



Jaarverslag 2021

Stichting KOC Groningen (53860)

Postbus 1462, 9701 BL Groningen

[E-mail](#) [Website](#)

Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers (18LM)

[Website](#) [Scholen-op-de-kaart](#)

St. Michaëlschool (18FV)

[Website](#) [Scholen-op-de-kaart](#)

St. Franciscus (18FV)

[Website](#) [Scholen-op-de-kaart](#)

Contactpersoon

Jelle van Lenthe, Bestuursmanager

[E-mail](#)

INHOUDSOPGAVE

Inhoudsopgave	1
Voorwoord.....	3
1. Het schoolbestuur	5
1.1 Organisatie	5
1.1.1 Contactgegevens	5
1.1.2 Governance code.....	6
1.1.3 Het bestuur	6
1.1.4 Raad van Toezicht.....	7
1.1.5 Directie en directeurenoverleg.....	7
1.1.6 Medezeggenschapsraden en ouderraden.....	8
1.2 Profiel	8
1.2.1 Missie en visie	8
1.2.2 Strategisch beleidsplan & kernactiviteiten.....	9
1.2.3 Toegankelijkheid en toelating.....	10
1.3 Horizontale Dialoog.....	10
1.3.1 Verbonden partijen	10
1.3.2 Samenwerkingsverband	11
1.3.3 Klachtenbehandeling	11
1.3.4 Zaken van maatschappelijke of politieke impact.....	11
2. Verantwoording beleid.....	12
2.1 Onderwijs en kwaliteit	12
2.1.1 Hoofdpijnen van beleid.....	12
2.1.2 Realisatie beleidsvoornemens onderwijs en kwaliteit	13
2.1.3 Resultaten eindtoets	15
2.1.4 Inspectie, audit, visitatie	16
2.1.5 Passend onderwijs	16
2.2 Identiteit.....	18
2.2.1 Hoofdpijnen van beleid.....	18
2.2.3 Realisatie beleidsvoornemens identiteit	19
2.3 Personeel en professionalisering.....	20
2.3.1 Hoofdpijnen van strategisch personeelsbeleid	20
2.3.2 Realisatie beleidsvoornemens personeel	22
2.3.3 Personeelsgegevens	24

2.3.4 Uitkeringen na ontslag.....	26
2.3.5 Aanpak werkdruk	26
2.4 Huisvesting en facilitaire zaken	27
2.4.1 Hoofdpijnen van beleid.....	27
2.4.2 Realisatie beleidsvoornemens materieel	28
2.4.3 Investerings 2021	29
2.5 Financiën.....	30
2.5.1 Hoofdpijnen van Beleid.....	30
2.5.2 Realisatie beleidsvoornemens financiën.....	31
2.5.3 Treasury	32
2.5.4 Allocatie middelen	33
2.5.5 Onderwijsachterstandsmiddelen	33
2.5.6 Prestatiebox 2020-2021	34
2.5.7 Budget professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	36
2.5.8 Nationaal Onderwijs Programma Onderwijs (NPO)	37
2.6 Risico's en risicobeheersing	38
2.6.1 Intern risicobeheersingssysteem	38
2.6.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden	39
3. Verantwoording financiën	44
3.1 Ontwikkeling in meerjarig perspectief.....	44
3.1.1 Leerlingen.....	44
3.1.2 Personeel	44
3.2 Staat van baten en lasten en balans	44
3.2.1 Exploitatie 2021	44
3.2.2 Continuïteitsparagraaf - meerjaren perspectief	49
3.3 Financiële positie	52
3.3.1 Kengetallen.....	52
3.3.2 Signaleringswaarde	53
Bijlage I Hoofd- en Nevenfuncties Bestuur en Raad van Toezicht	54
Bijlage II Verslag Intern Toezicht	56
Bijlage IV Jaarrekening KOC 2021	58

VOORWOORD

Elk jaar legt het bestuur van de Stichting KOC Groningen (KOC) in de vorm van een jaarverslag verantwoording af over haar beleid en de besteding van de aan haar toevertrouwde middelen.

KOC hecht eraan om hiermee te voldoen aan de eisen die de minister stelt in de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en aan het eigen beleid, overeenstemmend met de *Code Goed Bestuur* van de PO-Raad. Dit beleid is gericht op volledige transparantie en open communicatie over doelen, ontwikkelingen en het beheer van de aan de stichting toevertrouwde middelen. Het jaarverslag wordt voorgelegd aan de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Aan de Raad van Toezicht wordt goedkeuring gevraagd. Het jaarverslag wordt aangeboden aan de minister van onderwijs en beschikbaar gesteld aan de diverse geledingen binnen de scholen en aan relevante relaties via de [website](#) van KOC.

De voorliggende verslaglegging is één van de manieren die wordt ingezet om de gewenste transparantie en verticale en horizontale verantwoording vorm te geven. Andere manieren zijn onder meer het overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht, de website van KOC en van de scholen en de “scholenopdekaart” website van de scholen.

Het jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag en een jaarrekening en heeft betrekking op het kalenderjaar 2021. Het voortduren van de Covid-19 pandemie heeft evenals vorig jaar ook in 2021 veel van alle betrokkenen gevraagd. Van de directeurs, qua bemensing van de groepen, de communicatie daaromtrent en het ondersteunen van het team, ook op het gebied van hun gezondheid. Van de medewerkers, voor wat betreft het telkens omschakelen van digitaal onderwijs / onderwijs op de locatie en een combinatie daarvan. En het ook in digitaal onderwijs volgen van de doorgaande lijn en de ontwikkeling van de kinderen en hun welzijn. De NPO-gelden waren zeer welkom, ze zijn met name benut voor inzet van meer medewerkers. De leerresultaten van de kinderen zijn gedetailleerd in kaart gebracht om de juiste ondersteuning te kunnen bieden. Binnen KOC spreken we liever niet van ‘opgelopen achterstanden’ maar sluiten leraren aan bij de ontwikkelingsdomeinen die voor elk kind aandacht vragen.

KOC heeft in september afscheid genomen van de directeur van de KDS Bisschop Bekkers, Wally van der Vlugt, vanwege haar pensionering. Tijdens een feestelijk afscheid in het Stadspark kreeg zij uit handen van de burgemeester van de gemeente Noordenveld een koninklijke onderscheiding. Zij werd benoemd tot Ridder in de Orde van Oranje-Nassau, vanwege haar uitzonderlijke manier van werken als locatiedirecteur in de wijk Paddepoel en de betekenis daarvan voor kwetsbare kinderen. Het team directeurs werd in april 2021 reeds versterkt met de ervaren PO-directeur Marion Slijpen, waarmee de opvolging en continuïteit op de KDS Bisschop Bekkers werd geborgd.

De renovatie van St. Franciscus werd in 2021 grotendeels afgerond. Daarmee is de locatie, qua aantal groepen en huisvesting, bijna voltooid. Adjunct-directeur Lisette Berends is per 1

augustus benoemd tot directeur. Dit markeert de koers van St. Franciscus naar een toekomst als zelfstandige school. De aanvraag voor een eigen BRIN-nummer is in voorbereiding.

De gemeente maakt zich zorgen over segregatie in het onderwijs. De drie directeurs maken zich sterk voor het voorkomen of doorbreken hiervan. De directeurs nemen deel aan het sociale inclusie-overleg en/of dragen bij aan de ontwikkeling van een gemeentelijke uniforme aanmeldprocedure. Waar nodig zijn bestuursleden daar direct of indirect bij betrokken.

Om te komen tot actualisatie van het Strategisch Beleidsplan zijn er in het jaar 2021 twee 'heisessies' geweest. Daarbij was onder meer de 'span of control' van het bestuur een aandachtspunt. Het besluit tot overnemen van een aantal bestuurstaken door de bestuursmanager en de directeurs is een waardevolle bijdrage ter verbetering. Ook is gewerkt aan het versterken van het bestuur door het zoeken van een bestuurslid na vertrek van Leontien Enkelaar.

Al met al is 2021 ook voor KOC een intensief jaar geweest. Dat we toch met tevredenheid kunnen terugkijken is in hoge mate te danken aan de grote inzet van onze teams; we zijn trots op onze werk- en leergemeenschappen in de scholen!

Loes Lestestuiver, Secretaris bestuur

1. HET SCHOOLBESTUUR

1.1 ORGANISATIE

Stichting KOC Groningen (KOC) is statutair gevestigd te Groningen en bestuurt in de stad Groningen drie basisscholen met in totaal 618 kinderen (teldatum 1/10/21): De Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers, de St. Michaëlschool en St. Franciscus. Op dit moment valt St. Franciscus nog onder het BRIN-nummer van de St. Michaëlschool.

KOC heeft sinds de jaren '80 van de vorige eeuw de huidige bestuursstructuur, gebaseerd op een onbezoldigd bestuur waaraan de directeuren verantwoording afleggen. Conform de wet "Goed onderwijs, goed bestuur" en de eigen statuten is er sinds 2012 een toezichthoudend orgaan in de vorm van een Raad van Toezicht. Het Managementstatuut van het bestuur is in te zien via de [website](#) van KOC. KOC kiest voor een onbezoldigd bestuur waarbij het bestuur wordt ondersteund door een bestuursmanager. De personele en financiële administratie van KOC wordt verzorgd door OnderwijsBureau Meppel (OBM).

1.1.1 CONTACTGEGEVENS

Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen (53860)

Postbus 1462, 9701 BL Groningen

[E-mail](#) [Website](#)

Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers (18LM)

[Website](#) [Scholen-op-de-kaart](#)

St. Michaëlschool (18FV)

[Website](#) [Scholen-op-de-kaart](#)

St. Franciscus (18FV)

[Website](#) [Scholen-op-de-kaart](#)

Contactpersoon

Jelle van Lenthe, bestuursmanager

[E-mail](#)

1.1.2 GOVERNANCE CODE

Conform de wet “Goed onderwijs, goed bestuur” hanteert KOC een code goed bestuur, dit betreft de code van de PO-Raad. Sinds november 2020 is er een nieuwe code van kracht. De vorige versie werd opgesteld in 2010 en tussentijds gewijzigd in 2017. De belangrijkste verandering ten opzichte van de vorige code is dat nieuwe code *principle based* is. Daarbij staan de volgende vier principes centraal:

1. Goed onderwijs voor alle kinderen
2. Verbinding met de maatschappelijke context
3. Professionalisering
4. Integriteit en transparantie

Zie ook [“Code Goed Bestuur”](#)

KOC toetst haar bestuurlijke inrichting en bestuurlijk functioneren periodiek aan de principes en uitwerkingen van deze code.

1.1.3 HET BESTUUR

Het bestuur is het bevoegd gezag van de scholen en de werkgever van het personeel. De bestuurders worden benoemd voor een periode van vier jaar. Een volgens rooster aftredend bestuurslid is onmiddellijk, doch ten hoogste tweemaal, herbenoembaar. Leontien Enkelaar is op 1-4-2021 teruggetreden uit het bestuur.

Naam	Functie	Datum in functie	Datum mogelijke herbenoeming	Datum (uiterlijk) uit functie
Herma Korfage	Voorzitter	01-01-2014	01-01-2022 (2 ^e)	01-01-2026
Wietse Blink	Penningmeester	01-10-2016	01-10-2024 (2 ^e)	01-10-2028
Loes Lestestuiwer	Secretaris	26-08-2010	---	26-08-2022
Dick Vogel	Lid	21-03-2012	---	21-03-2024
Leontien Enkelaar	Lid	19-06-2018	---	01-04-2021
Govert Tiddens	Lid	19-06-2018	19-06-2022 (1 ^e)	19-06-2030
Marleen Kegel	Lid	01-10-2020	01-10-2024 (1 ^e)	01-10-2032

De leden van het bestuur ontvangen een vaste vergadervergoeding van €370 en een vaste computervergoeding van €150 per jaar. Deze worden in december beschikbaar gesteld. De hoofd- en nevenfuncties van de bestuursleden worden weergegeven in Bijlage I.

1.1.4 RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht is het wettelijk voorgeschreven toezichthoudend orgaan. De leden worden benoemd voor een periode van vier jaar. Een volgens rooster aftredend lid van de Raad van Toezicht is onmiddellijk, doch ten hoogste tweemaal, herbenoembaar. In verband met de continuïteit heeft de Raad van Toezicht sinds september 2016 een wisselend rooster van aftreden opdat er niet meerdere raadsleden in hetzelfde jaar en op dezelfde datum vertrekken.

Naam	Functie	Benoeming	Datum mogelijke herbenoeming	Datum (uiterlijk) uit functie
Cees Grol	Voorzitter	12-6-2012	---	12-6-2023
Harry Rietman	Secretaris	12-6-2012	---	12-6-2022
Han Bakker	Lid	12-6-2012	---	12-6-2024
Saskia van Dijk	Lid	28-10-2015	28-10-2023 (2 ^e)	28-10-2027

De leden van de Raad van Toezicht worden, met uitzondering van een vergadervergoeding, niet bezoldigd. Een vaste vergadervergoeding van € 150 per jaar wordt in december beschikbaar gesteld. De hoofd- en nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht worden weergegeven in Bijlage I. Zie Bijlage II voor het Verslag Intern Toezicht.

1.1.5 DIRECTIE EN DIRECTEURENOVERLEG

De drie KOC scholen worden geleid door een eigen directeur, vrijgesteld van onderwijstaken. De directeuren overleggen enkele keren per jaar met het voltallige bestuur tijdens reguliere bestuursvergaderingen. Daarnaast nemen ze deel aan het onderwijsoverleg (twee bestuursleden met portefeuille onderwijs, directeuren, bestuursmanager; ongeveer 4 x p/j) en de financiële planning & control cyclus (penningmeester, adviseur OBM, directeuren, bestuursmanager; ongeveer 5 x p/j). De directeuren werken in hun eigen school met een coördinatieteam dat als klankbord voor de directeur fungeert, de vergaderingen van het team voorbereidt en coördinatietaken verricht. De directeuren hebben een maandelijks directeurenoverleg.

Naam van de school	Directeur
18LM Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers	Wally van der Vlugt (tot 01-08-2021) Marion Slijpen (vanaf 01-04-2021)
18FV St. Michaëlschool	Arianne Wijninga
18FV St. Franciscus	Arianne Wijninga (tot 01-08-2021) Lisette Berends (vanaf 01-8-2021)

1.1.6 MEDEZEGGENSCHAPSRADEN EN OUDERRADEN

De drie scholen hebben hun eigen medezeggenschapsorgaan, bestaande uit vertegenwoordigers van het personeel en de ouders. Een MedezeggenschapsRaad (MR) is gekoppeld aan een BRIN-nummer. KDS Bisschop Bekkers heeft een eigen MR en de MR van de St. Michaëlschool/St. Franciscus is opgedeeld in twee deelraden: één voor de St. Michaëlschool en één voor St. Franciscus. De Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) wordt gevormd door een vertegenwoordiging vanuit de MR-en. De GMR vergadert doorgaans vier keer per jaar. Eén van de bestuursleden en de bestuursmanager zijn daarbij aanwezig. De RvT en de GMR overleggen twee keer per jaar met elkaar. Zie de [website](#) van KOC voor het Jaarverslag GMR 2020-2021.

1.2 PROFIEL

KOC is vanuit haar statutaire opdracht gericht op het in stand houden, vormgeven en laten groeien van katholiek basisonderwijs in de stad Groningen. Bij groei gaat het om groei in de richting van meer kleinschalige scholen of schoollocaties en niet zozeer om groei in de richting van grotere scholen.

1.2.1 MISSIE EN VISIE

Missie: Wij geven vorm aan kleinschalig onderwijs, geworteld in de katholieke tradities, waarbij de aandacht voor het kind en de betrokkenheid van de ouders centraal staan.

Visie: Kleinschalig onderwijs en het reflecteren op de eigen identiteit zijn voor onze organisatie de leidraad voor het uitvoeren van de statutaire opdracht. De aandacht voor gemeenschapszin uit zich in het onderwijs waar elk zich veilig en geborgen voelt; waar de leerkracht werkt vanuit een betrokken team en waar ouders zich verbonden voelen met de schoolgemeenschap. De gewaardeerde zelfstandigheid van de stichting en de inzet van een onbezoldigd bestuur zijn geen doel op zich, maar zijn de bestuurlijke vertaling van het streven naar kleinschaligheid en verbondenheid.

Deze missie en visie worden vertaald naar een strategisch meerjarenbeleid en een meerjarenbegroting. De grondslag voor het strategisch meerjarenbeleid is de binding met de identiteit, de kleinschaligheid, de kwaliteit en de zelfstandigheid.

KOC gaat uit van het principe van subsidiariteit waarbij verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie worden gelegd. Het bestuur laat ruimte en geeft verantwoordelijkheid aan directeuren, directeuren laten ruimte en geven verantwoordelijkheid aan leerkrachten en leerkrachten geven ruimte en verantwoordelijkheid aan de kinderen, passend bij hun ontwikkelingsfase.

1.2.2 STRATEGISCH BELEIDSPLAN & KERNACTIVITEITEN

De oorspronkelijke termijn (van 2017-2020) van het huidig strategisch beleidsplan is met een jaar verlengd tot 2021. In het Strategisch Beleidsplan KOC 2017-2021 (zie [website KOC](#)) worden de hoofdpunten van beleid en de beleidsvoornemens voor de periode 2017-2021 beschreven. Dit wordt gedaan voor elk van de portefeuilles Organisatie, Identiteit, Onderwijs, Personeel, Financiën en Materieel afzonderlijk.

Uitgangspunten Strategisch Beleid KOC

- **Organisatie:** KOC is vanuit haar statutaire opdracht gericht op het in stand houden, vormgeven en laten groeien van katholiek basisonderwijs in de stad Groningen. Bij groei gaat het om groei in de richting van meer kleinschalige scholen of schoollocaties en niet zozeer om groei in de richting van grotere scholen.
- **Identiteit:** Periodiek reflecteren over identiteit is belangrijk bij het uitvoeren van de statutaire opdracht van KOC van het in stand houden en vormgeven van katholiek onderwijs in de stad Groningen. Binnen KOC wordt met enige regelmaat stilgestaan bij het onderwerp van identiteit. De eigentijdse identiteit van de scholen staat daarbij centraal.
- **Onderwijs:** KOC wil goed en uitdagend onderwijs geven en kinderen de mogelijkheid bieden het beste uit zichzelf te halen en zich persoonlijk te ontwikkelen. Ze wil maatschappelijke en culturele verworvenheden overdragen en kinderen toerusten voor participatie in de samenleving. Met aandacht voor gemeenschapszin en kleinschaligheid wil KOC zorgen voor een onderwijsomgeving waarin kinderen zich veilig en geborgen voelen.
- **Personeel:** KOC voert vanuit goed werkgeverschap een integraal personeelsbeleid waarbij (1) er afstemming is tussen de doelen van de organisatie en de ontwikkeling van individuele medewerkers, (2) er sprake is van een samenhangend geheel van instrumenten voor personeelsontwikkeling, -zorg en -beheer en (3) alle betrokkenen vanuit hun eigen verantwoordelijkheid een bijdrage leveren aan de eigen ontwikkeling en professionalisering en daarmee aan de ontwikkeling en professionalisering van de organisatie als geheel.
- **Financiën:** KOC streeft naar een financieel gezonde bedrijfsvoering en een stabiele balans om de continuïteit te waarborgen. Belangrijke aandachtspunten zijn: (1) het tot stand brengen van een transparant en adequaat financieel beheer, (2) een optimale benutting van de beschikbare middelen voor de kerntaak onderwijs, (3) het op het juiste niveau brengen en houden van de huisvesting, (4) het investeren in de ontwikkeling en professionalisering van de teams en (5) het investeren in de leermiddelen, inventaris en ICT.
- **Materieel:** KOC voert materieel beleid dat bijdraagt aan het creëren van een omgeving waarin goed, gezond en veilig kan worden gespeeld, geleerd en gewerkt. KOC heeft daarbij aandacht voor binnenklimaat, duurzaamheid en het terugdringen van het energieverbruik.

Voor meer specifiek beleid op schoolniveau wordt in het Strategisch Beleidsplan KOC 2017-2021 verwezen naar de schoolplannen (zie website van de scholen). De huidige schoolplannen lopen van medio 2019 tot medio 2023.

1.2.3 TOEGANKELIJKHEID EN TOELATING

De KOC-scholen stellen ouders graag in de gelegenheid de school te bezoeken voordat ze hun kind inschrijven. Aanmelding hiervoor kan vanaf de leeftijd van 3 jaar van het kind. Tijdens dit bezoek krijgen de ouders uitgebreid informatie over de school, worden vragen beantwoord en krijgt men de gelegenheid om de school te bekijken. De KOC-scholen staan open voor ieder kind en in de regel zullen dan ook alle kinderen worden toegelaten, zo lang er voldoende ruimte beschikbaar is in de groep. In het geval van een geestelijke of lichamelijke handicap of ernstige leer- en/of gedragsproblemen zullen de scholen in samenwerking met de ouders zorgvuldig onderzoeken of ze over voldoende mogelijkheden beschikken om het kind goed op te vangen en goed onderwijs te bieden. Daarbij kunnen eventueel ook externe instanties ingeschakeld worden. Indien het kind al ingeschreven heeft gestaan bij een andere school, zal voor aanname altijd contact opgenomen worden met de school van herkomst. Een uitzondering hierop kan zich voordoen indien de groep waarvoor het kind wordt aangemeld de maximale groepsgrootte heeft bereikt. Voor meer informatie over de aanmeldprocedure en eventuele wachtlijsten wordt verwezen naar de website van de scholen.

