

2019

Jaarverslag Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken





Katholieke
Basisschool
Laurentius



Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken

Adres Van Gaverenlaan 18, 4835 CD Breda

Telefoon 076-5640755

E-mail info@kbs-laurentius.nl

Website www.deleuksteschoolvannederland.nl

COLOFON

Redactie Jack Slangen

Voorwoord

Met ZIN naar school

Met veel genoegen presenteren wij u het jaarverslag van 2019 van Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken (32203). Onder het bestuur ressorteert één basisschool namelijk KBS Laurentius (03LY). Het bestuur hanteert m.b.t. haar beleid de code “Goed Bestuur in het Primair Onderwijs”.

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

Met dit jaarverslag blikken we terug op de belangrijkste ontwikkelingen uit 2019. Het vormt een belangrijk verantwoordingsdocument naar diverse geledingen binnen de organisatie, maar ook naar het Ministerie van OC&W.

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

LEESWIJZER

Het jaarverslag bestaat uit drie delen: het bestuursverslag (A), jaarrekening (B) en de Overige gegevens (C).

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 2019 hebben plaatsgevonden.

Jaarrekening (B)

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

Overige gegevens (C)

Reageren op het jaarverslag?

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

Inhoudsopgave

A. Bestuursverslag..... 5

1.	Inleiding.....	8
2.	Missie en visie	10
3.	Onderwijs	13
4.	Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording	22
5.	Personeel	25
6.	Huisvesting	31
7.	Financiën	33

B. Jaarrekening 50

C. Overige gegevens 69

A. Bestuursverslag



Verslag Toezichthoudend bestuur

Het toezichthoudend bestuur van de Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken (SKOG) heeft als hoofd-taak het toezichthouden op de uitvoer van beleid zoals dit wordt vormgegeven en uitgevoerd door de directie en het managementteam van de stichting. Uitgangspunt vormt hierbij de Code Goed Bestuur van de PO-raad en het bestuursstatuut van de stichting.

In 2019 heeft het bestuur er voor gekozen de scheiding tussen toezichthoudend- en uitvoerend bestuur duidelijker te positioneren en te onderscheiden. Aanleiding hiervoor waren onder andere de aanbevelingen uit het rapport van de bestuurlijke visitatie van de PO-raad (pilot; 12 juni 2018) en het rapport van de Inspectie van het Onderwijs.

Naar aanleiding hiervan is door bestuur en directie een gezamenlijke heisessie georganiseerd waarin stappen zijn gezet om de verschillende functies, rollen en taken duidelijker te onderscheiden van elkaar. Dit heeft onder andere geleid tot herziening van het huishoudelijk reglement (HHR) waarin de scheiding tussen toezicht en uitvoerend bestuur wordt geregeld. Met de herziening en aanscherping van het HHR is deze in overeenstemming gebracht met de managementstatuten en is de scheiding tussen toezichthoudend- en uitvoerend bestuur duidelijk verankerd waarmee tegemoet is gekomen aan het advies van de PO-raad bestuurlijke visitatie en Inspectie van het Onderwijs. Voor een gedetailleerde inhoud hiervan wordt verwezen naar de bestuursstructuur en het HHR in de bijlage.

De taken van het toezichthoudend bestuur zijn onder andere:

- Goedkeuren van strategisch (meerjaren) beleidsplan, (meerjaren)begroting, jaarverslag inclusief jaarrekening
- Vervult het werkgeverschap ten opzichte van de directie
- Fungeren als klankbord voor directie
- Het gevraagd en ongevraagd adviseren van directie
- Benoemen van accountant

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

In 2019 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.

Daarnaast legde het toezichthoudend bestuur een werkbezoek af. Het bestuur heeft een bijeenkomst bijgewoond van het Netwerk Kleine Besturen ZW Nederland.

In 2019 bestond het toezichthoudend bestuur uit de volgende leden:

naam	functie	taken
Dhr. E. van Maanen	voorzitter	
Mw. M. de Kroon-Visser	vicevoorzitter	Communicatie
Mw. J.M. Biermans ¹	penningmeester	Financiën
Dhr. M. Koot ²	penningmeester	Financiën
Mw. F. van Velden- van Passel	secretaris	Juridisch
Dhr. M. van Brandwijk	lid	Huisvesting
Mw. M. Faas- van der Mast	lid	Personeel
Mw. C. Rogmans	lid	Onderwijs

¹ Afgetreden augustus 2019

² Aangetreden augustus 2019

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 69 personeelsleden die gezamenlijk zorgdragen voor het onderwijs aan 788 kinderen (teldatum 1 oktober 2019).

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

1.3 Leiding van de school

De dagelijkse leiding van de school ligt, middels mandatering (managementstatuut), in handen van de directeur, dhr. J. Slangen. Hij wordt ondersteund door vier unitleiders: mevr. L. Krak (Unit 1-2), mevr. K. Stoop (Unit 3-4), mevr. C. Dees (Unit 5-6) en dhr. W. Michielsen (Unit 7-8).

1.4 Good Governance

Sinds 1 augustus 2012 werkt de stichting met een bestuur-directiemodel. Dat betekent dat het toezichthoudend bestuur toezicht houdt op de uitvoering van de bestuurlijke taken die gemandateerd zijn aan de directie. De stichting is aangesloten bij de PO-Raad en handhaaft de Code Goed Bestuur.

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. E. van Maanen	Voorzitter		2021
Mw. M. de Kroon-Visser	Vicevoorzitter	Communicatie	2022
Mw. J.M. Biermans ³	Penningmeester	Financiën	2020
Dhr. M. Koot ⁴	Penningmeester	Financiën	2020
Mw. F. van Velden- van Passel	Secretaris	Juridisch	2022
Dhr. M. van Brandwijk	Lid	Huisvesting	2019
Mw. M. Faas- van der Mast	Lid	Personeel	2019
Mw. C. Rogmans- Kivits	Lid	Onderwijs	2021

Nevenfuncties:

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

Pijlers van goed bestuur

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

- Integriteit
- Transparantie
- Toezicht
- Afleggen van verantwoording

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

³ Afgetreden 1 augustus 2019

⁴ Aangetreden augustus 2019

Verantwoording in 2019

Deze verantwoording is in 2019 gedaan door middel van het jaarverslag en vergaderingen met de MR. Zie verder: Hoofdstuk 4: Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording.

1.5 Bestuursondersteuning

Enkele taken werden in 2019 door externe organisaties uitgevoerd. Het gaat om de financiële- en salarisadministratie (Van Oers accountancy & advies). Daarnaast ondersteunt MKBasics (onderdeel van Arbo Unie) de stichting en haar medewerkers bij het opstellen en uitvoeren van een arbeidsomstandigheden- en verzuimbeleid.

1.6 Medezeggenschap

K.B.S. Laurentius heeft een medezeggenschapsraad met een ouder- en een personeelsgeleding. De directeur is aanwezig bij de vergaderingen van de MR. Op afroep zijn andere MT leden beschikbaar. Er hebben in 2019 zeven vergaderingen plaatsgevonden. De MR maakt jaarlijks haar eigen verslag. Dat is na vaststelling terug te vinden op de website van de school.

1.7 Strategisch partnerschap

Lokaal onderwijsbeleid

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

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

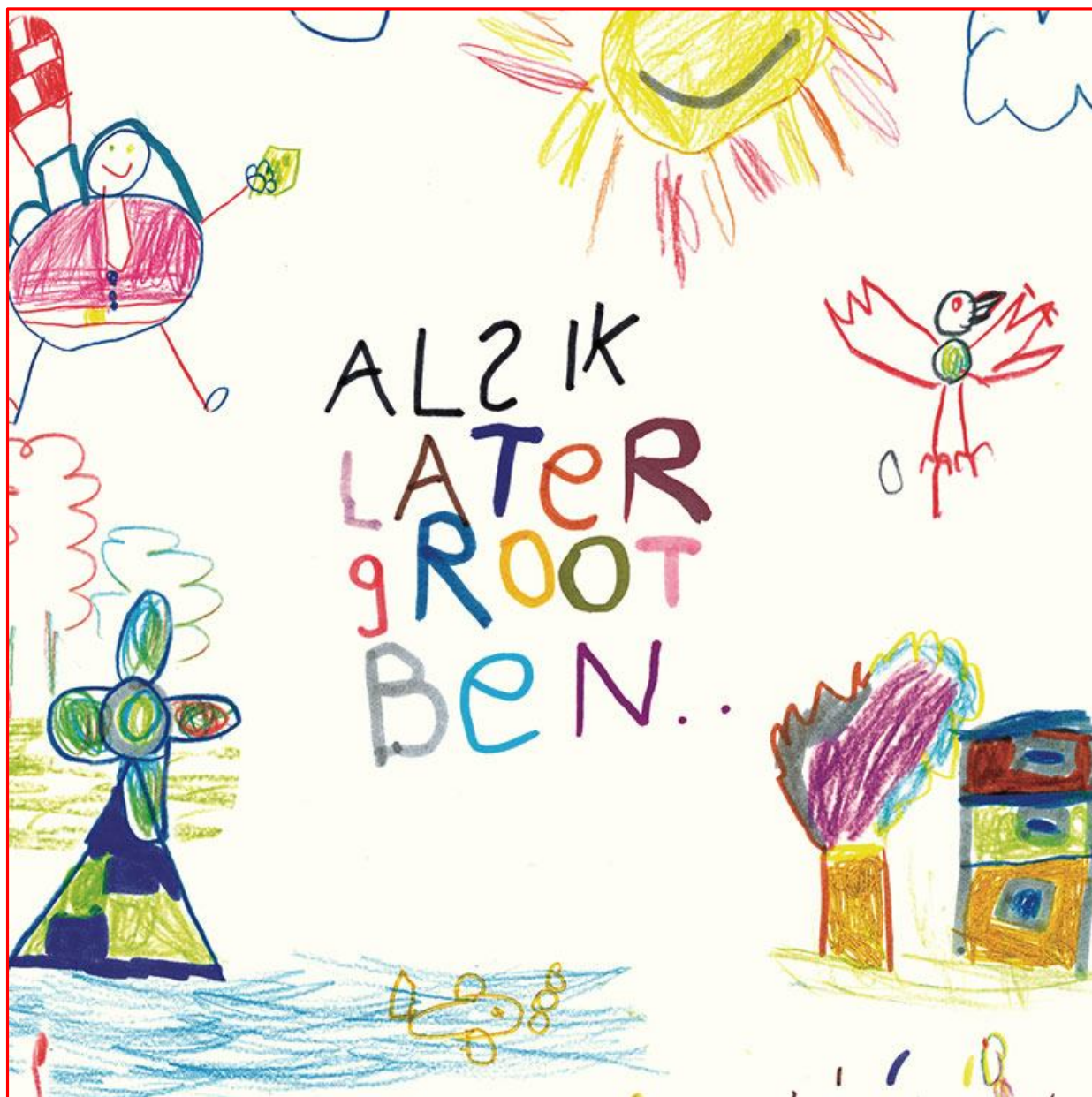
De stichting werkt samen met: het Speciaal Basisonderwijs, het Speciaal Onderwijs, met HBO/MBO en VO, aanbieders van kinderopvang en -dagverblijven, Edux Onderwijsadviseurs, Gemeente Breda, Centrum Onderwijsontwikkeling.

Ouderbetrokkenheid

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

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

2. Missie en visie



2. Missie en visie

2.1 Missie

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

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

2.2 Missie- en visietraject

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



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

Daarbij onderscheiden wij achtereenvolgens:

- Het onderwijsaanbod: ons onderwijs leidt leerlingen op voor de toekomst.
- Het personeelsbeleid: onze medewerkers zijn in staat dat onderwijsaanbod te realiseren.
- Financiën:

wij dragen zorg voor een gezonde financiële basis.

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

2.3 Beleidsontwikkeling

Werkwijze

Voor het ophalen van ontwikkelingsgerichte feedback hebben we input gehaald uit de tevredenheidsonderzoeken (medewerkers, ouders en leerlingen november 2018).

