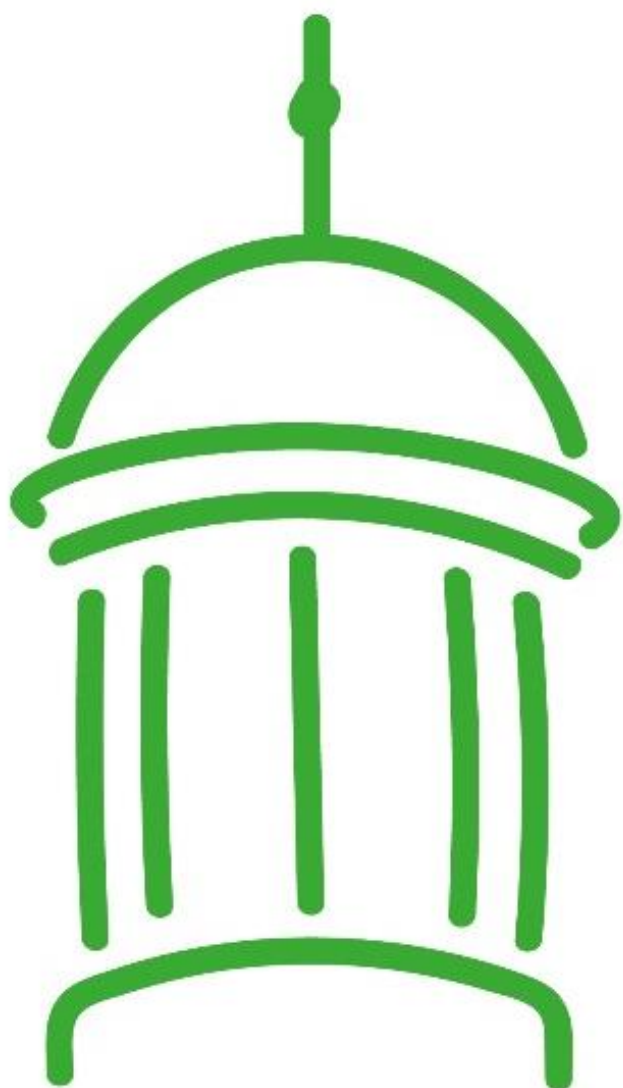


Met zin naar school

Jaarverslag
Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken



OSCO



Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken

Adres Van Gaverenlaan 18, 4835 CD Breda
Telefoon 076-5640755
E-mail info@kbs-laurentius.nl
Website www.deleuksteschoolvannederland.nl

Colofon

Redactie Jack Slangen

Voorwoord

Met ZIN naar school

Met veel genoegen presenteren wij u het jaarverslag van 2020 van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken (32203). Onder het bestuur ressorteert één basisschool namelijk KBS Laurentius (03LY). Het bestuur hanteert m.b.t. haar beleid de code “Goed Bestuur in het Primair Onderwijs”.

Wij vinden het belangrijk dat elk kind met plezier naar school gaat, zich daar thuis voelt. Kortom: ZIN heeft in school. Daarnaast willen we voor al onze leerlingen een ZINvolle leeromgeving bieden waarin elk kind op zijn/haar niveau wordt uitgedaagd. Deze missie ligt aan de basis van ons handelen en wordt verder uitgewerkt in onze visie en in de keuze waarop wij ons onderwijs vormgeven in de groepen 1 tot en met 8.

Met dit jaarverslag blikken we terug op de belangrijkste ontwikkelingen uit 2020. Een jaar dat gekenmerkt wordt door COVID-19 en alle daarbij passende maatregelen. Het jaarverslag vormt een belangrijk verantwoordingsdocument naar diverse geledingen binnen de organisatie, maar ook naar het Ministerie van OC&W.

Namens Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken
Jack Slangen, directeur/ gemandateerd bestuurder.

Leeswijzer

Het jaarverslag bestaat uit de onderdelen (A) Bestuursverslag, (B) Jaarrekening en (C) Overige gegevens.

Bestuursverslag (A)

In dit deel van het jaarverslag staan het strategisch beleidsplan en de daaruit voortvloeiende jaardoelen voor diverse gebieden centraal. De bestuurlijke verslaglegging loopt van algemeen naar specifiek. Dat wil zeggen: allereerst wordt de stand van zaken met betrekking tot de strategische doelen in kaart gebracht, waarna in de afzonderlijke hoofdstukken aandacht wordt besteed aan de gestelde jaardoelen en andere actuele onderwerpen die in het jaar 2020 hebben plaatsgevonden.

Jaarrekening (B)

De jaarrekening is een financiële weergave van de stichting, met een toelichting op de feitelijke cijfers (mits noodzakelijk en/of gewenst) over het betreffende boekjaar.

Overige gegevens (C)

Reageren op het jaarverslag?

Heeft u een vraag over het jaarverslag of wilt u reageren? Mail dan naar: info@kbs-laurentius.nl

Inhoudsopgave

A. Bestuursverslag.....	5
Verslag toezichthoudend bestuur	5
1. Inleiding.....	5
2. Missie en visie.....	8
3. Onderwijs.....	9
4. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording	21
5. Personeel	25
6. Huisvesting	32
7. Financiën	35
B. Jaarrekening	52
C. Overige gegevens	74

A. Bestuursverslag

Verslag toezichthoudend bestuur

Het toezichthoudend bestuur van de Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken (SKOG) heeft als hoofdtaak het toezichthouden op de uitvoer van beleid zoals dit wordt vormgegeven en uitgevoerd door de directie en het management team van de stichting. Uitgangspunt vormt hierbij de Code Goed Bestuur van de PO-Raad en de bestuursstatuten van de stichting. De Code Goed Bestuur is in 2020 volledig nageleefd. Daarnaast fungeert het toezichthoudend bestuur als klankbord voor de directie en het management team.

De taken van het toezichthoudend bestuur, zoals deze ook in 2020 zijn uitgevoerd, zijn onder andere:

- Goedkeuren van strategisch (meerjaren) beleidsplan, (meerjaren)begroting, jaarverslag inclusief jaarrekening.
- Het toezichthouden op het doelmatig aanwenden van publieke middelen.
 - Het toezichthoudend orgaan heeft vastgesteld dat dit is gebeurd
- Vervult het werkgeverschap ten opzichte van de directie
- Het gevraagd en ongevraagd adviseren van directie.
- Benoemen van accountant.
- Het goedkeuren van de WNT-norm 2020 op basis van de complexiteitspunten op 12 maart 2021.

Voor een volledig overzicht van taken wordt verwezen naar de eerder genoemde bestuursstructuur met bijbehorend HHR.

Vanwege COVID-19 en de daarmee gepaard gaande overwegingen en beslissingen, was het wenselijk om vaker dan regulier zowel digitaal als fysiek afstemming te hebben. In 2020 is het toezichthoudend bestuur zes keer bijeengekomen voor reguliere vergaderingen en is er twee keer een vergadering geweest tussen geledingen van bestuur en MR. Doel van deze bestuursvergaderingen is onder andere het laten informeren door directie en MT.

In 2020 bestond het toezichthoudend bestuur uit de volgende leden:

Naam	functie	taken
Dhr. E. van Maanen ¹	voorzitter	
Dhr. M. van Brandwijk ²	voorzitter	Huisvesting
Mw. M. de Kroon-Visser	vicevoorzitter	Communicatie
Dhr. N. Romein ³	secretaris	
Dhr. M. Koot	penningmeester	Financiën
Mw. F. van Velden- van Passel	lid	Personeel, Juridisch
Mw. M. Faas- van der Mast ⁴	lid	Personeel
Mw. C. Rogmans	lid	Onderwijs
Mw. L. van Kempen ⁵	lid	Onderwijs

1. Inleiding

1.1 Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken

Onder het bestuur van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken (32203) ressorteert één basisschool te weten K.B.S. Laurentius (03LY).

¹ Afgetreden juli 2020

² Voorzitter per juli 2020

³ Aangetreden juli 2020

⁴ Afgetreden juli 2020

⁵ Aangetreden juli 2020

1.2 Organisatie

De stichting telt 69 personeelsleden die gezamenlijk zorgdragen voor het onderwijs aan 777 kinderen (teldatum 1 oktober 2020).

De stichting bestaat uit het bestuur, de directeur, het managementteam, het ondersteuningsteam, leerkrachten verdeeld over vier units elk aangestuurd door een unitleider, onderwijsassistenten en overig onderwijsondersteunend personeel. Daarnaast zijn er kwaliteitsteams die zich bezighouden met onderwijsontwikkeling.

1.3 Leiding van de school

De dagelijkse leiding van de school ligt, middels mandatering (managementstatuut), in handen van de directeur, dhr. J. Slangen. Hij wordt ondersteund door drie unitleiders: mevr. N van Winsen (Unit 1-2), mevr. L. Krak (Unit 3-4), mevr. C. Dees (Unit 5-8).

1.4 Good Governance

Sinds 1 augustus 2012 werkt de stichting met een bestuur-directiemodel. Dat betekent dat het toezichthoudend bestuur toezicht houdt op de uitvoering van de bestuurlijke taken die gemandateerd zijn aan de directeur. De stichting is aangesloten bij de PO-Raad en handhaaft de Code Goed Bestuur. Deze code is in 2020 volledig nageleefd. De statutaire naam is Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken. De rechtspersoonlijkheid van het bestuur is een stichtingsvorm. De contactgegevens zijn:

 Van Gaverenlaan 18,
4835 CD te Breda
 076-5640755
 bestuur@kbs-laurentius.nl
 www.kbs-laurentius.nl

Het bestuur bestaat uit:

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Taken</i>	<i>Jaar van aftreden</i>
Dhr. E. van Maanen ⁶	Voorzitter		2021
Dhr. M. van Brandwijk	Voorzitter	Huisvesting	2023
Mw. M. de Kroon-Visser	Vicevoorzitter	Communicatie	2022
Dhr. M. Koot	Penningmeester	Financiën	2020
Mw. F. van Velden-van Passel	Secretaris	Juridisch	2022
Mw. M. Faas-van der Mast ⁷	Lid	Personeel	2023
Mw. C. Rogmans-Kivits	Lid	Onderwijs	2021
Dhr. N. Romein ⁸	Lid		2021
Mevr. L. van Kempen ⁹	Lid	Onderwijs	2023

Nevenfuncties

<i>Naam</i>	<i>Nevenfunctie</i>
Dhr. J. Slangen	Geen
Dhr. E. van Maanen	Docent in Toerisme Strategie, Breda University of Applied Sciences
Dhr. M. van Brandwijk	Director Design & Development, Colliers International Netherlands
Mw. M. de Kroon-Visser	Communicatieadviseur Werkplein Hart van West-Brabant
Dhr. M. Koot	Communicatieadviseur CMP Fibalite Renewable Compliance officer bij Varo Energy Netherlands BV
Mw. F. van Velden-van Passel	Interim manager bij Fireko eigenaar NOVO Advocaten (advocaat, MfN-mediator)
Mw. M. Faas-van der Mast	kerndocent bij Avans+
Mw. C. Rogmans-Kivits	Ondernemer MIJN gedrag JOUW gedrag
Dhr. N. Romein	Directeur Onderwijs en Kwaliteit, ROC West-Brabant

Pijlers van goed bestuur

De directie en het toezichthoudend bestuur zien vier belangrijke pijlers van goed bestuur, te weten;

- Integriteit
- Transparantie
- Toezicht
- Afleggen van verantwoording

De stichting legt verantwoordelijkheid af aan de overheid over de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Deze verantwoording vindt hoofdzakelijk plaats in het jaarverslag (verticale verantwoording). Daarnaast legt de stichting ook verantwoording af over het functioneren van de school aan ouders, leerlingen, personeel, Inspectie van het Onderwijs en de gemeente (horizontale verantwoording).

⁶ Afgetreden 1 augustus 2020

⁷ Afgetreden 1 augustus 2020

⁸ Aangetreden 1 augustus 2020

⁹ Aangetreden 1 augustus 2020

Verantwoording in 2020

Deze verantwoording is in 2020 gedaan door middel van het jaarverslag en vergaderingen met de MR. Zie verder: Hoofdstuk 4: Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording.

1.5 Bestuursondersteuning

Enkele taken werden in 2020 door externe organisaties uitgevoerd. Het gaat om de financiële- en salarisadministratie (Van Oers accountancy & advies). Daarnaast ondersteunt MKBasics (onderdeel van Arbo Unie) de stichting en haar medewerkers bij het opstellen en uitvoeren van een arbeidsomstandigheden- en verzuimbeleid.

1.6 Medezeggenschap

K.B.S. Laurentius heeft een medezeggenschapsraad met een ouder- en een personeelsgeleding. De directeur is aanwezig bij de vergaderingen van de MR. Op afroep zijn andere MT leden beschikbaar. Er hebben in 2020 zeven vergaderingen plaatsgevonden. De MR maakt jaarlijks haar eigen verslag. Dat is na vaststelling terug te vinden op de website van de school.

1.7 Strategisch partnerschap

Lokaal onderwijsbeleid

Onze organisatie staat open voor samenwerking met andere scholen, samenwerkingsverbanden en partners in de regio. Het gaat dan om het gezamenlijk vormgeven van lokaal onderwijsbeleid, het afstemmen van bestuurlijke zaken en samenwerking in het belang van onze leerlingen.

Zo participeert de stichting in: het Regionaal Samenwerkingsverband Breda, Leswerk, BOVO-commissie, PO-raad, Regionaal Platform Primair en Speciaal Onderwijs West-Brabant, B.O.B (bestuurlijk overleg Breda), Netwerk Kleine Besturen Zuidwest Nederland, Breedsaam, Samenwerkingspartners “Brede school Vianden”.

De stichting werkt samen met: het Speciaal Basis-onderwijs, het Speciaal Onderwijs, met HBO/MBO en VO, aanbieders van kinderopvang en -dagverblijven, Edux Onderwijsadviseurs, Gemeente Breda, Centrum Onderwijsontwikkeling.

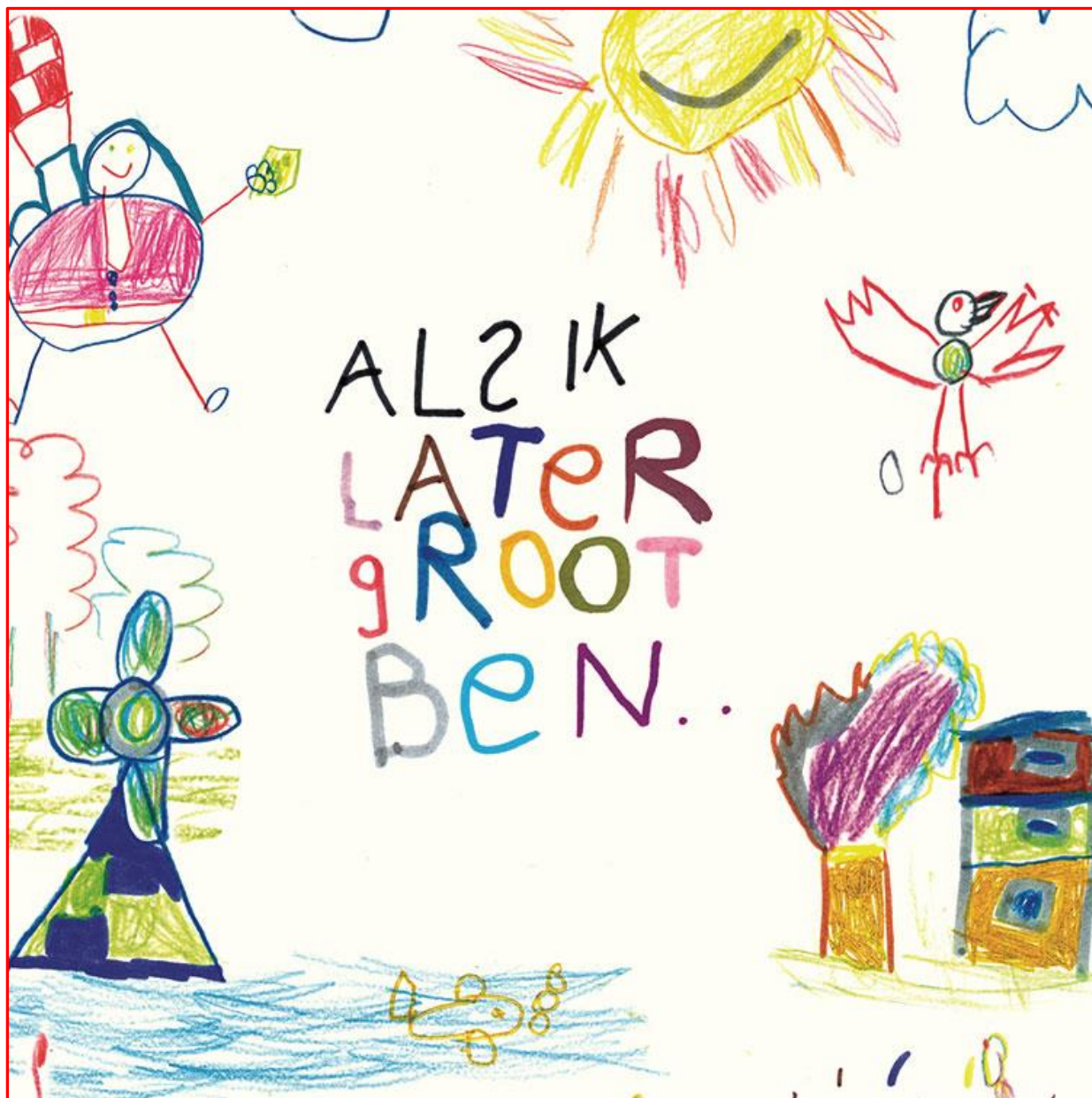
Ouderbetrokkenheid

De school wil op verschillende niveaus samenwerken met ouders. Dit is niet alleen in het belang van de ontwikkeling van een kind, maar ook van het onderwijs in algemene zin. Die samenwerking kent drie vormen:

- *Formeel*
Ouders maken deel uit van de medezeggenschapsraad. Bij de werving van een teamlid zit een MR-lid in de benoemingsadviescommissie.
- *Praktisch*
Ouders nemen deel aan de oudervereniging en zetten zich in voor ondersteunde activiteiten.
- *Kindgericht*
Ouders en school werken samen in het belang van de ontwikkeling van het kind. In 2016 is vastgesteld dat het wenselijk is om deze samenwerking door te ontwikkelen. In 2017 heeft een denktank kansen en mogelijkheden in beeld gebracht om de ouderbetrokkenheid te vergroten. Naar aanleiding van het opgestelde advies heeft de school enkele wijzigingen gerealiseerd. Hierbij is te denken aan een nieuwe wijze van gespreksvoering. In 2018 is een nieuwe website en schoolapp gelanceerd. In 2020 is gestart met een klankbordgroep.