1.3 HORIZONTALE DIALOOG

1.3.1 VERBONDEN PARTIJEN

De intern verbonden partijen staan in directe relatie tot onze kerntaken: het bieden van onderwijskwaliteit, het naar behoren vervullen van de werkgeversrol en het zorgvuldig en doelmatig besturen van de stichting. Het betreft hier ouders en kinderen, alle medewerkers, (G)MR, OR en RvT. Het contact met ouders en kinderen verloopt voornamelijk via de scholen. Dat geldt ook voor het contact met kinderopvangorganisaties, GGD, Jeugdzorg en gemeentelijke wijkorganisaties (WIJ).

De bestuurlijke relaties binnen de stad Groningen zijn gericht op bijdragen aan en betrokkenheid bij gemeentelijk beleid en gemeentelijke financiering. Het betreft hier het Breed Besturen Overleg (BBO), het visievormende "College van Onderwijs", de Werkgroep Huisvesting Onderwijs (WHO), de stuurgroep Vensterscholen, [stuurgroep Uniforme Aanmeldprocedure](#) en de stuurgroep Succes for All.

Op strategisch niveau heeft KOC in de regio relaties die gericht zijn op arbeidsmarkt-ontwikkelingen en -beleid en de financiële, administratieve en materiele aspecten van de besturing van de stichting. Het betreft hier het project Regionale Aanpak Lerarentekort en het bestuur van Onderwijsbureau Meppel.

1.3.2 SAMENWERKINGSVERBAND

KOC maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs voor de provincie Groningen en de Drentse gemeente Noordenveld (Swv PO 20.01). Het Swv PO 20.01 bestaat uit vier subregio's. KOC is vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur van SWV PO 20.01 en neemt deel aan de vergaderingen van de subregio Gemeente Groningen.

1.3.3 KLACHTENBEHANDELING

KOC is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie voor het Katholiek Onderwijs. De KOC klachtenregeling en de toelichting daarop zijn beschikbaar via de website van de scholen, zie [St. Michaëlschool](#), [St. Franciscus](#) of [KDS Bisschop Bekkers](#). Uit de jaarlijkse verantwoording van de klachtenfunctionarissen blijkt dat in 2021 geen klachten binnengekomen zijn.

1.3.4 ZAKEN VAN MAATSCHAPPELIJKE OF POLITIEKE IMPACT

De situatie rondom Covid-19 wordt beschreven in paragraaf 2.6.2. Voor het overige hebben zich in het verslagjaar 2021 geen zaken van maatschappelijke of politieke impact voorgedaan.

2. VERANTWOORDING BELEID

2.1 ONDERWIJS EN KWALITEIT

KOC wil goed en uitdagend onderwijs geven en kinderen de mogelijkheid bieden het beste uit zichzelf te halen en zich persoonlijk te ontwikkelen. Ze wil maatschappelijke en culturele verworvenheden overdragen en kinderen toerusten voor participatie in de samenleving. Met de aandacht voor gemeenschapszin en kleinschaligheid wil KOC zorgen voor een onderwijsomgeving waarin kinderen zich veilig en geborgen voelen.

2.1.1 HOOFDLIJNEN VAN BELEID

Het onderwijsproces: In de 4-jaren schoolplannen, de jaarplannen en de jaarverslagen van de scholen wordt beschreven hoe het onderwijsproces verloopt en wat de plannen voor verbetering zijn. Daarbij wordt stilgestaan bij het onderwijsaanbod, de inzet van digitale leermiddelen, het volgen van de ontwikkeling van kinderen, het didactisch handelen van de leerkrachten, vormen van extra ondersteuning van kinderen, samenwerking met relevante onderwijspartners en de eindtoetsing en het advies. Doel is om het onderwijsproces zo in te richten dat kinderen een goed en ononderbroken ontwikkelproces kunnen doorlopen en dat actief burgerschap, sociale integratie en een duurzame levenshouding worden bevorderd. De KOC-scholen richten zich op de menswording van kinderen in een positieve relatie met hun omgeving. Dit betekent dat er gelijkwaardige aandacht is voor het schoolse leren, de sociaal-emotionele ontwikkeling, talentontwikkeling en culturele vorming van kinderen.

Passend onderwijs: De KOC-scholen maken deel uit van het samenwerkingsverband Primair Onderwijs voor de provincie Groningen en de gemeente Noordenveld SWV PO 20.01). Door het uitgangspunt “een reguliere school waar het kan, en speciaal onderwijs waar nodig” is het basisonderwijs kind-nabij georganiseerd – in de wijk, in het dorp, in de gemeenschap. In hun SchoolOndersteuningsProfiel (SOP) beschrijven de KOC-scholen welke ondersteuning ze kunnen bieden en hoe deze ondersteuning is georganiseerd. Daarbij wordt een onderscheid aangebracht tussen basisondersteuning door de school zelf en extra (gespecialiseerde) ondersteuning die de school met hulp externe deskundigen en het samenwerkingsverband kan verzorgen. Het SOP wordt periodiek geëvalueerd en bijgesteld door de scholen.

Schoolklimaat en gezonde school: KOC gaat ervan uit dat een schoolklimaat per definitie een pedagogisch klimaat is. De school vormt voor de leerlingen een sociaal-emotioneel en fysiek gezonde en veilige omgeving. Tijdens de professionele dialoog met de leerkrachten (zie par 2.3) komen de pedagogische vaardigheden aan bod. Bij klassenbezoeken is het een van de onderwerpen waarover feedback wordt gegeven. Het pedagogisch klimaat in de school krijgt daarnaast aandacht in het teamoverleg, vanuit het perspectief dat dit een groeps-overstijgende, collectieve verantwoordelijkheid is. De KOC-scholen hebben hun eigen veiligheidsbeleid en monitoren en analyseren de veiligheidsbeleving van leerlingen (jaarlijks)

en van ouders en leerkrachten (tweejaarlijks) met vragenlijsten van het kwaliteitsinstrument WMK-PO. Aandacht voor gezondheid zien we terug in bijvoorbeeld afspraken over de inhoud van de (brood)trommeltjes en meegebrachte traktaties. De KOC-scholen bieden minimaal 2 lesuren p/w bewegingsonderwijs. Deze lessen worden verzorgd door bevoegde vakleerkrachten.

Opbrengsten: KOC streeft naar tussenopbrengsten van een voldoende of hoger niveau en naar eindopbrengsten die boven het gemiddelde liggen van scholen met een vergelijkbare schoolweging. De scholen zelf formuleren meer specifiek uitgewerkte doelen waarbij ook de kenmerken van hun leerling populatie worden betrokken. Deze doelen worden besproken en per groep vastgelegd tijdens ambitiegesprekken met de leerkrachten. De analyses van de tussen- en eindopbrengsten leiden tot conclusies en een aanpak voor het komende halfjaar. Dezelfde cyclus van doelen stellen, analyseren en evalueren wordt ook gehanteerd voor het monitoren van de sociale veiligheid van de leerlingen. De adviezen in groep 8 worden opgesteld met behulp van de Plaatsingswijzer. De leerlingen worden in het vervolgonderwijs gevolgd via de rapportages van het Nationaal CohortOnderzoek (NCO) en Scholenopdekaart. Deze rapportages worden periodiek besproken en vormen de basis van evaluatie en zonodig aanpassing van beleid.

Kwaliteitszorg en Cyclische Rapportage: De KOC-scholen werken met het kwaliteitssysteem WMK-PO ([Werken met Kwaliteit](#)). KOC heeft een 4-jaren kalender voor kwaliteitsrapportages opgesteld en beschikt daarmee over een periodiek overzicht (dashboard) voor onderwijskwaliteit. De kalender geeft aan op welk moment in de 4-jaren cyclus onderzoeken en analyses wordt verwacht. De rapportages hierover worden besproken in het onderwijsoverleg (twee bestuursleden met portefeuille onderwijs, directeuren en bestuursmanager) en de bestuursvergadering. Op deze manier is het toezicht en de sturing op onderwijskwaliteit vergelijkbaar met hoe het toezicht en de sturing op de financiën binnen KOC is geregeld. In de 4-jaren kalender zijn ook de schoolplannen en de jaarverslagen en jaarplannen opgenomen. Bij het proces van plannen en uitvoeren van de verbeteracties wordt gebruik gemaakt van de PDCA-cyclus. De scholen en het bestuur leggen verantwoording af over de onderwijskwaliteit aan de (G)MR en de RvT en communiceren hierover via hun websites en Scholenopdekaart. KOC neemt deel aan het Provinciale Auditteam en de scholen kunnen tegen een gereduceerd tarief een audit laten uitvoeren.

2.1.2 REALISATIE BELEIDSVOORNEMENS ONDERWIJS EN KWALITEIT

KOC heeft tijdens de beleidsperiode 2017-2021 ingezet op de volgende beleidsvoornemens:

1. Verder ontwikkelen cyclische rapportage
2. Meer aandacht voor talentontwikkeling en brede vorming
3. Actualiseren en aanvullen Vensterspo en Scholenopdekaart
4. Verder vormgeven onderwijsoverleg
5. Zorgen voor borging/naleven van afspraken binnen de teams
6. Behalen vignet "gezonde school"

Ad 1 Verder ontwikkelen cyclische rapportage

Het systeem van cyclisch rapporteren over onderwijskwaliteit is in 2021 geëvalueerd, bijgesteld en aangevuld. Het resultaat is een vrij volledig en tegelijkertijd zo spaarzaam en kernachtig mogelijk systeem. De bedoeling van de cyclische rapportage is niet om een nieuwe documentenstroom op gang te brengen, maar te zorgen voor het stroomlijnen en op elkaar afstemmen van onderzoeken en (verantwoordings-) analyses die de scholen toch al (moeten) maken.

Ad 2 Meer aandacht voor talentontwikkeling en brede vorming

KOC heeft in 2016 deelgenomen aan de pilot “Bestuursgericht Toezicht” van de inspectie. Daarbij kwam meer aandacht voor meer-presteerders naar voren als mogelijk verbeterpunt. Intussen is op de KOC-scholen een werkgroep meer-presteerders / hoogbegaafdheid actief en hebben de scholen zich georiënteerd op 21st century skills. Daarnaast is er veel aandacht voor cultuureducatie (onder meer door deelname aan het programma “Cultuureducatie met Kwaliteit”) en heeft KOC zich aangesloten bij het convenant meer “Muziek in de Klas”.

Ad 3 Actualiseren en aanvullen Vensterspo en Scholenopdekaart

De door DUO/Inspectie aangeleverde onderdelen zijn van toelichtende teksten voorzien en worden periodiek geactualiseerd. Ook de door de scholen aan te leveren onderdelen zijn geleidelijk toegevoegd. Intussen zijn de scholenopdekaart sites van de St. Michaëlschool en St. Franciscus volledig ingevuld en geactualiseerd. Bij KDS Bisschop Bekkers ontbreken nog enkele onderdelen. Het streven is om deze de komende jaren toe te voegen.

Ad 4 Verder vormgeven onderwijsoverleg

De frequentie en inhoud van de onderwijsoverleg is zodanig aangepast dat er naar analogie van de financiële P&C cyclus een cyclische verantwoording van onderwijskwaliteit is ontstaan. De 4-jaren kalender voor kwaliteitsrapportages speelt daarbij een centrale rol. Daarnaast is het overleg gericht op het gesprek tussen bestuur en directie over onderwijsontwikkeling en de voorwaarden daarvoor.

Ad 5 Zorgen voor borging/naleven van afspraken binnen de teams

Uit het inspectierapport van de pilot “Bestuursgericht Toezicht” (zie ook ad 2) bleek dat het borgen en naleven van afspraken binnen teams beter kan. De scholen hebben gewerkt aan de ontwikkeling van een professionele leergemeenschap waarbij leerkrachten verantwoordelijkheid nemen, iedereen betrokken is en een bijdrage levert en men elkaar aanspreekt op een professionele manier. Het onderwerp van naleving van afspraken komt aan de orde in teamvergaderingen en de gesprekkencyclus van de professionele dialoog. De werkgroepen leggen verantwoording af en afspraken worden opnieuw besproken, vastgelegd en nagekomen.

Ad 6 Behalen vignet “gezonde school”

Het voornemen was dat de KOC-scholen in de huidige beleidsperiode minimaal één vignet “Gezonde School” zouden halen op een van de gezondheidsthema's. Op dit moment hebben

de St. Michaëlschool en St. Franciscus het vignet "Welbevinden". De KDS Bisschop Bekkers heeft de vignetten "Voeding" en "Bewegen en Sport".

2.1.3 RESULTATEN EINDTOETS

Wat betreft de resultaten van de eindtoets heeft KOC de volgende ambitie geformuleerd: *De resultaten van de eindtoets van KOC-scholen liggen boven het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging.*

De schoolweging wordt bepaald door het CBS en loopt van 20 voor een minder complexe schoolpopulatie tot 40 voor een complexe schoolpopulatie. Bij de beoordeling van het resultaat van de eindtoets kijkt de inspectie naar:

- Het fundamentele niveau 1F: Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs een minimumniveau voor taal en rekenen behaalt. Hierbij wordt 85% als signaleringswaarde gehanteerd.
- Het streefniveau 1S/2F: Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs het hogere niveau voor taal en rekenen behaalt. Hierbij is de signaleringswaarde afhankelijk van de schoolweging.

De inspectie bepaalt haar oordeel steeds op basis van de laatste drie jaar (3-jrg gemiddelde).

				Fundamentele niveau (1F)			Streefniveau (1S/2F)		
		# lln	weging	SignW	VergSch	Score	SignW	VergSch	Score
20-21 3-jrg	SMS	29,0	23,3	85	96,9	95,8	58,6	68,2	62,5
	KDS BB	24,7	35,8	85	92,6	93,7	37,5	49,9	49,5
19-20 3-jrg	SMS	28,5	23,7	85	97,5	94,7	58,6	69,3	62,6
	KDS BB	26,5	35,8	85	94,1	94,3	37,5	51,3	54,7
BOVEN Signaleringswaarde en BOVEN vergelijkbare scholen									
BOVEN Signaleringswaarde en ONDER vergelijkbare scholen									
ONDER Signaleringswaarde en ONDER vergelijkbare scholen									

Bovenstaande tabel laat de resultaten zien voor de St. Michaëlschool (SMS) en de KDS Bisschop Bekkers (KDS BB). Voor St. Franciscus (SFS) zijn pas vanaf schooljaar 2021-2022 eindtoetsen aan de orde (dan heeft ook deze school een groep 8).

Voor 2020-2021 ligt het resultaat voor beide scholen boven zowel de signaleringswaarde voor het fundamentele niveau 1F als de signaleringswaarde voor het streefniveau 2F/1S. Dat levert voor beide scholen het inspectieoordeel voldoende op. De resultaten van de KOC-scholen liggen slechts ten dele boven het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging. Daarmee is de ambitie van KOC dus slechts deels gerealiseerd.

NB: De inspectie heeft aangegeven dat vanwege corona de resultaten van de eindtoets 2020-2021 niet mee te tellen in de beoordeling van scholen.

2.1.4 INSPECTIE, AUDIT, VISITATIE

KOC zou in 2020-2021 in aanmerking komen voor een regulier 4-jarlijks inspectieonderzoek. Vanwege Covid-19 is in september 2020 een compacte variant uitgevoerd. De conclusie werd door de inspectie als volgt weergegeven:

Tijdens het onderzoek hebben we samen met het bestuur geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden, in principe in schooljaar 2021/2022 of 2022/2023.

Zie [website inspectie](#) voor het inspectierapport.

KOC neemt sinds 2015 deel aan het Provinciale Auditteam. De laatste 4-jarlijkse audit heeft plaatsgevonden in 2018 en liet positieve resultaten zien voor de KOC-scholen.

Er heeft in 2021 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

2.1.5 PASSEND ONDERWIJS

(Nadere verantwoording op grond van Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, artikel 4 lid 6)

De bestemming en de besteding van de middelen voor passend onderwijs is onderdeel van de planning en control cyclus. In oktober worden de verwachte middelen voor het volgend kalenderjaar verdeeld over de scholen op grond van leerlingaantallen op teldatum 1-10. De directeuren nemen deze budgetten op in hun eigen schoolbegroting en zetten de middelen in voor de ondersteuning van kinderen die dat nodig hebben. Deze inzet bestaat in grote lijnen uit formatie (o.a. interne begeleiding en onderwijsassistentie, inhuur externe expertise), leermiddelen in het kader van de ondersteuning en scholing van medewerkers. Via kwartaalrapportages en het online financiële systeem van OBM wordt de uitputting van de budgetten bewaakt.

Vanuit de visie van KOC, de ervaringen in de scholen met specifieke zorg/onderwijsvraagstukken, de schoolpopulaties en de schoolomgevingen zijn de volgende doelen geformuleerd voor de inzet van middelen vanuit de lumpsum en het samenwerkingsverband:

- ... Het permanent investeren in een goede kwaliteit van de basisondersteuning.
- ... Het continueren en uitbreiden van extra aanbod voor specifieke onderwijs/ zorgvragen.
- ... Het bieden van specifiek aanbod voor kinderen die dit nodig hebben.
- ... Zorgen voor een verwijzingspercentage onder of op de landelijk vastgestelde norm.

In 2021 hebben de middelen voor passend onderwijs bijgedragen aan de resultaten van de volgende activiteiten.

- ... Inzet van interne begeleiding en onderwijsassistentie voor kinderen met extra ondersteuningsbehoefte.
- ... Aanschaf van diverse materialen voor kinderen met extra ondersteuningsbehoefte.
- ... Inzet van orthopedagogen, psychologisch medewerkers en ambulant begeleiders (met name van KCOO) voor consultatie en advies en voor observatie en onderzoek.
- ... Inzet van externe deskundigen zoals logopedisten, fysiotherapeuten, verpleegkundigen en ergotherapeuten voor afstemming en advisering o.a. met betrekking tot hulpmiddelen.
- ... Inzet van logopedisten in het kader van een lage taalontwikkeling en problematiek rond NT2.
- ... Inzet van onderzoek (NIO) bij schoolverlaters die mogelijk worden doorverwezen naar leerwegondersteunend onderwijs dan wel praktijkonderwijs.
- ... Inzet van zowel interne als externe deskundigen voor het onderhouden van de contacten met ouders van kinderen met een specifieke onderwijs/zorgvraag.
- ... Overleg en afstemming tussen betrokken externe deskundigen en leerkracht/intern begeleider.
- ... Extra begeleiding en scholing van directeur, intern begeleider en leerkrachten op diverse terreinen (o.a. cultuur en sociale veiligheid).

2.2 IDENTITEIT

Periodiek reflecteren over identiteit is belangrijk bij het uitvoeren van de statutaire opdracht van KOC ten aanzien van het in stand houden en vormgeven van katholiek onderwijs in de stad Groningen. Binnen KOC wordt met enige regelmaat stilgestaan bij de katholieke identiteit. De eigentijdse identiteit van de scholen staat daarbij centraal.

2.2.1 HOOFDLIJNEN VAN BELEID

KOC is opgericht in 1962 door de gezamenlijke parochies van de stad Groningen. In de jaren '70 van de vorige eeuw waren er meer dan tien KOC-scholen. Door schoolsluitingen is dat aantal in de afgelopen decennia teruggelopen tot de huidige drie scholen.

De basisschool is een maatschappij in het klein. Het is voor kinderen niet alleen de belangrijkste bron van het ontwikkelen van basisvaardigheden zoals rekenen en lezen, het is ook een leef- en leergemeenschap. Die gemeenschap draagt bij aan de sociaal-emotionele en morele ontwikkeling van de kinderen. Bij KOC hechten we belang aan deze twee functies van de school. Dat betekent een focus op kwalitatief goed onderwijs en een bloeiende, veilige gemeenschap van kinderen, ouders en medewerkers.

Op de KOC-scholen begint het verhaal over identiteit met aandacht voor ieders levenshouding. We hebben het er met elkaar over hoe je als mens wilt zijn en wat je wilt betekenen in de wereld. Dat wordt onder meer zichtbaar in de verantwoordelijke wijze waarop we met elkaar, onze omgeving en de aarde omgaan.

Inspiratie is een kernwoord: de bindende factor op de KOC-scholen is het willen leven, werken en leren vanuit inspiratie. Er is aandacht voor wat kinderen, ouders en medewerkers persoonlijk inspireert, en voor gedeelde inspiratiebronnen die we vinden in verschillende levensbeschouwelijke tradities.

In de manier waarop we werken is dit terug te vinden: kinderen leren inspiratiebronnen verkennen, waarden benoemen en vandaaruit ontwikkelt zich hun levenshouding. Dit krijgt structureel en 'als vanzelf' aandacht in de dagelijkse leef- en leersituatie. Daarnaast besteden we hier expliciet aandacht aan door te werken met een methode voor levensbeschouwing. De onderlinge verbondenheid en gemeenschappelijke idealen worden met regelmaat in vieringen en feesten bevestigd.

