



JAARVERSLAG

2020

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint  
Postbus 21  
4860 AA Chaam

## INHOUDSOPGAVE

<b>A</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>PAGINA</b>
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	36
	Resultaat	37
	Kengetallen	38
<b>B</b>	<b>JAARREKENING</b>	
<b>B1</b>	<b>Grondslagen voor de jaarrekening</b>	39
<b>B2</b>	<b>Balans per 31 december 2020</b>	44
<b>B3</b>	<b>Staat van baten en lasten 2020</b>	46
<b>B4</b>	<b>Kasstroomoverzicht 2020</b>	47
<b>B5</b>	<b>Toelichting op de onderscheiden posten van de balans</b>	
<b>1.2</b>	Materiële vaste activa	48
<b>1.3</b>	Financiële vaste activa	48
<b>1.5</b>	Vorderingen	49
<b>1.6</b>	Effecten (kortlopend)	49
<b>1.7</b>	Liquide middelen	49
<b>2.1</b>	Eigen vermogen	50
<b>2.2</b>	Voorzieningen	50
<b>2.4</b>	Kortlopende schulden	51
	Verantwoording Subsidies (model G)	52
	Gebeurtenissen na balansdatum	53
<b>B6</b>	<b>Niet uit de balans blijvende verplichtingen</b>	54
<b>B7</b>	<b>Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten</b>	
<b>3.1</b>	(Rijks)bijdragen OCW	55
<b>3.2</b>	Overige overheidsbijdragen	55
<b>3.5</b>	Overige baten	55
<b>4.1</b>	Personele lasten	56
<b>4.2</b>	Afschrijvingslasten	56
<b>4.3</b>	Huisvestingslasten	57
<b>4.4</b>	Overige instellingslasten	57
<b>4.4</b>	Leermiddelen	57
<b>5</b>	Financiële baten en lasten	57
	WNT	58
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	59
	Model E: Overzicht verbonden partijen	60
<b>C</b>	<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
<b>C1</b>	<b>Controleverklaring</b>	61
	<b>BIJLAGE</b>	
<b>D1</b>	<b>Gegevens over de rechtspersoon</b>	66

# Bestuursverslag 2020

het groene lint



## **Voorwoord**

Hierbij bied ik u het bestuursverslag aan van SKO Het Groene Lint (HGL) over 2020.

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het bestuur. Dit is het verantwoordingsinstrument over het gevoerde beleid en de financiële vertaling ervan naar het personeel, onze stakeholders en het ministerie van OC&W.

In 2019 is voor het eerst de format gehanteerd die door de PO-raad is aangereikt. Dit format is in een werkgroep van bestuurders en controllers opgesteld. Het bevat op compacte wijze een verantwoording over het verslagjaar.

2020 is een bijzonder jaar geworden dat sterk beïnvloed is door de corona-pandemie. Alle medewerkers zijn gedurende het hele jaar voornamelijk gericht geweest op het mogelijk houden van onderwijs binnen alle wisselende maatregelen. Hierdoor was minder gelegenheid voor geplande ontwikkeling maar hebben we ons door de omstandigheden zeer bekwaamd in gedigitaliseerd en op afstand georganiseerd onderwijs. Dit stemt op een bijzondere manier toch tot tevredenheid.

Er is ongelofelijk hard gewerkt om, meebewegend met alle varianten in de corona-protocollen, uitvoering te geven aan continuïteit in kwalitatief goed onderwijs en zorg voor leerlingen die onder de omstandigheden op welke wijze ook te leiden hadden.

Alle medewerkers hebben, vanuit hun betrokkenheid met de kinderen die aan ons zijn toevertrouwd, voorwaarden weten te scheppen die ertoe leiden dat de kinderen zich konden blijven ontwikkelen en de basis konden blijven leggen voor hun toekomst. In intensieve samenwerking met ouders, verzorgers en de partners in de kinderopvang en de jeugdzorg zijn we er in geslaagd om alle kinderen in beeld te houden en een zo passend mogelijk aanbod te bieden.

Aan de HGL-studiedag (volledig online uitgevoerd) met het thema "Zo vormen we samen de toekomst" hebben alle medewerkers deelgenomen. Het bleek een moment waarop we elkaar konden blijven ontmoeten en inspireren.

Vaststelling van dit verslag heeft plaatsgevonden via de gangbare bestuurlijke structuur. Dat wil zeggen dat de bestuurder het verslag heeft vastgesteld na raadpleging van het directeurenberaad (DB) en dit vervolgens ter goedkeuring heeft aangeboden aan de Raad van Toezicht. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) krijgt een goedgekeurd verslag ter informatie aangeboden.

Mede namens de Raad van Toezicht wil ik alle medewerkers hartelijk danken voor hun enorme inzet en betrokkenheid; jullie waren er elke dag en onder alle omstandigheden! Onderwijs is mensenwerk en de kwaliteit van onderwijs werd ook in dit bijzondere jaar, elke dag opnieuw op onze scholen gemaakt; dat kan alleen doordat intrinsiek gemotiveerde medewerkers, leerlingen het beste geven van wat ze hebben.

Speciaal ook hartelijk dank aan onze partners in opvang en zorg en aan ouders en verzorgers van onze leerlingen; "Samen vormen we de toekomst"!

Chaaam,

Mei 2020

Anneke Doorman,

Voorzitter college van bestuur

## Inhoudsopgave

Voorwoord	2
1. Het Schoolbestuur	5
1.1. Organisatie	6
1.1.1. Contactgegevens	6
1.1.2. Overzicht contactgegevens school	6
1.1.3. Contactpersoon	6
1.1.4. Juridische structuur	6
1.1.5. Organisatiestructuur	6
1.1.6. Governance Code	7
1.1.7. Functiescheiding	7
1.1.8. Bestuur	7
1.1.9. Intern toezichtsorgaan en rapportage	8
1.1.10. Medezeggenschap	11
1.2. Profiel	11
1.2.1. Missie	11
1.2.2. Visie	11
1.2.3. Kernactiviteiten	11
1.2.4. Strategisch beleidsplan	12
1.2.5. Toegankelijkheid & toelating	12
1.3. Dialoog	12
1.3.1. Belanghebbenden	12
1.3.2. Klachtenafhandeling	13
2. Verantwoording beleid	14
2.1.1. Onderwijskwaliteit	14
2.1.2. Onderwijsresultaten	15
2.1.3. Inspectie	15
2.1.4. Visitatie	15
2.1.5. Passend Onderwijs	15
2.1.6. Strategisch personeelsbeleid / professionalisering	15
2.1.7. Ziekteverzuim benchmark	18
2.1.8. Aanpak werkdruk	19

2.2.	Huisvesting & facilitair	19
2.3.	Financieel beleid	20
2.3.1.	Treasury	20
2.3.2.	Allocatie middelen	20
2.3.3.	Onderwijsachterstandenmiddelen	20
2.4.	Risico's en risicobeheersing	20
2.4.1.	Interne risicobeheersingssysteem	20
2.4.2.	Belangrijkste risico's	21
3.1.	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	23
3.1.1.	Leerlingen	23
3.1.2.	FTE	23
3.2.	Staat van baten, lasten en balans	25
3.2.1.	Staat van baten en lasten	25
3.2.2.	Balans in meerjarig perspectief	30
3.3.	Financiële positie	33
3.3.1.	Kengetallen	33
3.3.2.	Reservepositie	35

## 1. Het Schoolbestuur

### College van Bestuur

Het CvB heeft één lid in de omvang van 1 FTE in persoon van Anneke Doorman.

### Bestuurskantoor

Het Bestuurskantoor was tot augustus 2019 gevestigd in Alphen, in het gebouw van de Willibrordusschool. Omdat de Willibrordusschool ruimte nodig had om groepsdoorbrekend werken mogelijk te maken is het bestuurskantoor vanaf schooljaar 2019-2020 verhuist naar Chaam, in het gebouw van de Driesprong.

Het streven is erop gericht het bestuurskantoor klein in omvang te houden.

Tot april 2020 werd het CvB bijgestaan door de Beleidsmedewerker Personeel, een functie die parttime (0,3 FTE) werd ingevuld door een van de schooldirecteuren. Na de pensionering van deze directeur is de ondersteuning ondergebracht bij een extern bureau.

De senior beleidsadviseur is belast met het ontwikkelen en voorbereiden van beleid, de functie wordt parttime (0,2 FTE) ingevuld door een bouwcoördinator van een van de scholen.

Een medewerker onderwijskwaliteit is belast met het inrichten en uitvoeren van een systeem voor toetsing en borging van de onderwijskwaliteit. Dit is een parttimefunctie van 0,1 FTE, die wordt gecombineerd met een onderwijsfunctie.

De uitvoering van de begeleiding van de startende leerkracht wordt uitgevoerd door onze coach, dit is een parttime (0,2 FTE) functie die wordt gecombineerd met een onderwijsfunctie.

Om de realisatie van de doelstellingen in het onderwijskundig beleidsplan te ondersteunen is 0,7 FTE beschikbaar voor ICT. Deze functie wordt parttime ingevuld door 4 medewerkers die elk een eigen deelgebied als taak hebben.

Het CvB heeft voor een omvang van 0,2 FTE secretariële ondersteuning.

## 1.1. Organisatie

### 1.1.1. Contactgegevens

De Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint heeft als statutaire vestigingsplaats Baarle-Nassau. De Stichting heeft ten doel het geven van Katholiek Primair Onderwijs. Dit vindt plaats in Alphen, Chaam en Galder (gemeente Alphen-Chaam), Baarle-Nassau en Ulicoten (gemeente Baarle-Nassau), Riel (gemeente Goirle) en Bavel (gemeente Breda).

Het bestuurskantoor is gevestigd op het adres: Wolfsdonk 6, 4861 BB Chaam.

### 1.1.2. Overzicht contactgegevens school

Naam scholen en BRIN-nummers

Bernardusschool	Bernardusstraat 13,	5113 TG Ulicoten	08LA
De Akkerwinde	Schoolstraat 10,	5111 XP Baarle-Nassau	06HO
De Driesprong	Wolfsdonk 6,	4861 BB Chaam	03NN
De Spindel	Pastoor Doensstraat 3,	4854 CP Bavel	06IK
De Vonder	Goirleseweg 3,	5133 BC Riel	04WJ
Mattheusschool	St. Jacobsstraat 1b,	4855 AK Galder	09AJ
Willibrordusschool	Van Gaverenlaan 10A,	5131 CT Alphen	08RU

Onderstaand de link naar scholenopdekaart.nl en de schoolwebsite: [website Het Groene Lint De Akkerwinde](#), [De Spindel](#), [De Vonder](#), [Mattheusschool](#), [Willibrordusschool](#), [Bernardusschool](#), [De Driesprong](#)

### 1.1.3. Contactpersoon

Bij vragen naar aanleiding van het bestuursverslag kan er contact worden opgenomen met: A. Doorman.

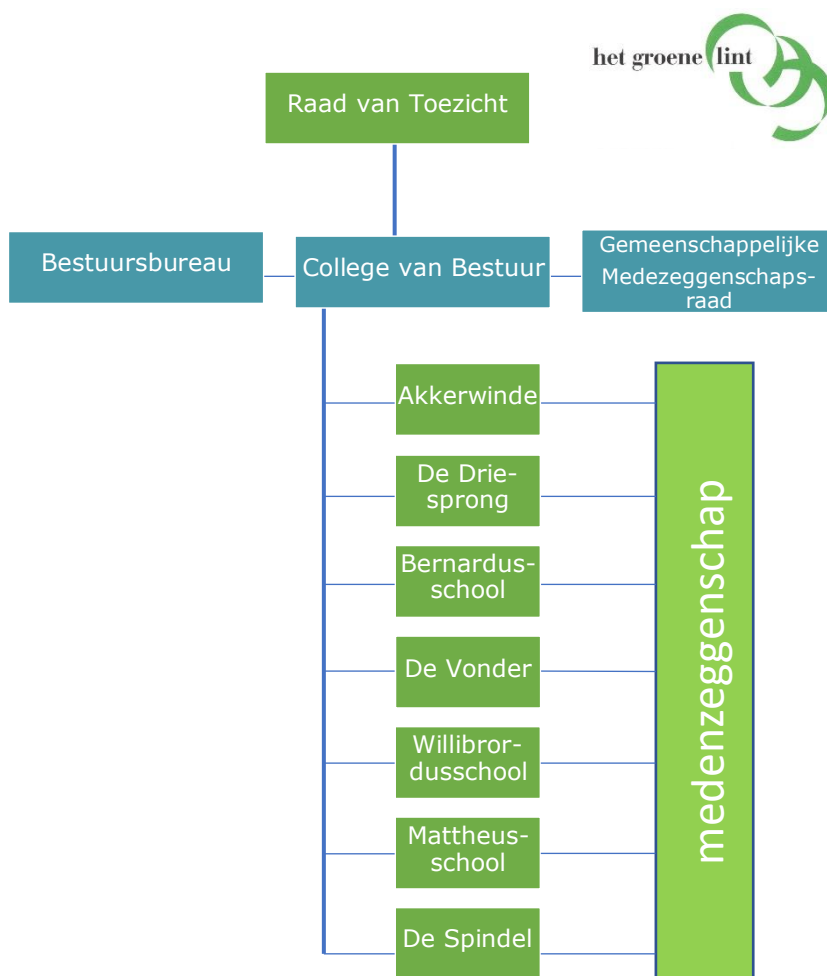
### 1.1.4. Juridische structuur

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint is statutair gevestigd in de gemeente Baarle-Nassau. De Stichting wordt bestuurd door een College van Bestuur (CvB) dat bestaat uit één bestuurder. De Raad van Toezicht functioneert als toezichthoudend orgaan. De Stichting conformeert zich aan de code Goed Bestuur van de PO-raad en past de principes uit de code toe.

### 1.1.5. Organisatiestructuur

Zes directeuren sturen de zeven scholen aan. Beide kleine scholen, Bernardus en Mattheus, worden door één directeur en 2 adjunctdirecteuren aangestuurd. Het beleid van Het Groene Lint is erop gericht de diversiteit tussen scholen te behouden en diversiteit door lokale omstandigheden als een gewenste omstandigheid te zien. Dit betekent dat de scholen functioneren vanuit een relatieve autonomie, waarin gehandeld wordt binnen vooraf bepaalde kaders en beleidsafspraken. Het CvB faciliteert, kadert en vraagt om verantwoording. De directeuren verantwoorden hun handelen en het functioneren van de scholen aan het CvB. Het schoolbeleid wordt vooraf besproken en goedgekeurd door het CvB.





### 1.1.6. Governance Code

In Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het Groene Lint handhaaft de Code Goed Bestuur zonder afwijkingen.

### 1.1.7. Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Er zijn verschillende manieren om de functiescheiding uit te werken. Het Groene Lint hanteert de methode van functionele scheiding (two-tier).

### 1.1.8. Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door Anneke Doorman. Zij is voorzitter van het college van bestuur en tevens lid van de besturen van de samenwerkingsverbanden RSV Breda en Plein013 en de algemene ledenvergadering van coöperatieve vereniging BreedSaam.

### 1.1.9. Intern toezichtsorgaan en rapportage

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden die samen toezicht houden op de realisatie van de doelstellingen en het beleid van Stichting Katholiek Onderwijs 'Het Groene Lint'. Meer specifiek ziet de Raad van Toezicht er op toe dat het College van Bestuur de stichting op adequate wijze bestuurt en vertegenwoordigt in de samenwerkingsverbanden en in de gemeenten waar de scholen zijn gevestigd. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn beschreven in de statuten van de stichting en in het Reglement Raad van Toezicht. De werkwijze van de Raad van Toezicht is gebaseerd op de code Goed Bestuur van de PO Raad.

#### Samenstelling van de Raad van Toezicht per 31 december 2020

Naam	Aandachtsgebied	Overige functies
John Knevels (1961) Voorzitter Raad van Toezicht  Eerste benoeming 2018, herbenoembaar 2022	Voorzitter Algemene zaken Financieel	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Directeur Van Oers Accountancy &amp; Advies</li> <li>• Voorzitter Vereniging Bredase Beleggingsclub BBC</li> </ul>
Gertie Holtackers (1971) Lid Raad van Toezicht  Eerste benoeming 2015, Herbenoemd 2016	Lid Financieel	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Accountant en partner BDO Nederland</li> </ul>
Katliën Groenendijk (1967) Lid Raad van Toezicht  Eerste benoeming 2020, Herbenoembaar 2024	Lid Kwaliteitszetel GMR	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Directeur Telien B.V.</li> <li>• Lid Regionale Raad Zuid KvK</li> </ul>
Jolien Hesselberth (1986) Lid Raad van Toezicht  Eerste benoeming 2018, herbenoembaar 2022	Lid Onderwijskundig Kwaliteit	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Adviseur educatie Bibliotheek Midden-Brabant</li> </ul>
Jan Aarts Lid Raad van Toezicht  Eerste benoeming 2019 Herbenoembaar 2023	Lid HRM Onderwijskundig	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Voorzitter RvC zorginstelling</li> <li>• Gemeenteraadslid Zundert</li> </ul>

Onafhankelijkheid en zittingstermijn.

De raad van toezicht beoogt te functioneren in overeenstemming met de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO-raad. De leden van de raad van toezicht zijn in algemene en brede zin onafhankelijk geweest in hun functioneren, voor wat betreft de taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht. De zittingstermijn van de leden is vier jaar met eenmaal de mogelijkheid tot herbenoeming, zoals is vastgelegd in de statuten van de stichting.

