

pco nieuwleusen
stichting voor primair christelijk onderwijs



JAARVERSLAG 2023





INHOUDSOPGAVE

	Voorwoord	3
1.	De schoolorganisatie	
1.1	Profiel	4
1.2	Organisatie	5 t/m 7
2.	Verantwoording van het beleid	
2.1	Onderwijs & Kwaliteit	8 t/m 12
2.2	Personeel & Professionalisering	14 t/m 15
2.3	Huisvesting & Facilitaire zaken	16
2.4	Financieel beleid	17
2.5	Continuïteitsparagraaf	18 t/m 19
3.	Verantwoording van de financiën	
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	23
3.2	Staat van baten en lasten en balans	24
3.3	Financiële positie	26
	Verslag intern toezicht	
	Samenstelling intern toezicht	27/28
	Hoe het toezicht is vormgegeven	28
	Toelichting op gegeven adviezen	30
	Bijlagen	
Bijlage 1	: jaarverslag Raad van Beheer	
Bijlage 2	: jaarverslag GMR	
Bijlage 4	: Strategisch Beleidsplan 2023-2027	
Bijlage 5	: jaarrekening 2023	



VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag van PCO Nieuweleusen over 2023. Het verslag heeft een informatie-functie, een verantwoordingsfunctie en een evaluatieve functie. We reflecteren in dit verslag op de plannen voor 2023, de uitvoering en de resultaten daarvan en op externe ontwikkelingen.

2023 was een jaar waarin er veel ontwikkelingen hebben plaatsgevonden. In het voorjaar van 2023 hebben we onder andere met een brede afvaardiging uit de organisatie een nieuw strategisch beleid geschreven. Het uitgangspunt hierbij was "Samen sterk, ieder uniek".

Het strategisch beleid is goed ontvangen door onze medewerkers en wordt daardoor ook uitgedragen in de hele organisatie.

In het afgelopen jaar zijn we ons zeer bewust geweest van onze financiële positie. En het is prettig om te merken hoe we ons als gehele organisatie verantwoordelijk voelen voor een positieve afsluiting van het jaar.

Vervanging van ziekte en bezettingsproblemen hebben in 2023 een belangrijke rol gespeeld. We hebben na de zomer van 2023 onze invalpool uitgebreid, maar ook die uitbreiding heeft er helaas niet voor kunnen zorgen dat de bezetting 100 procent gedekt was. We zijn ons bewust van onze verzuimpercentages en werken hard aan het verlagen hiervan (zie ook ons strategisch beleid).

We zijn trots op onze medewerkers. Trots omdat ze iedere dag hun beste beentje voor zetten om goed en mooi onderwijs te verzorgen aan onze leerlingen. Trots omdat ze hart hebben voor onze leerlingen en bovenal trots omdat ze er in gezamenlijkheid voor zorgen dat kinderen in Nieuweleusen 'iets te kiezen hebben' en onze scholen daarin allen iets unieks te bieden hebben.

Loraine Woldendorp,
Directeur-bestuurder 



VISIE

Vanuit haar lokale maatschappelijke verantwoordelijkheid biedt Stichting PCO-Nieuwleusen goed onderwijs aan kinderen in de basisschoolleeftijd. Dit alles door krachtige en gemotiveerde leidinggevenden en leerkrachten, waardoor leerlingen maximaal tot ontplooiing komen. Het accent ligt hierbij op de ononderbroken ontwikkeling van ieder kind. De basisvaardigheden gelden als fundament van het onderwijs met bijzondere aandacht voor sociaal-emotionele vaardigheden, eigen verantwoordelijkheid en creativiteit.

Stichting PCO-Nieuwleusen doet dit alles vanuit de christelijke grondslag, hetgeen in alle gelegingen van de stichting concreet gestalte krijgt door het uitstralen van een herkenbare christelijke identiteit. De diversiteit van de scholen maakt het aanbod van het onderwijs breed en de organisatie sterk.

Strategisch koersplan

Het strategisch beleid 2023-2027 is gebaseerd op een zestal thema's en zal ook als zodanig uiteengezet worden. De thema's zijn:

• Onderwijs	• ICT
• HR	• Huisvesting
• Financiën	• Bestuur

De onderwerpen die in 2023 vanuit bovenstaande thema's extra aandacht hebben gehad zijn o.a. ons rekenmasterplan, IKC-ontwikkeling, Samen Opleiden & Professionaliseren, personeelsbeleid, financiën, fusie en huisvesting.

Bovenstaande onderwerpen worden verderop in dit bestuursverslag nadertogelicht in de hoofdstukken 2 en 3.

Voor het volledige Strategisch Beleid verwijzen we u naar bijlage 3.

Toegankelijkheid & toelating

PCO-Nieuwleusen is een open christelijke organisatie. Alle kinderen zijn welkom op één van onze scholen. Er wordt hierbij geen onderscheid gemaakt op grond van levensbeschouwing, cultuur of beperking. Wel verwachten wij van onze leerlingen (en hun ouders) dat zij de christelijke identiteit te respecteren.

De christelijke grondslag is dagelijks terug te zien in onze scholen.

1. DE SCHOOLORGANISATIE

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

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 en het uitwisselen van best practice;
- Directie en bestuur hebben aandacht voor de individuele ontwikkeling van onze medewerkers (professionalisering);
- Alle betrokkenen in de organisatie zien stichting PCO-Nieuwleusen als een lerende organisatie.

ONZE MISSIE IS: SAMEN STERK, IEDER UNIEK



1.DE SCHOOLORGANISATIE

1.2 ORGANISATIE

Stichting PCO-Nieuwleusen (Primair Christelijk Onderwijs Nieuwleusen) is een onderwijsorganisatie die statutair gevestigd is in de gemeente Nieuwleusen. De organisatie in de huidige vorm is ontstaan per 1 januari 2007 en 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-Nieuwleusen zelfstandig geworden met een directeur bestuurder en een Raad van Beheer.

Contactgegevens

Naam: Stichting Primair Christelijk Onderwijs te Nieuwleusen

Bestuursnummer: 41651

KvK-nummer: 05083659

Juridische structuur: Stichting

Adres: Meidoornstraat 10, 7711 KV, Nieuwleusen

Werkgebied: Nieuwleusen, gemeente Dalfsen

Telefoonnummer: 0529-480982

E-mail: administratie@pco-n.nl

Website: www.pco-n.nl

Participerend samenwerkingsverband:

SWV 23 04 Veld, Vaart en Vecht

BESTUUR

NAAM	FUNCTIE	NEVENFUNCTIES betaald/onbetaald	AANDACHTSGEBIED EN/OF COMMISSIES
Dhr. F. Kingma (tot 01-02-2023)	Directeur-bestuurder a.i.		Algemeen dagelijks bestuur
Mevr. L. Woldendorp (vanaf 01-02-2023)	Directeur-bestuurder		Algemeen dagelijks bestuur
Dhr. H. Veldsink (vervanging mevr. L. Woldendorp van 01-09-2023 t/m 20- 01-2024	Directeur-bestuurder a.i.	Gedetacheerd	Algemeen dagelijks bestuur

RAAD VAN BEHEER

NAAM	FUNCTIE	NEVENFUNCTIES betaald/onbetaald	AANDACHTSGEBIED EN/OF COMMISSIES
Dhr. W. Uilen	Voorzitter RvB	Zie bijlage 1	Personeel
Mevr. N. Floor	Lid RvB	Zie bijlage 1	Financiën
Dhr. J. Otten	Lid RvB	Zie bijlage 1	Onderwijs
Dhr. P. Belderink	Lid RvB	Zie bijlage 1	Huisvesting

SECRETARIAAT

NAAM	FUNCTIE
Mevr. W. Koers	Bestuursondersteuner/officemanager

1. DE SCHOOLORGANISATIE

DE SCHOLEN

 	 	 	 
<p>CDS Het Kompas BRIN-Nummer: 08JM Petersweg 2 7711 GC Nieuwleusen T : 0529 483317 E : hetkompas@pco-n.nl W: hetkompas.pco-n.nl</p>	<p>CBS De Zaaier BRIN-nummer: 05PR Zandspeur 11 7711 HE Nieuwleusen T : 0529 482575 E : dezaaier@pco-n.nl W: dezaaier.pco-n.nl</p>	<p>CBS De Meele BRIN-nummer: 05PS Meeleweg 120 7711 EP Nieuwleusen T : 0529 427337 E : demeele@pco-n.nl W: demeele.pco-n.nl</p>	<p>CBS De Wegwijzer BRIN-nummer: 09JL Meidoornstraat 10 7711 KV Nieuwleusen T : 0529-481356 E : dewegwijzer@pco-n.nl W: dewegwijzer.pco-n.nl</p>

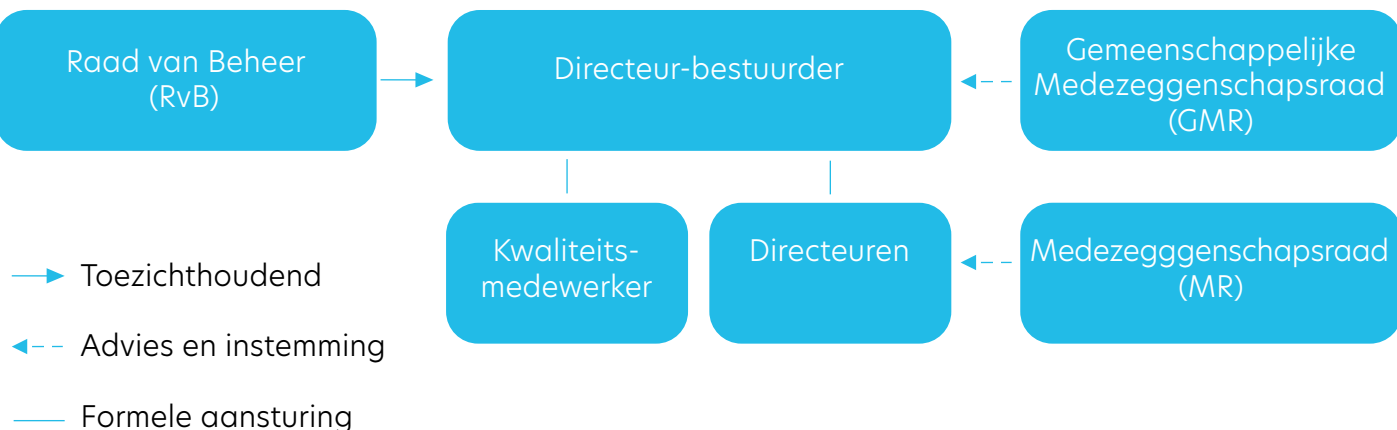
De personele, financiële en materiële dienstverlening wordt verzorgd door Onderwijsbureau Meppel.

Binnen PCO-Nieuwleusen vinden we het belangrijk om met elkaar in dialoog te zijn en hierbij speelt transparantie een grote rol.

Tussen de verschillende geledingen is er sprake van vroegtijdige informatievoorziening met als doel samen verantwoordelijkheid te dragen voor het geheel. Hiermee geven we betekenis aan onze slogan "Samen sterk, ieder uniek".

Deze manier van werken (horizontale verantwoording) geldt niet alleen voor het personeel binnen de organisatie, maar ook voor onze samenwerking met o.a. GMR, gemeente, ouders, kinderopvang, etc.

Stichting Primair Christelijk Onderwijs Nieuwleusen



Intern toezicht

Het intern toezicht is belegd bij de Raad van Beheer (RvB). Het jaarverslag van de RvB is opgenomen als bijlage 1 van dit bestuursverslag.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) bestaat uit 8 leden. Iedere school is in de GMR vertegenwoordigd door een afvaardiging van de MR met zowel een personeelslid PGMR als een ouderlid.

De voorzitter van de GMR is een ouder van één van onze leerlingen en tevens lid van een MR.

Het jaarverslag van de GMR is opgenomen als bijlage 2 van dit bestuursverslag.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

De directeur-bestuurder is voortdurend in contact met het intern toezicht, ouders, directeuren, schoolteams, samenwerkingsverband, gemeente en andere directe en indirecte samenwerkingspartners. In deze dialoog wordt veel gesproken over samenwerking waarbij het kind centraal staat en dragen we allemaal bij aan het ontwikkelen en aanbieden van goed en passend onderwijs.

