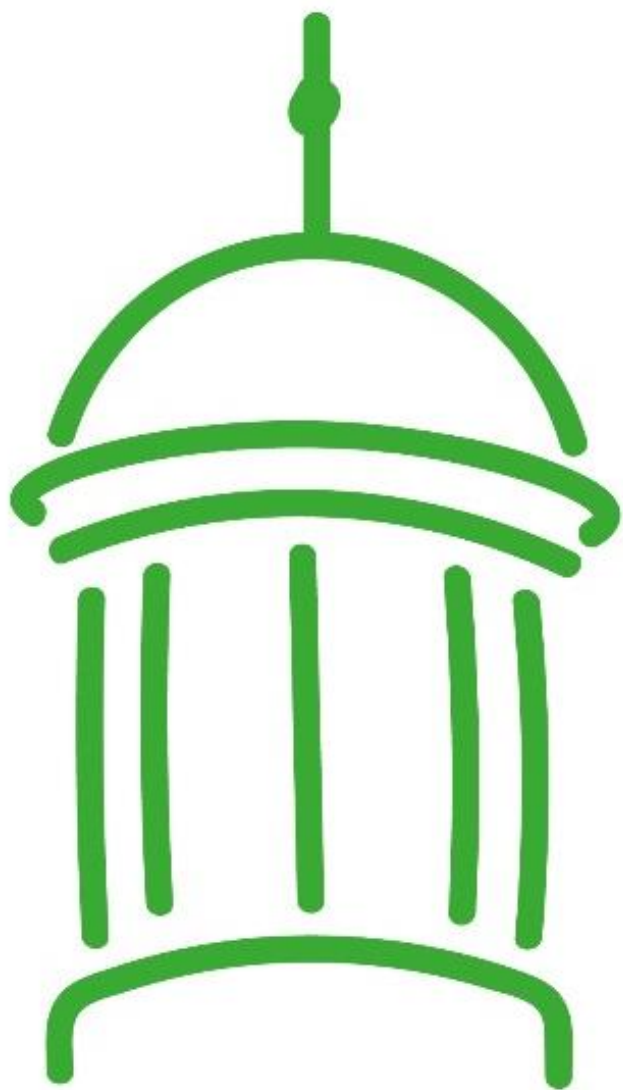


Met zin naar school

Jaarverslag
Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken



2020



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 2022 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 2022. 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 2022 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 orgaan..... 5

A. Bestuursverslag..... 7

1. Inleiding 7
2. Missie en visie 9
3. Onderwijs..... 11
4. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording 23
5. Personeel 28
6. Huisvesting 34
7. Financiën..... 36

B. Jaarrekening..... 52

C. Overige gegevens 74

Rapportage toezichthoudend orgaan

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

Sinds 1 augustus 2012 werkt de stichting met een bestuur-directiemodel. Dat betekent dat het bestuur toezicht (toezichthoudend bestuur) 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 2022 nageleefd.

De taken van het toezichthoudend bestuur, zoals deze ook in 2022 zijn uitgevoerd, zijn onder andere:

- Toezichthouden en 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.
- Toezien op de naleving van de Code Goed Bestuur en de wettelijke verplichtingen
 - Het toezichthoudend orgaan heeft vastgesteld dat dit is gebeurd.
- Optreden als werkgever van de directeur/ gedelegeerd bestuurder.
 - Met de directeur/ gedelegeerd bestuurder is zijn functioneren geëvalueerd.
- 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 huishoudelijk reglement HHR.

In 2022 is het toezichthoudend bestuur vijf keer bijeengekomen voor reguliere vergaderingen en is er twee keer een vergadering geweest tussen geledingen van bestuur en MR. Doel van deze bestuursvergaderingen is onder andere het laten informeren door directie en MT.

In 2022 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	Privacy
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 ¹	lid	Algemeen

Nevenfuncties

¹ Lid per januari 2022

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Naam	Nevenfunctie
Dhr. J. Slangen	Lid Verenigingscommissie Arbeidsmarkt en arbeidszaken PO-Raad
Dhr. M. van Brandwijk	Director Design & Development, Colliers International Netherlands Director Real Estate adviesbureau Turner & Townsend
Mw. M. de Kroon-Visser	Communicatieadviseur Werkplein Hart van West-Brabant Communicatieadviseur CMP Fibalite
Dhr. M. Koot	Renewable Compliance officer bij Varo Energy Netherlands BV Interim manager bij Fireko
Mw. F. van Velden- van Pas-sel	Eigenaar NOVO Advocaten (advocaat, MfN-mediator) kerndocent bij Avans+
Mw. C. Rogmans- Kivits	Directeur Onderwijs en Kwaliteit, ROC West-Brabant
Dhr. N. Romein	Pensioenjurist Achmea
Mw. L van Kempen	Projectleider/ docent Curio
Dhr. S. Bos	Opleidingsmanager onderwijs en leiderschap bij Avans+

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

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.

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 66 personeelsleden die gezamenlijk zorgdragen voor het onderwijs aan 721 kinderen (teldatum 1 oktober 2022).

De stichting bestaat naast het bestuur uit, de directeur, drie unitleiders, een medewerker kwaliteitsbeleid, vier intern begeleiders, vijftig leerkrachten, vijf onderwijsassistenten, een administratief medewerker en een conciërge. Kwaliteitsteams, bestaande uit medewerkers van de stichting, houden zich bezig 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 bestuur toezicht (toezichthoudend bestuur) 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 2022 nageleefd.

De statutaire naam is Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken. De rechtspersoonlijkheid van het bestuur is een stichtingsvorm. De contactgegevens zijn:

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

Het bestuur bestaat uit:

Naam	Functie	Taken	Jaar van aftreden
Dhr. M. van Brandwijk	Voorzitter	Huisvesting	2023
Mw. M. de Kroon-Visser	Vicevoorzitter	Communicatie	2026
Dhr. M. Koot	Penningmeester	Financiën	2024
Mw. F. van Velden- van Passel	Secretaris	Juridisch	2026
Mw. C. Rogmans- Kivits	Lid	Onderwijs	2025
Dhr. N. Romein	Lid		2025
Mevr. L. van Kempen	Lid	Onderwijs	2023
Dhr. S. Bos	Lid		2027

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).

Verantwoording in 2022

Deze verantwoording is in 2022 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 2022 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 2022 zeven vergaderingen plaatsgevonden. De MR maakt jaarlijks haar eigen verslag. Dat is na vaststelling terug te vinden op de website van de school.

1.7 Strategisch partnerschap

Lokaal onderwijsbeleid

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

Zo participeert de stichting in: het Regionaal Samenwerkingsverband Breda e.o., Leswerk, BOVO-commissie, PO-raad, Regionaal Platform Primair en Speciaal Onderwijs West-Brabant, Bestuurlijk overleg Breda, Netwerk Kleine Besturen Zuidwest Nederland, Breedsaam, Op-leiden in de School, Regionale aanpak personeelstekorten, Samenwerkingspartners "Brede school Vianden".

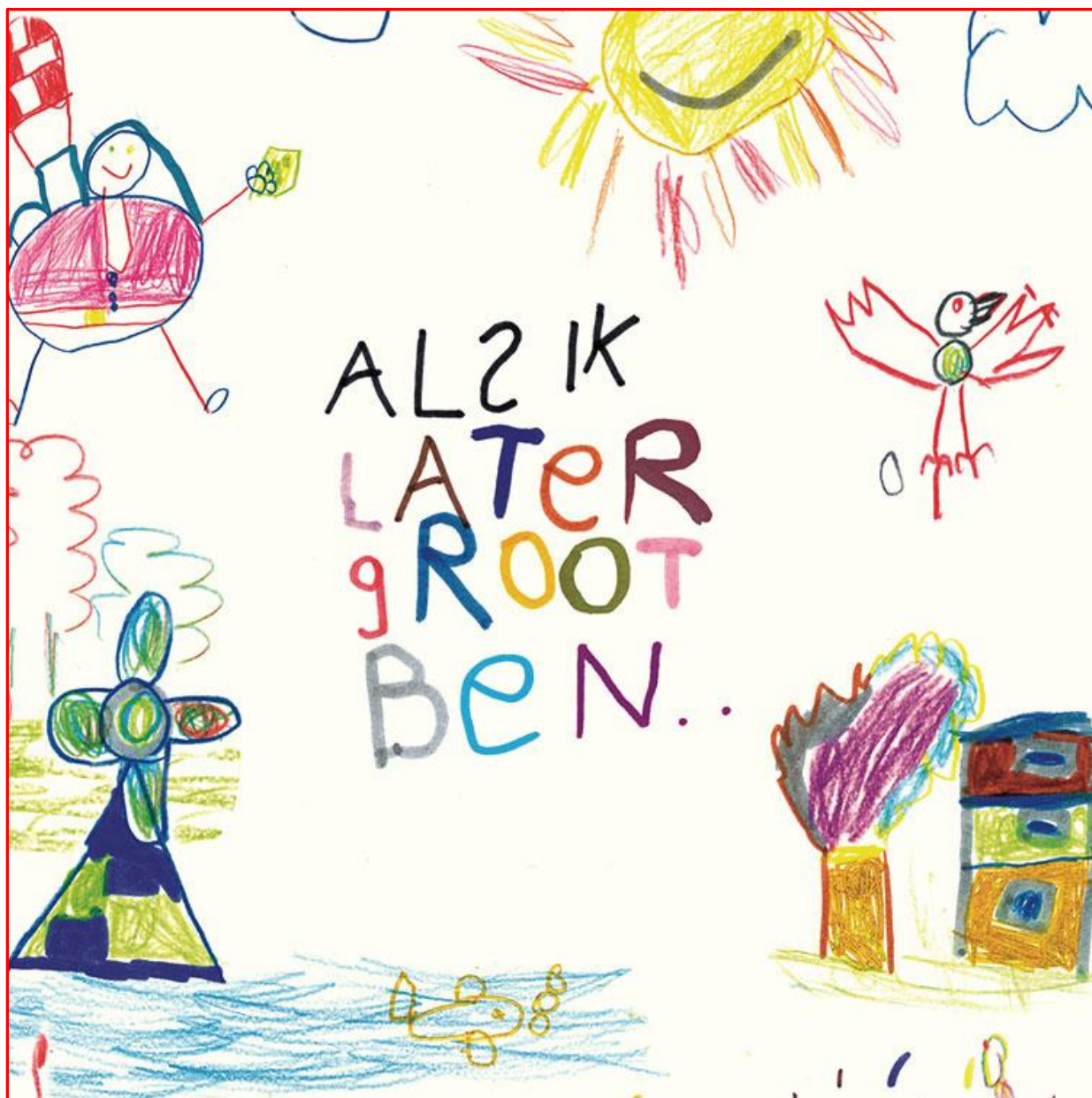
De stichting werkt samen met: het Speciaal Basisonderwijs, het Speciaal Onderwijs, HBO/MBO en VO, aanbieders van kinderopvang en -dagverblijven, Gemeente Breda.

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 vier vormen:

- *Formeel*
Ouders maken deel uit van de medezeggenschapsraad.
- *Inpraak*
Ouders worden jaarlijks uitgenodigd in de klankbordgroep te participeren.
- *Kindgericht*
Ouders en school werken samen in het belang van de ontwikkeling van het kind. De gesprekkencyclus wordt jaarlijks geëvalueerd.
- *Praktisch*
Ouders nemen deel aan de oudervereniging en zetten zich in voor ondersteunde activiteiten.

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 onderstaande missie- en visiebol zijn onze uitgangspunten gevisualiseerd.



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 2021-2022 en 2022-2023 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 de directeur. Deze voorstellen worden geagendeerd tijdens de MT-, bestuurs-, team- en/of MR-vergaderingen.