2. Missie en visie



2. Missie en visie

2.1 Missie

De missie van K.B.S Laurentius is: **Met ZIN naar school**. Wij vinden het belangrijk dat elk kind met plezier naar school gaat, zich daar thuis voelt, kortom ZIN heeft in school.

Daarnaast willen we voor al onze leerlingen een ZINvolle leeromgeving bieden waarin elk kind op zijn/haar niveau wordt uitgedaagd. Deze missie ligt aan de basis van ons handelen en wordt verder uitgewerkt in onze visie en in de keuze waarop wij ons onderwijs vormgeven in de groepen 1 tot en met 8.

2.2 Missie- en visietraject

In 2017 is de missie en visie van de school herschreven. Hierbij zijn de kernwaarden, kernkwalleten en visie door het team bediscussieerd en zorgvuldig vastgesteld. Het heeft geleid tot de onderstaande missie- en visiebol.



Visie en missie hebben wij vertaald naar de strategische beleidskaders van onze stichting in de periode 2018-2022 (strategisch beleidsplan). Deze beleidskaders omvatten zes dimensies die in samenhang bijdragen aan het realiseren van de ontwikkeldoelen voor de leerlingen.

Daarbij onderscheiden wij achtereenvolgens:

- Het onderwijsaanbod: ons onderwijs leidt leerlingen op voor de toekomst.
- Het personeelsbeleid: onze medewerkers zijn in staat dat onderwijsaanbod te realiseren.
- Financiën: wij dragen zorg voor een gezonde financiële basis.

- Huisvesting en onderwijsmiddelen: De gebouwen, voorzieningen en materialen zijn allen van duurzaam hoog niveau.
- Samenwerking: Daar waar samenwerking ons aanbod versterkt, zal met derden worden opgetrokken.
- Communicatie: Wij communiceren structureel en effectief met alle belanghebbenden.

2.3 Beleidsontwikkeling

Werkwijze

Voor het ophalen van ontwikkelingsgerichte feedback hebben we input gehaald uit de tevredenheidsonderzoeken (medewerkers, ouders en leerlingen december 2020).

Op basis van de ontwikkelingsgerichte feedback en het missie- en visietraject is in 2019 het schoolplan vastgesteld. De ontwikkeling die in dit schoolplan is vastgelegd is voor een groot deel door het team (kwaliteitsteams) geïnitieerd. In het schoolplan zijn de ontwikkelpunten voor de komende vier jaar nader uitgewerkt. Vervolgens is een jaarplan opgesteld waarin de doelen voor het schooljaar 2019-2020 en 2020-2021 zijn vastgelegd. Op deze wijze kan jaarlijks verantwoording worden afgelegd aan de ouders en bieden wij transparantie zoals dat van een basisschool verwacht mag worden. Beleidsvoorstellen worden voorbereid door het MT en de directeur. Deze voorstellen worden geagendeerd tijdens de bestuurs-, team- en/of MR-vergaderingen.

Beleidsstukken en de fase van ontwikkeling

In 2020 is gewerkt aan de volgende 'nieuwe' beleidsstukken:

	1	2	3	4
Begroting	•	•	•	•
Bestuursformatieplan 20/21	•	•	•	•
Functiehuis	•	n.v.t.	•	•
Jaarrekening 2019	•	•	•	•
Jaarverslag 2019	•	•	•	•
Jubilea	•	n.v.t.	•	•
Kwartaalrapportages	•	•	n.v.t.	n.v.t.
Schoolgids	•	n.v.t.	•	•
Vakantierooster 20/21	•	n.v.t.	•	•
Werkdrukmiddelen	•	•	•	•
Werkverdelingsplan	•	n.v.t.	•	•

1 = opgesteld
3 = MR

2 = bestuur
4 = vastgesteld

3. Onderwijs



3. Onderwijs

3.1 Doelstellingen voor 2020

DOELSTELLINGEN

A. Kwalitatief Hoogstaand Onderwijs

A1. Meetbare resultaten

KBS Laurentius heeft het basisarrangement gehandhaafd	Gerealiseerd
Er is een Laurentiusnorm vastgesteld	Gerealiseerd <i>In 2019 is een Laurentiusnorm vastgesteld (Opbrengstgericht Passend Onderwijs Focus PO VIX 45-75)</i>
De resultaten van de tussentoetsen (LVS) voldoen aan de gestelde Laurentiusnorm voor de kernvakken	Beperkt gerealiseerd <i>De resultaten zijn (meetmoment juni 2020): Rekenen 44 - 71 → niet behaald Taalverzorging 39 - 71 → niet behaald Begrijpend Lezen 46 - 72 → niet behaald Technisch Lezen 41 - 69 → niet behaald (Mede) door de schoolsluiting/ thuisonderwijs zijn wij er niet in geslaagd de gestelde doelen te behalen.</i>
De eindresultaten van de schoolverlaters voldoen aan de gestelde normen voor de kernvakken	Niet bekend <i>De eindtoets is in verband met COVID-19 vervallen.</i>

A2.1 Onderwijskundige ontwikkelingen

Het schoolplan 2019-2023 is vastgesteld	Gerealiseerd
Het jaarplan 2020-2021 is opgesteld	Gerealiseerd
Er is sprake van een doorgaande pedagogisch-didactische lijn	Gerealiseerd <i>Nieuwe teamleden hebben een training Expliciete Directe Instructie gevolgd. In de groepen wordt met name bij rekenen gebruik gemaakt van de EDI-principes.</i>
Continueren en onderhouden van vaste thema's zoals basisontwikkeling, zelfstandig werken en autonomie	Gerealiseerd <i>Schoolbreed wordt hier voortdurend aandacht aan besteed.</i>
Updaten van programma's voor (hoog)begaaftde leerlingen, zowel binnen- als buiten de klas.	Gerealiseerd <i>De plusklas is vervallen. Het aanbod in de groepen is versterkt (Klasse!werk). Buiten de groep komen enkele leerlingen wekelijks bij elkaar met gelijkgestemden.</i>
Uitvoering geven aan de afspraken uit het techniek-pact	Beperkt gerealiseerd <i>Op onze school wordt in basis voldaan aan de kerndoelen voor natuur en techniek. Het kwaliteitsteam Vakgeïntegreerd onderwijs volgt een verdiepingstraining ten einde het implementatietraject op te kunnen zetten.</i>
ICT en nieuwe media	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>Er is een beleidsplan opgesteld. In de groepen 3 tot en met 8 vindt de verwerking op Chromebooks plaats. In vier groepen zijn nieuwe touchscreens geplaatst.</i>
In de Unit 1-2 wordt geprofessionaliseerd m.b.t basisontwikkeling	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>De training is opgestart. De principes van ontwikkelingsgericht werken worden geïmplementeerd en geborgd.</i>
De implementatie van Engels groep 1-8 wordt voorbereid	Gerealiseerd <i>Vanaf 1-1-2020 is gestart met de daadwerkelijke implementatie. Door COVID-19 is de implementatie stil gevallen.</i>

Implementatie Pluspunt	Gerealiseerd <i>De groepen 3 tot en met 8 werken inmiddels met Pluspunt 4. Door de 'gedwongen'</i>
------------------------	--

A2.2 Onderwijskundige ontwikkelingen Sociaal Emotioneel

Rots en Water heeft een plek in onze organisatie	Gerealiseerd <i>Alle groepen volgen vijf lessen Rots en Water. Het gedachtegoed en de oefeningen worden in steeds meer groepen structureel ingezet. Incidenteel worden extra lessen verzorgd door de specialist ingepland.</i>
--	--

B. Passend Onderwijs	
Om de middelen van het Regionale Samenwerkingsverband goed te kunnen verantwoorden, is het onderscheid tussen basis- en extra ondersteuning aangebracht.	Gerealiseerd Vanuit de middelen lichte ondersteuning worden de onderwijsassistenten gedeeltelijk bekostigd. Vanuit de middelen die aan een arrangement zijn bekostigd worden onderwijsassistenten ingezet. Deze middelen zijn specifiek aan het betreffende kind gekoppeld. De middelen zware ondersteuning zijn tot 1 augustus ingezet voor het inhuren van specialisten.
Er wordt gewerkt middels de uitgangspunten van Focus PO.	Gerealiseerd
Na elke toetsperiode vindt het Schoolgesprek plaats.	Gerealiseerd
Voor de kernvakken zijn onderwijsplannen en cruciale leerdoelen opgesteld.	Beperkt gerealiseerd <i>De onderwijsplannen dienen geactualiseerd te worden door de implementatie van nieuwe methodes.</i>
De positionering van de ambulante begeleiders binnen het samenwerkingsverband is helder vastgelegd.	Beperkt gerealiseerd <i>Het Samenwerkingsverband zit in een transitiefase. Het is nog onduidelijk welke positie de ambulant begeleiders zullen gaan innemen.</i>
De school is in staat gericht onderwijsarrangementen te formuleren en deze uit te voeren.	Gerealiseerd
De uitstroom naar S(B)O is laag (<1%).	Gerealiseerd <i>In 2020 is een leerling uitgestroomd naar het SBO. Er is geen leerling naar het SO vertrokken.</i>

C. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording	
Tweemaal per jaar wordt door het OT (ondersteuningsteam) en het MT (managementteam) een data-checkdag (Schoolgesprek) gepland, waarop de (tussen-) toetsresultaten en de stand van zaken rond vensters PO worden gemonitord.	Gerealiseerd
Consolidatie van kengetallen wordt jaarlijks in het bestuur besproken. Kengetallen op het gebied van Cito, leerlingenaantal, financiën, verzuim.	Gerealiseerd
Er is een schoolplan opgesteld voor de periode 2019-2023.	Gerealiseerd
Borgen kwaliteitszorg MT zie vierjarenplan	Beperkt gerealiseerd <i>Cyclisch handelen en kwaliteitszorg hebben een hoge prioriteit in het schoolontwikkelingsproces. In 2020 is besloten de organisatiestructuur aan te passen. Een medewerker kwaliteitszorg is aangesteld (1-1-2021).</i>
Jaarlijks wordt het schoolplan, het bestuursverslag, de jaarrekening en de evaluatie op de onderwijsontwikkeling op de website gepubliceerd.	Gerealiseerd

3.2 Toelatingsbeleid

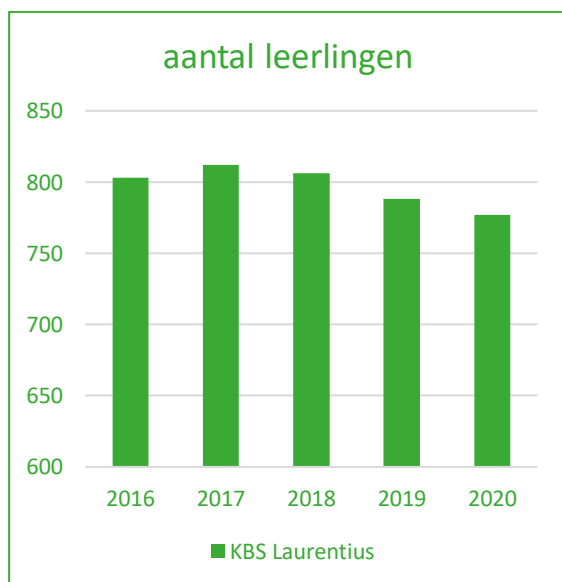
Ons voedingsgebied beslaat de wijken Ginneken en IJpelaar en de randgebieden van de aangrenzende wijken. Kinderen zijn vanaf hun vierde verjaardag toelaatbaar tot het basisonderwijs en dus vanaf die dag welkom op KBS Laurentius. Hiervan kan worden afgeweken als:

- de groepsgrootte van de groepen 1/2 daartoe aanleiding geeft;
- de sociale verhoudingen in een groep daartoe aanleiding geven en/of
- het aantal leerlingen met een bijzondere ondersteuningsbehoefte dermate groot is dat de gewenste minimale begeleiding van de reeds aanwezige leerlingen niet meer gerealiseerd kan worden.

Zijn een of meerdere van bovenstaande zaken aan de orde dan kunnen de ouders/verzorgers dringend worden verzocht hun zoon/dochter niet eerder dan m.i.v. de eerste schooldag van het nieuwe schooljaar onze school te laten bezoeken. Voor de leerlingen waarop de WEC (Wet op de Expertise Centra) van toepassing is of zou kunnen zijn en zij-instromers, geldt een aparte procedure.

3.3 Ontwikkeling aantal leerlingen

Op teldatum 1 oktober 2020 werden 777 kinderen geteld. Op teldatum 1 oktober 2019 bedroeg het leerlingaantal 788. Daarmee is het leerlingaantal ten opzichte van 2019 met 11 kinderen gedaald (-1,4%). Deze daling is conform de leerlingenprognose, die een langjarige daling i.v.m. een afname van geboortes voorziet.



3.4 Inspectie

Vierjaarlijks toezicht

Uit het inspectierapport:

“Op 31 augustus 2020 hebben wij een compacte variant van het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken. Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken zou voor 1 augustus 2021 in aanmerking komen voor een regulier vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen. Vanwege COVID-19 hebben we echter het aantal reguliere vierjaarlijkse onderzoeken op locatie beperkt. Op basis van een analyse van de beschikbare informatie hebben we het onderzoek bij Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken beperkt tot een prestatieanalyse en een gesprek met het bestuur. Tijdens het gesprek heeft Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken toegelicht hoe de onderwijskwaliteit op zijn school (KBS Laurentius) wordt gevolgd en indien nodig wordt verbeterd. Daarnaast hebben wij met het bestuur gekeken naar de actuele ontwikkelingen van het onderwijs op de school. Verder spraken we over hoe het bestuur de afgelopen periode heeft ervaren en hoe het verzorgen van afstandsonderwijs en de (gedeeltelijke) terugkeer van de leerlingen is gegaan. Ten slotte is ook de financiële situatie van het bestuur aan de orde geweest.

Tijdens het onderzoek hebben we samen met het bestuur geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende school die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden, in principe in schooljaar 2021/2022 of 2022/2023. In het gesprek is een uitgebreid beeld geschetst van zowel de bestuurlijke- als de schoolontwikkeling. In de afgelopen schooljaren is er in positieve zin veel ontwikkeld en geïmplementeerd. Dit is voorafgegaan door een intensief missie- en visietraject, waardoor alle neuzen écht dezelfde richting op zijn gaan staan. Dit bleek een belangrijke voorwaarde voor de verdere schoolontwikkeling, die vanaf toen voortvarend in gang is gezet.

De Inspectie van het Onderwijs houdt toezicht op de kwaliteit van het onderwijs en op de naleving van wet- en regels. Ook bekijkt de Inspectie van het Onderwijs of de middelen voor het onderwijs rechtmatig worden besteed. Over de resultaten van het onderwijs rapporteert de Inspectie van het Onderwijs aan het bestuur en de schoolleiding. “

Eigen vermogen

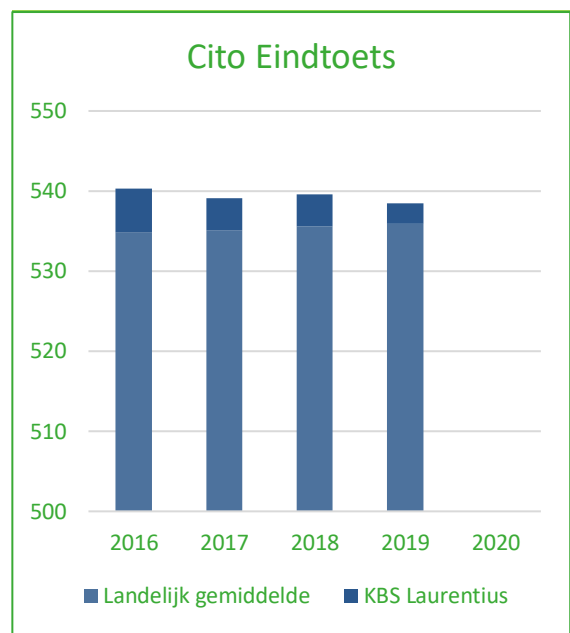
De Inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf dit jaar de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit.

Volgens de berekening over de vermogenspositie van onze stichting over 2020 komen wij boven deze waarde uit. Wij hebben volgens deze waarde dus mogelijk een bovenmatig eigen vermogen. In hoofdstuk 7.4 wordt verantwoording afgelegd over de vermogenspositie.

3.5 Opbrengsten en resultaten

KBS Laurentius maakt voor het in kaart brengen van de ontwikkelingen van de kinderen gebruik van een leerlingvolgsysteem (LVS). Er wordt hierbij gebruik gemaakt van de door CITO ontwikkelde toetsen en methode gebonden toetsen. De administratie ervan gebeurt met het webbased leerlingadministratieprogramma ParnasSys. Er is een toetskalender opgesteld. Jaarlijks nemen alle leerlingen deel aan de Centrale eindtoets.