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

Beleidsstukken en de fase van ontwikkeling

In 2019 is gewerkt aan de volgende 'nieuwe' beleidsstukken:

	1	2	3	4
Begroting	•	•	•	•
Bestuursformatieplan 19/20	•	•	•	•
Jaarrekening 2018	•	•	•	•
Jaarverslag 2018	•	•	•	•
Kwartaal rapportages	•	•	n.v.t.	n.v.t.
Scholingsbeleid	•	n.v.t.	•	•
Schoolgids	•	n.v.t.	•	•
Vakantierooster 19/20	•	n.v.t.	•	•
Werkdrukmiddelen	•	•	•	•
Werkverdelingsplan	•	n.v.t.	•	•

1 = opgesteld

3 = MR

2 = bestuur

4 = vastgesteld

3. Onderwijs



3. Onderwijs

3.1 Doelstellingen voor 2019

DOELSTELLINGEN

A. Kwalitatief Hoogstaand Onderwijs	
A1. Meetbare resultaten	
KBS Laurentius heeft het basisarrangement gehandhaafd	Gerealiseerd
Er is een Laurentiusnorm vastgesteld	Gerealiseerd <i>In 2019 is een Laurentiusnorm vastgesteld (Opbrengstgericht Passend Onderwijs Focus PO VIX 45-75)</i>
De resultaten van de tussentoetsen (LVS) voldoen aan de gestelde Laurentiusnorm voor de kernvakken	Beperkt gerealiseerd <i>De resultaten zijn meetmoment januari 2020: Rekenen 45 – 74 → behaald Spelling 41 – 74 → niet behaald Begrijpend Lezen 43 – 71 → niet behaald Technisch Lezen 40 – 69 → niet behaald</i>
De eindresultaten van de schoolverlaters voldoen aan de gestelde normen voor de kernvakken	Gerealiseerd
A2.1 Onderwijskundige ontwikkelingen	
Het schoolplan 2019-2023 is vastgesteld	Gerealiseerd
Het jaarplan 2019-2020 is opgesteld	Gerealiseerd
Er is sprake van een doorgaande pedagogisch-didactische lijn	Gerealiseerd <i>Nieuwe teamleden hebben een training Expliciete Directe Instructie gevolgd. In de groepen wordt met name bij rekenen gebruik gemaakt van de EDI-principes.</i>
Continueren en onderhouden van vaste thema's zoals basisontwikkeling, zelfstandig werken en autonomie	Gerealiseerd <i>Schoolbreed wordt hier voortdurend aandacht aan besteed.</i>
Updaten van programma's voor (hoog)begaafde leerlingen, zowel binnen- als buiten de klas.	Gerealiseerd <i>De plusklas wordt wekelijks door leerlingen bezocht. Het aanbod in de groepen behoeft een kwaliteitsimpuls. Het kwaliteitsteam Verrijkt aanbod is een onderzoek opgestart. Er is vanaf 1-1-2020 een vernieuwd verrijkt aanbod beschikbaar voor de groepen.</i>
Uitvoering geven aan de afspraken uit het techniek-pact	Beperkt gerealiseerd <i>Op onze school wordt in basis voldaan aan de kerndoelen voor natuur en techniek. Het kwaliteitsteam Vakgeïntegreerd onderwijs volgt een verdiepingstraining ten einde het implementatietraject op te kunnen zetten.</i>
ICT en nieuwe media	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>Er is een beleidsplan opgesteld. In de groepen 5 tot en met 8 vindt de verwerking op Chromebooks plaats. In tien groepen zijn nieuwe touchscreens geplaatst.</i>
In de Unit 1-2 wordt geprofessionaliseerd m.b.t basisontwikkeling	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>De training is opgestart. Het leidt tot een discussie omtrent de visie op ons onderwijs in groep 1-2.</i>
De implementatie van Engels groep 1-8 wordt voorbereid	Gerealiseerd <i>Het kwaliteitsteam heeft twee studiedagen verzorgd. Prentenboeken zijn aangeschaft voor de groepen 1-8; evenals de methode voor groep 6. Vanaf 1-1-2020 vindt de daadwerkelijke implementatie plaats.</i>

Implementatie Estafette	Gerealiseerd <i>De groepen 4 en 5 werken inmiddels met Estafette 3.</i>
-------------------------	---

A2.2 Onderwijskundige ontwikkelingen Sociaal Emotioneel

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

B. Passend Onderwijs

Om de middelen van het Regionale Samenwerkingsverband goed te kunnen verantwoorden, is het onderscheid tussen basis- en extra ondersteuning aangebracht.	Gerealiseerd Vanuit de middelen lichte ondersteuning worden de onderwijsassistenten gedeeltelijk bekostigd. Vanuit de middelen die aan een arrangement zijn bekostigd worden onderwijsassistenten ingezet. Deze middelen zijn specifiek aan het betreffende kind gekoppeld. De middelen zware ondersteuning zijn beschikbaar voor het inhuren van specialisten.
Er wordt gewerkt middels de uitgangspunten van Focus PO.	Gerealiseerd
Na elke toetsperiode vindt het Schoolgesprek plaats.	Gerealiseerd
Voor de kernvakken zijn Onderwijsplannen en cruciale leerdoelen opgesteld.	Beperkt gerealiseerd <i>Voor rekenen zijn zowel het onderwijsplan als de cruciale leerdoelen vastgesteld. De onderwijsplannen voor begrijpend lezen, spelling, technisch lezen, basisontwikkeling en rekenen zijn in ontwikkeling.</i>
De positionering van de ambulante begeleiders binnen het samenwerkingsverband is helder vastgelegd.	Beperkt gerealiseerd <i>Het Samenwerkingsverband zit in een transitiefase. Het is nog onduidelijk welke positie de ambulante begeleiders zullen gaan innemen.</i>
De school is in staat gericht onderwijsarrangementen te formuleren en deze uit te voeren.	Gerealiseerd
Hoogbegaafde leerlingen hebben de mogelijkheid om wettelijk deel te nemen aan de plusklas.	Gerealiseerd
Onderzocht wordt op welke wijze het onderwijsaanbod passender bij de populatie kan worden aangeboden.	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>Een afvaardiging van het team heeft de training Opbrengst gericht passend onderwijs gevolgd. In 2019-2020 zal een transitie plaatsvinden naar Opbrengstgericht Passend Onderwijs (OPO). Deze werkwijze stelt ons beter in staat alle kinderen passend onderwijs aan te bieden.</i>
De uitstroom naar S(B)O is laag (<1%).	Gerealiseerd <i>In 2019 is een leerling uitgestroomd naar het SBO (0,1%). Er is geen leerling naar het SO vertrokken.</i>

C. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording

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

3.2 Inspectie

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.

Werkwijze

- Jaarlijks voert de Inspectie van het Onderwijs een risicoanalyse uit op basis van opbrengsten, jaarstukken en eventuele signalen over de school. Als er volgens de Inspectie van het Onderwijs sprake is van een risico volgt nader onderzoek. Deze risicoanalyse wordt met het bestuur besproken. Vanuit die analyse wordt de mate van toezicht vastgesteld.
- De Inspectie van het Onderwijs legt schoolbezoeken af. Alle scholen worden in principe tenminste eenmaal per vier jaar bezocht. Naar aanleiding van het schoolbezoek stelt de Inspectie van het Onderwijs een rapport op en krijgt het bestuur de gelegenheid te reageren op de inhoud van het rapport.

Inspectiebezoek in 2016

Op 25 mei 2016 heeft de Inspectie van het Onderwijs KBS Laurentius bezocht. Het bezoek is afgelegd vanwege de verplichting van de Inspectie van het Onderwijs om scholen voor het primair onderwijs ten minste eenmaal per vier jaar te bezoeken. Het onderzoek heeft plaatsgevonden vanuit het nieuwe conceptwaarderingskader. In het conceptwaarderingskader staat hoe de Inspectie van het Onderwijs werkt, wat zij beoordeelt en wanneer het onderwijs van voldoende kwaliteit is. De Inspectie van het Onderwijs beoordeelt op de kwaliteitsgebieden; onderwijsresultaten, onderwijsproces, schoolklimaat en veiligheid, kwaliteitszorg en ambitie (zie tabel rechtsboven).

KBS Laurentius heeft haar kwaliteit voldoende op orde en de Inspectie van het Onderwijs handhaaft het basisarrangement.

Tevens heeft medio 2016 het gesprek plaatsgevonden tussen bestuur en Inspectie van het Onderwijs. In dit overleg is gesproken over de

stand van zaken en de eventuele risico's. Daarnaast is gesproken over de bestuursverantwoordelijkheid en de scheiding tussen uitvoerende en toezichthoudende bestuurstaken.

	1	2	3	4
Onderwijsresultaten				
Resultaten				•
Onderwijsproces				
Aanbod			•	
Zicht op ontwikkeling			•	
Didactisch handelen			•	
Ondersteuning		•		
Schoolklimaat en veiligheid				
Schoolklimaat			•	
Veiligheid				•
Kwaliteitszorg en Ambitie				
Evaluatie en verbetering		•		
Kwaliteitscultuur		•		
Verantwoording en dialoog		•		

1 = zeer zwak

2 = zwak

3 = voldoende

4 = goed

Samenvatting van de belangrijkste oordelen

- De eindresultaten van de schoolverlaters voldoen ruimschoots aan de gestelde normen voor de kernvakken. De school kan echter minder goed aantonen dat de leerlingen ook vaardigheden in meer brede zin hebben ontwikkeld. Gezien de kenmerken van de leerlingenpopulatie hoort dit wel tot de mogelijkheden van de school.
- Het aanbod is voldoende breed en voldoet aan de kerndoelen. Er is veel 'in huis', zowel aan materiaal als aan expertise. Maar schoolbreed wordt hier niet optimaal gebruik van gemaakt.
- De ontwikkeling van de leerlingen brengt de school voldoende in beeld. Op basis hiervan kan worden afgestemd op de onderwijsbehoeften van individuele leerlingen en groepen leerlingen. Leerlingen die extra zorg nodig hebben, ontvangen extra hulp. Maar wat beter moet is de planmatigheid van de zorg, de analyse van de zorgvraag en het stellen van concrete doelen.
- Het team handelt niet op basis van een samenhangend pedagogisch-didactisch concept en de verschillen tussen de leraren zijn dan ook (te) groot.
- Zowel de leerlingen, ouders, als het team zelf zijn trots op de sfeer. Het schoolkli-

maat is voorspelbaar, positief en betrouwbaar. De leraren besteden veel aandacht aan het welbevinden van de leerlingen.

- De school waarborgt de veiligheid. Zowel ouders, leerlingen als leraren bevestigen dit beeld en ervaren de school als veilig.
- De kwaliteitszorg is nu van onvoldoende kwaliteit en moet beter. Het team handelt niet vanuit een duidelijke, gezamenlijke gedragen visie. Ook de kwaliteitscultuur moet professioneler.

3.3 Voorkomen zittenblijvers

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

	Doublure*	%	Verlengde schoolloopbaan*	%
2018/2019	6/605	1,0%	10/113	8,8%
2017/2018	1/606	0,2%	4/96	4,2%
2016/2017	4/623	0,6%	7/97	7,2%
2015/2016	5/610	0,8%	4/113	3,5%
2014/2015	4/637	0,6%	6/90	6,7%

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

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

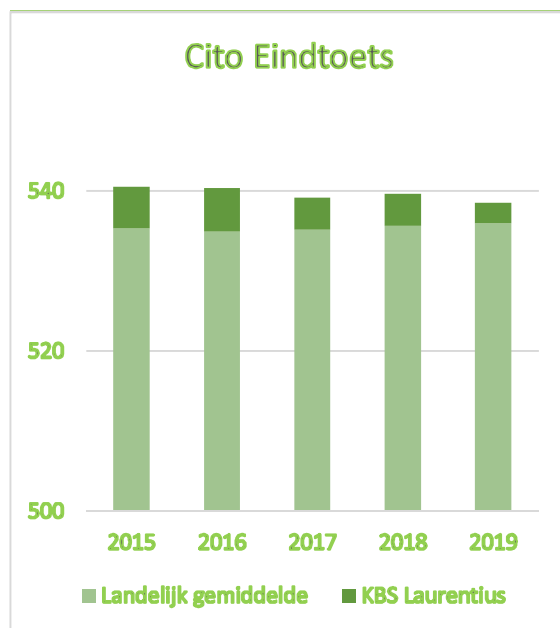
Opvallend is dat zowel het percentage doublure als het percentage verlengde schoolloopbaan in 2019 hoger zijn dan de afgelopen jaren.

3.4 Opbrengsten en resultaten

KBS Laurentius maakt voor het in kaart brengen van de ontwikkelingen van de kinderen gebruik van een leerlingvolgsysteem (LVS). Er wordt hierbij gebruik gemaakt van de door CITO ontwikkelde toetsen en methode gebonden toetsen. De administratie ervan gebeurt met het webbased leerlingadministratieprogramma ParnasSys. Er is een toetskalender opgesteld. Jaarlijks nemen alle leerlingen deel aan de Centrale eindtoets. KBS Laurentius heeft ook in 2016 gekozen voor de Cito-Eindtoets.

2015	2016	2017	2018	2019
540,5	540,3	539,1	539,6	538,5

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



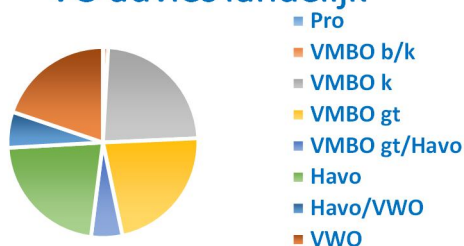
Hoewel de eindresultaten van groot belang zijn, is het minstens zo belangrijk naar de tussenopbrengsten te kijken. Een analyse van die cijfers maakt het mogelijk interventies te plegen. In maart/ juli vonden de jaarlijkse analysegesprekken plaats tussen het managementteam en de intern begeleiders. Belangrijk onderdeel daarvan is de bespreking van de tussenopbrengsten en de stappen die gezet zijn.

