

Met zin naar school

Jaarverslag
Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken



2024

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 2024 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 2024. 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 2024 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;

In hoofdstuk 5 is er aandacht voor 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..... 12
4. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording 25
5. Personeel 30
6. Huisvesting 36
7. Financiën..... 38

B. Jaarrekening..... 53

C. Overige gegevens 75

Rapportage toezichthoudend orgaan

Binnen Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken (SKOG) werken we sinds 1 augustus 2012 volgens een bestuur-directiemodel. Hierbij fungeert de directeur als gedelegeerd bestuurder. Dit governance model stelt het toezichthoudend bestuur in staat om strategisch toezicht te houden op de uitvoering van beleid, terwijl de operationele uitvoering bij de gedelegeerd directeur-bestuurder en het managementteam is ondergebracht. De rollen en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in het bestuursstatuut en reglement van de stichting. Uitgangspunt vormt hierbij de Code Goed Bestuur van de PO-Raad. Deze code is in 2024 nageleefd.

De taken van het toezichthoudend bestuur

De taken van het toezichthoudend bestuur, zoals deze ook in 2024 zijn uitgevoerd, zijn onder andere:

- Het toezichthouden en goedkeuren van het strategisch (meerjaren) beleidsplan, de (meerjaren) begroting en het jaarverslag inclusief jaarrekening.
- Het toezichthouden op het doelmatig aanwenden van publieke middelen en
- Het benoemen van accountant.
- Toezien op de naleving van de Code Goed Bestuur en de wettelijke verplichtingen.
- Optreden als werkgever van de directeur/ gedelegeerd bestuurder.
- Het gevraagd en ongevraagd adviseren van directie.
- Het goedkeuren van de WNT-norm 2023 en 2024 op basis van de complexiteitspunten.

Voor een volledig overzicht van taken wordt verwezen naar de eerdergenoemde bestuursstructuur met bijbehorend huishoudelijk reglement HHR.

Samenstelling van het toezichthoudend bestuur

In het jaar 2024 bestond het toezichthoudend bestuur uit de volgende leden:

Naam	Functie	Aandachtsgebied
Dhr. S. Bos	Voorzitter	Onderwijs
Mw. M. de Kroon-Visser	Vicevoorzitter	Communicatie
Mw. F. van Velden- van Passel	Lid	Personeel, Juridisch
Dhr. M. Koot	Penningmeester	Financiën
Dhr. N. Romein ¹	Secretaris	Juridische zaken

Het bestuur is divers samengesteld met expertise op het gebied van onderwijs, personele zaken, financiën, juridische zaken, communicatie en maatschappelijke betrokkenheid. Deze diversiteit zorgt voor een brede basis om toezicht te houden op het functioneren van de stichting.

Naam	Nevenfunctie
Dhr. J. Slangen	Lid Verenigingscommissie Arbeidsmarkt en arbeidszaken PO-Raad
Dhr. S. Bos	Opleidingsmanager Kinderopvang, onderwijs en leiderschap bij Avans+
Mw. M. de Kroon-Visser	Communicatieadviseur Werkplein Hart van West-Brabant Communicatieadviseur CMP Fibalite
Mw. F. van Velden- van Passel	Eigenaar NOVO Advocaten (advocaat, MfN-mediator) Kerndocent bij Avans+ Lid Raad van Toezicht Stichting Hoeksche Waard Actief Bestuurslid BIZ Ginneken (ondernemersvereniging)

¹ Lid tot 31-07-2024

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Dhr. M. Koot	Renewable Compliance officer bij Varo Energy Netherlands BV
Dhr. N. Romein	Pensioenjurist Achmea

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

Activiteiten en resultaten

In 2024 is het toezichthoudend bestuur zes keer bijeengekomen voor reguliere vergaderingen en is er twee keer een vergadering geweest tussen geledingen van bestuur en MR. Doel van deze bestuursvergaderingen is onder andere het laten informeren door directie en MT.

Toezicht op strategische doelstellingen

Het toezichthoudend bestuur heeft de uitvoering van het strategisch beleidsplan nauwlettend gevolgd. De directeur-bestuurder heeft periodiek gerapporteerd over de voortgang van de kwaliteit van het onderwijs en de daarmee samenhangende opbrengsten. De toezichthouders hebben hierbij vooral gekeken naar borging van onderwijskwaliteit en professionalisering van het personeel.

Financieel toezicht

De financiële gezondheid van de organisatie is een belangrijk aandachtspunt voor het toezichthoudend bestuur. Het bestuur heeft de volgende stappen ondernomen en goedkeuring verleend op de jaarrekening 2024:

- Goedkeuring van de jaarrekening na bespreking met de accountant.
- Toezicht op de naleving van de begroting en tussentijdse financiële rapportages.
- Analyse van risico's en reserves om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.
- Het toezichthouden op het doelmatig aanwenden van publieke middelen.

Toezicht op governance en compliance

Eén van de taken van het toezichthoudend bestuur is om toe te zien op de naleving van de Code Goed Bestuur en de wettelijke verplichtingen. Het toezichthoudend bestuur heeft vastgesteld dat de Code Goed Bestuur wordt nageleefd binnen de organisatie. Het toezichthoudend bestuur heeft de kritische vraag gesteld of de huidige governance-structuur nog passend is bij de organisatie zoals deze momenteel is ingericht. Hierbij is de directeur gedelegeerd als bestuurder en het managementteam ondergebracht in drie unitleiders en de directeur/gedelegeerd bestuurder. Het toezichthoudend bestuur heeft Verus als externe adviseur betrokken om de huidige bestuursstructuur te analyseren. Daarbij adviseert zij over de governance-structuur voor de toekomst en hoe de wettelijke verantwoordelijkheden en aansprakelijkheid het best kan worden ondergebracht. In overleg met de directeur/gedelegeerd bestuurder zijn we tot de conclusie gekomen dat een Raad van Toezicht-model beter passend is bij de stichting zoals deze op dit moment is georganiseerd. De MR is hierover geïnformeerd en heeft aangegeven deze transformatie in governance te ondersteunen. De daadwerkelijke goedkeuring vanuit de MR vindt plaats na vaststelling en goedkeuring van het managementstatuut. Dit vindt naar alle waarschijnlijkheid plaats in het voorjaar van 2025.

Evaluatie van het functioneren van de directeur/ gedelegeerd bestuurder

Als gedelegeerd bestuurder is de directeur verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding. Het toezichthoudend bestuur dient hierbij als werkgever van de directeur/ gedelegeerd bestuurder. Met de directeur/ gedelegeerd bestuurder is zijn functioneren geëvalueerd en deze is als positief beoordeeld.

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 59 personeelsleden die gezamenlijk zorgdragen voor het onderwijs aan 691 kinderen (1 oktober 2024).

De stichting bestaat naast het bestuur uit, de directeur, drie unitleiders, een medewerker kwaliteitsbeleid, drie intern begeleiders, vijftien leerkrachten, vier onderwijsassistenten, een administratief medewerker en een conciërge. Kwaliteitsteams, bestaande uit medewerkers, houden zich bezig met onderwijsontwikkeling.

1.3 Leiding van de school

De dagelijkse leiding van de stichting en school ligt in handen van de directeur, dhr. J. Slangen. Hij wordt ondersteund door drie unitleiders: mevr. N van Winsen (Unit 1-3), mevr. L. Krak (Unit 4-5), mevr. C. Dees (Unit 6-8). De directeur is tevens belast met de uitvoerende bestuurstaken (gedelegeerd). Deze taken zijn statutair vastgelegd.

1.4 Good Governance

De stichting werkt 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. Medio 2025 zal deze structuur wijzigen. Er zal dan met een Raad van Toezicht-model gewerkt gaan worden.

De stichting is aangesloten bij de PO-Raad en handhaaft de Code Goed Bestuur. Deze code is in 2024 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. S. Bos	Voorzitter	Algemeen, onderwijs	2027
Dhr. M. Koot	Penningmeester	Financiën	2028
Mw. F. van Velden- van Passel	Secretaris	HRM, juridisch	2026
Mw. M. de Kroon-Visser	Vicevoorzitter	Communicatie	2026
Dhr. N. Romein ²	Lid	Privacy	2025

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 verantwoording af over het functioneren van de school aan ouders, leerlingen, personeel, Inspectie van het Onderwijs en de gemeente (horizontale verantwoording).

Verantwoording in 2024

Deze verantwoording is in 2024 gedaan door middel van het jaarverslag en vergaderingen met de MR. Zie verder: Hoofdstuk 4: Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording.

In 2025 zal de juridische structuur wijzigen. Er zal gewerkt gaan worden met een Raad van Toezicht-model.

1.5 Bestuursondersteuning

Enkele taken werden in 2024 door externe organisaties uitgevoerd. Het gaat om de financiële- en salarisadministratie (Van Oers accountancy & advies). Daarnaast ondersteunt

² Lid tot 31-07-2024

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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 leden van het managementteam beschikbaar. Er hebben in 2024 zes vergaderingen plaatsgevonden. De MR maakt jaarlijks haar eigen verslag. Dit verslag is na vaststelling terug te vinden op de website van de school.

1.7 Strategisch partnerschap

Onze organisatie werkt actief samen met partners in de regio. Centraal staat het gezamenlijk vormgeven van onderwijsbeleid en het afstemmen van bestuurlijke zaken. De stichting participeert in/ werkt samen met:

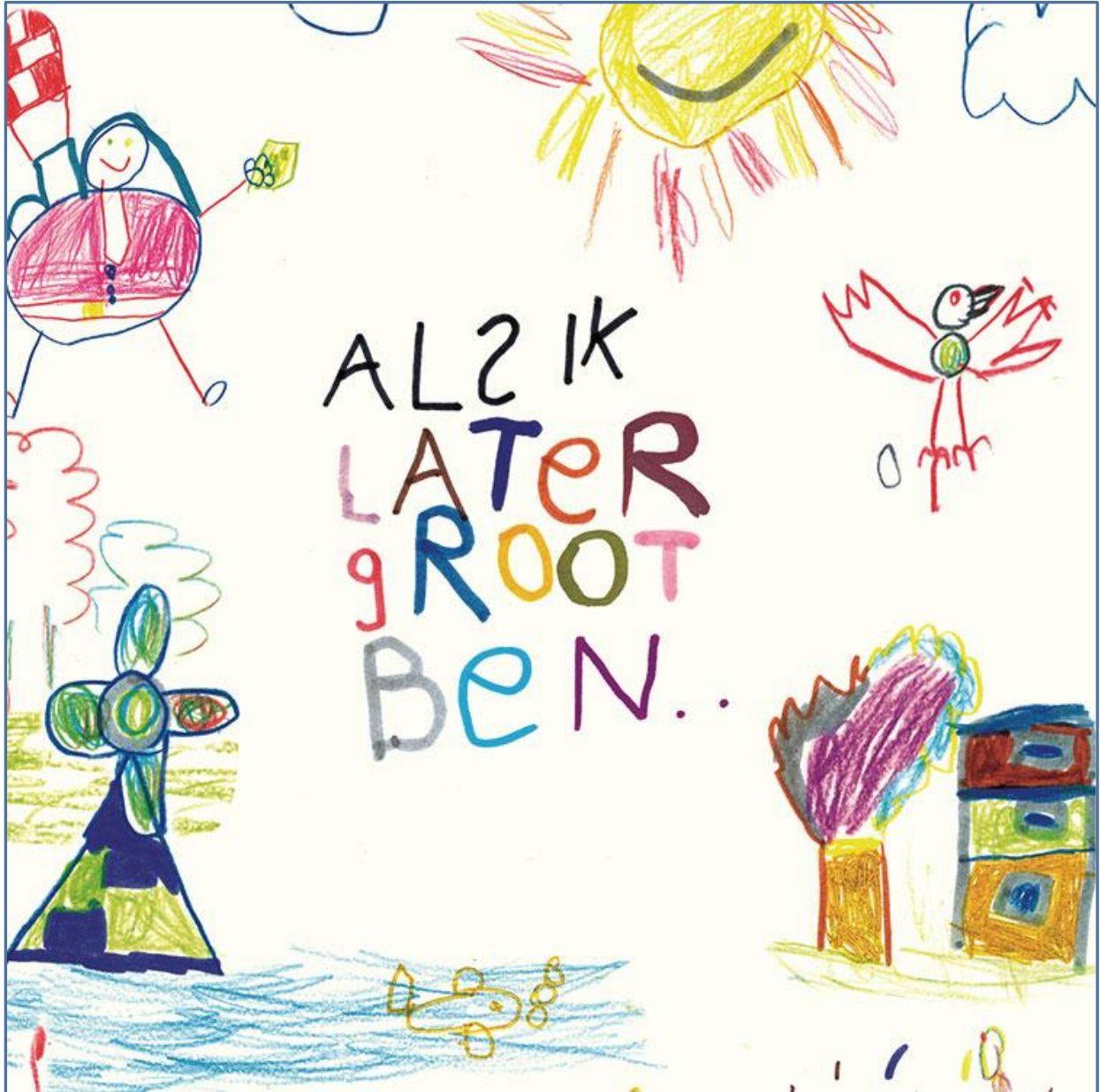
- Het Regionaal Samenwerkingsverband Breda e.o.
- Het speciaal (basis)onderwijs,
- Het voortgezet onderwijs
- Het hbo/mbo (opleiden in de school)
- De gemeente Breda
- De Bredase Besturen Kinderopvang & Onderwijs (BBKO)
- Breedsaam Onderwijsvastgoed Breda
- Leswerk (vervangingsorganisatie)
- De BOVO-commissie
- De PO-Raad
- Het Netwerk Kleine Besturen Zuidwest Nederland
- De regionale aanpak personeelstekort onderwijs (RAP voor de klas)

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.
- *Inspraak*
Ouders worden uitgenodigd in een 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 de stichting is: **Met ZIN naar school**. Wij vinden het belangrijk dat elk kind en elke medewerker met plezier naar school gaat, zich daar thuis voelt, kortom ZIN heeft in school.

