

Jaarverslag 2024

Stichting PCOU

Stichting Protestants Christelijk Onderwijs te Utrecht

Inhoud

Voorwoord	5
1. Over PCOU Willibrord	6
1.1 Profiel	6
1.2 Organisatie	9
2. Verantwoording over het gevoerde beleid	15
2.1 Onderwijs, kwaliteit en innovatie	15
2.1.1 Kwaliteitszorg	15
2.1.2 Onderwijsresultaten primair onderwijs	17
2.1.3 Onderwijsresultaten gespecialiseerd onderwijs	20
2.1.4 Burgerschap in een duurzame en mondiale samenleving	21
2.1.5 Passend onderwijs	22
2.1.6 Grootstedelijke dynamiek	22
2.1.7 Kansengelijkheid	24
2.1.8 Sociale veiligheid	25
2.2 HR	27
2.2.1 Aantrekkelijk werkgeverschap	27
2.2.2 Strategisch HR-beleid	30
2.2.3 Leiderschap en leiderschapsontwikkeling	35
2.2.4 PCOU Willibrord Academie: een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie	37
2.3 Huisvesting en facilitair	38
2.4 ICT en informatiemanagement	39
2.5 Financiën	41
2.5.1 Doelen en resultaten	41
2.5.2 Opstellen begroting	45
2.5.3 Toekomstige ontwikkelingen	46
2.5.4 Treasury	46
2.5.5 Allocatie van middelen	46
2.5.6 Onderwijsachterstandenmiddelen	46
2.5.7 Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	47
2.6 Risico's en risicobeheersing	47

2.6.1 Intern risicobeheersingssysteem	47
2.6.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden	48
3. Continuïteitsparagraaf	50
3.2.1 Scenario's	52
3.2.2 Staat van baten en lasten	54
3.2.3 Bezetting	56
3.2.4 Balans	57
4. Bericht van de RvT	59
5. Bericht van de GMR	65
6. Geconsolideerde jaarrekening	67
6.1 Geconsolideerde balans per 31 december na resultaatbestemming	67
6.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten	68
6.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht	69
6.4 Grondslagen geconsolideerde jaarrekening	70
6.4.1 Algemeen	70
6.4.2 Grondslagen voor de waardering activa en passiva	72
6.4.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling	75
6.4.4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht	76
6.4.5 Overzicht verbonden partijen	76
6.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	77
6.5.1 Materiële vaste activa	77
6.5.2 Financiële vaste activa	77
6.5.3 Vorderingen	78
6.5.4 Liquide middelen	78
6.5.5 Eigen vermogen	78
6.5.6 Voorzieningen	79
6.5.7 Kortlopende schulden	79
6.5.8 Verantwoording subsidies	80
6.6 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten	85
6.7 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	87
6.7.1 Rijksbijdragen	87
6.7.2 Overige overheidsbijdragen- en subsidies	87

6.7.3 Overige baten	87
6.7.4 Personeelslasten	88
6.7.5 Afschrijvingen	94
6.7.6 Huisvestinglasten	94
6.7.7 Overige lasten	95
6.7.8. Financiële baten en lasten	96
6.8 Gebeurtenissen na balansdatum	96
7. Enkelvoudige jaarrekening	97
7.1 Enkelvoudige balans Stichting PCOU per 31 december na resultaatbestemming	97
7.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten PCOU	98
7.3 Grondslagen enkelvoudige jaarrekening	99
7.3.1 Algemeen	99
7.3.2 Overzicht verbonden partijen	99
7.4 Toelichting op de enkelvoudige balans	100
7.4.1 Materiële vaste activa	100
7.4.2 Vorderingen	100
7.4.3 Liquide middelen	101
7.4.4 Eigen vermogen	101
7.4.5 Kortlopende schulden	102
7.5 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	102
7.5.1 Overige baten	102
7.5.2 Afschrijvingslasten	103
7.5.3 Overige lasten	103
7.5.4 Financiële baten en lasten	104
8. Goedkeuring en vaststelling	105
9. Statutaire regeling resultaatbestemming	107
10. Controleverklaring	108

Voorwoord

Ik ben trots op wat we in 2024 samen hebben bereikt. Als scholengroep hebben we opnieuw laten zien dat we te midden van grote sociaal-maatschappelijke uitdagingen en flinke personeelstekorten kwalitatief hoogstaand onderwijs hebben kunnen bieden. Hierin hebben we met elkaar extra ingezet op het ontwikkelen van de zo belangrijke basisvaardigheden, met name lezen.

Een van de meest bijzondere momenten van 2024 was onze allereerste medewerkersdag op 26 februari in TivoliVredenburg. Met een groot deel van de in totaal 2.800 medewerkers waren we samen. Voor velen een unieke gelegenheid te zien hoe groots onze scholengroep is.

Mooi was ook de erkenning die enkele van onze collega's ontvingen door uit te blinken in hun functie. Zo hebben we de Leraar van het Jaar in het PO in ons midden. Haar 'vakmensschap' is een voorbeeld voor ons allemaal.

Voor het tweede achtereenvolgende jaar voeren we als PCOU Willibrord mee tijdens de Utrecht Pride onder het motto 'Iedereen telt'. Het laat zien dat we diversiteit omarmen en dat we ons inzetten voor inclusie en gelijkheid: waarden die we blijven uitdragen, zowel intern als extern. Zo startten in 2024 onze schoolbrede aanjagers op het gebied van diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid, die deze thema's in de volle breedte agenderen en er continuïteit aan geven.

Als gezegd besteedden we veel aandacht aan basisvaardigheden. In nauwe samenwerking met de Bibliotheek Utrecht en de Gemeente Utrecht openden we bibliotheken in een aantal van onze scholen; een prachtige manier om lezen onder kinderen te stimuleren en zo deze basisvaardigheid verder te versterken.

Ook sociale veiligheid blijft onverminderd op ons vizier. We stellen veel in het werk om ervoor te zorgen dat onze scholen veilige plekken zijn en blijven voor alle leerlingen en collega's.

In 2025 ga ik samen met mijn nieuwe collega Petra van Lange (lid College van Bestuur) het werken vanuit 'SamenKracht' verder uitdragen. Onze prioriteiten voor 2025 zijn onderwijskwaliteit, het behoud van een financieel gezonde organisatie, sociale veiligheid en het koesteren en ontwikkelen van onze mensen. We blijven inzetten op het welbevinden van onze medewerkers en hen faciliteren in hun professionele ontwikkeling.

Het komende jaar gaan we ons nog meer richten op samenwerking, zowel binnen PCOU Willibrord, als met andere schoolbesturen in de stad. Het is waardevol om gezamenlijk verantwoordelijkheid te nemen voor goed onderwijs in Utrecht.

Samen blijven we ons inzetten voor de beste ontwikkellansen voor iedere leerling, door elke dag opnieuw te investeren in de kwaliteit van ons onderwijs. Wat hebben we toch prachtig werk.

Fawzia Nasrullah

Voorzitter College van Bestuur PCOU Willibrord

1. Over PCOU Willibrord

1.1 Profiel

Dit hoofdstuk sluit aan bij Strategielijn 0: Identiteit, wie en wat we zijn

PCOU Willibrord bestaat uit twee stichtingen: Stichting PCOU (basisonderwijs), met een protestants-christelijke grondslag, en de Willibrord Stichting (voortgezet onderwijs), met een katholieke en protestants-christelijke grondslag. Er is één raad van toezicht en één college van bestuur. Wij treden gezamenlijk als scholengroep PCOU Willibrord naar buiten.

Op onze scholen werken we elke dag aan de beste ontwikkelkansen voor onze leerlingen. We hebben 30 scholen voor basisonderwijs (SBO), speciaal onderwijs (SO) en voortgezet speciaal onderwijs (VSO) in Utrecht. De scholen hebben samen ruim 8.500 kinderen en ongeveer 1.000 medewerkers. In totaal telt scholengroep PCOU Willibrord ruim 21.000 leerlingen en 2.800 medewerkers (2.112 fte).

Identiteit

Onze identiteit is gebaseerd op de christelijke levensbeschouwing: het fundament van onze samenleving. Vanuit die achtergrond beschouwen wij iedereen als gelijkwaardig. We zijn zorgzaam voor elkaar en helpen elkaar zoveel mogelijk. Betrouwbaarheid staat bij ons hoog in het vaandel. Maar als er iets niet goed gaat, zijn we vergevingsgezind.

We vinden het van groot belang om deze waarden mee te geven aan onze leerlingen. We willen graag dat ze opgroeien in harmonie en uitgroeien tot volwaardige burgers in onze samenleving. Daarbij hebben we oog voor maatschappelijke veranderingen: onze leerlingen vertegenwoordigen een steeds grotere diversiteit aan geloofsovertuigingen. We bieden daarom ook ruimte om andere dan christelijke feestdagen te vieren.

We gaan er wel vanuit dat ouders en leerlingen uit overtuiging voor onze scholen kiezen. Dat ze zich herkennen in de waarden en de normen die de basis vormen van onze identiteit. Op basis daarvan bereiden wij de leerlingen gezamenlijk voor op een wereld waarin we geloven.

Missie

Voor iedere leerling de beste ontwikkelkansen.

Visie

Ons onderwijs draait om de ontwikkeling van talent: voor iedere leerling de beste kansen. We laten onze leerlingen ontdekken wat ze kunnen en waar ze trots op mogen zijn. We brengen ze sociale vaardigheden bij en zelfbewustzijn in de samenwerking met anderen, zodat ze de toekomst met vertrouwen tegemoet kunnen zien.

Ondertussen zien we dat de samenleving snel verandert. Stedelijke ontwikkelingen en digitale vernieuwingen hebben gevolgen voor ons onderwijs. De arbeidsmarkt vergt van toekomstige werknemers flexibiliteit en creativiteit. Kansenongelijkheid vraagt bovendien onze aandacht.

Daarom willen we ook als scholengroep wendbaar zijn. Door ons als netwerkorganisatie te ontwikkelen, kunnen wij onze leerlingen beter voorbereiden op grote maatschappelijke uitdagingen ((zie ook: *Organisatiefilosofie*). Hun belang staat centraal in alles wat wij doen.

Kernwaarden

- **Durf** - we hebben lef en zijn ambitieus. We durven te kiezen en investeren in onze scholen en in het onderwijs. Bij alles wat we doen is de kernvraag: hoe komt het ten goede aan de leerlingen?
- **Verbinding** - we hebben elkaar nodig, we staan in verbinding met elkaar en met onze omgeving. Samen krijgen we meer voor elkaar. We waarderen elkaar, juist ook waar we verschillen en anders denken.
- **Ontwikkelingsgericht** - goed onderwijs in een snel veranderende samenleving en in een grootstedelijk gebied vraagt om voortdurende ontwikkeling van leerlingen en medewerkers, van onderwijs en organisatie.
- **Verantwoordelijk** - we voelen ons medeverantwoordelijk voor de toekomst van onze leerlingen en van de wereld om ons heen.

Organisatiefilosofie

Bij PCOU Willibrord geloven we in de krachten van onze medewerkers. We geven ons beleid op basis van gelijkwaardigheid vorm in de driehoek College van Bestuur, schoolleiders en O&O-managers. Ons beleid sluit aan op de praktijk, waardoor we kansen voor verbetering kunnen benutten. Samen werken we aan kwalitatief hoogstaand onderwijs, met de beste ontwikkelkansen voor de leerlingen. We moedigen onze medewerkers aan om hun kennis en ervaring met elkaar te delen. De kracht van het collectief brengt ons verder. Daar zijn we van overtuigd.

Praktijkvoorbeeld zwemmen voor het goede doel: onderzoek naar kanker

Als scholengroep willen wij actief meedoen aan de samenleving. Samen gaan we na hoe we een verschil kunnen maken in de wereld. Een club van vier sportieve collega's maakte afgelopen jaar het verschil door deel te nemen aan Swim to Fight Cancer Stichtse Vecht. Met de opbrengsten van dit openwaterevenement wordt onderzoek naar kanker gefinancierd. Eén van de deelnemers was HR-manager Dominique Goossens.

Dominique: "Voor mij is deelname aan de Swim to Fight Cancer tweeledig. Ik vind het heel mooi om met collega's geld in te zamelen voor kankeronderzoek én het is een manier om meer te bewegen en anderen daartoe te inspireren." Andere deelnemers van Swim to Fight Cancer waren rector Hanneke Schreuder en conrector Hanneke Hehenkamp van het St. Bonifatiuscollege en strategisch huisvestingsadviseur Merula Lunneker.

Strategie

Om alle uitdagingen het hoofd te kunnen bieden, vergroten we onze gezamenlijke kracht als grote scholengroep, volgens het Koersplan 2021-2025 (strategielijn 0). We versterken de kwaliteit en de continuïteit van ons onderwijs. We verstevigen de organisatie en ondersteunen onze leraren op de scholen. Zo bieden we onze leerlingen de beste kansen op een succesvolle schoolloopbaan.

We volgen de acht strategische lijnen uit het Koersplan:

0. Identiteit, wie en wat we zijn
1. Burgerschap voor een duurzame en mondiale samenleving
2. Kansengelijkheid
3. Aantrekkelijk werkgeverschap
4. Grootstedelijke dynamiek
5. Leiderschap en leiderschapsontwikkeling
6. Een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie
7. Professionele onderwijsorganisatie

Deze acht lijnen bundelen we tot vier thema's. Deze ordening laat zien waar we aan werken:

- A. Kwaliteit en continuïteit van onderwijs (met name strategielijn 1, 2, 4)
- B. Voldoende medewerkers (strategielijn 3)
- C. Innovatie (met name strategielijn 4, 6)
- D. Professionele ondersteuning (strategielijn 5, 7)

We leggen deze lijnen en thema's vast in een strategiebrieven voor de hele scholengroep. Op de scholen verwoorden we ze in schoolplannen en jaarplannen. In hoofdstuk 2 van dit verslag beschrijven we welke acties we in 2024 ondernamen vanuit de strategische lijnen en thema's.

Toegankelijkheid en toelating

Op basis van ons aanmeldbeleid is iedere leerling welkom. Door het aanmeldingsformulier te ondertekenen, verklaren ouders gebruik te willen maken van het onderwijsaanbod van de school en de levensbeschouwelijke identiteit van de Stichting PCOU en de betreffende school te respecteren. Elke school spant zich in om zoveel mogelijk leerlingen die toelaatbaar zijn, daadwerkelijk te plaatsen.

In overleg met de medezeggenschapsraad bepaalt de school een gemotiveerde norm over het maximaal aantal leerlingen per groep. De toelating van een leerling is niet afhankelijk van een financiële bijdrage van de ouders. Iedere school beschrijft de toelatingsprocedure met de daarbij behorende praktische informatie in de schoolgids. Schoolbesturen voor primair onderwijs en de gemeente Utrecht maakten afspraken over een gemeenschappelijk aanmeldbeleid. Het merendeel van de scholen heeft voldoende plaatsingsruimte en alle kinderen kunnen in hun eigen wijk naar school.

Dit hoofdstuk sluit aan bij Strategielijn 7: Professionele onderwijsorganisatie

Om de realisatie van onze maatschappelijke opdracht optimaal te ondersteunen, is het belangrijk dat we een professionele organisatie vormen, waarbinnen we effectief en efficiënt samenwerken op basis van vertrouwen en korte lijnen.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: Stichting Protestants Christelijk Onderwijs te Utrecht, kortweg Stichting PCOU
- Bestuursnummer: 62662
- Adres: Grebbeberglaan 9-a, 3527 VX Utrecht
- Telefoonnummer: 030 - 272 31 23
- E-mail: bestuur@pcouwillibrord.nl
- Website: www.pcouwillibrord.nl

Neem bij vragen over het bestuursverslag contact op met het bestuurssecretariaat via bestuur@pcouwillibrord.nl.

Tabel 1: Overzicht PO-scholen Stichting PCOU

School	Website	Schoolleider
2e Marnixschool	2emarnixschool.nl	Josette Groenewegen (tot 1 augustus) Eva Schreuder (per 1 augustus)
Blauwe Aventurijn	blauwe-aventurijn.nl	Shirley Verloop
Da Costaschool	dchu.nl	Susan Wessels Boer-Blom
De Boemerang	deboemerangutrecht.nl	Mirjam Gielissen
De Boomgaard	deboomgaard.nl	Esther Verheul-in der Maur
De Brug	Jenaplandeburg.nl	Hielke Hielkema Interim: Diane van Tuijl
De Fakkel	bsdefakkel.nl	Iris Hekkert
De Kleine Vliegenier	dekleinevliegenier.nl	Marijke den Decker-van Staverden
De Krullevaar	dekrullevaar.nl	Lorance Janssen en Claudia Zoutewelle
De Oase	basisschooldeoase.nl	Saskia van Berkel (tot 1 aug.) per 1 aug. Tim Bartlema (ad interim.)
De Odyssee	deodyssee.net	Marjola Uitendaal (ad interim, tot 1 juni) Dagmar de Goede / Anita de Kruijf (per 1 augustus)
De Olijfboom	bsdeolijfboom.nl	Yücel Aydemir
De Piramide	cbspiramidebis-utrecht.nl	Jefta Alberts
De Regenboog	onzeregenboog.nl	Danuta Donk
De Ridderhof	deridderhof.net	Emile Vermeulen
De Schakel	cbs-de-schakel.nl	Janet Klein
De Wereldwijzer	wereldwijzerutrecht.nl	Monique Reijmer
Kindcentrum Leeuwesteyn	kcleeuwwesteyn.nl	Annemieke Veeneman
Kindercampus Molenpark	kindercampusmolenpark.nl	Annet Baart (tot 1 augustus) Isis Nunen (per 1 augustus)
Koningin Beatrixschool	beatrxdemeern.nl	Rina Vonk-de Nijs

Lukasschool	lukasschool.nl	Annelies Maas, Nina Smit Duijzentkunst
Op Avontuur	bsopavontuur.nl	Marieke Boer-Jansink
Op Dreef	opdreefovervecht.nl	Rohan de Groot (tot 1 augustus) Tom Croonenburg (per 1 Augustus ad interim)
Torenpleinschool	torenpleinschool.nl	Danique Zelissen-Daems
Van Asch van Wijckschool	aschvanwijckschool.nl	Katinka van der Wal (tot 1 maart) Myriam Rijks (1 maart tot 1 augustus) Diete de Vos
Zonnewereld	zonnewereld.nl	Coen de Hoop (tot 1 augustus) Myriam Rijks (per 1 augustus)

Tabel 2: Overzicht GO-scholen Stichting PCOU

School	Website	Directeur
Rafael	rafaelschool.nl	Pien van Gendt
SBO Belle van Zuylen	bellevanzuylensbo.nl	Heidi van Wezel
STIP VSO	stipvso.nl	Willemijn Pott
Taalschool Utrecht	taalschoolutrecht.nl	Jenny Olsthoorn en Esther van Zoest

Tabel 3: Ontwikkeling leerlingaantallen PO-scholen Stichting PCOU

School	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024	01-02-2025
2e Marnixschool	239	260	271	266
Blauwe Aventurijn	211	213	213	223
Da Costaschool	217	217	226	223
De Boemerang	181	178	172	175
De Boomgaard	636	646	642	678
De Brug	303	297	301	305
De Fakkel	270	278	284	285
De Kleine Vliegenier	273	295	310	332
De Krullevaar	383	372	380	388
De Oase	643	642	645	640
De Odyssee	369	356	346	319
De Olijfboom	159	178	224	255
De Piramide	188	193	196	194
De Regenboog	336	318	283	267
De Ridderhof	470	445	407	388
De Schakel	247	252	251	256
De Wereldwijzer	147	142	122	127
Kindcentrum Leeuwesteyn	125	187	241	283
Kindercampus Molenpark	156	152	146	165
Koningin Beatrixschool	231	232	218	222
Lukasschool	194	191	192	179
Op Avontuur	139	130	138	138

Op Dreef	165	177	177	169
Torenpleinschool	371	370	399	415
Van Asch van Wijkschool	229	224	212	211
Zonnewereld	429	406	378	372
Totaal	7.311	7.351	7.374	7.475

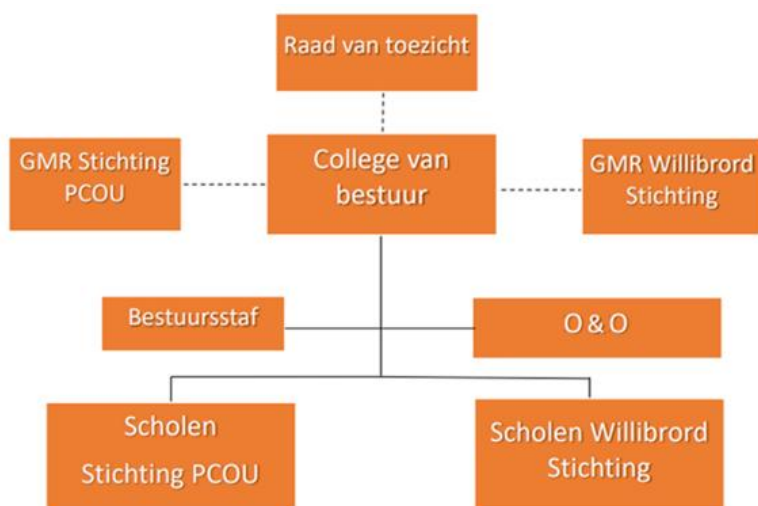
Tabel 4: Ontwikkeling leerlingaantallen GO-scholen Stichting PCOU

School	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024	01-02-2025
Rafael	232	221	227	229
SBO Belle van Zuylen	136	133	118	124
STIP VSO	260	254	245	234
Taalschool Utrecht	369	511	466	376
Totaal	997	1.119	1.056	963

Juridische en organisatiestructuur

Stichting PCOU is statutair verbonden met de Willibrord Stichting. Samen presenteren de stichtingen zich als scholengroep PCOU Willibrord. Het college van bestuur van beide stichtingen bestaat uit dezelfde personen. Dit geldt ook voor de raad van toezicht van beide stichtingen. Er is een sterke samenhang tussen de stichtingen en in de praktijk fungeren ze op onderdelen steeds meer als een geheel. Geen van beide stichtingen is bepalend in de beleidsvoering van de andere stichting. Stichting PCOU is ook verbonden met Stichting Steunfonds van Stichting Protestants Christelijk Onderwijs te Utrecht.

Schema 1: Organisatiestructuur



De organisatiestructuur is gebaseerd op de driedeling besturen, ontwikkelen en uitvoeren. Dit geldt voor het primaire proces, het onderwijs, en voor de ondersteunende processen.

- Het college van bestuur draagt de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de hele organisatie. Het bestuur stelt het beleid vast, monitort de uitvoering en stuurt de scholen en de ondersteunende diensten Onderwijs- & Organisatieondersteuning

(O&O) aan op basis van beleids- en prestatieafspraken. Twee keer per jaar voert het bestuur een managementgesprek met iedere schoolleider. Hierin komen de resultaten en de voortgang van de schoolontwikkeling aan de orde.

- Binnen de door het bestuur gestelde kaders zijn de scholen verantwoordelijk voor hun interne organisatie en voor de ontwikkeling en de uitvoering van het onderwijs. Ze hebben integrale resultaatverantwoordelijkheid op alle bedrijfsfuncties en procesverantwoordelijkheid voor onderwijs en onderwijsinnovatie. Bestuur en scholen maken daar gezamenlijk afspraken over. Schoolleiders zijn ook medeverantwoordelijk voor het goed functioneren van de Willibrord Stichting als geheel. Ze werken samen in het schoolleidersoverleg. Daarnaast staan ze nauw in verbinding met de directeuren van de scholen van Stichting PCOU.
- O&O ondersteunt het college van bestuur en de scholen bij de uitvoering van hun taken met betrekking tot onderwijs-, kwaliteits- en innovatiebeleid, personeelsbeleid en organisatie, financieel beleid, ICT- en informatiemanagement en huisvestings- en facilitair beleid. O&O heeft op deze gebieden een procesverantwoordelijkheid en ondersteunt vanuit een expertiserol scholen en bestuur in hun resultaatverantwoordelijkheid.

Iedere school heeft een medezeggenschapsraad (MR). Per stichting is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De raad van toezicht houdt toezicht, adviseert en functioneert als klankbord. De raad is werkgever van het college van bestuur en zorgt voor maatschappelijke verankering.

Governancecode

Conform de sectorale governancecodes kozen het college van bestuur en de raad van toezicht binnen PCOU Willibrord ervoor om de code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 van de VO-raad toe te passen voor Stichting PCOU en de Willibrord Stichting. PCOU Willibrord voldoet aan de zogenaamde pas toe-bepalingen uit deze code. Bestuur en toezicht zijn organiek gescheiden ('two-tier' model). Daarnaast beschikt PCOU Willibrord over een gedragscode en een klokkenluidersregeling. Deze zijn gepubliceerd op onze website (<https://www.pcouwillibrord.nl/over-ons/documenten>).

College van bestuur

Mevrouw drs. F.M. Nasrullah (voorzitter)

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht - Sharing Arts Society (SAS)
- Lid Raad van Toezicht - Levvel
- Lid raad van toezicht Voedingscentrum (teruggetreden per 1 januari 2025)

Twee keer per jaar voert de remuneratiecommissie van de raad van toezicht een voortgangsgesprek met het lid van het college van bestuur. Ter voorbereiding op het voortgangsgesprek stelt de voorzitter van het college van bestuur een zelfevaluatie op.

Behandeling van klachten en bezwaren

Behandelde klachten

De klachtenregeling biedt mogelijkheden voor het indienen van een klacht bij het college van bestuur of bij de Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs (GCBO). Periodiek worden deze klachtenprocedures in het college van bestuur besproken. In 2024 zijn binnen PCOU zes klachtenprocedures gestart, waarvan vier door ouders en twee door een medewerker. Tabel 6 bevat een korte typering van de behandelde klachten.

Tabel 5: Overzicht van aantal ingediende klachten

Totaal aantal klachten PO	Ingediend door ouder	Ingediend door medewerker
6	4	2

Tabel 6: Overzicht aard van de ingediende klachten

Klachtbehandeling door de school	1
Onveiligheid	2
Contactverbod	1
Weigering toelating	1
Ongelijke behandeling	1

Tabel 7: Niveau van afhandeling

Bestuursniveau	3
Schoolniveau	1
GCBO	2

Behandelde bezwaren op grond van het protocol maatregelen, schorsen en verwijderen
 Bij bezwaren op grond van het protocol maatregelen, schorsen en verwijderen neemt het college van bestuur een beslissing op basis van het advies van de bezwaarcommissie. Als er een bezwaar tegen verwijdering wordt ingediend bij de Geschillencommissie Passend Onderwijs (GPO) brengt de GPO advies uit aan het bestuur. Er is in 2024 1 bezwaar tegen schorsing behandeld. Er zijn geen bezwaren tegen verwijdering ingediend.

Tabel 8: Overzicht van behandelde bezwaren tegen schorsing

Aantal	Ongegrond	Gegrond	Gedeeltelijk gegrond	Procedure nog niet afgerond	Op andere manier opgelost
1	1	-	-	-	-

Externe vertrouwenspersoon

De externe vertrouwenspersoon is een functionaris van buiten de organisatie, die op een deskundige en onpartijdige manier medewerkers en ouders of leerlingen die een klacht hebben, kan bijstaan en adviseren. PCOU Willibrord heeft twee externe vertrouwenspersonen:

- Mevr. Wiersma
- Mevr. Gerritsma

Jaarlijks overleggen de vertrouwenspersonen met het college van bestuur. Ze schetsen een niet tot personen of situaties herleidbaar beeld van hun werkzaamheden. Daarbij geven ze gevraagd en ongevraagd advies. Onderstaande tabel toont de aard van hun werkzaamheden in 2024.

Tabel 8: Overzicht van behandelde klachten door de externe vertrouwenspersonen

	Totaal aantal meldingen	Aantal meldingen door ouder	Aantal meldingen door medewerker	Aantal meldingen door directeur/rector
PO	24	13	10	1
GO	2	-	1	-

Tabel 9: Overzicht van de aard van de meldingen, hulpvragen en klachten¹

Communicatie	32
Maatregelen tegen een leerling	3
Schoolorganisatie	6
Klachtbehandeling door school	2
Onderwijskundig handelen	1
Onveiligheid	8
Seksuele intimidatie	3
Pesten	1
Agressie/geweld	4
Discriminatie	1
Overig	1

Tabel 10: Overzicht van de relatie tussen melder en aangeklaagde²

Onderwijsgevende - onderwijsgevende	-
Onderwijsgevende - leidinggevende	39
Team - leidinggevende	-
Ouder - directie/medewerker	5
Ouder - onderwijsgevende	9
Ondersteunend personeel - ondersteunend personeel	-

¹ Tabel 9 bevat de meldingen die betrekking hebben op Stichting PCOU en de Willibrord Stichting.

² Tabel 10 bevat de meldingen die betrekking hebben op Stichting PCOU en de Willibrord Stichting.