3.5 Doorstroom naar het voortgezet onderwijs

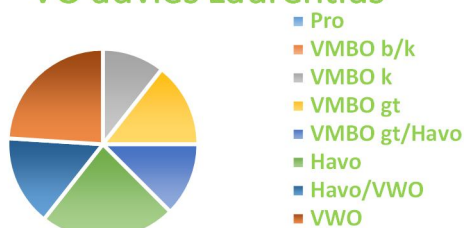
Aan het einde van het schooljaar 2018-2019 stroomden 100 leerlingen van de hoogste groep door naar het voortgezet onderwijs. Onderstaande tabel toont een overzicht van de schooladviezen die deze kinderen hebben gekregen.

Advies VO	% NL	% Lau
Praktijkonderwijs	00,1	-
VMBO basis	00,8	-
VMBO kader	23,4	10,6
VMBO gemengd/theoretisch	22,4	-
VMBO theoretisch	-	14,4
VMBO theoretisch/ Havo	05,3	12,5
Havo	22,1	23,1
Havo/ VWO	06,1	15,4
VWO	19,8	24,0
Totaal	100	100

VO advies landelijk



VO advies Laurentius



3.6 Toelatingsbeleid

Ons voedingsgebied bestaat de wijk Ginneken en de randgebieden van de aangrenzende wijken. Kinderen zijn vanaf hun vierde verjaardag toelaatbaar tot het basisonderwijs en dus vanaf die dag welkom op onze school. Hiervan kan worden afgeweken als:

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

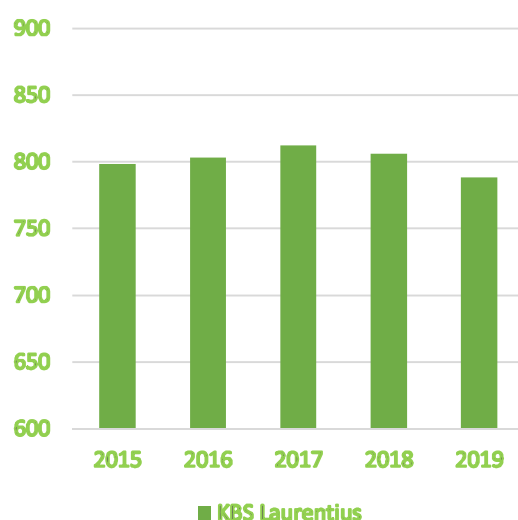
Zijn een of meerdere van bovenstaande zaken aan de orde dan kunnen de ouders/verzorgers dringend worden verzocht hun zoon/dochter niet eerder dan m.i.v. de eerste schooldag van het nieuwe schooljaar onze school te laten bezoeken.

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

3.7 Ontwikkeling aantal leerlingen

Op teldatum 1 oktober 2019 werden 788 kinderen geteld. Op teldatum 1 oktober 2018 bedroeg het leerlingaantal 806. Daarmee is het leerlingaantal ten opzichte van 2018 met 18 kinderen gedaald (-2,2%).

aantal leerlingen



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. In incidentele gevallen kunnen wij onvoldoende tegemoetkomen aan de specifieke onderwijsbehoefte van het kind.

	verhuizing	(V)SO	SBO
2015	10	0	1
2016	7	1	0
2017	17	1	0
2018	14	0	0
2019	10	0	1

3.9 Passend onderwijs

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

www.rsvbreda.nl/po

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

Schoolondersteuningsprofiel (SOP)

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

Versterken van de basis

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

Netwerk interne begeleiders

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

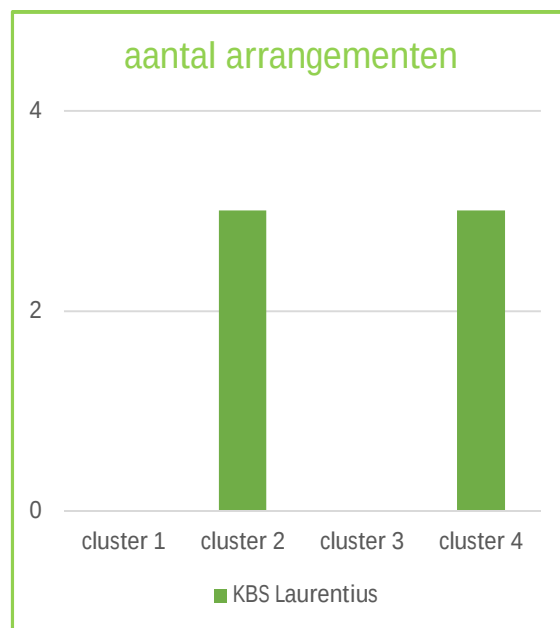
Ontwikkelingen in 2019

In essentie heeft de focus gelegen op de inhoud van het schoolondersteuningsprofiel, het versterken van opbrengst- en handelingsgericht werken, het volgen van de ondersteuningsroute, werken met het groeidocument (ontwikkelingsperspectief) en de inzet van de ambulant begeleiders. In 2019 is een plusprogramma ingericht voor de leerlingen die meer uitdaging nodig hebben.

Arrangementen voor extra ondersteuning

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

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



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

Het hoogbegaafde en meerbegaafde kind

Een herziening van het structurele aanbod in de groep voor (hoog)begaafde kinderen is gerealiseerd. Er is sprake van meerdere niveaus qua uitbreiding van het basisprogramma. Hierdoor zal de behoefte tot deelname aan de plusklas op termijn zeer waarschijnlijk afnemen. De plusklas zal daardoor beter kunnen inspelen op kinderen met een specifieke ondersteuningsbehoefte.

3.10 Klachtenbeleid

Klachtenregeling

Klachten worden volgens de vastgestelde klachtenregeling behandeld (Kwaliteitswet). In deze regeling staat door wie en op welke wijze een klacht kan worden ingediend. Ook is opgenomen hoe het bestuur ingediende klachten behandelt.

De stichting Katholiek Onderwijs Ginneken is aangesloten bij de Bond VKO (besturenbond) en middels deze organisatie zijn de landelijke klachtenregelingen (Landelijke klachtencommissie onderwijs, Landelijke commissie voor geschillen WMS (wet medezeggenschap scholen), Landelijke bezwarencommissie functiewaardering) van toepassing.

In de klachtenregeling van de stichting is opgenomen dat KBS Laurentius een interne vertrouwenspersoon heeft. De interne 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 interne vertrouwenspersoon als een belangrijke schakel om officiële klachten te voorkomen. Op KBS Laurentius zijn twee interne vertrouwenspersonen aangesteld (voor kinderen, collega's en ouders).

Aard van de klachten

Er zijn bij het bestuur geen officiële klachten ingediend. Er is in 2019 acht keer contact opgenomen met een interne vertrouwenspersoon. De aard van dit contact is divers. Vier gesprekken betroffen persoonlijke omstandigheden van collega's. Daarnaast zijn vier gesprekken gevoerd met collega's gericht op een handelingsadvies met betrekking tot ouder/leerling-contact of vermoedens van huishoudelijk geweld.

Uitvoering van de klachtenregeling

Alle contacten zijn naar tevredenheid van de melders afgehandeld.

3.11 Dagarrangementen en verbreding

Meerdere kinderopvangorganisaties in de wijk verzorgen buitenschoolse opvang en naschoolse activiteiten voor kinderen van onze school. Kober kinderopvang is zelfs gehuisvest in ons gebouw aan de Viandenlaan. Een verbouwing eind 2019 van de locatie aan de Van Gaverenlaan maakt ook daar BSO mogelijk vanaf 2020.

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

Tussenschoolse opvang

Ondanks de aanvullende afspraken die met Koberkinderopvang zijn gemaakt, blijkt uit het DUO-tevredenheidsonderzoek dat de tevredenheid omtrent de overblijfsvoorziening laag is. Wij zien dat de inzet van extra ruimtes met name in de onderbouw tot een iets positiever oordeel heeft geleid. Het tekort aan vrijwilligers en pedagogisch medewerkers vormt een groot knelpunt.

3.12 Veiligheid

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

Er is een sociaal veiligheidsplan. Een belangrijk onderdeel van dit veiligheidsplan is een actief beleid tegen het pesten van leerlingen. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de "Pestzuil".

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

3.13 ICT

Investerings in hardware en software

In 2019 is een deel van de digiborden (10) vervangen.

4. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording

FOKKE & SUKKE LEREN HET JARGON

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

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



4. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording

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

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

4.1 Het monitoren van de kwaliteit door het managementteam

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

- ParnasSys, tweemaal per jaar wordt door IB en directeur van de Cito-gegevens een data-analyse gemaakt. Hierbij wordt gebruik gemaakt van Focus PO. Naast de Cito-gegevens worden ook de doorstroomgegevens, doublures, en leerlingaantallen uit ParnasSys gegenereerd.
- Kwartaalrapportages, vanuit AFAS worden gegevens gegenereerd door de directeur.

- Ziekteverzuim, vanuit MKBasics en AFAS worden gegevens gegenereerd door de directeur.
- Duo-onderzoek, om de twee jaar wordt de tevredenheid bij leerlingen, ouders en medewerkers onderzocht.
- Inspectie, vanuit haar opdracht ziet de Inspectie van het Onderwijs toe op de kwaliteit van het onderwijs.

4.2 Het monitoren van de kwaliteit door het toezichthoudend bestuur

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

4.3 Doelen voor de toekomst

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

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



4.4 DUO-tevredenheidsonderzoeken

Eens in de twee jaar wordt onder leerlingen, ouders en medewerkers de tevredenheid gemeten door DUO-onderwijsonderzoek. Door de resultaten van KBS Laurentius te vergelijken met andere scholen ontstaat inzicht in de sterke- en ontwikkelpunten van de school. Alle leerlingen van de groepen 6 tot en met 8 hebben de vragenlijst ingevuld. 267 ouders hebben de vragenlijst ingevuld; wat een respons betekent van 50%.

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

- De algemene tevredenheid van leerlingen (8,4) en ouders (7,7) liggen respectievelijk 0,4 en 0,1 boven het landelijk gemiddelde.
- De algemene tevredenheid van medewerkers (7,6) ligt 0,8 onder het landelijk gemiddelde.
- Ouders beoordelen de school als goed, het merendeel van de ouders geeft aan dat hun kind de school (erg) leuk vindt. Ouders

zijn tevreden over het onderwijs, de algemene ontwikkeling, de leerkracht, de sfeer, de veiligheid en de voorzieningen. Ouders zien kansen tot verbetering m.b.t. gepersonaliseerd leren, begeleiding, identiteit en communicatie over de ontwikkeling van hun kind.

- Leerlingen zijn zeer tevreden over de school. Ze zijn zeer tevreden over de sfeer, de leerkrachten, het welbevinden, de veiligheid, gepersonaliseerd leren en de voorzieningen. Leerlingen zien kansen tot ontwikkeling m.b.t. praktische vaardigheden.
- Medewerkers zijn tevreden met hun werk. De medewerkers zijn (zeer) tevreden over de hoofdaspecten onderwijs, sfeer, inhoud van het werk, persoonlijke ontwikkeling, samenwerking en werkomstandigheden. Kansen tot verbetering van de tevredenheid van medewerkers liggen bij de aspecten; management, communicatie, werkdruk en gesprekkencyclus.