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

2.2 Missie- en visietraject

Dit zijn wij

Kernwaarden
Je herkent onze stichting, onze school en onze medewerkers aan de volgende kernwaarden:

			
Betrokken	Inspirerend	Samen	Vertrouwen

Missie

Met zin naar school. De allerbelangrijkste voorwaarde om tot leren te kunnen komen is dat kinderen met plezier (zin) naar school gaan. Zin staat ook voor zinvol. Kinderen komen naar school om zich te ontwikkelen, om te leren. Zo vergroten zij hun kennis, leren zij samenwerken en leren zij leren.

Visie

Kinderen, team en ouders werken samen aan een doorgaande lijn. Een doorgaande lijn waarbij zowel kinderen als teamleden in een positieve, inspirerende leeromgeving worden uitgedaagd om kennis op te doen en talenten en vaardigheden optimaal te ontwikkelen. Zo bouwen wij aan de maatschappij van morgen!

Nevenstaande missie en visie hebben wij vertaald naar de strategische beleidskaders van onze stichting in de periode 2023-2027 (strategisch beleidsplan). Deze beleidskaders omvatten vier dimensies die in samenhang bijdragen aan het realiseren van de ontwikkeldoelen voor de leerlingen. Daarbij onderscheiden wij achtereenvolgens:

1

Met ZIN naar school

Al onze leerlingen en medewerkers komen met ZIN naar school. Wij creëren een omgeving waarin zij zich veilig en geborgen voelen. Een omgeving waarin zij zichzelf kunnen en mogen zijn. Wij respecteren verschillen en houden rekening met elkaars leer- en levensbehoefte.

2

Zinvol onderwijs

De kwaliteit van ons onderwijs is altijd op orde. Wij bieden elk kind een sterke basis (rekenen, taal en lezen) en hebben veel aandacht voor vaardigheden, burgerschap en persoonsvorming. Bij Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken kan ieder kind floreren.

Ieder kind wordt gezien en krijgt de kans zich optimaal en breed te ontwikkelen. Wij bieden een berekend aanbod van hoge kwaliteit, binnen de mogelijkheden en wensen van leerlingen en hun ouders. Tegelijkertijd zijn wij transparant over wat wij wel en niet kunnen. Dit bespreken wij in de driehoek leerling, ouder en school. Wij tonen het lef om te innoveren en durven anders te zijn.



Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken geeft haar medewerkers vertrouwen, ruimte en aandacht, zodat zij zichzelf, hun talenten en het onderwijs volop kunnen ontwikkelen.

Bij Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken worden medewerkers gezien, gehoord en gewaardeerd. Wij dagen hen uit om grenzen te verleggen en geven hen mogelijkheden om zich te blijven ontwikkelen. Onze medewerkers werken met passie, staan voor elkaar klaar en wij spreken dezelfde taal. Wij koesteren en borgen wat er al goed gaat. Kansen om een nog aantrekkelijkere werkgever te zijn grijpen wij aan.

Zinderend werkgever-schap



Wij geloven in duurzame samenwerking, zowel binnen onze organisatie als met ouders en partners. Wij staan voor gelijkwaardigheid, transparantie en duidelijke communicatie.

Om goed onderwijs te bieden en onze ambities te realiseren zijn duurzame relaties cruciaal. Dat begint in de eerste plaats bij hoe wij onszelf opstellen ten opzichte van de ander. Vertrouwen in elkaar, betrokkenheid, ontmoeting, korte lijnen en open communicatie zijn de basis.

Wij maken duidelijke afspraken over 'hoe wij het doen'. Deze afspraken evalueren en borgen wij. Duurzaam samenwerken vraagt ook om actief verbinding op te zoeken en ondernemend te zijn, ongeacht de functie.

Gemeen-schapszin

2.3 Beleidsontwikkeling

Voor het ophalen van ontwikkelingsgerichte feedback halen wij input uit de tevredenheids-onderzoeken (medewerkers, ouders en leerlingen december 2023).

Op basis van de ontwikkelingsgerichte feedback en het strategisch beleidsplan wordt een schoolplan opgesteld. 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 zijn vastgelegd. Op deze wijze kan jaarlijks verantwoording worden afgelegd aan de ouders en bieden wij de transparantie die verwacht mag worden. Beleidsvoorstellen worden voorbereid door het de directeur en/of de unitleiders. Deze voorstellen worden geagendeerd tijdens de MT-, bestuurs-, team- en/of MR-vergaderingen.

Beleidsstukken en de fase van ontwikkeling

In 2024 is gewerkt aan de volgende beleidsstukken:

	1	2	3	4
(Meerjaren)Begroting	•	•	•	•
Bestuursformatieplan 2024/2025	•	•	•	•
Jaarrekening 2023	•	•	•	•
Jaarverslag 2023	•	•	•	•
Klachtenregeling	•	n.v.t.	•	•
Kwartaalrapportages	•	•	n.v.t.	n.v.t.
Schoolgids	•	n.v.t.	•	•
Schoolplan	•	n.v.t.	•	•
Vakantierooster 24/25	•	n.v.t.	•	•
Werkdrukmiddelen	•	•	•	•
Werkverdelingsplan	•	n.v.t.	•	•

1 = opgesteld
3 = MR

2 = bestuur
4 = vastgesteld

3. Onderwijs



3. Onderwijs

3.1 Doelstellingen voor 2024

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>06-24</td><td>01-25</td><td></td></tr><tr><td>Rekenen</td><td>43-70</td><td>36-68</td><td>niet behaald</td></tr><tr><td>Taalverzorging</td><td>41-67</td><td>39-69</td><td>niet behaald</td></tr><tr><td>Begrijpend Lezen</td><td>44-71</td><td>41-68</td><td>niet behaald</td></tr><tr><td>Technisch Lezen</td><td>36-65</td><td>35-62</td><td>niet behaald</td></tr></table> <i>De Laurentiusnorm (Focus PO VIX 45-75) is niet behaald. De resultaten voldoen ondanks interventies zoals uitbreiding van de onderwijstijd (rekenen, taal, lezen) niet aan de ambitienorm.</i>	Meetmoment	06-24	01-25		Rekenen	43-70	36-68	niet behaald	Taalverzorging	41-67	39-69	niet behaald	Begrijpend Lezen	44-71	41-68	niet behaald	Technisch Lezen	36-65	35-62	niet behaald
Meetmoment	06-24	01-25																			
Rekenen	43-70	36-68	niet behaald																		
Taalverzorging	41-67	39-69	niet behaald																		
Begrijpend Lezen	44-71	41-68	niet behaald																		
Technisch Lezen	36-65	35-62	niet behaald																		
De eindresultaten van de schoolverlaters voldoen aan de gestelde normen voor de kernvakken.	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>De behaalde resultaten liggen boven de driejarige ondergrens van de Inspectie van het Onderwijs. De eerste doorstroomtoets (IEP digitaal 2024) heeft een verrassend negatief resultaat opgeleverd. Alle onderdelen laten een sterke afwijking zien ten opzichte van voorgaande jaren. Er is besloten in 2025 niet langer die digitale toets af te nemen.</i>																				

A2.1 Onderwijskundige ontwikkelingen

Het schoolplan is vastgesteld.	Gerealiseerd <i>Het schoolplan is 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 (Ontwikkelingsgericht Onderwijs) is afgerond.</i>
De instructievaardigheid voor rekenen wordt vergroot.	Gerealiseerd <i>Teamleden worden door zowel interne als externe specialisten begeleid (loopt nog door in 2024)</i>
Updaten van programma's voor (hoog)begaafde leerlingen, zowel binnen- als buiten de klas.	Gerealiseerd <i>Klasse!werk wordt in de groepen aangeboden. Buiten de groep komen enkele leerlingen wekelijks bij elkaar met gelijkgestemden. Daarnaast is op individueel niveau sprake van begeleiding bij de 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 gedachtegoed en de oefeningen worden structureel ingezet. Incidenteel worden extra lessen verzorgd door de specialist.</i>
---	---

B. Passend Onderwijs

Om de middelen van het Regionale Samenwerkingsverband goed te kunnen verantwoorden, is een onderscheid tussen basis- en extra ondersteuning aangebracht.	Gerealiseerd Vanuit de middelen lichte en zware ondersteuning worden de Klasse!LAB leerkrachten en gedeeltelijk de onderwijsassistenten bekostigd. De arrangementsmiddelen zijn specifiek aan het betreffende kind gekoppeld.
Er wordt gewerkt middels de uitgangspunten van Focus PO.	Gerealiseerd
Na elke toetsperiode vindt het Schoolgesprek plaats.	Gerealiseerd
Voor de kernvakken zijn onderwijsplannen opgesteld.	Gerealiseerd <i>De onderwijsplannen voor rekenen, spelling, technisch lezen, begrijpend lezen, ontwikkelingsgericht werken, Engels zijn actueel.</i>
De school is in staat gericht onderwijsarrangementen te formuleren en deze uit te voeren.	Gerealiseerd <i>Het begeleiden van leerlingen met specifieke gedragskenmerken blijft ondanks een eventueel arrangement in bijzondere situaties een uitdaging.</i>
De uitstroom naar S(B)O is laag (<1%).	Gerealiseerd <i>In 2024 zijn geen leerlingen uitgestroomd naar het S(B)O.</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. De directeur-bestuurder handelt volgens het kwaliteitsbeleidsplan (2023).</i>



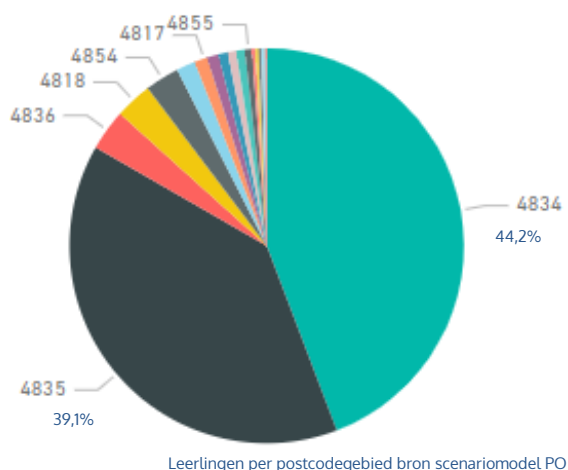
3.2 Toelatingsbeleid

Het voedingsgebied bestaat vooral de wijken Ginneken (postcodegebied 4835) en steeds meer uit de wijken Ijpelaar, Overakker, Blauwe Kei (4834). De grenzen van het voedingsgebied schuiven steeds verder op. Kinderen zijn vanaf hun vierde verjaardag toelaatbaar tot het basisonderwijs en dus vanaf die dag welkom op KBS Laurentius. Hiervan kan worden afgeweken als:

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

Zijn een of meerdere van bovenstaande zaken aan de orde dan kunnen de ouders/verzorgers dringend worden verzocht hun zoon/dochter niet eerder dan m.i.v. de eerste schooldag van het nieuwe schooljaar onze school te laten bezoeken.

Voor de leerlingen waarop de WEC (Wet op de Expertise Centra) van toepassing is of zou kunnen zijn en zij-instromers, geldt een aparte procedure.

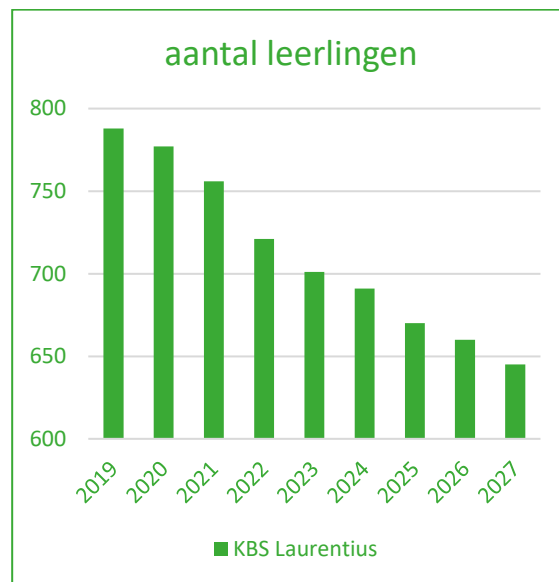


2019	2020	2021	2022	2023	2024
47,0%	48,0%	48,1%	47,2%	48,2%	48,3

Marktaandeel voedingsgebied

3.3 Ontwikkeling aantal leerlingen

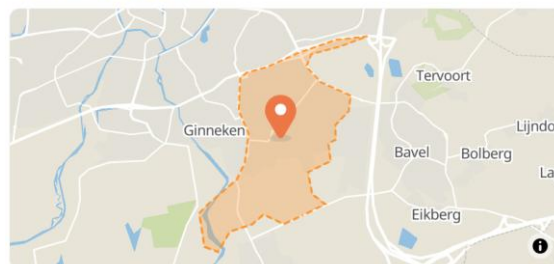
Op 1 oktober 2024 bezochten 691 kinderen KBS Laurentius. Op 1 oktober 2022 bedroeg het leerlingaantal 701. Daarmee is het leerlingaantal ten opzichte van 2023 met 10 kinderen gedaald (-1,4%). Deze daling zal zich de komende jaren voortzetten (zie nevenstaande tabel).



