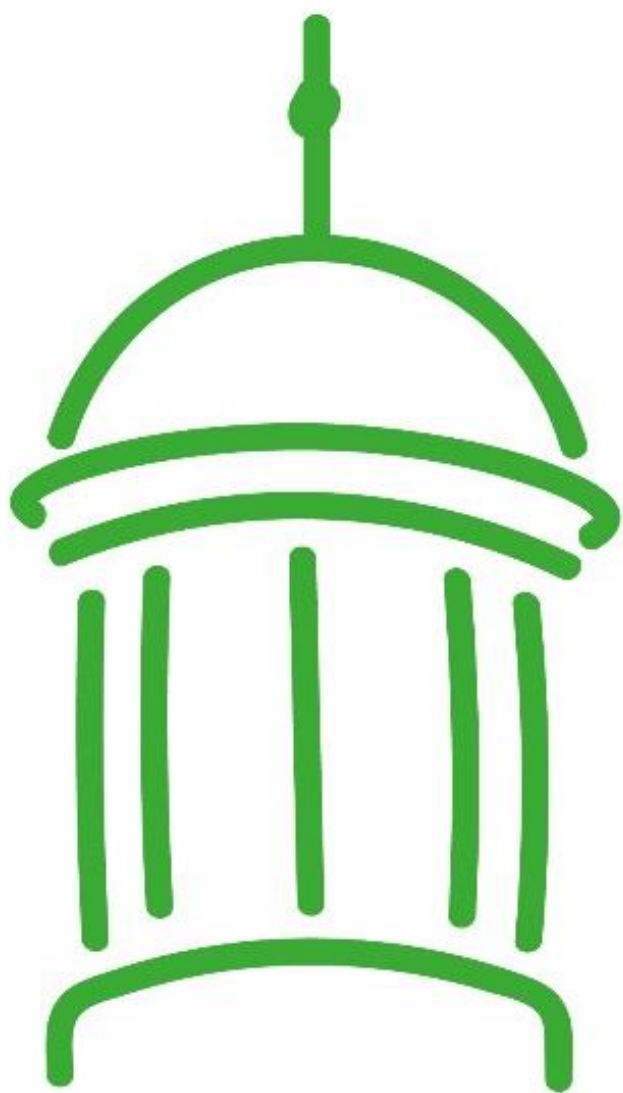


Met zin naar school

Jaarverslag
Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken



2021



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 2021 van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken (32203). Onder het bestuur van de stichting 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 wij voor al onze leerlingen een ZINvolle leeromgeving bieden waarin elk kind op zijn/haar niveau wordt uitgedaagd. Onze missie 'Met zin naar school' 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 2021. 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 en de maatschappij.

Namens Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken
Jack Slangen, directeur/ gedelegeerd 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 jaardoelelen 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 jaardoelelen en andere actuele onderwerpen die in het jaar 2021 hebben plaatsgevonden.

In hoofdstuk 1 zijn de algemene kenmerken van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken (SKOG) omschreven.

In hoofdstuk 2 is de missie en visie van SKOG beschreven;

In hoofdstuk 3 staan de opbrengsten van het onderwijs centraal;

Hoofdstuk 4 beschrijft het kwaliteitsbeleid, de gevolgen van COVID-19 op de organisatie en het Schoolprogramma (NPO);

In hoofdstuk 5 is er aandacht het personeelsbeleid, waaronder de inzet van de werkdrukmiddelen;

In hoofdstuk 6 wordt de huisvesting behandeld;

Hoofdstuk 7 tenslotte bevat het financiële overzicht.

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: bestuur@kbs-laurentius.nl



Inhoudsopgave

Rapportage toezichthoudend orgaan5

A. Bestuursverslag6

1. Inleiding 6
2. Missie en visie 8
3. Onderwijs..... 10
4. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording 22
5. Personeel 27
6. Huisvesting 33
7. Financiën 35

B. Jaarrekening53

C. Overige gegevens74

Rapportage toezichthoudend orgaan

Het toezichthoudend bestuur van de Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken (SKOG) heeft als hoofdtak het toezichthouden op de uitvoer van beleid zoals dit wordt vormgegeven en uitgevoerd door de gedelegeerd bestuurder. Uitgangspunt vormt hierbij de Code Goed Bestuur van de PO-Raad, de statuten van de stichting en het huishoudelijk reglement. Daarnaast fungeert het toezichthoudend bestuur als klankbord voor de directie en het management team.

De taken van het toezichthoudend bestuur, zoals deze ook in 2021 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.
- Optreden als werkgever van de directeur/ gedelegeerd bestuurder.
- Het gevraagd en ongevraagd adviseren van directie.
- Benoemen van accountant.
- Het goedkeuren van de WNT-norm 2021 op basis van de complexiteitspunten.

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, is er zowel digitaal als fysiek afstemming geweest. In 2021 is het toezichthoudend bestuur vijf keer bijeengekomen voor reguliere vergaderingen en is er een 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 2021 bestond het toezichthoudend bestuur uit de volgende leden:

Naam	Functie	Aandachtsgebied
Dhr. M. van Brandwijk	voorzitter	Huisvesting
Mw. M. de Kroon-Visser	vicevoorzitter	Communicatie
Dhr. N. Romein	secretaris	
Dhr. M. Koot	penningmeester	Financiën
Mw. F. van Velden- van Passel	lid	Personeel, Juridisch
Mw. C. Rogmans - Kivits	lid	Onderwijs
Mw. L. van Kempen	lid	Onderwijs
Dhr. S Bos	lid	

De bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. De SKOG heeft ter zake het treasurybeleid geen verdere mededelingen te doen, zulks terwijl er evenmin leningen en/of beleggingen zijn gedaan uit publieke middelen.

In het kader van professionalisering en de Code Goed Bestuur heeft het bestuur aandacht gelegd op het aanwinnen van een externe toezichthouder; deze is met ingang van 1 januari 2022 toegetreden en is gevonden in de persoon van de heer S. Bos.

A. Bestuursverslag

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).

1.2 Organisatie

De stichting telt 71 personeelsleden die gezamenlijk zorgdragen voor het onderwijs aan 756 kinderen (teldatum 1 oktober 2021).

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 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). De directeur is tevens belast met de uitvoerende bestuurstaken (gedelegeerd). Deze taken zijn statutair vastgelegd.

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 gedelegeerd zijn aan de directeur. De stichting is aangesloten bij de PO-Raad en handhaaft de Code Goed Bestuur. Deze code is in 2021 nageleefd met uitzondering van het toevoegen van een extern bestuurslid. Met ingang van 1-1-2021 is de werving van een extern bestuurslid afgerond.

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:

Naam	Functie	Taken	Jaar van aftreden
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. C. Rogmans- Kivits	Lid	Onderwijs	2021
Dhr. N. Romein	Lid		2021
Mevr. L. van Kempen	Lid	Onderwijs	2023
Dhr. S. Bos ¹	Lid		2026

Nevenfuncties

Naam	Nevenfunctie
Dhr. J. Slangen	Geen
Dhr. M. van Brandwijk	Director Design & Development, Colliers International Netherlands
Mw. M. de Kroon-Visser	Director Real Estate adviesbureau Turner & Townsend 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. C. Rogmans- Kivits	kerndocent bij Avans+
Dhr. N. Romein	Directeur Onderwijs en Kwaliteit, ROC West-Brabant
Dhr. S. Bos	Geen Opleidingsmanager onderwijs en leiderschap Avans+

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).

¹ In functie sinds 1-1-2022

Verantwoording in 2021

Deze verantwoording is in 2021 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 2021 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

KBS Laurentius heeft een medezeggenschapsraad met een ouder- en een personeelsgeleding. De directeur/ gedelegeerd bestuurder is aanwezig bij de vergaderingen van de MR. Op afroep zijn andere MT leden beschikbaar. Er hebben in 2021, mede door COVID-19 tien 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 Basisonderwijs, het Speciaal Onderwijs, met HBO/MBO en VO, aanbieders van kinderopvang en -dagverblijven, Edux Onderwijsadviseurs, Gemeente Breda, Centrum Onderwijsontwikkeling.

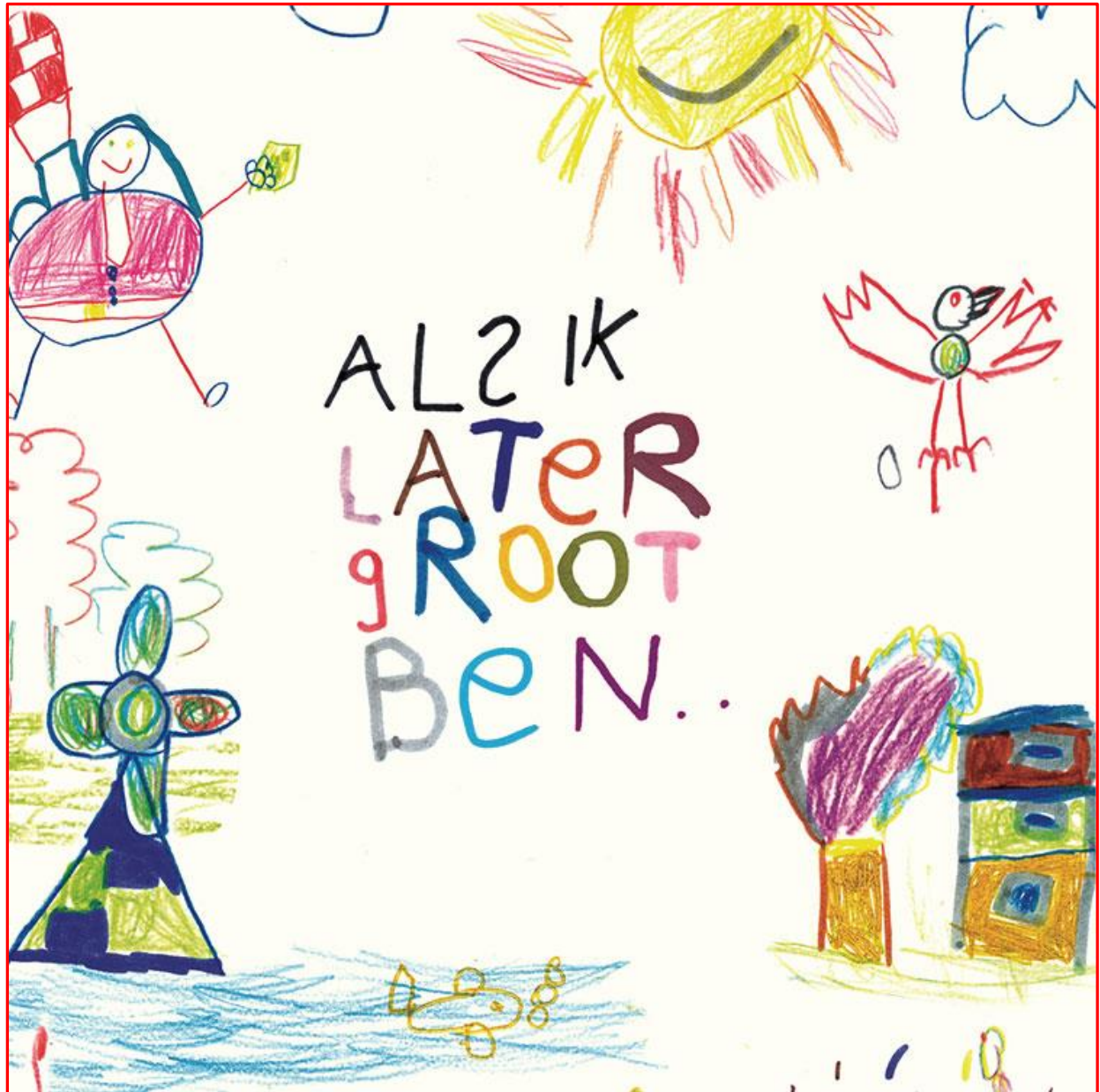
Ouderbetrokkenheid

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 KBS 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, kernkwaliteiten 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 2020-2021 en 2021-2022 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 2021 is gewerkt aan de volgende 'nieuwe' beleidsstukken:

