
	318.292	24.277	-169.153	0	173.416
Overig:					
Onderhoud	888.058	379.899	-174.169	0	1.093.788
	888.058	379.899	-174.169	0	1.093.788
Voorzieningen	1.206.350	404.176	-343.322	0	1.267.204

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

Langlopend deel > 1 jaar te verdelen als volgt:

	Kort	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Langdurig zieken	43.632		
Duurzame inzetbaarheid	4.998		
Jubilea	11.528	50.041	51.592
Spaarverlof		11.625	
Onderhoud	635.386		458.402

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	<u>57.303</u>	<u>271.690</u>
	<u>57.303</u>	<u>271.690</u>

	<u>Boek- waarde 01-01-2020</u>	<u>Nieuw 2020</u>	<u>Mutaties 2020</u>	<u>Boek- waarde 31-12-2020</u>	<u>Looptijd > 1 jaar</u>	<u>Looptijd >5 jaar</u>
	€	€	€	€	€	€
Lening gemeente	200.000	0	-200.000	0	0	0
Investeringsubsidies gemeente	50.502	0	-9.316	41.186	34.936	6.250
Investeringsubsidies privaat	20.631	0	-4.965	15.665	10.368	5.298
Investeringsubsidies rijk	558	0	-106	452	269	183
	<u>271.690</u>	<u>0</u>	<u>-214.387</u>	<u>57.303</u>	<u>45.573</u>	<u>11.730</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 wordt in 2021 geheel terugbetaald.

In 2020 is een bedrag van € 75.000,- euro afgelost op de lening. Daarnaast is € 125.000 overgeheveld naar de kortlopende schulden.

Per 1-1-2021 bedraagt de schuld aan de gemeente 150.000,- euro en staat gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	220.879	260.642
Belastingen en premies sociale verzekeringen	395.391	377.684
Schulden terzake van pensioenen	126.117	121.576
Kortlopend deel leningen	150.000	25.000
Overige kortlopende schulden	52.351	72.556
Overlopende passiva	376.797	358.367
	<u>1.321.534</u>	<u>1.215.826</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	371.057	238.423
Premies sociale verzekeringen	0	116.680
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	24.334	22.581
	<u>395.391</u>	<u>377.684</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	<u>52.351</u>	<u>72.556</u>
	<u>52.351</u>	<u>72.556</u>
Overlopende passiva		
OCW geormerkt: Versterking cultuureducatie	0	-3.323
OCW niet geormerkt: Studieverlof	7.054	5.039
OCW niet geormerkt: Inhaal- onderst.programma	1.986	0
Subsidie Cultuurparticipatie	5.833	15.833
Capelle stichting inzake hoogbegaafdengroep	0	3.563
Gemeente inz. onderhoud Tuinstraat	0	11.465
Gemeente: overige	9.764	10.615
Vooruitontvangen bedragen	18.730	0
Vooruitontvangen investeringssubsidies (privaat)	4.965	4.965
Vooruitontvangen investeringssubsidies (publiek)	9.386	9.386
Nog te betalen vakantiegeld	319.079	300.824
	<u>376.797</u>	<u>358.367</u>

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

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum			geheel uitgevoerd en afgerond (aankruisen wat van toepassing is)	nog niet geheel afgerond
Verlofsubsidie 2019-2020	1006755	sep-19	12.092	12.092	☒	☐
Verlofsubsidie 2020-2021	1091043-1	sep-20	12.093	12.093	☐	☒
Inhaal- en ondersteunings- programma	IOP-43227-PO	jul-20	14.400	14.400	☐	☒
Inhaal- en ondersteunings- programma	IOP2-43227-PO	okt-20	30.600	30.600	☐	☒
totaal			<u>69.185</u>	<u>69.185</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	8.506.923	8.043.692	8.196.890
Vergoeding Materiële Instandhouding	1.648.142	1.646.227	1.606.780
Vergoeding PAB	1.779.438	1.717.013	1.613.683
Vergoeding opvang vreemdelingen	28.749	0	16.141
Niet-geormerkte subsidies	735.769	654.050	544.847
Sub. Inhaal- ondersteuningsprogramma	43.014	0	0
Overige subsidies Ministerie van OCW	0	0	20.000
Doorbetalen rijksbijdrage SWV	677.135	648.962	604.244
	<u>13.419.171</u>	<u>12.709.944</u>	<u>12.602.585</u>