Tabel 11: Overzicht van de acties van de vertrouwenspersoon³

Gesprek met melder	41
Gesprek met melder en leidinggevende	4
Ondersteuning bij het indienen van een klacht	1

2. Verantwoording over het gevoerde beleid

2.1 Onderwijs, kwaliteit en innovatie

2.1.1 Kwaliteitszorg

Sturen op kwaliteit begint met het formuleren van heldere doelen: waar willen we naartoe, wat willen we bereiken, wanneer zijn we tevreden? Vanuit onze eigen visie definiëren wij kwaliteit in het kwaliteitshandboek als volgt:

- Onderwijskwaliteit omvat alle bijdragen aan de brede ontwikkeling van onze leerlingen. Wij willen dat onze leerlingen met vertrouwen, nieuwsgierigheid en enthousiasme kennismaken van de samenleving. Ze ontdekken hun unieke rol en maken die zichzelf eigen. We hanteren een brede opvatting van onderwijskwaliteit: goed onderwijs gaat over kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming.
- De kwaliteit van ons onderwijs wordt bepaald door de mate waarin wij erin slagen doelen te bereiken naar tevredenheid van leerlingen, ouders, leerkrachten en de overheid. We zorgen dat we voldoen aan de eisen die de onderwijsinspectie aan ons stelt (*basiskwaliteit*) en werken aan onze eigen ambitieuze doelen (*eigen aspecten van kwaliteit*). We verliezen daarbij nooit ons einddoel uit het oog: leerlingen inspirerend en professioneel onderwijs bieden.
- Kwaliteit mag geen toeval zijn. Kwaliteitszorg in het onderwijs draait om bewaken, verbeteren en borgen van de onderwijskwaliteit binnen een school of bestuur. Kwaliteitszorg betreft alle beleidsterreinen van de school, maar heeft haar basis in het primaire proces: het onderwijs. De basis van kwaliteitszorg is aandacht voor het pedagogisch-didactisch handelen van de leraren en het leren van de leerlingen. Vanuit deze basis is kwaliteitszorg gericht op alle beleidsterreinen en hun onderlinge samenhang.

³ Tabel 11 bevat de meldingen die betrekking hebben op Stichting PCOU en de Willibrord Stichting.

Het college van bestuur, de schoolleiders, het onderwijzend en het ondersteunend personeel werken samen aan het bewaken en verbeteren van de onderwijskwaliteit. Dit doen wij vanuit een onderzoekende houding: we werken cyclisch en systematisch op basis van data. Daarbij erkennen we dat alle scholen verschillen in ontwikkeling: we gaan na wat waar nodig is.

Een sterke kwaliteitscultuur vormt de basis voor continue verbetering. Bij PCOU Willibrord staan samenwerken, leren en verbeteren centraal. We werken samen vanuit onze eigen rollen en verantwoordelijkheden. We versterken elkaar in netwerken en de driehoek bestuur, school en ondersteuning. Samen werken we aan onze doelen en ambities. Het kwaliteitshandboek beschrijft welke instrumenten we daarvoor inzetten. Het geeft ook aan hoe wij de onderwijskwaliteit verantwoorden: via schoolbezoeken, managementgesprekken en opbrengstanalyses.

Praktijkvoorbeeld Onderwijsambassadeur ondersteunt de leerkracht

Het project Onderwijsambassadeurs is in 2021 opgezet door Meintje Spijker, in haar tijd als leerkracht bij PCOU Willibrord. Vanuit haar overtuiging dat het lerarentekort om actie en innovatie vraagt, waarbij de samenleving en het onderwijs in verbinding zijn met elkaar, startte zij de eerste pilot voor onderwijsambassadeurs op basisschool de Boomgaard. Drie jaar later vierden we dat met Manon Sandee de 100ste onderwijsambassadeur binnenhaalden.

Manon draait sinds vorig jaar 1 dag in de week mee in groep 3. De rest van de week werkt ze als beleidsadviseur bij de gemeente Utrecht. Als onderwijsambassadeur ondersteunt ze de leerkracht in haar dagelijkse werkzaamheden in de klas. Ze begeleidt bijvoorbeeld kleine groepjes leerlingen die extra hulp nodig hebben met de lesstof of helpt mee met nakijken. "Als onderwijsambassadeur kan ik én bijdragen aan het verlagen van de werkdruk van de leerkracht én zelf ervaren hoe het eraan toegaat in de klas. Het geeft mij veel waardevolle kennis en ervaring," vertelt ze.

Werken aan het kwaliteitsbesef

Het afgelopen jaar zetten we binnen onze scholengroep belangrijke stappen naar een focus op onderwijskwaliteit. Het bestuur, de schoolleiders en de afdeling Onderwijskwaliteit werkten samen aan een definitie van kwaliteit binnen de scholen. We spraken af welke data we gebruiken om kwaliteit inzichtelijk te maken. Aan de hand van deze data volgen we de ontwikkeling van onze leerlingen en monitoren we de effectiviteit van het onderwijs.

We investeerden gezamenlijk in meer bewustwording over kwaliteit. Schoolleiders namen de tijd om te reflecteren op de onderwijskwaliteit binnen hun school, op basis van gezamenlijke analyses. Dat leverde gedeeld eigenaarschap op en concrete plannen voor verbetering. Zo verstevigen we het fundament van onze visie: voor ieder kind de beste ontwikkelkansen.

Inspectiebezoeken

De Inspectie van het Onderwijs legt kwaliteitsonderzoeken, themabezoeken en steekproefonderzoeken af. Dit schooljaar vonden onderzoeken plaats op vier scholen (tabel 12). Daarbij is met name gekeken naar de onderdelen 'basisvaardigheden', 'zicht op ontwikkeling en begeleiding', 'pedagogisch en didactisch handelen', 'veiligheid' en 'resultaten' en het kwaliteitsgebied 'sturen, kwaliteitszorg en ambitie'.

Drie scholen zijn als voldoende beoordeeld, waarvan één met herstelopdrachten. Op een van de scholen beoordeelde de inspectie in december 2024 de kwaliteit als onvoldoende. Deze school ontwikkelt een plan van aanpak en krijgt intensieve ondersteuning van O&O, conform de preventieladder. Daarnaast zetten we waar nodig externe ondersteuning in.

Tabel 12. Overzicht onderzoeken Inspectie van het Onderwijs 2024

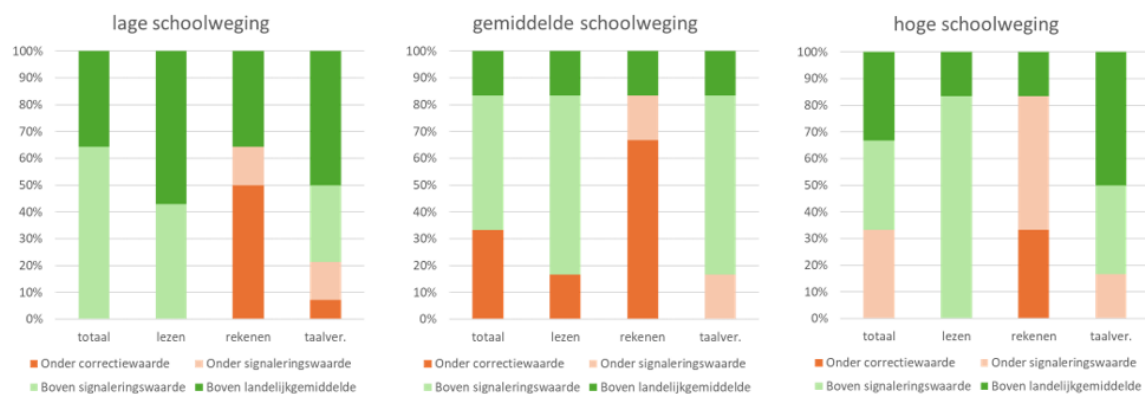
		Soort onderzoek	Oordeel
PO	Op Dreef	Herstelonderzoek	Voldoende
PO	Boemerang	Kwaliteitsonderzoek risico's	Onvoldoende Herstelopdrachten OP0, OP2, OP3, OR1, SKA1 en SKA3
PO	Krullebaar	Kwaliteitsonderzoek steekproef	Voldoende
GO	VSO Stip	Kwaliteitsonderzoek risico's	Voldoende Herstelopdrachten OP0, OP2, VS1, SKA3

Samenwerking met partners

De context voor onze leerlingen en onze samenwerkingspartners is complex. Het mentale welzijn van jongeren staat landelijk onder druk, en dat merken we ook in onze regio. Van scholen wordt veel gevraagd terwijl ze tegelijk te maken hebben met krapte en het vinden van voldoende docenten niet vanzelfsprekend is. De jeugdhulp heeft te maken met een stijgende zorgvraag en krimpende budgetten. Deze ontwikkelingen hebben een grote impact op de leerlingen en de professionals in onze scholen. Samenwerking tussen de verschillende partners is essentieel. Zo wordt er ingezet op de doorontwikkeling van de kernpartneraanpak.

2.1.2 Onderwijsresultaten primair onderwijs

We monitoren de ontwikkeling van de basisvaardigheden op onze scholen voor primair onderwijs aan de hand van methode-onafhankelijke tussen- en eindtoetsen van Cito, Leerling in Beeld en IEP (Inzicht Eigen Profiel).



Referentieniveau 1F

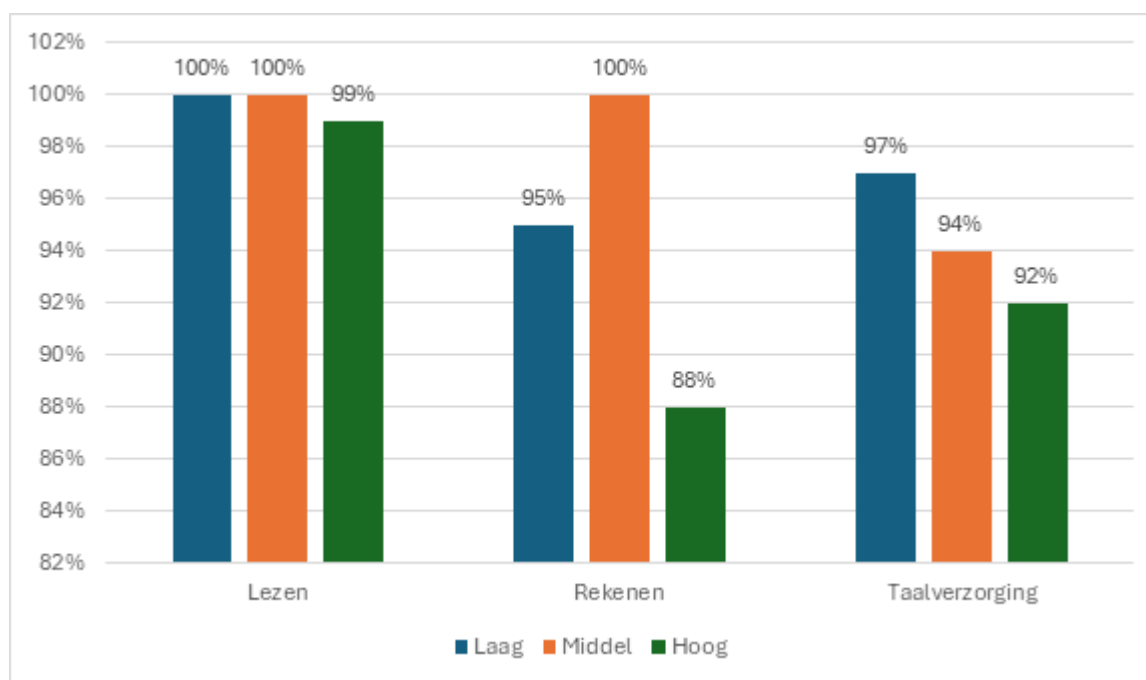
De resultaten op de doorstroomtoets laten zien dat we als scholengroep voor rekenen, lezen en taalverzorging ruim het beoogde minimale percentage behalen dat door de inspectie is vastgesteld (85 procent). Wel zien we verschillen tussen de vakgebieden. Op lezen halen meer leerlingen het 1F-niveau dan op rekenen en taalverzorging.

Tabel 13. Percentage leerlingen dat 1f niveau haalt binnen de scholengroep.

		Landelijk	Scholengroep
Rekenen	18 - 19	93,5%	91,8%
	20 - 21		91,0%
	21 - 22	92,6%	93,5%
	22 - 23	92,6%	90,0%
	23 - 24		94,1%
Lezen	18 - 19	98,4%	98,4%
	20 - 21		96,4%
	21 - 22	98,0 %	98,7%
	22 - 23	97,5 %	97,0%
	23 - 24		99,5%
Taalverzorging	18 - 19	97,0 %	96,8%
	20 - 21		95,4%
	21 - 22	97,0 %	97,6%
	22 - 23	97,6 %	95,5%
	23 - 24		95,8%

Op schoolniveau zien we dat op alle scholen, op één na, het driejaarsgemiddelde 1F op orde is. Wel zijn er, zoals eerder genoemd verschillen tussen vakgebieden (tabel 14).

Tabel 14. Percentage leerlingen dat 1F heeft behaald door PCOU scholen met een lage (N=605), gemiddelde (N=50) en hoge (N=125) schoolweging



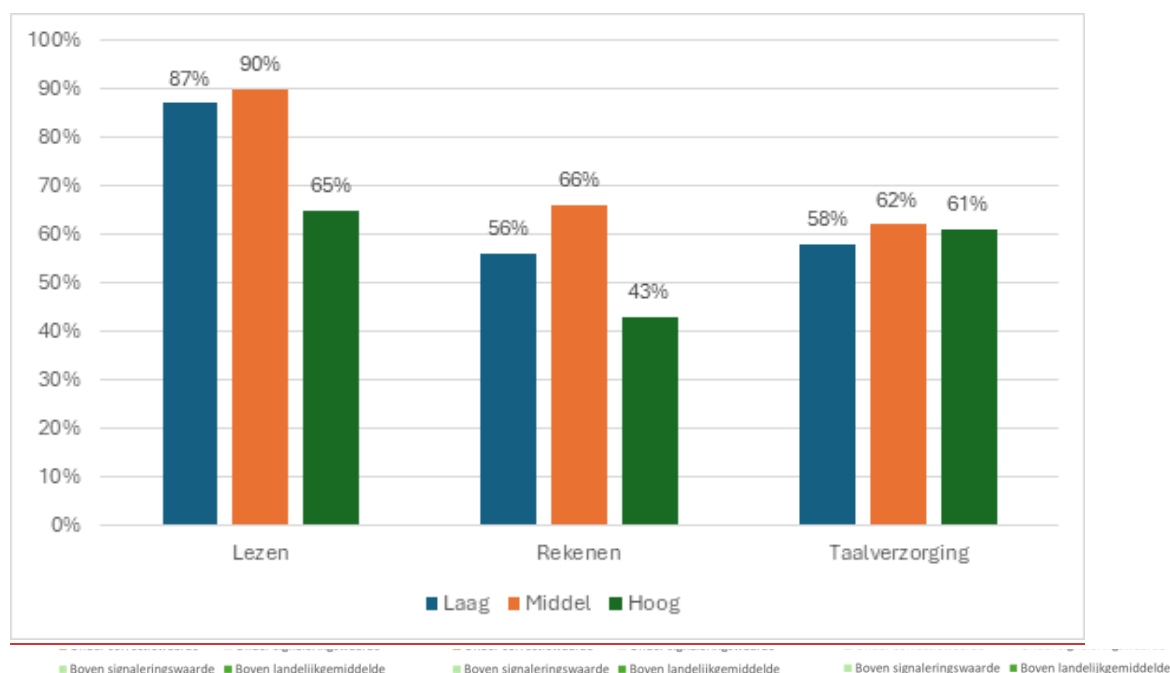
Referentieniveau 2F/1S

Als we kijken naar het percentage leerlingen dat 2F/1S haalt, zien we dat het driejaarsgemiddelde van de meeste scholen boven de signaleringswaarde van de inspectie ligt. Drie scholen scoren onder de signaleringswaarde. Daarmee zijn de onderwijsresultaten van deze scholen onvoldoende.

Uit een diepere analyse blijkt dat er grote verschillen zijn tussen de ontwikkelingen in de verschillende vakgebieden. Vooral rekenen en taalverzorging vragen om aandacht, ook bij scholen waar het driejaarsgemiddelde voldoende is. Alle scholen behaalden afgelopen jaar het 1S/2F niveau lezen, maar bij rekenen en taalverzorging was dit respectievelijk 68% en 64% van de scholen.

Rekenen is al langer een aandachtspunt binnen de scholengroep. In 2024 zetten we een lerend netwerk rekenen op om didactische kennis van leerkrachten te verbeteren. Diverse scholen verbeteren hun rekenonderwijs. Om de oorzaken van de tegenvallende resultaten te achterhalen, is een diepgaande analyse van de scholengroep en de individuele scholen nodig. Daarbij kijken we bijvoorbeeld naar het onderwijsaanbod, de leertijd, de leeromgeving en het didactisch handelen. Met de resultaten van die analyse kunnen we ons rekenonderwijs verstevigen. De afdeling Onderwijskwaliteit ondersteunt de scholen daarbij.

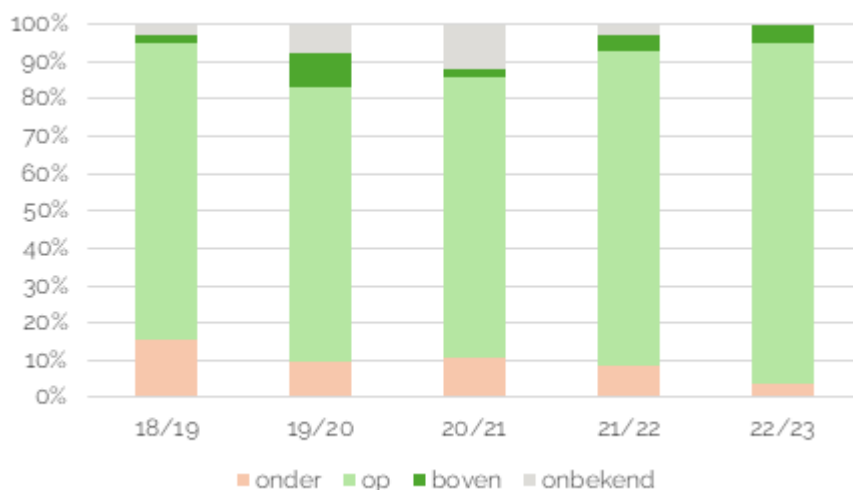
Tabel 15. Percentage leerlingen dat 1S/2F behaald door PCOU scholen met een lage (N=605), gemiddelde (N=50) en hoge (N=125) schoolweging



2.1.3 Onderwijsresultaten gespecialiseerd onderwijs

Alle leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs hebben een ontwikkelingsperspectief (OPP). Hierin staat welke uitstroombestemming en welk uitstroomniveau de scholen met een leerling beogen. De scholen houden bij of leerlingen bij het verlaten van de school op, boven of onder het niveau van de verwachte uitstroombestemming uitstromen. De data van het sbo, so en vso, geven aan dat het aantal leerlingen dat onder niveau uitstroomt, is afgenomen (zie tabel 16). Een uitsplitsing op taal en rekenen ontbreekt nog. Op dit moment kijken we binnen het netwerk Samen voor Goud hoe we dit op school- en stichtingsniveau kunnen monitoren. Daarin zijn sommige scholen verder dan anderen.

Tabel 16. Uitstroomniveau van de sbo, so en vso leerlingen zoals vastgesteld in het ontwikkelingsperspectief



2.1.4 Burgerschap in een duurzame en mondiale samenleving

Dit hoofdstuk sluit aan bij Strategielijn 1:

Burgerschap in een duurzame en mondiale samenleving

Kinderen en leerlingen doen ertoe en tellen mee. We begeleiden hen in hun ontwikkeling tot zelfbewuste burgers, die met vertrouwen en met de nodige kennis en (basis)vaardigheden hun toekomst tegemoet kunnen treden. Zo kunnen zij hun bijdrage leveren aan de samenleving waarin (mondiaal) samenleven en duurzaamheid belangrijke uitdagingen zijn.

Vanaf 2021 gelden wettelijke eisen voor burgerschapsonderwijs. Iedere school dient een visie op burgerschapsonderwijs te formuleren. Het onderwijs moet doelgericht, samenhangend en herkenbaar zijn. De leerresultaten moeten duidelijk worden vastgelegd.

Binnen Stichting PCOU spannen wij ons in om aan deze eisen te voldoen. Wij realiseren ons dat we daar nog niet in alle gevallen in slagen. Twee scholen kregen een herstelopdracht mee van de Inspectie van het Onderwijs. Wat dat betreft passen de ontwikkelingen binnen onze scholengroep in het landelijke beeld.

We zorgen er nu in de eerste plaats voor dat alle scholen een visie ontwikkelen, die voldoet aan de normen van de inspectie. Bureau Onderwijs & Organisatieontwikkeling ondersteunt de scholen daarbij. Verder is burgerschap expliciet onderdeel van gesprekken tussen bestuurders en schoolleiders over basisvaardigheden.

Praktijkvoorbeeld De Schakel wint prijs Meest Oudervriendelijke School

Burgerschap is voor basisschool de Schakel meer dan de burgerschapslessen in het klaslokaal. De Schakel vervult als Familieschool een belangrijke functie in de wijk door ouders, waarvan velen een niet-Nederlandse achtergrond hebben, actief bij de school te betrekken. Directeur Janet Klein van basisschool de Schakel mocht dit jaar dan ook de award voor Meest Oudervriendelijke School van Nederland in ontvangst nemen.

"Ik ben trots en dankbaar met deze mooie erkenning, omdat het een prijs is die ouders ons gegeven hebben," vertelt Janet. "De pilot met de Familieschool, een initiatief om het hele gezin te ondersteunen en te betrekken bij de school, is in twee jaar uitgegroeid tot een onderwijsconcept dat staat als een huis en daar mogen we met z'n allen trots op zijn. Door ouders erbij te betrekken en nauw met ze samen te werken zorgen we ervoor dat de kinderen daar de vruchten van plukken."

Praktijkvoorbeeld Roos van der Linden Leraar van het Jaar

Roos van der Linden, leraar in groep 8 van de Regenboog, is dit jaar uitgeroepen tot Leraar van het Jaar 2024 in het PO. Ze heeft de prijs in de wacht gesleept dankzij haar bijzondere inzet voor diversiteit, inclusie en kansengelijkheid. Dit door bijvoorbeeld het ontwikkelen van een burgerschapskalender waarin de grote religies aan bod komen.

De Regenboog is volgens Roos een erg diverse school, wat ze als enorm waardevol beschouwt. "Onze kinderen groeien op in een maatschappij die ook erg divers is. Dat je dan op school zo veel inzichten kan opdoen, is een luxe."

2.1.5 Passend onderwijs

Binnen PCOU bieden we vier vormen van gespecialiseerd onderwijs; speciaal basisonderwijs, speciaal onderwijs, speciaal voortgezet onderwijs en onderwijs voor nieuwkomers. In totaal volgden op 1 oktober 2024 888 leerlingen onderwijs op een van deze scholen. Daarvan volgden 306 leerlingen onderwijs op de Taalschool, deze leerlingen stromen na 1 à 2 jaar uit naar het regulier onderwijs. Binnen de scholen voor gespecialiseerd onderwijs is veel expertise op onder het gebied van pedagogiek. De expertise van deze scholen is in 2024 breder benut binnen de scholengroep. Zo werkte de Taalschool mee aan de opleiding van specialisten Nieuwkomers en deelde de Belle van Zuylen haar pedagogische kennis bij verschillende casussen van scholen.

In het regulier primair onderwijs heeft op basis van DUO gegevens 2,1% van de leerlingen een ontwikkelingsperspectief, ten opzichte van zo'n 10% landelijk. Het werkelijke percentage ligt hoger. Niet alle scholen registreren de OPP's juist in het ROD en ook is niet altijd voldoende duidelijk wanneer een OPP opgesteld dient te worden. In toenemende mate lijkt dat er ondersteuning voor groepen en individuele leerlingen nodig is op het gebied van gedrag. Op een deel van de scholen is het ondersteuningsaanbod op gedrag verstevigd, bijvoorbeeld door inzet van een gedragsspecialist binnen de school of door inzet van een kindercoach.

Bij het bieden van passende ondersteuning aan leerlingen zijn er een aantal knelpunten op te merken. In het najaar van 2024 werd – vanwege financiële knelpunten – het arrangeren tijdelijk stopgezet voor de periode van de herfstvakantie tot het einde van het jaar. Daarnaast bestaan er in de jeugdhulp lange wachtlijsten en hebben meerdere kernpartners te maken met financiële uitdagingen. Ook zijn onderwijsplekken de scholen voor cluster 3 en cluster 4 in de regio bezet en moeten leerlingen waarvoor een TLV is toegekend voor deze scholen lang wachten op een plek, waardoor zij in een aantal gevallen thuis komen te zitten.

Voor de komende periode is het van belang om als stichting een visie op Passend Onderwijs te ontwikkelen. De expertise die we binnen de scholengroep hebben kan het uitgangspunt vormen om met elkaar te werken aan een sterke basis aan ondersteuning voor alle leerlingen en ook om gezamenlijk na te denken over creatieve oplossingen op leerling-, school- en bovenschools-niveau. Vanuit onze visie en onze eigen basis kan het gesprek gevoerd worden met de samenwerkingspartners over dit onderwerp.

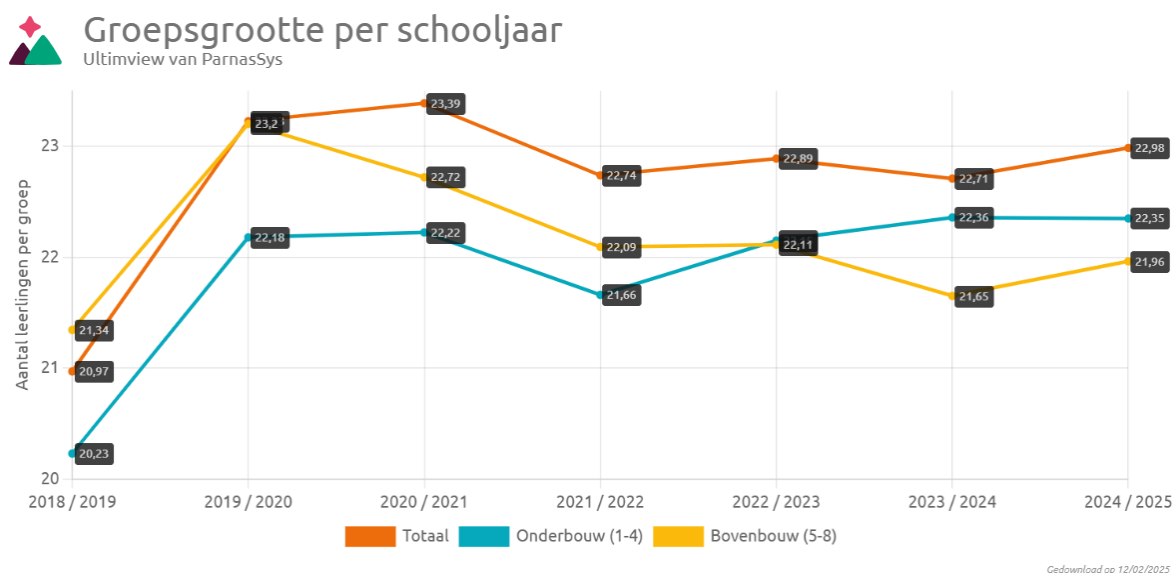
2.1.6 Grootstedelijke dynamiek

Dit hoofdstuk sluit aan bij Strategielijn 4: Grootstedelijke dynamiek

De stad Utrecht ontwikkelt zich in hoog tempo: de bedrijvigheid neemt toe, het aantal inwoners groeit, en daarmee ook het aantal leerlingen. Het onderwijs heeft de belangrijke taak om alle leerlingen kwalitatief hoogwaardig onderwijs te bieden. Dat vereist een actieve, initiatiefrijke scholengroep, die samenwerkt en oplossingen biedt voor grootstedelijke vraagstukken.

Wij nemen onze verantwoordelijkheid en zijn een betrouwbare en professionele partner voor de gezamenlijke grootstedelijke aanpak van maatschappelijke vraagstukken, zowel binnen de Stad Utrecht en de regio Utrecht. Wat betreft leerlingenaantal zien we een voorzichtige stijging. Het lukt ons om de groeps grootte redelijk gelijk te houden (zie figuur hierna). Wel zien we grote verschillen tussen de scholen. De gemiddelde groeps grootte in de onderbouw varieert van 14,8 tot 31 en in de bovenbouw van 15 tot 32,3. Hierachter schuilt ook onderwijsvisie en -organisatie.

We werken op school- en scholengroep nauw samen met de kernpartners zoals het samenwerkingsverband, buurtteams en de andere schoolbesturen. Samen zetten wij ons in om alle kinderen een passende plek te bieden en denken we na over de maatschappelijke vraagstukken. Een mooi voorbeeld hiervan is de werkgroep nieuwkomers. Deze zorgen dat alle nieuwkomers een goede start maken op de scholen, bijvoorbeeld door het opleiden van nieuwkomers deskundigen op de scholen.



Praktijkvoorbeeld Campagne Utrecht Leert van start

PCOU Willibrord zoekt in Utrecht graag partners om samen verder te komen met lastige vraagstukken, zoals het lerarentekort. Dit jaar startte de campagne Utrecht Leert, een platform waarop informatie, ideeën en verhalen gedeeld worden om (toekomstige) onderwijsprofessionals te inspireren. Lorance Jansen, directeur van de Krullevaar, deelde in het magazine van Utrecht Leert haar ervaring over het anders inrichten van onderwijs op haar basisschool en het gebruik van de experimenteerregeling: "Door de subsidie van Utrecht Leert was er echt tijd voor onze denktank over organisatie. Dankzij de regeling kon ik mensen vrij roosteren, bijvoorbeeld om bij andere scholen te gaan kijken."