	1	2	3	4
Begroting	•	•	•	•
Bestuursformatieplan 2021/2022	•	•	•	•
Jaarrekening 2020	•	•	•	•
Jaarverslag 2020	•	•	•	•
Kwartaalrapportages	•	•	n.v.t.	n.v.t.
Privacy	•	n.v.t.	•	•
Schoolgids	•	n.v.t.	•	•
Schoolprogramma NPO	•	n.v.t.	•	•
Toelage- en beloningsbeleid	•	n.v.t.	•	•
Vakantierooster 21/22	•	n.v.t.	•	•
Veiligheidsplan	•	n.v.t.	•	•
Werkdrukmiddelen	•	•	•	•
Werkverdelingsplan	•	n.v.t.	•	•

1 = opgesteld
3 = MR

2 = bestuur
4 = vastgesteld

3. Onderwijs



3. Onderwijs

3.1 Doelstellingen voor 2021

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	Niet gerealiseerd <i>De resultaten zijn:</i> <table><tr><td>meetmoment</td><td>06-21</td><td>02-22</td><td></td></tr><tr><td><i>Rekenen</i></td><td><i>40-71</i></td><td><i>38-69</i></td><td><i>niet behaald</i></td></tr><tr><td><i>Taalverzorging</i></td><td><i>45-72</i></td><td><i>39-67</i></td><td><i>niet behaald</i></td></tr><tr><td><i>Begrijpend Lezen</i></td><td><i>45-74</i></td><td><i>41-70</i></td><td><i>niet behaald</i></td></tr><tr><td><i>Technisch Lezen</i></td><td><i>41-74</i></td><td><i>35-64</i></td><td><i>niet behaald</i></td></tr></table> <i>(Mede) door de schoolsluiting/ thuisonderwijs zijn wij er niet in geslaagd de gestelde doelen te behalen. De resultaten voor rekenen en taalverzorging laten een duidelijk lagere score zien dan voor de COVID-19-periode.</i>	meetmoment	06-21	02-22		<i>Rekenen</i>	<i>40-71</i>	<i>38-69</i>	<i>niet behaald</i>	<i>Taalverzorging</i>	<i>45-72</i>	<i>39-67</i>	<i>niet behaald</i>	<i>Begrijpend Lezen</i>	<i>45-74</i>	<i>41-70</i>	<i>niet behaald</i>	<i>Technisch Lezen</i>	<i>41-74</i>	<i>35-64</i>	<i>niet behaald</i>
meetmoment	06-21	02-22																			
<i>Rekenen</i>	<i>40-71</i>	<i>38-69</i>	<i>niet behaald</i>																		
<i>Taalverzorging</i>	<i>45-72</i>	<i>39-67</i>	<i>niet behaald</i>																		
<i>Begrijpend Lezen</i>	<i>45-74</i>	<i>41-70</i>	<i>niet behaald</i>																		
<i>Technisch Lezen</i>	<i>41-74</i>	<i>35-64</i>	<i>niet behaald</i>																		
De eindresultaten van de schoolverlaters voldoen aan de gestelde normen voor de kernvakken	Gerealiseerd <i>De score op de Eindtoets (537,9) is weliswaar lager dan gebruikelijk, maar wijkt niet af van de landelijke tendens.</i>																				

<i>A2.1 Onderwijskundige ontwikkelingen</i>	
Het schoolplan 2019-2023 is vastgesteld	Gerealiseerd
Het jaarplan 2021-2022 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 gebruik gemaakt van de EDI-principes.</i>
Continueren en onderhouden van vaste thema's zoals ontwikkelingsgericht werken.	Gerealiseerd <i>Schoolbreed wordt hier voortdurend aandacht aan besteed.</i>
Updaten van programma's voor (hoog)begaafde leerlingen, zowel binnen- als buiten de klas.	Gerealiseerd <i>Klasse!werk wordt in de groepen aangeboden. Buiten de groep komen enkele leerlingen wekelijks bij elkaar met gelijkgestemden. Daarnaast is op individueel niveau sprake van begeleiding bij de ontwikkeling van executieve functies.</i>
Uitvoering geven aan de afspraken uit het techniekpact	Beperkt gerealiseerd <i>Op onze school wordt in basis voldaan aan de kerndoelen voor natuur en techniek. Het kwaliteitsteam</i>

	<i>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.</i>
In de Unit 1-2 wordt geprofessionaliseerd m.b.t basis-ontwikkeling	Niet gerealiseerd <i>De training is niet doorgegaan door de COVID-19-maatregelen.</i>
De implementatie van Engels groep 1-8 wordt voorbereid	Gerealiseerd <i>Het aanbod in de groepen 1-2 is middels prentenboeken; voor de groepen 3-8 is Blink Engels de methode.</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. Als onderdeel van het schoolprogramma NPO is een uitbreiding van het aanbod gerealiseerd.</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 gekoppeld worden onderwijsassistenten ingezet. Deze middelen zijn specifiek aan het betreffende kind gekoppeld.
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.	Gerealiseerd <i>Het Samenwerkingsverband zit in een transitiefase.</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 2021 is een leerling uitgestroomd naar het SBO. Er is een 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-check-dag (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 2021 is een medewerker kwaliteitsbeleid aangesteld (1-1-2021).</i>
Jaarlijks wordt het schoolplan, het bestuursverslag, de jaarrekening en de evaluatie op de onderwijsontwikkeling op de website gepubliceerd.	Gerealiseerd
Er is een auditteam samengesteld waarin vertegenwoordigers van het Netwerk Kleine Besturen Zuidwest Nederland deel van uit maken	Gerealiseerd <i>Zes collega's zijn geschoold tot auditor.</i>

3.2 Toelatingsbeleid

Ons voedingsgebied bestaat 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:

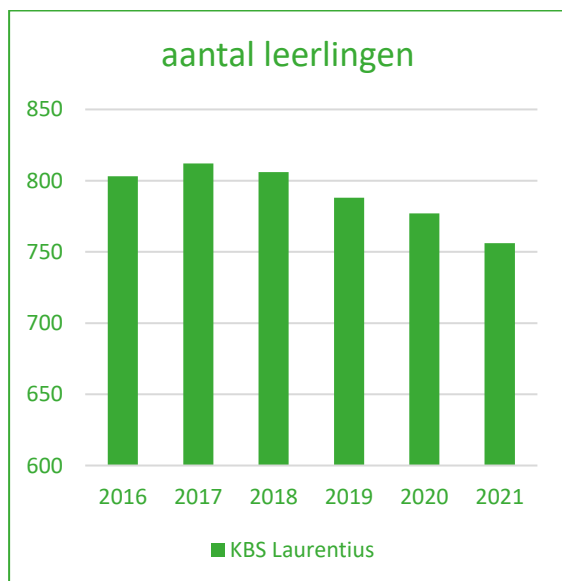
- de groepsgrootte van de groepen 1/2 daartoe aanleiding geeft;
- de sociale verhoudingen in een groep daartoe aanleiding geven en/of
- het aantal leerlingen met een bijzondere ondersteuningsbehoefte dermate groot is dat de gewenste minimale begeleiding van de reeds aanwezige leerlingen niet meer gerealiseerd 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 2021 werden 756 kinderen geteld. Op teldatum 1 oktober 2020 bedroeg het leerlingaantal 777. Daarmee is het leerlingaantal ten opzichte van 2020 met 21 kinderen gedaald (-2,7%). 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

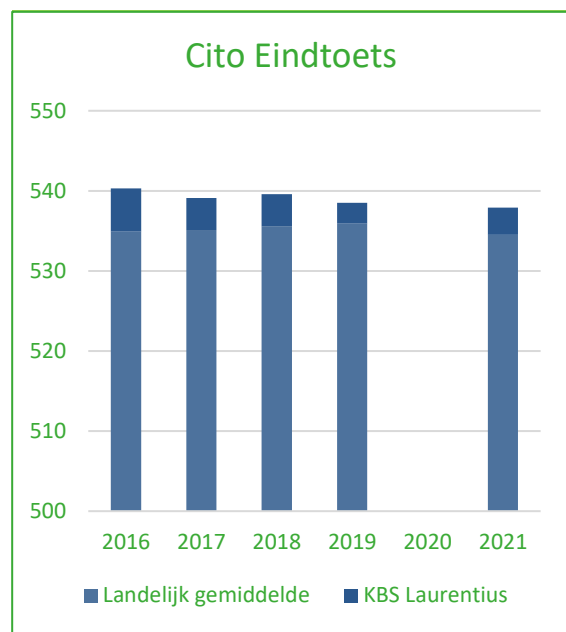
De Inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf dit jaar de ‘signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen’. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijs geld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit.

Volgens de berekening over de vermogenspositie van onze stichting over 2021 komen wij ruim boven deze signaleringswaarde 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	2021
540,3	539,1	539,6	538,5	n.v.t. ²	537,9

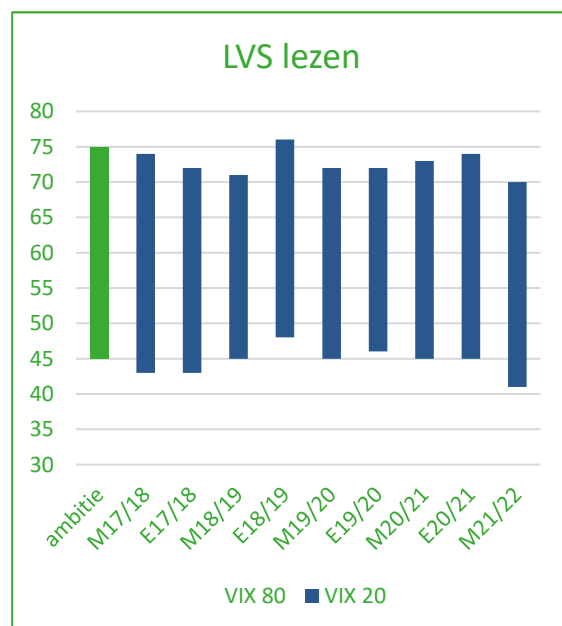
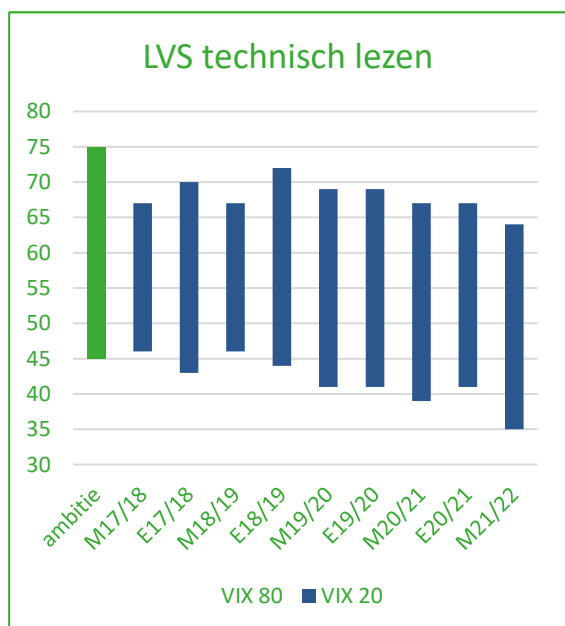
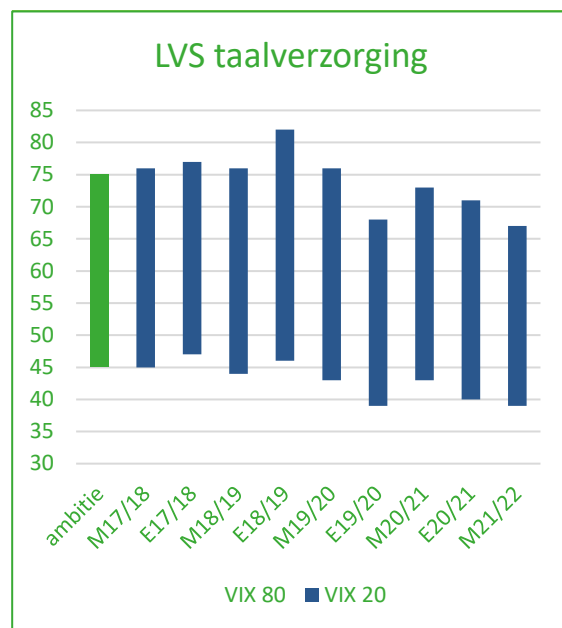
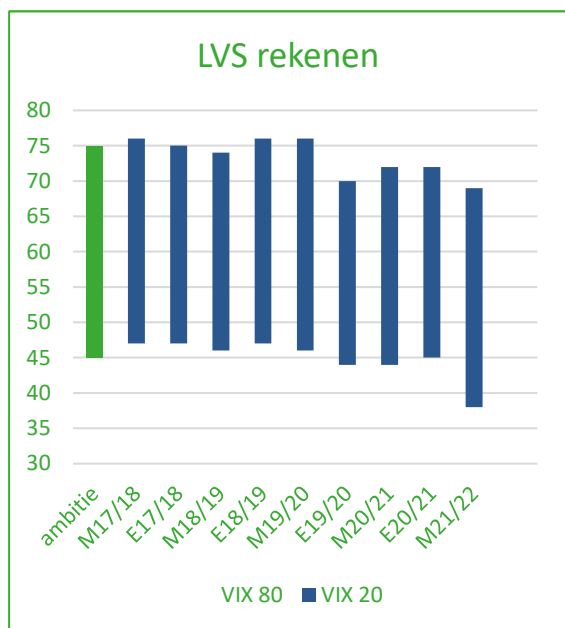
Bovenstaande cijfers zijn de scores die in Vensters-PO zijn gepubliceerd en ook door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd.