5. Personeel

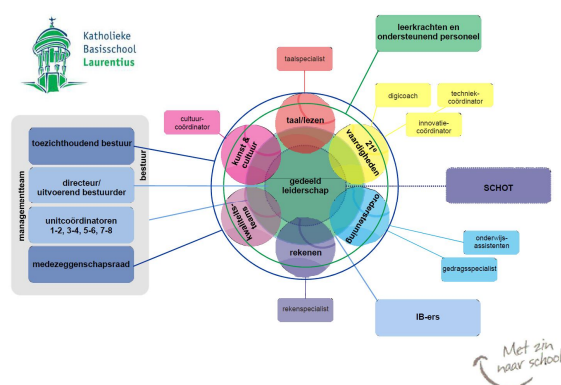


5. Personeel

5.1 Strategisch personeelsbeleid

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

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



5.2 Doelstellingen 2019

Doelstellingen

A. Verdere professionalisering van personeel	
Professionaliseringstraject is beschreven in relatie met het schoolplan	Gerealiseerd <i>Het schoolplan is vastgesteld. Het professionaliseringsaanbod sluit aan bij de schoolontwikkeling.</i>
Er is onderscheid tussen teamscholing en individuele scholing.	Gerealiseerd
Ten einde een doorgaande didactische lijn te realiseren volgen nieuwe teamleden een training Expliciete Directe Instructie.	Gerealiseerd <i>Nieuwe teamleden zijn in de gelegenheid gesteld individueel de training te volgen.</i>
Er wordt gestuurd op autonomie in verbondenheid en kennisdeling volgens het subsidiariteitsprincipe middels het model gedeeld leiderschap (zie afbeelding).	Gerealiseerd <i>De kwaliteitsteams komen steeds beter in positie. Zij hebben een belangrijke bijdrage geleverd aan het opstellen van het schoolplan en hebben een jaarplan opgesteld.</i>
Diverse teamleden volgen een opleiding tot specialist.	Gerealiseerd <i>Alle unitleiders zijn minimaal opgeleid tot startbekwaam schoolleider. Twee teamleden volgen de opleiding tot taalcoördinator. Een aanzienlijk deel van het thema volgt de in company training: Vakgeïntegreerd thematisch werken.</i>
Intervisie gesprekken vinden plaats	Gerealiseerd <i>Viermaal per jaar worden intervisiegesprekken gevoerd. Alle leerkrachten nemen deel.</i>
Elke leerkracht heeft een bekwaamheidsdossier en een persoonlijk ontwikkelplan.	Beperkt gerealiseerd <i>Niet alle teamleden houden hun bekwaamheidsdossier actief bij. Tijdens de functioneringsgesprekken wordt de persoonlijke ontwikkeling van elk teamlid besproken.</i>
Begeleiders van studenten en de stagecoach zijn bekwaam in het competentiegericht begeleiden.	Gerealiseerd

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

B. Een evenwichtige taaktoedeling aan het personeel

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

. Monitoren Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim ligt onder het landelijkgemiddelde voor het primair onderwijs (5,9)	Gerealiseerd <i>Ziekteverzuim was in 2019 4,54%</i>
De directeur kent het verzuimcijfer en stuurt hierop.	Gerealiseerd <i>De directeur ziet richting de toekomst kansen en mogelijkheden om door preventieve maatregelen het ziekteverzuim onder het landelijk gemiddelde te houden. De stichting volgt het Plan V traject van het Vervangingsfonds.</i>

D. Vervangingsbeleid

De school weet de vervanging adequaat op te lossen.	Gedeeltelijk gerealiseerd <i>Per 01-01-2017 is de school aangesloten bij Leswerk. Niet in alle voorkomende gevallen is het gelukt een inval leerkracht in te zetten (44 van de 127 boekingen).</i>
---	--

5.2 Collectieve professionaliseringstrajecten

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

5.3 Bekwaamheidsdossier

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

5.4 Schoolleidersregister

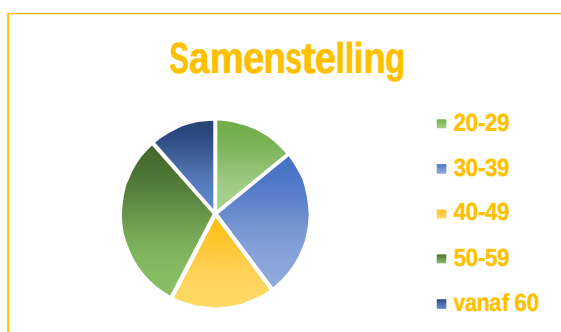
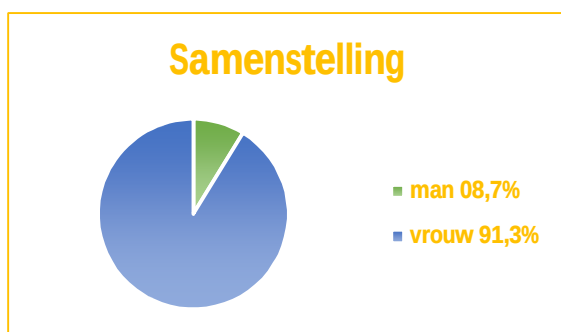
Het schoolleidersregister PO is door de cao-partijen in het primair onderwijs opgericht om het vak schoolleider primair onderwijs te versterken en hen te faciliteren om verder te professionaliseren. De directeur is geregistreerd en werkt actief aan de herregistratie.

5.5 Evenwichtige taaktoedeling

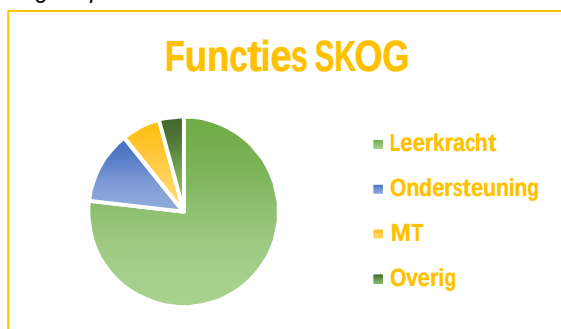
Medio 2019 is het werkverdelingsplan door het team (PMR) vastgesteld. De school maakt voor het invullen van de normjaartaken gebruik van het programma Cupella. Met dit rekenmodel worden met elke werknemer goede afspraken gemaakt over de taken die naast het lesgeven nog moeten gebeuren (lesvoorbereiding, scholing, schooltaken). Deze afspraken worden voor aanvang van het schooljaar gemaakt en vastgelegd.

5.6 Personele bezetting

Doordat de schoonmaak met ingang van 1 februari 2019 is uitbesteed, is het aantal medewerkers afgenomen. Op 1 augustus 2019 waren er 69 personeelsleden werkzaam bij onze stichting. Het aantal ingezette fte (inclusief vervanging) bedroeg in 2019 50,11 (2018: 52,65). Onderstaande tabel geeft onze personeelssamenstelling weer per geslacht, leeftijdscategorie (datum 1 augustus 2019) en functie weer. Opvallend is dat de hoeveelheid managementteam aanzienlijk lager ligt dan het landelijk gemiddelde (6,6% versus 10%). Dit jaar hebben in vergelijking tot voorgaande jaren veel teamleden vrijwillig ontslag genomen. De redenen zijn zeer divers; de mogelijkheden op de arbeidsmarkt zijn een voorname factor.



Nog aanpassen



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

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken probeert onvrijwillig ontslag en daaruit eventueel voortvloeiende 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 2019 middels een vaststellingsovereenkomst gedwongen afscheid genomen wegens verandering van omstandigheden van een parttime leerkracht.

5.8 Werkdrukmiddelen

In het regeerakkoord is afgesproken dat er structureel middelen beschikbaar zijn voor de verlaging van werkdruk in het primair onderwijs. In 2019 heeft Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken €149.242 ontvangen voor de verlaging van de werkdruk.

Proces

Met het team is tijdens een studiedag 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 aan de volgende uitgaven besteed:

- inhuren van een vakleerkrachten drama en muziek €23.389;

- inhuren van een vakleerkrachten gymnas-tiek € 36.049;
- aanschaf Chromebooks €43.657;
- leerkracht L10 5 0,8 € 46.656.

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

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

5.9 Verantwoording Prestatiebox

Sinds 1 augustus 2012 ontvangen besturen een 'extra' bedrag via de Prestatiebox, bedoeld om de prestaties van leerlingen, leraren en school-leiders te vergroten. Dit geld kan onder meer worden ingezet voor taal en rekenen, weten-schap en techniek, cultuureducatie, talentont-wikkeling, opbrengstgericht werken en profes-sionalisering van leraren en schoolleiders. De Prestatiebox is een niet-geoordeeld budget, dit brengt met zich mee dat andere regels gel-den omtrent de verantwoording. Jaarlijks leg-gen we hierover op hoofdlijnen verantwoor-ding af in ons jaarverslag.

Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft voor het kalenderjaar 2019 € 149.242 ontvan-gen. In deze paragraaf wordt toegelicht hoe Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken de Prestatiebox besteedt om haar beleid te kun-nen (blijven) uitvoeren. Deze toelichting dient tevens als verantwoording.

De geformuleerde ambities uit het Nationaal Onderwijsakkoord:

- Talentontwikkeling door uitdagend onder-wijs
- Een brede aanpak voor duurzame onder-wijisverbetering
- Professionele scholen
- Doorgaande ontwikkelingen

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

Beleid

De Prestatiebox is aangewend om de speer-punten van het strategisch beleidsplan vorm te geven.

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

In het kader van opbrengstgericht werken is voor de bevordering van taal, lezen en rekenen geïnvesteerd in materiaal en personeel. Hierbij is geïnvesteerd in scholing, toetsanalyses (Fo-cus PO) en studiebijeenkomsten opbrengstge-richt passend onderwijs.

Het budget voor professionalisering is besteed aan de ontwikkeling en begeleiding van leer-krachten en managementteam. De leerkrach-ten hebben zich door middel van scholing kun-nen professionaliseren op het diverse terrei-nen. Hierbij is te denken aan ICT, Vakgeïnte-greerd thematisch werken en Opbrengstge-richt Passend Onderwijs. Daarnaast is ingezet op de herregistratie van de directeur en de (verdere) opleiding van de Unitleiders (School-leider basisbekwaam en Schoolleider vakbe-kwaam). Tevens is geld ingezet voor interne uren, zoals voor coördinatoren en het mogelijk maken van collegiale visitatie. Tenslotte is het budget ingezet ten behoeve van het begelei-den van jonge leerkrachten en PABO-studen-ten.

Hiermee zijn de beschikbare middelen over-eenkomstig het doel besteed.

5.10 Ziekteverzuim

In het kalenderjaar 2019 lag het ziekteverzuim-percentage op 4,54%. Dat is een aanzienlijke daling ten opzichte van 2018 en ruim onder het landelijk gemiddelde voor het basisonderwijs (5,9%). Het percentage wordt vooral veroor-zaakt door het langdurend verzuim.

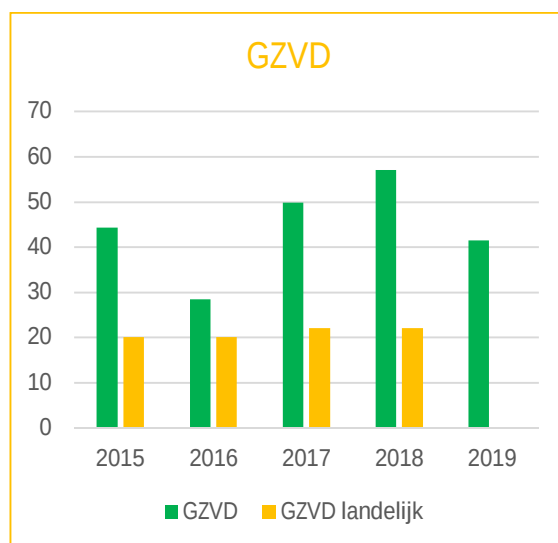
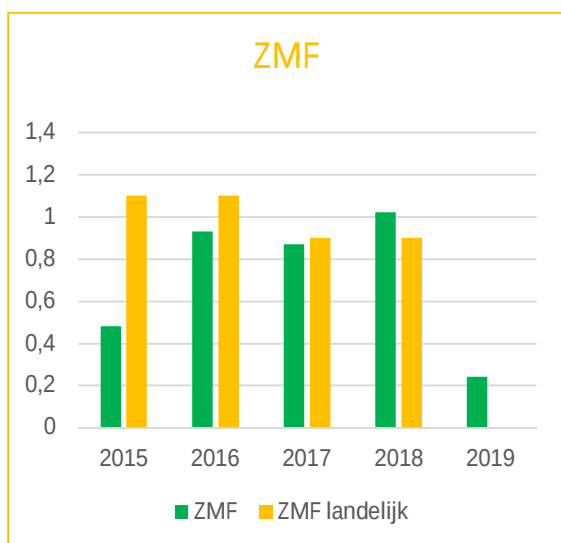
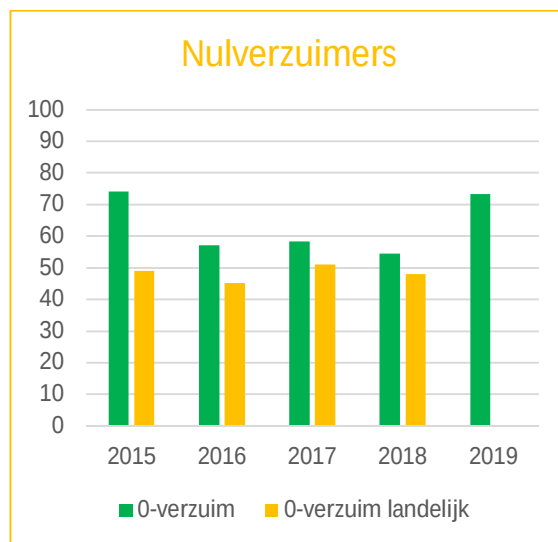
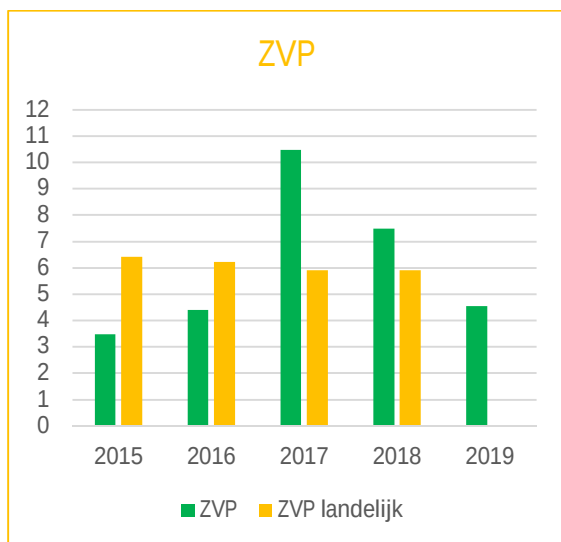
	NL18	2017	2018	2019
ZVP	5,90	10,47	7,48	4,54
Nulverzuim	48,00	58,14	54,32	73,24
Aantal meldingen	n.v.t.	48	58	17
ZMF	1,10	0,87	1,02	0,24
GZVD	22,00	49,88	57,28	41,5

Het aantal geregistreerde ziekmeldingen in 2019 is ten opzichte van 2018 sterk gedaald. Dit kan voor een groot deel verklaard worden door de interventies die hebben plaatsgevonden. Zowel de ziekmeldingsfrequentie (ZMF) als het verzuimpercentage ligt onder het landelijk gemiddelde. Ook het nulverzuim scoort veel beter dan het landelijke kengetal.

