



## Jaarverslag 2022

### **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 Onderwijs aan nieuwkomers .....	16
2.1.5 Inspectie, audit, visitatie .....	17
2.1.6 Passend onderwijs .....	17
2.1.6 Nationaal Onderwijs Programma Onderwijs (NPO) .....	18
2.1.7 Sociale veiligheid .....	20
2.2 Identiteit .....	21
2.2.1 Hoofdpijnen van beleid .....	21
2.2.3 Realisatie beleidsvoornemens identiteit .....	22
2.3 Personeel en professionalisering .....	23

2.3.1	Hoofdpijnen van strategisch personeelsbeleid .....	23
2.3.2	Realisatie beleidsvoornemens personeel .....	25
2.3.3	Personeelsgegevens.....	27
2.3.4	Uitkeringen na ontslag .....	29
2.3.5	Aanpak werkdruk .....	29
2.3.6	Budget professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders ....	30
2.4	Huisvesting en facilitaire zaken.....	31
2.4.1	Hoofdpijnen van beleid.....	31
2.4.2	Realisatie beleidsvoornemens huisvesting en facilitaire zaken .....	32
2.4.3	Investerings 2022 .....	33
2.5	Financiën .....	34
2.5.1	Hoofdpijnen van beleid.....	34
2.5.2	Realisatie beleidsvoornemens financiën .....	35
2.5.3	Treasury .....	36
2.5.4	Allocatie middelen .....	37
2.5.5	Onderwijsachterstandsmiddelen .....	37
2.6	Continuïteitsparagraaf .....	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 2022 .....	44
3.2.2	Meerjaren begroting en meerjaren balans.....	49
3.3	Financiële positie .....	51
3.3.1	Kengetallen .....	51
3.3.2	Signaleringswaarde .....	52
	Bijlage I Hoofd- en Nevenfuncties Bestuur en Raad van Toezicht .....	53
	Bijlage II Verslag Intern Toezicht.....	56
	Bijlage III Jaarrekening KOC 2022 .....	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 2022. Nadat 2020 en 2021 jaren waren waarin de maatschappij uit het lood werd geslagen door de Coronapandemie, volgde in 2022 de oorlog in Oekraïne. Terwijl de gevolgen van de pandemie nog voelbaar waren in de scholen, werd er een beroep gedaan op onze gemeenschap om bij te dragen aan de opvang van gevluchte kinderen, bij ons op school en in Groningen.

Zodra de oorlog begon begonnen de kinderen acties voor Oekraïne. Ook de directeuren van onze scholen kwamen meteen in actie om samen met de andere scholen in de stad te zorgen dat er onderwijs kwam voor de Oekraïense kinderen. We zijn trots op de bijdrage die wij als klein bestuur hierin hebben kunnen leveren. Ook zijn we trots op de coördinerende rol die onze gepensioneerde oud-directeur van de Bisschop Bekkersschool, Wally van der Vlugt heeft genomen.

Dat onze schooldirecteuren een actieve rol namen aan verschillende (bestuurlijke) tafels is een uiting van onze keuze om meer bestuurlijke verantwoordelijkheid aan hen te geven. Een verantwoordelijkheid die ze met verve hebben ingevuld.

We hebben het afgelopen jaar afscheid genomen van twee bestuursleden en één lid van de Raad van Toezicht. Govert Tiddens heeft na vier jaar in ons bestuur afscheid genomen. Het aftreden van Loes Lestestuiver na de maximale derde termijn kan worden gekenschetst als het einde van een tijdperk. Ook hebben we na tien jaar lidmaatschap van de Raad van

Toezicht, Harry Rietman uitgezwaaid. We willen op deze plek onze dank uitspreken voor de grote inzet van deze drie voor het KOC.

Het logische gevolg van deze gebeurtenissen was dat er ook twee nieuwe bestuursleden zijn aangetreden, Vincent Hovinga en Michiel van Amersfoort en een nieuw lid van de Raad van Toezicht: Klaas Ykema Westerhuis.

Een bijzondere mijlpaal was dat op de St. Franciscus voor het eerst een groep 8 is afgezwaaid. De voltooiing van de ontwikkeling die in 2014 is ingezet met de opzet van een dependance van de St. Michaëlschool. Er is tegelijk veel energie gestoken in de voorbereiding van formele verzelfstandiging van de St. Franciscus.