Cito Eindtoets



2016	2017	2018	2019	2020
540,3	539,1	539,6	538,5	n.v.t. ¹⁰

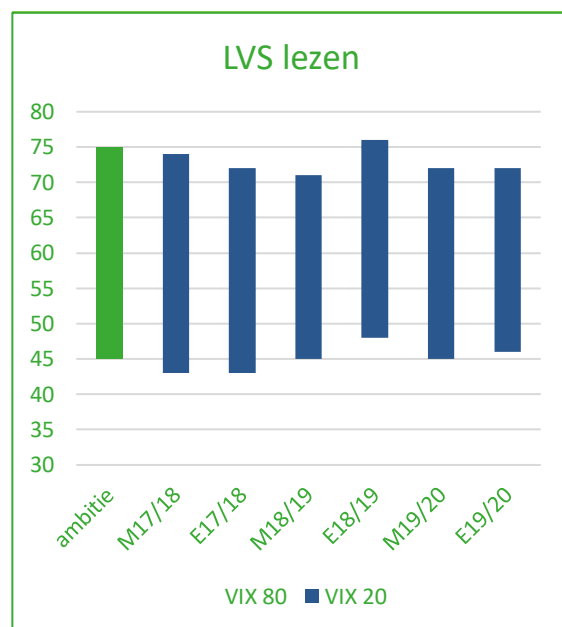
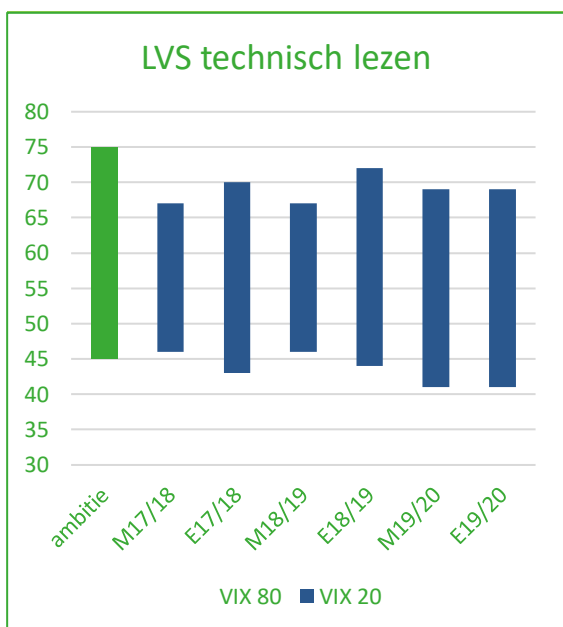
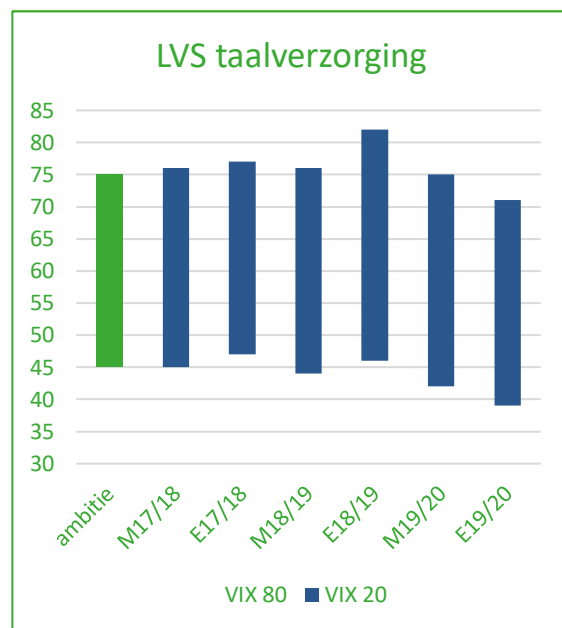
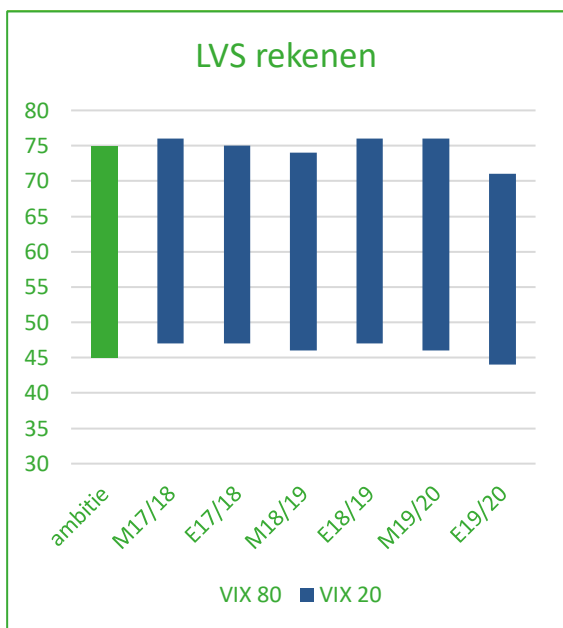
Bovenstaande cijfers zijn de scores die in Vensters-PO zijn gepubliceerd en ook door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd.

Tussenopbrengsten

Hoewel de eindresultaten van groot belang zijn, is het minstens zo belangrijk naar de tussenopbrengsten te kijken. De tussenopbrengsten meten wij met Focus PO. Op basis van de analyse van de cijfers (schoolgesprek) worden in maart/ juli interventies bepaald.

In onderstaand overzicht zijn de resultaten weergegeven. De VIX passend bij onze school is 45-75. Zoals uit dit overzicht blijkt hebben de leerlingen zich ten gevolge van het afstandsonderwijs (COVID-19) niet optimaal ontwikkeld. Hierdoor realiseren wij niet de vastgestelde schoolopbrengsten.

¹⁰ In verband met COVID-19 is de eindtoets vervallen

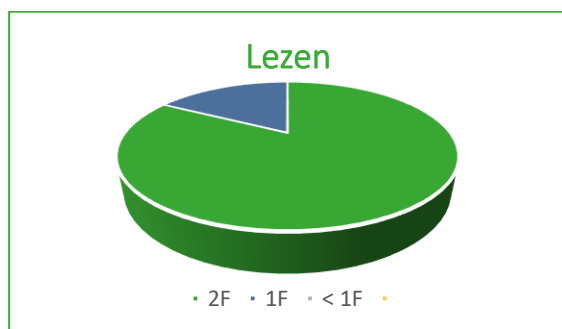
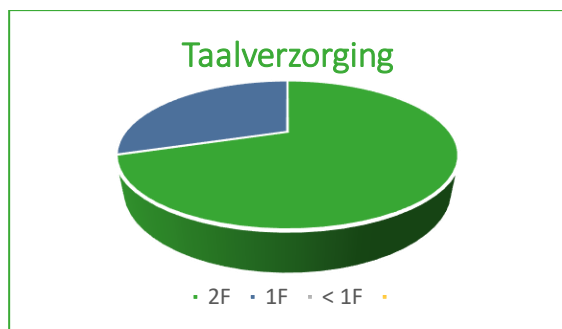
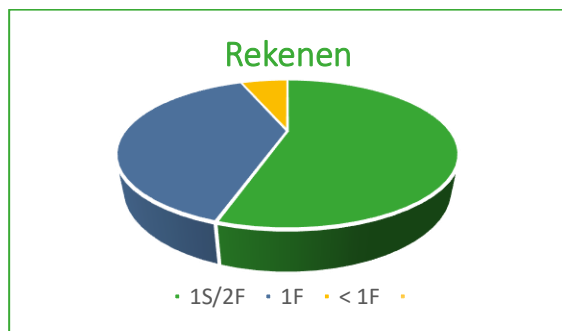


Referentieniveaus

Sinds dit jaar worden de opbrengsten van een school vastgesteld aan de hand van de referentieniveaus passend bij het schoolgewicht van de school. Het schoolgewicht voor KBS Laurentius is 22,15. De daarbij behorende signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs zijn: 1F: 85% en 1S/2F 61,1%.

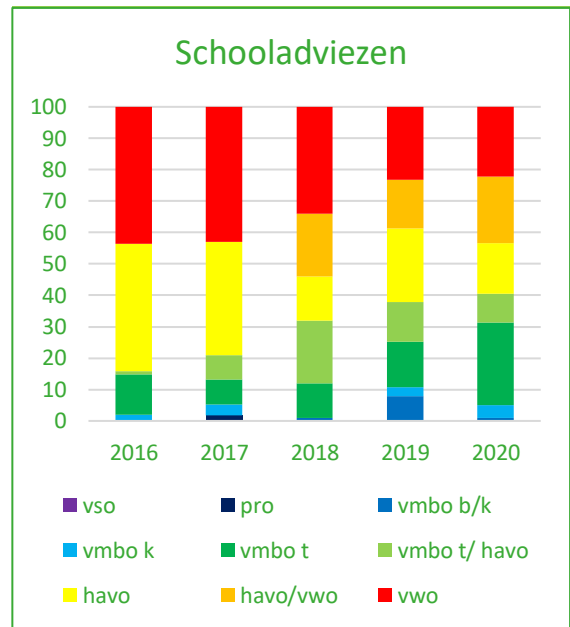
Voor taalverzorging en lezen behalen respectievelijk 70% en 83% 2F. Met betrekking tot rekenen zien we dat slechts 55% het 1S niveau behaalt. Tevens behaalt 6% van de leerlingen referentieniveau 1F niet. Rekenen is hiermee een aandachtspunt. Wij streven bij rekenen naar een hoger percentage leerlingen dat 1F behaalt. Voor alle vakgebieden streven wij naar een hoger percentage 1S/2F.

De gemandateerd bestuurder gaat in de komende periode met de unitleiders in gesprek over de referentieniveaus. Daarbij worden de ambities besproken voor het percentage leerlingen dat 1F/2S niveau haalt.



3.6 Doorstroom naar het voortgezet onderwijs

In onderstaande tabel Schooladviezen is te zien dat het aantal hogere adviezen afneemt. Daar de afstroom in het VO na drie jaar boven het landelijk gemiddelde ligt, is de adviesprocedure aangepast; intern begeleiders en management zijn nu nauw betrokken bij de advisering. Gezien ons schoolgewicht mag verwacht worden dat 2/3 deel van de leerlingen naar havo/vwo uitstroomt. Het percentage lager dan havo niet steeds verder toe.



3.7 Voorkomen zittenblijvers

Streven vanuit het bestuursakkoord is <2% doublures in de onderbouw per jaar in 2020.

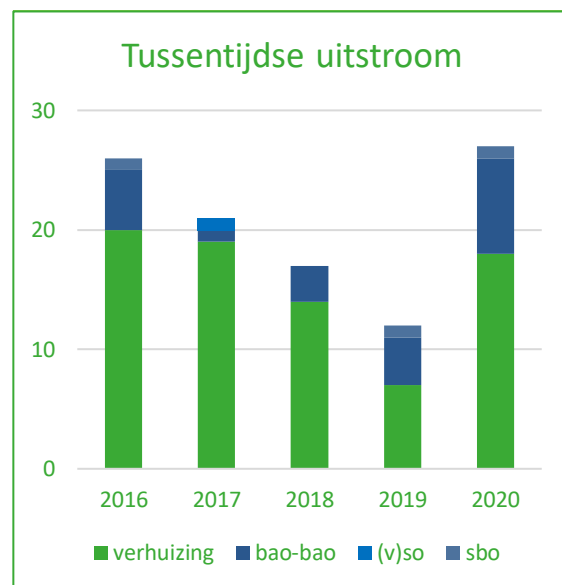
	Verlengde schoolloopbaan*	%	Doublure*	%
2020/2021	8/99	8,1%	n.n.b.	-
2019/2020	10/111	9,0%	3/610	0,5%
2018/2019	4/96	4,2%	6/605	1,0%
2017/2018	7/97	7,2%	1/606	0,2%
2016/2017	4/113	3,5%	4/623	0,6%

Verlengde schoolloopbaan: Leerling die de leeftijd van 7 jaar heeft bereikt op of voor 1 oktober van leerjaar 3.
Doublure: Leerling met hetzelfde leerjaar gedurende twee of meer schooljaren in leerjaar 3 tot en met 8.

3.8 Tussentijdse uitstroom leerlingen

Niet alle leerlingen voltooien hun schoolloopbaan op KBS Laurentius. Veelal is een verhuizing de oorzaak van het vroegtijdig verlaten van onze school; soms kunnen wij onvoldoende tegemoetkomen aan de specifieke onderwijsbehoefte van het kind.

	verhuizing	BAO ¹¹	(v)so	SBO	Totaal
2016	20	5	0	1	26
2017	19	1	1	0	21
2018	14	3	0	0	17
2019	7	4	0	1	12
2020	18	8	0	1	27



3.9 Passend onderwijs

In het kader van Passend Onderwijs heeft het Regionale samenwerkingsverband Breda EO het ondersteuningsplan 2019-2023 vastgesteld. Hierin staan alle gezamenlijke afspraken omtrent leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte. Uitgangspunt is: Waar mogelijk thuisnabij, waar noodzakelijk op een kwalitatief goede specifieke onderwijsvoorziening! Het Ondersteuningsplan is te lezen op de site van het samenwerkingsverband:

www.rsvbreda.nl/po

Alle middelen die de stichting ontvangt voor passend onderwijs worden voor basis-, lichte en zware ondersteuning ingezet (zie hoofdstuk 7). In de praktijk worden onderwijsassistenten en specialisten gekoppeld aan de leerlingen met een (specifieke) ondersteuningsbehoefte.

Schoolondersteuningsprofiel (SOP)

In 2018 heeft KBS Laurentius evenals alle scholen van het regionale samenwerkingsverband een vernieuwd schoolondersteuningsprofiel vastgesteld. Dit beleid is in samenwerking met leerkrachten en ouders (medezeggenschapsraad) opgesteld.

Versterken van de basis

Passend onderwijs vraagt in eerste instantie een sterke basiskwaliteit van de leerkracht: goed klassenmanagement, gedifferentieerde instructie en een opbrengst- en handelingsgericht werkwijze.

¹¹ Passend onderwijs

Netwerk interne begeleiders

Het bestaande netwerk van intern begeleiders is een 'lerend netwerk' dat zich vooral richt op de versterking van de basisondersteuning.

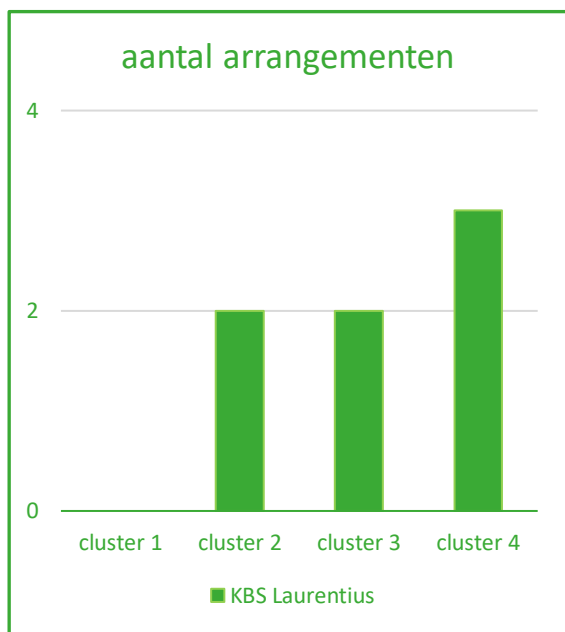
Ontwikkelingen in 2020

In essentie heeft de focus gelegen op de inhoud van het schoolondersteuningsprofiel, het versterken van opbrengst- en handelingsgericht werken, het volgen van de ondersteuningsroute, werken met het groeidocument (ontwikkelingsperspectief) en de inzet van de ambulant begeleiders. In 2020 is een plusprogramma geïmplementeerd voor leerlingen die meer uitdaging nodig hebben.

Arrangementen voor extra ondersteuning

Binnen het samenwerkingsverband wordt gesproken van extra ondersteuning wanneer voor de begeleiding van leerlingen naast de groepsleerkracht extra personeel wordt ingezet.

Scholen vragen arrangementen voor extra ondersteuning aan bij het samenwerkingsverband. Wanneer een arrangement wordt toegekend ontvangt de school extra middelen om de begeleiding te realiseren.



- Cluster 1: Kinderen met een visuele beperking
Cluster 2: Dove en slechthorende kinderen; kinderen met ernstige spraak- taalproblemen
Cluster 3: Kinderen met lichamelijke en geestelijke beperkingen, langdurig zieke kinderen
Cluster 4: Kinderen met psychiatrische stoornissen of ernstige gedragsproblemen

Het hoogbegaafde en meerbegaafde kind

Een herziening van het structurele aanbod in de groep voor (hoog)begaafde kinderen is gerealiseerd. Er is sprake van meerdere niveaus qua uitbreiding van het basisprogramma.

3.10 Klachtenbeleid

Klachtenregeling

Klachten worden volgens de vastgestelde klachtenregeling behandeld (Kwaliteitswet). In deze regeling staat door wie en op welke wijze een klacht kan worden ingediend. Ook is opgenomen hoe het bestuur ingediende klachten behandelt. De Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken is aangesloten bij de Bond VKO (besturenbond) en middels deze organisatie zijn de landelijke klachtenregelingen (Landelijke klachtencommissie onderwijs, Landelijke commissie voor geschillen WMS (wet medezeggenschap scholen), Landelijke bezwarencommissie functiewaardering) van toepassing.

In de klachtenregeling van de stichting is opgenomen dat KBS Laurentius een vertrouwenspersoon heeft. De vertrouwenspersoon is het eerste aanspreekpunt voor een klager. Een klager wordt door de vertrouwenspersoon bijgestaan en zo mogelijk begeleid bij het zoeken naar oplossingen. Het bestuur ziet de vertrouwenspersoon als een belangrijke schakel om officiële klachten te voorkomen. Op KBS Laurentius zijn twee vertrouwenspersonen aangesteld (voor kinderen, collega's en ouders).

Aard van de klachten

Er is een officiële klacht ingediend bij de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs. De Geschillencommissie heeft de klacht op alle gronden ongegrond verklaard.

Er is in 2020 zes keer contact opgenomen met een intern vertrouwenspersoon van de school. De aard van dit contact is divers (persoonlijke omstandigheid, handelingsadvies met betrekking tot ouder/leerlingcontact of vermoedens van huiselijk geweld).

Er is een keer contact geweest met de externe vertrouwenspersoon voor het inwinnen van advies.

Uitvoering van de klachtenregeling

Alle contacten zijn naar tevredenheid van de melders afgehandeld. Er zijn op dit moment geen lopende zaken.

3.11 Dagarrangementen en verbreding

Meerdere kinderopvangorganisaties in de wijk verzorgen buitenschoolse opvang en naschoolse activiteiten voor kinderen van onze school. Kober kinderopvang is zelfs gehuisvest in onze gebouw aan de Viandenlaan en aan de Van Gaverenlaan.

In de komende jaren zullen wij verder onderzoeken met welke organisatie(s) wij een nauwere samenwerking kunnen realiseren.

Tussenschoolse opvang

De tussenschoolse opvang (TSO) wordt verzorgd door Kober Kinderlunch. Sinds 1 januari 2020 verzorgen zij ook de gehele administratie.

3.12 Veiligheid

Kinderen en medewerkers moeten in een prettig en veilig schoolklimaat kunnen werken. Dat betekent een verzorgde leeromgeving en een veilige sfeer.

Er is een sociaal veiligheidsplan. Een belangrijk onderdeel van dit veiligheidsplan is een actief beleid tegen het pesten van leerlingen.

Uit het tevredenheidsonderzoek blijkt dat er op KBS Laurentius weinig gepest wordt. De kinderen voelen zich veilig.

3.13 ICT

Investeren in hardware en software

In 2020 is een deel van de digiborden (5) vervangen.

3.14 AVG Wet- en regelgeving

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken handelt conform de AVG-wet- en regelgeving. In 2020 is voor een dag per week een externe adviseur aangesteld. Deze adviseur ondersteunt de stichting met het actualiseren van de beleidstukken rondom privacy, het toetsen aan de wet- en regelgeving, het trainen van het team, enzovoorts. Daarnaast functioneert deze externe als functionaris gegevensbescherming. Door de inzet van deze externe zijn dit jaar een aantal stappen gezet.

In 2020 hebben zich geen datalekken en/of incidenten voorgedaan.

4. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording

FOKKE & SUKKE LEREN HET JARGON

validiteit.. Parnassys... SPSS... morfosyntactisch...
kwaliteitswijzer... taalruimte...
feedback... high
context...impliciet

Ja! Heel goed... nu nog
zinnen ervan maken



4. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording

Het huidige overheidsbeleid is erop gericht dat de schoolbesturen meer verantwoordelijkheid krijgen over de kwaliteit van de eigen scholen. Er is meer vrijheid om beleid te ontwikkelen en middelen te besteden, maar daar staat tegenover dat een bestuur zich gedetailleerder moet verantwoorden over de kwaliteit van de school/scholen. Voor onze school, als eenpitter, is het daarom belangrijk dat het toezichthoudend bestuur en het managementteam goed zicht en grip hebben op de kwaliteitsbepalende factoren. De afgelopen jaren is intern geconstateerd dat de kwaliteitszorg vernieuwing behoeft. Bij de selectie van de nieuwe directeur is gezocht naar een directeur die wat betreft kwaliteitszorg (en daarmee cyclisch handelen) voldoende competenties in huis heeft om de kwaliteitszorg een stevige impuls te geven. Sedert zijn aanstelling is gewerkt aan een stabiele basis waarop de kwaliteitszorg 'gebouwd' kan worden. Cyclisch handelen en kwaliteitszorg hebben een hoge prioriteit in het schoolontwikkelingsproces.