Postcode 4835 op de kaart



Postcode 4834 op de kaart



2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
701,00	674,84	650,13	633,37	617,47	593,83	584,01

Leerlingenprognose bron scenariomodel PO

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. ”

Bestuursgesprek 2024

Op 1 november 2024 heeft een bestuursgesprek plaatsgevonden. Tijdens het voorafgaande onderzoek heeft de inspectie geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de school. Daar de inspectie niet toekomt aan het uitvoeren van alle taken zijn zij genoodzaakt keuzes te maken. Het reguliere vierjaarlijkse onderzoek besturen en scholen zal gezien bovenstaande bevindingen worden uitgesteld.

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 2024 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

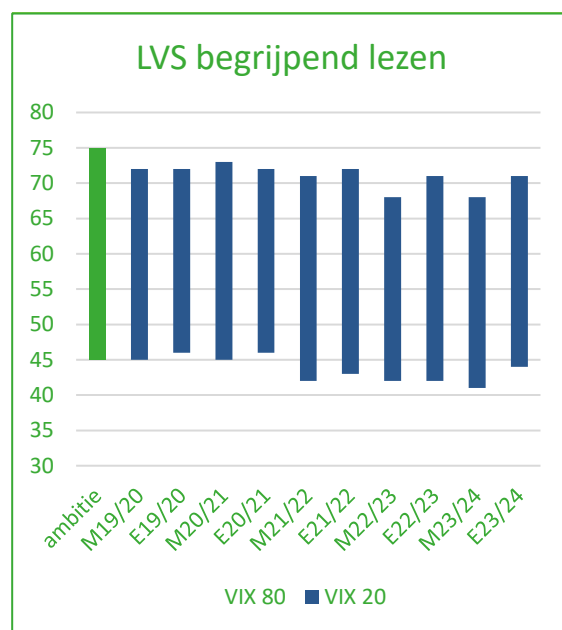
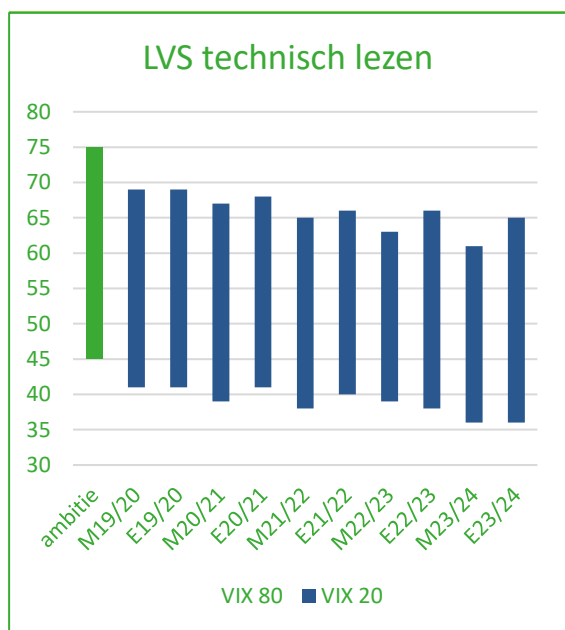
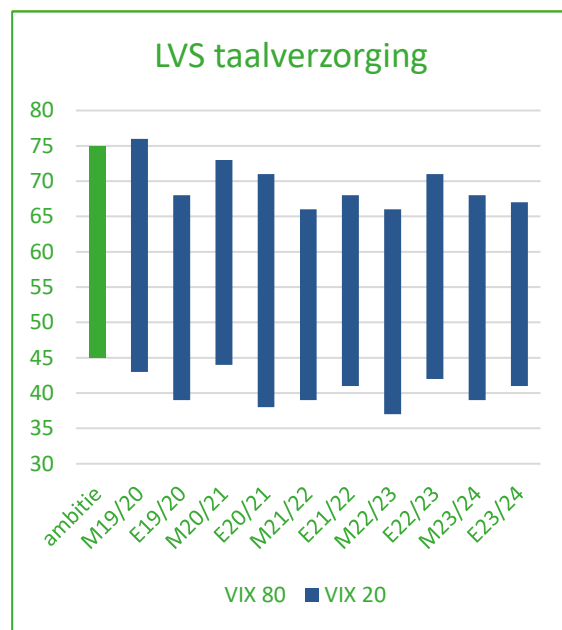
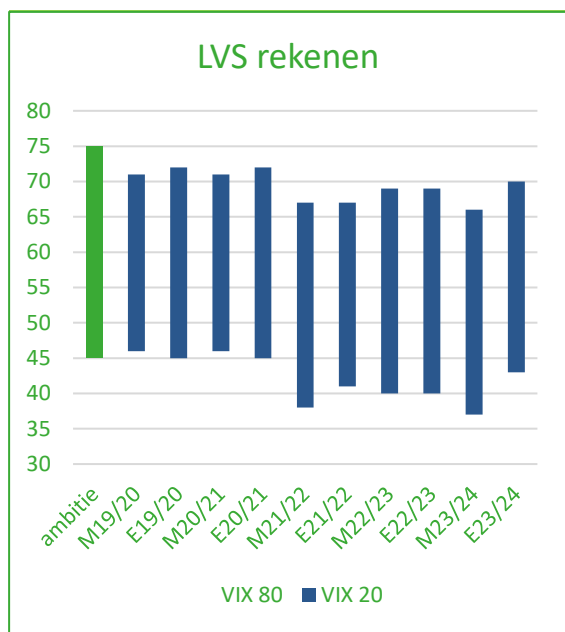
KBS Laurentius maakt voor het in kaart brengen van de ontwikkelingen van de kinderen gebruik van een leerlingvolgsysteem (LVS). In de toetskalender is vastgelegd welke toetsen op welk moment worden afgenomen. Voor het meten van de tussentijdse resultaten wordt gebruik gemaakt van diverse door CITO ontwikkelde toetsen en methode gebonden toetsen. De eindresultaten worden sinds 2024 gemeten met de (digitale) IEP doorstroomtoets. De resultaten van toetsen worden vastgelegd met het webbased leerlingadministratieprogramma ParnasSys.

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 onder-

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

staand overzicht zijn de resultaten weergegeven. De VIX passend bij de ambitie van onze school is 45-75. Zoals uit dit overzicht blijkt, realiseren wij niet de schoolambitie.



Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Doorstroomtoets

Referentieniveaus (2024)

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 22,04³; de schoolspreiding is 3,84⁴.

2019	2020	2021	2022	2023	2024
22,15	21,83	21,81	21,51	22,28	22,32

Schoolgewicht

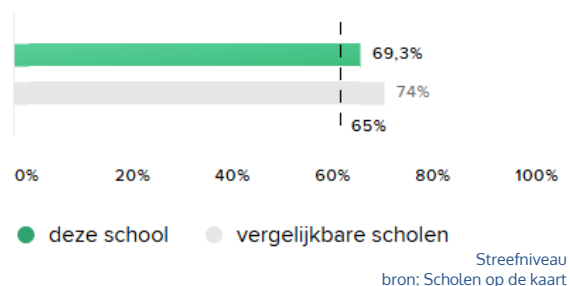
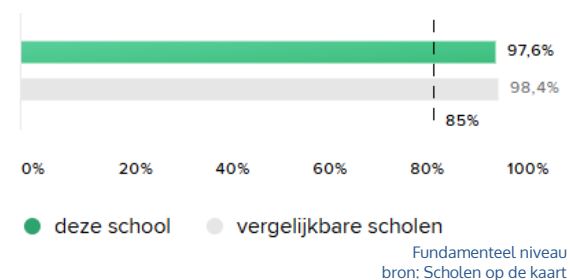
2019	2020	2021	2022	2023	2024
4,44	4,21	4,06	3,86	3,74	3,92

Schoolspreiding

De daarbij behorende signaleringswaarden⁵ van de Inspectie van het Onderwijs zijn:

1F: 85% en

1S/2F: 61,9%.



2021	2022	2023	2024
67,6	68,6	72	61

Streefniveau⁶

In 2024 is de doorstroomtoets ingevoerd. Wij hebben gekozen voor de digitale versie van de IEP doorstroomtoets. De resultaten die onze leerlingen hebben behaald komen niet overeen met de verwachtingen. Zoals uit een landelijke analyse is gebleken liggen de resultaten van de scholen die hebben gekozen voor digitale afname lager dan de scholen die voor een papieren variant hebben gekozen.

Voor taalverzorging behaalt in 2024 63% van de leerlingen 2F. Dit is lager dan het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 68,7%.⁷ 99% van de leerlingen behaalt niveau 1F. Dit is hoger dan het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 98,1%.

Bij lezen behaalt 100% 1F. Dit is vergelijkbaar met het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 99,5%. 73% van de leerlingen behaalt niveau 2F. Dit is aanzienlijk lager dan het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 87,9%.

Met betrekking tot rekenen zien we dat 47% het 1S niveau behaalt. Tevens behaalt 3% van de leerlingen referentieniveau 1F niet. Wij streven bij rekenen naar een percentage vergelijkbaar met het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep 59,1% (1S) en 96,3 (1F)

Concluderend kan gesteld worden dat de percentages voor niveau 1F overeenkomen met de vergelijkingsgroep; op 1S/2F niveau is er dit jaar op alle onderdelen ruimte voor verbetering. Dat de doorstroomtoets invloed heeft gehad op deze resultaten is zeer aannemelijk; de mate waarin is echter niet te bepalen.⁸ Het streven is voor alle vakgebieden een percentage te realiseren dat minimaal gelijk is aan de referentiegroep.

³ driejaarsgemiddelde

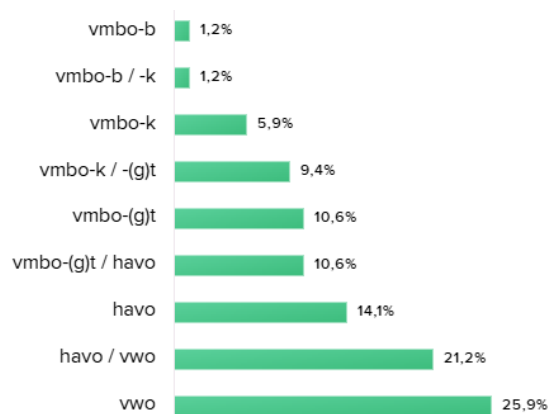
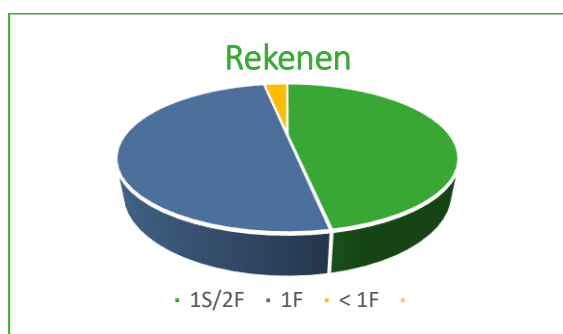
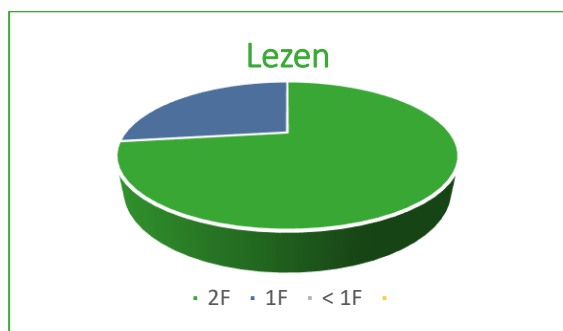
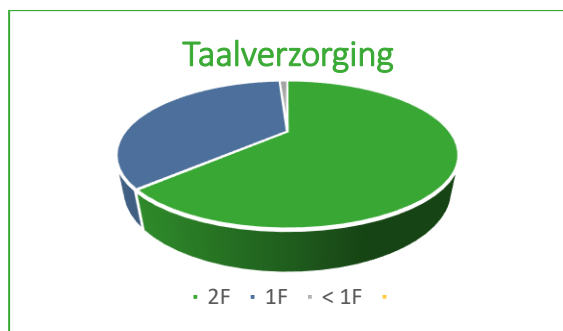
⁴ driejaarsgemiddelde

⁵ driejaarsgemiddelde

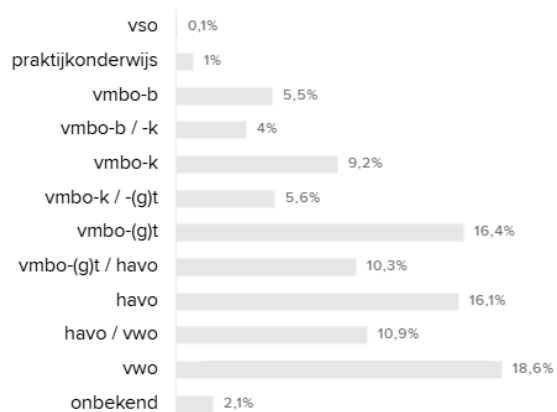
⁶ Gemiddelde rekenen, taalverzorging, lezen