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 tijdens de COVID-19-periode niet optimaal ontwikkeld. Hierdoor realiseren wij niet de vastgestelde schoolopbrengsten.

² 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 21,81. De daarbij behorende signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs zijn: 1F: 85% en 1S/2F 63,9%.

Voor taalverzorging behaalt 71% van de leerlingen 2F. Dit is vergelijkbaar met het landelijk gemiddelde³ van de vergelijkingsgroep 70,3%. 99% behaalt niveau 1F. Dit is vergelijkbaar met het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 98%.

Bij lezen behaalt 98% 1F. Dit is iets lager dan het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 99,6%. 87% van de leerlingen behaalt niveau 2F. Dit is lager dan het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 90,5%.

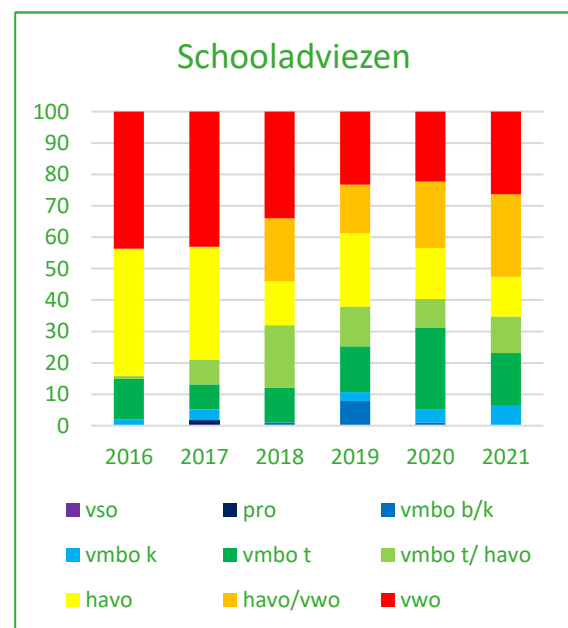
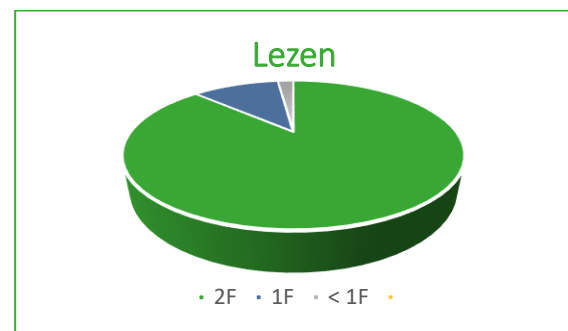
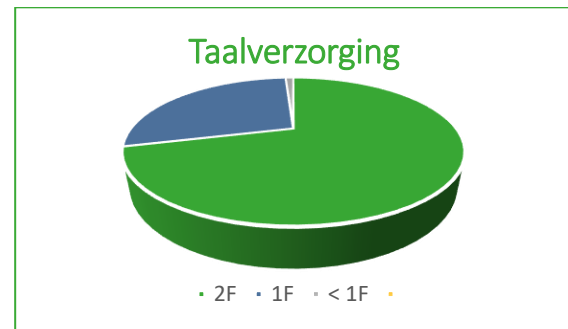
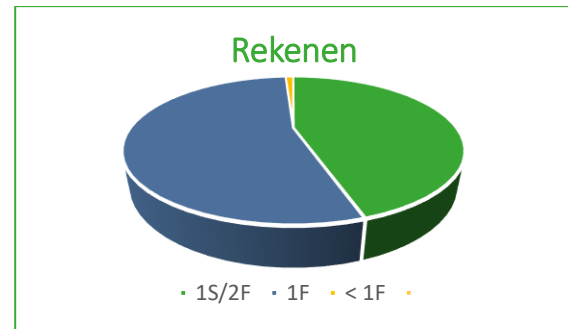
Met betrekking tot rekenen zien we dat slechts 45% het 1S niveau behaalt. Tevens behaalt 1% van de leerlingen referentieniveau 1F niet. Rekenen is hiermee een aandachtspunt. Wij streven bij rekenen naar een hoger percentage leerlingen dat 1F behaalt; vergelijkbaar met het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 63,6% (1S) en 97,4 (1F)

Concluderend kan gesteld worden dat de percentages voor niveau 1F overeenkomen met de vergelijkingsgroep; op 2F/1S niveau is verbetering noodzakelijk. Daarbij is het streven voor alle vakgebieden een percentage te realiseren dat gelijk is aan de referentiegroep.

De gedelegeerd bestuurder heeft met de unit-leiders de referentieniveaus besproken.

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 neemt steeds verder toe.



³ Landelijk gemiddelde 2017/2018 en 2018/2019

3.7 Voorkomen zittenblijvers

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

	Verlengde schoolloop- baan*	%	Doublure*	%
2021/2022	4/85	4,7%	5/602	0,8%
2020/2021	9/99	9,1%	3/610	0,5%
2019/2020	10/111	9,0%	6/605	1,0%
2018/2019	4/96	4,2%	1/606	0,2%
2017/2018	7/97	7,2%	4/623	0,6%
2016/2017	4/113	3,5%	5/601	0,8%

Verlengde schoolloopbaan: Leerling die de leeftijd van 7 jaar heeft bereikt op of voor 1 oktober van leerjaar 3.

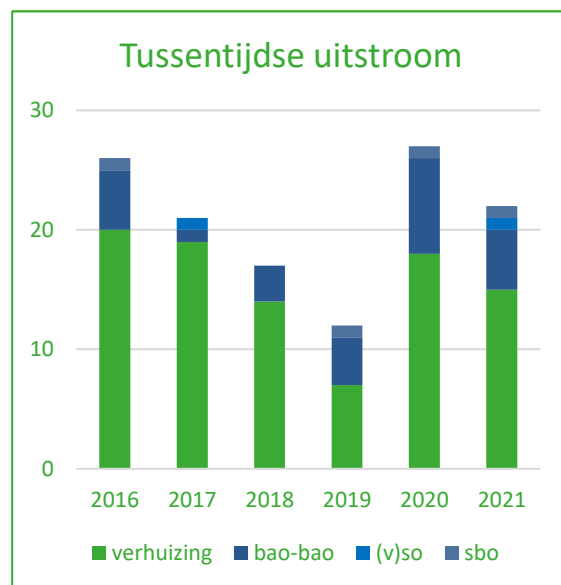
Doublure: Leerling met hetzelfde leerjaar gedurende twee of meer schooljaren in leerjaar 3 tot en met 8.

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. Veelal betreft dit leerlingen die ruim boven gemiddeld intelligent zijn.

	verhuizing	BAO ⁴	(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
2021	15	5	1	1	22

⁴ Passend onderwijs



3.9 Nationaal Programma Onderwijs

Bij het opstellen van het Schoolprogramma NPO heeft KBS Laurentius gebruik gemaakt van de door de overheid beschikbaar gestelde middelen (€227.001). Daarbij is gestart met het in beeld brengen van de problemen en behoeftes op basis van een schoolscan. Bij de schoolscan is naast de interne gegevens tevens gebruik gemaakt van de gegevens die via het Nationaal Cohortonderzoek zijn aangeleverd. Op basis van de schoolscan zijn conclusies getrokken en is een schoolprogramma opgesteld. Dit schoolprogramma is tijdens een studiemiddag met het team opgesteld. Vervolgens is het plan met de ouders van de MR besproken. Het Schoolprogramma heeft de instemming van de MR verkregen.

Interventies

Op basis van de menukaart, beschikbaar gesteld door de overheid, zijn effectief bewezen interventies gekozen. Uit deze menukaart zijn de volgende interventies gekozen:

- Effectievere inzet om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
 - een-op-een begeleiding,
 - individuele instructie,
 - feedback en
 - instructie in kleine groepen.
- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
 - Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen

3. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
 - a. metacognitie,
 - b. zelfregulerend leren,
 - c. samenwerkend leren.
4. Extra inzet van personeel
5. Faciliteiten en randvoorwaarden
 - a. Vernieuwen bibliotheek

Externe begeleiding/ ondersteuning

Bij de uitvoering van het Schoolprogramma zijn diverse externen betrokken. Deze externen verzorgen remedial teaching voor leerlingen waarbij grote hiaten zijn vastgesteld en scholing (voor delen) van het team. De omvang van de inzet van personeel niet in loondienst (PNIL) gebaseerd op het Schoolprogramma bedraagt 15,27%.

Eerste resultaten schoolprogramma

Doordat wij in het najaar van 2021 wederom te maken hebben gekregen met COVID-19-maatregelen zijn diverse interventies niet (volledig) uitgevoerd. Doordat leerlingen van verschillende groepen niet langer samengevoegd konden worden heeft een aanzienlijk kleiner aantal leerlingen gebruik kunnen maken van de extra ondersteuning. Daarnaast zijn veel ondersteuningsactiviteiten vervallen door een aanzienlijk personeelstekort en een verhoogd verzuim door een quarantaineplicht. De beoogde resultaten zijn hierdoor in veel gevallen niet behaald.

3.10 Passend onderwijs

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken is aangesloten bij het Regionale Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Breda en omgeving. In het kader van Passend Onderwijs heeft het samenwerkingsverband 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.

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 2021

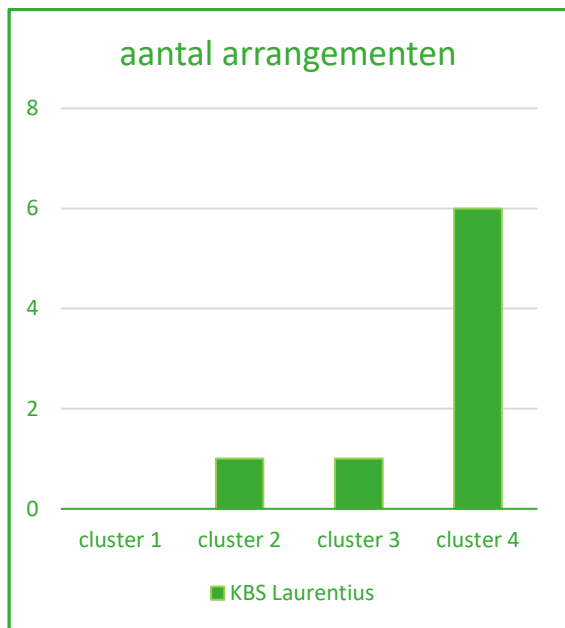
In essentie heeft de focus gelegen op de inhoud van het schoolondersteuningsprofiel, het versterken van opbrengst- en handelingsgericht werken, het volgen van de ondersteuningsroute, werken met het groeidocument (ontwikkelingsperspectief) en de inzet van de ambulant begeleiders.

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.

De afgelopen jaren is de uitstroom richting vooral het speciaal onderwijs explosief gestegen. Wanneer deze tendens niet gekeerd kan worden, zullen ingrijpende maatregelen noodzakelijk zijn.



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.

3.11 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). De vertrouwenspersonen bezoeken jaarlijks de groepen 4 tot en met 8. Er is een signalering-administratie en een drive-map met informatie voor leerkrachten beschikbaar. De vertrouwenspersonen hebben jaarlijks meerdere keren overleg met de directeur/ gedelegeerd bestuurder.