Beleidsstukken en de fase van ontwikkeling

In 2022 is gewerkt aan de volgende beleidsstukken:

	1	2	3	4
Begroting	•	•	•	•
Bestuursformatieplan 2022/2023	•	•	•	•
Jaarrekening 2021	•	•	•	•
Jaarverslag 2021	•	•	•	•
Kwartaalrapportages	•	•	n.v.t.	n.v.t.
Privacy	•	n.v.t.	•	•
Schoolgids	•	n.v.t.	•	•
Schoolprogramma NPO	•	n.v.t.	•	•
Vakantierooster 22/23	•	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 2022

DOELSTELLINGEN

A. Kwalitatief Hoogstaand Onderwijs

A1. Meetbare resultaten

KBS Laurentius heeft het basisarrangement gehandhaafd	Gerealiseerd																				
Er is een Laurentiusnorm vastgesteld.	Gerealiseerd <i>De Laurentiusnorm is vastgesteld. 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- 22</td><td>01-23</td><td></td></tr><tr><td>Rekenen</td><td>41-68</td><td>40-70</td><td>niet behaald</td></tr><tr><td>Taalverzorging</td><td>41-68</td><td>37-67</td><td>niet behaald</td></tr><tr><td>Begrijpend Lezen</td><td>43-71</td><td>42-68</td><td>niet behaald</td></tr><tr><td>Technisch Lezen</td><td>39-66</td><td>37-63</td><td>niet behaald</td></tr></table> <i>(Mede) door de effecten van COVID-19 zijn wij er niet in geslaagd onze ambitiedoelen te behalen. De resultaten laten ondanks interventies zoals uitbreiding van de onderwijstijd (rekenen, taal, lezen) een duidelijk lagere score zien dan voor de COVID-19-periode.</i>	meetmoment	06- 22	01-23		Rekenen	41-68	40-70	niet behaald	Taalverzorging	41-68	37-67	niet behaald	Begrijpend Lezen	43-71	42-68	niet behaald	Technisch Lezen	39-66	37-63	niet behaald
meetmoment	06- 22	01-23																			
Rekenen	41-68	40-70	niet behaald																		
Taalverzorging	41-68	37-67	niet behaald																		
Begrijpend Lezen	43-71	42-68	niet behaald																		
Technisch Lezen	39-66	37-63	niet behaald																		
De eindresultaten van de schoolverlaters voldoen aan de gestelde normen voor de kernvakken.	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>De behaalde resultaten liggen boven de ondergrens van de Inspectie van het Onderwijs. Voor taal behalen voldoende leerlingen het verwachte streefniveau (15); voor rekenen en lezen behalen onvoldoende leerlingen dit streefniveau (-12% en -5% t.o.v. vergelijkingsgroep).</i>																				

A2.1 Onderwijskundige ontwikkelingen

Het strategisch beleidsplan 2023-2027 is opgesteld.	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>Er zijn diverse bijeenkomsten met stakeholders geweest. De stakeholders hebben de na aanmelding zitting genomen in de Klankbordgroep. Middels meerdere interactieve bijeenkomsten is bij hen informatie opgehaald voor het vormgeven van het strategisch beleid. Tevens is met medewerkers tijdens studiedagen actief gewerkt aan het bepalen van de strategische doelen. De eerste contouren van het nieuwe strategisch beleidsplan zijn zichtbaar. Het strategisch beleidsplan zal medio 2023 worden vastgesteld.</i>
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>
In de Unit 1-2 wordt geprofessionaliseerd m.b.t basisontwikkeling.	Gerealiseerd <i>De training is lopend. De eerste effecten zijn zichtbaar en merkbaar in de groepen.</i>

De instructievaardigheid voor rekenen wordt ver-groot.	Gerealiseerd <i>Teamleden worden door zowel interne als externe specialisten begeleid.</i>
Updaten van programma's voor (hoog)begaafde leer-lingen, 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 ni-veau sprake van begeleiding bij de onderwijsbehoefte (Klasse!LAB).</i>

A2.2 Onderwijskundige ontwikkelingen Sociaal Emotioneel

Rots en Water is verankerd in onze organisatie.	Gerealiseerd <i>Alle groepen volgen vijf lessen Rots en Water. Het ge-dachtegoed en de oefeningen worden in steeds meer groepen structureel ingezet. Incidenteel worden extra lessen verzorgd door de specialist ingepland.</i>
Er zijn gelukslessen aangeboden.	Gerealiseerd <i>In de bovenbouwgroepen zijn de gelukslessen, voort-komend uit het Schoolprogramma NPO, aangeboden. De lessen zijn met weinig enthousiasme door de leer-lingen ontvangen. Het effect is nihil.</i>
Oriëntatie op een nieuwe SEO-methode is afgerond.	Niet gerealiseerd <i>De methodekeuze is nog niet afgerond. De onder-zoeksfase loopt door.</i>

B. Passend Onderwijs

Om de middelen van het Regionale Samenwerkings-verband goed te kunnen verantwoorden, is een on-derscheid tussen basis- en extra ondersteuning aan-gebracht.	Gerealiseerd Vanuit de middelen lichte en zware ondersteuning worden de onderwijsassistenten (gedeeltelijk) bekos-tigd. De arrangementsmiddelen zijn specifiek aan het betreffende kind gekoppeld.
Er wordt gewerkt middels de uitgangspunten van Fo-cus PO.	Gerealiseerd
Na elke toetsperiode vindt het Schoolgesprek plaats.	Gerealiseerd
Voor de kernvakken zijn onderwijsplannen opge-steld.	Gerealiseerd <i>De onderwijsplannen zijn geüpdatet. Er zijn onder-wijsplannen voor rekenen, spelling, technisch lezen, begrijpend lezen, ontwikkelingsgericht werken, En-gels.</i>
De school is in staat gericht onderwijsarrangementen te formuleren en deze uit te voeren.	Gerealiseerd <i>Het begeleiden van leerlingen met specifieke ge-dragskenmerken blijft ondanks een eventueel arran-gement in bijzondere situaties een uitdaging.</i>
De uitstroom naar S(B)O is laag (<1%).	Gerealiseerd <i>In 2022 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
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 Zuid-west Nederland deel van uit maken	Gerealiseerd <i>Zes collega's zijn geschoold tot auditor. Enkelen hebben een audit uitgevoerd.</i>
Borgen kwaliteitszorg middels uitvoering van een actueel beleidsplan	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>Cyclisch handelen en kwaliteitszorg hebben een hoge prioriteit in het schoolontwikkelingsproces. Er is een medewerker kwaliteitsbeleid. Een nieuw kwaliteitsbeleidsplan is opgesteld (vaststelling medio 2023). Uitgangspunt bij dit plan is Regie op Onderwijskwaliteit van de PO-raad.</i>
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.	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>Dit is opgenomen in het vernieuwde kwaliteitsbeleidsplan. Vaststelling medio 2023.</i>



3.2 Toelatingsbeleid

Ons voedingsgebied bestaat vooral de wijken Ginneken en Ilpelaar en de randgebieden van de aangrenzende wijken. Kinderen zijn vanaf hun vierde verjaardag toelaatbaar tot het basis-onderwijs en dus vanaf die dag welkom op KBS Laurentius. Hiervan kan worden afgeweken als:

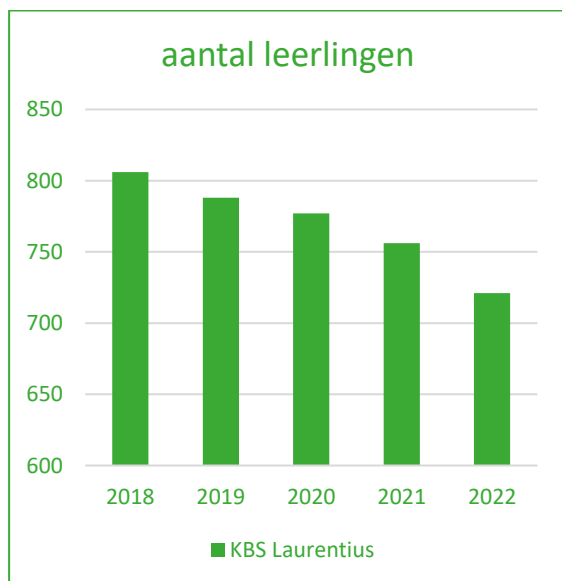
- de groepsgrootte van de groepen 1/2 daartoe aanleiding geeft;
- de sociale verhoudingen in een groep daartoe aanleiding geven en/of
- het aantal leerlingen met een bijzondere ondersteuningsbehoefte dermate groot is dat de gewenste minimale begeleiding van de reeds aanwezige leerlingen niet meer gerealiseerd 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 2022 werden 721 kinderen geteld. Op teldatum 1 oktober 2021 bedroeg het leerlingaantal 756. Daarmee is het leerlingaantal ten opzichte van 2021 met 35 kinderen gedaald (-4,6%). 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

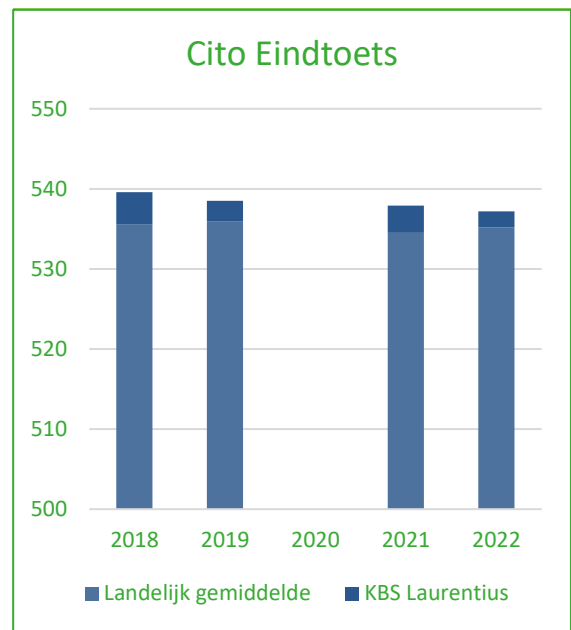
De Inspectie van het Onderwijs hanteert de ‘signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen’. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit.