2.2.3 REALISATIE BELEIDSVOORNEMENS IDENTITEIT

KOC heeft tijdens de beleidsperiode 2017-2021 ingezet op de volgende beleidsvoornemens:

1. Verdere identiteitsontwikkeling binnen de scholen
2. Het verder ontwikkelen van de KOC-visie op identiteit
3. Het werven en selecteren van een nieuw bestuurslid Identiteit

Ad 1 Verdere identiteitsontwikkeling binnen de scholen

Bij de St. Michaëlschool en St. Franciscus is er sprake van een sterke relatie tussen levensbeschouwelijke vorming, sociaal-emotionele ontwikkeling, actief burgerschap en sociale cohesie. Daarbij is voor de leerkrachten het volgende van belang: een open houding, oog hebben voor het individu, wederzijds respect en een goede relatie waarin het kind zich gekend weet. Deze brede ontwikkeling worden door school vormgegeven via de thema's *levensbeschouwing ontwikkelen, gemeenschap vormen, zorg hebben voor elkaar* en *vieren*. De identiteitsontwikkeling is onderdeel van de schoolplan/jaarplan/jaarverslag cyclus van de school. Bij de KDS Bisschop Bekkers zijn cultuur en identiteit onlosmakelijk aan elkaar verbonden. Rondom iedere viering horen de kinderen de bijbehorende Bijbelverhalen en gaan daarover met elkaar in gesprek. De katholieke vieringen zijn leidraad. De kinderen leren de betekenis van de verschillende vieringen. Levensbeschouwing is vervlochten met de Vreedzame School. Er is ook aandacht voor de Islam, Hindoeïsme en andere godsdiensten en levensbeschouwingen. Filosoferen met kinderen ligt bij levensbeschouwelijk onderwijs voor de hand. Datzelfde geldt voor het kunst- en filosofielab Sparklab. De identiteitsontwikkeling is onderdeel van de schoolplan/jaarplan/jaarverslag cyclus van de school.

Ad 2 Het verder ontwikkelen van de KOC-visie op identiteit

Samen met de identiteitsbegeleider van Onderwijsbureau Meppel is gewerkt aan de herziening en actualisatie van de KOC beleidsnotitie identiteit *Leren Werken Vanuit Inspiratie*. In april 2019 hebben bestuur, RvT en directeuren gesproken over het thema "identiteit en personeelsbeleid". Bij deze verkenning werd gebruik gemaakt van een typologie¹ van katholieke scholen: traditiescholen, cultuurkatholieke scholen, profielscholen en diversiteitscholen. De identiteitsbijeenkomst in 2021 heeft van vanwege Covid-19 helaas geen doorgang kunnen vinden en is daarom doorgeschoven naar 2022.

Ad 3 Het werven en selecteren van een nieuw Bestuurslid Identiteit

Vanwege het vertrek van de portefeuillehouder identiteit is medio 2019 samen met de RvT een procedure opgezet voor het werven en selecteren van een nieuw bestuurslid Identiteit. De GMR heeft daarbij geadviseerd over het profiel. Dat heeft in 2020 helaas niet geleid tot een kandidaat. De portefeuille Identiteit is daarom (voorlopig) ondergebracht bij een van de zittende bestuursleden.

¹ Bernst, T., Kregting, J. & Hermans, C. (2018). Identiteit van katholieke basisscholen: Een typologie op basis van beleid en leerlingenpopulatie. Onderzoeksrapport. Nijmegen: Kaski | Onderzoekscentrum Religie en Samenleving, Radboud Universiteit.

2.3 PERSONEEL EN PROFESSIONALISERING

Onderwijs is mensenwerk. De missie en visie van KOC komen alleen tot hun recht als de professionals die samen met kinderen en ouders de schoolgemeenschap vormen zich competent voelen ten opzichte van hun taken, zich verbonden voelen met elkaar en de ruimte krijgen hun verantwoordelijkheid te dragen.

2.3.1 HOOFDLIJNEN VAN STRATEGISCH PERSONEELSBELEID

(Nadere verantwoording op grond van Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, artikel 4 lid 6)

KOC voert vanuit goed werkgeverschap een integraal personeelsbeleid waarbij: (1) er afstemming is tussen de doelen van de organisatie en de ontwikkeling van individuele medewerkers, (2) er sprake is van een samenhangend geheel van instrumenten voor personeelsontwikkeling, -zorg en -beheer en (3) alle betrokkenen vanuit hun eigen verantwoordelijkheid een bijdrage leveren aan de eigen ontwikkeling en professionalisering en daarmee aan de ontwikkeling en professionalisering van de organisatie als geheel.

De professionele dialoog: KOC heeft in het kader van de gesprekkencyclus eind 2021 een start gemaakt met het systeem van de professionele dialoog. De professionele dialoog is een ontwikkelingsgerichte, motiverende communicatie op basis van gelijkwaardigheid waarbij de bijdrage aan onderwijskwaliteit centraal staat. Dit zal op termijn het Coö7/Mooi systeem gaan vervangen. Tijdens de professionele dialoog komen 4 hoofdonderwerpen aan de orde: Welbevinden, Resultaten, Ambities en Ontwikkeling. Elk van de onderwerp wordt besproken vanuit zowel de medewerker zelf als vanuit zijn/haar bijdrage op dit gebied aan leerling, school, team. Daarnaast is het uiteraard mogelijk dat de gesprekpartners andere onderwerpen aandragen. Het is de bedoeling dat er minimaal een keer per jaar een dialoog plaatsvindt. De werknemers heeft en neemt zelf de regie over inhoud en proces. Ondertekende gespreksverslagen worden opgeslagen in het OBM personeelsdossier.

Werkverdelingsplan: Voorafgaand aan het nieuwe schooljaar wordt met het team het werkverdelingsplan vastgelegd. Hierin worden onder andere de formatie, de taken en de afspraken van het nieuwe schooljaar opgenomen.

Scholingsbeleid: KOC vindt het belangrijk dat de medewerkers ruimte krijgen voor individuele scholing en dat de teams daarnaast regelmatig gezamenlijk scholing volgen. KOC gaat ervan uit dat medewerkers zelf verantwoordelijk zijn voor hun professionalisering en zelf regie nemen. De individuele professionalisering sluit aan bij de missie, visie en de jaardoelen van de scholen. Scholing komt aan de orde tijdens de professionele dialoog en de afspraken daarover worden vastgelegd in het OBM personeelsdossier. Voor scholing zijn budgetten beschikbaar die worden meegenomen in de begroting van de school. Ook de directeurs werken aan het hun professionalisering. Ze worden gestimuleerd zich in te schrijven bij het

Schoolleidersregister PO en zich RDO te registreren. Leerkrachten worden gestimuleerd om een masteropleiding te volgen.

Formatieplan: De scholen stellen elk kalenderjaar in het tweede kwartaal hun formatieplan op voor het volgende schooljaar. Bij het bepalen van de formatieomvang wordt uitgegaan van een prognose voor de leerlingaantallen op teldatum 1-2 van dat kalenderjaar. Het formatieplan beschrijft (1) hoeveel formatie er kan worden ingezet op de school, (2) de verdeling daarbij tussen OP/OOP en vast/tijdelijk, (3) de verdeling van OP over de groepen en (4) de veranderingen ten opzichte van het voorafgaande schooljaar.

Ziekteverzuimbeleid: De Wet Poortwachter stelt dat werkgevers en werknemers samen verantwoordelijk zijn voor een snelle re-integratie. Om dit te realiseren heeft KOC een verzuimreglement opgesteld. Verzuimweg is de arbodienst van KOC en ziet erop toe dat zowel de werkgever als de werknemer zich houden aan de verschillende termijnen en verplichtingen (o.a. probleemanalyse, plan van aanpak, re-integratie, voortgangsgesprekken, etc.). Ziekteverzuimbeleid begint bij preventie en dit begint weer bij een gezonde, veilige en professionele werkomgeving. Daarnaast vindt KOC het belangrijk om open te staan voor signalen met betrekking tot gezondheid en/of welbevinden (bv tijdens de professionele dialoog, team overleggen, etc.). Naar aanleiding van signalen kan in overleg met de betrokken medewerker eventueel de arbodienst worden ingeschakeld voor het starten van een preventief dossier (waarmee dan mogelijk langdurig verzuim wordt voorkomen).

Leeftijdsbewust personeelsbeleid: Leeftijdsbewust personeelsbeleid beperkt zich bij KOC niet tot seniorenbeleid maar probeert zo goed mogelijk rekening te houden met de zich ontwikkelende wensen, motivaties, vaardigheden en kwaliteiten van leerkrachten uit alle leeftijdsgroepen. Dit komt aan bod tijdens de professionele dialoog. Toch is ook - gezien de leeftijdsamenstelling binnen KOC - het seniorenbeleid in engere zin van belang. Vanaf 57 jaar hebben werknemers recht op een extra budget duurzame inzetbaarheid van 130 uur p/j (deeltijders naar rato). Dit budget kan ook (deels) voor extra verlof worden ingezet. Het KOC beleid is gericht op het ondersteunen en faciliteren van werknemers zodat ze hun werk goed en met plezier kunnen blijven doen.

Vervangingsbeleid: Bij afwezigheid van één van de leerkrachten wordt in eerste instantie getracht een vervanger te vinden die bekend is met de groep. Lukt dit niet dan wordt gezocht naar een vervanger die bekend is met de school. Als ook dit niet lukt, moet een beroep gedaan worden op een andere vervanger. Voor het regelen van vervanging maakt KOC gebruik van SLIM Personeelsbemiddeling.

2.3.2 REALISATIE BELEIDSVOORNEMENS PERSONEEL

KOC heeft tijdens de beleidsperiode 2017-2021 ingezet op de volgende beleidsvoornemens:

1. Verder invoeren van de Mooi gesprekkencyclus
2. Groei van het personeelsbestand
3. Realiseren van de functiemix
4. Aansluiten bij een vervangingspool
5. Ziekteverzuim onder sectorgemiddelde

Ad 1 Verder invoeren van de Mooi gesprekkencyclus

KOC is eind 2021 overgestapt van de Coo7/MOOI gesprekkencyclus naar een gesprekkencyclus volgens de professionele dialoog. Ook het bestuur hanteert in haar gesprekken met de directeuren de professionele dialoog. In de volgende beleidsperiode zal het systeem van de professionele dialoog worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

Ad 2 Groei van het personeelsbestand

In de afgelopen beleidsperiode is het personeelsbestand meegegroeid met de groei van de organisatie (m.n. door de gestage groei van St. Franciscus). Ook pensionering en vertrek van medewerkers hebben er voor gezorgd dat KOC regelmatig nieuwe medewerkers kon aanstellen. Vanuit het doel van breed samengestelde schoolteams is daarbij zo veel als mogelijk rekening gehouden met (1) een evenwichtige man/vrouw verdeling, (2) een evenwichtige verdeling over de leeftijdscategorieën, (3) de verhouding L10/L11/L12, (4) onderzoekende vaardigheden van leerkrachten, (5) het verhogen van het gemiddelde opleidingsniveau (Academische Pabo) van het team en (6) het binnenhalen van specifieke expertise.

Ad 3 Realiseren van de functiemix

In 2018 zijn de verplichte functiemix percentages uit de CAO verdwenen en de normfuncties LA, LB en LC vervangen door respectievelijke L10, L11 en L12. De functiemix betrof de verdeling van leerkrachten (in voltijdbanen, fte's) over de verschillende salarisschalen (LA, LB en LC). KOC heeft met het percentage LB leerkrachten steeds ongeveer de landelijke trend gevolgd. Ook na het verdwijnen van de verplichte functiemix is er bij KOC onverminderd aandacht voor functiedifferentiatie.

Ad 4 Aansluiten bij een vervangingspool

In verband met de ketenbepaling van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) is KOC per 1-8-2016 aangesloten bij de vervangingspool van het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Groningen. Dat betekende dat een aantal medewerkers van KOC (in vaste of tijdelijke dienst) werkzaam waren in deze pool. Voor het primair onderwijs is de ketenbepaling voor vervanging bij ziekte met ingang van het schooljaar 2018-2019 komen te vervallen. In 2019 werd duidelijk dat de koers van het RTC Groningen zou worden verlegd naar arbeidsmarktbeïnvloeding en dat de RTC flexpool per 1-8-2020 zou worden stopgezet. Daarop is KOC in gesprek gegaan een aantal

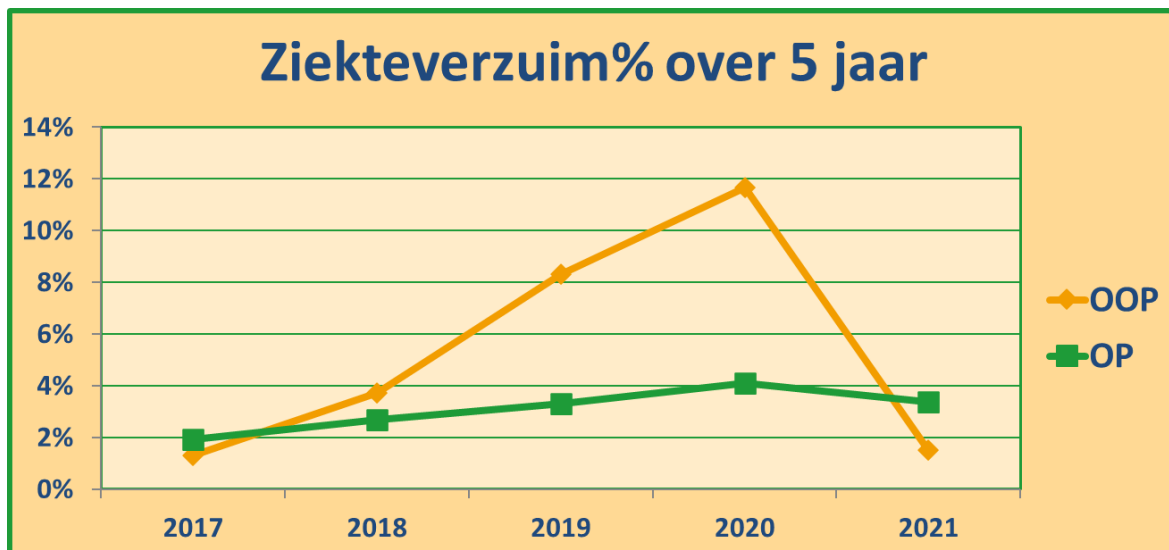
besturen (Primenius, OPRON, Ultiem, Stichting Baasis) en heeft samen met deze besturen per 1-8-2020 een nieuwe flexpool opgezet bij SLIM Personeelsbemiddeling.

Ad 5 Ziekteverzuim onder sectorgemiddelde

Sinds 2010 is er bij KOC sprake van een (sterk) dalende trend in het ziekteverzuim. Met uitzondering van 2020 ligt het verzuim vanaf 2012 steeds (ruim) onder het landelijk sectorgemiddelde van ongeveer 5%. Hierdoor was het in 2016 mogelijk een aanvraag bij het vervangingsfonds mogelijk te doen om ERD (eigen risicodragers) te worden. Deze aanvraag is per 1-1-2017 gehonoreerd. Vanaf dat moment betaalt KOC de eigen vervangingskosten en kunnen middelen die (mogelijk) overblijven worden ingezet voor het onderwijs. Ook in de toekomst blijft KOC streven naar een ziekteverzuimpercentage (ruim) onder het sectorgemiddelde.

Ziekteverzuim (%)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kort (1-7 dagen)	0,6	1,0	1,0	1,0	0,7	0,7	0,4	0,3	0,3	0,6	0,4	0,5
Middellang (8-42)	0,3	0,4	0,2	0,4	0,1	0,3	0,2	0,7	0,5	0,4	0,4	1,7
Lang (43-365)	4,9	1,2	0,5		1,2	0,1	3,8	0,7	2,0	2,0	3,7	0,5
Zeet Lang (>365)	2,2	2,2								1,3	1,2	
Totaal %	8,1	4,7	1,7	1,4	2,0	1,1	4,3	1,7	2,8	4,3	5,6	2,7

Het ziekteverzuim bedroeg over het jaar 2021 gemiddeld 2,7%. Hiervan had 0,5% betrekking op kort verzuim. Het verzuim van middellange, lange en zeer lange termijn was resp. 1,7%, 0,5% en 0%.



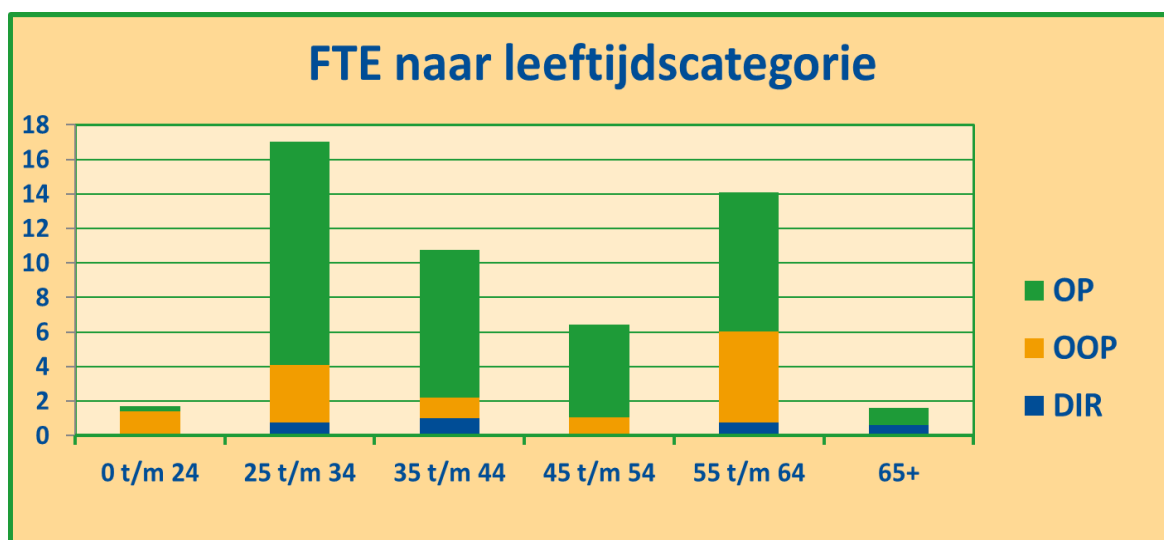
In bovenstaande grafiek staat voor functiecategorie Onderwijzend Personeel (OP) en Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP) aangegeven hoe het verzuimpercentage zich de laatste 5 jaar heeft ontwikkeld. Binnen de functiecategorie Directie (DIR) is in deze periode geen sprake geweest van ziekteverzuim.

2.3.3 PERSONEELSGEGEVENS

In 2021 had KOC gemiddeld 72 personeelsleden in dienst verdeeld over 51,52 FTE (vervanging niet meegenomen). Deze formatie bestond voor 70,2% uit Onderwijzend Personeel (OP), voor 23,8% uit Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP) en voor 6,0% uit Directie (DIR).

Leeftijd	FTE OOP	FTE OP	FTE DIR	FTE Totaal	Percentage
15-24	1,39	0,29		1,68	3,3%
25-34	3,36	12,91	0,74	17,01	33,0%
35-44	1,21	8,55	1,00	10,76	20,9%
45-54	1,07	5,35		6,42	12,5%
55-64	5,25	8,06	0,75	14,06	27,3%
65+		1,00	0,58	1,58	3,1%
Totaal FTE	12,29	36,15	3,08	51,52	
Percentage	23,8%	70,2%	6,0%		

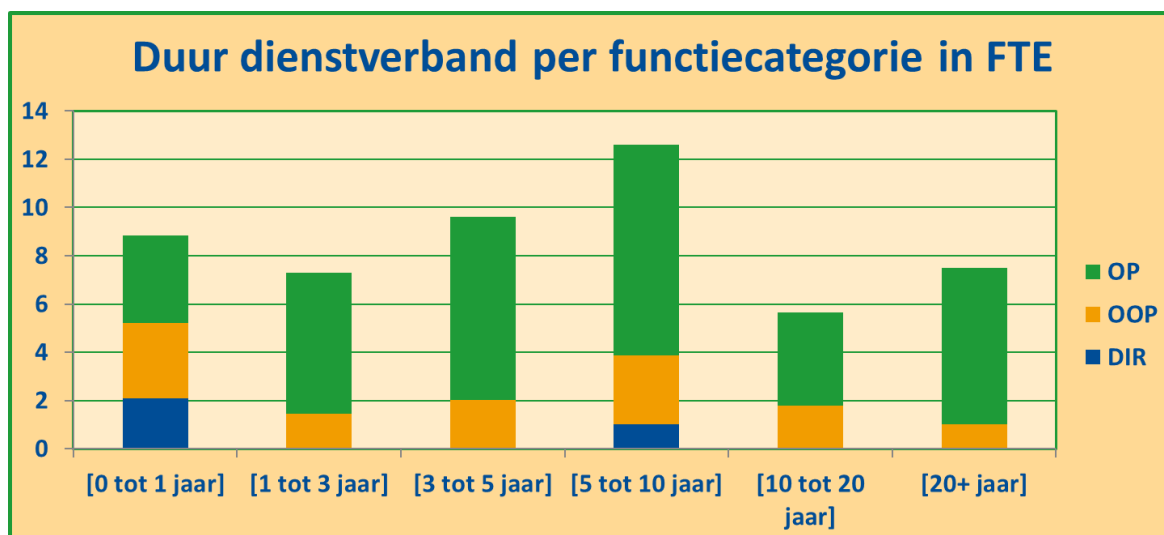
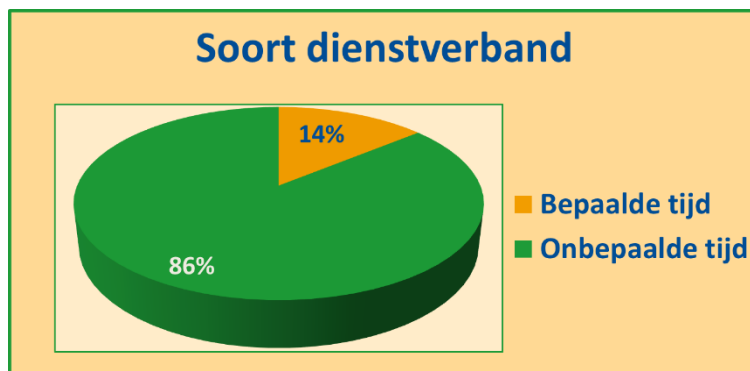
Vrouwen zijn bij KOC ruim in de meerderheid (2020: 77%; 2021: 75%). Toch werken er nog relatief veel mannen bij KOC (2020: 23%; 2021: 25%). Landelijk is dit gemiddeld ongeveer 19%. De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand van KOC wordt in onderstaande grafiek in beeld gebracht.