Aard van de klachten

Er is zeven keer contact opgenomen met een intern vertrouwenspersoon van de school. De aard van dit contact is divers (gevoel van onveiligheid in de groep, sociaal onveilig gevoel/handelingsverlegenheid melder, pestgedrag of vermoedens van huiselijk geweld of onprettige sfeer thuis).

Er is drie keer contact geweest met ouders waarbij 1 keer IB-er en CJG zijn ingeschakeld.

Uitvoering van de klachtenregeling

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

3.12 Dagarrangementen en verbreding

Meerdere kinderopvangorganisaties in de wijk verzorgen buitenschoolse opvang en naschoolse activiteiten voor leerlingen van onze school. Kober Kinderopvang is zelfs gehuisvest in onze gebouwen 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.

Continuïteit

Met ingang van het schooljaar 2021-2022 heeft KBS Laurentius een continuïteit. Tijdens de pauzes van de leerkrachten verzorgen vrijwilligers en pedagogisch medewerkers van Kober Kinderlunch het toezicht op het plein.

3.13 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 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.

3.14 ICT

Investing in hardware en software

In 2021 is het aantal Chromebooks uitgebreid. De leerlingen van de groep 3 tot en met 8 hebben nu een 'eigen' Chromebook.

3.15 AVG Wet- en regelgeving

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken handelt conform de AVG. Sinds 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 2021 hebben zich geen datalekken en/of incidenten voorgedaan.

3.16 Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 zal in het nieuw te schrijven Schoolplan 2024-2028 worden vastgelegd welke ontwikkelingen de komende jaren aandacht zullen krijgen. De komende jaren zal de nadruk liggen op consolideren, doorontwikkelen en borgen van de reeds geïmplementeerde veranderingen (ontwikkelingsgericht werken, ICT, Engels, thematisch werken). Daarnaast zullen, middels training, begeleiding en coaching de leerkrachtvaardigheden worden vergroot.

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, de gedelegeerd bestuurder en het managementteam goed zicht en grip hebben op de kwaliteitsbepalende factoren. Sinds 1-1-2021 is een medewerker kwaliteitsbeleid aangesteld. Deze medewerker stuurt de kwaliteitsteamvoorzitters aan en ondersteunt de intern begeleiders. Daarnaast ondersteunt en begeleidt een externe organisatie een dag per week de medewerker kwaliteitsbeleid. Enkele teamleden hebben de opleiding tot auditor gevold (Samenwijzer). Zij zullen de komende jaren audits gaan uitvoeren bij eenpitters en kleine besturen in Zuidwest Nederland. De kwaliteit van het onderwijs wordt gemonitord door het toezichthoudend bestuur, de gedelegeerd bestuurder en 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:

- Focus PO: tweemaal per jaar wordt van de Cito-gegevens een data-analyse gemaakt. Hierbij wordt gebruik gemaakt van Focus PO. Naast de Cito-gegevens worden ook de doorstroomgegevens, doublures, 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 2022 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.



Bovenstaande doelen waren beoogd eerder te behalen. COVID-19 heeft echter voor vertraging van dit traject gezorgd.

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 thema-niveau) geen concrete verbeterpunten worden gesignaleerd.
- 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.deleuksteschoolvan-derland.nl

4.5 Maatschappelijke thema's: COVID-19

In 2020 zijn wij voor het eerst geconfronteerd met COVID-19. De impact op leerlingen, leerkrachten en ouders is waarneembaar.

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 eer-

ste 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 2021 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 uitzondering van lezen op alle onderdelen zichtbaar.

4.5.3 Welbevinden

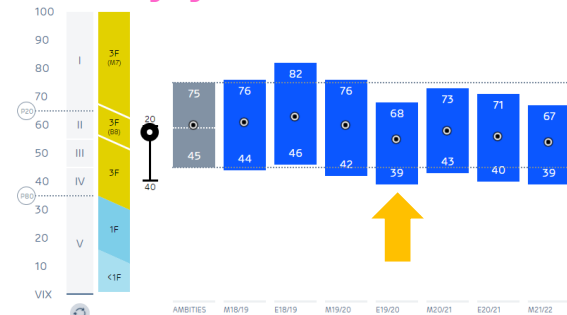
Hoewel leerlingen en medewerkers elkaar dagelijks zien, staat het welbevinden door COVID-19 onder druk. De onzekere periode heeft, evenals in de gehele maatschappij waarneembaar is, veel invloed op het welbevinden. Het missen van fysiek contact met collega's of leeftijdsgenootjes, onzekerheid over de gezondheid van jezelf of familieleden, angst om anderen te besmetten leiden tot een lager welbevinden bij zowel medewerkers als leerlingen. In het Schoolprogramma NPO zijn enkele interventies gericht op het vergroten van het welbevinden opgenomen.

 = eerste meting tijdens COVID-19

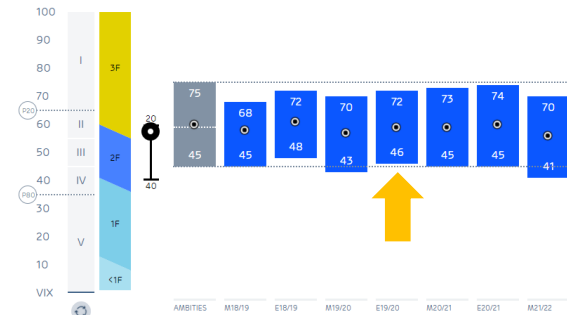
Rekenen



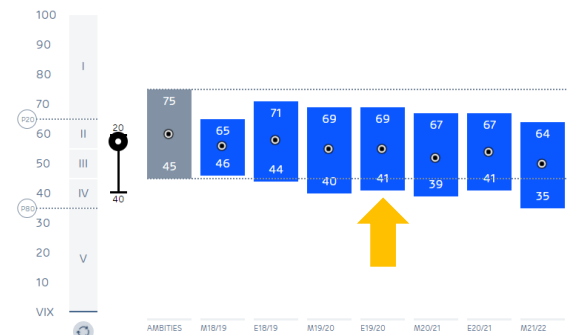
Taalverzorging



Lezen



Technisch lezen



4.5.4 Financiële consequenties

De financiële consequenties voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken zijn zeer beperkt. Dit komt mede doordat de stichting geen eigenrisicodragers van het Vervangingsfonds is. De vervangingskosten die verbonden zijn aan het verhoogde verzuim worden vergoed door het Vervangingsfonds. Daarnaast heeft Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken tweemaal gebruik gemaakt van de subsidie Extra Hulp voor de Klas. Tegenover de extra uitgaven van (m.n. personele inzet, schoonmaak/hygiëne, ondersteuning door bedrijfspsycholoog) staan

verminderde uitgaven van geannuleerde activiteiten (bijvoorbeeld scholing, teamactiviteiten).

4.6 Toekomstige ontwikkelingen

COVID-19 heeft de ontwikkeling van veel leerlingen vertraagd. De komende jaren zal structureel aandacht worden geschonken aan de kwaliteit en effectiviteit van het onderwijs. Middels scholing en begeleiding van leerkrachten, extra inzet van (externe) deskundigheid en middelen zal een kwaliteitsslag, zowel op welbevinden als opbrengsten, worden gerealiseerd.

5. Personeel

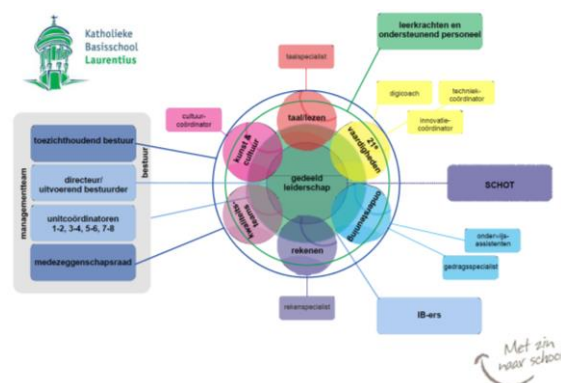


5. Personeel

5.1 Strategisch personeelsbeleid

Competente en betrokken medewerkers 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 2021

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 <i>Voor beide is een budget opgenomen in de begroting.</i>
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 individueel de 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 stellen gezamenlijk het jaarplan op.</i>
Diverse teamleden volgen een opleiding tot specialist.	Gerealiseerd <i>Twee teamleden hebben dit jaar de opleiding coördinator Onderzoekend en ontwerpend leren afgerond. Een leerkracht is gestart met de opleiding tot rekencoördinator.</i>
Intervisiegesprekken vinden plaats	Gerealiseerd <i>Viermaal per jaar worden intervisiegesprekken gevoerd. Alle leerkrachten nemen deel.</i>
Begeleiders van studenten en de stagecoach zijn bereikbaar in het competentiegericht begeleiden.	Gerealiseerd
Met alle personeelsleden is een functioneringsgesprek gevoerd.	Gerealiseerd
Met de directeur is een functioneringsgesprek gevoerd door het bestuur.	Niet 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>

C. Monitoren Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim ligt onder het landelijkgemiddelde voor het primair onderwijs (5,9)	Gerealiseerd <i>Ziekteverzuim was in 2021 3,62%</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.

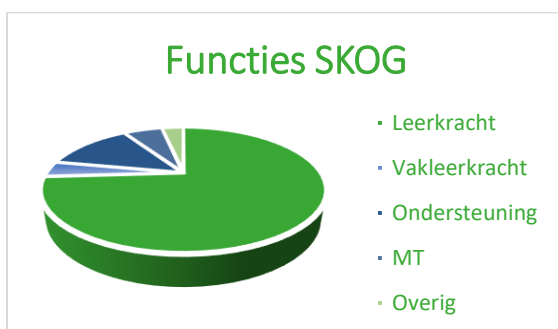
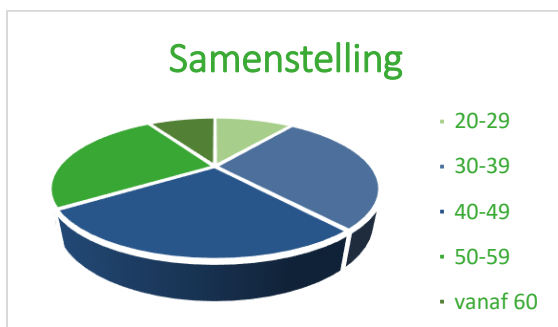
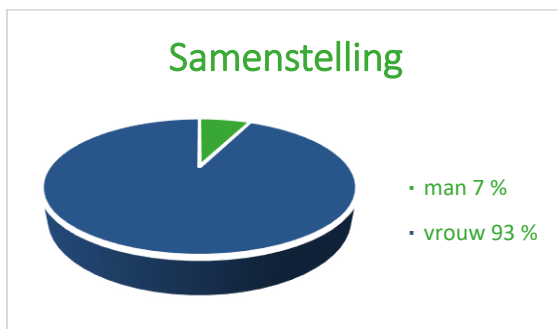
5.5 Evenwichtige taaktoedeling

Medio 2021 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 2021 waren er 72 personeelsleden (inclusief een vervanger) werkzaam bij

onze stichting. Het aantal ingezette fte (inclusief vervanging) bedroeg in 2021 49,76 (2020: 49,40). Onderstaande tabel geeft onze personeelssamenstelling weer per geslacht, leeftijdscategorie (datum 1 augustus 2021) en functie weer. Opvallend is dat de omvang van het 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; een nieuwe werkomgeving is echter een voorname factor.



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 aangeeft 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 2021 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 2021 heeft Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken € 196.474 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 vakleerkrachten drama en muziek € 45.874;
- inhuren van vakleerkrachten gymnastiek € 83.136;
- aanschaf Chromebooks € 26.967;
- leerkracht L10 0,7 € 40.497.

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-geoordeeld 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 2021 € 159.565 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 ontwikkelingen

De Prestatiebox stelt Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken in staat om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren.

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 ontwerpend 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 pabostudenten.

Hiermee zijn de beschikbare middelen overeenkomstig het doel besteed.

5.10 Professionalisering personeel, begeleiding starters en schoolleiders

Voor de schooljaren 2021–2022 en 2022–2023 verstrekt de minister per schooljaar aan het bevoegd gezag van een school bijzondere bekostiging voor de professionalisering van personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders. De bijdrage in 2021 bedraagt € 30.497.

