



JAARVERSLAG 2019





Inhoudsopgave...

INHOUDSOPGAVE	Pagina 2 en 3
VOORWOORD	Pagina 4
1. STICHTING PCO-NIEUWLEUSEN	Pagina 5
1.1 Algemene gegevens	Pagina 5
1.2 Organogram van de Stichting PCO-Nieuwleusen	Pagina 5
1.3 Missie	Pagina 6
1.4 Organisatie	Pagina 7 en 8
1.5 Activiteiten van bestuur en de geledingen	Pagina 9
1.6 Klachtenregeling	Pagina 10
1.7 Maatschappelijke thema's	Pagina 10
1.8 Verbonden partijen	Pagina 10
2. ONDERWIJS EN ZORG	Pagina 11
2.1 Leerlingen	Pagina 12, 13, 14 en 15
2.2 Uitstroom leerlingen	Pagina 16
2.3 Schoolontwikkelingsplannen en evaluatie	Pagina 16
2.4 Inspectiebezoeken	Pagina 17
2.5 Onderwijsprestaties en kwaliteitszorg	Pagina 17
2.6 Beleidsontwikkelingen	Pagina 17
2.7 Onderwijsachterstanden	Pagina 17
2.8 Burgerschap	Pagina 17
3. PERSONEEL	Pagina 19
3.1 Opbouw Personeelsbestand	Pagina 19
3.2 Mobiliteit	Pagina 19
3.3 Strategisch personeelsbeleid	Pagina 19
3.4 Ziekteverzuim	Pagina 19
4. HUISVESTING	Pagina 20
4.1 Onderhoud gebouwen	Pagina 20
4.2 Ontwikkelingen	Pagina 20

Inhoudsopgave...

5.	ORGANISATIE EN COMMUNICATIE	Pagina 21
6.	FINANCIËN	Pagina 21
6.1	Samenvatting exploitatieresultaat 2019	Pagina 22
6.2	Materiële vaste activa	Pagina 23
6.3	Financiële positie per balansdatum	Pagina 23
6.4	Resultaatbestemming	Pagina 24
6.5	Financiële kengetallen	Pagina 25
6.6	Treasuryverslag	Pagina 25
6.7	Continuïteitsparagraaf	Pagina 26
7	CONTINUÏTEIT	Pagina 26
7.1	Toekomstige ontwikkelingen	Pagina 27
7.2	Ontwikkeling formatie	Pagina 27
7.3	Ontwikkeling financiën	Pagina 27
7.4	Risico's en risicomanagement	Pagina 27
Bijlage 1	Verantwoording inzet middelen prestatiebox	Pagina 28
Bijlage 2	Verantwoording werkdrukmiddelen	Pagina 29
Bijlage 3	Verantwoording Passend Onderwijs	Pagina 30
Bijlage 4	Toezicht verslag	Pagina 31
Bijlage 5	Jaarrekening 2019	Pagina 32





Voorwoord...

Voor u ligt het jaarverslag met de jaarrekening van PCO-N Nieuwleusen over 2019. Het verslag heeft een informatiefunctie, een verantwoordingsfunctie en een evaluatieve functie. We (het bestuur van PCO-N Nieuwleusen) reflecteren in dit verslag op de plannen voor 2019, de uitvoering en de resultaten daarvan en op de externe ontwikkelingen en onze reactie daarop. Dat doen we met cijfers maar ook verbaal en onder toevoeging van tabellen, grafieken, foto's en schema's om de duidelijkheid te vergroten. Dit maakt het jaarverslag ook completer en beter leesbaar dan alleen een cijfermatige beschouwing van de ontwikkelingen.

In onderstaande tabel staan de vier scholen voorzien van het logo, de adresgegevens en een kleine foto van de betreffende school. Namens het PCO-N bestuur nodig ik u nadrukkelijk uit dit verslag te lezen. Voor vragen en opmerkingen kunt u mailen naar: directie@pco-n.nl

Gert van Tol
Directeur/bestuurder



De Meele
Meeleweg 120
7711 EP Nieuwleusen
Telefoon: 0529 427337
E-mail: demeele@pco-n.nl



De Wegwijzer
Meidoornstraat 10
7711 KV Nieuwleusen
Telefoon: 0529-481256
E-mail: dewegwijzer@pco-n.nl



Het Kompas
Petersweg 2
7711 GC Nieuwleusen
Telefoon: 0529 483317
E-mail: hetkompas@pco-n.nl



De Zaaier
Zandspeur 11
7711 HE Nieuwleusen
Telefoon: 0529 482575
E-mail: dezaaier@pco-n.nl



1. Stichting PCO-N

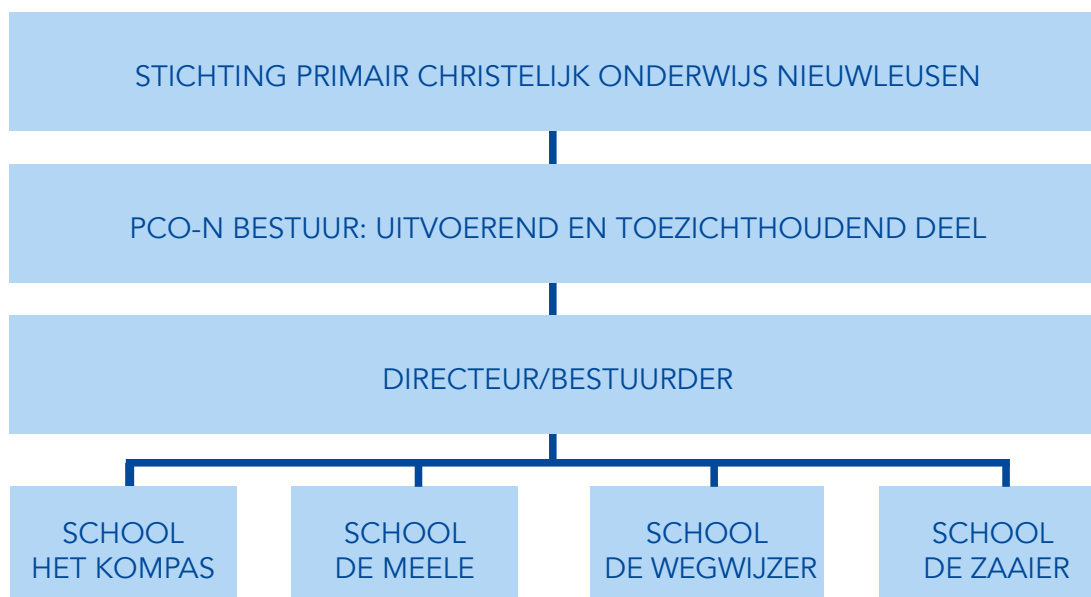
1.1 ALGEMENE GEGEVENS

De Stichting PCO-N (Primair Christelijk Onderwijs Nieuwleusen) is een onderwijsorganisatie die statutair gevestigd is in de gemeente Nieuwleusen. De organisatie in de huidige vorm is ontstaan per 1 januari 2007 en valt onder de Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs Nieuwleusen (VCPO-N), die opgericht is op 16 juni 1999.

- Naam bevoegd gezag : Stichting Primair Christelijk Onderwijs Nieuwleusen in de gemeente Dalfsen.
- Nummer bevoegd gezag : 41651
- Juridische structuur : Stichting
- Organisatiestructuur : Stichting met vier basisscholen gevestigd te Nieuwleusen in de gemeente Dalfsen. Het algemeen bestuur is toezichthouder. Daarnaast is er binnen het bestuur een uitvoerend bestuur deel. De directeur-bestuurder is integraal eindverantwoordelijk op alle beleidsterreinen. Op schoolniveau ligt de integrale eindverantwoording bij de schooldirecteuren. De ledenvergadering is het hoogste orgaan binnen de organisatie.
- Kernactiviteiten : het verzorgen van kwalitatief hoogwaardig christelijk basisonderwijs.
- Werkgebied : Gemeente Dalfsen, Nieuwleusen



1.2 ORGANISATIE/ORGANIGRAM...





1.3 MISSIE

Het mission-statement van de Stichting PCO-N is:



WAT BETEKENT DIT VOOR ONS?

Goed onderwijs staat bij ons op nummer één. We vinden het belangrijk dat kinderen met plezier onze scholen bezoeken, dat ze in een fijne sfeer samen leren en zich zo goed mogelijk ontwikkelen. We leven en leren vanuit de christelijke identiteit. We geloven in onze opdracht, zichtbaar in goed onderwijs in een veilige omgeving. Ieder kind doet ertoe. Dit kunnen we realiseren dankzij al onze enthousiaste medewerkers, die zich hier elke dag voor inzetten.

WAT VINDEN WE BELANGRIJK?

- Leerkrachten zijn eigenaar van het onderwijs. Daarbij hoort samenwerken en samen leren.
- Leerkrachten hebben zeggenschap over het vormgeven van het onderwijs (professioneel statuut).
- Leerkrachten leren van elkaar en met elkaar door onderling lesbezoek, het uitwisselen van best practice en het opzetten van kenniskringen.
- Directie en bestuur hebben aandacht voor de individuele ontwikkeling van onze medewerkers (professionalisering).
- Alle betrokkenen in de organisatie zien Stichting PCO-N als een lerende organisatie.

1.4 ORGANISATIE

Sinds 2016 wordt gewerkt met vernieuwde statuten, waarbij de algemeen directeur als directeur-bestuurder is aangesteld als eindverantwoordelijk uitvoerend bestuurder. De overige bestuursleden hebben de rol van toezichthouder gekregen, met daarnaast enkele mede uitvoerende bestuursleden.

Het bestuur stelt het beleid vast binnen de kaders van de stichting, op grond van het door het bestuur vastgestelde meerjaren strategisch beleidsplan. De directeur-bestuurder en de directeuren (samen het managementteam van de organisatie) hebben binnen deze kaders hun taken en bevoegdheden zoals deze zijn omschreven in het managementstatuut.

De procedure om de scheiding van bestuur en toezicht te realiseren, zoals voorgeschreven in de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur', is bekrachtigd met een wijziging van de statuten en het managementstatuut. Taken en bevoegdheden van bestuursleden en directeuren worden in 2020 vastgelegd in een herzien integraal reglement. In 2020 worden de statuten herzien, omdat de vereniging zal worden opgeheven, waarna het bestuur alleen toezichthoudende taken binnen de stichting zal vervullen.

De rechtmatige verwerving van middelen en rechtmatige en doelmatige besteding van de (publieke) middelen is de verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder. In dit jaarverslag wordt verantwoord op welke wijze de ontvangen middelen zijn ingezet.



SAMENSTELLING VAN DE DIVERSE GELEDINGEN OP 31 DECEMBER 2019

HET PCO-N BESTUUR

NAAM	FUNCTIE
Mevr. H. Vreeburg-Vos	Voorzitter, toezichhoudend bestuurder
Dhr. W. Uilen	Secretaris, toezichhoudend bestuurder
Mevr. L. Wiersma	Algemeen lid, toezichhoudend bestuurder
Dhr. R. Zandink	Penningmeester, uitvoerend bestuurder
Dhr. P. Belderink	Algemeen lid, uitvoerend bestuurder
Dhr. G. van Tol	Directeur bestuurder (uitvoerend)

HET MANAGEMENTTEAM

NAAM	FUNCTIE
Dhr. G. van Tol	Voorzitter MT
Mevr. R. Ruitenberg	Directeur
Dhr. G. Smit	Directeur
Dhr. G. van den Brink	Directeur a.i.

SECRETARIAAT






NAAM	FUNCTIE
Mevr. W. Koers	Administratief secretariael medewerker
Akorda, Zwolle	Personele, financiële en materiële dienstverlening

SCHOLEN EN LEERLINGAANTALLEN...

AANNAME- EN VERWIJDERINGSBELEID

Stichting PCO-N heeft een toelatingsbeleid. In principe zijn alle kinderen welkom. Er wordt geen onderscheid gemaakt op grond van levensbeschouwing, cultuur of handicap. Voor toelating zijn de procedures omschreven in het beleid. Bij zowel de toelating als de verwijdering worden de wettelijke eisen gevolgd. Ook schorsing en bijbehorende protocollen zijn in het beleid opgenomen.

LEERLINGAANTALLEN EN PROGNOSES 2017-2022

	2017 WERKELIJK	2018 WERKELIJK	2019 WERKELIJK	2020 PROGNOSE	2021 PROGNOSE	2022 PROGNOSE
HET KOMPAS TOTAAL:	50	56	60	63	57	59
JONGSTE LEERLINGEN:	22	26	26	32	34	35
OUDESTE LEERLINGEN:	28	30	34	32	23	24
	2017 WERKELIJK	2018 WERKELIJK	2019 WERKELIJK	2020 PROGNOSE	2021 PROGNOSE	2022 PROGNOSE
DE MEELE TOTAAL:	35	40	37	36	35	34
JONGSTE LEERLINGEN:	15	20	16	14	15	16
OUDESTE LEERLINGEN:	20	20	21	22	20	18
	2017 WERKELIJK	2018 WERKELIJK	2019 WERKELIJK	2020 PROGNOSE	2021 PROGNOSE	2022 PROGNOSE
DE WEGWIJZER TOTAAL:	186	175	160	149	154	157
JONGSTE LEERLINGEN:	78	72	67	67	67	67
OUDESTE LEERLINGEN:	108	103	93	82	87	90
	2017 WERKELIJK	2018 WERKELIJK	2019 WERKELIJK	2020 PROGNOSE	2021 PROGNOSE	2022 PROGNOSE
DE ZAAIER TOTAAL:	205	213	208	211	214	218
JONGSTE LEERLINGEN:	98	113	117	125	122	118
OUDESTE LEERLINGEN:	107	100	91	86	92	100
	2017 WERKELIJK	2018 WERKELIJK	2019 WERKELIJK	2020 PROGNOSE	2021 PROGNOSE	2022 PROGNOSE
JONGSTE LEERLINGEN:	213	231	226	238	238	236
OUDESTE LEERLINGEN:	263	253	239	222	222	232
TOTAAL LEERLINGEN:	476	484	465	460	460	468



1.5 ACTIVITEITEN VAN BESTUUR EN GELEDINGEN...

Er zijn in 2019 geen stappen gezet om te komen tot bestuurlijk samenwerking. Wel zullen in 2020 informele contacten worden hersteld in de regio. Het bestuur heeft vijf bestuursvergaderingen gehouden waarbij de directeur-bestuurder aanwezig was. Tijdens deze sessies zijn vele onderwerpen besproken. Dit is terug te vinden in de verslagen. Er is een aantal formele besluiten genomen; deze zijn terug te vinden in de besluitenlijst 2019.

Intern (met name naar ouders en personeel) wordt verantwoording afgelegd door middel van regelmatig verschijnende nieuwsbrieven. De frequentie van deze nieuwsbrieven ligt hoger naarmate er meer 'nieuws' is. In de wettelijk verplichte schoolgidsen wordt door de scholen verantwoording afgelegd aan de ouders.