Met 17,01 FTE (33,0%) is de leeftijdscategorie van 25-34 het grootst. De 25-34 categorie wordt op de voet gevolgd door de leeftijdscategorie van 55-64 (14,06 FTE; 27,3%). Een deel van deze medewerkers maakt gebruik van de BAPO-regeling. Deze regeling is in 2014 vervangen door de regeling Duurzame Inzetbaarheid.

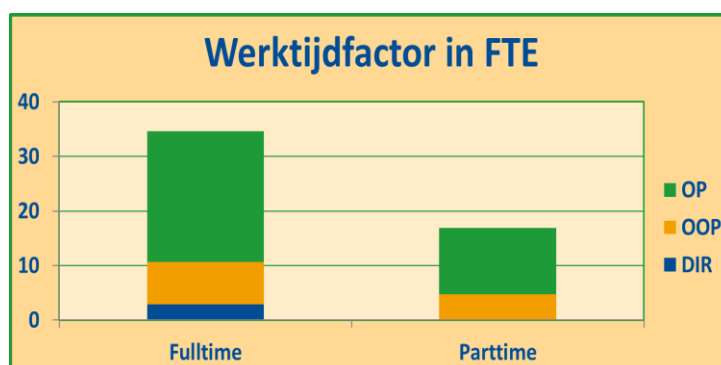
Uit de grafiek hiernaast kan worden afgelezen dat 86% van de FTE betrekking heeft op een dienstverband voor onbepaalde tijd. Bij 14% van de FTE is er sprake van een dienstverband voor bepaalde tijd. Een groot deel hiervan komt voor rekening van de tijdelijke eerste aanstelling van

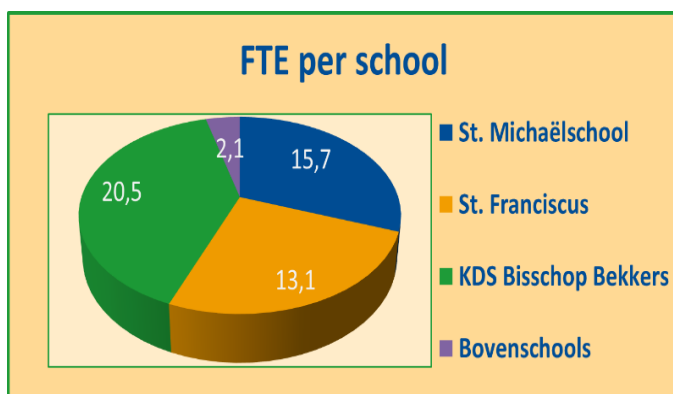
nieuwe leerkrachten. Bij goed functioneren kan deze aanstelling worden omgezet in een vast dienstverband. Een klein deel komt voort uit de noodzaak van een flexibele schil om eventuele toekomstige krimp of het wegvallen van subsidies (bv. van de gemeente) te kunnen opvangen.



Het totaal van 51,52 FTE is in bovenstaande grafiek onderverdeeld naar de duur van het dienstverband. Een belangrijk deel van het personeel is al langer in dienst bij KOC. Daarnaast is de laatste jaren duidelijk sprake van een toename van de categorieën dienstverband van 0-1 jaar, 1-3 jaar en 3-5 jaar. Door vertrek en pensionering van leerkrachten, de groei van het aantal kinderen en het beschikbaar komen van de NPO middelen heeft KOC veel nieuwe leerkrachten kunnen aanstellen.

In de grafiek hiernaast is de verhouding parttime FTE en fulltime FTE in beeld gebracht. Parttimers zijn personeelsleden met een aanstelling kleiner dan 0,8 FTE. De parttime ratio – de verhouding van parttime FTE ten opzichte van het totaal FTE – is ongeveer 33%.





Hiernaast wordt de verdeling van het aantal FTE over de scholen weergegeven. KDS Bisschop Bekkers is qua leerlingaantal (teldatum 1-10-2020) vergelijkbaar met de St. Michaëlschool. Vanwege verschillende (gemeentelijke) subsidies en de achterstandsscore van de school (zie 2.5.1 ad 4) kan KDS Bisschop Bekkers meer FTE inzetten.

2.3.4 UITKERINGEN NA ONTSLAG

Schoolbesturen zijn conform de regelgeving in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) verplicht om hun vacatures met voorrang aan te bieden aan (ex)werknemers, die zijn aangemeld als eigen wachtgelders. Eigen wachtgelders zijn (ex)werknemers, die vanuit de afloop van een dienstverband bij KOC, een ontslaguitkering ontvangen. Op dit moment heeft KOC geen eigen wachtgelders aan wie vacatures met voorrang dienen te worden aangeboden.

2.3.5 AANPAK WERKDRUK

(Nadere verantwoording op grond van Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, artikel 4 lid 6)

In het kader van het werkdrukakkoord zijn er zijn extra middelen beschikbaar voor de aanpak van de werkdruk op scholen. Voor het schooljaar 2020/2021 €243,86 per leerling (teldatum 1-10-2019) en voor het schooljaar 2021/2022 €258,67 per leerling (teldatum 1-10-2020). Binnen de KOC-scholen hebben de teams gesprekken gevoerd over de besteding van de werkdrukmiddelen. Deze gesprekken hebben geleid tot bestedingsplannen die vervolgens ter instemming zijn voorgelegd aan de personeelsgeleding van de desbetreffende MR-en.

	# lln 1-10-19	# lln 1-10-20	Budget 2021	Globale besteding 2021			
				Personeel	Materieel	Profess.	Totaal
KDSB BB	223	209	€ 54.248	€ 54.500	€ 0	€ 0	€ 54.500
SMS	223	216	€ 55.002	€ 55.500	€ 0	€ 0	€ 55.500
SFS	156	193	€ 42.993	€ 43.500	€ 0	€ 0	€ 43.500
Totaal	602	618	€ 152.243	€ 153.500	€ 0	€ 0	€ 153.500
KDS BB	Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers						
SMS	St. Michaëlschool						
SFS	Dependance St. Franciscus						

Zie bovenstaande tabel voor een overzicht van de besteding van de werkdrukmiddelen van de KOC-scholen. De KOC-scholen hebben de werkdrukmiddelen in 2021 ingezet voor met name Personeel (o.a. onderwijsassistenten, vakleerkrachten, uitroosteren van leerkrachten). Er zijn in 2021 geen werkdrukmiddelen ingezet op het gebied van Materieel of Professionalisering.

Daarnaast zijn in de afgelopen jaren de volgende niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verlichten:

1. Verminderen van het aantal vergaderingen.
2. Margedagen inzetten voor overdrachten, bijstellen groepsplannen, analyseren toetsgegevens en voorbereiding ambitiegesprekken.
3. Margedagen kunnen deels door leerkrachten naar eigen inzicht worden ingevuld.
4. Ambitiegesprekken tijdens schooltijd met een invaller als vliegende keep.
5. Verhogen opslagfactor voor lesgebonden taken.
6. Verminderen van niet-lesgebonden taken.

2.4 HUISVESTING EN FACILITAIRE ZAKEN

Het materieel beleid van KOC is gericht op het creëren van een omgeving waarin goed, gezond en veilig kan worden gespeeld, geleerd en gewerkt. Dat betekent bijvoorbeeld een goed binnenklimaat, een goed onderhouden en opgeruimd schoolgebouw, prettig en doelmatig ingerichte lokalen, goede onderwijsmethoden, goed schoolmeubilair en moderne ICT-voorzieningen. Dit alles met oog voor duurzaamheid. Daarnaast betekent het ook iets voor de directe omgeving: een aantrekkelijk plein met voldoende speelvoorzieningen en een veilige verkeerssituatie rondom de school. KOC heeft drie schoolgebouwen in gebruik: de St. Michaëlschool aan de Butjesstraat, de St. Franciscus aan de Star Numanstraat en KDS Bisschop Bekkers aan de Siriusstraat.

2.4.1 HOOFDLIJNEN VAN BELEID

Bekostiging huisvesting: De financiering van de huisvesting loopt deels via de lumpsum bekostiging en deels via de gemeente. Via de lumpsum ontvangt KOC o.a. genormeerde bedragen voor onderhoud, energiegebruik en schoonmaak. Wat betreft onderhoud gaat het om binnenonderhoud, buitenonderhoud, herstelonderhoud en vervanging van leer- en hulpmiddelen. De gemeente is verantwoordelijk voor o.a. andere nieuwbouw, uitbreiding, vervangende en tijdelijke huisvesting, eerste inrichting en constructiefouten.

Materiele planning: Met steun van OBM probeert KOC de financiële middelen zo adequaat mogelijk in te zetten. OBM zorgt onder andere voor het opstellen en monitoren van een meerjaren onderhoudsplan. Daarnaast is een adviseur van OBM betrokken bij het opstellen van huisvestingsaanvragen bij de gemeente. Voor aanschaf en vervanging van meubilair, OLP en ICT-middelen is een investeringsoverzicht opgesteld. Dit overzicht wordt jaarlijks tijdens de begrotingsgesprekken geactualiseerd.

Duurzaamheid: KOC vindt duurzaamheid belangrijk en houdt er in de materiele planning en uitvoering zo veel mogelijk rekening mee. Zo heeft in het verleden de St. Michaëlschool een "groen dak" gekregen en zijn de scholen voorzien van energiezuinige verlichting. Verder

hebben de St. Michaëlschool en dependance St. Franciscus deelgenomen aan het project Fris en Duurzaam van de gemeente Groningen. Daarbij zijn onder andere 72 zonnepanelen aangebracht op het dak van de St. Michaëlschool. De KDS Bisschop Bekkers neemt jaarlijks deel aan het Energy Challenge project.

Veiligheid en gezondheid: De KOC-scholen besteden veel aandacht aan sociale veiligheid als aspect van het pedagogisch klimaat. Daarnaast probeert KOC ook de fysieke veiligheid binnen en rondom de schoolgebouwen zoveel mogelijk te waarborgen. De gebouwen voldoen aan de eisen van de brandweer, er is een vluchtplan en er zijn voldoende BHV-ers. Daarnaast wordt in samenwerking met de gemeente gezorgd voor een veilige verkeerssituatie rondom de scholen en zijn de scholen in het bezit van het Verkeersveiligheidslabel. KOC streeft naar een zo gezond mogelijke leer- en werkomgeving. In het kader van het Fris en Duurzaam project van de gemeente zijn er voorzieningen aangebracht om het binnenklimaat te verbeteren en te monitoren. Ook bij toekomstige verbouwingen en uitbreidingen is de kwaliteit van het binnenmilieu een belangrijk aandachtspunt.

2.4.2 REALISATIE BELEIDSVOORNEMENS MATERIEEL

KOC heeft tijdens de beleidsperiode 2017-2021 ingezet op de volgende beleidsvoornemens:

1. Verder onderzoek renovatie KDS Bisschop Bekkers.
2. Uitbreiden dependance St. Franciscus.
3. Verder ontwikkelen ICT-beleid
4. Bevorderen duurzaamheid en energiebesparing

Ad 1 Verder onderzoek renovatie KDS Bisschop Bekkers

KDS Bisschop Bekkers heeft op de nominatie gestaan om voor renovatie te worden opgenomen in het Integraal Huisvestingsplan 2016-2020 van de gemeente. Vanwege doorcentralisatie van het buitenonderhoud is dat er destijds niet van gekomen (per 1-1-2015 was renovatie geen gemeentelijke verantwoordelijkheid meer). In 2020 heeft de gemeente Groningen het Integraal Huisvestingsplan 2020-2039 (IHP20-39) vastgesteld. In het IHP20-39 staat KDS Bisschop Bekkers opgenomen voor vervangende nieuwbouw. Daarbij is aangegeven dat ook het scenario van (gedeeltelijke) renovatie zal worden meegenomen. Omdat de school in een wijk ligt met sociale problematiek is aan de school prioriteit toekend. In 2021 hebben eerste voorbereidingen plaatsgevonden. Daarbij is tevens een multifunctioneel gymlokaal aan de plannen toegevoegd. Verdere planvorming en realisatie wordt voorzien vanaf 2022.

Ad 2 Uitbreiden dependance St. Franciscus

Vanwege een sterk toegenomen belangstelling voor de St. Michaëlschool is in 2014-2015 St. Franciscus als dependance van de St. Michaëlschool van start gegaan. St. Franciscus is daarbij jaarlijks gegroeid met een instroomgroep. In 2022 zal de eerste groep 8 de school verlaten en zal het aantal leerlingen stabiliseren rond 230-235. Het gebouw van dependance St. Franciscus heeft in de periode voordat het in 2014-2015 door KOC in gebruik is genomen weinig onderhoud genoten. De eerste jaren zijn er jaarlijks ruimtes aangepast en geschikt gemaakt voor het onderwijs. Voor de financiering werd elk jaar opnieuw een aanvraag "uitbreiding

huisvesting" bij de gemeente ingediend. Via het huisvestingsprogramma 2019 is een aanvraag ingediend voor de integrale aanpak voor de rest van het gebouw. Dit heeft geleid tot een toekenning van een budget voor het herstel van achterstallig onderhoud en de renovatie van de rest van het gebouw. In 2020 bleek het door de gemeente toegekende budget ontoereikend te zijn en is overleg opgestart met de gemeente over aanvullende middelen (overleg staat voorlopig "on-hold" i.v.m. discussie over onderwijshuisvesting in de wijk). In 2021 zijn er binnen het oorspronkelijke budget nog een aantal aanpassingen gedaan.

ad 3 Verder ontwikkelen ICT-beleid

De ontwikkelingen op het gebied van ICT gaan razendsnel. KOC vindt het belangrijk dat de scholen kunnen werken in een goede ICT-omgeving. Dit betekent bijvoorbeeld dat de ICT-infrastructuur en digitale schoolborden blijven voldoen aan de eisen van de tijd, dus zo veel mogelijk state-of-the-art zijn. Ook de afgelopen periode is fors geïnvesteerd in ICT. Er zijn nieuwe digitale schoolborden aangeschaft, de ICT-infrastructuur is verder verbeterd en de scholen stappen steeds meer over op digitale (ondersteuning bij) onderwijsleerpakketten. In 2020 is KOC aangesloten bij het Onderwijsportaal van OBM.

Ad 4 Bevorderen duurzaamheid en energiebesparing

De St. Michaëlschool heeft in de periode 2014-2017 deelgenomen aan het project Fris en Duurzaam van de gemeente Groningen. Daarbij zijn onder andere 72 zonnepanelen aangebracht op het dak van de school. Bij de jaarlijkse aanpassingen van St. Franciscus is steeds zo veel mogelijk gekozen voor duurzame en energiezuinige opties. De KDS Bisschop Bekkers neemt deel aan het Energy Challenge project en is in 2018 geselecteerd als 1 van 11 pilotscholen voor het "Innovatieprogramma aardgasvrije en frisse basisscholen". De maatregelen uit deze pilot betreffen met name technische aanpassingen voor verduurzaming. Deze zullen worden meegenomen in de komende ver/nieuwbouw van KDS Bisschop Bekkers.

2.4.3 INVESTERINGEN 2021

Nevenstaande tabel laat zien dat in 2021 een investeringsbudget voor ICT, Onderwijsmethoden, Inventaris en Technische installaties van €117.596 is opgenomen. De gerealiseerde investeringen zijn met €91.712 dus €25.884 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door Inventaris.

	Begroting 2021	Realisatie 2021
ICT	€ 35.500	€ 40.853
Onderwijsmethoden	€ 31.700	€ 32.326
Inventaris	€ 35.000	€ 5.140
Technische installaties	€ 15.396	€ 13.393
Totaal	€ 117.596	€ 91.712

2.5 FINANCIËN

Het financieel beleid van KOC is gericht op het in standhouden, vormgeven en zo mogelijk geleidelijk laten groeien van kleinschalig katholiek onderwijs in de stad Groningen. Een gezonde financiële positie, een risicoloos vermogensbeheer en het maximaal benutten van de beschikbare middelen voor de kerntaken vormen de basis van het financieel beleid.

Belangrijke aandachtspunten zijn: (1) het in stand houden van een transparant en adequaat financieel beheer, (2) een optimale benutting van de beschikbare middelen voor de kerntaken, (3) het op het juiste niveau brengen en houden van de huisvesting, (4) het investeren in de ontwikkeling en professionalisering van de teams en (5) het investeren in de leermiddelen, inventaris en ICT. KOC vindt het belangrijk dat zoveel mogelijk beschikbare middelen terecht komen bij het primaire onderwijsproces en kiest daarom bewust voor een platte organisatie met een onbezoldigd bestuur, een beperkte overhead en ondersteuning door Onderwijsbureau Meppel (OBM).

2.5.1 HOOFDLIJNEN VAN BELEID

Planning en control cyclus: Het bestuur van KOC stelt jaarlijks in het najaar de begroting op voor de volgende vijfjaren periode. De begrotingen van de scholen zijn daar onderdeel van. De schoolbegrotingen worden in een overleg met de penningmeester, de bestuursmanager, de directeurs en de adviseur P&C van OBM voorbereid. Daarbij komen onder meer wensen voor formatie, scholing en investeringen (o.a. inventaris, ICT, onderwijsleermiddelen) aan de orde. De KOC-begroting wordt ter advies voorgelegd aan GMR, daarna vastgesteld door het bestuur en tenslotte ter goedkeuring voorgelegd aan de RvT. De directeurs zijn verantwoordelijk voor hun eigen budgetten en zijn bevoegd deze te belasten. Met periodieke rapportages en het online financiële systeem van OBM wordt de voortgang bewaakt. Het jaarverslag vormt het sluitstuk van de planning en control cyclus. Het KOC-jaarverslag bestaat uit een inhoudelijk bestuursverslag en een jaarrekening (inclusief verklaring van de accountant). Het KOC-jaarverslag wordt conform de *Code Goed Bestuur* openbaar gemaakt via de [website](#) van KOC.

Financieel beheer: Bij het financieel beheer van KOC is een rechtmatige en doelmatige besteding van de beschikbare onderwijsmiddelen het uitgangspunt. KOC maakt gebruik van een aantal financiële ratio's (kengetallen). Het gaat hierbij om de liquiditeit, de rentabiliteit, de solvabiliteit en het weerstandsvermogen. Sinds 2020 is daar nog de signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen aan toegevoegd. Het gebruik van deze financiële ratio's en de daarbij gehanteerde signaleringsgrenzen zijn conform de richtlijnen van de overheid. KOC heeft het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer vastgelegd in een Treasury Statuut.

Subsidies en sponsoring: Een relatief klein deel van de middelen van KOC komt binnen via subsidies. Dit zijn met name (project)subsidies van het ministerie en van de gemeente. KOC

blijft alert op deze mogelijkheden om de inkomsten te vergroten. De scholen van KOC maken nauwelijks of geen gebruik van sponsoring. In voorkomende gevallen wordt daarbij het convenant "[Scholen voor primair en voortgezet onderwijs en sponsoring](#)" gehanteerd.

2.5.2 REALISATIE BELEIDSVOORNEMENS FINANCIËN

KOC heeft tijdens de beleidsperiode 2017-2021 ingezet op de volgende beleidsvoornemens:

1. Continueren gezonde financiële situatie KOC
2. Creëren bestemmingsreserve ERD
3. Zorgen voor prognose en realisatie groeibekostiging
4. Opvang terugloop kinderen met een 'gewicht'
5. Zorgvuldig inzetten en verantwoorden van subsidies

Ad 1 Continueren gezonde financiële situatie KOC

In de afgelopen periode heeft KOC met de financiële kengetallen (liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en weerstandsvermogen) laten zien dat het budget- en vermogensbeheer op orde is. Sinds 2020 hanteert de inspectie de signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen. Daarbij is het uitgangspunt dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs moet worden besteed en niet onnodig in reserves moet gaan zitten. De signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen wordt meegenomen in de planning en control cyclus. In 2021 zat KOC met een feitelijk publiek vermogen van €1.492.367 onder het normatief vermogen (=signaleringswaarde) van €1.621.104 .

