

**pco** nieuwleusen  
stichting voor primair christelijk onderwijs



## Jaarverslag 2021





## 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 6,7 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 11
2.2 Uitstroom leerlingen	Pagina 12,13,14 en 15
2.3 Schoolontwikkelingsplannen en evaluatie	Pagina 16
2.4 Inspectiebezoeken	Pagina 16
2.5 Onderwijsprestaties en kwaliteitszorg	Pagina 16
2.6 Beleidsontwikkelingen	Pagina 16
2.7 Onderwijsachterstanden	Pagina 17
2.8 Burgerschap	Pagina 17
2.9 Nationaal programma onderwijs	Pagina 17
3. Personeel	Pagina 18
3.1 Opbouw Personeelsbestand	Pagina 18 en 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

5.	Organisatie en communicatie	Pagina 21
6.	Financiën	Pagina 22
6.1	Samenvatting exploitatieresultaat 2021	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 24
6.6	Treasuryverslag	Pagina 24
6.7	Continuïteitsparagraaf	Pagina 25 en 26
7	Continuïteit	Pagina 27
7.1	Toekomstige ontwikkelingen	Pagina 27
7.2	Ontwikkeling formatie	Pagina 28
7.3	Ontwikkeling financiën	Pagina 28 en 29
7.4	Risico's en risicomanagement	Pagina 30
Bijlage 1	Verantwoording inzet middelen prestatiebox	Pagina 31
Bijlage 2	Verantwoording werkdrukmiddelen	Pagina 32
Bijlage 3	Verantwoording Passend Onderwijs	Pagina 33
Bijlage 4	Toezicht verslag	Pagina 34
Bijlage 5	Jaarrekening 2021	Pagina 35





## VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag met de jaarrekening van PCO-N Nieuwleusen over 2021. 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 2021, 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 bestuur nodig ik u nadrukkelijk uit dit verslag te lezen. Voor vragen en opmerkingen kunt u mailen naar: [directie@pco-n.nl](mailto:directie@pco-n.nl)

Gert van Tol  
Directeur-bestuurder



CDS Het Kompas  
Petersweg 2  
7711 GC Nieuwleusen  
Telefoon: 0529 483317  
E-mail: [hetkompas@pco-n.nl](mailto:hetkompas@pco-n.nl)



CBS De Wegwijzer  
Meidoornstraat 10  
7711 KV Nieuwleusen  
Telefoon: 0529-481356  
E-mail: [dewegwijzer@pco-n.nl](mailto:dewegwijzer@pco-n.nl)



CBS De Meele  
Meeleweg 120  
7711 EP Nieuwleusen  
Telefoon: 0529 427337  
E-mail: [demeele@pco-n.nl](mailto:demeele@pco-n.nl)



CBS De Zaaier  
Zandspeur 11  
7711 HE Nieuwleusen  
Telefoon: 0529 482575  
E-mail: [dezaaier@pco-n.nl](mailto:dezaaier@pco-n.nl)



# 1. STICHTING PCO-N

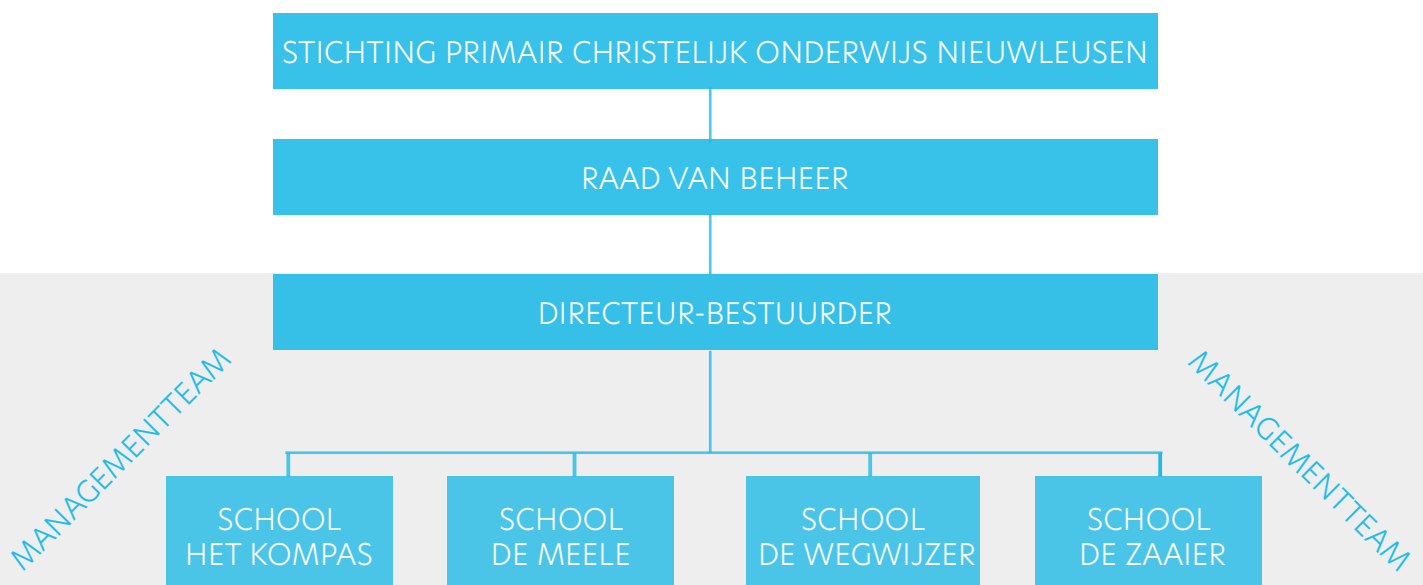
## 1.1 ALGEMENE GEGEVENS

Stichting Primair Christelijk Onderwijs Nieuwleusen (PCO-N) is een onderwijsorganisatie die statutair gevestigd is in de gemeente Nieuwleusen. De organisatie in de huidige vorm is ontstaan per 1 januari 2007 en viel onder de Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs Nieuwleusen (VCPO-N), die opgericht is op 16 juni 1999. Op 1 oktober 2020 is de vereniging opgegeven en is de Stichting PCO-N zelfstandig geworden met een directeur-bestuurder en een raad van beheer.

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. De Raad van Beheer is de toezichthouder. De directeur-bestuurder is integraal eindverantwoordelijk op alle beleidsterreinen. Op schoolniveau ligt de eindverantwoording bij de schooldirecteuren. Het algemeen bestuur is toezichthouder.
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

In 2020 zijn de statuten herschreven en vastgesteld, waarbij een directeur-bestuurder is aangesteld als eindverantwoordelijk uitvoerend bestuurder. De overige bestuursleden hebben de rol van toezichthouders gekregen in een Raad van Beheer.

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 door de wijziging van de statuten en het Managementstatuut. Taken en bevoegdheden van bestuursleden en directeuren zijn in 2020 vastgelegd in een herzien integraal reglement.

In 2020 is de vereniging VCPO-N opgeheven.

Stichting PCO-N onderschrijft en hanteert de Code Goed Bestuur. Stichting PCO-N draagt er zorg voor dat zij voldoet aan de bepalingen en richtlijnen die in de Code Goed Bestuur zijn opgenomen. Wij werken met heldere overlegstructuren, duidelijke kaders en er is sprake van een goed samenspel in een dialoog tussen het college van bestuur en de Raad van Beheer. De verbeterpunten die hieruit voortkomen worden opgenomen in de agenda van de Raad van Beheer en de directeur-bestuurder voor het volgende jaar.

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 2021

### HET BESTUUR

NAAM	FUNCTIE
Dhr. W. Uilen	Lid, voorzitter, portefeuille personeel
Mevr. N. Floor	Lid, portefeuille financiën
Dhr. P. Belderink	Lid, portefeuille huisvesting
Dhr. J. Otten	Lid, portefeuille onderwijs
Dhr. G. van Tol	Lid, directeur-bestuurder

### HET MANAGEMENTTEAM

NAAM	FUNCTIE
Dhr. G. van Tol	Voorzitter MT
Dhr. G. Smit	Directeur van Het Kompas en De Wegwijzer
Mevr. H. Ruitenbergh	Directeur van De Meele en De Zaaier
Mevr. A. Nieuwschepen	Kwaliteitsmedewerker

### SECRETARIAAT

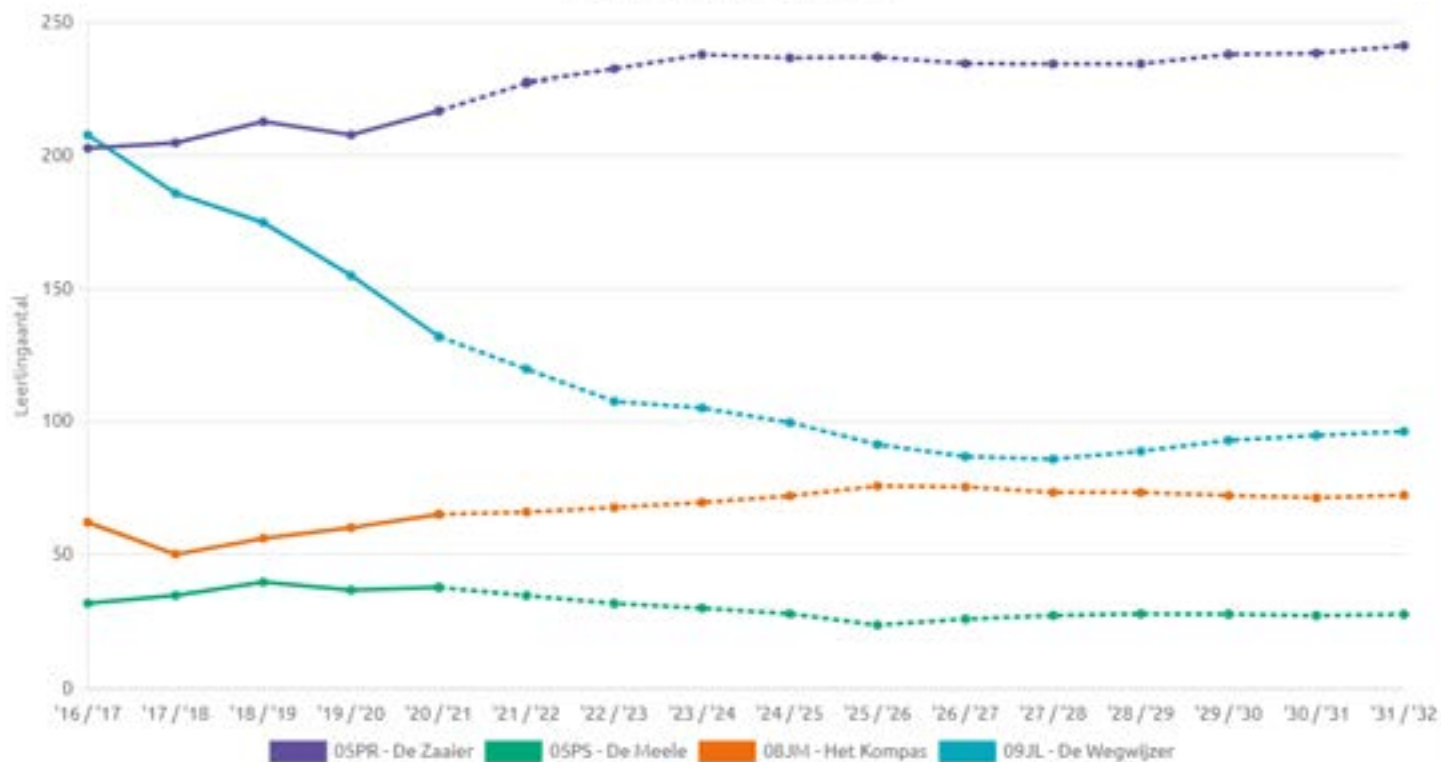
NAAM	FUNCTIE
Mevr. W. Koers	Bestuursondersteuner

De personele, financiële en materiële dienstverlening wordt verzorgd door Akorda, Vrouwenlaan 125 te Zwolle.

# SCHOLEN EN LEERLINGAANTALLEN

Hieronder zien we de ontwikkeling van de leerlingaantallen van de verschillende scholen. De Zaai-er en Het Kompas maken een groei door. De Wegwijzer en De Meele hebben te maken met dalende leerlingaantallen.

## LEERLINGENPROGNOSE PER SCHOOL



## 1.5 ACTIVITEITEN VAN BESTUUR EN GELEDINGEN

In 2019 is het strategisch beleidsplan 'Samen sterk, ieder uniek' in werking getreden voor de periode tot en met 2023. Jaarlijks wordt op basis van dit strategische plan een bestuursjaarplan geformuleerd waarin de in dat jaar te behalen resultaten en ook de aanpak/werkwijze worden beschreven. Aan het einde van ieder jaar verantwoordt de directeur-bestuurder de behaalde resultaten. Het vastgestelde meerjaren strategisch beleidsplan staat ter inzage op onze website.

Er zijn in 2021 geen stappen gezet om te komen tot bestuurlijk samenwerking. Wel zijn in 2021 informele contacten onderhouden 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 zijn een aantal formele besluiten genomen; deze zijn terug te vinden in de besluitenlijst 2021. 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 de onderwijsinspectie, gemeente Dalfsen) gebeurt de verantwoording op verschillende manieren. Met de onderwijsinspectie 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 onderwijsinspectie op bezoek geweest bij De Meele en heeft de kwaliteit van deze school gemeten op basis van het nieuwe toezichtskader. De kwaliteit van het onderwijs destijds op de Meele is als onvoldoende beoordeeld. In een reactie op het inspectieverslag heeft de directeur-bestuurder verwoord dat dit mede veroorzaakt wordt door het aantal leerlingen in groep 8 en de gebruikte systematiek van de onderwijsinspectie.