Stichting PCO-Nieuwleusen werkt nauw samen met verschillende organisaties op allerlei gebieden. Hieronder een paar van onze belangrijkste samenwerkingspartners:

Alle scholen van PCO-Nieuwleusen zijn gesitueerd in de gemeente Dalfsen. Vanuit het bestuur wordt samengewerkt met deze gemeente;

PCO-Nieuwleusen streeft ernaar om van de scholen IKC's te maken en daarbij een doorlopende leerlijn en aanbod te bieden voor kinderen van 0 tot 13 jaar. Hiervoor werken we nauw samen met kinderopvangorganisatie Mathil;

PCO-Nieuwleusen voelt zich medeverantwoordelijk voor het opleiden van goede leerkrachten. Hiervoor hebben wij een partnerschap voor Samen Opleiden & Professionaliseren met de Hogeschool KPZ;

Op bestuurlijk niveau proberen we continu de samenwerking op te zoeken met de besturen om ons heen.

Klachtenbehandeling

PCO-Nieuwleusen heeft een eigen klachtenregeling, deze is toegevoegd in bijlage 4.

In 2023 is er één klacht binnengekomen. Deze klacht was van een ouder richting één van onze scholen. De klacht is volgens protocol en naar tevredenheid behandeld.

Functiescheiding

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.

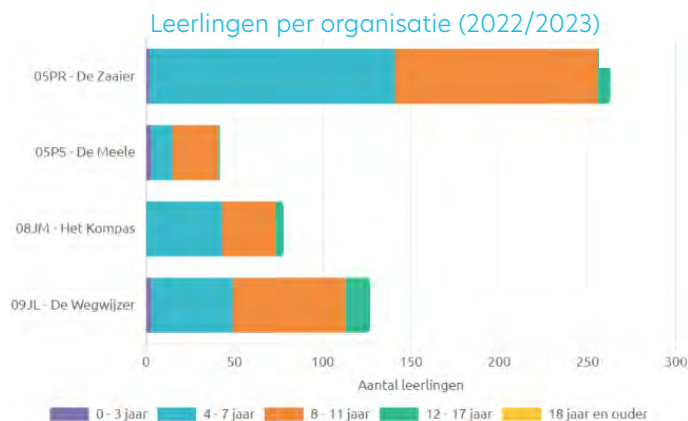
De procedure om de scheiding van bestuur en toezicht te realiseren, zoals voorgeschreven in de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur', is bekrachtigd door de wijziging van de statuten en het managementstatuut. PCO-Nieuwleusen werkt volgens de code Goed Bestuur.

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.



2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

2.1. ONDERWIJS & KWALITEIT



PCO-Nieuwleusen verzorgt het onderwijs voor ongeveer 500 leerlingen. Het aantal leerlingen is 486 op 1 oktober 2022 gestegen naar 510 op 1 oktober 2023. Dit is het gevolg van de groei op zowel Het Kompas, De Meele als De Zaaier. Het leerlingaantal op De Wegwijzer is iets gedaald. De verwachting is dat het leerlingenaantal in de toekomst licht zal stijgen.

2.1.1 Strategisch beleid

PCO-Nieuwleusen heeft in het strategisch beleid 2023-2027 heldere ambities geschreven. In 2023 is er met input van alle geledingen van de organisatie input gevraagd voor dit beleid. Vanuit de visie "Samen sterk, ieder uniek" werkt PCO-Nieuwleusen aan het behouden en verstevigen van het onderwijs en de kwaliteit. De scholen van PCO-Nieuwleusen geven op een eigen manier vorm en inhoud aan het onderwijs. De keuzes die de scholen maken staan verwoord in de schoolplannen van onze scholen.

PCO-Nieuwleusen heeft o.a. deze speerpunten gevormd waar de scholen de komende jaren op gaan koersen:

- Engels doorontwikkelen, sommige scholen streven hierbij naar 3-ster ;
- Didactisch handelen met de 4 sleutels voor nieuwe medewerkers;
- Borging kwaliteit rekenen;
- "We worden een IKC";
- Uittrollen SO&P;
- Borgen samenwerking PO-VO.

Engels

Alle scholen zullen doorontwikkelen, sommigen streven hierbij naar 3-ster om zich daarmee officieel te certificeren bij Early Bird.

Didactisch handelen

We blijven werken met de Vier Sleutels voor een efficiënte les. We dragen er zorg voor dat alle nieuwe medewerkers ook de scholing en informatie krijgen omtrent dit thema én we laten de Vier Sleutels terugkomen in o.a. de lesbezoekformulieren en de gesprekkencyclus.

Rekenmasterplan

Er staat een gedegen plan dat gedragen wordt door de gehele organisatie. We willen dit plan voortzetten en hiermee onze leskwaliteit en de rekenresultaten zichtbaar verbeteren.

Passend onderwijs

We zorgen er altijd voor dat de leerlingen van de PCO-Nieuwleusen passend onderwijs krijgen. Dit betekent dat we de leerlingen goed in beeld hebben, ze écht zien en anticiperen op opvallendheden. Ons doel is om onze leerlingen thuis nabij onderwijs te bieden dat bij hen past. Zo hebben we soms hulp van een orthopedagoog en/of ambulant begeleider om onze leerlingen het meest passende aanbod te bieden. Dit vinden we heel belangrijk. Soms is overplaatsing naar een andere school binnen onze eigen stichting wenselijk voor het kind, dat overwegen we in samenwerking met leerkracht, IB, directie, ouders en eventuele hulpverlening. In enkele gevallen past een leerling beter binnen het speciaal (basis) onderwijs. Ook dan doen we ons best de meest passende plek voor onze leerlingen te vinden.



2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

IKC-Ontwikkeling

De ontwikkeling richting een IKC zal worden voortgezet. Hiervoor zal een plan worden geschreven met haalbare streefdoelen voor de komende periode. Het belang van het kind staat hierbij voorop en de doorgaande lijn van 0 tot 12 is een uitgangspunt en inclusiviteit vinden we hierbij belangrijk. Ook het zoeken naar samenwerking met b.v. de jeugdverpleegkundige of het binnenhalen van andere expertise willen we hierbij gaan ontdekken.

Samen opleiden en professionaliseren (SO&P)

We zijn een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met de KPZ (Katholieke Pabo Zwolle). Onze Pabo-stagiaires zullen vanuit de KPZ worden geplaatst en door ons in samenwerking met de KPZ worden opgeleid. Er is een programma ontwikkeld waarin medewerkers van PCO-Nieuwleusen zullen worden geschoold in het begeleiden van stagiaires om zo kwalitatief goede leerkrachten op te leiden.

Samenwerking PO-VO

We hebben een samenwerking opgezet met het Agnieten College in Nieuwleusen. We willen deze samenwerking graag verder uitdiepen. Er zal eerst aandacht zijn voor de overgang tussen PO en VO, maar in de toekomst willen we ook voor bv. Engels en de Klusklas de samenwerking zoeken.

2.1.2 BORGEN VAN ONDERWIJSKWALITEIT

Om als bestuur zicht te houden op de ontwikkeling van de onderwijskwaliteit worden diverse instrumenten ingezet.

Schoolplan, jaarplan en cyclus "Zicht op ontwikkeling"

Om zicht te houden op de onderwijskwaliteit van onze scholen, zorgen we voor een continu, systematisch en cyclisch proces middels de PDCA-cyclus. Dit is terug te vinden in de schoolplannen, jaarplannen en de cyclus "Zicht op ontwikkeling".

Doorstroomtoets in groep 8

De vier scholen van PCO-Nieuwleusen nemen de IEP doorstroomtoets af in groep 8. Wanneer de uitslag binnen is wordt er een opbrengstanalyse per school gemaakt, naast een PCO-N opbrengstanalyse. Deze worden in het MT van PCO-Nieuwleusen besproken en indien nodig worden gezamenlijke acties uitgezet.







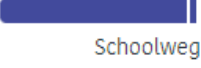

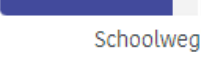
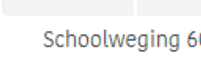


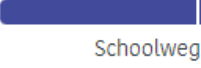

Verantwoording afleggen

De scholen maken hun verantwoording zichtbaar in hun schoolgids, de website, het schoolondersteuningsprofiel en in de evaluatie van het jaarplan. Daarnaast vindt er vier keer per jaar een schooldialoog plaats tussen de bestuurder en de directeur, telkens met een ander thema om de kwaliteit te waarborgen en monitoren. Twee keer per jaar is er een bijeenkomst met directeuren en IB'ers om samen de kwaliteit te borgen en te leren van elkaar. Tevens gebruiken we deze bijeenkomsten om het inhoudelijke gesprek te voeren over een actueel kwaliteitsthema.

De kwaliteitsmedewerker en de bestuurder hebben iedere zes weken een overleg om samen de kwaliteit op alle scholen te bespreken, resultaten te monitoren, acties uit te zetten en de grote lijnen uit het strategisch beleid te bewaken.

Alle vaardigheden - Eindtoets 2023

Norm:	Ambitiewaarde	Signaleringswaarde	Schoolweging	Landelijk gemiddelde	Geen
-------	---------------	--------------------	---------------------	----------------------	------

School 	Schoolweging 	Afwijking 	Percentage 1F 	Afwijking 	Percentage 1S/2F 
05PR00 - De Zaaier Leerlingen: 25	29,8	4	 100% Schoolweging 96%	17	 77% Schoolweging 60%
05PS00 - CBS de Meele Leerlingen: 2	29,7	-13	 83% Schoolweging 96%	-60	 0% Schoolweging 60%
08JM00 - CBS de Kompas Leerlingen: 12	29,2	4	 100% Schoolweging 96%	-4	 56% Schoolweging 60%
09JL00 - CBS De Wegwijzer Leerlingen: 18	31,3	3	 98% Schoolweging 95%	-13	 44% Schoolweging 57%

2.1.3 Doelen en resultaten

De schoolweging is vanuit de inspectie bepaald als passend bij de schoolpopulatie. Drie van de vier scholen behalen de referentieniveaus 1F in de eindtoets passend bij de schoolweging. De Zaaier behaalt daarnaast ook de referentieniveaus 2F/1S in de eindtoets passend bij de schoolweging.

De signaleringswaarde van de inspectie voor 1F wordt door Het Kompas, De Wegwijzer en De Zaaier behaalt. De signaleringswaarde 2F/1S wordt door Het Kompas en De Zaaier behaalt.

Elke school heeft in een schoolbespreking met het team de opbrengstanalyse besproken en passende interventies en acties voor het jaarplan vastgesteld.

Vanuit het PCO-N rekenmasterplan doet een rekenexpert rekenlesbezoeken en verzorgt rekenworkshops voor alle teamleden. Ook denkt de reken-expert mee bij het analyseren van de rekenopbrengsten.