Ad 2 Creëren bestemmingsreserve ERD

KOC heeft in 2016 een aanvraag om ERD (eigen risicodragers) te worden ingediend bij het vervangingsfonds. Deze aanvraag is per 1-1-2017 gehonoreerd. Om eventuele risico's af te dekken heeft KOC een Bestemmingsreserve ERD gevormd. De bedoeling was deze bestemmingsreserve te laten groeien tot een robuuste omvang van 300 k€, bij voorkeur via een positief resultaat op de exploitatie. Deze omvang van 300 k€ is per 31-12-2020 gerealiseerd.

Ad 3 Zorgen voor prognose en realisatie groeibekostiging

Vanwege de groei van het aantal kinderen (m.n. vanwege de groei van St. Franciscus) is KOC de laatste jaren regelmatig in aanmerking gekomen voor groeibekostiging. Deze wordt gedurende het schooljaar toegekend. KOC heeft hier bij het opstellen van de begroting rekening mee gehouden door jaarlijks een prognose van de groeibekostiging op te stellen en deze actueel te houden. Omdat de groei procentueel gezien elk jaar iets is afneemt is ook de groeibekostiging de laatste jaren langzamerhand lager geworden. Dit zal zich verder doorzetten totdat in 2022 het leerlingaantal op St. Franciscus is gestabiliseerd op 230-235 kinderen.

Ad 4 Opvang terugloop kinderen met een 'gewicht'

Tot en met schooljaar 2018-2019 was de gewichtenregeling van kracht. Voor kinderen op wie deze regeling van toepassing was waren aanvullende onderwijsachterstandsmiddelen

beschikbaar, zowel via de reguliere bekostiging als de bekostiging via impulsgebieden. Zowel de St. Michaëlschool als de KDS Bisschop Bekkers liggen in een impulsgebied. De St. Michaëlschool had echter slechts een enkel kind op wie deze regeling van toepassing was (ongeveer 1%). De KDS Bisschop Bekkers had er meer, al is het aantal sterk afgenomen (van 40% in 2012 naar 19% in 2019). Dit heeft aanzienlijke gevolgen gehad voor de bekostiging waardoor KDS Bisschop Bekkers minder personeel kon inzetten. Met ingang van het schooljaar 2019-2020 is de gewichtenregeling vervangen door een achterstandsscore per school. Deze wordt bepaald door het CBS. De St. Michaëlschool (inclusief St. Franciscus) heeft een achterstandsscore van 0 en ontvangt daarom na de overgangstermijn van vier jaar geen achterstandsmiddelen meer. Voor schooljaar 2021-2022 is nog 1k€ toegekend. De nieuwe regeling met achterstandsscores per school pakt positief uit voor KDS Bisschop Bekkers. De KDS Bisschop Bekkers heeft (per 1-10-2020) een achterstandsscore van 479 en gaat na de overgangstermijn van vier jaar naar een maximaal bedrag. Voor 2021-2022 is 266 k€ toegekend.

Ad 5 Zorgvuldig inzetten en verantwoorden van subsidies

Met name KDS Bisschop Bekkers ontvangt verschillende subsidies van de gemeente Groningen. Deze subsidies worden jaarlijks toegekend waarbij het steeds wat onduidelijk blijft of de subsidie een volgend schooljaar ook weer (in dezelfde mate) beschikbaar zal zijn. KOC houdt daar bij de financiële en personele planning zo goed mogelijk rekening mee. KOC zorgt voor een compacte en adequate manier van (financieel) verantwoorden om reeds toegekende middelen uiteindelijk ook vastgesteld te krijgen. KOC heeft in 2021 in totaal 210k€ aan subsidies ontvangen van de gemeente. Deze subsidies lagen met name op gebied van onderwijsachterstanden en armoedebelid. Naast enkele kleinere subsidies (Project regionale aanpak personeelstekort (RAP), Cultuur Educatie Met Kwaliteit, Jeugd Educatie Fonds) hebben de KOC-scholen de subsidie Inhaal en OndersteuningsProgramma (IOP) en Extra Hulp voor de Klas (EHK) van de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I) ontvangen. Het gaat hierbij om ondersteuning van de ontwikkeling van kinderen, gerelateerd aan de gevolgen van Covid-19 en de daarbij behorende maatregelen.

2.5.3 TREASURY

Het bestuur van het KOC is verantwoordelijk voor het financiële beheer van de door de overheid verstrekte middelen en voor een correcte bedrijfsvoering van de onder haar bevoegd gezag ressorterende scholen. Het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer is vastgelegd in een door het bestuur vastgesteld en de RvT goedgekeurd treasurystatuut. Het statuut is opgesteld conform de [Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016](#). In het statuut zijn afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd. In 2021 is het treasurybeleid conform het treasurystatuut van de stichting uitgevoerd. Het gemiddeld gerealiseerd rendement was in 2021 nihil.

2.5.4 ALLOCATIE MIDDELEN

(Nadere verantwoording op grond van Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, artikel 4 lid 6)

De uitgangspunten voor de verdeling van de middelen worden jaarlijks voorafgaand aan het begrotingsproces geactualiseerd en zo nodig bijgesteld en vastgesteld. Deze uitgangspunten worden vervolgens besproken met het bestuur en de directie van de scholen. Daarbij wordt de beschikbaarstelling van de werkdrukmiddelen en de onderwijsachterstandsmiddelen meegenomen.

De middelen voor de inzet van personeel op schoolniveau worden beschikbaar gesteld op basis van de zogenaamde T-systematiek. Zo is in kalenderjaar 2021 een budget beschikbaar gesteld voor het aantal leerlingen op 01-10-2020 (7/12 deel) en 01-10-2021 (5/12 deel). De door het ministerie beschikbaar gestelde werkdrukmiddelen worden volledig ter beschikking gesteld aan de scholen.

Het budget in kalenderjaar 2021 voor de materiele middelen wordt ter beschikking gesteld op basis van het aantal leerlingen per 01-10-2020, waarbij het budget voor huisvesting volledig worden gecompenseerd.

Een aantal zaken wordt bovenschools beheerd, onder andere:

- ... Administratie en beheer;
- ... Personeels- en verzuimbeleid, zoals arbozorg e.d.;
- ... Bovenschools personeel (o.a. administratief medewerker, onderhoudsmedewerker, bestuursmanager, flexpool medewerkers);

Deze bovenschoolse kosten bedroegen in het kalenderjaar 2021 in €316.132. Omdat er sprake is van een onbezoldigd bestuur zijn de kosten van het bestuur relatief laag. Er is sprake van een vergader- en computervergoeding (zie paragraaf 1.1.3 en 1.1.4). Samen met declaraties zijn de totale kosten van het bestuur <€10.000.

2.5.5 ONDERWIJSACHTERSTANDSMIDDELEN

(Nadere verantwoording op grond van Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, artikel 4 lid 6)

Sinds schooljaar 2019-2020 is de gewichtenregeling komen te vervallen en worden de onderwijsachterstandsmiddelen op grond van achterstandsscores toegekend. Deze achterstandsscores worden door het CBS per school vastgesteld. Dit heeft voor KOC en dan met name de KDS Bisschop Bekkers positief uitgekapt (zie ook 2.5.2, ad 4). De onderwijsachterstandsmiddelen worden conform de beschikking van DUO toebedeeld aan de scholen. KOC vindt het belangrijk dat zoveel mogelijk middelen terecht komen bij het primaire proces op de plek waarvoor het bedoeld en nodig is. Concreet betekent dit dat (op termijn, na de overgangstermijn) alle toegekende achterstandsmiddelen worden toegekend aan KDS Bisschop Bekkers. In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs heeft KDS Bisschop Bekkers voor schooljaar 2021-2022 extra achterstandsmiddelen gekregen (€251,16 per punt achterstandsscore, zie ook 2.5.8). Deze school ontvangt daarnaast nog aanvullende achterstandsmiddelen via subsidies van de gemeente (zie ook 2.5.2, ad 5).

De achterstandsmiddelen van rijk en gemeente worden breed ingezet. De middelen worden gebruikt voor extra personeel, extra ondersteuning, extra onderwijsmethoden en extra scholing. Zo zet de school een onderwijsassistent extra in bij de groepen 1/2 en worden schakelklasleerkrachten (VVE) en brugfunctionarissen ('brug' tussen ouders en school ten behoeve van het welzijn van de kinderen) medegefinancierd uit deze middelen. De NPO achterstandsmiddelen hebben het mogelijk gemaakt om groepen (deels) dubbel te bezetten. KDS Bisschop Bekkers zorgt of voor kleinere klassen of voor extra handen in de klas. Daarnaast zet de school een logopedist in voor het beter signaleren van taalontwikkelingsproblemen en het (mede) begeleiden van deze kinderen, veelal NT2-kinderen. De achterstandsmiddelen worden tevens gebruikt voor het inzetten van brede vakdocenten en het investeren in de Gezonde School (inzet personeel en materialen, inrichting plein). De school heeft de certificaten "Bewegen en Sport" en "Voeding" en is bezig met certificaat "Welbevinden". De school investeert veel in scholing m.b.t. spel- en taalontwikkeling en sociaal emotioneel welbevinden. De school neemt deel aan het project Success for All. Deze methode komt oorspronkelijk uit Amerika en wordt onder begeleiding van de Rijksuniversiteit Groningen vertaald naar Nederland. Het is een ontwikkeltraject met kosten voor extra inzet van leerkrachten en coördinatie. KDS Bisschop Bekkers zet tenslotte ook personeel in voor het onderhouden van contacten binnen de wijk. Korte lijntjes met partners in de wijk maken het mogelijk om proactief te handelen en leiden tot de gewenste vroegsignalering.

2.5.6 PRESTATIEBOX 2020-2021

In juli 2014 is het Bestuursakkoord PO 2014-2020 gesloten tussen OCW en PO-Raad. Dit akkoord bouwt voort op het Bestuursakkoord PO 2012 en geeft invulling aan de ambities van het Nationaal Onderwijs Akkoord en sluit aan bij de lerarenagenda van de minister en staatssecretaris van Onderwijs. In 2017 is het bestuursakkoord geactualiseerd. Het bevat nu de volgende vier actielijnen: (1) Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs, (2) Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering, (3) Professionele scholen en (4) Gezonde kinderen die meer bewegen in en rondom schooltijd.

Eind 2020 is het bestuursakkoord afgelopen. Met ingang van 2021-2022 is de prestatiebox deels vervangen door een budget voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. Het overige deel van de prestatieboxmiddelen is toegevoegd aan de lumpsum.

In het "Dashboard bestuursakkoord po" worden per actielijn de afgesproken doelstellingen weergegeven in termen van indicatoren met streefwaarden (NB: Actielijn 4 is in het dashboard "Gezonde kinderen die meer bewegen in en rondom schooltijd" geworden). Een samenvatting van de actielijnen uit het dashboard wordt hieronder weergegeven.

Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs

Leerlingen worden voorbereid op de toekomst. Er is oog voor individuele talenten van iedere leerling. ICT kan hierbij ondersteunen. Met digitale leermiddelen kunnen leerroutes beter aangepast worden op individuele leerlingen. Het onderwijsaanbod doet recht aan de brede vorming die recht doet aan de diverse talenten van kinderen.

Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering

De kwaliteit van het onderwijs is verbeterd. Om tot een duurzame onderwijsverbetering te komen, is het zaak dat scholen opbrengsten analyseren en hierover transparant zijn, zwakke scholen zich verbeteren en dat de professionaliteit van besturen blijft gewaarborgd.

Professionele scholen

De kwaliteit van het onderwijs is afhankelijk van de inzet en vaardigheden van al deze betrokkenen, waarbij de kwaliteit van de leraar van doorslaggevend belang is. Professionele ontwikkeling heeft prioriteit. Door een divers onderwijsteam worden capaciteiten en kwaliteiten volledig benut. Schoolleiders en –besturen vervullen hier een cruciale rol.

Gezonde kinderen die meer bewegen in en rondom schooltijd

Kwalitatief goed bewegingsonderwijs in combinatie met een rijk buitenschools aanbod is belangrijk voor de motorische ontwikkeling van kinderen. Dit draagt bij aan het ontwikkelen en behouden van een gezonde en actieve leefstijl, ook op latere leeftijd.

Zie ook: [Dashboard Bestuursakkoord PO](#)

Stand van zaken en activiteiten in 2020-2021:

Bij onderstaande opsomming is de nummering van de oorspronkelijke indicatoren uit 2017 aangehouden.

Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs:

1. Investerings op het gebied van ICT, zowel methoden als apparatuur (bijvoorbeeld iPads, Prowise borden, computers en infrastructuur).
2. Er is intensief gebruik gemaakt van digitale leermiddelen bij de nieuwe methodes voor WO, rekenen en taal.
3. ICT-vaardigheden van leerkrachten zijn waar nodig verbeterd.
4. Meer aandacht voor meerpresteerders en talent (d.m.v. keuzevakken en teamtraject hoogbegaafdheid en inzet Acadin).
5. Verdere ontwikkeling van het wetenschap en techniek onderwijs (o.a. in samenwerking met Betapunt noord en de universiteit).
6. Deelname aan het programma cultuureducatie met kwaliteit.

Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering

7. Er wordt binnen KOC gewerkt met een planmatige cyclus van kwaliteitszorg. Zie paragraaf 2.1.4 voor resultaten op het gebied van inspectie, audit en visitatie.
8. Er vallen geen zwakke of zeer zwakke scholen onder KOC.
9. I.v.m. voorgaande is een intensief verbeterprogramma niet aan de orde.
10. D.m.v. van een 4-jaren cyclische kalender voor kwaliteitsrapportages stuurt KOC op onderwijskwaliteit.

11. Bestuur en RvT zijn ondergebracht in twee verschillende organen. Er is sprake van gescheiden functies die statutair zijn vastgelegd.
12. Via Vensterspo zijn weer onderdelen toegevoegd/geactualiseerd op de Scholenopdekaart websites van de scholen.

Professionele scholen

13. Tijdens klassenbezoeken (observaties binnen Mooi) en scholing wordt aandacht besteed aan differentiatievaardigheden.
14. Didactische vaardigheden worden d.m.v. Mooi in kaart gebracht.
15. Dit geldt ook voor de startende leerkrachten. Streven is dat ze binnen drie jaar startbekwaam zijn.
16. Startende leerkrachten kunnen n.a.v. observaties binnen Mooi extra worden begeleid.
17. Bij het aanstellen van nieuwe werknemers wordt ook gekeken naar een onderzoekende houding, bv door te kiezen voor kandidaten met een academische (pabo) achtergrond.
18. Leerkrachten worden gestimuleerd om een masteropleiding te volgen.
19. Bij het aanstellen van nieuwe leerkrachten is er aandacht voor breed samengestelde teams. Er wordt gekeken naar evenwichtige man/vrouw verdeling, naar een evenwichtige verdeling over leeftijdscategorieën, een onderzoekende houding, het verhogen van het gemiddelde opleidingsniveau en specifieke expertise.
20. De schoolleiders werken aan onderhoud van hun bekwaamheid en worden gestimuleerd zich in te schrijven in het schoolleidersregister en zich RDO te registreren.

Gezonde kinderen die meer bewegen in en rondom schooltijd

22. De scholen bieden twee lesuren p/w bewegingsonderwijs. De lessen worden gegeven door bevoegde leerkrachten.

2.5.7 BUDGET PROFESSIONALISERING EN BEGELEIDING STARTERS EN SCHOOLLEIDERS

Met het aflopen van het bestuursakkoord PO 2014-2020 is een groot deel van de prestatiebox middelen (zie ook 2.5.6) toegevoegd aan de lumpsum. Een klein deel is met ingang van schooljaar 2021-2022 omgezet in een budget voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. Voor schooljaar 2021-2022 was dat €94,20 per leerling (teldatum 1-10-2020). Zie nevenstaande tabel voor een overzicht van de budgetten van de KOC-scholen.

	# lln 1-10-2020	Budget 2021-2022	Budget 2021
KDSB BB	209	€ 19.688	€ 8.203
SMS	216	€ 20.347	€ 8.478
SFS	193	€ 18.181	€ 7.575
Totaal	618	€ 58.216	€ 24.257
KDS BB	Katholieke Daltonschoon Bisschop Bekkers		
SMS	St. Michaëlschool		
SFS	Dependance St. Franciscus		

Binnen de KOC-scholen is binnen de teams gesproken over de professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. Startende leerkrachten, onderwijsassistenten en

schoolleiders worden daarbij gekoppeld aan ervaren collega's. Voor deze begeleiding worden uren opgenomen in het taakbeleid. Starters hebben in hun eerste jaar juist minder taakuren. Daarnaast is er (net als bij de andere teamleden) bij starters en schoolleiders aandacht voor scholing en professionalisering tijdens de gesprekken van Professionele Dialoog.

2.5.8 NATIONAAL ONDERWIJS PROGRAMMA ONDERWIJS (NPO)

(Nadere verantwoording op grond van Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, artikel 4 lid 6)

Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn er medio 2021 budgetten beschikbaar gesteld voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Voor het schooljaar 2021-2022 ging het om een bedrag van €701,16 per leerling (teldatum 1-10-2020) en een bedrag van €251,16 per punt achterstandsscore (AS). Voor schooljaar 2022-2023 werd aangegeven dat het minimaal zou gaan om een bedrag van €500 per leerling. Zie onderstaande tabel voor een overzicht van de budgetten voor de KOC-scholen. Deze budgetten zijn meegenomen bij het opstellen van de formatieplannen 2021-2022 en de meerjarenbegroting 2022-2026. Er zijn geen NPO middelen bovenschols ingezet.

	II# 1-10-20	II# 1-10-21	AS 21-22	21-22	22-23	2021	2022	2023
KDS BB	209	193	479,18	€ 266.893	€ 96.500	€ 111.206	€ 195.896	€ 56.292
SMS	216	196	0	€ 151.451	€ 98.000	€ 63.104	€ 129.179	€ 57.167
SFS	193	222	0	€ 135.324	€ 111.000	€ 56.385	€ 125.189	€ 64.750
KDS BB	Katholieke Daltonschoon Bisschop Bekkers							
SMS	St. Michaëlschool							
SFS	St. Franciscus							

De KOC-scholen hebben hun schoolprogramma's opgesteld met behulp van een module binnen "Mijnschoolplan". Daarbij is gestart met schoolscan gericht op inzicht in de stand van zaken van de ontwikkeling van de kinderen (kennis, welbevinden, executieve vaardigheden). Op grond van deze analyse is vervolgens een keus gemaakt uit de lijst van "bewezen interventies". De schoolprogramma's zijn opgesteld door de schoolteams en na bespreking in het bestuur ter instemming voorgelegd aan de MR. Ongeveer 5% van de middelen is ingezet voor inhuur (Personeel Niet In Loondienst (PNIL)). De KOC-scholen hebben gekozen voor de volgende interventies:

KDS Bisschop Bekkers

- Uitbreiding Onderwijs – Verlengde schooldag
- Een-op-een begeleiding
- Instructie in kleine groepen

St. Michaëlschool

- Instructie in kleine groepen
- Directe instructie
- Feedback (effectievere inzet van het onderwijs om kennis/vaardigheden bij te spijkeren)
- Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen
- Cultuureducatie

St. Franciscus

- Feedback (effectievere inzet van het onderwijs om kennis/vaardigheden bij te spijkeren)
- Onderwijsassistenten (extra inzet personeel en ondersteuning)
- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- Cultuureducatie (talentontwikkeling)

Door onder andere het lerarentekort en de aanhoudende Covid-19 crisis is het ook bij de KOC-scholen in (de laatste 5 maanden van) 2021 lastig gebleken om alle onderdelen en interventies van de schoolprogramma's volgens plan uit te voeren. In 2021 is er € 116.687 besteed aan het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), de begroting voor 2021 is nihil.

NB: Eind februari 2022 is duidelijk geworden dat de looptijd van het programma wordt verlengd met twee jaar. De NPO middelen kunnen nu ook worden ingezet in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025.

2.6 RISICO'S EN RISICOBEBEERSING

Het primair onderwijs en dus ook KOC opereert in een dynamisch en complexe omgeving. Dit kan mogelijk risico's met zich meebrengen die worden meegenomen in de planning en control cyclus. De kwartaal-managementrapportages vormen daarbij een belangrijk instrument.

Op de meeste beleidsterreinen is er sprake van een stabiliteit van het risico. Het is echter mogelijk dat er nieuwe risico's ontstaan of dat risico's groter worden. Zo zal bijvoorbeeld de toenemende krapte op de arbeidsmarkt kunnen leiden tot grotere risico's bij het personeel (o.a. vervangingen). Op dit moment zijn de risico's beheersbaar en is de organisatie in control.