Al zeker net zo lang wordt door school en bestuur gewerkt aan verbetering van de huisvesting van KDS Bisschop Bekkers. In het afgelopen jaar heeft dit een vlucht genomen. De gemeente Groningen heeft besloten tot ver- of nieuwbouw en het proces om te komen tot een architectenselectie is gestart.

Ook de KOC-scholen voelden in 2022 hoe het lerarentekort steeds meer gaat knellen. Zeker op momenten dat Corona weer de kop opstak, waardoor het verzuim opliep viel het niet mee om vervanging te verzorgen. Gelukkig hebben we slechts enkele keren een klas naar huis moeten sturen omdat dit niet lukte.

We zien dat twee corona-jaren een wissel hebben getrokken op de medewerkers. Moeten improviseren, het gedwongen los moeten laten van vertrouwde werkwijzes, de onzekerheid die hierbij hoorde, de moeite om de roosters rond te krijgen, de zorg voor de leerlingen die we ondanks alles toch zo goed mogelijk les wilden geven. Dit was niet niks.

We zagen dit ook bij de leerlingen. De resultaten waren wat minder dan we gewend waren. Dit is niet verwonderlijk. We hebben goed gekeken naar de oorzaken en waar mogelijk nemen we maatregelen om teams en leerlingen te helpen om hun potentieel te verwezenlijken.

Dat het in deze krappe arbeidsmarkt gelukt is, om al vóór de zomervakantie de formatie rond te krijgen en we weinig verloop hebben, is dan ook iets om trots op te zijn. We stellen vast dat onze scholen een goede naam hebben, dat leerkrachten graag bij ons werken en dat onze investeringen in de opleidingen, door LIO's en stagiaires een plaats te bieden, renderen. Dit geeft zicht op een groei en bloei van onze scholen en de kinderen in het bijzonder.

Als bestuur hebben we dan ook vertrouwen in de toekomst, zodat we in september een nieuwe traditie startten, door met al onze medewerkers het 60-jarig bestaan van KOC én het begin van het nieuwe schooljaar te vieren op een groot zomerfeest.

### **Vincent Hovinga, lid van het 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 641 kinderen (teldatum 1/2/22): 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 toezichhoudend 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. Zie ook "[Code Goed Bestuur](#)". 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

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. Govert Tiddens en Loes Lestestuiver zijn op respectievelijk 19-06-2022 en 26-08-2022 teruggetreden uit het bestuur. Vincent Hovinga en Michiel van Amersfoort zijn op respectievelijk 17-02-2022 en 13-04-2022 toegetreden tot het bestuur.

Naam	Functie	Datum in functie	Datum mogelijke herbenoeming	Datum (uiterlijk) uit functie
Herma Korfage	Voorzitter	01-01-2014	---	01-01-2026
Wietse Blink	Penningmeester	01-10-2016	01-10-2024 (2 <sup>e</sup> )	01-10-2028
Loes Lestestuiver	Secretaris (tm 26-08-22)	26-08-2010	---	26-08-2022
Marleen Kegel	Secretaris ( na 26-08-22)	01-10-2020	01-10-2024 (1 <sup>e</sup> )	01-10-2032
Dick Vogel	Lid	21-03-2012	---	21-03-2024
Govert Tiddens	Lid	19-06-2018	---	19-06-2022
Vincent Hovinga	Lid	17-02-2022	17-02-2026 (1 <sup>e</sup> )	17-02-2034
Michiel van Amersfoort	Lid	13-04-2022	13-04-2026 (1 <sup>e</sup> )	13-04-2034

De leden van het bestuur ontvangen een vaste vergadervergoeding van €600 per jaar. Deze wordt 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. Harry Rietman is op 08-02-2022 teruggetreden uit de RvT. Klaas Ykema Westerhuis is op 08-02-2022 toegetreden tot de RvT.