Hoewel de gemiddelde verzuimduur (GZVD) is gedaald, ligt de verzuimduur nog ruim boven het landelijk gemiddelde. De verwachting is dat de verzuimduur in 2020 zal afnemen.

5.12 Arbodienst

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



6. Huisvesting



6. Huisvesting

6.1 Breedsaam: participatie doordecentralisatie huisvesting

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

6.2 Meerjarenonderhoudsplan

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

6.3 Gebouwen

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

de Van Gaverenlaan. Het hoofdgebouw aan de Van Gaverenlaan is, met uitzondering van de aanbouw, gerenoveerd. Het gebouw is medio 2015 weer in gebruik genomen. Het gebouw aan de Viandenlaan is aan het begin van dat jaar opgeleverd. In 2019 is het schilderwerk van het hoofdgebouw gedeeltelijk uitgevoerd op eigen kosten.

6.4 Veiligheid/Toegankelijkheid

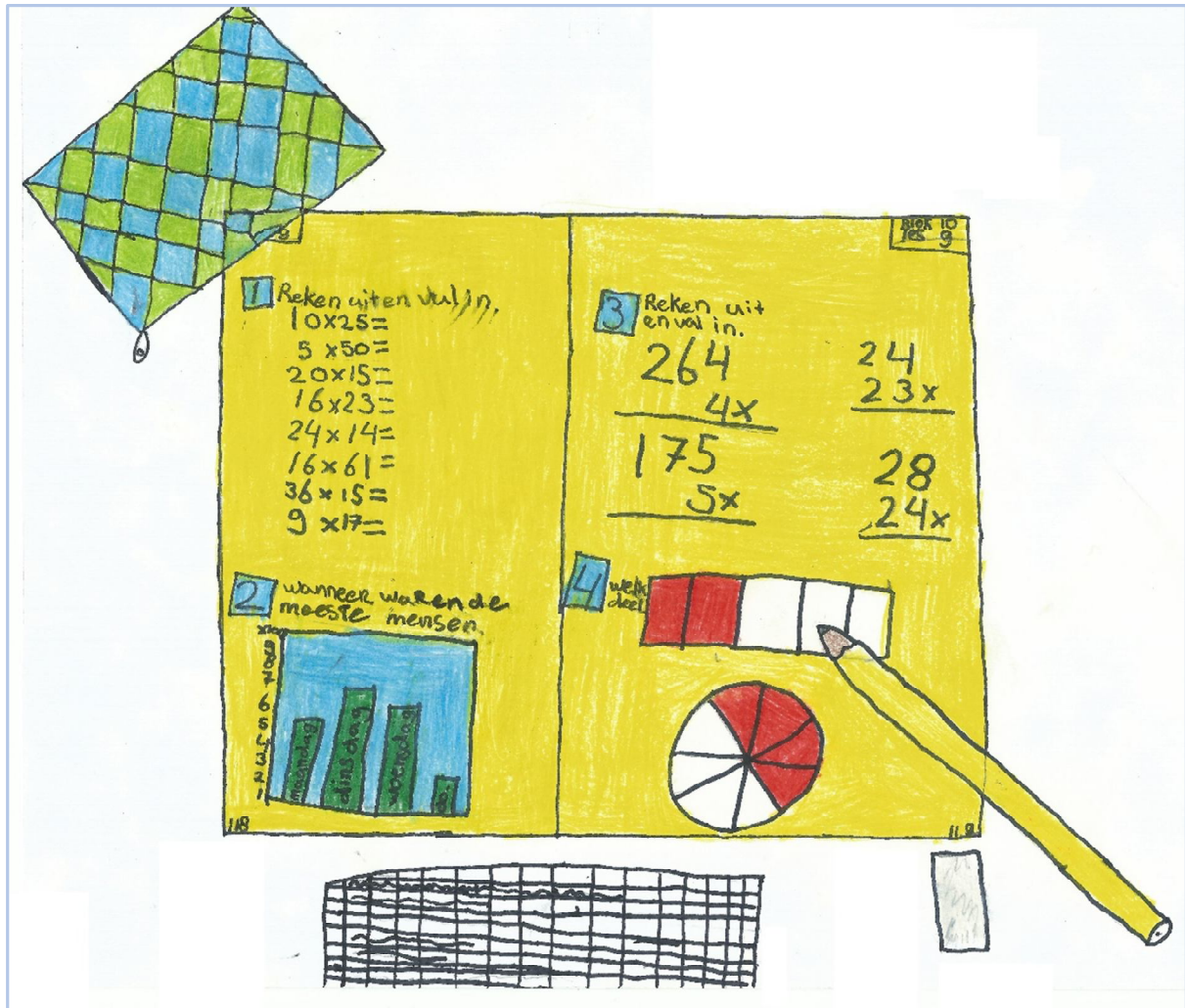
De gebouwen zijn voorzien van een brand- en inbraakalarm. Deze worden jaarlijks gecontroleerd.

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

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



7. Financiën



7. Financiën

7.1 Het financiële beleid over 2019

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 2019 gegeven. Daarna wordt vanuit de pijlers verder gesproken over het boekjaar 2019.

7.2 Doelstellingen 2019

Voor het boekjaar 2019 heeft het bestuur een werkplan met doelstellingen voor het betreffende boekjaar opgesteld. Hierna volgt een korte omschrijving van de gestelde doelstellingen en een uiteenzetting over de wijze waarop hier invulling aan is gegeven. In de navolgende paragrafen wordt verder ingegaan op deze doelstellingen.

Doelstellingen

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

Toelichting

In 2017 is ingezet op monitoring van de cijfers en de daarmee de beheersing van de bedrijfsvoering. In 2018 en 2019 hebben we deze lijn gecontinueerd.

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

7.3 Het resultaat over 2019

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 281.600 tegen een positief resultaat over 2018 van € 183.000. Er werd een resultaat begroot van € 24.100 negatief. Dit betekent een positieve afwijking van € 305.700 ten opzichte van de begroting. Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door hogere rijksbijdragen.

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

Samenvatting Exploitatie				Realisatie 2019 minus begroting 2019
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	
Baten				
Rijksbijdragen	4.535.386	4.282.246	4.355.654	253.140
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	5.500	5.000	5.000	500
Overige baten	148.230	174.000	236.778	-25.770
Totaal baten	4.689.116	4.461.246	4.597.430	227.870
Lasten				
Personeelslasten	3.528.344	3.614.204	3.585.564	-85.861
Afschrijvingen	149.190	164.080	118.804	-14.990
Huisvestingslasten	290.000	295.000	279.892	-5.000
Overige lasten	438.804	412.100	430.331	26.704
Totaal lasten	4.406.338	4.485.385	4.414.591	-79.047
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	282.778	-24.138	182.841	306.916
Financiële baten en lasten	-1.184	0	7	-1.184
Resultaat	281.594	-24.138	182.848	305.733

7.3.1 Toelichting op baten en lasten

Baten

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen OCW zijn € 253.000 hoger dan begroot. Deze toename komt door indexeringen en aanpassingen van de bekostiging ter compensatie van gestegen kosten (€ 149.000), met name loonkosten. Ook werd in 2019 een afrekening ontvangen over het schooljaar 2018-2019 waarvan € 24.000 nog betrekking had op 2018. In december is er € 80.000 euro ontvangen ter bekostiging van de eenmalige uitkering te betalen conform cao in februari 2020. Deze is ook middels resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve publiek. Ook de ontvangen bekostiging vanuit het samenwerkingsverband was € 16.000 hoger. Dit heeft met name te maken met hogere ontvangsten voor arrangementen.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

De Overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn conform begroting.

Overige baten

De overige baten zijn € 25.800 lager dan begroot. Dit komt door lagere inkomsten uit tussenschoolse opvang, omdat de tussenschoolse opvang per 1 augustus 2019 is overgedragen aan Kober. Alle geldstromen lopen per die datum ook via Kober.

Lasten

Personele lasten

De personele lasten zijn € 86.000 lager dan begroot. Onder de personele lasten vallen:

- Overige personele lasten (€ 6.000 lager)
- Lonen en salarissen minus uitkeringen (€ 80.000 lager)

De lonen en salarissen zijn hoger, dit komt met name door een hogere inzet van 1,9 fte. Wel zijn er relatief goedkope fte's ingezet waardoor de lonen en salarissen maar € 72.000 hoger zijn. Zowel de ontvangen uitkeringen vervangingsfonds € 132.200 als de ontvangen UWV-uitkeringen ad. € 19.800 waren voorzichtigheidshalve niet begroot.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 15.000 hoger dan begroot. Met name op meubilair zijn in augustus investeringen gedaan.

Huisvestingslasten

De huisvestinglasten zijn € 5.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere kosten schoonmaak en publiekrechtelijke heffingen.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 26.704 hoger dan begroot. Belangrijkste afwijkingen zijn de hogere kosten voor administratiekantoor (€ 9.000) en leermiddelen (€ 11.000). Kosten ICT-licenties zijn € 26.000 hoger alsmede kosten inventaris en apparatuur (€ 13.000). De kosten voor tussenschoolse opvang zijn lager gezien het feit dat Kober deze dienst heeft overgenomen (€ 46.000) Tot slot zijn de contributies hoger en de uitgaven aan leerlingenzorg (€ 14.000).

Samenvatting Balans		
Activa	31-12-2019	31-12-2018
Materiele vaste activa	757.834	601.388
Vorderingen	253.145	302.581
Liquide middelen	1.139.492	1.045.121
Totaal 1 Activa	2.150.471	1.949.090
Passiva		
Eigen Vermogen	1.662.293	1.380.699
Voorzieningen	77.681	73.750
Kortlopende schulden	410.497	494.641
Totaal Passiva	2.150.471	1.949.090

7.3.2 Balans

Activa

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiele vaste activa is flink gestegen door met name investeringen in meubilair (€ 214.000) en ICT (€ 60.000). Het totale investeringsbedrag 2019 bedraagt € 306.000 ten opzichte van de afschrijvingskosten (€ 149.000). De afschrijvingen zijn wat hoger dan de begroting.

Vorderingen

De vorderingen bedragen € 253.000 en zijn ten opzichte van vorig jaar met € 49.000 afgenomen. Dit komt met name door de afloop van de vorderingen uit 2018 van PCPO en de gemeente Breda. Van het totaalbedrag aan vorderingen heeft € 203.000 betrekking op een vordering op het ministerie van OCW inzake het betaalritme van de lumpsum personeel en de Prestatiebox.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn toegenomen met € 94.000 tot een bedrag van € 1.139.000.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is toegenomen met € 282.000 door het gerealiseerde resultaat van 2019 tot een bedrag van € 1.662.000.

Het privaat vermogen is gedaald met € 1.000 door een mutatie in de bestemmingsreserves.

Resultaat bestemming

Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve (€ 203.000) en er wordt een nieuwe bestemmingreserve publiek gecreëerd (€ 80.000) ter dekking wijziging cao vanaf 1-1-2020. Uit het bestemmingsfonds publiek wordt onttrokken (€ 1.000). Het bestemmingsfonds publiek betreft reserves die zijn ontstaan uit het saldo van baten en lasten inzake de tussenschoolse opvang.