Extern (met name naar inspectie, gemeente) gebeurt de verantwoording op verschillende manieren. Met de inspectie vinden gesprekken plaats, enerzijds geïnitieerd door de inspectie zelf als er aanleiding toe is. Anderzijds zijn er de gesprekken naar aanleiding van reguliere inspectiebezoeken aan enkele scholen. In 2019 is de inspectie op bezoek geweest bij CBS de Meele en heeft de kwaliteit van deze school gemeten op basis van het nieuwe toezichtskader. De kwaliteit is op de Meele is vanwege de achterblijvende eindopbrengsten als onvoldoende beoordeeld. In een reactie op dit verslag heeft de directeur bestuurder verwoord, dat dit in het huidige organisatiemodel te verklaren valt en op korte termijn als gemiddelde ook moeilijk te verbeteren is. Zie voor de volledige tekst hiervan het inspectieverslag. In juni 2020 stond een hernieuwd bezoek gepland, wat echter door de coronacrisis inmiddels is geannuleerd.

In het jaarverslag van de scholen wordt door de scholen verantwoording afgelegd van de opbrengsten van het onderwijs. In de schoolgids worden alleen de resultaten van de eindtoets vermeld. Met de gemeente zijn er gesprekken over huisvesting, Passend Onderwijs in combinatie met jeugdzorg en het versterken van de regio.

Regionaal wordt samengewerkt in het kader van de verplichtingen in het samenwerkingsverband Veld, vaart & Vecht (afdeling Ommen)

De directies van de scholen hebben hun schooljaarverslagen gepubliceerd over het schooljaar 2018-2019. Hierin zijn de kengetallen over leerlingen, personeel en opbrengsten opgenomen en de onderwijskundige evaluatie van het schooljaar. Hierin is ook de verantwoording van de ouderbijdrage opgenomen.

In 2019 heeft de GMR vijf keer vergaderd. Bij de reguliere GMR-vergaderingen is de directeur-bestuurder een deel van de vergadering aanwezig. Het jaarverslag van de GMR wordt gepubliceerd op de website van de stichting.



1.6 KLACHTENREGELING

Bij een klacht wordt verwezen naar de klachtenprocedure die opgenomen is op de website van PCO-N. Op iedere school zijn interne contactpersonen en er is een externe vertrouwenspersoon aangesteld. In 2019 zijn er geen klachten ingediend.

Contactgegevens:

Eefje Brandsen

Telefoon: 06 331 413 62

ebrandsen@centraalnederland.nl

1.7 MAATSCHAPPELIJKE THEMA'S

De minister van OCW heeft enkele maatschappelijke thema's benoemd waarvan schoolbesturen moeten aangeven welke doelen ze op die thema's hebben geformuleerd en welke resultaten daarop zijn behaald. Het betreft:

- Strategisch personeelsbeleid
- Passend onderwijs
- Allocatie van middelen naar schoolniveau
- Werkdruk
- Onderwijsachterstanden
- Burgerschap

Deze onderwerpen maakten al deel uit van het beleid van PCO-N Nieuwleusen en kwamen daarom ook al voor in het jaarverslag. Het strategisch personeelsbeleid wordt in hoofdstuk 3 beschreven. Het passend onderwijs wordt beschreven in bijlage 3. De allocatie van middelen naar schoolniveau wordt beschreven in hoofdstuk 6 Financiën waar het over de budgetverdeling gaat. Het thema werkdruk wordt behandeld in bijlage 2, compleet met een verdeling van de werkdrukmiddelen. En het onderwerp 'Bestrijding van Onderwijsachterstanden' komt aan bod in hoofdstuk 2. Het onderwerp 'Burgerschap' komt eveneens aan de orde in hoofdstuk 2.

1.8 VERBONDEN PARTIJEN

Het bestuur heeft een samenwerkingsrelatie met het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Veld, Vaart & Vecht. PCO-N Nieuwleusen is hiermee verbonden op basis van de wetgeving Passend Onderwijs (2014) en is vooral actief betrokken bij de werkzaamheden in de afdeling Ommen. Daarnaast is de stichting betrokken bij de vereniging en de stichting vermogensbeheer.

Stichting Passend Onderwijs SWV 23-04

Juridische vorm 2019	: Stichting
Statutaire zetel	: Hardenberg
Code activiteiten	: 4 Overige

Verenging voor Christelijk Primair onderwijs te Nieuwleusen

Juridische vorm 2019	: Stichting
Statutaire zetel	: Nieuwleusen
Code activiteiten	: 4 Overige

Stichting Vermogensbeheer CPO Nieuwleusen

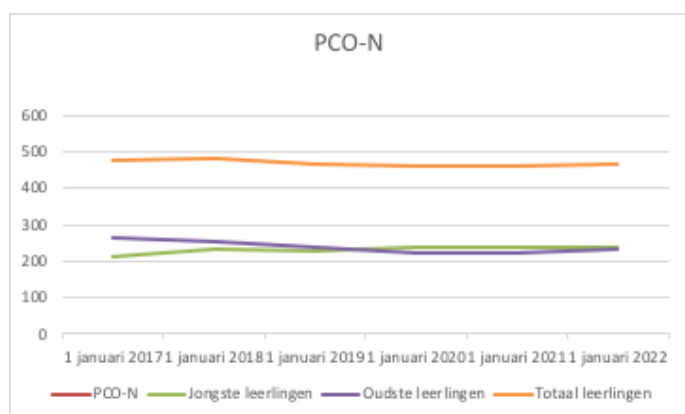
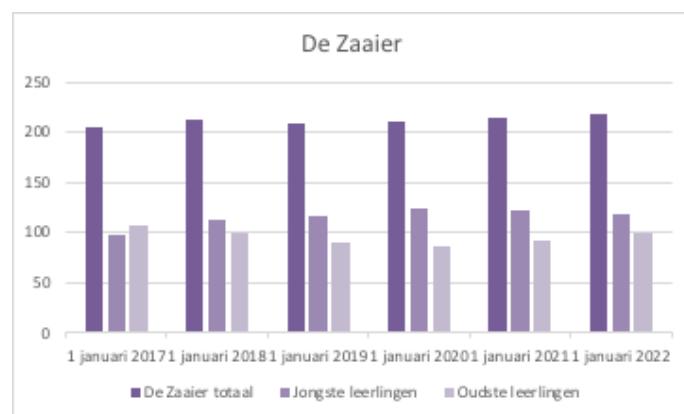
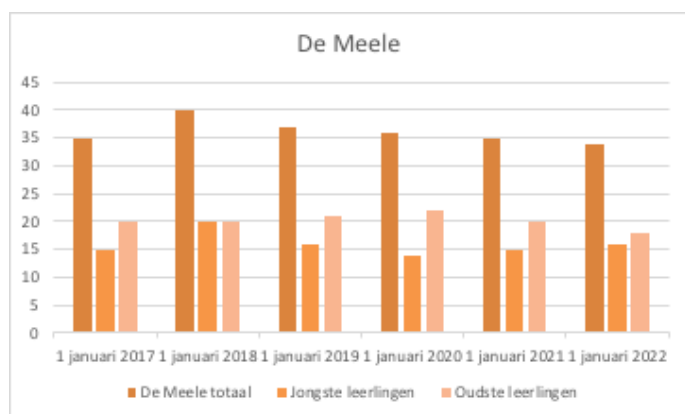
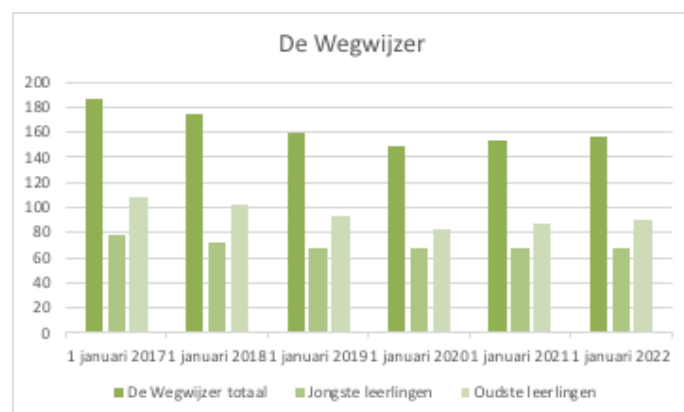
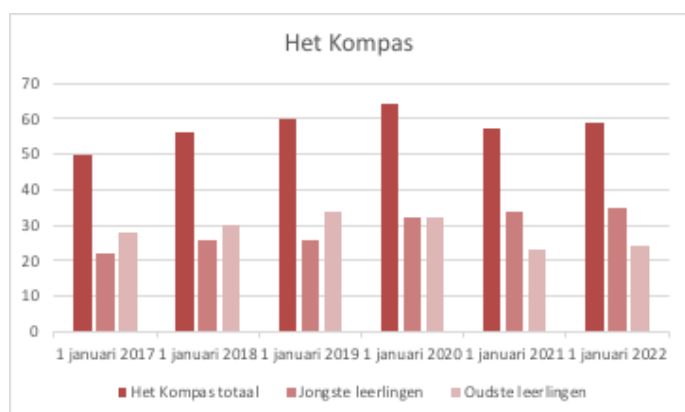
Juridische vorm 2019	: Stichting
Statutaire zetel	: Nieuwleusen
Code activiteiten	: 4 Overige

2. ONDERWIJS EN ZORG...

2.1 LEERLINGEN

PCO-N Nieuwleusen verzorgt het onderwijs voor ruim 465 leerlingen. Het aantal leerlingen is van 484 op 1 oktober 2018 gedaald naar 465 op 1 oktober 2019. Dit is het gevolg van een daling van leerlingen in de onderbouw en een hoge uitstroom van leerlingen in groep 8. De daling ten opzichte van vorig jaar is geen verrassing.

De verwachting is dat het leerlingenaantal licht verder zal dalen en daarna zal stabiliseren. Demografische ontwikkelingen in de regio kunnen echter snel invloed krijgen op de leerlingaantallen (woningnood in Zwollen en aantrekkingskracht van de regio). Hieronder per school en daarna voor de stichting PCO-N de ontwikkeling van de leerlinggegevens.

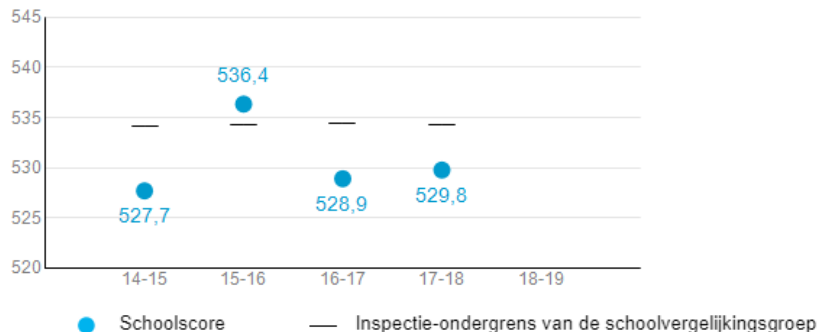


2.2 UITSTROOM LEERLINGEN...

Voor de precieze uitstroom per school verwijzen we naar de schooljaarverslagen.

HET KOMPAS

Wat waren de gemiddelde scores op de **Centrale Eindtoets / Cito Eindtoets** in de afgelopen jaren?



Schoolvergelijkingsgroep: deze school wordt in het meest recente jaar vergeleken met het gemiddelde van basisscholen in Nederland met een overeenkomende eindtoets en met % gewogen leerlingen. De hier getoonde schoolscore(s) kunnen afwijken van de door de Inspectie berekende score(s), zie i voor meer uitleg.

Wat waren de gemiddelde resultaten van de eindtoetsen de afgelopen jaren?

2016-2017

Aantal leerlingen:
12

Percentage gewogen leerlingen op school:
5 %

Score



2017-2018

Aantal leerlingen:
10

Percentage gewogen leerlingen op school:
6 %

Score



2018-2019

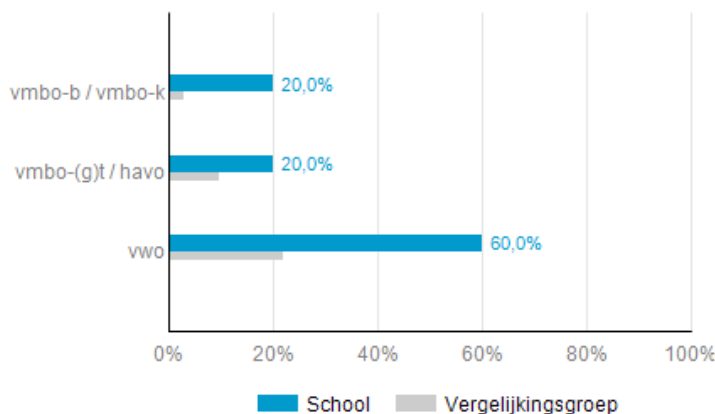
Aantal leerlingen:
5

Percentage gewogen leerlingen op school:
4 %

Score



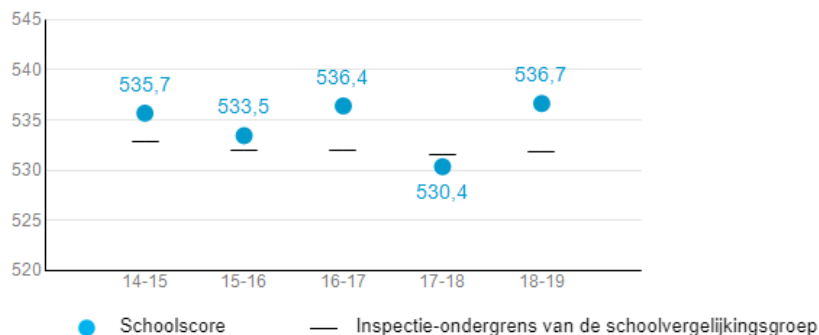
Welke schooladviezen heeft de school aan de leerlingen gegeven in **2018-2019**?



Vergelijkingsgroep: deze school wordt vergeleken met het gemiddelde van alle basisscholen in Nederland met 0-5% gewogen leerlingen.

¹ De afname 2019 was met minder dan 5 leerlingen waardoor er geen aparte vermelding plaatsvindt.

DE WEGWIJZER



Schoolvergelijkingsgroep: deze school wordt in het meest recente jaar vergeleken met het gemiddelde van basisscholen in Nederland met een overeenkomende eindtoets en met 22% gewogen leerlingen. De hier getoonde schoolscore(s) kunnen afwijken van de door de Inspectie berekende score(s), zie i voor meer uitleg.

Wat waren de gemiddelde resultaten van de eindtoetsen de afgelopen jaren?