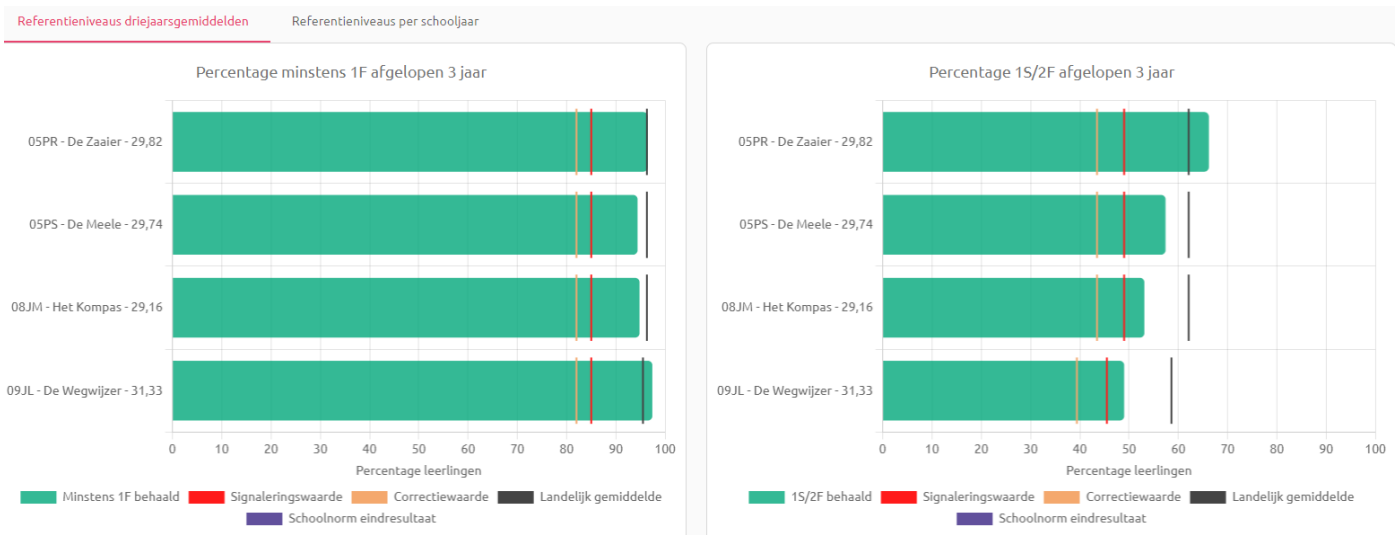
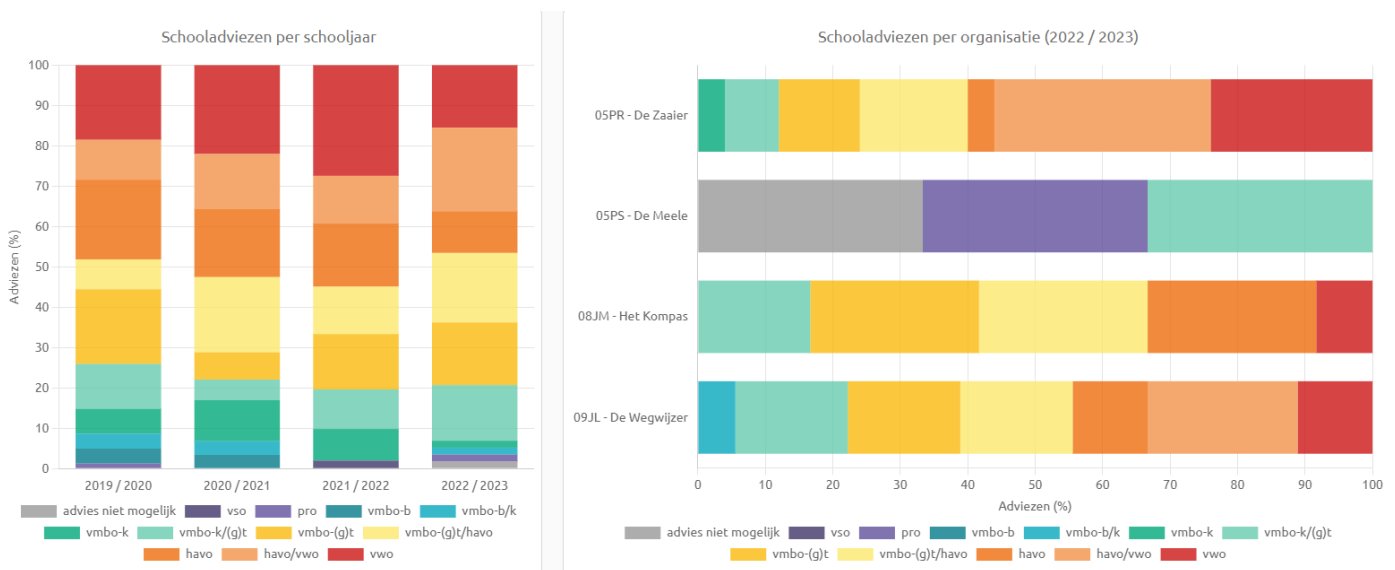
Elke school heeft eigen schoolambities en doelen gesteld, deze zijn verwerkt in de onderwijsplannen van de scholen en worden geëvalueerd in de opbrengstanalyses.

2.1.4 Sociale veiligheid bij leerlingen

De jaarlijkse monitoring of de leerlingen zich veilig voelen op school wordt gedaan met de KanVas vragenlijsten van de Kanjertraining. Deze worden via KanVas beschikbaar gesteld aan de inspectie. Elk schooljaar worden de KanVas vragenlijsten door de leerlingen ingevuld in oktober en in maart.

De leerkracht bespreekt de opval uit de vragenlijst in een kindgesprek. In een groepsbespreking met de leerkracht worden de uitkomsten besproken door de Kanjercoördinator of de intern begeleider. In dit gesprek worden accenten in de Kanjerlessen besproken of acties voor de groep. Deze worden genoteerd in ParnasSys. In de volgende groepsbespreking worden de acties geëvalueerd en indien nodig bijgesteld.

Hieronder zien we een gemiddeldenoverzicht van de afgelopen 3 jaren. Op alle scholen wordt de signaleringswaarde gehaald op 1F en 1S/2F. Dit is passend bij onze leerlingpopulatie.



2.1.5 Inspectie en evaluatie

In het jaar 2023 is er geen inspectiebezoek of audit geweest.

De scholen doen wel ieder jaar zelf een evaluatie om de kwaliteit te monitoren en in kaart te brengen. Aan de hand van deze zelfevaluatie worden er acties uitgezet, deze zijn terug te vinden in de schooljaarplannen.

2.1.6 Passend onderwijs

In 2023 hebben we van het samenwerkingsverband Veld, Vaart & vecht, afdeling Ommen een bedrag ontvangen van €118.308,-.

Van dit bedrag zijn de volgende uitgaven gedaan:

- Een bijdrage in de loonkosten 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).

PCO-Nieuwleusen heeft de intentie om leerlingen zolang en zoveel als mogelijk binnen de eigen scholen onderwijs te geven.



2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

2.1.7 Nationaal Programma Onderwijs

In 2023 hebben we de NPO-gelden voornamelijk ingezet op klassenverkleining en extra handen in de klas. Op deze manier is er getracht onderwijsachterstanden weg te werken en sociaal-emotioneel tegemoet te komen aan het welbevinden van de leerlingen.

Daarnaast is een deel van de NPO-gelden besteed aan scholing en schoolbegeleiding.

De besteding is op schoolniveau gedaan na instemming van de (G)MR'en. Cijfermatig zijn er geen directe resultaten te zien, indirect zien we wel dat het welbevinden van de leerlingen weer voldoende is en tevens zien we dat de resultaten op enkele leergebieden zijn verbeterd.

2.1.8 Sociale veiligheid in de organisatie

In januari 2022 is het beleid "Gezondheid, verzuim en re-integratie" met instemming van de GMR vastgesteld. In dit beleidsstuk wordt o.a. ingegaan op de sociale veiligheid binnen de organisatie. In samenspraak met een verzuimspecialist is dit document opgesteld.

Eens per jaar wordt er een RI&E uitgevoerd (voorjaar/zomer). De uitkomsten van deze monitoring komen terug in de schooljaar-plannen en hebben de aandacht van zowel de directeuren als het bestuur.

In het voorjaar van 2024 wordt het veiligheidsbeleid geëvalueerd en eventueel aangepast. De jaarlijkse rapportage van de vertrouwenspersonen wordt hierbij gebruikt.

2.1.9 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

PCO-Nieuwleusen is altijd bezig met ontwikkeling. Denk hierbij aan opbrengstenanalyses, zelfevaluaties en ontwikkelijnen 1F en 2F/1S.

We volgen altijd de laatste landelijke ontwikkelingen en richting ons op een visie op inclusief onderwijs.

2.1.10 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

In de zomer van 2023 hebben wij een intentieverklaring ondertekend waarin we aangeven een fusieonderzoek te gaan doen.

PCO-Nieuwleusen is in samenwerking met Catent Zwolle aan het onderzoeken of een fusie per 1 januari 2025 haalbaar is.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Onze medewerkers (OP en OOP) zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het onderwijs aan onze leerlingen. We vinden onze medewerkers belangrijk, vertrouwen op ze en zijn trots op wat zij doen.

2.2.1 Personeelsbeleid

In ons strategisch beleid zijn vier speerpunten op het gebied van personeelsbeleid uiteengezet, te weten:

Personeelsbeleid

We willen een goed werkgever zijn en hiervoor is een gedegen personeelsbeleid nodig. Dit pakken we breed op van gesprekkencyclus tot wensen & mobiliteit. In 2023 is een gesprekkencyclus opgesteld en deze is in maart 2024, na instemming van de GMR, ingevoerd. Ook is er een vragenlijst ontwikkeld in het kader van wensen & mobiliteit. Deze is in februari 2024 uitgezet onder het personeel met als doel de uitkomsten te gebruiken in het formatieproces 2024-2025.

Verzuim

We willen een gezonde en energieke werkgever zijn en ons verzuim terugdringen. Zicht krijgen op ons verzuim is hierbij de eerste stap. We hebben binnen het MT veel gesprekken over verzuim en vooral over het terugdringen hiervan. De zogenaamde 'veelverzuimers' worden inzichtelijk gemaakt en hier worden gesprekken mee gevoerd. Indien nodig wordt de bedrijfsarts preventief ingezet.

Aantrekkelijk werkgeverschap

We willen onze medewerkers (en potentiële nieuwe medewerkers) laten zien waarom het aantrekkelijk is om bij ons te werken. Dit onderwerp heeft continue aandacht. We zijn hierbij vooralsnog wel heel intern gericht.

Verbinden

We willen de verbinding tussen de scholen en tussen medewerkers stimuleren. Het rekenmasterplan en IKC ontwikkeling zijn voorbeelden van hoe we medewerkers in onze organisatie verbinden door o.a. samen te werken aan ontwikkeling en professionalisering. Daarnaast hebben we ieder jaar in augustus een Stichtingsdag om elkaar te ontmoeten en is er ook in dit kader een bijeenkomst georganiseerd in december 2023. Medewerkers zoeken elkaar steeds vaker op, ook van andere scholen. Hier zijn we erg blij mee en willen we blijven stimuleren.

2.2.2 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Wij stimuleren onze medewerkers om zich blijvend te ontwikkelen. Dit faciliteren wij middels organisatiebrede scholing, team-scholing op schoolniveau en individuele scholing.

Het rekenmasterplan is een voorbeeld van organisatiebrede scholing. Dit plan is uitgezet in drie schooljaren en heeft als doel om in gezamenlijkheid het rekenonderwijs op onze scholen te verbeteren.

Op schoolniveau wordt er door de directeur (in samenspraak met het team en eventueel MR) een keuze gemaakt in de scholing en ontwikkeling. Altijd in afstemming met het schoolplan. De inhoud hiervan is uiteengezet in het schooljaarplan.

Medewerkers mogen individueel hun scholings behoeften kenbaar maken aan hun leidinggevende (in september/oktober). Hier wordt dan in de begroting zo veel als mogelijk rekening mee gehouden. We willen ontwikkeling graag faciliteren en stimuleren.

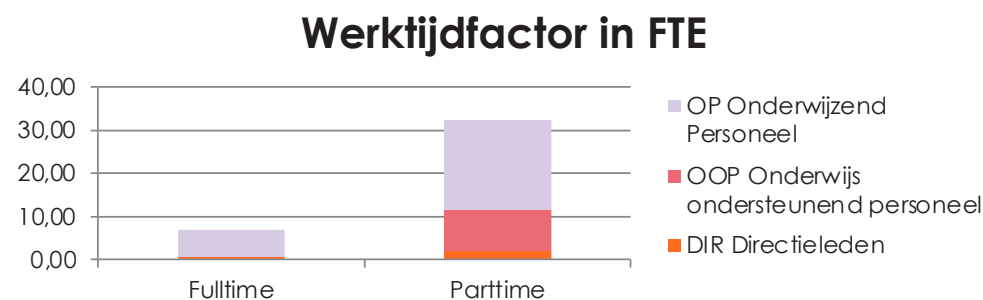
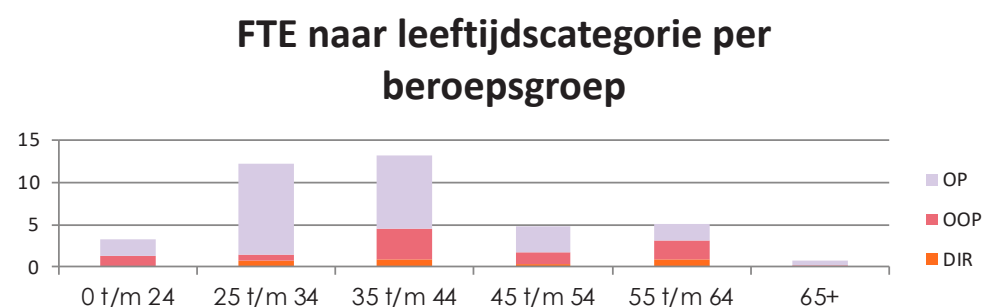
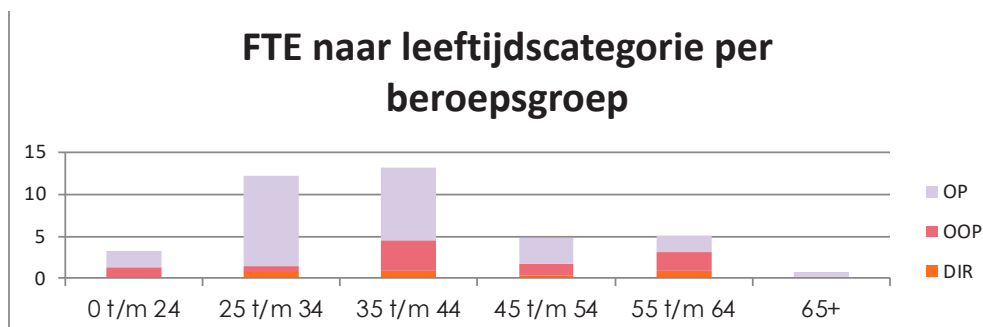
Startende leerkrachten worden begeleid in hun didactisch handelen en klassenmanagement. Indien wenselijk kunnen zij ook aanvullende begeleiding krijgen.