Volgens de berekening over de vermogenspositie van onze stichting over 2022 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



2018	2019	2020	2021	2022
539,6	538,5	n.v.t. ²	537,9	537,2

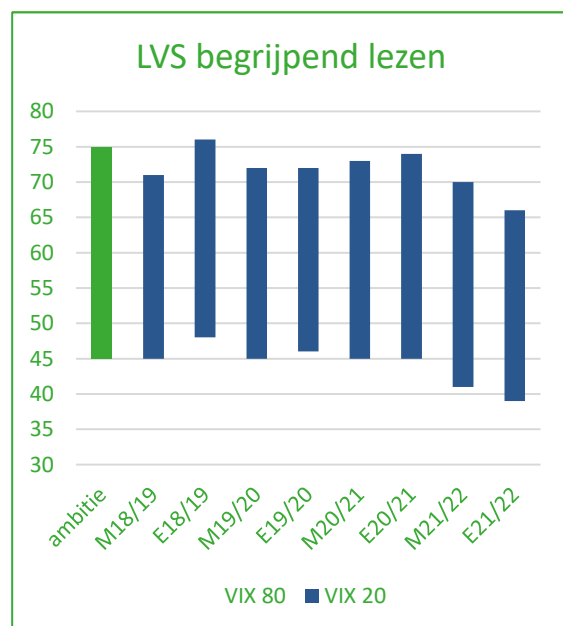
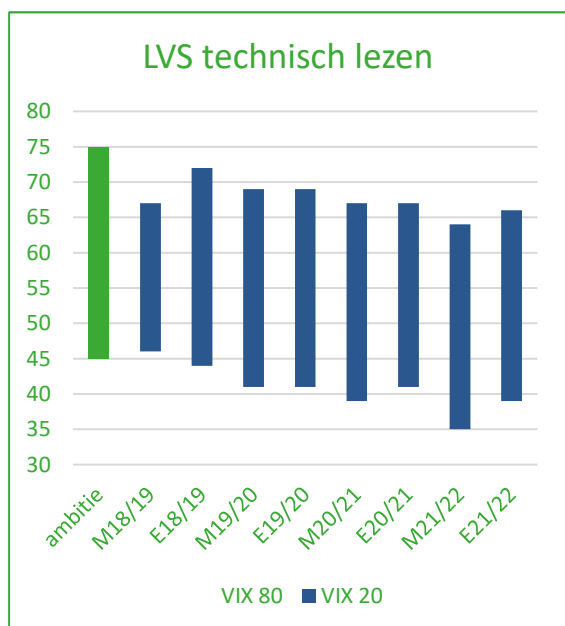
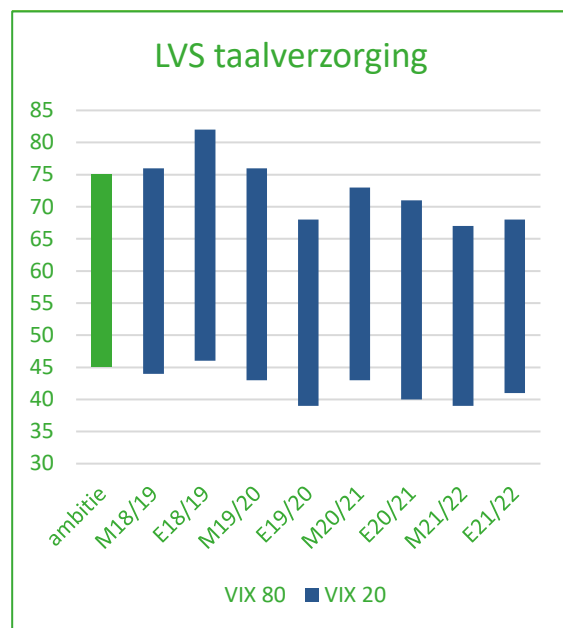
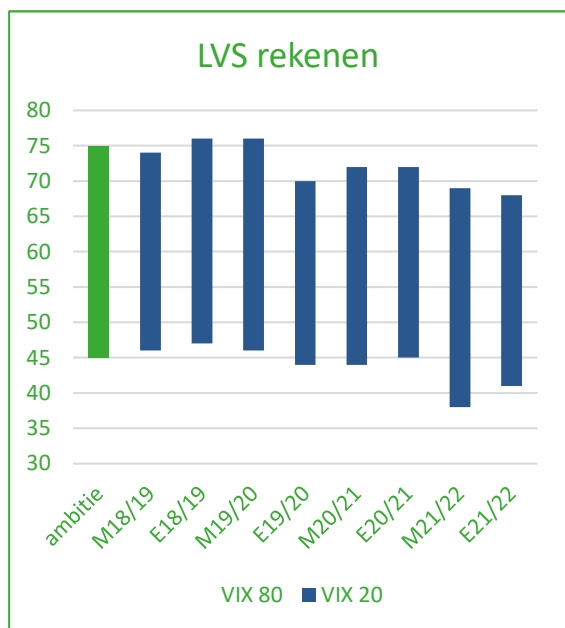
Bovenstaande cijfers zijn de scores die in Vensters-PO zijn gepubliceerd en door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd.

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.

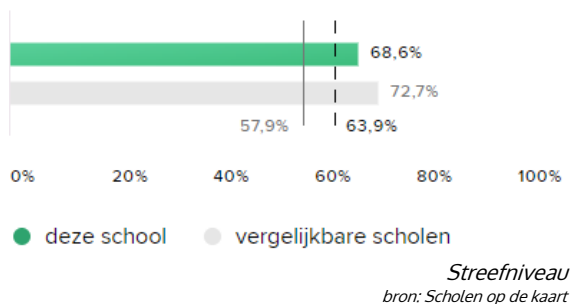
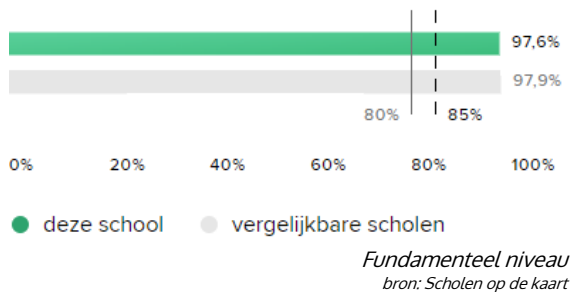
In onderstaand overzicht zijn de resultaten weergegeven. De VIX passend bij onze school is 45-75. Zoals uit dit overzicht blijkt hebben de leerlingen zich door de COVID-19-periode niet optimaal ontwikkeld. Hierdoor realiseren wij niet de vastgestelde schoolopbrengsten.

² In verband met COVID-19 is de eindtoets vervallen



Referentieniveaus (2022)

De opbrengsten van een school worden vastgesteld aan de hand van de referentieniveaus passend bij het schoolgewicht van de school. Het schoolgewicht van KBS Laurentius is 21,72 (driejaarsgemiddelde); de schoolspreiding is 3,86. De daarbij behorende signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs zijn: 1F: 85% (correctiewaarde³ 80 en 82) en 1S/2F 63,9% (correctiewaarde 57,9 en 59,9)



Voor taalverzorging behaalt 72% van de leerlingen 2F. Dit is vergelijkbaar met het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 70,3%. 99% behaalt niveau 1F. Dit is vergelijkbaar met het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 98%.

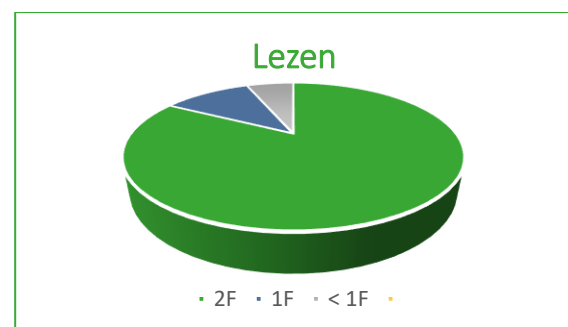
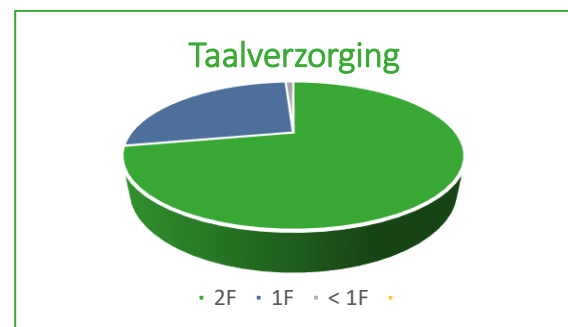
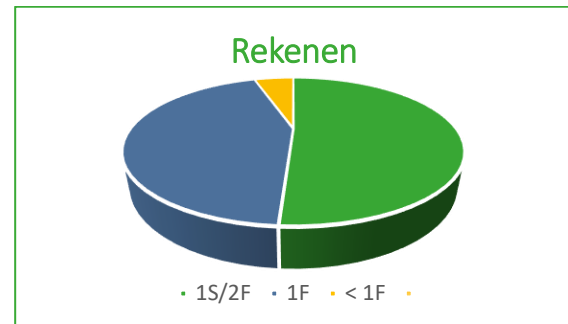
Bij lezen behaalt 94% 1F. Dit is lager dan het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 99,6%. 83% van de leerlingen behaalt niveau 2F. Dit is aanzien lager dan het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 90,5%.

Met betrekking tot rekenen zien we dat slechts 51% het 1S niveau behaalt. Tevens behaalt 5% van de leerlingen referentieniveau 1F niet. Rekenen is hiermee een aandachtspunt. Wij stre-

ven bij rekenen naar een percentage 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 1S/2F niveau is verbetering nodig. Daarbij is het streven voor alle vakgebieden een percentage te realiseren dat gelijk is aan de referentiegroep.

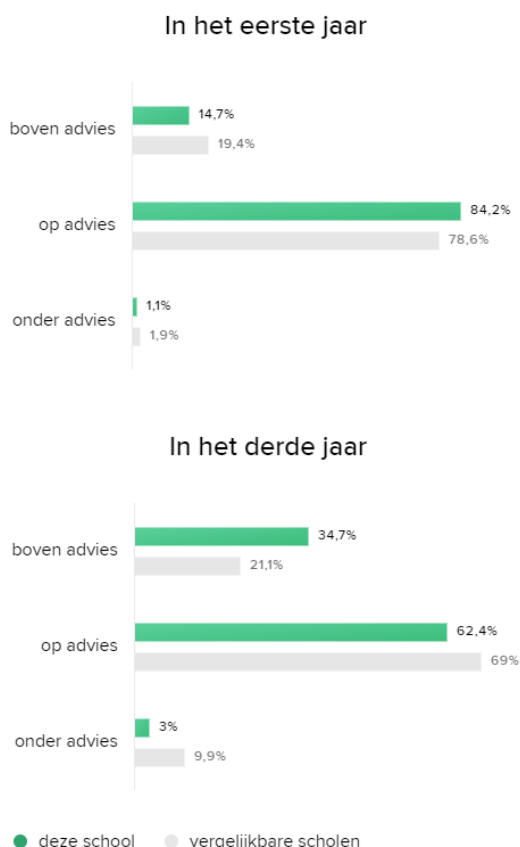
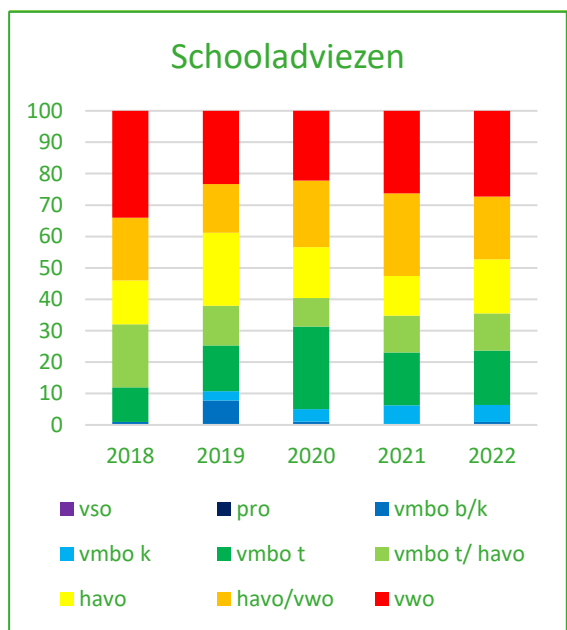
De gedelegeerd bestuurder heeft met de unit-leiders de referentieniveaus besproken.



³ Correctiewaarde referentieniveaus i.v.m. COVID-19 (2022/2023 en 2023/2024)

3.6 Doorstroom naar het voortgezet onderwijs

In onderstaande tabel zijn de schooladviezen opgenomen. De uitstroom naar havo/vwo is in 2022 conform verwachting (65%).



De afstroom na drie jaar voortgezet onderwijs ligt ruim onder het landelijk gemiddelde. De opstroom daarentegen ligt ruim boven het lan-

delijk gemiddelde. Mogelijk moet hieruit geconcludeerd worden dat de potentie van de populatie niet optimaal wordt benut.