2016-2017

Aantal leerlingen:

37

Percentage gewogen leerlingen op school:

21 %

Score

536,4

36 meetellende
toetsscores

Centrale Eindtoets

2017-2018

Aantal leerlingen:

26

Percentage gewogen leerlingen op school:

23 %

Score

530,4

25 meetellende
toetsscores

Centrale Eindtoets

2018-2019

Aantal leerlingen:

26

Percentage gewogen leerlingen op school:

22 %

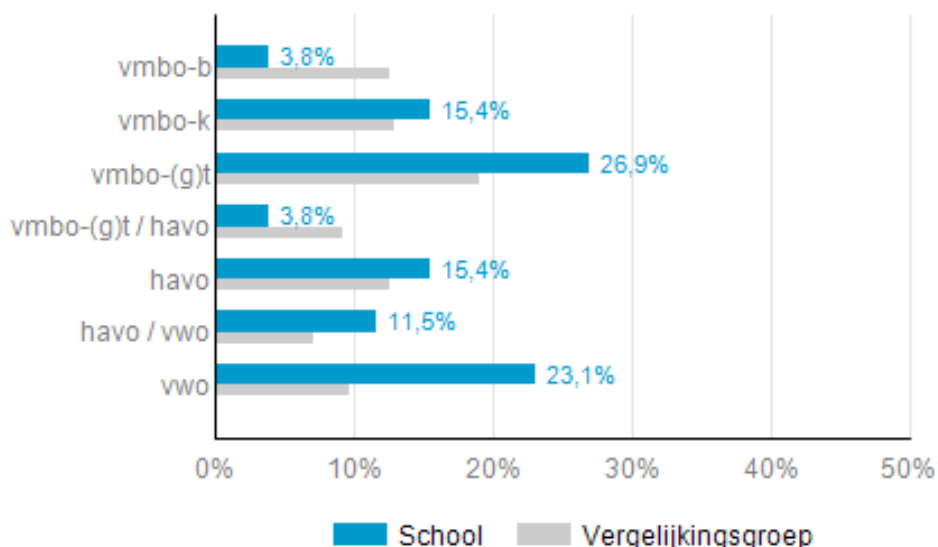
Score

536,7

28 meetellende
toetsscores

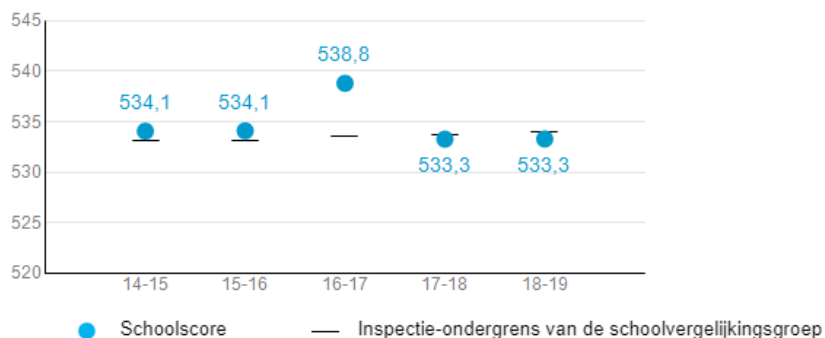
Centrale Eindtoets

Welke schooladviezen heeft de school aan de leerlingen gegeven in 2018-2019?



Vergelijkingsgroep: deze school wordt vergeleken met het gemiddelde van alle basisscholen in Nederland met 20-30% gewogen leerlingen.

DE ZAAIER



Schoolvergelijkingsgroep: deze school wordt in het meest recente jaar vergeleken met het gemiddelde van basisscholen in Nederland met een overeenkomende eindtoets en met 8% gewogen leerlingen. De hier getoonde schoolscore(s) kunnen afwijken van de door de Inspectie berekende score(s), zie i voor meer uitleg.

Wat waren de gemiddelde resultaten van de eindtoetsen de afgelopen jaren?

2016-2017

Aantal leerlingen:

27

Percentage gewogen leerlingen op school:

11 %

Score

538,8

27 meetellende
toetsscores

Centrale Eindtoets

2017-2018

Aantal leerlingen:

29

Percentage gewogen leerlingen op school:

10 %

Score

533,3

28 meetellende
toetsscores

Centrale Eindtoets

2018-2019

Aantal leerlingen:

27

Percentage gewogen leerlingen op school:

8 %

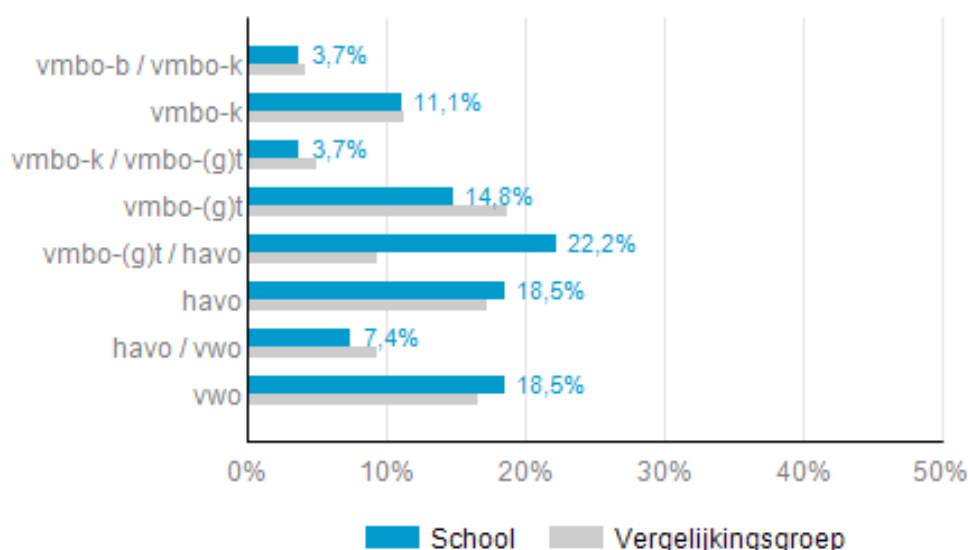
Score

533,3

26 meetellende
toetsscores

Centrale Eindtoets

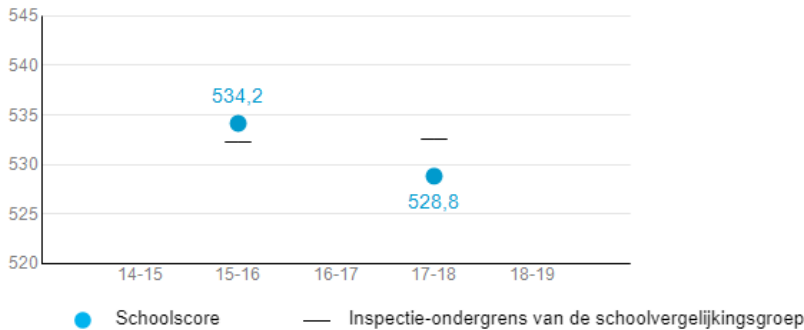
Welke schooladviezen heeft de school aan de leerlingen gegeven in 2018-2019?



Vergelijkingsgroep: deze school wordt vergeleken met het gemiddelde van alle basisscholen in Nederland met 5-10% gewogen leerlingen.

DE MEELE

Wat waren de gemiddelde scores op de **Centrale Eindtoets** / **Cito Eindtoets** in de afgelopen jaren?



Schoolvergelijkingsgroep: deze school wordt in het meest recente jaar vergeleken met het gemiddelde van basisscholen in Nederland met een overeenkomende eindtoets en met % gewogen leerlingen. De hier getoonde schoolscore(s) kunnen afwijken van de door de Inspectie berekende score(s), zie i voor meer uitleg.

Wat waren de gemiddelde resultaten van de eindtoetsen de afgelopen jaren?

2016-2017

Aantal leerlingen:

4

Percentage gewogen leerlingen op school:

19 %

Score



Centrale Eindtoets

Het aantal meetellende toetscores is kleiner dan 5. De gemiddelde score wordt daarom niet getoond.

2017-2018

Aantal leerlingen:

7

Percentage gewogen leerlingen op school:

17 %

Score



Centrale Eindtoets

Het aantal meetellende toetscores ligt tussen 5 en 10. De gemiddelde score kan sterk beïnvloed zijn door uitschieters.

2018-2019

Aantal leerlingen:

3

Percentage gewogen leerlingen op school:

10 %

Score

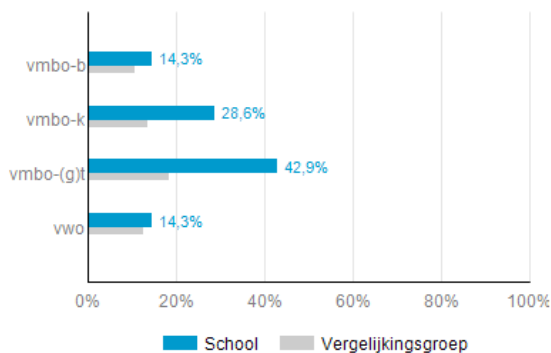


Centrale Eindtoets

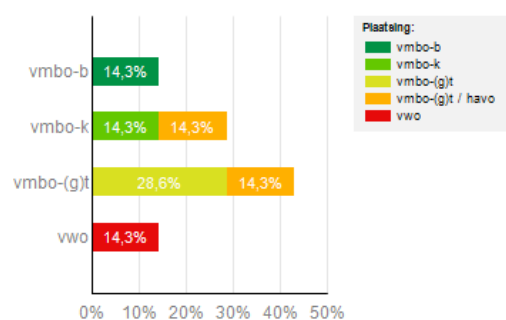
Het aantal meetellende toetscores is kleiner dan 5. De gemiddelde score wordt daarom niet getoond.

De schooladviezen worden niet apart weergegeven door het geringe aantal leerlingen in groep 8 in 2019 (wet op privacygegevens)

Welke schooladviezen heeft de school aan de leerlingen gegeven in 2017-2018?



Welke schooladviezen kregen de leerlingen in 2017-2018 en waar kwamen ze in 2018-2019 terecht?



2.2 UITSTROOM LEERLINGEN...

Tot op zekere hoogte proberen we via de uitstroom een deel van onze kwaliteit van onderwijs te meten. Daar valt veel op af te dingen. Hoewel wij veel aan de ontwikkeling van onze leerlingen proberen bij te dragen is die ontwikkeling ook afhankelijk van andere zaken. Gedacht kan worden aan de thuissituatie en de dagelijkse omgeving van het kind buiten de school.

Ook gaat de ontwikkeling door na het verlaten

van onze school en kunnen naast de ontwikkeling tot dusver en naast de analytische intelligentie van de leerling ook de belangstelling voor zaken, de affiniteit met zaken en de lichamelijke mogelijkheden van de leerling bepalend zijn voor het vervolgonderwijs. Dat neemt niet weg dat ook bij ons een beetje een trots gevoel ontstaat als de uitstroomcijfers naar havo en vwo hoog zijn. Een goede kwaliteit van onderwijs leidt niet vanzelfsprekend tot die uitstroomcijfers maar is er wel onontbeerlijk voor.

2.3 SCHOOLONTWIKKELINGSPLANNEN EN EVALUATIE

Elke directeur schrijft op basis van het vierjaarlijkse schoolplan een schoolontwikkelingsplan per schooljaar. In het schooljaarverslag is de evaluatie van het schoolontwikkelingsplan opgenomen. Deze evaluatie wordt met de directeur-bestuurder besproken. In 2019 zijn er geen volledige kwaliteitsonderzoeken afgenomen vanwege de start van de nieuwe schoolplancyclus. In de nieuwe schoolplanperiode 19-24 zal dit weer worden opgepakt.

2.4 INSPECTIEBEZOEKEN

In maart 2018 is een vervolgonderzoek van de inspectie op de Meele uitgevoerd. Dit heeft geleid tot een onvoldoende resultaat. De onvoldoende is toegekend vanwege het te lage uitstroomcijfer van groep 8 in 2019. Hier wordt echter door de inspectie niet op dezelfde wijze naar gekeken als wij dat doen. In het verslag van de inspectie heeft de directeur bestuurder een zienswijze geformuleerd die we hier opnemen:

Het inspectiebezoek (16 december) is op een uiterst plezierige wijze verlopen. Beide inspecteurs gaven met kennis van zaken een goede analyse van hetgeen ze hebben aangetroffen. In de terugkoppeling naar het team bleek dat ook de leden van het schoolteam het bezoek als prettig hebben ervaren. Met wederzijds respect is gesproken en geluisterd en hebben de inspecteurs hun overwegend positieve bevindingen gedeeld. Ten aanzien van de opbrengsten konden de inspecteurs niets anders doen dan de regels volgen en dat betekent dat een school met drie jaar op rij onvoldoende eindopbrengsten het predicaat zwak krijgt, ook al zijn alle andere

bevindingen positief beoordeeld. Ik heb dan ook de behoefte om hiervoor een verklaring te geven en mijn bezwaarkenbaar te maken. Binnen de stichting PCO-N kennen we vier scholen, twee grote scholen (de Wegwijzer en de Zaaier), een kleine Daltonschool (het Kompas) en een kleine school (de Meele) gericht op individueel leren op basis van eigen ontwikkelingen op leerlijnen. Op basis van passend opbrengstgericht onderwijs hebben we ervoor gekozen de laatste school te positioneren voor leerlingen die in grotere structuren moeite hebben met leren en ook de werkwijze van het Daltonconcept niet aankunnen. Dit betekent dat in onze organisatie (ook vanuit andere stichtingen) regelmatig wordt gekozen voor een BAO-BAO-plaatsing. Dit betekent doorgaans dat zij-instromers op de kleine basisschool de Meele met achterstand binnenkomen, maar vanaf de plaatsing individueel gevolgd worden op basis van eigen ontwikkelingen. In deze setting laten de leerlingen doorgaans een mooie ontwikkeling zien, wat de plaatsing rechtvaardigt. Maar, deze leerlingen komen niet op het gewenste gemiddelde niveau van een doorsnee basisschool. Kortom, voor deze school zal op deze wijze zelden het gewenste gemiddelde worden bereikt. De vraag is echter wat er dan misgaat. Presteert de school dan onvoldoende of is de systematiek van meten niet in alle gevallen realistisch? Ik kies voor het laatste en ben trots op de medewerkers van De Meele die met alle inzet voor deze leerlingen een mooie prestatie hebben geleverd.



2.5 ONDERWIJSPRESTATIES EN KWALITEITSZORG

De vier scholen van PCO-N Nieuwleusen zitten met uitzondering van CBS de Meele "basisarrangement" van de inspectie. De gezamenlijke kwaliteitsagenda is geschreven op basis van WMKPO en is gekoppeld aan ParnasSys.

Ter voorbereiding op de nieuwe schoolplanperiode is door iedere school binnen de gezamenlijk afgesproken cyclus van vier jaar, een eigen kwaliteitsagenda opgesteld. Deze is vorm gegeven in MijnSchoolplan, het WMKPO-pakket om school- en jaarplannen in te schrijven.