In 2020 was het aandeel vrouwen in de raad van toezicht 60%. In de Raad van Toezicht hebben in 2020 twee leden zitting met kinderen op een van de scholen van Het Groene Lint. Naar aanleiding van de zelfevaluatie door de Raad van Toezicht in 2017 is besloten dat het voor de toekomst wenselijk is dat een minderheid van de raad van toezicht uit personen met kinderen op een van de scholen van Het Groene Lint bestaat. Hier is dus aan voldaan in 2020.

#### Vacatures.

Per 1 januari 2020 is Kristel Jochems opgevolgt door Katelien Groenendijk. In 2020 zijn er verder geen mutaties geweest. Per 1 augustus 2021 eindigt de zittingstermijn van Gertie Holtackers. In 2021 is hiervoor een sollicitatieprocedure opgestart.

#### Aandachtsgebieden en samenwerking.

De Raad van Toezicht is zo samengesteld dat de noodzakelijke verscheidenheid aan deskundigheid en competenties vertegenwoordigd is. Aandachtsgebieden daarbij zijn: beleid en strategie, financieel, kwaliteit, HRM en onderwijskundig. De samenwerking en het integraal functioneren van de raad van toezicht wordt jaarlijks geëvalueerd door de raad middels zelfevaluatie. In 2020 is de evaluatie in juni uitgevoerd. Ook de samenwerking tussen de Raad van toezicht en het College van Bestuur is onderdeel van de jaarlijkse evaluatie, deze heeft ook in januari en december 2020 plaatsgevonden.

#### Scholing.

De Raad van Toezicht is lid van de VTOI-NVTK (Vereniging van toezichthouders in onderwijs en kinderopvang). Via VTOI-NVTK ontvangen de leden van de Raad van Toezicht voor hun functievervulling de noodzakelijke kennis. Tevens hebben leden van de Raad van Toezicht mogelijkheid tot scholing door het bijwonen van congressen, seminars en/of cursussen.

In 2020 hebben 2 leden van de Raad van Toezicht een seminar van het VTOI-NVTK gevolgd.

#### Honorering.

De jaarlijkse honorering van de leden van de Raad van Toezicht in 2020 bedroeg € 3.000 voor de voorzitter en € 2.000 voor de andere leden. De honorering geschiedde hiermee ruim binnen de marge van de Wet normering topinkomens.

#### Informatievergaring en werkwijze.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de gang van zaken binnen de stichting, adequaat bestuur door het College van Bestuur, adequate vertegenwoordiging in de samenwerkingsverbanden Plein 013 ('Tilburg') en SVB ('Breda') en de gemeenten Breda, Alphen-Chaam, Baarle-Nassau en Goirle, de realisatie van geformuleerde doelstellingen, de realisatie van het beleid van Het Groene Lint en de behaalde prestaties vanuit het onderwijskundig perspectief. De Raad van Toezicht heeft daartoe onder andere overleg gevoerd met de interne gremia zoals het College van Bestuur en de GMR. In 2020 zijn er ivm Covid-19 geen werkbezoeken aan scholen van de stichting gebracht.

#### Periodiek overleg College van Bestuur.

De Raad van Toezicht en het College van Bestuur voeren periodiek overleg en bespreken dan relevante ontwikkelingen met betrekking tot Het Groene Lint. Overleg vindt plaats met de Raad van Toezicht conform de vergaderkalender en de planning & control-cyclus. Tussentijds is meer gepland en ad hoc contact tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder. Ontwikkelingen of voorvallen met een mogelijke impact op de kwaliteit, veiligheid, financiën of reputatie van de stichting hadden hierbij een extra prioriteit.

#### Commissies.

De raad van toezicht werkte met een auditcommissie, een sollicitatiecommissie en een remuneratiecommissie. Deze commissies en de samenstelling ervan werden ad hoc ingesteld (naar behoefte). In deze commissies hebben leden van de Raad van Toezicht het toezicht op specifieke aandachtsgebieden verdiept en besluitvorming voorbereid.

#### Informatieprotocol.

De Raad van Toezicht en het College van bestuur hebben afspraken over de kwaliteit, de kwantiteit en de frequentie van de informatieverstrekking. De Raad van Toezicht ontvangt op grond hiervan strategische, financiële, personele en onderwijskundig informatie waarbij de detaillering afhangt van het specifieke onderwerp. In de kwaliteitskalender is opgenomen welke onderwerpen in welke vergadering worden besproken.

## **Toezicht in 2020**

Vergaderingen in 2020.

De Raad van Toezicht vergaderde in 2020 negen keer (plenair en vanwege Covid-19 middels Microsoft Teams). Voorafgaand aan de overlegvergadering met het College van Bestuur heeft telkens een korte besloten vergadering (zonder bestuurder) plaatsgevonden waarin de raad van toezicht de vergadering voorspreekt en zijn eigen functioneren tussentijds bespreekt. Een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht woonde eenmaal een vergadering bij van de GMR (Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad), waarin een ouder- en docentengeleding vertegenwoordigd is. De financieel controller van het administratiekantoor is aanwezig geweest bij een vergadering van de Raad van Toezicht waarbij de begroting 2021 en de meerjarenbegroting is besproken.

De jaarrekening 2019 en managementletter zijn in bijzijn van de accountant besproken in een bijeenkomst van de auditcommissie. Nadien besprak de voltallige Raad van Toezicht de jaarrekening waarop deze is vastgesteld.

De Raad van Toezicht heeft Wijs accountants aangewezen voor de controle op de jaarrekening 2020.

Door de voorzitter is met regelmaat overleg gepleegd met de bestuurder (vooral ivm problematiek Covid-19) en er hebben in januari en december evaluatiegesprekken plaatsgevonden.

In januari 2020 heeft het vierjaarlijks onderzoek door de onderwijsinspectie plaatsgevonden bij Het Groene Lint. Een afvaardiging van de Raad van Toezicht heeft ook een gesprek gehad met de onderwijsinspecteur en de rapportage van de onderwijsinspectie is besproken binnen de Raad van Toezicht en met de bestuurder.

Onderstaand de belangrijkste onderwerpen waarop het toezicht van de raad zich in 2020 richtte: gevolgen ivm Covid-19, voorbereiding fusie Akkerwinde / Regenboog, statutenwijziging Het Groene Lint, onderwijskwaliteit en meerjarenbegroting.

## **Commissies van de Raad van Toezicht in 2020**

Auditcommissie.

De Auditcommissie vergaderde in 2020 een keer met de accountant over de concept jaarrekening 2019. De belangrijkste aandachtsgebieden waren: het proces, de bestemmingsreserve, onderhoudsvoorziening en controle op rechtmatigheid van besteding van gelden.

Tevens heeft de Auditcommissie een vergadering gehad met de financieel controller van het administratiekantoor waarbij de concept begroting 2021 en meerjarenbegroting is besproken.

Sollicitatiecommissie.

Omdat er in 2020 geen vacatures waren heeft de sollicitatiecommissie geen werkzaamheden hoeven te verrichten.

Remuneratiecommissie.

Per 1 januari 2018 is Anneke Doorman gestart als bestuurder in het eenhoofdig College van Bestuur van Het Groene Lint op basis van beloningsafspraken die gemaakt zijn in september 2017. In januari en december 2020 hebben beoordelingsgesprekken plaatsgevonden met een afvaardiging van de Raad van Toezicht. De conclusies waren dat de Raad van Toezicht positief is over het functioneren van de bestuurder.

Scholing.

In 2020 zijn door 2 leden de Raad van Toezicht een seminar van het VTOI-NVTK gevolgd.

De andere leden van de Raad van Toezicht zullen in 2021 een seminar/cursus volgen.

Volgens planning zal ieder lid een keer in de 2 jaar scholing volgen.

Toezicht op de doelmatige besteding van de Rijksbijdrage.

De accountant controleert ook de doelmatige besteding van de Rijksbijdrage. Daar steunt de Raad van Toezicht in belangrijke mate op. Dit is ook in het jaarlijkse gesprek met de accountant besproken.

Zelfevaluatie.

De raad van toezicht evalueert jaarlijks het eigen functioneren, in de regel in december. Omdat schooljaren tot circa juli lopen en leden van de Raad van Toezicht per 1 augustus aan- en aftreden, heeft de Raad van Toezicht het logischer gevonden het eigen functioneren te beoordelen aan het eind van het schooljaar. Zo kan een heel schooljaar worden geëvalueerd door de Raad van Toezicht die in dat schooljaar voltallig toezicht heeft gehouden. De zelfevaluatie is gehouden in juni 2020. In het 2<sup>e</sup> halfjaar van 2020 is gewerkt aan de aandachts- en verbeterpunten.

Dankwoord.

De Raad van Toezicht spreekt grote dank uit aan alle medewerkers van Het Groene Lint die zich in 2020 hebben ingezet om het onderwijs aan kinderen op de scholen binnen Het Groene Lint zo goed mogelijk vorm en inhoud te geven. Door Covid-19 is het een bijzonder jaar geweest met onderwijs op afstand. De flexibiliteit en inzet van alle medewerkers is bijzonder goed geweest. De Raad van Toezicht ziet op basis hiervan met vertrouwen uit naar de verdere ontwikkeling van Het Groene Lint.

#### **1.1.10. Medezeggenschap**

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) bestaat uit afgevaardigde ouders en medewerkers van de zeven scholen. De GMR vergaderde (plenair en vanwege Covid-19 middels Microsoft Teams) in 2020 zeven keer en had zeven overlegmomenten met de bestuurder. Jaarlijks heeft de GMR ook een overlegmoment met een afvaardiging van de Raad van Toezicht, in 2020 heeft dit éénmaal plaatsgevonden.

De GMR heeft zich gebogen over advies- en instemmingsverzoeken van de bestuurder op onderwijskundig en personeel gebied.

In 2020 heeft de GMR geen thema bijeenkomst georganiseerd voor de eigen leden. In verband met de maatregelen rondom de coronapandemie heeft de GMR hiervan af gezien in dit kalenderjaar.

## **1.2. Profiel**

### **1.2.1. Missie**

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint staat borg voor een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de brede ontwikkeling van de aan onze scholen toevertrouwde kinderen. Wij bereiden de kinderen op cognitief en sociaal emotioneel gebied voor op de maatschappij waarin zij nu en in de toekomst functioneren. Wij vinden respect, rechtvaardigheid, solidariteit en verdraagzaamheid waarden die belangrijk zijn.

### **1.2.2. Visie**

Onze visie omvat een duidelijke ambitie. Het geeft aan wat we willen bereiken, wat ons succesvol maakt en welke kritische succesfactoren daarbij van belang zijn. In onze visie willen wij een Stichting zijn die veelzijdig onderwijs biedt, waarin de mogelijkheden van eenieder zo volledig mogelijk ontplooid worden. Kinderen hebben recht op kwalitatief hoogstaand en toekomstgericht onderwijs, waarin samenwerking, betrokkenheid, laagdrempeligheid en transparantie hoog in het vaandel staan.

Goed opgeleide, zich voortdurend ontwikkelende en goed gemotiveerde personeelsleden zetten zich in voor een optimale ontwikkeling van alle aan ons toevertrouwde leerlingen. Een prettige, veilige en uitdagende leeromgeving vinden we voor eenieder belangrijk.

### **1.2.3. Kernactiviteiten**

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint is het bevoegd gezag van 7 basisscholen in de gemeenten Alphen-Chaam (w.o. Galder), Goirle (Riel), Breda (Bavel) en Baarle-Nassau (w.o. Ulicoten). Het Groene Lint staat voor het verzorgen van basisonderwijs dat voldoet aan interne en externe kwaliteitsnormen.

### 1.2.4. Strategisch beleidsplan

In 2014 is het onderwijskundig beleid geformuleerd als uitwerking van het strategisch beleidsplan zoals vastgesteld in 2013. In 2016 is vormgegeven aan de tweede fase van dit beleidsplan.

In 2018 zijn de resultaten van het strategisch beleid geëvalueerd en is de richting voor de komende jaren in kaart gebracht. Om hier zicht op te krijgen is zowel met medewerkers, ouders als stakeholders over dit onderwerp gesproken. Dit heeft geleid tot de formulering en het door de Raad van Toezicht vastgestelde, HGL Strategische Koersplan 2019-2023.



Voor de planperiode zijn 5 gezamenlijke thema's geformuleerd:

- Veelzijdig hedendaags onderwijs
- Stimuleert samenwerking
- Eigentijds werkgever
- Vergroot zelfverantwoordelijkheid
- Cyclisch kwaliteitszorgsysteem.

Binnen deze thema's zijn de ambities benoemd. Deze worden verder uitgewerkt in zeven verschillende schoolplannen om op deze manier de eigen identiteit van de verschillende scholen te bewaren.

### 1.2.5. Toegankelijkheid & toelating

De scholen staan midden in de samenleving en nemen actief deel aan de ontwikkelingen en activiteiten binnen de diverse wijken, dorpen en gemeenten. Alle kinderen, ouders en verzorgers zijn van harte welkom op onze scholen. Alle voorwaarden en procedures rondom toelating, schorsing en verwijdering zijn vastgesteld beleid. Deze regeling is beschikbaar op de website van de Het Groene Lint.

## 1.3. Dialoog

### 1.3.1. Belanghebbenden

Ouders zijn bij de diverse scholen betrokken in de Ouderraad (OR) en de Medezeggenschapsraad (MR) met als doel hun stem te laten horen in zaken die gericht zijn op het beleid binnen de scholen. In de Gemeenschappelijk Medezeggenschapsraad (GMR) is van elke school een ouder vertegenwoordigd.

Het is belangrijk om bij beleidsvoornemens ouders goed te betrekken. Hun deskundigheid en rol wordt gewaardeerd, maar van groter belang is dat door samen op te trekken, met behoud van ieders verantwoordelijkheden, de ontwikkeling van de kinderen onderling optimaal wordt afgestemd. Dit wordt bereikt door in een open communicatie met de ouders ontwikkelingen in de school te bespreken.

Uiteraard hebben ouders frequent overleg met de groepsleerkracht(en) over de vorderingen van hun kind, zowel op de geplande momenten als op momenten tussendoor.

### Gemeenten

HGL heeft haar scholen in vier gemeenten. Met de gemeente Alphen-Chaam, Baarle-Nassau, Breda en Goirle wordt regelmatig overleg gevoerd over thema's die betrekking hebben op onze schoolgebouwen, ons onderwijs en de Lokaal Educatieve Agenda (LEA).

Met de gemeente Alphen-Chaam is intensief overleg gevoerd over de staat van de schoolgebouwen. De bouwkundige staat van de Willibrordusschool vraagt veel aandacht door de vele onvolkomenheden in de constructie en de gebruikte materialen. Het gebouw van De Driesprong komt in

aanmerking komt voor nieuwbouw. De Mattheusschool kampte met een flink ruimtegebrek wat is opgelost door de uitbreiding die in 2019 is gerealiseerd.

Met de gemeente Baarle-Nassau worden gesprekken gevoerd over het Kindcentrum in de Akkerwinde en de Bernardusschool. In 2020 is meermalen overleg gevoerd over het fuseren van de beide scholen tot een samenwerkingschool onder het bestuur van Het Groene Lint. In de samenwerkingschool worden de beide oorspronkelijke identiteiten samengevoegd tot een nieuwe identiteit die recht doet aan de oorspronkelijke afzonderlijke scholen.

### **Kinderopvang en peuterspeelzalen**

Met de organisaties voor kinderopvang en peuterspeelzaalwerk is op bestuurs- en individueel schoolniveau regelmatig overleg, met als doel voor de kinderen een goede overstap te realiseren. Daarnaast komen allerlei organisatorische onderwerpen in het overleg aan de orde, zeker daar waar onze scholen in gebouwen samenwerken met peuterspeelzaalwerk en/of kinderopvang. In 2020 is intensief samengewerkt met de organisaties voor kinderopvang om uitvoering te geven aan de diverse vormen van noodopvang als onderdeel van de corona maatregelen.

### **Extern overleg**

HGL participeert in het Bestuurlijk Overleg Breda (B.O.B.), de onderwijscoöperatie T-Primair en in het Bovenschools Netwerk West-Brabant (BNWB).

In deze Gremia vindt afstemming plaats over (regionale) onderwijskundige en beheersmatige aanlegenheden.

In de coöperatieve vereniging BreedSaam wordt zorg gedragen voor de huisvesting van de Breda'se scholen. Voor HGL betreft het de Spindel in Bavel.

### **Lerarenopleidingen**

Met de lerarenopleidingen van AVANS in Breda en Fontys in Tilburg worden contacten onderhouden over de opleiding van leraren basisonderwijs, onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners, waarvoor HGL stageplaatsen biedt. Ook wordt in deze contacten overlegd over na- en bijscholing van leerkrachten en directieleden en worden daarover afspraken gemaakt. De Willibrordusschool heeft met Fontys Hogeschool een overeenkomst om middels het partnerschap 'Opleiden in de school' als opleidingsschool te fungeren.

### **Samenwerkingsverbanden**

Het Groene Lint maakt deel uit van twee samenwerkingsverbanden:

- RSV Breda (OOK) voor de Akkerwinde, de Driesprong, de Mattheusschool, de Bernardusschool en de Spindel
- RSV Tilburg (Plein 013) voor de Willibrordusschool en de Vonder.

Namens Het Groene Lint is de voorzitter van het college van bestuur, lid van het bestuur van beide samenwerkingsverbanden.

In 2018 zijn in beide samenwerkingsverbanden nieuwe ondersteuningsplannen vastgesteld.