2.6.1 INTERN RISICOBEBEERSINGSSYSTEEM

Het interne risicobeleersingssysteem van KOC bestaat uit:

- ... De planning- en controlecyclus. Elk jaar wordt voor de komende vijf jaar een financiële planning opgesteld. In deze plannen worden het strategische beleid en de financiering hiervan verder uitgewerkt. Het plan omvat ook de strategische doelstelling en het budget voor het komende jaar. Periodiek wordt gerapporteerd over de operationele en financiële performance (early warning system) middels planning & control sessies. Door deze sessies wordt inzicht verkregen in de financiële situatie van dat moment en de verwachtingen voor de toekomst.
- ... Accountantsverklaring. Hierin wordt de betrouwbaarheid van de financiële rapportage expliciet door het verantwoordelijke management bevestigd.
- ... Rollenscheiding. Binnen KOC zijn de functies van bestuur en intern toezicht statutair verdeeld over twee organen. Een raad van toezicht die toeziet en een bestuur dat bestuurt. KOC volgt de *Code Goed Bestuur*.
- ... Voor de komende jaren worden geen wijzigingen voorzien in de interne risicobeleersingssystemen.

2.6.2 BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

INSTROOM KINDEREN

De instroom van kinderen en de leerlingaantallen vormen een vast agendapunt van de bestuursvergaderingen. Uit de tabel wordt duidelijk dat het aantal kinderen en daarmee ook de KOC-organisatie – na jaren van groei – de komende periode zal stabiliseren rond 640-650 kinderen. Het aantal kinderen op teldatum 1-10 voor de Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers (BBS) en de St. Michaëlschool loopt enigszins terug. Het totaal aantal kinderen voor KOC is ten opzichte van 2020 gelijk gebleven. De krimp van de KDS Bisschop Bekkers en de St. Michaëlschool werd opgevangen door de groei van St. Franciscus. Na 2022 zal St. Franciscus stabiliseren rond 230-235 kinderen. Vanaf dat jaar zal steeds een groep 8 de school zal verlaten.

	BBS	SMS	SFS	KOC
2026	197	222	231	650
2025	193	213	236	642
2024	187	216	233	636
2023	183	211	228	622
2022	191	210	232	633
2021	193	202	223	618
2020	209	216	193	618
2019	223	223	156	602
2018	231	225	133	589
2017	239	221	104	564
2016	232	218	81	531
2015	239	215	48	502
2014	229	220	14	463
2013	211	214		425
2012	198	205		403
2011	204	189		393
2010	188	190		378

ONDERWIJSACHTERSTANDSMIDDELEN

Sinds het vervallen van de gewichtenregeling (per schooljaar 2019-2020) is het risico van de terugloop van het aantal kinderen met een 'gewicht' minder aan de orde. Deze terugloop heeft in het verleden aanzienlijke gevolgen gehad voor met name KDS Bisschop Bekkers. Door het lagere aantal "gewichten" kinderen kwamen er minder onderwijsachterstandsmiddelen binnen waardoor KDS Bisschop Bekkers minder personeel kon inzetten (zie ook 2.5.1, ad 4). De nieuwe regeling met achterstandsscores die bepaald worden door het CBS is niet langer afhankelijk van de gewichten die door de scholen zelf moeten worden verzameld en aangeleverd. Deze nieuwe regeling pakt positief uit voor KDS Bisschop Bekkers. Het leidt tot meer dan een verdubbeling van de achterstandsmiddelen voor KDS Bisschop Bekkers. Daarmee kan de school de kinderen die extra ondersteuning nodig hebben beter begeleiden.

ONDERWIJSKWALITEIT

Vakmanschap: Voor een goede onderwijskwaliteit is het vakmanschap van de directeur en de leerkrachten van centraal belang. Om vakmanschap te waarborgen wordt er in de professionele dialoog nadrukkelijk aandacht besteed aan de eigen ontwikkeling in relatie tot de schoolontwikkeling. Voor scholing worden jaarlijks voldoende budgetten beschikbaar gesteld.

Cyclische rapportage: KOC heeft een 4-jaren kalender voor kwaliteitsrapportages opgesteld. Ze beschikt daarmee over een periodiek overzicht (dashboard) voor onderwijskwaliteit. De

kalender geeft aan op welk moment in de 4-jaren cyclus onderzoeken en analyses wordt verwacht. De rapportages hierover worden besproken in het onderwijsoverleg (twee bestuursleden met portefeuille onderwijs, directeuren en bestuursmanager) en de bestuursvergadering. Op deze manier is het toezicht en de sturing op onderwijskwaliteit vergelijkbaar met hoe het toezicht en de sturing op de financiën binnen KOC is geregeld.

PERSONEEL

Het is belangrijk het personeelsbestand in overeenstemming te houden met de leerlingaantallen. De organisatie beschikt over betrouwbare cijfers over leerlingeninstroom, het personeelsverloop en personeelsopbouw. Daarmee worden mogelijke risico's adequaat in de hand gehouden.

Krapte op de arbeidsmarkt: Net als in de jaren ervoor werd ook in 2021 duidelijk wat de gevolgen zijn van de krapte op de arbeidsmarkt. Vervanging regelen blijkt steeds lastiger en het vinden van leerkrachten voor reguliere plekken wordt moeilijker. Dat is nog versterkt door de gevolgen van Covid-19. Bij besmettingen onder het personeel moest steeds vaker een beroep worden gedaan op zittend personeel of personeel dat eigenlijk zou worden ingezet op NPO middelen. Ook in 2021 is het niet altijd gelukt om vervangingen te realiseren en bleek het nodig om ouders te vragen de kinderen thuis te houden. Daarnaast is het voorgekomen dat groepen vanwege quarantaine regels thuis moesten blijven.

Ziekteverzuim: De ziekteverzuimcijfers gedurende de periode 2012-2021 (zie ook 2.3.2 ad 5) tonen aan dat aandacht voor het thema verzuim heeft geresulteerd in een ziekteverzuim (ruim) onder het sectorgemiddelde van 5%. In het jaar 2020 lag het ziekteverzuim (5.6%) vanwege enkele langdurig zieken iets boven het sectorgemiddelde. Bij de begroting van de scholen worden budgetten toegekend voor 4% ziekteverzuim.

Eigen RisicoDrager (ERD): KOC heeft in 2016 een aanvraag bij het vervangingsfonds gedaan voor ERD-schap per 1-1-2017. Deze aanvraag is mede door de lage verzuimcijfers van voorgaande jaren gehonoreerd. Om de risico's van ERD af te dekken is in de jaarrekening 2016 een Bestemmingsreserve ERD gecreëerd. Per 31-12-20 heeft de Bestemmingsreserve ERD de voorgenomen robuuste omvang van 300k€ bereikt.

Werkdruk: De invoering van passend onderwijs brengt mogelijk het risico van hogere werkdruk met zich mee. Dit komt omdat ook kinderen geholpen moeten worden met een zwaardere problematiek. Ook vervangingsproblematiek kan leiden tot hogere werkdruk. De scholen hebben via een werkdrukscan de werkdruk in kaart gebracht en de teams hebben onderling overleg gevoerd over de meest adequate inzet van de toegekende werkdrukmiddelen (zie ook 2.3.5).

Beleid beheersing uitgaven inzake uitkering na ontslag: KOC werkt conform de wet en reglementen van het Participatiefonds. Dat betekent dat uitkeringen na ontslag voor rekening komen van het Participatiefonds. Daarnaast wordt in de begroting rekening gehouden met

eventuele kosten van een ontslag/vaststellingsovereenkomst (ontslag/transitievergoeding). Op deze manier worden mogelijke risico's in de hand gehouden. Bij beëindiging van het dienstverband via een vaststellingsovereenkomst volgt KOC een procedure waarin beide partijen zich laten vertegenwoordigen door een juridisch adviseur. Daarbij wordt in onderling overleg een ontbindingsvergoeding vastgesteld.

HUISVESTING

Met ingang van kalenderjaar 2015 is het buitenonderhoud overgeheveld van gemeenten naar schoolbesturen. Mogelijke risico's zijn afgedekt door zorg te dragen voor afdoende dotaties aan de onderhoudsvoorziening. Door adequate financiële, materiele en operationele planning worden risico's die gepaard kunnen gaan met de op handen zijnde aanpassingen/renovatie zo veel mogelijk in de hand gehouden.

KDS Bisschop Bekkers: De KDS Bisschop Bekkers staat in het Integraal Huisvestingsplan 2020-2039 (IHP 20-39) van de gemeente opgenomen voor vervangende nieuwbouw. Omdat de school in een wijk ligt met sociale problematiek is aan de school prioriteit toegekend. In het IHP 20-39 staat aangegeven dat ook scenario's van (gedeeltelijke) renovatie in combinatie met aanpassingen in het kader van "Innovatieprogramma aardgasvrije en frisse basisscholen" worden meegenomen. In 2021 hebben eerste voorbereidingen plaatsgevonden. Verdere planvorming en start uitvoer worden voorzien vanaf 2022.

St. Franciscus: Het gebouw van St. Franciscus heeft in de periode voordat het in 2014-2015 door KOC in gebruik is genomen weinig onderhoud genoten. De afgelopen jaren zijn er jaarlijks ruimtes aangepast en geschikt gemaakt voor het onderwijs. Voor de financiering werd elk jaar opnieuw een aanvraag "uitbreiding huisvesting" bij de gemeente ingediend. Via het huisvestingsprogramma 2019 is een aanvraag ingediend voor de integrale aanpak voor de rest van het gebouw. Dit heeft geleid tot een toekenning van een budget voor het herstel van achterstallig onderhoud en de renovatie van de rest van het gebouw. In 2020 bleek het door de gemeente toegekende budget ontoereikend te zijn en is overleg opgestart met de gemeente over aanvullende middelen. In 2021 zijn er binnen het oorspronkelijke budget nog laatste aanpassingen gedaan. Het overleg met de gemeente over aanvullende middelen staat voorlopig "on-hold" i.v.m. discussie over onderwijshuisvesting in de wijk.

Omdat het gebouw iets te groot is voor het uiteindelijke leerlingaantal (230-235) wordt op een tekort op de exploitatie voorzien. Daarom worden enkele lokalen verhuurd aan een kinderopvangorganisatie. Verzelfstandiging en een eigen BRIN-nummer voor St. Franciscus kan ook zorgen voor aanvullende middelen. Vanwege de gemeentelijke herindeling is er sinds 2019 binnen de gemeente Groningen sprake van een "stichtingsnorm" van 222 kinderen. Dit aantal is in 2021 bereikt (223 kinderen op teldatum 1-10-201). Na een pre-registratie kan in de periode van 1 juli t/m 31 oktober 2022 een aanvraag voor een eigen BRIN-nummer worden ingediend bij DUO. Vervolgens wordt voor 1 juni 2023 door de minister besloten of de locatie

in aanmerking komt voor zelfstandige bekostiging. Bij een positief besluit gaat de bekostiging dan in per augustus 2024.

Aardbevingsbestendigheid van (het interieur van) de gebouwen

In 2015 heeft de gemeente een seismische QuickScan laten uitvoeren door abtWassenaar. Doel was de weerbaarheid van de scholen en gymlokalen tegen aardbevingen in kaart te brengen. De inspecties gaven destijds geen aanleiding tot directe maatregelen of direct vervolgonderzoek. Toch heeft de gemeente in 2017 besloten een deel van de scholen verder te onderzoeken. Daarbij zijn de gebouwen van de St. Michaëlschool en van St. Franciscus nader onderzocht door W3N Engineers. Bij beide locaties is een enkele HRBE (Hoog Risico Bouwelement) geïdentificeerd. Deze zullen bij een volgende verbouwing/renovatie worden aangepakt. Begin 2017 heeft KOC een interieurscan laten uitvoeren door abtWassenaar. Daarbij zijn voor de drie schoolgebouwen interieurrisico's geïnventariseerd (objecten die kunnen omvallen, inventaris die kan vallen van kasten en planken, e.d.). De scholen hebben actie ondernomen om de risico's zoveel mogelijk te beperken.

COVID-19

Covid-19 heeft in 2020 gezorgd voor een pandemie die ook in Nederland geleid heeft tot een crisis. In 2020 en 2021 hebben overheidsmaatregelen om het coronavirus in te dammen grote gevolgen gehad voor de samenleving. Wat betreft het basisonderwijs werden de scholen op 16 maart 2020 gesloten. Op 11 mei 2020 zijn de scholen eerst gedeeltelijk open gegaan. Pas vanaf 8 juni 2020 was er sprake van een volledige opening van de scholen. Op 16 december 2020 besloot de overheid opnieuw om de scholen te sluiten. Dit heeft geduurd tot 8 februari 2021. Het jaar 2021 heeft daarna voor de scholen in het teken gestaan van steeds wisselende en meer ingrijpende maatregelen (cohortering, mondkapjes, quarantaine voorschriften, zelftests, etc.) en toenemende besmettingen bij leerkrachten en kinderen. Het voortduren van de Covid-19 pandemie heeft evenals vorig jaar veel van de scholen gevraagd. Het is niet altijd gelukt om alle groepen te bemensen en ook het schakelen tussen digitaal onderwijs en onderwijs op locatie of een combinatie daarvan bleek behoorlijk zwaar. Ondanks de risico's waren de teams doorgaans blij om de kinderen op school te kunnen ontvangen.

Met behulp van subsidies van de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I) en de extra NPO middelen is in 2021 geprobeerd te werken aan het herstel van de achterstanden veroorzaakt door Covid-19. Echter door het voortduren van de Covid-19 pandemie en de daarbij behorende schoolsluitingen, maatregelen en toenemende besmettingen is het lastig gebleken om al in 2021 de eerder ontstane achterstanden in te lopen.

Covid-19 heeft in 2021 zowel gezorgd voor extra kosten (m.n. hygiëne maatregelen, vervanging (wanneer beschikbaar)) als ook minder kosten (bv scholingen die niet door konden

gaan). Mede door de DUS-I subsidies en de NPO middelen zijn de kosten beheersbaar gebleken en zijn er geen gevolgen voor de continuïteit van KOC.

3. VERANTWOORDING FINANCIËN

3.1 ONTWIKKELING IN MEERJARIG PERSPECTIEF

3.1.1 LEERLINGEN

De meerjarenbegroting gaat uit van een stijging van het aantal leerlingen in 2022. Na 2022 zal het aantal leerlingen eerst licht dalen en daarna stabiliseren rond 640-650 leerlingen.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal Leerlingen	602	618	618	633	622	636	642	650

3.1.2 PERSONEEL

Op basis van de prognose van het aantal leerlingen is ook de personeelsinzet begroot. Voor 2021 t/m 2023 zijn de toegekende NPO-gelden meegenomen. Na 2023 is er sprake van een stabilisatie van de personeelsinzet.

Inzet personeel (fte)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Directie (DIR)	3,08	2,92	2,92	2,92	2,92	2,92
Onderwijzend personeel (OP)	36,15	39,63	37,37	35,90	35,90	35,90
Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP)	12,29	12,71	10,29	8,56	8,56	8,56

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

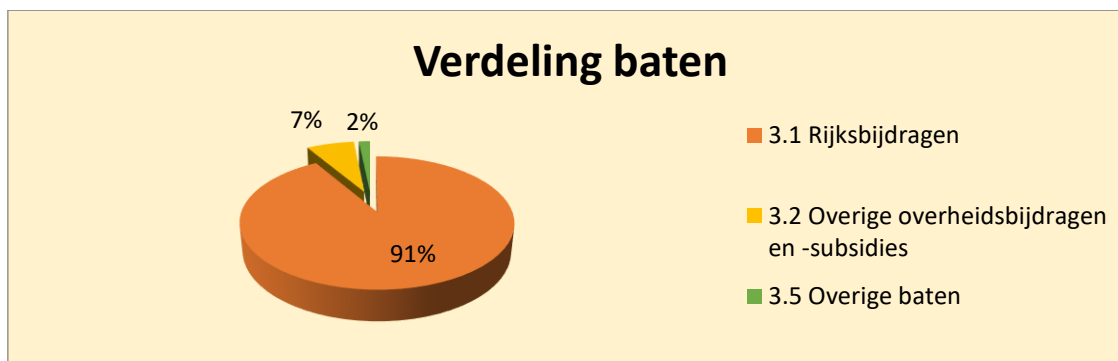
3.2.1 EXPLOITATIE 2021

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatie 2021. Het exploitatieresultaat voor 2021 is € 304.892 positief. Dit is positiever dan was begroot en ook positiever dan het resultaat over kalenderjaar 2020. Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door de extra Rijksbijdrage OCW inzake het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	3.919.474	4.342.152	3.876.108
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	206.701	326.604	270.687
3.5 Overige baten	161.908	76.488	102.978
Totaal 3. Baten	4.288.083	4.745.244	4.249.773
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	3.460.809	3.515.925	3.258.128
4.2 Afschrijvingslasten	159.569	158.491	160.832
4.3 Huisvestingslasten	324.590	341.616	347.611
4.4 Overige lasten	349.450	423.380	391.782
Totaal 4. Lasten	4.294.418	4.439.412	4.158.353
5. Financiële baten en lasten			
5.0 Financiële baten en lasten	-	940-	-
Totaal 5. Fin. baten en lasten	-	940-	-
Resultaat	6.335-	304.892	91.420

BATEN

De realisatie van de totale baten is 10,7% hoger dan de begroting 2021 en 11,7% hoger dan de totale baten in kalenderjaar 2020.



Bovenstaande grafiek laat zien dat de baten in belangrijke mate bestaan uit inkomsten via de overheid (98%) en in veel mindere mate uit andere inkomsten (2%). De inkomsten via de overheid bestaan grotendeels uit de Rijksbijdrage OCW (91%).

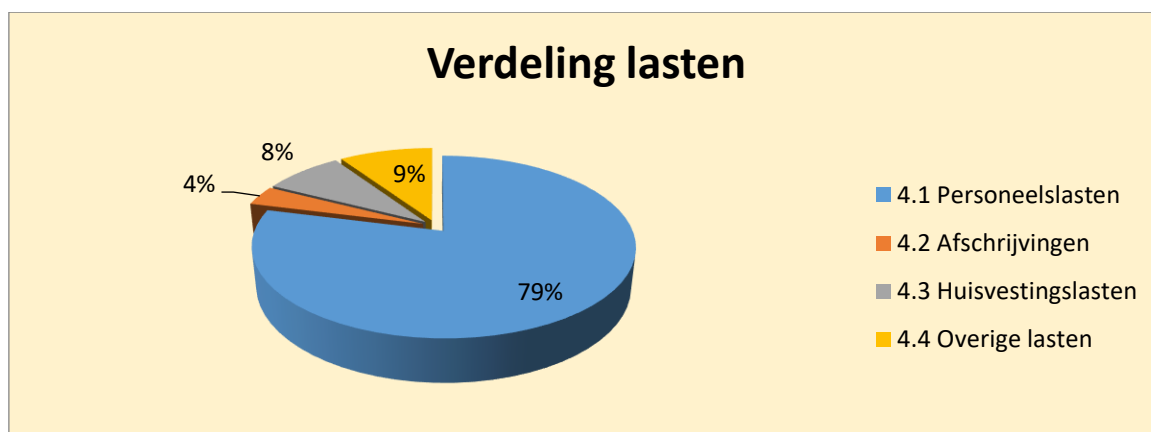
Bij de Rijksbijdrage OCW speelt het aantal leerlingen een belangrijke rol. De hogere realisatie ten opzichte van de begroting wordt vooral veroorzaakt door de normaanpassingen van het ministerie die ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend waren. Zowel de bekostiging 2020-2021 als 2021-2022 is hoger uitgevallen. Deze zijn grotendeels ter dekking van de nieuw afgesloten CAO (salarisverhoging van 2,25%). Daarnaast bedragen de ontvangen middelen Nationaal Programma Onderwijs € 230k. Het verschil met kalenderjaar 2020 kan worden verklaard door deze extra NPO-gelden van het ministerie.

Ook de Overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn hoger uitgevallen dan was begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat baten zijn gerealiseerd die niet waren begroot. Het gaat hierbij zowel om extra subsidies en als subsidies die hoger zijn uitgevallen. De Overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn ook hoger dan in 2020.

De Overige baten vallen lager dan begroot uit. Dit komt voornamelijk door minder baten voor detacheringen. In de begroting waren medewerkers voor de RTC-pool meegenomen. Door de krappe arbeidsmarkt zijn deze vacatures niet altijd opgevuld. Hierdoor zijn er minder detacheringsbaten ontvangen. Daarnaast zijn ook minder vergoedingen (meerdaagse) schoolreis ontvangen. Vanwege Covid-19 zijn deze schoolreizen deels niet doorgegaan en zijn dus ook de baten hiervoor deels niet ontvangen. Hier staan lagere lasten tegenover. Door de lagere baten voor detachering zijn de Overige baten in 2021 een stuk lager dan die in 2020.