Praktijkvoorbeeld Basisschool De Schakel nodigt pabo-studenten uit

Het aantal leerlingen in Utrecht groeit, maar het aantal leraren groeit niet mee. De stad heeft, net als de rest van Nederland, een lerarentekort. Binnen Utrecht verschilt het weer van wijk tot wijk hoe ingrijpend het probleem is. In Overvecht is het gebrek aan leerkrachten bijvoorbeeld bijna zes keer groter dan dat is stadsdeel Oost. Janet Klein, directeur van basisschool de Schakel in Overvecht, is ervan overtuigd dat vooroordelen hieraan bijdragen. Ze ging in gesprek met het AD en deelde haar oplossing; studenten van de pabo's vertellen over hun werk en uitnodigen om persoonlijk te zien hoe het er bij de Schakel aan toe gaat om zo de vooroordelen door te prikken.

Dit hoofdstuk sluit aan bij Strategielijn 2: Kansengelijkheid

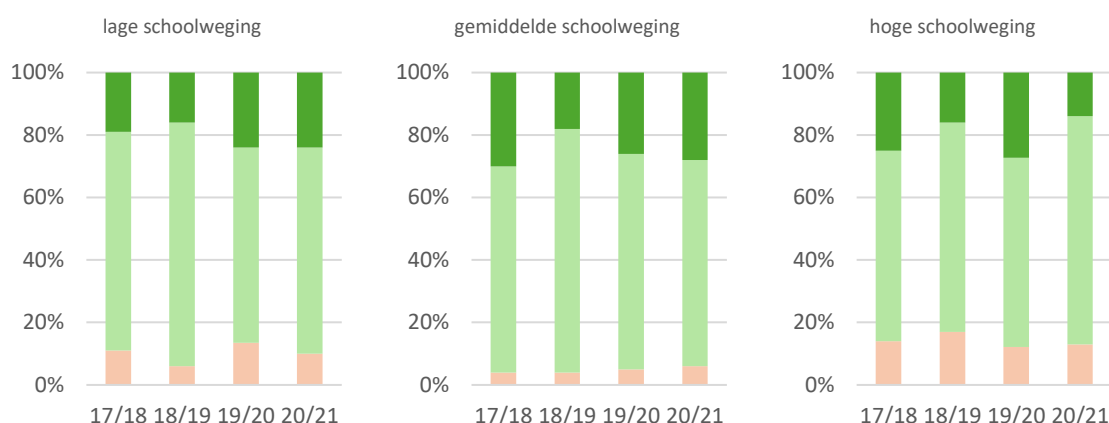
Als scholengroep willen we onderwijs geven waarin alle leerlingen zich thuisvoelen en het beste uit zichzelf halen, ongeacht hun thuissituatie, talenten of achtergrond. Dat is voor ons kansengelijkheid.

2.1.7 Kansengelijkheid

De Onderwijsraad definieert kansengelijkheid als volgt: "Het onderwijs biedt gelijk kansen voor individuen om onderwijs te genieten en zicht te vormen, te ontwikkelen en te scholen gedurende de levensloop". Dit houdt in dat alle kinderen dezelfde kansen moeten hebben om zich te ontwikkelen, ongeacht waar ze geboren zijn en welke talenten ze hebben.

Er lopen landelijk en stedelijk verschillende initiatieven om te werken aan kansengelijkheid. Een van de gemaakte afspraken is om kansrijk te adviseren. Op basis van onze data lijken basisscholen de afgelopen jaren niet anders (kansrijker) geadviseerd te hebben. Onze scholen lijken bovendien redelijk accuraat te adviseren, dit zien we terug in de op- en afstroomcijfers (zie tabel 17) en het percentage bijgestelde adviezen. Wat wel opvalt is dat het percentage bijgestelde adviezen in 2024 flink is gestegen. Dit komt hoogstwaarschijnlijk door het bijgestelde beleid. Ook zien we dat ruim 80% van de leerling een vmbo-tl, havo of vwo advies ontvangt. Voor dit niveau dient de leerling te beschikken over minimaal 1S/2F niveau. Echter zien we dat dit bij rekenen vaak niet het geval is. Daar stroomt slechts zo'n 50% uit met niveau 1S/2F.

Tabel 17. Op- en afstroomcijfers per schoolwegingscategorie



Binnen de stad en scholengroep werken we aan een drempelloze doorstroom van 0 tot 18 jaar. Waar mogelijk en nodig zoeken we de samenwerking, onder andere met kinderopvang, andere scholen, het vervolgonderwijs en de zorg. Zo zijn er verschillende scholen die een nauwe samenwerking hebben met de voorschoolse opvang, bijvoorbeeld in de vorm van een kindcentrum. Een ander voorbeeld is de pilot van de Rafael die het mogelijk maakt om de financiering van jeugdhulp op school te centraliseren.

Praktijkvoorbeeld Docenten zetten zich in voor gelijke kansen

Diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid (DIG) zijn drie belangrijke pijlers binnen PCOU Willibrord. Tegelijk zijn het nogal abstracte begrippen. Ze zien er op iedere school anders uit en zijn niet overal even makkelijk te realiseren, zien docenten Elsa van Ginkel en Elselien Dijkhuizen. Zij zijn voor dit schooljaar aangesteld als DIG-aanjagers van PCOU Willibrord. Elsa: "Iedere school worstelt met dit thema op zijn eigen manier, door het bovenschools te trekken kunnen we veel van elkaar leren."

Elselien ziet hoe belangrijk het is om DIG op scholen te integreren: "Ik hoop dat iedere medewerker zich realiseert hoe groot de rol van het onderwijs is in het bieden van gelijke kansen. Veel mensen zullen nog de leraar kennen die voor hen het verschil heeft gemaakt, en dat verschil kan alleen gemaakt worden als er inclusief gehandeld wordt."

2.1.8 Sociale veiligheid

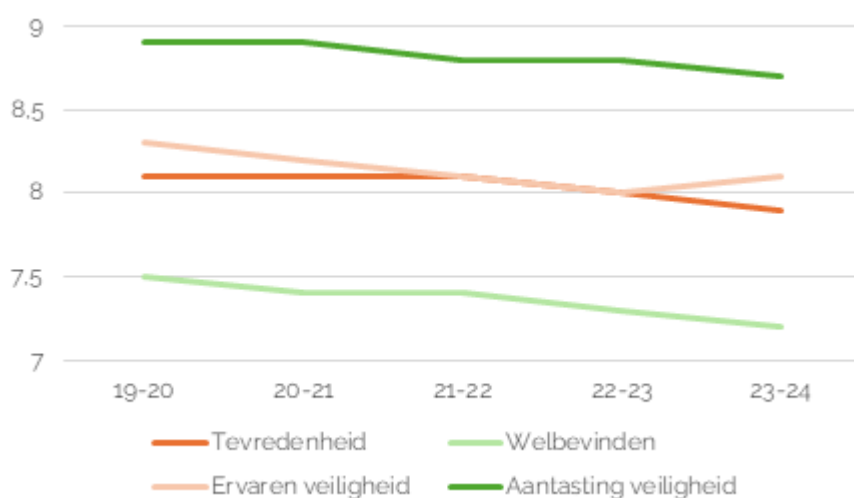
Scholen dragen zorg voor het welbevinden en de veiligheid van leerlingen. Dit doen zij onder andere door te zorgen voor een veilige leeromgeving, een duidelijk anti-pestbeleid, het treffen van veiligheidsmaatregelen en de leerlingen de juiste ondersteuning en begeleiding bieden. Een voorbeeld van deze ondersteuning is het inzetten van een kindercoach of trainingen waarin leerlingen leren omgaan met emoties of werken aan hun weerbaarheid. Daarbij werken de scholen, indien nodig, samen met het samenwerkingsverband en met zorgverleners. Het beleid leggen scholen vast in schoolbrede afspraken en beleidsstukken, zoals een pestprotocol of een schoolveiligheidsplan.

In 2024 zetten we een volgende stap met het versterken van de sociale veiligheid binnen de scholengroep. De themamiddag van het schoolleidersoverleg van februari 2024 stond volledig in dit thema. Er is een werkgroep opgericht waaraan uit alle geledingen van de organisatie medewerkers deelnemen. Om focus aan te brengen is er voor gekozen om vanuit de werkgroep de aandacht in eerste instantie te richten op grensoverschrijdend gedrag van

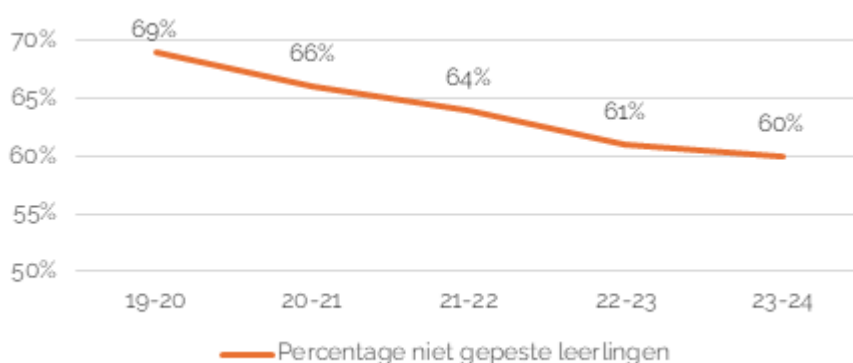
medewerkers naar leerlingen en van leerlingen/ouders naar medewerkers. Grensoverschrijdend gedrag tussen leerlingen en medewerkers krijgt aandacht op elke school van de scholengroep. Scholen monitoren het welbevinden en de ervaren veiligheid via jaarlijkse tevredenheidsmetingen. In het po zien we dat de algemene tevredenheid hoog is. Leerlingen geven de scholen dit schooljaar een gemiddeld rapportcijfer van 7,9 (zie figuur 18). Desondanks is op alle onderdelen (tevredenheid, welbevinden, ervaren veiligheid en aantasting veiligheid) een dalende trend zichtbaar. Het percentage niet gepeste leerlingen daalt (zie figuur 18).

Als we inzoomen op de data van dit jaar valt met name het aspect 'sfeer' op. Leerlingen geven bijvoorbeeld aan dat ze het leuk vinden op school, maar niet 'heel leuk', en dat ze veel contact hebben met klasgenoten, maar niet 'heel veel'. Op de vraag of anderen het fijn vinden dat ze er zijn, reageert de helft van de leerlingen met 'vaak' en een kwart met 'soms'.

Figuur 18. Gemiddelde cijfers PCOU op tevredenheid, welbevinden, ervaren veiligheid, aantasting veiligheid



Figuur 19. Percentage niet gepeste basisschoolleerlingen



2.2 HR

Dit hoofdstuk sluit aan bij Strategielijn 3: Aantrekkelijk werkgeverschap. PCOU Willibrord wil een aantrekkelijk werkgever zijn door medewerkers te stimuleren en te faciliteren, zodat zij hun mogelijkheden en talenten benutten ten behoeve van de beste ontwikkelkansen voor iedere leerling. Zeker in een krappe onderwijsarbeidsmarkt is aantrekkelijk werkgeverschap van groot belang om medewerkers te behouden en nieuwe medewerkers aan te trekken.

2.2.1 Aantrekkelijk werkgeverschap

Aantrekkelijk werkgeverschap is een van de strategische doelen van onze scholengroep. Vanuit strategisch HR-beleid werken we naar een stevige basis voor loopbaanontwikkeling, gezondheidsbeleid, leiderschapontwikkeling, werving en matching.

Aanpak medewerkerstekort

Tekort onderwijsprofessionals oktober 2024

In oktober 2024 voerde het ministerie van OCW opnieuw de jaarlijkse meting van personeelstekorten uit. Het landelijk gemiddelde tekort daalde licht naar 8,1% (9% in 2023).

In Utrecht bedroeg het tekort in 2024 9,3%, een lichte daling ten opzichte van het vorige jaar. Het tekort in het gespecialiseerd onderwijs daalde van 14,5% (2023) naar 10,9% (2024). Grote verschillen blijven bestaan tussen wijken. De grootste tekorten zijn in Overvecht (19,1%), West (14,1%) en Leidsche Rijn (12,7%).

Scholen met een hoge concentratie van leerlingen met een lage sociaaleconomische achtergrond kampen met grotere tekorten. Daarmee staat de kansengelijkheid verder onder druk. In de aanpak van het medewerkerstekort zetten we in 2024 stappen die in de alinea's hieronder worden uitgewerkt.

Werving & matching, Flexpool, Talentencentrum

Ondanks de situatie op de arbeidsmarkt lukt het nog steeds medewerkers via onze eigen werving aan de scholengroep te binden. Een snelle, persoonlijke reactie draagt hier zeker aan bij. Mede dankzij het Talentencentrum ervaren medewerkers meer erkenning en voelen ze zich gezien en gehoord bij interne doorstroom binnen de scholengroep.

- Het Talentencentrum bevordert mobiliteit. In het PO behielden we 12 collega's voor de scholengroep, doordat zij intern konden overstappen.
- Met de PO flexpool binden we, gemiddeld, 63 flexpool medewerkers aan PCOU Willibrord aan en daarmee wordt een vervullingspercentage behaald van ruim 90% op de binnengekomen verzoeken.
- Mocht een medewerker flexpool onverhoopt 'op de bank zitten' dan lenen we de leerkracht uit aan een andere scholengroep. Zo dragen we bij aan goed onderwijs voor alle Utrechtse leerlingen.

- Binnen PO en GO zijn er 15 zij-instromers aangetrokken. We hebben extra begeleiding kunnen bieden en zij-instromers naast ervaren krachten kunnen plaatsen
- Onze scholengroep heeft een maatschappelijke rol gepakt in het opleiden van 4 zij-instromende schoolleiders in opleiding.

De werkenbij-website van PCOU Willibrord is verbeterd. Verhalen van medewerkers, via storytelling, schetsen een authentiek en positief beeld van PCOU Willibrord als werkgever. Deze verhalen gaan uit van sociale bewijskracht: verhalen van direct betrokkenen hebben meer overtuigingskracht dan communicatie vanuit de werkgever. Ook visueel maakten we de werkenbij-site in 2024 een stuk aantrekkelijker.

Utrecht Leert

Utrecht Leert belichaamt de kracht van samenwerking. De overheid, de opleiders en de schoolbesturen bundelen de krachten om het lerarentekort aan te pakken. Daarbij zetten ze concrete stappen op vijf thema's:

1. Zij-instroomaanpak versterken
De succesvolle zij-instroomaanpak is ook in 2024 voortgezet en waar mogelijk versterkt.
2. Meer focus op samen opleiden en begeleiden
Extra aandacht is geweest voor de rol van schoolopleiders om kwaliteit en continuïteit te waarborgen.
3. Langetermijnvisie voor anders leren en organiseren
Creëren van rijke leeromgevingen en zoeken naar duurzame oplossingen.
4. Verdieping binnen de Utrecht Leert Academie
Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van verbreding naar verdieping, met nadruk op effectieve maatregelen tegen het personeelstekort.
5. Nieuw werkpakket: Gespecialiseerd onderwijs
Een gerichte aanpak om personeelstekorten in het gespecialiseerd onderwijs tegen te gaan.

Europese aanbesteding

Om te voldoen aan wet- en regelgeving is PCOU Willibrord genoodzaakt geweest een Europese aanbesteding aan te gaan voor externe inhuur. Dit proces is december 2024 afgerond en heeft geresulteerd in samenwerkingsovereenkomsten met 8 bureaus voor PO en 4 GO. Vanaf 1 januari huren scholen geen nieuwe ZZP'ers in. Reden daarvoor is ook de handhaving wet DBA.

Handhaving wet DBA

De belastingdienst heeft aangekondigd vanaf 1 januari 2025 volledig te handhaven op schijnzelfstandigheid. Boetes en naheffingen kunnen worden opgelegd als ZZPers ingehuurd worden voor werk dat zij niet zelfstandig uitvoeren. Binnen de scholengroep is besloten zoveel mogelijk met ZZPers te stoppen, al dan niet door een vast dienstverband aan te bieden en voor 1 augustus volledig fte bouwen met ZZPers op de scholen.

Onderwijsambassadeurs

Onderwijsambassadeurs werken buiten het onderwijs of zijn met pensioen en willen zich inzetten voor het onderwijs. Zij bieden als 'anders bevoegden' ondersteuning in de klas doordat zij helpen met allerlei werkzaamheden van een leerkracht. Ook in 2024 was dit zeer succesvol:

- In 2024 zijn in totaal 30 onderwijsambassadeurs gematcht op 13 verschillende PCOU Willibrordscholen in het PO. Het doel was 30 onderwijsambassadeurs op 10 verschillende scholen. Dit doel hebben we gehaald.
- In totaal hebben de onderwijsambassadeurs in het PO voor 4,5 fte aan ondersteuning gezorgd.
- Schooljaar 24/25 zijn 4 voormalig PO onderwijsambassadeurs als zij-instromers gestart op onze scholen; 2 voormalig PO onderwijsambassadeurs zijn de deeltijdopleiding gestart.
- 4 onderwijsambassadeurs hebben interesse in het zij-instroom-traject.
- 2 VO onderwijsambassadeurs zijn per september 2024 gestart bij Descart.

Praktijkvoorbeeld Spectaculaire medewerkersdag: 'Groots voor elkaar'

Werken bij PCOU Willibrord betekent uitgenodigd worden voor onze spectaculaire medewerkersdag. Dit jaar stond de dag in het teken van 'Groots voor elkaar'.

TivoliVredenburg opende een dag lang haar deuren voor alle collega's van PCOU Willibrord, met een programma boordevol ontmoetingen, goede gesprekken en inspirerende activiteiten. Zo was er een grootse muzikale opening door collega's en leerlingen, een *Magie van AI* optreden door Matthijs Akkenaar en Hans Kazàn, en een Collegetour met Splinter Chabot en Lale Gül. En er waren nog veel meer bijzondere sprekers en optredens.

Junior schoolassistent

De junior schoolassistent is een oud-leerling van een van onze GO scholen, die aan het werk gaat op een school. Dit kunnen werkzaamheden zijn in de klas, de tuin of als conciërge. Deze medewerkers zijn een waardevolle aanvulling in de school en hun inzet sluit aan op de doelstellingen vanuit Diversiteit, Inclusie en Gelijkwaardigheid en de wet Banenafpraak. In 2024 is opnieuw gekeken naar de inzet van de junior schoolassistent en de manier waarop de scholengroep dit, in het collectief, kan financieren. In 2024 waren er 8 jr. schoolassistenten werkzaam op onze scholen.

Arbeidsvoorwaarden

De CAO onderhandelingen hebben geleid tot een salarisverhoging van 4,9%. PCOU Willibrord probeert daarnaast op meerdere terreinen te zorgen voor goede arbeidsvoorwaarden voor de medewerkers. Zo is er in 2024 ruim gebruik gemaakt van Fiscfree en de nieuw ontwikkelde leasefietsregeling. Medewerkers worden uitgedaagd zich verder te ontwikkelen door gebruik te maken van het aanbod van de academie op het gebied van workshops, opleidingen en leernetwerken.

Beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

In 2024 is, als bijlage aan de gesprekscyclus, een proces ontwikkeltraject geschreven. Schoolleiding is verantwoordelijk en is verplicht de HRBP aan te laten sluiten. Door dit traject in te zetten en medewerkers vervolgens naar een passende functie te begeleiden, wordt uitstroom voorkomen.

Door 'De Verzuimspecialist' in te zetten wordt naar verwachting de WGA populatie verkleind. Zij werken op basis van no cure no pay en we verwachten begin 2025 de eerste resultaten te zien.

2.2.2 Strategisch HR-beleid

Op strategisch vlak hebben we in 2024 onder meer de vernieuwde gesprekscyclus (zie 2.2.1 *Aantrekkelijk werkgeverschap*) geïmplementeerd en is gestart met het ontwikkelen van een nieuw onboardingsprogramma.

Leiderschapsontwikkeling

Als PCOU Willibrord sturen we op de ontwikkeling van persoonlijke leiderschap, bijvoorbeeld door scholing aan te bieden op het gebied van leiderschapsontwikkeling. We ondersteunen startende schoolleiders en organiseren leiderschapsdagen. Schooljaar 2024-2025 ging van start met een introductiedag voor alle nieuwe schoolleiders: zij maakten kennis met elkaar, met het college van bestuur en de afdeling O&O.

Daarnaast:

- stonden de leiderschapsdagen, in lijn met de organisatiefilosofie, volledig in het teken van netwerken;
- ontwikkelden we een leiderschapsprofiel, naast de competenties uit de beroepsstandaard, dat aangeeft wie je bent als leider binnen onze scholengroep. We brengen bij elkaar wie je bent en wat je doet.

Strategische personeelsplanning

Strategische Personeelsplanning is een belangrijk thema op de scholen. Het tekort aan onderwijsprofessionals en de fluctuerende leerlingenaantallen maken dat jaarlijks de formatie opnieuw vormgegeven moet worden: wat is op korte en lange termijn nodig aan medewerkers? Zowel op kwalitatief als kwantitatief gebied en afgezet tegen de ontwikkelingen in de school, de wijk en de stad.

Met de teamfoto, ook onderdeel van de gesprekscyclus, wordt ingeschat hoe de (individuele) medewerkers presteren en over welk ontwikkelpotentieel zij beschikken. Hiermee wordt in kaart gebracht wat de kwalitatieve en kwantitatieve situatie van de school is. Daar kan op geanticipeerd worden.

Diversiteit, Inclusie & Gelijkwaardigheid (DIG)

Binnen PCOU Willibrord streven we naar een divers medewerkersbestand, dat een afspiegeling vormt van onze leerlingenpopulatie. Hiertoe ondernamen we in 2024 onder andere deze activiteiten:

- We namen met een eigen boot deel aan de Canal Pride 2024. Daarmee lieten we zien dat we trots zijn op diversiteit. We bieden een fijne, veilige leer- en ontwikkelplek voor alle leerlingen en alle werknemers.
- In het schooljaar 2024-2025 werken twee docenten uit PO en VO als DIG-aanjagers samen aan Diversiteit, Inclusie en Gelijkwaardigheid. Zij maken deel uit van de DIG-werkgroep, met medewerkers uit de scholen en medewerkers van O&O. De DIG-werkgroep haalt informatie over DIG op vanuit de scholen. We streven naar gerichte aandacht voor DIG, zodat het onderdeel wordt van het DNA van onze organisatie.

Aan het begin van het nieuwe schooljaar legde de DIG-werkgroep een enquête voor aan alle schoolleiders. Uit de resultaten blijkt dat schoolleiders DIG een belangrijk onderwerp vinden. Daarnaast gaven de schoolleiders de volgende aandachtsgebieden aan:

- bestrijding van armoede
- omgang met verschillen voortkomend uit etniciteit
- arbeidsparticipatie.

Op basis van de resultaten van deze enquête organiseerde de werkgroep DIG een studiemiddag voor de SLO in november, zodat schoolleiders hun ervaringen konden delen. Jan van Tartwijk, hoogleraar Onderwijswetenschappen van Universiteit Utrecht, gaf een lezing over scripts om sociale vaardigheden aan te leren. Tijdens de studiemiddag was ook ruimte voor dialoog over:

- safe spaces
- sociaaleconomisch perspectief
- medewerkersbestand
- andere perspectieven tussen ouders, leerlingen, medewerkers en schoolleiding.

Van het bestuur van de scholengroep verwachten schoolleiders:

- heldere positionering van de scholengroep op het gebied van DIG
- meer diversiteit in het aannamebeleid van medewerkers
- uitwisseling van 'good practices' over DIG.

Op basis van de enquête en de opmerkingen van de schoolleiders stelden we een plan van aanpak op. In 2025 werken we de volgende onderwerpen verder uit:

- armoedebestrijding in samenwerking met de gemeente
- Divers werven, in samenwerking met HR, de Academie en Colourful Development
- Versterking van het scholingsaanbod voor culturele diversiteit, samen met de Academie.



Medewerkersdag

Elke dag werken de medewerkers, ieder vanuit hun rol, aan de beste ontwikkelkansen voor onze leerlingen. Op de medewerkersdag op 26 februari stonden zij op de eerste plaats en werden de medewerkers in het zonnetje gezet door te laten zien waar we trots op zijn en door ze heel gastvrij te ontvangen. Verbinden en inspireren vormden de rode draad op deze dag. Verbondenheid met de organisatie en verbondenheid met elkaar door andere medewerkers beter te leren kennen. Wie zijn wij als scholengroep? Wat bindt ons? Wat kunnen we van elkaar leren? Daarnaast willen we medewerkers inspireren op het gebied van persoonlijk leiderschap, met belangrijke thema's als innovatie, burgerschap, diversiteit en duurzaamheid.

Gesprekscyclus

September 2024 zijn alle scholen gestart met de nieuwe gesprekscyclus. Binnen PCOU Willibrord hechten we veel waarde aan de ontwikkeling en het welzijn van al onze medewerkers. De [gesprekscyclus](#) is essentieel om deze ontwikkeling te stimuleren en om een cultuur te creëren waarin alle medewerkers zich gewaardeerd en betrokken voelen.

Met deze gesprekscyclus maken we iedere medewerker eigenaar van het eigen ontwikkelingsproces. Dat levert betrokken en gelukkige medewerkers op, die een waardevolle bijdrage leveren aan onze missie: 'voor iedere leerling de beste ontwikkelkansen'.

Deze cyclus stelt ons in staat om:

- verwachtingen te managen & inzicht te geven in rol en resultaat;
- waardering te uiten richting medewerkers;
- talent te ontwikkelen en optimaal in te zetten;
- werkgeluk te bevorderen.

De gesprekscyclus is zo ontworpen dat de medewerker de regie heeft over zijn of haar ontwikkeling, terwijl de leidinggevende en de organisatie de medewerker hierin faciliteren, motiveren en ondersteunen waar nodig.

Praktijkvoorbeeld gesprekscyclus over professionele en persoonlijke ontwikkeling

Met ingang van het afgelopen schooljaar voeren alle medewerkers van PCOU Willibrord twee keer per jaar een gesprek met hun leidinggevende over professionele en persoonlijke ontwikkeling. Aan de voorbereiding van deze nieuwe gesprekscyclus werkten het afgelopen jaar veel collega's vanuit verschillende scholen en afdelingen mee: onder andere Susan Wessels Boer (directeur Da Costaschool), Lieke Teeuwen (teamleider havo Amadeus Lyceum) en Vivien Sonneveldt (MT-lid en leerkracht De Kleine Vliegenier).

Op de scholen waar Susan, Lieke en Vivien werken, voeren leidinggevende en medewerker al twee keer per jaar een gesprek. Op sommige andere scholen gebeurde dat nog niet.

Susan: "Het is goed dat dat nu op alle scholen gaat gebeuren. Ik zie dit als een professionaliseringsslag binnen de scholengroep." Lieke: "We zijn er goed in geslaagd om eenheid en uniformiteit te creëren én ruimte te bieden voor verschillen tussen scholen. De cyclus biedt handvaten voor onze teams om een teamplan te maken waarin de thema's terugkomen, inclusief professionalisering van ieder teamlid."

Arbeidsmarktcommunicatie 'Groots voor elkaar'

Aan de hand van het arbeidsmarktcommunicatieplan 'Groots voor elkaar' werkt PCOU Willibrord effectief aan het bouwen van een rijk en vaardig team waarmee de scholengroep iedere leerling de beste ontwikkelkansen biedt. Een sterk werkgeversmerk draagt bij aan het succesvol werven, boeien en binden van de juiste medewerkers. Daarvoor heeft PCOU Willibrord in 2024 een mix van online en offline communicatiemiddelen ingezet. De slogan voor arbeidsmarktcommunicatie 'Groots voor elkaar' was tevens de titel van de medewerkersdag.

In 2024 heeft gedurende tien weken een campagne via de kanalen van DPG Media (onder andere ad.nl, nu.nl, volkskrant.nl) gedraaid. Hiervoor zijn clips uit de 'Groots voor elkaar'-video ingezet [video](#). De video is meer dan 2 miljoen keer weergegeven, daarvan heeft 76,57% de video ook daadwerkelijk gezien, 18,36% heeft de video uitgekeken en er is 9.738 keer op de advertentie geklikt. Daarnaast is er via DPG Media gebruik gemaakt van een carrousseladvertentie en een retargetingcampagne. Ook op social media (Facebook, Instagram en LinkedIn) zijn de 'Groots voor elkaar'-uitingen getoond, zowel organisch (via de eigen accounts) als betaald. Hiermee zijn nog eens 200.000 mensen in Utrecht en omgeving bereikt.

Resultaat

Met alle interne en externe communicatiemiddelen zetten we ons als in 2024 stevig op de kaart als aantrekkelijke werkgever. Daarnaast slaagden we erin om bijna alle vacatures voor de zomervakantie van 2024 te vervullen.

Parkeren in de stad

Veel aandacht ging uit naar het parkeerbeleid van de gemeente Utrecht. Medebestuurders binnen het funderend onderwijs en het MBO maakten zich hard voor een gunstige regeling voor het onderwijs. Ondanks enkele successen lukte dat niet in alle gevallen. De gemeente houdt op de meeste punten vast aan de huidige beleidsvoornemens. Medio 2026 wordt het beleid naar verwachting definitief vastgesteld.

Binnen de scholengroep stelden we een werkgroep parkeerbeleid in, die leidende principes formuleerde. Een van die principes betreft instroom en behoud van onderwijsprofessionals. Voor de uitwerking werkten we samen met de organisatie GoedopWeg. We voerden een mobiliteitsscan uit om na te gaan hoe we andere vervoersmogelijkheden kunnen benutten.

Daarbij denken we aan woon- werkverkeer per fiets of met het OV. We ontwierpen onder andere een regeling met een leasefiets voor medewerkers. In 2025 onderzoeken we aanvullende mogelijkheden.