#### **1.3.2. Klachtenafhandeling**

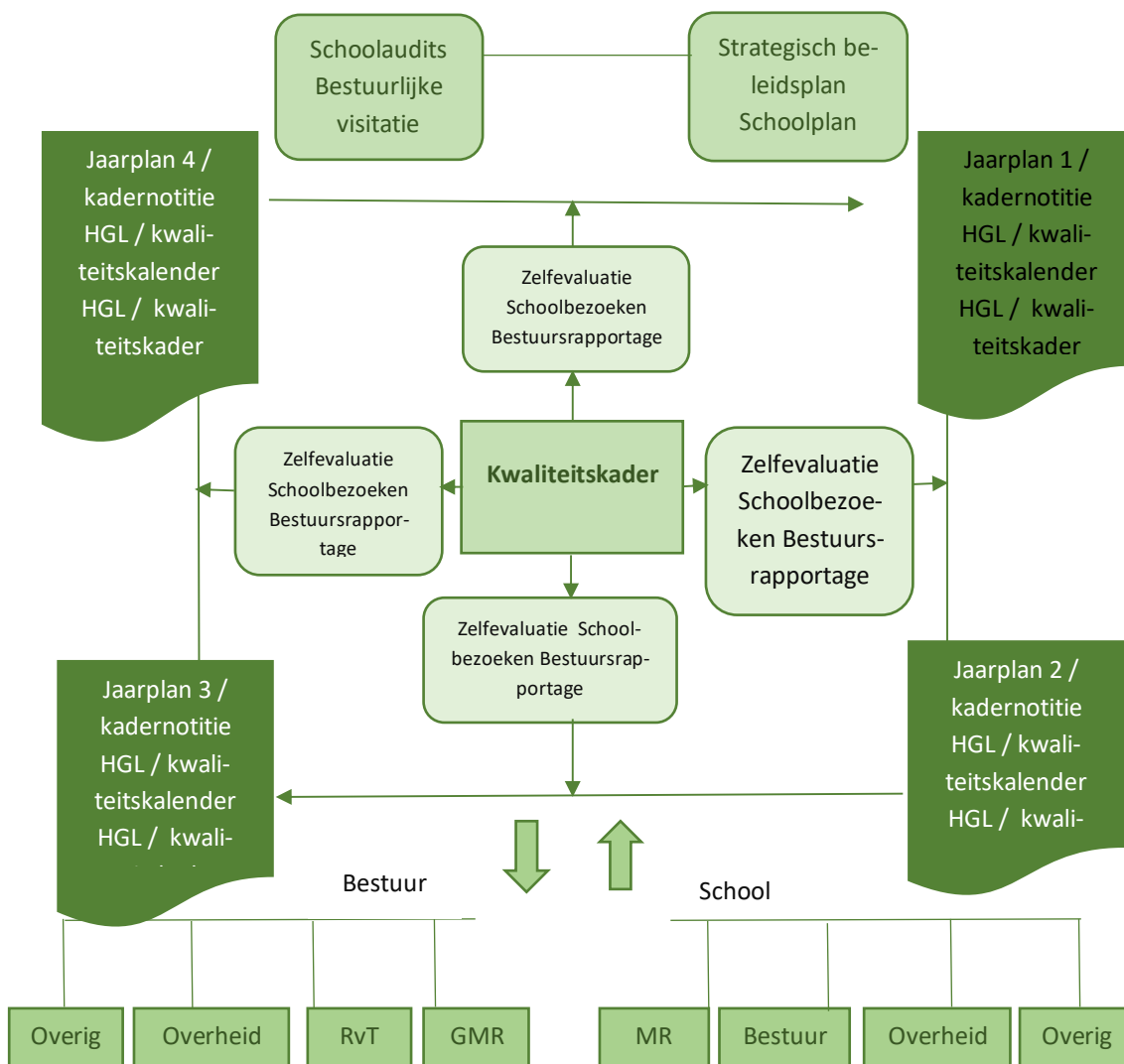
Het Groene Lint is aangesloten bij de stichting KOMM en hanteert de klachtenprocedure zoals door deze stichting opgesteld. In grote lijnen is de procedure bij een klacht dat deze eerst wordt ingediend bij de directeur van de school, nadat gesprekken met betrokkenen in de school geen bevredigend resultaat heeft gegeven. Als ook de behandeling van de klacht door de directeur niet leidt tot een oplossing, kan de klager zich wenden tot de bestuurder. Daarna staat een externe behandeling van de klacht open bij de stichting KOMM.

In 2020 zijn zowel bij de bestuurder als bij stichting KOMM geen klachten ingediend.



## 2. Verantwoording beleid

### 2.1.1. Onderwijskwaliteit



S.K.O. Het Groene Lint heeft in het HGL kwaliteitskader de onderwijskwaliteit waar wij voor staan beschreven met betrekking tot de basiskennis en -vaardigheden: taal, lezen, rekenen en de sociale vaardigheden. Het kwaliteitskader bevat de thema's die overeenkomen met de standaarden zoals de onderwijsinspectie ze definieert sinds augustus 2018.

Het document heeft een dubbelfunctie. Ten eerste zijn de kwaliteitsdomeinen beschreven waarbij wordt weergegeven waar wij als bestuur naar streven en op welke wijze en hoe frequent de prestaties van de schoolorganisatie worden gemonitord. Per domein geeft de school ook aan welke ambities zij zelf heeft geformuleerd.

Ten tweede bevat het document, geïntegreerd, formats, voor rapportages. Deze rapportages worden door de directeur opgesteld in de maanden augustus / september, december / januari en maart en besproken tijdens directeurenberaden en de schoolbezoeken van de bestuurder in die maanden.

De bestuurder stelt driemaal per jaar een bestuursrapportage op voor de GMR en de Raad van Toezicht. Deze rapportages worden door de bestuurder opgesteld en besproken tijdens RVT-vergaderingen. De bestuursrapportages worden ter informatie verstrekt aan de GMR. In deze rapportages wordt verslag gedaan van de voortgang van de scholen en de stichting.



### 2.1.2. Ontwikkelingen

De scholen van Het Groene Lint zijn sinds geruime tijd op verschillende manieren actief met het analyseren en borgen van hun onderwijskwaliteit. De behoefte is ontstaan om niet alleen de onderwijskwaliteit te bewaken, maar ook te kijken naar andere onderdelen van de bedrijfsvoering.

Gewerkt wordt met 3 managementrapportages die de kwaliteit beschrijven en evalueren en van waaruit voorstellen voor verbetering worden bepaald.

In 2017 is dit systeem verder ontwikkeld en uitgebreid met een kadernotitie en een management-overeenkomst. Hierin wordt aangegeven hoe het bestuursbeleid vorm krijgt in de scholen en wordt het schoolbeleid nog verder verantwoord aan het bestuur.

In 2018 is een begin gemaakt met het verder uitrollen van het cyclisch kwaliteitszorgsysteem en zijn instrumenten ontwikkeld om dit systeem verder in te richten. Een eerste versie van HGL kwaliteitsnormen is vastgesteld in de vorm van het HGL onderwijskwaliteitskader.

In 2019 is het systeem verfijnd en na evaluatie is het HGL kwaliteitskader 2019-2023 vastgesteld.

Om de continuïteit van de professionele bedrijfsvoering te verbeteren is medio 2019 de overstap gemaakt naar een ander personeel- en financieel onderwijs administratiekantoor. De directeur die personeelszaken in zijn portefeuille had is begin 2020 met pensioen gegaan. Door het verder uitrollen van de functionaliteiten van Afas, het decentraliseren van een aantal verantwoordelijkheden aan de direct leidinggevenden en het gedeeltelijk uitbesteden van HRM-taken is de continuïteit gewaarborgd.

### 2.1.3. Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten: <https://scholenopdekaart.nl/>

### 2.1.4. Inspectie

Er heeft in 2020 een vierjaarlijks inspectiebezoek plaatsgevonden bij het bestuur en een aantal scholen. Daarnaast is er op 1 school een themaonderzoek uitgevoerd.

### 2.1.5. Visitatie

Er heeft in 2020 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

### 2.1.6. Passend Onderwijs

5 scholen van HGL maken deel uit van RSV Breda en 2 van RSV Plein013. Hoewel de beide samenwerkingsverbanden de financiering van het Passend onderwijs verschillend hebben ingericht, streven we ernaar om dezelfde doelen op al onze scholen te realiseren.

Een belangrijk deel van de middelen wordt aangewend om binnen de school structureel extra ondersteuning in te richten die sommige leerlingen nodig hebben. Hiervoor hebben scholen een zorgstructuur beschikbaar om zowel het team, de individuele leerkracht als leerlingen en individuele leerlingen te ondersteunen en het onderwijs zo passend mogelijk te maken.

Gelden die op basis van arrangementen zijn toegekend worden in overeenstemming met de aanvraag ingezet. Tenslotte wordt een klein gedeelte van de middelen niet geormerkt om gedurende het schooljaar te worden gebruikt om tijdelijk extra te kunnen worden ingezet om te voorkomen dat leerlingen uit stromen naar SBO of SO.

### 2.1.7. Strategisch personeelsbeleid / professionalisering

De middelen die door de Rijksoverheid ter beschikking zijn gesteld in het kader van de Prestatiebox, en die bedoeld zijn om een kwaliteitsimpuls aan het onderwijs te geven, zijn in 2020, net zoals voorheen, aangewend aan het versterken van taal- en rekenprogramma's, ontwikkelen en verzorgen van lessen techniek en cultuur en de professionalisering van leerkrachten en directeuren. Ook wordt de verdere implementatie en het gebruik van het leerlingvolgsysteem, Parnassys, hieruit bekostigd. Bij dit laatste ligt het accent op gebruik van de data voor de ontwikkeling en invulling van het kwaliteitssysteem. De deltaklas wordt eveneens vanuit deze middelen bekostigd.

De deltaklas, en in het verlengde daarvan de kennisvergroting over het onderwijs aan getalenteerde leerlingen (talentontwikkeling, hoogbegaafdheid), past goed in de bedoelingen van het bestuursakkoord 2014. Daarnaast zijn initiatieven ontwikkeld om te komen tot verbetering van de

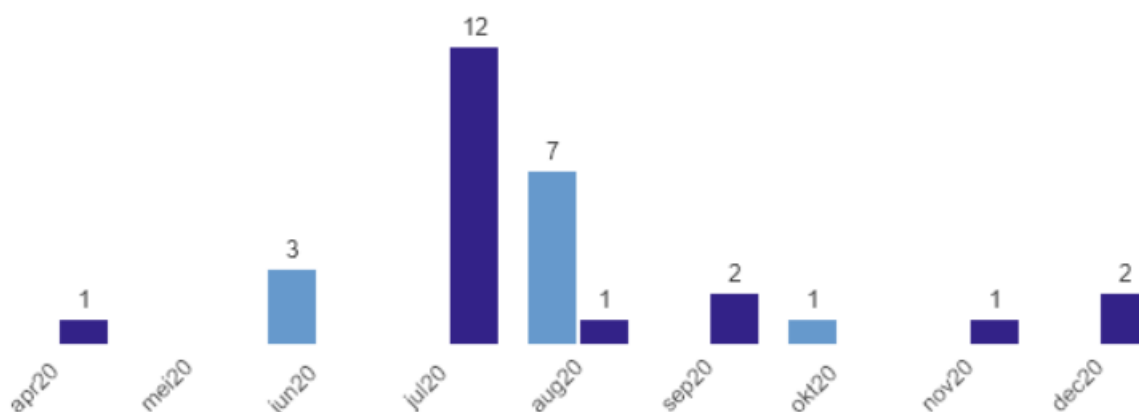
ICT-structuur, ICT-kennis en ICT-middelen binnen de scholen. Bij het proces van de meerjarenbe-  
 groting wordt de financiële component van professionalisering in acht genomen.

### Formatie opbouw en verloop

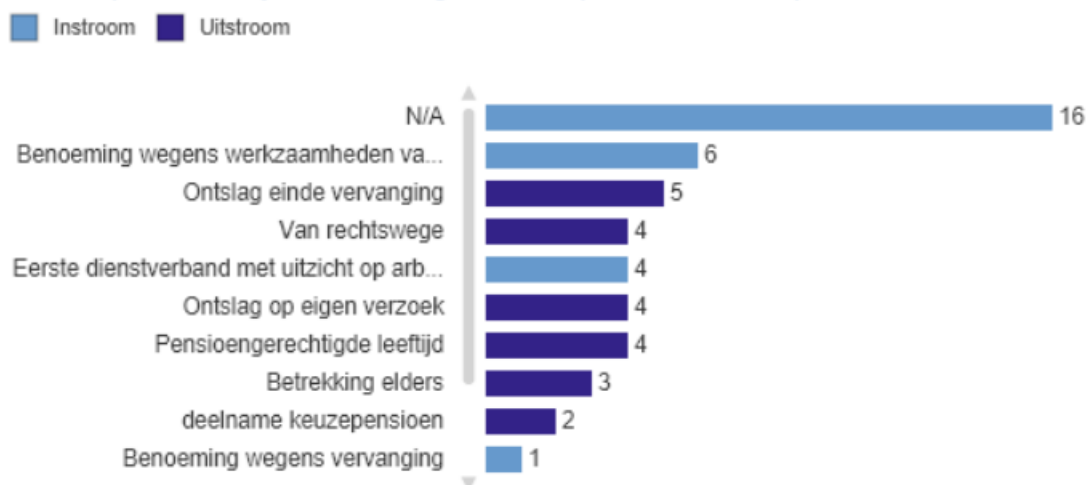
Onderstaand het personeelsverloop in 2020. Er zijn 23 medewerkers uitgestroomd (12,47 fte). Er  
 zijn 20 medewerkers ingestroomd (10,75 fte) binnen de stichting. Onderstaand eerst per functie.  
 Daarna in grafiek per periode met de reden van het verloop. Hierbij ligt de piek in juli en augustus.

HGL verloop 2020	Som van Fte instroom	Som van Fte uitstroom
Beleidsmedewerker	0,2000	0,2000
Conciërge	1,2250	0,9250
Directeur	2,0000	3,0858
Leraar	3,9500	5,5820
Leraarondersteuner	0,8000	1,6500
Onderwijsassistent	2,5750	1,0250
<b>Eindtotaal</b>	<b>10,7500</b>	<b>12,4678</b>

### Wat is de trend van het verloop in aantal personen?



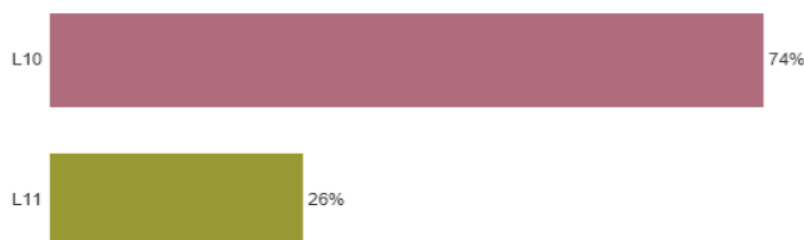
### Hoeveel personen zijn er in- of uitgestroomd per reden verloop?



### Funciemix

In de CAO 2018-2019 is de funciemix vervallen. Onderstaand de verdeling per 31 december 2020.

Wat is de funciemix per schaal op: 31-12-2020?



### Uitkeringen voor ontslag

Uitkeringen voor ontslag zijn in het verslagjaar niet aan de orde geweest.

### Personeelsaantallen

Het gemiddelde aan Fte over het jaar 2020 is 127,45. Op peildatum 31 december 2020 telt Het Groene Lint 176 (124,0 FTE) medewerkers in een tijdelijke of vaste benoeming, verdeeld over 31 (15,9 FTE) onderwijsondersteunende medewerkers, 139 (101,3 FTE) leerkrachten en 6 (5,8 FTE) directeuren en een bestuurder van 1 FTE. De genoemde FTE-omvang is inclusief 4,8 FTE BAPO-verlof/ duurzame inzetbaarheid oudere medewerkers, ouderschapsverlof (betaald en onbetaald) en ander langdurend verlof.

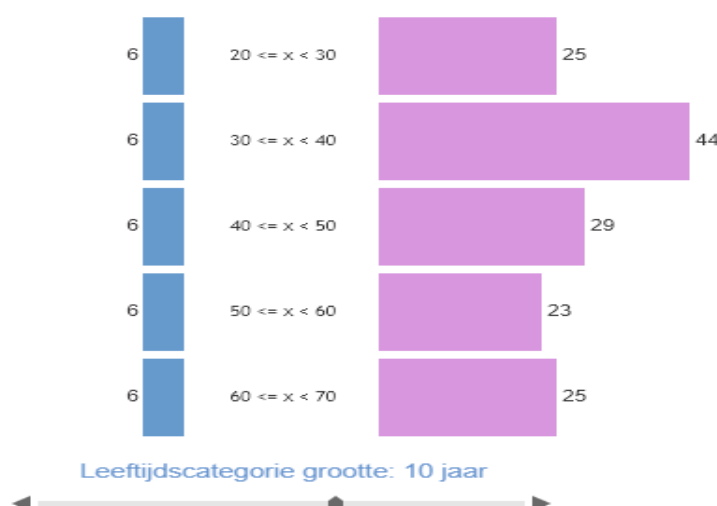
Per balansdatum 31-dec-20 zijn er 176 medewerkers waarvan 30 mannen en 146 vrouwen.

Hoeveel medewerkers zijn er in dienst per geslacht?

176



En wat is de verdeling per leeftijdscategorie?