Naam	Functie	Datum in functie	Datum mogelijke herbenoeming	Datum (uiterlijk) uit functie
Cees Grol	Voorzitter	12-6-2012	---	12-6-2023
Harry Rietman	Secretaris (tm 8-2-22)	12-6-2012	---	7-2-2022
Han Bakker	Lid	12-6-2012	---	12-6-2024
Saskia van Dijk	Lid	28-10-2015	28-10-2023 (2 <sup>e</sup> )	28-10-2027
Klaas Ykema Westerhuis	Secretaris (na 8-2-22)	8-2-2022	8-2-2026 (1 <sup>e</sup> )	8-2-2034

De leden van de Raad van Toezicht worden, met uitzondering van een vergadervergoeding, niet bezoldigd. Een vaste vergadervergoeding van € 175 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, 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	Marion Slijpen
18FV St. Michaëlschool	Arianne Wijninga
18FV St. Franciscus	Lisette Berends



---

## 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 2021-2022.

## 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. Na de groei in de periode 2014-2021 (met name vanwege de ontwikkeling en groei van St. Franciscus) zal deze beleidsperiode de focus wat meer gaan liggen op consolidatie en stabilisatie. Dit is mede ingegeven door twee grote bouwprojecten (de afronding van de renovatie van St. Franciscus en de ver/nieuwbouw van KDS Bisschop Bekkers, zie ook par 2.4.2) die deze beleidsperiode de nodige aandacht zullen vragen.

---

### 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

In het Strategisch Beleidsplan KOC 2022-2026 (zie [website](#) KOC) worden de hoofdpunten van beleid en de beleidsvoornemens voor de periode 2022-2026 beschreven. Dit wordt gedaan

### 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 elk van de portefeuilles Organisatie, Identiteit, Onderwijs, Personeel, Financiën en Materieel afzonderlijk.

Voor meer specifiek beleid op schoolniveau wordt in het Strategisch Beleidsplan KOC 2022-2026 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 samenspraak 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 aanneming 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 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, gemeentelijke wijkorganisaties (WIJ) en het project "Samen Opleiden" van Stenden.

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 arbeidsmarktontwikkelingen 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 deelverbanden. KOC is vertegenwoordigd in de ALV van SWV PO 20.01 en neemt deel aan de vergaderingen van het deelverband 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 2022 een beperkt aantal casussen hebben gespeeld. Er zijn geen klachten binnengekomen bij het bestuur of de landelijke klachtencommissie.

---

### 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 2022 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 het opgroeien 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 en extra (gespecialiseerde) ondersteuning die de school zelf of met hulp van externe deskundigen en het samenwerkingsverband kan verzorgen. De scholen besteden o.a. aandacht aan dyslexie, voorkomen van gedragsproblemen, pestpreventieprogramma's en meerpresteerders. 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 komen deze 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 Kiva of 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 twee lessen p/w bewegingsonderwijs. Deze lessen worden verzorgd door bevoegde (vak)leerkrachten.

**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 de komende periode. 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 op team- en bestuursniveau besproken. Waar nodig worden aanpassingen gedaan. De rapportages laten doorgaans zien dat de scholen kansrijk adviseren.

**Kwaliteitszorg en Cyclische Rapportage:** De KOC scholen werken met het kwaliteitssysteem WMKpo ([Werken met Kwaliteit](#)). KOC heeft een 4-jaren kalender voor kwaliteitsrapportages opgesteld en beschikt daarmee over een periodiek overzicht voor onderwijskwaliteit. De kalender geeft aan op welk moment in de 4-jaren cyclus onderzoeken en analyses worden verwacht. De rapportages hierover worden besproken in het onderwijsoverleg (twee bestuursleden met portefeuille onderwijs, de directeurs en de 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 waardoor de scholen tegen een gereduceerd tarief een audit kunnen laten uitvoeren.

---

## 2.1.2 REALISATIE BELEIDSVOORNEMENS ONDERWIJS EN KWALITEIT

KOC zet tijdens de beleidsperiode 2022-2026 in op de volgende beleidsvoornemens:

1. Evalueren en bijstellen cyclische rapportage
2. Actualiseren en aanvullen Vensterspo en Scholenopdekaart
3. Resultaten eindtoets boven het gemiddelde van vergelijkbare scholen
4. Uitvoeren schoolprogramma's NPO

5. Bevorderen sociale inclusie
6. Bevorderen talentontwikkeling
7. Hanteren nieuw onderzoekskader inspectie - Burgerschap

#### **Ad 1 Evalueren en bijstellen cyclische rapportage**

Het systeem van cyclisch rapporteren over onderwijskwaliteit is in 2022 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 Actualiseren en aanvullen Vensterspo en Scholenopdekaart**

De door DUO/Inspectie aangeleverde onderdelen zijn van toelichtende teksten voorzien. Deze teksten zijn ook in 2022 geactualiseerd. Datzelfde geldt voor de door de scholen aan te leveren onderdelen. Intussen zijn de scholenopdekaart sites van de St. Michaëlschool en St. Franciscus volledig ingevuld en geactualiseerd en maken beide scholen van de schoolgids functie van Vensterspo. Bij KDS Bisschop Bekkers ontbreken nog enkele onderdelen. Deze onderdelen zullen het volgend jaar worden toegevoegd zodat ook deze school gebruik kan maken van de schoolgids functie. Daarnaast wordt Vensterspo ook gebruikt voor de tevredenheidsvragenlijsten voor kinderen, team en ouders.