2.6 BELEIDSONTWIKKELINGEN

In 2018 hebben we in de scholen de reflectieve dialoog ('Werken met de vier sleutels- een model voor effectieve directe instructie) geïntroduceerd om het pedagogisch didactisch handelen verder te versterken. Het creëren van eigenaarschap bij de leerkrachten is hierbij de belangrijkste doelstelling. Met lesobservaties en voortgangsgesprekken wordt het niveau bewaakt en vastgelegd in een zogenaamde reflectiematrix.

In 2018 heeft het SWV Veld, Vaart & Vecht bepaald dat besturen vrij zijn om het schoolondersteuningsprofiel opnieuw in eigen beheer vast te leggen. PCO-N Nieuwleusen neemt dit mee in de nieuwe schoolplanperiode en heeft afscheid genomen van Framework als geheel pakket. Uit dit pakket wordt nog wel de berekeningssystematiek voor de zorgzwaarte van een groep gebruikt. Met WMK PO zal een nieuw profiel worden gedefinieerd en ontstaat er een kwaliteitskaart passend onderwijs.

In het kader van zorgondersteuning is de externe plusklas binnen de stichting opnieuw gefinancierd voor de nieuwe planperiode.

In 2020 zijn er een aantal zaken die hun beslag zullen krijgen en aandacht vragen van de organisatie.

1. Binnen de stichting wordt een begin gemaakt met de ontwikkeling van kindcentra, te beginnen bij de locaties de Wegwijzer en de Zaaier, in samenwerking met de kinderopvangorganisatie Mathil.
2. De coronacrisis die heel voorzichtig in beeld kwam in februari 2020 zal gevolgen hebben voor de bedrijfsvoering van de scholen en veel vragen van de medewerkers. Een negatieve impact op het ziekteverzuim moet als een reëel mogelijkheid worden gezien. De stichting is echter nog steeds verzekerd voor alle kosten. De premiebijdrage (die al hoog is) kan hierdoor nog oplopen.
3. Het lerarentekort zal zich mogelijk oplossen door de toepassing van afstandsonderwijs indien nodig. Hiervoor zullen wel extra faciliteiten moeten worden aangeschaft (devies en software).

2.7 ONDERWIJSACHTERSTANDEN

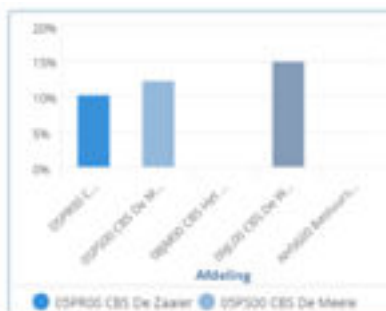
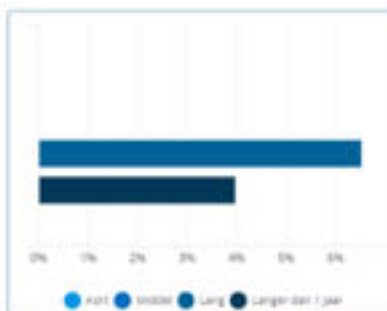
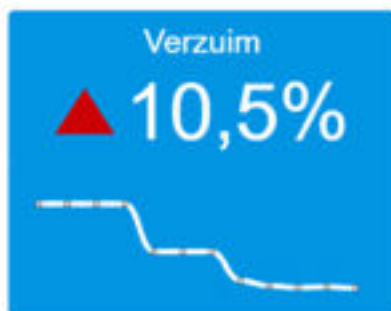
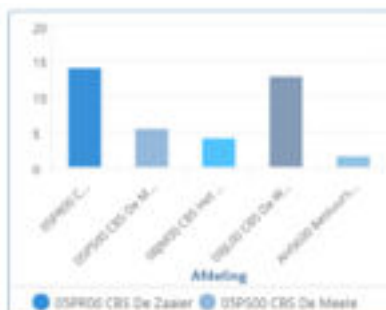
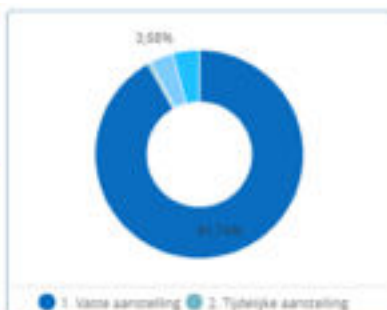
In het verleden is in samenwerking met het samenwerkingsverband passend onderwijsbeleid gemaakt op de inzet van programma's die ons helpen laaggeletterdheid in de scholen te bestrijden en het leesproces te stimuleren. Hiervoor is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met Lexima. De implementatie van nieuwe software voor jonge kinderen ter voorbereiding op het aanvankelijk lezen wordt mogelijk in 2020 geïmplementeerd. Hierin wordt zo mogelijk de samenwerking met de bibliotheken gezocht.

2.8 BURGERSCHAP

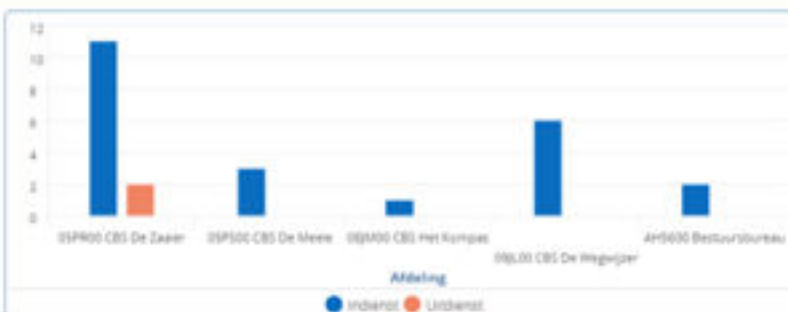
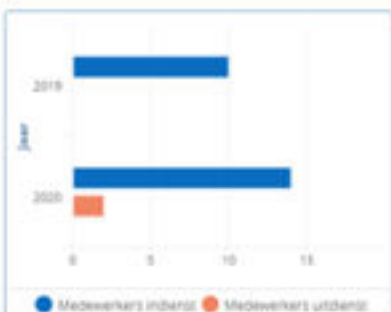
Het onderdeel burgerschap wordt in onze scholen niet als apart vakgebied gegeven, maar de diverse onderwerpen, afkomstig uit de leerlijnen, worden vervlochten in met name het wereldoriënterende onderwijs.



3. PERSONEEL...



Indienst en Utdienst (MIC Control)



3.1 OPBOUW PERSONEELSBESTAND...



Het aantal medewerkers bedraagt 67 met een bijbehorend aantal FTE van 28,03. Dit betekent dat er grotendeels parttimers werkzaam zijn binnen de stichting waarvan het ruime merendeel vrouwen. Het verschil tussen de grote en de kleine scholen is duidelijk zichtbaar. Het aandeel van de staf is zeer gering. Het personeelsverloop binnen onze stichting is gering. In 2019 heeft de directeur bestuurder afscheid genomen en is voor hem een vervanger aangesteld in de persoon van dhr. G. van Tol. Er is een gebrek aan leerkrachten. Daarom zal ook geïnvesteerd blijven worden in ontwikkeling van leerkrachten en het creëren van arbeidsplaatsen voor zij-instromers. Binnen de stichting zijn daarom enkele personeelsplaatsen boventallig aangesteld

Schoolbesturen zijn volgens, in overeenstemming met de regelgeving in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) verplicht om hun vacatures met voorrang aan te bieden aan (ex)werknemers, die zijn aangemerkt als eigen wachtgelders. Eigen wachtgelders zijn (ex) werknemers, die vanuit de afloop van een dienstverband bij PCO-N Nieuwleusen, een ontslaguitkering ontvangen. PCO-N Nieuwleusen ontvangt van het Participatiefonds tweejaarlijks een lijst met de eigen wachtgelders. Op dit moment heeft PCO-N Nieuwleusen geen eigenwachtgelders aan wie PCO-N Nieuwleusen bij voorrang vacatures moet aanbieden.

Om flexibeler met vervangingen te kunnen omgaan, is een vervangingspool ingericht. Om een flexibele schil te creëren, maakt PCO-N Nieuwleusen gebruik van payrollers. Echter, vanwege de extra kosten die minimaal 30% hoger zijn, wordt de inzet zo mogelijk beperkt. De Payrollconstructie is ook bedoeld om verplichtingen te voorkomen en financiële risico's te beperken. Inmiddels heeft de ZZP'er ook zijn intrede gedaan. We ontkomen er inmiddels niet aan om gebruik te maken van alle inzet mogelijkheden om te voorkomen dat leerlingen frequent naar huis gestuurd moeten worden. De keuzes voor de contractvormen zijn met instemming van alle geledingen vastgesteld in het Vervangingsbeleid. (CAO-PO 2016-2017)

In 2019 is geen sprake van RDDF-plaatsing of een sociaal plan. Ook is de verwachting dat dit de komende jaren niet zal plaatsvinden, waarbij afwijking (daling) van de geprognoseerde leerlingaantallen het grootste risico is. Het ontslagbeleid is vastgelegd in de CAO.

PCO-N Nieuwleusen heeft geen beleid voor de beheersing van uitkeringen na ontslag. Er geldt wel het vierogenprincipe bij het vaststellen van deze uitkeringen.

3.2 MOBILITEIT

De meerjarenbegroting (2018–2021) geeft een bevestiging dat bij aanhoudende krimp er jaarlijks één arbeidsplaats ingeleverd moet worden. Door natuurlijk verloop zal dit de komende jaren gerealiseerd kunnen worden. De begroting voor 2019 is op 6 december 2018 vastgesteld met een verwacht negatief resultaat van € 68.578.

3.3 STRATEGISCH PERSONEELSBELEID

Het functiebouwwerk van PCO-N Nieuwleusen bevat vrijwel uitsluitend de geldende normfuncties. Naast de functie van leerkracht en directeur kent de vereniging enkele onderwijsondersteunende functies. De enige niet-normfunctie is de directeur-bestuurder. Deze wordt toegevoegd aan het nieuwe functiebouwwerk. Naar aanleiding van het Actieplan Leerkracht is in het primair onderwijs de zogenaamde functiemix ingevoerd. In de nieuwe cao 2018-2019 hebben we afscheid genomen van de functiemix en hanteren we de geldende functieomschrijvingen gekoppeld aan de nieuwe loonschalen. De gevolgen van deze herwaardering zijn in 2019 vastgelegd in een nieuwe CAO (maart 2019). De gevolgen hiervan zullen in 2020 met alle medewerkers worden besproken.

3.4 ZIEKTEVERZUIM

Het ziekteverzuim is hoog, maar er is een dalende trend waarneembaar. 4% wordt veroorzaakt door ernstig zieke collega's, waardoor na aftrek een acceptabel percentage ontstaat van 6,5 %. Voor een overweging tot ERD (Eigen risicodragers) is een daling beneden de 5% noodzakelijk over meerdere jaren. Met het vervangingsfonds wordt een nadere analyse gemaakt van de cijfers in 2020.



4. HUISVESTING...

4.1 ONDERHOUD GEBOUWEN

Het huisvestingsbeleid is erop gericht moderne huisvesting te blijven bieden om het onderwijs optimale kansen te geven. Hierbij wordt ook de samenwerking gezocht met externe partijen, zodat naschoolse opvang met externe partijen kan worden aangeboden. Door het dalend aantal leerlingen zal er steeds meer leegstand ontstaan in enkele gebouwen (De Zaaier en De Wegwijzer). Het beleid is erop gericht deze ruimtes niet meer voor het onderwijs ter beschikking te stellen, om daarmee de kosten voor onderhoud en energie te reduceren.

Het IHP van de gemeente Dalfsen is in 2019 al afgelopen en er is geen nieuw IHP vastgesteld. Hier is de gemeente op aangesproken.

Ook het meerjaren onderhoudsprogramma is niet up to date, waardoor het moeilijk is een goed onderbouwde financiële prognose te maken. Het gebouw van De Zaaier is inmiddels 'afgeschreven' en gesprekken met de gemeente Dalfsen over de toekomst hebben in tegenstelling tot eerdere verwachtingen niet geleid tot concrete afspraken. Er is ook geen geldige RI&E aanwezig voor de verschillende gebouwen. Er zijn ook geen geldige keuringsrapporten voor de speeltoestellen op de pleinen.

4.2 ONTWIKKELINGEN

In 2020 is direct begonnen met het wegwerken van de ontstane achterstanden. Er is een opdracht verstrekt aan DION Vastgoed om een gebouweninspectie te houden op grond waarvan een nieuwe meerjaren onderhoud begroting kan worden geschreven. Er is een opdracht verstrekt aan Repcon om de speeltoestellen te controleren en te voorzien van logboekgegevens. Er is een onderzoek gedaan naar lood in de waterleidingen omdat met name De Meele een gebouw is van voor 1960. Er is geen lood aangetroffen in het water. Er is een keuringsrapport aanwezig.

Bovenvermelde acties zullen leiden tot een noodzakelijke aanpassing van de meerjarenbegroting. Deze zal dan ook eind 2020 worden herzien.

Het eerder geopperde plan om voor De Zaaier en De Wegwijzer gezamenlijke nieuwbouw te realiseren in het middengebied lijkt ver weg door de financiële situatie van de gemeente Dalfsen. Daardoor is een herbezinning van eigen wensen en mogelijkheden noodzakelijk. Ondertussen moeten bestaande gebouwen qua veiligheid en kwaliteit wel op orde worden gehouden.

De Wegwijzer en De Zaaier zullen worden omgevormd tot kindcentra met peutergroepen en voor- en naschoolse opvang. Dit zal in 2020 gerealiseerd worden in samenwerking met kinderopvangorganisatie Mathil.

5. ORGANISATIE EN COMMUNICATIE...



Binnen stichting PCO-N hebben we in samen met alle scholen websites ontwikkeld met een daaraan gekoppelde eigen huisstijl. Deze huisstijl zal in 2020 op basis van gewijzigde inzichten met betrekking tot het in standhouden van vier locaties met een bredere invulling opnieuw tegen het licht worden gehouden. Wellicht zullen daarvoor ook de website een nieuwe feel en look moeten krijgen

Voor de communicatie gebruiken we op inmiddels alle scholen een beveiligde communicatie-app met de naam PARRO. In deze app kunnen de ouders de privacy voorkeuren aangeven. De overige afspraken zijn vastgelegd in een privacy statement, wat op de website van de stichting te vinden is.

Op het stafkantoor maken we in 2020 de overstap van een server gestuurde werkomgeving naar een Office 365-omgeving in de Cloud. Hierdoor is het mogelijk voor medewerkers om meer gebruik te maken van een thuiswerkplek.

In 2020 gaan we alle scholen identiek inrichten. Dit maakt het beheer van de automatisering in de stichting gemakkelijker en veiliger.