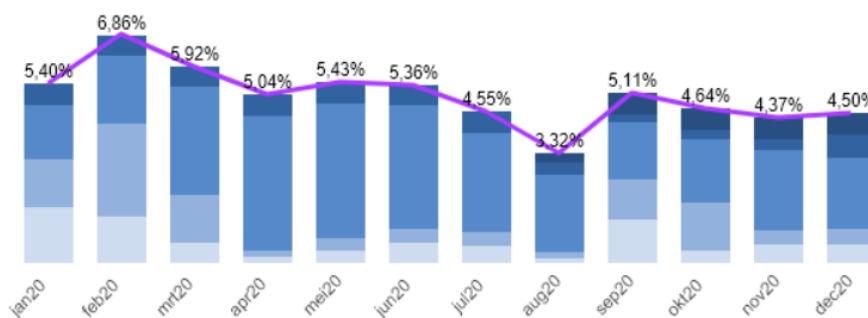
### Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage (exclusief zwangerschaps- / bevallingsverlof) ligt bij Het Groene Lint in kalenderjaar 2020 op 5,04%, met een meldingsfrequentie van 0,55. Het aantal keren dat medewerkers zich hebben ziek gemeld is laag. Zeker als we in het achterhoofd houden, dat er sprake was van een pandemie. Dat het verzuimpercentage hoger is dan in 2019, is veroorzaakt door langdurig zieke medewerkers. In 2020 is 3,46% van het verzuimpercentage veroorzaakt door ziekte langer dan 6 weken. De gemiddelde verzuimduur bedroeg 20,2 dagen. Het percentage nul-verzuim is hoog met 62,5% en is aanzienlijk hoger dan vorig jaar. Dat is een positieve ontwikkeling.

Het Groene Lint is eigen risicodragers voor het ziekteverlof. De vervanging voor ziekte wordt ingevuld door een intern schoolbudget: Voor vervanging vullen scholen zelf hun vervanging in, daarbij geholpen door een bovenschools coördinatiepunt. De vervangingen gebeuren zoveel mogelijk door eigen leerkrachten onder meer in een min-max-contract en door tijdelijke uitbreiding van het dienstverband van zittende leerkrachten. Incidenteel wordt gebruik gemaakt van het benoemen van korttijdelijke vervangers van buiten.

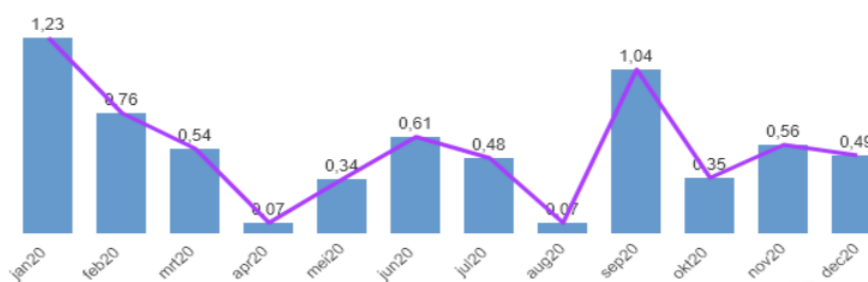
Wat is de trend van het verzuimpercentage?

5,04%

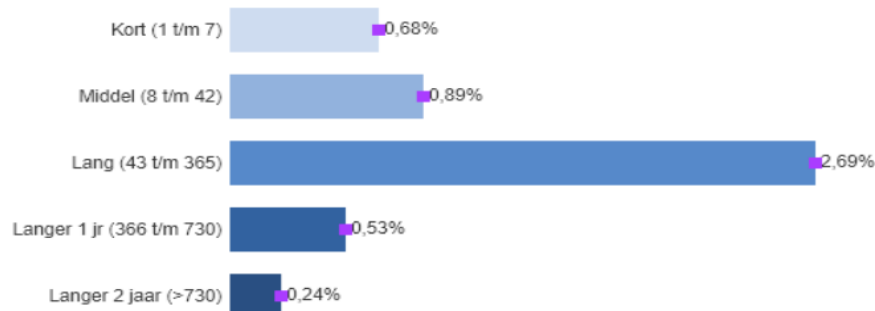


Wat is de trend van de verzuimfrequentie?

0,55

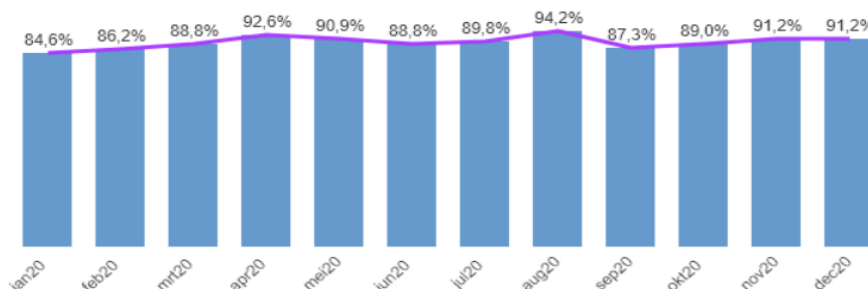


Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



Wat is de trend van het percentage nulverzuim?

62,50%



### 2.1.8. Ziekteverzuim benchmark

#### Benchmarking ziekteverzuim

Onderstaande tabel S.1 met de landelijke cijfers ter benchmarking.

Tabel S.1. Kengetallen ziekteverzuim en overig verzuim onderwijzend personeel, 2017-2019

**Onderwijzend personeel**

	VP			MF			GZD			NZ*		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Ziekteverzuim												
PO	6,0	5,9	5,8	1,0	1,1	1,0	22	22	21	49	47	49

Bron: DUO Verzuimonderzoek PO en VO 2019, in opdracht v. ministerie van OC&W 21 september 2020. Verzuimpercentage (VP) Meldingsfrequentie (MF) Gemiddelde verzuimduur (GZD) Nul-verzuim (NZ)

**2.1.9. Aanpak werkdruk**

In het regeerakkoord is aandacht besteed aan de hoge werkdruk in het onderwijs, dit heeft geleid tot het werkdrukkakkoord waarmee na enkele prijsaanpassingen voor schooljaar 2019-2020 het bedrag is vastgesteld op € 229,21 per leerling. Voor schooljaar 2020-2021 komt tot nu toe € 251,38 per leerling beschikbaar voor dit doel.

Iedere school heeft te maken met eigen problematiek. Daarom kiezen scholen zelf welke maatregelen genomen moeten worden om de werkdruk te verminderen. Om hieraan uitvoering te geven hebben alle scholen in overleg met de teams een werkdrukverminderingplan gemaakt. De plannen hebben de instemming van de PMR gekregen.

Deze extra middelen voor de werkdruk bedragen voor kalenderjaar 2020:

$$(1.792 \text{ lln} * € 229,21 * 7/12 + 1.771 \text{ lln} * € 251,38 * 5/12) = € 425.098$$

Bestedingscategorie	Beschikbaar bedrag		Toelichting
	Kalenderjaar 2020	Besteed bedrag Kalenderjaar 2020	
Personeel	€ 425.098	€ 425.098	Inzet leerkrachten en extra onderwijsassistenten
Materieel			
Professionalisering			
Overig			

**2.2. Huisvesting & facilitair**

Vanuit de wetenschap dat goede huisvesting een belangrijke voorwaarde is voor goed onderwijs, is HGL blij dat vijf van haar zeven scholen gebruik maken van een gebouw dat prima voldoet aan de eisen voor goed onderwijs.

Voor De Spindel in Bavel naderen de bouwwerkzaamheden inmiddels de afronding. Samen met Kober (kinderopvang) en Markant (openbaar onderwijs) wordt invulling gegeven aan een Kindcentrum. De planning is erop gericht om de Spindel in augustus 2021 het nieuwe gebouw te laten betrekken.

Voor de Driesprong in Chaam is de gemeente gestart met een locatieonderzoek om te bepalen waar nieuwbouw voor de gezamenlijke scholen en kinderopvang in het dorp kan worden gerealiseerd.

HGL is lid van de coöperatie BreedSaam die voor de Bredase basisscholen zorg draagt voor de huisvesting. De bestuurder participeert in de algemene ledenvergadering van BreedSaam.

Het schoolgebouw van de Spindel en het groot onderhoud daarvan is ondergebracht bij deze co-operatie. Ook geeft BreedSaam uitvoering aan de activiteiten die leiden tot de nieuwbouw van de Spindel en is de coöperatie opdrachtgever voor de totstandkoming.

## **2.3. Financieel beleid**

### **2.3.1. Treasury**

Alle beleggingen worden via de Rabobank gedaan en voldoen aan de eisen die de overheid stelt t.a.v. onderwijsinstellingen. Er wordt belegd volgens het gestelde in het treasurystatuut welke in 2020 is geactualiseerd. Verder geen bijzonderheden of risico's. Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 wordt nageleefd.

### **2.3.2. Allocatie middelen**

De inzet van de formatie per schooljaar wordt transparant gemaakt in het interne bestand Formatietoekenning. Hier worden de parameters en gehanteerde verdeelsleutels inzichtelijk gemaakt. Gedurende dit proces worden door directie en CvB besluiten genomen en deze worden gedeeld met de teams en de medezeggenschap. Rijksbijdragen in formatie voor Kleine Scholen Toeslag, Werkdrukvermindering en Onderwijsachterstanden komen volledig ten goede aan de school. Dat geldt ook voor PGB-budgetten, baten van het samenwerkingsverband of coördinatie TSO. Er wordt gewerkt met een uniform opslagpercentage voor verzuim en rekening gehouden met de opname van duurzame inzetbaarheid per school. Daarnaast worden materiële lasten voor administratie, HRM, accountant, beheer en Arbo betaald door bovenschools. Hier vindt de aansturing plaats en worden deze facturen ook betaald.

### **2.3.3. Onderwijsachterstandenmiddelen**

De bekostiging voor Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) is nieuw per schooljaar 2019-2020. Dit komt echter in plaats voor de Gewichtenregeling binnen de Personele Lumpsum en P&A bekostiging. De rijksbijdragen die basisschool Bernardus binnen Het Groene Lint ontvangt aan de hand van de achterstandsscores, komt ten goede aan de school. De inzet van deze extra gelden wordt door de directie bij de toedeling van de formatie in acht genomen. Het bedraagt in totaliteit voor 2019-2020 € 5.820 en voor 2020-2021 € 7.064.

## **2.4. Risico's en risicobeheersing**

Het risicobeheersing- en controlesysteem is er op gericht risico's in beeld te hebben en tijdig te kunnen signaleren om vervolgens maatregelen te kunnen treffen. Internationalisering is niet aan de orde.

Het namens HGL aangaan van contracten gebeurt door het College van Bestuur en de directeuren. Hiervoor is het autorisatieschema leidend. De registratie van de contractuele verplichtingen gebeurt bovenschools. Verder worden bij het inkoopproces de regels omtrent het aanbestedingsrecht met de geldende drempelbedragen in acht genomen.

### **2.4.1. Interne risicobeheersingssysteem**

Voor de bedrijfsvoering gelden de algemene beginselen van functiescheiding, afbakening van taken en bevoegdheden/verantwoordelijkheden. De statuten vormen hiervoor de basis. De regelingen zijn in de praktijk geïmplementeerd en de goede werking wordt bewaakt door het bestuur.

Het bestuur en de Raad van Toezicht inventariseren de financiële risico's met de volgende instrumenten:

- Managementrapportage. Met de managementrapportages volgt het bestuur de behaalde financiële resultaten en rapporteert daarover aan de Raad van Toezicht. Deze rapportage stelt het bestuur in staat om benodigde maatregelen te nemen bij het ontstaan van onvoorziene omstandigheden. Met de Raad van Toezicht zijn afspraken gemaakt om de managementrapportage te optimaliseren en hiermee de sturingsmogelijkheden te vergroten.
- Meerjarenbegroting. Jaarlijks wordt er een meerjarenbegroting opgesteld. Deze meerjarenbegroting geeft inzicht in de verwachte toekomstige resultaten en de toekomstige financiële positie van de stichting. Op basis van deze informatie kunnen er vroegtijdig de mogelijk benodigde maatregelen op beleidsniveau worden genomen.

De werkdruk in relatie tot de kwaliteit van onderwijs vraagt onverminderd aandacht. Vanaf schooljaar 2018-2019 zijn vanuit het ministerie extra gelden ten aanzien van werkdrukvermindering beschikbaar gesteld, welke door het Bestuur voornamelijk is omgezet in formatie.

Het bestuur geeft onverkort prioriteit aan het leveren van kwaliteit. De afweging tussen kwaliteit en de financiële resultaten wordt voortdurend bewaakt.

#### 2.4.2. Belangrijkste risico's

Risico's die voor een belangrijk deel niet voorzien en beheerst kunnen worden:

- ✓ Onverwachte fluctuaties van leerlingenaantallen. Het bestuur anticipeert hierop door direct na de 1 oktober telling het formatieplan te bezien op eventueel benodigde aanpassingen. De fluctuaties in leerlingaantallen kan een betekenisvolle impact hebben op bedrijfsvoering. Zo week de oktobertelling 2019 aanzienlijk af van de prognose in de begroting. Hierop is geanticipeerd door het lopende formatieplan met ruim 2 FTE bij te stellen. Dit heeft positieve impact op het exploitatieresultaat gehad in 2019-2020.
- ✓ Instabiliteit in de bekostiging. Het bestuur beheerst dit risico door voortdurend de ontwikkelingen te volgen en aanpassingen te doen zodra daar aanleiding toe is.
- ✓ Onvolledige indexatie van de bekostiging. Idem.
- ✓ Veranderde eisen door regelgeving die leiden tot kostenverhoging. Idem.
- ✓ Nog steeds onvoorziene consequenties van de huidige CAO en van toekomstige CAO's. Het resultaat van zowel 2020 als 2019 is sterk beïnvloed door de uitkomsten van de onderhandelingen. De impact is zowel aan de inkomsten als de lastenkant duidelijk zichtbaar. Bevoegd gezag streeft er naar om de financiële effecten van bovenstaande punten vroegtijdig zichtbaar te hebben om te kunnen bijsturen.
- ✓ Een fusietraject brengt altijd tot op bepaalde hoogte risico's met zich mee. Door eigen kennis te bundelen met externe kennis slaagt de stichting er goed in om het proces te sturen. De verwachting is dat HGL er financieel niet op achteruit gaat. Sommige efficiency voordelen hebben wat tijd nodig.
- ✓ Hoewel HGL lange tijd de krapte op de arbeidsmarkt heeft kunnen opvangen door inzet van de eigen invalpool, is er een trend ontstaan dat er weinig leerkrachten beschikbaar zijn voor werving. Het blijft soms een klus om goede vervangers te vinden, om zieke en afwezige leerkrachten te vervangen. Daarnaast is er een maatschappelijke trend dat leerkrachten in tijden van schaarste gemakkelijker van baan verwisselen. Goed personeelsbeleid en werkgeverschap draagt bij om dit risico te verminderen.

Om risico's en onzekerheden het hoofd te bieden zijn binnen het eigen personeelsbestand medewerkers aangesteld in min-max contracten en in tijdelijke dienstverbanden. Hierdoor ontstaat flexibiliteit om snel en effectief te reageren bij ongeplande fluctuaties van leerlingaantallen en ziekteverzuim. Als beheersmaatregel worden leerlingenprognoses geactualiseerd door Verus, waarbij rekening wordt gehouden met ontwikkelingen binnen het voedingsgebied van de school. Verder wordt als beheersmaatregel frequent met de directeuren overlegd over de ontwikkeling van hun schoolformatie en de verhouding ten opzichte van de baten. Andere maatregelen en acties met (investerings-) budgetten om risico's te verminderen zijn dikwijls in de meerjarenbegroting opgenomen. Om de kwaliteit van onze processen te monitoren en te verbeteren van uw processen maken we vanaf 2019 gebruik van "Riskchanger financiële zelfevaluatie". In 2020-2021 wordt het instrument volledig geïntegreerd.

Stichting Het Groene Lint loopt enig risico ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten. De stichting monitort het risico door stratificatie aan te brengen in de portefeuille en limieten te stellen.

#### 2.5. Coronacrisis/ maatschappelijk thema

Het coronavirus heeft zich vanaf februari verspreid als een wereldwijde pandemie covid-19. Op 15 maart 2020 werd in Nederland de intelligente 'lockdown' afgekondigd. Diverse maatregelen zijn genomen om de verspreiding van het virus te beperken. De scholen zijn medio maart gesloten. Leerlingen en leerkrachten dienen zoveel mogelijk thuis te blijven. De eindtoets voor groep acht kwam

te vervallen. Onderwerpen als het opschalen van de IC-capaciteit, respect voor medewerkers in de zorg, groepsimmunitet, solidariteit en een 1,5-meter samenleving waren het gesprek van de dag. Voor onze scholen betekende dit het organiseren van thuisonderwijs op afstand. Hiervoor verdienen de medewerkers alle lof. Op korte termijn moesten er lespakketten samengesteld, verbindingen gelegd etc. Ook een pluim naar de ouders. Zij hebben hun kinderen goede ondersteuning gegeven.

Per 11 mei zijn de scholen deels opnieuw opengesteld. Per 8 juni zijn scholen weer volledig opengaan, waarbij de nodige voorzorgsmaatregelen in acht moeten worden genomen. Ook voor het nieuwe schooljaar vroeg dit extra inspanning en alertheid van de organisatie. De financiële impact voor het schoolbestuur lijkt mee te vallen, er is sprake van extra onderhoud en schoonmaakkosten.

Op woensdag 16 december 2020 moest de scholen opnieuw gesloten worden, omdat Nederland in harde 'lockdown' ging. Belangrijke zaken die op korte termijn georganiseerd moesten worden zijn het lesaanbod, protocollen voor les geven op afstand, aan- afwezigheidsregels, quarantaineregels, noodopvang organiseren voor kinderen van ouders met vitale beroepen en de kwetsbare kinderen. Deze schoolsluiting duurde uiteindelijk tot maandag 8 februari 2021.