3.7 Voorkomen zittenblijvers

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

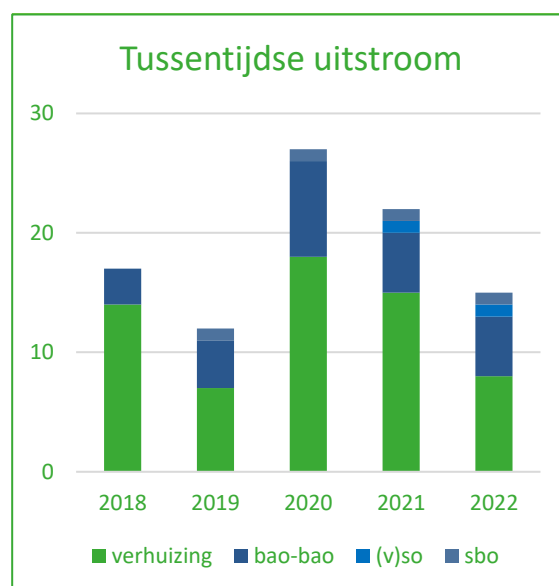
	Verlengde schoolloopbaan*	%	Doublure*	%
2018/2019	4/96	4,2%	1/606	0,2%
2019/2020	10/111	9,0%	6/605	1,0%
2020/2021	9/99	9,1%	3/610	0,5%
2021/2022	4/84	4,8%	5/602	0,8%
2022/2023	6/114	5,3%	2/579	0,3%

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 boven gemiddeld intelligent zijn.



	verhuizing	BAO ⁴	WVO	SBO	Totaal
2018	14	3	0	0	17
2019	7	4	0	1	12
2020	18	8	0	1	27
2021	15	5	1	1	22
2022	8	5	1	1	15

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 (€475.301). 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 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:

1. Meer onderwijstijd voor de kernvakken om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
2. Effectievere inzet om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
 - a. een-op-een begeleiding,
 - b. individuele instructie,
 - c. feedback en
 - d. instructie in kleine groepen.
3. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
 - a. Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen
4. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
5. Extra inzet van personeel
6. Faciliteiten en randvoorwaarden
7. Scholing personeel

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 5,88%.

Resultaten schoolprogramma

Alle beoogde interventies zijn (gedeeltelijk) uitgevoerd. In hoofdstuk 4.5 zijn de effecten van de interventies uitgewerkt.

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 2021 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. Het schoolondersteuningsprofiel wordt jaarlijks geüpdatet.

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.

⁴ Passend onderwijs

Netwerk interne begeleiders

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

Ontwikkelingen in 2022

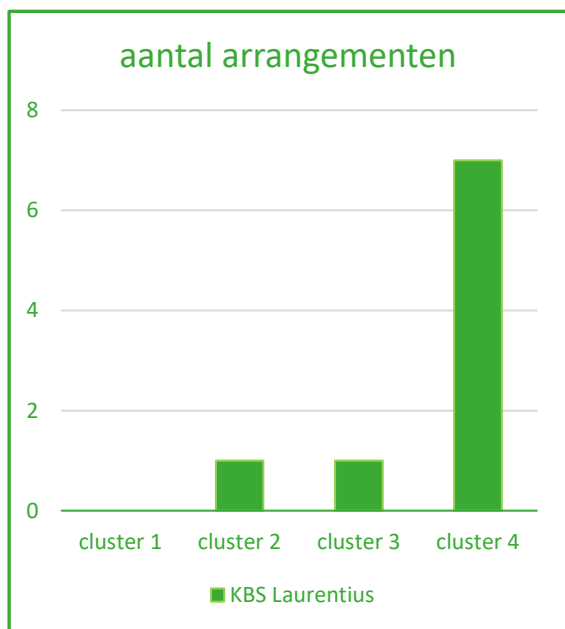
In essentie heeft de focus gelegen op de inhoud van het schoolondersteuningsprofiel, het versterken van opbrengst- en handelingsgericht werken, het volgen van de ondersteuningsroute, werken met het groeidocument (ontwikkelingsperspectief) en de inzet van de ambulant begeleiders.

Arrangementen voor extra ondersteuning

Binnen het samenwerkingsverband wordt gesproken van extra ondersteuning wanneer voor de begeleiding van een leerling 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 het speciaal onderwijs in ons samenwerkingsverband sterk gestegen.



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. Zij bezoeken jaarlijks de groepen 4 tot en met 8. Er is een signaleringadministratie 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 tien keer contact opgenomen met een intern vertrouwenspersoon van de school. De aard van dit contact is divers (seksueel overschrijdend gedrag, vermoedens van huiselijk geweld, onprettige sfeer thuis, pestgedrag). Er is vier keer contact geweest met ouders waarbij twee keer een IB-er en drie keer Veilig Thuis is ingeschakeld; twee keer voor een melding en een keer voor een adviesvraag.

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.

Continuurooster

KBS Laurentius heeft een continuurooster. 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 zeer uitgebreid veiligheidsplan. Onderstaand is zijn enkele belangrijke onderdelen weergegeven. Voor meer informatie verwijzen wij naar het Veiligheidsplan.

- Sociale aspecten
 - Algemene regels en afspraken
 - Gedragscode, waar onder
 - Seksuele intimidatie
 - Agressie en geweld
 - Discriminatie
- Pedagogische aspecten
 - Een actief beleid tegen het pesten
 - Internet protocol
 - Rouwprotocol
- Grensoverschrijdende aspecten
 - Schorsing en verwijdering
 - Weglopen
 - Zorgvuldig handelen
 - Meldcode

3.14 ICT

In 2022 is het wifi-netwerk vervangen. Alle leerlingen van de groep 3 tot en met 8 hebben een 'eigen' Chromebook.

3.15 AVG Wet- en regelgeving

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken handelt conform de AVG. Een externe 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 adviseur als functionaris gegevensbescherming. Door de inzet van deze externe adviseur wordt door de stichting steeds beter invulling gegeven aan de AVG.

In 2022 hebben zich geen datalekken en/of incidenten voorgedaan.

3.16 Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 zal in het nieuw te schrijven Schoolplan 2023-2027 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, zodat de autonomie van de leerling kan toenemen.

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 2023 willen bereiken.

- Er wordt vastgesteld of het onderwijs op pedagogisch- en didactisch gebied in de klas voldoet aan de bestuurs- en schoolafspraken. Het individuele resultaat van deze observatie/ vaststelling wordt in de gesprekkencyclus besproken.
- Er wordt opvolging gegeven aan de actiepunten die zijn opgenomen in het kwaliteitsbeleidsplan.



PO RAAD

4.4 DUO-tevredenheidsonderzoeken

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

Wanneer de algemene resultaten worden bekeken, kunnen de volgende conclusies worden getrokken:

- De algemene tevredenheid van zowel leerlingen (8,6), ouders (8,1) als medewerkers (8,9) is toegenomen. De toename ten opzichte van 2018 is respectievelijk 0,2, 0,4 en 1,3.
- De algemene tevredenheid ligt ruim boven het landelijk gemiddelde: leerlingen 0,4; ouders en medewerkers 0,5.
- Op de meeste onderdelen is (een aanzienlijke) vooruitgang geboekt. Slechts enkele onderdelen zijn gelijk gebleven. Geen enkel onderdeel scoort lager dan de vorige meting.
- De leerlingen van KBS Laurentius zijn over het algemeen zeer tevreden met hun school (8.6). KBS Laurentius scoort daarmee hoger dan de benchmark primair onderwijs en de vorige meting. De leerlingen zijn (zeer) tevreden over de thema's: leerkracht, welbevinden, voorzieningen, veiligheid, gepersonaliseerd leren, onderwijs en praktische vaardigheden. Kijken we naar het totaalbeeld (de hoogte van de scores, de vergelijking met de benchmark en het percentage ontevreden leerlingen) kunnen (op 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: Nationaal Programma Onderwijs

Hoewel de eerste confrontatie met COVID-19 inmiddels enkele jaren achter ons ligt, is de impact op leerlingen, medewerkers, ouders en de maatschappij nog steeds waarneembaar. KBS Laurentius, de school ressorterend onder Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken, heeft een Schoolprogramma opgesteld (zie ook hoofdstuk 3.9).

4.5.1 Welbevinden

Hoewel leerlingen en medewerkers elkaar dagelijks zien, staat het welbevinden na COVID-19 onder druk. De, naar het zich laat aanzien, achter ons liggende periode heeft veel invloed op het welbevinden. Zowel bij medewerkers als leerlingen lijkt het welbevinden onder druk te staan. De ziekmeldfrequentie is, door een waarschijnlijk lagere weerstand, sterk toegenomen.

Daarnaast ervaren wij in de dagelijkse praktijk, met name bij onze kansrijke leerlingen meer motivatieproblemen dan voor de coronacrisis. Ook signaleren wij een bijzondere ontwikkeling in de groepsdynamiek. Dit leidt bij met name leerlingen in de bovenbouw tot een afname van het veiligheidsgevoel.

In het Schoolprogramma NPO zijn interventies gericht op het verbeteren van het welbevinden opgenomen.

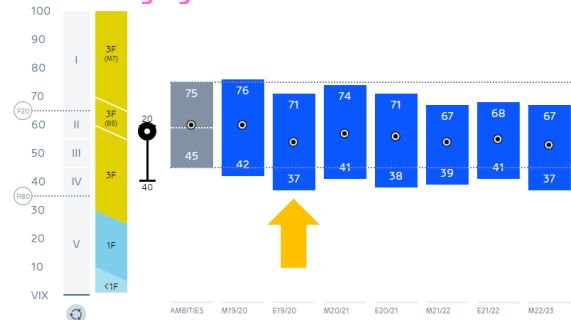
4.5.2 Opbrengsten

Medio 2022 hebben de resultaten van de Cito LVS-toetsen (midden) duidelijk gemaakt dat ondanks alle positieve reacties en complimenten van ouders de resultaten van het afstandsonderwijs niet passen bij de schoolambities en de resultaten uit het verleden (zie nevenstaande grafieken). Ook de eerste resultaten in 2023 bevestigen deze tendens.

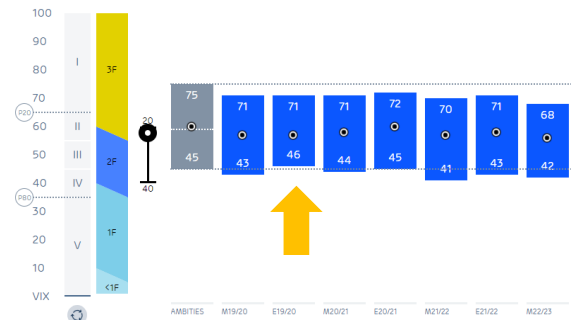
Rekenen



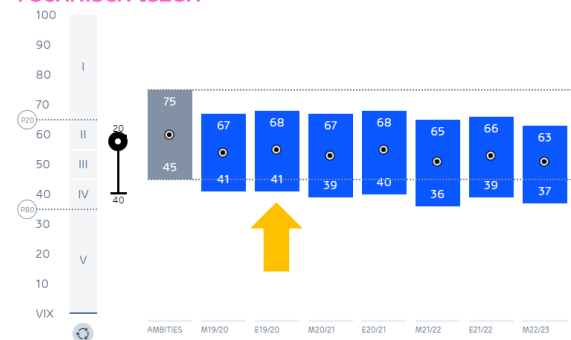
Taalverzorging



Lezen



Technisch lezen



↑ = eerste meting tijdens COVID-19

4.5.3 Effect interventies

In onderstaand overzicht zijn de effecten van de gekozen interventies opgenomen.