Zie voor de volledige tekst hiervan het inspectieverslag. In juni 2020 stond een hernieuwd bezoek gepland, wat echter door de coronacrisis inmiddels is geannuleerd. Als gevolg van een contact tussen de directeur-bestuurder en de onderwijsinspectie is de kwaliteit van het onderwijs op de school inmiddels als voldoende beoordeeld. Daarmee vallen momenteel alle scholen onder het regulier toezicht.

In 2020 is op De Wegwijzer een audit afgenomen door een extern bureau. In 2021 is dit gebeurd op Het Kompas. In mei 2022 wordt er een audit afgenomen op De Zaaier. Daarna zal De Meele als laatste van de cyclus worden ingepland.

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 Dalfsen zijn er gesprekken over huisvesting, passend onderwijs in combinatie met jeugdhulp 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 2020-2021. 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 2021 heeft de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (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 PCO-N.



### 1.6 KLACHTENREGELING

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

Contactgegevens:

Jeanet Drost-Crielaard

Telefoon: 06 33141356

E-mail: [jdrost@centraalnederland.nl](mailto:jdrost@centraalnederland.nl)

### 1.7 MAATSCHAPPELIJKE THEMA'S

De minister van Onderwijs Cultuur & Wetenschap (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
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Deze onderwerpen maken deel uit van het beleid van stichting PCO-N en komen 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. Het onderwerp Bestrijding van Onderwijsachterstanden komt aan bod in hoofdstuk 2 en wordt daar aangevuld met het onderwerp Burgerschap. In hoofdstuk 2 beschrijven we onze werkwijze m.b.t. het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

### 1.8 VERBONDEN PARTIJEN

Het bestuur heeft een samenwerkingsverbinding met andere schoolbesturen in het samenwerkingsverband passend onderwijs Veld, Vaart & Vecht. Stichting PCO-N is hiermee verbonden op basis van de wetgeving Passend onderwijs (2014) en is vooral actief betrokken bij de werkzaamheden in de afdeling Ommen.



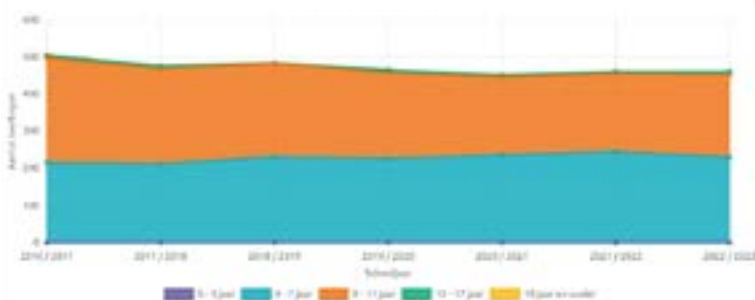
## 2. ONDERWIJS EN ZORG

Stichting PCO-N verzorgt het onderwijs voor ongeveer 460 leerlingen. Het aantal leerlingen is van 452 op 1 oktober 2020 gestegen naar 462 op 1 oktober 2021. Dit is het gevolg van de groei op met name De Zaaier. De verwachting is dat het leerlingenaantal zal stijgen.

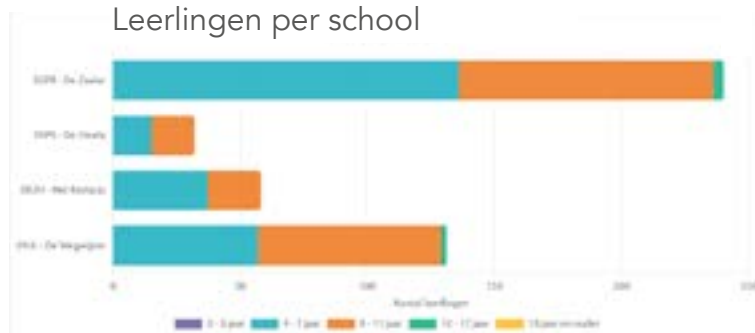
De gemeente Dalfsen heeft voor de kern Nieuw-leusen behoorlijke bouwplannen (ruim 500 nieuwe woningen). In combinatie met de huisvestingsplannen zal dat naar verwachting over enkele jaren weer een stijging van het aantal leerlingen te zien geven.

### 2.1 LEERLINGEN

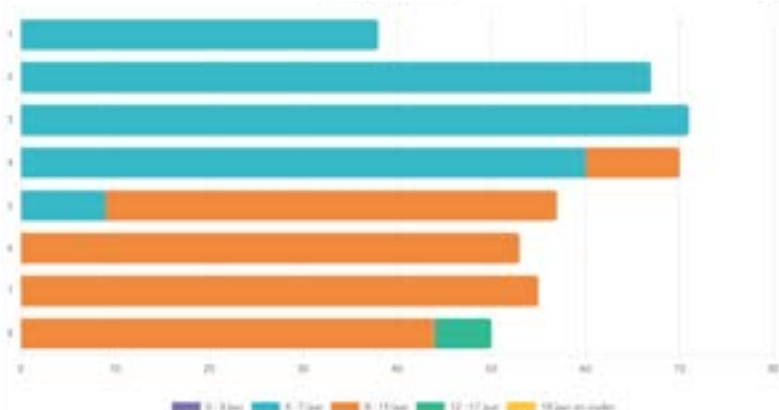
Leerlingen per schooljaar



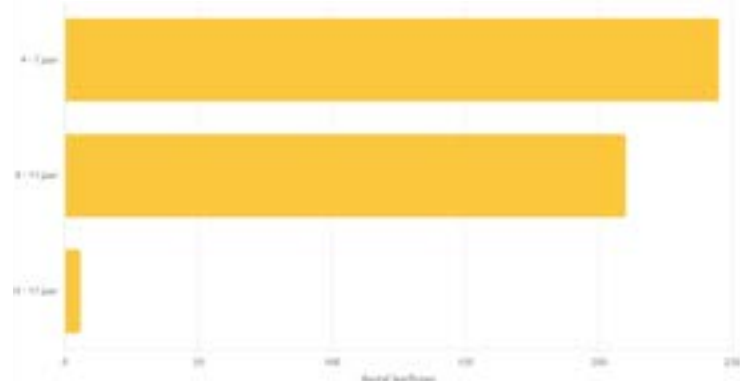
Leerlingen per school



Leerlingen per leerjaar



Leerlingen per leeftijdscategorie



### TOEGANGSBELEID

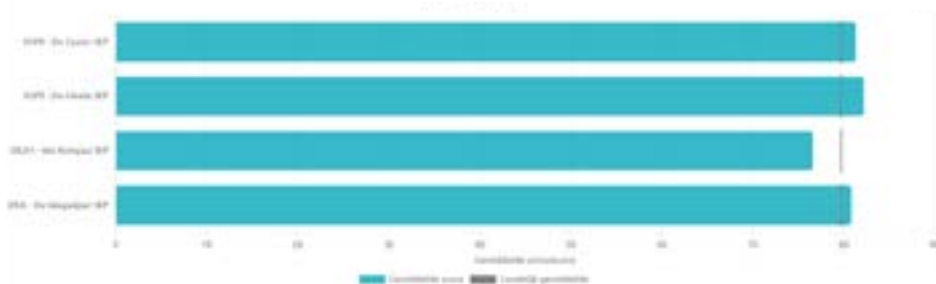
In het toegangsbeleid van stichting PCO-N is vastgelegd dat in principe alle kinderen welkom zijn en op één van de scholen. Er wordt geen onderscheid gemaakt op grond van levensbeschouwing, cultuur of begaafdheid. Voor toelating zijn de procedures omschreven in het beleid.

Bij zowel toelating als verwijdering worden de wettelijke eisen gevolgd. Ook schorsing en bijbehorende protocollen staan omschreven, voorbeeldbrieven ten behoeve van de school-directeuren zijn in dit beleid opgenomen.

## 2.2 UITSTROOM LEERLINGEN

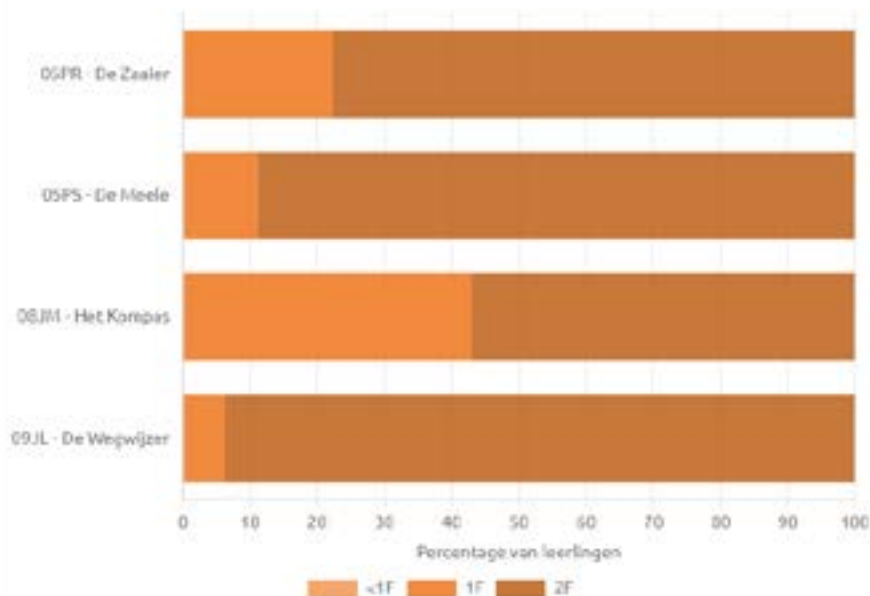
Voor de precieze uitstroom per school verwijzen we naar de schooljaarverslagen.

Eindtoets per school



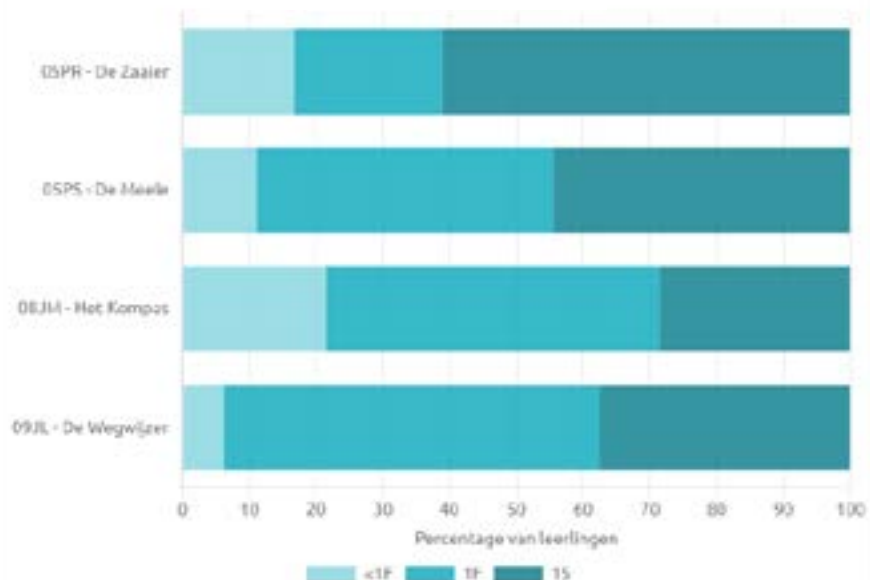
Bij de laatst gemaakte eindtoets (IEP) zien we dat drie scholen boven het landelijke gemiddelde scoren. Alleen op Het Kompas wordt beneden het landelijk gemiddelde gescoord. De analyse van deze uitkomst is gemaakt en verbeterpunten zijn verwerkt in het jaarplan 2022-2023 van de school. Er wordt met name ingezet om de verbetering van het rekenonderwijs in combinatie met de versterking van het didactisch handelen. De opbrengsten worden sinds enige jaren vertaald naar referentieniveaus. We laten ze per vakgebied voor de verschillende scholen zien en geven een korte analyse.

Referentieniveaus lezen



Doelstelling is dat zoveel als mogelijk het niveau 2F wordt behaald, maar in ieder geval 1F. Voor de leerlingen die dit niet behalen dient er een beredeneerde afwijking aanwezig te zijn. Hiermee kunnen we stellen dat de gevraagde doelstelling is behaald.