LASTEN

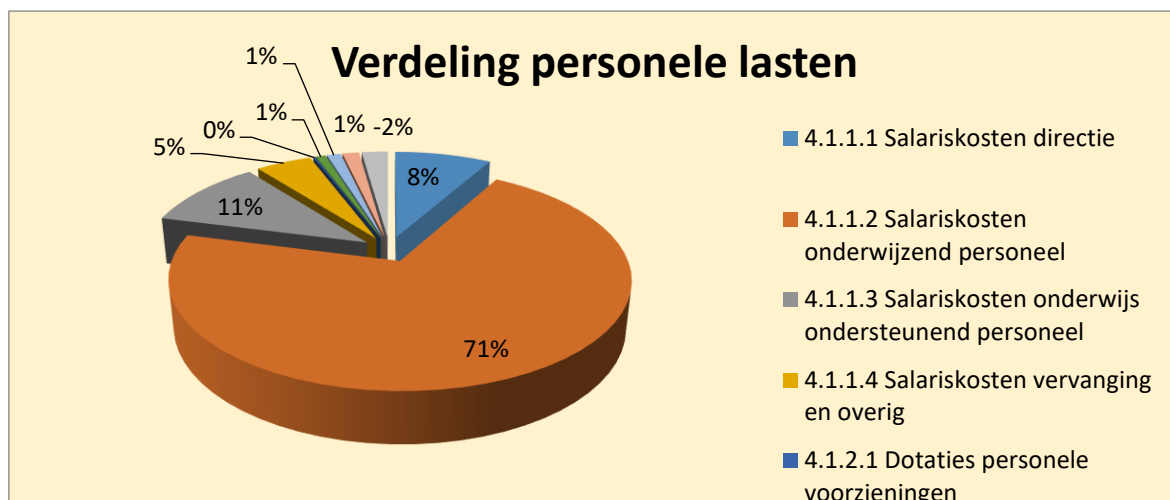
De realisatie van de totale lasten is 3,4% hoger dan begroot en 6,8% hoger dan kalenderjaar 2020. De hogere realisatie ten opzichte van de begroting 2021 wordt veroorzaakt door hogere lasten in bijna alle categorieën. Het grootste verschil zit in de personele lasten welke fors zijn toegenomen door de nieuwe CAO. Onderstaande grafiek laat zien dat de lasten in belangrijke mate bestaan uit Personele lasten (79%).



De Personele lasten zijn 1,6% hoger dan begroot en 7,9% hoger dan de realisatie in kalenderjaar 2020. Het verschil met de begroting 2021 wordt veroorzaakt door de CAO verhoging en de inzet op de ontvangen NPO-gelden van het ministerie.

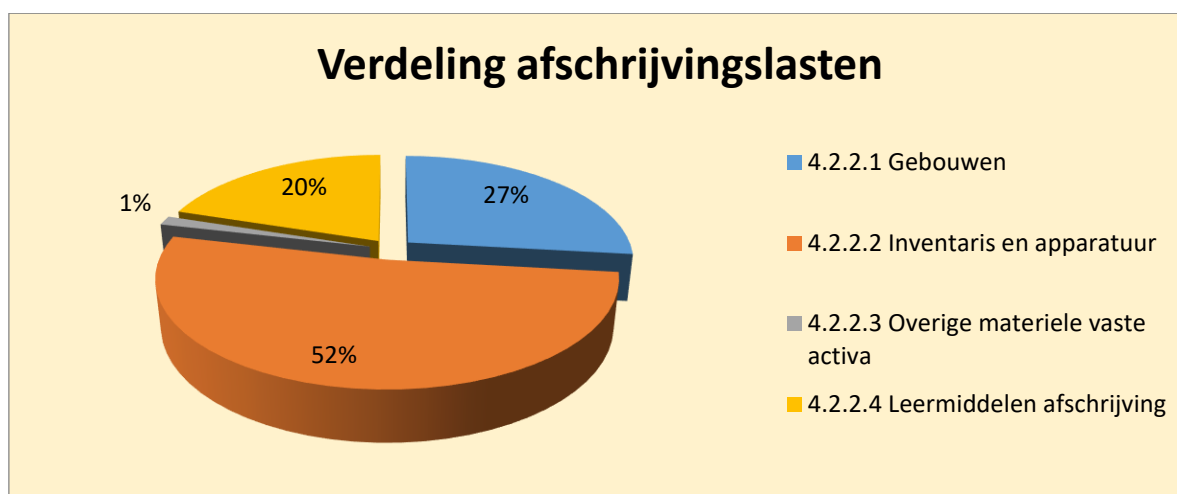
Door de nieuwe CAO zijn de salariskosten hoger dan begroot. Dat geldt zowel voor directie, onderwijzend personeel als onderwijs ondersteunend personeel. Van alle medewerkers in het PO zijn de lonen per 1 januari 2021 gestegen met 2,25% en is de eindejaarsuitkering in december 2021 eenmalig verhoogd van 6,3% naar 6,5%. Er zijn minder vervangingskosten gemaakt dan begroot. Dit heeft te maken met de krapte op de arbeidsmarkt en deels ook met Covid-19. Niet begroot was de inzet van personeel dat is ingehuurd in het kader van de besteding van de NPO-gelden. De overige personele lasten zijn lager dan begroot. Onder de overige personele lasten waren afkoop/outplacement kosten begroot. Deze kosten worden standaard meegenomen in de begroting en zijn in 2021 niet gerealiseerd. Ook de begrote

kosten schoolbegeleiding en overige kosten jubilea zijn in 2021 niet gerealiseerd. De kosten nascholing liggen wel hoger dan begroot.



In de jaarrekening is rekening gehouden met de voorziening jubilea. Vanaf 2008 dient een voorziening te worden opgenomen voor de kosten van jubilea van het personeel, d.w.z. een 25-jarig of 40-jarig dienstverband binnen het onderwijs. De voorziening is afhankelijk van de duur van het dienstverband binnen het onderwijs en een blijfkans van het personeel per leeftijdscategorie voor het 25- en het 40-jarig jubileum. De berekening hiervan is gebaseerd op de bekende gegevens "Dienstverband van het Onderwijs" binnen de personeelsadministratie. Deze berekening levert een dotatie op van € 5.388.

De Afschrijvingslasten zijn 0,7% lager dan begroot en 1,5% lager dan kalenderjaar 2020. Onderstaande grafiek laat zien dat de Afschrijvingslasten grotendeels betrekking hebben op de kosten van Inventaris en apparatuur. Hieronder vallen ook de investeringen in ICT. Daarna hebben de afschrijvingskosten in Gebouwen en Leermiddelen het grootste aandeel.



De investeringen zijn in 2021 lager dan begroot. Dit komt met name door lagere investeringen in Inventaris. Wel is er meer in ICT lang geïnvesteerd waardoor deze afschrijvingen hoger uitvallen dan begroot. Het verschil met 2020 betreft de afschrijvingslasten ICT lang en kort.

De Huisvestingslasten zijn 5,2% hoger dan begroot en 1,7% lager dan de realisatie van kalenderjaar 2020. Uit onderstaande grafiek blijkt dat de huisvestingslasten voor een belangrijk deel bestaan uit schoonmaakkosten (34%), dotatie onderhoudsvoorziening (29%) en energiekosten (21%).



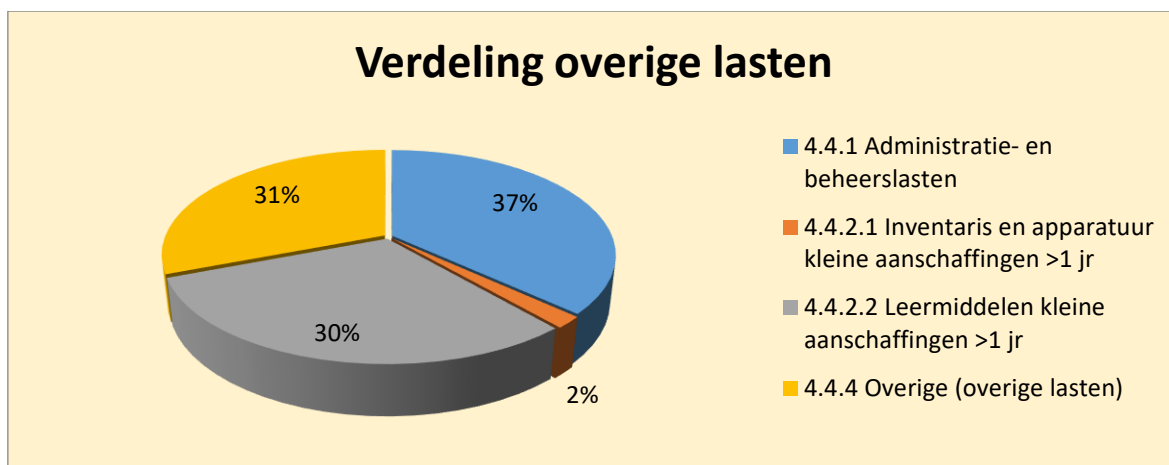
Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door hogere kosten dagelijks onderhoud. Ook hoger zijn de aanschaf van schoonmaakmiddelen en kosten schoonmaakbedrijven in verband met Covid-19. De kosten beveiliging zijn hoger dan begroot. Dit betreft o.a. het oplossen van storingen aan de brandmeldinstallatie. Tenslotte liggen de energiekosten hoger inclusief jaarafrekening 2020. Gunstiger dan begroot is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening.

Het verschil met kalenderjaar 2020 wordt net zoals bij het verschil met de begroting veroorzaakt door de hogere kosten dagelijks onderhoud en de kosten beveiliging. De kosten voor de aanschaf van extra schoonmaakmiddelen vanwege Covid-19 waren in 2020 hoger dan in 2021.

De Overige lasten zijn 21,2% hoger dan begroot 8,1% hoger dan kalenderjaar 2020. Onderstaande grafiek laat zien dat de overige lasten bestaan uit de kosten van administratie en beheer (37%), kosten van leermiddelen (30%), kosten kleine aanschaffingen inventaris en apparatuur (2%) en overige kosten (31%).

Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door hogere kosten ICT onderhoudscontracten, ICT licenties en licenties methoden (steeds meer methodes bevatten ICT of zijn digitaal). Ook hoger zijn de advieskosten inzake de functionaris gegevensbescherming. Hoger dan begroot zijn de lasten ten laste van subsidies en de kosten SWV. Tegenover deze eerste hogere lasten staan ook hogere baten.

Het verschil met kalenderjaar 2020 wordt vooral veroorzaakt door de hogere ICT lasten en kosten ten laste van subsidies waardoor in 2021 er meer is uitgegeven dan in 2020.



3.2.2 CONTINUITEITSPARAGRAAF - MEERJAREN PERSPECTIEF

KOC is vanuit haar statutaire opdracht gericht op het in stand houden, vormgeven en laten groeien van katholiek basisonderwijs in de stad Groningen. Bij groei gaat het om groei in de richting van meer kleinschalige scholen of schoollocaties en niet zozeer om groei in de richting van grotere scholen. Bij de continuïteitbeoordeling worden (1) de instroomprognose en de formatie, (2) de meerjarenbegroting en (3) de activa en passiva op de balans beoordeeld.

Ad 1 Instroomprognoses en de formatie

Uit paragraaf 3.1 blijkt dat het aantal leerlingen en daarmee ook de KOC-organisatie – na jaren van groei – de komende periode zal stabiliseren rond 640-650 leerlingen. De groei t/m 2021 werd met name veroorzaakt door dependance St. Franciscus (SFS). Deze locatie groeide tot 2021-2022 met steeds een nieuwe instroomgroep. Na 2022 zal het aantal leerlingen op deze locatie stabiliseren omdat er vanaf dat jaar steeds een groep 8 de school zal verlaten. Met het stabiliseren van het aantal leerlingen zal vanaf 2023 ook de personele inzet stabiliseren. Door de NPO-gelden ligt de personele inzet in de periode 2021-2023 tijdelijk nog iets hoger.

Ad 2 Meerjarenbegroting

De huidige meerjarenbegroting laat jaarlijks een klein positief of negatief resultaat zien. Afhankelijk van de gerealiseerde instroom van leerlingen zullen volgende meerjarenbegroting er mogelijk weer anders uit komen te zien. Het aantal leerlingen heeft invloed op zowel de geplande baten als op de geplande lasten.

Staat van Baten en Lasten		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten							
Rijksbijdrage	€	4.342.152	€4.462.529	€4.228.458	€4.088.761	€4.119.236	€4.191.006
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€	326.604	€ 278.771	€ 232.583	€ 200.500	€ 200.500	€ 200.500
College- cursus en/of examengelden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€	76.488	€ 154.000	€ 156.000	€ 158.000	€ 160.000	€ 160.000
Totaal Baten	€	4.745.244	€4.895.300	€4.617.041	€4.447.261	€4.479.736	€4.551.506
Lasten							
Personeelslasten	€	3.515.925	€3.909.942	€3.715.245	€3.587.027	€3.633.976	€3.674.285
Afschrijvingen	€	158.491	€ 161.625	€ 161.760	€ 165.147	€ 167.752	€ 163.354
Huisvestingslasten	€	341.616	€ 338.364	€ 338.256	€ 338.196	€ 338.076	€ 338.388
Overige lasten	€	423.380	€ 482.785	€ 402.837	€ 360.700	€ 360.700	€ 360.700
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten	€	4.439.412	€4.892.716	€4.618.098	€4.451.070	€4.500.504	€4.536.727
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	€	305.832	€ 2.584	- € 1.057	- € 3.809	- € 20.768	€ 14.779
Saldo Financiële bedrijfsvoering	- €	940	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal resultaat	€	304.892	€ 2.584	- € 1.057	- € 3.809	- € 20.768	€ 14.779

Ad 3 Activa en Passiva op de balans

Uit bovenstaande meerjarenbegroting volgt onderstaande geprognosticeerde balans. Deze balans laat de opbouw van het eigen vermogen zien. De positieve resultaten worden aan het eigen vermogen toegevoegd en de negatieve resultaten worden verrekend met het vermogen. De voorzieningen nemen toe, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de onderhoudsvoorziening. KOC is in gesprek met de gemeente over twee van de drie schoolgebouwen (zie ook 2.4.2 ad 1 en ad 2). In de loop van 2022 zal duidelijk worden wat er met deze schoolgebouwen gaat gebeuren en wat de gevolgen voor KOC zullen zijn.

Balansprognose		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa							
immateriele vaste activa	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiele vaste activa	€	1.060.942	€1.011.867	€ 952.561	€ 850.714	€ 711.052	€ 610.798
financiële vaste activa	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€	1.060.942	€1.011.867	€ 952.561	€ 850.714	€ 711.052	€ 610.798
voorraden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€	693.689	€ 514.038	€ 453.509	€ 408.558	€ 415.056	€ 420.653
effecten	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€	1.096.395	€1.434.617	€1.569.679	€1.800.246	€1.865.859	€2.090.466
Totaal vlottende activa	€	1.790.084	€1.948.655	€2.023.188	€2.208.804	€2.280.915	€2.511.119
Totaal Activa	€	2.851.026	€2.960.522	€2.975.749	€3.059.518	€2.991.967	€3.121.917
Passiva							
algemene reserve	€	1.001.492	€1.201.952	€1.207.895	€1.211.086	€1.197.318	€1.219.097
bestemmingsreserve publiek	€	490.876	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
bestemmingsreserve privaat	€	344.438	€ 337.438	€ 330.438	€ 323.438	€ 316.438	€ 309.438
overige reserves en fondsen	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€	1.836.806	€1.839.390	€1.838.333	€1.834.524	€1.813.756	€1.828.535
voorzieningen	€	562.725	€ 623.417	€ 667.675	€ 772.243	€ 720.444	€ 831.944
langlopende schulden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€	451.495	€ 497.715	€ 469.741	€ 452.751	€ 457.767	€ 461.438
Totaal overige passiva	€	1.014.220	€1.121.132	€1.137.416	€1.224.994	€1.178.211	€1.293.382
Totaal Passiva	€	2.851.026	€2.960.522	€2.975.749	€3.059.518	€2.991.967	€3.121.917

De bestemmingsreserve Privaat is in het verleden gevormd bij het opheffen van scholen van KOC. In verband met het ERD-schap per 1-1-2017 is in de jaarrekening 2016 een

bestemmingsreserve ERD gevormd. De bestemmingsreserve ERD heeft een omvang van €300k. De bestemmingsreserve OCW heeft een omvang van €190k.

Dit betreft de terugvordering OCW welke niet is opgenomen in de meerjarenbegroting 2022-2026. In de staat van baten en lasten is die niet opgenomen.

Vanuit de meerjarenbegroting en de meerjarenbalans is een meerjaren kasstroomoverzicht opgesteld. Uit het overzicht blijkt dat KOC de komende jaren mogelijke extra kosten en investeringen kan opvangen, zonder in liquiditeitsproblemen te komen. Uiteraard moeten dan wel de begrote resultaten gerealiseerd worden.

Kasstroom	2022	2023	2024	2025	2026
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
- Resultaat voor financiële baten en lasten	€ 2.584	-€ 1.057	-€ 3.809	-€ 20.768	€ 14.779
- Aanpassingen voor					
- - afschrijvingen	€ 161.625	€ 161.760	€ 165.147	€ 167.752	€ 163.354
- - mutaties voorzieningen	€ 60.692	€ 44.258	€ 104.568	-€ 51.799	€ 111.500
- - overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Veranderingen in vlottende middelen					
- - vorderingen	€ 179.651	€ 60.529	€ 44.951	-€ 6.498	-€ 5.597
- - kortlopende schulden	€ 46.220	-€ 27.974	-€ 16.990	€ 5.016	€ 3.671
Ontvangen interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 450.772	€ 237.516	€ 293.867	€ 93.703	€ 287.707
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
(Des)investerings immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
(Des)investerings materiële vaste activa	-€ 112.550	-€ 102.454	-€ 63.300	-€ 28.090	-€ 63.100
(Des)investerings financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-€ 112.550	-€ 102.454	-€ 63.300	-€ 28.090	-€ 63.100
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen					
Beginstand liquide middelen	€1.096.395	€1.434.617	€1.569.679	€1.800.246	€1.865.859
Mutaties liquide middelen	€ 338.222	€ 135.062	€ 230.567	€ 65.613	€ 224.607
Eindstand liquide middelen	€1.434.617	€1.569.679	€1.800.246	€1.865.859	€2.090.466

3.3 FINANCIËLE POSITIE

3.3.1 KENGETALLEN

KOC maakt gebruik van een aantal kengetallen om haar budgetbeheer en vermogensbeheer tegen het licht te houden. Het gebruik van deze kengetallen en de daarbij gehanteerde signaleringsgrenzen zijn in overeenstemming met de richtlijnen van het ministerie. Hieronder worden de gehanteerde kengetallen en signaleringsgrenzen kort beschreven.

- De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om op tijd haar schulden te kunnen betalen. De liquiditeit wordt bepaald door vlottende activa ten opzichte vlottende passiva. Ondergrens is 1,5.
- De rentabiliteit is de verhouding tussen het bedrijfsresultaat en de totale baten. Ondergrens is 0% en bovengrens 5%.
- De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om in geval van liquidatie aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit is het eigen vermogen gedeeld door het balanstotaal. Ondergrens is 30%.
- Het weerstandsvermogen is het vermogen, dat kan worden ingezet om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen. Er zijn twee kengetallen:
 1. Het Eigen Vermogen gedeeld door Totale Baten (EV/TB). Ondergrens is 5%
 2. Het Eigen Vermogen verminderd met de Materiële Vaste Activa, gedeeld door Totale Baten ((EV-MVA)/TB). Ondergrens is 5% en bovengrens is 20%.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van ontwikkeling van de financiële positie van KOC. Deze positie is ten opzichte van het kalenderjaar 2020 verbeterd. Dit komt doordat voor 2021 een positief resultaat is gerealiseerd (zie ook paragraaf 3.2.1).

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	waarden
Liquiditeit	2,03	1,81	2,2	3,01	3,04	3,96	> 1,5
Rentabiliteit	-1,20%	-0,50%	0,50%	5,80%	2,20%	6,43%	0 - 5 %
Solvabiliteit	69,30%	65,00%	63,20%	66,90%	62,50%	64,43%	> 30%
Weerstand vermogen EV/TB	38,90%	36,20%	31,90%	34,90%	36,00%	38,71%	> 5%
Weerstand vermogen (EV- MVA)/TB	3,50%	1,50%	1,70%	7,20%	9,50%	16,35%	5 en 20 %

Door het behaalde resultaat vallen de rentabiliteit en de liquiditeit hoger uit. Het weerstandsvermogen na aftrek van de materiële vaste activa is hoger dan de ondergrens. Voor de toekomst dienen eventuele grote risico's zo veel mogelijk te worden vermeden. Een groot deel van het Eigen Vermogen is namelijk al besteed aan de Materiële Vaste Activa.

3.3.2 SIGNALERINGSWAARDE

Het eigen vermogen (Feitelijk Publiek Vermogen) van KOC ligt onder de signaleringswaarde (Normatief Vermogen) van de overheid. De komende jaren zal het eigen vermogen meer in de buurt komen van deze signaleringswaarde. Dit is uiteraard afhankelijk van het resultaat dat zal worden gerealiseerd.