⁷ Onderwijsresultaten primair onderwijs 2024

⁸ t.o.v. 2023: taalverzorging -11/ lezen -9 /rekenen -13



● deze school

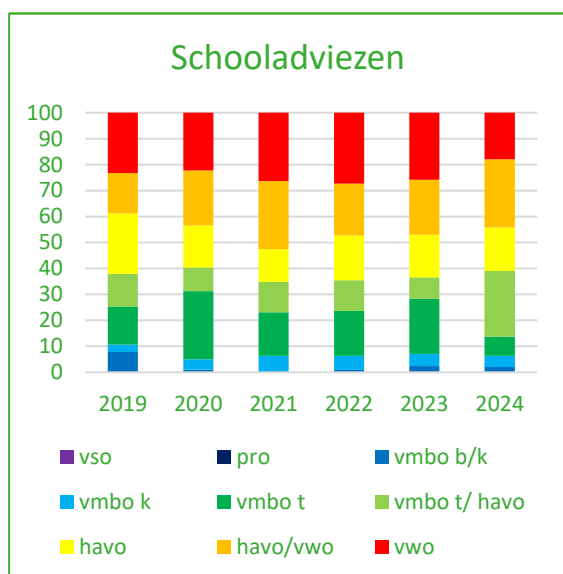


● vergelijkbare scholen

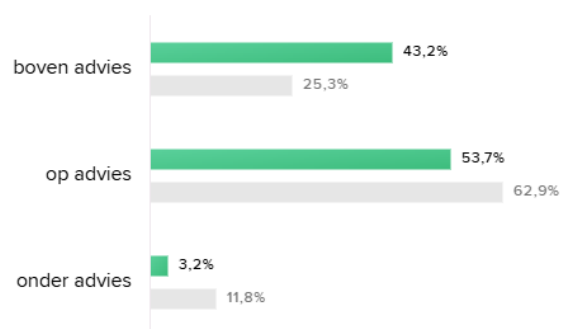
bron: Scholen op de kaart
Betreft 2023

3.6 Doorstroom naar het voortgezet onderwijs

In onderstaande tabel zijn de schooladviezen opgenomen. De uitstroom naar havo of vwo is in 2024 conform verwachting (61%).



In het derde jaar



● deze school

● vergelijkbare scholen

bron: Scholen op de kaart

Ondanks de zorgvuldigheid waarmee het schooladvies tot stand komt, is het percentage leerlingen dat na drie jaar boven advies is geplaatst heel hoog.

3.7 Voorkomen zittenblijvers

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

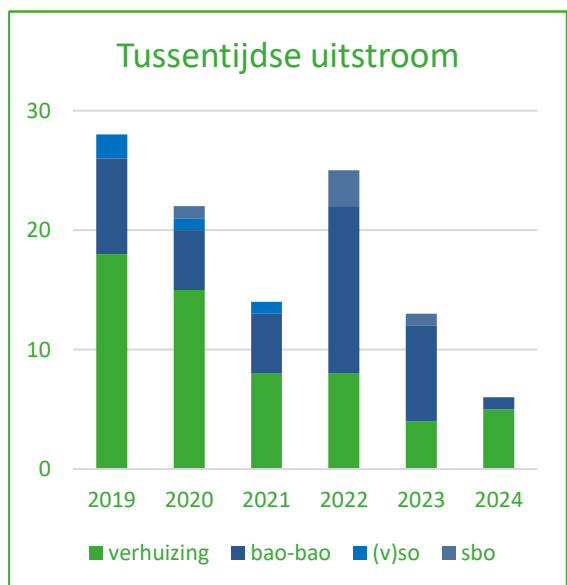
	% Kleuterver- lating*	% Doublure*
2019/2020	9,0%	0,5%
2020/2021	9,1%	0,8%
2021/2022	4,8%	0,3%
2022/2023	5,3%	0,5%
2023/2024	2,5%	0,7%
2024/2025	3,6%	n.n.b.

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

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

3.8 Tussentijdse uitstroom leerlingen

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



	Verhuizing	BAO ⁹	W/so	SBO	Totaal
2019	18	8	2	0	28
2020	15	5	1	1	22
2021	8	5	1	0	14
2022	8	14	0	1	23
2023	4	8	0	1	13
2024	5	1	0	0	6

3.9 Nationaal Programma Onderwijs

In 2024 is het resterende budget NPO (€87.671) ingezet. Bij het opstellen van het Schoolprogramma NPO heeft KBS Laurentius gebruik gemaakt van de door de overheid beschikbaar gestelde middelen. Deze gelden zijn benut om extra personeel in te zetten. Deze inzet is tijdens een studiemiddag met het team besproken. Vervolgens is de inzet met de MR (bestuursformatieplan) besproken. De inzet heeft de instemming van de MR verkregen.

Resultaten schoolprogramma

De extra inzet heeft het mogelijk gemaakt een extra groep te formeren.

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 2024-2025 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/primair-onderwijs

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 hoogbegaafdheid gekoppeld aan de leerlingen met een (specifieke) ondersteuningsbehoefte.

⁹ Passend onderwijs

Schoolondersteuningsprofiel (SOP)

In 2024 heeft KBS Laurentius evenals alle scholen van het regionale samenwerkingsverband een vernieuwd schoolondersteuningsprofiel (SOP) vastgesteld. Het SOP wordt jaarlijks geüpdatet en ter instemming voorgelegd aan de medezeggenschapsraad.

Versterken van de basis

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

Netwerk interne begeleiders

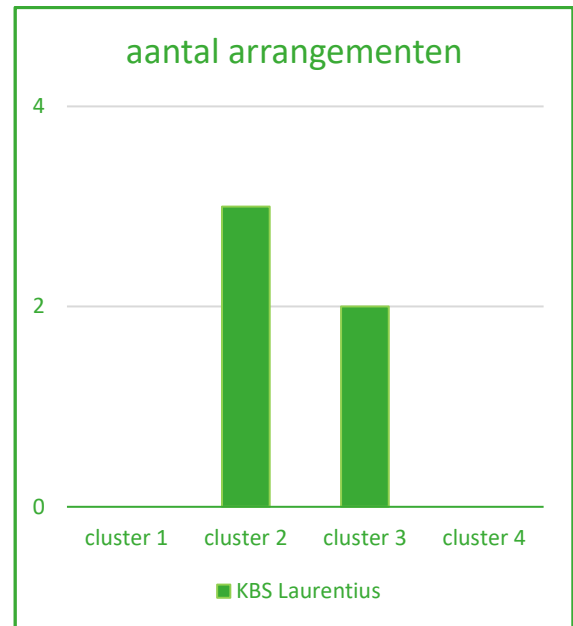
Het bestaande netwerk van intern begeleiders werkeenheden Zuidoost Breda is een 'lerend netwerk' dat zich vooral richt op zowel de versterking van de basisondersteuning, als op de versterking van de lichte ondersteuning. Daarnaast worden initiatieven ontplooid ten aanzien van de opzet van een tussenvoorziening speciaal onderwijs (gedrag).

Ontwikkelingen in 2024

In essentie heeft de focus gelegen op de inhoud van het schoolondersteuningsprofiel, het versterken van het 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. Dit geldt echter niet voor onze school (zie 3.8). Het aantal arrangementen vanuit het samenwerkingsverband neemt steeds verder af.



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.

Klasse!LAB voorziet in een aanvullend aanbod voor leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte. Persoonlijke leerdoelen staan hierbij centraal.

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 vertrouwensper-

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

soon 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 signaleringsadministratie 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 negen keer contact opgenomen met een intern vertrouwenspersoon van de school. De aard van dit contact is divers (echtscheidingsproblematiek, vermoedens van huiselijk geweld, onprettige sfeer thuis, doorverwijzing arbo/bond). Er is vijf keer contact geweest met ouders waarbij twee keer een IB-er/ VCP-er/bevoegd gezag en drie keer Veilig Thuis is ingeschakeld; een keer voor een uithuisplaatsing, een keer voor een melding, een keer voor contact externe vertrouwenspersoon personeel. Daarnaast is bij het bestuur een klacht ingediend jegens een medewerker.

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 2025 zal Kober Kinderopvang in ons pand aan de Viandenlaan ook peuteropvang starten.

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. In onderstaand overzicht 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
 - Internetprotocol
 - Rouwprotocol
- Grensoverschrijdende aspecten
 - Schorsing en verwijdering
 - Weglopen
 - Zorgvuldig handelen
 - Meldcode

3.14 ICT

Alle leerlingen van de groep 3 tot en met 8 hebben een 'eigen' Chromebook. In 2024 zijn de laptops van MT/OT-leden vervangen. Daarnaast zijn zes digiborden in groep 1-2 geplaatst.

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 beleidsstukken 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 2024 heeft zich geen datalek voorgedaan.

3.16 Toekomstige ontwikkelingen

In het Schoolplan 2024-2028 is vastgelegd welke ontwikkelingen de komende jaren aandacht zullen krijgen. De komende jaren zal de nadruk liggen op consolideren, ontwikkelen en borgen van de reeds geïmplementeerde veranderingen (doelgericht werken, thematisch wer-

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

ken). Hiertoe zullen, middels training, begeleiding en coaching de leerkrachtvaardigheden worden vergroot.

4. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording



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. Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft een medewerker kwaliteitsbeleid aangesteld. Enkele teamleden hebben de opleiding tot auditor gevolgd (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 Citogegevens worden ook de doorstroomgegevens, doublures, en leerlingaantallen uit ParnasSys gegenereerd.
- Kwartaalrapportages, vanuit AFAS worden (financiële) gegevens gegenereerd.
- 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 toezichthoudend 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 toezichthoudend 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 geven we graag aan welke doelen we op dit gebied in 2024 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.



4.4 DUO-tevredenheidsonderzoeken

Regelmatig wordt onder leerlingen, ouders en medewerkers de tevredenheid gemeten door DUO-onderwijsonderzoek & Advies. Door de resultaten van KBS Laurentius (december 2023) 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. 209 ouders hebben de vragenlijst ingevuld; wat een respons betekent van 45%.

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

- De algemene tevredenheid van zowel leerlingen (8,4), ouders (7,9) als medewerkers (8,1) is (enigszins) afgenomen. De afname ten opzichte van de vorige meting (2020) is respectievelijk 0,2, 0,2 en 0,8.
- De algemene tevredenheid ligt voor ouders en leerlingen boven het landelijk gemiddelde: leerlingen +0,3; ouders +0,2. De tevredenheid van medewerkers ligt 0,3 onder het landelijk gemiddelde.
- De volledige rapportages (leerling- en oudertevredenheid zijn beschikbaar op de website van de school: www.deleukste-schoolvannederland.nl

Leerlingtevredenheidsonderzoek

- De leerlingen van KBS Laurentius zijn over het algemeen zeer tevreden met hun school (8.4). KBS Laurentius scoort daarmee hoger dan de benchmark primair onderwijs. De leerlingen zijn (zeer) tevreden over de thema's: leerkracht, voorzieningen, sociale veiligheid en onderwijs.
- De thema's sociale veiligheid en praktische vaardigheden scoren (sterk) hoger dan de benchmark primair onderwijs.
- Kijken we naar het totaalbeeld (de hoogte van de scores, de vergelijking met de benchmark en het percentage ontevreden leerlingen) kunnen vanuit het tevredenheidsonderzoek (op thema-niveau) geen concrete verbeterpunten worden gesignaleerd.

Oudertevredenheidsonderzoek

- 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. De ouders zijn (zeer) tevreden over de thema's: leerkracht, sfeer, onderwijs, veiligheid op school, voorzieningen en schoolleiding.
- In vergelijking met de meting in 2020 scoort KBS Laurentius hoger op de volgende thema's: leerkracht. De volgende thema's scoren lager dan in 2020: voorzieningen, schoolleiding en communicatie.
- Kijken we naar het totaalbeeld (de hoogte van de scores, de vergelijking met de benchmark en het percentage ontevreden ouders) kunnen vanuit het tevredenheidsonderzoek (op thema-niveau) geen concrete verbeterpunten worden gesignaleerd.

Medewerkersonderzoek

- Over het algemeen zijn de medewerkers van KBS Laurentius tevreden met hun werk (8.1).
- De medewerkers zijn (zeer) tevreden over de thema's: werkomstandigheden, inhoud van het werk en onderwijs.
- De volgende thema's scoren (sterk) hoger dan de benchmark primair onderwijs: werkomstandigheden, MR en werkdruk.
- Kansen tot verdere verbetering van de tevredenheid van medewerkers liggen bij de aspecten: sfeer, samenwerking, persoonlijke ontwikkeling, MT en communicatie.