Startende schoolleiders hebben in hun eerste jaar een coach (naar keuze) aan hun zijde om te kunnen sparren en te ontwikkelen. Na hun eerste jaar dienen zij het schoolleidersdiploma te halen.



2.2.3 Personeelsbestand

In het kalenderjaar 2023 heeft PCO Nieuwleusen 66 medewerkers in dienst voor een omvang van ruim 39 fte.



Binnen PCO-Nieuwleusen zijn er grotendeels parttimers werkzaam waarvan het ruime merendeel vrouw is. De grootste leeftijdscategorie is 25 t/m 44 jaar.

FTE naar functiecategorie

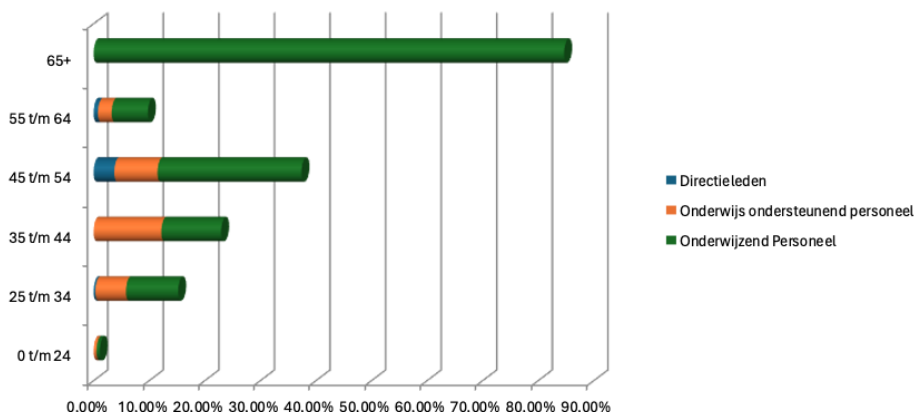


Het aandeel van de staf is gering. Het personeelsverloop binnen onze stichting is klein. Het functiebouwwerk van PCO Nieuwleusen bevat vrijwel uitsluitend de geldende normfuncties. Naast de functie van leerkracht en directeur kennen we enkele onderwijsondersteunende functies. In 2020 is het nieuwe functiebouwwerk ingericht en vastgesteld. Door de aanstelling van meerscholendirecteuren deed ook de teamleider zijn intrede. In 2023 zal er per school overwogen worden in welke mate de teamleider noodzakelijk is voor het goed functioneren van de school.

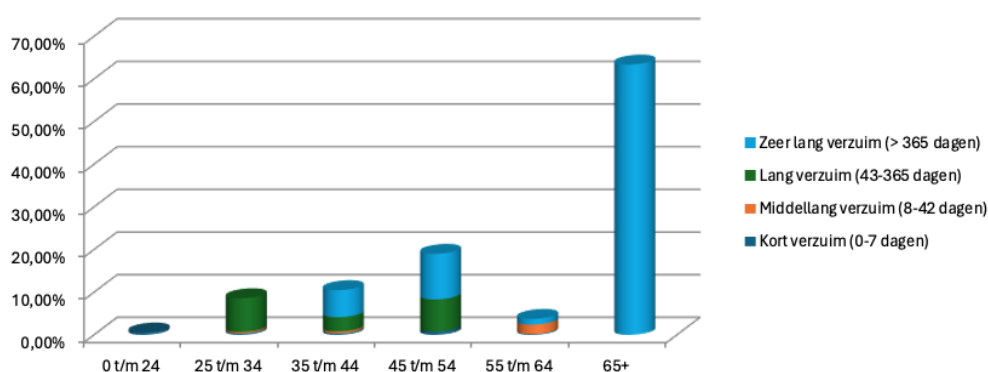
2.2.4 Verzuim

Het ziekteverzuimpercentage (ZVP) ligt in 2023 op 10,36%. Opvallend is het hoge aandeel langdurig verzuim. Dit verzuim is vaak ook niet-werkgerelateerd. De grote winst is te behalen in het terugdringen van de ziekmeldingsfrequentie en het kortdurig verzuim; preventief handelen. Hier zullen de directeuren in 2024 in worden geschoold.

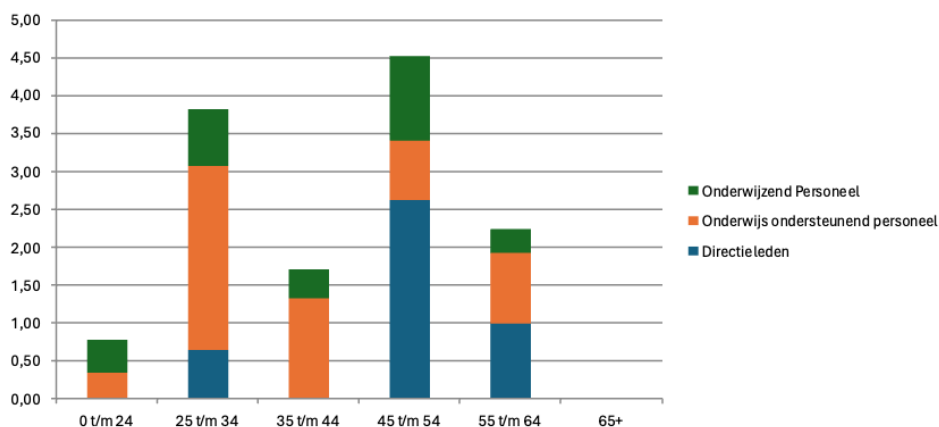
Ziekteverzuimpercentage



Duur verzuim%



Ziekmeldingsfrequentie



2.2.4 Beleid inzake beheersing vergoedingen na ontslag

De eigen bijdrage van de werkgever wordt vastgesteld op 50 procent van de werkloosheidsuitkeringskosten, tenzij het Participatiefonds het verlagingverzoek eigen bijdrage dat deze werkgever heeft ingediend goedkeurt.

Wanneer geen verlagingverzoek is ingediend, moet de werkgever desgevraagd bewijs leveren van de laatste contractdag door middel van een ter zake overtuigend document. Het Participatiefonds kan daar om verzoeken om vast te kunnen stellen welk reglement van toepassing is.



2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

2.3.1 Onderhoud gebouwen

Het huisvestingsbeleid is erop gericht moderne huisvesting te blijven bieden om het onderwijs optimale kansen te geven. Hierbij wordt ook de samenwerking gezocht met externe partijen, zodat voor- en naschoolse opvang met externe partijen kan worden aangeboden.

Het gebouw van De Zaaier is 'afgeschreven' en gesprekken met de gemeente over de toekomst hebben inmiddels geleid tot concrete afspraken.

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

In ons gebouwonderhoud worden we ondersteund en geadviseerd door een huisvestingsadviseur van Onderwijsbureau Meppel.

2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

In 2021 is besloten in te steken op nieuwbouw in het dorp voor De Zaaier en De Wegwijzer.

In 2022 is de keuze gemaakt voor één school voor PCO-Nieuwleusen in het middengebied.

De Zaaier en De Wegwijzer zullen gaan fuseren. De collega-scholen openbaar onderwijs (de Tweemaster) en gereformeerd onderwijs (De Planthof) maken deel uit van de nieuwbouwplannen.

De verwachting is dat de nieuwbouw in 2026-2027 zal worden opgeleverd. Duurzaamheid en toekomstbestendig onderwijs zullen kenmerkend zijn in het realiseren van ons nieuwe gebouw.

2.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In sommige gebouwen is er sprake van leegstand. 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.

In de schoolgebouwen waar wel alle ruimtes worden gebruikt wordt uiteraard ook duurzaam omgegaan met energie. Op alle scholen hangen in alle ruimtes slimme meters en tijds klokken.

2.4 FINANCIËEL BELEID

2.4.1 Treasury

Treasury heeft bij PCO-Nieuwleusen als primair functie het verzorgen van de betaal-functie van PCO-Nieuwleusen. Secundair is het beheersen van het financiële risico en tertiair het reduceren van financieringskosten.

De primaire doelstelling van PCO-Nieuwleusen 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 treasuryfunctie bij PCO-Nieuwleusen is dat deze de financiële continuïteit waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

1. Liquiditeit op korte en lange termijn
2. Lage financieringskosten
3. Liquideerbare en risicomijdende beleggingen
4. Kosteneffectief betalingsverkeer
5. Inzet rente-instrumenten

Op 31 december 2023 had stichting PCO-Nieuwleusen beleggingen in de vorm van twee spaarrekeningen. Op basis van de gewijzigde regelgeving en de daar aan gekoppelde eisen heeft PCO-Nieuwleusen in 2023 een nieuw treasury statuut vastgesteld.

2.4.2 Allocatie van middelen

Er is sprake van een budgetverdeling waarbij de binnenkomende gelden met behulp van verdelingsregels worden verdeeld over de budgethouders. De verdelingsregels komen globaal op het volgende neer:

- Scholen krijgen voor minimaal 2 groepen budget op basis van de T-systematiek welke middels vastgestelde verdeelsleutels wordt toegekend. Daarnaast is er per school een budget voor management en IB-ers. Dit budget wordt eveneens middels een vastgestelde verdeelsleutel toegekend;
- Scholen kunnen aanvullende bekostiging krijgen voor bijzondere situaties (bv extra zorgleerlingen);
- Subsidies worden op schoolniveau geboekt;
- Loonkosten worden op schoolniveau beheerd;
- Kosten voor ziektevervanging worden bovenschools beheerd;
- Werkdrukmiddelen worden op schoolniveau ingezet.

2.4.3 Onderwijsachterstandsmiddelen

In het verleden is in samenwerking met het samenwerkingsverband passend onderwijs-beleid 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 BOUW voor jonge kinderen ter voorbereiding op het aanvankelijk lezen is in 2020 geïmplementeerd. Hier werken we nog steeds mee. Tevens is een samenwerking met de bibliotheken gestart: BIEB op school. In het schooljaar 2023-2024 zijn alle 5-jarigen binnen onze scholen gescreend door een logopedist en zijn er voor leerlingen die met een taalachterstand starten extra screenings geweest. Ook zijn er extra middelen ingezet voor het versterken van het rekenonderwijs. Ook zijn er extra middelen ingezet voor het versterken van het rekenonderwijs.



2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

2.5.1 Toekomstige ontwikkelingen

Elke school werkt met jaarplannen die gebaseerd zijn op het schoolplan 2023-2028 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 PCO-Nieuwleusen er over een aantal jaren moet uitzien. Dat wordt kernachtig geformuleerd in de missie die we als organisatie gekozen hebben. In 2023 zal het vorige beleidsplan geëvalueerd en is nieuw strategisch beleid opgesteld.

Financiën

Bij het opstellen van de begrotingen per school wordt gewerkt met taakstellende afspraken ten aanzien van de inzet van personeel. Met de schooldirecteuren worden resultaatafspraken gemaakt. Ieder kwartaal wordt de financiële situatie samen met de controller en directeur-bestuurder doorgelopen. Eventuele afwijkingen ten opzichte van de begroting kunnen zo tijdig worden opgespoord en zo kunnen we ook tijdig anticiperen. Op deze manier blijven we netjes binnen begroting.

Goed werkgeverschap

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. Het opnieuw opstarten van de gesprekkencyclus zal gaan bijdragen aan de vitaliteit en duurzaamheid van personeel. De nieuwe cyclus is in het voorjaar van 2024 vastgesteld en wordt daarna meteen in gebruik genomen.

Schoolleiders

Schoolleiders van basisscholen krijgen jaarlijks een 'eigen' (na)scholingsbedrag toegekend (€ 5000,=). 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. 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.

2.5.2 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Ieder kwartaal neemt de directeur-bestuurder 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. Periodiek worden de gerealiseerde cijfers en uitkomsten getoetst in relatie tot deze jaarbegroting, zoals hierboven is beschreven. De jaarcijfers worden gecontroleerd door een externe accountant. Hiermede worden de jaarcijfers van de PCO-Nieuwleusen bevestigd.