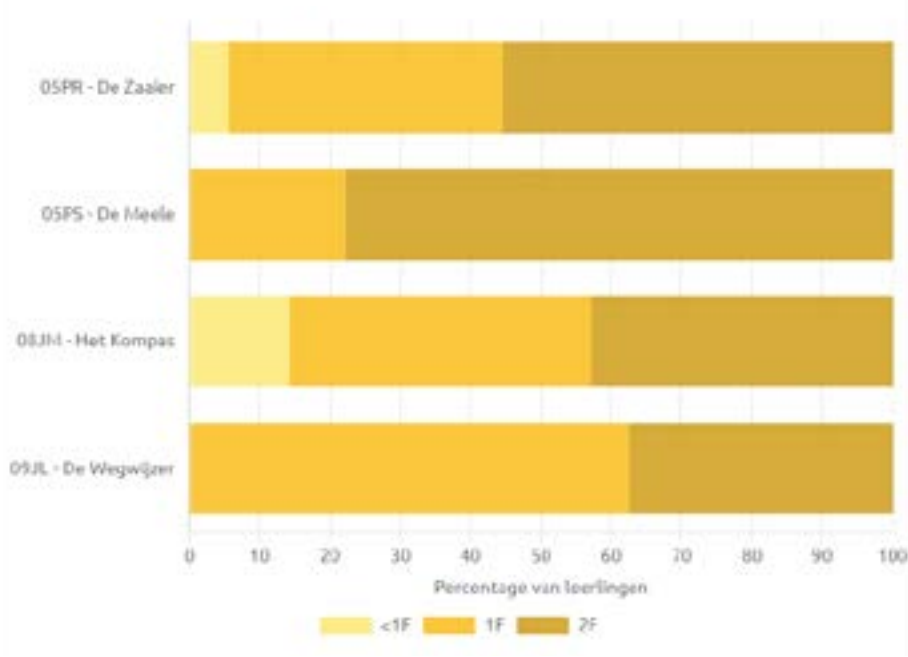
Referentieniveaus rekenen



Dit overzicht laat een ander beeld zien. Op de verschillende scholen zijn leerlingen die het niveau 1F niet hebben gehaald. Deze uitkomst is reden geweest voor het schrijven van een masterplan rekenen, waarmee we vanaf 2022-2023 van start gaan om de oorzaken van de achterblijvende resultaten op te sporen en door middel van het vergroten van de expertise en het inzetten van specialistische interventies de opbrengsten te verhogen.

De ambitie van stichting PCO-N is, dat over drie jaar nagenoeg alle leerlingen 1F niveau behalen en een groot deel 2F/1S behaald.

Referentieniveaus taalverzorging



Dit overzicht betreft het onderdeel taalverzorging. Ook hier zien we dat twee van de vier scholen de gevraagde 1F voor nagenoeg alle leerlingen niet behalen. Ook hier zal onderzoek worden gedaan naar de oorzaak en zullen interventies moeten leiden tot het verhogen van de opbrengsten naar het gevraagde niveau.

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 thuis-situatie en de dagelijkse omgeving van het kind buiten de school.

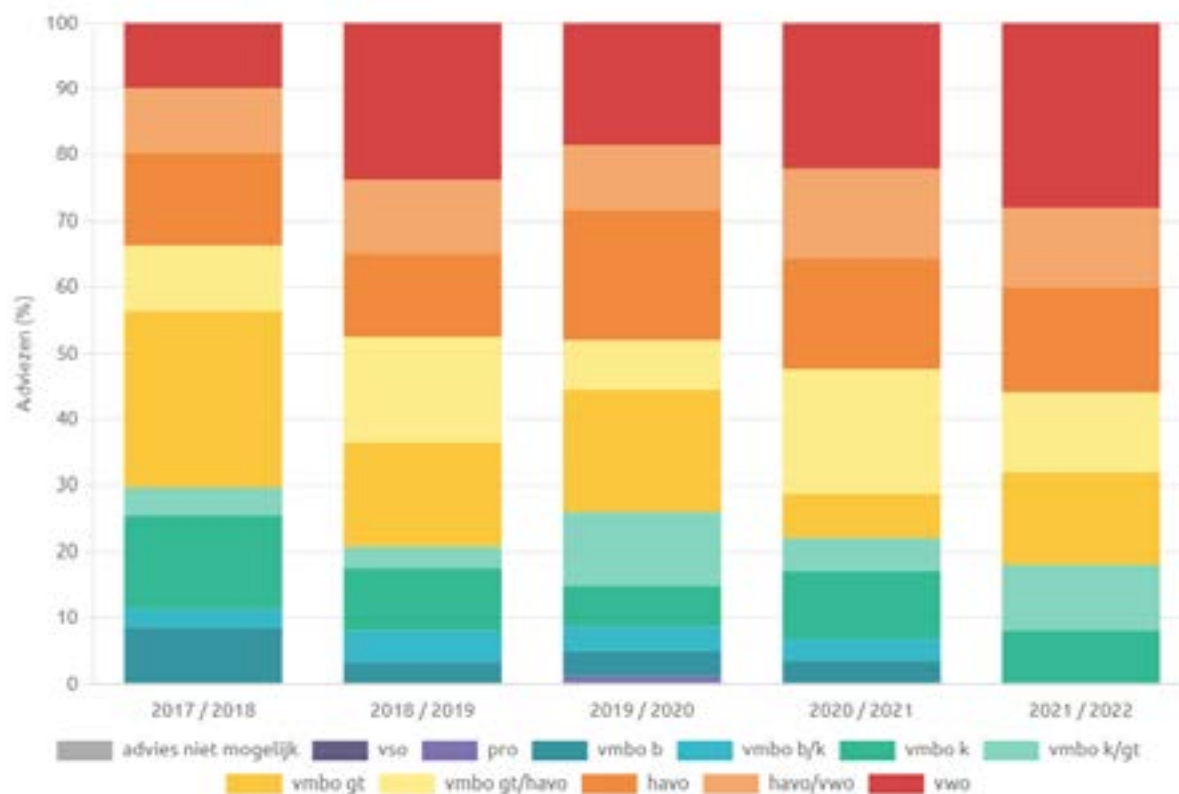
Ook gaat de ontwikkeling door na het verlaten van onze school en kunnen naast de ontwikkeling tot dusver en naast de intelligentie van de leerling ook de belangstelling voor onderwerpen, de affiniteit met de vakgebieden en de lichamelijke mogelijkheden van de leerling bepalend zijn voor het vervolgonderwijs.

Dat neemt niet weg dat we met de resultaten alert moeten zijn op de ontwikkeling van onze resultaten.

Op basis van de resultaten van M-toetsen in februari 2022 en de eindtoetsen van april 2022 zullen we met elkaar opnieuw bepalen waar we staan en komen tot een plan van aanpak voor alle scholen.

### SCHOOLADVIEZEN AUGUSTUS 2021

SCHOOLADVIEZEN PER JAAR



In de bovenstaande tabel zijn de uitstroomgegevens van de scholen van de afgelopen jaren opgenomen. Hieronder geven we de verwijzingen per school aan.

SCHOOLADVIEZEN PER SCHOOL



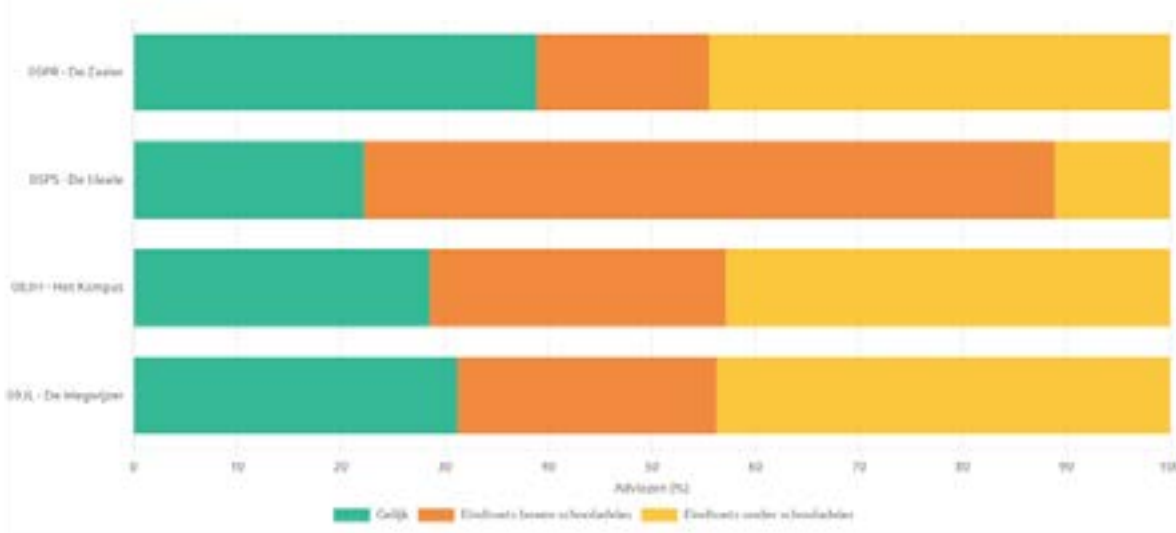
Enkele conclusies:

Het percentage verwijzingen naar het VWO is licht groeiend. De uitstroom naar het voortgezet speciaal onderwijs daalt.

## 2.2 UITSTROOM LEERLINGEN

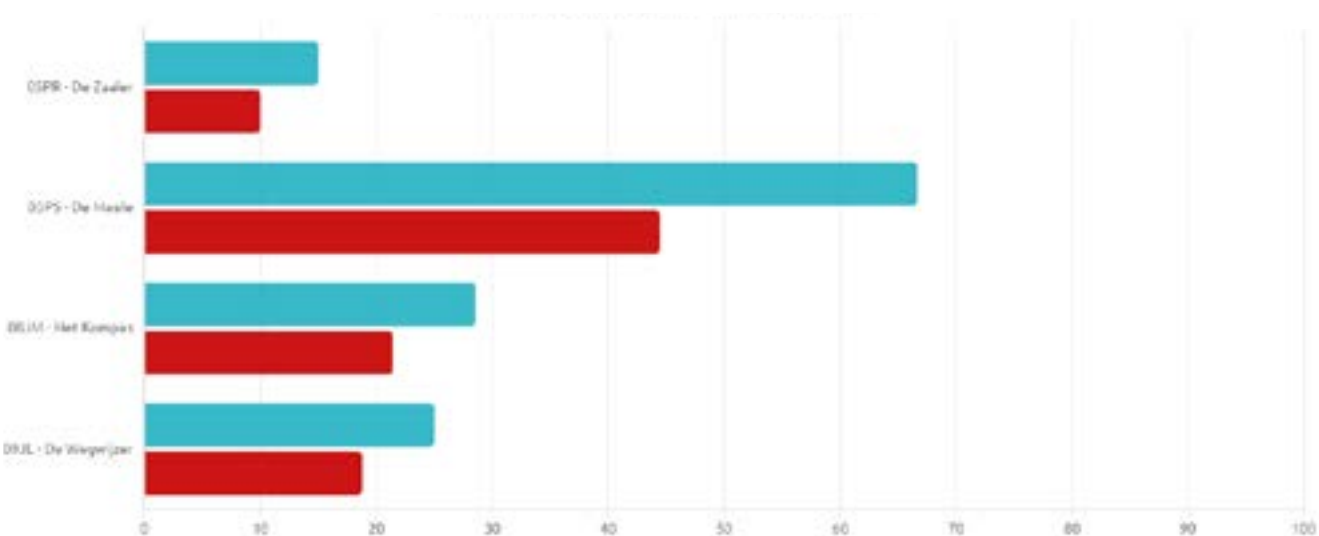
Als we kijken naar de verschillende scholen dan zien we dat de breedste verwijzingen (alle schooltypen) voorkomen op De Zaaier en Het Kompas. De uitstroom naar het VWO is het hoogst op De Zaaier. De genoemde percentages op schoolniveau zijn niet altijd bruikbaar om te kunnen vergelijken, omdat het aantal verwijzingen van Het Kompas en De Meele relatief gering zijn ten opzichte van De Zaaier en De Wegwijzer. In de onderstaande tabel zijn verhoudingen zichtbaar maar de aantallen niet.

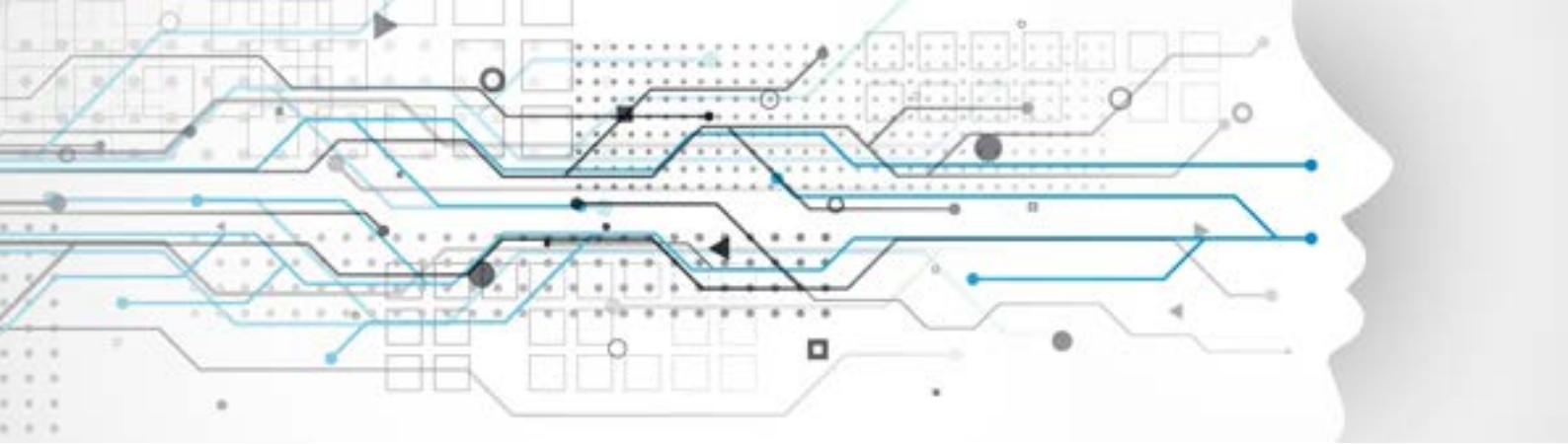
EINDTOETSADVIES VERGELEKEN MET SCHOOLADVIES



In de onderstaande tabel zetten we de eindtoets af tegen het gegeven advies per school. Op De Meele wijkt het gemiddelde beeld af, maar hier wordt het beïnvloed door het geringe aantal leerlingen wat een eindtoets heeft gemaakt. In zijn algemeenheid kunnen we stellen dat we de advisering naar het voortgezet onderwijs nog eens ter discussie mogen stellen. Het advies is op alle scholen in minder dan 40% van de gevallen gelijk aan de eindtoets. Dit percentage zou hoger moeten zijn voor een stabiel gegeven. Dat maakt dan ook dat in verschillende situaties een heroverweging wordt gemaakt. Het onderstaande overzicht geeft hier een beeld van.