### 3. Verantwoording financiën

#### 3.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

##### 3.1.1. Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslag- jaar (T) 1-okt-20	Prognose T+1	Prognose T+2	Prognose T+3	Prognose T+4
Aantal leerlingen	1.771	1.748	1.769	1.769	1.769	1.769

Aangezien de actuele leerlingaantallen van 1.748 per 1 oktober 2020 ruim 1% lager waren dan de prognose in het formatieplan met 1.769 leerlingen, is er intern over deze ontwikkelingen gesproken. Bij sommige scholen, zoals de Spindel was de daling groter dan gedacht. Anderzijds had bij de Akkerwinde de samenwerking met de naastgelegen school een positief effect op de leerling aantallen. Kleine aanpassingen in het formatieve budget waren noodzakelijk.

Voorts zijn nieuwe leerlingenprognoses door Verus opgesteld. Op basis van ontwikkelingen in demografie, woningbouw, leerling aantallen en doorstroom binnen de school worden leerling prognoses geactualiseerd. Per februari 2021 zijn de nieuwe prognoses beschikbaar:

Verus prognose			1-okt-21	1-okt-22	1-okt-23	1-okt-24
Aantal leerlingen	1.771	1.748	1.731	1.739	1.753	1.779

Beleidsmatig signaleren we eerst een hernieuwde daling van 1% om daarna vanaf 1 okt.'22 een toename van 0,5% te verwachten. De prognose aantallen zijn lager dan de aantallen in de meerjarenbegroting 2021 t/m 2025

##### 3.1.2. FTE

De rijksbekostiging wordt ontvangen op systematiek T-1. De aansturing binnen HGL gebeurt op T=0.

	Vorig Jaar (T-1)	Verslag- Jaar (T = 2020)	Prog- nose T+1	Prog- nose T+2	Prog- nose T+3	Prog- nose T+4
Bestuur / management	7,52	7,03	7,90	7,90	7,90	7,90
Onderwijzend personeel	106,46	107,68	106,18	105,66	103,78	102,78
Ondersteunend personeel	13,23	12,75	13,00	13,00	13,00	13,00
Totaal	<b>127,21</b>	<b>127,45</b>	<b>127,08</b>	<b>126,56</b>	<b>124,68</b>	<b>123,68</b>

Aangezien de actuele leerlingaantallen per 1 okt. '20 lager waren dan de prognoses in het formatieplan, is in de begroting als maatregel voor 2021 een taakstellende reductie in formatie opgenomen. Het verlengen van tijdelijke contracten zal kritisch worden beoordeeld. Doelstelling is om het aantal ingezette FTE in evenwicht te houden met de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Dit is een constant proces en aandachtspunt binnen de beleidsvoering. De personele bezetting op basis van het vastgestelde formatieplan 2020-2021 is leidend voor de inzet van formatie van 2021 en later.

Er is rekening gehouden in de begrotingen met het eigen risico dragerschap (ERD) voor ziekte, ouderschapsverlof, poolers en duurzame inzetbaarheid. Medewerkers waarvoor detacheringsofbrengsten worden ontvangen, zijn ook begroot in de salarissen. Het uitgangspunt is dat de min-max'ers, de tijdelijken en medewerkers die gefinancierd worden uit de werkdrukmiddelen verlengd worden na schooljaar 2020-2021. Medewerkers waarvan bekend is dat ze uitstromen, zijn in eerste instantie fictief vervangen. Er is sprake van flexibiliteit in de formatie.

Enkele medewerkers bereiken de komend jaren de AOW-gerechtigde leeftijd.

Jaar	Aantal medewerkers	FTE	AOW leeftijd
2021	1	0,5	66 +4 mnd.
2022	6	4,7	66 +7 mnd.
2023	2	1,2	66 +10 mnd.
2024	8	4,2	67 jaar
2025	3	2,2	67 jaar
<b>Totaal</b>	<b>20</b>	<b>12,8</b>	

De medewerkers die met pensioen gaan zijn relatief duur en zullen afhankelijk van de ontwikkeling van het leerling aantal, worden vervangen door jongere medewerkers in lagere salarisschalen. In de meerjarenbegroting is nog geen besparing opgenomen. Medewerkers zijn in eerste instantie fictief budget neutraal vervangen.

Zoals in paragraaf bij het financieel beleid beschreven, wordt de verhouding tussen de personele lasten ten opzichte van de rijksbijdragen gemonitord. De inspectie hanteert < 95% als norm om te beoordelen of de continuïteit niet in gevaar is.

#### **Verhouding personele lasten ten opzichte van rijksbijdragen**

2019 realisatie	2020 begroting	2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting
82,4%	85,9%	87,7%	86,5%	86,5%	85,9%	85,7%

De trend laat voor Het Groene Lint mooie, stabiele resultaten zien.

## 3.2. Staat van baten, lasten en balans

### 3.2.1. Staat van baten en lasten

St. Kath. Ond. Het Groene Lint	realisatie 2019	begroting 2020	realisatie 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
<b>3. Baten</b>							
3.1 Rijksbijdragen	10.538.818	10.196.707	10.580.547	10.503.628	10.600.073	10.610.935	10.636.756
3.2 Overige overh.bijdr.& -subs.	77.619	46.859	93.483	53.844	54.594	54.594	54.594
3.3 Coll-,cursus-,les- exam.gld.	-	-	-	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	259.870	219.002	179.950	213.275	170.409	170.409	170.409
<b>totaal baten</b>	<b>10.876.307</b>	<b>10.462.568</b>	<b>10.853.980</b>	<b>10.770.747</b>	<b>10.825.076</b>	<b>10.835.938</b>	<b>10.861.759</b>
<b>4. Lasten</b>							
4.1 Personeelslasten	8.686.093	8.755.730	9.278.720	9.084.209	9.172.602	9.111.143	9.115.659
4.2 Afschrijvingen	301.693	276.966	271.908	245.555	259.160	239.825	241.772
4.3 Huisvestingslasten	552.724	596.881	611.996	614.503	621.528	621.528	621.528
4.4 Overige lasten	980.374	810.845	866.258	840.448	851.838	855.838	855.838
<b>totaal lasten</b>	<b>10.520.884</b>	<b>10.440.422</b>	<b>11.028.882</b>	<b>10.784.715</b>	<b>10.905.128</b>	<b>10.828.334</b>	<b>10.834.797</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>355.423</b>	<b>22.146</b>	<b>174.902-</b>	<b>13.968-</b>	<b>80.052-</b>	<b>7.604</b>	<b>26.962</b>
Saldo financiële bedrijfsvoering	1.911	4.100	4.758-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
Saldo buitengewone baten lasten	-	-	-	-	-	-	-
<b>Netto resultaat</b>	<b>357.334</b>	<b>26.246</b>	<b>179.660-</b>	<b>15.968-</b>	<b>82.052-</b>	<b>5.604</b>	<b>24.962</b>

#### Baten

##### Verschillen 2020 realisatie en begroting en afwijkingen met vorig jaar

De ontvangen baten worden gesplitst in bekostiging Personeel regulier, Materiële Instandhouding, Personeel & Arbeid incl. werkdruk verminderende gelden, Doorbetaling van samenwerkingsverband, Onderwijsachterstandenbeleid, subsidie Studieverlof, Herintreders, Groei, Prestatiebox etc. De prestatiebox gelden zijn besteed aan opbrengst gericht werken, professionalisering en cultuuractiviteiten.

Er is sprake van een positief verschil van rijksbijdragen in 2020 van € 383.840 (3,8%). Hoofzakelijk veroorzaakt door de bijstelling van de parameters van de OC&W bekostiging. De materiële bekostiging van ministerie v. OC&W van 26 september 2019 is leidend geweest voor de materiële begroting 2020. Voor de personele bekostiging zijn de OC&W parameters van 23 oktober 2019 leidend geweest in de begroting 2020.

Per 1 maart 2020 was het leerlingaantal van de stichting toegenomen tot 1.856 leerlingen en was een groei bekostiging het gevolg. Omdat in juni 2020 het aantal leerlingen was gegroeid naar 1.896 volgde er een tweede groei bekostiging voor de duur van twee maanden. Totale groei bekostiging tot en met juli 2020 voor € 41.729 is niet begroot.

De financiële middelen voor werkdruk vermindering zijn enkele keren verhoogd. Met ingang van schooljaar 2020-2021 volgde er in eerste instantie verhoging van € 225 naar € 243,86 per leerling. Een extra verhoging naar € 251,38 per leerling voor 2020-2021 is daarna afgekondigd. Medio juli 2020 is het bedrag voor 2019-2020 achteraf verhoogd per leerling van € 225 naar € 229,21. Dit veroorzaakt meer P&A baten dan begroot, maar hier staan ook personele lasten tegenover.

In december 2019 is de bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs vooraf ontvangen als gedeeltelijke dekking voor het onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019-2020 ad. € 177.658. Hiervoor is er een bestemmingsreserve gevormd eind 2019. Deze dekt het verschil in personele lasten tussen begroting en realisatie 2020 deels af.

De rijksbijdragen van het samenwerkingsverband (swv) zijn verlopen volgens opgaven van Plein 013 en RSV Breda van oktober 2019. Het zijn arrangementen die afwijkingen veroorzaken. De swv baten dalen structureel in vergelijking tot 2019.

Overige OC&W baten voor Lerarenbeurs, Herintreders en Bartimeus verliepen volgens begroting.

Bij de overige overheidsbijdragen is een bate ontvangen voor de samenwerking op de Akkerwinde.

Voorts worden de baten gescheiden in gemeentelijke bijdragen, baten voor detachering personeel, rentebaten (Treasury) en ouderbijdragen (private gelden) etc.

Door de pandemie zijn de baten, maar ook de bestedingen, van deze ouderbijdragen lager dan groot en lager dan in realisatie 2019.

De sponsorgelden komen normaliter voort uit activiteiten als een kerstmarkt, een sponsorloop of het Cultuurfonds. Door de pandemie werden diverse activiteiten afgelast. Het positieve saldo van niet-publieke gelden gaat naar een private bestemmingsreserve en wordt apart inzichtelijk gemaakt en zal worden besteed activiteiten of investeringen ten behoeve van de leerlingen, zoals een speeltoestel.

Overige baten bevat PGB inkomsten en TSO baten. Ook hier geldt dat de afwijkingen niet bijzonder zijn en door de pandemie achter bleven ten opzichte van vorig jaar.

### Rechtmatigheid en doelmatigheid

Binnen het financiële beleid is doelmatigheid de rechtmatigheid een voornaam issue. Het bestuur en RVT zien er op toe dat de gelden rechtmatig besteed worden en dat er bijvoorbeeld ook niet te veel geld gaat naar gebouwen, maar ten goede komt aan de leerlingen.

Bevoegd gezag stuurt er nadrukkelijk op om baten en lasten in evenwicht te houden. Voorgaande jaren slaagde de stichting hier nog niet zo goed in. Realisatie 2020 en 2019 laat een betere verhouding zien. Zeker als we de aanvullende bekostiging in het correcte jaar, 2020 in plaats van 2019, in acht nemen, dan is de verhouding baten : lasten 100,02%

Het Groene Lint	2020	2020	2019	2018
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie
verhouding baten : lasten	98,4%	100,2%	103,4%	99,7%
verhouding baten : lasten exclusief aanvullende bekostiging PO	100,0%	100,2%	101,7%	99,7%

### Lasten

#### Verschillen 2020 realisatie en begroting en afwijkingen met vorig jaar

In december 2019 is het onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019-2020 afgesloten.

Dit betekent salarisverhogingen voor alle medewerkers

- ✓ Salarisverhoging 4,5% per januari 2020
- ✓ Eenmalige uitkering van 33% van het nieuwe maandsalaris in februari 2020
- ✓ Eenmalige uitkering in januari € 875 naar rato wtf uit convenant Aanpak lerarentekort
- ✓ Positie en beloning van schooldirecteuren en OOP actualiseren per augustus 2020.

Het onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019-2020 is niet in de begroting opgenomen en veroorzaakt verschillen. Zoals beschreven, is de compensatie rijksbijdragen ook niet begroot in 2020.

### Personele lasten

Dat de personele lasten in een gezonde verhouding staan tot de rijksbijdragen is eerder beschreven.

De ontwikkeling van het aantal Fte's blijft een voornaam sturingsgegeven. De formatietoekenning gebeurt vroegtijdig in het proces. De ontwikkeling wordt het gehele jaar gemonitord. Indien de baten onvoldoende zijn, worden er aanvullende acties/ interventies besproken en in gang gezet. Er worden geen structurele verplichtingen aangegaan tegenover tijdelijke baten. Realisatie van het aantal Fte 127,45 versus begroot 127,56 Fte. Ontslaguitkeringen waren beide jaren niet aan de orde. Vorig verslagjaar waren er 127,21 Fte. Toename in fte is verklaarbaar en niet verontrustend.

- ✓ Er zijn er extra medewerkers/ onderwijsassistenten ingezet op de scholen om de werkdruk te verlagen. Hiervoor zijn structurele rijksbijdragen binnen P&A ontvangen.
- ✓ Vanwege de grote instroom aan leerlingen is er einde schooljaar 2019-2020 groei bekostiging ontvangen. De bezetting is hier tijdelijk op aangepast.
- ✓ Als compensatie voor het verzuim zijn er uitkeringen van het UWV ontvangen voor € 94.000 versus € 84.000 begroot en vorig jaar € 72.000.
- ✓ De verhoging van de pensioenpremie is niet begroot. Dit veroorzaakt prijsverschillen.
- ✓ Door de cao verhoging was een aanvullende dotatie aan de voorziening jubilea benodigd.
- ✓ Vanwege enkele langdurige zieke medewerkers heeft er een extra, niet begrote dotatie aan de voorziening voor langdurige zieken plaats gevonden van € 24.635 (2019: € 20.362).
- ✓ Minder personele lasten voor reis en verblijf en voor nascholing in 2020 dan begroot en ook lager dan vorig jaar. Deels veroorzaakt door de pandemie, waardoor zaken zijn uitgesteld.
- ✓ De inhuur van externen was met € 112.227 hoger dan begroot € 60.040 en hoger dan vorig jaar € 95.063. De aanwas is veroorzaakt door de samenwerking met de gemeente over de inzet van sportcoaches.

Vele uitgaven verlopen volgens plan. Gezien het landelijke fenomeen van een dreigend leraren tekort, blijft het wel voornaam om medewerkers te binden en om dit risico te verkleinen.

De personele lasten bedragen 84,13% van de totale lasten (2019: 82,56 %). Begroot was 83,86%. De realisatie is te bestempelen als een gezonde, evenwichtige verhouding. Deze indicator onderstreept het steeds meer "in control" zijn van de stichting.

### **Materiële lasten**

De materiële lasten verlopen binnen bandbreedte met begroting 2020.

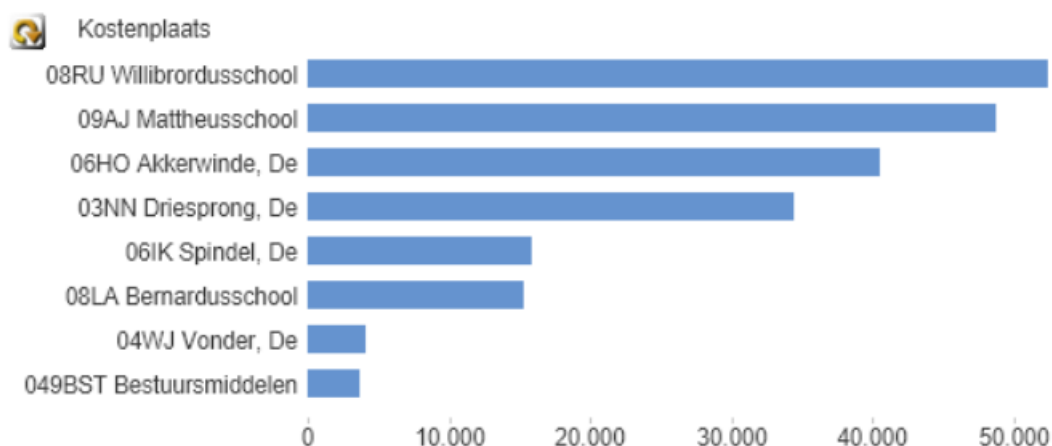
De Inspectie van het Onderwijs hanteert de Huisvestingsratio als een kengetal bij het toezicht op de financiële continuïteit. Deze ratio maakt inzichtelijk of er in verhouding niet een te groot deel van de baten, aan huisvesting gerelateerde zaken wordt besteed. Een indicator of er voldoende geld aan het primaire onderwijs proces wordt besteed.

Huisvestingsratio: (huisvestingslasten + afschrijving gebouw & terrein) / totale lasten \* 100%

Als signaleringswaarde / risico detectie voor het PO geldt het plafond 10% volgens Inspectie.

Resultaat van Het Groene Lint is 5,6% voor realisatie 2020 (2019: 5,3%). Een goede, gezonde score.

- ✓ De huisvestingslasten zijn ruim € 15.000 (2,5%) hoger dan begroting.  
 Dit is onder meer veroorzaakt door extra kosten aan schoonmaak en onderhoud vanwege de pandemie. Verder zijn de kosten voor energie bij enkele scholen iets boven budget geëindigd. De meerjaren raming voor binnen en buiten onderhoud gebeurt aan de hand van meerjaren onderhoud programma's (MOP). Dit gebeurt in samenwerking met de gemeente. De onderhoudsuitgaven worden onttrokken uit de voorziening voor groot onderhoud ad. € 80.271. De dotatie in 2020 is conform begroting € 117.904. Vorig jaar € 100.212 gedoteerd.
- ✓ De afschrijvingskosten zijn ruim € 5.000 (1,8%) lager dan begroting.  
 Onderstaand de verdeling van de gerealiseerde investeringen per school.  
 Realisatie € 215.000. Begroot € 298.000 Vorig jaar € 172.000 geïnvesteerd.