Onderwijstijd	<i>Voor de kernvakken is meer onderwijstijd beschikbaar.</i>
Effectievere inzet	<i>Een aanzienlijk deel van de ondersteuningsactiviteiten zijn vervallen door een personeelstekort en een verhoogd verzuim. De beoogde resultaten zijn hierdoor, ondanks de inzet van alle medewerkers, niet behaald.</i>
Interventies gericht op het welbevinden	<i>Er is extra Rots & Watertijd ingezet in specifieke groepen. Het effect is op schoolniveau niet merkbaar. Er zijn Gelukslessen ingekocht. Deze hebben niet het beoogde effect opgeleverd. In twee groepen heeft een groepsdynamische interventie plaatsgevonden. Dit heeft een positief effect op de betreffende groepen gehad.</i>
Ontwikkeling executieve functies	<i>Meerdere Klasse!werk en Klasse!LAB leerlingen hebben een mindsettraining gevolgd. Bij de meesten wordt een positief effect ervaren.</i>
Extra inzet personeel	<i>Rekenproblemen zijn door een externe remedial teacher geïnventariseerd middels Bareka. De benodigde begeleiding is opgestart. De uitbreiding voor begeleiding van kleine groepjes is helaas vaak benodigd geweest voor vervanging (verzuim leerkracht). Klasse!LAB is opgestart september 2022. Er zijn nog geen effecten te duiden.</i>
Faciliteiten	<i>De bibliotheek is vernieuwd. Leerkrachten ervaren een hogere leesbeleving.</i>
Scholing personeel	<i>Gewoon Goed Onderwijs en het kwaliteitsteam hebben alle groepen bezocht. De lessen zijn nabesproken. Leerkrachten worden verder begeleid. Een abonnement op E-Wise is afgesloten.</i>

4.5.4 Financiële consequenties

De financiële consequenties voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken zijn zeer beperkt. De vervangingskosten die verbonden zijn aan het verzuim zijn in 2022 (gedeeltelijk) vergoed door het Vervangingsfonds.

4.6 Toekomstige ontwikkelingen

COVID-19 heeft de ontwikkeling van veel leerlingen vertraagd. De komende jaren zal structureel extra 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 op opbrengsten, worden gerealiseerd.

5. Personeel

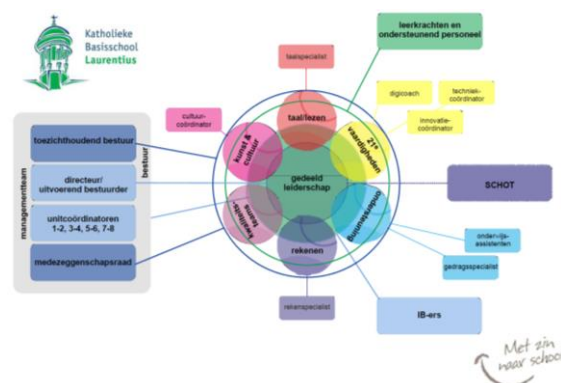


5. Personeel

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 2022

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 hebben als groep een incompany-training gevolgd.</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>Een teamlid heeft dit jaar de opleiding tot rekencoördinator afgerond. Een leerkracht is gestart met de opleiding tot taalcoördinator.</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.	Gerealiseerd <i>Gesprek heeft 13 januari 2023 plaatsgevonden.</i>

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 2023.</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 2022 4,51%</i>
De directeur kent het verzuimcijfer en stuurt hierop.	Gerealiseerd <i>De directeur ziet richting de toekomst kansen en mogelijkheden om het ziekteverzuim onder het landelijk gemiddelde te houden.</i>

D. Vervangingsbeleid

De school weet de vervanging adequaat op te lossen.	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>SKOG is 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. Voor al medewerkers is toegang tot e-Wise gefaciliteerd.

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.

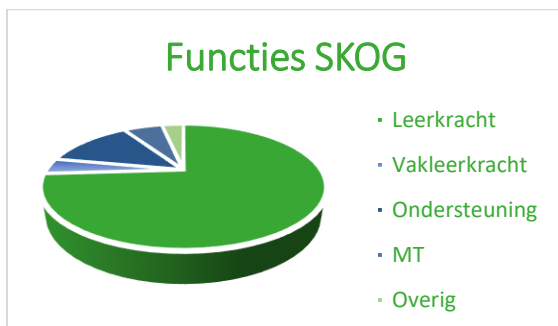
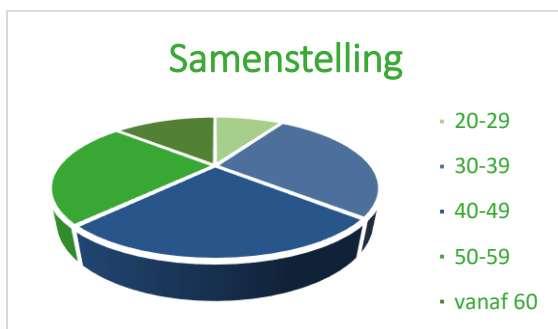
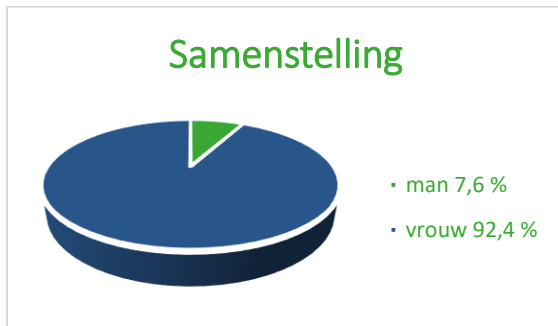
5.5 Evenwichtige taaktoedeling

Medio 2022 is het werkverdelingsplan door het team (PMR) vastgesteld. De school maakt voor het invullen van de normjaartaken gebruik van het programma Cupella. Aan de hand van dit rekenmodel worden met elke werknemer goede afspraken gemaakt over de taken die naast het lesgeven moeten gebeuren (lesvoorbereiding, scholing, schooltaken). Deze afspraken worden voor aanvang van het schooljaar gemaakt en vastgelegd.

5.6 Personele bezetting

Op 1 augustus 2022 waren er 66 personeelsleden werkzaam bij Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken. Het aantal ingezette fte (inclusief vervanging) bedroeg in 2022 50,82 (2021:

49,76). Onderstaande tabel geeft onze personeelssamenstelling weer per geslacht, leeftijdscategorie (datum 1 augustus 2022) en functie weer. Opvallend is dat de omvang van het managementteam aanzienlijk lager ligt dan het landelijk gemiddelde (5,7% versus 10%); de beschikbare tijd voor het ondersteuningsteam (12,9%) ligt echter ruim boven het landelijk gemiddelde. Dit jaar heeft een medewerker vrijwillig ontslag genomen. Zij is gestopt met werken.



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 2022 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 2022 heeft Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken € 203.725 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 inzake 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 € 93.387;
- inhuren van vakleerkrachten gymnastiek € 109.115;
- leerkracht LB 0,7 € 44.401.

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 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 2022 bedraagt € 75.426.

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

Twee leerkrachten die voorzitter zijn van een kwaliteitsteam hebben zich in 2022 geprofessionaliseerd middels een midden management-opleiding (verandermanagement, coaching en specialisatie).

5.10 Ziekteverzuim

In het kalenderjaar 2022 lag het ziekteverzuimpercentage op 4,51%. Dat is een stijging ten opzichte van 2021, maar ruim onder het landelijk gemiddelde voor het basisonderwijs (5,7%)⁵.

	NL21	2019	2020	2021	2022
ZVP	5,7	4,54	5,33 ⁶	3,62	4,51
Nulverzuim	49,0	73,24	73,13	67,53	44,29
ZMF	1,00	0,24	0,30	0,36	0,90
Aantal meldingen	n.v.t.	17	20	28	66
GZVD	28,0	41,5	101,0	46,2	13,2

Het aantal geregistreerde ziekmeldingen in 2022 is ten opzichte van 2021 aanzienlijk gestegen. Dit wordt veroorzaakt door COVID-19 gerelateerd verzuim. Het verzuimpercentage ligt ruim onder het landelijk gemiddelde. Het nulverzuim is in 2022 sterk gedaald; de ziekmeldingsfrequentie (ZMF) is juist gestegen.

De gemiddelde verzuimduur (GZVD) ligt voor het eerst sinds jaren onder het landelijk gemiddelde.

5.11 Arbodienst

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

5.12 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).

5.13 Duurzaamheid

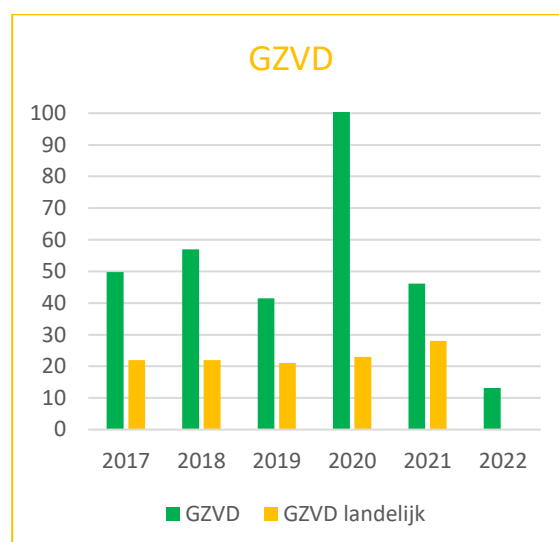
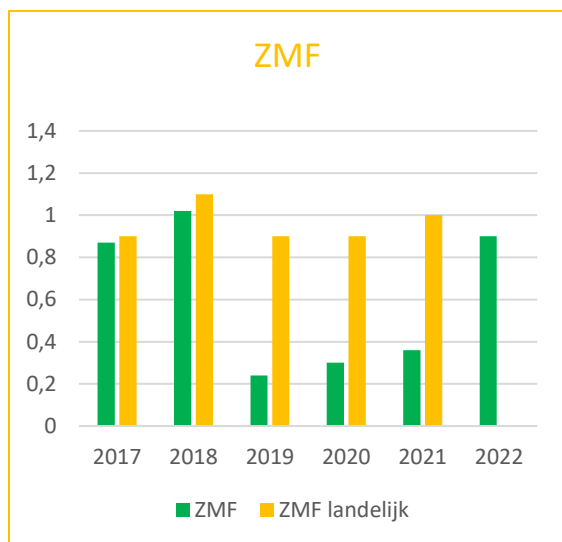
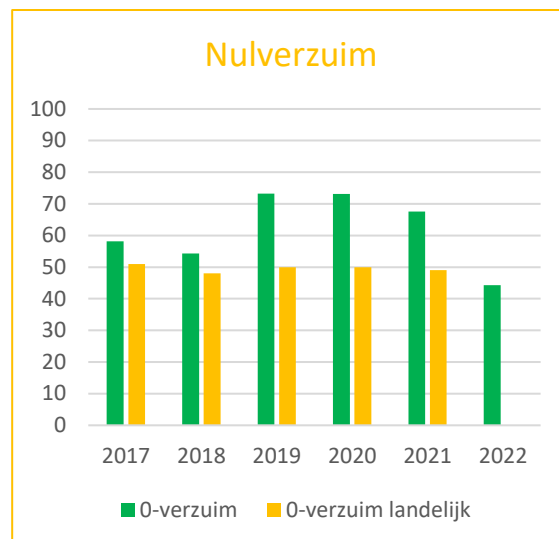
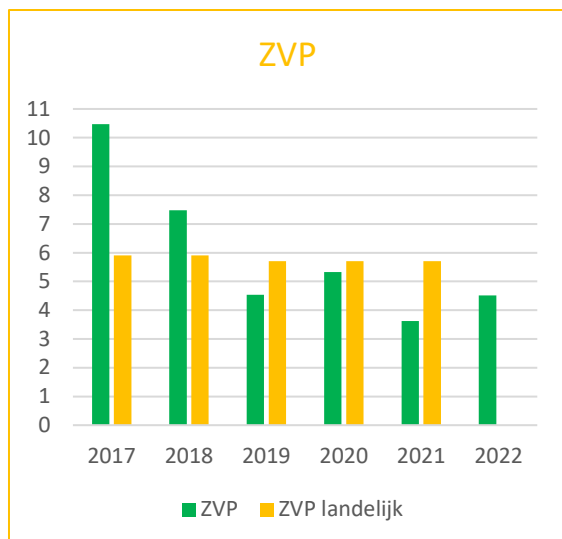
Mede door de inzet van de fietsvergoeding komt 48% van de medewerkers op fiets in plaats van met de auto.