HEROVERWEGINGEN EN BIJGESTELDE ADVIEZEN PER SCHOOL





### 2.3 SCHOOLONTWIKKELINGSPLANNEN EN EVALUATIE

Elke schooldirecteur schrijft op basis van het vierjaarlijkse schoolplan een schoolontwikkelingsplan (jaarplan) per schooljaar. In het schooljaarverslag is de evaluatie van het schoolontwikkelingsplan opgenomen. Deze evaluatie wordt met de directeur-bestuurder besproken.

### 2.4 INSPECTIEBEZOEKEN

In 2021 is er geen formeel inspectiebezoek geweest.

### 2.5 ONDERWIJSPRESTATIES EN KWALITEITSZORG

De vier scholen van stichting PCO-N zitten allen in het basisarrangement van de Onderwijsinspectie. De gezamenlijke kwaliteitsagenda is geschreven op basis van MijnSchoolplan 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 vormgegeven in MijnSchoolplan, het WMKPO-pakket om school- en jaarplannen in te schrijven. In 2021 is de uitvoering hiervan wel opnieuw verstoord door de coronacrisis. Complexe vraagstukken deden zich voor (het thuisonderwijs en de vervangingsproblemen), waardoor innovatie en ontwikkeling stagneerden.

### 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 2020 is hieraan de digitale gesprekscyclus toegevoegd om alle gesprekken op de juiste wijze te houden en te documenteren. Ook dit heeft stagnatie opgelopen door corona, maar is in 2021 weer opgepakt.

In 2018 heeft het samenwerkingsverband Veld, Vaart & Vecht bepaald dat besturen vrij zijn om het schoolondersteuningsprofiel in eigen beheer vast te leggen. Stichting PCO-N neemt dit mee in de nieuwe schoolplanperiode en heeft verschillende mogelijkheden tegen het licht gehouden. Het gebruik van MonPas (voorheen Framework) wordt opnieuw beoordeeld. Uit het pakket kan een kwaliteitskaart worden gehaald die in februari 2021 is geëvalueerd. In combinatie met WMK PO zal een nieuw profiel worden gedefinieerd en ontstaat er een uitgebreide kwaliteitskaart passend onderwijs.

In het kader van zorgondersteuning is de externe Plusklas binnen de stichting PCO-N opnieuw gefinancierd voor de nieuwe planperiode.

In 2021 zijn er een aantal zaken die hun beslag hebben gekregen binnen de organisatie.

1. Binnen de stichting PCO-N is een begin gemaakt met de ontwikkeling van kindcentra, te weten bij de locaties Het Kompas en De Zaaier, in samenwerking met de kinderopvangorganisatie Mathil. In 2021 is de uitrol georganiseerd bij De Wegwijzer.
2. De coronacrisis die heel voorzichtig in beeld kwam in februari 2020 heeft gevolgen gehad voor de bedrijfsvoering van de scholen en werkwijze van de medewerkers. Een negatieve impact op het ziekteverzuim werd als een reële mogelijkheid gezien. Dit bleek niet het geval te zijn. Door het herstel van een aantal medewerkers met medische gerelateerde klachten is het verzuim gedaald met ruim 9%. Het ziekteverzuim is daarmee nog steeds te hoog in ten aanzien van met het landelijk gemiddelde.
3. Het lerarentekort zal zich mogelijk oplossen door de toepassing van afstandsonderwijs indien nodig. Hiervoor zullen wel extra faciliteiten moeten worden aangeschaft (devices en software). Na de ChromeBooks voor de kinderen en de nieuwe borden in de lokalen (in 2020) zijn er in januari 2021 ook nog nieuwe laptops voor de leerkrachten aangeschaft.



## 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 is in 2020 geïmplementeerd. Hierin wordt de samenwerking met de bibliotheken gezocht. In 2021 is hieraan een pilot logopedische screening op De Zaaier toegevoegd. Bij een positief resultaat zal dit verder worden uitgerold op de andere scholen. De rapportage hierover zal worden gedeeld met het samenwerkingsverband.

## 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. Inmiddels is een beleidsnotitie in voorbereiding die in ruimere mate aandacht zal vragen voor dit vakgebied. Deze notitie zal worden vastgesteld voor de zomer van 2022.

## 2.9 NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS

In 2021 hebben we een begin gemaakt met de uitrol van de activiteiten binnen het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Voor het schooljaar 2021-2022 is € 700,00 per leerling beschikbaar gesteld en voor het schooljaar 2022-2023 is dit € 500,00. Als eerste hebben de scholen de opdracht gekregen om een schoolscan te maken, waarin duidelijk gemaakt wordt wat de eventueel te verbeteren punten zijn en op welk gebied de leerlingen mogelijk achterstanden hebben opgelopen. Vervolgens hebben we besloten een deel van de gelden in te zetten in de formatie (personele kosten) en een deel te gebruiken voor training van leerkrachten.

Uit de eerste landelijke onderzoeken blijkt dat met name de leerlingen uit de huidige groepen 4 en 8 het meest te lijden hebben gehad onder de coronacrisis.

Na de zomer van 2021 zijn we gestart met de uitvoering van de plannen. Helaas hebben we ook in de herfst en winter van 2021-2022 opnieuw te maken gekregen met een uitbraak van coronabesmettingen, de daarmee gepaard gaande lockdown en veel uitval van personeel. Hierdoor is de uitvoering van de plannen wel verstoord en hebben we lang niet kunnen doen wat we gepland en bedacht hadden.

De overheid heeft daarom besloten dat niet bestede middelen meegenomen kunnen worden als reserves en bovendien zijn er twee uitloopjaren toegevoegd aan de periode van besteding. Hierdoor kunnen eventueel 'overgebleven' middelen op een later moment worden ingezet.

In het hoofdstuk financiën zullen we verantwoording afleggen over de situatie tot nu toe.



## 3. PERSONEEL

Het hoofdstuk personeel is geschreven met input vanuit de systemen van OBM, ons administratiekantoor vanaf 1 januari 2022.

### Bestuur leeftijd kpi's

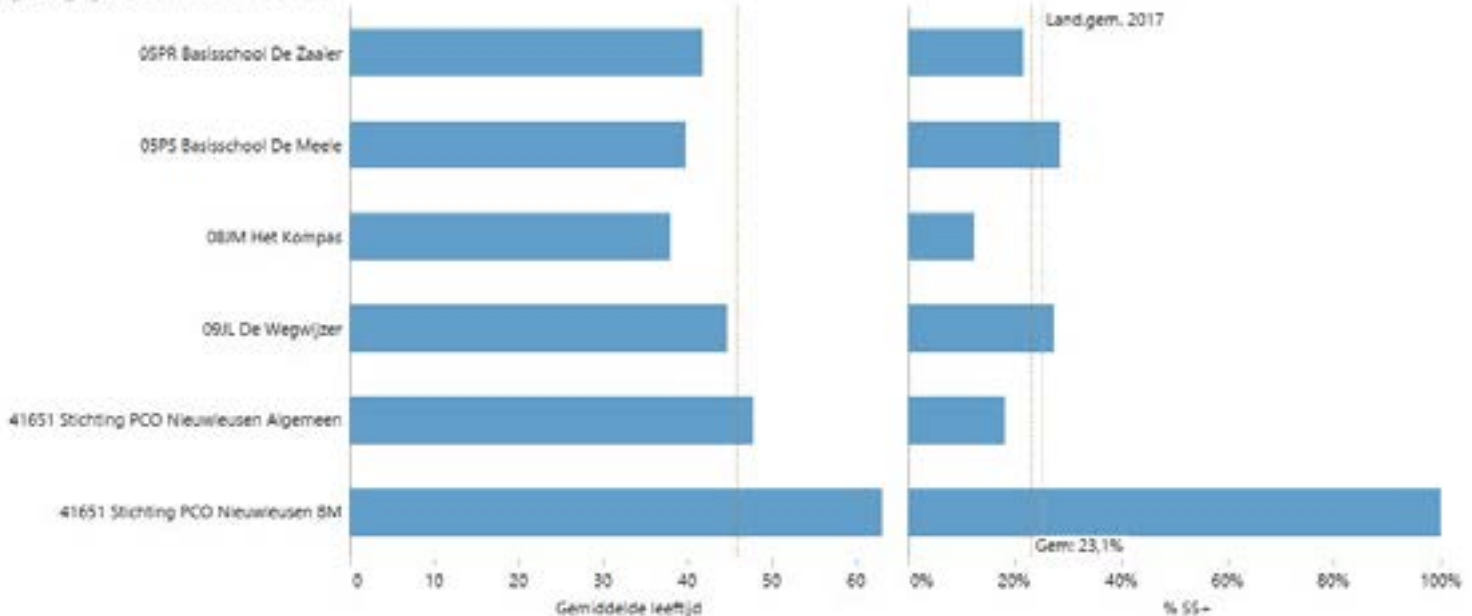


41651 Stichting PCO Nieuwleusen, bijgewerkt t/m oktober 2021

Context (peildatum 1 oktober)

	2020	2021
# Unieke medewerk.	32	65
% 55+	28,1%	23,1%
Gemiddelde leeftijd	43,23	42,98

Ranking vestigingen (peildatum 1 oktober 2021)



### 3.1 OPBOUW PERSONEELSBESTAND

Het aantal medewerkers bedraagt 65 met een bijbehorend aantal FTE's van 40,73. 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. Naast de genoemde FTE's wordt via externe inhuur de bestaande tijdelijke vacatureruimte ingevuld.

Het personeelsverloop binnen onze stichting PCO-N is gering. Er is een gebrek aan leerkrachten. Daarom zal ook geïnvesteerd worden in ontwikkeling van leerkrachten en het creëren van arbeidsplaatsen voor zij-instromers. Binnen PCO-N zijn daarom enkele personeelsplaatsen boventallig aangesteld. Het aantal OOP zal stijgen i.v.m. de inzet van de NPO-gelden en het uitbreiden van de samenwerking met de peutergroepen.

## 3. PERSONEEL

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, een ontslaguitkering ontvangen. PCO-N ontvangt van het Participatiefonds tweejaarlijks een lijst met de eigen wachtgelders. Op dit moment heeft PCO-N geen eigenwachtgelders aan wie PCO-N bij voorrang vacatures moet aanbieden. Ook worden er geen uitkeringen na ontslag vergoed. Het streven is om deze kosten te monitoren en te minimaliseren of te voorkomen.

Om flexibeler met vervangingen te kunnen omgaan, is een vervangingspool ingericht. Om een flexibele schil te creëren, maakt PCO-N gebruik van payrollers. Echter, vanwege de extra kosten die minimaal 30% hoger zijn, wordt de inzet zo mogelijk beperkt. De payroll constructie 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 2019).

In 2021 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-PO.

Stichting PCO-N heeft geen beleid voor de beheersing van uitkeringen na ontslag. Bij het vaststellen van deze uitkeringen hanteert PCO-N het vierogenprincipe.

### 3.2 MOBILITEIT

In 2021 zijn enkele mensen van school veranderd. Dit is gebeurd op basis van vrijwilligheid, deels omdat dit door veranderingen in de formatie van de scholen onvermijdelijk was. PCO-N wil de mobiliteit van de werknemers naar andere scholen binnen de vereniging bevorderen. Mobiliteit vergroot enerzijds de beschikbaarheid, kwaliteit en inzetbaarheid van het personeel en waarborgt zodoende de continuïteit van het onderwijs. Anderzijds leidt mobiliteit tot afwisseling van taken, werkomgeving en loopbaanperspectieven en kan het op die manier positief bijdragen aan het functioneren en welbevinden van de personeelsleden. In december 2021 is het mobiliteitsbeleid opnieuw beschreven en vastgesteld.

### 3.3 STRATEGISCH PERSONEELSBELEID

Het functiebouwwerk van stichting PCO-N bevat vrijwel uitsluitend de geldende normfuncties. Naast de functie van leerkracht en directeur kent de stichting enkele onderwijsondersteunende functies. In 2020 is het nieuwe functiebouwwerk ingericht en vastgesteld. Door de aanstelling van twee meerscholen directeurs deed ook de teamleider zijn intrede. In de CAO-PO 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-PO (maart 2019). De gevolgen hiervan zijn in 2020 met alle medewerkers besproken.