6. FINANCIËN...

6.1 SAMENVATTING EXPLOITATIERESULTAAT 2019

In onderstaand overzicht is een samenvatting opgenomen van de exploitatie over 2019. Het exploitatieresultaat bedraagt € 10.253 negatief en is daarmee € 58.325 positiever dan de begroting. Dit verschil wordt veroorzaakt door een aantal elementen:

- In december 2019 heeft stichting PCO-N een bedrag van € 48.037 ontvangen van DUO. Dit bedrag betreft bijzondere en aanvullende bekostiging ter gedeeltelijke dekking van de nieuwe cao-afspraken in 2020. In februari 2020 bedraagt de uitkering op grond van de nieuwe cao-afspraken € 84.217. Voor deze uitkering is in 2019 een bestemmingsreserve gevormd.

- De overige baten zijn € 90.665 en de overige lasten zijn € 122.429 hoger dan begroot, dit komt hoofdzakelijk doordat de private baten en lasten in de begroting niet zijn meegenomen, aangezien deze ontvangsten en uitgaven per saldo niet veel invloed hebben op het exploitatieresultaat. Tevens is een nagekomen verrekening verantwoord uit het schooljaar 2017-2018 vanuit het Passend Onderwijs.
- De huisvestingskosten zijn lager doordat in 2019 minder onderhoud heeft plaats gevonden dan begroot, maar weer meer ten opzichte van 2018.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Baten			
Rijksbijdragen	3.191.591	3.058.619	3.011.898
Overige overheidsbijdragen	13.441	13.253	34.721
Overige baten	<u>100.665</u>	<u>10.000</u>	<u>92.120</u>
Totaal baten	<u>3.305.697</u>	<u>3.081.872</u>	<u>3.138.739</u>
Lasten			
Personele lasten	2.693.620	2.638.463	2.610.575
Afschrijvingen	85.601	81.677	76.528
Huisvestingslasten	111.757	128.850	103.246
Overige lasten	<u>426.889</u>	<u>304.460</u>	<u>357.170</u>
Totaal lasten	<u>3.317.867</u>	<u>3.153.450</u>	<u>3.147.519</u>
Saldo baten en lasten	<u>-12.170</u>	<u>-71.578</u>	<u>-8.780</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	1.917	3.000	1.962
Financiële lasten	0	0	0
Resultaat	<u>-10.253</u>	<u>-68.578</u>	<u>-6.818</u>

6.2 MATERIËLE VASTE ACTIVA...

In het hiernaast staande overzicht worden de investeringen over 2019 weergegeven. In totaal is circa € 160.949 geïnvesteerd. In de begroting 2019 is rekening gehouden met een totaal investeringen van € 83.500. Hierdoor zijn de afschrijvingen in 2019 hoger dan begroot.

OVERZICHT INVESTERINGEN 2019

OMSCHRIJVING	INVESTERING
Meubilair	€ 24.002
ICT	€ 105.699
Leermethoden	€ 7.169
Gebouwen	€ 160.949
TOTAAL	€ 160.949

6.3 FINANCIËLE POSITIE PER BALANSDATUM

In onderstaand overzicht is de eindbalans van stichting PCO-Nieuwleusen gepresenteerd per 31 december 2019 en de verwachting hiervan over de jaren hierna. Gesteld kan worden dat er sprake is van een zeer gezonde balans. Dit is ook te zien in de ratio's van paragraaf 7.6. Het eigen vermogen is ruim voldoende om eventuele tegenslagen op te vangen.

BALANS (NA VERWERKING RESULTAAT-BESTEMMING)

Activa	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
Vaste activa		
Materiële vaste activa	350.386	275.038
Financiële vaste activa	4.513	5.497
Totaal vaste activa	354.899	280.535
Vlottende activa		
Vorderingen	160.686	163.169
Liquide middelen	1.097.688	1.099.588
Totaal vlottende activa	1.258.374	1.262.757
Balanstotaal	1.613.273	1.543.292
Passiva	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
Eigen vermogen	1.243.473	1.253.726
Voorzieningen	23.077	23.903
Kortlopende schulden	346.723	265.663
Balanstotaal	1.613.273	1.543.292



6.4 RESULTAATBESTEMMING

Voor de uitkering in februari 2020 ad € 84.217 is een bestemmingsreserve gevormd. De bestemmingsreserves privaat zijn afgenomen met € 7.632 tot € 40.229. Het restant van het exploitatieresultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

6.5 FINANCIËLE KENGETALLEN

In onderstaand overzicht zijn de voornaamste financiële kengetallen opgenomen op basis van de balanspositie per 31 december 2019. Ter vergelijking zijn tevens opgenomen de kengetallen op basis van de balanspositie per 31 december 2018.

FINANCIËLE POSITIE	2019	2018	NORM
Kapitalisatiefactor (balanstotaal minus gebouwen en terreinen t.o.v. totale baten)	46%	47%	<60%
Weerstandsv Vermogen (eigen vermogen minus materiële vaste activa t.o.v. rijksbaten)	28%	32%	5-20%
Liquiditeit (verhouding vlottende activa en liquide middelen t.o.v. kortlopende schulden)	3,63	4,75	0,5-1,5
Solvabiliteit (eigen vermogen in verhouding tot de totale passiva)	77%	81%	>20%
Rentabiliteit (verhouding resultaat uit gewone bedrijfsvoering en totale baten)	-0,3%	-0,2%	0-5%

Stichting PCO-Nieuwleusen voldoet aan bijna alle ratio's. De liquiditeit is zeer goed en beter dan de veronderstelde norm. De rentabiliteit was in het jaar 2017 zeer positief, hetgeen reden was om 2019 en 2020 negatief te begroten. Hierbij is de doelstelling om het overschot aan liquiditeit terug te dringen, zodat deze op den duur weer zal voldoen aan de norm. Dit heeft als gevolg dat de rentabiliteit in 2019 en 2020 minder zal zijn. Kortom, stichting PCO-N heeft een zeer goede basis voor een gezonde schoolvoering en gaat het overschot terugbrengen naar de norm.

6.6 TREASURYVERSLAG

Treasury heeft bij stichting PCO-Nieuwleusen als primaire functie het verzorgen van de betaalfunctie van stichting PCO-N. Secundair is het beheersen van het financiële risico en tertiair het reduceren van financieringskosten.

De primaire doelstelling van stichting PCO-N is werkzaam zijn op het gebied van het primair onderwijs; een en ander vastgelegd in de statuten van de stichting. Als gevolg hiervan is het financieren en eventueel beleggen ondergeschikt aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling voor de treasury-functie bij stichting PCO-N is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- Liquiditeit op korte en lange termijn
- Lage financieringskosten
- Liquideerbare en risicomijdende beleggingen
- Kosteneffectief betalingsverkeer
- Inzet rente-instrumenten

Op 31 december 2019 had stichting PCO-N beleggingen in de vorm van 2 spaarrekeningen. Op basis van de gewijzigde regelgeving en de daar aan gekoppelde eisen heeft Stichting PCO-N in 2017 een nieuw treasurystatuut vastgesteld.

6.7 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF...

In deze continuïteitsparagraaf, aangevuld met paragraaf 8.5 en 8.6, wil stichting PCO-N zicht geven op de verwachte exploitatieresultaten voor de jaren 2019 tot en met 2021 en de ontwikkeling van de vermogenspositie. Daarbij worden ook kengetallen ten aanzien van leerlingaantallen en het aantal medewerkers (in Fte) weergegeven.

Kengetal	Verslagjaar	Verslagjaar t+1	Verslagjaar t+2	Verslagjaar t+3
(Stand 31/12)	2019	2020*	2021*	2021*
Personele bezetting in FTE				
• Directie	3,7	2,5	2,5	2,5
• Onderwijzend personeel	42,0	42,0	42,0	42,0
• Onderwijsondersteunend personeel	11,0	11,0	11,0	11,0
Leerlingaantallen	465	460	460	468

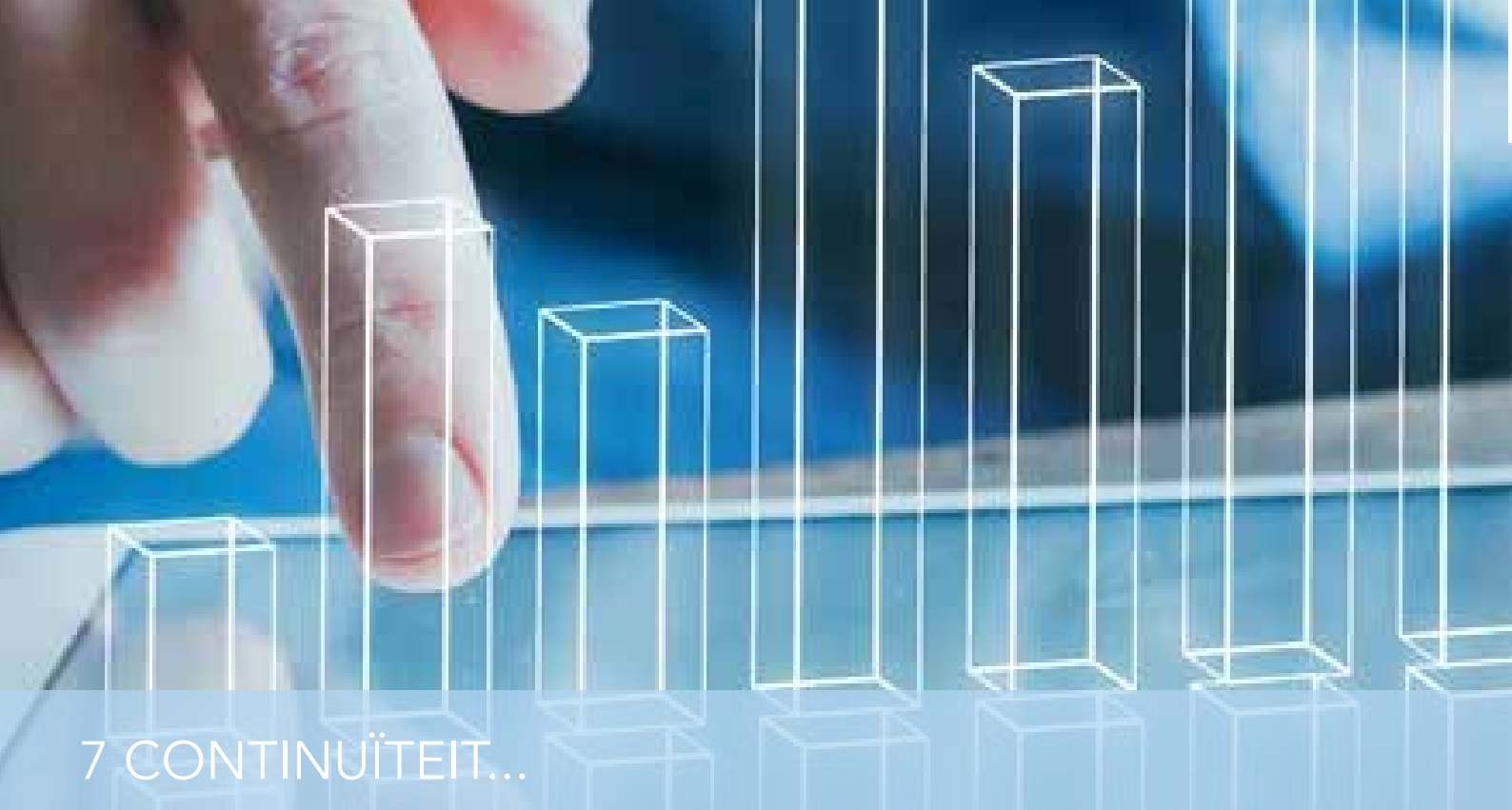
* Prognose

Balans

Kengetal	Verslagjaar	Verslagjaar t+1	Verslagjaar t+2
(Stand 31/12)	2019	2020*	2021*
Vaste activa			
- Materiële vaste activa	350.386	445.672	397.802
- Materiële vaste activa	4.513	3.529	2.545
Totaal vaste activa	354.899	449.201	400.347
Vlottende activa	1.258.374	985.374	1.029.575
Totaal activa	1.613.273	1.434.575	1.429.575
Eigen vermogen			
- Algemene reserve	1.119.027	1.071.269	1.066.269
- Bestemmingsreserve publiek	84.217	0	0
- Bestemmingsreserve privaat	40.229	40.229	40.229
Totaal eigen vermogen	1.243.473	1.111.498	1.106.498
Voorzieningen	23.077	23.077	23.077
Kortlopende schulden	346.723	300.000	300.000
Totaal passiva	1.613.273	1.434.575	1.429.575

*Prognose

31-12-2019	2019	2020	2021	2022
		prognose	prognose	prognose
- Rijksbijdrage	3.191.591	3.009.260	2.931.382	2.913.585
- Overige overheidsbijdragen/-subsidies	13.441	13.253	13.250	13.250
- Overige baten	100.665	84.400	105.056	102.790
Totaal baten	3.305.697	3.106.913	3.049.688	3.029.625
- Personeelslasten	2.693.620	2.620.331	2.500.985	2.520.803
- Afschrijvingen	85.601	98.714	104.870	95.132
- Huisvestingslasten	111.757	137.350	143.850	143.850
- Overige lasten	426.889	298.776	305.483	305.340
Totaal lasten	3.317.867	3.155.171	3.055.188	3.065.125
Saldo baten en lasten	- 12.170	- 48.258	- 5.500	- 35.500
Saldo financiële bedrijfsvoering	1.917	500	500	500
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
Totaalresultaat	- 10.253	- 47.758	- 5.000	- 35.000



7 CONTINUÏTEIT...

7.1 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

Elke school werkt met jaarplannen die gebaseerd zijn op het schoolplan 2019-2023 en speelt daarnaast in op actuele ontwikkelingen. Evaluatie vindt plaats tijdens gesprekken van de directeur met de directeur-bestuurder en in de evaluaties van het jaarplan. Daarnaast is er een strategisch beleidsplan op verenigingsniveau. In dit plan wordt het beeld geschetst hoe de organisatie PCO-N er over een aantal jaren moet uitzien. Dat wordt kernachtig geformuleerd in de missie die we als organisatie gekozen hebben.

HUISVESTING

De gemeente Dalfsen heeft momenteel geen geldig IHP. Dat is vanuit onze organisatie aangemerkt als een risico. In 2020 zal op grond van het nieuwe meerjaren onderhoud beleid bepaald worden welke gevolgen dat zal hebben voor onze meerjaren begroting.

FINANCIËN

Bij het opstellen van de begrotingen per school wordt gewerkt met taakstellende afspraken ten aanzien van de inzet van personeel. Met de schooldirecteuren worden resultaatafspraken gemaakt. Gezien de daling van het leerlingenaantal zullen de inkomsten teruglopen. Hier moet tijdig op ingespeeld worden. Daarnaast gaat het bestuur plannen ontwikkelen ten aanzien van de inzet van het eigen vermogen.