Professionalisering HR

Ook binnen HR zetten we in op verdere professionalisering. De HR Business Partners begonnen gezamenlijk aan een opleiding Strategisch HR, om nog beter te kunnen ondersteunen en adviseren.

Basis op orde

Een belangrijke voorwaarde voor (strategisch) HR-beleid is dat de basis op orde is. In 2024 zetten we daarom de volgende stappen:

- Vernieuwing Scoop-intranet: op het zogenaamde medewerkersplein is HR informatie nu nog makkelijker te vinden voor medewerkers en leidinggevenden.
- Herinrichting AFAS: stapsgewijze procesverbeteringen, bijvoorbeeld voor het aanvragen van een werkgeversverklaring.
- Exitinterviews: om een aantrekkelijke werkgever te zijn én te blijven is het belangrijk dat we van medewerkers, die op eigen verzoek onze scholengroep verlaten, weten wat de reden is van het vertrek en we met een goed gevoel afscheid nemen van elkaar. Daarvoor ontwikkelden we een exitprocedure.
- Actualisering van het VOG-beleid: met als doel tijdigheid en volledigheid van de Verklaring Omtrent Gedrag te borgen. Er is een volledig geautomatiseerd proces ingericht waarbij de VOG automatisch wordt gecontroleerd op authenticiteit en we het proces AVG compliant kunnen volgen.

Tijdige aanwezigheid VOG's

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol 2024 inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

Gelet op de per 6 maart 2025 gewijzigde Regeling jaarverslaggeving onderwijs, artikel 4 lid 7, dient PCOU voor personen belast met de tussenschoolse opvang te rapporteren over de VOG-plicht van deze doelgroep.

Gezien de wijze waarop scholen de registratie hiervan bijhouden, de korte termijn tussen de wijziging en bekendmaking en het moment waarop PCOU het jaarverslag dient te leveren, is het niet mogelijk gebleken de gevraagde gegevens van deze doelgroep tijdig op te leveren. In de tabel Tijdige aanwezigheid verklaring omtrent gedrag is dan ook onder 'nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting' van deze doelgroep geen gegevens opgenomen.

Op basis van de gewijzigde Regeling jaarverslaggeving onderwijs, artikel 4 lid 7 zijn acties opgestart waarbij we werkprocessen zo inrichten dat we in het jaarverslag 2025 wel op een adequate wijze hierover kunnen verantwoorden.

Bij nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting geldt dat waar een VOG te oud is deze vooralsnog aangemerkt is als niet (tijdig) aanwezig.

Tabel Tijdige aanwezigheid verklaring omtrent gedrag

	Nieuwe VOG's	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig	<5 (tussen 1 en 5 dagen)
Nieuwe medewerkers in loondienst	150	119	31	0	2
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	16	3	<5	9	2

De ontvlechting van de onderwijsambassadeurs

Het jaar 2024 stond in het teken van de laatste fase van ontvlechting van Stichting Onderwijsambassadeurs van PCOU Willibrord. De betrokken medewerkers zijn sinds 1 september volledig in dienst bij de stichting. Fawzia Nasrullah heeft haar rol van voorzitter van de raad van toezicht overgedragen aan de nieuwe voorzitter A. van Staveren.

2.2.3 Leiderschap en leiderschapsontwikkeling

Dit hoofdstuk sluit aan bij Strategielijn 5: Leiderschap en leiderschapsontwikkeling. Goed onderwijs vraagt om leiderschap. Dat begint in de klas, tussen leerling en leraar, en geldt voor alle lagen van de organisatie. Leiderschapsontwikkeling vraagt van ons dat we elkaar inspireren en met elkaar keuzes durven maken.

Als PCOU Willibrord sturen we op de ontwikkeling van persoonlijk leiderschap, onder meer door scholing aan te bieden op het gebied van leiderschapsontwikkeling. We zorgen voor goede ondersteuning van (startende) schoolleiders, organiseren leiderschapsdagen en diverse leertrajecten in het kader van leiderschapsontwikkeling.

Leiderschapsdagen

Als netwerkorganisatie is het belangrijk dat we goed samenwerken en elkaar makkelijk weten te vinden. Tijdens de leiderschapstweedaagse spraken schoolleiders, bestuurders en managers van de verschillende afdelingen binnen Onderwijs & Organisatieondersteuning (O&O) daarom over de samenwerking binnen de organisatie. Naast inhoudelijke gesprekken was er volop ruimte voor informele ontmoetingen en het versterking van de onderlinge band.

Oriëntatie op leiderschap

De vraag naar schoolleiders blijft door uitstroom de komende jaren naar verwachting groot. Met de training 'Oriëntatie op leiderschap' wil de PCOU Willibrord Academie de mobiliteit van leraren en medewerkers stimuleren, door in te zetten op de ontwikkeling van leiderschap. Het programma neemt de uitgangspunten van loopbaanleren als leidraad: een proces van voortdurend actief en bewust werken aan de eigen ontwikkeling, om 'klaar' te zijn op het moment van loopbaankeuzes. Het programma is zo ingericht dat het leren tijdens en tussen de bijeenkomsten door plaatsvindt, zowel binnen de context van de school als online. De uitvoering is deels in handen van eigen schoolleiders en afdelingsleiders.

Opleiding LAS I

Binnen Utrecht Leert rondde in 2024 weer een groep aankomende schoolleiders de opleiding Leidinggeven aan Schoolontwikkeling (LAS I) af. Deze opleiding werd verzorgd door de Thomas More Leiderschapsacademie, in samenwerking met Utrecht Leert. Na afloop ontvingen de deelnemers een gecertificeerd getuigschrift als basisbekwaam schoolleider. Na deze opleiding beheersen de deelnemers aantoonbaar de leiderschapspraktijken van het beroepsprofiel voor schoolleider op basisbekwaam niveau.

Praktijkvoorbeeld Gedeeld leiderschap voor meer werkgeluk

Werk is meer dan alleen een baan. Ervaar je stress, dan heeft dat invloed op je hele leven. Schoolleiders Claudia Zoutewelle en Lorange Janssen van Basisschool De Krullevaar hebben voor zichzelf dé manier gevonden om als schoolleiders geen werkdruk maar werkgeluk te ervaren.

Ze delen sinds kort het leiderschap, en dat zorgt voor een goede balans. Lorange: "Toen ik hier vijf jaar geleden begon was ik elke dag van de week met werk bezig. Ik stond altijd aan. Met de komst van Claudia moest ik echt detoxen. Ik wist niet wat ik met mijn vrije maandag aan moest. Mijn leven naast mijn baan was ik kwijtgeraakt. Nu kan ik zo genieten van het lezen van een boek."

Het werkgeluk dat ze nu zelf ervaren, willen ze ook faciliteren bij hun collega's door aandachtig leiderschap: "We beginnen hier elke morgen met een dagstart, waarin collega's de vrijheid voelen om zaken met elkaar te delen. We letten op elkaar en vellen geen oordeel. Je mag altijd in onze kamer komen zitten, of je nu blij bent of niet. Het gesprek aangaan, zien en vragen wat iemand nodig heeft, doen we vanuit intuïtie. Maar wel heel bewust. Soms is onze computer een dag niet aan geweest. Maar dat is dan nodig. Als mensen gelukkig zijn, krijgen de leerlingen waar ze recht op hebben."

Praktijkvoorbeeld Directeur Annet Baart neemt afscheid van Kindercampus Molenpark

Vijf jaar geleden maakte ze van de Parkschool de eerste IKC in de wijk, dit jaar ging ze met pensioen. Na 16 jaar heeft directeur Annet Baart afscheid genomen van Kindercampus Molenpark. Met haar team heeft ze zich ingezet om een plek te creëren waar onderwijs en opvang samen onder één dak te vinden zijn. Om meer leerlingen aan te trekken, leek het haar een goed idee om de school om te vormen tot een Integraal Kindcentrum, onder de naam Kindercampus Molenpark. "Dit was zes, zeven jaar geleden. Toen was het ook echt nog wel een nieuw concept," vertelt ze.

Het concept sloeg aan, het nieuwe Kindercampus Molenpark trok veel nieuwe leerlingen aan. Het brede karakter van opvang, buitenschoolse activiteiten en één doorgaande leerlijn in het onderwijs biedt de kinderen een stabiele basis, en de kindercampus is erg betrokken bij de wijk.

2.2.4 PCOU Willibrord Academie: een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie

Dit hoofdstuk sluit aan bij Strategielijn 6:

Een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie

De PCOU Willibrord Academie biedt een infrastructuur voor leerprocessen op individueel niveau en in teamverband. In een professionele cultuur werken medewerkers gezamenlijk aan hun eigen ontwikkeling en aan de ontwikkeling van het onderwijs.

De PCOU Willibrord Academie is van en voor alle onderwijsprofessionals bij PCOU Willibrord. De academie heeft een breed professionaliseringsaanbod, gebaseerd op de vier pijlers Professionaliseren, Onderzoeken, Opleiden en Innoveren. Daarnaast biedt de academie de mogelijkheid om samen aan onderwijsvraagstukken te werken.

Met de academie hebben we een infrastructuur voor leerprocessen op individueel niveau en in teamverband. Het brede professionaliseringsaanbod sluit aan op het Koersplan, de behoeften van onze scholen en de actualiteit. We stimuleren collega's om hun kennis en expertise te delen met anderen binnen de organisatie. Voor het opleiden en begeleiden van startende docenten werken we nauw samen met opleidingsinstituten in het partnerschap Partners in Opleiding en Ontwikkeling.

Opleiden en begeleiden zij-instromers

De afgelopen twee jaar zette de Werkgroep zij-instroom zich in voor het werven, informeren en selecteren van potentiële zij-instromers. Daarnaast verbeterde de werkgroep het zij-instroomproces. De begeleiding vanuit de scholengroep, door een zij-instromer een jaar lang in een duo te plaatsen, draagt bij aan de reputatie van PCOU Willibrord als een zeer aantrekkelijke werkgever. Daardoor is er veel belangstelling voor vacatures en hebben we een verwaarloosbare uitstroom. In 2024 namen we 15 zij-instromers aan.

(Her)certificering Partnerschap Samen Opleiden & Professionaliseren

Voor het opleiden en het begeleiden van aankomende leraren werkt PCOU Willibrord nauw samen met de Marnix Academie in het partnerschap Partners in Opleiding en Ontwikkeling. Om de kwaliteit te borgen werkt het partnerschap volgens een systeem van certificering en hercertificering van de scholen. In 2024 zijn Stip VSO, De Boemerang, Rafael en de Blauwe Aventurijn ge(her)certificeerd.

Welkomstbijeenkomsten voor schoolleiders en nieuwe medewerkers

Bij PCOU Willibrord streven we ernaar om de landing binnen onze scholengroep zo soepel en prettig mogelijk te laten verlopen. Daarom organiseerden we in 2024 welkomstbijeenkomsten voor nieuwe schoolleiders en nieuwe medewerkers.

2.3 Huisvesting en facilitair

Met een totaal van 49 schoolgebouwen, waarvan 30 voor het basisonderwijs, is huisvesting voor ons een belangrijk thema. De gebouwen voor het basisonderwijs bevinden zich alle in de gemeente Utrecht (inclusief Vleuten-De Meern). Enkele hebben een monumentale status, zoals het gebouw van De Kleine Vliegenier. In 2025 eindigt het Meerjarenperspectief Onderwijshuisvesting (MPOHV) van de gemeente Utrecht. Daarmee zijn bijna alle projecten die uitgevoerd moeten worden of in voorbereiding of in uitvoering. Bij alle projecten voor het basisonderwijs trekken we samen op met de gemeente.

Afgeronde projecten

In 2024 ronden wij de volgende projecten af:

- De Asch van Wijkschool is in het najaar van 2024 opgeleverd en in gebruik genomen.
- De Zonnewereld is opgeleverd in mei 2024 en aansluitend aan de zomervakantie in gebruik genomen.

Lopende projecten

In 2024 werkten wij verder aan de volgende huisvestingsprojecten:

- De Kleine Vliegenier: de renovatie verloopt volgens de eerder bijgestelde planning, dat wil zeggen dat de school eind december 2024 is verhuisd naar de tijdelijke huisvesting aan de Mariëndaalstraat / Thorbeckelaan. De renovatie bleek wel complexer te zijn dan eerder was ingeschat. Dit betekent dat de uitvoering afgerond kan worden in de zomer van 2026. KernBouw uit Cruquius zal de uitvoering gaan verzorgen.
- De Regenboog (locatie Regentesselaan): de voorbereiding van de renovatie is in volle gang. Bouwteamaannemer Van Zoelen uit Utrecht begon als lid van het voorbereidingsteam met onderzoek naar de constructie van het gebouw. Na de zomer van 2025 nemen de leerlingen naar verwachting hun intrek in tijdelijke huisvesting aan de Maria van Reedestraat. Renovatie zal ongeveer een jaar in beslag nemen.
- De Merwe: de voorbereidingen voor nieuwbouw door de gemeente zijn in gang gezet. Ook zullen de eerste woningen in Merwedekanaalzone in uitvoering worden genomen komend jaar. In het nieuwe gebouw van de Katholieke Scholenstichting Utrecht (KSU), bedoeld voor Agora HUB030, is ook ruimte voor leerlingen van PCOU.

Onderhoud

In 2024 heeft onze partner IJbouw de onderhoudsovereenkomst opgezegd, waardoor wij geen gecontracteerde onderhoudspartij meer hebben voor bouwkundige zaken. Tot op heden lukt het om dit op te vangen met partijen uit de regio.

Onze MJOP's (Meerjaren Onderhoudsplannen) zijn opgenomen in FMIS (Facilitair Management Informatie Systeem). We plannen op dit moment een verdere uitbreiding van dat systeem, waardoor onze gebouwgegevens integraal toegankelijk worden voor de scholen.

Duurzaamheid

We hebben als scholengroep de ambitie om in onze bedrijfsvoering waar mogelijk rekening te houden met de effecten op mens, milieu en maatschappij. Netcongestie blijft echter een grote onzekere factor, die er al toe heeft geleid dat de gemeente tijdelijk toestaat om bij renovatie van bestaande panden niet helemaal van het gas af te gaan. Voor ieder pand is daarbij maatwerk nodig, dat we zorgvuldig afstemmen met de gemeente.

IHP

In 2024 heeft de gemeente in samenwerking met de schoolbesturen nieuwe integrale huisvestingsplannen opgesteld. Dit stelt ons in staat om vooruit te kijken naar de toekomst en de nieuwbouw en renovatieplannen in onze planning op te nemen. De verwachting is dat het laatste IHP door de raad wordt aangenomen in het voorjaar van 2025.

Knelpunten

Het tekort aan technisch personeel in de bouw blijft zorgelijk voor de uitvoering van onze taken. Dat geldt zowel voor de kant van het onderhoud als voor de kant van de projecten. Daarnaast blijven de hoge prijzen ons parten spelen bij de uitvoering van projecten. Nu ook gemeenten minder te besteden hebben, voorzien wij in de toekomst problemen met de uitvoering.

2.4 ICT en informatiemanagement

De afdeling ICT & Informatiemanagement bestaat uit twee teams: het team ICT en het team Informatiemanagement.

Team ICT

Het team ICT legde in 2024 de nadruk op betere beveiliging. We verbeteren de dienstverlening en onze systemen.

Om de betrouwbaarheid van onze IT-voorziening te verbeteren, faseerden we in 2024 onze laatste fysieke servers uit. We werken nu volledig in de Cloud. Dit leverde een betrouwbare IT-omgeving en een flinke kostenbesparing op.

In ons streven naar professionalisering van ons Contract en Leveranciersmanagement digitaliseerden we alle contracten gedigitaliseerd namen ze op in AFAS. Daardoor hebben we zicht op lopende contracten en kunnen we de uitvoering beter controleren.

Team informatiemanagement

In 2024 opereerde het team Informatiemanagement steeds onafhankelijker, los van de afdeling ICT. Het streven is dan ook om in 2025 steeds verder in de organisatie te groeien. Met informatiemanagement willen we nadrukkelijk tussen de afdelingen instaan, zodat we de organisatie als geheel beter kunnen ondersteunen.

Informatiemanagement ontwikkelde zich volgens 4 pijlers:

Processen en Systemen: we verhelderen onze processen en sluiten onze systemen daarop aan. Daardoor kunnen we veranderingen effectiever doorvoeren. Ons doel is om efficiënt met de huidige systemen om te gaan, waardoor we het aantal applicaties kunnen verminderen.

Dataplatform en Datamanagement: in 2024 versterkten we ons datamanagement, na de eerste stappen in 2023. Daardoor kan ons datateam proactief in de behoefte aan informatie vanuit de organisatie voorzien. Komend jaar zullen we het data gedreven werken binnen de hele organisatie verder ontwikkelen.

Informatiebeveiliging en Privacy (IBP): we werkten hard aan de invoering van het IBP-normenkader. In 2024 schreven we beleidstukken over informatiebeveiliging en privacy. Daarnaast voerden we acties uit om onze informatiebeveiliging en privacy te verbeteren. We lieten onze Office 365 omgeving maandelijks testen door een extern bedrijf (Attic). Maandelijks ontvingen wij een rapportage met meer dan 50 adviezen voor betere beveiliging. Door hier structureel mee aan de slag te gaan konden we onderstaande score binnen 11 maanden verbeteren van geel naar groen. We pasten onder andere ons wachtwoordportaal aan stelden Multi Factor Authentication verplicht voor iedere medewerker.



Attic Security Score

Meting februari 2024



Attic Security Score

Meting januari 2025

Voor privacy lieten we in september een o-meting uitvoeren op het privacy gedeelte van het IBP-normenkader. Deze o-meting kwam uit op een score van 2.2. We weten nu wat nodig is om voor privacy te voldoen aan de wet en regelgeving. Daarom zijn we onder andere onze operationele processen beter in kaart gaan brengen. Dat betekent dat we in geval van een datalek precies weten welke procedurele stappen nodig zijn. We streven ernaar om eind 2025 minimaal een 3.0 score te behalen op het IBP Normenkader. Eind 2027 is deze score verplicht voor alle scholenstichtingen.

Advies en Projecten: scholen en afdelingen weten het team Informatiemanagement steeds beter te vinden. Daardoor kan het team scholen betere ondersteuning bieden bij veranderingen.

Uitgelichte projecten

Vanuit informatiemanagement is nagedacht over een platform voor medewerkers. Dat leverde een vernieuwde versie op van SCOOP, die vanuit de gebruikers is bedacht. Team Informatiemanagement zette dit platform op samen met de afdeling ICT.

Toen besloten werd om één van onze scholen te sluiten, heeft Informatiemanagement ervoor gezorgd dat de juiste afdelingen konden aanhaken bij dit project. Hierdoor konden de juiste mensen meedenken en bleven er geen losse eindjes over. Daaruit blijkt dat informatiemanagement kan bijdragen aan succesvol veranderingen, door verbindingen te leggen tussen de afdelingen.

2.5 Financiën

2.5.1 Doelen en resultaten

PCOU Willibrord hecht waarde aan een structureel gezonde organisatie. In het financieel beleid zijn hiertoe kaders neergelegd ten aanzien van ratio's op het gebied van de exploitatie en de balansposities. Daarnaast zijn afspraken vastgelegd over een aantal kengetallen, waaronder normen voor personele lasten en het exploitatieresultaat, maar ook uitgangspunten over de ontwikkeling van loonkosten en inkomsten, gebaseerd op de prognose van het aantal leerlingen.

De Stichting PCOU sluit het verslagjaar 2024 af met een negatief resultaat van -/- € 2.667K (begroot -/- € 2.103K).

Staat van Baten & Lasten					
PCOU geconsolideerd <i>Alle bedragen * € 1.000</i>	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	verschil verslagjaar t.ov. vorig jaar
Rijksbijdragen	85.878	81.731	88.036	6.305	2.158
Overige overheidsbijdragen en -sub.	3.361	3.840	3.573	-267	212
Overige baten	2.760	2.182	2.666	484	-94
Baten	91.999	87.753	94.275	6.522	2.275
				0	0
Personeelslasten	73.124	72.295	76.074	3.779	2.950
Afschrijvingen	1.671	1.887	1.695	-191	24
Huisvestingslasten	5.019	5.605	5.505	-100	486
Overige lasten	12.649	11.082	14.438	3.356	1.789
Lasten	92.464	90.869	97.713	6.844	5.249
Financiële baten en lasten	851	1.013	772	-242	-79
Exploitatieresultaat	386	-2.103	-2.667	-564	-3.053
Normalisatie	-1.095	3.309	2.390	-919	3.484
Genormaliseerd exploitatieresultaat	-709	1.206	-277	-1.483	431

De rijksbijdragen zijn in 2024 € 6.305K hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door de compensatie voor de hogere loonkosten als gevolg van de cao-verhoging, de verlenging van de arbeidsmarkttoelage en de toekenning van niet-begrote subsidies voor de verbetering van basisvaardigheden.

De hogere loonkosten worden veroorzaakt door de cao-verhoging en de inzet van extra fte's als gevolg van niet-begrote subsidies (€ 1.878K). Daarnaast ligt de inzet van inhuur ruim € 1.691K hoger dan begroot.

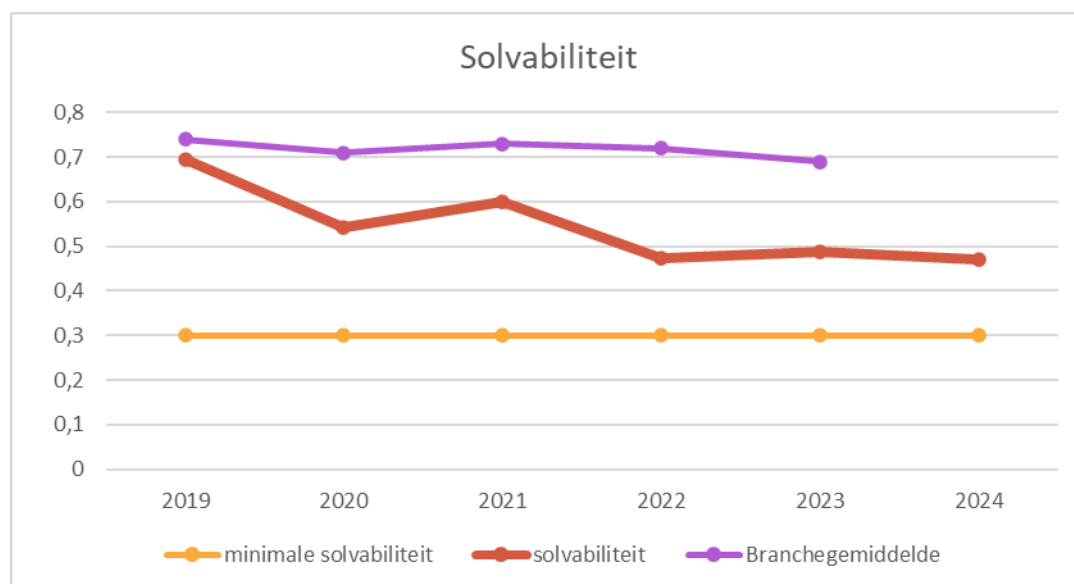
Verder zijn de overige lasten hoger dan begroot door:

- advieskosten (€ 479K);
- buitenschoolse-, cultuur- en sportactiviteiten (€ 657K), die ook (deels) ten laste van subsidies komen;
- lesmateriaal (€ 493K) die ook (deels) ten laste van subsidies komen;
- leerlingenzorg (arrangementen) (€ 338K)

Tot slot waren de financiële baten uit schatkistbankieren (€ 242K) lager begroot.

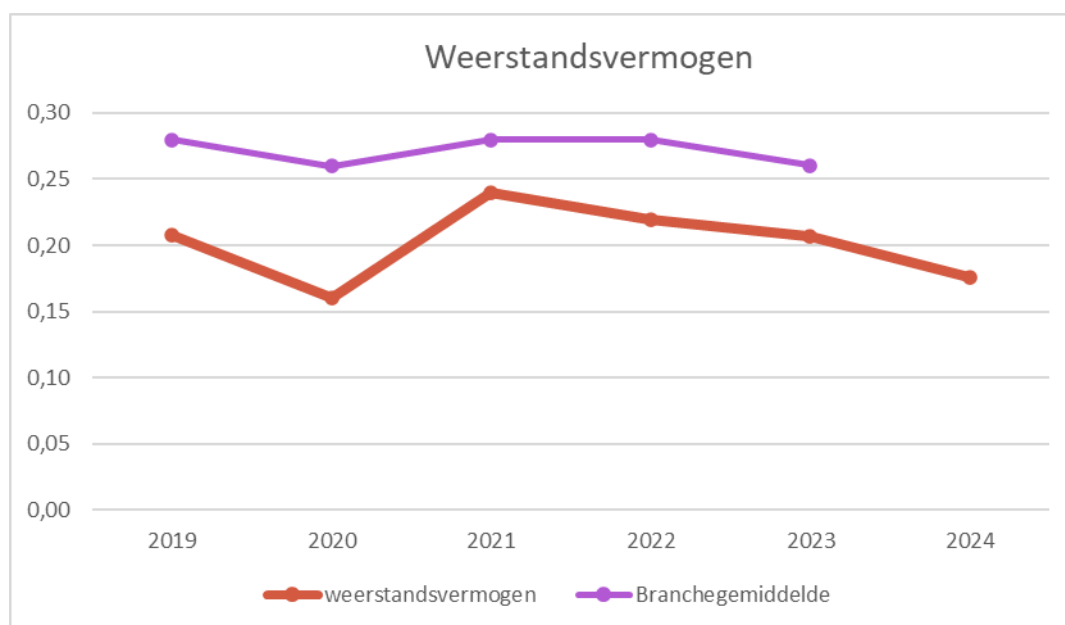
In de volgende grafieken vergelijken we de gerealiseerde waarden van PCOU ten opzichte van de minimale waarden in het kader van het financiële toezicht dat het ministerie van OCW hanteert bij de beoordeling van de financiële continuïteit van instellingen en met branchegemiddelden. De jaarrekeningen van andere schoolbesturen voor het jaar 2024 zijn nog niet beschikbaar, waardoor het branchegemiddelde slechts beschikbaar is tot en met het jaar 2023.

Grafiek 1. Ontwikkeling solvabiliteit



De geconsolideerde solvabiliteit 2 (gedefinieerd als het eigen vermogen plus voorzieningen, gedeeld door het balanstotaal) ligt met een ratio van 0,47 nagenoeg gelijk aan 2023 (0,49). De solvabiliteit ligt al jaren ruim boven de signaleringsgrens van 0,30.

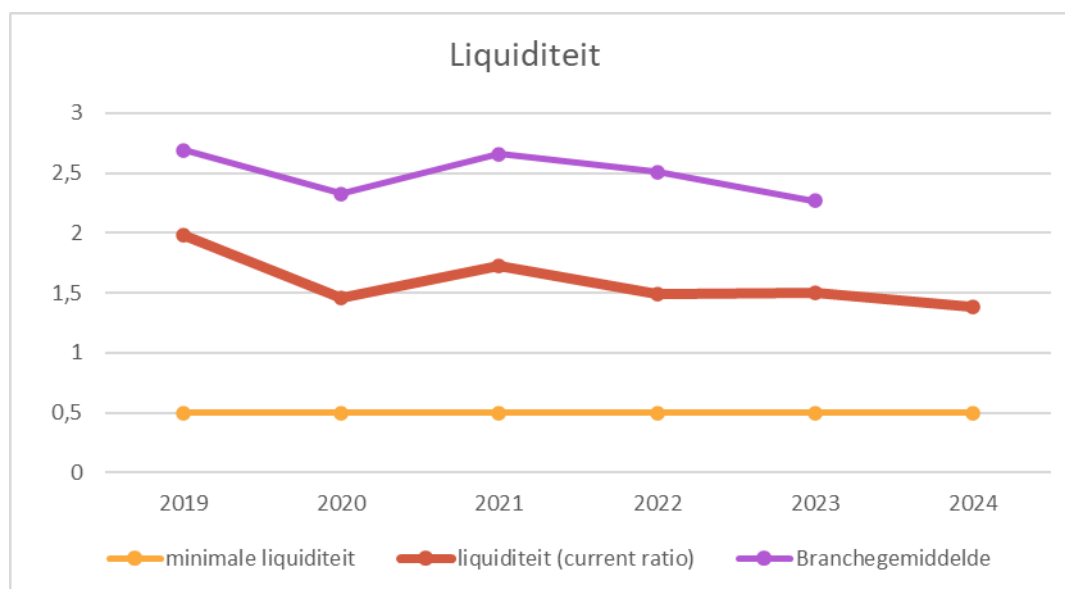
Grafiek 2. Ontwikkeling weerstandsvermogen



Het weerstandsvermogen wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Voor 2024 ligt de ratio op 0,18 (0,21 in 2023). Het weerstandsvermogen daalt licht, door de stijgende baten en het lagere resultaat, ten opzichte van 2023.