Overige overheidsbijdragen

Gemeente: declarabele kosten	41.819	0	10.840
Gemeente: schakelklas	100.000	30.000	30.000
Gemeente: overige vergoedingen	94.384	60.490	56.421
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	9.316	9.117	9.171
	<u>245.519</u>	<u>99.607</u>	<u>106.431</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	313.679	308.000	288.879
Baten schoolfonds	22.571	63.988	75.578
Auris / Visio	0	1.125	1.125
Vrijval investeringssubsidie privaat	4.965	2.740	4.965
Europees platform	0	0	3.075
Ouderbijdragen	51.587	43.200	56.873
Vrijval bestemmingsbijdragen OCW	106	0	106
Baten levensloopregeling	240	0	52.728
Vergoeding externe arrangementen	10.468	0	10.212
Overige baten subsidies (muziek)	10.000	9.999	10.000
Overige baten personeel	32.001	0	16.523
Transitievergoeding UWV	0	0	64.426
Subs. Part. Fonds herwaardering OOP	12.583	0	0
Overige baten	23.365	0	1.717
Bijdrage scholen Bovenscholen	0	-2	0
	<u>481.565</u>	<u>429.050</u>	<u>586.207</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	7.371.713	7.093.770	6.758.714
Sociale lasten	1.033.101	1.235.462	960.650
Premies PF	275.719	0	250.451
Premies VF	9.941	0	13.948
Pensioenlasten	1.097.975	1.131.331	1.095.668
Overige personele lasten	694.462	756.218	1.014.621
Uitkeringen (-/-)	-134.903	0	-117.997
	<u>10.348.007</u>	<u>10.216.781</u>	<u>9.976.055</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	821.585	793.783	756.668
Salariskosten OP	7.275.478	7.081.993	6.759.254
Salariskosten OOP	875.686	763.074	717.969
Kosten LIO-ers / Stagiaires	30.375	14.159	32.767
Salariskosten clustervervangers	181.615	336.143	224.211
Salariskosten verv. eigen rek.	66.577	0	59.462
Salariskosten verv. eigen rek. - rechtspos. verl.	408	0	408
Salariskosten zw. gerelateerde vervanging	19.451	0	2.810
Salariskosten basisondersteuning	52.424	36.222	37.918
Salariskosten extra ondersteuning	14.812	0	18.779
Salariskosten expertisecentrum intern	51.907	98.591	64.759
Salariskosten expertisecentrum extern	3.555	0	10.212
Salariskosten onbetaald verlof	2.971	1.091	1.426
Salariskosten project hoogbegaafden	0	0	7.611
Salariskosten i.v.m. medezeggenschap	0	0	6.597
Onkostenvergoeding via salaris	1.730	0	2.072
Salariskosten ouderschapsverlof	24.777	8.729	42.843
Salariskosten levensloopopname	240	0	49.594
Salariskosten gemeente	39.252	42.228	34.003
Salariskosten seniorenregeling	123.878	117.660	143.144
Salariskosten werkdrukvermindering	71.185	45.500	20.627
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	128.386	119.388	81.010
Salariskosten t.l.v. subs. Europees Platform	0	0	550
Werkkosten via PSA	37.356	37.000	39.411
Bijdrage pers. collectief IPAP	-35.200	-35.000	-34.671
Correctie pensioenen	-1.097.975	-1.131.331	-1.095.668
Correctie premie PF	-275.719	0	-250.451
Correctie premie VF	-9.941	0	-13.948
Correctie sociale lasten	-1.033.101	-1.235.462	-960.650
	<u>7.371.713</u>	<u>7.093.770</u>	<u>6.758.714</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>1.033.101</u>	<u>1.235.462</u>	<u>960.650</u>
	<u>1.033.101</u>	<u>1.235.462</u>	<u>960.650</u>
Premies PF			
Premies PF	<u>275.719</u>	<u>0</u>	<u>250.451</u>
	<u>275.719</u>	<u>0</u>	<u>250.451</u>
Premies VF			
Premies VF	<u>9.941</u>	<u>0</u>	<u>13.948</u>
	<u>9.941</u>	<u>0</u>	<u>13.948</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>1.097.975</u>	<u>1.131.331</u>	<u>1.095.668</u>
	<u>1.097.975</u>	<u>1.131.331</u>	<u>1.095.668</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige personele lasten			
Nascholing	132.018	145.500	149.803
Kosten schoolbegeleiding	5.227	0	0
Kosten kwaliteitsverbetering scholen	0	30.000	12.501
Kosten BGZ en Arbozorg	41.236	36.000	45.734
Dotatie voorziening langdurig zieken	1.898	0	174.537
Onttrekking voorziening langdurig zieken	-132.803	0	0
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	3.976	0	1.022
Dotatie voorziening jubilea	18.403	20.000	24.126
Onttrekking voorziening spaarverlof	-18.392	0	-23.484
Wachtgelders niet vergoed PF	23.066	0	0
Vrijval schuld wachtgelders	0	0	-25.012
Deelname collectieve regeling IPAP	36.033	35.000	33.087
Personele kosten contractbasis	445.499	328.918	429.932
Personele kosten ondersteuning t.l.v. SWV	21.488	31.400	33.938
Werkkosten via FA	47.840	38.800	36.643
Vrijwilligersvergoedingen	18.902	15.000	15.203
Frictiekosten	0	20.000	0
Afdracht GOVAK-gelden	10.709	10.650	10.276
Overige personeelskosten	39.363	44.950	31.564
Betaalde transitievergoedingen	0	0	64.750
	<u>694.462</u>	<u>756.218</u>	<u>1.014.621</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	<u>-134.903</u>	<u>0</u>	<u>-117.997</u>
	<u>-134.903</u>	<u>0</u>	<u>-117.997</u>