De kwaliteit van het onderwijs wordt gemonitord door het toezichthoudend bestuur en door het managementteam. De doelstellingen op het gebied van monitoren en verbeteren van kwaliteit en de mate waarin deze zijn gerealiseerd zijn weergegeven in paragraaf 3.1C

4.1 Het monitoren van de kwaliteit door het managementteam

Het MT houdt zicht op de kwaliteit van het onderwijs met behulp van de volgende instrumenten:

- ParnasSys, tweemaal per jaar wordt door IB en directeur van de Cito-gegevens een data-analyse gemaakt. Hierbij wordt gebruik gemaakt van Focus PO. Naast de Citogegevens worden ook de doorstroomgegevens, dublures, en leerlingaantallen uit ParnasSys gegenereerd.
- Kwartaalrapportages, vanuit AFAS worden gegevens gegenereerd door de directeur.
- Ziekteverzuim, vanuit MKBasics en AFAS worden gegevens gegenereerd door de directeur.
- DUO-onderwijsonderzoek & Advies, om de twee jaar wordt de tevredenheid bij leerlingen, ouders en medewerkers onderzocht.
- Inspectie, vanuit haar opdracht ziet de Inspectie van het Onderwijs toe op de kwaliteit van het onderwijs.

4.2 Het monitoren van de kwaliteit door het toezichthoudend bestuur

Het bestuur wordt over de onderwijsresultaten, het onderwijsproces, het schoolklimaat en de veiligheid, de kwaliteitszorg en de ambitie op basis van de gegenereerde gegevens geïnformeerd. Het bestuur werkt met een strategische planningscyclus, gekoppeld aan de rapportagemomenten.

4.3 Doelen voor de toekomst

Aangezien cyclisch handelen en kwaliteitszorg een hoge prioriteit hebben binnen het schoolontwikkelingsproces gegeven we graag aan welke doelen we op dit gebied in 2020 willen bereiken.

- Er wordt vastgesteld op welke manier de kwaliteit van het onderwijs op pedagogisch- en didactisch gebied in de klas gemonitord wordt en op welke manier dat vormgegeven gaat worden binnen de kwaliteits- en gesprekkencyclus.
- Er is een nieuw kwaliteitsbeleidsplan vastgesteld. Uitgangspunt bij dit plan is Regie op Onderwijskwaliteit van de PO-raad.



4.4 DUO-tevredenheidsonderzoeken

Eens in de twee jaar wordt onder leerlingen, ouders en medewerkers de tevredenheid gemeten door DUO-onderwijsonderzoek & Advies. Door de resultaten van KBS Laurentius te vergelijken met andere scholen ontstaat inzicht in de sterke- en ontwikkelpunten van de school. Alle leerlingen van de groepen 6 tot en met 8 hebben de vragenlijst ingevuld. 244 ouders hebben de vragenlijst ingevuld; wat een respons betekent van 47%. Wanneer de algemene resultaten worden bekeken, kunnen de volgende conclusies worden getrokken:

- De algemene tevredenheid van zowel leerlingen (8,6), ouders (8,1) als medewerkers (8,9) is toegenomen. De toename ten opzichte van 2018 is respectievelijk 0,2, 0,4 en 1,3.
- De algemene tevredenheid ligt ruim boven het landelijk gemiddelde: leerlingen 0,4; ouders en medewerkers 0,5.
- Op de meeste onderdelen is (een aanzienlijke) vooruitgang geboekt. Slechts enkele onderdelen zijn gelijk gebleven. Geen enkel onderdeel scoort lager dan de vorige meting.
- De leerlingen van KBS Laurentius zijn over het algemeen zeer tevreden met hun school (8,6). KBS Laurentius scoort daarmee hoger dan de benchmark primair onderwijs en de vorige meting. De leerlingen zijn (zeer) tevreden over de thema's: leerkracht, welbevinden, voorzieningen, veiligheid, gepersonaliseerd leren, onderwijs en praktische vaardigheden. Kijken we naar het totaalbeeld (de hoogte van de scores, de vergelijking met de benchmark en het percentage ontevreden leerlingen) kunnen (op themaniveau) geen concrete verbeterpunten worden signaleerd.
- Ten opzichte van de meting in 2018 scoort KBS Laurentius sterk hoger op het thema praktische vaardigheden (aandachtspunt 2018). Op de overige thema's scoort de school gelijk aan de vorige meting.
- Over het algemeen zijn de ouders van KBS Laurentius tevreden met de school (8,1). KBS Laurentius scoort daarmee hoger dan de benchmark primair onderwijs en de vorige meting. De ouders zijn (zeer) tevreden over de thema's: voorzieningen, onderwijs, leerkracht, sfeer, schoolleiding/directie, algemene ontwikkeling, veiligheid op school en communicatie. Ouders zien kansen tot verbetering bij de aspecten gepersonaliseerd leren en identiteit.
- Ten opzichte van de meting in 2018 scoort KBS Laurentius (sterk) hoger op de volgende thema's: communicatie (aandachtspunt 2018), schoolleiding/directie (aandachtspunt 2018), gepersonaliseerd leren (aandachtspunt 2018), voorzieningen en onderwijs. Op de overige thema's scoort de school gelijk aan de vorige meting.
- Over het algemeen zijn de medewerkers van KBS Laurentius zeer tevreden met hun werk (8,9). KBS Laurentius scoort daarmee sterk hoger dan de benchmark primair onderwijs en de vorige meting. De medewerkers zijn (zeer) tevreden over de thema's: inhoud van het werk, sfeer, werkomstandigheden, MT,

onderwijs, persoonlijke ontwikkeling, samenwerking, MR en gesprekscyclus. Kansen tot verdere verbetering van de tevredenheid van medewerkers liggen bij de aspecten: communicatie en werkdruk

- Ten opzichte van de meting in 2018 scoort KBS Laurentius (sterk) hoger op de volgende thema's: gesprekscyclus (aandachtspunt 2018), communicatie (aandachtspunt 2018), sfeer, persoonlijke ontwikkeling, onderwijs, inhoud van het werk, werkomstandigheden, MT (aandachtspunt 2018) en samenwerking. Op de overige thema's scoort de school gelijk aan de vorige meting of deze zijn bij de vorige meting niet bevraagd. De volledige rapportages zijn beschikbaar op de website van de school: www.deleukste-schoolvannederland.nl

4.5 Maatschappelijke thema's: COVID-19

In 2020 zijn wij geconfronteerd met COVID-19. De impact op leerlingen, leerkrachten en ouders is noemenswaardig.

4.5.1 Afstandsonderwijs

KBS Laurentius, de school ressorterend onder Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken, is er, als een van de weinige, in geslaagd al in de eerste lockdownperiode digitaal afstandsonderwijs te verzorgen. Instructie en verwerking van de kernvakken vond in de ochtend onder begeleiding van de leerkracht plaats; 's middags werden zelfstandig te verwerken opdrachten aangeboden. Medio mei werd hybride onderwijs verzorgd (de helft van de leerlingen op school; de andere helft thuis).

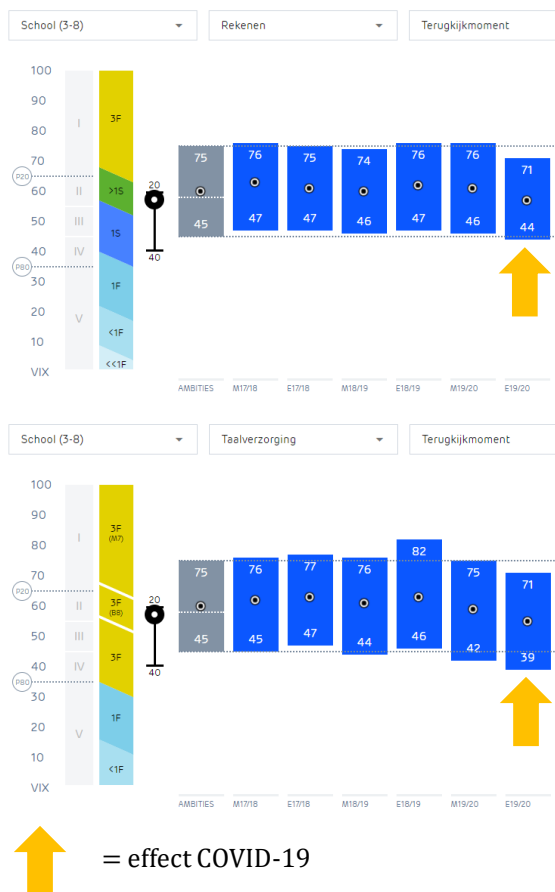
Helaas bleek een tweede lockdown in december 2020 noodzakelijk. De successen en ervaringen van de eerste periode stelde de school in staat adequaat door te pakken. Vanaf dag een is afstandsonderwijs aangeboden.

Leerlingen en leerkrachten hebben het afgelopen jaar een bijzondere prestatie geleverd. Het bestuur, medewerkers, ouders en leerlingen zijn trots op de wijze waarop vorm is gegeven aan het onderwijs in dit bijzondere jaar.

4.5.2 Opbrengsten

Medio 2020 hebben de resultaten van de Cito LVS-toetsen (midden) duidelijk gemaakt dat ondanks alle positieve reacties en complimenten de resultaten van het afstandsonderwijs niet passen bij de schoolambities en de resultaten uit het verleden (zie onderstaande grafieken ter illustratie). Dit is met name zichtbaar bij de onderdelen rekenen en taalverzorging.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen



4.5.3 Welbevinden

Hoewel leerlingen en medewerkers elkaar dagelijks zien, staat het welbevinden door COVID-19 onder druk. Het missen van fysiek contact met collega's of leeftijdsgenootjes, onzekerheid over de gezondheid van jezelf of familieleden, angst om anderen te besmetten (kunnen) leiden tot een lager welbevinden bij zowel medewerkers als leerlingen.

4.5.4 Financiële consequenties

De financiële consequenties voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken zijn zeer beperkt. Dit komt vooral doordat de stichting geen eigenrisicodragers van het Vervangingsfonds is. De vervangingskosten die verbonden zijn aan het verhoogde verzuim worden vergoed door het Vervangingsfonds. Tegenover de extra uitgaven van € 26.848 (m.n. personele inzet, schoonmaak/hygiëne, ondersteuning door bedrijfspsycholoog) staan verminderde uitgaven van geannuleerde activiteiten (bijvoorbeeld scholing, teamactiviteiten).

5. Personeel

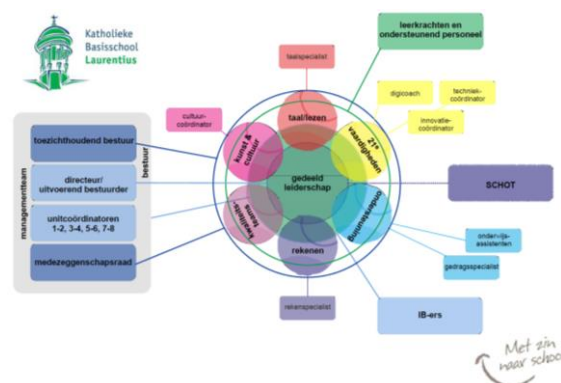


5. Personeel

5.1 Strategisch personeelsbeleid

Competente en betrokken directeur/MT-leden, interne begeleiders en leerkrachten maken het onderwijs en bepalen in hoge mate de kwaliteit van het onderwijs. Iedere medewerker beschikt over specifieke kwaliteiten. Het personeelsbeleid van de stichting is erop gericht om die kwaliteiten te herkennen, verder te ontwikkelen en in ieder geval goed te benutten. Het personeelsbeleid is gebaseerd op wettelijke verplichtingen en afspraken zoals beschreven in het taakbeleid van de stichting. Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken werkt actief aan goed werkgeverschap. Naast de wettelijk verplichte voorzieningen stelt de stichting een diversiteit aan voorzieningen, attenties en scholingsmogelijkheden beschikbaar voor het personeel. De extra voorzieningen worden met het personeel besproken en door de medezeggenschapsraad in een vergadering vastgesteld.

De directeur en de unitleiders zijn verantwoordelijk voor de implementatie, monitoring en evaluatie van het beleid. Tijdens bestuursvergadering is het personeelsbeleid een vast onderdeel van de agenda.



5.2 Doelstellingen 2020

Doelstellingen

A. Verdere professionalisering van personeel	
Professionaliseringstraject is beschreven in relatie met het schoolplan	Gerealiseerd <i>Het schoolplan is vastgesteld. Het professionaliseringsaanbod sluit aan bij de schoolontwikkeling.</i>
Er is onderscheid tussen teamscholing en individuele scholing.	Gerealiseerd
Ten einde een doorgaande didactische lijn te realiseren volgen nieuwe teamleden een training Expliciete Directe Instructie.	Gerealiseerd <i>Nieuwe teamleden zijn in de gelegenheid gesteld individuele training te volgen.</i>
Er wordt gestuurd op autonomie in verbondenheid en kennisdeling volgens het subsidiariteitsprincipe middels het model gedeeld leiderschap (zie afbeelding).	Gerealiseerd <i>De kwaliteitsteams komen steeds beter in positie. Zij hebben een belangrijke bijdrage geleverd aan het opstellen van het schoolplan. Daarnaast stellen zij gezamenlijk het jaarplan op.</i>
Diverse teamleden volgen een opleiding tot specialist.	Gerealiseerd <i>Twee teamleden hebben dit jaar de opleiding tot taalcoördinator afgerond. Twee teamleden zijn gestart met de opleiding coördinator Onderzoekend en ontwerpended leren.</i>
Intervisiegesprekken vinden plaats	Gerealiseerd <i>Viermaal per jaar worden intervisiegesprekken gevoerd. Alle leerkrachten nemen deel.</i>
Elke leerkracht heeft een bekwaamheidsdossier en een persoonlijk ontwikkelplan.	Beperkt gerealiseerd <i>Niet alle teamleden houden hun bekwaamheidsdossier actief bij. Tijdens de functioneringsgesprekken middels het Huis van Werkvermogen wordt de persoonlijke ontwikkeling van elk teamlid besproken.</i>

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Begeleiders van studenten en de stagecoach zijn bekend in het competentiegericht begeleiden.	Gerealiseerd
Met alle personeelsleden is een functioneringsgesprek gevoerd.	Gerealiseerd
Met de directeur is een functioneringsgesprek gevoerd door het bestuur.	Gerealiseerd
De directeur is geregistreerd in het schoolleidersregister en werkt structureel aan herregistratie.	Gerealiseerd <i>Aan de eerste herregistratieverplichting is voldaan. Het volgende meetmoment is eind 2022.</i>

B. Een evenwichtige taaktoedeling aan het personeel

De school hanteert een normjaartaakmodel.	Gerealiseerd
Leerkrachten ontvangen een digitaal overzicht van de normjaartaak (Cupella) en kennen hun rechten en plichten.	Gerealiseerd
Alle leerkrachten hebben een evenwichtig takenpakket passend bij normjaartaak en voeren deze conform afspraken uit.	Gerealiseerd <i>Sommige collega's werken op eigen verzoek aan meer taken dan strikt noodzakelijk is.</i>

. Monitoren Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim ligt onder het landelijkgemiddelde voor het primair onderwijs (5,9)	Gerealiseerd <i>Ziekteverzuim was in 2020 5,3%</i>
De directeur kent het verzuimcijfer en stuurt hierop.	Gerealiseerd <i>De directeur ziet richting de toekomst kansen en mogelijkheden om door preventieve maatregelen het ziekteverzuim onder het landelijk gemiddelde te houden. De stichting volgt het Plan V traject van het Vervangingsfonds.</i>

D. Vervangingsbeleid

De school weet de vervanging adequaat op te lossen.	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>Per 01-01-2017 is de school aangesloten bij Leswerk. Niet in alle voorkomende gevallen is het gelukt een inval leerkracht in te zetten. Er zijn echter geen groepen naar huis gestuurd.</i>
---	--

5.2 Collectieve professionaliseringstrajecten

Het inrichten van collectieve professionaliseringstrajecten biedt kansen voor de organisatie. Gezamenlijk wordt doelbewust verder geprofessionaliseerd op gebieden die aansluiten bij de schoolontwikkeling. Scholingstrajecten worden dan ook beschreven in relatie tot het schoolplan.

5.3 Bekwaamheidsdossier

Voor een goede basiskwaliteit is het inzetten van de gesprekkencyclus inclusief POP-gesprekken erg belangrijk. De komende jaren zullen zowel de gesprekkencyclus, als de instrumenten die daarvoor gebruikt worden, als de spreiding over de collega's die betrokken zijn bij de uitvoering van de gesprekkencyclus verder ontwikkeld worden. Leerkrachten worden gestimuleerd om systematisch hun scholingsactiviteiten op te nemen in hun bekwaamheidsdossier.

5.4 Schoolleidersregister

Het schoolleidersregister PO is door de cao-partijen in het primair onderwijs opgericht om het vak schoolleider primair onderwijs te versterken en hen te faciliteren om verder te professionaliseren. De directeur is geregistreerd en werkt actief aan de herregistratie.

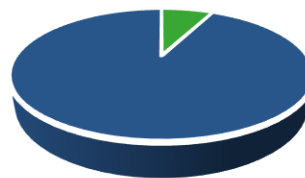
5.5 Evenwichtige taaktoedeling

Medio 2020 is het werkverdelingsplan door het team (PMR) vastgesteld. De school maakt voor het invullen van de normjaartaken gebruik van het programma Cupella. Met dit rekenmodel worden met elke werknemer goede afspraken gemaakt over de taken die naast het lesgeven nog moeten gebeuren (lesvoorbereiding, scholing, schooltaken). Deze afspraken worden voor aanvang van het schooljaar gemaakt en vastgelegd.

5.6 Personele bezetting

Op 1 augustus 2019 waren er 69 personeelsleden (inclusief drie vervangers) werkzaam bij onze stichting. Het aantal ingezette fte (inclusief vervanging) bedroeg in 2020 49,40 (2019: 50,11). Onderstaande tabel geeft onze personeelssamenstelling weer per geslacht, leeftijdscategorie (datum 1 augustus 2020) en functie weer. Opvallend is dat de hoeveelheid managementteam aanzienlijk lager ligt dan het landelijk gemiddelde (6,3% versus 10%); de beschikbare tijd voor het ondersteuningsteam (12,1%) ligt echter ruim boven het landelijk gemiddelde. Dit jaar hebben enkele teamleden vrijwillig ontslag genomen. De redenen zijn zeer divers; positieverbetering is echter een voorname factor.