2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

2.5.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

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 interim controle van de accountant en de jaarlijks uitgevoerde accountantscontrole geven voldoende vertrouwen dat PCO-Nieuwleusen haar bedrijfsprocessen in de basis op orde heeft. De voornaamste risico's waar PCO-Nieuwleusen zich de komende jaren voor geplaatst ziet met bijbehorende (mogelijke) gevolgen zijn:

Onderwijsresultaten

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. Op het gebied van rekenen is een Masterplan ontwikkeld. Deze is uitgerold in de gehele organisatie.

Krimp van leerlingenaantallen

In de komende periode is de verwachting dat het leerlingenaantal licht zal stijgen. De formatie zal daarmee ongeveer op peil blijven. Dit maakt dat er in de komende periode geen gedwongen ontslagen hoeven te zijn ten opzichte van de huidige formatie.

Wet Werk en Zekerheid

De impact van de Wet Werk en Zekerheid op de stichting is het uitbetalen van ontslagvergoedingen bij gedwongen ontslagen. De verwachting is dat dit in de komende jaren weinig tot niet nodig zal zijn.

Wet- en regelgeving

Binnen het onderwijs zijn we onderhevig aan veranderende wet- en regelgeving. Niet alleen op het gebied van onderwijsinhoud, maar ook als het gaat over bijvoorbeeld personeelsbeleid. We zullen hier scherp naar moeten blijven kijken en waar nodig ons handelen aanpassen.

Onderzoek naar vormen van samenwerking

Gedurende 2023 is verder onderzocht in hoeverre en in welke vorm de stichting kan samenwerken danwel fuseren met naburige verenigingen en/of organisaties van christelijk basisonderwijs. In de zomer van 2023 hebben wij een intentieverklaring ondertekend waarin we aangeven een fusieonderzoek te gaan doen. PCO-Nieuwleusen is in samenwerking met Catent Zwolle aan het onderzoeken of een fusie per 1 januari 2025 haalbaar is.

Huisvesting

Het huisvestingsprogramma is in 2021 geheel opnieuw geformuleerd. In 2022 is een definitief besluit genomen voor nieuwbouw voor De Wegwijzer en De Zaaier.

Financiën

Onze liquide middelen zijn in 2023 gestegen. Opdracht voor de komende periode is van PCO-Nieuwleusen weer een financieel gezonde organisatie te maken.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP)

In 2023 is er nieuw beleid ontwikkeld op het gebied van (data)veiligheid. De betreffende stukken zijn ter instemming voorgelegd aan de GMR. Het betreft Protocol Datalekken, Protocol procedures AVG en Protocol Privacyreglement. In deze documenten is vastgelegd hoe we veilig werken binnen PCO-Nieuwleusen.

Naast het introduceren van deze beleidsstukken en het werken volgens deze protocollen, zijn we ook in de organisatie actief met ICT-veiligheid. Onze ICT-medewerker houdt zich in het schooljaar 2023-2024 vooral bezig met bewustwording onder personeel.



3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

3.1 ONTWIKKELING IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële stand van zaken bij PCO-Nieuwleusen. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van PCO-Nieuwleusen aan bod.

Het aantal leerlingen bij PCO-Nieuwleusen is tussen 1 februari 2022 en 1 februari 2023 gestegen door groei bij De Zaaier, De Meele en Het Kompas. In de meerjarenbegroting is tot en met 2025 een lichte stijging van leerlingenaantallen opgenomen. Deze stijging van leerlingen is vooral toe te schrijven aan groei van De Zaaier en Het Kompas.

Leerlingen (teldatum 1 februari)

Teldatum	Realisatie 1-2-2022	Realisatie 1-2-2023	Begroting 1-2-2024	Begroting 1-2-2025	Begroting 1-2-2026	Begroting 1-2-2027	Begroting 1-2-2028
Aantal leerlingen	487	501	510	521	515	498	490

In 2023 is het aantal fte ten opzichte van 2022 iets gedaald. Dit heeft voornamelijk te maken met de afloop van de NPO middelen per augustus 2023. De daling van de begrote formatie 2024 ten opzichte van 2023 heeft enerzijds te maken met afloop van de NPO middelen voor het wegwerken van leerachterstanden door corona en anderzijds met leerlingendaling bij De Wegwijzer.

In de meerjarenbegroting is een taakstelling opgenomen van 2 fte (1 fte per 01-08-2027 en aanvullend 1 fte per 01-08-2028) in verband met de verwachte scholenfusie tussen De Wegwijzer en De Zaaier. De verwachting is dat we dit door natuurlijk verloop kunnen realiseren.

Inhuur wordt tot een minimum beperkt. Van de in 2023 uitgegeven NPO-middelen (circa € 173.000 K) ging 5 % (circa € 9.300) naar inhuur van personeel.

FTE

Aantal FTE	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Bestuur/management	2,3	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Onderwijzend personeel	26,8	26,7	27,2	26,9	26,8	26,2	24,7
Ondersteunend personeel	10,8	9,7	7,9	7,7	7,7	7,7	7,7
Totaal FTE	39,9	39,1	38,0	37,4	37,4	36,7	35,2

3.1 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

x € 1.000	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Vershil	Vershil
	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2023 t.o.v. begroting	2023 t.o.v. 2022
BATEN										
Rijksbijdragen	3.840	3.748	4.083	3.983	4.046	4.168	4.062	3.893	334	243
Overige overheidsbijdragen en subsidies	78	127	72	27	17	17	17	17	-55	-6
Overige baten	94	54	350	51	56	51	56	51	297	257
TOTAAL BATEN	4.011	3.929	4.505	4.061	4.119	4.235	4.134	3.960	576	494
LASTEN										
Personeelslasten	3.308	3.143	3.397	3.368	3.365	3.402	3.393	3.296	254	89
Afschrijvingslasten	120	133	125	125	128	125	131	133	-8	5
Huisvestingslasten	147	141	148	152	149	151	154	151	7	1
Overige lasten	636	543	555	447	425	425	425	410	12	-81
TOTAAL LASTEN	4.211	3.959	4.225	4.092	4.066	4.103	4.103	3.989	265	14
SALDO	200-	31-	280	32-	52	132	32	29-	311	480
Saldo financiële baten	-0	-1	0	-1	-1	-1	-1	-1	1	0
TOTAAL RESULTAAT	200-	32-	280	32-	52	131	31	30-	312	480

Bekostiging

De bekostigingssystematiek voor scholen in het primair onderwijs is met ingang van 2023 vereenvoudigd. Het ministerie heeft aangegeven dat deze operatie op macro-niveau budgetneutraal is, maar wel tot herverdeleffecten tussen schoolbesturen leidt. Het herverdelen van de budgetten gaat niet in een keer maar wordt uitgesmeerd over vier jaar. PCO-Nieuwleusen gaat er in het nieuwe bekostigingsstelsel op vooruit. In 2026 is de volledige impact van het nieuwe stelsel verwerkt.

Belangrijkste verschillen van het resultaat in 2023 t.o.v. de begroting

Het exploitatieresultaat 2023 bedraagt circa € 280.000 positief. Het positievere resultaat van 2023 ten opzichte van de begroting wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

- De normaanpassingen van het ministerie;
- Aanvullende ondersteuningsbekostiging vanuit het Samenwerkingsverband;
- Schenking van de Stichting Vermogensbeheer.

Baten

Zoals uit de volgende grafiek blijkt is PCO-Nieuwleusen in belangrijke mate, te weten ongeveer 92,2%, afhankelijk van de overheid (ministerie en gemeente). De opbrengsten bestaan grotendeels uit de rijksbijdragen vanuit OCW (90,6%). Bij inkomsten van de overheid speelt het aantal leerlingen een belangrijke rol. Doordat de inkomsten afhankelijk zijn van het aantal leerlingen en omdat de kosten op korte termijn voor een groot deel niet te beïnvloeden zijn, is het belangrijk de ontwikkeling van het aantal leerlingen in de gaten te houden. Bij leerlingenkrimp moeten tijdig noodzakelijke maatregelen genomen worden, hier is in de meerjarenbegroting rekening mee gehouden.

De realisatie van de totale baten is 14,7% hoger dan de begroting.

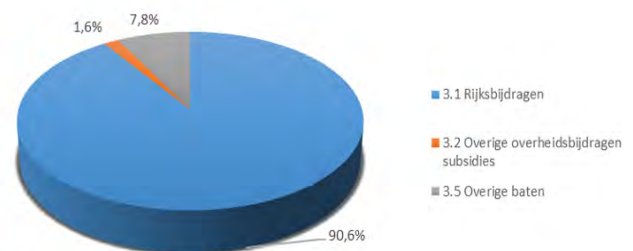
De **rijksbijdragen** bestaan uit rijksbijdragen OCW en overige subsidies OCW. De rijksbijdragen komen 26,2% hoger uit dan de begroting. De hogere baten betreft voornamelijk:

- Normaanpassingen OCW ter dekking van het de nieuwe CAO per 1 juli 2023;
- Groeibekostiging als gevolg van hogere tussentijdse instroom leerlingen;
- Aanvullende ondersteuningsbekostiging vanuit het Samenwerkingsverband.

De **overige overheidsbijdragen en subsidies** zijn lager dan begroot. De lagere baten betreft voornamelijk lagere baten subsidie Verbetering basisvaardigheden. Hier staan ook lagere kosten tegenover.

De **overige baten** zijn fors hoger dan begroot. De hogere overige baten betreft voornamelijk een niet begrote schenking, hogere baten goede doelen en hogere baten detachering. Hier staan deels hogere kosten tegenover.

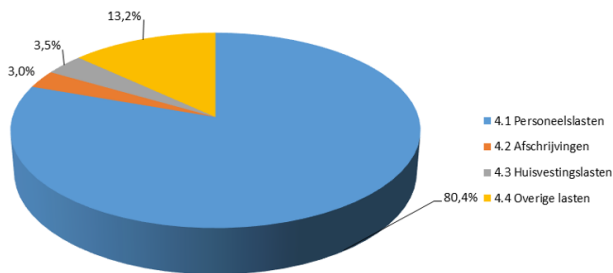
Verdeling baten



Lasten

Zoals uit onderstaande grafiek blijkt bestaan de lasten van de stichting in belangrijke mate, te weten ongeveer 80,4%, uit personeelslasten.

Verdeling lasten



De realisatie van de totale lasten 6,8 % hoger dan de begroting.

De **personele lasten** bestaan vooral uit salaris-kosten (89,9%). De personele lasten zijn 8,1% hoger dan begroot. De hogere lasten betreft voornamelijk:

- De formatieve inzet is 2,1 fte hoger dan begroot. Dit betreft voornamelijk extra inzet voor (ziekte)vervanging, meer zwangerschapsverlof en meer betaald ouderschapsverlof. Hier staan deels baten vanuit UWV en het vervangingsfonds tegenover;
- De gemiddelde personeelslast (GPL) is hoger dan begroot door het onderhandelaarsakkoord CAO PO. Vanaf 1 juli 2023 is de CAO met 10% verhoogd. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting was er nog geen nieuwe CAO en daarom is voor de begroting uitgegaan van de destijds geldende CAO;
- De kosten voor de inhuur van personeel vallen hoger uit door met name vervanging bestuurder i.v.m. zwangerschapsverlof en inhuur intern begeleider;
- Hogere kosten voor (na)scholing. Dit betreft onder andere leiderschapsopleiding voor nieuwe schooldirecteuren en hogere kosten voor opleiden en professionaliseren;
- Er zijn in 2023 weinig kosten gemaakt voor outplacement/ ontslag.

De **afschrijvingslasten** zijn 5,7% lager dan begroot door lagere afschrijvingslasten doordat waar mogelijk onderhoudsinvesteringen zijn uitgesteld.

De **huisvestingslasten** zijn 5,3% hoger dan begroot. Deze kosten bestaan vooral uit schoonmaakkosten (11,9%), dagelijks onderhoud (31,1%), energie en water (48,8%) en overige huisvestingslasten (8,2%, mn beveiligingskosten). De hogere kosten betreft voornamelijk hogere kosten dagelijks onderhoud.

De **overige lasten** zijn 2,1% hoger dan begroot. De kosten voor licenties zijn hoger dan begroot, doordat steeds meer digitale methoden worden gebruikt. Daarnaast zijn de vervoerskosten voor bewegingsonderwijs hoger dan begroot en niet begrote kosten voor schoolreizen en goede doelen gerealiseerd. Hier staan ook extra baten tegenover. De kosten ten laste van de subsidie Verbetering basisvaardigheden zijn lager dan begroot.