Startende leerkrachten worden intensief begeleid; zowel intern als extern. Intern worden de betrokken leerkrachten begeleid door de unitleider en de intern begeleider. Daarnaast nemen starters deel aan supervisie (eerste jaar) en intervisie bijeenkomsten (tweede en derde jaar) die regionaal gezamenlijk worden georganiseerd.

Vier leerkrachten die voorzitter zijn van een kwaliteitsteam hebben zich in 2021 geprofessionaliseerd middels een midden managementopleiding (verandermanagement, coaching en specialisatie).

5.11 Ziekteverzuim

In het kalenderjaar 2021 lag het ziekteverzuimpercentage op 3,62%. Dat is een daling ten opzichte van 2020 en ruim onder het landelijk gemiddelde voor het basisonderwijs (5,7%)⁵.

	NL20	2019	2020	2021
ZVP	5,70	4,54	5,33 ⁶	3,62
Nulverzuim	50,00	73,24	73,13	67,53
Aantal meldingen	n.v.t.	17	20	28
ZMF	0,90	0,24	0,30	0,36
GZVD	23,00	41,5	100,95	46,17

⁵ Percentage 2020

⁶ 4,47 minus COVID-19

Het aantal geregistreerde ziekmeldingen in 2021 is ten opzichte van 2020 enigszins gestegen. Dit wordt veroorzaakt door COVID-19 gerelateerd verzuim. Zowel de ziekmeldingsfrequentie (ZMF) als het verzuimpercentage ligt ruim 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 2022 zal afnemen.

5.12 Arbodienst

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

5.13 Regionale Aanpak Personeelstekort

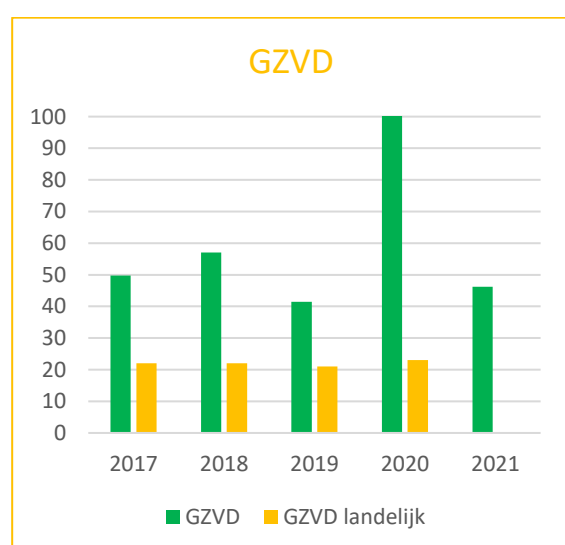
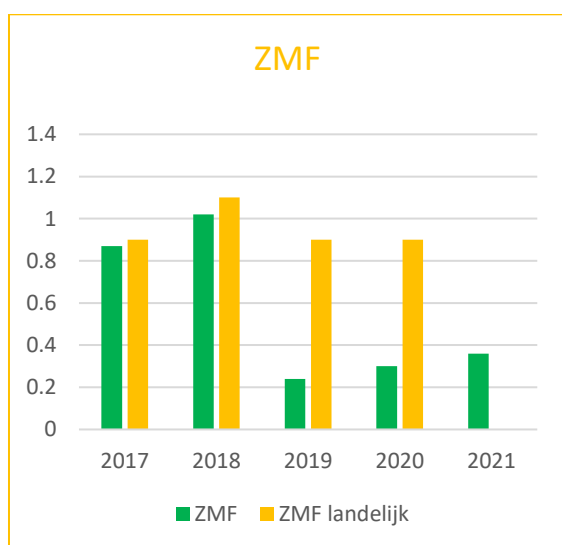
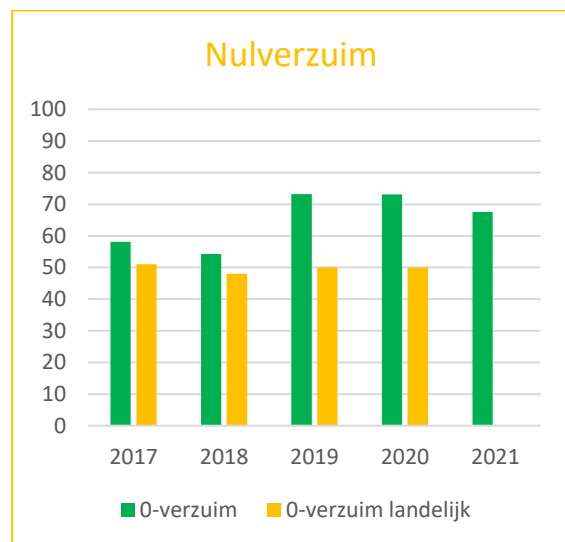
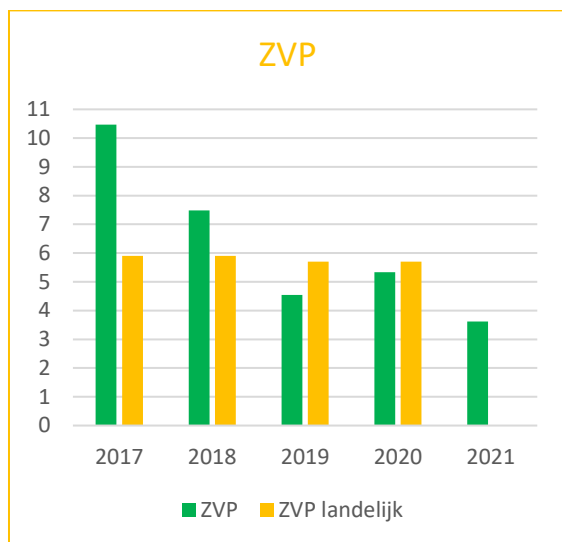
Zoals op vele plaatsen in het land is het aanstellen van bekwaam en gekwalificeerd personeel een grote uitdaging. Met name het aanstellen van vervangers vormt een steeds groter probleem. In samenwerking met besturen in de regio wordt actief gewerkt aan de personeelstekorten (RAP).

5.14 Duurzaamheid

Mede door de inzet van de fietsvergoeding komt 48% van de medewerkers op fiets in plaats van met de auto.

5.15 Toekomstige ontwikkelingen

Door een terugloop van het aantal leerlingen zal de beschikbare formatie de komende jaren afnemen. Mogelijke investeringen van de overheid (Masterplan) compenseren deze afname waarschijnlijk.



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.

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.

6.4 Veiligheid/Toegankelijkheid

De gebouwen zijn voorzien van een brand- en inbraakalarm. Deze worden structureel maandelijks gecontroleerd. In beide gebouwen (Van Gaverenlaan en Viandenlaan) is een gehandicaptenlift aanwezig. Alle locaties zijn daardoor toegankelijk voor mindervaliden. Het afgelopen jaar is er geen ontruimingsoefening gehouden.

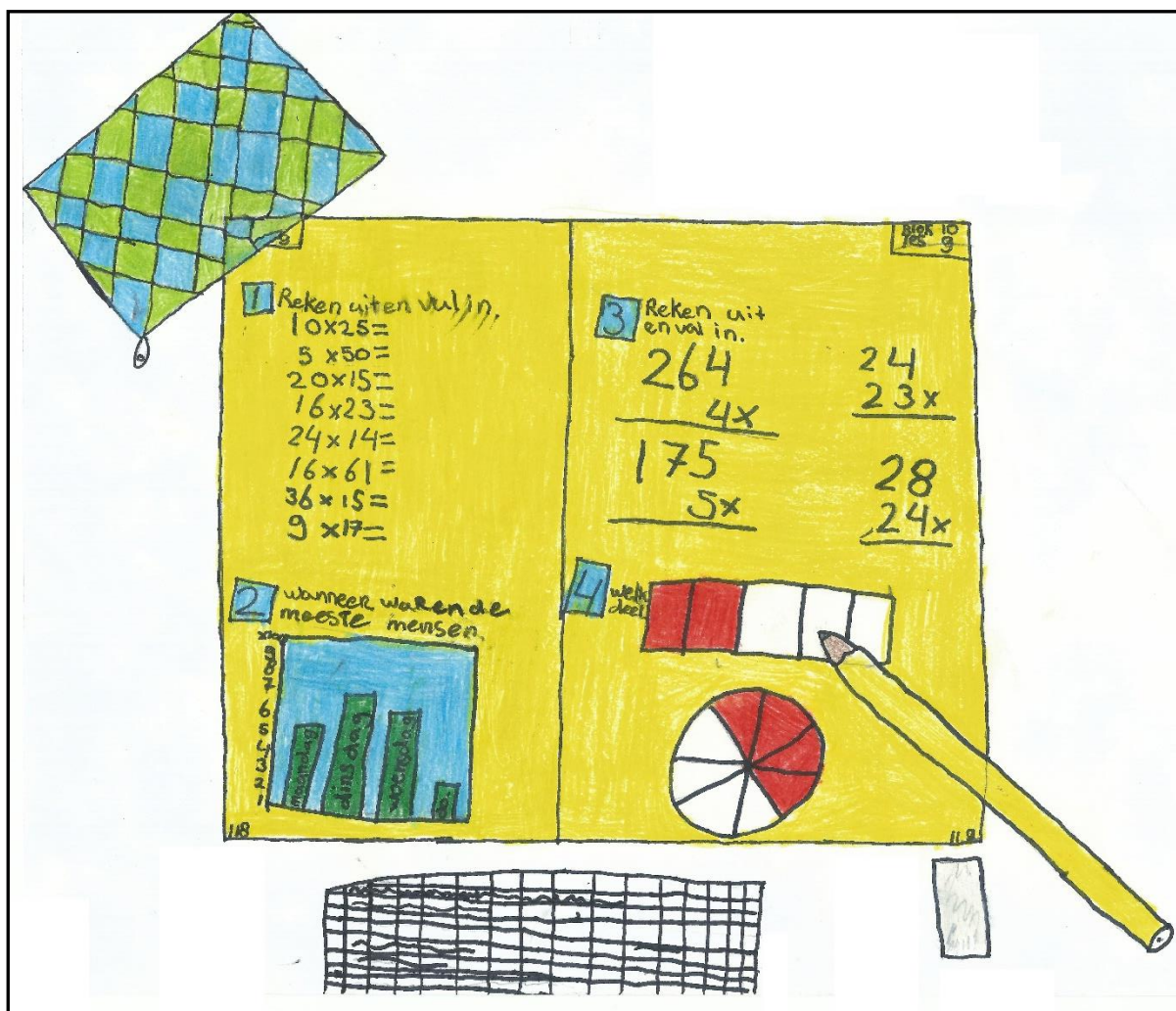
6.5 Toekomstige ontwikkelingen en duurzaamheid

In 2022 zullen er in het kader van duurzaamheid zonnepanelen geplaatst worden op beide gebouwen.

Daarnaast zal de uitbreiding aan de Van Gaverenlaan gerenoveerd worden.



7. Financiën



7. Financiën

7.1 Het financiële beleid over 2021

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 2021 gegeven. Daarna wordt vanuit de pijlers verder gesproken over het boekjaar 2021.

Voor het boekjaar 2021 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.

7.2 Doelstellingen 2021

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	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>Driemaal per jaar wordt een kwartaalrapportage opgesteld. Zo nodig wordt dit door een medewerker van Van Oers mondeling toegelicht.</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.

taat over 2020 van € 52.110. Er werd een resultaat begroot van € 20.024 positief. Dit betekent een positieve afwijking van € 263.465 ten opzichte van de begroting. Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door incidentele gelden EHK (Extra Hulp voor de Klas) en NPO (Nationaal Programma Onderwijs).