Er is geïnvesteerd in verbetering op de speelplaats, leermiddelen, inventaris en apparatuur.

- ✓ De overige instellingslasten zijn bijna € 17.000 (4,3%) hoger dan begroting en € 48.000 lager (10,3%) dan vorig jaar. Activiteiten op cultureel gebied, sportdagen en bestedingen van ouderbijdragen zijn door de pandemie dikwijls komen te vervallen. Lagere lasten voor deskundigheidsadvies/ ambulante begeleiding leerlingenzorg dan begroot en dan vorig jaar. Meer kosten voor inhuur van HRM dienstverlening bij het administratiekantoor. Deze taken waren vorig jaar intern belegd. De besparing op contributies is lager dan begroot. Grote posten zijn lidmaatschappen PO-Raad, Verus, Algemene Vereniging Schoolleiders. De contributie APG bijdrage voor arbeidsmarktmiddelen wordt gecompenseerd in de materiële rijksbijdragen.
- ✓ De post leermiddelen overschrijdt de begroting met circa € 38.000 (9,3%). Het is veroorzaakt door het ICT platform en ICT licenties. Door de overstap naar een andere leverancier voor repro is een besparing op kopieerkosten gerealiseerd. De kosten aan OLP verbruiksmaterialen zijn 4,6% hoger dan begroot maar 11% lager dan vorig jaar. Er wordt gekoerst op een uitgaven van € 75 tot € 80 per leerling. Realisatie 2020 is € 81,50 per leerling.

### Financieel resultaat baten en lasten

Voor de waardering van effecten zijn de Richtlijnen uit de Jaarverslaggeving (RJ) van toepassing. Eventuele koerswinsten en -verliezen worden verantwoord binnen de staat van baten en lasten. Rentebaten zijn vooraf niet makkelijk in te schatten bij opmaak van begroting. Bestaat er de komende tijd angst of net vertrouwen in de ontwikkeling van de wereldeconomie. Wie had aan het begin van 2020 durven denken dat er sprake zou zijn van een pandemie. Facetten als verkiezingen en handelsembargo's zorgen voor politieke onzekerheid en onrust. Dat heeft effect op het economisch verkeer. Dit levert turbulentie op de financiële markten op en resulteert in lage of negatieve rentestanden. Binnen de banksector is vanaf 2020 negatieve rente geïntroduceerd. Als de spaartegoeden boven de vrije voet uitkomen, volgt er negatieve rente, lees extra kosten. De financiële baten van € 13.402 versus begroot € 15.000 worden in realisatie overschaduw door de rente lasten van € 18.160. Per saldo een negatief financieel resultaat - € 4.758 aan rente baten en lasten. In 2019 was er een kleine positief resultaat van € 1.911.

### Ontwikkelingen meerjarenbegroting

Voor uitgangspunten op het gebied van aantal leerlingen en FTE wordt verwezen naar hoofdstuk 3.1. Er is een taakstellende reductie in Fte opgenomen in de meerjarenbegroting met ingang van 2022. In de begroting is opgenomen dat de samenwerking tussen de scholen van Baarle-Nassau leidt een fusie per augustus 2021 op de Akkerwinde. De meerjarenbegroting is vastgesteld door RvT in de vergadering met de CvB op 3 december 2020. Met betrekking tot de begroting 2020 t/m 2025 zijn de volgende grondslagen gehanteerd:

### Baten

- ✓ De materiële bekostiging van ministerie v. OC&W van 8 oktober 2020 is leidend geweest voor de materiële begroting vanaf 2021.
- ✓ Voor de personele bekostiging zijn de OC&W parameters van 4 september 2020 leidend.



- ✓ De gelden voor de vermindering van de werkdruk zijn de laatste jaren stapsgewijs verhoogd tot een niveau van € 251,38 per leerling, binnen de inkomsten voor P&A.
- ✓ De bekostiging van de prestatiebox gelden is begroot voor € 203,68 per leerling.
- ✓ In verband met de fusie tussen de scholen de Regenboog en de Akkerwinde is een fusiecompensatie begroot van € 152.517 voor zes jaren vanaf per schooljaar 2021-2022.
- ✓ Rijksbijdragen SWV conform opgaven van Plein 013 en RSV Breda van oktober 2020. Deze baten zijn dalende. Deze toewijzing gaat in de toekomst mogelijk veranderen.
- ✓ Subsidie voor studieverlof is begroot conform de actuele situatie voor twee medewerkers.
- ✓ Subsidie voor zij-instromers is niet begroot.
- ✓ De aanvraag voor rijksbijdragen voor Inhaal- en ondersteuningsprogramma is toegekend aan drie scholen in 2020 en begroot met een looptijd tot en met augustus 2021 ad. € 10.800.
- ✓ Overige overheidsbijdragen betreft vergoeding voor huur van de gymzaal, Bartimeus onderwijs, cultuur en verkeer.
- ✓ Overige baten op basis van bekende contracten, zoals detachering personeel, PGB's, Pabo en TSO.
- ✓ Baten waarvan het voortbestaan onzeker is, zijn niet begroot (voorzichtigheidsprincipe).
- ✓ Dat de rijksbekostiging vereenvoudigd gaat worden vanaf 2023 is in deze begroting buiten beschouwing gelaten. Een gelijke gedragslijn is gevolgd.

#### **Lasten**

- ✓ De loonkostenbegroting is gebaseerd op de geldende Cao PO 2019-2020. Het sturingsmiddel per schooljaar is het formatieplan. De loonkosten-begroting is opgesteld op medewerker niveau rekening houdend met eventuele periodieken, toeslagen en actuele premies van het Participatiefonds (PF) en Pensioenfonds, voor zover bekend in november 2020. Met hoeveel het percentage van het Pensioenfonds uiteindelijk zal stijgen, is bij opmaak van de begroting nog onbekend. Ervaring uit het verleden leert dat het kabinet deze mutaties in loonkosten compenseert via de referentiesystematiek. In de begroting is van dit uitgangspunt uit gegaan.
- ✓ Overige personele kosten op basis van info vanuit de directie, ervaringscijfers en cao-afspraken. Het bevat scholing, woon-werkverkeer, inhuur van sport- buurtcoaches, vrijwilligers, bedrijfsgezondheidsdienst, representatie etc.
- ✓ De afschrijvingslasten gebaseerd op de bedrijfseconomische levensduren van de bestaande activa in combinatie met afschrijvingen ten aanzien van toekomstige investeringen. De verwachte boekwaarde van activa van De Regenboog die wordt overgenomen per 1 augustus 2021, is toegevoegd aan de fusieschool en heeft extra afschrijvingskosten tot gevolg.
- ✓ Huisvestingslasten overwegend op basis van bestaande contracten. De door HGL gehanteerde systematiek van dotatie egalisatie als berekening van de voorziening voor groot onderhoud voldoet aan de wettelijke voorschriften. De overgangstermijn is verlengd tot en met 2023.
- ✓ Administratie- en Beheerslasten op basis van contractkosten en ervaringscijfers.
- ✓ Inventaris-apparatuur en leermiddelen op basis van zowel contractkosten, input vanuit de scholen, in combinatie met variabele kosten die in verband staan met de leerling aantallen. In het bijzonder van OLP en ICT.
- ✓ Overige lasten basis van contractkosten in combinatie met variabele kosten zoals testen en toetsen, aangevuld met informatie vanuit de scholen over bijvoorbeeld opzeggingen van contributies, (culturele) activiteiten en bestedingen van ouderbijdragen.

Door in het bijzonder de salarislasten in balans te houden met de baten worden er de komende jaren exploitatieresultaten verwacht die variëren rondom budget neutraal. De resultaten van de kengetallen liggen niet buiten de normeringen en onderstrepen de evenwichtige situatie.

St. Kath. Ond. Het Groene Lint	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024
kengetallen ontwikkeling	realisatie	begroting	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting
personele lasten / totale lasten	82,6%	83,9%	84,13%	84,2%	84,1%	84,1%	84,1%
personele lasten / rijksbijdragen	82,4%	85,9%	87,7%	86,5%	86,5%	85,9%	85,7%
huisvestingslasten / totale lasten	5,3%	5,7%	5,5%	5,7%	5,7%	5,7%	5,7%
rentabiliteit	3,3%	0,3%	-1,7%	-0,1%	-0,8%	0,1%	0,2%

De rentabiliteit schommelt rond de 0%. Baten worden niet onnodig gepot in reserves. De personele ratio's zijn stabiel. De Huisvestingsratio maakt inzichtelijk dat er in verhouding niet een te groot deel van de baten, aan huisvesting gerelateerde zaken wordt besteed. Signaleringsgrens < 10%. Een indicator of er voldoende geld aan het primaire onderwijs proces wordt besteed. Met andere woorden de ratio ondersteunt het toezicht op de rechtmatigheid van besteding der middelen.

De komende jaren verwacht het bestuur geen grote verschuivingen op het gebied van onderwijs, huisvesting, onderzoek, kwaliteit, personeel en duurzaamheid. Voor De Driesprong is de nieuwbouw buiten beschouwing gelaten. In de meerjarenbegroting zijn geen kosten noch baten in acht genomen.

### 3.2.2. Balans in meerjarig perspectief

De meerjaren exploitatiebegroting leidt tot de volgende prognose van balansontwikkeling voor 2021 t/m 2024. Onder meer gebaseerd op het onderstaande investeringsplan.

#### Investeringsplan

BEGROOT Investing		Stichting Totaal			
		Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
ICT	5	€ 130.500	€ 84.400	€ 103.000	€ 138.000
Inrichting schoolplein	20	€ 28.000	€ -	€ -	€ -
Inventaris /app	5	€ -	€ 20.000	€ -	€ -
Leermethoden	9	€ 50.000	€ 65.000	€ 67.000	€ 55.000
Machines / instal	10	€ 78.000	€ -	€ -	€ -
Meubilair	20	€ 51.500	€ 57.500	€ 50.000	€ 50.000
Overige activa	15	€ 9.200	€ 11.500	€ 11.500	€ 11.500
		€ 347.200	€ 238.400	€ 231.500	€ 254.500

#### Balansontwikkeling



St. Kath. Ond. Het Groene Lint	realisatie	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>1. Activa</b>						
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	1.258.218	1.201.614	1.322.897	1.302.137	1.293.812	1.306.540
1.3 Financiële vaste activa	775.310	323.644	775.000	775.000	775.000	775.000
Vaste activa	2.033.528	1.525.258	2.097.897	2.077.137	2.068.812	2.081.540
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	560.324	661.643	500.000	500.000	500.000	500.000
1.6 Effecten kortlopend	160.182	441.561	160.000	160.000	160.000	160.000
1.7 Liquide middelen	1.212.612	1.404.303	1.085.196	1.025.268	941.513	975.255
Flottende activa	1.933.118	2.507.507	1.745.196	1.685.268	1.601.513	1.635.255
<b>Totale Activa</b>	<b>3.966.646</b>	<b>4.032.765</b>	<b>3.843.093</b>	<b>3.762.405</b>	<b>3.670.325</b>	<b>3.716.795</b>
<b>2. Passiva</b>	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene reserve	2.131.686	2.150.503	2.220.953	2.138.901	2.144.505	2.169.467
Bestem.res.publiek	177.658	-	-	-	-	-
Bestem.res.publiek	30.788	-	-	-	-	-
Bestem.res.privaat	82.543	92.512	80.000	80.000	80.000	80.000
Overige reserves+fonds.	-	-	-	-	-	-
2.1 Eigen vermogen	2.422.675	2.243.015	2.300.953	2.218.901	2.224.505	2.249.467
2.2 Voorzieningen	561.612	630.210	542.140	543.504	445.820	467.328
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	982.359	1.159.540	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
<b>Totale Passiva</b>	<b>3.966.646</b>	<b>4.032.765</b>	<b>3.843.093</b>	<b>3.762.405</b>	<b>3.670.325</b>	<b>3.716.795</b>

*Er is geen sprake van doordecentralisatie*

Aangetekend dat de eindbalans over 2019 het vertrekpunt is geweest voor de begrote meerjaren balans. Dit in combinatie met een prognose voor het resultaat voor 2020. Destijds was de prognose dat voor 2020 het resultaat een tekort van € 105.754 zou zijn. Realisatie 2020 is - € 179.660. Verder blijkt uit de begrote balans:

- ✓ Eigen vermogen / algemene reserve stabiliseert rond € 2,2 mln. De signaleringswaarde voor de Inspectie is € 1.9 mln.
- ✓ Het saldo van de materiële vaste activa stabiliseert rond de € 1,3 mln. door de investeringsambitie.
- ✓ Doordat in 2023 de onderhoudsuitgaven uit het MOP hoger zijn dan de andere jaren, daalt het saldo aan voorziening om daarna weer te groeien.
- ✓ De begrote liquide middelen bedragen circa € 1 mln., bij gelijk blijvend niveau aan financiële vaste activa.

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van het saldo liquide middelen.

Ondanks het negatieve exploitatieresultaat en de investeringen die niet veel lager zijn dan de afschrijvingskosten, stijgt het saldo aan liquide middelen in 2020 ten opzichte van 2019 met bijna € 0,2 mln. Dit is veroorzaakt door vrij gekomen obligaties van de beleggingen/ financiële vaste activa naar kortlopende effecten. De meerjarenbegroting is gebaseerd op de prognose, hier was dit niet in opgenomen. De meerjaren kasstroomprognose bevestigt dat.

**St. Kath. Ond. Het Groene Lint**

Kasstroom	2019 realisatie	2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>						
Resultaat baten en lasten:	€ 355.423	€ -174.902	€ -13.968	€ -80.052	€ 7.604	€ 26.962
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	€ 301.693	€ 271.908	€ 245.555	€ 259.160	€ 239.825	€ 241.772
Mutaties voorzieningen	€ 96.776	€ 68.598	€ -88.070	€ 1.364	€ -97.684	€ 21.508
	€ 398.469	€ 340.506	€ 157.485	€ 260.524	€ 142.141	€ 263.280
Verandering in vlottende middelen						
- Vorderingen	€ 7.301	€ -101.319	€ 161.643	€ -	€ -	€ -
- Effecten	€ -160.182	€ -281.379	€ 281.561	€ -	€ -	€ -
- Kortlopende schulden	€ -77.620	€ 177.181	€ -159.540	€ -	€ -	€ -
	€ -230.501	€ -205.517	€ 283.664	€ -	€ -	€ -
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>€ 523.391</b>	<b>€ -39.913</b>	<b>€ 427.181</b>	<b>€ 180.472</b>	<b>€ 149.745</b>	<b>€ 290.242</b>
Ontvangen interest	€ 24.600	€ 13.402	€ 15.130	€ 15.130	€ 15.130	€ 15.130
Betaalde interest	€ -22.689	€ -18.160	€ -17.130	€ -17.130	€ -17.130	€ -17.130
	€ 1.911	€ -4.758	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>€ 525.302</b>	<b>€ -44.671</b>	<b>€ 425.181</b>	<b>€ 178.472</b>	<b>€ 147.745</b>	<b>€ 288.242</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>						
Investerings in materiele vaste activa	€ -171.617	€ -215.304	€ -347.200	€ -238.400	€ -231.500	€ -254.500
(des)Investerings financiële vaste activa	€ 170.884	€ 451.666	€ -451.356	€ -	€ -	€ -
	€ -733	€ 236.362	€ -798.556	€ -238.400	€ -231.500	€ -254.500
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>€ -733</b>	<b>€ 236.362</b>	<b>€ -798.556</b>	<b>€ -238.400</b>	<b>€ -231.500</b>	<b>€ -254.500</b>
Mutatie liquide middelen	€ 524.569	€ 191.691	€ -373.375	€ -59.928	€ -83.755	€ 33.742
Beginstand liquide middelen	€ 688.043	€ 1.212.612	€ 1.404.303	€ 1.085.196	€ 1.025.268	€ 941.513
Mutatie liquide middelen	€ 524.569	€ 191.691	€ -373.375	€ -59.928	€ -83.755	€ 33.742
Eindstand liquide middelen	€ 1.212.612	€ 1.404.303	€ 1.030.928	€ 1.025.268	€ 941.513	€ 975.255

### 3.3. Financiële positie

#### 3.3.1. Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	2020 Realisatie Verslagjaar (T)	Be-groting T+1	Be-groting T+2	Be-groting T+3	Be-groting T+4	Signalering
Solvabiliteit 2 %	75,23%	71,25%	73,98%	73,42%	72,75%	73,10%	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	1,97	2,16	1,75	1,69	1,60	1,64	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit %	3,3%	-1,7%	-0,1%	-0,8%	0,1%	0,2%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Indicator reservepositie (per einde verslagjaar)	128% €507.317	122% € 394.394					Bovengrens: voor berekening zie toolbox PO-Raad.

De signaleringgrenzen zijn door Po-Raad bepaald en geven een indicatie over de vermogenspositie op korte en midden-lange termijn van de stichting.

Zoals eerder besproken, is de realisatie 2019 gemaskeerd, door de te vroeg ontvangen baten voor het Onderhandelaarsakkoord, ruim € 175.000. Hierdoor zijn die kengetallen minder representatief.