#### **Ad 3 Resultaten eindtoets boven het gemiddelde van vergelijkbare scholen**

Bij de beoordeling van het resultaat van de eindtoets kijkt de inspectie naar de resultaten op het fundamentele niveau 1F en streefniveau 2F/1S. De ambitie van KOC is dat de resultaten van de eindtoets van KOC scholen boven het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging liggen. Voor de resultaten van 2021-2022 zie "2.1.3 Resultaten eindtoets".

#### **Ad 4 Uitvoeren schoolprogramma's NPO**

Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn er voor de periode 2021-2023 budgetten beschikbaar gesteld voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. De KOC scholen hebben medio 2021 na een schoolscan hun keuze voor "bewezen interventies" vastgelegd in een schoolprogramma. De schoolprogramma's zijn opgesteld door de schoolteams en na bespreking in het bestuur ter instemming voorgelegd aan de MR. Eind februari 2022 is duidelijk geworden dat de looptijd van het programma wordt verlengd met twee jaar. Dus de NPO middelen kunnen ook worden ingezet in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025. 2022 heeft in het teken gestaan van de uitvoering van de eerder opgestelde schoolprogramma's. Zie ook "2.1.6 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)".

#### **Ad 6 Bevorderen sociale inclusie**

KOC is een van de ondertekenaars van het Groningse maatschappelijk akkoord "Sociale inclusie in het onderwijs – Minder onderwijssegregatie en meer gelijke kansen. Een systeem van uniforme informatievoorziening en uniforme aanmelding is een mogelijkheid om sociale

inclusie te bevorderen en onderwijssegregatie tegen te gaan. KOC heeft in 2022 deelgenomen aan zowel de werkgroep als de stuurgroep Uniforme Aanmelding van de gemeente Groningen. In het kader van het maatschappelijk akkoord kunnen verder ook nog de verlengde schooldag en de brugfunctionaris bij KDS Bisschop Bekkers worden genoemd.

#### **Ad 6 Bevorderen talentontwikkeling**

De KOC scholen besteden - naast de cognitieve ontwikkeling van kinderen - ruim aandacht aan de sociaal-emotionele ontwikkeling van de kinderen en de sfeer in de klas en op school. Binnen de scholen wordt niet alleen samengewerkt, maar is ook plaats voor gezamenlijke ontspanning tijdens gezamenlijke vieringen en activiteiten. In het aanbod van activiteiten is aandacht voor de brede talentontwikkeling van kinderen. Voorbeelden zijn keuzevakken, muziekonderwijs, cultuur- en erfgoededucatie en de verlengde schooldag. Dit is in 2022 verder uitgewerkt.

#### **Ad 7 Hanteren nieuw onderzoekskader inspectie - Burgerschap**

De inspectie werkt vanaf 1 augustus 2021 met een herzien onderzoekskader. Het bestuur (en het intern toezicht) draagt de verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van het onderwijs. Het onderzoekskader is dan ook bestuursgericht. Daarnaast kunnen ook nog steeds de scholen worden bezocht (bijv. naar aanleiding van een risico-analyse). Verder zijn de nieuwe wettelijke eisen voor bevorderen van burgerschap in het primair onderwijs verwerkt in het onderzoekskader. Op de KOC scholen is aandacht voor de basiswaarden van de democratische rechtstaat en bijbehorende sociale-maatschappelijke competenties, waaronder het schoolklimaat. Komende jaren wordt de invulling van het burgerschapsonderwijs door de scholen verder uitgewerkt en krijgt deze nog meer een doelgerichte, samenhangende en herkenbare plek in het onderwijsaanbod.