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

7.3 Het resultaat over 2021

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van € 283.489 tegen een negatief resul-

Samenvatting Exploitatie				Realisatie 2021 minus begroting 2021
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	
Baten				
Rijksbijdragen	4.766.613	4.464.760	4.540.459	301.853
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	16.299	20.620	6.198	-4.321
Overige baten	254.604	48.000	52.595	206.604
Totaal baten	5.037.516	4.533.380	4.599.252	504.136
Lasten				
Personeelslasten	3.862.493	3.646.392	3.783.657	216.101
Afschrijvingen	167.932	159.080	159.937	8.853
Huisvestingslasten	336.652	324.500	339.975	12.152
Overige lasten	383.329	382.385	366.766	944
Totaal lasten	4.750.406	4.512.357	4.650.335	238.050
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	287.110	21.024	-51.083	266.086
Financiële baten en lasten	-3.621	-1.000	-1.027	-2.621
Resultaat	283.489	20.024	-52.110	263.465

7.3.1 Toelichting op baten en lasten

Baten

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen OCW zijn 302.000 hoger dan begroot. Deze toename komt door Nationaal Programma Onderwijs (227.000). De ontvangen bekostiging vanuit het samenwerkingsverband was 20.000 hoger. Dit heeft met name te maken met hogere ontvangsten voor arrangementen.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

De Overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn iets lager dan begroot. Deze afname komt door ontvangen BVL gelden welke iets hoger waren begroot.

Overige baten

De overige baten zijn 207.000 hoger dan begroting. Dit wordt met name veroorzaakt door ontvangen TSO gelden welke niet in de begroting waren opgenomen (85.000) en incidentele middelen inzake Extra Hulp voor de Klas (105.000) en Daarnaast heeft er voor 6.000 detachering plaatsgevonden welke niet begroot was.

Lasten

Personele lasten

De personele lasten zijn 216.000 hoger dan begroot. Onder de personele lasten vallen:

- Overige personele lasten (44.000 lager)
- Lonen en salarissen minus uitkeringen (260.000 hoger)

De lonen en salarissen zijn hoger dan begroot door inzet personeel op Nationaal Programma Onderwijs (93.000) en inzet op Extra Hulp voor de Klas (32.000). Daarnaast is er extra fte inzet op reguliere formatie geweest ten opzichte van de begroting.

De overige personele lasten vallen lager uit dan begroot. Dit komt mede door:

- Werkkostenregeling -15.000
- Extern personeel +20.000
- Scholing, cursussen -36.000
- Werving personeel -2.000
- Activiteiten personeel -8.000
- Verzuimbegeleiding -8.000
- Advieskosten personeel +4.000

Vervangingen zijn voornamelijk binnen de aanwezige formatie uitgevoerd.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn 9.000 hoger dan begroot. Dit heeft met name te maken met het vervroegd afschrijven van niet meer aanwezig activa.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn 12.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere energiekosten (28.000), lagere schoonmaaklasten (12.000) en lagere onderhoudskosten (4.000)

Overige lasten

De overige lasten zijn gelijk aan begroting. Wel is er verschil ten opzichte van de begroting op de onderliggende posten.

- Administratiekantoor -7.000
- Public relations/ marketing -11.000
- ICT Hardware +18.000
- ICT licenties -11.000
- Leermiddelen -9.000
- TSO-lasten +23.000
- Overige -3.000

Samenvatting Balans		
Activa	31-12-2021	31-12-2020
Materiele vaste activa	636.558	746.876
Vorderingen	338.016	277.017
Liquide middelen	1.390.550	1.201.204
Totaal 1 Activa	2.365.124	2.225.097
Passiva		
Eigen Vermogen	1.893.672	1.610.183
Voorzieningen	84.184	79.420
Kortlopende schulden	387.268	535.494
Totaal Passiva	2.365.124	2.225.097

7.3.2 Balans

Activa

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiële vaste activa is gedaald. Dit is tweeledig en wordt veroorzaakt door investeringen aan de ene kant en desinvesteringen aan de andere kant. Totaal is er voor 58.000 geïnvesteerd in 2021 en er is sprake van een vervroegde afschrijving van niet meer aanwezige materiële vaste activa 24.871.

Vorderingen

De vorderingen bedragen 338.000 en zijn ten opzichte van vorig jaar met 61.000 toegenomen. Dit komt met name door de toename van de debiteuren (44.000) en de vooruitbetaalde kosten (16.000). Van het totaalbedrag aan vorderingen heeft 213.000 betrekking op een vordering op het ministerie van OCW.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn toegenomen met 189.000 tot een bedrag van 1.391.000.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is toegenomen met 283.000 door het gerealiseerde resultaat van 2021 tot een bedrag van 1.894.000.

Resultaat bestemming

Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve (85.000) en er wordt 136.000 toegevoegd aan de bestemmingreserve publiek. Daarvan wordt 134.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO gelden en 2.000 aan de 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.

Er wordt 63.000 toegevoegd aan bestemmingsreserve privaat. De bestemmingsreserve privaat betreft reserves die zijn ontstaan uit het saldo van baten en lasten inzake de tussenschoolse opvang. Deze 'reserve' is ontstaan doordat de inning van de vrijwillige bijdrage voor het overgrote deel aan het begin het schooljaar reeds heeft plaatsgevonden. De uitgaven vinden echter voor 7/12 deel plaats in 2022.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties. Er is re-

kening gehouden met de datum indiensttreding van de personeelsleden, een blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de cao. Er is 5.000 gedoteerd aan de voorziening jubilea. Er zijn geen onttrekkingen geweest in 2021.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn afgenomen met 148.000 naar 387.000. Deze afname wordt met name veroorzaakt door een afname van de crediteuren (100.000) en de afwikkeling te betalen levensloop (36.000).

	Kengetallen 31-12-21	Kengetallen 31-12-20	Kengetallen 31-12-19	Kengetallen 31-12-18	Streefcijfer	Signaleringswaarde inspectie	gemiddelde B01 2020
Financiële positie							
Liquiditeit	4,46	2,76	3,39	2,72	>1,0	<1,0	3,39
Solvabiliteit 1	80	72,36	77,30	70,84	>30		67
Solvabiliteit 2	84	75,93	80,91	74,62	>30	<30%	79
Rentabiliteit	5,6	-1,13	6,00	3,98	>-3,<3	0%	-1,1
Weerstandsvermogen	25,8	19,01	19,94	17,89	20	<5%	47,3
Huisvestingsratio	7,21	7,21	6,68	6,48		<10%	6,7
Mogelijk bovenmatig vermogen	692.495	388.226	426.193	309.295	0		
MBV o.b.v. algemene reserve	345.134	176.894	346.199	309.295			
Staat van baten en lasten	2021	2020	2019	2018			
Personele lasten/ rijksbijdragen	79,28	83,33	77,80	82,32	78-82%		88,3
Materiele lasten van totaal	18,69	18,64	19,92	18,78	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') geformuleerd 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 26 % hetgeen beduidend beter is dan de norm van de Inspectie van het Onderwijs (5,00 %).

Personele lasten

De personele lasten omvatten 82% van de rijksbijdrage. Het bevoegd gezag hanteert het uitgangspunt om de personele lasten tussen de 78% en 82% te krijgen. In 2021 valt dit percentage binnen deze marge.

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

7.3.4 Treasuryverslag

De regeling "Beleggen, lenen en derivaten OCW 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 17.000, aan het einde van het jaar is het saldo 2.000. 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. De soorten, het beleid en de uitvoering ten aanzien van beleggen, (be)lenen en derivaten in verslagjaar 2021 niet zijn gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar (2020). Er is geen sprake van aangetrokken externe financiering (langlopende geldleningen).

7.3.5 Inzet middelen Regionale Samenwerkingsverband

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken ontvangt van het Regionale Samenwerkingsverband 148.000. Deze middelen zijn bestemd voor lichte ondersteuning (121.000) en arrangementen (27.000). De middelen lichte ondersteuning worden volledig ingezet voor de bekostiging van de onderwijsassistenten. De middelen arrangementen worden volledig ingezet voor de realisatie van de arrangementen.

7.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

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.

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. 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 bekostigingssystematiek (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 ook de komende jaren waarschijnlijk 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 geledingen (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.

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 voorts nog 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%). De Inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf 2020 de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig publiek 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 2021 komen wij 692.000 boven deze signaleringswaarde uit. Wij hebben volgens deze waarde dus mogelijk een bovenmatig publiek eigen vermogen.

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 bovenmatig publiek eigen vermogen.

Het berekende minimale gewenste buffervermogen op basis van de risico analyse bedraagt 1.150.000. Indien dit volledig zou moeten worden ingezet dan wordt het eigen vermogen dusdanig laag dat er geen bovenmatig publiek eigen vermogen meer zou zijn.

Volgens de norm van de Inspectie van het onderwijs is er sprake van bovenmatig publiek 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: -213.000). Houden we rekening met deze effecten bij de berekening van het bovenmatig publiek eigen vermogen dan is er nog steeds sprake van bovenmatig publiek eigen vermogen, maar dan € 345.000 in plaats van € 692.000. Hanteren we de systematiek van de PO-Raad, dan is er geen sprake van mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen. De komende jaren wordt door afname van het aantal leerlingen een structureel tekort voorzien. Het bovenmatig publiek eigen vermogen wordt hierdoor gecontroleerd afgebouwd.

7.5 De continuïteit

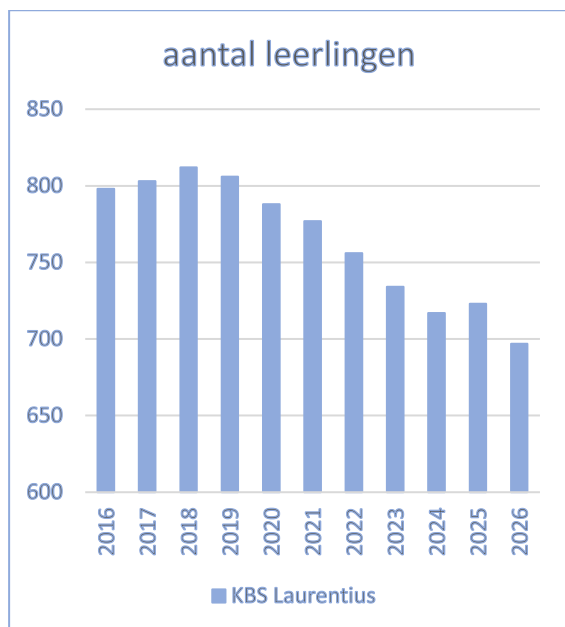
In deze paragraaf wordt vanuit een aantal (verplichte) cijfermatige exercities een toelichting gegeven op de financiële continuïteit van de stichting. In de continuïteitsparagraaf is geen rekening gehouden met eventuele extra lasten veroorzaakt door de eventuele opleving van de coronacrisis.

7.5.1 De kern van continuïteit

In deze paragraaf volgt over de periode 2022 tot 2026 een cijfermatige uiteenzetting van de ontwikkeling van de volgende zaken: leerlingaantallen, opbouw personele bezetting, balanspositie en de meerjarenbegroting.

Ontwikkeling leerlingaantallen 2018 – 2026

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 aanzienlijke afname van het aantal leerlingen. Ook het aantal groepen en onderwijsruimtes zal daarvoor afnemen.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Hieronder de ontwikkeling van de opbouw van de personele bezetting gebaseerd op de MJB 2022-2026

Kengetal	2021	2022	2023	2024	2025
Personele bezetting FTE	50,95	48,32	42,43	41,23	39,66
Management	1,17	1,17	1,17	1,17	1,17
Onderwijzend personeel	44,63	42,00	36,71	35,51	33,94
Ondersteuning	5,15	5,15	4,55	4,55	4,55

Staat van baten en lasten

	realisatie 2021	begroot 2021	realisatie mi- nus begroting 2021	realisatie 2020
Baten				
Rijksbijdragen	4.766.613	4.464.760	301.853	4.540.459
Overige overheidsbijdragen	16.299	20.620	-4.321	6.198
Overige baten	254.604	48.000	206.604	52.595
Totale baten	5.037.516	4.533.380	504.136	4.599.252
Lasten				
Personele lasten	3.862.493	3.646.392	216.101	3.783.657
Afschrijvingen	167.932	159.080	8.853	159.937
Huisvestingslasten	336.652	324.500	12.152	339.975
Overige lasten	383.329	382.385	944	366.766
Totale lasten	4.750.406	4.512.357	238.050	4.650.335
Saldo gewone bedrijfsvoering	287.110	21.024	266.086	-51.083
Financiële baten en lasten	-3.621	-1.000	-2.621	-1.027
Totaal resultaat	283.489	20.224	263.465	-52.110

Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten				
Rijksbijdragen	4.766.613	4.704.044	4.516.742	4.180.819
Overige overheidsbijdragen	16.299	54.075	53.313	53.313
Overige baten	254.604	131.000	131.000	131.000
Totale baten	5.037.516	4.889.119	4.701.055	4.365.132
Lasten				
Personele lasten	3.862.493	4.017.659	3.783.539	3.506.702
Afschrijvingen	167.932	189.982	198.881	166.657
Huisvestingslasten	336.652	330.451	330.451	330.451
Instellingslasten	383.329	612.855	503.378	504.460
Totale lasten	4.750.406	5.150.947	4.816.249	4.508.269
Saldo gewone bedrijfsvoering	287.110	-261.828	-115.194	-143.137
Financiële baten en lasten	-3.621	-2.500	-2.500	-2.250
Exploitatiesaldo	283.489	-264.328	-117.694	-145.387
Aantal leerlingen t-1 mjb 2022-2026	788	777	756	734

Toelichting op de meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken is weergegeven op basis van de verwachte leerlingaantallen en gelijkblijvend (overheids)beleid. De baten en lasten zijn doorgerekend voor de jaren 2022 tot en met 2026. Hierbij zijn de volgende zaken meegenomen:

Baten

De baten bestaan uit de rijksbijdrage, overige overheidsbijdragen en overige baten. De baten zijn sterk afhankelijk van het aantal leerlingen op de teldatum (t-1). Voor de berekening van de toekomstige baten zijn de geprognosticeerde leerlingaantallen en de huidige al bekende toekomstige bekostigingsvariabelen gehanteerd. Daarbij dient opgemerkt te worden dat drie factoren (gezamenlijk) een groot negatief effect hebben op de inkomsten van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken de komende jaren. Het gaat om:

1. Het vervallen van de NPO-middelen (na schooljaar 2022-2023);
2. De afname van het aantal leerlingen dat de school bezoekt;
3. De invoering van het vereenvoudigde bekostigingsstelsel per 1-1-2023.