Belangrijkste verschillen van het resultaat in 2023 ten opzichte van 2022

Baten

De realisatie van de totale baten ligt 12,3% hoger dan in het kalenderjaar 2022.

De **rijksbijdragen** zijn 6,3% hoger dan in het kalenderjaar 2022. De rijksbijdrage is in 2023 hoger door de indexering van de lumpsum voor het compenseren van de CAO-stijging per 1 juli 2023.

De **overige overheidsbijdragen** zijn 7,2% lager dan in het kalenderjaar 2022. De hogere baten 2022 betreft met name de subsidie ten behoeve van het ontwikkelen van het aanbod TOPklassen.

De **overige baten** liggen fors hoger dan in het kalenderjaar 2022. In 2023 is een schenking ontvangen ad € 200.000.

Lasten

De realisatie van de totale lasten zijn 0,3% hoger dan in het kalenderjaar 2022.

De **personele lasten** zijn per saldo 2,7% hoger dan in het kalenderjaar 2022. De gemiddelde personeelslast is hoger door de CAO-stijging. De formatieve inzet is iets lager dan in kalenderjaar 2022. De inhuurkosten zijn gedaald in 2023.

De **afschrijvingslasten** zijn 4,3% hoger dan in kalenderjaar 2022. Dit betreft met name de afschrijvingen op gebouwen en terreinen (vervangingsinvesteringen groot onderhoud).

De **huisvestingslasten** zijn in lijn met kalenderjaar 2022.

De **overige lasten** zijn 12,8% lager dan in het kalenderjaar 2022. De lagere overige lasten in 2023 betreft voornamelijk lagere kosten culturele vorming en lagere kosten werving personeel.



3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Ontwikkelingen meerjarenbegroting

Aan de meerjarenbegroting liggen de volgende uitgangspunten ten grondslag:

- De meerjarenbegroting is uitgewerkt t/m kalenderjaar 2028. Deze is opgesteld met inachtneming van het strategisch beleidsplan 2023-2028;
- Een school dient in principe de baten en de lasten in evenwicht te hebben;
- De gehanteerde leerlingaantallen zijn gebaseerd op de leerlingenaantallen van 1 februari 2023 en de prognose van de schooldirecteuren voor de komende jaren;
- De baten in elke jaarbegroting worden jaarlijks geactualiseerd op basis van de meest recente telgegevens en bekostigingsbedragen;
- In de meerjarenbegroting wordt geen rekening gehouden met inflatie en prijsstijgingen;

- Uitgangspunt is dat CAO-aanpassingen en inflatie gecompenseerd worden door de jaarlijkse aanpassing in de bekostiging vanuit het ministerie van OCW; In 2024 zijn eenmalige baten en kosten voor
- activiteiten opgenomen welke gefinancierd worden uit de subsidie Verbetering basisvaardigheden.

PCO-Nieuwleusen is in hoge mate afhankelijk van de overheid. De onvoorspelbaarheid van overheidsbeleid en regelingen heeft als gevolg dat er gaandeweg het jaar wijzigingen in het rijksbeleid plaatsvinden die het uitwerken en volgen van een strakke begroting moeilijker maakt. In de meerjarenbegroting 2024-2028 is dit nader toegelicht.

3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

Balans in meerjarig perspectief

x € 1.000	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Materiële vaste activa	641	635	727	797	763	806	711
Fianciële activa	-	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	641	635	727	797	763	806	711
VLOTTENDE ACTIVA							
Vorderingen	185	104	103	101	101	91	80
Liquide middelen	173	476	334	310	477	475	540
Totaal vlottende activa	358	579	437	411	578	566	621
TOTAAL ACTIVA	999	1.215	1.164	1.208	1.341	1.372	1.332
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve	313	387	328	353	458	462	406
Bestemmingsreserves publiek	25	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves privaat	50	281	307	334	360	387	413
Totaal eigen vermogen	388	668	635	687	818	849	819
VOORZIENINGEN	29	29	29	29	29	29	29
LANGLOPENDE SCHULDEN	100	100	100	100	100	100	100
KORTLOPENDE SCHULDEN	482	418	399	392	394	394	383
TOTAAL PASSIVA	999	1.215	1.164	1.208	1.341	1.372	1.332

Investerings

Investerings (x € 1.000)	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Gebouwen en terreinen	28,3	51,2	148,1	130,6	45,9	77,9	16,8
Inventaris	16,9	57,2	38,0	23,0			
ICT	31,3		27,7	25,5	35,5	76,5	20,9
Overige MVA	11,6		3,0	18,5	10,0	19,0	
Totaal investeringen	88,1	108,4	216,8	197,6	91,4	173,4	37,7

De belangrijkste mutaties in de balansposten in het verslagjaar t.o.v. het voorgaande kalenderjaar zijn:

- Het merendeel van de materiële vaste activa bestaat uit gebouwen en ICT apparatuur. De afname van de materiële activa is het gevolg van het feit dat de afschrijvingen hoger zijn dan de investeringen in 2023. In 2023 zijn alleen noodzakelijke investeringen uitgevoerd.
- De voorziening jubilea bedraagt € 750 per fte in vaste dienst aan het eind van het jaar. In 2023 is er € 9.275 gedoteerd aan de voorziening jubilea.
- In 2023 is de liquiditeit iets toegenomen. De liquide middelen zijn ultimo 2023 circa € 476.000. De toename betreft voornamelijk de schenking en vooruit ontvangen subsidies.
- De langlopende lening is niet gemuteerd in 2023.
- De stijging van het eigen vermogen is een gevolg van het positieve resultaat in 2023.

Algemene reserve

Het eigen vermogen is opgebouwd uit een algemene reserve en een bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve van PCO-N bestaat uit twee onderdelen:

- Publiek: NPO: in 2023 zijn de bestede middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO. De onttrekking aan de bestemmingsreserve NPO is circa € 25.000. Eind 2023 is de bestemmingsreserve NPO nihil.
- Privaat: In 2023 is circa € 31.000 gedoteerd aan de bestemmingsreserve schoolfonds. Daarnaast is € 200.000 gedoteerd aan de overige bestemmingsreserve privaat.

Voor de uitgebreidere toelichting op de balans wordt verwezen naar de jaarrekening.

3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

Resultaatbestemming

Na verwerking van bovenstaande beslissingen omtrent het exploitatieresultaat is de samenstelling van het eigen vermogen als volgt:

- De resultaten van de meerjarenbegroting zijn in het eigen vermogen verwerkt.
- In de materiële vaste activa zijn de investeringen en de afschrijvingen voor de komende jaren verwerkt. De begrote investeringen 2024-2028 zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan en de input van de schooldirecteuren. Hierbij zijn de onderhoud gerelateerde investeringen voor De Zaaier en De Wegwijzer minimaal opgenomen i.v.m. verwachte nieuwbouw.
- Er worden geen grote veranderingen verwacht in de financieringsstructuur van PCO-Nieuwleusen. De financiële middelen bestaan voornamelijk uit publieke middelen en dit zal in de toekomst ook zo blijven.

Eigen vermogen (x € 1.000)	31-12-22	Onttrekking '23	Dotatie '23	31-12-23
Totaal algemene reserve	313	-	74	387
Bestemmingsreserves				
Nationaal programma onderwijs	25	-25		-
Totaal bestemmingsreserve publiek	25	-25	-	-
Overblijfgelden	8			8
Schoolfondsen	42		31	73
Overige			200	200
Totaal bestemmingsreserve privaot	50	-	231	281
Totaal EV	388	25-	305	668

3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van PCO-N zijn onder andere solvabiliteit, liquiditeit, weerstands- vermogen en rentabiliteit.

Kengetal	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Signalering/norm
Solvabiliteit 2 (EV + vrz)TV	41,7%	57,4%	57,1%	59,3%	63,2%	64,0%	63,7%	Ondergrens: < 30%
Liquiditeit VA/KVV	0,74	1,39	1,09	1,05	1,47	1,44	1,62	Ondergrens: < 1,0
Weerstandsvermogen EV/TB	9,9%	14,8%	15,6%	16,7%	19,3%	20,5%	20,7%	< 5%
Rendabiliteit EBIT/TB	-0,8%	6,2%	-0,8%	1,3%	3,1%	0,8%	-0,7%	>0%

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft aan in hoeverre PCO-Nieuwleusen in staat is om op lange termijn alle schulden te voldoen. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Met een solvabiliteitsratio van 57 % is het eigen vermogen voldoende om de organisatie in geval van opheffing in staat te stellen aan haar verplichtingen te voldoen.

Liquiditeit (current ratio)

Dit kengetal geeft aan in hoeverre PCO-Nieuwleusen schulden op de korte termijn kan betalen. De liquiditeitsratio geeft de verhouding van de vlottende activa en het kort vreemd vermogen weer. De liquiditeit is momenteel net boven de signaleringgrens van de inspectie van 1 voor het funderend onderwijs. De liquiditeitsratio is iets gedaald ten opzichte van voorgaand boekjaar. Met een liquiditeitsratio van 1,39 is PCO-Nieuwleusen in staat om aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt een steeds belangrijker kengetal. Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate PCO-Nieuwleusen in staat is om onverwachte risico's met een financiële impact op te vangen. Dit wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Het weerstandsvermogen blijft boven de minimumnorm die door PCO-Nieuwleusen is gesteld en ligt ook boven de signaleringgrens (5%) van de Inspectie van het Onderwijs.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is hier opgevat als marge op de totale baten. Dit kengetal heeft een bandbreedte. Een negatieve waarde wijst erop dat de lasten hoger zijn dan de baten. Een te hoge positieve waarde duidt erop, dat de middelen onvoldoende worden ingezet in het jaar dat ze zijn ontvangen. Het resultaat is in 2023 bovende minimumnorm van PCO-Nieuwleusen.



3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

Samenvatting vermogenspositie

Stichting PCO-Nieuwleusen heeft kalenderjaar 2023 afgesloten met een positief resultaat. De kengetallen worden beïnvloed door het exploitatieresultaat. Met uitzondering van de rentabiliteit zijn de financiële kengetallen de komende jaren boven de daarvoor gestelde grenzen.

Vanwege het investeringsprogramma zullen de materiele vaste activa toenemen en de liquiditeit afnemen. De begrote investeringen zorgen in 2024 en 2025 voor een liquiditeit die net boven de signaleringsgrens is.

Reservepositie

Vanaf 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijsvoorheteerst de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. De inspectie kijkt bij de hoogte van de reserves naar de individuele signaleringswaarde van het bestuur.

Signaleringswaarde (x 1.000)	Realisatie	Realisatie
	2022	2023
Normatief Publiek Vermogen	995	1.034
Feitelijk Publiek Vermogen	414	668
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	-	-

Momenteel is het publieke eigen vermogen van stichting PCO-Nieuwleusen lager dan de signaleringswaarde van het Ministerie.

Ondertekening door de Raad van Beheer

Naam : Wiljan Uilen
Functie : voorzitter Raad van Beheer
Datum : 25-05-2024
Plaats : Nieuwleusen

Handtekening :



BIJLAGE 1. VERSLAG RAAD VAN BEHEER (RvB)

Kalenderjaar 2023

In 2023 hebben zich, voor de kleine stichting PCO-Nieuwleusen, veel wijzigingen voorgedaan. Het jaar is gestart met een interim bestuurder die eind Januari is vervangen door een nieuwe directeur bestuurder Loraine Woldendorp. Zij heeft echter een onderbreking van haar werkzaamheden gehad voor de periode van juli tot december in verband met het heuglijke feit van de geboorte van een dochter. In deze periode is er opnieuw een interim bestuurder aangesteld om de stichting PCO-Nieuwleusen te besturen.

In april 2023 heeft er een evaluatie plaats gevonden van het strategische beleid over de periode 2019-2023 en is er een nieuw strategisch beleid gevormd voor de komende jaren 2023-2027. Dit proces heeft plaats gevonden met betrokkenheid vanuit de verschillende scholenteams, de GMR, de Raad van Beheer en het voltallige management team.

In het begin van de zomer 2023 is ook een start gemaakt met een verkenning naar een mogelijke bestuurlijke fusie. Er is in de loop van het jaar met instemming van de GMR een intentieverklaring getekend om een onderzoek te doen naar de mogelijkheden en de gevolgen van een bestuurlijke fusie tussen Catent en PCO-N. De uitkomsten van dit onderzoek worden in 2024 verwacht. Er vindt inmiddels op verschillende vlakken intensieve samenwerking plaats tussen Catent en PCO-Nieuwleusen.

Tevens is er een start gemaakt met het onderzoek naar de fusie tussen de twee scholen in de kern van Nieuwleusen, De Wegwijzer en De Zaaier in verband met de nieuwbouwplannen op het terrein van de 'Campus' centraal in Nieuwleusen.