### 3.4 ZIEKTEVERZUIM

Het ziekteverzuim is nog boven het landelijk gemiddelde maar ten opzichte van 2020 gedaald. Voor een overweging tot ERD (Eigen risicodrager) is een daling beneden de 5% noodzakelijk over meerdere jaren. Met het vervangingsfonds wordt een nadere analyse gemaakt van de cijfers in 2021. Het verzuimpercentage ligt per 31-12-21 op 9,7%. We zien begin 2022 het verzuim als gevolg van corona en de verplichting om in quarantaine te gaan oplopen.



### 3.5 BELEID UITKERING NA ONTSLAG

Het streven naar behoud van werkgelegenheid staat voorop. Hiertoe zal in elke voorkomende situatie maatregelen genomen en uitgevoerd worden die daarbij passend zijn, waarbij zorgvuldig rekening gehouden wordt met de rechten van medewerkers en procedures. Onderdeel van ons beleid is het volgen van de ontwikkeling van onze medewerkers. Daarnaast is het van belang om de kosten voor de stichting PCO-N te minimaliseren. Bij ontslagprocedures wordt gecontroleerd of de gang van zaken verloopt volgens de instroomtoets van het Participatiefonds. Als hieraan voldaan wordt volgt naast de reguliere uitkering van het UWV een bovenwettelijke uitkering. Zorgvuldig handelen bij ontslagen leidt tot het minimaliseren van onvrede bij de medewerkers en kosten voor de organisatie. In dit proces volgen we de adviezen van het administratiekantoor OBM.



## 4. HUISVESTING

### 4.1 ONDERHOUD GEBOUWEN

Het huisvestingsbeleid is er op 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 deze externe partijen kan worden aangeboden. Door het dalend aantal leerlingen zal er steeds meer leegstand ontstaan in enkele gebouwen (De Wegwijzer en De Meele). 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 Integraal Huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Dalfsen is in 2019 al afgelopen en er is in 2020 nog geen nieuw IHP vastgesteld. Hier is de gemeente Dalfsen op aangesproken en dit is gerealiseerd in 2021.

Ook het meerjaren onderhoudsprogramma was niet up to date, waardoor het moeilijk was 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 geleid tot concrete afspraken. Er is een meerjaren onderhoudsplanning gemaakt voor alle scholen, zijn de speeltoestellen gekeurd en is er een aanvang genomen met de RI&E.

Door de concretisering van nieuwbouwplannen voor De Zaaier en De Wegwijzer is het investeringsbeleid voor deze twee scholen tot een minimum beperkt.

### 4.2 ONTWIKKELINGEN

Naast de meerjaren onderhoudsplanning, waarin vooral de technische staat van de gebouwen beschreven staat, is er nu ook een gebouwscan aangeleverd door de gemeente Dalfsen.

Hierin gaat het vooral over de functionaliteit van de onderwijsgebouwen in de gemeente Dalfsen. De conclusie is dat de kern Nieuwleusen binnen de gemeente duidelijk prioriteit heeft als het gaat om investeringen in renovatie, c.q. nieuwbouw.

Inmiddels is voor De Zaaier nieuwbouw aangevraagd en zijn er verschillende scenario's die voorliggen ter bespreking aan de Raad van Beheer. In 2021 is besloten in te steken op nieuwbouw in het dorp voor De Zaaier en De Wegwijzer. In 2022 zal voor de zomer een keuze moeten worden gemaakt voor unilocatie (één school voor stichting PCO-N in het middengebied) of een bilocatie (één school in noord en één school in het middengebied). De collega-scholen openbaar onderwijs (Tweemaster) en gereformeerd onderwijs (Planthof) maken deel uit van de plannen en de beslissingen. Men verwacht in 2024-2025 nieuwbouw te hebben gerealiseerd.

## 5. ORGANISATIE EN COMMUNICATIE



Binnen stichting PCO-N hebben we in samenwerking met alle scholen websites ontwikkeld met een daaraan gekoppelde eigen huisstijl. Deze huisstijl is in 2020 op basis van gewijzigde inzichten met betrekking tot het in standhouden van vier locaties met een bredere invulling opnieuw tegen het licht gehouden. In 2021 is de nieuwe huisstijl geïntroduceerd. Hierdoor zullen diverse vormen van communicatie gewijzigd gaan worden.

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

In 2021 hebben we de overstap van een server gestuurde werkomgeving naar een Office 365-omgeving in de Cloud gemaakt. Hierdoor is het mogelijk voor medewerkers om meer gebruik te maken van een thuiswerkplek.

In 2021 hebben we de scholen identiek ingericht. Dit maakt het beheer van de automatisering in de stichting PCO-N gemakkelijker en veiliger.



## 6. FINANCIËN

### 6.1 SAMENVATTING EXPLOITATIERESULTAAT 2021

In onderstaand overzicht is een samenvatting opgenomen van de exploitatie over 2021. Het exploitatieresultaat bedraagt € 378.219 negatief en is daarmee € 170.219 negatiever dan de begroting. Dit verschil wordt veroorzaakt door een aantal elementen:

- In 2021 heeft stichting PCO-N in totaal € 333.417 meer Rijksbijdragen ontvangen dan begroot.
- Een aantal bekostigingen zijn niet begroot, hieronder valt de bekostiging met betrekking tot de NPO-gelden € 132.052, de bekostiging 'Extra handen in de klas' € 64.584 en de groeibekostiging ad. € 22.420
- De overige baten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting maar lager dan in 2020.
- Er is een nagekomen afrekening verantwoord over het schooljaar 2021 ad € 30.007 vanuit het samenwerkingsverband Veld Vaart & Vecht.
- De loonkosten zijn fors hoger dan begroot, mede als gevolg van het inzetten van de extra bekostiging.
- De afschrijvingskosten zijn hoger doordat de investeringen in ICT hoger waren dan begroot en dit ook zijn weerslag had op de hogere afschrijvingskosten.
- De huisvestingskosten zijn door de veel hogere schoonmaaklasten, mede als gevolg van de corona-pandemie.
- De overige lasten zijn hoger door meer inzet van adviseurs in het kader van de huisvesting.
- Er veel meer ingezet op leermiddelen en ICT.

### STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
<b>BATEN</b>			
Rijksbijdragen	3.419.504	3.086.087	3.238.750
Overige overheidsbijdragen	13.727	13.500	12.967
Overige baten	51.878	52.322	64.597
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>3.485.110</b>	<b>3.151.909</b>	<b>3.316.314</b>
<b>LASTEN</b>			
Personele lasten	3.150.959	2.821.412	2.949.357
Afschrijvingen	109.069	99.754	85.284
Huisvestingslasten	166.191	159.750	164.827
Overige lasten	436.245	274.742	394.176
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>3.862.464</b>	<b>3.355.659</b>	<b>3.593.644</b>
<b>SALDO BATEN EN LASTEN</b>	<b>-377.354</b>	<b>-203.750</b>	<b>-277.330</b>
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>			
Financiële baten	0	0	591
Financiële lasten	864	4.250	621
<b>RESULTAAT</b>	<b>-378.219</b>	<b>-208.000</b>	<b>-277.360</b>

## 6.2 MATERIËLE VASTE ACTIVA

6.2 In het hiernaast staande overzicht worden de investeringen over 2021 weergegeven. In totaal is ca. € 291.122 geïnvesteerd. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een totale investering van € 306.800.

### OVERZICHT INVESTERINGEN 2021

OMSCHRIJVING	INVESTERING
Meubilair	€ 6.760
ICT	€ 52.083
Leermethoden	€ 29.380
Overige MVA	€ 13.196
Gebouwen	€ 189.703
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 291.122</b>

## 6.3 FINANCIËLE POSITIE PER BALANSDATUM

In onderstaand overzicht is de eindbalans van stichting PCO-N gepresenteerd per 31 december 2021 en de verwachting hiervan over de jaren hierna. Het eigen vermogen is net voldoende om eventuele tegenslagen op te vangen.

### BALANS (NA VERWERKING RESULTAAT-BESTEMMING)

ACTIVA	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiële vaste activa	666.535	484.484
Financiële vaste activa	2.543	3.528
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>669.079</b>	<b>488.012</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorderingen	182.980	279.748
Liquide middelen	194.001	662.135
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>376.981</b>	<b>941.883</b>
<b>BALANSTOTAAL</b>	<b>1.046.060</b>	<b>1.429.895</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2021 EUR</b>	<b>31-12-2020 EUR</b>
Eigen vermogen	587.894	966.113
Voorzieningen	35.798	35.236
Langlopende schulden	100.000	0
Kortlopende schulden	322.368	428.546
<b>BALANSTOTAAL</b>	<b>1.046.060</b>	<b>1.429.895</b>



#### 6.4 RESULTAATBESTEMMING

Voor het deel van de NPO-gelden die in 2021 niet zijn ingezet is een bestemmingsreserve gevormd. Per ultimo 2021 staat een bedrag van € 93.196 op de bestemmingsreserve betreffende de niet ingezette NPO-gelden.

#### 6.5 FINANCIËLE KENGETALLEN

In onderstaand overzicht zijn de voornaamste financiële kengetallen opgenomen op basis van de balanspositie per 31 december 2020.

FINANCIËLE POSITIE	2021	2020	NORM
Kapitalisatiefactor (balanstotaal minus gebouwen en terreinen t.o.v. totale baten)	20%	38%	0,60%
Weerstandsvormogen (eigen vermogen minus materiële vaste activa t.o.v. rijksbaten)	-3%	15%	5-20%
Liquiditeit (verhouding vlottende activa en liquide middelen t.o.v. kortlopende schulden)	1,13	2,2	0,5-1,5
Solvabiliteit (eigen vermogen in verhouding tot de totale passiva)	59%	70%	>20%
Rentabiliteit (verhouding resultaat uit gewone bedrijfsvoering en totale baten)	-11%	-8%	0-5%

De liquiditeit is door het negatieve resultaat aanzienlijk verminderd, maar is nog wel meer dan 1. De rentabiliteit was door het negatieve resultaat ook negatief. De overtollige middelen die stichting PCO-N in het verleden had zijn in 2021 ingezet.

#### 6.6 TREASURYVERSLAG

Treasury heeft bij stichting PCO-N als primaire functie het verzorgen van de betaal functie 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 2021 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 treasury statuut 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 2021 tot en met 2024 en de ontwikkeling van de vermogenspositie. Daarbij worden ook kengetallen ten aanzien van leerlingaantallen en het aantal medewerkers (in fte) weergegeven.

KERNGETALLEN	31-12-	2021	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose
<b>PERSENELE BEZETTING IN FTE</b>					
Bestuur / Management		2,50	2,50	2,50	2,50
Onderwijzend personeel		29,19	29,14	27,62	26,82
Ondersteunend personeel		9,04	8,78	7,91	6,68
Leerlingenaantallen		462	475	481	495



In verband met het wegvallen van de extra subsidiemiddelen is de verwachting dat de personele bezetting zal afnemen, ondanks de stijging van het aantal leerlingen. De prognose van het aantal leerlingen is op basis van de gezinssamenstellingen, ervaringcijfers en gegevens van de gemeente Dalfsen.

BALANS	31-12-	2021	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose
<b>VASTE ACTIVA</b>					
-Materiële vaste activa		666.535	813.339	813.372	836.627
-Financiële vaste activa		2.543	1.559	575	0
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>669.079</b>	<b>814.898</b>	<b>813.947</b>	<b>836.627</b>
-Vorderingen		182.980	40.000	40.000	40.000
-Liquide middelen		194.001	63.311	96.030	86.036
Vlottende activa		376.981	103.311	136.030	126.036
<b>Totaal activa</b>		<b>1.046.060</b>	<b>918.209</b>	<b>949.977</b>	<b>962.663</b>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>					
-Algemene reserve publiek		454.476	402.535	414.303	401.989
-Bestemmingsreserve publiek		93.196	0	0	0
-Bestemmingsreserve privaat		40.222	40.222	40.222	40.222
<b>Totaal eigen vermogen</b>		<b>587.894</b>	<b>442.757</b>	<b>454.525</b>	<b>442.211</b>
<b>Vorzieningen</b>		<b>35.798</b>	<b>35.798</b>	<b>35.798</b>	<b>35.798</b>
<b>Langlopende schulden</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		<b>322.368</b>	<b>339.654</b>	<b>359.654</b>	<b>384.654</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>1.046.060</b>	<b>918.209</b>	<b>949.977</b>	<b>962.663</b>



## 6.7 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Voor de Rijksvergoedingen 2022 is 7/12 van 2021-2022 plus 5/12 van 2022-2023 genomen, uitgaande van de teldata 1-10-2020 resp. 1-10-2021 en voor wat betreft het 2022-2023-deel van de (voorlopige) gewogen gemiddelde leeftijd op 30-10-2021 en de vergoedingen zoals ze gelden voor 2021-2022.

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 het redelijk op peil houden van het aantal leerlingen.

De NPO-gelden zijn in de meerjarenbegroting meegenomen in de jaren 2022 en 2023, de gelden zullen zoveel mogelijk incidenteel worden ingezet.