Lasten

In de doorrekening wordt als rekendatum 1 oktober van het voorgaande jaar als uitgangspunt genomen (t-1). Vanaf 1-1-2023 wordt het leerlingenaantal op 1 februari 2022 leidend (t-1). Ter bepaling van het aantal leerlingen op 1 februari (nieuwe teldatum) is als uitgangspunt 3% groei ten opzichte van de 1 oktober-telling gehanteerd. Voor de personeelslasten is rekening gehouden met de op dit moment bekend zijnde gegevens. De kosten verbonden aan personeel dat later intreedt, of eerder uit-treedt dan geprognosticeerd zijn in dit overzicht niet opgenomen.

Personeel

De verminderde inkomsten hebben een groot effect op het personeelsbestand. In het personeelsbestand zijn drie categorieën te duiden:

1. Personeel aangesteld vanuit reguliere middelen (reguliere formatie);
2. Personeel aangesteld vanuit projectgelden (NPO);

3. Personeel met een tijdelijke aanstelling met einddatum (vervanger).

In de meerjarenbegroting is reeds rekening gehouden met zowel het uitreden van personeel op pensioendatum, als uitreden van personeel in categorie 2 en categorie 3 op einddatum contract/ bekostiging. Uitsluitend wanneer op de lange termijn voldoende middelen beschikbaar zijn, behoort een nieuwe aanstelling tot de mogelijkheden. Er zal de komende jaren geen nieuw personeel aangetrokken kunnen worden. In onderstaand overzicht is het uit-tredend personeel zoals opgenomen in de MJB weergegeven.

Noodzakelijke interventies

Medio 2022 lopen diverse contracten af (NPO/ vervanging). Gezien de behoefte personeel (langer) aan ons te binden, maar wel in te spelen op het meerjarig geprognosticeerde tekort, wordt er voor gekozen de tijdelijke uitbreidingen, met uitzondering van de uitbreidingen op begaafdheid⁵, niet te verlengen. De huidige vervangers worden dan een jaar vanuit de NPO-gelden ingezet. Mocht er in de loop van 2022 structurele vacatureruimte⁶ ontstaan dan kunnen een of meerdere tijdelijke aanstellingen omgezet worden naar een vaste aanstelling. De effecten voor 2022 en 2023 zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Daarnaast dient opgemerkt te worden dat vervanging door zittend personeel ingevuld dient te worden. De inkomsten van vervanging zijn reeds in de MJB opgenomen.

Personele consequenties

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft momenteel een bovenmatig eigen vermogen. Dit eigen vermogen zal de komende jaren worden afgebouwd. De risicoanalyse (november 2021) wordt daarin nadrukkelijk meegenomen. In deze analyse is reeds rekening gehouden met de gevolgen van de nieuwe bekostigingssystematiek (risicobedrag €280.000). Daar in deze MJB de consequenties van de nieuwe bekostigingssystematiek zijn verwerkt bedraagt de benodigde financiële weerstandsbuffer €400.000 (€680.000- €280.000). Daarbij dient de materieel vaste activa te worden opgeteld. Het benodigde eigen vermogen dient daarmee minimaal €1.150.000 te bedra-

gen. Dit komt nagenoeg overeen met de signaleringswaarde OCW. Ondanks onze financiële positie kunnen wij, naast einde contractdatum (zie vorige pagina), niet ontkomen aan het mogelijk gedwongen vertrek van medewerkers. In onderstaand overzicht is rekening gehouden met de volgende afname in formatie: medio 2023 (ongeveer 1 fte), medio 2024 (ongeveer 1,2 fte), medio 2025 (ongeveer 1 fte) en 2026 (ongeveer 1,6 fte). Conform cao dienen hiervoor tijdig gesprekken met de vakbonden te worden opgestart (werk naar werk begeleiding). Deze vertrekken zijn in onderstaand overzicht verwerkt. Het schema daaronder geeft de beschikbare fte weer. Gedwongen ontslagen worden op basis van het natuurlijkverloop van de afgelopen jaren niet verwacht.

Aantal FTE (incl. uren duurzame inzetbaarheid)	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25	2025/26	2026/27
directie	1,17	1,17	1,17	1,17	1,17	1,17	1,17
onderwijzend personeel (leerkracht, IB, UL)	40,74	44,63	42,00	36,71	35,51	33,94	32,34
ondersteunend en beheerspersoneel	5,15	5,15	5,15	4,55	4,55	4,55	4,55
totaal	47,06	50,95	48,32	42,43	41,23	39,66	38,06
aantal leerlingen op 1-10 volgens prognose Pronexus	777	756	734	717	723	697	683
aantal leerlingen op 1-2 volgens MJB			760	746	749	744	

Overzicht verwachte aantal leerlingen schooljaar 2022-2023

Groep	aantal leerlingen 1 februari	minimaal aantal groepen	groepsgrootte
Groep 1	76 ⁷		
Groep 2	86	7	22,3
Groep 3	118	5	23,6
Groep 4	85	4	21,3
Groep 5	99	4	24,8
Groep 6	103	4	25,8
Groep 7	92	4	23,0
Groep 8	88	3	29,3
Totaal	747 (760 in MJB)	31	29,3

Overzicht verwachte aantal leerlingen schooljaar 2023-2024

Groep	aantal leerlingen 1 januari	minimaal aantal groepen	groepsgrootte
Groep 1	74 ⁸		
Groep 2	79	7	22,4
Groep 3	91	4	22,8
Groep 4	113	4	28,3
Groep 5	85	3	28,3
Groep 6	99	4	24,8
Groep 7	103	4	25,8
Groep 8	92	4	23,0
Totaal	736 (746 in MJB)	30	25,3

Overige lasten

Voor de overige lasten zijn de uitgaven gepland, zoals opgenomen in het strategisch beleidsplan 2018-2022. De afschrijvingslasten zijn doorgerekend voor de jaren 2022 tot en met 2026 en als dusdanig in de begroting verwerkt.

Ontwikkeling van de balanspositie

Balans	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018
Activa				
Materiële vaste activa	636.558	746.876	757.834	601.388
Vorderingen	338.016	277.017	253.145	302.581
Liquide middelen	1.390.550	1.201.204	1.139.492	1.045.121
Totaal activa	2.365.124	2.225.097	2.150.471	1.949.090
Passiva				
Eigen Vermogen	1.893.672	1.610.183	1.662.293	1.380.699
Algemene reserve	1.403.433	1.318.673	1.502.119	1.299.451
Bestemmingsreserve publiek	347.361	211.332	79.996	-
Bestemmingsreserve particulier	142.878	80.178	80.178	81.248
Voorzieningen	84.184	79.420	77.681	73.750
Kortlopende schulden	387.268	535.494	410.497	494.641
Totaal passiva	2.365.124	2.225.097	2.150.471	1.949.090

Ontwikkeling van de meerjarenbalans

Activa	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Materiële vaste activa	636.558	593.765	432.184	459.627
Vorderingen	338.016	118.668	118.668	118.668
Liquide middelen	1.390.550	1.328.154	1.368.201	1.198.871
Totaal activa	2.365.124	2.040.587	1.919.053	1.777.166
Passiva				
Eigen Vermogen	1.893.672	1.629.344	1.511.650	1.366.263
Algemene reserve	1.403.433	1.549.166	1.431.472	1.286.085
Bestemmingsreserve publiek	347.361			
Bestemmingsreserve particulier	142.878	80.178	80.178	80.178
Voorzieningen	84.184	106.259	102.419	105.919
Kortlopende schulden	387.268	304.984	304.984	304.984
Totaal passiva	2.365.124	2.040.587	1.919.053	1.777.166

Toelichting op de meerjarenbalans

De financiële positie van de stichting is gezond. De kengetallen voor solvabiliteit en liquiditeit 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 dalende trend zien. In de meerjarenbegroting is hiervoor een interventie opgenomen.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controle-systeem

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 meerjarenperspectief) 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 behulp van de data uit Afas 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. Op basis van ontwikkelingen op het gebied van de instroom (4-jarigen en zij-instromers) en tussentijdse uitstroom wordt bekeken welke consequenties een en ander 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 2021 is sprake van een rentabiliteit van 5,6% procent.

Liquiditeitsbeheer

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

Allocatie van middelen naar schoolniveau

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

Onderwijsachterstanden

Dit is in 2021 niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken.

B. Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
ACTIVA		
1.1. Vaste activa		
1.1.2. Materiële vaste activa	636.558	746.876
1.2. Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	338.016	277.017
1.2.4. Liquide middelen	1.390.550	1.201.204
	<u>2.365.124</u>	<u>2.225.097</u>
2. PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen	1.893.672	1.610.183
2.2 Voorzieningen	84.184	79.420
2.4. Kortlopende schulden	387.268	535.494
	<u>2.365.124</u>	<u>2.225.097</u>

	Realisatie <u>2021</u> €	Begroting <u>2021</u> €	Realisatie <u>2020</u> €
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	4.766.613	4.464.760	4.540.459
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	16.299	20.620	6.198
3.5. Overige baten	<u>254.604</u>	<u>48.000</u>	<u>52.595</u>
	<u>5.037.516</u>	<u>4.533.380</u>	<u>4.599.252</u>
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	3.862.493	3.646.392	3.783.657
4.2. Afschrijvingen	167.932	159.080	159.937
4.3. Huisvestingslasten	336.652	324.500	339.975
4.4. Overige lasten	<u>383.329</u>	<u>382.385</u>	<u>366.766</u>
	<u>4.750.406</u>	<u>4.512.357</u>	<u>4.650.335</u>
Saldo baten en lasten	287.110	21.024	-51.083
6. Financiële baten en lasten	<u>-3.621</u>	<u>-1.000</u>	<u>-1.027</u>
Nettoresultaat	<u>283.489</u>	<u>20.024</u>	<u>-52.110</u>

Resultaatbestemming

2.1.1.1. Algemene reserve	84.760	-183.446
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek	136.029	131.336
2.1.1.5. Bestemmingsreserves privaat	<u>62.700</u>	<u>0</u>
	<u>283.489</u>	<u>-52.110</u>

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen
Kasstroomoverzicht 2021

	2021	2020
	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	287.110	-51.083
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	143.063	159.937
Extra (vervroegde) afschrijving materiële vaste activa	24.871	0
Mutatie voorzieningen	4.764	1.739
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	-60.998	-23.872
Schulden	<u>-148.266</u>	<u>124.996</u>
	<u>-209.224</u>	<u>101.124</u>
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	250.584	211.717
Ontvangen interest	-2.448	0
Betaalde interest (-/-)	<u>-1.173</u>	<u>-1.027</u>
	<u>-3.621</u>	<u>-1.027</u>
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	246.963	210.690
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investeringsmateriële vaste activa	-57.617	-148.978
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-57.617</u>	<u>-148.978</u>
Mutatie liquide middelen	<u>189.346</u>	<u>61.712</u>
<u>Verloop mutatie geldmiddelen</u>		
Stand per begin boekjaar	1.201.204	1.139.492
Mutaties in boekjaar	<u>189.346</u>	<u>61.712</u>
Stand per eind boekjaar	<u>1.390.550</u>	<u>1.201.204</u>

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen 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 2021 € 1.893.672 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Stelselwijzigingen

In 2021 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de gedelegeerd directeur-bestuurder 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 Ministeriele 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 2020 zijn,

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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 gepresen-

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

teerd, 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 blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (0,00%). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

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 basisbekostiging (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.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Niet-geoormerkte OCW-subsidies (subsidies 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.