4.5 Maatschappelijke thema's

4.5.1 Allocatie van middelen naar schoolniveau

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

4.5.2 Informatiebeveiliging en privacy

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken is al vele jaren aangesloten bij SIVON. De directeur-bestuurder heeft in 2024 deelgenomen aan een workshop normenkader IBP verzorgd door SIVON. Het Normenkader IBP bestaat uit 69 normen voor informatiebeveiliging en 25 normen voor privacy. Deze normen geven inzicht in de maatregelen die nodig zijn voor een zo goed mogelijke bescherming tegen digitale dreigingen en privacyrisico's. Met betrekking tot de privacy-items is op veel terreinen reeds volwassenheidsniveau 3 bereikt; de informatiebeveiliging behoeft richting 2027 meer aandacht. Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken zal vanaf 2025 een tool gaan gebruiken ten einde de voortgang te monitoren. Tevens wordt externe ondersteuning ingezet.

In 2024 heeft de stichting zich aangemeld bij School-CERT, het nieuwe sectorale Computer Emergency Response Team. De gespecialiseerde ICT-professionals van School-CERT kunnen snel adviseren in het geval van een cybersecurity-incident. Deelnemers ontvangen o.a. School-CERT-alerts over kwetsbaarheden die relevant zijn voor het onderwijs. De school ICT zal vanaf 2025 opvolging geven aan de bedreigingen en/of kwetsbaarheden die School-CERT signaleert.

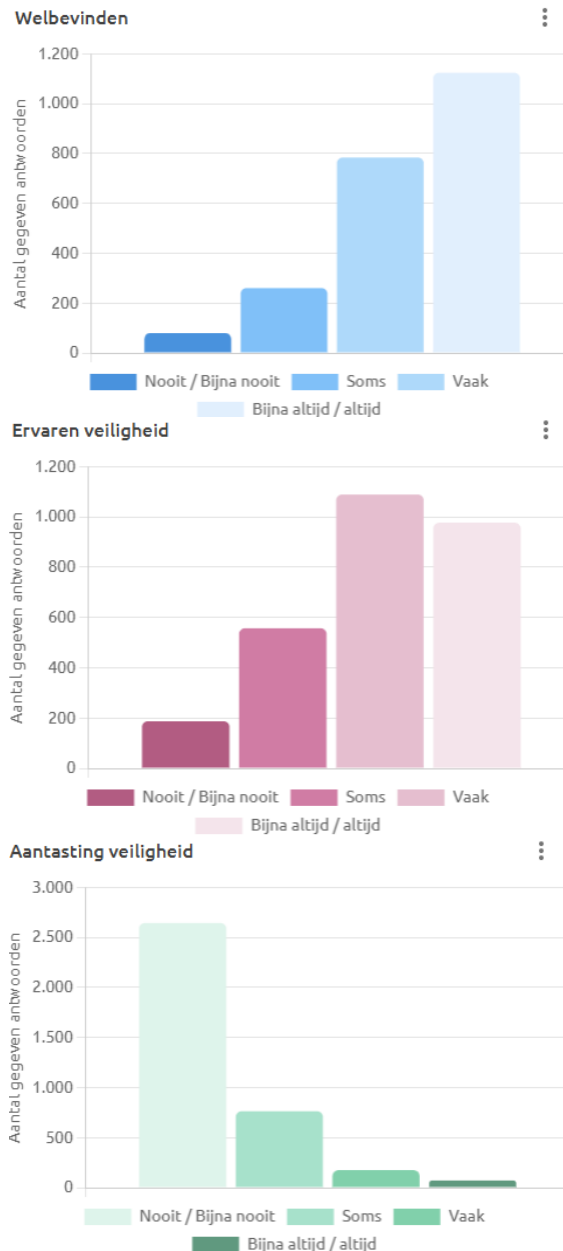
Tevens is in 2024 een DPIA (Data Protection Impact Assessment) ParnasSys uitgevoerd. Doordat de protocollen omtrent de bescherming van gegevens goed op orde zijn, kon veel verwezen worden naar de reeds vastgestelde protocollen. Potentiële risico's in ParnasSys zijn goed afgedekt en worden in het daadwerkelijke gebruik opgevolgd. Daarnaast is voor alle gebruikers met toegang tot privacygevoelige data 2 factor authenticatie ingevoerd.

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken maakt evenals veel andere onderwijsorganisaties gebruik van de Dienst Verwerkersovereenkomsten. Nieuwe dan wel aangepaste verwerkersovereenkomsten laat de stichting voor ondertekening controleren door een extern deskundige (Privacy).

Er hebben zich in 2024 geen datalekken voorgedaan.

4.5.3 Sociale veiligheid

Alle leerlingen van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken vullen jaarlijks de monitor sociale veiligheid in (Kindbegrip). De resultaten worden, conform regelgeving, gedeeld met de Inspectie van het Onderwijs. In nevenstaande grafieken zijn de resultaten van de monitor grafisch opgenomen. Uit deze resultaten blijkt dat leerlingen zich veilig voelen en het welbevinden van veel leerlingen hoog is.



		2024 / 2025			
		Totaal lln	Welbevinden lln	Ervaren Veiligheid lln	Aantasting Veiligheid lln
6	03LY - KBS Laurentius	4	4	3,7	1,7
7	03LY - KBS Laurentius	4,2	4,1	3,6	1,4
8	03LY - KBS Laurentius	4,2	4,1	3,7	1,3

4.5.4 Banenafspraken

In 2013 hebben de overheid en werkgevers- en werknemersorganisaties afgesproken te zorgen voor 125.000 extra werkplekken voor mensen met een arbeidsbeperking (waarbij de markt 100.000 banen moet realiseren en de overheids- en onderwijssectoren 25.000). Dit heet de Banenafpraak.

Het gaat bijvoorbeeld om mensen uit de Participatiewet die niet zelfstandig het wettelijk minimumloon kunnen verdienen en (ex-)leerlingen uit het voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs. Het is van maatschappelijk belang om voldoende banen te realiseren.

Als kleine organisatie is het nagenoeg onmogelijk deze doelgroep aan te stellen. De kosten en inspanning voor de benodigde begeleiding wegen niet op tegen de voordelen. De stichting huurt middels een detachingsconstructie wel medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt in bij de gemeente Breda. Daarnaast

biedt de stichting aan een vrijwilliger met een afstand tot de arbeidsmarkt de ruimte tot een leer- werkervaringstraject.

4.5.5 Onderwijsachterstanden

Dit is in 2024 niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken.

4.6 Verklaring omtrent gedrag

In 2024 zijn twaalf medewerkers gestart als nieuwe medewerker (4)/ invaller (8). Evenals in voorgaande jaren zijn er geen medewerkers gestart zonder Verklaring Omtrent Gedrag (VOG). Het strikte beleid van de afgelopen jaren is voortgezet.

VOG's 2024	Nieuwe medewerkers	Nieuwe medewerkers niet in loondienst met VOG-Overplichting
Geldige VOG op 1 ^e dag in dienst	4	8
Geldige VOG te laat aanwezig	<5	<5
Geen geldige VOG	<5	<5

4.7 Toekomstige ontwikkelingen

De komende jaren zullen stappen worden gezet ten einde volwassenheidsniveau 3 te bereiken. De stichting zal zich hierbij laten begeleiden door extern deskundigen.

5. Personeel

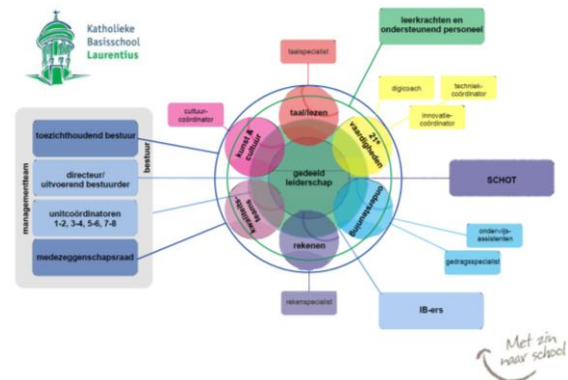


5. Personeel

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 bestuursvergaderingen is het personeelsbeleid een vast onderdeel van de agenda.



5.2 Doelstellingen 2024

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 de training Expliciete Directe Instructie.	Gerealiseerd <i>Nieuwe teamleden volgen de training.</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.</i>
Diverse teamleden volgen een opleiding tot specialist.	Gerealiseerd <i>Een leerkracht volgt de opleiding tot taalcoördinator.</i>
Begeleiders van studenten en de stagecoach zijn bekend in het competentiegericht begeleiden.	Gerealiseerd
Met alle personeelsleden is een functioneringsgesprek gevoerd.	Gerealiseerd
Met de directeur is een functioneringsgesprek gevoerd door het bestuur.	Gerealiseerd
De directeur is geregistreerd in het schoolleidersregister en werkt structureel aan herregistratie.	Gerealiseerd <i>De directeur heeft een (her)registratie tot 4 maart 2029.</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 landelijk gemiddelde voor het primair onderwijs (7,2: 2023) ¹⁰	Niet gerealiseerd <i>Ziekteverzuim was in 2024 8,21%. Er zijn diverse medewerkers geopereerd/ langer uitgevallen. Daarnaast zijn veel medewerkers meerdere keren ziek geweest.</i>
De directeur kent het verzuimcijfer en stuurt hierop.	Gerealiseerd <i>De directeur ziet richting de toekomst kansen en mogelijkheden om het ziekteverzuim weer onder het landelijk gemiddelde te brengen.</i>

D. Vervangingsbeleid	
De school weet de vervanging adequaat op te lossen.	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 ge-professionaliseerd op gebieden die aansluiten bij de schoolontwikkeling. Scholingstrajecten worden dan ook beschreven in relatie tot het schoolplan. Voor alle 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 2024 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.

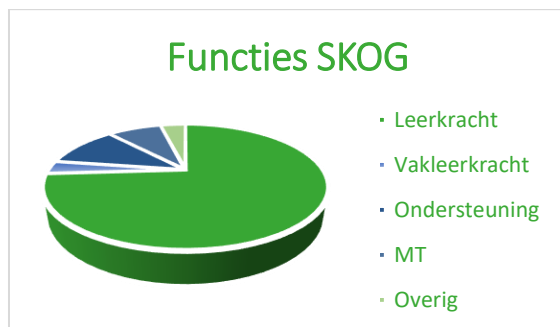
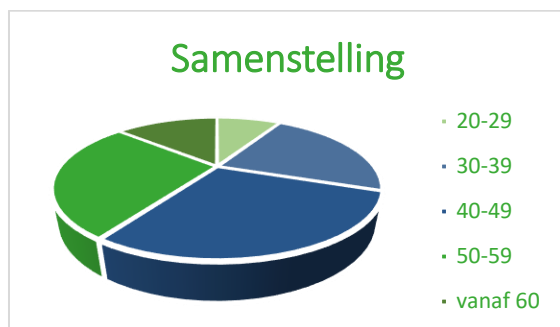
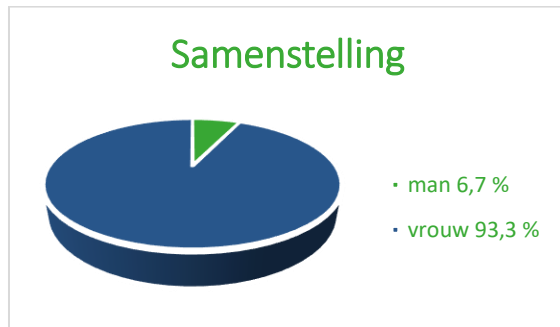
5.6 Personele bezetting

Op 1 augustus 2024 waren er 59 personeelsleden werkzaam bij Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken. Het aantal ingezette fte (inclusief vervanging) bedroeg in 2024 45,69 (2023: 49,97). Onderstaande tabel geeft onze perso-

¹⁰ Bron: VVPF Ziekteverzuim in het onderwijs

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

neelssamenstelling weer per geslacht, leeftijdscategorie (datum 1 augustus 2024) en functie weer. Opvallend is dat de omvang van het managementteam aanzienlijk lager ligt dan het landelijk gemiddelde (7,9% versus 10%); de beschikbare tijd voor het ondersteuningsteam (11%) ligt echter ruim boven het landelijk gemiddelde.



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 2024 van drie medewerkers met een tijdelijk contract afscheid genomen. Door onjuiste informatie cq. zorgvuldigheid vanuit Leswerk (vervangingsorganisatie) zijn aan een invaller uitkeringsrechten ontstaan. Het verlagingverzoek is goedgekeurd door het Participatiefonds. Per saldo wordt Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken belast voor 10% van de uitkeringskosten.

5.8 Werkdrukmiddelen

In het regeerakkoord is afgesproken dat er structureel middelen beschikbaar zijn voor de verlaging van werkdruk in het primair onderwijs. In 2024 heeft Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken € 217.606 ontvangen voor de verlaging van de werkdruk.

Proces

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

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

Inzet werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen zijn als volgt besteed:

- inhuren van vakleerkrachten drama en muziek € 44.000;
- inhuren van vakleerkrachten gymnastiek € 157.500;
- leerkracht LB € 16.106.

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 2023–2024 en 2024-2025 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 2024 bedraagt € 79.261. Startende leerkrachten worden intern intensief begeleid. Zij worden begeleid door de unitleider, de intern begeleider en de schoolopleider. Daarnaast nemen starters deel aan intervisie bijeenkomsten verzorgd door de schoolopleider.

5.10 Ziekteverzuim

In het kalenderjaar 2024 lag het ziekteverzuimpercentage op 8,21%. De kosten die hieraan gekoppeld kunnen worden bedragen €415.000. Dat is een lichtte daling ten opzichte van 2023, maar ruim boven het landelijk gemiddelde voor het basisonderwijs (6,2%)¹¹.