Samenstelling



- man 08,7%
- vrouw 91,3%

Samenstelling



- 20-29
- 30-39
- 40-49
- 50-59
- vanaf 60

Functies SKOG



- Leerkracht
- Ondersteuning
- MT
- Overig

5.7 Gevoerde beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken probeert onvrijwillig ontslag en daaruit eventueel voortkomende uitkeringssituaties te voorkomen. Desalniettemin is onvrijwillig ontslag soms de enige manier om uit een impasse te komen. Wanneer een medewerker er uiteindelijk niet in slaagt zijn negatieve beoordeling om te buigen, of structureel aan geeft de taak niet aan te kunnen, kan in overleg worden besloten tot een ontslagprocedure. Zowel voor de stichting als voor de werknemer is een zorgvuldig gevoerde ontslagprocedure in dat geval de enige duurzame oplossing en in het belang van individu, team en school. Dankzij outplacement krijgt de medewerker vervolgens de mogelijkheid om een baan en werkomgeving te zoeken die hem of haar beter past. Er is in 2020 geen gedwongen afscheid genomen van een medewerker.

5.8 Werkdrukmiddelen

In het regeerakkoord is afgesproken dat er structureel middelen beschikbaar zijn voor de verlaging van werkdruk in het primair onderwijs. In 2020 heeft Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken € 175.734 ontvangen voor de verlaging van de werkdruk.

Proces

Met het team is gekeken welke maatregelen de werkdruk zouden kunnen verlagen. Daarbij is rekening gehouden met optimale flexibiliteit in de toekomst. Bij een terugloop van het aantal leerlingen is aanpassingen aan de nieuwe situatie immers noodzakelijk.

De wensen van het team zijn verwerkt in het bestuursformatieplan (BFP). Het BFP inclusief het bestedingsplan inzet werkdrukmiddelen is ter instemming voorgelegd aan de PMR. De PMR heeft instemming verleend.

Inzet werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen zijn als volgt besteed:

- inhuren van een vakleerkrachten drama en muziek € 37.587;
- inhuren van een vakleerkrachten gymnastiek € 59.697;
- aanschaf Chromebooks € 43.657;
- leerkracht L10 0,8 € 46.000

Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om werkdruk te verminderen?

Er zijn geen niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verlagen.

5.9 Verantwoording Prestatiebox

Sinds 1 augustus 2012 ontvangen besturen een 'extra' bedrag via de Prestatiebox, bedoeld om de prestaties van leerlingen, leraren en schoolleiders te vergroten. Dit geld kan onder meer worden ingezet voor taal en rekenen, wetenschap en techniek, cultuureducatie, talentontwikkeling, opbrengstgericht werken en professionalisering van leraren en schoolleiders. De Prestatiebox is een niet-geormerkt budget, dit brengt met zich mee dat andere regels gelden omtrent de verantwoording. Jaarlijks leggen we hierover op hoofdlijnen verantwoording af in ons jaarverslag.

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft voor het kalenderjaar 2020 € 162.045 ontvangen. In deze paragraaf wordt toegelicht hoe Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken de Prestatiebox besteedt om haar beleid te kunnen (blijven) uitvoeren. Deze toelichting dient tevens als verantwoording.

De geformuleerde ambities uit het Nationaal Onderwijsakkoord:

- Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
- Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
- Professionele scholen
- Doorgaande ontwikkelijnen

De Prestatiebox stelt Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken in staat om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. Bij de inzet van de gelden staat de kwaliteitsverbetering van het onderwijs centraal. De gelden zijn ingezet ten gunste van KBS Laurentius.

Beleid

De Prestatiebox is aangewend om de speerpunten van het strategisch beleidsplan vorm te geven.

In het kader van cultuureducatie zijn diverse projecten gestart, musea bezocht, theatervoorstellingen en congressen bijgewoond.

In het kader van opbrengstgericht werken is voor de bevordering van taal, lezen en rekenen geïnvesteerd in materiaal en personeel. Hierbij is geïnvesteerd in scholing, toetsanalyse (Focus PO).

Het budget voor professionalisering is besteed aan de ontwikkeling en begeleiding van leerkrachten en managementteam. De leerkrachten hebben zich door middel van scholing kunnen professionaliseren op het diverse terreinen. Hierbij is te denken aan ICT, vakgeïntegreerd thematisch werken en Onderzoekend en ontwerpnd leren, taalcoördinator. Daarnaast is ingezet op de herregistratie van de directeur en de (verdere) opleiding van de unitleiders (Schoolleider vakbekwaam). Tevens is geld ingezet voor interne uren, zoals voor coördinatoren en het mogelijk maken van collegiale visitatie. Tenslotte is het budget ingezet ten behoeve van het begeleiden van jonge leerkrachten en pastudenten.

Hiermee zijn de beschikbare middelen overeenkomstig het doel besteed.

5.10 Ziekteverzuim

In het kalenderjaar 2020 lag het ziekteverzuimpercentage op 5,33%. Dat is een lichte stijging ten opzichte van 2019, maar ruim onder het landelijk gemiddelde voor het basisonderwijs (5,7%)¹². Deze stijging wordt veroorzaakt door COVID-19 gerelateerd ziekteverzuim (0,76%). Het ziekteverzuimpercentage wordt vooral veroorzaakt door het langdurend verzuim.

	NL19	2018	2019	2020
ZVP	5,70	7,48	4,54	5,33 ¹³
Nulverzuim	50,00	54,32	73,24	73,13
Aantal meldingen	n.v.t.	58	17	20
ZMF	1,00	1,02	0,24	0,30

¹² Percentage 2019

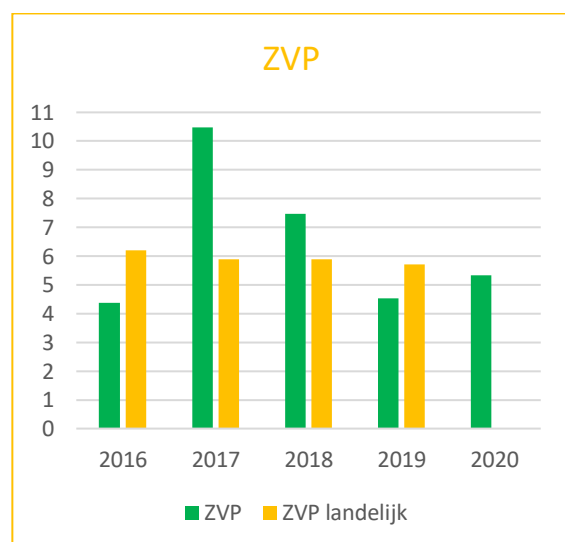
GZVD	21,00	57,28	41,5	100,95
------	-------	-------	------	--------

Het aantal geregistreerde ziekmeldingen in 2020 is ten opzichte van 2019 enigszins gestegen. Zowel de ziekmeldingsfrequentie (ZMF) als het verzuimpercentage ligt onder het landelijk gemiddelde. Ook het nulverzuim scoort veel beter dan het landelijke kengetal.

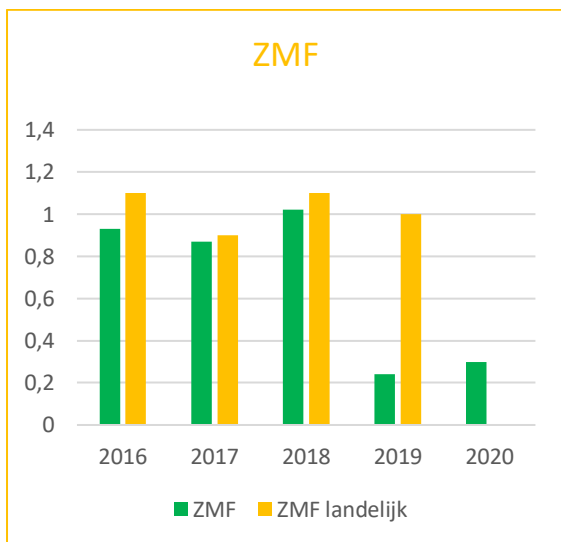
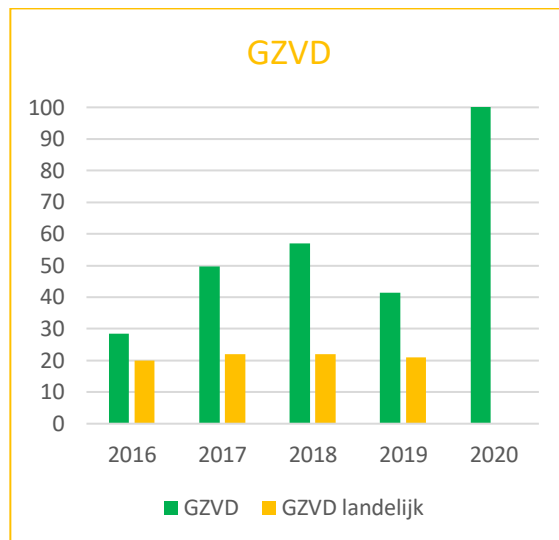
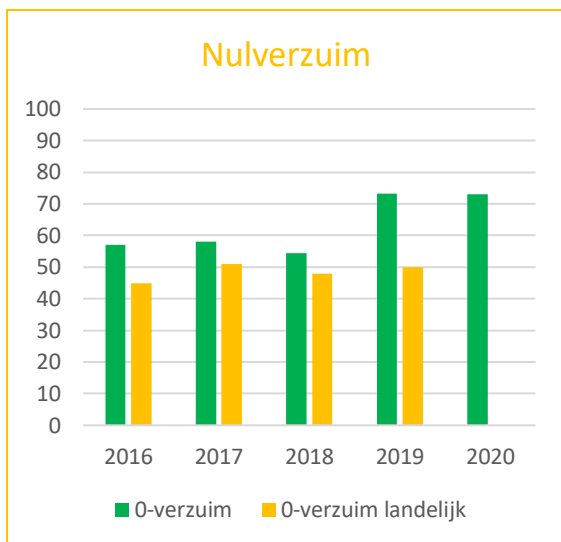
De gemiddelde verzuimduur (GZVD) ligt echter ruim boven het landelijk gemiddelde. De verwachting is dat de verzuimduur in 2021 zal afnemen.

5.11 Arbodienst

Met MKBasics (onderdeel van de Arbo Unie) is een overeenkomst afgesloten voor de begeleiding van het verzuim.



¹³ 4,47 minus COVID-19



6. Huisvesting



6. Huisvesting

6.1 Breedsaam: participatie doordecentralisatie huisvesting

Sinds oktober 2014 participeert Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken in een coöperatie van de gezamenlijke besturen primair onderwijs stad Breda (Breedsaam). Deze coöperatie is verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting.

6.2 Meerjarenonderhoudsplan

Breedsaam heeft een meerjarenonderhoudsplan voor beide schoolgebouwen (Viandenlaan, Van Gaverenlaan) opgesteld. Sinds 1 januari 2018 is ook het binnenonderhoud aan Breedsaam overgedragen.

6.3 Gebouwen

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken beschikt over twee prachtige gebouwen. De groepen 1 tot en met 3 zijn gehuisvest in een nieuw pand aan de Viandenlaan; de groepen 4 tot en met 8 in een monumentaal

pand aan de Van Gaverenlaan. Het hoofdgebouw aan de Van Gaverenlaan is, met uitzondering van de aanbouw, gerenoveerd. Het gebouw is medio 2015 weer in gebruik genomen. Het gebouw aan de Viandenlaan is aan het begin van dat jaar opgeleverd. Beide gebouwen voldoen aan de RIVM-richtlijnen ten aanzien van het binnenklimaat. In 2020 is gestart met de 'herinrichting' van alle kantoorruimtes.

6.4 Veiligheid/Toegankelijkheid

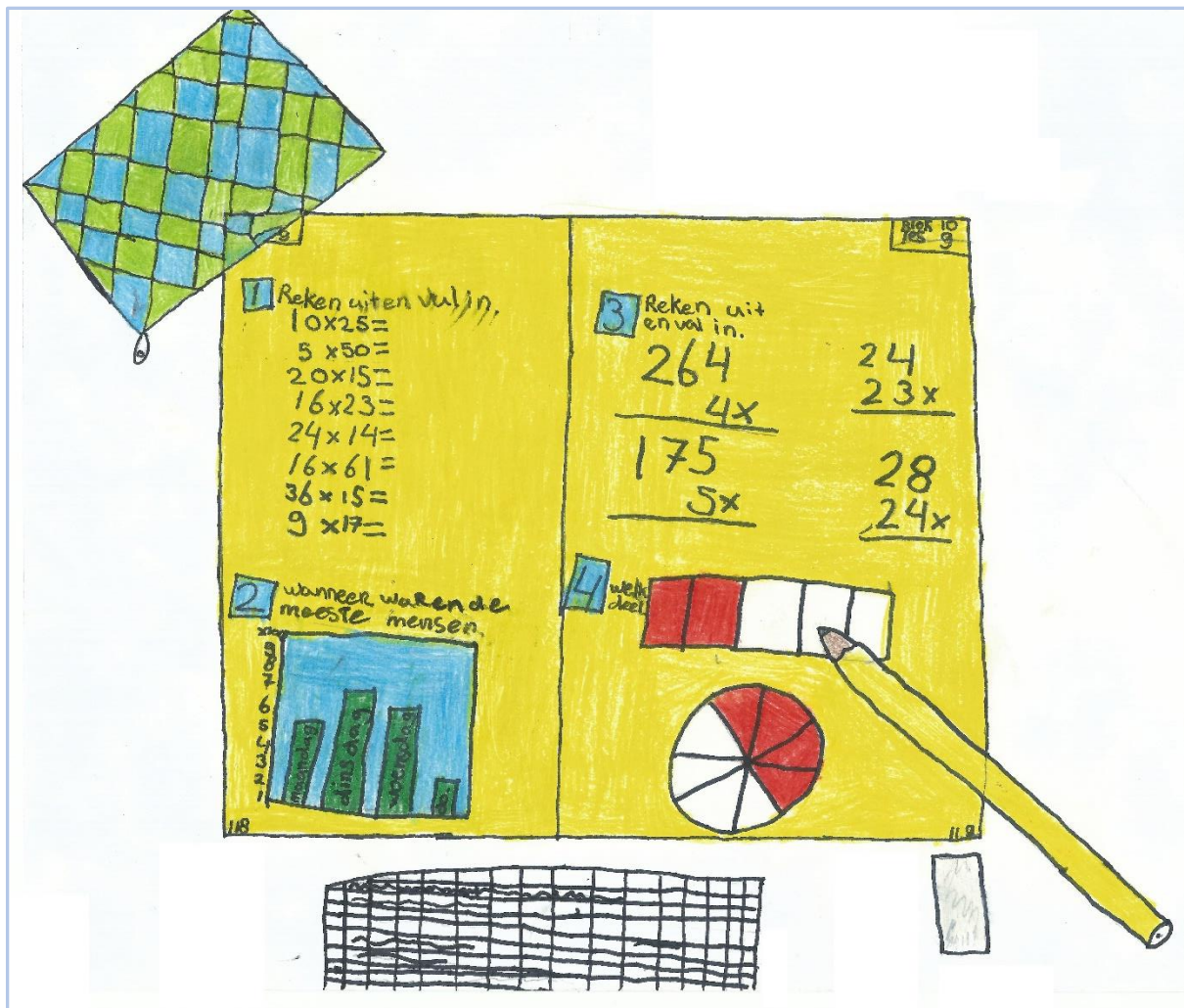
De gebouwen zijn voorzien van een brand- en inbraakalarm. Deze worden structureel gecontroleerd.

In beide gebouwen (Van Gaverenlaan en Viandenlaan) is een gehandicaptenlift aanwezig. Alle locaties zijn daardoor toegankelijk voor mindervaliden.

Jaarlijks worden meerdere ontruimingsoefeningen gehouden, zowel aangekondigd als onaangekondigd. Deze oefeningen worden door de BHV-ers geëvalueerd.



7. Financiën



7. Financiën

7.1 Het financiële beleid over 2020

Goed financieel beleid kent twee belangrijk pijlers: gedegen structureel risicomanagement en het borgen van financiële continuïteit. Beiden pijlers komen uitgebreid aan bod in de jaarrekening. Maar eerst wordt een overzicht van de doelstellingen en het resultaat over 2020 gegeven. Daarna wordt vanuit de pijlers verder gesproken over het boekjaar 2020.

7.2 Doelstellingen 2020

Voor het boekjaar 2020 heeft het bestuur een werkplan met doelstellingen voor het betreffende boekjaar opgesteld. Hierna volgt een korte omschrijving van de gestelde doelstellingen en een uiteenzetting over de wijze waarop hier invulling aan is gegeven. In de navolgende paragrafen wordt verder ingegaan op deze doelstellingen.

Doelstellingen

A. Financiën	
Beheersing loonkosten	Gerealiseerd <i>De loonkosten worden periodiek beoordeeld. Afwijkingen ten opzichte van de begroting worden in beeld gebracht, geanalyseerd en toegelicht. Waar nodig vindt bijsturing plaats.</i>
Opstellen managementrapportages	Gerealiseerd <i>Van Oers onderwijs heeft periodiek een gesprek met de directeur/gedelegeerd bestuurder. De resultaten van dit gesprek worden vastgelegd in Visionplanner. Tevens vindt een kwartaalrapportage plaats.</i>
Volgen ontwikkelingen en risico's	Gerealiseerd

Toelichting

In 2017 is ingezet op monitoring van de cijfers en de daarmee de beheersing van de bedrijfsvoering. In de jaren daarna hebben we deze lijn gecontinueerd.

Onderstaand is de staat van baten en lasten opgenomen met de daarbij behorende toelichting.

7.3 Het resultaat over 2020

Het jaar 2020 is afgesloten met een negatief resultaat van € 52.110 tegen een positief resultaat over 2019 van € 281.594. Er werd een resultaat begroot van € 12.115 positief. Dit betekent een negatieve afwijking van € 64.224 ten opzichte van de begroting. Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door incidentele loonkosten als gevolg van de CAO.

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op het resultaat en op de oorzaken van de afwijkingen.