Erg blij waren we dat we na de zomervakantie van 2023 in staat waren om 3 nieuwe directeuren te verwelkomen op respectievelijk De Meele, Het Kompas en De Wegwijzer.

Wij willen de directeur bestuurder, de interim directeur bestuurders het management team, de leerkrachten en alle betrokken ouders bedanken voor hun inzet het afgelopen jaar. Met z'n allen creëren we een omgeving voor de kinderen waarin ze samen sterk zijn maar ieder uniek.

Dit verslag geeft inzicht in het interne toezicht wat door de Raad van Beheer is uitgevoerd.

Samenstelling intern toezicht

De Raad van Beheer (RvB) bestaat uit 4 leden. In het kalenderjaar 2023 hebben er zich geen

wijzigingen voorgedaan in de samenstelling van de Raad van Beheer.

RAAD VAN BEHEER			
NAAM	FUNCTIE	NEVENFUNCTIES betaald/onbetaald	AANDACHTSGEBIED EN/OF COMMISSIES
Dhr. W. Uilen	Voorzitter RvB	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur Grondexploitatie Maatschappij Vroondaal BV • Directeur/eigenaar Uilen Management BV • Penningmeester Stichting Vermogensbeheer • Bestuurslid Belangenvereniging Nieuwleusen Buitengebied West 	Personeel
Mevr. N. Floor	Lid RvB	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur Finance & Control Ventilation EMEA Zehnder Group Zwolle BV • Lid Bestuur Ondernemersvereniging Hessenpoort Zwolle 	Financiën
Dhr. J. Otten	Lid RvB	<ul style="list-style-type: none"> • Lid College van Kerkrentmeesters Protestantse Gemeente Nieuwleusen 	Onderwijs
Dhr. P. Belderink	Lid RvB	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur- eigenaar Oost 5 Architectuur • Bestuurder van de Natuurboerderij BalkInn Nieuwleusen 	Huisvesting

Hoe het toezicht is vormgegeven

Toezichtvisie

De organisatiestructuur van de Stichting PCO-Nieuwleusen kent een Raad van Beheer en een directeur bestuurder. De RvB heeft de directeur bestuurder een mandaat gegeven om de bestuursopdracht te kunnen uitvoeren.

De RvB ziet toe op het besturen van de directeur bestuurder. Met bezieling volgen we hoe de directeur bestuurder in- en extern samenwerkt in de aanpak van organisatievraagstukken. De RvB handelt vanuit vertrouwen, relatie en betrokkenheid en volgens de principes van de code Goed Bestuur PO. Als partners van de directeur bestuurder trekken we op in de verdere ontwikkeling van de organisatie. De RvB vervult haar taken daarbij rolvast en wil daarop ook aanspreekbaar zijn.

Tevens geeft de Raad van Beheer vanzelfsprekend invulling aan haar wettelijke toezichthoudende opdracht: ze ziet toe op naleving door de directeur bestuurder van wettelijke verplichtingen en het toepassen van de code voor goed bestuur, ziet toe op de rechtmatige verwerving en de doelmatige bestemming en aanwending van middelen van de Stichting middels goedkeuring van het verslag van de door haarzelf aangewezen accountant.

Werkzaamheden Raad van Beheer

De Raad van Beheer is in 2023 zes keer bij elkaar geweest in reguliere vergaderingen waarin met de directeur-bestuurder van gedachten werd gewisseld over de belangrijkste ontwikkelingen in de organisatie. De vergaderingen vonden fysiek plaats op het bestuurskantoor, Meidoornstraat 10, 7711 KV Nieuwleusen.

In 2023 heeft er één keer een overleg plaats gehad tussen de Raad van Beheer en de GMR.



BIJLAGE 1. VERSLAG RAAD VAN BEHEER (RvB)

Toelichting op gegeven adviezen Besluiten

In 2023 zijn na onderling overleg, daar waar nodig ook na afstemming met de GMR, de volgende besluiten genomen:

- Goedkeuring jaarverslag 2022;
- Fusie/samenwerking schoolbesturen; (Caten-PCO-Nieuwleusen) wordt onderdeel van de opdracht voor de nieuwe directeur-bestuurder;
- Besluit tot het aanstellen van Loraine Woldendorp als nieuwe directeur bestuurder;
- De Meerjarenbegroting 2023-2027 wordt goedgekeurd;
- Goedkeuring begroting 2024;
- Vaststelling bezoldiging Raad van Beheer 2023;
- Treasury statuut 2023 vastgesteld.

Belangrijke inhoudelijke aandachtsgebieden die onderwerp van bespreking zijn geweest in 2023 en iedere vergadering aan de orde komen:

Onderwijs

Op alle scholen zijn er ambitieniveaus middels de niet- methodegebonden toetsen geformuleerd. Deze ambitieniveaus liggen boven de streefniveaus vanuit de onderwijsinspectie.

Stichtingbreed wordt er planmatig ingezet op de ontwikkeling van rekenen en taal- lezen. De RvB toetst wat de stand van zaken is ten aanzien van deze doelen. Resultaten van de scholen en acties/aanpak worden besproken.

Huisvesting

De gemeente Dalfsen is voornemens nieuwbouw te treffen voor de basisscholen in de kern van Nieuwleusen. De planvorming hieromtrent vind uitzonderlijk traag plaats, de planning worden herhaaldelijk niet gehaald.

Voor PCO-Nieuwleusen is dit echter een zeer impactvolle maatregel, wat er toe leidt dat, zoals het er nu uit ziet, De Wegwijzer en De Zaaier gaan fuseren tot één nieuwe school in de kern van Nieuwleusen.

Financiën

De financiële situatie van PCO-Nieuwleusen is zorgelijk. Er is geen buffer voor onvoorziene omstandigheden. Er wordt nadrukkelijk gestuurd op een positief resultaat en de periodieke rapportages worden daarom nauwgezet gemonitord.

Personeel

De bezetting op de scholen qua leerkrachten was niet passend bij het leerlingenaantal op de scholen en de beschikbare financiële middelen. In de loop van het jaar zijn acties genomen om hier beter op in te spelen en uitwisseling tussen scholen mogelijk te maken.

Gesprekkencyclus en een doelmatig verzuimbeleid leiden tot goede werkomstandigheden en een vermindering van het ziekteverzuim.

Fusie/samenwerking scholenbestuur

De omvang van stichting PCO-Nieuwleusen is klein. Om naar de toekomst toe bestaansrecht te behouden voor onze scholen en het huidige onderwijsaanbod te continueren is het belangrijk om een partner te zoeken en intensieve samenwerking aan te gaan.

In de loop van 2023 is de intentieverklaring getekend om een onderzoek te doen of Caten en PCO-Nieuwleusen goede partners voor de toekomst zijn en of een fusie mogelijk is.

Ondertekening door de Raad van Beheer

Naam : Wiljan Uilen
Functie : voorzitter Raad van Beheer
Datum : 18 april 2024
Handtekening :

GMR JAARVERSLAG SCHOOLJAAR 2022-2023



Dit schooljaar hebben we 5 keer bij elkaar gezeten.

De oudergeleding bestond uit Marco Laarman (de Wegwijzer), Christina Mulder (de Meele), Sven van Brakel (het Kompas) en Claudia Schuurman (de Zaaier en voorzitter GMR).

De personeelsgeleding bestond uit Joël de Groot (de Wegwijzer), Jeanet Buitenhuis (de Meele), Gerda Seinen (het Kompas) en Noëlle Altena (de Zaaier en secretaris van de GMR).

De leden uit de MR hebben elkaar middels de mail en de app groep (voor kleine zaken of nieuwsitems) op de hoogte gehouden. Op de site kwamen na elke vergadering de goedgekeurde notulen van de vorige vergadering te staan, zo konden ouders ook inzien wat wij bespreken.

Vlak voor de zomervakantie van 2022 werd duidelijk dat de toenmalige directeur-bestuurder PCO-N, vanwege zijn gezondheid, niet meer zijn taken kon uitvoeren. Friso Kingma was van de zomervakantie tot aan de kerstvakantie de interim directeur-bestuurder. Hij had als hoofdtaak een scan te maken van de financiële situatie van PCO-N. Per 1 februari 2023 startte de nieuwe directeur-bestuurder.

Belangrijk punt wat iedere vergadering aan de orde is gekomen, was de begroting met toelichting over de stand van zaken. Opdracht aan de directeuren van de scholen was om te bezuinigen waar kon. Grote uitgaven aan de gebouwen zijn uitgesteld.

15 november was er een bijeenkomst over de toekomstige schoolgebouwen, wethouder Jan Uitslag gaf uitleg over de stappen die gemaakt zijn en die gaan komen. Aanwezigen (waaronder een aantal GMR-leden) mochten wensen invullen en meedenken over de locatie in Nieuwleusen voor de basisscholen.

30 november hebben we de zittende MR en GMR leden een basis medezeggenschaps-scholing gevolgd, verzorgd door Onderwijs Bureau Meppel.

Op de volgende documenten heeft de GMR instemming gegeven in schooljaar 22-23:

- Universeel aanmeldformulier voor nieuwe leerlingen
- Protocol wijziging werktijdfactor
- Meerjarenbegroting 2023-2027
- Protocol vervangingspool
- Onderzoek naar fusie van de Wegwijzer en de Zaaier (met de nieuwbouw)
- Protocol procedures AVG
- Strategisch beleidsplan
- Jaarverslag PCO-N

Claudia Schuurman heeft het schooljaar 2023-2024 geen kinderen meer op de basisschool en verlaat de GMR.

Noëlle Altena,
Secretaris GMR
Datum: 21-09-2023

BIJLAGE 4.

**samen sterk
ieder uniek**



**STICHTING VOOR PRIMAIR
CHRISTELIJK ONDERWIJS
NIEUWLEUSEN**

PCO-N KLACHTENREGELING

pco nieuwleusen
stichting voor primair christelijk onderwijs



BIJLAGE 5 JAARREKENING 2023



Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	33
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	34
Staat van baten en lasten over 2023	36
Kasstroomoverzicht	37
Toelichting behorende bij de jaarrekening	38
Grondslagen	38
Toelichting op de balans per 31 december 2023	42
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	45
Gebeurtenissen na balansdatum	45
Model G. Overzicht doelsubsidies OCW	46
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	47
Overzicht verbonden partijen	50
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	51
Gegevens over de rechtspersoon	53
Bestemming van het resultaat	54
Overige gegevens	
Controleverklaring	55

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	6%	-5%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, maar kleiner dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75. Totale baten groter dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,5.	1,39	0,74
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	55,0%	38,8%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	57,4%	41,7%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	14,8%	9,7%
Aantal leerlingen per teldatum (t-1)	487	461
Gemiddeld aantal FTE	39,14	39,89
<u>Personeelskosten per FTE</u>	86.795	82.938

A.1.1 Balans per 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2023	31 december 2022
1.2	Materiële vaste activa	635.230	641.028
	Totaal vaste activa	635.230	641.028
1.5	Vorderingen	103.729	185.208
1.7	Liquide middelen	475.720	172.725
	Totaal vlottende activa	579.450	357.933
	Totaal activa	1.214.679	998.961

2.	Passiva	31 december 2023	31 december 2022
2.1	Eigen vermogen	667.585	387.655
2.2	Voorzieningen	29.293	29.341
2.3	Langlopende schulden	100.000	100.000
2.4	Kortlopende schulden	417.801	481.965
	Totaal passiva	<u>1.214.679</u>	<u>998.961</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	4.082.680	3.748.414	3.839.960
3.2 Overige overheidsbijdragen	72.001	126.638	77.595
3.5 Overige baten	350.170	53.628	93.588
Totaal baten	4.504.852	3.928.680	4.011.143
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	3.397.199	3.143.164	3.308.196
4.2 Afschrijvingen	125.096	132.953	119.927
4.3 Huisvestingslasten	147.970	140.542	147.167
4.4 Overige lasten	554.656	543.043	635.743
Totaal lasten	4.224.921	3.959.702	4.211.033
Saldo baten en lasten	279.930	31.022-	199.890-
5 Financiële baten	1	750-	349-
Netto resultaat	279.931	31.772-	200.239-

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	279.930	199.890-
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	125.096	119.927
- Mutaties voorzieningen	48-	6.457-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	81.478	315
- Kortlopende schulden	<u>64.165-</u>	<u>159.597</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	422.293	73.492
Betaalde interest	<u>1</u>	<u>349-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	422.293	73.143
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	<u>119.298-</u>	<u>94.419-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	119.298-	94.419-
Mutatie liquide middelen	302.995	21.276-
Beginstand liquide middelen	172.725	194.001
Mutatie liquide middelen	<u>302.995</u>	<u>21.276-</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>475.721</u></u>	<u><u>172.725</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting Primair Christelijk Onderwijs Nieuwleusen bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 1500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 2,5% van de aanschafwaarde
- Groot onderhoud 5% en 10% en 20% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 12,5% en 20% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 12,5% van de aanschafwaarde
- Overige vaste bedrijfsmiddelen 10% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

Bestemmingsreserve schoolfonds

Deze reserve betreft het private vermogen dat is gevormd voor het schoolfonds vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten uit voorgaande jaren en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Bestemmingsreserve overblijfgelden

Deze reserve betreft het private vermogen dat is gevormd voor de overblijfgelden vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten uit voorgaande jaren en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Overige bestemmingsreserve privaat

In 2023 is deze bestemmingsreserve gevormd, wegens een ontvangen schenking van € 200.000.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening werkloosheidsuitkering: per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds gemoderniseerd. Dit leidt ertoe dat het bevoegd gezag verplicht is tot het doen van een eigen bijdrage in de werkloosheidskosten van medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022 is beëindigd. De voorziening werkloosheidsuitkeringen is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen aan voormalig medewerkers die een werkloosheidsuitkering of bovenwettelijke uitkering ontvangen. De voorziening wordt opgenomen voor het deel van de uitkering dat voor rekening komt van het bevoegd gezag. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van gegevens van het Participatiefonds. Hierbij wordt ingeschat in welke mate de medewerker de gehele looptijd van de uitkering gebruik zal maken van de uitkering.