	NL23	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ZVP	6,2	4,54	5,33 ¹²	3,62	4,59	8,97	8,21
ZMF	1,1	0,24	0,30	0,36	0,91	1,36	1,01
Aantal meldingen	n.v.t.	17	20	28	64	100	61
GZVD	19,7	41,5	101,0	46,2	13,2	28,4	25,5
0-verzuim	42,3	73,24	73,13	67,53	44,29	29,0	41,3

Het aantal geregistreerde ziekmeldingen in 2024 is ten opzichte van 2023 gedaald. Het verzuimpercentage ligt ruim boven het landelijk gemiddelde. Het nulverzuim is in 2024 toegenomen; de ziekmeldingsfrequentie (ZMF) is juist afgenomen. De gemiddelde verzuimduur (GZVD) ligt echter boven 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

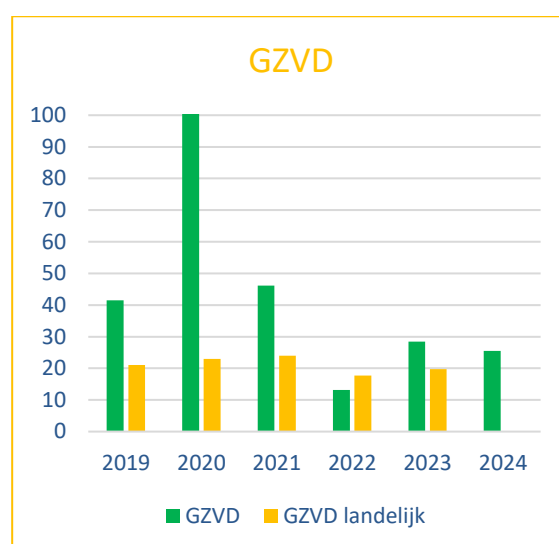
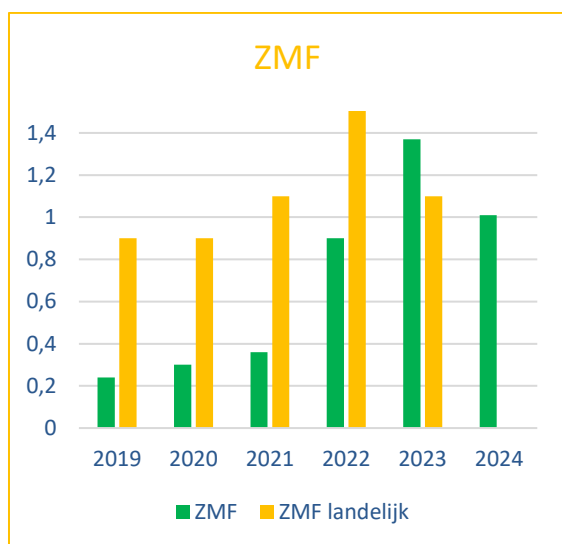
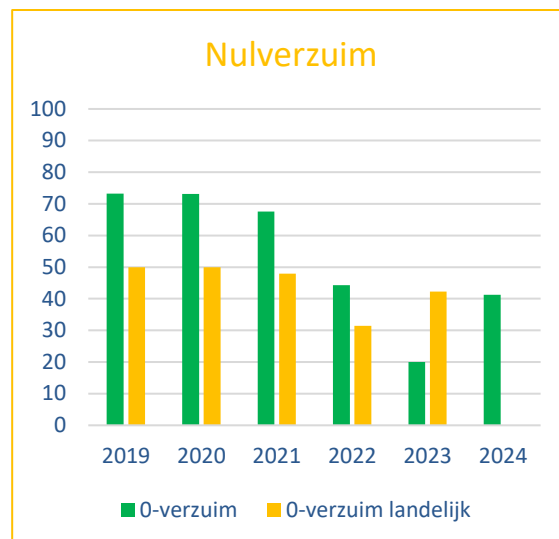
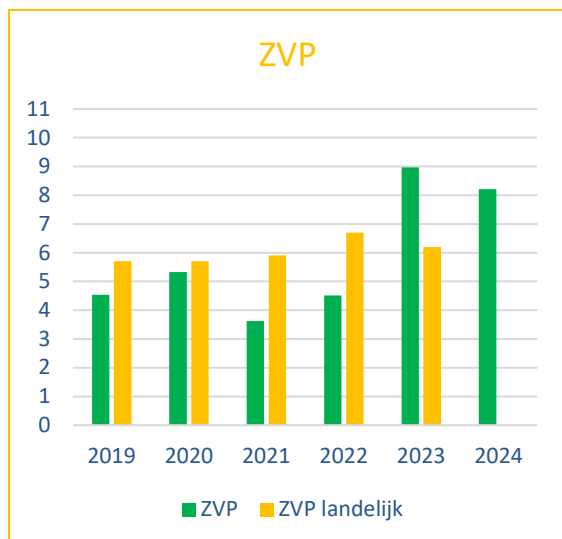
Mede door de inzet van de fietsvergoeding komt 48% van de medewerkers op fiets in plaats van met de auto.

5.14 Toekomstige ontwikkelingen

Door een terugloop van het aantal leerlingen zal de beschikbare formatie de komende jaren afnemen. Werk naar werk begeleiding zal waarschijnlijk noodzakelijk zijn.

¹¹ Percentage 2023: DUO open onderwijsdata

¹² 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.

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 een ontruimingsoefening gehouden.

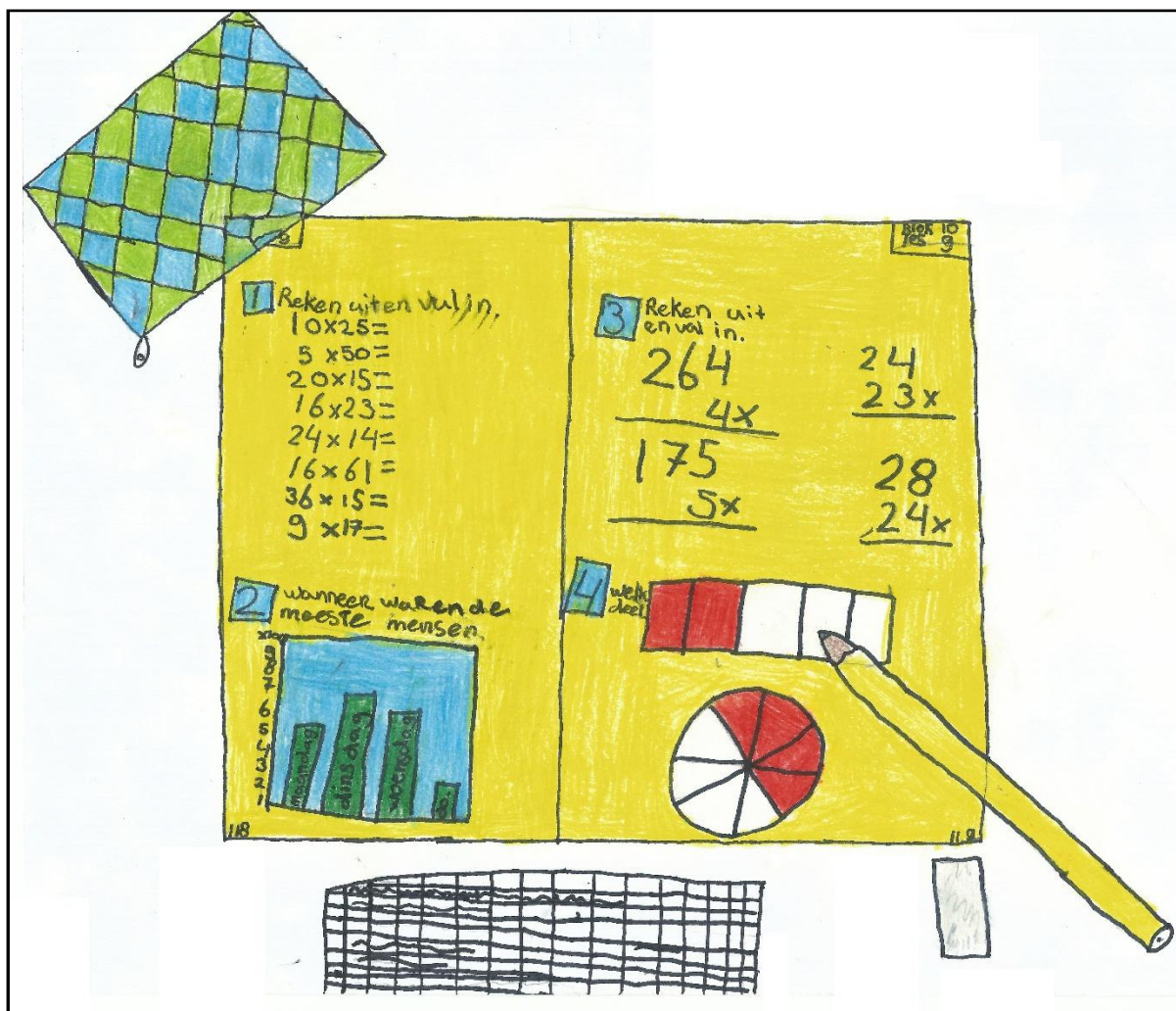
6.5 Toekomstige ontwikkelingen en duurzaamheid

In 2026 is de vervanging en isolatie van het dak (Van Gaverenlaan) gepland.

Zodra het stroomnet het toelaat zullen er in het kader van duurzaamheid zonnepanelen geplaatst worden op beide gebouwen.



7. Financiën



7. Financiën

7.1 Het financiële beleid over 2024

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 2024 gegeven. Daarna wordt vanuit de pijlers verder gesproken over het boekjaar 2024.

Voor het boekjaar 2024 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 2024

Doelstellingen

A. Financiën	
Beheersing loonkosten	Gerealiseerd <i>De loonkosten worden periodiek beoordeeld. Afwijkingen ten opzichte van de begroting worden in beeld gebracht, geanalyseerd en toegelicht. Waar nodig vindt bijsturing plaats.</i>
Opstellen managementrapportages	Gerealiseerd <i>Driemaal per jaar wordt een kwartaalrapportage opgesteld door Van Oers (administratiekantoor). Zo nodig wordt dit door een medewerker van Van Oers mondeling toegelicht.</i>
Volgen ontwikkelingen en risico's	Gerealiseerd

Toelichting

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

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

taat over 2023 van € 211.436. Er werd een resultaat begroot van € 183.870 negatief. Dit betekent een positieve afwijking van € 72.213 ten opzichte van de begroting. Deze afwijking wordt met name veroorzaakt lagere inzet fte en lagere energiekosten.

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

7.3 Het resultaat over 2024

Het jaar 2024 is afgesloten met een negatief resultaat van € 111.657 tegen een negatief resul-

Samenvatting Exploitatie				Realisatie 2024 minus begroting 2024
	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023	
Baten				
Rijksbijdragen	5.180.208	5.066.212	5.343.823	113.996
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10.859	15.000	18.818	-4.141
Overige baten	206.457	197.162	221.049	9.295
Totaal baten	5.397.524	5.278.374	5.583.690	119.151
Lasten				
Personeelslasten	4.457.557	4.284.287	4.567.249	173.270
Afschrijvingen	124.262	119.984	152.189	4.278
Huisvestingslasten	389.050	602.050	532.711	-213.001
Overige lasten	575.697	494.722	563.880	80.975
Totaal lasten	5.546.565	5.501.043	5.816.028	45.522
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-149.041	-222.670	-232.338	73.629
Financiële baten en lasten	37.384	38.800	20.902	-1.416
Resultaat	-111.657	-183.870	-211.436	72.213

7.3.1 Toelichting op baten en lasten

Baten

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen OCW zijn 114.000 hoger dan begroot. Deze toename komt door bijstelling van de bekostiging door DUO. De ontvangen bekostiging vanuit het samenwerkingsverband was 1.100 lager. Dit heeft met name te maken met lagere ontvangsten voor arrangementen.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

De Overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn 4.100 lager dan begroot. Dit komt met name doordat de subsidie BVL niet ontvangen is in 2024.

Overige baten

De overige baten zijn 9.295 hoger dan begroting. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere baten tegemoetkoming opleidingskosten welk niet begroot zijn.

Lasten

Personele lasten

De personele lasten zijn 173.000 hoger dan begroot. Onder de personele lasten vallen:

- Overige personele lasten (161.000 hoger)
- Lonen en salarissen minus uitkeringen (13.000 hoger)

De lonen en salarissen zijn iets hoger dan begroot door de cao-stijging en een afname van het aantal fte.

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

- Werkkostenregeling -4.800
- Extern personeel +123.000
- Scholing, cursussen +4.500
- Studiedagen/conferenties +27.000
- Dotatie voorziening jubilea +3.500
- Bedrijfsgezondheidsdienst -2.800
- Verzuimbegeleiding +6.000
- Overige +4.600

Vervangingen zijn voornamelijk binnen de aanwezige formatie uitgevoerd.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn 4.250 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er in december 2023 nog ICT-investeringen zijn gedaan waarmee geen rekening is gehouden in de begroting.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn 213.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere energiekosten (229.000), hogere schoonmaaklasten (18.000), lagere onderhoudskosten (4.000) en extra publiekrechtelijke heffingen door afrekeningen uit 2023.