Publiek eigen vermogen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Normatief Vermogen						
Aanschafwaarde gebouwen(na factor)	€ 594.110	€ 594.110	€ 597.954	€ 597.954	€ 604.710	€ 604.710
Overige activa	€ 630.991	€ 625.216	€ 603.306	€ 545.059	€ 438.621	€ 382.323
Totale baten(na factor)	€ 396.003	€ 403.075	€ 389.908	€ 381.580	€ 383.191	€ 386.721
Totaal Normatief Vermogen	€1.621.104	€1.622.401	€1.591.168	€1.524.593	€1.426.522	€1.373.754
Feitelijk Publiek Vermogen						
Totaal eigen vermogen	€1.836.806	€1.839.390	€1.838.333	€1.834.524	€1.813.756	€1.828.535
Privaat eigen vermogen	€ 344.438	€ 337.438	€ 330.438	€ 323.438	€ 316.438	€ 309.438
Totaal Feitelijk Publiek Vermogen	€1.492.368	€1.501.952	€1.507.895	€1.511.086	€1.497.318	€1.519.097
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	- € 128.736	- € 120.449	- € 83.273	- € 13.507	€ 70.796	€ 145.343

BIJLAGE I HOOFD- EN NEVENFUNCTIES BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT

HOOFD- EN NEVENFUNCTIES BESTUUR KOC

Naam	Aard functie	Organisatie	Tijdvak	Betaald ?
Herma Korfage	Hoofdfunctie Organisatieadviseur	NHL Stenden Hogeschool	2008 – heden	Ja
	Nevenfunctie Voorzitter bestuur	KOC Groningen	2014 – heden	*
Loes Lestestuiwer	Hoofdfunctie Ondernemer	Loes Lestestuiwer Projectbegeleiding & subsidieadvies	2006 – heden	Ja
	Nevenfunctie Secretaris bestuur	KOC Groningen	2010 – heden	*
Wietse Blink	Hoofdfunctie Directeur	SO-Fryslân	2015 – heden	Ja
	Nevenfunctie Penningmeester bestuur	KOC Groningen	2016 – heden	*
Dick Vogel	Hoofdfuncties 1 Agressietrainer / coach 2 Onderwijsadviseur / docent / coach / trainer 3 Ondernemer	RENN4	2005 – heden	Ja
		Onderwijsbureau	2016 – heden	Ja
		Effectief Onderwijs		
	Nevenfunctie Lid bestuur	SO. Schoolontwikkeling	2009 – heden	Ja
Leontien Enkelaar	Hoofdfunctie Afdelingshoofd	KOC Groningen	2012 – heden	*
	Nevenfunctie Lid bestuur	Universitair Medisch Centrum Groningen	2002 – heden	Ja
Govert Tiddens	Hoofdfunctie Advocaat	Bout Advocaten	2018 – 2021	*
	Nevenfuncties Lid bestuur Voorzitter	KOC Groningen	2018 – heden	*
		Klachtencommissie Gezamenlijke Corporaties	1996 – heden	Ja
Marleen Kegel-Maas	Hoofdfunctie Applicatiebeheerder	Universitair Medisch Centrum Groningen	2016-heden	Ja
	Nevenfunctie Lid bestuur	KOC Groningen	2020-heden	*

*Vergadervergoeding en computervergoeding (zie paragraaf 1.1.3)

HOOFD- EN NEVENFUNCTIES RAAD VAN TOEZICHT KOC

Naam	Aard functie	Organisatie	Tijdvak	Betaald ?
Cees Grol	Hoofdfunctie Gepensioneerd			Ja
	Nevenfuncties			*
	1 Voorzitter RvT	KOC Groningen	2012 – heden	
	2 Adviseur	Samen-onder-1-Dak Termunten	2016 – heden	Nee
	3 Voorzitter	Stichting exploitatie kerk Termunten	2021 – heden	Nee
Harry Rietman	Hoofdfunctie Gepensioneerd			
	Nevenfunctie Secretaris RvT	KOC Groningen	2012 – heden	*
Han Bakker	Hoofdfuncties Opleidingsdocent	NHL Stenden Hogeschool	2001 – heden	Ja
	Vakdidacticus	RuG	2019 – heden	Ja
	Nevenfunctie Lid RvT	KOC Groningen	2012 – heden	*
Saskia van Dijk	Hoofdfunctie beleidsmedewerker	Provincie Drenthe	2012 – heden	Ja
	Nevenfunctie Lid RvT	KOC Groningen	2015 – heden	*

*Vergadervergoeding (zie paragraaf 1.1.4)

BIJLAGE II VERSLAG INTERN TOEZICHT

Op grond van de bestaande Wet PO en de statuten van het KOC, is in 2012 een Raad van Toezicht ingesteld. De RvT ziet toe op de doelmatige en rechtmatige besteding van middelen. De gewenste competenties en benoemingswijze van de leden van de RvT en de taken, bevoegdheden en besluitvormingsbepalingen van de RvT, zijn vastgelegd in een reglement dat op 14 februari 2013 door de raad is vastgesteld, na bespreking van het ontwerp daarvan door het bestuur. Langs dezelfde weg is de herziening van dit reglement op 30 september 2019 door de raad vastgesteld. Overeenkomstig dit reglement dient de RvT in algemene zin toezicht te houden op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden van het bestuur en op de gang van zaken binnen het KOC en de onder de stichting ressorterende scholen. De Raad van Toezicht staat het bestuur verder met raad terzijde, fungeert als klankbord en kan het bestuur gevraagd en ongevraagd adviseren.

De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn zodanig geformuleerd dat zij een deugdelijk en onafhankelijk intern toezicht kan uitoefenen. De belangrijkste concrete en als zodanig in het reglement benoemde bevoegdheden van de RvT betreffen de benoeming en het ontslag van bestuursleden, de goedkeuring van de begroting en jaarstukken en de goedkeuring van bepaalde organisatorische ontwikkelingen en verschillende andere bestuursbesluiten. In overeenstemming met deze bevoegdheden is op 1 februari 2021 Wietse Blink door de raad voor de eerste keer herbenoemd als bestuurslid tot 21 maart 2024, zijn op 21 juni Dick Vogel voor de tweede en dus laatste keer en Govert Tiddens voor de eerste keer op dezelfde wijze tot respectievelijk 21 maart 2024 en 19 juni 2024 herbenoemd als bestuurslid. Tot slot is op 13 december Herma Korfage voor de tweede en dus ook laatste keer als bestuurslid herbenoemd tot januari 2026. Daarbij is opgemerkt dat haar positionering als voorzitter van het bestuur niet aan de Raad van Toezicht is, maar bij het bestuur ligt. Dit geldt ook voor de positie van Wietse Blink als penningmeester van het bestuur. Het jaarverslag 2020 van de KOC is goedgekeurd op 21 juni 2021, de begroting 2022 van de KOC op 13 december 2021. Daarnaast ziet de RvT toe op de naleving van de code "Goed Bestuur" en zorgt de RvT voor het aanwijzen van de accountant.

De RvT komt sinds 2016 vijf keer per jaar bijeen, waarvan een keer met bestuur en directie. De gecombineerde bijeenkomst is mede door de COVID-epidemie niet doorgegaan. Een 'Teams'-vormgegeven bijeenkomst leent zich nu eenmaal minder door het veelal brainstormende en creatieve karakter van een fysiek gecombineerde bijeenkomst en de synergie die dit beoogt op te brengen. Wel heeft er op 18 augustus een ingelaste en informele, oriënterende bijeenkomst van de raadsleden alleen plaatsgevonden in het teken van het al eerder aangekondigde en nu manifeste tussentijdse terugtreedplan van RvT-lid en secretaris Harry Rietman en het aangekondigde tussentijds aftreden van RvT-lid en voorzitter Cees Grol over een jaar. Tijdens deze bijeenkomst is ook gesproken over uitbreiding van de RvT met een vijfde lid. Het onderliggend argument in deze ligt niet zozeer bij het huidige even getal van vier, maar vooral bij de soms fysieke fragiliteit van enkele van haar leden waarmee de Raad ook kwetsbaar is.

Naast deze bijeenkomsten geeft de raad gehoor aan de sinds 1 januari 2017 van kracht zijnde verplichting binnen het kader van de Wet Versterking Bestuurskracht Onderwijsinstellingen om twee keer jaarlijks te overleggen met de GMR. Zoals in het jaarverslag van 2018 al is aangegeven, vormt het doel ervan het elkaar informeren om een zo rijk mogelijke invulling te kunnen geven van ieders taken en bevoegdheden. In het verslagjaar heeft die informatie langs individuele contacten tussen de voorzitters plaatsgevonden. Ook heeft de voorzitter van de GMR in hetzelfde kader de RvT-bijeenkomst van 11 oktober bijgewoond. De COVID-epidemie heeft, evenals in 2020, ook het voor in 2021 geplande RvT-bezoek aan een bijeenkomst aan de GMR helaas in de weg gestaan.

In het kader van Good Governance heeft de raad in overleg met het bestuur een rooster opgesteld om met de individuele leden van het bestuur omstreeks de datum van hun tweede herbenoeming op informele wijze van gedachten te wisselen over hun bestuurservaringen en mogelijke aandachtspunten in dat verband. Vanuit dit kader werd 21 juni 2021 Dick Vogel uitgenodigd om op informele wijze met de RvT van gedachten te wisselen over zijn bestuurservaringen en mogelijke aandachtspunten in dat verband.

Ook 2021 is door de COVID-pandemie voor het tweede achtereenvolgende jaar een bijzonder jaar geworden. De Raad schroomt dan ook niet om ter afsluiting van haar bijdrage aan het jaarverslag van dit jaar aan het slot ter herhalen waarmee zij vorige jaar haar bijdrage aan het jaarverslag 2020 heeft afgesloten: "De RvT heeft veel waardering voor de wijze waarop scholen en het bestuur de veranderende onderwijsomstandigheden telkens weer vorm en inhoud hebben gegeven." Deze waardering is na vorig jaar en in het verdere verloop van het onderhavig verslagjaar ongewijzigd groot gebleven, waarvoor dank.

BIJLAGE IV JAARREKENING KOC 2021

Stichting Katholieke Onderwijs
Centrale Groningen

Financieel jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	60
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	61
Staat van baten en lasten over 2021	63
Kasstroomoverzicht	64
Toelichting behorende bij de jaarrekening	65
Grondslagen	65
Toelichting op de balans per 31 december 2021	69
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	74
Gebeurtenissen na balansdatum	74
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	75
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	76
Overzicht verbonden partijen	80
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	81
Bestemming van het resultaat	82
Gegevens over de rechtspersoon	83
Overige gegevens	
Controleverklaring	84

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	6%	2%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75.	3,96	3,04
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	64,4%	62,5%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	84,2%	82,2%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	38,7%	36,0%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	618	602
Gemiddeld aantal FTE	51,52	48,18
<u>Personeelskosten per FTE</u>	68.245	67.627

A.1.1 Balans per 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2021	31 december 2020
1.2	Materiële vaste activa	1.060.942	1.127.723
	Totaal vaste activa	1.060.942	1.127.723
1.5	Vorderingen	693.689	957.099
1.7	Liquide middelen	1.096.395	365.599
	Totaal vlottende activa	1.790.084	1.322.697
	Totaal activa	2.851.026	2.450.420

2.	Passiva	31 december 2021	31 december 2020
2.1	Eigen vermogen	1.836.805	1.531.913
2.2	Voorzieningen	562.725	483.486
2.4	Kortlopende schulden	451.496	435.021
Totaal passiva		<u>2.851.026</u>	<u>2.450.420</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	4.342.152	3.919.474	3.876.108
3.2	Overige overheidsbijdragen	326.604	206.701	270.687
3.5	Overige baten	76.488	161.908	102.978
	Totaal baten	4.745.245	4.288.083	4.249.773
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	3.515.925	3.460.809	3.258.128
4.2	Afschrijvingen	158.491	159.569	160.832
4.3	Huisvestingslasten	341.616	324.590	347.611
4.4	Overige lasten	423.380	349.450	391.782
	Totaal lasten	4.439.412	4.294.418	4.158.353
	Saldo baten en lasten	305.833	6.335-	91.420
5	Financiële baten en lasten	940-	-	-
	Netto resultaat	304.893	6.335-	91.420

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	305.833	91.420
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	158.491	160.832
- Mutaties voorzieningen	79.239	105.025
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	263.410	446.207-
- Kortlopende schulden	16.475	99.776
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	823.448	10.846
Betaalde interest	940-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	822.507	10.846
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	91.711-	143.287-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	91.711-	143.287-
Mutatie liquide middelen	730.797	132.440-
Beginstand liquide middelen	365.599	498.039
Mutatie liquide middelen	730.797	132.440-
Eindstand liquide middelen	1.096.395	365.598

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de coronapandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 2,5% en 5% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 5% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 33,3% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 11,1% van de aanschafwaarde
- Vervoermiddelen 20% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

De bestemmingsreserve publiek is gevormd in verband met het EigenRisicoDrager-schap van Stichting KOC per 01-01-2017 om de risico's van ERD af te dekken. Hieruit zullen de ziektekosten worden gedekt wanneer het verzuimpercentage boven de gestelde norm van 4% ligt.

De bestemmingsreserve Oninbare vordering OC&W is gevormd om het wegvallen van de vordering op OCW bij het invoeren van de nieuwe bekostiging met ingang van 2023 te compenseren.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

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

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanung van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalitatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 102,8% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarin zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021			Aanschaf- waarde per 31 december 2021	Afschrijvingen tot en met 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2021
				Investerings- waarden	Desinvestering- waarden	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	922.213	463.202-	459.011	13.393	0-	42.453-	0	935.606	505.655- 429.951
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.232.447	722.220-	510.227	45.992	0	82.119-	0-	1.278.440	804.339- 474.100
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	384.894	226.409-	158.485	32.326	0-	33.919-	0	417.219	260.328- 156.891
Materiële vaste activa	2.539.554	1.411.832-	1.127.723	91.711	0	158.491-	0-	2.631.265	1.570.323- 1.060.942

Technische installaties worden met ingang van boekjaar 2021 geactiveerd als onderdeel van de rubriek 1.2.1 Gebouwen en terreinen.

Tot en met boekjaar 2020 werden de technische installaties verantwoord als onderdeel van de rubriek 1.2.2 Inventaris en apparatuur.

Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers per 31 december 2020 hierop aangepast. De boekwaarde van de technische installaties per 31 december 2020 bedroeg € 177744. De wijziging in de rubricering heeft geen invloed op de totale boekwaarde van de materiële vaste activa.

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.5 Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
1.5.1	8.831	14.130
1.5.2	189.625	182.220
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.		
1.5.6	429.571	727.884
Overige overlopende activa	65.661	32.864
1.5.8	65.661	32.864
Totaal Vorderingen	693.688	957.098

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020
1.7.1	140	31
1.7.2	1.096.255	365.568
	1.096.395	365.599

2.1 Eigen vermogen

	Mutaties 2021		
	Boekwaarde per 31 december 2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties
2.1.1	887.474	114.016	-
2.1.2	300.000	190.876	-
2.1.3	344.438	-	-
	1.531.912	304.892	-

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Mutaties 2021		
	Boekwaarde per 31 december 2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties
Bestemmingsreserve OC&W	-	190.876	-
Bestemmingsreserve ERD	300.000	-	-
	300.000	190.876	-

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2021				Boekwaarde per 31 december 2021	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Boekwaarde per 31 december 2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1	Personeel	17.988	5.388	7.204-	-	16.172	994	15.178
	<i>Jubilea</i>	17.988	5.388	7.204-	-	16.172	994	15.178
2.2.3	Overige voorzieningen	465.498	87.500	6.445-	-	546.553	61.301	485.252
	<i>Onderhoud</i>	465.498	87.500	6.445-	-	546.553	61.301	485.252
		483.486	92.888	13.649-	-	562.725	62.295	500.430

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2021	31 december 2020
2.4.3	Crediteuren	17.483	76.327
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	176.121	126.501
2.4.7.2	<i>Omzetbelasting</i>	7.207	5.138
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	244	7.995
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	183.573	139.634
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	47.754	40.372
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.961	20
2.4.10.2	<i>Vooruit ontvangen subsidies OCW geoormerkt</i> Het saldo van deze post wordt gespecificeerd in Model G, doelsubsidies OCW onder G2 A en G2 B.	0-	-
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	18.816	58.631
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	120.500	102.248
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	22.044	17.788
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente</i>	39.365	0
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i>	0-	-
2.4.10	Totaal overlopende passiva	200.725	178.668
Totaal kortlopende schulden		451.496	435.021

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Overige contracten			Jaarbedrag incl.
<u>Leverancier</u>	<u>Inzake</u>	<u>Contract tot</u>	<u>BTW</u>
DVEP	Gas	31 december 2025	€ 49.050
DVEP	Elektriciteit	31 december 2025	€ 16.100
Cantorclin	Schoonmaakkosten	Wordt periodiek verlengd	€ 41.523
Glas Glazenwas	Schoonmaakkosten	Onbepaalde tijd	€ 57.873

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2021	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	2021/2/17152476	20-8-2021	9.674	9.674	X	
Subsidieregeling tegemoetkoming vervangingskosten schoolleiders primair onderwijs	TVKS21008	26-5-2021	31.360	31.360		X
Subsidie extra ondersteuning leerlingen na thuisonderwijs tijdens coronacrisis/inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21	IOP2-53860-PO	16-10-2020	61.200	-	X	
			102.234	41.034		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand begin 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Te verrekenen 31-12-21
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand begin 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Stand ultimo 2021
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	4.012.298	3.640.916	3.573.417
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	158.720	124.058	123.206
	Totaal rijksbijdragen via OCW	4.171.018	3.764.974	3.696.624
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	171.134	154.500	179.485
	Totaal rijksbijdragen	4.342.152	3.919.474	3.876.108

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	194.071	174.400	200.891
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	132.533	32.301	69.796
		326.604	206.701	270.687

3.5 Overige baten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.5.1	Verhuur	27.824	29.000	27.560
3.5.2	Detachering personeel	10.932	90.908	42.109
3.5.5	Ouderbijdragen	37.487	41.000	21.134
3.5.6	Overig	245	1.000	12.176
		76.488	161.908	102.978

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	2.603.825	2.490.592	2.438.616
4.1.1.2	Sociale lasten	446.944	427.508	430.644
4.1.1.3	Pensioenlasten	418.144	399.960	354.491
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	3.468.914	3.318.061	3.223.751
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	5.388	2.000	5.127
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	31.023	-	16.927
4.1.2.3	Overig	43.695	104.248	56.162
4.1.2.4	Scholing/opleiding	52.254	36.500	32.441
4.1.2	Overige personele lasten	132.361	142.748	110.656
4.1.3	Af: Uitkeringen	85.350-	-	76.279-
		3.515.925	3.460.809	3.258.128
		Realisatie 2021	Realisatie 2020	
	Gemiddeld aantal FTE	52	48	

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.2.2.1	Gebouwen	42.453	44.598	41.415
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	82.119	80.034	86.311
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	2.178	2.178	2.178
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	31.741	32.759	30.928
		<u>158.491</u>	<u>159.569</u>	<u>160.832</u>

De technische investeringen worden vanaf 2021 gepresenteerd onder gebouwen i.p.v. onder Inventaris en apparatuur.

De afschrijvingskosten waren in de betreffende jaren:

2021	2020
17334,07	16295,81

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.3.1	Huur	1.297	600	121
4.3.3	Onderhoud	41.088	23.517	26.819
4.3.4	Water en energie	73.104	65.800	75.739
4.3.5	Schoonmaakkosten	122.963	112.800	131.522
4.3.6	Heffingen	3.471	5.108	3.437
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	87.500	109.500	104.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	12.194	7.265	5.973
		<u>341.616</u>	<u>324.590</u>	<u>347.611</u>

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	155.846	140.300	150.482
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	<i>7.582</i>	<i>6.700</i>	<i>7.219</i>
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	<i>129.424</i>	<i>85.700</i>	<i>112.225</i>
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	137.006	92.400	119.444
4.4.4	Overig	130.528	116.750	121.856
		<u>423.380</u>	<u>349.450</u>	<u>391.782</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	<u>4.538</u>		<u>3.902</u>
	Accountantslasten	<u>4.538</u>		<u>3.902</u>

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
5.5	Rentelasten	940-	-	-
		940-	-	-

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting Samenwerkingsverband PO 20-01	Stichting	Gemeente Groningen	4

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling A van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2021 een bezoldigingsmaximum van € 124.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerjaringen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

Naam	Functie
Herma Korfage	Voorzitter
Wietse Blink	Penningmeester
Loes Lestestulver	Secretaris
Dick Vogel	Lid Bestuur
Leontien Enkelaar	Lid Bestuur t/m 01-04-2021
Govert Tiddens	Lid Bestuur
Marleen Kegel	Lid Bestuur
Cees Grol	Voorzitter RVT
Harry Rietman	Secretaris RVT
Han Bakker	Lid RVT
Saskia van Dijk	Lid RVT

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 114.016 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 190.876 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve OC&W

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur:

- H. Korfage
- W. Blink
- L. Lestestuiver
- D. Vogel
- G. Tiddens
- M. Kegel
- V. Hovinga
- M.C. van Amersfoort

Toeziçthouder:

- C.E.J. Grol
- J.M. Bakker
- S.A.W. van Dijk
- K.Y. Westerhuis

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	53860
Naam instelling	Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen
KvK-nummer	41009615
Statutaire zetel	Groningen
Adres	-
Postadres	Postbus 1462
Postcode	9701 BL
Plaats	Groningen
Telefoon	-
E-mailadres	secretariaat@kocgroningen.nl
Website	www.kocgroningne.nl
Contactpersoon	J. van Lenthe
Telefoon	-
E-mailadres	j.van.lenthe@kocgroningen.nl

BRIN-nummers	18FV	St. Michaelschool
	18LM	Bisschop Bekkerschool

Overige gegevens

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen te Groningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- 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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 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 2021 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 met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

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 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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

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 haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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 instelling 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, 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.

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.

Zwolle, 27 juni 2022
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:


Digitaal ondertekend door Ernst Jan Schollaardt


E.J.S.

drs. E.J. Schollaardt RA