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties. Er is rekening gehouden met de datum indiensttreding van de personeelsleden, een blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de cao. Er is € 9.300 gedoteerd aan de voorziening jubilea en er is € 5.400 uitgekeerd aan jubileumgratificaties.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn afgenomen met € 84.000 naar € 410.000. Deze daling komt hoofdzakelijk door de daling van de overige kortlopende schulden ad. € 76.000. Deze daling komt met name doordat er eind 2018 nog € 49.000 aan Kober betaald diende te worden.

	Kengetallen 31-12-19	Kengetallen 31-12-18	Kengetallen 31-12-17	Kengetallen 31-12-16	Streefcijfer	Signaleringsnorm in- spectie	Landelijk geniddelde 2017
Financiële positie							
Liquiditeit	3,39	2,72	2,90	2,68	>1,0	<0,75	4,45
Solvabiliteit 1	77,30	70,84	69,77	71,67	>30		69
Solvabiliteit 2	80,91	74,62	74,45	76,16	>30	<30%	80
Rentabiliteit	6,00	3,98	2,73	-2,20	>-3,<3	0%	3,00
Weerstandvermogen	19,94	17,89	18,08	13,86	20	<5%	33,4
Kapitalisatiefactor	45,86	42,40	41,34	39,03	>50,<60		
Huisvestingsratio	6,68	6,48	3,48	4,42		<10%	
Staat van baten en lasten	2019	2018	2017	2016			
Personele lasten/ totale lasten	80,07	81,22	84,11	82,62			
Personele lasten/ rijksbijdrage	77,80	82,32	81,79	84,43	78-82%		
Materiele lasten van totaal	19,92	18,78	18,21	17,20	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 signaleringsgrenzen geformuleerd die zij hanteert voor haar eerstelijnstoezicht. Dit zijn signaleringsgrenzen 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 onder de 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.

wordt gehanteerd. De kapitalisatiefactor van 45,86% ligt onder deze bovengrens en is ten opzichte van 2018 iets hoger.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen dient ter dekking van bedrijfsrisico's. Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de onderwijsinstelling in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder het gehele beleid om te hoeven gooien. Voor onderwijsinstellingen is het van belang een inventarisatie te maken van de specifieke risico's voor de instelling, de kans dat deze risico's zich voordoen en de financiële impact ervan. Met behulp van deze gekwantificeerde risico's kan vervolgens een vertaling worden gemaakt naar het benodigde weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is 19,94 % hetgeen beduidend beter is dan de norm van de Inspectie van het Onderwijs (5,00 %).

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor drukt de verhouding uit tussen het balanstotaal en de opbrengsten (inclusief de financiële baten) en dient ter beoordeling van het vermogensbeheer. Een te hoge kapitalisatiefactor zou er op kunnen duiden dat een deel van het kapitaal niet of niet efficiënt wordt benut voor het vervullen van de taken. Er wordt rekening gehouden met de grootte van de instelling. Voor scholen in het PO zonder gebouwen en terreinen op de balans, adviseert de commissie Don een bovengrens van 35% voor de grote instellingen (jaarlijkse baten vanaf 8 miljoen) en 60% voor kleine instellingen (jaarlijkse baten tot 6 miljoen). De baten van onze stichting zijn ongeveer 4,7 miljoen. Dat betekent dat een bovengrens van 60%

Personele lasten

De personele lasten omvatten 77,80% van de rijksbijdrage. Het bevoegd gezag hanteert het uitgangspunt om de personele lasten rond de 80% te krijgen. In 2019 valt dit er dus ruimschoots binnen.

7.3.4 Treasuryverslag

De regeling “Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016”, welke gewijzigd is d.d. 18 december 2018, is van toepassing op de stichting. Het aanwezige treasurystatuut is geënt op deze regeling en tevens de governance code. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan. Van het liquiditeitssaldo is een deel op de spaarrekening geplaatst. Aan het begin van het jaar was dat € 41.626, aan het einde van het jaar is het saldo € 16.626. Dit betekent een afname van € 25.000. De rente is 0 % op de spaarrekening. De overige liquiditeiten zijn verdeeld over 3 betaalrekeningen en 1 kas.

7.3.5 Inzet middelen Regionale Samenwerkingsverband

KBS Laurentius ontvangt van het Regionale Samenwerkingsverband € 178.000. Deze middelen zijn bestemd voor lichte ondersteuning (€128.000), en zware ondersteuning/arrangementen (€ 50.000). De middelen lichte ondersteuning worden volledig ingezet voor de bekostiging van de onderwijsassistenten. De middelen zware ondersteuning worden volledig ingezet voor de realisatie van de arrangementen.

7.4 Het risicomanagement

Hieronder volgt een korte uiteenzetting van de risico's (inclusief hoogte van het risico) voor de stichting met daarachter de te nemen/genomen maatregelen en of opmerkingen van belang. Onderwerpen met een laag vastgesteld risicoprofiel zijn niet meegenomen in onderstaande tabel.

Onderdeel	Risico	Omschrijving	Status
Rijksbekostiging en Passend Onderwijs	Gemiddeld	De stichting ontvangt van het samenwerkingsverband jaarlijks middelen voor (extra) ondersteuning aan leerlingen. In overleg met het samenwerkingsverband is bepaald dat de huidige structuur van bekostiging zal worden voortgezet. Daarover zullen in de regio afspraken gemaakt worden waarin wij ook participeren. Een ander risico betreft de nieuwe middelen vanuit het rijk. Door de overheid wordt op een laat moment detailinformatie beschikbaar gesteld over de uitwerking van deze middelen voor de stichting. Het goed inzetten van deze middelen en daarmee het verhogen van de prestaties binnen het onderwijs zijn hierdoor lastiger en later te realiseren.	Maatregelen ingeregeld
Leerlingenstroom	Gemiddeld	Door de stichting zijn in het kader van het opgestelde bestuursformatieplan een aantal scenario's bepaald. Op basis van voortschrijdend inzicht is voor de leerlingaantallen in 2020 een lichte daling begroot naar 788 leerlingen waarna het leerlingaantal zal dalen naar 758 leerlingen (2024). In de meerjarenbegroting is deze daling van het aantal leerlingen meegenomen in de prognoses en wordt de personeelsformatie hiervoor aangepast middels natuurlijk verloop. Indien echter de daling sterker is dan begroot zal de formatie sterker dienen af te nemen. Door de stichting vindt jaarlijks een bijstelling plaats van de (financiële) meerjarenbegroting waarmee ingespeeld kan worden op de leerlingenprognoses.	Maatregelen ingeregeld
Demografische trend en Marktaandeel	Gemiddeld	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 kan aangepast worden door natuurlijk verloop. Afhankelijk van de ontwikkelingen kan besloten worden geen nieuwe medewerkers aan te stellen. Dit is alleen mogelijk door het verkleinen van het aantal jaargroepen. Mochten 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.	Maatregelen ingeregeld
Personeel en personeelsbeleid	Gemiddeld	De stichting heeft een relatief oud en inflexibel personeelsbestand. Deze situatie kan tot risico's leiden indien er door daling van het aantal leerlingen een te hoge formatie op de school aanwezig is. Het relatief oude personeelsbestand heeft als risico een hoger (niet werk gerelateerd) ziekteverzuim. Op dit moment worden de kosten hiervoor gedekt door het vervangingsfonds waardoor de risico's op dit punt klein zijn. Voor wat betreft personeelsbeleid wordt verwezen naar de rest van het verslag.	Maatregelen ingeregeld
Loonkosten	Gemiddeld	Niet alle lonen van personeelsleden worden betaald op grond van de personele vergoeding binnen de lumpsumfinanciering. Op basis van de componenten "Personeel en Arbeidsmarkt" en "Lichte/Zware	Maatregelen ingeregeld

		Ondersteuning" wordt een deel van het personeel (ondersteuningsteam/onderwijsondersteunend personeel) bekostigd. Een eventuele loonsverhoging geldt ook voor hen. Deze wordt echter niet altijd gecompenseerd door een verhoging van deze budgetten. Dit betekent dat er extra lasten ontstaan waar geen baten tegenover staan.	
Eigen risicodrager	Hoog	In 2016 hebben het bestuur en de directie zich georiënteerd op eigen-risico-dragerschap. Er is besloten nog geen eigen risicodrager te worden.	Gerealiseerd
Ziekteverzuim	Hoog	Het verzuim wordt in samenwerking met het Vervangingsfonds aangepakt. De vervangingskosten worden gedekt door het Vervangingsfonds en het Risicofonds. Hierdoor zijn de risico's op extra lasten te verwaarlozen. Het verzuim wordt effectief gevolgd via kwartaal-rapportages. Het is daarbij van belang steeds een koppeling te maken tussen ziekteverzuim en de hoogte van de vervangingskosten.	Maatregelen ingeregeld
Huisvesting	Gemiddeld	In 2015 heeft er nieuwbouw aan de Viandenlaan plaatsgevonden en in 2015 is het gebouw aan de Van Gaverenlaan grondig gerenoveerd. De gebouwen zijn daardoor up-to-date. Bij krimp van het aantal leerlingen zal de huisvestingssituatie problematisch kunnen worden door leegstand. Zo ver is het echter nog niet. We houden ook hier de vinger aan de pols. Vanaf 1 januari 2015 worden de vanuit het Rijk vrijkomende gelden voor groot onderhoud doorgeschoven naar een externe stichting (Breedzaam). Door deze gezamenlijke aanpak kunnen de middelen verantwoord en efficiënt worden ingezet en worden de risico's voor alle besturen verkleind. In het pand aan de Viandenlaan zijn een aantal groepen van een andere school gehuisvest. Ook kinderopvang maakt gebruik van de faciliteiten en de gymzalen worden verhuurd door de afdeling Sport van de gemeente Breda. Deze partijen dragen bij aan de kosten voor (klein) onderhoud, gas, elektra e.d. Mocht onverhoopt een van de partijen, zoals de kinderopvang, in de toekomst krimpen of opzeggen dan heeft dat gevolgen voor de baten.	Maatregelen ingeregeld
Onderwijskwaliteit	Gemiddeld	De onderwijskwaliteit heeft geen directe invloed op de financiën, maar ondermaatse kwaliteit heeft gevolgen voor de omvang van de instroom van nieuwe leerlingen en een lagere instroom leidt tot lagere baten. Hoewel de resultaten boven het landelijk gemiddelde liggen, zal de komende jaren een cyclisch schoolontwikkeltraject worden gerealiseerd. Door doorlopende monitoring (meerdere malen per jaar) wordt de kwaliteit van de opbrengsten gewaarborgd.	Maatregelen ingeregeld
Covid-19	Hoog	Zoals toegelicht in de Gebeurtenissen na balansdatum in de jaarrekening hebben de Covid-19-uitbraak en maatregelen die door diverse overheden naar aanleiding daarvan zijn genomen om het virus	Maatregelen ingeregeld

		in te perken gevolgen gehad voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken in de eerste vier maanden van 2020. Naast de reeds bekende effecten leidt de macro-economische onzekerheid voorsnag niet tot verstoring van onze activiteiten en is het onbekend wat de gevolgen (op langere termijn) voor onze lesgevende activiteiten zijn. De schaal en duur van deze pandemie blijven onzeker, maar zullen naar verwachting gevolgen hebben voor onze activiteiten. De belangrijkste risico's die voortvloeien uit de huidige onzekere situatie inzake Covid-19 zijn: • Toeleveringsketen: het risico bestaat dat onze leveranciers zodanig in de financiële problemen komen dat we op zoek moeten naar andere leveranciers; • Baten en resultaat: Doordat Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken grotendeels is gefinancierd uit rijksmiddelen is het risico op lagere baten nihil. • Bijzondere waardeverminderingen: er is geen risico op (bijzondere) waardeverminderingen van activa. • Overheidssteun: Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken hoeft geen gebruik te maken van overheidssteun, omdat de bekostiging al geschiedt door de overheid; • Financiering en liquiditeit: Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft voldoende liquiditeit en is volledig gefinancierd met eigen vermogen. Het risico van onvoldoende liquiditeit is nihil. • Interne beheersing: De personele en financiële administratie kan vanuit huis worden gevoerd. Er is frequent overleg tussen de diverse geledingen (bestuurder, directeuren, stafmedewerkers) om hiermee de voortgang en gestelde kaders te bewaken. Ook is er veel aandacht voor de gezondheid van ons personeel en digitale veiligheid binnen de Stichting; • Continuïteit: Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken heeft een solide financiële basis, waardoor er geen enkele sprake is dat de continuïteit in het geding komt.	
--	--	--	--

7.4.2 Uitgangspunten van het vermogensbeheer

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

De toename van de kapitalisatiefactor in dit boekjaar komt door het gerealiseerde resultaat 2019 (en de hieraan gekoppelde hoogte van de gerealiseerde baten). Binnen staat van baten en lasten zal in de verdere boekjaren gestuurd worden op het behoud van de financiële continuïteit en een goede financiële positie van het eigen vermogen. Gezien het lage risicoprofiel is er voornamelijk 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. Uitgangspunt is dat de kapitalisatiefactor minimaal 50% bedraagt. De bovengrens van de kapitalisatiefactor is 60%.