#### Indicator reservepositie/ Signaleringswaarde inspectie/ maatschappelijk thema

OC&W heeft per 29 juni 2020 de schoolbesturen geïnformeerd via een brief met kenmerk 24862676 over de nieuwe signaleringswaarde voor reserves die gelanceerd is. De Inspectie van het onderwijs heeft een formule ontwikkeld voor het berekenen van de bovengrens van de reservepositie. De Inspectie benadrukt daarbij dat deze signaleringswaarde voor het eigen vermogen geen norm is, maar een communicatiemiddel en een startpunt voor een gesprek met (interne) belanghebbenden. De signaleringswaarde wordt door de Inspectie gebruikt in het toezicht op de doelmatigheid. Vanuit het ministerie van OC&W is per 7 oktober 2020 een brief ontvangen dat de verantwoording over de reserves verandert voor 2020 in het jaarverslag. Het ministerie adviseert met klem om te komen tot een bestedingsplan voor de reserves.

HGL: Normatief (publiek) eigen vermogen po is:

	Realisatie 2019	Realisatie 2020
0,5 * aanschafwaarde gebouwen * 1,27	€ 18.993	€ 60.106
boekwaarde resterende materiële vaste activa	€ 1.231.437	€ 1.114.010
5,35% van totale baten (risico buffer)	€ 582.383	€ 581.993
Totaal normatief eigen vermogen	€ 1.832.813	€ 1.756.109
Feitelijk publiek eigen vermogen	€ 2.340.132	€ 2.150.503
<b>Overschot normatief</b>	<b>€ 507.317</b>	<b>€ 394.394</b>
<b>Overschot procentueel</b>	<b>128%</b>	<b>122%</b>

Onderstaand de berekening volgens OC&W website: 2020 realisatie:

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 2.150.503	€ 94.655	€ 1.114.010	€ 10.853.980
<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>

Berekening	
Totaal eigen vermogen	2.243.015
Privaat eigen vermogen	92.512
	----- -
Feitelijk eigen vermogen	2.150.503
Normatief eigen vermogen	1.756.109
	----- -
<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>€ 394.394</b>

Ratio eigen vermogen: 1,22

Ter referentie 2019 realisatie:

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 2.340.132	€ 29.911	€ 1.231.437	€ 10.876.307
<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>

Berekening	
Totaal eigen vermogen	2.422.675
Privaat eigen vermogen	82.543
	----- -
Feitelijk eigen vermogen	2.340.132
Normatief eigen vermogen	1.832.815
	----- -
<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>€ 507.317</b>

Ratio eigen vermogen: 1,28

Naast de bovenstaande tabel, zijn er ook andere ratio's in voorgaande paragrafen beschreven. Voor Het Groene Lint is de ontwikkeling van de kengetallen een stuurmechanisme om transparantie en vergelijkbaarheid te vergroten, maar ook om dialoog te voeren over bijvoorbeeld continuïteit en om aanvullende acties tijdig in gang te zetten.

Als we kijken naar de gerealiseerde resultaten van de kengetallen over 2020 in combinatie met de begroting voor 2021 en later, ook dan vertonen de resultaten positieve, stabiele trends die een gezonde financiële beleidsvoering weerspiegelen.

De rentabiliteit laat de komende jaren een gezonde ontwikkeling zien. Er is grip op de financiële situatie. Gelden worden besteed aan het onderwijs en niet onnodig opgespaard. Er worden voor de komende jaren geen cash-flow problemen verwacht. Liquiditeit blijft boven de ondergrens van 0,75. CvB en directie heeft de intentie om impulsen te blijven geven aan de onderwijsontwikkeling en niet het onnodig oppotten van gelden. Daarvoor is ruimte beschikbaar. Doelstelling is en blijft dat de continuïteit van de stichting geen gevaar loopt en risico's beheerst blijven. De ratio solvabiliteit 2 bevestigt dat de financiële continuïteit gewaarborgd is.

### 3.3.2. Reservepositie

#### Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor is een kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. Als instellingen meer kapitaal hebben dan past bij de jaarlijkse baten, wordt een deel van dat kapitaal mogelijk niet efficiënt benut.

Definitie: (Totaal Kapitaal excl. Gebouwen & Terreinen) gedeeld door Totale Baten (TK / TB).  
 De normatieve bovengrens is 35% voor instellingen met > € 8 mln. jaarlijkse baten.

<b>Normatieve kapitalisatiefactor, voor besturen &gt; € 8 mln. baten</b>	
Bufferliquiditeit	5,0%
Transactieliquiditeit	9,0%
Financieringsfunctie	21,0%
<b>Afgeronde signaleringsgrens</b>	<b>35.0%</b>

Bron: Staatscourant 24 november 2011 vastgesteld door Ministerie van OC&W.

Met deze bovenstaande normering als referentie, kan gesteld dat de reservepositie op niveau is.

Realisatie resultaat kapitalisatiefactor 2020: 36,3% 2019: 36,1% en 2018: 35,6%.

Begroot resultaat kapitalisatiefactor 2021: 35,4% 2022: 34,4% 2023: 33,5% 2024: 33,9%.

Dit resultaat staat voor een aanvaardbaar niveau van reserves. De komende jaren kunnen de ontvangen baten volledig worden ingezet voor het onderwijs. Het bestuur koerst op een budget neutraal resultaat.

#### "In Control" statement

College van Bestuur slaagt er meer en meer in om grip op de situatie te krijgen en om "in control" te zijn. Het veelvuldig en vroegtijdig collectief sturen met de directie op het formatieplan is hier een voorbeeld van, dat duidelijk zijn vruchten afwerpt. De verhouding baten : lasten is 100%. Om verdere verbetering te stimuleren, wordt in schooljaar 2020-2021- gewerkt met het instrument "Risk changer".

#### Ontwikkelingen na balansdatum / risico's naar aanleiding van het coronavirus

Na de lockdown zijn de scholen weer opengegaan op 8 februari 2021. De kwaliteit van het onderwijs zal geraakt zijn en worden. Er worden geen grote financiële consequenties verwacht voor 2021.

## Financiële positie 2020

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2020		31-12 2019	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	1.202	29,8%	1.258	31,7%
Financiële vaste activa	324	8,0%	776	19,6%
Vorderingen	662	16,4%	560	14,1%
Effecten	441	11,0%	160	4,0%
Liquide middelen	1.404	34,8%	1.213	30,6%
	<u>4.033</u>	<u>100,0%</u>	<u>3.967</u>	<u>100,0%</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	2.243	55,5%	2.423	61,0%
Voorzieningen	630	15,7%	562	14,2%
Kortlopende schulden	1.160	28,8%	982	24,8%
	<u>4.033</u>	<u>100,0%</u>	<u>3.967</u>	<u>100,0%</u>

## Resultaat

Het resultaat over 2020 bedraagt € -179.660 tegenover € 357.334 over 2019.  
 De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2020 <u>x € 1.000</u>	Begroting 2020 <u>x € 1.000</u>	Realisatie 2019 <u>x € 1.000</u>
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	10.581	10.198	10.539
Overige overheidsbijdragen	93	47	77
Overige baten	180	219	260
<b>Totaal baten</b>	<u>10.854</u>	<u>10.464</u>	<u>10.876</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	9.279	8.757	8.686
Afschrijvingslasten	272	277	302
Overige lasten	1.478	1.408	1.533
<b>Totaal lasten</b>	<u>11.029</u>	<u>10.442</u>	<u>10.521</u>
<b><i>Saldo baten en lasten</i></b>	<u>-175</u>	<u>22</u>	<u>355</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten en lasten	-5	4	2
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<u><u>-180</u></u>	<u><u>26</u></u>	<u><u>357</u></u>

## Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten. De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	2,16	1,97
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	55,62	61,08
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	71,25	75,23
Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	-1,66	3,29
Weerstandvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten * 100%)</i>	20,64	22,22
Personele lasten / totale lasten	84,13	82,56
Materiële lasten / totale lasten	15,87	17,44
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&amp;terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	36,30	36,14
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen&amp;terreinen) / totale lasten * 100%</i>	5,58	5,27



## B1 Grondslagen voor de jaarrekening

### Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

#### 1. Algemene toelichting

##### 1.1 Activiteiten

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint is het bevoegd gezag van Bernardusschool, De akkerwinde, De Driesprong, De Spindel, De Vonder, Mattheusschool en de Willibrordusschool. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in Ulicoten, Baarle-Nassau, Chaam, Bavel, Riel, Galder en Alphen.

##### 1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint is feitelijk gevestigd op Wolfsdonk 6, 4861 BB Chaam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41095729.

##### 1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint in onderwijs zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De voorziening voor jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken voor de komende tien jaren, gebaseerd op diverse parameters.

##### 1.11 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.

##### 1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

#### 2. Algemene grondslagen

##### 2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

##### 2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

##### 2.4 Financiële instrumenten

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

### 3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### 3.2 Materiële vaste activa

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 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.

Investerings onder € 500 worden direct ten laste van het resultaat gebracht.

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

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

#### 3.3 Financiële vaste activa

##### 3.3.3 Overige effecten

De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de paragraaf Effecten.

##### 3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroombenaderende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardevermindering wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

#### 3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### 3.7 Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en zijn voor waardering na eerste verwerking onder te verdelen in effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille en effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, zijnde eigen-vermogensinstrumenten of obligaties.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden, na eerste verwerking, gewaardeerd tegen reële waarde.

Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die niet beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen kostprijs. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening. Indien van een dergelijk individueel effect de reële waarde onder de kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening. De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen reële waarde met ongerealiseerde waardeveranderingen via de herwaarderingsreserve.

Gekochte, rentedragende obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien de reële waarde van een dergelijk individueel effect onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening. Voor rentedragende effecten vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de winst-en-verliesrekening worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde worden de transactiekosten in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden verwerkt in de eerste waardering.

Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan een jaar.

### *3.8 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.

### *3.9 Eigen vermogen*

#### *3.9.1 Algemene reserve*

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

#### *3.9.3 Overige bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserve privaats wordt nader toegelicht in de toelichting op de balans.

### *3.10 Voorzieningen*

#### *3.10.1 Algemeen*

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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige 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, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

#### *3.10.2 Pensioenvoorziening*

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden 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.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2%.

### 3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,0% (2019: 1,0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

### 3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Het bestuur maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2019 en 2020 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

### 3.10.7 Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening langdurigzieken wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

### 3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## 4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### 4.1 Algemeen

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.

### 4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan 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.

#### 4.3 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.

#### 4.4. Overige baten

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

#### 4.5 Personeelsbeloningen

##### 4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

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 respectievelijk de belastingautoriteit.

##### 4.5.2 Pensioenen

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de staat van baten en lasten verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

#### 4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

#### 4.7 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.

### 5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

#### 5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

**B2 Balans per 31 december 2020**  
 na resultaatbestemming

Activa	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Vaste Activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en terreinen	87.604		26.781	
Inventaris en apparatuur	893.352		953.005	
Leermiddelen	181.255		229.989	
Overige materiële vaste activa	39.403		48.443	
		<b>1.201.614</b>		<b>1.258.218</b>
<b>Financiële vaste activa</b>				
Effecten	323.644		775.310	
		<b>323.644</b>		<b>775.310</b>
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	77.887		2.669	
Ministerie van OCW	474.612		449.155	
Overige vorderingen en overlopende activa	109.144		108.500	
		<b>661.643</b>		<b>560.324</b>
<b>Effecten</b>	441.561		160.182	
		<b>441.561</b>		<b>160.182</b>
<b>Liquide middelen</b>				
Kas	240		420	
Tegoeden op bankrekeningen	1.404.063		1.212.192	
		<b>1.404.303</b>		<b>1.212.612</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>4.032.765</b>		<b>3.966.646</b>

Passiva	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	2.150.503		2.131.686	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	92.512		290.989	
		<b>2.243.015</b>		<b>2.422.675</b>
<b>Voorzieningen</b>				
Onderhoudsvoorziening	498.914		461.281	
Overige voorzieningen	131.296		100.331	
		<b>630.210</b>		<b>561.612</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	159.340		128.470	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	374.830		358.144	
Schulden terzake van pensioenen	112.848		113.417	
Overige kortlopende schulden	15.774		19.497	
Overige overlopende passiva	496.748		362.831	
		<b>1.159.540</b>		<b>982.359</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b><u>4.032.765</u></b>		<b><u>3.966.646</u></b>

### B3 Staat van Baten en Lasten 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	10.580.547	10.196.707	10.538.818
Overige overheidsbijdragen	93.483	46.859	77.619
Overige baten	179.950	219.002	259.870
<b>Totaal baten</b>	<b>10.853.980</b>	<b>10.462.568</b>	<b>10.876.307</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	9.278.720	8.755.730	8.686.093
Afschrijvingslasten	271.908	276.966	301.693
Huisvestingslasten	611.996	596.881	552.724
Overige lasten	417.013	399.997	464.623
Leermiddelen	449.245	410.848	515.751
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.028.882</b>	<b>10.440.422</b>	<b>10.520.884</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-174.902</b>	<b>22.146</b>	<b>355.423</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	13.402	15.000	24.600
Financiële lasten	18.160	10.900	22.689
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-4.758</b>	<b>4.100</b>	<b>1.911</b>
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>-179.660</b>	<b>26.246</b>	<b>357.334</b>



**B4 Kasstroom 2020**

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		-174.902		355.423
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	271.908		301.693	
Mutaties voorzieningen	68.598		96.776	
		<u>340.506</u>		<u>398.469</u>
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-101.319		7.301	
- Effecten	-281.379		-160.182	
- Kortlopende schulden	177.181		-77.620	
		<u>-205.517</u>		<u>-230.501</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<u><b>-39.913</b></u>		<u><b>523.391</b></u>
Overige opbrengsten financiële vaste activa	13.402		24.600	
Betaalde interest	-18.160		-22.689	
		<u>-4.758</u>		<u>1.911</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u><b>-44.671</b></u>		<u><b>525.302</b></u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
(des)Investerings in materiële vaste activa	-215.304		-171.617	
(des)Investerings in financiële vaste activa	451.666		170.884	
		<u>236.362</u>		<u>-733</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u><b>236.362</b></u>		<u><b>-733</b></u>
Mutatie liquide middelen		<u><u><b>191.691</b></u></u>		<u><u><b>524.569</b></u></u>
Beginstand liquide middelen	1.212.612		688.043	
Mutatie liquide middelen	191.691		524.569	
Eindstand liquide middelen		<u><u><b>1.404.303</b></u></u>		<u><u><b>1.212.612</b></u></u>

**B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2020**

**Activa**

**Vaste activa**

	31-12 2020	31-12 2019
	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	87.604	26.781
Inventaris en apparatuur	893.352	953.005
Leermiddelen	181.255	229.989
Overige materiële vaste activa	39.403	48.443
	<u>1.201.614</u>	<u>1.258.218</u>

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Overige materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde</i>					
<i>31-12-2019</i>					
Aanschafwaarde	29.911	2.124.084	647.633	198.737	3.000.365
Cumulatieve afschrijvingen	-3.130	-1.171.079	-417.644	-150.294	-1.742.147
	<u>26.781</u>	<u>953.005</u>	<u>229.989</u>	<u>48.443</u>	<u>1.258.218</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	64.744	141.265	9.295	-	215.304
Afschrijvingen	-3.921	-200.918	-58.029	-9.040	-271.908
	<u>60.823</u>	<u>-59.653</u>	<u>-48.734</u>	<u>-9.040</u>	<u>-56.604</u>
<i>Boekwaarde</i>					
<i>31-12-2020</i>					
Aanschafwaarde	94.655	2.265.349	656.928	198.737	3.215.669
Cumulatieve afschrijvingen	-7.051	-1.371.997	-475.673	-159.334	-2.014.055
	<u>87.604</u>	<u>893.352</u>	<u>181.255</u>	<u>39.403</u>	<u>1.201.614</u>

Afschrijvingstermijnen:	
ICT	5 jaar
Inrichting speelterrein/schoolplein	20 jaar
Inventaris en apparatuur	5 jaar
Leermethoden	9 jaar
Machines en installaties	10 jaar
Meubilair	20 jaar
overige materiële vaste activa	15 jaar

**1.3 Financiële vaste activa**

	31-12 2020	31-12 2019
	€	€
Effecten	<u>323.644</u>	<u>775.310</u>

<u>Omschrijving</u>	<u>Boekwaarde 1-1-2020</u>	+	<u>Mutaties 2020</u>	-	<u>Boekwaarde 31-12-2020</u>
Obligaties	775.310		-	-451.666	323.644
	<u>775.310</u>		<u>-</u>	<u>-451.666</u>	<u>323.644</u>
	<u>Aanschafwaarde</u>	<u>Boekwaarde 01-01</u>	<u>Koers 31-12</u>	<u>Boekwaarde 31-12</u>	
Comp de Finan Foncier 2010/2025 4%	60.650	61.798	121,704%	60.852	
European Investment Bank 2005/2025 0,628%	95.785	102.000	100,990%	100.990	
Finland 2009-2025 4%	75.972	80.652	121,709%	79.111	
Nederland 1998/2028 5,5%	126.445	84.825	142,571%	82.691	
Bank Nederlandse Gemeenten 2011/2021 0%	86.046	160.441		-	
Ned Waterschapsbank 2011/2021 0%	85.441	160.452		-	
Rabo VAR Coupon 9 2011/2021 3,2%	131.400	125.142		-	
	<u>661.739</u>	<u>775.310</u>		<u>323.644</u>	

Per 31 december 2020 zijn Bank Nederlandse Gemeenten 2011/2021, Ned. Waterschapsbank 2011/2021 en Rabo VAR Coupon 2011/2021 verantwoord onder de kortlopende effecten met een boekwaarde per 1 januari 2020 van 446.035