GOED ONDERWIJS, GOED BESTUUR

De wettelijke scheiding tussen bestuur en toezicht is in onze organisatie afgerond. Het enige dat nog resteert is het vaststellen van een intern toezichtskader. In 2020 wordt dit onderdeel afgerond met de wijziging van de aansturing. De algemeen directeur is als directeur-bestuurder aangesteld. De vereniging wordt in 2020 opgeheven. Daarvoor worden de statuten gewijzigd. Het managementstatuut wordt in aansluiting hierop aangepast in 2020. In 2019 is een begin gemaakt met interne kwaliteitscontroles door het uitvoeren van audits op de scholen. Per kalenderjaar zal er een audit worden afgenomen.

GOED WERKGEVERSCHAP

Door de terugloop van het aantal leerlingen zal ook het personeelsbestand kleiner worden. Er zal aandacht moeten zijn voor de manier waarop dit gebeurt. Het gebruik van payrollorganisaties behoort tot de mogelijkheden. Een zorgvuldige werkwijze is daarbij voorwaarde.

De uitwerking van de nieuwe CAO 2019 geeft mogelijkheden tot functiedifferentiatie voor het personeel. De invoering en de uitwerking van de nieuwe cao-zorgen voor een impuls voor wat betreft het upgraden van LA/L10 naar LB/L11. Het ziekteverzuim heeft voortdurend de aandacht van het bestuur. Daarbij ligt de nadruk niet alleen op het terugdringen van dat verzuim maar vooral op het creëren van optimale arbeidsomstandigheden, zodat veiligheid en gezondheid van het personeel, maar ook die van de leerlingen worden gewaarborgd.

SCHOOLEIDERS

Schoolleiders van basisscholen krijgen jaarlijks een 'eigen' (na)scholingsbedrag toegekend. Het geld dat hiermee is gemoeid, wordt opgenomen in de lumpsum. De investering in schoolleiders is nodig omdat zij cruciaal zijn voor de kwaliteit van het onderwijs op een school. De verdeling van het extra geld voor opleiding is gekoppeld aan cao-afspraken. Dat betekent dat het geld ook daadwerkelijk wordt uitgegeven aan bijscholing en niet ergens anders aan wordt besteed. In de CAO-PO zijn afspraken gemaakt over de verplichte registratie van schoolleiders. Alle directieleden zijn verplicht zich te registreren. De werkgever betaalt deze kosten.

7.2 ONTWIKKELING FORMATIE

In paragraaf 1.4 zijn de leerling prognoses voor de komende jaren aangegeven. We hebben naar verwachting te maken met een afname van de leerlingen de komende jaren. Voor de komende jaren zullen door deze daling minder arbeidsplaatsen beschikbaar zijn. Het bevoegd gezag probeert gedwongen ontslagen te voorkomen door gebruik te maken van onder meer bestaande (senioren)regelingen en projectgelden, maar gedwongen ontslag kan niet uitgesloten worden. PCO-N wil anticiperen op het dalende aantal leerlingen door de samenwerking te zoeken met onderwijsbesturen in de regio.

7.3 ONTWIKKELING FINANCIËN

Kengetallen

Onderstaande tabel geeft de verwachting van de ontwikkeling van de formatie en het leerlingaantal

Kengetal	Verslagjaar 2019	Verslagjaar t+1 2020*	Verslagjaar t+2 2021*	Verslagjaar t+3 2022*
(Stand 31/12)	2019	2020*	2021*	2022*
Personele bezetting in FTE				
• Directie	3,7	2,5	2,5	2,5
• Onderwijzend personeel	42,0	42,0	42,0	42,0
• Onderwijsondersteunend personeel	11,0	11,0	11,0	11,0
Leerlingaantallen	465	460	460	468

MEERJARENBEGROTING/

BALANS VOOR DE KOMENDE JAREN ²:

Deze meerjarenbegroting is gebaseerd op de standaardindeling van de Regeling jaarverslaglegging onderwijs en omvat de cijfers van 2019 en de komende drie jaren. Het resultaat 2019 komt uit op een negatief bedrag van € 10.253

7.4 RISICO'S EN RISICOMANAGEMENT

Krimp van leerlingenaantallen

De verwachte terugloop van de leerlingen en de daarbij samenhangende lagere prognose van Rijksbijdragen heeft flinke impact op de formatie en heeft impact op bezetting/huisvesting op de scholen (verwachte leegstand van lokalen). Krimp noopt de stichting tot bezuinigingsmaatregelen qua huisvestingskosten.

Wet Werk en Zekerheid

De impact van de Wet Werk en Zekerheid op de Vereniging is het mogelijk uitbetalen van ontslagvergoedingen welke hoger zijn dan voorgaande jaren (voor 2018).

Onderzoek naar vormen van samenwerking

Gedurende 2019 is niet verder onderzocht in hoeverre en in welke vorm de stichting kan samenwerken met naburige verenigingen en/of organisaties van christelijk basisonderwijs. Dit wordt in 2020 wel weer opgepakt.

Professionele Leergemeenschap

In 2019 is een start gemaakt binnen de stichting met een nauwere samenwerking en afstemming tussen de locaties. Dit vindt plaats vanuit het beginsel: "centraal wat moet en decentraal wat kan". Het streven is om enerzijds de efficiency te bevorderen en anderzijds de "eigen" kleur van de locaties te behouden. De samenwerking is gebaseerd op de uitgangspunten van een professionele leergemeenschap (PLG). Er zijn gezamenlijk scholingstrajecten uitgezet om de professionaliteit van de directeuren (en de intern begeleiders) te bevorderen.

Huisvesting

Het huisvestingsprogramma zal in 2020 geheel opnieuw worden geformuleerd.

Interne risicobeheersing en controlesystemen

Ieder kwartaal neemt het bevoegd gezag door middel van een managementrapportage de financiële stand van zaken door met de controller van Akorda. Indien nodig worden dan zaken bijgesteld en aanpassingen doorgevoerd. Ook spreekt de controller na het gesprek met het bevoegd gezag apart met alle schooldirecteuren over de realisering van de schoolbegroting tot dusver. De budgethouders wordt om commentaar gevraagd op sterk afwijkende posten en ook hier kunnen dan zaken worden bijgesteld c.q. aangepast. Op deze wijze kan tijdig worden ingegrepen als zaken mis dreigen te gaan. Ook vergroot een dergelijk overleg het inzicht van betrokkenen in de geldstroom. Er is een planning- en control cyclus. Elk jaar wordt een meerjarenbegroting opgesteld. Hierin worden plannen, ontwikkelingen, beleid en de financiële gevolgen hiervan uitgewerkt. Het plan en de begroting voor het eerstkomende jaar is taakstellend binnen de stichting. Periodiek worden de gerealiseerde cijfers en uitkomsten getoetst in relatie tot deze jaarbegroting, zoals hierboven is beschreven. Binnen de vereniging vindt een dubbelcheck plaats met een externe controller.

De jaarcijfers worden gecontroleerd door een externe accountant. Hiermee worden de jaarcijfers van de stichting PCO-N qua betrouwbaarheid bevestigd.

* zie hoofdstuk 6.7



BIJLAGE 1 VERANTWOORDING INZET MIDDELEN PRESTATIEBOX...

Over de besteding van de middelen uit de prestatie box legt het schoolbestuur jaarlijks verantwoording af volgens de reguliere systematiek van de jaarrekening. Er is sprake van bijzondere bekostiging en niet van een subsidieregeling met aparte verantwoordingslasten. De prestatiebox is bedoeld voor opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders en cultuureducatie. In 2019 hebben de scholen van PCO-N Nieuwleusen in totaal € 93.894 ontvangen in het kader van de prestatiebox. De scholen zijn vrij in de besteding van het budget en mogen zelf de accenten kiezen binnen de verdeling. Wel moet er verantwoording worden afgelegd aan het bestuurskantoor voor de keuzes van de besteding. De totale verantwoording van de prestatiebox is door PCO-N Nieuwleusen in het jaarverslag en de jaarrekening opgenomen.

De middelen van de prestatiebox zijn binnen de stichting ingezet op de doelstellingen die de prestatiebox beoogt en passend bij de ambities van stichting PCO-N.

Hierbij zijn de middelen als volgt ingezet:

- Professionalisering: de middelen zijn op alle scholen ingezet in het kader van reguliere scholing gericht op professionalisering en opbrengstgericht werken.
- Kwaliteitsimpuls: naast de reguliere scholing loopt er op een aantal scholen, met externe ondersteuning, een traject specifiek gericht op verbetering van de onderwijskundige kwaliteit, opbrengstgericht werken en professionalisering van de leerkrachten.
- Extra formatie: ter verbetering van opbrengstgericht werken is er op een aantal scholen tijdelijke ondersteuning aan de formatie toegevoegd.
- Professionalisering schoolleiders: in het kader van professionalisering zijn cursussen ingekocht en zijn studiedagen georganiseerd met diverse externe professionals.
- Cultuureducatie: alle scholen hebben activiteiten op het gebied van culturele vorming georganiseerd.

Stichting PCO-N heeft de bedragen voor opbrengstgericht werken, voor professionalisering van leraren in het basisonderwijs en voor cultuureducatie verwerkt in de begroting. Deze bedragen zijn niet meer geormerkt. Ook in 2020 zal de prestatiebox ingezet worden ter verbetering van opbrengstgericht werken en verdergaande professionalisering.

In 2018 heeft het kabinet besloten middelen te verstrekken aan de scholen om de werkdruk in het onderwijs te doen verminderen. Ook voor 2019 is een bedrag met die bestemming beschikbaar gesteld. Binnen de stichting is voorlichting gegeven op alle scholen over het gevoerde beleid en zijn diverse modellen voor de inzet van de middelen gepresenteerd.

Met de teams zijn gesprekken gevoerd en alle GMR-geledingen is gevraagd om inzet van de besteding van de middelen. Daarnaast heeft het bestuur mogelijkheden geboden om diverse scholingsmomenten gefaciliteerd onder lesgevende tijd te kunnen volgen.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag in 2019	Toelichting
Personeel	92.734	100% verstrekte middelen
Materieel	€ 0	
Professionalisering	€ 0	
Overige	€ 0	

De werkdrukmiddelen die ontvangen zijn vanaf 1 augustus 2018, zijn met ingang van het schooljaar 2018/2019 ingezet op alle scholen. Op iedere school is in het team het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien en bepalen. In het gesprek over de aanpak van de werkdruk is besproken welke maatregelen er in de school nodig zijn om de werkdruk te verminderen.

Op basis van dit gesprek is door de schoolleider en het bestuur een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de extra werkdrukmiddelen in 2019/2020. Dit bestedingsplan is ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR. Ook over de niet-bestede middelen zijn door de schoolleider/het bestuur, in samenspraak met het team en de MR nadere bestedingsafspraken gemaakt conform de doelen en verwachtingen van het bestedingsplan. De bestedingsplannen zijn in overleg met het bestuur van PCO-N, met instemming van de MR en na goedkeuring van het toezichthoudend orgaan uitgevoerd door de inzet van extra personeel.

De middelen zijn met name gebruikt voor het vrij roosteren van reguliere leerkrachten, inzet van extra personeel op administratieve zaken, ondersteuning in leerlingenbegeleiding, ICT-ondersteuning en de inzet van vakdocenten.

Op basis van het leerlingenaantal van 1 oktober 2017 is bepaald dat stichting PCO-N een totaal van € 75.336 voor werkdrukmiddelen heeft ontvangen in schooljaar 2018-2019. Voor schooljaar 2019-2020 wordt uitgegaan van een totaalbedrag van €108.900. Beschikbaar budget in 2019 € 89.321.

Besteed in 2019 € 92.734.

Dat is € 3.413 meer dan beschikbaar was.

Uit de evaluaties blijkt dat deze werkdrukmiddelen goed besteed zijn.





BIJLAGE 3 VERANTWOORDING PASSEND ONDERWIJS...

PASSEND ONDERWIJS

Stichting PCO-N biedt iedere leerling binnen de scholen een passend arrangement. Daarmee wordt elk kind in staat gesteld de (cognitieve, creatieve, sociale enz.) talenten optimaal te ontwikkelen. De scholen spannen zich er daarom voor in dat alle kinderen, dus ook leerlingen met een ondersteuningsvraag, in hun eigen woonplaats naar school kunnen gaan. Mocht een school een kind met een ondersteuningsbehoefte geen hulp kunnen bieden, dan gaat de school na of dit kind op een andere school in de buurt, met een passend arrangement in de extra ondersteuning, zijn schoolloopbaan kan vervolgen. Pas wanneer geen enkele school het kind met de ondersteuningsvraag kan opvangen, vindt er een verwijzing plaats naar het speciaal (basis)onderwijs.

Op grond van Wet Passend Onderwijs is het Samenwerkingsverband Veld, Vaart & Vecht opgericht. De inrichting hiervan heeft een eigen directeur, staf en medezeggenschapsorgaan. Het werkt met uitgangspunten voor de basisondersteuning en extra ondersteuning ten behoeve van het ondersteuningsplan. Via de adviesraad, netwerk- en bestuurs-bijeenkomsten, evenals nieuwsbrieven en beleidsdocumenten is de achterban zoveel mogelijk betrokken bij dit verband.

Er wordt op toegezien dat de zorg en dus het geld zoveel mogelijk in de scholen en bij het kind terecht komt. Gedacht moet worden aan extra aandacht en begeleiding voor kinderen die sociaal kwetsbaar zijn en/of de basisvaardigheden voor taal en rekenen niet machtig zijn. Maar het kan ook gaan om een speciaal onderwijsprogramma voor excellente leerlingen die op hun eigen niveau uitgedaagd moeten worden. Wij willen de nadruk leggen op ontwikkelen en leren op eigen niveau.



BESTUUR STICHTING PCO-N NIEUWLEUSEN SAMENSTELLING BESTUUR:

- Mevrouw H. (Heidi) Vreeburg, voorzitter (toezichthoudend bestuurder)
- De heer P. (Patrick) Belderink, lid (uitvoerend bestuurder)
- De heer R. (René) Zandink, penningmeester (uitvoerend bestuurder)
- Mevrouw L. (Lianne) Wiersma, lid (toezichthoudend bestuurder)
- De heer W. (Wiljan) Uilen, secretaris (toezichthoudend bestuurder)
- De heer G. (Gert) van Tol, directeur bestuurder

VERGADERINGEN EN INFORMELE BIJEENKOMSTEN

In het jaar 2019 zijn 6 bestuursvergaderingen gehouden en 2 gecombineerde de vergaderingen met de GMR en het MT van de scholen.