Door de onzekerheid met betrekking tot de ontwikkeling bij het Vervangingsfonds en het Participatiefonds is door het ontbreken van ervaringcijfers hiervoor nog geen voorziening getroffen.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	31-12-	2021	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose
Rijksbijdrage		3.419.504	3.235.968	3.301.813	3.209.188
Overige overheidsbijdragen/subsidies		13.727	43.500	28.500	13.500
Overige baten		51.878	22.500	22.500	22.500
<b>Totaal baten</b>		<b>3.485.110</b>	<b>3.301.968</b>	<b>3.352.813</b>	<b>3.245.188</b>
Personeelslasten		3.150.959	2.837.758	2.728.413	2.643.641
Afschrijvingen		109.069	112.718	123.254	129.117
Huisvestingslasten		166.191	173.286	173.286	172.650
Overige lasten		436.245	319.593	312.342	308.344
<b>Totaal lasten</b>		<b>3.862.464</b>	<b>3.443.355</b>	<b>3.337.295</b>	<b>3.253.752</b>
<b>SALDO BATEN EN LASTEN</b>		<b>-377.354</b>	<b>-141.387</b>	<b>15.518</b>	<b>-8.564</b>
Saldo financiële bedrijfsvoering		-864	-3.750	-3.750	-3.750
<b>Totaal resultaat</b>		<b>-378.219</b>	<b>-145.137</b>	<b>11.768</b>	<b>-12.314</b>



## 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 stichtingsniveau. In dit plan wordt het beeld geschetst hoe de organisatie van stichting PCO-N er over een aantal jaren moet uitzien. Dat wordt kernachtig geformuleerd in de missie die we als organisatie gekozen hebben.

### HUISVESTING

Nu het nieuwe IHP is vastgesteld sturen we op nieuwbouw voor De Wegwijzer en De Zaaier. Het Kompas willen we up to date houden en voor De Meele laten we het nog afhangen van het verloop van het leerlingaantal. In 2022 wordt een uiterste inspanning gedaan met een vernieuwd onderwijsconcept meer leerlingen aan te trekken.

### FINANCIËN

Bij het opstellen van de begrotingen per school wordt gewerkt met taakstellende afspraken ten aanzien van de inzet van het personeel. Met de schooldirecteuren worden resultaatafspraken gemaakt. Gezien het wegvallen van de extra subsidies zullen de inkomsten teruglopen, ondanks het stijgend aantal leerlingen. Omdat de liquiditeitspositie eind 2021 onder druk kwam te staan, heeft de stichting Vermogensbeheer de helpende hand bereikt. Inmiddels werken we met door de Rijksoverheid ter beschikking gestelde extra middelen onder de benaming Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De inhoud van de plannen en de hoogte van de investeringen zijn vanaf augustus 2021 verwerkt in begrotingen en uitvoeringsplannen.

### 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 is dit onderdeel afgerond met de wijziging van de aansturing. De algemeen directeur is als directeur-bestuurder aangesteld. De vereniging VCPO-N is in 2020 opgeheven.

Daarvoor zijn de statuten gewijzigd. Het managementstatuut is in aansluiting hierop aangepast. In 2019 is een begin gemaakt met interne kwaliteitscontroles door het uitvoeren van audits op de scholen. Elke school krijgt 1x per 4 jaar een audit naast de reguliere mogelijke inspectiebezoeken.

### 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-PO 2019 geeft mogelijkheden tot functiedifferentiatie voor het personeel. De invoering en de uitwerking van de nieuwe CAO-PO 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 (€ 5.000,00). 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 mag worden 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 toename van de leerlingen in de komende jaren. Het bevoegd gezag probeert gedwongen ontslagen te voorkomen door gebruik te maken van onder meer bestaande (senioren)regelingen,

projectgelden en extra bekostiging in de komende twee schooljaren in verband met het inhalen van leerachterstanden door de corona situatie.

Stichting PCO-Nwilook anticiperen op ontwikkelingsdoordesamenwerking te zoeken met onderwijsbesturen in de regio.



## 7.3 ONTWIKKELING FINANCIËN

### MEERJARENBEGROTING

De rijksvergoedingen zijn omgerekend van schooljaren naar kalenderjaren. De teldatum daarvoor wordt 1 februari in plaats van 1 oktober. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt een keuze gemaakt uit meerdere scenario's.

Tijdens het opstellen worden eventuele risico's beschreven en waar mogelijk en waar wenselijk wordt actie ondernomen om de mogelijk 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 het op peil blijven van de leerlingaantallen. De extra bekostiging in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is in de meerjarenbegroting meegenomen in de jaren 2022 en 2023.

De aanwending zal zijn voor tijdelijke extra inzet van mensen om negatieve effecten van de corona situatie te corrigeren. De meerjarenbegroting 2022-2026 is opgesteld door Onderwijsbureau Meppel (OBM).

## 7.3 ONTWIKKELING FINANCIËN

		2022 Budget	2023 Budget	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget
<b>03</b>	<b>Baten</b>	<b>3.301.968</b>	<b>3.352.813</b>	<b>3.245.187</b>	<b>3.306.989</b>	<b>3.342.820</b>
<b>3.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>	<b>3.235.968</b>	<b>3.301.813</b>	<b>3.209.187</b>	<b>3.270.989</b>	<b>3.306.820</b>
3.1.1.1	OCW	3.200.647	3.266.492	3.173.866	3.235.668	3.271.499
3.1.2.2	Niet geormerkte subsidies	-	-	-	-	-
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	35.321	35.321	35.321	35.321	35.321
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	43.500	28.500	13.500	13.500	13.500
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	30.000	15.000			
<b>3.5</b>	<b>Overige baten</b>	<b>22.500</b>	<b>22.500</b>	<b>22.500</b>	<b>22.500</b>	<b>22.500</b>
3.5.5	Ouderbijdragen	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
3.5.6	Overige (overige baten)	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
<b>04</b>	<b>Lasten</b>	<b>3.443.355</b>	<b>3.337.296</b>	<b>3.253.751</b>	<b>3.262.616</b>	<b>3.296.712</b>
<b>4.1</b>	<b>Personeelslasten</b>	<b>2.837.758</b>	<b>2.728.413</b>	<b>2.643.641</b>	<b>2.644.824</b>	<b>2.672.342</b>
4.1.1.1	Salariskosten directie	283.172	283.172	283.172	283.172	283.172
4.1.1.2	Salariskosten onderwijzend personeel	2.204.583	2.002.418	1.822.543	1.817.277	1.844.095
4.1.1.3	Salariskosten onderwijs ondersteunend personeel	226.582	294.682	394.904	401.349	406.919
4.1.1.4	Salariskosten vervanging en overig	150.203	149.612	149.293	149.298	149.427
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	29.338	61.350	61.350	61.350	61.350
4.1.2.3	Overige personele lasten	60.800	54.800	54.800	54.800	49.800
4.1.2.4	Scholing en opleiding	13.500	12.800	8.000	8.000	8.000
4.1.3	Af: uitkeringen	-130.421	-130.421	-130.421	-130.421	-130.421
<b>4.2</b>	<b>Afschrijvingen</b>	<b>112.718</b>	<b>123.254</b>	<b>129.117</b>	<b>136.355</b>	<b>142.981</b>
4.2.2.1	Gebouwen	28.174	33.556	36.550	41.362	45.340
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	61.080	64.018	66.887	69.223	71.663
4.2.2.4	Leermiddelen afschrijving	23.464	25.680	25.680	25.770	25.978
<b>4.3</b>	<b>Huisvestingslasten</b>	<b>173.286</b>	<b>173.286</b>	<b>172.650</b>	<b>173.094</b>	<b>173.046</b>
4.3.3	Onderhoud	66.236	66.236	65.600	66.044	65.996
4.3.4	Energie en water	64.500	64.500	64.500	64.500	64.500
4.3.5	Schoonmaakkosten	25.800	25.800	25.800	25.800	25.800
4.3.6	Heffingen	7.450	7.450	7.450	7.450	7.450
4.3.8	Overige (huisvestingslasten)	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300
<b>4.4</b>	<b>Overige lasten</b>	<b>319.593</b>	<b>12.343</b>	<b>308.343</b>	<b>308.343</b>	<b>308.343</b>
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	150.703	150.703	150.703	150.703	150.703
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur kleine aanschaffingen >1 jr	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4.4.2.2	Leermiddelen kleine aanschaffingen >1 jr	87.100	84.600	84.600	84.600	84.600
4.4.4	Overige (overige lasten)	80.290	75.540	71.540	71.540	71.540
<b>05</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>3.750</b>	<b>3.750</b>	<b>3.750</b>	<b>3.750</b>	<b>3.750</b>
<b>5.0</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>3.750</b>	<b>3.750</b>	<b>3.750</b>	<b>3.750</b>	<b>3.750</b>
5.5	Rentelasten	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-145.137</b>	<b>11.768</b>	<b>-12.314</b>	<b>40.623</b>	<b>42.358</b>

### MEERJAREN BALANS

Vanwege het investeringsprogramma zullen de materiele vaste activa toenemen en de vorderingen en liquiditeiten afnemen. Het eigen vermogen zal ook fors afnemen als gevolg van de geplande negatieve exploitatieresultaten.

De kwaliteit van het onderwijs zal daarvan profiteren en dat is ook het doel van de flinke investeringen. De voorzieningen worden stabiel verondersteld maar in 2023 staat ons wellicht een wijziging te wachten door aanpassing van de regelgeving voor de voorziening voor meerjarig onderhoud.



## 7.4 RISICO'S EN RISICOMANAGEMENT

De beheersing van de diverse processen is een belangrijk aandachtspunt van het bestuur. Uitkomsten van de interne analyses in het kader van de planning en control cyclus, de intrimcontrole van de accountant en de jaarlijks uitgevoerde accountantscontrole geven voldoende vertrouwen dat stichting PCO-N haar bedrijfsprocessen in de basis op orde heeft. De voornaamste risico's waar stichting PCO-N zich de komende jaren voor geplaatst ziet met bijbehorende (mogelijke) gevolgen zijn:

### ■ *De onderwijsresultaten*

De investeringen die stichting PCO-N heeft gedaan in resultaatgericht werken als instrument om het onderwijs op al onze scholen in de breedte te verbeteren, heeft ertoe geleid dat in 2019 alle scholen die door de inspectie van het Onderwijs zijn bezocht minimaal het basisarrangement hebben. Om de arrangementen te borgen en de resultaten nog verder te verbeteren blijven wij daarop investeren. De gemeten output op basis van referentieniveaus geeft aan dat de marges nog niet groot zijn en er zeker ten aanzien van uitstroom 2F en 1S verbetering wenselijk is.

### ■ *De krimp van leerlingaantallen*

Een eventuele terugloop van het aantal leerlingen heeft in dat geval een flinke impact op de formatie en de bezetting/huisvesting op de scholen. Krimp noopt de stichting PCO-N dan tot bezinning op huisvestingskosten. Door de implementatie van IKC's ontstaan er wel ruimere mogelijkheden om leegstand te benutten. Nieuwbouw voor de twee grote scholen zal het huisvestingsprogramma voor de komende jaren ontzorgen.

### *De Wet Werk en Zekerheid*

- De impact van de Wet Werk en Zekerheid op de stichting PCO-N is het mogelijk uitbetalen van ontslagvergoedingen welke hoger zijn dan voorgaande jaren.

### ONDERZOEK NAAR VORMEN VAN SAMENWERKING

Gedurende 2021 is niet verder onderzocht in hoeverre en in welke vorm de stichting PCO-N kan samenwerken met naburige verenigingen en/of organisaties van christelijk basisonderwijs.

### HUISVESTING

Het huisvestingsprogramma is in 2021 geheel opnieuw geformuleerd. Voorbereidingen voor realisatie nieuwbouw worden gepland.

### PROFESSIONELE LEERGEMEENSCHAP

In 2019 is een start gemaakt binnen de stichting PCO-N 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 professionele leerteams. Er zijn twee 'Heidagen' uitgezet en door de directeuren en intern begeleiders zelf ingevuld om de professionaliteit te bevorderen. In 2022 begint het 'Masterplan rekenen' voor alle scholen.

### DE INTERNE RISICOBEBEERSING EN CONTROLESYSTEMEN

Ieder kwartaal neemt het bevoegd gezag door middel van een managementrapportage de financiële stand van zaken door met de controller van OBM. Indien nodig worden zaken bijgesteld en aanpassingen doorgevoerd. Ook spreekt de controller na het gesprek met het bestuur 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 PCO-N. 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.



## BIJLAGE 1 VERANTWOORDING INZET MIDDELEN PRESTATIEBOX

Over de besteding van de middelen uit de prestatiebox 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 totaal in 2021 hebben de scholen van stichting PCO-N in totaal € 77.244,- ontvangen in het kader van de prestatiebox en professionalisering starters en begeleiding schoolleiders. 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 stichting PCO-N in het jaarverslag en de jaarrekening opgenomen.

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 2022 zal de prestatiebox ingezet worden ter verbetering van opbrengstgericht werken en verdergaande professionalisering.

## BIJLAGE 2 VERANTWOORDING WERKDRUKMIDDELEN

In 2018 heeft het kabinet besloten middelen te verstrekken aan de scholen om de werkdruk in het onderwijs te doen verminderen. Ook voor 2021 is een bedrag met die bestemming beschikbaar gesteld. Binnen de stichting PCO-N 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 personele Medezeggenschapraad (MR) 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 2021	TOELICHTING
Personeel	€ 72.216	100% verstrekte middelen
Materieel	€ 0	
Professionalisering	€ 0	
Overige	€ 0	





## BIJLAGE 3. VERANTWOORDING PASSEND ONDERWIJS

In 2021 hebben we van het samenwerkingsverband Veld, Vaart & Vecht, afdeling Ommen een bedrag ontvangen van € 71.464,56

Van dit bedrag zijn de volgende uitgaven gedaan.