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.

Geoormerkte 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 ge-

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

baseerd 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 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,2% (2020: 93,2%). 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 tijdsevenredig 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.

Afgeleide financiële instrumenten

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van rekening-courant bankrekeningen en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018).

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.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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.

ACTIVA

1.1. Vaste activa

1.1.2. Materiële vaste activa

	1.1.2.1. Gebouwen en terreinen	1.1.2.3. Inventaris en apparatuur	1.1.2.4. Overige materiële vaste activa	Totaal
Stand per 1 januari 2021	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde	59.332	1.594.925	374.737	2.028.995
Cumulatieve afschrijvingen	-27.513	-921.769	-332.836	-1.282.118
Boekwaarden per 1 januari 2021	<u>31.819</u>	<u>673.156</u>	<u>41.902</u>	<u>746.879</u>
Investerings	0	57.616	0	57.617
Desinvesteringen	923	276.913	67.403	-345.239
Afschrijvingen	-5.840	-126.557	-10.666	-143.063
Afschrijvingen desinvesteringen	460	253.071	66.837	320.368
Saldo mutaties	<u>-6.303</u>	<u>-92.783</u>	<u>-11.232</u>	<u>-110.318</u>
Stand per 31 december 2021				
Aanschaffingswaarde	58.409	1.375.628	307.334	1.741.371
Cumulatieve afschrijvingen	-32.893	-795.255	-276.665	-1.104.813
Boekwaarden per 31 december 2021	<u>25.516</u>	<u>580.373</u>	<u>30.669</u>	<u>636.558</u>

Vanaf 2021 zijn alle niet meer aanwezige activa en activa met boekwaarde nul zonder lopende afschrijving in het huidige jaar ook als zodanig verwerkt in de administratie waardoor er desinvesteringen en desinvestering op afschrijvingen ontstaan. Het verschil tussen de desinvesteringen en de desinvesteringen afschrijvingen betreffen de activa welke niet meer aanwezig zijn maar welke nog niet volledig waren afgeschreven. Hieruit ontstaat een kostenpost van € 24.871 voor het jaar 2021.

1.2. Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.2.2. Vorderingen		
1.2.2.1. Debiteuren algemeen	54.301	10.115
1.2.2.2. Vorderingen op OCW	213.485	211.332
1.2.2.6. Vorderingen op personeel	6	1.203
1.2.2.10 Overige vorderingen	33.589	34.138
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	<u>36.635</u>	<u>20.229</u>
	<u>338.016</u>	<u>277.017</u>
1.2.4. Liquide middelen		
1.2.4.1. Kasmiddelen	0	0
1.2.4.2. Tegoeden op Bankrekeningen	<u>1.390.550</u>	<u>1.201.204</u>
	<u>1.390.550</u>	<u>1.201.204</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

2. PASSIVA

	Stand per 01-01-2021 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2021 €
2.1 Reserves				
2.1.1.1. Algemene reserve	1.318.673	84.760	0	1.403.433
2.1.1.2. Bestemmingsreserves publiek	211.332	136.029	0	347.361
2.1.1.5. Bestemmingsreserves privaat	80.178	62.700	0	142.878
	<u>1.610.183</u>	<u>283.489</u>	<u>0</u>	<u>1.893.672</u>

2.1.1.2. Bestemmingsreserves publiek

Vordering OCW	211.332	2.153	0	213.485
NPO Gelden	<u>0</u>	<u>133.876</u>	<u>0</u>	<u>133.876</u>
	<u>211.332</u>	<u>136.029</u>	<u>0</u>	<u>347.361</u>

- De bestemmingsreserve privaat betreft reserves die zijn ontstaan uit het saldo van baten en lasten inzake de tussen schoolse opvang. De gelden worden ingezet om toezicht te kunnen houden tijdens het overblijven en daarmee de betaling aan vrijwilligers en pedagogisch medewerkers.
- 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.
- De bestemmingsreserve NPO Gelden betreft het saldo van de ontvangen NPO gelden en de gemaakte kosten hierop. Deze reserve is gevormd voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

	Stand per 01-01-2021 €	Dota- ties €	Ont- trekkingen €	Vrijval €	Rente mu- tati (bij contante waarde) €	Stand per 31-12-2021 €
2.2 Voorzieningen						
2.2.1. Personele voorzieningen	79.420	4.764	0	0	0	84.184
	<u>79.420</u>	<u>4.764</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>84.184</u>
2.2.1. Personele voorzieningen						
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	79.420	4.764	0	0	0	84.184
	<u>79.420</u>	<u>4.764</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>84.184</u>

	Kortlo- pend deel ≤ 1 jaar €	Middel- lang deel 1-5 jaar €	Langlo- pend deel ≥ 5 jaar €
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	0	37.633	46.551
	<u>0</u>	<u>37.633</u>	<u>46.551</u>

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
2.4. Kortlopende schulden		
2.4.8. Crediteuren	30.559	130.469
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	151.612	157.278
2.4.10. Pensioenen	52.115	47.681
2.4.14. Vooruitontv. Subsidies OCW	5.220	0
2.4.17. Vakantiegeld en -dagen	120.109	118.987
2.4.19. Overige overlopende passiva	<u>27.653</u>	<u>81.079</u>
	<u>387.268</u>	<u>535.494</u>

De afname op 2.4.19 Overige overlopende passiva komt door:

- Afwikkeling te betalen levensloop uitkering 36.000
- Afname nog te betalen bedragen 16.000

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 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 2021 geen voorziening voor duurzame inzetbaarheid gevormd.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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 € 106.767
- Breedsaam energiekosten met een jaarlijkse verplichting van € 95.172
- Roufs Cleaning met een jaarlijkse verplichting van € 86.063

Bestemming van het resultaat

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2021 bedraagt € 283.489 positief.

Er wordt toegevoegd aan de algemene reserve	84.760
Er wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve publiek	136.029
Er wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat	62.700
	283.489

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

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	Coöperatie	Breda	3	NB	NB	nee	nee	nee

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

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
3.1. Rijksbijdragen			
3.1.1.1. Rijksbijdrage OCW	4.391.707	4.336.684	4.385.021
3.1.2.1. Overige subsidies OCW	227.001	0	-4.538
3.1.3.3. Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwer- kingsverbanden	147.905	128.076	159.976
	<u>4.766.613</u>	<u>4.464.760</u>	<u>4.540.459</u>
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden			
3.2.2.2. Overige gemeentelijke subsidies	16.299	20.620	6.198
3.5. Overige baten			
3.5.1. Opbrengst verhuur	28.515	34.000	33.794
3.5.2. Detachering personeel	6.117	0	7.824
3.5.4. Sponsoring	0	0	1.394
3.5.5. Ouderbijdragen	85.818	0	28
3.5.10. Overige	134.154	14.000	9.555
	<u>254.604</u>	<u>48.000</u>	<u>52.595</u>
De grote overschrijding op de overige baten ten opzichte van vorig jaar en ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door de ontvangen gelden Extra handjes voor de klas (EHK) € 105.044,-.			
4.1. Personeelslasten			
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	3.746.451	3.390.892	3.647.669
4.1.2. Overige personele lasten	242.597	286.500	266.751
4.1.3. Af: ontvangen vergoedingen	-126.555	-31.000	-130.763
	<u>3.862.493</u>	<u>3.646.392</u>	<u>3.783.657</u>
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.1.1. Lonen en salarissen	2.681.998	3.390.892	2.639.636
4.1.1.2. Sociale lasten	395.447	0	383.150
4.1.1.3. Premies Participatiefonds	78.531	0	97.505
4.1.1.4. Premies Vervangingsfonds	148.446	0	128.993
4.1.1.5. Pensioenlasten	442.029	0	398.385
	<u>3.746.451</u>	<u>3.390.892</u>	<u>3.647.669</u>

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Het aantal FTE bedroeg ultimo 2021 en 2020 respectievelijk 49,76 Fte en 49,4 Fte

Directie	1,17		1,17
OP	38,54		41,51
OOP	10,05		6,72
Totaal	49,76		49,40

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	4.765	0	6.575
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	159.495	140.000	141.797
4.1.2.3 Overige	78.337	146.500	118.379
	242.597	286.500	266.751

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.1.3. Af: ontvangen vergoedingen			
4.1.3.1. Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	0	0	0
4.1.3.2. Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-87.273	0	-74.814
4.1.3.3. Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-39.282	-31.000	-55.949
	-126.555	-31.000	-130.763
4.2. Afschrijvingen			
4.2.2.1. Gebouwen en terreinen	5.840	8.006	4.903
4.2.2.3. Inventaris en apparatuur	126.557	140.408	133.266
4.2.2.4. Overige materiële vaste activa	10.666	10.666	21.768
4.2.2.5. Vervroegde afschrijvingen	24.874	0	0
	167.934	159.080	159.937
4.3. Huisvestingslasten			
4.3.1. Huurlasten	2.220	0	0
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	126.496	130.500	135.538
4.3.4. Energie en water	98.406	70.000	70.547
4.3.5. Schoonmaakkosten	97.903	110.000	93.752
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	6.499	7.000	5.146
4.3.8. Overige huisvestingslasten	5.128	7.000	34.992
	336.652	324.500	339.975
4.4. Overige lasten			
4.4.1. Administratie en beheer	100.469	118.235	109.651
4.4.2. Inventaris en apparatuur	125.543	102.750	107.526
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	84.156	94.000	86.456

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

4.4.5. Overige	73.161	67.400	63.133
	<u>383.329</u>	<u>382.385</u>	<u>366.766</u>
Accountantslasten			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	10.194	8.250	10.325
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>10.194</u>	<u>8.250</u>	<u>10.325</u>
6. Financiële baten en lasten			
6.1.1. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	0
6.2.1. Rentelasten en soortgelijke lasten	-3.621	-1.000	-1.027
	<u>-3.621</u>	<u>-1.000</u>	<u>-1.027</u>

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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
Subsidie Impuls en Innovatie bewegingsonderwijs	IBB210069	13-12-2021		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 2021 €	Saldo per 31 december 2021 €
--------------	------------------------------	------------------------	----------------------------------	--	-----------------------------	------------------------	--	------------------------------------

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 2021 €	Subsidie- ontvangsten in verslagjaar €	Overige ontvangsten in verslagjaar €	Eigen bijdrage in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten per 31 december 2021 €	Saldo per 31 december 2021 €
--------------	------------------------------	------------------------	----------------------------------	---------------------------------------	---	---	---------------------------------------	-------------------------------	--	------------------------------------

WNT Verantwoording 2021 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 regelgeving. 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>	1
- Totaal aantal complexiteitspunten	4

Het bezoldigingsmaximum in 2021 is berekend conform de WNT-klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 124.000. 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. 27-01-2022.

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 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.467
Beloningen betaalbaar op termijn	18.866
<i>Subtotaal</i>	<i>117.333</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	124.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging 2021	117.333
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
bedragen x € 1	J.J.P. Slangen
Functiegegevens	Directeur

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Gegevens 2020

Omvang dienstverband	1,0
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
Totale bezoldiging 2020	111.444

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
Dhr. S Bos	Algemeen

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

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Tekenblad Jaarrekening

Vastgesteld d.d. 27-06-2022

Het bestuur verklaart hierbij de jaarrekening over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 te hebben vastgesteld. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2021 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

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

Dhr. S Bos

Gedelegeerd bestuurder

Dhr. J. Slangen

C. Overige gegevens