7.5 De continuïteit

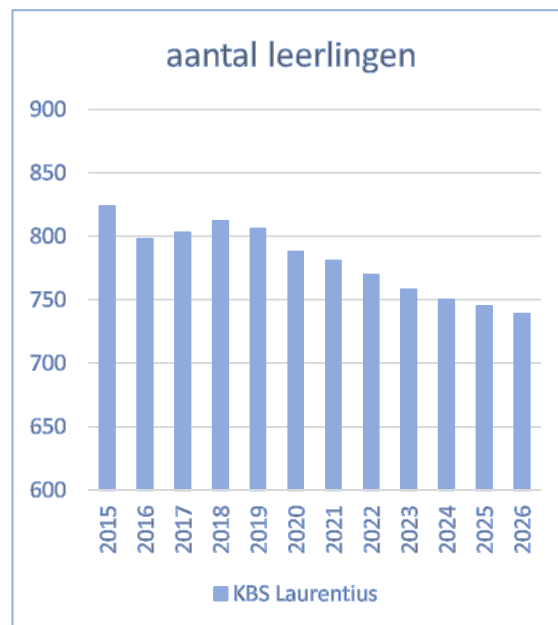
In deze paragraaf wordt vanuit een aantal (verplichte) cijfermatige exercities een toelichting gegeven op de financiële continuïteit van de stichting. In de continuïteitsparagraaf is geen rekening gehouden met de incidentele baten uit december 2019 en is er geen rekening gehouden met extra lasten veroorzaakt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

7.5.1 De kern van continuïteit

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

Ontwikkeling leerlingaantallen 2016 – 2023

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



Deze prognose is op basis van de nu bekende gegevens bij de gemeente Breda (Breedzaam). Er wordt rekening gehouden met een afname van het aantal leerlingen vanaf 2018. Het aantal groepen en eventueel de onderwijsruimtes zal daardoor licht afnemen.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

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

Kengetal	2019	2020	2021	2022
Personele bezetting FTE	50,11	48,2	47,7	47,0
Management	2,9	2,9	2,9	2,9
Onderwijzend personeel	37,71	35,8	35,4	34,7
Ondersteuning	5,8	5,8	5,7	5,7
Overig Personeel	3,7	3,7	3,7	3,7

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

Staat van baten en lasten

Baten	realisatie 2019	begroot 2019	realisatie minus begroting 2019	realisatie 2018
Rijksbijdragen	4.535.386	4.282.246	253.140	4.355.654
Overige overheidsbijdragen	5.500	5.000	500	5.000
Overige baten	148.230	174.000	-25.770	236.778
Totale baten	4.688.616	4.461.246	227.870	4.597.432
Lasten				
Personele lasten	3.528.344	3.614.204	-85.860	3.585.564
Afschrijvingen	149.190	164.080	-14.890	118.804
Huisvestingslasten	290.000	295.000	-5.000	279.892
Overige lasten	438.804	412.100	26.704	430.331
Totale lasten	4.406.338	4.485.384	-79.046	4.414.591
Saldo gewone bedrijfsvoering	282.778	-24.138	306.916	182.841
Financiële baten en lasten	-1.184	0	-1.184	7
Totaal resultaat	281.594	-24.138	305.733	182.848

Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting	Realisatie 2019	2020	2021	2022	2023
Baten					
Rijksbijdragen	4.535.386	4.334.760	4.293.963	4.233.484	4.167.508
Overige overheidsbijdragen	5.500	833	833	833	833
Overige baten	148.230	49.000	49.000	49.000	49.000
Totale baten	4.688.616	4.384.593	4.343.796	4.283.317	4.217.341
Lasten					
Personele lasten	3.378.593	3.425.906	3.390.031	3.342.858	3.257.649
Inzet gelden werkdrukvermindering	149.751	175.734	171.882	169.462	166.821
Afschrijvingen	149.190	159.734	159.734	159.734	159.734
Huisvestingslasten	290.000	290.450	291.379	292.312	292.312
Instellingslasten	438.804	319.554	319.628	319.154	317.851
Totale lasten	4.406.338	4.371.378	4.332.654	4.283.520	4.194.367
Saldo gewone bedrijfsvoering	282.778	13.215	11.142	-203	22.974
Financiële baten en lasten	-1.184	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
Exploitatiesaldo	281.594	12.115	10.042	-1.303	21.874
Aantal leerlingen t-1 mjb 2019-2023	806	788	781	770	758

Ontwikkeling van de balanspositie

Balans				
Activa	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa	757.834	601.388	447.179	547.396
Vorderingen	253.145	302.581	376.952	295.205
Liquide middelen	1.139.492	1.045.121	892.758	670.641
TOTAAL ACTIVA	2.150.471	1.949.090	1.716.889	1.513.242
Passiva				
Eigen Vermogen	1.662.293	1.380.699	1.197.851	1.084.585
Algemene reserve	1.502.119	1.299.451	1.151.591	1.047.441
Bestemmingsreserve publiek	79.996	-	-	2.884
Bestemmingsreserve privaat	80.178	81.248	46.260	34.260
Voorzieningen	77.681	73.750	80.454	67.843
Kortlopende schulden	410.497	494.641	438.584	360.814
TOTAAL PASSIVA	2.150.471	1.949.090	1.716.889	1.513.242

Ontwikkeling van de meerjarenbalans

Activa	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Materiële vaste activa	757.834	741.320	741.320	741.320	741.320
Vorderingen	253.145	302.581	302.581	302.581	302.581
Liquide middelen	1.139.492	1.149.362	1.159.404	1.158.101	1.179.975
TOTAAL ACTIVA	2.150.471	2.193.263	2.203.305	2.202.002	2.223.876
Passiva					
Eigen Vermogen	1.662.293	1.624.872	1.634.914	1.633.611	1.655.485
Algemene reserve	1.502.119	1.543.624	1.553.666	1.552.363	1.574.237
Bestemmingsreserve publiek	79.996	-	-	-	-
Bestemmingsreserve privaat	80.178	81.248	81.248	81.248	81.248
Voorzieningen	77.681	73.750	73.750	73.750	73.750
Kortlopende schulden	410.497	494.641	494.641	494.641	494.641
TOTAAL PASSIVA	2.150.471	2.193.263	2.203.305	2.202.002	2.223.876

Toelichting op de meerjarenbalans

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

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

De planning- en control cyclus

Om de continuïteit te kunnen borgen is continuïteit op korte en lange termijn van belang. Daar waar de lange termijn vooral gaat om de stip op de horizon (strategisch beleidsplan, financieel beleidsplan en 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 Visionplanner worden op het gebied van financiën structureel rapportages opgesteld.

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

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

Rapportage toezichthoudend orgaan

Zie punt A verslag Toezichthoudend bestuur.

7.5.2 De periferie van continuïteit (de financiële ruimte)

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

Budgetbeheer

Uitgaande van de continuïteit van de OCW-bekostiging is de wijze waarop de stichting dit budget beheert van groot belang. Er moet een evenwicht zijn in de begroting en in personele en materiële kosten. Alleen dan kan een sluitende begroting worden gehaald. Budgetbeheer verwijst naar het kengetal rentabiliteit. Dit is de mate waarin een organisatie winstgevend is. Dit wordt berekend door het exploitatiesaldo te delen door de totale baten. Voor het boekjaar 2019 is sprake van een rentabiliteit van 6,00 % procent.

Liquiditeitsbeheer

Voor het beheer van de liquiditeitspositie van de stichting is hieronder een verkorte meerjarige liquiditeitsbegroting opgenomen.

Zoals uit de meerjarige liquiditeitsbegroting blijkt, zal de liquiditeitspositie dalen. Dit verloop is alleen mogelijk als de geplande meerjarenbegroting en de geplande investeringen in activa, ook daadwerkelijk worden uitgevoerd. Uitgangspunt moet zijn dat de middelen die worden toegekend voor onderwijs daar ook voor worden ingezet. Bij aanpassingen in het

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

Meerjaren Kasstroomoverzicht					
	2019	2020	2021	2022	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo exploitatie	281.594	12.115	10.042	-1.303	21.874
(incl. financiële baten/lasten)					
Afschrijvingen	149.190	159.734	159.734	159.734	159.734
Wijziging vorderingen	49.436	0	0	0	0
Wijziging voorzieningen	3.931	0	0	0	0
Wijziging kortlopende schulden	-84.144	0	0	0	0
Totaal	400.007	171.849	169.776	158.431	181.608
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiele vaste activa	-305.636	-159.734	-159.734	-159.734	-159.734
Totaal	-305.636	-159.734	-159.734	-159.734	-159.734
Mutatie liquide middelen	94.371	12.115	10.042	-1.303	21.874
Beginstand liquide middelen	1.045.121	1.139.492	1.151.607	1.161.649	1.160.346
Mutatie liquide middelen	94.371	12.115	10.042	-1.303	21.874
Eindstand liquide middelen	1.139.492	1.151.607	1.161.649	1.160.346	1.182.220

Conclusie

Voor onze organisatie staan de komende jaren in het teken van de structurele lasten in evenwicht brengen/houden met de structurele inkomsten. Sinds 2016 is hard gewerkt aan het in verhouding brengen van de vaste personele inzet met de verwachte structurele inkomsten. Daarin zijn wij geslaagd. De ontwikkeling van het aantal leerlingen, de verhoging van het marktaandeel, de herstructurering van het passend onderwijs en het moderniseren van het

onderwijs zijn belangrijke ontwikkelingen waar de organisatie zowel qua personele als materiele exploitatie op voorbereid moet zijn.

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

Allocatie van middelen naar schoolniveau

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

Onderwijsachterstanden

Dit is in 2019 niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken

B. Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	€	€
ACTIVA		
1.1. Vaste activa		
1.1.2. Materiële vaste activa	757.834	601.388
1.2. Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	253.145	302.581
1.2.4. Liquide middelen	1.139.492	1.045.121
	<u>2.150.471</u>	<u>1.949.090</u>
2. PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen	1.662.293	1.380.699
2.2 Voorzieningen	77.681	73.750
2.4. Kortlopende schulden	410.497	494.641
	<u>2.150.471</u>	<u>1.949.090</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie <u>2019</u> €	Begroting <u>2019</u> €	Realisatie <u>2018</u> €
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	4.535.386	4.282.246	4.355.654
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	5.500	5.000	5.000
3.5. Overige baten	148.230	174.000	236.778
	<u>4.689.116</u>	<u>4.461.246</u>	<u>4.597.430</u>
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	3.528.344	3.614.204	3.585.564
4.2. Afschrijvingen	149.190	164.080	118.804
4.3. Huisvestingslasten	290.000	295.000	279.892
4.4. Overige lasten	438.804	412.100	430.331
	<u>4.406.338</u>	<u>4.485.385</u>	<u>4.414.591</u>
Saldo baten en lasten	282.778	-24.138	182.841
6. Financiële baten en lasten	-1.184	0	7
Nettoresultaat	<u>281.594</u>	<u>-24.138</u>	<u>182.848</u>

Resultaatbestemming

2.1.1.1. Algemene reserve	202.668	147.860
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek (dekking wijziging CAO)	79.996	0
2.1.1.5. Bestemmingsreserves privaat	-1.070	34.988
	<u>281.594</u>	<u>182.848</u>

Kasstroomoverzicht 2019

	€	2019	€	2018	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>					
Saldo baten en lasten			282.778		182.841
<i>Aanpassingen voor</i>					
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			149.190		118.804
Mutatie voorzieningen			3.931		-6.704
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>					
Vorderingen (-/-)	49.436			74.371	
Schulden	-84.144			56.054	
			-34.708		130.425
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>			401.191		425.366
Ontvangen interest	0			1.164	
Betaalde interest (-/-)	-1.184			-1.157	
			-1.184		7
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>			400.007		425.373
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>					
Investerings materiële vaste activa			-305.636		-273.010
<u>Mutatie liquide middelen</u>			94.371		152.363
<u>Verloop mutatie geldmiddelen</u>					
Stand per begin boekjaar		1.045.121		892.758	
Mutaties in boekjaar		94.371		152.363	
Stand per eind boekjaar		1.139.492		1.045.121	

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 2019 € 1.662.293 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 2019 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingen

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

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

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van

schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

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

2. Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

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

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. De cijfers van 2018 zijn, waar nodig geherrubriceerd ten einde vergelijkbaarheid met dit boekjaar mogelijk te maken.

3. Grondslagen balans

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen:

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

Overige materiële vaste activa

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

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van 500 euro.