5.14 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.

⁵ Percentage 2021

⁶ 4,47 minus COVID-19



6. Huisvesting



6. Huisvesting

6.1 Breedsaam: participatie door decentralisatie huisvesting

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken participeert in BreedSaam, Vereniging Huisvesting Primair en Speciaal Onderwijs Breda. Deze vereniging is verantwoordelijk voor de onderwijs-huisvesting in de gemeente Breda.

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. In 2022 is de toiletgroep in de aanbouw vervangen.

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.

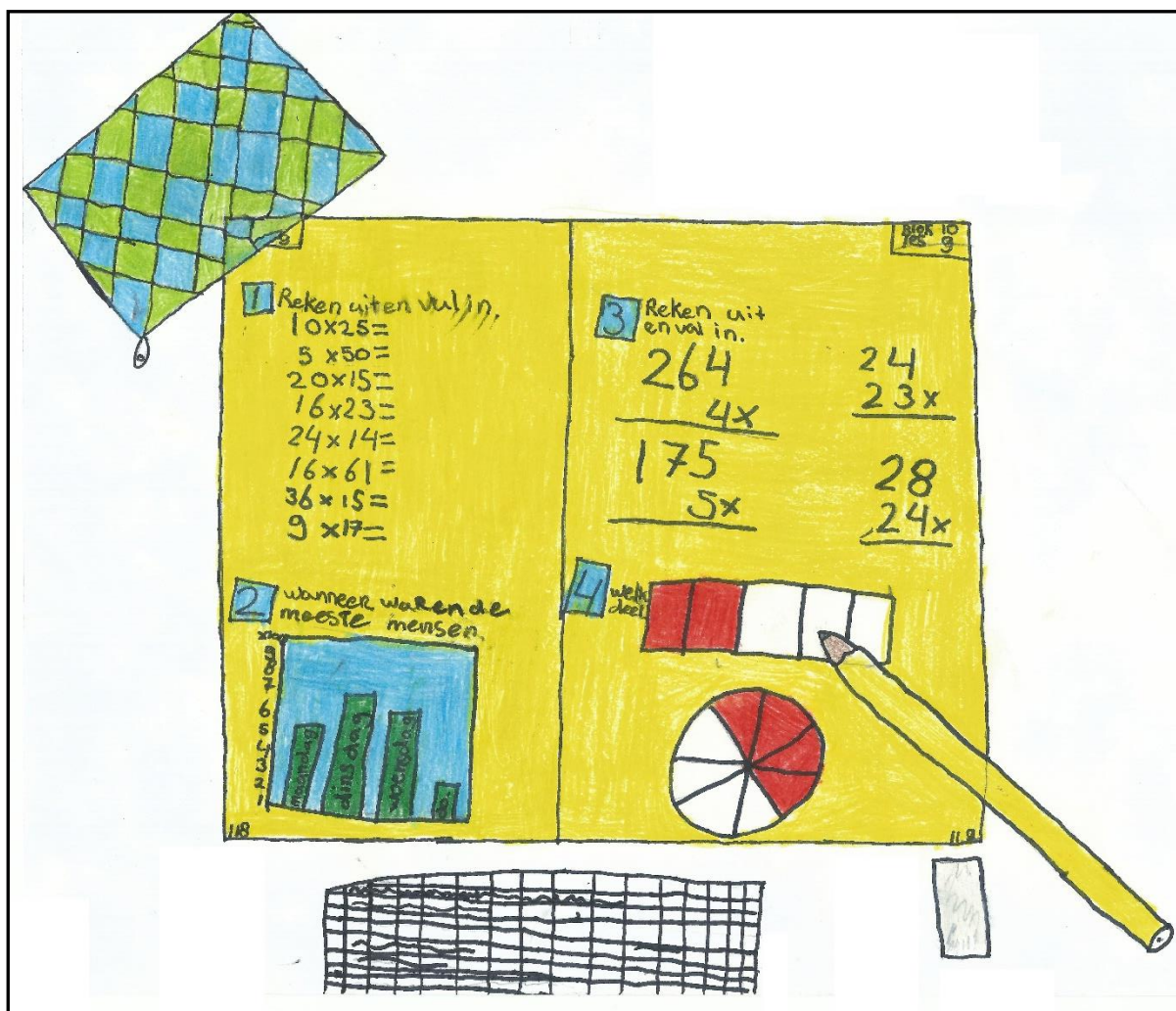
6.5 Toekomstige ontwikkelingen en duurzaamheid

In 2023 zullen er in het kader van duurzaamheid zonnepanelen geplaatst worden op beide gebouwen.

Daarnaast zal de aanbouw aan de Van Gaverenlaan verder gerenoveerd worden.



7. Financiën



7. Financiën

7.1 Het financiële beleid over 2022

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 2022 gegeven. Daarna wordt vanuit de pijlers verder gesproken over het boekjaar 2022.

Voor het boekjaar 2022 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 2022

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.

sultaat begroot van € 288.783 negatief. Dit betekent een positieve afwijking van € 220.762 ten opzichte van de begroting. Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door de bijstelling van de bekostiging na aanleiding van de CAO verhoging. Ook hebben niet alle investeringen plaatsgevonden waardoor er aanzienlijk minder afschrijvingslasten zijn.

7.3 Het resultaat over 2022

Het jaar 2022 is afgesloten met een negatief resultaat van € 68.021 tegen een positief resultaat over 2021 van € 283.489. Er werd een re-

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

Samenvatting Exploitatie				Realisatie 2022 minus begroting 2022
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	
Baten				
Rijksbijdragen	5.206.718	4.704.044	4.766.613	502.674
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	5.000	20.075	16.299	-15.075
Overige baten	195.765	165.000	254.604	30.765
Totaal baten	5.407.483	4.889.119	5.037.516	518.364
Lasten				
Personeelslasten	4402.068	4.042.114	3.862.493	359.954
Afschrijvingen	140.916	189.982	167.932	-49.066
Huisvestingslasten	354.894	330.451	336.652	24.443
Overige lasten	575.491	612.855	383.329	-37.364
Totaal lasten	5.473.368	5.175.402	4.750.406	297.966
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-65.885	-286.283	287.110	220.398
Financiële baten en lasten	-2.136	-2.500	-3.621	364
Resultaat	-68.021	-288.783	283.489	220.762

7.3.1 Toelichting op baten en lasten

Baten

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen OCW zijn 503.000 hoger dan begroot. Deze toename komt door bijstelling van de bekostiging door de CAO verhoging. De ontvangen bekostiging vanuit het samenwerkingsverband was 8.000 hoger. Dit heeft met name te maken met hogere ontvangsten voor arrangementen.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

De Overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn 15.000 lager dan begroot. De vergoeding voor zachte landing is niet ontvangen in 2022.

Overige baten

De overige baten zijn 31.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere baten medegebruik en door ontvangen subsidie bestuurlijk Overleg Breda. Deze was niet begroot.

Lasten

Personele lasten

De personele lasten zijn 359.000 hoger dan begroot. Onder de personele lasten vallen:

- Overige personele lasten (112.000 hoger)
- Lonen en salarissen minus uitkeringen (276.000 hoger)

De lonen en salarissen zijn hoger dan begroot door inzet personeel op Nationaal Programma Onderwijs (276.000). Daarnaast is er extra fte inzet op reguliere formatie geweest ten opzichte van de begroting.

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

- Werkkostenregeling -13.000
- Extern personeel +62.000
- Scholing, cursussen +25.000
- Studiedagen/conferenties +33.000
- Werving personeel -2.000
- Activiteiten personeel -5.000
- Verzuimbegeleiding -5.000
- Advieskosten personeel +3.000
- Overige +14.000
- Vrijval voorziening jubilea -33.000

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Vervangingen zijn voornamelijk binnen de aanwezige formatie uitgevoerd.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn 49.000 lager dan begroot. De grote investeringen in Chromebooks en meubels waren niet noodzakelijk en hebben daarom ook niet plaatsgevonden in 2022.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn 24.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere energiekosten (22.000), lagere schoonmaaklasten (6.000) en hogere onderhoudskosten (6.000).

Overige lasten

De overige lasten zijn 37.000 lager dan begroot begroting. Wel is er verschil ten opzichte van de begroting op de onderliggende posten.

▪ Deskundigenadvies	+15.000
▪ Drukwerk	+8.000
▪ Public relations/ marketing	-13.000
▪ Leermiddelen	+21.000
▪ Mediatheek en bibliotheek	-70.000
▪ TSO-lasten	-24.000
▪ Overige	+23.000

Samenvatting Balans		
Activa	31-12-2022	31-12-2021
Materiele vaste activa	526.934	636.558
Vorderingen	240.332	338.016
Liquide middelen	1.845.323	1.390.550
Totaal 1 Activa	2.612.589	2.365.124
Passiva		
Eigen Vermogen	1.825.651	1.893.672
Voorzieningen	73.029	84.184
Kortlopende schulden	713.909	387.268
Totaal Passiva	2.612.589	2.365.124

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 31.000 geïnvesteerd in 2022. Daarnaast zijn grote investeringen zoals het aanschaffen van Chromebooks en meubels uitgesteld omdat het nog niet noodzakelijk was om deze te vervangen.

Vorderingen

De vorderingen bedragen 240.000 en zijn ten opzichte van vorig jaar met 98.000 afgenomen. Dit komt met name door de afname van de debiteuren (50.000), toename op vooruitbetaalde

kosten (84.000), toename op de nog te ontvangen bedragen (40.000). de vordering op het Ministerie is in 2022 volledig komen te vervallen (-213.000).

Liquide middelen

De liquide middelen zijn toegenomen met 455.000 tot een bedrag van 1.845.000.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is afgenomen met 68.021 door het gerealiseerde resultaat van 2022 tot een bedrag van 1.825.651

Resultaat bestemming

Het resultaat wordt onttrokken van de algemene reserve, toevoeging algemene reserve (62.169) en er wordt 134.614 onttrokken van de bestemmingreserve publiek. Daarvan wordt 78.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO gelden en 213.000 wordt onttrokken van de bestemmingsreserve Vordering OCW. Deze vordering is in 2022 in zijn geheel komen te vervallen.

Er wordt 4.424 toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat. De bestemmingsreserve privaat betreft reserves die zijn ontstaan uit het

saldo van baten en lasten inzake de tussenschoolse opvang.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties. Er is rekening gehouden met de datum indiensttreding van de personeelsleden, een blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de cao. Er is 15.000 gedoteerd aan de voorziening jubilea cf begroting 2022 en de onttrekking betreft 7.336 voor 2022. Er is 1% disconteringsvoet gehanteerd wat neerkomt op 6.741. Dit resulteert in een vrijval van 12.078.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn toegenomen met 327.000 naar 714.000. Deze toename wordt met name veroorzaakt door een toename van de crediteuren (245.000), te betalen belastingen en premies (44.000), te betalen vakantiegeld (16.000), te betalen bindingstoelage (15.000) en overige nog te betalen bedragen (28.000).