Personeelsbezetting

	2020 Aantal FTE's	2019 Aantal FTE's
DIR	8,34	8,77
OP	107,58	109,97
OOP	<u>21,58</u>	<u>18,69</u>
	<u>137,50</u>	<u>137,43</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 2020

De WNT is van toepassing op Stichting PCPO Capelle-Krimpen.
Het voor de vereniging/slichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 143.000

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 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 dienstverband 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
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 128.113
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019 Bedragen x € 1		A.J. Dorst
Functiegegevens		Voorzitter college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		€ 97.039
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 17.431
Bezoldiging		€ 114.470
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 138.000

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 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	41.371	41.350	41.371
Technische zaken	45.840	42.900	42.673
Meubilair	66.925	61.700	61.463
ICT	131.534	138.950	133.833
OLP en apparatuur	88.443	85.300	89.760
	<u>374.114</u>	<u>370.200</u>	<u>369.099</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting / terrein	218.245	183.550	179.074
Dotatie onderhoudsvoorziening	379.899	379.899	347.045
Onderhoud gebouw / installaties	95.105	82.550	88.302
Energie en water	231.522	192.000	201.276
Schoonmaakkosten	323.847	307.200	301.690
Heffingen	23.839	30.450	31.403
Onderhoud terrein, afrastering & tuin	33.897	31.400	43.867
Bewaking en beveiliging	26.107	24.800	26.224
Onderhoudsbeheer	23.102	30.000	33.336
(Vandalisme)schade	0	0	2.496
Overige huisvestingslasten	11.284	10.950	8.358
	<u>1.366.849</u>	<u>1.272.799</u>	<u>1.263.070</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	128.347	128.500	126.405
Reis- en verblijfkosten	745	0	307
Accountantskosten	10.267	10.000	10.739
Telefoonkosten	24.490	24.000	24.239
Overige administratie- en beheer	270	15.000	11.284
Bestuurs- / juridische ondersteuning	5.554	12.000	6.290
Kantoorbenodigdheden	2.371	2.900	2.920
	<u>172.044</u>	<u>192.400</u>	<u>182.184</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	2.600	7.000	8.737
	<u>2.600</u>	<u>7.000</u>	<u>8.737</u>

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

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	4.219	5.550	6.603
Contributies	29.138	25.450	27.923
Excursies / werkweek / sport	2.935	3.100	4.722
Medezeggenschap	1.974	4.700	3.735
Aansluiting radio / TV	1.167	3.050	3.006
Verzekeringen	6.543	6.500	6.581
Portiekosten	1.667	1.700	1.267
PR / schoolkrant / drukwerk	3.761	30.250	6.960
Kantinekosten	15.362	15.000	17.628
Culturele vorming	17.222	36.697	13.978
Schooltest / onderzoek / begeleiding	2.397	33.100	5.665
Overige gemeente	117.552	55.290	54.849
Europees Platform	45	0	1.100
Lasten OCW subsidies	61.348	0	0
Lasten overige subsidies	6.152	9.999	11.063
Lasten schoolfonds	66.278	138.420	130.392
Lief en leed	6.696	7.000	6.992
Schoolmaatschappelijk werk	27.507	26.750	26.529
Overige uitgaven	42.758	57.650	28.124
	<u>414.722</u>	<u>460.206</u>	<u>357.116</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	207.967	225.565	226.397
Leermiddelen t.l.v. SWV	15.686	3.300	2.865
Onderwijskwaliteit	0	26.000	25.117
Vakgebonden licenties	127.159	73.900	63.329
Informatietechnologie	141.147	102.350	111.990
Kopieerkosten	104.880	94.700	98.937
	<u>596.839</u>	<u>525.815</u>	<u>528.635</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u><u>1.186.206</u></u>	<u><u>1.185.421</u></u>	<u><u>1.076.672</u></u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>10</u>
	2	0	10
Financiële lasten			
Rentelasten lening	3.938	6.450	7.188
Overige financiële lasten	<u>3.820</u>	<u>1.950</u>	<u>2.191</u>
	7.757	8.400	9.378
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-7.755</u></u>	<u><u>-8.400</u></u>	<u><u>-9.368</u></u>

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

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	10.267	10.000	10.739
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>10.267</u>	<u>10.000</u>	<u>10.739</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code acti- viteiten	Eigen vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat 2020 EUR	Art.2:403 BW 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.

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 2020 ad € 863.324 als volgt over de reserves.

			<u>2020</u>
			€
Resultaat algemene reserve			1.216.756
Resultaat reserve extra gelden 2019	<u>-296.543</u>		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-296.543	
Resultaat reserve schoolfonds	-34.316		
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	<u>-22.572</u>		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-56.888	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			-353.431
Resultaat Eigen vermogen			<u>863.324</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 2021.

.....	
.....	
.....	
.....	

Vastgesteld op 2021 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