- Een bijdrage in de loonskosten van de intern begeleiders
- Een deel van de formatieve kosten voor ondersteuning
- Specifieke scholing gericht op verhogen van de expertise van de medewerkers
- De kosten van het schoolondersteuningsprofiel (software)
- Bijdragen aan verwijzingen van leerlingen naar het SBO en indirecte SO (centrale afdracht)

Stichting PCO-N heeft de intentie om leerlingen zolang en zoveel als mogelijk binnen de eigen scholen onderwijs te geven. We geloven niet in inclusief onderwijs in de extreme vorm, maar streven wel naar de maximale vorm van inclusie.

Binnen het samenwerkingsverband Veld Vaart & Vecht vragen we ons wel eens af of alle partners deze zienswijze hebben.

In 2021 is geen leerling verwezen naar het Speciaal Basisonderwijs (SBO).

In 2022 zal aan de Algemene Ledenvergadering (ALV) gevraagd worden de systematiek rond verwijzingen en de indeling in afdelingen opnieuw aan de orde te stellen.



## BESTUUR STICHTING PCO-N

### Samenstelling bestuur:

- De heer W. (Wiljan) Uilen, voorzitter
- Mevrouw N. (Nynke) Floor, lid
- De heer P. (Patrick) Belderink, lid
- De heer J. (Jan) Otten, lid
- De heer Gert van Tol, directeur bestuurder

## VERGADERINGEN EN INFORMELE BIJEENKOMSTEN

In het jaar 2021 zijn 5 bestuursvergaderingen gehouden en 2 gecombineerde de vergaderingen met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

## VERGADERINGEN

In de diverse vergaderingen is gewerkt volgens de PDCA-cyclus. De begroting 2021 is vastgesteld en de jaarrekening 2020 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
- Jaarplannen 2021-2022
- Huisvesting middengebied
- Kwaliteitszorg
- Meerjaren Bestuursformatieplan 2021-2024
- Handboek IPB
- Professioneel Statuut.
- Nationaal Programma Onderwijs

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 door de Raad van Beheer samen met de directeur-bestuurder geformuleerd zijn.

Verder heeft het bestuur met de GMR-leden van stichting PCO-N een informeel gesprek gevoerd. De Algemene Ledenvergadering kwam tweemaal (de opheffingsvergaderingen) bijeen.

## RAPPORTAGE TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

Het bevoegd gezag werkt met een directeur-bestuurder en een bestuursondersteuner ter advisering van de directeur-bestuurder, over inhoudelijke en financiële beleidsvraagstukken. Het bestuur heeft een toezichthoudende rol en is formeel het eindverantwoordelijke orgaan binnen de stichting. De code goed bestuur wordt gehanteerd binnen het bestuur. Zie ook hoofdstuk 1 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. 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 2021. Hieronder een opsomming van de belangrijkste taken:

- Voorbereiden, voorzitten en uitwerken van de maandelijkse vergaderingen van het directie-beraad.
- 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 bestuursondersteuner.
- Het bijwonen van onderwijs gerelateerde (raads) vergaderingen van de gemeente Dalfsen.
- Het uitoefenen van representatieve taken voor de stichting PCO-N.

Stichting PCO-N ,

2 april 2022

Gert van Tol, directeur-bestuurder

Wiljan Uilen, voorzitter





## Bijlage 5. Jaarrekening 2021



**Continuïteitsparagraaf****A1 Kengetallen**

31-12-	2021	2022 <i>prognose</i>	2023 <i>prognose</i>	2024 <i>prognose</i>
Personele bezetting in FTE				
- Bestuur / Management	2,50	2,50	2,50	2,50
- Onderwijzend personeel	29,19	29,14	27,62	26,82
- Ondersteunend personeel	9,04	8,78	7,91	6,68
Leerlingenaantallen	462	475	481	495

Ondanks een lichte stijging van het aantal leerlingen zal het aantal personeelsleden als gevolg van het wegvallen van extra subsidiemiddelen afnemen. De prognose van het aantal leerlingen is op basis van de gezinssamenstellingen, ervaringcijfers en gegevens van de gemeente.

**A2 Balans**

31-12-	2021	2022 <i>prognose</i>	2023 <i>prognose</i>	2024 <i>prognose</i>
Vaste activa				
- Materiële vaste activa	666.535	813.339	813.372	836.627
- Financiële vaste activa	2.543	1.559	575	0
Totaal vaste activa	669.079	814.898	813.947	836.627
- Vorderingen	182.980	40.000	40.000	40.000
- Liquide middelen	194.001	63.311	96.030	86.036
Vlottende activa	376.981	103.311	136.030	126.036
<b>Totaal activa</b>	<b>1.046.060</b>	<b>918.209</b>	<b>949.977</b>	<b>962.663</b>
Eigen vermogen				
- Algemene reserve publiek	454.476	402.535	414.303	401.989
- Bestemmingsreserve publiek	93.196	0	0	0
- Bestemmingsreserve privaat	40.222	40.222	40.222	40.222
Totaal eigen vermogen	587.894	442.757	454.525	442.211
Voorzieningen	35.798	35.798	35.798	35.798
Langlopende schulden	100.000	100.000	100.000	100.000
Kortlopende schulden	322.368	339.654	359.654	384.654
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.046.060</b>	<b>918.209</b>	<b>949.977</b>	<b>962.663</b>

**A2 Staat van baten en lasten**

31-12-	2021	2022 <i>prognose</i>	2023 <i>prognose</i>	2024 <i>prognose</i>
- Rijksbijdrage	3.419.504	3.235.968	3.301.813	3.209.188
- Overige overheidsbijdragen/-subsidies	13.727	43.500	28.500	13.500
- Overige baten	51.878	22.500	22.500	22.500
<b>Totaal baten</b>	<b>3.485.110</b>	<b>3.301.968</b>	<b>3.352.813</b>	<b>3.245.188</b>
- Personeelslasten	3.150.959	2.837.758	2.728.413	2.643.641
- Afschrijvingen	109.069	112.718	123.254	129.117
- Huisvestingslasten	166.191	173.286	173.286	172.650
- Overige lasten	436.245	319.593	312.342	308.344
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.862.464</b>	<b>3.443.355</b>	<b>3.337.295</b>	<b>3.253.752</b>
Saldo baten en lasten	-377.354	-141.387	15.518	-8.564
Saldo financiële bedrijfsvoering	-864	-3.750	-3.750	-3.750
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-378.219</b>	<b>-145.137</b>	<b>11.768</b>	<b>-12.314</b>

Voor de Rijksvergoedingen 2022 is 7/12 van 2021-2022 plus 5/12 van 2022-2023 genomen, uitgaande van de teldata 1-10-2020 resp. 1-10-2021 en voor wat betreft het 2022-2023-deel van de (voorlopige) gewogen gemiddelde leeftijd op 30-10-2021 en de vergoedingen zoals ze gelden voor 2021-2022.

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 het redelijk op peil houden van het aantal leerlingen. De NPO-gelden zijn in de meerjarenbegroting meegenomen in de jaren 2022 en 2023, de gelden zullen zoveel mogelijk incidenteel worden ingezet.

**B1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem**

Zie pagina 30 van het bestuursverslag.

**B2 De belangrijkste risico's en onzekerheden**

Zie pagina 30 van het bestuursverslag.

**B3 Rapportage toezichthoudend orgaan**

Zie bijlage 4 van het bestuursverslag.

<i>Financiële kengetallen</i>	31-12-	2021	2020
Solvabiliteit 1 = eigen vermogen / balanstotaal		0,56	0,68
Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal		0,60	0,70
Liquiditeit = vlottende activa / vlottende passiv. ( <i>current ratio</i> )		1,17	2,20
Liquiditeit = (vlottende activa - voorraden) / vlottende passiva ( <i>quick ratio</i> )		1,17	2,20
Weerstandsvermogen = (eigen vermogen - materiële vaste activa) / bijdrage OC en W		-0,02	0,15
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen		0	110.151
Aantal leerlingen per 1 oktober		462	452
Eigen vermogen per leerling	€	1.272	2.137
Bijdrage OC en W per leerling	€	7.402	7.165
Personele lasten per leerling	€	6.820	6.525

De solvabiliteit 1 is de mate waarin de organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Een hoge solvabiliteit (theoretisch maximaal 1) betekent relatief veel eigen vermogen en relatief weinig vreemd vermogen.

Bij solvabiliteit 2 worden voorzieningen 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 inspectie hanteert voor dit kengetal een ondergrens van 0,3.

De liquiditeit is de mate waarin de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De inspectie hanteert hier een ondergrens van 0,75.

Het weerstandvermogen is het vermogen om ook in ongunstige tijden de activiteiten voort te zetten.

**JAARREKENING****Balans**

(na verwerking resultaat-bestemming)

<b>1</b>	<b>Activa</b>	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>		
1.1.2	Materiële vaste activa	666.535	484.484
1.1.3	Financiële vaste activa	2.543	3.528
	<b><u>Totaal vaste activa</u></b>	<b><u>669.079</u></b>	<b><u>488.012</u></b>
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>		
1.2.2	Vorderingen	182.980	279.748
1.2.4	Liquide middelen	194.001	662.135
	<b><u>Totaal vlottende activa</u></b>	<b><u>376.981</u></b>	<b><u>941.883</u></b>
	<b><u>Balanstotaal</u></b>	<b><u>1.046.060</u></b>	<b><u>1.429.895</u></b>
<b>2</b>	<b>Passiva</b>	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.1	Eigen vermogen	587.894	966.113
2.2	Voorzieningen	35.798	35.236
2.3	Langlopende schulden	100.000	0
2.4	Kortlopende schulden	322.368	428.546
	<b><u>Balanstotaal</u></b>	<b><u>1.046.060</u></b>	<b><u>1.429.895</u></b>

**Staat van baten en lasten 2021**

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	3.419.504	3.086.087	3.238.750
3.2 Overige overheidsbijdragen	13.727	13.500	12.967
3.5 Overige baten	<u>51.878</u>	<u>52.322</u>	<u>64.597</u>
<b><u>Totaal baten</u></b>	<u>3.485.110</u>	<u>3.151.909</u>	<u>3.316.314</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	3.150.959	2.821.412	2.949.357
4.2 Afschrijvingen	109.069	99.754	85.284
4.3 Huisvestingslasten	166.191	159.750	164.827
4.4 Overige lasten	<u>436.245</u>	<u>274.742</u>	<u>394.176</u>
<b><u>Totaal lasten</u></b>	<u>3.862.464</u>	<u>3.355.659</u>	<u>3.593.644</u>
<b><u>Saldo baten en lasten</u></b>	<u><b>-377.354</b></u>	<u><b>-203.750</b></u>	<u><b>-277.330</b></u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>			
6.1 Financiële baten	0	0	591
6.2 Financiële lasten	864	4.250	621
<b><u>Resultaat</u></b>	<u><b>-378.219</b></u>	<u><b>-208.000</b></u>	<u><b>-277.360</b></u>
<b><u>Bestemming resultaat</u></b>			
Algemene reserve publiek	-471.415		
Bestemmingsreserves publiek	93.196		

**Kasstroomoverzicht 2021**

	2021 EUR	2020 EUR
Saldo baten en lasten	-377.354	-277.330
Aanpassingen voor afschrijvingen	109.069	85.284
Toename (afname) voorzieningen	562	12.159
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Afname (toename) kortlopende vorderingen	96.766	-120.978
- Toename (afname) kortlopende schulden	-106.178	81.823
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>-277.135</b>	<b>-219.042</b>
Ontvangen interest	0	2.509
Betaalde interest	864	621
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteit</b>	<b>-278.000</b>	<b>-217.154</b>
Investerings in materiële vaste activa	291.121	219.384
Desinvesterings in financiële vaste activa	987	985
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-290.134</b>	<b>-218.399</b>
Toename langlopende schulden	100.000	0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	<b><u>-468.134</u></b>	<b><u>-435.553</u></b>
Beginstand liquide middelen	662.135	1.097.688
Mutatie liquide middelen	<u>-468.134</u>	<u>-435.553</u>
<b><u>Eindstand liquide middelen</u></b>	<b><u>194.001</u></b>	<b><u>662.135</u></b>

## 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

### 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 € 1.500  
Afschrijving start op de dag van ingebruikname.

De afschrijvingstermijnen bedragen:

Aanpassingen/onderhoud gebouwen	5,10,15,20 en 40 jaar
Meubilair	10,16 en 20 jaar
ICT	5 en 10 jaar
ICT netwerken	8 jaar
Leermiddelen	8 en 20 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**

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.

### **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 2021 wordt uitgegaan van een pensioenleeftijd van 66,33 jaar. Gezien de huidige rentestand wordt dit jaar wederom een disconteringsvoet van 0% gebruikt.

## Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

## Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen, welke is ondegebracht bij het ABP. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg ultimo 2021 110,2%. 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 pensioenpremies 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 1-1-2021	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2021	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Desinvestering 2021	Afschrijvingen 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	295.041	119.305	175.736	189.703	0	25.493
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	590.183	345.339	244.844	58.843	0	65.743
1.1.2.4 Overige materiële activa	217.393	153.489	63.904	42.576	0	17.834
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>1.102.617</b>	<b>618.133</b>	<b>484.484</b>	<b>291.121</b>	<b>0</b>	<b>109.069</b>

	Verkrijgings- prijs 31-12-2021	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Desinvest. Verkrijgings- prijs	Desinvestering Cumulatieve afschrijving
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	484.744	144.798	339.946		
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	649.026	411.082	237.944		
1.1.2.4 Overige materiële activa	259.969	171.323	88.646		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>1.393.738</b>	<b>727.202</b>	<b>666.535</b>		

De investeringen betroffen verlichting, tapijt, schoolplein, plaronds, schilderwerk en bergruimte.