Samenvatting Exploitatie				Realisatie 2020 minus begroting 2020
	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	
Baten				
Rijksbijdragen	4.540.459	4.334.760	4.535.386	205.699
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.198	833	5.500	5.365
Overige baten	52.595	49.000	148.230	3.595
Totaal baten	4.599.252	4.384.593	4.689.116	214.659
Lasten				
Personeelslasten	3.783.657	3.601.640	3.528.344	182.017
Afschrijvingen	159.937	159.734	149.190	203
Huisvestingslasten	339.975	290.450	290.000	49.525
Overige lasten	366.766	319.554	438.804	47.212
Totaal lasten	4.650.335	4.371.378	4.406.338	278.957
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-51.083	13.215	282.778	-64.298
Financiële baten en lasten	-1.027	-1.100	-1.184	73
Resultaat	-52.110	12.115	281.594	-64.225

7.3.1 Toelichting op baten en lasten

Baten

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen OCW zijn € 206.000 hoger dan begroot. Deze toename komt door indexeringen en aanpassingen van de bekostiging ter compensatie van gestegen kosten (€ 279.000), met name loonkosten. In december 2019 is er € 80.000 euro ontvangen ter bekostiging van de eenmalige uitkering betaald conform cao in februari 2020. De ontvangen bekostiging vanuit het samenwerkingsverband was € 19.000 lager. Dit heeft met name te maken met lagere ontvangsten voor arrangementen.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

De Overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn hoger dan begroot. Deze toename komt door ontvangen BVL gelden welke niet waren begroot.

Overige baten

De overige baten zijn conform begroting en betreffen voornamelijk verhuur.

Lasten

Personele lasten

De personele lasten zijn € 182.000 hoger dan begroot. Onder de personele lasten vallen:

- Overige personele lasten (€ 1.000 lager)
- Lonen en salarissen minus uitkeringen (€ 184.000 hoger)

De lonen en salarissen zijn hoger dan begroot, voornamelijk als gevolg van de eenmalige cao-uitgaven (effect: € 96.000) en structurele cao-verhoging (effect: € 100.000).

Vervangingen zijn voornamelijk binnen de aanwezige formatie uitgevoerd.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn conform begroting.

Huisvestingslasten

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

De huisvestinglasten zijn € 49.500 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere kosten klein onderhoud en overige huisvestingslasten (realisatie aula Robinson) ad. € 24.000.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 47.000 hoger dan begroot. Belangrijkste afwijkingen zijn de hogere kosten voor administratiekantoor (€ 20.000), leermiddelen (€ 12.000) en kosten inventaris en apparatuur (€ 17.000). Tot slot zijn de overige lasten € 5.000 lager.

Samenvatting Balans		
Activa	31-12-2020	31-12-2019
Materiele vaste activa	746.876	757.834
Vorderingen	277.017	253.145
Liquide middelen	1.201.204	1.139.492
Totaal 1 Activa	2.225.097	2.150.471
Passiva		
Eigen Vermogen	1.610.183	1.662.293
Voorzieningen	79.420	77.681
Kortlopende schulden	535.494	410.497
Totaal Passiva	2.225.097	2.150.471

7.3.2 Balans

Activa

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiele vaste activa is gedaald door investeringen in gebouwen en terreinen (€ 10.000) en inventaris en apparatuur (€ 139.000). Het totale investeringsbedrag 2020 bedraagt € 149.000 ten opzichte van de afschrijvingskosten (€ 159.000). De afschrijvingen zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

Vorderingen

De vorderingen bedragen € 277.000 en zijn ten opzichte van vorig jaar met € 24.000 toegenomen. Dit komt met name door de toename van de vorderingen op OCW en vooruitbetaalde kosten. Van het totaalbedrag aan vorderingen heeft € 211.000 betrekking op een vordering op het ministerie van OCW inzake het betaalritme van de lumpsum personeel en de Prestatiebox.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn toegenomen met € 62.000 tot een bedrag van € 1.201.000

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is afgenomen met € 52.000 door het gerealiseerde resultaat van 2020 tot een bedrag van € 1.610.000.

Resultaat bestemming

Het resultaat komt in mindering op de algemene reserve (€ 183.000) en er wordt € 131.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve publiek. Er wordt € 80.000 onttrokken t.b.v. de bestemmingsreserve cao (Slob-gelden 2019) en er wordt € 211.000 toegevoegd aan een bestemmingsreserve Vordering OCW. Deze toevoeging wordt gedaan, daar de vordering op OCW komt te vervallen bij de nieuwe bekostigingssystematiek in 2023. Hiermee kan de stichting zichtbaar voorsorteren op een toekomstige daling van het vermogen.

Het bestemmingsfonds publiek blijft gelijk. Het bestemmingsfonds publiek betreft reserves die zijn ontstaan uit het saldo van baten en lasten inzake de tussenschoolse opvang.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties. Er is rekening gehouden met de datum indiensttreding van de personeelsleden, een blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de cao. Er is € 6.575 gedoteerd aan de voorziening jubilea en er is € 4.836 uitgekeerd aan jubileumgratificaties.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn toegenomen met € 125.000 naar € 535.000. Deze stijging komt hoofdzakelijk door de stijging van crediteuren ad. € 21.000, belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen ad. € 12.000, de reservering vakantiegelden ad. € 14.000 en overige kortlopende schulden ad. € 78.000. Die stijging komt met name doordat er eind 2020 nog € 41.000 aan Kober betaald diende te worden en te betalen levensloop ad. € 36.000.

	Kengetallen 31-12-20	Kengetallen 31-12-19	Kengetallen 31-12-18	Kengetallen 31-12-17	Streefcijfer	Signaleringsnorm in- spectie	Landelijk gemiddelde 2019
Financiële positie							
Liquiditeit	2,76	3,39	2,72	2,90	>1,0	<0,75	4,5
Solvabiliteit 1	72,36	77,30	70,84	69,77	>30		69
Solvabiliteit 2	75,93	80,91	74,62	74,45	>30	<30%	81
Rentabiliteit	-1,13	6,00	3,98	2,73	>-3,<3	0%	3,3
Weerstandsvermogen	19,01	19,94	17,89	18,08	20	<5%	49,1
Huisvestingsratio	7,21	6,68	6,48	3,48		<10%	7,0
Mogelijk bovenmatig vermogen	388.226	426.193	309.295	344.234	0		
MBV o.b.v. algemene reserve	176.894	346.199	309.295	344.234			
Staat van baten en lasten	2020	2019	2018	2017			
Personele lasten/ rijksbijdragen	83,33	77,80	82,32	81,79	78-82%		83,80
Materiele lasten van totaal	18,64	19,92	18,78	18,21	18-22%		

De hierboven benoemde streefcijfers zijn algemeen geldende normen.

7.3.3 Kengetallen

Op basis van de in de vorige paragraaf vermelde exploitatierekening en balans kan een aantal kengetallen worden berekend. De Inspectie van het Onderwijs heeft hierbij signaleringswaarden geformuleerd die zij hanteert voor haar eerstelijnstoezicht. Dit zijn signaleringswaarden die tot vervolgonderzoek kunnen leiden indien een instelling onder deze kengetallen uitkomt. Onze organisatie scoort voor alle kengetallen ruim beter dan de gestelde grenzen.

Liquiditeit

De liquiditeit drukt de verhouding uit tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre de organisatie aan zijn betalingsverplichtingen op korte termijn kan voldoen. Voor een goede liquiditeit moet dit kengetal boven de 1,0 zijn. Op basis van dit uitgangspunt is sprake van voldoende liquiditeit. De liquiditeitspositie geeft de toestand per 31 december weer, er is sprake van een momentopname.

Solvabiliteit 1 (eigen vermogen excl. voorzieningen/ totale passiva)

Solvabiliteit 2 (eigen vermogen incl. voorzieningen/ totale passiva)

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer. Er is sprake van een momentopname. De signaleringsnorm Inspectie van het Onderwijs is 30% voor de solvabiliteit 2.

Rentabiliteit

De rentabiliteit drukt de verhouding uit tussen het resultaat en de baten. Er wordt hierbij gekeken hoe efficiënt er met de opbrengsten wordt omgegaan. De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs is driejarig onder de 0.

Huisvestingsratio

(huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten. De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs is > 10%.

De Inspectie van het Onderwijs heeft nieuwe risico-indicatoren ('kengetallen') geformule-

leerd voor het tijdig detecteren van financiële risico's bij besturen en instellingen. Deze vervangen de "Beleidsregel Financieel toezicht po en vo 2011" en de daaropvolgende publicaties van kengetallen en signaleringswaarden die de Inspectie van het Onderwijs heeft gecommuniceerd via de nieuwsbrieven en website. Deze kengetallen staan sinds 23-09-2016 op de website van de Inspectie van het Onderwijs.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen dient ter dekking van bedrijfsrisico's. Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de onderwijsinstelling in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder het gehele beleid om te hoeven gooien. Voor onderwijsinstellingen is het van belang een inventarisatie te maken van de specifieke risico's voor de instelling, de kans dat deze risico's zich voordoen en de financiële impact ervan. Met behulp van deze gekwantificeerde risico's kan vervolgens een vertaling worden gemaakt naar het benodigde weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is 19,01 % hetgeen beduidend beter is dan de norm van de Inspectie van het Onderwijs (5,00 %).

Personele lasten

De personele lasten omvatten 83,33% van de rijksbijdrage. Het bevoegd gezag hanteert het uitgangspunt om de personele lasten rond de 80% te krijgen. In 2020 is dit percentage hoger door de eenmalige cao-uitkeringen.

Mogelijk bovenmatig vermogen

Voor de toelichting op het mogelijk bovenmatig vermogen wordt verwezen naar paragraaf 7.4.2.

7.3.4 Treasuryverslag

De regeling "Beleggen, lenen en derivaten OCV 2016", welke gewijzigd is d.d. 19 december 2018, is van toepassing op de stichting. Het aanwezige treasurystatuut is geënt op deze regeling en tevens de governance code. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan. Van het liquiditeitssaldo is een deel op de spaarrekening geplaatst. Aan het begin van het jaar was dat € 16.626, aan het einde van het jaar is het saldo nog steeds € 16.626. De rente is 0 % op de spaarrekening. De overige liquiditeiten zijn verdeeld over drie betaalrekeningen. Er is geen sprake van derivaten en/ of speculatieve financiële instrumenten.

7.3.5 Inzet middelen Regionale Samenwerkingsverband

KBS Laurentius ontvangt van het Regionale Samenwerkingsverband € 160.000. Deze middelen zijn bestemd voor lichte ondersteuning (€123.000), en zware ondersteuning/arrangementen (€ 37.000). De middelen lichte ondersteuning worden volledig ingezet voor de bekostiging van de onderwijsassistenten. De middelen zware ondersteuning worden volledig ingezet voor de realisatie van de arrangementen.

7.4 Het risicomanagement

Hieronder volgt een korte uiteenzetting van de risico's (inclusief hoogte van het risico) voor de stichting met daarachter de te nemen/genomen maatregelen en of opmerkingen van belang.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Onderdeel	Risico	Omschrijving	Financieel gevolg
Onderwijs en kwaliteit			
Leerlingenaantal: Demografische trend en marktaandeel	Hoog	In de meerjarenbegroting is de waarschijnlijke daling van het aantal leerlingen meegenomen in de prognoses van de baten. Deze ontwikkeling kan tot risico's leiden als door een daling van het aantal leerlingen een te hoge formatie op de school aanwezig is en blijft. De personeelsformatie wordt voortdurend gemonitord en zo nodig en mogelijk aangepast. Afhankelijk van de ontwikkelingen kan besloten worden geen nieuwe medewerkers aan te stellen. Dit is alleen mogelijk door het verkleinen van het aantal jaargroepen. Mocht het aantal leerlingen minder sterk afnemen dan zal tussentijds een bijstelling van de begroting doorgevoerd worden en bezien worden welke gevolgen dit heeft voor de personele organisatie.	€55.000
Lager leerlingenaantal dan voorzien	Laag	Door diverse oorzaken kan het leerlingenaantal lager uitvallen dan voorzien. Hierbij is te denken aan verhuizing; onvoldoende communicatie; naburige scholen doen het beter → verlies van marktaandeel; weinig aandacht voor profilering. Hierdoor zullen de inkomsten dalen, terwijl vaste lasten doorlopen.	€45.000
Onderwijskwaliteit is onvoldoende	Laag	De onderwijskwaliteit voldoet niet aan eisen van de onderwijsinspectie en/of verwachtingen van de ouders. Dit leidt tot imagoschade. In de wijk waarin de school zich bevindt is dit funest. Het zal leiden tot: • een aanzienlijke daling van het aantal leerlingen (vertrek van leerlingen en lagere instroom); • een verscherpt toezicht van inspectie; • minder inkomsten → bezuinigingen; ontslagvergoedingen; ontwikkeling van de school vertraagt; • verbetermaatregelen zijn noodzakelijk → scholing en begeleiding; extra onderwijsontwikkeling van en door IB-ers; extra inzet van middelen; toename werkdruk; onrust.	€360.000

Bestuur en organisatie			
Vertrek of uitval van de directeur	Midden	Deels vervanging door unitleiders, deels door een interim directeur (ca. 4 maanden voor 0,4 fte); Bij ontslag: kosten interim directeur zijn vergelijkbaar met bespaarde loonkosten directeur; bij ziekte of ongeval: hogere kosten door inzet interim directeur 6 maanden voor 0,4 fte.	€25.000
Vertrek of uitval van de unitleider	Midden	Deels vervanging door andere unitleiders en directeur; Bij ontslag: kosten vervanging zijn vergelijkbaar met bespaarde loonkosten; bij ziekte of ongeval: hogere kosten door inzet vervanger 6 maanden voor 0,4 fte.	€20.000

Personeel			
Financiële gevolgen arbeidsconflict	Hoog	Leerkrachten kunnen moeilijker mee in het ambitieniveau. Dit leidt tot: • verlies van kwaliteit; • toename ziekteverzuim; • ontevreden ouders → imagooverlies; • ontslag → ontslagvergoeding	€100.000
Ziekteverzuim/ Eigenrisicodrager	Laag	Het verzuim wordt in samenwerking met het Vervangingsfonds aangepakt. De vervangingskosten worden gedekt door het Vervangingsfonds en het Risicofonds. Hierdoor zijn de risico's op extra lasten te verwaarlozen. Het vervangingsfonds zal ophouden te bestaan. De stichting wordt daarmee eigen risicodrager. Een stijgend verzuim zal grote gevolgen hebben. Herverzekeren zal het effect echter dempen. Het verzuim wordt effectief gevolgd via kwartaalrapportages. Het is daarbij van belang steeds een koppeling te maken tussen ziekteverzuim en de hoogte van de vervangingskosten.	€25.000

Bedrijfsvoering			
Gewijzigde bekostigings-systematiek (vereenvoudiging) primair onderwijs	Hoog	In 2023 wordt de nieuwe bekostigingssystematiek ingevoerd. Dit leidt structureel tot lagere Inkomsten, terwijl vaste lasten doorlopen (kostenremanentie); Daarnaast dient de vordering te worden afgeboekt.	€351.000
Tegenvallende bekostiging	Midden	De overheid is minder betrouwbaar als partner. Minder inkomsten; bijsturen op de realisatie van de begroting door bezuinigingen op kritische processen; acceptatie; daling van reserves	€30.000
Niet begrote exploitatiekosten	Laag	Door budgetoverschrijding door bijvoorbeeld onvoldoende discipline of het versneld aanstellen door krapte op de arbeidsmarkt dalen de reserves.	€25.000
Naheffing van belastingen en/of sociale verzekeringen; claims of terugbetaling van onrechtmatig verkregen bekostiging c.q. uitkeringen	Laag	Door het niet voldoen aan wet- en regelgeving (bijv. WGA, aanbestedingsprocedures, WNT, vrijwilligersvergoedingen, werkkostenregeling, andere fiscale regelgeving of anderszins) veroorzaakt door onvoldoende kennis; onzorgvuldig handelen; het onvoldoende bewust zijn van de gevolgen van het niet naleven van wet- en regelgeving; gebrekkige administratieve organisatie.	€50.000

Huisvesting			
Calamiteit	Laag	Door een calamiteit is de school aangewezen op noodvoorzieningen → het onderwijsproces stagneert; incidenten met letsel; financiële schade; claims	€25.000

Overige risico's			
Sociale veiligheid	Laag	Verruwing maatschappij →; inzet van beveiliging; rechtspraak; claims	€25.000
Covid-19	Hoog	Naast de reeds bekende effecten leidt de macro-economische onzekerheid vooralsnog niet tot verstoring van onze activiteiten en is het onbekend wat de gevolgen (op langere termijn) voor onze lesgevende activiteiten zijn. De schaal en duur van deze pandemie blijven onzeker, maar zullen naar verwachting gevolgen hebben voor onze activiteiten. De belangrijkste risico's die voortvloeien uit de huidige onzekere situatie inzake Covid-19 zijn: • Toeleveringsketen: het risico bestaat dat onze leveranciers zodanig in de financiële problemen komen dat we op zoek moeten naar andere leveranciers; • Baten en resultaat: Doordat Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken grotendeels is gefinancierd uit rijksmiddelen is het risico op lagere baten nihil. • Bijzondere waardeverminderingen: er is geen risico op (bijzondere) waardeverminderingen van activa. • Overheidssteun: Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken hoeft geen gebruik te maken van overheidssteun, omdat de bekostiging al geschiedt door de overheid; • Financiering en liquiditeit: Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft voldoende liquiditeit en is volledig gefinancierd met eigen vermogen. Het risico van onvoldoende liquiditeit is nihil. • Interne beheersing: De personele en financiële administratie kan vanuit huis worden gevoerd. Er is frequent overleg tussen de diverse geleidingen (bestuurder, directeuren, stafmedewerkers) om hiermee de voortgang en gestelde kaders te bewaken. Ook is er veel aandacht voor de gezondheid van ons personeel en digitale veiligheid binnen de Stichting; • Continuïteit: Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft een solide financiële basis, waardoor er geen enkele sprake is dat de continuïteit in het geding komt.	Maatregelen ingegeld

7.4.2 Uitgangspunten van het vermogensbeheer

Het Eigen Vermogen kent drie functies: een financieringsfunctie, een bufferfunctie en een transactiefunctie. Het eigen vermogen moet een omvang hebben die deze drie functies dekt.

De toename van de kapitalisatiefactor in dit boekjaar komt door het gerealiseerde resultaat 2019 (en de hieraan gekoppelde hoogte van de gerealiseerde baten). Binnen staat van baten en lasten zal in de verdere boekjaren gestuurd worden op het behoud van de financiële continuïteit en een goede financiële positie van het eigen vermogen. Gezien het lage risicoprofiel is er vooralsnog voldoende ruimte in het eigen vermogen om eventuele negatieve resultaten in de toekomst op te vangen.

Het is onze opdracht om ervoor te zorgen dat de beschikbare middelen zoveel mogelijk worden ingezet voor onderwijs, zonder daarbij afbreuk te doen aan de drie functies van het Eigen Vermogen. Daarbij dient de continuïteit van de organisatie gewaarborgd te zijn.

Vermogenspositie

De afgelopen jaren is gestuurd op het vergroten van het weerstandsvermogen. Leidend daarbij waren de indicatoren weerstandsvermogen ((EV-MVA)/rijksbijdragen) (>18% en <22%) en kapitalisatiefactor (>50% en <60%). De Inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf dit jaar de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit.