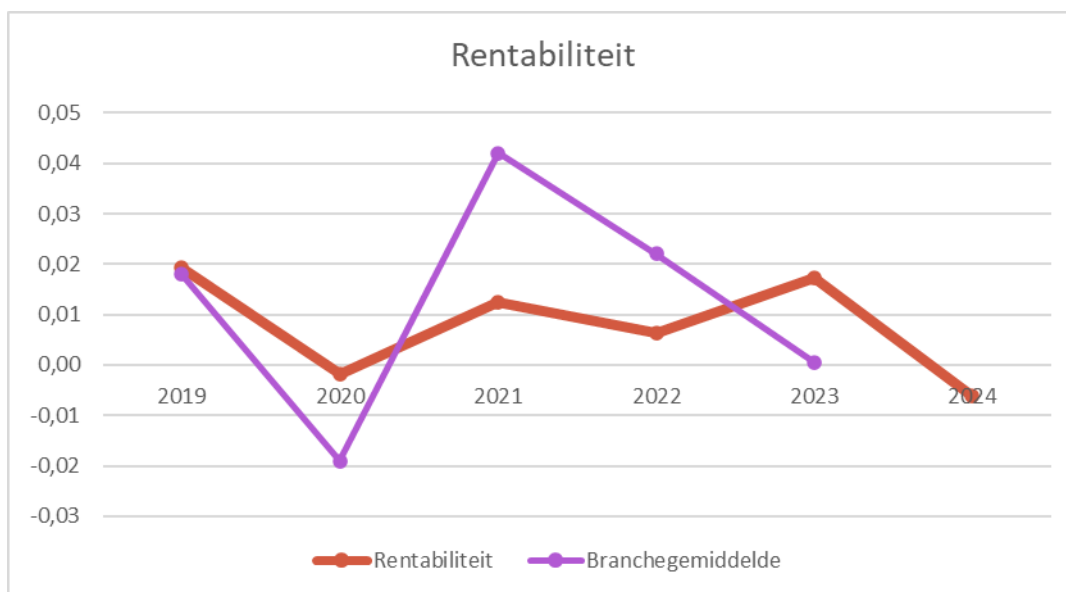
Het weerstandsvermogen ligt al jaren ruim boven de signaleringssgrens van 0,05.

Grafiek 3. Ontwikkeling liquiditeitspositie



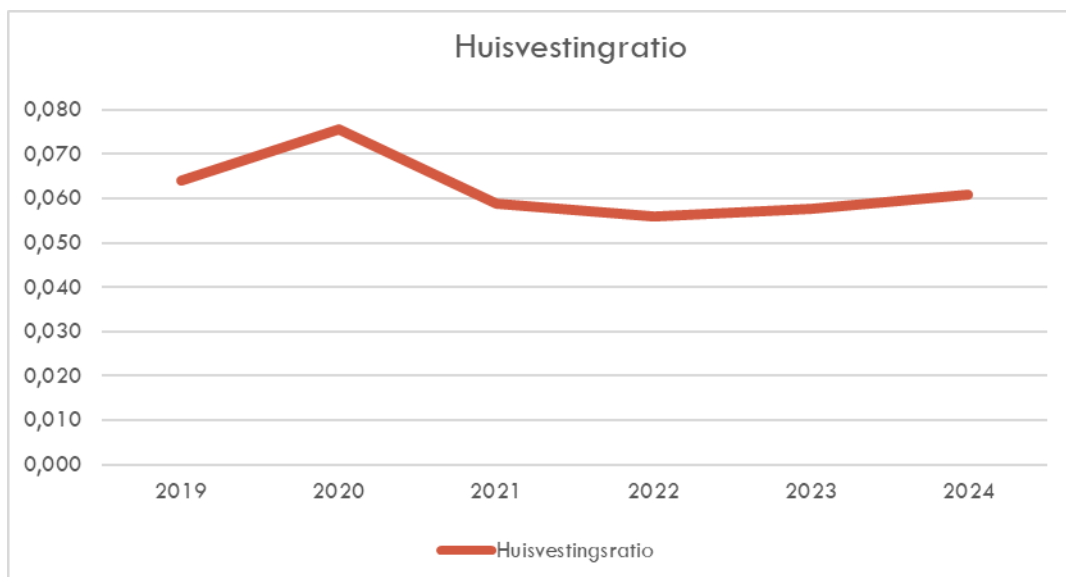
De liquiditeitspositie (vlottende activa gedeeld door de vlottende passiva) is in 2024 gedaald ten opzichte van 2023 (1,50) en ligt met een current ratio van 1,38 ruim boven de signaleringssgrens van het ministerie (0,50). PCOU voldoet daarnaast aan de signaleringsswaarde met betrekking tot de absolute omvang van de liquide middelen met een liquide middelen positie die de EUR 100.000 overstijgt.

Grafiek 4. Ontwikkeling rentabiliteit



De rentabiliteit wordt berekend als het gemiddelde over de afgelopen drie jaar en toont de verhouding tussen het resultaat en de totale baten. Dit driejaarsgemiddelde dient boven de 0 te liggen, wat in 2024 niet het geval is als gevolg van inzet van NPO-middelen vanuit de bestemmingsreserve. Het branchegemiddelde wordt jaarlijks vastgesteld.

Grafiek 5. Ontwikkeling huisvestingsratio



De ontwikkeling van huisvestingskosten en afschrijvingen op gebouwen is van belang, vooral met het oog op toekomstige nieuwbouw- en renovatieprojecten. In 2024 bedraagt de huisvestingsratio 6,1%, vergeleken met 5,8% in 2023. De stijging is het gevolg van een relatief sterkere toename van de huisvestingskosten en afschrijvingen ten opzichte van de totale lasten in 2024.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Het publiek eigen vermogen komt boven deze signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen (vermogen dat een onderwijsinstelling redelijkerwijs nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen). Toepassing van de rekenmethodiek van de inspectie leidt tot de volgende uitkomsten (NB: PCOU bezit geen eigen gebouwen).

Tabel 7. Berekening bovenmatig eigen vermogen

	2023	2024
Totaal eigen vermogen	18.994.379	16.327.385
Privaat eigen vermogen	<u>1.191.703</u>	<u>1.271.315</u> -/-
Feitelijk eigen vermogen	17.802.677	15.056.070
Normatief eigen vermogen	<u>14.779.972</u>	<u>15.477.696</u> -/-
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	3.022.705	0
Ratio feitelijk/normatief eigen vermogen	1,20	0,97
Gebouwen (aanschafwaarde)	7.111.505	7.675.093
Resterende MVA (boekwaarde)	6.020.829	5.851.531
Risicobuffer	92.855.706	95.049.609

In 2024 is er geen sprake van bovenmatig eigen vermogen.

2.5.2 Opstellen begroting

Transparantie is een belangrijk uitgangspunt van het financieel beleid, met als kern bottom-up begroten: de schoolleiding is betrokken bij de totstandkoming van de schoolformatie en de leerlinggerelateerde bekostiging gaat rechtstreeks naar de scholen. Dit geldt ook voor afzonderlijke subsidiestromen.

Ieder jaar wordt een strategiebrieft opgesteld met inhoudelijke en financiële kaders gebaseerd op het strategisch plan en het financieel beleid. In begrotingsgesprekken wordt in nauwe samenspraak met de schoolleider de begroting per school opgesteld. Hetzelfde geldt voor de begroting van O&O die in samenspraak met het college van bestuur en de managers O&O wordt opgesteld. De begroting wordt per stichting geconsolideerd met de steunstichtingen.

Jaarlijks stellen we een bestuursformatieplan op, waarbij de formatie wordt bepaald die passend is bij de scholen op basis van de prognose van het aantal leerlingen en de prognose van de bekostiging van het onderwijs. Dit plan wordt in nauwe samenwerking met schoolleiders opgesteld.

PCOU Willibrord hanteert een planning- en control cyclus waarbij jaarlijks en tweemaal per jaar (mei en oktober) verantwoording wordt afgelegd over de voortgang van het beleid en de financiën. Minimaal twee keer per jaar wordt ook een prognose opgesteld.

2.5.3 Toekomstige ontwikkelingen

Voor de stad Utrecht wordt een groei van het aantal leerlingen verwacht. Deze groei kan momenteel niet opgevangen worden in de bestaande locaties. Daarom is in overleg met de gemeente en de andere schoolbesturen bekeken waar nieuwe scholen gerealiseerd moeten worden en welke schoolbesturen hierbij een rol hebben. Ook binnen de bestaande portefeuille is het noodzakelijk om bij- of aan te bouwen om de groei van het aantal leerlingen op te vangen. De financiering hiervan verloopt via de gemeente, maar de ontwikkeling van een nieuwe school kent vaak ook aanzienlijke aanloopinvesteringen.

Ten aanzien van het financieel beleid blijft PCOU Willibrord net als alle andere schoolbesturen afhankelijk van de wijze waarop de bekostiging tot stand komt. Bovendien komen regelmatig extra subsidies of middelen beschikbaar. PCOU Willibrord blijft voorzichtigheid als uitgangspunt hanteren en zoekt actief naar subsidiemogelijkheden voor zover deze in lijn zijn met de doelen van de scholengroep. In 2025 wordt het meerjarig strategisch financieel beleid geactualiseerd, mede gezien alle ontwikkelingen.

2.5.4 Treasury

Wij voeren het treasurybeleid uit binnen de kaders van het treasurystatuut en de regeling Beleggen, belenen en derivaten van het ministerie van OCW.

Wij beheren de beleggingsportefeuille van het steunfonds met een defensieve strategie op het behoud van vermogen, aangezien dit afkomstig is uit historische private bijdragen voor het onderwijs.

Wij zetten geen derivaten in binnen de portefeuille. Omdat er geen extra liquiditeiten nodig waren voor investeringen of andere kasstromen, hebben wij de opbrengsten van verkochte beleggingen grotendeels opnieuw belegd. De obligaties en aandelen van het steunfonds blijven volledig en direct verhandelbaar. Voor het financiële resultaat van het steunfonds verwijzen wij naar de jaarrekening.

2.5.5 Allocatie van middelen

Alle baten en lasten worden direct aan de scholen gealloceerd voor zover dat technisch en administratief mogelijk is. De centrale lasten worden aan de scholen toegerekend met een bovenschoolse bijdrage naar rato van de totale baten van de school. Dit gebeurt op basis van de begrote bijdragesleutels voor PO- en VO-scholen. Het college van bestuur stelt jaarlijks een strategiebrief op waarin de bijdragesleutels worden toegelicht. Deze worden na overleg met schoolleiders en de GMR-en vastgesteld. De bijdragepercentages worden gedurende het jaar berekend op basis van de werkelijke baten.

De centrale lasten bestaan uit bestuurskosten en centrale ondersteuning op de gebieden van onderwijskwaliteit, HR, financiën, ICT & IM, communicatie, huisvesting en facilitaire zaken.

De centrale lasten zijn verdeeld over de Stichting PCOU en de Willibrord Stichting.

Deze bedroegen in 2024 € 14,7 miljoen (2023: € 14,9 miljoen).

2.5.6 Onderwijsachterstandenmiddelen

Het financieel beleid bepaalt dat alle middelen op basis van de beschikkingen van het ministerie een-op-een worden toegekend aan de scholen (BRIN-nummers) die op de beschikking vermeld staan. Dit geldt onverkort voor de onderwijsachterstandenmiddelen. Daarover heeft geen afzonderlijke besluitvorming plaatsgevonden, omdat het financieel beleid leidend is. In de gevallen dat onder een BRIN-nummer meerdere scholen vallen,

worden de achterstandssubsidies verdeeld op basis van de verhoudingen van de laatste leerlingentelling op basis van de leerlingengewichten.

2.5.7 Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

De verkregen middelen worden volledig beschikbaar gesteld per school. Bij de begroting van de school kunnen de middelen, in samenspraak met de MR, worden aangewend voor een bepaald doel. Aan professionalisering en begeleiding is € 832K besteed. De besteding in 2023 heeft hoofdzakelijk betrekking gehad op de inzet van begeleiding op de werkvloer en scholing van individuele leerkrachten of teamontwikkeling binnen of buiten de PCOU Willibrord Academie.

2.6 Risico's en risicobeheersing

2.6.1 Intern risicobeheersingssysteem

Risicomanagement is onderdeel van de planning- en control cyclus van PCOU Willibrord. In het begrotingsproces wordt een analyse gemaakt van de externe en interne omgeving. Op basis daarvan zijn risico's ingeschat, beoordeeld en waar mogelijk in de begroting verwerkt. De organisatie bevindt zich qua risicobeheersing in de fase waarin risico's bekend en gecalculeerd zijn en de strategie 'het accepteren van het risico' is. Voor enkele risico's geldt een verhoogde alertheid. Dit betekent dat er proactief gehandeld wordt en dat de strategie 'het beperken van het risico' is. Het in kaart brengen van risico's krijgt vorm, zowel in het begrotingsdocument als in de verschillende rapportages. Elk jaar wordt gekeken welke risico's de scholengroep loopt.

Er worden maatregelen genomen waardoor risico's zich niet meer voordoen en er wordt beleid gemaakt om risico's vast te stellen en na te gaan welke maatregelen er te nemen zijn als een risico zich voordoet. De risico's per school worden gevolgd aan de hand van de managementrapportages. Daarnaast wordt er gewerkt met business cases waarin verschillende experts op voorhand meekijken om ervoor te zorgen dat het bestuur gedegen beslissingen kan nemen en ervoor te zorgen dat monitoring kan plaatsvinden. Bij een onderwijsinstelling is het passend de risico's zoveel als mogelijk te beperken, ook omdat de financiële marges beperkt zijn. Om voldoende ruimte te bieden voor innovatie & ontwikkeling van het onderwijs en om continuïteit en kwaliteit van onderwijs te garanderen vindt het bestuur het belangrijk om een goede inschatting te maken van risico's en kansen en goede monitoring.

2.6.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2023 is er een update van de risicoscan uitgevoerd waardoor meer zicht is verkregen op de belangrijkste financiële risico's, de (aanwezige) beheersmaatregelen, de werking van de beheersmaatregelen en de netto risico's waarvoor de vorming van een buffervermogen noodzakelijk is.

Nr.	Omschrijving	Kans	Gevolg min	Gevolg max
1	Onvoorzienbare en onbeheersbare fluctuatie in leerlingaantallen	50%	€ 150.000	€ 300.000
2	Onvoorzienbare en onbeheersbare fluctuatie in leerlingaantallen - SO/VSO/SBO	50%	€ 150.000	€ 300.000
3	Ongedekte lasten bij exploitatie Taalschool Utrecht	50%	€ 750.000	€ 1.000.000
4	Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten)	70%	€ 50.000	€ 150.000
5	Instabiliteit in bekostiging	30%	€ 500.000	€ 750.000
6	Onvolledige indexatie van bekostiging	70%	€ 750.000	€ 1.000.000
7	Ongedekte lasten door continuïteitsrisico scholen	10%	€ 750.000	€ 1.000.000
8	Hoger dan begrote kosten voor ziektevervang	50%	€ 750.000	€ 1.000.000
9	Arbeidsmarkt schaarste, hoger dan begrote lasten door het moeilijk kunnen vervullen van vacatureruimte	90%	€ 300.000	€ 500.000
10	Extra lasten door onvoorziene toename WGA instroom	50%	€ 300.000	€ 500.000
11	Huisvesting: Aanspraak op vermogen door ongedekte bouwkosten	70%	€ 750.000	€ 1.000.000
12	Huisvesting: Aanspraak op vermogen door onvoorziene uitgaven voor groot onderhoud	90%	€ 150.000	€ 300.000
13	Restrisico's	50%	€ 500.000	€ 750.000
14	Uitvoeringsrisico's in de bedrijfsvoering	100%	€ 750.000	€ 1.000.000

Via een risicosimulatie is bepaald dat op basis van de huidige omgevingsfactoren en de huidige gehanteerde begrotingsuitgangspunten, met een gewenste zekerheid van 90%, een buffervermogen van € 5.963.000 (7,0% van de jaarbaten, niveau 2022) toereikend is om het financiële risicoprofiel van Stichting PCOU af te kunnen dekken.

Wanneer de geïnventariseerde risico's worden afgezet in een risicomatrix, ontstaat het volgende beeld:



In het kader van ons voortdurende streven naar integriteit en verantwoording, hebben we ook dit jaar ons frauderisico zorgvuldig geëvalueerd en aangepakt. We erkennen dat fraude een ernstige bedreiging vormt voor de integriteit en reputatie van onze organisatie, en daarom hebben we diverse maatregelen getroffen om dit risico te beheersen. Onze interne controlesystemen gaan we in 2025 verder versterken en verbeteren om mogelijke kwetsbaarheden te identificeren en aan te pakken. Bovendien hebben we onze externe partners en belanghebbenden actief betrokken bij het bevorderen van een cultuur van transparantie en verantwoording. Hoewel we ons bewust zijn van de voortdurende uitdagingen op dit gebied, zijn we vastbesloten om ons frauderisico effectief te blijven beheren en te minimaliseren.

3. Continuïteitsparagraaf

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Sinds 2018 zijn diverse incidentele middelen en subsidies ingezet om uitdagingen in het funderend onderwijs aan te pakken. Het McKinsey-rapport 'Een verstevigd fundament voor iedereen' (2020) concludeert echter dat de financiering onvoldoende is om politieke en maatschappelijke ambities te realiseren. Structurele investeringen zijn nodig om het onderwijs te verbeteren, gezien de groeiende verwachtingen vanuit de politiek en samenleving. Drie kernuitdagingen blijven urgent: het lerarentekort, toenemende kansenongelijkheid en investeringen in onderwijshuisvesting.

Het Nationaal Programma Onderwijs speelt hierbij een centrale rol in het herstel en de versterking van het onderwijs na de COVID-19-pandemie. Daarnaast zijn er initiatieven zoals de subsidieregelingen 'School en omgeving' en 'Verbetering basisvaardigheden', die bijdragen aan de ontwikkeling van leerlingen en het verminderen van kansenongelijkheid. Deze tijdelijke subsidies benadrukken echter de behoefte aan structurele financiering om de kwaliteit van het onderwijs op de lange termijn te waarborgen. Deze tijdelijke subsidies zijn nog niet omgezet in structurele bekostiging. De structurele financiering voor basisvaardigheden is opnieuw uitgesteld en wordt pas in 2027 ingevoerd, waardoor scholen de komende jaren afhankelijk blijven van subsidies.

In dit bestuursverslag zijn de tabellen uit de meerjarenbegroting 2025-2029 overgenomen. Aan deze tabellen zijn de cijfers van de jaarrekening 2024 toegevoegd. Dit betreft de leerlingaantallen, personele formatie, meerjarenexploitatiebegroting en meerjarenbalans.

Het uitgangspunt is dat alle scholen financieel gezond zijn of worden. Er is individueel overeengekomen met alle schoolleiders dat zij een rendement (exploitatie resultaat) van minimaal 0% van hun baten behalen.

Leerlingenaantallen

PCOU groeit de komende jaren in leerlingenaantal van 8.467 tot naar verwachting 8.831 leerlingen in 2028. In het reguliere basisonderwijs zien we een gezonde, gematigde groei. De mutaties in het gespecialiseerd onderwijs hebben betrekking op de Taalschool. Deze school biedt nieuwkomers vanaf 5,5 jaar uit het buitenland hun eerste onderwijsperiode in Nederland. Het aantal leerlingen fluctueert door geopolitieke en economische factoren, maar de school speelt hier flexibel op in. Om deze schommelingen op te vangen, is een bestemmingsreserve ingesteld. Als enige taalschool in de gemeente Utrecht vervult zij een essentiële rol en verdient zij passende ondersteuning om haar belangrijke missie voort te zetten.

De leerlingenprognose wordt twee keer per jaar geactualiseerd en samengesteld door de prognoses van alle scholen op te tellen. Per school wordt de ontwikkeling van het aantal leerlingen bepaald door de uitstroom in te schatten op basis van reguliere doorstroming

binnen de groepen en de instroom te voorspellen aan de hand van de wijkontwikkeling waarin de school zich bevindt. Deze prognose wordt vergeleken met die van de gemeente en waar nodig aangepast.

Daarnaast wordt per school een inschatting gemaakt van de verwachte tussentijdse in- en uitstroom door verhuizingen. In Utrecht wordt een groei van het aantal leerlingen verwacht, waarbij PCOU haar aandeel in deze groei heeft meegenomen in de prognose.

Met de gemeente Utrecht zijn principeafspraken gemaakt over de opstart van een nieuwe PO-school in de Merwedekanaalzone, de Merwe. De opening van deze school is echter uitgesteld. Vanwege de grote onzekerheid over de toekomstige ontwikkelingen zijn de cijfers van deze school nog niet opgenomen in de (meerjaren)begroting.

Tabel 10^a. Begrote leerlingenaantallen 2023-2028

Teldatum	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028
Regulier basisonderwijs*	7.352	7.393	7.499	7.636	7.737	7.833
Gespecialiseerd onderwijs	1.120	1.040	968	1.003	998	998
Totaal PCOU	8.472	8.433	8.467	8.639	8.735	8.831

**exclusief de nieuwe PO-school in de Merwedekanaalzone, de Merwe, en de fusie van Lukasschool met de 7 Gaven (KSU) en de Panda (SPO Utrecht) per 1 augustus 2025. Dit leidt tot ongeveer 190 extra leerlingen.*

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Op basis van financiële kaders en uitgangspunten is in december 2024 een meerjarenbegroting 2025-2029 opgesteld. De staat van baten en lasten is in tabel 11 weergegeven.

3.2.1 Scenario's

Het meerjarenperspectief wordt gekenmerkt door:

- Een negatief resultaat in alle scenario's. Het bestuur onderkent deze ontwikkeling en zal, in lijn met het meerjarig strategisch financieel beleid (MSFB), aanvullende maatregelen treffen om binnen de gestelde kaders te blijven. Het MSFB wordt in periode 1 van schooljaar 2025/2026 in besluitvorming genomen
- Onzekerheid met betrekking tot de voortzetting van verschillende subsidies zoals de subsidie voor de verbetering van basisvaardigheden (4^{de} tranche) en de subsidie school & omgeving (2025-2028).
- Een aantal scholen met sterk dalende leerlingaantallen.
- Een financiële inhaalslag op groot onderhoud. Vanaf 2025 wordt groot onderhoud uitgevoerd volgens MJOP's met een looptijd van 40 jaar. De kosten worden verdeeld over de scholen op basis van m² en als investering geactiveerd. Door onvoldoende reservering in voorgaande jaren wordt de bijdrage stapsgewijs verhoogd tot het gewenste niveau in 2029/2030. Alle scholen dragen uniform en consequent bij, met jaarlijkse indexering op loon- en prijsontwikkeling voor een stabiele en voorspelbare kostenverdeling.
- De fusie van Lukasschool met de 7 Gaven (KSU) en de Panda (SPO Utrecht) per 1 augustus 2025. Dit leidt tot ongeveer 190 extra leerlingen.
- Het aantal leerlingen van de Taalschool fluctueert door geopolitieke en economische factoren. Er is met verschillende leerlingaantallen rekening gehouden in de scenario's.
- Het beleid en proces "Kleine scholen" in Utrecht beïnvloeden direct het aantal leerlingen en scholen binnen onze scholengroep. We hebben hierop geanticipeerd met diverse scenario's.

Vanwege bovengenoemde redenen enerzijds en anderzijds de complexiteit en de snelle veranderingen in de grote steden (G5) waarin de scholen van de stichting PCOU actief zijn, hebben we besloten om meerdere scenario's te ontwikkelen voor de meerjarenbegroting 2025-2029. De staat van baten en lasten is in tabel 11 weergegeven.

Tabel 10^B. Leerlingenaantallen 2024-2028 voor de scenario's

Leerlingen per 1 feb.	2024	2025	2026	2027	2028
GO scholen	7968	8063	7636	7737	7833
PO Scholen	1040	968	1003	998	998
Totaal	9.008	9.031	8.639	8.735	8.831
Bandbreedte leerlingaantallen a.g.v. secenario's					
Minimaal		9.337	8.932	8.983	9.042
Maximaal		9.412	9.007	9.066	9.124

Bij het presenteren van de tabellen zullen we het gemiddelde van de scenario's en de bijbehorende minimale en maximale bandbreedte hanteren. De gemiddelden en bandbreedtes zijn toegepast:

- Tabel 11. Geconsolideerde staat van baten en lasten 2024-2029
- Tabel 13. Begrote personele ontwikkeling, fte's 2024-2029
- Tabel 14. Geconsolideerde meerjarenbalans 2024-2029

3.2.2 Staat van baten en lasten

Tabel 11. Geconsolideerde staat van baten en lasten 2024-2029

Staat van Baten & Lasten						
PCOU geconsolideerd <i>Alle bedragen * € 1.000</i>	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rijksbijdragen	88.036	80.534	81.563	84.263	84.251	84.005
Overige overheidsbijdr. en -subsidies	3.573	2.803	2.600	2.595	2.581	2.529
Overige baten	2.666	2.233	1.924	1.929	1.932	1.905
Baten	94.275	85.570	86.087	88.787	88.763	88.439
Personeelslasten	76.074	69.349	69.328	70.022	69.929	68.868
Afschrijvingen	1.695	2.272	2.490	2.853	3.090	3.077
Huisvestingslasten	5.505	5.271	5.524	5.623	5.724	5.719
Overige lasten	14.438	11.720	12.279	12.185	12.056	11.808
Lasten	97.713	88.612	89.621	90.683	90.799	89.472
Financiële baten en lasten	772	460	460	460	460	460
Exploitatieresultaat	-2.667	-2.582	-3.074	-1.437	-1.576	-573
Normalisatie	2.390	678	4	-702	-718	-838
Genormaliseerd exploitatieresultaat	-277	-1.904	-3.071	-2.139	-2.294	-1.411
Bandbreedtes exploitatieresultaat (voor normalisatie)						
Minimaal		-2.582	-3.360	-1.782	-1.910	-1.306
Maximaal		-2.582	-1.633	-388	-474	14

Het geconsolideerde begrote exploitatieresultaat voor 2025 is -/- € 2.582K negatief (zie tabel 11). Het genormaliseerde exploitatieresultaat 2025 is -/- € 1.904K negatief na het per saldo onttrekken van € 678K aan de bestemmingsreserves.

Deze normalisaties (zie tabel 12) zijn een gevolg van:

- Dat de wet- en regelgeving bepaalt wanneer de opbrengsten & subsidies als inkomsten moeten worden genomen in het resultaat/de exploitatie (NPO €1,328K onttrekking).
- Het afschrijven en activeren van groot onderhoud leidt momenteel tot een overschot, met als gevolg dat de bijdragen aan groot onderhoud groter zijn dan de afschrijvingen (dotatie € 651K).

De eerdergenoemde factoren zorgen ervoor dat het principe van kosten-batenmatching uit evenwicht raakt. Hierdoor ontstaat de noodzaak om via de exploitatie of begroting middelen toe te voegen aan of te onttrekken uit bestemmingsreserves om deze disbalans te corrigeren.

Het genormaliseerde resultaat ziet er dan als volgt uit:

Tabel 12. *Normalisatie resultaat 2024-2029*

PCOU geconsolideerd <i>Alle bedragen * € 1.000</i>	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Normalisatie						
NPO	2.998	1.328	764			
Groot onderhoud	-608	-651	-760	-702	-718	-838
Totaal normalisatie	2.390	678	4	-702	-718	-838

Ten aanzien van de meerjarenbegroting valt het volgende op te merken:

1. De cao-aanpassingen voor 2025 zijn niet meegenomen. De bekostigingsstarieven zijn daarom ook niet aangepast. Voor de jaren na 2025 gaan we ervanuit dat stijgende (loon)kosten worden gecompenseerd binnen de bekostiging.
2. De NPO-middelen zijn volgens de verslaggevingsvereisten in de juiste jaren in de baten opgenomen. Omdat nog niet alle middelen konden worden besteed, zijn hier bestemmingsreserves voor verwerkt.
3. De bovenschoolse kosten worden gedekt uit de bijdragen die de scholen doen. De bijdrage is gebaseerd op de baten van iedere school (7,35% PCOU en 5,85% Willibrord). De bovenschoolse kosten worden nagenoeg uitsluitend binnen de Willibrord Stichting (O&O) verantwoord.
4. De investering in het begrotingsjaar 2025 betreft de aanvraag vanuit de scholen. In de investeringen is ook € 1,9 miljoen voor investeringen groot onderhoud opgenomen. Deze werden tot 2021 via de dotatie/voorziening verantwoord. Groot onderhoud wordt geactiveerd (Tabel 15).
5. PCOU Willibrord staat voor een grote huisvestingsopgave in de aankomende jaren. Naast het feit dat er veel gebouwen gerenoveerd of vervangen moeten worden, is er ook een uitbreidingsvraag gebaseerd op de voorlopige ontwikkeling van zowel leerlingen als de bevolking van Utrecht en omgeving. Voor zover er besluitvorming op het gebied van nieuw- dan wel verbouw heeft plaatsgevonden en de effecten ervan bekend waren, is hiermee in de huidige begroting rekening gehouden.

6. Het steunfonds is geconsolideerd. Resultaat technisch is met een nulresultaat gerekend (geen beleggingsresultaten of rente vanuit de veronderstelling van een neutrale beursontwikkeling). Bij de balans is uiteraard wel gerekend met de balansposities.
7. Niet toegekende subsidies zijn niet opgenomen in de begrotingen.

3.2.3 Bezetting

De stichting hanteert als richtlijn dat de personeelskosten doorgaans tussen 80 en 82% van de totale inkomsten liggen. De personele formatie ontwikkelt zich naar verwachting als volgt. De meerjarige cijfers betreffen de formatieve planning op basis van de formatieplannen van de afzonderlijke scholen.