---

### 2.1.3 RESULTATEN EINDTOETS

Wat betreft de resultaten van de eindtoets heeft KOC de volgende ambitie geformuleerd: *De resultaten van de eindtoets van KO 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). In verband met corona heeft de inspectie besloten de resultaten voor schooljaar 2021-2022



niet te beoordelen en voor 2022-2023 en voor 2023-2024 de ondergrens naar beneden bij te stellen (van de signaleringswaarde naar de correctiewaarde). Deze correctiewaarde is alvast opgenomen in de onderstaande resultaten (3-jarig gemiddelden) voor schooljaar **2021-2022**.

		# lgn		Fundamenteelniveau 1F				Streefniveau 1S/2F			
				CorW	SignW	VerSch	Score	CorW	SignW	VerSch	Score
21-22 3-jrg	SMS	28,3	22,8	80	85	97,6	96,1	55,9	61,1	70,4	60,0
	SFS	25,0	22,8	80	85	97,6	98,7	55,9	61,1	70,4	74,7
	KDS BB	26,7	35,8	80	85	92,7	92,0	29,2	37,5	48,9	38,0
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											
BOVEN CorrectieWaarde en ONDER Signaleringswaarde en ONDER vergelijkbare scholen											
ONDER Correctiewaarde en ONDER Signaleringswaarde en ONDER vergelijkbare scholen											

Bovenstaande tabel laat de resultaten zien voor de St. Michaëlschool (SMS), St. Franciscus 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 2021-2022 ligt het resultaat voor het fundamentele niveau 1F van de scholen boven de signaleringwaarde. Voor het streefniveau geldt dat ook voor St. Franciscus en KDS Bisschop Bekkers. Voor de St. Michaëlschool valt het resultaat voor het streefniveau 2F/1S onder de signaleringswaarde maar nog boven de ondergrens van de correctiewaarde. De resultaten van de KOC scholen liggen alleen voor St. Franciscus boven het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging. Daarmee is de ambitie van KOC dus slechts deels gerealiseerd.

#### 2.1.4 ONDERWIJS AAN NIEUWKOMERS

Een van de scholen van KOC wordt bezocht door nieuwkomers (kinderen van asielzoekers en overige vreemdelingen). Het gaat daarbij om instroom in zowel het 1<sup>e</sup> als het 2<sup>e</sup>, 3<sup>e</sup> of 4<sup>er</sup> jaar. Er is daarvoor bekostiging aangevraagd bij DUO. Deze bekostiging is toegekend en wordt gebruikt voor de inzet van extra personeel. Daardoor is het mogelijk om in een kleine setting buiten de klas aandacht te besteden aan taalontwikkeling. Daarbij wordt o.a. gebruik gemaakt van Logo3000 en de ontwikkeling wordt gevolgd via het leerlingvolgsysteem KIJK! KOC heeft deelgenomen aan het overleg met de gemeente Groningen over de instroom van Oekraïense kinderen. Deze kinderen worden op een aantal schoollocaties in Groningen ondergebracht.

---

### 2.1.5 INSPECTIE, AUDIT, VISITATIE

Naar aanleiding van de jaarlijkse risicoanalyse van de inspectie heeft in het najaar van 2022 een gesprek plaatsgevonden met de inspectie over KDS Bisschop Bekkers. Na het gesprek werd de conclusie door de inspectie als volgt weergegeven.

*We hebben risico's geconstateerd bij de volgende school: r.k.b.s. Bisschop Bekkers (18LM).*

*De risico's op r.k.b.s. Bisschop Bekkers zijn beperkt. We doen geen verder onderzoek. We hebben wel met u afgesproken dat we volgend jaar een kwaliteitsonderzoek zullen uitvoeren als de school opnieuw risico's laat zien.*

Tijdens het gesprek met de inspectie werd aangegeven dat KOC in 2023-2024 zal worden bezocht in het kader van het regulier 4-jarlijks inspectieonderzoek.

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 2022 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

---

### 2.1.6 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 september/oktober worden de verwachte middelen voor het volgend kalenderjaar verdeeld over de scholen op grond van de leerlingaantallen op teldatum 1-2. 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 in afstemming met de diverse stakeholders 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 2022 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 ambulante 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).
- ... structureel aanbod en kennisdeling met betrekking tot meerpresteerders.

### 2.1.6 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 april 2022 definitief aangegeven dat zou gaan om een bedrag van €500 per leerling en bovendien een bedrag van €463,78 per punt achterstandsscore (AS). Zie onderstaande tabel voor een overzicht van de budgetten voor de KOC-scholen. Deze budgetten zijn meegenomen bij het opstellen van de formatieplannen 2022-2023 en de meerjarenbegroting 2023-2027. Er zijn geen NPO middelen bovenscholings ingezet.