	Kengetallen 31-12-22	Kengetallen 31-12-21	Kengetallen 31-12-20	Kengetallen 31-12-19	Streefcijfer	Signaleringswaarde inspectie	gemiddelde B01 2021
Financiële positie							
Liquiditeit	2,92	4,46	2,76	3,39	>1,0	<1,0	4,14
Solvabiliteit 1	70	80	72	77	>30		67
Solvabiliteit 2	73	84	76	81	>30	<30%	80
Rentabiliteit	-1,3	5,6	-1,1	6,0	>-3,<3	0%	4,0
Weerstandsvermogen	33,8	26,4	19,0	19,9	20	<5%	29,10
Huisvestingsratio	6,6	7,2	7,4	6,7		<10%	6,9
Mogelijk bovenmatig vermogen	709.404	692.495	388.226	426.193	0		
MBV o.b.v. algemene reserve	496.657	345.134	176.894	346.199			
Staat van baten en lasten	2022	2021	2020	2019			
Personele lasten/ rijksbijdragen	84,55	81,0	83,3	77,8	78-82%		83,2
Materiele lasten van totaal	19,57	18,69	18,64	19,92	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 24 % hetgeen beduidend beter is dan de norm van de Inspectie van het Onderwijs (5,00 %).

Personele lasten

De personele lasten omvatten 84,55% van de rijksbijdrage. Het bevoegd gezag hanteert het uitgangspunt om de personele lasten tussen de 78% en 82% te krijgen. In 2022 valt dit percentage buiten 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 kan een deel op de spaarrekening worden geplaatst. In 2022 is dit niet gebeurd en blijft het saldo van de spaarrekening 0. De rente is 0 % op de spaarrekening. De overige liquiditeiten zijn verdeeld over vier 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 2022 niet zijn gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar (2021). 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 (114.000) en arrangementen (34.000). 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.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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

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

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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/ Eigenrisicodragers	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. Per 2023 wordt de stichting eigen risicodragers. Een stijgend verzuim zal grote gevolgen hebben. Herverzekeren zal het effect echter dempen. Hiervoor zal dan ook gekozen worden. 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

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 2022 komen wij 709.404 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 € 496.657 in plaats van € 709.404. 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

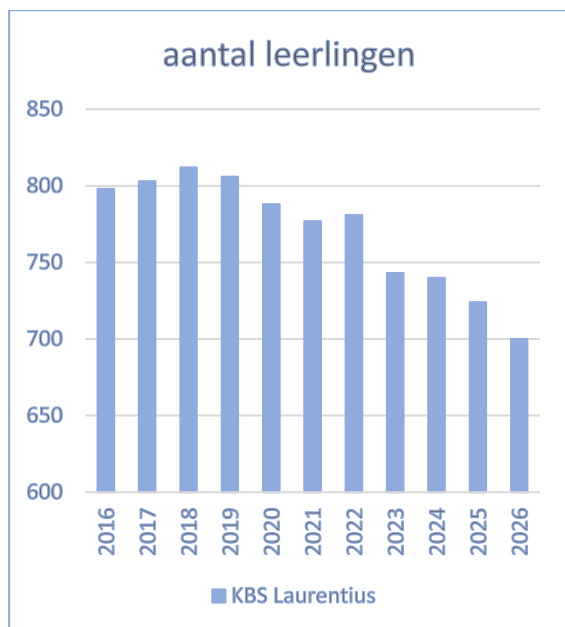
In deze paragraaf wordt vanuit een aantal (verplichte) cijfermatige exercities een toelichting gegeven op de financiële continuïteit van de stichting. In de continuïteitsparagraaf is geen rekening gehouden met eventuele extra lasten veroorzaakt door de eventuele opleving van de coronacrisis.

7.5.1 De kern van continuïteit

In deze paragraaf volgt over de periode 2023 tot 2027 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 2022-2025

Kenge- tal	2022	2023	2024	2025
Personele bezetting FTE	50,82	48,30	46,14	45,20
Manage- ment	1,17	1,17	1,17	1,17
Onderwij- zend per- soneel	39,05	42,78	39,45	39,10
Onder- steuning	10,60	4,35	5,52	4,93

Staat van baten en lasten

	realisatie 2022	begroot 2022	realisatie mi- nus begroting 2022	realisatie 2021
Baten				
Rijksbijdragen	5.206.718	4.704.044	502.674	4.766.613
Overige overheidsbijdragen	5.000	20.075	-15.075	16.299
Overige baten	195.765	165.000	30.765	254.604
Totale baten	5.407.483	4.889.119	518.364	5.037.516
Lasten				
Personele lasten	4.402.068	4.042.114	359.954	3.862.493
Afschrijvingen	140.916	189.982	-49.066	167.932
Huisvestingslasten	354.894	330.451	24.443	336.652
Overige lasten	575.491	612.855	-37.364	383.329
Totale lasten	5.473.368	5.175.402	297.966	4.750.406
Saldo gewone bedrijfsvoering	-65.885	-286.283	220.398	287.110
Financiële baten en lasten	-2.136	-2.500	364	-3.621
Totaal resultaat	-68.021	-288.783	220.762	283.489

Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten				
Rijksbijdragen	5.206.718	5.283.258	4.805.408	4.775.870
Overige overheidsbijdragen	5.000	14.000	14.000	14.000
Overige baten	195.765	189.921	199.647	197.305
Totale baten	5.407.483	5.487.179	5.019.054	4.987.175
Lasten				
Personele lasten	4.402.068	4.300.300	4.143.949	4.097.406
Afschrijvingen	140.916	145.823	149.281	142.478
Huisvestingslasten	354.894	466.500	453.000	458.000
Instellingslasten	575.491	542.966	542.692	540.350
Totale lasten	5.473.368	5.455.589	5.288.922	5.238.233
Saldo gewone bedrijfsvoering	-65.885	31.589	-269.868	-251.059
Financiële baten en lasten	-2.136	-1.500	-1.500	-1.500
Exploitatiesaldo	-68.021	30.089	-271.368	-252.559
Aantal leerlingen t-1 mjb 2023-2025	781	743	740	724

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 2023 tot en met 2025. 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 vanaf 1-1-2023 het leerlingaantal op 1 februari 2022 leidend (t-1). Voor de personeelslasten is rekening gehouden met de op dit moment bekend zijnde gegevens. De kosten verbonden aan personeel dat later intreedt, of eerder uittreedt dan geprognostiseerd zijn in dit overzicht niet opgenomen.

Personeel

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met zowel het uitreden van personeel op pensioendatum als uittreden van personeel in categorie 2 op einddatum bekostiging. Gezien de sterke financiële positie zal er vooralsnog geen gedwongen afscheid worden genomen van zittend personeel. Wanneer op de lange termijn voldoende middelen beschikbaar zijn, behoort de eventuele aanstelling van nieuw personeel

tot de mogelijkheden bij vertrek van een medewerker. In onderstaand overzicht is het uitredend personeel zoals opgenomen in de MJB weergegeven.

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

1. Personeel aangesteld vanuit reguliere middelen (reguliere formatie);
2. Personeel met een tijdelijke uitbreiding aangesteld vanuit projectgelden (NPO).

Noodzakelijke interventies

Medio 2023 lopen diverse contracten af (NPO). De huidige vervangers treden in dienst in verband met het Eigen Risico Dragerschap (ERD). De verwachte inkomsten vanuit de herverzekering (Nationale Nederlanden) bij verzuim langer dan zes weken zijn reeds opgenomen in de begroting. Dit betekent dat vervanging door zittend personeel ingevuld dient te worden.

Personele consequenties

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft momenteel een bovenmatig eigen vermogen. Dit eigen vermogen zal de komende jaren worden afgebouwd en stelt ons in staat personeel aan ons te binden. De verwachting is dat op basis van natuurlijk verloop geen gedwongen ontslagen benodigd zijn.

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 2023 tot en met 2025 en als dusdanig in de begroting verwerkt.

Ontwikkeling van de balanspositie

Balans	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Activa				
Materiële vaste activa	526.934	636.558	746.876	757.834
Vorderingen	240.332	338.016	277.017	253.145
Liquide middelen	1.845.323	1.390.550	1.201.204	1.139.492
Totaal activa	2.612.589	2.365.124	2.225.097	2.150.471
Passiva				
Eigen Vermogen	1.825.651	1.893.672	1.610.183	1.662.293
Voorzieningen	73.029	84.184	79.420	77.681
Kortlopende schulden	713.909	387.268	535.494	410.497
Totaal passiva	2.612.589	2.365.124	2.225.097	2.150.471

Ontwikkeling van de meerjarenbalans

Activa	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Materiële vaste activa	526.934	666.942	661.161	581.683
Vorderingen	240.332	100.000	100.000	100.000
Liquide middelen	1.845.323	1.472.313	1.206.727	1.033.646
Totaal activa	2.612.589	2.239.255	1.967.888	1.715.329
Passiva				
Eigen Vermogen	1.825.651	1.739.255	1.467.888	1.215.329
Voorzieningen	73.029	100.000	100.000	100.000
Kortlopende schulden	713.909	400.000	400.000	400.000
Totaal passiva	2.612.589	2.239.255	1.967.888	1.715.329

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 controlesysteem

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 2022 is sprake van een rentabiliteit van -2,6% 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. Voor 2023 zal er geïnvesteerd worden in aanschaf 400 chromebooks (140.000), taalmethode (60.000), printers (6.000) en aanvulling van de bibliotheek (3.000).

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

Allocatie van middelen naar schoolniveau

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

Onderwijsachterstanden

Dit is in 2022 niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken.

B. Jaarrekening

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
ACTIVA		
1.1. Vaste activa		
1.1.2. Materiële vaste activa	526.934	636.558
1.2. Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	240.332	338.016
1.2.4. Liquide middelen	1.845.323	1.390.550
	<u>2.612.589</u>	<u>2.365.124</u>
2. PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen	1.825.651	1.893.672
2.2 Voorzieningen	73.029	84.184
2.4. Kortlopende schulden	713.909	387.268
	<u>2.612.589</u>	<u>2.365.124</u>



Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen
Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	5.206.718	4.704.044	4.766.613
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	5.000	20.075	16.299
3.5. Overige baten	195.765	165.000	254.604
	<u>5.407.483</u>	<u>4.889.119</u>	<u>5.037.516</u>
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	4.402.068	4.042.114	3.862.493
4.2. Afschrijvingen	140.916	189.982	167.932
4.3. Huisvestingslasten	354.894	330.451	336.652
4.4. Overige lasten	575.491	612.855	383.329
	<u>5.473.368</u>	<u>5.175.402</u>	<u>4.750.406</u>
Saldo baten en lasten	-65.885	-286.283	287.110
6. Financiële baten en lasten	<u>-2.136</u>	<u>-2.500</u>	<u>-3.621</u>
Nettoresultaat	<u>-68.021</u>	<u>-288.783</u>	<u>283.489</u>

Resultaatbestemming

2.1.1.1. Algemene reserve	62.169	84.760
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek	-134.614	136.029
2.1.1.5. Bestemmingsreserves privaat	4.424	62.700
	<u>-68.021</u>	<u>283.489</u>

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen
Kasstroomoverzicht 2022

	2022	2021
	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	-65.885	287.110
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	140.916	143.063
Extra (vervroegde) afschrijving materiële vaste activa	-	24.871
Mutatie voorzieningen	-11.155	4.764
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	97.684	-60.998
Schulden	<u>326.641</u>	<u>-148.266</u>
	<u>424.325</u>	<u>209.224</u>
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	488.200	250.584
Ontvangen interest	-932	-2.448
Betaalde interest (-/-)	<u>-1.203</u>	<u>-1.173</u>
	<u>-2.136</u>	<u>-3.621</u>
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	486.064	246.963
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investeringsmateriële vaste activa	-31.292	-57.617
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-31.292</u>	<u>-57.617</u>
Mutatie liquide middelen	<u>454.772</u>	<u>189.346</u>
<u>Verloop mutatie geldmiddelen</u>		
Stand per begin boekjaar	1.390.550	1.201.204
Mutaties in boekjaar	<u>454.772</u>	<u>189.346</u>
Stand per eind boekjaar	<u>1.845.323</u>	<u>1.390.550</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 2022 € 1.825.651, 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 inschrijfnnummer 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 2022 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 Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. De cijfers van 2021 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met dit boekjaar mogelijk te maken.