Tabel 13. Begrote personele ontwikkeling, fte's 2024-2029

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Gemiddelde inzet in FTE	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bestuur / Management	41,5	38,2	38,1	38,0	38,0	37,0
Personeel primair proces / docerend personeel	510,3	548,1	554,0	562,0	560,1	552,4
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	260,2	169,6	157,1	155,7	154,8	153,0
Totaal FTE	812,0	756,0	749,2	755,7	752,8	742,4
Bandbreedtes formatie						
Minimaal		756,0	748,9	755,7	738,0	741,0
Maximaal		756,0	749,2	756,0	752,8	754,8

De personele bezetting stijgt tot en met 2024, dit heeft onder meer te maken met de extra NPO-middelen. De inzet van NPO-middelen loopt af in 2026. De bandbreedtes in de formatie in 2026 t/m 2029 komen voort uit de onzekerheid over toekomstige (incidentele) subsidies en hebben daarmee impact op de baten en/of de personele lasten (formatie).

Als gevolg van de extra middelen in de afgelopen jaren, gecombineerd met het lerarentekort, is met name de OOP formatie bij veel scholen gestegen. We houden vanwege de versoering van de totale bekostiging rekening met een onvermijdelijke afname van de formatie OOP.

Als gevolg van het toenemende lerarentekort in Nederland in het algemeen en in de regio Utrecht in het bijzonder zal het bezetten van de formatie een voortdurende uitdaging vormen. PCOU richt zich op een actieve werving van nieuwe medewerkers, maar ervaart ook de knelpunten die ontstaan door het lerarentekort. Daarnaast participeert PCOU regionaal samen met andere schoolbesturen in de G5 (Amsterdam, Rotterdam, Den Haag, Utrecht en Almere). PCOU is hiervoor penvoerder binnen Utrecht.

3.2.4 Balans

Het is zaak om een solide vermogenspositie te houden. Vermogensgroei en groei van liquiditeiten blijven nodig om toekomstige eigen investeringen in verband met nieuwe huisvesting te kunnen financieren, zoals meubilair en ICT. De stichting PCOU heeft per balansdatum (31-12-2024) een geconsolideerd eigen vermogen van € 16,5 miljoen. Het eigen vermogen neemt af ten opzichte van 2023 (-/- € 2.667K). Zoals in het voorgaande beschreven ligt een groot deel van het eigen vermogen vast in bestemmingsreserves voor NPO (€ 2,2 miljoen), onderhoud (€ 6 miljoen).

Geconsolideerde meerjarenbalans 2024-2029

Hierbij wordt opgemerkt dat de balans over 2024 de realisatie per einde boekjaar betreft, de begroting 2025 en verder is overeenkomstig de meerjarenbegroting.

Tabel 14. Geconsolideerde meerjarenbalans 2024-2029

PCOU geconsolideerd	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<i>Alle bedragen * € 1.000</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
ACTIVA						
<i>Vaste activa</i>						
- Materiële vaste activa	10.350	12.719	14.121	16.742	19.150	20.614
- Financiële vaste activa	1.424	1.424	1.424	1.424	1.424	1.424
Totaal vaste activa	11.773	14.142	15.545	18.165	20.573	22.037
<i>Vlottende activa</i>						
- Vorderingen	16.071	12.056	8.763	6.292	4.300	2.093
- Liquide middelen	15.509	12.562	10.165	8.315	6.458	6.768
Totaal vlottende activa	31.580	24.618	18.928	14.608	10.759	8.860
Totaal Activa	43.354	38.760	34.473	32.773	31.332	30.898
PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	4.484	2.580	-490	-2.629	-4.923	-6.334
Bestemmingsreserves	11.843	11.165	11.162	11.864	12.582	13.419
Eigen vermogen	16.327	13.746	10.672	9.235	7.659	7.086
Voorzieningen	4.220	4.347	4.477	4.611	4.750	4.892
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	22.806	20.668	19.325	18.926	18.923	18.919
Totaal Passiva	43.354	38.760	34.473	32.773	31.332	30.898
Bandbreedtes eigen vermogen						
Minimaal		13.746	10.385	8.603	6.693	5.387
Maximaal		13.746	12.113	11.725	11.251	11.265

Het grootste effect zit in de NPO-middelen. Deze zijn ontvangen in 2022 en 2023, maar worden ook nog in grote mate uitgegeven in 2024 t/m 2026. Dat heeft een dalend effect op het eigen vermogen vanwege de inzet van de gevormde bestemmingsreserves en een dalend impact op de liquide middelen.

De bestemmingsreserve groot onderhoud neemt de komende jaren toe omdat de bijdragen van de scholen lager zijn dan de afschrijvingslasten die er tegenover staan.

De inzet van NPO verlaagt de bestemmingsreserves, maar de stijging van de bestemmingsreserve groot onderhoud compenseert dit. Dit komt doordat de scholen meer bijdragen aan het groot onderhoud dan er wordt afgeschreven. Dit heeft ook een gunstig effect op de liquide middelen de komende jaren.

Tabel 15. Investeringsbegroting 2024-2029

Investerings PCOU (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gebouwen	1.848	2.994	2.749	4.511	4.535	3.724
ICT	759	687	548	544	544	405
Leermiddelen	482	360	485	281	281	322
Meubilair	809	573	94	118	118	86
Overige inventaris	17	28	16	20	20	5
Totaal investeringen	3.915	4.641	3.893	5.474	5.498	4.541

Uit tabel 15 met investeringen blijkt dat het CvB de komende jaren (2025-2029) belangrijke ontwikkelingen verwacht, met een duidelijke focus op groot onderhoud (gebouwen). De investeringen in ICT, leermiddelen, meubilair en overige inventaris zijn gebaseerd op de input en behoeften van de schoolleiders.

4. Bericht van de RvT

Met dit verslag legt de raad van toezicht verantwoording af over het door de raad uitgeoefende toezicht op het college van bestuur in 2024. De doelstelling van PCOU Willibrord is iedere leerling de beste ontwikkelkansen bieden. De raad houdt er toezicht op dat PCOU Willibrord deze doelstelling realiseert en dat het college van bestuur de juiste toekomstbestendige keuzes maakt binnen de gestelde kaders. Hierbij staat de positie van de leerling centraal en worden alle relevante belangen steeds zorgvuldig afgewogen, tegen de achtergrond van een samenleving en een leerlingenpopulatie die steeds diverser worden.

De toezichtvisie is ingebed in een aantal in- en externe kaders:

- De statuten van Stichting PCOU en de Willibrord Stichting en het reglement voor bestuur en toezicht van de stichtingen. Hierin zijn onder andere bepalingen opgenomen over de samenstelling, de zittingstermijn, de benoembaarheid, de taken en bevoegdheden, de wijze van vergaderen en de wijze van besluitvorming van de raad van toezicht.
- De code Goed Bestuur voortgezet onderwijs van de VO-raad, de Code Goed Bestuur primair onderwijs van de PO-Raad en de Code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK vormen het uitgangspunt voor het handelen van de raad van toezicht.
- Inhoudelijke toetsingskaders voor de raad, zoals het koersplan, het jaarplan, de begroting en de organisatiefilosofie.

Verantwoordelijkheden van het toezicht

De raad van toezicht onderscheidt in zijn werkzaamheden de volgende verantwoordelijkheden:

- Toezichthouder: beoordeling van de prestaties van het college van bestuur in het licht van missie en doelstellingen en voor wat betreft de naleving van wet- en regelgeving, waaronder het verlenen van goedkeuring aan jaarstukken, het strategisch plan, het reglement bestuur en toezicht en andere statutair en in de codes vastgelegde onderwerpen.
- Adviseur/klankbord: advisering van het college van bestuur op basis van kennis en expertise en informatie van elders.
- Werkgever: het bepalen van de omvang en samenstelling van het college van bestuur, zorgvuldige selectie van geschikte bestuurders, het vastleggen van het contract en bepalen van het bezoldigingsbeleid, jaarlijkse beoordeling van het functioneren van de bestuurder en van de geschiktheid in het licht van de zich ontwikkelende organisatie, ontslag, het beoordelen van het functioneren van het college van bestuur als collectief.

- Het zorgdragen voor maatschappelijke verankering: borging van de maatschappelijke taak en positie van de organisatie; toezien op maatschappelijke verantwoording door het college van bestuur.

Basisgegevens van de toezichthouders (31 december 2024)

Naam	Functie binnen de RvT	Functies en nevenfuncties	Datum van aantreden en termijn
Drs. E.J. (Ernst) Vissers	Voorzitter RvT	Directeur Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) Nevenfunctie: Lid raad van toezicht GGz Centraal	1-7-2017, derde termijn
Dr. S. (Sennay) Ghebreab	Voorzitter onderwijscommissie	Hoogleraar, tevens wetenschappelijk directeur Civic AI Lab, Universiteit van Amsterdam Nevenfuncties: Lid RvT, NEMO Science Museum, Amsterdam Lid Staatscommissie tegen Discriminatie en Racisme	1-1-2019, tweede termijn
Mr. drs. K.A.M. (Stan) Topouzis	Lid auditcommissie	Toezichthouder De Nederlandsche Bank	1-1-2019, tweede termijn
Ir. E. (Erica) Schaper	Voorzitter remuneratiecommissie Lid onderwijscommissie	Voorzitter college van bestuur NHL Stenden Hogeschool Nevenfuncties, voortkomend uit hoofdfunctie: Lid bestuur Innovatie Pact Fryslân Lid bestuur Vereniging Hogescholen, portefeuille arbeidsvoorwaarden, arbeidsmarkt en lerarenopleidingen Voorzitter raad van toezicht Centre of Expertise Water Technology Lid Economic Board Noord-Nederland Lid bestuur Vereniging Circulair Fryslân Voorzitter bestuur Zelfstandige Publieke Werkgevers (ZPW) Lid RvT Wetsus Lid Stuurgroep Universiteit van het Noorden Voorzitter Friesche Compagnie Bestuur SSTNO Raad van advies Campus Fryslân Stuurgroep Europapact Fryslân Vicevoorzitter RUN-EU board of presidents en vicevoorzitter bestuur VH	1-1-2019, tweede termijn

		Nevenfunctie: Voorzitter bestuur Stichting Groenewoude maakt paardrijden mogelijk	
Mr. G.J.A.M (Gert-Jan) van der Vossen RC	Vicevoorzitter RvT Voorzitter auditcommissie Lid remuneratiecommissie	Directeur Holland Strategy, Governance & Finance Group Nevenfuncties: Voorzitter raad van toezicht Stichting Altrecht Voorzitter Raad van Commissarissen Novamedia Holding B.V. Voorzitter raad van toezicht Fonds Podiumkunsten	1-12-2020, tweede termijn

Werkwijze en doorontwikkeling raad van toezicht

De raad van toezicht heeft ter eigen ondersteuning een aantal commissies ingesteld. De auditcommissie adviseert de raad van toezicht en het college van bestuur op het gebied van financiën, bedrijfsvoering en risicobeheersing en bereidt binnen haar taakgebied de besluitvorming van de raad van toezicht voor. De remuneratiecommissie adviseert de raad van toezicht over het te voeren personeelsbeleid voor de bestuursleden en bereidt de besluitvorming daarover voor. Tevens voert de remuneratiecommissie de voortgangs- en beoordelingsgesprekken met de individuele bestuursleden en het bestuur als geheel. Ook de commissie onderwijs, kwaliteit & innovatie en HR adviseert de raad van toezicht en bereidt binnen haar taakgebied de besluitvorming van de raad van toezicht voor. De agendacommissie zorgt voor de strategische voorbereiding van het overleg van de raad van toezicht met het college van bestuur.

In 2024 is de zelfevaluatie van de raad van toezicht voorbereid, die in januari 2025 is uitgevoerd.

Terugblik 2024

In 2024 is de succesvolle aanpak uit de voorgaande jaren, gericht op duurzame doorontwikkeling, voortgezet, met de organisatiefilosofie als nieuwe richtinggevende koers, waarbij leiderschap, samenwerking en organisatieontwikkeling gezamenlijk en in samenhang worden ontwikkeld. Hier is in 2024 een projectdirecteur voor aangesteld die veel voortgang heeft geboekt. De bedrijfsvoering is steeds beter op orde, mede dankzij een toegewijd plaatsvervangend bestuur a.i.

De raad heeft in 2024 veelvuldig opgetreden als sparringpartner van het college van bestuur, bijvoorbeeld over thema's als onderwijskwaliteit, grensoverschrijdend gedrag en organisatorische uitdagingen.

In het boekjaar zijn geen meldingen geweest van belangenverstrengeling of van transacties waarbij tegengestelde belangen speelden van bestuurders, toezichthouders en/of de externe accountant.

De raad heeft wederom prettig samengewerkt met velen uit de organisatie. Daar is veel waardering voor. Die waardering is er in specifieke zin voor de verbindende en visionaire wijze waarop het college van bestuur de scholengroep leidt. De raad ziet de toekomst met veel vertrouwen tegemoet.

Samenstelling college van bestuur

Op 1 november 2023 stopte het lid college van bestuur en daarmee werd voorzitter Fawzia Nasrullah een eenhoofdig college van bestuur. In 2024 is zij in haar bestuurlijke werkzaamheden ondersteund door een plaatsvervangend bestuurder en een projectdirecteur. In 2024 heeft de raad van toezicht het initiatief en de tijd genomen om tot een duurzame, bij de toekomst passende, invulling van het college van bestuur te komen. De raad heeft zich hierin laten begeleiden door een gespecialiseerd bureau en heeft zich in het proces laten adviseren door onder meer de GMR'en, de schoolleiders en de managers O&O.

In oktober 2024 heeft de raad – mede op basis van het advies – besloten een nieuw lid college van bestuur te gaan werven én – in samenspraak met de voorzitter college van bestuur – een programmadirecteur met een focus op cultuur, leiderschap en organisatieontwikkeling. De verwachting is dat beide functies begin 2025 worden ingevuld.

De raad van toezicht is dankbaar dat dit traject, op basis van een mooie constructieve en inspirerende samenwerking met vele betrokkenen binnen de organisatie, tot gezamenlijke en breed gedragen keuzes heeft geleid.

Vergaderingen en bijeenkomsten van de raad van toezicht

De raad van toezicht heeft vijf keer vergaderd met het college van bestuur. Besproken onderwerpen zijn:

- samenwerking met scholen en besturen in de stad;
- personeelstekort en inhuur ZZP'ers;
- inrichting van het college van bestuur;
- voortgang van de opdrachten van de plaatsvervangend bestuurder a.i. en de projectdirecteur a.i.;
- medewerkerstevredenheidsonderzoek O&O;
- coalitieakkoord;
- nieuwe koersplan;
- strategiebrieven 2025;
- rode draden managementgesprekken;
- het sluiten van een school.

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven aan besluiten van het bestuur met betrekking tot:

- de jaarverslagen 2023;
- de (geconsolideerde) begroting 2025;
- het verlenen van de vestiging van opstalrecht nutsvoorziening in het gebouw aan de Louis Couperusstraat 85;
- de overdracht Tweede Munsterlaan richting de gemeente.

De raad van toezicht heeft met de accountants van Forvis Mazars de jaarrekening 2023 en het accountantsverslag 2023 besproken.

Raad van toezicht en (G)MR

De raad van toezicht heeft in 2024 tweemaal een overleg gevoerd met de GMR Willibrord en de GMR PCOU. Deze momenten vonden plaats op 18 april en 15 oktober. Op 18 april was het overleg in aanwezigheid van het college van bestuur en is er verdiepend met elkaar gesproken over het actuele thema 'sociale veiligheid binnen de scholengroep'.

In het overleg van 15 oktober is er, in aanwezigheid van een afvaardiging vanuit de MR O&O, over onderstaande onderwerpen gesproken:

- inrichting bestuur;
- profielschets lid college van bestuur;
- samenstelling raad van toezicht.

In 2024 is er veel contact geweest tussen de raad van toezicht en de (G)MR'en in verband met de invulling en werving van het lid college van bestuur.

Auditcommissie

De auditcommissie heeft in 2024 vijf keer vergaderd met het college van bestuur. De volgende onderwerpen zijn besproken:

- samenwerking met scholen en besturen in de stad;
- complexiteitspunten in relatie tot bezoldiging van bestuurders;
- voortgang opdracht plaatsvervangend bestuurder a.i.;
- bestuursformatieplan PO;
- uitvoering roadmap verbetering bedrijfsvoering;
- jaarverslagen 2023;
- opvolging aanbevelingen accountant;
- managementinformatie;
- strategiebrieven 2025;
- begroting 2025.

Commissie onderwijs, kwaliteit & innovatie en HR

De commissie onderwijs, kwaliteit en innovatie heeft vier keer overlegd met het college van bestuur. De volgende onderwerpen zijn besproken:

- samenwerking met scholen en besturen in de stad;
- rode draden managementgesprekken;
- gesprekscyclus;
- arbeidsmarktcommunicatie;
- voortgang opdracht projectdirecteur;
- onderwijsresultaten en prognoses;
- Medewerkerstevredenheidsonderzoek O&O;
- jaarverslag externe vertrouwenspersoon 2023;
- jaarverslagen 2023;

- flexpool;
- kwaliteitshandboek;
- onderwijsregio's.

Remuneratiecommissie

De volgende zaken zijn aan de orde geweest:

- voortgangs- en functioneringsgesprek met de voorzitter van het CvB;
- voortgangsgesprek over de samenwerking van de voorzitter CvB met het plaatsvervangend lid CvB en de programmadirecteur;
- initiëren en begeleiden herijking inrichting bestuur
- initiëren en begeleiden procedure werving & selectie lid CvB
- overige activiteiten voortvloeiend uit het werkgeverschap richting het CvB.

5. Bericht van de GMR

Meedenken, meepraten en meebeslissen over alles wat de scholen van PCOU bindt. Dit doet onze gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR bestaat uit 4 personeelsleden en 3 ouders van verschillende scholen. Samen komen zij op voor de belangen van de gezamenlijke 30 PCOU-scholen.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) vertegenwoordigt medewerkers, ouders en leerlingen binnen de scholengroep. Daarnaast zijn er de medezeggenschapsraden (MR'en) voor iedere school afzonderlijk. De GMR heeft een formele rol bij bovenschools beleid, strategische beslissingen en de inzet van financiële middelen. Verder is de GMR in de eerste plaats een goede gesprekspartner voor het college van bestuur. De lijnen met het college van bestuur zijn kort, zodat de leden van de GMR hen snel weten te vinden.

Bezetting

Van de tien zetels in de GMR zijn er op dit moment zeven bezet. In 2024 hebben we een nieuw personeelslid als lid GMR mogen verwelkomen. Verder is de werving voor nieuwe leden vanuit de oudergeleding ingezet en verwachten we een volle bezetting in 2025.

Achterban

De leden van de GMR staan in contact met de achterban. Zij zetten zich in voor de belangen van medewerkers en ouders en vragen zich steeds af wat maatregelen betekenen voor de leerlingen. De leden pikken signalen op van medewerkers en ouders en vertalen ze naar speerpunten voor de GMR.

Speerpunten in 2024

- Zorgbehoefte in de klas: psychische problemen van leerlingen zorgen voor extra druk op de leerkrachten. Wij hebben dit gegeven besproken met het college van bestuur. In het algemeen zien we dat maatschappelijke problemen hun weerslag hebben in de klas.
- Kansengelijkheid: blijft voor ons een belangrijk aandachtspunt. In 2024 organiseerde de GMR met het college van bestuur een informele studiemiddag over de rol van scholen en leerkrachten bij kansengelijkheid.
- Het lerarentekort is een terugkerend thema. De GMR vindt het belangrijk om te investeren in het huidige personeel en in te zetten op behoud van zij-instromers en stagiairs. Dat is wat ons betreft een onderdeel van goed werkgeverschap. Ook hebben we gekeken naar andere aspecten van goed leiderschap, zoals parkeerbeleid en attentiebeleid.
- Professionalisering van de bedrijfsvoering: het efficiënter inrichten van de organisatie om de kosten van bovenschoolse activiteiten terug te dringen, zodat er meer geld overblijft voor het onderwijs. De GMR bevraagt het college van bestuur daarom voortdurend over de meerwaarde van activiteiten voor de scholen.
- Versterken contact met de scholen: als vertegenwoordigers willen we dichtbij het onderwijs staan, in nauw overleg met het college van bestuur. Daarom voeren we intensiever overleg met de MR'en van de scholen. De vergaderingen van het college

van bestuur en de GMR zijn in 2024 op verschillende scholen georganiseerd. Ook hebben we als GMR aandacht besteed aan het contact met de achterban, om zo nieuwe leden te werven maar ook input te krijgen waar MRen van de verschillende scholen tegenaan lopen. In 2024 hebben wij als GMR een middag georganiseerd voor de MR-en van de school om met elkaar in gesprek te gaan over lopende thema's en actualiteiten binnen de school.

- Identiteit: De GMR vindt het van belang dat identiteit een gespreksonderwerp is binnen de stichting. PCOU Willibrord heeft een protestants-christelijke achtergrond, maar de scholen zijn divers van karakter. Ook onder de leerlingen is sprake van diversiteit. Soms levert dat spanningen op. Als GMR vinden we het belangrijk om daar goed zicht op te hebben en hierover in gesprek te blijven met het college van bestuur.
- Klimaat: Als GMR vinden we het belangrijk dat leerkrachten en leerlingen in een prettig leerklimaat kunnen leren. Dit betekent dat de klaslokalen goed geventileerde ruimten zijn met een aangename temperatuur. Samen met het college van bestuur hebben we hier aandacht aan besteed en zijn we op zoek gegaan naar gedegen oplossingen voor de toekomst.

In 2024 heeft de GMR vijf keer overleg gehad met het college van bestuur. Naast het overleg met het college van bestuur vindt er twee keer per jaar een overleg met de raad van toezicht en de GMR Willibrord plaats. In deze overleggen wordt onder meer gesproken over de bestuursinrichting, de scholen, sociale veiligheid en interne en externe actualiteiten. Tijdens een van deze overlegmomenten sluit ook het college van bestuur aan.

In 2024 hebben wij als GMR instemming gegeven op onderstaande beleidsstukken:

- Bestuursformatieplan PCOU
- De gesprekcyclus
- Attentieregeling PCOU Willibrord
- Overgangsregeling parkeerbeleid.

Wij hebben als GMR positief advies gegeven op onderstaand beleid:

- De Begroting PCOU 2025
- Vakantieregeling PCOU 2025-2026
- Managementstatuut PCOU Willibrord.

Vooruitzichten voor 2025

In 2025 wil de GMR de ingezette lijn met de achterban voortzetten. We gaan vaker in gesprek met medewerkers, ouders en leerlingen. Daartoe organiseren we onder andere een grote GMR-dag en bezoeken we de individuele scholen.

6. Geconsolideerde jaarrekening

6.1 Geconsolideerde balans per 31 december na resultaatbestemming

Activa		2024	2023
Materiële vaste activa	<u>6.5.1.</u>	10.349.591	9.830.507
Financiële vaste activa	<u>6.5.2.</u>	<u>1.423.657</u>	<u>1.278.454</u>
Totaal vaste activa		11.773.248	11.108.961
Vorderingen	<u>6.5.3.</u>	16.071.494	15.671.268
Liquide middelen	<u>6.5.4.</u>	<u>15.508.840</u>	<u>21.426.943</u>
Totaal vlottende activa		31.580.334	37.098.211
Totaal activa		<u>43.353.582</u>	<u>48.207.172</u>
Passiva			
Eigen vermogen	<u>6.5.5.</u>	16.327.385	18.994.378
Voorzieningen	<u>6.5.6.</u>	4.220.148	4.451.832
Kortlopende schulden	<u>6.5.7.</u>	22.806.048	24.760.962
Totaal passiva		<u>43.353.582</u>	<u>48.207.172</u>

6.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Baten				
Rijksbijdragen	<u>6.7.1.</u>	88.035.605	81.730.995	85.878.062
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>6.7.2.</u>	3.573.012	3.839.548	3.360.752
Overige baten	<u>6.7.3.</u>	<u>2.665.905</u>	<u>2.182.120</u>	<u>2.760.285</u>
Totaal baten		94.274.523	87.752.663	91.999.099
Lasten				
Personeelslasten	<u>6.7.4.</u>	76.074.144	72.295.267	73.124.076
Afschrijvingen	<u>6.7.5.</u>	1.695.350	1.886.645	1.671.012
Huisvestingslasten	<u>6.7.6.</u>	5.505.191	5.604.889	5.019.233
Overige lasten	<u>6.7.7.</u>	<u>14.438.431</u>	<u>11.082.352</u>	<u>12.649.439</u>
Totaal lasten		97.713.117	90.869.152	92.463.760
Saldo baten en lasten		-3.438.594	-3.116.489	-464.661
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	<u>6.7.8.</u>	775.086	1.013.116	856.607
Financiële lasten	<u>6.7.8.</u>	<u>3.484</u>	<u>0</u>	<u>6.086</u>
		771.601	1.013.116	850.522
Resultaat		-2.666.993	-2.103.373	385.860

6.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht

Samengevoegd kasstroomoverzicht

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-3.438.594	-464.661
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- afschrijvingen	1.695.350	1.671.012
- mutaties voorzieningen	<u>-231.684</u>	<u>133.230</u>
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	1.463.666	1.804.242
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
- vorderingen	-400.226	6.822.416
- kortlopende schulden	<u>-1.954.914</u>	<u>-762.707</u>
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	-2.355.139	6.059.710
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-4.330.067	7.399.290
Ontvangen interest	691.225	756.802
Betaalde interest	-3.484	-6.086
Ontvangen dividenden	<u>37.572</u>	<u>18.614</u>
	725.312	769.330
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-3.604.755	8.168.620
Kasstromen uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-2.367.593	-2.296.752
Desinvesterings in materiële vaste activa	153.159	79.437
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-98.914</u>	<u>-19.530</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.313.348	-2.236.845
Mutatie van liquide middelen	-5.918.103	5.931.775
Beginstand 1 januari	21.426.943	15.495.169
Eindstand 31 december	<u>15.508.840</u>	<u>21.426.943</u>
Mutaties	-5.918.103	5.931.774

6.4 Grondslagen geconsolideerde jaarrekening

6.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Utrecht (Stichting PCOU) heeft haar zetel in de gemeente Utrecht, KvK-nummer 41179972. Stichting PCOU is statutair gevestigd aan de Grebbenberglaan 9-a, 3527VX te Utrecht. Dit is ook het bezoekadres.

De kernactiviteit van de stichting is het verzorgen van (speciaal) basis- en speciaal onderwijs waarbij leerlingen zich optimaal kunnen ontplooiën vanuit een christelijke inspiratie.

Algemene grondslagen

Deze jaarrekening is opgesteld op 26 juni 2025 uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het kalenderjaar 2024.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO), op grond daarvan zijn BW2 Titel 9 en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, waaronder Richtlijn 660 voor onderwijsinstellingen, van toepassing.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Dit betekent dat waardering plaatsvindt tegen kostprijs minus afschrijvingen, bijzondere waardeverminderingen of niet ontvangen bedragen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen terugvloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Het resultaat is op basis van de bestemming van het resultaat in het eigen vermogen verwerkt.

Activa en passiva worden in beginsel afzonderlijk gewaardeerd tenzij saldering aan de orde is. Saldering is aan de orde indien en voor zover:

- Er sprake is van een deugdelijk juridisch instrument om het actief en het passief gesaldeerd en simultaan af te wikkelen.
- Het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig simultaan af te wikkelen.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar en zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt, schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. In geval van een schattingswijziging zal nadere toelichting plaatsvinden op de schattingselementen en veronderstellingen in de toelichting bij de betreffende post.

Grondslagen voor de consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de organisatie en andere rechtspersonen waarop overheersende zeggenschap wordt uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De consolidatie vindt plaats op basis van de integrale consolidatie methode.

Stichting PCOU en de Willibrord Stichting maken onderdeel uit van de PCOU Willibrord groep. Geen van beide instellingen is aan te wijzen als groepshoofd. Consolidatie vindt plaats op het niveau van Stichting PCOU en Stichting Willibrord.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn, naast de financiële gegevens van Stichting PCOU, tevens de financiële gegevens van Stichting Steunfonds van de Stichting Protestants Christelijk Onderwijs te Utrecht opgenomen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd en is aangesloten bij de grondslagen van de Stichting PCOU als moederorganisatie.

Financiële instrumenten

In de normale bedrijfsuitoefening maakt de stichting gebruik van diverse financiële instrumenten. De financiële instrumenten omvatten onder meer vorderingen, geldmiddelen, effecten, leningen, crediteuren en overige kortlopende schulden. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen worden kredietrisico's en renterisico's zoveel mogelijk uitgesloten. Het uitzetten van middelen en het gebruik van rente-instrumenten hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van extra inkomsten door het aangaan van overmatige risico's. Er worden geen derivaten gehouden door de organisaties.

6.4.2 Grondslagen voor de waardering activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs (zijnde de verkrijgingsprijs en/of vervaardigingsprijs) en (indien van toepassing) verminderd met ontvangen investeringssubsidies en de afschrijvingen die bepaald zijn op basis van de geschatte gebruiksduur.

De afschrijvingstermijnen voor materiële vaste activa zijn:

- Gebouwen, groot onderhoud en verbouwingen: 1 - 40 jaar
- Inventaris en apparatuur: 4 - 15 jaar
- Overige materiële vaste activa: 4 - 15 jaar

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven, rekening houdend met een restwaarde.

Wanneer in de loop der tijd wijzigingen zijn in de gebruiksduur, worden deze als schattingswijziging verantwoord.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding. De bate of last die voortvloeit uit de desinvestering wordt in de staat van baten en lasten verwerkt. In de kostprijs worden de kosten van groot onderhoud opgenomen, zodra deze kosten zich voordoen en aan de activeringscriteria is voldaan. De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedesinvesteerd beschouwd en ineens ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten zijn beleggingen op lange termijn en worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde. Per balansdatum worden de effecten, zijnde aandelen en obligaties, gewaardeerd tegen de actuele waarde (genoteerde marktprijzen). Transactiekosten en ongerealiseerde koersresultaten worden direct in het resultaat verwerkt.