<b>Vlottende activa</b>	31-12 2020	31-12 2019
	€	€
<b>1.5 Vorderingen</b>		
Debiteuren	77.887	2.669
Ministerie van OCW	474.612	449.155
<i>Overige vorderingen</i>		
Nog te vorderen BTW	-	560
Netto salaris	562	-
Nog te ontvangen bedragen	55.057	54.681
<i>Totaal overige vorderingen</i>	55.619	55.241
<i>Overige overlopende activa</i>		
Huisvesting De Vonder te factureren beheerplan en medegebruikers	1.347	6.070
Overige overlopende activa	52.178	47.189
<i>Totaal overlopende activa</i>	53.525	53.259
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>661.643</b>	<b>560.324</b>

### 1.6 Effecten (kortlopend)

<u>Omschrijving</u>	Boekwaarde <u>1-1-2020</u>	Mutaties <u>2020</u>	Boekwaarde <u>31-12-2020</u>
		+	-
Obligaties	<u>160.182</u>	<u>441.561</u>	<u>-160.182</u>
			<u>441.561</u>

	Aanschafwaarde	Boekwaarde 01-01	Koers 31-12	Boekwaarde 31-12
Rabobank Nederland 2010/2020 0,71%	157.747	160.182		-
Bank Nederlandse Gemeenten 2011/2021 0%	86.046	-	100,061%	160.098
Ned Waterschapsbank 2011/2021 0%	85.441	-	100,026%	160.041
Rabo VAR Coupon 9 2011/2021 3,2%	131.400	-	101,185%	121.422
	<u>460.634</u>	<u>160.182</u>		<u>441.561</u>

	31-12 2020	31-12 2019
	€	€
<b>1.7 Liquide middelen</b>		
Kas	240	420
Tegoeden op bankrekeningen	1.404.063	1.212.192
	<u>1.404.303</u>	<u>1.212.612</u>

## Passiva

	31-12 2020	31-12 2019
	€	€
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	2.150.503	2.131.686
Bestemmingsreserves	92.512	290.989
	<u>2.243.015</u>	<u>2.422.675</u>

	Saldo 31-12-2019	Bestemmings- resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
	€	€	€	€
<b>Algemene reserve</b>	2.131.686	18.817	-	2.150.503
<b>Bestemmingsreserves publiek</b>				
Bestemmingsreserve bijz. en aanvull. bekostiging PO	177.658	-177.658	-	-
Bestemmingsreserve kwaliteit/koersplan	30.788	-30.788	-	-
<b>Bestemmingsreserves privaat</b>				
Niet-subsidiabel	82.543	9.969	-	92.512
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<u>290.989</u>	<u>-198.477</u>	<u>-</u>	<u>92.512</u>
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<u>2.422.675</u>	<u>-179.660</u>	<u>-</u>	<u>2.243.015</u>

De bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging is gevormd uit de extra subsidie van OCW en is in 2020 aangewend voor de uitbetaling van de financiële consequenties van de CAO-onderhandelingen.

De bestemmingsreserve kwaliteit/koersplan is gevormd ten behoeve van toekomstige uitgaven voor een nieuwe fase in het bestaande kwaliteitsplan. Deze uitgaven zijn in 2020 volledig aangewend.

De bestemmingsreserves niet-subsidiabel is gevormd met als doel de kosten van toekomstige buitenschoolse activiteiten en of grotere investeringen op te vangen ten behoeve van de leerlingen (speeltoestellen etc.)

	31-12 2020	31-12 2019
	€	€
<b>2.2 Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorziening	498.914	461.281
Overige voorzieningen	131.296	100.331
	<u>630.210</u>	<u>561.612</u>

	Saldo 31-12-2019	Dotatie/Vrijval 2020	Onttrekking 2020	Saldo 31-12-2020
	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	461.281	117.904	-80.271	498.914
<b>Personele voorzieningen</b>				
Voorziening jubilea	79.969	6.330	-	86.299
Voorziening langdurig zieken	20.362	24.635	-	44.997
<b>Totaal voorzieningen</b>	<u>561.612</u>	<u>148.869</u>	<u>-80.271</u>	<u>630.210</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan voor binnen- en buitenonderhoud.

De voorziening voor jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken voor de komende tien jaren. Gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarige diensttijd: 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd: 100% gratificatie
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet.
- Berekening tegen contante waarde
- Rekeninghoudend met een blijfkans.

### Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is gevormd voor toekomstige verplichtingen voor medewerkers die ziek zijn en waarvan doorbetaling van salaris verwacht wordt.

Op individueel niveau is per medewerker de situatie rondom de ziekte beoordeeld, rekening houdend met het dienstverband, de ziekte duur, het uitzicht op gedeeltelijk of geheel herstel en het eventueel aflopen van het dienstverband.

	Kortlopend deel < 1 jaar €	Middenlang deel 1 - 5 jaar €	Langlopend deel > 5 jaar €	Totaal €
<b>Onderverdeling voorzieningen</b>				
Onderhoudsvoorziening	139.424	359.490	-	498.914
<b>Personele voorzieningen</b>				
Voorziening jubilea	6.283	30.354	49.662	86.299
Voorziening langdurig zieken	44.997	-	-	44.997
Totaal voorzieningen	<u>190.704</u>	<u>389.844</u>	<u>49.662</u>	<u>630.210</u>

Het kortlopend deel voor planmatig onderhoud betreft in het bijzonder daken, verwarming, schilderwerk en buitenwanden.

#### 2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2020 €	31-12 2019 €
Crediteuren	159.340	128.470
Belastingen en premies sociale verzekeringen	374.830	358.144
Schulden terzake van pensioenen	112.848	113.417
Overige kortlopende schulden	15.774	19.497
Overlopende passiva	496.748	362.831
	<u>1.159.540</u>	<u>982.359</u>

#### Specificatie overige kortlopende schulden

	31-12 2020 €	31-12 2019 €
WBS	15.774	15.774
Netto salaris	-	3.723
	<u>15.774</u>	<u>19.497</u>

#### Specificatie overlopende passiva

	31-12 2020 €	31-12 2019 €
Vooruitontvangen bedragen	-	-
Vakantiegeld reservering	297.951	288.548
Ministerie van OCW	27.450	51.296
Ministerie van VWS	15.500	-
Overige overlopende passiva	155.847	22.987
	<u>496.748</u>	<u>362.831</u>

**Verantwoording Subsidies (model G)**

Bestuur: SKO Het Groene Lint

Brinnr: 32060

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017	DL/B/110284	28-8-2020	nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak2	IOP-32060-PO	16-10-2020	nee

G2.A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
totaal			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
totaal			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

Sinds maart 2020 ondervindt Nederland de gevolgen van de wereldwijde pandemie van het Coronavirus.

Diverse maatregelen zijn reeds genomen om de verspreiding van het virus in te dammen.

De financiële impact voor 2020 is meegevallen en op dit moment is de verwachting dat er geen grote financiële consequenties zullen zijn voor 2021.

B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Overzicht langlopende contracten

Type contract	Omschrijving	Begindatum	Einddatum	Contractwaarde	Looptijd mnd	rest mnd	NUBBV
Dienstverlening	Contract Arbo Unie	01-01-2020	31-12-2022	op nacalculatiebasis	36	24	
Dienstverlening	Contract Dienstverlening ONS Onderwijsbureau	01-06-2019	31-05-2021	196.510	24	5	40.940
Schoonmaak	Schoonmaakcontract	01-01-2020	31-12-2021	221.000	24	12	110.500
Onderhoud	Lichtabonnement	13-07-2017	12-07-2022	15.600	60	18	4.680
Huur	Contract Canon huur kopieermachines	1-4-2020	1-4-2026	180.000	72	63	157.500



**B7 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2020**

**Baten**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW</b>			
Rijksbijdrage Lumpsum	6.779.640	6.465.008	6.798.072
Rijksbijdragen MI	1.370.819	1.369.219	1.346.288
Rijksbijdragen P&A-beleid	1.557.281	1.507.078	1.444.164
Overige subsidies OCW	428.591	402.206	449.763
Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	444.216	453.196	500.531
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>10.580.547</u>	<u>10.196.707</u>	<u>10.538.818</u>

Rijksbijdragen 2020 hoger dan begroot, door bijstelling OCW met terugwerkende kracht.

**3.2 Overige overheidsbijdragen**

Gemeentelijke bijdragen	53.313	46.859	68.244
Overige overheidsbijdragen	40.170	-	9.375
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>93.483</u>	<u>46.859</u>	<u>77.619</u>

**3.5 Overige baten**

Verhuur onroerende zaken	16.902	16.700	17.735
Detachering personeel	120.708	117.312	126.493
Sponsoring	7.644	7.727	41.072
Ouderbijdragen	10.511	18.993	26.038
Overige	24.185	58.270	48.532
Totaal overige baten	<u>179.950</u>	<u>219.002</u>	<u>259.870</u>

## Lasten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>4.1 Personele lasten</b>			
Lonen en salarissen	8.985.946	8.510.880	8.319.280
Dotatie jubilea	6.330	3.000	14.734
Dotatie langdurig zieken	24.635	-	20.362
Nascholing	74.849	100.300	128.201
Reis- en verblijfskosten	64.312	76.270	73.839
Inhuur externen	112.227	60.040	95.063
Kosten arbdienst	21.466	22.800	24.314
Overige personele lasten	83.220	66.440	82.582
	<u>9.372.985</u>	<u>8.839.730</u>	<u>8.758.375</u>
Overige uitkeringen (-/-)	-94.265	-84.000	-72.282
Totaal personele lasten	<u>9.278.720</u>	<u>8.755.730</u>	<u>8.686.093</u>

Hogere personele lasten door nieuwe CAO per 1 januari 2020 en eenmalige uitkering in februari.

### Specificatie Lonen en salarissen

Salariskosten	6.772.288	8.510.880	6.223.578
Sociale lasten	929.440	-	840.893
Premies Participatiefonds	258.592	-	233.634
Premies Vervangingsfonds	8.318	-	11.438
Pensioenpremies	1.017.308	-	1.009.737
	<u>8.985.946</u>	<u>8.510.880</u>	<u>8.319.280</u>

### Aantal fte's

	FTE's 2020	FTE's 2019
OP	107,680	106,461
OOP	12,745	13,229
DIR	7,029	7,519
	<u>127,45</u>	<u>127,21</u>

De FTE's bij het bevoegd gezag hebben betrekking op het gemiddelde aantal werkzame medewerkers gedurende het boekjaar.

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>4.2 Afschrijvingslasten</b>			
Gebouwen en terreinen	3.921	1.746	1.495
Inventaris en apparatuur	200.918	201.927	228.090
Leermiddelen	58.029	61.735	62.372
Overige materiële vaste activa	9.040	11.558	9.736
Totaal afschrijvingslasten	<u>271.908</u>	<u>276.966</u>	<u>301.693</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
Huur	-	-	400
Klein onderhoud	146.889	135.096	124.706
Energie en water	143.793	132.540	130.322
Schoonmaakkosten	167.637	160.766	142.825
Heffingen	21.662	16.744	22.870
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	117.904	117.904	100.212
Overige huisvestingslasten	14.111	33.831	31.389
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>611.996</b>	<b>596.881</b>	<b>552.724</b>

#### 4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	167.135	118.900	120.020
Accountantskosten	11.841	12.000	16.421
Deskundigheidsadvies	41.840	50.320	67.439
Juridische kosten	263	3.000	7.190
Kantoorbenodigdheden/drukkerwerk	6.890	3.950	5.722
Telefoon- en portokosten e.d.	9.451	8.610	8.273
Kosten RvT/bestuur	11.000	13.000	11.000
Licentiekosten AFAS/ProActive	35.872	34.200	34.782
Vergaderkosten	2.116	300	212
Overige administratielasten	226	15.350	244
Verzekeringen	10.520	10.456	10.449
Contributies	38.264	27.665	40.601
MR/OR/GMR	5.498	11.610	7.802
Culturele activiteiten/reizen en excursies	30.257	42.474	53.920
Testen en toetsen	2.921	6.355	6.464
Sportdag en vieringen	4.888	8.780	11.645
Representatie derden	6.249	5.950	5.875
Overige instellingslasten	31.782	27.077	56.564
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b>417.013</b>	<b>399.997</b>	<b>464.623</b>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Accountantsshonoraria</b>			
Controle van de jaarrekening boekjaar	11.841	12.000	11.531
Controle van de jaarrekening vorig boekjaar	-	-	4.890
	<b>11.841</b>	<b>12.000</b>	<b>16.421</b>

#### 4.4 Leermiddelen

Inventaris en apparatuur	10.485	4.970	40.231
Leer- en hulpmiddelen	438.760	405.878	475.520
<b>Totaal leermiddelen</b>	<b>449.245</b>	<b>410.848</b>	<b>515.751</b>

### 5. Financiële baten en lasten

#### Financiële baten

Opbrengsten beleggingen	13.400	15.000	24.409
Rentebaten	2	-	191

#### Financiële lasten

Rentelasten	18.160	10.900	22.689
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-4.758</b>	<b>4.100</b>	<b>1.911</b>

**WNT-verantwoording 2020 Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint**

De WNT is van toepassing op SKO Het Groene Lint.

Het voor SKO Het Groene Lint toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 143.000.

Het totaal aantal complexiteitspunten voor SKO Het Groene Lint is 7 (zie onderstaande berekening)

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievulling

<b>Gegevens 2020</b>	
Bedragen x € 1	A. Doorman
<b>Functiegegevens</b>	
Aanvang en einde functievulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja

<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.577
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.347
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 117.924</b>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 143.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag € 0

**Bezoldiging** € 117.924

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t

<b>Gegevens 2019</b>	
Bedragen x € 1	A. Doorman
<b>Functiegegevens</b>	
Aanvang en einde functievulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja

<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 92.463
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.888
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 108.351</b>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 138.000

**Bezoldiging** € 108.351

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2020</b>					
Bedragen x € 1	J. Knevels	J. Hesselberth	G. Holtackers	J.M. Aarts	K. Groenendijk
<b>Functiegegevens</b>					
Aanvang en einde functievulling in 2020	Voorzitter RvT 01/01-31/12	Lid RvT 01/01-31/12	Lid RvT 01/01-31/12	Lid RvT 01/01-31/12	Lid RvT 01/01-31/12

<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	€ 3.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 21.450 € 14.300 € 14.300 € 14.300 € 14.300

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00

**Bezoldiging** € 3.000 € 2.000 € 2.000 € 2.000 € 2.000

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t. N.v.t. N.v.t. N.v.t. N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t. N.v.t. N.v.t. N.v.t. N.v.t.

<b>Gegevens 2019</b>							
Bedragen x € 1	J. Knevels	J. Knevels	J. Hendrickx	J. Hesselberth	G. Holtackers	K. Jochems	J.M. Aarts
<b>Functiegegevens</b>							
Aanvang en einde functievulling in 2019	Voorzitter RvT 01/08-31/12	Lid RvT 01/01-31/07	Voorzitter RvT 01/01-31/07	Lid RvT 01/01-31/12	Lid RvT 01/01-31/12	Lid RvT 01/01-31/12	Lid RvT 01/08-31/12

<b>Bezoldiging</b>							
Bezoldiging	€ 1.257	€ 1.161	€ 1.750	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.653	€ 833

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 8.677 € 8.015 € 12.023 € 13.800 € 13.800 € 13.800 € 5.785

<b>Complexiteitspunten</b>	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>7</b>
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	€ 143.000

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

## (Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2020 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur reeds in deze jaarrekening verwerkt.

De verdeling van het negatieve resultaat ad € 179.660 heeft als volgt plaatsgevonden:

	€
Algemene reserve	18.817
Bestemmingsreserve bijz. en aanvull. bekostiging PO	-177.658
Bestemmingsreserve kwaliteit/koersplan	-30.788
Bestemmingsreserve niet-subsidiabel	9.969
	<hr/>
	-179.660
	<hr/> <hr/>

## Model E: Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
SWV Plein 013	stichting	Tilburg	4
RSV Breda eo	stichting	Oosterhout	4
Breedsaam	coöperatie	Breda	4

\* Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van  
Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint  
Postbus 21  
4860 AA CHAAM

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint te CHAAM gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2020;
- (2) de staat van baten en lasten over 2020; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.





**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33

**KVK:** 58941487

**BTW:** NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 5 mei 2021  
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. A.A.J. Vogels RA

Kenmerk: 2021.0076.conv



Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint  
te Chaam

**Ondertekening van de jaarrekening:**

Mevr. A. Doorman  
Bestuurder

.....

Dhr. J. Knevels  
Voorzitter

.....

## D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2020

*	Bestuursnummer	32060
*	Naam en adres van de instelling	Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint Postbus 21 4860 AA Chaam
*	Telefoonnummer	06-51554808
*	E-mailadres	<a href="mailto:secretariaat@hetgroenelint.nl">secretariaat@hetgroenelint.nl</a>
*	Internetsite	<a href="http://www.hetgroenelint.nl">www.hetgroenelint.nl</a>
*	Contactpersoon jaarverslag	ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
*	Telefoonnummer contactpersoon	088-8504771
*	E-mailadres contactpersoon	<a href="mailto:e.cools@onsonderwijsbureau.nl">e.cools@onsonderwijsbureau.nl</a>
*	Administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau
*	AK-nummer	401

*	Gegevens scholen	03NN De Driesprong Wolfsdonk 6 4861 BB Chaam
---	------------------	--



04WJ De Vonder Goirlseweg 3 5133 BC RIEL
--



06HO De Akkerwinde Schoolstraat 10 5111 XP Baarle-Nassau
--



06IK De Spindel Pastoor Doensstraat 3 4854 CP Bavel
---



08LA Bernardusschool Bernardusstraat 13 5113 TG Ulicoten
--



08RU Willibrordusschool Van Gaverenlaan 10a 5131 CT Alphen
--



069AJ Mattheusschool St. Jacobsstraat 1b 4855 AK Galder
---