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
666.535	484.484	37,6%

### 1.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings en verstrekte leningen	Desinveste- ringen 2021	Waarde verandering	Resultaat deelneming	Boekwaarde 31-12-2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.3.8 <u>Overige vorderingen</u>	3.528			-985		2.543
<b>Totaal fin. vaste activa</b>	<b>3.528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-985</b>	<b>0</b>	<b>2.543</b>

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
2.543	3.528	-27,9%

### 1.2.2 Vorderingen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	138.644	140.851
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	0	4.278
1.2.2.10 Overige vorderingen	3.562	102.121
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	40.774	32.498
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>182.980</b>	<b>279.748</b>

#### Specificatie

1.2.2.2 <i>Personele vergoeding regulier</i>	140.501	139.804
<i>Bekostiging overig</i>	-1.857	1.047
<i>Totaal kortlopende vorderingen op OC en W</i>	<i>138.644</i>	<i>140.851</i>

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

De vorderingen zijn met 96.768 gedaald.

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
182.980	279.748	-34,6%

### 1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	194.001	662.135
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>194.001</b>	<b>662.135</b>

De liquide middelen zijn gedaald met

€ 468.134 .

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
194.001	662.135	-70,7%

## 2 Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2021 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
2.1.1.1 Algemene reserve publiek	925.891	-471.415	0	454.476
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	0	93.196	0	93.196
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	40.222	0	0	40.222
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>966.113</b>	<b>-378.219</b>	<b>0</b>	<b>587.894</b>

#### Specificatie bestemmingsreserves/-fondsen

	Saldo 1-1-2021 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
<i>Bestemmingsreserves publiek</i>				
Reserve NPO	0	93.196	0	93.196
<u>Totaal bestemmingsreserves publiek</u>	<u>0</u>	<u>93.196</u>	<u>0</u>	<u>93.196</u>
<i>Bestemmingsreserves privaat</i>				
Bestemmingsreserve overblijfgelden	7.747	0	0	7.747
Bestemmingsreserve schoolfondsen	32.475	0	0	32.475
<u>Totaal bestemmingsreserves privaat</u>	<u>40.222</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>40.222</u>

Het eigen vermogen is met 378.219 gedaald door toevoeging van het resultaat over het onderhavige boekjaar.

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
587.894	966.113	-39,1%

## 2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2021 EUR	Dotaties 2021 EUR	Onttrekkingen 2021 EUR	Vrijval 2021 EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	35.236	3.417	2.855	0	35.798
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>35.236</b>	<b>3.417</b>	<b>2.855</b>	<b>0</b>	<b>35.798</b>

	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel van 1 t/m 5 jaar	langer dan 5 jaar
Jubileumvoorziening	0	13.454	22.344

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
35.798	35.236	1,6%

## 2.3 Langlopende schulden

	Saldo 1-1-2021 EUR	Aangegane leningen EUR	Aflossingen 2021 EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
2.3.7 Overige langl. schulden	0	100.000	0	100.000
<b>Totaal langl. schulden</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>

	Looptijd < 1 jaar EUR	Langlopend deel EUR	Specificatie langlopend deel		Rente percentage
			Looptijd 1 t/m 5 jaar EUR	Looptijd > 5 jaar EUR	
2.3.7 Overige langl. schulden		100.000	100.000	0	0%
	0	100.000	100.000	0	

De lening zal worden afgelost vanaf 16 december 2023 of later indien door partijen overeengekomen.

**2.4 Kortlopende schulden**

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.4.8 Crediteuren	0	105.128
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	112.662	164.457
2.4.10 Schulden terzake pensioenen	38.527	35.719
2.4.12 Overige kortlopende schulden	77.906	31.022
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	93.273	91.457
2.4.19 Overige overlopende passiva	0	763
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b><u>322.368</u></b>	<b><u>428.546</u></b>

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

De kortlopende schulden zijn met € 106.178 gedaald.

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
322.368	428.546	-24,8%

## Verantwoording subsidies

### 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
lerarenbeurs	17152223	20-8-2021	2.419	2.419	x	
IOP 41651	2400127020	20-8-2020	40.500	40.500	X	
zij-instroom	9/258/39999	27-11-2019	20.000	20.000	x	
bewegingsonderwi	IIB210322	13-12-2021	68.400	14.282		x
<b>Totaal</b>			<b>128.900</b>	<b>74.782</b>		

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (uitgebreid)

#### Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m 2020 EUR	Lasten t/m 2020 EUR	Stand 1-1-2021 EUR	Ontvangen in 2021 EUR	Lasten in 2021 EUR	Vrijval / Niet besteed 2021 EUR	Stand 31-12-2021 EUR	Prestatie afgerond (j/n)
						0	0		0	0	
						0	0		0	0	
<b>Totaal aflopend</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**G2A Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule - aflopend uitimo 2021**

Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand 1-1- 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Te verrekenen 31-12-2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
						0	0		0
						0	0		0
<b>Totaal aflopend</b>			0	0	0	0	0	0	0

**G2B Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule - doorlopend na 2021**

Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand 1-1- 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Stand 31-12- 2021	Saldo nog te besteden
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
							0		0	0
							0		0	0
<b>Totaal doorlopend</b>			0	0	0	0	0	0	0	0

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

### 3 Baten

#### 3.1 Rijksbijdragen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.1.1 Bijdrage OCW	3.010.500	2.907.288	2.993.756
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	337.540	133.009	129.779
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	71.465	45.790	115.215
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<b>3.419.504</b>	<b>3.086.087</b>	<b>3.238.750</b>

#### 3.2 Bijdragen / subsidies overige overheden

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	13.727	13.500	12.967
<b>Totaal bijdragen / subs overige overheden</b>	<b>13.727</b>	<b>13.500</b>	<b>12.967</b>

##### Specificatie

3.2.2.2 <i>Gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>	<i>13.727</i>	<i>13.500</i>	<i>12.967</i>
<i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</i>	<i>13.727</i>	<i>13.500</i>	<i>12.967</i>

#### 3.5 Overige baten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.5.1 Opbrengst verhuur	13.000	0	0
3.5.5 Ouderbijdragen	162	0	410
3.5.10 Overige	38.717	52.322	64.187
<b>Totaal overige baten</b>	<b>51.878</b>	<b>52.322</b>	<b>64.597</b>

**4 Lasten****4.1 Personeelslasten**

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten	2.981.725	2.852.358	2.983.784
4.1.2 Overige personele lasten	336.031	85.561	258.245
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	166.798	116.507	292.672
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>3.150.959</b>	<b>2.821.412</b>	<b>2.949.357</b>
<i>Specificatie</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	2.134.853	2.852.358	2.165.135
4.1.1.2 Sociale lasten	326.973	0	308.924
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	63.759	0	78.623
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	108.636	0	123.352
4.1.1.5 Pensioenlasten	347.505	0	307.750
<u>Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten</u>	<u>2.981.725</u>	<u>2.852.358</u>	<u>2.983.784</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	3.417	0	18.447
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	174.711	41.761	156.873
4.1.2.3 Overige personele lasten	157.903	43.800	82.925
<u>Totaal overige personele lasten</u>	<u>336.031</u>	<u>85.561</u>	<u>258.245</u>
4.1.3.1 Ontvangen vergoedingen Participatiefonds			
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	105.466	91.507	249.708
4.1.3.3 Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	61.332	25.000	42.964
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>166.798</u>	<u>116.507</u>	<u>292.672</u>
Gemiddeld aantal fte's	41,72		40,48

**4.1B Bezoldiging (gewezen) topfunctionarissen**

Zie volgende pagina.

## Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Voor onze stichting geldt een bezoldigingsmaximum van 124.000  
 o.b.v. de volgende complexiteitspunten:

criterium	aantal punten
driejaarsgemiddelde totale baten	2
driejaarsgemiddelde aantal leerlingen	1
gewogen aantal onderwijssectoren	1
<b>totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>4</b>

**Leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienst-betrekking 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. G. van Tol

	2021	2020
Functie:	bestuurder	Bestuurder
Aanvang functie:		
Einde functie:		
Omvang dienstverband (fte):	0,500	0,500
Dienstbetrekking (j/n)	ja	ja
Maximale bezoldiging:	62.000	54.460
Beloning + belastbare onkostenvergoeding:	45.284	41.457
Beloning betaalbaar op termijn:	8.797	7.037
Bezoldiging:	54.081	48.494
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Totaal van bezoldiging:	54.081	
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

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

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

	2021	2020
Functie:		voorzitter
Aanvang functie:	1-1	1-1
Einde functie:	31-12	31-12
Totaal van bezoldiging:	0	500
Maximale bezoldiging:	18.600	17.850
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

2 Naam: Dhr. G.A. Zandink

	2021	2020
Functie:		penningmeester
Aanvang functie:		1-1
Einde functie:		30-9
Totaal van bezoldiging:		500
Maximale bezoldiging:		8.925
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

3 Naam: Dhr. J.W. Uilen

	2021	2020
Functie:	lid	lid
Aanvang functie:	1-1	1-1
Einde functie:	31-12	31-12
Totaal van bezoldiging:	0	500
Maximale bezoldiging:	12.400	11.900
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

4 Naam: Mevr. A.H. Wiersma

	2021	2020
Functie:		lid
Aanvang functie:		1-1
Einde functie:		1-5
Totaal van bezoldiging:		500
Maximale bezoldiging:		3.967
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

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

	2021	2020
Functie:	lid	lid
Aanvang functie:	1-1	1-1
Einde functie:	31-12	31-12
Totaal van bezoldiging:	0	500
Maximale bezoldiging:	12.400	11.900
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

6 Naam: Mevr. N.T. Floor-Westerhof

	2021	2020
Functie:	lid	
Aanvang functie:	18-6	
Einde functie:	31-12	
Totaal van bezoldiging:	0	
Maximale bezoldiging:	6.613	
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde		

6 Naam: Dhr. J.G. Otten

	2021	2020
Functie:	lid	
Aanvang functie:	1-11	
Einde functie:	31-12	
Totaal van bezoldiging:	0	
Maximale bezoldiging:	2.067	
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde		

#### 4.2 Afschrijvingen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	109.069	99.754	85.284
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>109.069</b>	<b>99.754</b>	<b>85.284</b>

#### 4.3 Huisvestingslasten

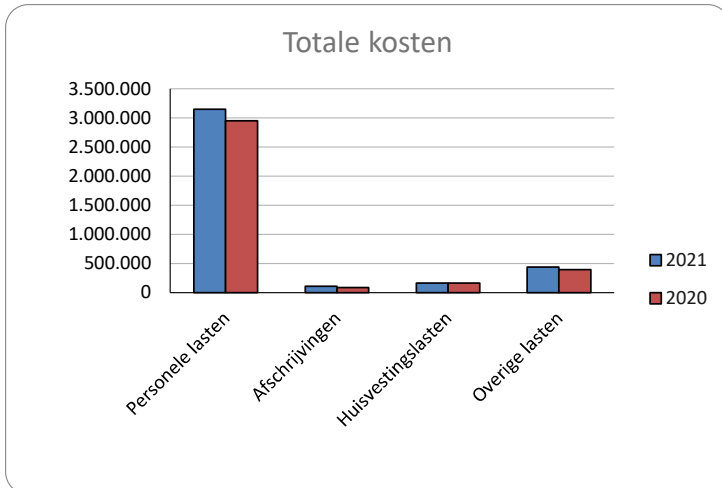
	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.3.1 Huurlasten	0		9.416
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	24.785	54.500	32.292
4.3.4 Energie en water	66.518	64.500	74.196
4.3.5 Schoonmaakkosten	47.111	23.750	25.563
4.3.6 Belastingen en heffingen	6.775	7.450	6.915
4.3.8 Overige huisvestingslasten	21.003	9.550	16.445
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>166.191</b>	<b>159.750</b>	<b>164.827</b>

#### 4.4 Overige lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	87.710	69.250	66.547
4.4.2 Inventaris en apparatuur	43.184	17.000	88.200
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	83.639	54.500	57.257
4.4.5 Overige	221.712	133.992	182.172
	<b>436.245</b>	<b>274.742</b>	<b>394.176</b>

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

	2021	begroot 2021	2020
onderzoek jaarrekening	6657	6.500	6.463
	<b>6657</b>	<b>6.500</b>	<b>6.463</b>



## 6 Financiële baten en lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	591
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	864	4.250	621
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-864</b>	<b>-4.250</b>	<b>-30</b>

## 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 5 jaar. De verplichting bedraagt € 7.710 per jaar.

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 € 12.726.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen bijzonderheden

### **Ondertekening door bestuurders**

Dhr. G. van Tol  
*voorzitter*

### **Ondertekening door toezichthouders**

H.D. Vreeburg-Vos  
(voorzitter)

W.J. Uilen

P.H.F. Belderink

Mevr. N.T. Floor-Westerhof

Dhr. J.G. Otten

Locatie ondertekening:

Datum ondertekening:

## Overzicht verbonden partijen

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

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