Ontvangen dividend wordt ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Het kortlopende deel van de financiële vaste activa wordt opgenomen onder de vlottende activa in de post 'Effecten'. De waardering van deze post is gelijk aan de waardering van de financiële vaste activa.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de realiseerbare waarde, zijnde de hoogste van de directe en de indirecte opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Indien noodzakelijk wordt op de vorderingen een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en kasequivalenten met een looptijd van minder dan 12 maanden. Tenzij anders aangegeven staan deze geheel ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

De algemene reserve en bestemmingsreserves worden onder het eigen vermogen opgenomen. Als de organisatie een beperktere bestedingsmogelijkheid heeft aangebracht, wordt het deel dat op die manier van het eigen vermogen is afgezonderd, aangeduid als bestemmingsreserve. Verder is binnen het eigen vermogen een onderscheid gemaakt naar publieke en private middelen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden in de balans opgenomen op het moment dat:

- zij aan de voorwaarden voldoen dat deze verplichtingen per balansdatum in rechte of feitelijk afdwingbaar zijn,
- voor de afwikkeling van deze verplichting een uitstroom van middelen waarschijnlijk is,
- van de omvang van de verplichting een betrouwbare inschatting gemaakt kan worden.

Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de geschatte omvang van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om verplichtingen en verliezen af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde, indien het effect van de tijdswaarde materieel is. Bij de berekening van de voorziening is uitgegaan van een disconteringsvoet van 3,64%, tenzij anders vermeld.

Sociaal beleid

De voorziening sociaal beleid heeft betrekking op de verwachte uitgaven voor ontslaguitkering en de loondoorbetalingen tot ontslag aan personeel waarvan op balansdatum bekend is dat zij naar verwachting (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zullen blijven. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Voor de calculatie van de verwachte transitievergoeding is gebruik gemaakt van de tool Pardon. Voor de opslag werkgeverslasten (ZVW) is gerekend met 6,51%. De volgende kansen zijn gehanteerd:

- ontslag vastgelegd in VSO: 100%
- (nog) niet schriftelijk vastgelegd, wel bekend: 99%
- verwachting: 90%

Verlofsparen en sabbatical leave

Onder verlofsparen en sabbatical leave is de voorziening 'Duurzame inzetbaarheid' opgenomen.

De voorziening Duurzame inzetbaarheid is gevormd op basis van de verwachte uitgaven die samenhangen met individuele keuzes welke medewerkers kunnen maken die passen binnen de levensfase en die de persoonlijke situatie verbeteren en de duurzame inzetbaarheid vergroten (conform CAO primair onderwijs). In het kader van duurzame inzetbaarheid hebben medewerkers de mogelijkheid om te sparen. Dit wordt vastgelegd in een spaarplan waarin ook de gewenste opnamemomenten worden opgenomen. De spaarplannen hebben

betrekking op schooljaren. In de voorziening Duurzame inzetbaarheid zijn de medewerkers opgenomen met een door de schoolleiding goedgekeurd spaarplan.

Voor de bepaling van de positie wordt uitgegaan van 5/12 voor de periode augustus-december en 7/12 voor de periode januari-juli. De uren worden vermenigvuldigd met de salarislasten per uur. Er is rekening gehouden met een opslag voor loonkosten niet zijnde brutoloon van 57,06%. Er is uitgegaan van een blijfkans van 100%.

Eigen risico WGA

De voorziening Werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA) is bedoeld voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van personeel dat naar verwachting blijvend gedeeltelijk arbeidsongeschikt is.

De voorziening bestaat zowel uit een inschatting voor de loongerelateerde uitkering, de eventuele loonaanvullende uitkering en een eventuele vervolgutkering.

De eerdere voorziening is aangepast naar aanleiding van aanpassing van het minimumloon, bij het verdienen van het maandloon bij nieuwe werkgever en bij aanpassing van maandloon bij nieuwe werkgever. De aanvulling per medewerker is opgenomen voor maximaal 10 jaar, in overeenstemming met het maximale risico, dan wel de eerdere AOW-datum. Er is rekening gehouden met opslag werkgeverslasten van 14,21%, zijnde de premie WAO en heffing ZVW.

Jubileumvoorziening

De Jubileumvoorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband en is berekend op basis van de tijd doorgebracht in het onderwijs. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met een kans op voortijdig vertrek op basis van de leeftijd van de medewerkers. De blijfkansen zijn gebaseerd op analyse van de uitstroom per leeftijdscategorie van de afgelopen 5 jaar. Er is bij de berekening geen rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen. Er is een voorziening getroffen voor ambtsjubilea bij 25, 40 en 50 jaar.

Werkloosheidsbijdragen

In de voorziening Werkloosheidsbijdragen zijn opgenomen de verwachte uitgaven voortvloeiende uit de Werkloosheidswet (WW). Deze voorziening is berekend aan de hand van de verwachte WW-uitkeringen van ex-medewerkers, die ten laste van de stichting komen. Daarbij is rekening gehouden met de baankans gerelateerd aan de leeftijd van de betreffende persoon.

Voor toekomstige lasten die niet betaald worden uit het participatiefonds wordt een voorziening gevormd bestaande uit het deel betrekking hebbend op het WW-deel en het deel betrekking hebbend op de bovenwettelijke WW (WOPO). De uitkeringsinstantie van de WW (het UWV) en de uitkeringsinstantie van de WOPO (WWplus) declareren de lasten bij DUO. DUO verrekent de lasten met Stichting PCOU. De hoogte van de voorziening wordt bepaald aan de hand van de oud-medewerkers waarvoor per jaareinde een WW dan wel een WOPO beslissing is gevallen en waarvan de uitkering nog actief was in december. Hierbij wordt rekening gehouden met de maximale WW-duur.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende schulden hebben een looptijd van langer dan 12 maanden, kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal 12 maanden. Langlopende en kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en daarna tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een pensioenregeling. Personeel op pensioengerechtigde leeftijd krijgt een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als er sprake zou zijn van een toegezegde bijdrageregeling. Voor de pensioenregeling worden verplicht premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de pensioenbetaling zijn er geen verdere verplichtingen op grond van deze regeling. Als het pensioenfonds een tekort heeft, is er geen verplichting om een aanvullende bijdrage te doen anders dan toekomstige premies. De premies die verschuldigd zijn, worden verantwoord als personeelslasten.

Leasing

De beoordeling of een overeenkomst een 'leasing' is, vindt plaats op grond van de economische realiteit op het moment dat het contract wordt aangegaan. Het contract wordt aangemerkt als leaseovereenkomst als de nakoming van de overeenkomst afhankelijk is van het gebruik van een specifiek actief of als de overeenkomst het recht van het gebruik van een specifiek actief omvat.

Verplichtingen met betrekking tot operationele leasing worden verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract. Voor zover de verplichtingen vanaf 2023 materieel zijn, staan ze in de niet in de balans opgenomen rechten en plichten.

6.4.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Overheidssubsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze baten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Exploitatiesubsidies worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. Uitzondering hierop zijn de subsidies die betrekking hebben op een specifiek doel. Deze worden als baten in de winst- en verliesrekening verwerkt:

- in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten zijn gemaakt,
- het waarschijnlijk is dat deze nog worden ontvangen,
- de stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Bij de G1, G2 en de gemeentelijke subsidies worden de baten (vrijval) geboekt in de maand dat de kosten worden gemaakt, binnen de periode waarover de subsidie verstrekt is.

Bij de afwikkeling van de G1 subsidie wordt, indien voldaan is aan de prestatie afspraken, het resterende bedrag in de baten genomen. Dit geld mag voor andere doeleinden worden

ingezet.

Bij zowel de G2 als de gemeentelijke subsidies wordt het resterende bedrag terug betaald.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Voor de medewerkers van de stichting is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling.

PCOU heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en er worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door PCOU. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De dekkingsgraad van ABP bedraagt per 31 december 2024 111,9% (31 december 2023: 110,5%). De financiële positie per 31 december 2020 van het ABP is door De Nederlandse Bank als onvoldoende beoordeeld, de beleidsdekkingsgraad zou minimaal 128,5% moeten zijn. Het ABP moet hiervoor een herstelplan indienen bij De Nederlandse bank. Voor pensioenfondsen die eind 2020 een dekkingsgraad van 90% of hoger hadden, was er de mogelijkheid om gebruik te maken van de vrijstellingsregeling van toenmalig minister Koolmees om een pensioenverlaging te voorkomen. Het ABP heeft gebruikgemaakt van deze mogelijkheid, dit betekent dat de hersteltermijn in het herstelplan mag worden verlengd van 10 naar 12 jaar.

6.4.4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangen en betaalde rente, evenals ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

6.4.5 Overzicht verbonden partijen

Tabel 6.1. Overzicht verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12 2024	Resultaat jaar 2024	Totale baten 2024	Art.2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel (rk/pc) Voortgezet Onderwijs voor Utrecht en omstreken	Stichting	Utrecht	4. Overige	31.426.202	-2.758.935	163.536.882	N.V.T.	0%	0%

Daarnaast maakt het College van Bestuur van Stichting PCOU deel uit van het bestuur van het samenwerkingsverband in de Gemeente Utrecht. In 2024 hebben geen transacties tussen de verbonden partijen plaatsgevonden zonder een zakelijke grondslag (at 'arms length').

De instellingen hebben verklaard zich niet hoofdelijk aansprakelijk te stellen voor de uit rechtshandelingen van de stichting voortvloeiende schulden.

6.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

6.5.1 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en verbouwingen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur				1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Activa in uitvoering	Totaal
		ICT	Leermiddel en	Meubilair	Totaal			
Stand per 1-1-2024								
Aanschafprijs	7.111.505	3.929.113	3.095.010	7.686.176	14.710.299	793.258	0	22.615.061
Cumulatieve afschrijving	-2.989.606	-2.485.010	-1.788.889	-4.275.378	-8.549.277	-294.379	0	-11.833.262
Waarde investeringssubsidies	-294.970	-376.882	-71.356	-679.601	-1.127.839	-53.814	0	-1.476.623
Cumulatieve afschrijving investeringssubsidies	30.876	268.522	54.640	165.410	488.572	5.883	0	525.331
Boekwaarde per 1-1-2024	3.857.804	1.335.743	1.289.404	2.896.607	5.521.755	450.948	0	9.830.507
<u>Mutaties boekjaar</u>								
Investeringsen	1.127.397	558.624	201.004	575.362	1.334.990	13.139	0	2.475.526
Desinvesteringsen	-563.808	-65.309	-261.767	-41.200	-368.276	-3.291	0	-935.375
Afschrijvingen	-417.141	-584.372	-291.504	-433.668	-1.309.544	-72.391	0	-1.799.076
Afschrijvingen desinvesteringsen	472.682	63.124	214.304	29.496	306.924	2.610	0	782.216
Investeringsubsidies	-2.120	-25.951	-7.747	-72.116	-105.813	0	0	-107.933
Afschrijving investeringssubsidies	23.246	24.464	5.094	47.325	76.883	3.597	0	103.726
	640.256	-29.419	-140.617	105.199	-64.837	-56.335	0	519.084
Stand per 31-12-2024								
Aanschafprijs	7.675.093	4.422.428	3.034.246	8.220.338	15.677.012	803.106	0	24.155.212
Cumulatieve afschrijving	-2.934.065	-3.006.258	-1.866.089	-4.679.550	-9.551.897	-364.159	0	-12.850.122
Waarde investeringssubsidies	-297.090	-402.832	-79.102	-751.717	-1.233.652	-53.814	0	-1.584.556
Cumulatieve afschrijving investeringssubsidies	54.122	292.986	59.733	212.736	565.455	9.480	0	629.057
Boekwaarde per 31-12-2024	4.498.060	1.306.323	1.148.788	3.001.806	5.456.918	394.613	0	10.349.591

Jaarlijks vindt er een inventarisatie plaats op de nog in gebruik zijnde geregistreerde activa. Op basis van de inventarisatie zijn de desinvesteringsen geïdentificeerd.

6.5.2 Financiële vaste activa

	Financiële vaste activa 1-1-2024	Investeringsen en verstrekte leningen	Desinvesteringsen en aflossingen	Waarde- veranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2024
Financiële vaste activa					
Effecten	1.278.454	463.297	372.910	54.816	1.423.657
Financiële vaste activa	1.278.454	463.297	372.910	54.816	1.423.657
<u>Uitsplitsing</u>					
Aandelen	276.044	15.490	7.768	40.750	324.515
Obligaties	1.002.410	447.807	365.141	14.066	1.099.141
Effecten	1.278.454	463.297	372.910	54.816	1.423.657

Alle effecten hebben een marktnotering. Voor beide stichtingen geldt dat alle fondsen, aandelen én obligaties, op ieder gewenst moment kunnen worden verkocht en liquide kunnen worden gemaakt en er geen effecten in portefeuille zijn die in 2025 aflosbaar zullen worden gesteld.

6.5.3 Vorderingen

Vorraden & Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen		
Debiteuren	651.766	724.295
OCW	577.290	330.603
Gemeenten en GR's	1.995.925	1.755.522
Groepsmaatschappijen	4.515	4.515
Personeel	15.551	8.898
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	11.220.025	10.560.603
Overige vorderingen	1.031.946	1.350.102
Overlopende activa	929.568	945.992
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-355.091	-9.262
Vorderingen	16.071.494	15.671.268
<u>Uitsplitsing overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	878.069	945.992
Te ontvangen interest	51.500	0
Overlopende activa	929.568	945.992

6.5.4 Liquide middelen

Effecten & Liquide middelen

	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Kasmiddelen	294	340
Tegoeden op bankrekeningen	15.508.546	21.442.117
Overige liquide middelen	0	-15.514
Liquide middelen	15.508.840	21.426.943

6.5.5 Eigen vermogen

Balanspositie voorgaand boekjaar

	1-1-2023	Resultaat	31-12-2023
Eigen vermogen			
Algemene reserve (publiek)	5.392.915	-302.116	5.090.799
Bestemmingsreserve (privaat)	1.598.509	-406.807	1.191.703
Bestemmingsreserve (NPO)	4.854.202	319.470	5.173.672
Bestemmingsreserve (groot onderhoud)	4.863.285	541.828	5.405.114
Bestemmingsreserve (Taalschool)	1.899.607	233.485	2.133.092
Eigen vermogen	18.608.519	385.860	18.994.379

Balanspositie huidig boekjaar

	1-1-2024	Resultaat	31-12-2024
Eigen vermogen			
Algemene reserve (publiek)	5.090.798	-606.688	4.484.110
Bestemmingsreserve (privaat)	1.191.703	79.612	1.271.315
Bestemmingsreserve (NPO)	5.173.672	-2.997.933	2.175.739
Bestemmingsreserve (groot onderhoud)	5.405.114	608.199	6.013.313
Bestemmingsreserve (overig)	2.133.092	249.817	2.382.909
Eigen vermogen	18.994.378	-2.666.993	16.327.385

Het resultaat in Stichting Steunfonds PCOU bedraagt € 80K positief en dit wordt gedoteerd aan de private bestemmingsreserve van het steunfonds. Deze reserve is tot stand gekomen op basis van de beleggingsresultaten van Stichting Steunfonds PCOU.

Het historische vermogen is in het verleden tot stand gekomen uit hoofde van verkoopopbrengsten van panden die voorheen in eigendom waren van het Steunfonds.

De overige bestemmingsreserves zijn ingesteld om middelen te reserveren voor projecten en initiatieven die bijdragen aan de verbetering en toekomstbestendigheid van het onderwijs binnen onze stichting.

Na de toevoegingen en de onttrekkingen aan de bestemmingsreserves resteert een negatief saldo van € 427K. Dit saldo wordt onttrokken aan de publieke algemene reserve.

6.5.6 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2024	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Verdiscontering	Stand 31-12-2024	Kortlopend deel < 1 jaar	Kortlopend deel 1-5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
Voorzieningen									
Personeelsvoorzieningen	4.451.832	1.966.262	817.223	1.309.837	70.885	4.220.148	1.029.337	2.194.216	996.595
Voorzieningen	4.451.832	1.966.262	817.223	1.309.837	70.885	4.220.148	1.029.337	2.194.216	996.595
<i>Personeelsvoorzieningen, specificatie</i>	<i>Stand per 1-1-2024</i>	<i>Dotaties</i>	<i>Onttrekkingen</i>	<i>Vrijval</i>	<i>Verdiscontering</i>	<i>Stand 31-12-2024</i>	<i>Kortlopend deel < 1 jaar</i>	<i>Kortlopend deel 1-5 jaar</i>	<i>Langlopend deel > 5 jaar</i>
Sociaal beleid	260.814	175.432	155.459	56	0	280.731	280.731	0	0
Verlofsparen en sabbatical leave	121.920	52.718	0	43.558	0	131.080	0	131.080	0
Eigen risico WGA	3.449.674	1.204.588	412.225	1.211.108	1.950	3.028.978	507.328	1.677.544	844.106
Jubileumvoorziening	320.089	122.591	92.128	27.739	36.300	286.513	18.340	115.684	152.489
Werkloosheidsbijdragen	299.335	410.934	157.411	27.375	32.635	492.847	222.938	269.909	0
	4.451.832	1.966.262	817.223	1.309.837	70.885	4.220.148	1.029.337	2.194.216	996.595

6.5.7 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden		
Crediteuren	2.030.679	3.037.181
OCW	0	-2.988
Schulden aan groepsmaatschappijen	703.400	969.334
Schulden aan gemeenten en GR's	268.512	253.618
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.967.884	3.587.924
Schulden terzake van pensioenen	888.280	900.196
Overige schulden (kortlopend)	34.025	486.049
Overlopende passiva	14.913.268	15.529.647
Kortlopende schulden	22.806.048	24.760.962

Uitsplitsing overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	0	505.018
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	10.528.258	10.936.570
Vooruitontvangen investeringsubsidies	8.741	33.680
Vakantiegeld en -dagen	2.049.643	1.983.675
Overige overlopende passiva	2.326.626	2.070.705
Overlopende passiva	14.913.268	15.529.647

Schulden aan groepsmaatschappijen betreft de schuldpositie aan Willibrord.

In de belastingen en premie sociale verzekeringen zitten ook de sociale lasten van vakantiegeld voor €319K.

6.5.8 Verantwoording subsidies

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies: De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond, waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond Status
Studieverlof 04BF		1165032-1	20-8-2021 Ja
Studieverlof 17ZR		1349750-1	22-8-2023 Ja
Studieverlof 17XB		1349856-1	22-8-2023 Ja
Studieverlof 27CN		1350314-1	22-8-2023 Ja
Studieverlof 27CR		1350336-1	22-8-2023 Ja
Studieverlof 30VB		1350752-1	22-8-2023 Ja
Studieverlof 14RZ		1413843-1	19-7-2024 *
Studieverlof 17PA		1415097-1	19-7-2024 *
Studieverlof 17XB		1415154-1	19-7-2024 *
Studieverlof 17YN		1415120-1	19-7-2024 *
Studieverlof 17ZR		1415118-1	19-7-2024 *
Studieverlof 27CR		1414781-1	19-7-2024 *
Studieverlof 28AF		1445663-1	24-10-2024 *
Studieverlof 30GY		1414707-1	19-7-2024 *
Studieverlof 30VB		1414621-1	19-7-2024 *
Zij-instroom 06PC		1288315-1	22-11-2022 Ja
Zij-instroom 04NN		1288293-1	22-11-2022 Ja
Zij-instroom 27CR		1322196-1	21-3-2023 Ja
Zij-instroom 17QE		1322217-1	21-3-2023 Ja
Zij-instroom 04BF		1355955-1	20-10-2023 Ja
Zij-instroom 17XZ		1355968-1	20-10-2023 Ja
Zij-instroom 17ST		1355987-1	20-10-2023 Ja
Zij-instroom 09QA		1356001-1	20-10-2023 Ja
Zij-instroom 30GY		1356009-1	20-10-2023 Ja
Zij-instroom 31JN		1356028-1	20-10-2023 Ja
Zij-instroom 28AE		1356029-1	20-10-2023 Ja
Zij-instroom 17PA		1373625-1	21-11-2023 Ja
Zij-instroom 31JN		1373716-1	21-11-2023 Nee
Zij-instroom 04NN		1382228-1	19-12-2023 Ja
Zij-instroom 28AF		1382322-1	19-12-2023 Ja
Zij-instroom 27CN		1382333-1	19-12-2023 Ja
Zij-instroom 30VB		1382348-1	19-12-2023 Ja
Zij-instroom 06PC		1444673-1	18-10-2024 Nee
Zij-instroom 09QA		1390292-1	20-2-2024 *
Zij-instroom 09QA		1418915-1	17-9-2024 *
Zij-instroom 17QE		1444584-1	18-10-2024 *
Zij-instroom 17TX		1390321-1	20-2-2024 Ja
Zij-instroom 17UC		1407002-1	19-3-2024 *
Zij-instroom 17XB		1418987-1	17-9-2024 *
Zij-instroom 17ZY		1447467-1	18-11-2024 *
Zij-instroom 27CN		1444642-1	18-10-2024 *
Zij-instroom 27CR		1444632-1	18-10-2024 *
Zij-instroom 31JN		1418991-1	17-9-2024 *
Doorstroomprogramma po-vo		DPOVO22242	28-7-2022 Ja
Doorstroomprogramma po-vo		DPOVO22213	28-7-2022 Ja
Doorstroomprogramma po-vo		VPOVO24123	3-6-2024 *
Uitvoering convenanten lerarentekort PO G5 - Utrecht	.PO convenanten G5 - Utrecht		27-9-2022 Ja
Convenant Lerarentekort GS addendum 2024-2025		VG5-Utrecht	29-10-2024 *
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar		SOOL22230	9-11-2022 Ja
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar		SOOL22231	9-11-2022 *
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar		SOOL22232	9-11-2022 *
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar		SOOL23391	1-12-2023 *
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar		SOOLPO24178	25-9-2024 *
Verbetering basisvaardigheden 2022		VBV22-PO-0381	11-11-2022 Ja
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-2544	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-3224	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-4749	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-3361	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-2202	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-4996	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-2187	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-2484	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-3276	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-5025	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-4463	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2023		VBV23-PO-2564	31-5-2023 *
Verbetering basisvaardigheden 2024		VBV24-PO-0630	18-6-2024 *
Verbetering basisvaardigheden 2024		VBV24-PO-3195	17-6-2024 *
Verbetering basisvaardigheden 2024		VBV24-PO-2983	18-6-2024 *
Verbetering basisvaardigheden 2024		VBV24-PO-0388	18-6-2024 *
Verbetering basisvaardigheden 2024		VBV24-PO-2921	18-6-2024 *
Verbetering basisvaardigheden 2024		VBV24-PO-3116	18-6-2024 *
School en Omgeving 2023-2025		RSO-COA23099	21-12-2023 *
School en Omgeving 2023-2025-Kennissdeling		RSO-COA23099	11-12-2024 *
School en Omgeving 2023-2025		RSO-COA23098	21-12-2023 *
School en Omgeving 2023-2025		RSO-COA23097	21-12-2023 *
School en Omgeving 2023-2025-Kennissdeling		RSO-COA23097	11-12-2024 *
School en Omgeving 202308 tm 202507		RSO-23388	21-12-2023 *
School en Omgeving 202308 tm 202507		RSO-23386	21-12-2023 *
School en Omgeving 202308 tm 202507		RSO-23387	21-12-2023 *
School en Omgeving 202308 tm 202507		RSO-23392	21-12-2023 *
School en Omgeving 202308 tm 202507		RSO-23391	21-12-2023 *
School en Omgeving 202308 tm 202507		RSO-23393	21-12-2023 *
School en Omgeving 202308 tm 202507		RSO-23390	21-12-2023 *
School en Omgeving 202308 tm 202507		RSO-23389	21-12-2023 *
School en Omgeving 202308 tm 202507		RSO-23394	21-12-2023 *
Instroom schoolleiders.		ISPO23036	16-11-2023 Ja
Instroom schoolleiders.		ISPO23035	16-11-2023 Ja
Instroom schoolleiders.		ISPO24032	2-12-2024 *
Instroom schoolleiders.		ISPO24007	26-9-2024 *
Ontwikkelkracht 2024/2025: Deelnemen aan het aspirant-traject expertscholen		OWK240238	29-7-2024 *
Brugfunctionaris. Beschikking De Boemerang		BRF-242677	7-5-2024 *
Brugfunctionaris. Beschikking Lukasschool		BRF-242675	7-5-2024 *
Brugfunctionaris. Beschikking Op Dreef		BRF-241567	7-5-2024 *
Brugfunctionaris. Beschikking De Olijfboom		BRF-241560	7-5-2024 *
Brugfunctionaris. Beschikking De Schakel		BRF-241536	7-5-2024 *
Brugfunctionaris. Beschikking Rafael.		BRF-241525	7-5-2024 *
Brugfunctionaris. Beschikking Belle van Zuylen		BRF-241277	7-5-2024 *
Brugfunctionaris. Beschikking STIP VSO		BRF-241690	7-5-2024 *

- * = De subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen (Onderhanden)
- Ja = De subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
- Nee = De subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening

G2.A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 31-12-2023	Totaal subsidiabele kosten t/m 31-12-2023	Saldo per 1-1-2024	Ontvangen in 2024	Subsidiabele kosten in 2024	Te verrekenen per 31-12-2024
	kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€	€
Min. van OCW/Subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-B-230003	6-apr-23	505.018	505.018	-	505.018	-	505.018	-
Totaal			505.018	505.018	-	505.018	-	505.018	-

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 31-12-2023	Totaal subsidiabele kosten t/m 31-12-2023	Saldo per 1-1-2024	Ontvangen in 2024	Subsidiabele kosten in 2024	Saldo per 31- 12-2024
	kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€	€
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

Gemeentelijke onderwijssubsidies

Omschrijving	Dossiernr.	Datum beschikking	Datum aanvullende beschikking	Beschikte subsidie	Nog te	Nog te	Ontvangen in 2024	Nog te ontvangen per 31-12-2024	Besteed in 2024	Nog te		
					besteden per 1-1-2024	verrekenen per 1-1-2024				verrekend in 2024	besteden per 12-2024	Nog te verrekenen per 31-12-2024
Versterken van Taal	10514145	31-12-2022	n.v.t.	1.089.274	-	9.168	-	-	-	9.168	-	-
Cultuureducatie	10514145	31-12-2022	n.v.t.	247.924	-	15.447	-	-	-	15.447	-	-
Talentontwikkeling	10514145	31-12-2022	n.v.t.	189.036	-	12.889	-	-	-	12.889	-	-
Onderwijsimpuls Digitale Geletterdheid 2022-2023	9324029	20-12-2021	n.v.t.	150.000	-	11.947	-	-	-	11.947	-	-
Brede School Academie vanuit Versterken van Taal 2019	5658271	5-12-2018	2-6-2019	1.744.780	19.632	-	-	-	-	-	-	19.632
Transformatie BSA PO	8019545	14-12-2020	n.v.t.	287.167	60.286	-	-	-	1.126	-	-	59.160
Ateliers 2023-2025	11222034	29-6-2023	n.v.t.	45.500	38.380	-	-	-	39.138	-	-	-
Anders en slim organiseren op de Krullevaar 2023-2025	11225544	3-7-2023	n.v.t.	40.000	29.620	-	-	-	48.676	-	-	-
Familieschool De Schakel 2023-2025. Projectleiding.	11786711	4-12-2023	n.v.t.	40.000	40.000	-	-	20.000	14.893	-	5.107	-
Verbindingsgroep De Olijfboom 2023-2024. Verlening aanvraag.	11587979	11-12-2023	n.v.t.	50.000	50.000	-	29.200	-	40.578	-	-	9.422
Begeleiding door een jobcoach	11732293	25-10-2023	n.v.t.	5.318	5.318	-	5.318	-	5.318	-	-	-
Begeleiding door een jobcoach	11702710	22-11-2023	n.v.t.	5.318	5.318	-	5.318	-	5.318	-	-	-
Begeleiding door een jobcoach	11732384	22-11-2023	n.v.t.	5.318	5.318	-	5.318	-	5.318	-	-	-
Beschikkingen opgenomen in jaarrekening 2023				3.899.633	253.871	49.451	45.153	20.000	160.362	49.451	5.107	88.214
Versterken van Taal	11695475	13-12-2023	n.v.t.	1.286.539	-	-	1.286.539	-	1.604.355	-	-	-
Cultuureducatie	11695475	13-12-2023	n.v.t.	269.214	-	-	269.214	-	334.300	-	-	-
Loonkosten onderwijsondersteunend personeel (OOP)	11695475	13-12-2023	n.v.t.	118.254	-	-	118.254	-	118.253	-	-	-
Combinatiebeschikking 2024	11695475	13-12-2023		1.674.008	-	-	1.674.008	-	2.056.908	-	-	-
Gezond Leren op PCOU-scholen 2024	11695536	8-12-2023	n.v.t.	226.020	-	-	226.020	-	213.438	-	-	12.582
Transformatie Brede School Academie/U-GO! & HTU1	11695497	19-1-2024	n.v.t.	77.000	-	-	77.000	-	75.819	-	-	1.181
Taal en onderwijsnieuwkomers Primair Onderwijs	11695557	22-12-2023	n.v.t.	634.000	-	-	634.000	-	634.000	-	-	-
Onderwijsimpuls De Oase. Iedere medewerker wordt gezien 2024-2025	11695635	20-11-2023	n.v.t.	92.210	-	-	64.547	27.663	53.553	-	10.994	-
Onderwijsimpuls voor Basisschool De Regenboog 2024-2026	12413054	3-7-2024	n.v.t.	147.600	-	-	147.600	-	50.750	-	96.850	-
Stichting OnderwijsAmbassadeurs. Subsidie onderwijs-voldoende goede leerkracht	11702860	27-11-2023	n.v.t.	200.000	-	-	100.000	100.000	100.000	-	-	-
Jobcoaching en werkbegeleiding	12833757	15-11-2024	n.v.t.	4.997	-	-	-	4.997	-	-	-	-
Jobcoaching en werkbegeleiding	12927178	25-11-2024	n.v.t.	2.684	-	-	-	2.684	2.738	-	-	-
				6.958.152	253.871	49.451	2.968.327	155.344	3.347.568	49.451	112.951	101.977

6.6 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Financiële instrumenten

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van de stichtingen, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de stichting of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het treasurybeleid van de stichtingen is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten zijn het rente- en kasstroomrisico, het overig prijsrisico, het kredietrisico en het liquiditeitsrisico.