VERGADERINGEN

In de diverse vergaderingen is gewerkt volgens de PDCA-cyclus. De begroting 2019 is vastgesteld en de jaarrekening 2018 is goedgekeurd. Het bestuursverslag wordt geaccordeerd en de jaarrekening wordt toegevoegd.

Daarnaast kwamen er meerdere andere onderwerpen aan bod. De belangrijkste zijn:

- Kwartaalcijfers, jaarrekening en begroting
- Schoolplannen 2019-2023
- Huisvesting middengebied
- Kwaliteitszorg
- Meerjaren Bestuursformatieplan 2019-2022
- Handboek IBP
- Professioneel Statuut

De agenda's van de vergaderingen van het bestuur bestaan uit de reguliere onderwerpen (Personeelszaken, Financiën, Organisatie en Huisvesting). Daarnaast wordt de agenda bepaald op basis van de thema's die spelen binnen de stichting PCO-N en de aandachtspunten die het uitvoerend deel van het bestuur samen met de directeur-bestuurder geformuleerd zijn.

Verder heeft het bestuur met de GMR-leden van stichting PCO-N een informeel gesprek gevoerd en hebben er op informele basis schoolbezoeken door de bestuursleden plaatsgevonden. De Algemene Ledenvergadering kwam éénmaal in vergadering bijeen.

RAPPORTAGE TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

Het bevoegd gezag werkt met een directeur-bestuurder en een stafbureau ter ondersteuning en advisering van de directeur-bestuurder over inhoudelijke en financiële beleidsvraagstukken. Het bestuur heeft een toezichthoudende rol en is formeel het eindverantwoordelijke orgaan naar de ledenvergadering. Zie ook hoofdstuk 2 ten aanzien van de totstandkoming van het toezichthoudend orgaan en de genomen besluiten.

OVERZICHT ACTIVITEITEN TOEZICHTHOUDER

Activiteiten

Door de toezichthoudende bestuursleden zijn taken gemandateerd aan de directeur-bestuurder met het uitvoerend bestuur. Deze heeft de taken met betrekking tot de monitoring van de kwaliteit op alle scholen uitgevoerd.

Door de directeur-bestuurder zijn verschillende activiteiten ondernomen in 2019. Hieronder een opsomming van de belangrijkste taken:

- Voorbereiden, voorzitten en uitwerken van de maandelijkse vergaderingen van het directiebestuur
- Voorbereiden en adviseren van de GMR-vergaderingen
- Verantwoorden van gevoerd beleid in vergaderingen van het voltallige bestuur
- Bezoeken van diverse vergaderingen in de regio, waarbij het gezamenlijke optrekken in beleids-thema's aan de orde is
- Het bezoeken van de scholen en het voeren van kwartaalgesprekken met de directeuren
- Het leiding geven aan de medewerkers van het stafkantoor
- Het bijwonen van onderwijs gerelateerde (raads) vergaderingen van de gemeente Dalfsen
- Het uitoefenen van representatieve taken voor de stichting

Stichting PCO-N , donderdag 28 mei 2020

Gert van Tol, directeur-bestuurder

Heidi Vreeburg, voorzitter

³ De GMR heeft een moeilijk jaar achter de rug met een bijna volledige wisseling van leden. Daarom is er voor 2019 geen jaarverslag toegevoegd. Dat zal in 2020 weer worden opgepakt.

Bijlage 5 jaarrekening 2019



Continuïteitsparagraaf

A1 Kengetallen

31-12-	2019	2020	2021	2022
		<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
Personele bezetting in FTE				
- Bestuur / Management	3,7	2,5	2,5	2,5
- Onderwijzend personeel	42,0	42,0	42,0	42,0
- Ondersteunend personeel	11,0	11,0	11,0	10,5
Leerlingenaantallen	465	460	460	468

In verband met het op peil blijven van het aantal leerlingen is de verwachting dat de personele bezetting niet zal afnemen, door wijzigingen in het directieteam zullen de kosten van het management wel dalen. De taken binnen het directieteam zullen als gevolg hiervan worden herverdeeld.

De prognose van het aantal leerlingen is op basis van gezinssamenstellingen, ervaringscijfers en gegevens van de gemeente.

A2 Balans

31-12-	2019	2020	2021	2022
		<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
Vaste activa				
- Materiële vaste activa	350.386	445.672	397.802	320.670
- Financiële vaste activa	4.513	3.529	2.545	1.561
Totaal vaste activa	354.899	449.201	400.347	322.231
- Vorderingen	160.686	155.177	156.161	157.145
- Liquide middelen	1.097.688	830.197	873.067	915.199
Vlottende activa	1.258.374	985.374	1.029.228	1.072.344
Totaal activa	1.613.273	1.434.575	1.429.575	1.394.575
Eigen vermogen				
- Algemene reserve publiek	1.119.027	1.071.269	1.066.269	1.031.269
- Bestemmingsreserve publiek	84.217	0	0	0
- Bestemmingsreserve privaat	40.229	40.229	40.229	40.229
Totaal eigen vermogen	1.243.473	1.111.498	1.106.498	1.071.498
Voorzieningen	23.077	23.077	23.077	23.077
Kortlopende schulden	346.723	300.000	300.000	300.000
Totaal passiva	1.613.273	1.434.575	1.429.575	1.394.575

A2 Staat van baten en lasten

31-12-	2019	2020 <i>prognose</i>	2021 <i>prognose</i>	2022 <i>prognose</i>
- Rijksbijdrage	3.191.591	3.009.260	2.931.382	2.913.585
- Overige overheidsbijdragen/-subsidies	13.441	13.253	13.250	13.250
- Overige baten	100.665	84.400	105.056	102.790
Totaal baten	3.305.697	3.106.913	3.049.688	3.029.625
- Personeelslasten	2.693.620	2.620.331	2.500.985	2.520.803
- Afschrijvingen	85.601	98.714	104.870	95.132
- Huisvestingslasten	111.757	137.350	143.850	143.850
- Overige lasten	426.889	298.776	305.483	305.340
Totaal lasten	3.317.867	3.155.171	3.055.188	3.065.125
Saldo baten en lasten	-12.170	-48.258	-5.500	-35.500
Saldo financiële bedrijfsvoering	1.917	500	500	500
Totaal resultaat	-10.253	-47.758	-5.000	-35.000

Voor de Rijksvergoedingen 2020 is 7/12 van 2019-2020 plus 5/12 van 2020-2021 genomen, uitgaande van de teldata 1-10-2018 resp. 1-10-2019 en voor wat betreft het 2020-2021-deel van de (voorlopige) gewogen gemiddelde leeftijd op 30-10-2019 en de vergoedingen zoals ze gelden voor 2019-2020.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt er een keuze gemaakt tussen meerdere scenario's. Tijdens het opstellen van de begroting worden eventuele risico's beschreven en waar mogelijk wordt actie ondernomen om de mogelijke negatieve gevolgen van deze risico's te verkleinen. De loonkosten zijn berekend op basis van de verwachte inzet voor de betreffende jaren, waarbij rekening is gehouden met een lichte krimp van het aantal leerlingen.

B1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Zie pagina 25 van het bestuursverslag.

B2 De belangrijkste risico's en onzekerheden

Zie pagina 25 van het bestuursverslag.

B3 Rapportage toezichthoudend orgaan

Zie bijlage 4 van het bestuursverslag.

<i>Financiële kengetallen</i>	31-12-	2019	2018
Kapitalisatiefactor 1 = (balanstotaal - boekwaarde gebouwen en terreinen) / totaal baten (incl. financiële -)		46%	47%
Kapitalisatiefactor 2 = als boven, maar exclusief private middelen		45%	45%
Solvabiliteit 1 = eigen vermogen / balanstotaal		77%	81%
Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal		79%	83%
Rentabiliteit = resultaat / totaal baten (incl. financiële baten -)		-0,3%	-0,2%
Liquiditeit = vlottende activa / vlottende passiva (<i>current ratio</i>)		3,63	4,75
Liquiditeit = (vlottende activa - voorraden) / vlottende passiva (<i>quick ratio</i>)		3,63	4,75
Weerstandsvermogen = (eigen vermogen - materiële vaste activa) / bijdrage OC en W		28%	32%
Aantal leerlingen per 1 oktober		465	484
Eigen vermogen per leerling	€	2.674	2.590
Bijdrage OC en W per leerling	€	6.864	6.223
Personele lasten per leerling	€	5.793	5.394

De kapitalisatiefactor geeft inzicht in welk percentage van het kapitaal niet of inefficiënt benut wordt.

De commissie Don heeft voor het PO een bovengrens aangegeven variërend van 35 tot 60%, waarbij 35% voor grote instellingen (met meer dan 8 mln jaarlijkse baten) geldt en 60% voor kleine instellingen (d.w.z. instellingen met jaarlijkse baten tot 5 mln).

De solvabiliteit is de mate waarin de organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Een hoge solvabiliteit (theoretisch maximaal 100%) betekent relatief veel eigen vermogen en relatief weinig vreemd vermogen.

Voorzieningen worden hier bij het eigen vermogen opgeteld omdat ze, hoewel tot het vreemd vermogen behorend, deels een dusdanig "vast" karakter hebben dat ze zonder risico aangewend kunnen worden om aan langere-termijn-verplichtingen te voldoen.

De te hanteren ondergrens voor dit kengetal bedraagt 30%; algemeen beoordeelt men voor het PO een solvabiliteit tussen 40% en 60% als goed.

De rentabiliteit geeft het rendement aan, ofwel de opbrengst in verhouding tot de totale baten. Een rentabiliteit tussen 0 en 5% wordt in orde geacht (beoordelingskader van de commissie Don).

De liquiditeit is de mate waarin de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De commissie Don geeft voor de liquiditeit een ondergrens aan van 0,5 en een bovengrens van 1,5.

Het weerstandvermogen is het vermogen om ook in ongunstige tijden de activiteiten voort te zetten. Afhankelijk van het risicoprofiel van de organisatie, zou dit kengetal tussen 5 en 20 procent moeten liggen.

JAARREKENING

Balans

(na verwerking resultaat-bestemming)

1 Activa	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.1 Vaste activa		
1.1.2 Materiële vaste activa	350.386	275.038
1.1.3 Financiële vaste activa	4.513	5.497
	<hr/>	<hr/>
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>354.899</u>	<u>280.535</u>
1.2 Vlottende activa		
1.2.2 Vorderingen	160.686	163.169
1.2.4 Liquide middelen	1.097.688	1.099.588
	<hr/>	<hr/>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>1.258.374</u>	<u>1.262.757</u>
<u>Balanstotaal</u>	<u>1.613.273</u>	<u>1.543.292</u>
2 Passiva	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
	<hr/>	<hr/>
2.1 Eigen vermogen	1.243.473	1.253.726
2.2 Voorzieningen	23.077	23.903
2.4 Kortlopende schulden	346.723	265.663
	<hr/>	<hr/>
<u>Balanstotaal</u>	<u>1.613.273</u>	<u>1.543.292</u>

Staat van baten en lasten 2019

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	3.191.591	3.058.619	3.011.898
3.2 Overige overheidsbijdragen	13.441	13.253	34.721
3.5 Overige baten	<u>100.665</u>	<u>10.000</u>	<u>92.120</u>
Totaal baten	<u>3.305.697</u>	<u>3.081.872</u>	<u>3.138.739</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	2.693.620	2.638.463	2.610.575
4.2 Afschrijvingen	85.601	81.677	76.528
4.3 Huisvestingslasten	111.757	128.850	103.246
4.4 Overige lasten	<u>426.889</u>	<u>304.460</u>	<u>357.170</u>
Totaal lasten	<u>3.317.867</u>	<u>3.153.450</u>	<u>3.147.519</u>
Saldo baten en lasten	<u>-12.170</u>	<u>-71.578</u>	<u>-8.780</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	1.917	3.000	1.962
6.2 Financiële lasten	0	0	0
Resultaat	<u><u>-10.253</u></u>	<u><u>-68.578</u></u>	<u><u>-6.818</u></u>
Bestemming resultaat			
Algemene reserve publiek	-86.838		
Bestemmingsreserves publiek	84.217		
Bestemmingsreserves privaat	-7.632		

Kasstroomoverzicht 2019

	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
Saldo baten en lasten	-12.170	-8.780
Aanpassingen voor afschrijvingen	85.601	76.528
Toename (afname) voorzieningen	-826	-6.228
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Afname (toename) kortlopende vorderingen	2.440	-11.775
- Toename (afname) kortlopende schulden	81.060	34.243
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	156.104	83.988
Ontvangen interest	1.960	3.126
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	158.065	87.114
Investeringen in materiële vaste activa	160.949	19.689
Desinvesteringen in financiële vaste activa	984	983
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-159.965	-18.706
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-1.900</u>	<u>68.408</u>
Beginstand liquide middelen	1.099.588	1.031.180
Mutatie liquide middelen	<u>-1.900</u>	<u>68.408</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>1.097.688</u>	<u>1.099.588</u>

Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de Regeling jaarverslaggeving Onderwijs, waaronder de RJ 660.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De genoemde bedragen zijn, voor zover niet anders vermeld, opgenomen in euro's.

Vergelijkende cijfers

Indien het voor het vereiste inzicht noodzakelijk is, zijn vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van PCO-Nieuwleusen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Alle in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten minus ontvangen subsidie, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met de restwaarde.

De activeringsgrens per economische eenheid bedraagt € 1500.
Afschrijving start op de dag van ingebruikname.

De afschrijvingstermijnen bedragen:

Aanpassingen/onderhoud gebouwen	10,15,20 en 40 jaar
Meubilair	10,16 en 20 jaar
ICT	5 en 10 jaar
ICT netwerken	8 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Overige materiële vaste activa	5 en 10 jaar

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de vereniging en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen.

Verwerking onderhoudslasten

Voor groot onderhoud wordt de componenten-benadering toegepast; dit wil zeggen dat onderhoudscomponenten worden geactiveerd en afgeschreven.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de 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 financiële vaste activa.

Vorderingen

Vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

Bestemmingsreserve publiek

Bestemmingsreserve personeel

Dit betreft het vermogen dat is gevormd vanuit publiekrechtelijke middelen en moet worden aangewend voor onderwijsdoelstellingen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur is aangebracht. Per balansdatum is er sprake van een voorwaardelijke verplichting.

De hoogte van de publieke bestemmingsreserve personeel betreft de kosten gemoeid met de eenmalige uitkeringen die volgens de CAO-PO zijn uitgekeerd in februari 2020. Het bestuur heeft ervoor gekozen deze beperking aan te brengen.

Bestemmingsreserve privaat

Dit betreft het vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten.

Bestemmingsreserve Schoolfonds

Deze reserve betreft het private vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten. Het resultaat voor het schoolfonds wordt jaarlijks gemuteerd.