Volgens de berekening over de vermogenspositie van onze stichting over 2020 komen wij €388.226 boven deze signaleringswaarde uit. Wij hebben volgens deze waarde dus mogelijk een bovenmatig eigen vermogen. Tijdens het bestuursgesprek met de Inspectie van het Onderwijs (d.d. 31 augustus 2020) is dit item echter niet benoemd.

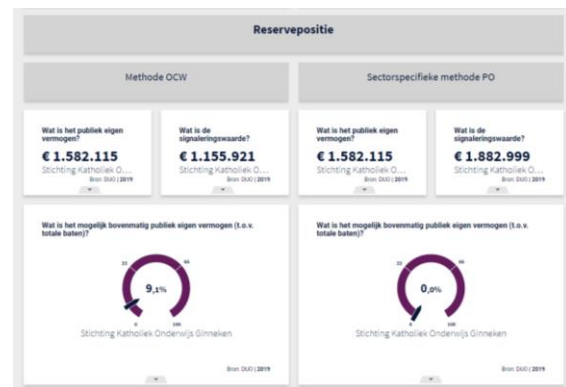
Risicoanalyse Verus

Medio 2020 heeft Verus in opdracht van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken een risicoanalyse opgesteld. Hierbij is gebruik gemaakt van de financiële positie op 31-12-2019. Uit deze risicoanalyse blijkt een weerstandsvermogen van € 680.000/ €850.000 benodigd te zijn. Het beschikbare weerstandsvermogen is echter €904.459. Hetgeen tot een ratio van 1,33 heeft geleid. Volgens de normtabel, ontwikkeld door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NARIS)

in samenwerking met de Universiteit Twente, is dit voldoende.

Reservepositie volgens model PO-Raad

De PO-Raad heeft in 2020 een model ontwikkeld waarin kengetallen geduid kunnen worden. Het model is mede ontwikkeld om verantwoording af te leggen aan de maatschappij. Zoals uit onderstaand overzicht blijkt, hanteert de PO-Raad een andere signaleringswaarde / rekenmethodiek.



Weerstandvermogen

In onderstaand overzicht is het weerstandsvermogen van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken in vergelijking tot Nederland respectievelijk de éénpitters in Nederland zichtbaar (bron PO-Raad).



Conclusie

Op basis van bovenstaande gegevens mag geconcludeerd worden dat de financiële positie van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken goed is. De afgelopen jaren is de reservepositie versterkt. Op basis van de risicoanalyse blijkt er sprake van een beperkt bovenmatig vermogen. De komende jaren kunnen, zo nodig eenmalige extra investeringen worden gedaan.

Volgens de norm van de Inspectie van het onderwijs is er sprake van bovenmatig eigen vermogen, maar daarbij wordt geen rekening gehouden met de verandering in wet- en regelgeving, zoals de nieuwe bekostiging. Van deze veranderingen zullen op korte termijn (1-1-2023) de effecten op het eigen vermogen zichtbaar worden. De effecten zijn: minder baten in 2022 (effect: € 211.332). Houden we rekening met deze effecten bij de berekening van het bovenmatige vermogen dan is er nog steeds sprake van bovenmatig vermogen, maar dan € 176.894 in plaats van € 388.226. Hanteren we de systematiek van de PO-Raad, dan is er geen sprake van mogelijk bovenmatig vermogen.

7.5 De continuïteit

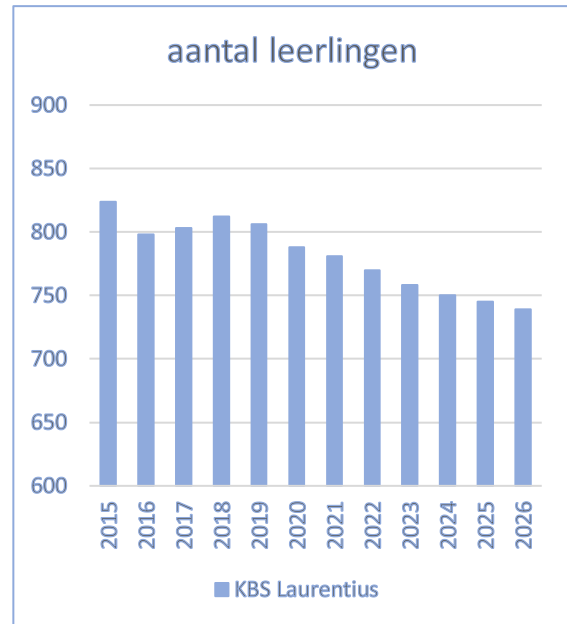
In deze paragraaf wordt vanuit een aantal (verplichte) cijfermatige exercities een toelichting gegeven op de financiële continuïteit van de stichting. In de continuïteitsparagraaf is geen rekening gehouden met de incidentele baten uit december 2019 en is er geen rekening gehouden met extra lasten veroorzaakt door de corona-crisis.

7.5.1 De kern van continuïteit

In deze paragraaf volgt over de periode 2019 tot 2022 een cijfermatige uiteenzetting van de ontwikkeling van de volgende zaken: leerlingaantallen, opbouw personele bezetting, balanspositie en de meerjarenbegroting.

Ontwikkeling leerlingaantallen 2016 – 2023

Hieronder is een verkorte grafiek afgebeeld met daarin de ontwikkeling van het aantal leerlingen (t+1). De prognose is ook opgenomen in het bestuursformatieplan.



Deze prognose is op basis van de nu bekende gegevens bij de gemeente Breda (Breedzaam). Er wordt rekening gehouden met een afname van het aantal leerlingen. Het aantal groepen en eventueel de onderwijsruimtes zal daardoor licht afnemen.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Hieronder de ontwikkeling van de opbouw van de personele bezetting. Hierin zijn de min-max-contracten niet opgenomen.

Kengetal	2020	2021	2022	2023
Personele bezetting FTE	49,4	47,7	47,0	47,0
Management	2,9	2,9	2,9	2,9
Onderwyzend personeel	35,8	35,4	34,7	34,7
Ondersteuning	5,8	5,7	5,7	5,7
Overig Personeel	3,7	3,7	3,7	3,7

Vanaf 2020 zal opnieuw beoordeeld worden of bezuiniging noodzakelijk is of dat op basis van het aantal leerlingen en de groepsverhouding toch extra geïnvesteerd moet/kan worden in de formatie.

Staat van baten en lasten

	realisatie 2020	begroot 2020	realisatie mi- nus begroting 2020	realisatie 2019
Baten				
Rijksbijdragen	4.540.459	4.334.760	205.699	4.535.386
Overige overheidsbijdragen	6.198	833	5.365	5.500
Overige baten	52.595	49.000	3.595	148.230
Totale baten	4.599.252	4.384.593	214.659	4.688.616
Lasten				
Personele lasten	3.783.657	3.601.640	182.017	3.528.344
Afschrijvingen	159.937	159.734	203	149.190
Huisvestingslasten	339.975	290.450	49.525	290.000
Overige lasten	366.766	319.554	47.212	438.804
Totale lasten	4.650.335	4.371.378	278.957	4.406.338
Saldo gewone bedrijfsvoering	-51.083	13.215	-64.298	282.778
Financiële baten en lasten	-1.027	-1.100	73	-1.184
Totaal resultaat	-52.110	12.115	-64.225	281.594

Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten				
Rijksbijdragen	4.540.459	4.464.761	4.424.538	4.275.441
Overige overheidsbijdragen	6.198	20.620	20.620	20.620
Overige baten	52.595	48.000	48.000	48.000
Totale baten	4.599.252	4.533.381	4.493.158	4.344.061
Lasten				
Personele lasten	3.783.657	3.646.393	3.614.040	3.494.115
Afschrijvingen	159.937	159.080	157.647	155.190
Huisvestingslasten	339.975	324.500	324.500	324.500
Instellingslasten	366.766	382.385	381.538	380.086
Totale lasten	4.650.335	4.512.358	4.477.725	4.353.891
Saldo gewone bedrijfsvoering	-51.083	21.023	15.433	-9.830
Financiële baten en lasten	-1.027	-1.000	-1.000	-1.000
Exploitatiesaldo	-52.110	20.023	14.433	-10.830
Aantal leerlingen t-1 mjb 2019-2023	788	777	770	758

Ontwikkeling van de balanspositie

Balans	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
Activa				
Materiële vaste activa	746.876	757.834	601.388	447.179
Vorderingen	277.017	253.145	302.581	376.952
Liquide middelen	1.201.204	1.139.492	1.045.121	892.758
Totaal activa	2.225.097	2.150.471	1.949.090	1.716.889
Passiva				
Eigen Vermogen	1.610.183	1.662.293	1.380.699	1.197.851
Algemene reserve	1.318.673	1.502.119	1.299.451	1.151.591
Bestemmingsreserve publiek	211.332	79.996	-	-
Bestemmingsreserve privaat	80.178	80.178	81.248	46.260
Voorzieningen	79.420	77.681	73.750	80.454
Kortlopende schulden	535.494	410.497	494.641	438.584
Totaal passiva	2.225.097	2.150.471	1.949.090	1.716.889

Ontwikkeling van de meerjarenbalans

Activa	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Materiële vaste activa	746.876	656.797	656.797	656.797
Vorderingen	277.017	276.421	276.421	276.421
Liquide middelen	1.201.204	1.275.292	1.289.725	1.278.894
Totaal activa	2.225.097	2.208.510	2.222.943	2.212.112
Passiva				
Eigen Vermogen	1.610.185	1.639.495	1.653.928	1.643.097
Algemene reserve	1.318.673	1.559.317	1.573.750	1.562.919
Bestemmingsreserve publiek	211.332			
Bestemmingsreserve privaat	80.178	80.178	80.178	80.178
Voorzieningen	79.420	80.000	80.000	80.000
Kortlopende schulden	435.494	489.015	489.015	489.015
Totaal passiva	2.225.097	2.208.510	2.222.943	2.212.112

Toelichting op de meerjarenbalans

De financiële positie van de stichting is gezond. De kengetallen voor solvabiliteit, liquiditeit en de kapitalisatiefactor bewegen zich boven de grenzen die door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd. Gezien een mogelijke daling in het aantal leerlingen is het noodzakelijk om tijdig de juiste maatregelen te nemen en het personeelsbestand aan te passen.

Het eigen vermogen laat in de meerjarenbegroting een licht stijgende trend zien. Vooralsnog is het niet noodzakelijk grote maatregelen te nemen.

De planning- en control cyclus

Om de continuïteit te kunnen borgen is continuïteit op korte en lange termijn van belang. Daar waar de lange termijn vooral gaat om de stip op de horizon (strategisch beleidsplan, financieel beleidsplan en meerja-

renperspectief) spreekt men bij de korte termijn vaak over de mate waarin de stichting via de planning- en control cyclus kan sturen op het bedrijfsmatige proces. Bij de stichting wordt een strategische planning en control cyclus (SPC) gehanteerd. De control cyclus (op hoofdlijnen) bestaat uit de volgende onderdelen (in chronologische volgorde van een kalenderjaar):

- Opstellen en vaststellen jaarverslag vorig boekjaar. Dit betreft een bestuursverslag en de jaarrekening. Dit verslag is een verantwoordingsdocument over het gevoerde beleid (van jaardoelen naar strategisch beleid) en de cijfermatige positie van de stichting. Geplande oplevering: mei van een kalenderjaar.
- Opstellen en vaststellen van het bestuursformatieplan voor het volgende schooljaar. (beleidsmatige en formatief financiële planning). Formele vaststelling voor 1 mei van een kalenderjaar.
- Opstellen en vaststellen van de halfjaarlijkse rapportage van een kalenderjaar. Deze bestaat uitsluitend uit een financiële rapportage met betrekking tot de staat van baten en lasten, een aantal analyses met betrekking tot projecten, een forecast van de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar en het verloop van de vermogenspositie van de stichting. Oplevering: mei en november van elk kalenderjaar.
- Opstellen meerjarig financieel beleidsplan. In dit beleidsplan wordt de begroting voor een komend boekjaar opgesteld. Het geheel wordt vastgesteld door het bestuur en voorgelegd aan de medezeggenschapsraad. Planning: najaar van het elk kalenderjaar.

Controle- en beheersingssystemen

Ter controle en beheersing op financieel gebied wordt gebruik gemaakt van Afas software en Visionplanner. Daarnaast worden op onderwijskundig gebied diverse programma's gebruikt om de ontwikkelingen van de leerlingen op bijv. cognitief en sociaal/emotioneel gebied te monitoren. Op personeelsgebied worden structureel functioneringsgesprekken gevoerd.

Rapportage risico 's/beheersingsmaatregelen

Met Visionplanner worden op het gebied van financiën structureel rapportages opgesteld. Deze worden in de bestuursvergaderingen besproken. Hierbij wordt m.n. gelet op discrepanties met de begroting van het onderhavige jaar. O.b.v. ontwikkelingen op het gebied van de instroom (4-jarigen en zij-instromers) en tussentijdse uitstroom wordt bekeken welke consequenties e.e.a. heeft voor de baten. In het verlengde daarvan worden tevens de gevolgen voor de meerjarenbegroting in kaart gebracht. Zo nodig worden maatregelen getroffen om beleid bij te stellen.

Tijdens vergaderingen wordt het bestuur geïnformeerd over alle relevante beleidsterreinen zoals: personeel, organisatie, huisvesting, onderwijs(kwaliteit) e.d. Zij nemen kennis van de bevindingen van de directie en op basis van deze informatie ondersteunt zij de directie. Een en ander wordt vastgelegd in de notulen van het bestuur.

Rapportage toezichthoudend orgaan

Zie punt A verslag Toezichthoudend bestuur.

7.5.2 De periferie van continuïteit (de financiële ruimte)

Een belangrijk onderdeel van gezond financieel beleid is het beheren van de financiële ruimte van de stichting. Belangrijke instrumenten daarvoor zijn budgetbeheer en beheer van de liquiditeitspositie.

Budgetbeheer

Uitgaande van de continuïteit van de OCW-bekostiging is de wijze waarop de stichting dit budget beheert van groot belang. Er moet een evenwicht zijn in de begroting en in personele en materiële kosten. Alleen dan kan een sluitende begroting worden gehaald. Budgetbeheer verwijst naar het kengetal rentabiliteit. Dit is de mate waarin een organisatie winstgevend is. Dit wordt berekend door het exploitatiesaldo te delen door de totale baten. Voor het boekjaar 2020 is sprake van een rentabiliteit van -1,13 % procent.

Liquiditeitsbeheer

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Voor het beheer van de liquiditeitspositie van de stichting is hieronder een verkorte meerjarige liquiditeitsbegroting opgenomen. Zoals uit de meerjarige liquiditeitsbegroting blijkt, zal de liquiditeitspositie dalen. Dit verloop is alleen mogelijk als de geplande meerjarenbegroting en de geplande investeringen in activa, ook daadwerkelijk worden uitgevoerd. Uitgangspunt moet zijn dat de middelen die worden toegekend voor onderwijs

daar ook voor worden ingezet. Bij aanpassingen in het onderwijskundige en financiële beleid zal door het toenemen of afnemen van kosten en inkomsten, de liquiditeitspositie nog kunnen worden beïnvloed. Er is voldoende liquiditeit om de onderwijsactiviteiten uit te voeren.

Meerjaren Kasstroomoverzicht				
	2020	2021	2022	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo exploitatie	-52.110	20.023	14.433	-10.830
(incl. financiële baten/lasten)				
Afschrijvingen	159.937	159.080	157.647	155.190
Wijziging vorderingen	-23.872	0	0	0
Wijziging voorzieningen	1.739	0	0	0
Wijziging kortlopende schulden	124.995	0	0	0
Totaal	210.689	179.103	172.080	144.360
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiele vaste activa	-148.979	-159.080	-157.647	-155.190
Totaal	-148.979	-159.080	-157.647	-155.190
Mutatie liquide middelen	61.710	20.023	14.433	-10.830
Beginstand liquide middelen	1.139.492	1.201.204	1.221.227	1.235.660
Mutatie liquide middelen	61.712	20.023	14.433	-10.830
Eindstand liquide middelen	1.201.204	1.221.227	1.235.660	1.224.830

Allocatie van middelen naar schoolniveau

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken is een éénpitter waardoor dit niet van toepassing is.

Onderwijsachterstanden

Dit is in 2020 niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken.

Conclusie

Voor onze organisatie staan de komende jaren in het teken van de structurele lasten in evenwicht brengen/houden met de structurele inkomsten. De afgelopen jaren is hard gewerkt aan het in verhouding brengen van de vaste personele inzet met de verwachte structurele inkomsten. Daarin zijn wij geslaagd. De ontwikkeling van het aantal leerlingen, de verhoging van het marktaandeel, de herstructurering van het passend onderwijs en het moderniseren van het onderwijs

zijn belangrijke ontwikkelingen waar de organisatie zowel qua personele als materiële exploitatie op voorbereid is.

Kortom: Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken is financieel gezond en kan gezond blijven. Voor eventuele risico's is de financiële buffer voldoende om de negatieve gevolgen van een mogelijk sterkere daling van het aantal leerlingen op te vangen.

B. Jaarrekening

Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
ACTIVA		
1.1. Vaste activa		
1.1.2. Materiële vaste activa	746.876	757.834
1.2. Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	277.017	253.145
1.2.4. Liquide middelen	1.201.204	1.139.492
	<u>2.225.097</u>	<u>2.150.471</u>
2. PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen	1.610.183	1.662.293
2.2 Voorzieningen	79.420	77.681
2.4. Kortlopende schulden	535.494	410.497
	<u>2.225.097</u>	<u>2.150.471</u>

Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie <u>2020</u> €	Begroting <u>2020</u> €	Realisatie <u>2019</u> €
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	4.540.459	4.334.760	4.535.386
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	6.198	833	5.500
3.5. Overige baten	52.595	49.000	148.230
	<u>4.599.252</u>	<u>4.384.593</u>	<u>4.689.116</u>
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	3.783.657	3.601.640	3.528.344
4.2. Afschrijvingen	159.937	159.734	149.190
4.3. Huisvestingslasten	339.975	290.450	290.000
4.4. Overige lasten	366.766	319.554	438.804
	<u>4.650.335</u>	<u>4.371.378</u>	<u>4.406.338</u>
Saldo baten en lasten	-51.083	13.215	282.778
6. Financiële baten en lasten	-1.027	-1.100	-1.184
Nettoresultaat	<u>-52.110</u>	<u>12.115</u>	<u>281.594</u>

Resultaatbestemming

2.1.1.1. Algemene reserve	-183.446	202.668
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek	131.336	79.996
2.1.1.5. Bestemmingsreserves privaat	0	-1.070
	<u>-52.110</u>	<u>281.594</u>

Kasstroomoverzicht 2020

	€	2020	€	2019	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>					
Saldo baten en lasten			-51.083		282.778
<i>Aanpassingen voor</i>					
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			159.937		149.190
Mutatie voorzieningen			1.739		3.931
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>					
Vorderingen (-/-)	-23.872			49.436	
Schulden	124.996			-84.144	
		101.124			-34.708
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>		211.717			401.191
Ontvangen interest	0			0	
Betaalde interest (-/-)	-1.027			-1.184	
		-1.027			-1.184
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		210.690			400.007
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>					
Investerings materiële vaste activa		-148.978			-305.636
<u>Mutatie liquide middelen</u>		61.712			94.371
<u>Verloop mutatie geldmiddelen</u>					
Stand per begin boekjaar		1.139.492			1.045.121
Mutaties in boekjaar		61.712			94.371
Stand per eind boekjaar		1.201.204			1.139.492

Grondslagen

1. Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Activiteiten

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken is het bevoegd gezag van één school en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Breda.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken bedraagt per 31 december 2020 € 1.610.185 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

COVID-19 en continuïteit van de organisatie

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het onderwijs wordt sinds 16 maart 2020 op afstand gegeven, wat van zowel leerlingen als collega's flinke aanpassingen vereist. Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken verwacht dat de financiële gevolgen overzichtelijk zijn. De Rijksoverheid continueert de bekostiging waardoor de salarissen aan medewerkers en vaste lasten kunnen worden betaald. Daarnaast komen geldstromen vrij vanuit het Rijk om onderwijskundige en bedrijfsvoering gevolgen het hoofd te kunnen bieden. De impact van het coronavirus op de totale financiële positie beïnvloedt de continuïteit van de organisatie voorsnog niet.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken is feitelijk en statutair gevestigd op Van Gavenlaan 18, 4835 CD te Breda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41102967.