Rente- en kasstroomrisico

Renterisico is het risico dat de reële waarde van toekomstige kasstromen van een financieel instrument fluctueert als gevolg van wijzigingen in markttrentetarieven. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen wordt het renterisico zoveel mogelijk beperkt. De stichtingen hebben geen langlopende schulden en lopen in dat verband dus ook geen renterisico.

Overig prijsrisico

De stichtingen lopen risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa. De stichtingen beheersen het prijsrisico door stratificatie aan te brengen in de portefeuille en limieten te stellen.

Kredietrisico

De stichtingen handelen enkel met kredietwaardige partijen en hebben procedures opgesteld om de kredietwaardigheid te bepalen. Bovendien is dit risico beperkt aangezien de grootste vorderingen debiteuren met een hoge betrouwbaarheid betreffen, zoals de rijksoverheid en de gemeente Utrecht. Tevens zijn er richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke financiële instelling en debiteur te beperken. Bovendien worden de vorderingen voortdurend bewaakt en wordt er een aanmaningsprocedure gehanteerd. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor de organisatie minimaal. Het maximale kredietrisico aangaande vorderingen, liquide middelen en niet in de balans opgenomen financiële activa is weergegeven onder de desbetreffende toelichtingen.

Liquiditeitsrisico

Periodiek worden liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. Liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

	Jaar ingang	Eindjaar contract	Eindjaar verlenging	Jaren tot einde verlenging	Totaalbedrag	<1 jaar	1 tot 5 jaar	> 5 jaar
Schoonmaakcontracten	1-1-2020	13-12-2024	31-12-2029	5,0	€ 6.500.000	€ 1.300.000	€ 5.200.000	€ 0

Bouwprojecten

De organisatie heeft diverse (aanneem-) overeenkomsten afgesloten/gegund in het boekjaar ten behoeve van bouwprojecten onder bouwheerschap. De voortvloeiende verplichtingen hieruit dienen te worden gedekt door de financiering van de betreffende gemeente.

6.7 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

6.7.1 Rijksbijdragen

	2024	Begroot 2024	2023
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW	80.563.997	76.479.675	81.128.764
Overige subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	5.450.404	3.507.435	2.890.752
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	2.021.205	1.744.490	1.858.546
Rijksbijdragen	88.035.605	81.731.600	85.878.062

De rijksbijdragen zijn in 2024 € 6,3 miljoen hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door de compensatie voor de hogere loonkosten als gevolg van de cao-verhoging, de verlenging van de arbeidsmarkttoelage en de toekenning van niet-begrote subsidies voor de verbetering van basisvaardigheden.

Het verschil van € 2,6 miljoen op de post 'Overige subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)' tussen 2023 en 2024 wordt hoofdzakelijk verklaard door een stijging van niet-begrote subsidies zoals 'Verbetering basisvaardigheden' (€ 1,4 miljoen).

6.7.2 Overige overheidsbijdragen- en subsidies

	2024	Begroot 2024	2023
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	3.501.022	3.730.548	3.280.766
Overige overheden	71.990	109.000	79.986
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.573.012	3.839.548	3.360.752
<i>Uitsplitsing</i>			
NWO	0	0	39.154
Overige overheden	71.990	109.000	40.832
Totaal	71.990	109.000	79.986

6.7.3 Overige baten

	2024	Begroot 2024	2023
Overige baten			
Verhuur	1.025.287	1.019.785	1.038.347
Detachering personeel	84.451	103.400	107.965
Sponsoring	75.789	24.600	3.291
Ouderbijdragen	263.380	190.400	219.423
Overige baten	1.216.998	843.935	1.391.258
Overige baten	2.665.905	2.182.120	2.760.285

De stijging van de overige baten komt grotendeels voort uit baten met betrekking tot voorgaande jaren, waaronder € 185K baten gymzalen. Daarnaast betreft het een verzameling van kleinere baten.

6.7.4 Personeelslasten

Personeelslasten	2024	Begroot 2024	2023
Lonen, salarissen sociale lasten en pensioenlasten			
Lonen en salarissen	53.751.717	52.638.700	51.129.543
Sociale lasten	7.559.179	7.035.042	7.005.417
Premies Participatiefonds	843.183	1.104.263	1.082.013
Pensioenlasten	7.540.178	7.014.374	7.588.606
Lonen, salarissen sociale lasten en pensioenlasten	69.694.258	67.792.380	66.805.578
Overige personele lasten,			
Dotaties personele voorzieningen	663.747	661.889	1.083.851
Lasten personeel niet in loondienst	4.810.781	3.187.848	4.467.542
Overige lasten	1.762.679	1.472.349	1.901.921
Overige personele lasten	7.237.207	5.322.087	7.453.313
Ontvangen vergoedingen			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	857.321	710.000	1.134.815
	857.321	710.000	1.134.815
Personeelslasten	76.074.144	72.404.467	73.124.076

De hogere loonkosten worden voornamelijk verklaard door de cao-verhoging en de inzet van extra fte's in het kader van niet-begrote subsidies (€ 1,9 miljoen). Daarnaast liggen de lasten op inhuur circa € 1,7 miljoen boven het begrote niveau. Deze hogere inhuur wordt deels gedekt uit subsidies, maar hangt ook samen met vervanging bij ziekteverzuim.

Personeelsbezetting

In de tabel is zowel het gemiddeld aantal fte en medewerkers als de stand per ultimo boekjaar zichtbaar. Alle personeelsleden waren werkzaam binnen Nederland en in dienst bij Stichting PCOU. Bij de Stichting Steunfonds van de Stichting Protestants Christelijk Onderwijs te Utrecht zijn geen medewerkers in dienst.

Tabel 15. Overzicht aantal fte en aantal medewerkers in dienst

	Gemiddelde fte		In fte (per 31 december)		In mdw (per 31 december)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Bestuur / Management	41,5	42,9	39,9	43,2	48,0	49,0
Personeel primair proces / docerend personeel	510,3	511,3	508,1	506,4	717,0	708,0
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	260,2	255,3	264,3	252,6	401,0	391,0
	812,0	809,5	812,3	802,2	1.166,0	1.148,0

WNT verantwoording

De WNT is van toepassing op Stichting PCOU. Het totale aantal complexiteitspunten waarop de klasse-indeling is gebaseerd, bedraagt 15 bestaande uit:

- totale baten 8 punten,
- aantal leerlingen 3 punten,
- aantal onderwijssoorten 4 punten.

Gebaseerd op de bovenstaande complexiteitspunten is het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2024 vastgesteld op € 197.000, indeling in klasse E voor het onderwijs.

Doorbelaste kosten van bestuur

De leden van het college van bestuur zijn volledig in dienst bij Willibrord Stichting. Door een personele unie zijn zij uit hoofde van hun functie tevens werkzaam voor Stichting PCOU. Hiervoor worden kosten doorbelast door Willibrord Stichting aan Stichting PCOU. De bezoldiging verantwoord in de WNT bij Stichting PCOU bedraagt de doorbelaste kosten aan Stichting PCOU voor de functieervulling van de leidinggevende topfunctionaris bij Stichting PCOU. De doorbelaste kosten betreffen loonkosten inclusief werkgeversdeel sociale lasten en eventuele kosten leaseauto of vervoer en is gebaseerd op een tijdsverdeling van 50%.

Het is voor PCOU niet vast te stellen of in de overige doorbelaste kosten nog bezoldigingscomponenten zijn opgenomen die aan het vervullen van de topfunctie moeten worden toegerekend, omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in een limitatieve opsomming van de componenten die tot de WNT-bezoldiging gerekend moeten worden bij intra-groep detachering. Zie voor de volledige bezoldiging het jaarverslag 2024 van de Willibrord Stichting.

Anticumulatietoets

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instellingen als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2023).

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	F.M. Nasrullah
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 - 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.068
Beloningen betaalbaar op termijn	11.819
<i>Subtotaal</i>	<i>100.887</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	98.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	100.887
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	2.387
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	F.M. Nasrullah
Functiegegevens	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 - 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.368
Beloningen betaalbaar op termijn	11.132
<i>Subtotaal</i>	<i>94.500</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	94.500
Bezoldiging	94.500

Tabel 1b: topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	J. Aalberts
Functiegegevens	Interim lid College van Bestuur
Kalenderjaar	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	12/02 t/m 31/12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	510
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	221
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	112.710
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Bezoldiging in de betreffende periode	68.850
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	68.850
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	68.850
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Tabel 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024							
bedragen x € 1	J.J. Sylvester	E.J. Visser	E.J. Visser	E. Schaper	K.A.M. Topouzis	S. Ghebreab	G.J.A.M. van der Vossen
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 - 31-7-2024	1-8-2024 31-12-2024	01-01-2024 - 31-7-2024	01-01-2024 - 31-12-2024	01-01-2024 - 31-12-2024	01-01-2024 - 31-12-2024	01-01-2024 - 31-12-2024
Bezoldiging							
Bezoldiging	8.289	5.617	5.539	9.495	9.495	9.495	9.891
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.197	12.313	11.492	19.700	19.700	19.700	19.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging							
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023							
bedragen x € 1	J.J. Sylvester	E.J. Visser	E. Schaper	K.A.M. Toupouzis	S. Ghebreab	G.J.A.M. van der Vossen	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023
Bezoldiging							
Bezoldiging	13.635	9.090	9.090	9.090	9.090	9.090	9.090
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900

De vergoeding van de Raad van Toezicht leden worden verdeeld tussen stichting PCOU en de Willibrord Stichting.

Tabel 2

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	A.W. Mulder
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Lid College van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,46
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2023
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	25.604
Individueel toepasselijk maximum	34.397
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	25.604
Waarvan betaald in 2024	10.286
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6.7.5 Afschrijvingen

	2024	Begroot 2024	2023
Materiële vaste activa	1.799.076	1.955.906	1.783.780
Gebouwen	417.141	370.239	334.699
Inventaris en apparatuur (ICT)	584.372	692.567	629.605
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	291.504	353.346	304.402
Inventaris en apparatuur (meubilair)	433.668	448.034	439.014
Overige materiële vaste activa	72.391	91.719	76.059
Vrijval investeringssubsidies (-/-)	103.726	69.261	112.769
Gebouwen	23.246	17.579	22.689
Inventaris en apparatuur (ICT)	24.464	15.741	39.295
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	5.094	7.533	8.832
Inventaris en apparatuur (meubilair)	47.325	29.844	38.357
Overige materiële vaste activa	3.597	-1.435	3.597
Afschrijvingen	1.695.350	1.886.645	1.671.012

6.7.6 Huisvestinglasten

	2024	Begroot 2024	2023
Huisvestingslasten			
Huurlasten	855.272	916.944	881.803
Verzekeringslasten	488	2.400	461
Onderhoudslasten	653.874	618.069	756.227
Lasten voor energie en water	1.306.641	1.867.869	1.283.229
Schoonmaakkosten	2.249.429	2.068.754	2.027.119
Belastingen en heffingen	125.186	58.595	60.353
Overige huisvestingslasten	314.302	72.258	10.040
Huisvestingslasten	5.505.191	5.604.889	5.019.233

Op basis van de stijgende energielasten in 2023 is voor 2024 een hogere begroting opgesteld; de werkelijke lasten in 2024 vallen mee.

De schoonmaakkosten zijn hoger uitgevallen dan begroot, voornamelijk als gevolg van prijsstijgingen.

De post 'overige huisvestingslasten' valt € 185K hoger uit dan begroot. Circa 30% van dit bedrag is toe te schrijven aan kosten die verband houden met de afwikkeling van het nieuwbouwproject Leeuwesteyn. Het resterende deel betreft een optelsom van diverse kleinere posten.

6.7.7 Overige lasten

	2024	Begroot 2024	2023
Overige lasten			
Administratie en beheerslasten	8.734.763	7.456.563	7.591.519
Inventaris en apparatuur	516.382	330.477	537.847
Leer- en hulpmiddelen	1.920.394	1.425.912	1.665.648
Overige lasten	3.266.893	1.869.399	2.854.425
Overige lasten	14.438.431	11.082.352	12.649.439

De administratie- en beheerslasten vallen in 2024 € 450K hoger uit dan begroot, voornamelijk door extra advieskosten. Daarnaast is de bijdrage van scholen aan de organisatieondersteuning € 320K hoger dan begroot. Deze bijdrage is gekoppeld aan een percentage van de gerealiseerde opbrengsten en beweegt daardoor mee met de toename in rijksbekostiging (waaronder de cao-loonkostencompensatie) en incidentele subsidies.

De uitgaven aan restauratieve voorzieningen bedragen € 419K en liggen daarmee € 240K boven begroting. Deze stijging wordt verklaard door een toename in het verzorgen van lunches en fruit op scholen. Deze extra lasten worden grotendeels gefinancierd uit subsidiemiddelen.

De hogere lasten bij leer- en hulpmiddelen worden met name veroorzaakt door stijgende kosten voor lesmateriaal. Dit heeft een drietal hoofdoorzaken: Indexering, verhoging van investeringsgrens en een verschuiving van kosten (kostensoorten). Een deel van de leermiddelen wordt gedekt door subsidiebaten.

De hogere overige lasten worden voornamelijk veroorzaakt door:

- Buitenschoolse, culturele en sportactiviteiten (€ 657K), die deels worden bekostigd uit subsidies.
- Leerlingenzorg (arrangementen) (€ 338K), waarvoor grotendeels vergoeding wordt ontvangen van het samenwerkingsverband.
- Dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren (€ 346K).

Honoraria

De ten laste van het boekjaar gebrachte kosten van de externe accountant en de accountantsorganisatie en het gehele netwerk waartoe deze accountantsorganisatie behoort, zijn als volgt:

Separate specificatie kosten Forvis Mazars	2024	Begroot 2024	2023
Honorarium onderzoek jaarrekening	125.000	125.000	45.000
Accountantshonoraria	125.000	125.000	45.000

Bovenstaande honoraria voor onderzoek van de jaarrekening zijn gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek naar de jaarrekening 2024 ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende 2024 zijn verricht.

6.7.8. Financiële baten en lasten

	2024	Begroot 2024	2023
Financiële baten			
Rentebaten	691.225	1.013.116	756.802
Ontvangen dividenden	37.572	0	18.614
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	46.289	0	81.192
Financiële baten	775.086	1.013.116	856.607
Financiële lasten			
Rentelasten	3.484	0	6.086
Financiële lasten	3.484	0	6.086
Financiële baten en lasten	771.601	1.013.116	850.522

De rentetarieven zijn in 2024 lager uitgekomen dan aanvankelijk werd verwacht. Dit had invloed op de opbrengsten van rente uit schatkistbankieren.

6.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met een significante invloed op het resultaat en het vermogen van de stichting.

7. Enkelvoudige jaarrekening

7.1 Enkelvoudige balans Stichting PCOU per 31 december na resultaatbestemming

Activa		2024	2023
Materiële vaste activa	<u>7.4.1.</u>	9.734.441	9.215.357
Totaal vaste activa		9.734.441	9.215.357
Vorderingen	<u>7.4.2.</u>	17.249.934	16.849.738
Liquide middelen	<u>7.4.3.</u>	<u>15.093.291</u>	<u>20.945.774</u>
Totaal vlottende activa		32.343.225	37.795.512
Totaal activa		<u>42.077.666</u>	<u>47.010.868</u>
Passiva			
Eigen vermogen	<u>7.4.4.</u>	15.056.070	17.802.676
Voorzieningen		4.220.148	4.451.832
Kortlopende schulden	<u>7.4.5.</u>	22.801.447	24.756.361
Totaal passiva		<u>42.077.666</u>	<u>47.010.868</u>

7.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten PCOU

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Baten				
Rijksbijdragen		88.035.605	81.730.995	85.878.062
Overige overheidsbijdragen en -subsidies		3.573.012	3.839.548	3.360.752
Overige baten	<u>7.5.1.</u>	<u>2.664.023</u>	<u>2.182.120</u>	<u>3.254.099</u>
Totaal baten		94.272.640	87.752.663	92.492.913
Lasten				
Personeelslasten		76.074.144	72.295.267	73.124.076
Afschrijvingen	<u>7.5.2.</u>	<u>1.695.350</u>	<u>1.886.645</u>	<u>1.663.171</u>
Huisvestingslasten		5.505.191	5.604.889	5.019.233
Overige lasten	<u>7.5.3.</u>	<u>14.435.051</u>	<u>11.082.352</u>	<u>12.649.373</u>
Totaal lasten		97.709.736	90.869.152	92.455.853
Saldo baten en lasten		-3.437.096	-3.116.489	37.060
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	<u>7.5.4.</u>	690.491	1.013.116	755.608
Financiële lasten	<u>7.5.4.</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Totaal Financiële baten en lasten		690.491	1.013.116	755.608
Resultaat		-2.746.605	-2.103.373	792.667

7.3 Grondslagen enkelvoudige jaarrekening

7.3.1 Algemeen

Voor de activiteiten en de grondslagen wordt verwezen naar de grondslagen geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld. Ditzelfde geldt voor de toelichtingen op de balans en de staat van baten en lasten (zie hoofdstuk 6).

7.3.2 Overzicht verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12 2024	Resultaat jaar 2024	Totale baten 2024	Art.2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel (rk/pc)	Stichting	Utrecht	4. Overige	31.426.202	-2.758.935	163.536.882	N.V.T.	0%	0%
Voortgezet Onderwijs voor Utrecht en omstreken									
Stichting Steunfonds van de Stichting Protestants Christelijk Onderwijs te Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	1.271.315	79.612	1.882	N.V.T.	0%	100%

Daarnaast maakt het College van Bestuur van Stichting PCOU deel uit van het bestuur van het samenwerkingsverband in de Gemeente Utrecht. In 2024 hebben geen transacties tussen verbonden partijen plaatsgevonden zonder een zakelijke grondslag ('at arms length').

7.4 Toelichting op de enkelvoudige balans

Voor de toelichting op de balans wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans (zie 6.5), voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

7.4.1 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en verbouwingen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur				1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Activa in uitvoering	Totaal
	ICT	Leermiddel en	Meubilair	Totaal				
Stand per 1-1-2024								
Aanschafprij	6.272.079	3.929.113	3.095.010	7.686.176	14.710.299	793.258	0	21.775.635
Cumulatieve afschrijving	-2.765.331	-2.485.010	-1.788.889	-4.275.378	-8.549.277	-294.379	0	-11.608.986
Waarde investeringssubsidies	-294.970	-376.882	-71.356	-679.601	-1.127.839	-53.814	0	-1.476.623
Cumulatieve afschrijving investeringssubsidies	30.876	268.522	54.640	165.410	488.572	5.883	0	525.331
Boekwaarde per 1-1-2024	3.242.654	1.335.743	1.289.404	2.896.607	5.521.755	450.948	0	9.215.357
Mutaties boekjaar								
Investeringsen	1.127.397	558.624	201.004	575.362	1.334.990	13.139	0	2.475.526
Desinvesteringen	-563.808	-65.309	-261.767	-41.200	-368.276	-3.291		-935.375
Afschrijvingen	-417.141	-584.372	-291.504	-433.668	-1.309.544	-72.391	0	-1.799.076
Afschrijvingen desinvesteringen	472.682	63.124	214.304	29.496	306.924	2.610	0	782.216
Investeringsubsidies	-2.120	-25.951	-7.747	-72.116	-105.813	0		-107.933
Afschrijving investeringsubsidies	23.246	24.464	5.094	47.325	76.883	3.597		103.726
	640.256	-29.419	-140.617	105.199	-64.837	-56.335	0	519.084
Stand per 31-12-2024								
Aanschafprij	6.835.668	4.422.428	3.034.246	8.220.338	15.677.012	803.106	0	23.315.786
Cumulatieve afschrijving	-2.709.790	-3.006.258	-1.866.089	-4.679.550	-9.551.897	-364.159	0	-12.625.846
Waarde investeringssubsidies	-297.090	-402.832	-79.102	-751.717	-1.233.652	-53.814	0	-1.584.556
Cumulatieve afschrijving investeringssubsidies	54.122	292.986	59.733	212.736	565.455	9.480	0	629.057
Boekwaarde per 31-12-2024	3.882.910	1.306.323	1.148.788	3.001.806	5.456.918	394.613	0	9.734.441

7.4.2 Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen		
Debiteuren	651.766	724.295
OCW	577.290	330.603
Gemeenten en GR's	1.995.925	1.755.522
Groepsmaatschappijen	1.183.858	1.183.858
Personeel	15.551	8.898
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	11.220.025	10.560.603
Overige vorderingen	1.031.042	1.349.229
Overlopende activa	929.568	945.992
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-355.091	-9.262
Vorderingen	17.249.934	16.849.738
<u>Uitsplitsing overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	878.069	945.992
Te ontvangen interest	51.500	0
Overlopende activa	929.568	945.992

7.4.3 Liquide middelen

	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Kasmiddelen	294	340
Tegoeden op bankrekeningen	15.092.997	20.960.948
Overige liquide middelen	0	-15.514
Liquide middelen	15.093.291	20.945.774

7.4.4 Eigen vermogen

Balanspositie voorgaand boekjaar

	1-1-2023	Resultaat	31-12-2023
Eigen vermogen			
Algemene reserve (publiek)	5.392.915	-302.116	5.090.799
Bestemmingsreserve (NPO)	4.854.202	319.470	5.173.672
Bestemmingsreserve (groot onderhoud)	4.863.285	541.828	5.405.114
Bestemmingsreserve (Taalschool)	1.899.607	233.485	2.133.092
Eigen vermogen	17.010.009	792.667	17.802.677

Balanspositie huidig boekjaar

	1-1-2024	Resultaat	31-12-2024
Eigen vermogen			
Algemene reserve (publiek)	5.090.798	-606.688	4.484.110
Bestemmingsreserve (privaat)	0	0	0
Bestemmingsreserve (NPO)	5.173.672	-2.997.933	2.175.739
Bestemmingsreserve (groot onderhoud)	5.405.114	608.199	6.013.313
Bestemmingsreserve (overig)	2.133.092	249.817	2.382.909
Eigen vermogen	17.802.676	-2.746.605	15.056.070

De overige bestemmingsreserves zijn ingesteld om middelen te reserveren voor projecten en initiatieven die bijdragen aan de verbetering en toekomstbestendigheid van het onderwijs binnen onze stichting.

Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd vermogen	2024	2023
Enkelvoudig vermogen Stichting PCOU	15.056.070	17.802.676
Enkelvoudig vermogen Stichting Steunfonds PCOU	1.271.315	1.191.703
Geconsolideerd vermogen Stichting PCOU	16.327.385	18.994.378
Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd resultaat	2024	2023
Enkelvoudig resultaat Stichting PCOU	-2.746.605	792.667
Enkelvoudig resultaat Stichting Steunfonds PCOU	79.612	-406.807
Geconsolideerd resultaat Stichting PCOU	-2.666.993	385.860

7.4.5 Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren	2.030.679	3.037.181
OCW	0	-2.988
Schulden aan groepsmaatschappijen	698.885	964.820
Schulden aan gemeenten en GR's	268.512	253.618
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.967.884	3.587.924
Schulden terzake van pensioenen	888.280	900.196
Overige schulden (kortlopend)	34.025	486.049
Overlopende passiva	14.913.182	15.529.561
Kortlopende schulden	22.801.447	24.756.361
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	0	505.018
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	10.528.258	10.936.570
Vooruitontvangen investeringssubsidies	8.741	33.680
Vakantiegeld en -dagen	2.049.643	1.983.675
Overige overlopende passiva	2.326.539	2.070.619
Overlopende passiva	14.913.182	15.529.561

7.5 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

Voor de toelichting op de staat van baten en lasten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten (zie 6.7), voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

7.5.1 Overige baten

	2024	Begroot 2024	2023
Overige baten			
Verhuur	1.025.287	1.019.785	1.038.347
Detachering personeel	84.451	103.400	107.965
Sponsoring	75.789	24.600	3.291
Ouderbijdragen	263.380	190.400	219.423
Overige baten	1.215.116	843.935	1.885.072
Overige baten	2.664.023	2.182.120	3.254.099

De stijging van de overige baten komt grotendeels voort uit baten met betrekking tot voorgaande jaren, waaronder € 185K baten gymzalen. Daarnaast betreft het een verzameling van kleinere baten.

7.5.2 Afschrijvingslasten

	2024	Begroot 2024	2023
Materiële vaste activa	1.799.076	1.955.906	1.775.940
Gebouwen	417.141	370.239	326.859
Inventaris en apparatuur (ICT)	584.372	692.567	629.605
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	291.504	353.346	304.402
Inventaris en apparatuur (meubilair)	433.668	448.034	439.014
Overige materiële vaste activa	72.391	91.719	76.059
Vrijval investeringssubsidies (-/-)	103.726	69.261	112.769
Gebouwen	23.246	17.579	22.689
Inventaris en apparatuur (ICT)	24.464	15.741	39.295
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	5.094	7.533	8.832
Inventaris en apparatuur (meubilair)	47.325	29.844	38.357
Overige materiële vaste activa	3.597	-1.435	3.597
Afschrijvingen	1.695.350	1.886.645	1.663.171

Door aanpassing van investeringsgrens, vallen de lasten lager uit dan begroot

7.5.3 Overige lasten

	2024	Begroot 2024	2023
Overige lasten			
Administratie en beheerslasten	8.734.763	7.456.563	7.591.519
Inventaris en apparatuur	516.382	330.477	537.847
Leer- en hulpmiddelen	1.920.394	1.425.912	1.665.648
Overige lasten	3.266.893	1.869.399	2.854.425
Overige lasten	14.438.431	11.082.352	12.649.439

De ten laste van het boekjaar gebrachte kosten van de externe accountant en de accountantsorganisatie en het gehele netwerk waartoe deze accountantsorganisatie behoort, zijn als volgt:

	2024	Begroot 2024	2023
Separate specificatie kosten Forvis Mazars			
Honorarium onderzoek jaarrekening	125.000	125.000	45.000
Accountantshonoraria	125.000	125.000	45.000

De administratie- en beheerslasten vallen in 2024 € 450K hoger uit dan begroot, voornamelijk door extra advieskosten. Daarnaast is de bijdrage van scholen aan de organisatieondersteuning € 320K hoger dan begroot. Deze bijdrage is gekoppeld aan een percentage van de gerealiseerde opbrengsten en beweegt daardoor mee met de toename in rijksbekostiging (waaronder de cao-loonkostencompensatie) en incidentele subsidies.

De uitgaven aan restauratieve voorzieningen bedragen € 419K en liggen daarmee € 240K boven begroting. Deze stijging wordt verklaard door een toename in het verzorgen van lunches en fruit op scholen. Deze extra lasten worden grotendeels gefinancierd uit subsidiemiddelen.

De hogere lasten bij leer- en hulpmiddelen worden met name veroorzaakt door stijgende kosten voor lesmateriaal. Dit heeft een drietal hoofdoorzaken: Indexering, verhoging van investeringsgrens en een verschuiving van kosten (kostensoorten). Een deel van de leermiddelen wordt gedekt door subsidiebaten.

De hogere overige lasten worden voornamelijk veroorzaakt door:

- Buitenschoolse, culturele en sportactiviteiten (€ 657K), die deels worden bekostigd uit subsidies.
- Leerlingenzorg (arrangementen) (€ 338K), waarvoor grotendeels vergoeding wordt ontvangen van het samenwerkingsverband.
- Dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren (€ 346K).

7.5.4 Financiële baten en lasten

	2024	Begroot 2024	2023
Financiële baten			
Rentebaten	690.491	1.013.116	755.609
Financiële baten	690.491	1.013.116	755.608
Financiële lasten			
Rentelasten	1	0	1
Financiële lasten	1	0	1
Financiële baten en lasten	690.491	1.013.116	755.608

De rentetarieven zijn in 2024 lager uitgekomen dan aanvankelijk werd verwacht. Dit had invloed op de opbrengsten van rente uit schatkistbankieren.

8. Goedkeuring en vaststelling

Vastgesteld op 26 juni 2025 door het College van Bestuur

namens het college van bestuur:

Mevrouw drs. F.M. Nasrullah
Voorzitter college van bestuur

Goedgekeurd op 26 juni 2025 door de Raad van Toezicht

namens de leden van de raad van toezicht:

De heer E.J. Vissers
Voorzitter raad van toezicht

Overige gegevens

9. Statutaire regeling resultaatbestemming

Er zijn geen statutaire regelingen inzake de bestemming van het resultaat. Vooruitlopend op de vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag is het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Voor verdere detaillering verwijzen wij naar de toelichting op het eigen vermogen.

10. Controleverklaring