3. Grondslagen balans

Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen:

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

Inventaris en apparatuur:

Inventaris en apparatuur wordt 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.

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 waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverlies. 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 waardeverminderingsverlies 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

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

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

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

Voorzieningen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld bij de individuele voorzieningen.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden

ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Personeelsvoorziening

Voorziening jubilea

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

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (1,00%). 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



Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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.

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.



Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenlasten

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. Verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per december 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9% (2021: 110,2%). 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:

- Gebouwen en terreinen:
 - Speelterrein/schoolplein: 10 jaar (10%)
 - Gymzaal/speellokaal: 10 jaar (10%)
- Inventaris en apparatuur:
 - Technische inventaris: 10 jaar (10%)
 - ICT: 5 jaar (20%)
- Overige materiele vaste activa
 - Meubilair: 15 jaar (6,67%)
 - 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).

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

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

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen
Toelichting op de balans

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 2022	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde	58.409	1.375.628	307.334	1.741.371
Cumulatieve afschrijvingen	-32.893	-795.255	-276.665	-1.104.813
Boekwaarden per 1 januari 2022	25.516	580.373	30.669	636.558
Investeringen	4.282	27.010	-	31.292
Desinvesteringen	-	-405.283	-224.549	-629.832
Afschrijvingen	-6.160	-124.415	-10.341	-140.916
Afschrijvingen desinvesteringen	-	405.283	224.549	629.832
Saldo mutaties	-1.878	-97.405	-10.341	-109.624
Stand per 31 december 2022				
Aanschaffingswaarde	62.691	997.355	82.785	1.142.831
Cumulatieve afschrijvingen	-39.053	-514.387	-62.456	-615.896
Boekwaarden per 31 december 2022	23.638	482.968	20.328	526.934

De desinvesteringen betreffen alle activa welke geen boekwaarde meer hebben en geen lopende afschrijvingen hebben gedurende het jaar. Voor 2022 komen daar geen bijzondere baten of lasten uit.

1.2. Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1.2.2. Vorderingen		
1.2.2.1. Debiteuren algemeen	3.820	54.301
1.2.2.2. Vorderingen op OCW	-	213.485
1.2.2.6. Vorderingen op personeel	-	6
1.2.2.10 Overige vorderingen	75.485	33.589
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	161.027	36.635
	240.332	338.016
1.2.4. Liquide middelen		
1.2.4.1. Kasmiddelen	-	-
1.2.4.2. Tegoeden op Bankrekeningen	1.845.323	1.390.550
	1.845.323	1.390.550

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.



Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

2. PASSIVA

	Stand per 01-01-2022 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2022 €
2.1 Reserves				
2.1.1.1. Algemene reserve	1.403.433	62.169	-	1.465.602
2.1.1.2. Bestemmingsreserves publiek	347.361	-134.614	-	212.747
2.1.1.5. Bestemmingsreserves privaat	142.878	4.424	-	147.302
	<u>1.893.672</u>	<u>-68.021</u>	<u>-</u>	<u>1.825.651</u>

2.1.1.2. Bestemmingsreserves publiek				
Vordering OCW	213.485	-213.485	-	-
NPO Gelden	133.876	78.871	-	212.747
	<u>347.361</u>	<u>-134.614</u>	<u>-</u>	<u>212.747</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 is de vordering 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 01-01-2022 €	Dota- ties €	Ont- trekkingen €	Vrijval €	Rente mutati (bij con- tante waarde) €	Stand per 31-12-2022 €
2.2 Voorzieningen						
2.2.1. Personele voorzieningen	84.184	15.000	7.336	12.078	6.741	73.029
	84.184	15.000	7.336	12.078	6.741	73.029
2.2.1. Personele voorzieningen						
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	84.184	15.000	7.336	12.078	6.741	73.029
	84.184	15.000	7.336	12.078	6.741	73.029

	Kortlo- pend deel < 1 jaar €	Middel- lang deel 1-5 jaar €	Langlo- pend deel > 5 jaar €
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	9.082	23.191	40.755
	9.082	23.191	40.755

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2.4. Kortlopende schulden		
2.4.8. Crediteuren	275.210	30.559
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	195.401	151.612
2.4.10. Pensioenen	51.538	52.115
2.4.14. Vooruitontv. Subsidies OCW	-	5.220
2.4.17. Vakantiegeld en -dagen	136.544	120.109
2.4.19. Overige overlopende passiva	55.218	27.653
	713.909	387.268



Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 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 2022 geen voorziening voor duurzame inzetbaarheid gevormd.

Het bevoegd gezag heeft de volgende meerjarige contracten afgesloten:

- overeenkomsten met Ricoh Nederland BV, met een totale jaarlijkse verplichting van € 40.000, de opzegtermijn bedraagt 3 maanden
- Breedsaam jaarlijkse bijdrage (buiten) onderhoud met een jaarlijkse verplichting van € 131.022
- Breedsaam energiekosten met een jaarlijkse verplichting van € 235.444
- CSU Cleaning met een jaarlijkse verplichting van € 99.893

Toegekende beschikking zware ondersteuning RSV Breda e.o. (€ 48.124)

Met de datum 22 december 2022 heeft de stichting een beschikking ontvangen van RSV Breda e.o. met daarin de bekostiging inzake de middelen Zware Ondersteuning over de periode van 1 augustus 2023 tot en met 31 december 2024. Het bedrag van beschikking bedraagt € 48.124. In januari 2023 zijn de gelden ontvangen. Gelet op de periode van ondersteuning, is deze beschikking niet ten gunste van 2022 verwerkt en zal deze bijdrage ten gunste van de jaren 2023 en 2024 worden verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Verbonden partijen

Naam:	Juridische vorm:	Statutaire zetel:	code activiteiten:	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Art 2: 403 BW	deelname	Consolidatie
				€	€		%	%
Stichting RSV Breda	Stichting	Breda	4	NB	NB	nee	nee	nee
Bredsaam	Coöperatie	Breda	3	NB	NB	nee	nee	nee

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



Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen
Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1. Rijksbijdragen			
3.1.1.1. Rijksbijdrage OCW	4.583.606	4.086.859	4.391.707
3.1.2.1. Overige subsidies OCW	475.301	475.300	227.001
3.1.3.3. Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	147.812	141.885	147.905
	<u>5.206.718</u>	<u>4.704.044</u>	<u>4.766.613</u>
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden			
3.2.2.2. Overige gemeentelijke subsidies	5.000	20.075	16.299
3.5. Overige baten			
3.5.1. Opbrengst verhuur	57.189	34.000	28.515
3.5.2. Detachering personeel	839	-	6.117
3.5.4. Sponsoring	4.687	-	0
3.5.5. Ouderbijdragen	98.292	108.000	85.818
3.5.6. Overige	34.758	23.000	134.154
	<u>195.765</u>	<u>165.000</u>	<u>254.604</u>
4.1. Personeelslasten			
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	4.118.574	3.773.040	3.746.451
4.1.2. Overige personele lasten	449.948	286.500	242.597
4.1.3. Af: ontvangen vergoedingen	-166.454	-31.000	-126.555
	<u>4.402.068</u>	<u>4.042.114</u>	<u>3.862.493</u>
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.1.1. Lonen en salarissen	3.019.764	3.773.040	2.681.998
4.1.1.2. Sociale lasten	446.155	-	395.447
4.1.1.3. Premies Participatiefonds	39.789	-	78.531
4.1.1.4. Premies Vervangingsfonds	160.854	-	148.446
4.1.1.5. Pensioenlasten	452.011	-	442.029
	<u>4.118.574</u>	<u>3.773.040</u>	<u>3.746.451</u>

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Het aantal FTE bedroeg ultimo 2022 en 2021 respectievelijk 50,82 Fte en 49,76 Fte

Directie	1,17	1,17
OP	39,05	38,54
OOP	10,60	10,05
Totaal	50,82	49,76

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	-3.819	27.121	4.765
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	256.293	194.000	159.495
4.1.2.3 Overige	197.474	144.750	78.337
	449.948	365.871	242.597

4.1.3. Af: ontvangen vergoedingen

4.1.3.2. Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-105.479	-	-87.273
4.1.3.3. Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-60.975	-96.797	-39.282
	-166.454	-96.797	-126.555

4.2. Afschrijvingen

4.2.2.1. Gebouwen en terreinen	6.160	5.879	5.840
4.2.2.3. Inventaris en apparatuur	124.415	174.103	126.557
4.2.2.4. Overige materiële vaste activa	10.341	10.000	10.666
4.2.2.5. Vervroegde afschrijvingen	-	-	24.874
	140.916	189.982	167.934

4.3. Huisvestingslasten

4.3.1. Huurlasten	322	-	2.220
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	120.727	115.001	126.496
4.3.4. Energie en water	119.921	98.200	98.406
4.3.5. Schoonmaakkosten	99.381	105.000	97.903
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	7.716	5.250	6.499
4.3.8. Overige huisvestingslasten	6.827	7.000	5.128
	354.894	330.451	336.652

4.4. Overige lasten

4.4.1. Administratie en beheer	124.083	114.355	100.469
4.4.2. Inventaris en apparatuur	160.611	220.500	125.543
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	116.851	95.000	84.156
4.4.5. Overige	173.946	183.000	73.161
	575.491	612.855	383.329

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Accountantslasten

4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	10.675	10.455	10.194
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>10.675</u>	<u>10.455</u>	<u>10.194</u>
6. Financiële baten en lasten			
6.1.1. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-932	-	-2448
6.2.1. Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-1.203</u>	<u>-2.500</u>	<u>-1.173</u>
	<u>-2.136</u>	<u>-2.500</u>	<u>-3.621</u>

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie Impuls en Innovatie bewegingsonderwijs	IBB210069	13-12-2021	nee

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Totale subsidiabele kosten t/m 2021	Saldo per 1 januari 2022	Ontvangen in 2022	Subsidiabele kosten in 2022	Te verrekenen per 31 december 2022
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€	€
Totaal									

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Totale subsidiabele kosten t/m 2021	Saldo per 1 januari 2022	Ontvangen in 2022	Subsidiabele kosten in 2022	Te verrekenen per 31 december 2022
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€	€
Totaal									

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

WNT Verantwoording 2022 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 2022 is berekend conform de WNT-klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 128.000. 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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	J.J.P. Slangen
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	Directeur 01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.557
Beloningen betaalbaar op termijn	18.916
<i>Subtotaal</i>	<i>125.473</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	128.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging 2022	125.473
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Gegevens 2021

bedragen x € 1

Functiegegevens

J.J.P. Slangen

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2021

01/01 – 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

98.467

Beloningen betaalbaar op termijn

18.866

Subtotaal

117.333

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

124.000

Totale bezoldiging 2021

117.333

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

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 met een totale bezoldiging van € 1.800 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	Algemene zaken

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

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

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

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

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 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

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Tekenblad Jaarrekening

Vastgesteld d.d. 28-06-2023

Het bestuur verklaart hierbij de jaarrekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 te hebben vastgesteld. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2022 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

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