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat

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

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zij gelijk aan de nominale

waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

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

Voorzieningen

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

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

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Personeelsvoorziening

Voorziening jubilea

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

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (-0,5%). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

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

Kortlopende schulden

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

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

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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

Rijksbijdragen

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

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met clausule tot verrekening) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum. Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met clausule tot verrekening) worden ten gun-

ste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Niet-geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (vrij besteedbare subsidies zonder clausule tot verrekening) worden in beginsel direct ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord.

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

Lonen en salarissen

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

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 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8% (2018: 97,1%). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen wordt opgenomen onder de operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

ACTIVA

1.1. Vaste activa

1.1.2. Materiële vaste activa

	1.1.2.1. Ge- bouwen en terreinen	1.1.2.3. In- ventaris en apparatuur	1.1.2.4. Ove- rige materi- ele vaste ac- tiva	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
Aanschaffingswaarde	49.037	1.163.224	362.117	1.574.378
Cumulatieve afschrijvingen	-17.707	-668.367	-286.916	-972.990
Boekwaarden per 1 januari 2019	<u>31.330</u>	<u>494.857</u>	<u>75.201</u>	<u>601.388</u>
Investeringen	0	293.016	12.620	305.636
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijvingen	-4.903	-120.135	-24.152	-149.190
Saldo mutaties	<u>-4.903</u>	<u>172.881</u>	<u>-11.532</u>	<u>156.446</u>
Stand per 31 december 2019				
Aanschaffingswaarde	49.037	1.456.240	374.737	1.880.014
Cumulatieve afschrijvingen	-22.610	-788.502	-311.068	-1.122.180
Boekwaarden per 31 december 2019	<u>26.427</u>	<u>667.738</u>	<u>63.669</u>	<u>757.834</u>

1.2. Vlottende activa

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.2.2. Vorderingen		
1.2.2.1. Debiteuren algemeen	11.542	64.868
1.2.2.2. Vorderingen op OCW / EZ	203.233	199.501
1.2.2.6. Vorderingen op personeel	0	332
1.2.2.10 Overige vorderingen	31.802	21.177
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	<u>6.568</u>	<u>16.703</u>
	<u>253.145</u>	<u>302.581</u>
1.2.4. Liquide middelen		
1.2.4.1. Kasmiddelen	67	107
1.2.4.2. Tegoeden op Bankrekeningen	<u>1.139.425</u>	<u>1.045.014</u>
	<u>1.139.492</u>	<u>1.045.121</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

2. PASSIVA

	Stand per 01-01-2019 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2019 €
2.1 Reserves				
2.1.1.1. Algemene reserve	1.299.451	202.668	0	1.502.119
2.1.1.2. Bestemmingsreserves publiek	0	79.996	0	79.996
2.1.1.5. Bestemmingsreserves privaat	81.248	-1.070	0	80.178
	<u>1.380.699</u>	<u>281.594</u>	<u>0</u>	<u>1.662.293</u>

In 2019 is er een bestemmingsreserve CAO 2020 gevormd welke bestaat uit twee componenten: eenmalige toekenning vanuit het Ministerie van OCW vanuit het "Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021" en een voorsortering op extra incidentele effecten van de nieuwe CAO 2020.

De bestemmingsreserve privaat betreft reserves die zijn ontstaan uit het saldo van baten en lasten inzake de tussen schoolse opvang.

	Stand per 01-01-2019 €	Dotaties €	Ont- trekkingen €	Vrijval €	Stand per 31-12-2019 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1. Personele voorzieningen	73.750	9.339	5.408	0	77.681
	<u>73.750</u>	<u>9.339</u>	<u>5.408</u>	<u>0</u>	<u>77.681</u>
2.2.1. Personele voorzieningen					
2.2.1.4. jubileumvoorziening	73.750	9.339	5.408	0	77.681
	<u>73.750</u>	<u>9.339</u>	<u>5.408</u>	<u>0</u>	<u>77.681</u>
			Kortlopend deel < 1 jaar €	Middellang deel 1-5 jaar €	Langlopend deel > 5 jaar €
2.2.1.4. Jubileumvoorziening			0	24.237	53.444
			<u>0</u>	<u>24.237</u>	<u>53.444</u>

2.4. Kortlopende schulden
2.4.8. Crediteuren
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen
2.4.10. Pensioenen
2.4.14. Vooruitontv. Subsidies OCW / EZ
2.4.17. Vakantiegeld en -dagen
2.4.19. Overige overlopende passiva

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
€	€
109.695	98.235
147.500	157.960
45.450	39.461
0	6.944
104.808	113.463
<u>3.044</u>	<u>78.578</u>
<u><u>410.497</u></u>	<u><u>494.641</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 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 2019 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 € 19.754, de opzegtermijn bedraagt 3 maanden
- overeenkomst met Roufs Cleaning VOF met een totale jaarlijkse verplichting van € 83.129, looptijd tot 1-1-2021
- overeenkomst met Hezelaer Energy BV met een totale jaarlijkse verplichting van € 60.502
- Breedsaam jaarlijkse bijdrage (buiten) onderhoud met een jaarlijkse verplichting van € 107.169

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. Voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken betekent dit dat de scholen enige tijd gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zijn, omdat de baten (bekostiging OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

Bestemming van het resultaat

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2019 bedraagt € 281.594 positief.

Er wordt toegevoegd aan de algemene reserve	202.668
Er wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve publiek	79.996
Er wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat	-1.070
	281.594

Verbonden partijen

Naam:	Juridische vorm:	Statutaire zetel:	code activiteiten:	EV 31-12-2019: €	Resultaat Art 2 2019: €	Deel- name: 403 BW:	Conso- lidatie
Stichting RSV Breda PO 30-03	Stichting	Oosterhout	4	niet bekend	niet bekend	nee	nee
Breedsaam	Vereniging	Breda	3	niet bekend	niet bekend	nee	nee

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

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
3.1. Rijksbijdragen			
3.1.1.1. Rijksbijdrage OCW	4.255.383	4.119.417	4.086.842
3.1.2.1. Overige subsidies OCW	101.073	-	8.397
3.1.3.3. Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	178.930	162.829	260.415
	<u>4.535.386</u>	<u>4.282.246</u>	<u>4.355.654</u>
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden			
3.2.2.2. Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en –subsidies	5.500	5.000	5.000
3.5. Overige baten			
3.5.1. Opbrengst verhuur	31.399	35.000	38.060
3.5.2. Detachering personeel	14.019	0	18.719
3.5.4. Sponsoring	4.502	0	1.727
3.5.5. Ouderbijdragen	78.417	125.000	159.001
3.5.10. Overige	19.893	14.000	19.271
	<u>148.230</u>	<u>174.000</u>	<u>236.778</u>
Toelichting ouderbijdragen: ten opzichte van 2018 zijn de ouderbijdragen fors gedaald Dit heeft als oorzaak dat na 5 maanden in 2019 de TSO is uitbesteedt aan Kober			
4.1. Personeelslasten			
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	3.485.054	3.417.844	3.556.177
4.1.2. Overige personele lasten	195.328	196.361	173.273
4.1.3. Af: ontvangen vergoedingen	-152.038	0	-143.886
	<u>3.528.344</u>	<u>3.614.205</u>	<u>3.585.564</u>
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.1.1. Lonen en salarissen	2.487.396	2.434.757	2.599.163
4.1.1.2. Sociale lasten	373.133	365.322	387.005
4.1.1.3. Premies Participatiefonds	90.947	118.571	114.412
4.1.1.4. Premies Vervangingsfonds	124.535	116.775	111.015
4.1.1.5. Pensioenlasten	409.043	382.420	344.581
	<u>3.485.054</u>	<u>3.417.845</u>	<u>3.556.176</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	9.339	5.000	5.000
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	86.759	64.861	41.123
4.1.2.3 Overige	99.230	126.500	127.152
	<u>195.328</u>	<u>196.361</u>	<u>173.275</u>

Toelichting stijging personeel niet in loondienst t.o.v. 2018: In 2019 is er meer werkdrukmiddelen te besteden dan in 2018. Dit is ingezet in extra extern personeel ten behoeve van de werkdruk verlaging.

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.1.3. Af: ontvangen vergoedingen			
4.1.3.1. Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	0	0	-
4.1.3.2. Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-132.218	0	-98.092
4.1.3.3. Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-19.820	0	-45.794
	<u>-152.038</u>	<u>0</u>	<u>-143.886</u>
4.2. Afschrijvingen			
4.2.2.1. Gebouwen en terreinen	4.903	4.980	6.208
4.2.2.3. Inventaris en apparatuur	120.135	129.865	87.211
4.2.2.4. Overige materiële vaste activa	24.152	29.235	25.385
	<u>149.190</u>	<u>164.080</u>	<u>118.804</u>
4.3. Huisvestingslasten			
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	115.077	112.500	174.818
4.3.4. Energie en water	79.249	75.500	70.160
4.3.5. Schoonmaakkosten	81.593	89.000	8.616
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	7.989	16.000	23.074
4.3.8. Overige huisvestingslasten	6.092	2.000	3.224
	<u>290.000</u>	<u>295.000</u>	<u>279.892</u>
Toelichting schoonmaakkosten: De stijging van de schoonmaakkosten t.o.v. 2018 wordt veroorzaakt doordat dit in 2019 is uitbesteedt terwijl dit in 2018 nog in eigen beheer was.			
4.4. Overige lasten			
4.4.1. Administratie en beheer	78.684	69.400	73.576
4.4.2. Inventaris en apparatuur	119.877	74.000	77.663
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	76.691	72.500	67.298
4.4.5. Overige	163.552	196.200	211.794
	<u>438.804</u>	<u>412.100</u>	<u>430.331</u>
Accountantslasten			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	7.236	7.000	8.050
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	0	0	0
4.4.1.3 Fiscale adviezen	0	0	0
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	0	0	0
	<u>7.236</u>	<u>7.000</u>	<u>8.050</u>
6. Financiële baten en lasten			
6.1.1. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	1.165
6.2.1. Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.184	0	-1.158
	<u>-1.184</u>	<u>0</u>	<u>7</u>

Ultimo 2019 zijn er 69 personeelsleden werkzaam bij onze stichting (2018: 76). Het aantal ingezette fte bedroeg in 2019 50,11 (2018: 52,65).

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum			
Studieverlof	928067-1	28-8-2018	11.904	11.904	ja
Studieverlof	DL/B/110284	13-8-2019	14.133	14.133	Nee
Totaal			14.133	14.133	

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen
	Kenmerk	Datum				
			€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal			n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewij- zing €	Saldo 31- 12- 2018 €	Ontvan- gen in verslag- jaar €	Lasten in verslag- jaar €	Totale kos- ten 31-12- 2019 €	Saldo nog te besteden €
	Kenmerk	Datum						
			n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal			n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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
- Gewogen aantal onderwijssoorten	1
- Totaal aantal complexiteitspunten	4

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor is berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 115.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang nooit groter kan zijn dan 1,0 Fte. De WNT norm op basis van de complexiteitspunten is door het Toezichthoudend Orgaan goedgekeurd d.d. 04 februari 2020.

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

bedragen x € 1	J.J.P. Slangen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,1697
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.531
Beloningen betaalbaar op termijn	15.906
<i>Subtotaal</i>	<i>107.437</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	115.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	107.437
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018 01/01 – 31/12

Deeltijdfactor 2018 in fte 1,1697
(Fictieve) dienstbetrekking? ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 88.292

Beloningen betaalbaar op termijn 14.418

Subtotaal 102.710

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 111.000

Totale bezoldiging 2018 102.710

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Deze categorie is niet van toepassing voor Stichting Katholiek Onderwijs Ginneken.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

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

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. E.G.O.M. van Maanen	Voorzitter
Mw. M. Kroon-Visser	Vice-voorzitter/communicatie
Mw. F. van Velden- van Passel	Secretaris
Mw. J. Biermans	Penningmeester
Dhr. M. van Koot	Penningmeester
Mw. M. Faas-v.d. Mast	Personeelszaken
Dhr. M. van Brandwijk	Onderwijskundige zaken
Mw. C.M. Rogmans-Kivits	Onderwijskundige zaken

1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoor-

den indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

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

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

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

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

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Tekenblad Jaarrekening

Vastgesteld d.d. 30-06-2020

Het bestuur verklaart hierbij de jaarrekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 te hebben vastgesteld. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2019 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019.

Dhr. E. van Maanen	voorzitter	
Mevr. F. van Velden-van Passel	secretaris	
Dhr. M. van Koot	penningmeester	
Mevr. M. Kroon-Visser	vicevoorzitter/communicatie	
Mevr. C. Rogmans-Kivits	onderwijskundige zaken	
Dhr. M. van Brandwijk	onderwijskundige zaken	
Mevr. M. Faas- van der Mast	personeelszaken	

C. Overige gegevens