Overige lasten

De overige lasten zijn 81.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door onderstaande posten:

▪ Administratiekantoor	+14.000
▪ Deskundigenadvies	-2.500
▪ Juridische kosten	+2.500
▪ Leermiddelen	+18.000
▪ Reproductie	+6.000
▪ ICT licenties	+16.000
▪ Activiteiten overig	+16.000
▪ Bijzondere lasten	+9.110
▪ Overige	-1.000

Samenvatting Balans		
Activa	31-12-2024	31-12-2023
Materiele vaste activa	432.325	510.554
Vorderingen	252.072	252.031
Liquide middelen	1.354.891	1.408.998
Totaal 1 Activa	2.039.288	2.171.583
Passiva		
Eigen Vermogen	1.502.558	1.614.215
Voorzieningen	32.974	37.039
Kortlopende schulden	503.756	520.329
Totaal Passiva	2.039.288	2.171.583

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 55.000 geïnvesteerd in 2024.

Vorderingen

De vorderingen bedragen 252.000 en zijn ten opzichte van vorig jaar nagenoeg gelijk.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn afgenomen met 54.000 tot een bedrag van 1.355.000.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is afgenomen met 111.657 door het gerealiseerde resultaat van 2024 tot een bedrag van 1.502.558.

Resultaat bestemming

Het resultaat wordt onttrokken uit de reserves. Er wordt 24.490 toegevoegd aan de algemene reserve, er wordt onttrokken -124.245 uit de bestemmingsreserve publiek. De bestemmingsreserve publiek wordt bepaald door het saldo nog te besteden NPO gelden.

Er wordt 11.902 onttrokken uit 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 8.500 gedoteerd aan de voorziening jubilea 2024 en de onttrekking betreft 12.592 voor 2024. Er is 2,5% disconteringsvoet gehanteerd.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn afgenomen met 16.000 naar 504.000. Deze afname wordt met name veroorzaakt door een afname van de crediteuren (32.000), toename te betalen belastingen en premies (20.000), afname vooruitontvangen bedragen (30.000) en toename overige nog te betalen bedragen (18.000).

	Kengetallen 31-12-24	Kengetallen 31-12-23	Kengetallen 31-12-22	Kengetallen 31-12-21	Streefcijfer	Signaleringswaarde inspectie	Gemiddelde B01 2023
Financiële positie							
Liquiditeit	3,19	3,19	2,92	4,46	>1,0	<1,0	3,32
Solvabiliteit 1	74	74	70	80	>30		63
Solvabiliteit 2	75	76	73	84	>30	<30%	76
Rentabiliteit	-2,1	-3,8	-1,3	5,6	>-3,<3	0%	0,4
Weerstandsvermogen	27,8	28,9	33,8	26,4	20	<5%	24,63
Huisvestingsratio	7,1	9,3	6,6	7,2		<10%	6,7
Mogelijk bovenmatig vermogen	479.756	501.247	709.404	692.495	0		
MBV o.b.v. algemene reserve	408.330	305.576	496.657	345.134			
Staat van baten en lasten	2024	2023	2022	2021			
Personele lasten/ rijksbijdragen	86,05	85,47	84,55	81,0	78-82%		86,6
Materiele lasten van totaal	19,63	21,47	19,57	18,69	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 27,8% hetgeen beduidend beter is dan de norm van de Inspectie van het Onderwijs (5,00 %).

Personele lasten

De personele lasten omvatten 86,05% van de rijksbijdrage. Het bevoegd gezag hanteert het uitgangspunt om de personele lasten tussen de 78% en 82% te krijgen. In 2024 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 OCV 2016”, welke gewijzigd is d.d. 19 december 2018, is van toepassing op de stichting. Het aanwezige treasurystatuut is geënt op deze regeling en tevens de governance code. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan. Van het liquiditeitssaldo kan een deel op de spaarrekening worden geplaatst. In 2024 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 2024 niet zijn gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar (2023). 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 131.364. Deze middelen zijn bestemd voor lichte ondersteuning (105.280), arrangementen (15.131) en meerbegaafdheid (10.952). 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. De middelen voor meerbegaafdheid worden ingezet ten behoeve van de deskundigheidsbevordering van het personeel ten aanzien van het geven van onderwijs aan begaafde leerlingen.

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 2024 komen wij 479.756 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 risicoanalyse 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 per 1-1-2023. 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. 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

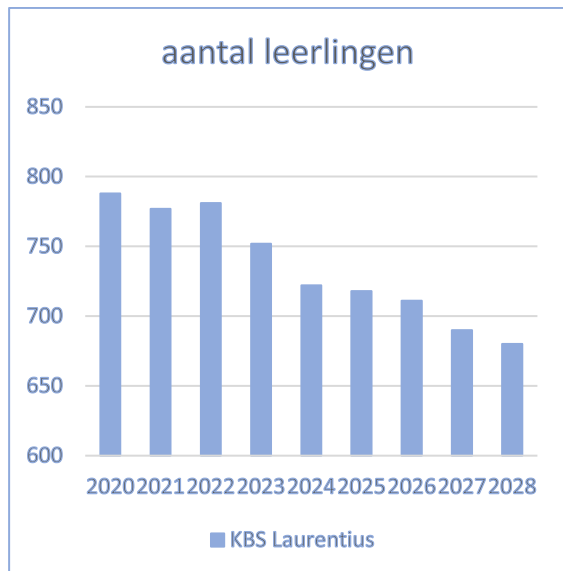
In deze paragraaf wordt vanuit een aantal (verplichte) cijfermatige exercities een toelichting gegeven op de financiële continuïteit van de stichting. In de continuïteitsparagraaf is geen rekening gehouden met eventuele extra lasten veroorzaakt door de eventuele opleving van de coronacrisis.

7.5.1 De kern van continuïteit

In deze paragraaf volgt over de periode 2025 tot 2028 een cijfermatige uiteenzetting van de ontwikkeling van de volgende zaken: leerlingaantallen, opbouw personele bezetting, balanspositie en de meerjarenbegroting.

Ontwikkeling leerlingaantallen 2020 – 2028

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 2024-2027

Kengetal	2024	2025	2026	2027
Personele bezetting FTE	45,69	43,88	42,37	41,20
Management	1,17	1,17	1,17	1,17
Onderwijzend personeel	35,65	38,51	36,41	35,69
Ondersteuning	8,87	4,20	4,79	4,34

Staat van baten en lasten

	realisatie 2024	begroot 2024	realisatie mi- nus begroting 2024	realisatie 2023
Baten				
Rijksbijdragen	5.180.208	5.066.212	113.996	5.343.823
Overige overheidsbijdragen	10.859	15.000	-4.141	18.818
Overige baten	206.457	197.162	9.295	221.047
Totale baten	5.397.524	5.278.374	119.151	5.583.688
Lasten				
Personele lasten	4.457.557	4.284.287	173.270	4.567.250
Afschrijvingen	124.262	119.984	4.278	152.189
Huisvestingslasten	389.050	602.050	-213.001	532.709
Overige lasten	575.697	494.722	80.975	563.878
Totale lasten	5.546.565	5.501.043	45.522	5.816.026
Saldo gewone bedrijfsvoering	-149.041	-222.670	73.629	-232.338
Financiële baten en lasten	37.384	38.800	-1.416	20.902
Totaalresultaat	-111.657	-183.870	72.213	-211.436

Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten					
Rijksbijdragen	5.180.208	5.102.210	5.036.934	4.892.149	4.889.907
Overige overheidsbijdragen	10.859	15.000	15.000	15.000	15.000
Overige baten	206.457	206.783	205.779	202.765	201.330
Totale baten	5.397.524	5.323.993	5.257.712	5.109.914	5.106.237
Lasten					
Personele lasten	4.457.557	4.424.772	4.302.517	4.231.029	4.208.578
Afschrijvingen	124.262	101.909	101.971	91.171	91.608
Huisvestingslasten	389.050	435.977	435.227	435.227	435.227
Instellingslasten	575.697	520.038	520.003	520.284	522.309
Totale lasten	5.546.565	5.482.696	5.359.717	5.277.712	5.257.721
Saldo gewone bedrijfsvoering	-149.041	-158.703	-102.005	-167.798	-151.484
Financiële baten en lasten	37.384	39.828	33.900	28.900	28.900
Exploitatiesaldo	-111.657	-119.803	-68.105	-138.898	-122.584
Aantal leerlingen t-1 mjb 2024-2027	752	718	711	690	680

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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 2025 tot en met 2028. 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 meerdere 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 2023-2024);
2. De afname van het aantal leerlingen dat de school bezoekt;
3. De invoering van het vereenvoudigde bekostigingsstelsel per 1-1-2023;
4. De explosieve stijging van de gebouwafhankelijke kosten;
5. De stijging van de personele lasten als gevolg van de cao-afspraken 2024-2025.

Lasten

In de doorrekening is sinds 1-1-2023 het leerlingenaantal op 1 februari leidend (t-1). Voor de personeelslasten is rekening gehouden met de op dit moment bekend zijnde gegevens voor 2025.

Personeel

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met zowel het uitreden van personeel op (vervroegde) pensioendatum als het uitreden van personeel in categorie 2 op einddatum arbeidsovereenkomst. Gedwongen afscheid nemen van personeel is onoverkomelijk. De verminderde inkomsten en gestegen lasten hebben een groot 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 aanstelling met uitzicht op vast.

Noodzakelijke interventies

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 tot het noodzakelijke en stelt ons in staat personeel gedurende twee jaar langer aan ons te binden. Helaas zullen wij in de toekomst (zeer waarschijnlijk) ook genoodzaakt zijn afscheid te nemen van personeel met een vaste aanstelling.

Ontwikkeling van de balanspositie

Balans	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021
Activa				
Materiële vaste activa	432.325	510.554	526.934	636.558
Vorderingen	252.072	252.031	240.332	338.016
Liquide middelen	1.354.891	1.408.998	1.845.323	1.390.550
Totaal activa	2.039.288	2.171.583	2.612.589	2.365.124
Passiva				
Eigen Vermogen	1.502.558	1.614.215	1.825.651	1.893.672
Voorzieningen	32.974	37.039	73.029	84.184
Kortlopende schulden	503.756	520.329	713.909	387.268
Totaal passiva	2.039.288	2.171.583	2.612.589	2.365.124

Ontwikkeling van de meerjarenbalans

Activa	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Materiële vaste activa	432.325	405.594	419.123	357.452
Vorderingen	252.072	220.000	220.000	220.000
Liquide middelen	1.354.891	1.396.011	1.314.376	1.237.150
Totaal activa	2.039.288	2.021.605	1.953.500	1.814.602
Passiva				
Eigen Vermogen	1.502.558	1.481.605	1.413.500	1.274.602
Voorzieningen	32.974	40.000	40.000	40.000
Kortlopende schulden	503.756	500.000	500.000	500.000
Totaal passiva	2.039.288	2.021.605	1.953.500	1.814.602

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 2024 is sprake van een rentabiliteit van -2,1% procent.

Liquiditeitsbeheer

Voor het beheer van de liquiditeitspositie van de stichting wordt ieder jaar een meerjarige liquiditeitsbegroting gemaakt. 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 2025 zal er geïnvesteerd worden in aanschaf digiborden (60.000), oplaadkarren chromebooks (10.000), inventaris en apparatuur (1.000), aanvulling 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.

B. Jaarrekening

Balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
	€	€
ACTIVA		
1.1. Vaste activa		
1.1.2. Materiële vaste activa	432.325	510.554
1.2. Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	252.072	252.031
1.7 Liquide middelen	1.354.891	1.408.998
	<u>2.039.288</u>	<u>2.171.583</u>
2. PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen	1.502.558	1.614.215
2.2 Voorzieningen	32.974	37.039
2.4. Kortlopende schulden	503.756	520.329
	<u>2.039.288</u>	<u>2.171.583</u>

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen
Staat van baten en lasten over 2024

	Realisatie <u>2024</u> €	Begroting <u>2024</u> €	Realisatie <u>2023</u> €
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	5.180.208	5.066.212	5.343.823
3.2. Overheidsbijdragen/ subsidies overige overheden	10.859	15.000	18.818
3.5. Overige baten	<u>206.457</u>	<u>197.162</u>	<u>221.047</u>
	<u>5.397.524</u>	<u>5.78.374</u>	<u>5.583.688</u>
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	4.457.557	4.284.287	4.567.250
4.2. Afschrijvingen	124.262	119.984	152.189
4.3. Huisvestingslasten	389.050	602.050	532.709
4.4. Overige lasten	<u>575.697</u>	<u>494.722</u>	<u>563.878</u>
	<u>5.546.565</u>	<u>5.501.043</u>	<u>5.816.026</u>
Saldo baten en lasten	-149.041	-222.670	-232.338
5. Financiële baten en lasten	<u>37.384</u>	<u>38.800</u>	<u>20.902</u>
Nettoresultaat	<u>-111.657</u>	<u>-183.870</u>	<u>-211.436</u>

Resultaatbestemming

2.1.1.1. Algemene reserve	24.490	-194.635
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek	-124.245	-17.076
2.1.1.5. Bestemmingsreserves privaat	<u>-11.902</u>	<u>275</u>
	<u>-111.657</u>	<u>-211.436</u>

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen
Kasstroomoverzicht 2024

	2024	2023
€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	-149.041	-232.338
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	124.262	152.189
Extra (vervroegde) afschrijving materiële vaste activa	9.110	-
Mutatie voorzieningen	-4.065	-35.990
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	-41	-11.699
Schulden	<u>-16.573</u>	<u>-193.580</u>
	<u>-16.614</u>	<u>-205.279</u>
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	<u>-36.348</u>	<u>-321.418</u>
Ontvangen interest	38.460	22.010
Betaalde interest (-/-)	<u>-1.076</u>	<u>-1.108</u>
	<u>37.384</u>	<u>20.902</u>
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>1.036</u>	<u>-300.516</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings materiële vaste activa	-55.142	-135.809
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-55.142</u>	<u>-135.809</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>-54.106</u></u>	<u><u>-436.325</u></u>
<u>Verloop mutatie geldmiddelen</u>		
Stand per begin boekjaar	1.408.998	1.845.323
Mutaties in boekjaar	<u>-54.106</u>	<u>-436.325</u>
Stand per eind boekjaar	<u><u>1.354.891</u></u>	<u><u>1.408.998</u></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 2024 € 1.502.558. positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Stelselwijzigingen

In 2024 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 2022 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met dit boekjaar mogelijk te maken.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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.