Stelselwijzigingen

In 2020 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college van bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- De waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen en eventuele restwaarden;
- De bepaling van personele voorzieningen

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.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

2. Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, zijn de historische kosten. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. De cijfers van 2019 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met dit boekjaar mogelijk te maken.

3. Grondslagen balans

Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen:

Gebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa:

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van 500 euro.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogte van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare

waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot een geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de scholen en de stichting. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld bij de individuele voorzieningen. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. Onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Personeelsvoorziening

Voorziening jubilea

Op basis van richtlijn 271 van de RJO is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkan, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (-0,05%). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De hoogte van de voorziening is bepaald op grond van het aantal FTE en het brutosalaris per FTE.

Kortlopende schulden

Dit betreffen met een op de balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basis-bekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geoormerkte OCW-subsidies (subsidiën die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geoormerkte OCW-subsidies worden op uitzondering verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) indien er een afgebakend bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-

clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geormerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door OCW).

De doorbetaalde rijksbijdragen vanuit samenwerkingsverband worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt (in plaats van per kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van bonusbetalingen wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste

schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenlasten

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. Verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per december 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2% (2019: 97,8%). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en

met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

- Gymzaal/speellokaal: 10 jaar (10%)
- Meubilair: 15 jaar (6,67%)
- Technische inventaris: 10 jaar (10%)
- ICT/ bekabeling ICT-apparatuur: 5 en 10 jaar (20% en 10%)
- Leermiddelen: 8 jaar (12,5%)

Overige lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijds-evenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de onderwijsinstelling om geldstromen te genereren. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte

methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

ACTIVA

1.1. Vaste activa				
1.1.2. Materiële vaste activa				
	1.1.2.1. Ge- bouwen en terreinen	1.1.2.3. In- ventaris en apparatuur	1.1.2.4. Ove- rige materi- ele vaste ac- tiva	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
Aanschaffingswaarde	49.037	1.456.240	374.737	1.880.014
Cumulatieve afschrijvingen	-22.610	-788.502	-311.068	-1.122.180
Boekwaarden per 1 januari 2020	<u>26.427</u>	<u>667.738</u>	<u>63.669</u>	<u>757.834</u>
Investeringen	10.294	138.684	0	148.978
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijvingen	-4.903	-133.266	-21.768	-159.937
Saldo mutaties	<u>5.391</u>	<u>5.418</u>	<u>-21.768</u>	<u>-10.959</u>
Stand per 31 december 2020				
Aanschaffingswaarde	59.331	1.594.925	374.737	2.028.994
Cumulatieve afschrijvingen	-27.513	-921.769	-332.836	-1.282.118
Boekwaarden per 31 december 2020	<u>31.818</u>	<u>673.156</u>	<u>41.902</u>	<u>746.878</u>

1.2. Vlottende activa		
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1.2.2. Vorderingen		
1.2.2.1. Debiteuren algemeen	10.115	11.542
1.2.2.2. Vorderingen op OCW / EZ	211.332	203.233
1.2.2.6. Vorderingen op personeel	1.203	0
1.2.2.10 Overige vorderingen	34.138	31.802
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	<u>20.229</u>	<u>6.568</u>
	<u>277.017</u>	<u>253.145</u>
1.2.4. Liquide middelen		
1.2.4.1. Kasmiddelen	0	67
1.2.4.2. Tegoeden op Bankrekeningen	<u>1.201.204</u>	<u>1.139.425</u>
	<u>1.201.204</u>	<u>1.139.492</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

2. PASSIVA

	Stand per 01-01-2020 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2020 €
2.1 Reserves				
2.1.1.1. Algemene reserve	1.502.119	-183.446	0	1.318.673
2.1.1.2. Bestemmingsreserves publiek	79.996	131.336	0	211.332
2.1.1.5. Bestemmingsreserves privaat	80.178	0	0	80.178
	<u>1.662.293</u>	<u>-52.110</u>	<u>0</u>	<u>1.610.183</u>

2.1.1.2. Bestemmingsreserves publiek				
CAO effecten 2020	79.996	-79.996	0	0
Vordering OCW	0	211.332	0	211.332
	<u>79.996</u>	<u>131.336</u>	<u>0</u>	<u>211.332</u>

- In 2019 is er een bestemmingsreserve cao 2020 gevormd welke bestaat uit twee componenten: eenmalige toekenning vanuit het Ministerie van OCW vanuit het "Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021" en een voorsortering op extra incidentele effecten van de nieuwe cao 2020. Deze reserve is in 2020 uit genut.
- De bestemmingsreserve privaat betreft reserves die zijn ontstaan uit het saldo van baten en lasten inzake de tussen schoolse opvang.
- Bestemmingsreserve Vordering OCW betreft het nadelig effect van de nieuwe bekostiging vanuit OCW per kalenderjaar 2023. In 2022 zal de vordering zoals nu opgenomen in de jaarrekening komen te vervallen.

	Stand per <u>01-01-2020</u> €	<u>Dota- ties</u> €	Ont- <u>trekkingen</u> €	<u>Vrijval</u> €	Stand per <u>31-12-20</u> <u>20</u> €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1. Personele voorzieningen	77.681	6.575	4.836	0	79.420
	<u>77.681</u>	<u>6.575</u>	<u>4.836</u>	<u>0</u>	<u>79.420</u>
2.2.1. Personele voorzieningen					
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	77.681	6.575	4.836	0	79.420
	<u>77.681</u>	<u>6.575</u>	<u>4.836</u>	<u>0</u>	<u>79.420</u>

	Kortlo- pend <u>deel</u> <u>< 1 jaar</u> €	Middel- lang <u>deel</u> <u>1-5 jaar</u> €	Langlo- pend <u>deel</u> <u>> 5 jaar</u> €
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	10.599	17.533	51.288
	<u>10.599</u>	<u>17.533</u>	<u>51.288</u>

	<u>31-12-2020</u> €	<u>31-12-2019</u> €
2.4. Kortlopende schulden		
2.4.8. Crediteuren	130.469	109.695
2.4.9. Belastingen en premies sociale verze- keringen	157.278	147.500
2.4.10. Pensioenen	47.681	45.450
2.4.14. Vooruitontv. Subsidies OCW	0	0
2.4.17. Vakantiegeld en -dagen	118.987	104.808
2.4.19. Overige overlopende passiva	<u>81.079</u>	<u>3.044</u>
	<u>535.494</u>	<u>410.497</u>

De toename op 2.4.19 Overige overlopende passiva komt door:

- Nog te betalen levensloop uitkering 36k
- Nog te betalen transitievergoeding 11k
- Vorig jaar saldo laag omdat er facturen in verkeerd jaar waren geboekt 52k

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is nog geen overleg gevoerd over de besteding van de

duurzame inzetbaarheidsuren, conform art. 8A.3 cao PO.

Er is nog geen plan met betrekking tot de uren die voor ouderenverlof gespaard kunnen worden (art. 8A.3 cao PO). Derhalve is in 2020 geen voorziening voor duurzame inzetbaarheid gevormd.

Het bevoegd gezag heeft de volgende meerjarige contracten afgesloten:

- overeenkomsten met Ricoh Nederland BV, met een totale jaarlijkse verplichting van € 25.676, de opzegtermijn bedraagt 3 maanden
- Breedsaam jaarlijkse bijdrage (buiten) onderhoud met een jaarlijkse verplichting van € 105.501
- Breedsaam energiekosten met een jaarlijkse verplichting van € 75.246
- Roufs Cleaning met een jaarlijkse verplichting van € 86.063

Bestemming van het resultaat

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2020 bedraagt € 52.110 negatief.

Er wordt onttrokken aan de algemene reserve	-183.446
Er wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve publiek	131.336
Er wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat	0
	-52.110

Gebeurtenissen na balansdatum

Nationaal Programma Onderwijs

Op 17 februari 2021 is door de overheid het meerjarige Nationaal Programma Onderwijs aangekondigd. De Covid-19 crisis heeft tot diverse schoolsluitingen in 2020 en 2021 geleid waardoor grote groepen leerlingen vertraging in het leerproces hebben opgelopen. Daarnaast zijn er ook sociaal/emotionele en persoonlijke gevolgen die van directe invloed zijn op het welzijn en de ontwikkeling van leerlingen. Via het Nationaal Programma Onderwijs moeten deze achterstanden worden ingelopen.

Het Nationaal Programma Onderwijs is een programma voor de periode maart - juli 2021 en de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. Een programma waar voor de gehele onderwijssector in totaliteit € 8,5 miljard voor is uitgetrokken, waarvan € 5,7 miljard voor het funderend onderwijs. De opzet van het plan is als volgt:

- April 2021: de scholen dienen een 'schoolscan' uit te voeren waarin op leerling- en schoolniveau de behoefte wordt vastgelegd middels een analyse die zich richt op leerontwikkeling, sociale ontwikkeling en welbevinden;
- April-mei 2021: op basis van de schoolscan dient een plan van aanpak te worden gemaakt waarin effectieve interventies worden gekozen. Deze interventies kunnen worden gekozen uit een 'menukaart' die in april 2021 door OCW zal worden gepubliceerd;
- Mei-juni 2021: de gekozen interventies dienen te worden verwerkt in een 'schoolprogramma'.

Voor dit programma zal naar schatting een bedrag van € 700 per leerling beschikbaar worden gesteld en is bedoeld voor de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023.

Verbonden partijen

Naam:	Juridische vorm:	Statutaire zetel:	code activiteiten:	Eigen vermogen 31-12-2020	Resultaat jaar 2020	Art 2: 403 BW	deelname	Consolidatie
				€	€		%	%
Stichting RSV Breda	Stichting	Breda	4	NB	NB	nee	nee	nee
Breedsaam	Vereniging	Breda	3	NB	NB	nee	nee	nee

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

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie <u>2020</u> €	Begroting <u>2020</u> €	Realisatie <u>2019</u> €
3.1. Rijksbijdragen			
3.1.1.1. Rijksbijdrage OCW	4.385.021	4.176.629	4.255.383
3.1.2.1. Overige subsidies OCW	-4.538	0	101.073
3.1.3.3. Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwer- kingsverbanden	159.976	158.131	178.930
	<u>4.540.459</u>	<u>4.334.760</u>	<u>4.535.386</u>
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden			
3.2.2.2. Overige gemeentelijke subsidies	<u>6.198</u>	<u>833</u>	<u>5.500</u>
3.5. Overige baten			
3.5.1. Opbrengst verhuur	33.794	35.000	31.399
3.5.2. Detachering personeel	7.824	0	14.019
3.5.4. Sponsoring	1.394	0	4.502
3.5.5. Ouderbijdragen	28	0	78.417
3.5.10. Overige	9.555	14.000	19.893
	<u>52.595</u>	<u>49.000</u>	<u>148.230</u>
4.1. Personeelslasten			
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	3.647.669	3.333.867	3.485.054
4.1.2. Overige personele lasten	266.751	267.773	195.328
4.1.3. Af: ontvangen vergoedingen	-130.763	0	-152.038
	<u>3.783.657</u>	<u>3.601.640</u>	<u>3.528.344</u>
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.1.1. Lonen en salarissen	2.639.636	2.376.969	2.487.396
4.1.1.2. Sociale lasten	383.150	360.330	373.133
4.1.1.3. Premies Participatiefonds	97.505	86.445	90.947
4.1.1.4. Premies Vervangingsfonds	128.993	120.129	124.535
4.1.1.5. Pensioenlasten	398.385	389.994	409.043
	<u>3.647.669</u>	<u>3.333.867</u>	<u>3.485.054</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	6.575	5.000	9.339
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	141.797	119.000	86.759
4.1.2.3 Overige	118.379	143.773	99.230
	<u>266.751</u>	<u>267.773</u>	<u>195.328</u>

Toelichting afname ouderbijdragen t.o.v. 2019. Vanaf 2020 is de tso volledig overgenomen door Kober. Hierdoor komen er in 2020 geen baten ouderbijdragen meer binnen.

Toelichting stijging personeel niet in loondienst t.o.v. 2019: In 2020 zijn er meer werkdrukmiddelen te besteden dan in 2019. Dit is ingezet in extra extern personeel ten behoeve van de werkdruk verlagings.

	Realisatie <u>2020</u> €	Begroting <u>2020</u> €	Realisatie <u>2019</u> €
4.1.3. Af: ontvangen vergoedingen			
4.1.3.1. Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	0	0	

4.1.3.2. Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-74.814	0	-132.218
4.1.3.3. Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-55.949	0	-19.820
	<u>-130.763</u>	<u>0</u>	<u>-152.038</u>
4.2. Afschrijvingen			
4.2.2.1. Gebouwen en terreinen	4.903	7.703	4.903
4.2.2.3. Inventaris en apparatuur	133.266	128.482	120.135
4.2.2.4. Overige materiële vaste activa	21.768	23.549	24.152
	<u>159.937</u>	<u>159.734</u>	<u>149.190</u>
4.3. Huisvestingslasten			
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	135.538	113.500	115.077
4.3.4. Energie en water	70.547	78.900	79.249
4.3.5. Schoonmaakkosten	93.752	88.250	81.593
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	5.146	7.000	7.989
4.3.8. Overige huisvestingslasten	34.992	2.800	6.092
	<u>339.975</u>	<u>290.450</u>	<u>290.000</u>
4.4. Overige lasten			
4.4.1. Administratie en beheer	109.651	86.000	78.684
4.4.2. Inventaris en apparatuur	107.526	90.504	119.877
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	86.456	74.500	76.691
4.4.5. Overige	63.133	68.550	163.552
	<u>366.766</u>	<u>319.554</u>	<u>438.804</u>
Accountantslasten			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	10.325	8.250	7.236
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	0	0	0
4.4.1.3 Fiscale adviezen	0	0	0
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	0	0	0
	<u>10.325</u>	<u>8.250</u>	<u>7.236</u>
6. Financiële baten en lasten			
6.1.1. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	0
6.2.1. Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.027	-1.100	-1.184
	<u>-1.027</u>	<u>-1.100</u>	<u>-1.184</u>

Ultimo 2020 zijn er 72 personeelsleden werkzaam bij onze stichting (2019: 69). Het aantal ingezette fte bedroeg in 2020 49,40 (2019: 47,31).

Model G Verantwoording subsidies

Model G: Verantwoording subsidies

G1. Subsidies 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 prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Studieverlof	DL/B/110284	13-8-2019	x	□

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	datum totaal	Bedrag van de toewijzing €	Subsidie- ontvangsten t/m verslagjaar €	Overige ontvangsten €	Eigen bijdrage €	Totale kosten per 31 december 2020 €	Saldo per 31 december 2020 €
--------------	------------------------------	------------------------	----------------------------------	--	-----------------------------	------------------------	--	------------------------------------

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	datum totaal	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen per 01 januari 2020 €	Subsidie- ontvangsten in verslagjaar €	Overige ontvangsten in verslagjaar €	Eigen bijdrage in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten per 31 december 2020 €	Saldo per 31 december 2020 €
--------------	------------------------------	------------------------	----------------------------------	---------------------------------------	---	---	---------------------------------------	-------------------------------	--	------------------------------------

WNT Verantwoording 2020 Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is op basis van de volgende op Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken van toepassing zijnde regeling. De klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn samengesteld:

- Gemiddelde totale baten	2
- Gemiddeld aantal studenten	1
- <u>Gewogen aantal onderwijssoorten</u>	<u>1</u>
- Totaal aantal complexiteitspunten	4

Het bezoldigingsmaximum in 2020 is berekend conform de WNT-klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 119.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang nooit groter kan zijn dan 1,0 Fte. De WNT-norm op basis van de complexiteitspunten is door het Toezichthoudend Orgaan goedgekeurd d.d. 12 maart 2021.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	J.J.P. Slangen
Functiegegevens	Directeur
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,1697
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.932
Beloningen betaalbaar op termijn	16.512
<i>Subtotaal</i>	<i>111.444</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	119.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	111.444
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
bedragen x € 1	J.J.P. Slangen
Functiegegevens	Directeur
Gegevens 2019	

Deeltijdfactor 2019 in fte (Fictieve) dienstbetrekking?	1,1697 ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.531
Beloningen betaalbaar op termijn	15.906
<i>Subtotaal</i>	<i>107.437</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	115.000
Totale bezoldiging 2019	107.437

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Deze categorie is niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Deze categorie is niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Naam topfunctionaris	functie
Dhr. M. van Brandwijk	Voorzitter
Mw. M. Kroon-Visser	Vicevoorzitter/communicatie
Dhr. N. Romein	Secretaris
Dhr. M. Koot	Penningmeester
Mw. F. van Velden - van Passel	Personeelszaken
Mevr. L. van Kempen	Onderwijskundige zaken
Mw. C.M. Rogmans-Kivits	Onderwijskundige zaken

1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Deze categorie is niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken.

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt.

Deze categorie is niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

Deze categorie is niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken.

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

Deze categorie is niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Tekenblad Jaarrekening

Vastgesteld d.d. 16-06-2021

Het bestuur verklaart hierbij de jaarrekening over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 te hebben vastgesteld. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2020 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020.

Dhr. M. van Brandwijk

Mw. M. Kroon-Visser

Dhr. N. Romein

Dhr. M. Koot

Mw. F. van Velden - van Passel

Mw. C.M. Rogmans-Kivits

Mevr. L. van Kempen

Gedelegeerd bestuurder

Dhr. J. Slangen

C. Overige gegevens