Per 31 december 2022 heeft het bevoegd gezag geen verplichtingen voortkomend uit de modernisering van het Participatiefonds. De voorziening werkloosheidsuitkeringen bedraagt om die reden nihil.

Langlopende en kortlopende schulden

De langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende/kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 113,9% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering' en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2022	Afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023				Aanschaf- waarde per 31 december 2023	Afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023
				Investeringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	519.412	181.048-	338.364	51.211	0	41.337-	0-	570.623	222.386-	348.238
1.2.2 Inventaris en apparatuur	697.206	475.098-	222.107	57.206	0-	65.915-	0	754.412	541.013-	213.398
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	271.538	190.981-	80.557	-	-	17.844-	-	271.538	208.824-	62.714
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruit- betalingen	0-	-	0-	10.880	0	-	-	10.880	-	10.880
Materiële vaste activa	1.488.156	847.127-	641.028	119.298	0-	125.096-	0	1.607.453	972.223-	635.230

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.5 Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022
1.5.2 Vorderingen OCW	1.472	22.517
1.5.6 Overige overheden	5.412	-
<i>Vervangingsfonds</i>	18.331	25.993
<i>Overige overlopende activa</i>	78.514	136.698
1.5.8 Overlopende activa	96.845	162.691
Totaal Vorderingen	103.729	185.208

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2023	31 december 2022
1.7.2 Banken	475.720	172.725
	475.720	172.725

2.1 Eigen vermogen

	Mutaties 2023			Boekwaarde per 31 december 2023
	Boekwaarde per 31 december 2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	312.817	73.931	-	386.749
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	25.128	25.128-	-	0-
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat	49.709	231.127	-	280.836
	387.654	279.930	-	667.585

Toelichting Bestemmingsreserves:

	Mutaties 2023			Boekwaarde per 31 december 2023
	Boekwaarde per 31 december 2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Bestemmingsreserve NPO	25.128	25.128-	-	0-
Bestemmingsreserves privaat	49.709	231.127	-	280.836
<i>Bestemmingsreserve schoolfondsen</i>	41.962	31.127	-	73.089
<i>Bestemmingsreserve overblijfgelden</i>	7.747	-	-	7.747
<i>Overige bestemmingsreserve privaat</i>	-	200.000	-	200.000
	124.546	437.126	-	561.672

2.1T-1 Eigen vermogen (vergelijkende cijfers vorig jaar)

	Mutaties 2022			Boekwaarde per 31 december 2022
	Boekwaarde per 31 december 2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1T-1 Algemene reserve	454.476	141.659-	-	312.817
2.1.2T-1 Bestemmingsreserve publiek	93.196	68.068-	-	25.128
2.1.3T-1 Bestemmingsreserve privaat	40.222	9.487	-	49.709
	587.895	200.240-	-	387.655

Toelichting Bestemmingsreserves (vergelijkende cijfers vorig jaar):

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022		Boekwaarde per 31 december 2022
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Bestemmingsreserve NPO	93.196	68.068-	-	25.128
Bestemmingsreserves privaat	40.222	9.487	-	49.709
<i>Bestemmingsreserve schoolfondsen</i>	32.475	9.487	-	41.962
<i>Bestemmingsreserve overblijfgelden</i>	7.747	-	-	7.747
	133.418	58.581-	-	74.837

2.2 Voorzieningen

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023			Boekwaarde per 31 december 2023	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1 Personeel	29.341	9.275	9.323-	-	29.293	5.065	24.228
<i>Jubilea</i>	29.341	9.275	9.323-	-	29.293	5.065	24.228
	29.341	9.275	9.323-	-	29.293	5.065	24.228

2.3 Langlopende schulden

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023		Boekwaarde per 31 december 2023	Looptijd > 1 <5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente %
		Aangegane leningen	Aflossingen				
2.3.5 Overig	100.000	-	-	100.000	-	100.000	
	100.000	-	-	100.000	-	100.000	

De langlopende lening zal niet eerder dan vanaf 1 augustus 2024 worden afgelost.

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2023	31 december 2022
2.4.3	Crediteuren	15.836	53.470
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	130.290	132.817
2.4.7.2	<i>Omzetbelasting</i>	1.069-	-
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	7.111	5.575
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	136.332	138.392
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	40.451	36.765
2.4.9	Overige kortlopende schulden	47.655	5.040
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	19.188	66.593
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	104.649	98.727
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	53.689	82.977
2.4.10	Totaal overlopende passiva	177.527	248.298
	Totaal kortlopende schulden	417.801	481.965

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Er is sprake van een huurovereenkomst met betrekking tot 4 kopieerapparaten.

Het betreft kopieerapparaten van het merk Toshiba, type eStudio 3015AC.

De ingangsdatum is 1 november 2019. De verplichting is aangegaan voor een periode van 5 jaar.

De verplichting bedraagt € 8.000 per jaar.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G. Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing
			De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond <u>(J/N)</u> of <u>onderhanden</u>
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210322	13-12-2021	J
Subsidieregeling doorstroomprogramma's po-vo voor gelijke kansen	DPOVO22170	8-8-2022	Onderhanden

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Te verrekenen 31-12-23
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Stand ultimo 2023
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	3.853.800	3.650.740	3.564.613
3.1.2.2 Niet geormerkte subsidies	153.041	46.411	146.759
Totaal rijksbijdragen via OCW	4.006.841	3.697.151	3.711.372
3.1.3.3 Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	75.839	51.263	128.588
Totaal rijksbijdragen	4.082.680	3.748.414	3.839.960

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	61.511	70.900	59.198
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	10.490	55.738	18.398
	72.001	126.638	77.595

3.5 Overige baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.5.1 Verhuur	9.199	-	-
3.5.2 Detachering personeel	-	10.388	-
3.5.3 Schenking	200.000	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen	38.879	34.520	29.674
3.5.6 Overig	102.092	8.720	63.914
	350.170	53.628	93.588

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1.1.1 <i>Bruto lonen en salarissen</i>	2.444.001	2.288.022	2.342.141
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	511.529	478.882	493.629
4.1.1.3 <i>Pensioenlasten</i>	357.446	334.634	337.389
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	3.312.975	3.101.537	3.173.159
4.1.2.1 <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	9.275	-	6.457-
4.1.2.2 <i>Personeel niet in loondienst</i>	171.677	19.200	201.335
4.1.2.3 <i>Overig</i>	102.503	112.498	76.859
4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i>	56.746	16.000	89.902
4.1.2 Overige personele lasten	340.202	147.698	361.638
4.1.3 Af: Uitkeringen	255.978-	106.072-	226.601-
	3.397.199	3.143.164	3.308.196

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Gemiddeld aantal FTE	39	40

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.2.2.1 Gebouwen	41.337	44.608	36.251
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	65.915	68.165	64.017
4.2.2.3 Overige materiële vaste activa	2.231	2.231	2.231
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	15.612	17.949	17.428
	<u>125.096</u>	<u>132.953</u>	<u>119.927</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.3.1 Huur	1.445	2.000	3.267
4.3.3 Onderhoud	46.013	22.292	24.978
4.3.4 Water en energie	72.227	82.800	64.203
4.3.5 Schoonmaakkosten	17.662	15.500	22.705
4.3.6 Heffingen	5.201	6.700	14.088
4.3.8 Overige huisvestingslasten	5.422	11.250	17.926
	<u>147.970</u>	<u>140.542</u>	<u>147.167</u>

4.4 Overige lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	234.343	213.095	279.479
4.4.2.1 <i>Inventaris en apparatuur</i>	12.392	3.500	11.103
4.4.2.2 <i>Leermiddelen</i>	122.600	128.700	150.437
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	134.991	132.200	161.541
4.4.4 Overig	185.322	197.748	194.723
	<u>554.656</u>	<u>543.043</u>	<u>635.743</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	<u>10.799</u>	<u>7.018</u>
Accountantslasten	<u>10.799</u>	<u>7.018</u>

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
5.5	Rentelasten	1	750-	349-
		1	750-	349-

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

<u>Naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Code activiteit</u>
Stichting Passend Onderwijs SWV 23-04	Stichting	Hardenberg	4
Stichting Vermogensbeheer CPO Nieuwleusen	Stichting	Nieuwleusen	4

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting Primair Christelijk Onderwijs Nieuwleusen van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling A van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2023 een bezoldigingsmaximum van € 132.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Totale baten	2
Aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>4</u>

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

Gegevens 2023	L. Woldendorp
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/2-31/12
Omvang dienstverband in FTE	0,6
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	47.806
Beloningen betaalbaar op termijn	7.931
<i>Subtotaal</i>	<i>55.737</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	72.473
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	55.737
Bedrag van de overschrijding	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
Aanvang en einde functievervulling 2022	N.v.t.
Omvang dienstverband 2022 in FTE	N.v.t.
Dienstbetrekking?	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>N.v.t.</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	N.v.t.
Totaal bezoldiging 2022	N.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 (bedragen in €)

Gegevens 2023	F.A.F. Kingma		H. Veldsink	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder a.i.		Directeur-bestuurder a.i.	
Kalenderjaar	2023	2022	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)	1/1-31/1	5/9-31/12	1/9-31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1	4	4	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	52	200	260	N.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar C	212	206	212	206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	29.500	114.400	118.000	N.v.t.
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	52.224		55.120	
Bezoldiging, exclusief BTW				
Bezoldiging in de betreffende periode	6.026	23.454	29.123	N.v.t.
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	29.480		29.123	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0		0	
Bezoldiging	29.480		29.123	
Bedrag van de overschrijding	0		0	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie
W.J. Uilen	Voorzitter Raad van Beheer
P.H.F. Belderink	Lid Raad van Beheer
N.T. Floor-Westerhof	Lid Raad van Beheer
J.G. Otten	Lid Raad van Beheer

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41651
Naam instelling	Stichting Primair Christelijk Onderwijs Nieuwleusen
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	41018876
Statutaire zetel	Nieuwleusen
Adres	Meidoornstraat
Huisno	10
Huisno.toevoeging	
Postadres	Meidoornstraat 10
Postcode	7711KV
Plaats	Nieuwleusen
Telefoon	0529-480982
E-mailadres	administratie@pco-n.nl
Website	www.pco-n.nl
Contactpersoon	Loraine Woldendorp
Telefoon	0529-480982
E-mailadres	directie@pco-n.nl
Accountant	Flynth
Sector-code (SBI)	0
Datum inschrijving KvK	28-12-2006

Brin	Naam
05PR	Basisschool De Zaaier
05PS	Basisschool De Meele
08JM	Het Kompas
09JL	De Wegwijzer

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 73.931 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 25.128- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO
- € 31.127 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve schoolfondsen
- € 200.000 wordt toegevoegd aan de overige bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurder en toezichhouders

Directeur-bestuurder

- Mevr. L. Woldendorp

Toezichhouders:

- Dhr. W.J. Uilen

- Dhr. P.H.F. Belderink

- Mevr. N.T. Floor-Westerhof

- Dhr. J.G. Otten

Overige gegevens

Controleverklaring