De kosten voor groot onderhoud worden verwerkt middels activeren en afschrijven conform RJ.212.701.

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 waardever-

minderings. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogte van de bedrijfswaarde en de opbrengst-waarde. 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 waardevermindering-verlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardevermindering-verlies 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 waardevermindering-verlies 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 waardevermindering-verlies 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 waardevermindering-verlies. 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 waardevermindering-verlies 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

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

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

Eigen vermogen

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

De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de 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 RJ 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 (2,50%). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden 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.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Rijksbijdragen

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

Niet-geormerkte 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.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

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

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

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

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

Pensioenlasten

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. Verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per december 2024 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,9% (2023: 110,5%). 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: 5 jaar (20%)
 - ICT: 4 jaar (25%)
 - ICT: 5 jaar (20%)
 - ICT: 7 jaar (14,29%)
- Overige materiele vaste activa
 - Meubilair: 15 jaar (6,67%)
 - Leermiddelen: 8 jaar (12,5%)

Overige lasten

Financiële baten en lasten

Afgeleide financiële instrumenten

Kasstroomoverzicht

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 2024	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde	65.461	1.100.638	64.056	1.230.155
Cumulatieve afschrijvingen	-45.472	-641.793	-32.337	-719.603
Boekwaarden per 1 januari 2024	19.989	458.846	31.719	510.554
Investeringen	911	54.231	-	55.142
Desinvesteringen	-	-162.062	-27.268	-189.330
Afschrijvingen	-6.548	-110.193	-7.521	-124.262
Afschrijvingen desinvesteringen	-	158.290	21.930	180.220
Saldo mutaties	-5.637	-59.733	-12.859	-78.229
Stand per 31 december 2024				
Aanschaffingswaarde	66.373	992.807	36.788	1.095.969
Cumulatieve afschrijvingen	-52.020	-593.696	-17.928	-663.644
Boekwaarden per 31 december 2024	14.353	339.112	18.860	432.325

De desinvesteringen betreffen alle activa welke niet meer aanwezig zijn in de organisatie. Voor 2024 komen hier bijzondere lasten uit van € 9.110 welke gerubriceerd zijn in de overige instellingslasten.

1.2. Vlottende activa

1.2.2. Vorderingen

1.2.2.1. Debiteuren algemeen

1.2.2.2. Vorderingen op OCW

1.2.2.6. Vorderingen op personeel

1.2.2.10 Overige vorderingen

1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten

1.7 Liquide middelen

1.7.1 Kasmiddelen

1.7.2 Tegoeden op Bankrekeningen

31-12-2024	31-12-2023
€	€
2.042	7.785
-	-
-	-
79.727	100.704
170.304	143.542
252.072	252.031
-	-
1.354.891	1.408.998
1.354.891	1.408.998

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

2. PASSIVA

	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2024 €
2.1 Reserves				
2.1.1.1. Algemene reserve	1.270.967	24.490	-	1.295.457
2.1.1.2. Bestemmingsreserves publiek	195.671	-124.245	-	71.426
2.1.1.5. Bestemmingsreserves privaat	147.577	-11.902	-	135.675
	<u>1.614.215</u>	<u>-111.657</u>	<u>-</u>	<u>1.502.558</u>

2.1.1.2. Bestemmingsreserves publiek				
NPO Gelden	<u>195.671</u>	<u>-124.245</u>	<u>-</u>	<u>71.426</u>
	<u>195.671</u>	<u>-124.245</u>	<u>-</u>	<u>71.426</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.
- 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 01-01-2024 €	Dotaties €	Onttrekin- gen €	Vrijval €	Rente mutatie (bij contante waarde €	Stand per 31-12-2024 €
2.2 Voorzieningen						
2.2.1. Personele voorzieningen	37.039	8.527	12.592	=	=	32.974
	<u>37.039</u>	<u>8.527</u>	<u>12.592</u>	=	=	<u>32.974</u>
2.2.1. Personele voorzieningen						
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	37.039	8.527	12.592	=	=	32.974
	<u>37.039</u>	<u>8.527</u>	<u>12.592</u>	=	=	<u>32.974</u>

	Kortlopend deel < 1 jaar €	Middellang deel 1-5 jaar €	Langlo- pend deel > 5 jaar €
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	3.389	12.951	16.634
	<u>3.389</u>	<u>12.951</u>	<u>16.634</u>

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
2.4. Kortlopende schulden		
2.4.8. Crediteuren	30.793	62.618
2.4.9. Belastingen en premies sociale verze- keringen	195.665	179.908
2.4.10. Pensioenen	51.667	52.803
2.4.16. Vooruitontv. Bedragen	8.992	39.123
2.4.17. Vakantiegeld en -dagen	137.839	134.889
2.4.19. Overige overlopende passiva	<u>78.800</u>	<u>50.988</u>
	<u>503.756</u>	<u>520.329</u>



Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 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 2024 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 € 52.000, de opzegtermijn bedraagt 3 maanden. Looptijd onbepaalde tijd.
- Breedsaam jaarlijkse bijdrage groot onderhoud met een jaarlijkse verplichting van € 131.500. Looptijd onbepaalde tijd
- Breedsaam energiekosten heeft een looptijd tot 1-1-2026 waarvan de lasten variabel zijn afhankelijk van gebruik en prijsontwikkeling.
- CSU Cleaning met een jaarlijkse verplichting van € 98.000. Looptijd 1-8-2022 tot 31-8-2028.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum ten behoeve van de jaarrekening.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Verbonden partijen

Naam:	Juridische vorm:	Statutaire zetel:	Code activiteiten:	Eigen vermogen 31-12-2024	Resultaat jaar 2024	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
				€	€		%	%
Stichting RSV Breda	Stichting	Breda	4	NB	NB	nee	nee	nee
Bredsaam	Vereniging	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 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
3.1. Rijksbijdragen			
3.1.1.1. Rijksbijdrage OCW	5.048.844	4.935.932	4.980.489
3.1.2.1. Overige subsidies OCW	-	-	224.685
3.1.3.3. Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwer- kingsverbanden	131.364	130.280	138.649
	<u>5.180.208</u>	<u>5.066.212</u>	<u>5.343.823</u>
3.2. Overheidsbijdragen/ subsidies overige overheden			
3.2.2.2. Overige gemeentelijke subsidies	10.859	15.000	18.818
3.5. Overige baten			
3.5.1. Opbrengst verhuur	53.486	78.750	91.545
3.5.2. Detachering personeel	-	-	2.923
3.5.4. Sponsoring	21.086	-	-3.065
3.5.5. Ouderbijdragen	102.859	107.912	104.983
3.5.6. Overige	29.026	10.500	24.663
	<u>206.457</u>	<u>197.162</u>	<u>221.049</u>
4.1. Personeelslasten			
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	4.168.792	4.008.067	4.290.704
4.1.2. Overige personele lasten	501.185	340.530	373.326
4.1.3. Af: ontvangen vergoedingen	-212.420	-64.310	-96.781
	<u>4.457.557</u>	<u>4.284.287</u>	<u>4.567.249</u>
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.1.1. Lonen en salarissen	3.087.974	2.942.383	3.187.590
4.1.1.2. Sociale lasten	595.130	529.887	557.077
4.1.1.3. Premies Participatiefonds	49.439	66.828	68.862
4.1.1.4. Premies Vervangingsfonds	-	-	-
4.1.1.5. Pensioenlasten	436.249	468.968	477.175
	<u>4.168.792</u>	<u>4.008.067</u>	<u>4.290.704</u>

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Het aantal FTE bedroeg ultimo 2024 en 2023 respectievelijk 45,69 Fte en 49,97 Fte

Directie	1,17	1,17
OP	35,65	38,79
OOP	8,87	10,01
Totaal	45,69	49,97

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	8.527	5.000	5.000
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	309.261	186.000	233.059
4.1.2.3 Overige	183.397	149.530	135.267
	501.185	340.530	373.326

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
4.1.3. Af: ontvangen vergoedingen			
4.1.3.2. Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-	-	-27.026
4.1.3.3. Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-212.420	-64.310	-69.755
	-212.420	-64.310	-96.781
4.2. Afschrijvingen			
4.2.2.1. Gebouwen en terreinen	6.548	6.545	6.419
4.2.2.3. Inventaris en apparatuur	110.193	108.000	139.256
4.2.2.4. Overige materiële vaste activa	7.521	5.439	6.514
	124.262	119.984	152.189
4.3. Huisvestingslasten			
4.3.1. Huurlasten	1.613	1.000	618
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	145.685	150.073	141.332
4.3.4. Energie en water	89.755	324.478	285.944
4.3.5. Schoonmaakkosten	128.691	111.000	81.431
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	10.453	7.000	13.269
4.3.8. Overige huisvestingslasten	12.853	8.500	10.117
	389.050	602.050	532.711
4.4. Overige lasten			
4.4.1. Administratie en beheer	140.903	119.950	137.466
4.4.2. Inventaris en apparatuur	126.514	117.315	168.957
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	117.141	100.000	94.337
4.4.5. Bijzondere lasten	9.110	-	-
4.4.5. Overige	182.029	157.457	163.120
	575.697	494.722	563.880

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Accountantslasten

4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	26.129	24.200	33.650
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>26.129</u>	<u>24.200</u>	<u>33.650</u>
5. Financiële baten en lasten			
5.1.1. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	38.460	40.000	22.010
5.2.1. Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-1.076</u>	<u>-1.200</u>	<u>-1.108</u>
	<u>37.384</u>	<u>38.800</u>	<u>20.902</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	

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt en waarbij niet bestede middelen worden teruggevorderd.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2023	Totale subsidiabele kosten t/m 2023	Saldo per 1 januari 2024	Ontvangen in 2024	Subsidiabele kosten in 2024	Te verrekenen per 31 december 2024
	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 2023	Totale subsidiabele kosten t/m 2023	Saldo per 1 januari 2024	Ontvangen in 2024	Subsidiabele kosten in 2024	Te verrekenen per 31 december 2024
	Kenmerk	Datum							
			€	€	€	€	€	€	€
Totaal									

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

WNT Verantwoording 2024 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 2024 is berekend conform de WNT-klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 138.000. 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.

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

Gegevens 2024	J.J.P. Slangen
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.751
Beloningen betaalbaar op termijn	19.766
<i>Subtotaal</i>	<i>139.517</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	138.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	1.517
Totale bezoldiging 2024	139.835
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	1.517 Door de wijziging van de grenswaarden van het criterium "totale baten" in de WNT- regeling 2023 gaat Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken voor de duur van één jaar een klasse omlaag in de berekening van het bezoldigingsmaximum. Hierdoor is de bezoldiging van de directeur-bestuurder voor de duur van één jaar hoger dan



Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

het bezoldigingsmaximum. Omdat de overschrijding enkel voor één jaar van toepassing is, zal het overgangsrecht van toepassing zijn binnen de WNT-regeling. Hierdoor hoeft het onverschuldigde bedrag niet terugbetaald te worden.

N.v.t.

Gegevens 2023
bedragen x € 1
Functiegegevens

J.J.P. Slangen
Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2023

01/01 – 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

113.802

Beloningen betaalbaar op termijn

19.656

Subtotaal

133.458

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

148.000

Totale bezoldiging 2023

133.458

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.

Betrokken Inspirerend Vertrouwen Samen

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. S. Bos	Voorzitter
Mw. M. Kroon-Visser	Vicevoorzitter/communicatie
Dhr. N. Romein	Secretaris
Dhr. M. Koot	Penningmeester
Mw. F. van Velden - van Passel	Personeelszaken

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

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

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 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 € 2.100 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

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

Tekenblad Jaarrekening

Vastgesteld d.d. 15-04-2025

Het bestuur verklaart hierbij de jaarrekening over de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024 te hebben vastgesteld. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2024 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024.

Dhr. S. Bos

Mw. M. Kroon-Visser

Dhr. M. Koot

Mw. F. van Velden - van Passel

Gedelegeerd bestuurder

Dhr. J. Slangen

C. Overige gegevens