Bestemmingsreserve overblijfgelden

Deze reserve betreft het private vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten vanuit de overblijfgelden. Het resultaat voor de overblijfgelden wordt jaarlijks gemuteerd.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor concrete, specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze kan worden geschat. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening jubileumgratificaties

De lasten voor jubileumgratificaties worden toegerekend aan de periode waarin de rechten daarvoor worden opgebouwd. De voorziening is berekend door per personeelslid de contante waarde van de verwachte kosten voor jubileumgratificaties te schatten, rekening houdend met een blijfkans.

Voor het verslagjaar 2019 wordt uitgegaan van een pensioenleeftijd van 65 jaar.

Voor het contant maken van de verwachte kosten wordt een disconteringsvoet van 1% gebruikt.

Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen, welke is ondergebracht bij het ABP. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg ultimo 2019 97,8%. Deze pensioenregeling wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. Behalve de betaling van de premies heeft de organisatie geen verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremie's in toekomstige jaren is niet beschikbaar.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	Verkrijgings- prijs 1-1-2019	Cumulatieve afschrijvingen 1-1- 2019	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings 2019	Desinvesteri- ngen 2019	Afschrijvingen 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	171.917	90.896	81.021	24.078	0	13.342
1.1.2.2 Terreinen			0		0	
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	358.829	238.267	120.562	129.701	0	54.055
1.1.2.4 Overige materiële activa	191.539	118.084	73.455	7.169	0	18.204
Materiële vaste activa	722.285	447.247	275.038	160.949	0	85.601

	Verkrijgings- prijs 31-12-2019	Cumulatieve afschrijvingen 31-12- 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Desinvest. Verkrijgings- prijs	Desinvestering Cumulatieve afschrijving
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	195.995	104.238	91.758		
1.1.2.2 Terreinen	0	0	0		
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	488.530	292.322	196.208		
1.1.2.4 Overige materiële activa	198.708	136.288	62.421		
Materiële vaste activa	883.234	532.848	350.386		

De investeringen betroffen een opbergschuur, schilderwerk, gevelreclame, opknappen personeelskamer, toiletengroep, computers, methoden en schoolmeubilair

31-12-2019	31-12-2018	toe-/afname
350.386	275.038	27,4%

1.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings en verstrekte leningen	Desinveste- ringen 2019	Waarde verandering	Resultaat deelneming	Boekwaarde 31-12-2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.3.8 <u>Overige vorderingen</u>	5.497		984			4.513
Totaal fin. vaste activa	5.497	0	984	0	0	4.513

Dit betreft een vooruitbetaalde licenties voor de periode tot en met 2025.

31-12-2019	31-12-2018	toe-/afname
4.513	5.497	-17,9%

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	140.227	135.933
1.2.2.10 Overige vorderingen	9.042	19.198
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	9.500	6.077
1.2.2.14 Te ontvangen interest	1.918	1.961
	<hr/>	<hr/>
Totaal vorderingen	160.686	163.169

Specificatie

1.2.2.2 <i>Personele vergoeding regulier</i>	142.271	139.338
<i>Bekostiging prestatiebox</i>	-3.550	-3.405
<i>Bekostiging overig</i>	1.506	0
<u><i>Totaal kortlopende vorderingen op OC en W</i></u>	<u>140.227</u>	<u>135.933</u>

De kortlopende vordering op OC en W betreft het betaalritme-verschil.

De vorderingen zijn met € 2.483 gedaald.

31-12-2019	31-12-2018	toe-/afname
160.686	163.169	-1,5%

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.097.688	1.099.588
	<hr/>	<hr/>
Totaal liquide middelen	1.097.688	1.099.588

De liquide middelen zijn gedaald met € 1.900 .

31-12-2019	31-12-2018	toe-/afname
1.097.688	1.099.588	-0,2%

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2019 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2019 EUR
2.1.1.1 Algemene reserve publiek	1.205.865	-86.838		1.119.027
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	0	84.217	0	84.217
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	47.861	-7.632	0	40.229
Totaal eigen vermogen	1.253.726	-10.253	0	1.243.473

Specificatie bestemmingsreserves/-fondsen

	Saldo 1-2019 EUR	1- Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2019 EUR
<i>Bestemmingsreserves publiek</i>				
<i>Reserve personeel</i>		84.217		84.217
<i>Totaal bestemmingsreserves publiek</i>		0	0	84.217
<i>Bestemmingsreserves privaat</i>				
<i>Bestemmingsreserve overblijfgelden</i>	7.720	867		8.587
<i>Bestemmingsreserve schoolfondsen</i>	40.141	-8.499		31.642
<i>Totaal bestemmingsreserves privaat</i>	47.861	-7.632	0	40.229

Het eigen vermogen is met € 10.253 gedaald door toevoeging van het resultaat over het onderhavige boekjaar.

31-12-2019	31-12-2018	toe-/afname
1.243.473	1.253.726	-0,8%

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2019 EUR	Dotaties 2019 EUR	Onttrekkingen 2019 EUR	Vrijval 2019 EUR	Saldo 31-12-2019 EUR
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	23.903	3.733	4.559		23.077
Totaal voorzieningen	23.903	3.733	4.559	0	23.077
	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel van 1 t/m 5 jaar	langer dan 5 jaar		
Jubileumvoorziening	1.109	6.111	15.857		

31-12-2019	31-12-2018	toe-/afname
23.077	23.903	-3,5%

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.4.8 Crediteuren	41.483	32.129
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	117.247	113.648
2.4.10 Schulden terzake pensioenen	31.202	26.461
2.4.12 Overige kortlopende schulden	80.043	22.430
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	74.377	69.485
2.4.19 Overige overlopende passiva	2.371	1.510
Totaal kortlopende schulden	346.723	265.663

Met betrekking tot de kortlopende schulden per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

De kortlopende schulden zijn met €	81.060	gestegen.	31-12-2019	31-12-2018	toe-/afname
			346.723	265.663	30,5%

Geormerkte - en overige doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (beknopt)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
zij-instroom	9/258/39999	27-11-2019	20.000	20.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Totaal			<u>0</u>	<u>0</u>		

(Aankruisen wat van toepassing is)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (uitgebreid)

n.v.t.

G2A Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule - aflopend uitimo 2019

n.v.t.

G2B Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule - doorlopend na 2019

n.v.t.

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.1.1.1 Bijdrage OCW	2.951.917	2.868.713	2.811.274
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	170.747	91.850	89.662
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	68.926	98.056	110.962

Totaal Rijksbijdragen

3.191.591	3.058.619	3.011.898
-----------	-----------	-----------

3.1.2.1 Overige subsidies OCW: hiervan is € 20.000 geormerkt; dit betreft subsidie zij-instroom.

3.2 Bijdragen / subsidies overige overheden

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	13.441	13.253	34.721

Totaal bijdragen / subs overige overheden

13.441	13.253	34.721
--------	--------	--------

Specificatie

3.2.2.2 Gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	13.441	13.253	34.721
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>13.441</u>	<u>13.253</u>	<u>34.721</u>

3.5 Overige baten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.5.2 Detachering personeel	3.726	10.000	8.698
3.5.10 Overige	96.940	0	83.422

Totaal overige baten

100.665	10.000	92.120
---------	--------	--------

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten	2.468.688	2.398.513	2.419.384
4.1.2 Overige personele lasten	419.220	388.150	371.273
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	194.287	148.200	180.082
Totaal personeelslasten	2.693.620	2.638.463	2.610.575
<i>Specificatie</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	1.772.152	2.398.513	1.775.259
4.1.1.2 Sociale lasten	257.723	0	248.488
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	63.660	0	77.873
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	94.260	0	83.713
4.1.1.5 Pensioenlasten	280.892	0	234.051
<u>Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten</u>	<u>2.468.688</u>	<u>2.398.513</u>	<u>2.419.384</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	3.733	0	5.252
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	347.242	319.500	256.646
4.1.2.3 Overige personele lasten	68.245	68.650	109.375
<u>Totaal overige personele lasten</u>	<u>419.220</u>	<u>388.150</u>	<u>371.273</u>
4.1.3.1 Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	175.395	120.200	135.052
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	18.893	28.000	45.030
4.1.3.3 Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	194.287	148.200	180.082
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>194.287</u>	<u>148.200</u>	<u>180.082</u>
Gemiddeld aantal fte's	35,25		35,10

4.1B Bezoldiging (gewezen) topfunctionarissen

Zie volgende pagina.

< WNT tussenvoegen >

4.2 Afschrijvingen

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	85.601	81.677	76.528
Totaal afschrijvingen	85.601	81.677	76.528

4.3 Huisvestingslasten

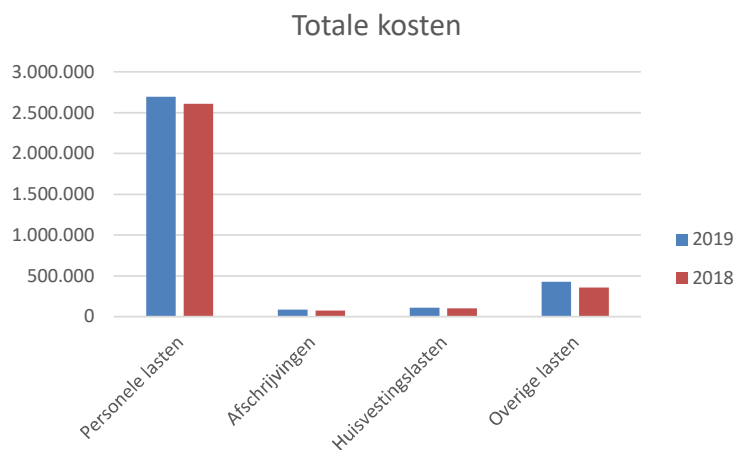
	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	16.002	25.000	11.664
4.3.4 Energie en water	60.424	62.500	52.595
4.3.5 Schoonmaakkosten	19.773	22.500	21.261
4.3.6 Belastingen en heffingen	5.113	7.000	6.327
4.3.8 Overige huisvestingslasten	10.445	11.850	11.399
Totaal huisvestingslasten	111.757	128.850	103.246

4.4 Overige lasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	68.424	70.610	66.279
4.4.2 Inventaris en apparatuur	76.347	56.500	67.385
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	65.697	63.000	69.797
4.4.5 Overige	216.422	114.350	153.709
	426.889	304.460	357.170

5 Onder de administratie- en beheerslasten zijn de kosten voor de accountant verantwoord.

Dit betreft:	2019	2018
onderzoek jaarrekening	5.687	5.531
	5.687	5.531



6 Financiële baten en lasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.917	3.000	1.962
Totaal financiële baten en lasten	1.917	3.000	1.962

OVERIGE GEGEVENS

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er is sprake van een huurovereenkomst met betrekking tot 4 kopieerapparaten. Het betreffen kopieerapparaten van het merk Toshiba, type eStudio 3015AC. De ingangsdatum is 1 november 2019. De verplichting is aangegaan voor een periode van 5 jaar. De verplichting bedraagt € 6.372.

Met Asito is op 11 april 2013 een contract aangegaan voor schoonmaakwerkzaamheden. Het contract is afgesloten voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van een half jaar. De verplichting per jaar bedraagt € 12.120.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het vaststellen van dit jaarverslag is PCO-Nieuwleusen geconfronteerd met de wereldwijde coronacrisis. De verwachting is echter dat PCO-Nieuwleusen dusdanig financieel in control is, dat ze daardoor niet in continuïteitsproblemen komt.

Ondertekening door bestuurders

H.D. Vreeburg-Vos
voorzitter

W.J. Uilen
secretaris

G.A. Zandink
penningmeester

P.H.F. Belderink
lid

A.H. Wiersma
lid

G. van Tol
lid

Locatie ondertekening:

Datum ondertekening:

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Voor onze stichting geldt een bezoldigingsmaximum van
o.b.v. de volgende complexiteitspunten:

115.000

criterium	aantal punten
driejaarsgemiddelde totale baten	2
driejaarsgemiddelde aantal leerlingen	1
gewogen aantal onderwijssectoren	1
totaal aantal complexiteitspunten	4

Leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of 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

1 Naam: Dhr O. Wiersma

	2019	2018
Functie:	directeur	directeur
Aanvang functie:	1-1-2019	1-1-2018
Einde functie:	31-12-2019	31-12-2018
Omvang dienstverband (fte):	0,7	0,7
Dienstbetrekking (j/n)	ja	ja
Maximale bezoldiging:	€ 80.500 0	€ 77.700
Beloning + belastbare onkostenvergoeding:	€ 58.895	€ 56.357
Beloning betaalbaar op termijn:	€ 9.860	€ 8.340
Bezoldiging:	€ 68.755 0	€ 64.697 0
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Totaal van bezoldiging:	0	
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

Toeziethoudend topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

1 Naam: Mevr. H.D. Vreeburg - Vos

	2019	2018
Functie:	voorzitter	voorzitter
Aanvang functie:	1-1-2018	1-1-2018
Einde functie:	31-12-2018	31-12-2018
Totaal van bezoldiging:	€ 500	€ 500
Maximale bezoldiging:	€ 17.250	€ 16.650
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

2 Naam: Dhr. G.A. Zandink

	2019	2018
Functie:	penningmeester	penningmeester
Aanvang functie:	1-1-2019	1-1-2018
Einde functie:	31-12-2019	31-12-2018
Totaal van bezoldiging:	€ 500	€ 500
Maximale bezoldiging:	€ 11.500	€ 11.100
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

3 Naam: Dhr. J.W. Uilen

	2019	2018
Functie:	secretaris	secretaris
Aanvang functie:	1-1-2019	1-1-2018
Einde functie:	31-12-2019	31-12-2018
Totaal van bezoldiging:	€ 500	€ 500
Maximale bezoldiging:	€ 11.500	€ 11.100
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

4 Naam: Mevr. A.H. Wiersma

	2019	2018
Functie:	lid	lid
Aanvang functie:	1-1-2018	1-1-2018
Einde functie:	31-12-2018	31-12-2018
Totaal van bezoldiging:	€ 500	€ 500
Maximale bezoldiging:	€ 11.100	€ 11.100
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

5 Naam: Dhr. P.H.F. Belderink

	2019	2018
Functie:	lid	lid
Aanvang functie:	1-1-2018	1-1-2018
Einde functie:	31-12-2018	31-12-2018
Totaal van bezoldiging:	€ 500	€ 500
Maximale bezoldiging:	€ 11.500	€ 11.100
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

Overzicht verbonden partijen

Naam: Stichting Passend Onderwijs SWV 23-04
Juridische vorm 2019: Stichting
Statutaire zetel: Hardenberg
Code activiteiten: 4 Overige

Naam: Vereniging voor Chrsitelijk Primair onderwijs te Nieuwleusen
Juridische vorm 2019: Stichting
Statutaire zetel: Nieuwleusen
Code activiteiten: 4 Overige

Naam: Stichting Vermogensbeheer CPO Nieuwleusen
Juridische vorm 2019: Stichting
Statutaire zetel: Nieuwleusen
Code activiteiten: 4 Overige