	II# 1-10-20	II# 1-10-21	AS 21-22	AS 22-23	21-22	22-23	2022	2023
<b>KDS BB</b>	209	193	479,18	485,33	€ 266.893	€ 321.586	<b>€ 289.682</b>	€ 187.592
<b>SMS</b>	216	202	0	0	€ 151.451	€ 101.000	<b>€ 130.429</b>	€ 58.917
<b>SFS</b>	193	223	0	0	€ 135.324	€ 111.500	<b>€ 125.397</b>	€ 65.042
<b>KDS BB</b>	Katholieke Daltonschoon Bisschop Bekkers							
<b>SMS</b>	St. Michaëlschool							
<b>SFS</b>	St. Franciscus							

De KOC scholen hebben hun schoolprogramma's opgesteld met behulp van een module binnen "Mijnschoolplan". Daarbij is gestart met een 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 is instemming verkregen van de MRen. 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 (inzet muziekdocent, docent beeldende vorming, keuzevakken)

Door onder andere het lerarentekort is het ook in 2022 lastig gebleken om alle onderdelen en interventies van de schoolprogramma's volgens plan uit te voeren. Gelukkig werd in 2022 duidelijk dat de looptijd van het programma zou worden verlengd met twee jaar. De NPO middelen kunnen nu dus ook worden ingezet in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025.

---

### 2.1.7 SOCIALE VEILIGHEID

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

De KOC-scholen beschrijven hun veiligheidsbeleid in hun Sociaal Veiligheidsplan en hebben hun eigen aanspreekpunt (aandachtfunctionaris). Het Sociaal Veiligheidsplan wordt (met behulp van "mijnschoolplan") opgesteld in afstemming met het team van de school. Het wordt elke twee jaar geëvalueerd en geactualiseerd en besproken met de MR en het bestuur.

De St. Michaëlschool en de St. Franciscus maken gebruik van KiVa. Dit programma is gericht in op positieve groepsvorming en het stimuleren van sociale vaardigheden en de sociaal-emotionele ontwikkeling van kinderen. KDS Bisschop Bekkers maakt gebruik van de Vreedzame School, een programma voor sociale competentie en democratisch burgerschap.

In het kader van de monitoring van de sociale veiligheid worden elk jaar metingen gedaan onder de kinderen van groep 5 t/m 8. Dit gebeurt met behulp van vragenlijsten van KiVA (2 x p/j) of van wmk-po (1 x p/j). De resultaten worden gedeeld met de inspectie. Onder ouders en teamleden vindt er elke twee jaar een meting plaats. Hiervoor worden de vragenlijsten van wmk-po gebruikt. De rapportages van de analyse van de resultaten van de verschillende metingen worden opgesteld in afstemming met de teams en besproken met de MR en het bestuur.

## 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 zet tijdens de beleidsperiode 2022-2026 in op het volgende beleidsvoornemen:

1. Opnieuw formuleren visie op identiteit.

#### **Ad 1 Opnieuw formuleren visie op identiteit**

Via een bottum-up aanpak zal door middel van (team-)sessies de beleving van inspiratie/spiritualiteit in de dagelijkse realiteit op de locaties worden opgehaald. De resultaten hiervan worden neergelegd op de katholieke sociaal-maatschappelijke leer waarvan de pijlers zijn menselijke waardigheid, gemeenschapszin, subsidiariteit en solidariteit. Van hieruit wordt opnieuw een visie geformuleerd op identiteit. Het proces zal worden ondersteund door identiteitsbegeleiders van OBM en zal starten vanaf 2023.

## 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. Tijdens de professionele dialoog komen vier 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 directeuren 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. De arbodienst van KOC (Verzuimweg) 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 zet tijdens de beleidsperiode 2022-2026 in op de volgende beleidsvoornemens:

1. Evalueren en bijstellen van de professionele dialoog
2. Ziekteverzuim onder sectorgemiddelde
3. Bevorderen diversiteit personeelsbestand
4. Continueren vervangingspool
5. Aanpak personeelstekort

#### **Ad 1 Evalueren en bijstellen van de professionele dialoog**

KOC is in 2022 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 deze beleidsperiode zal het systeem van de professionele dialoog worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

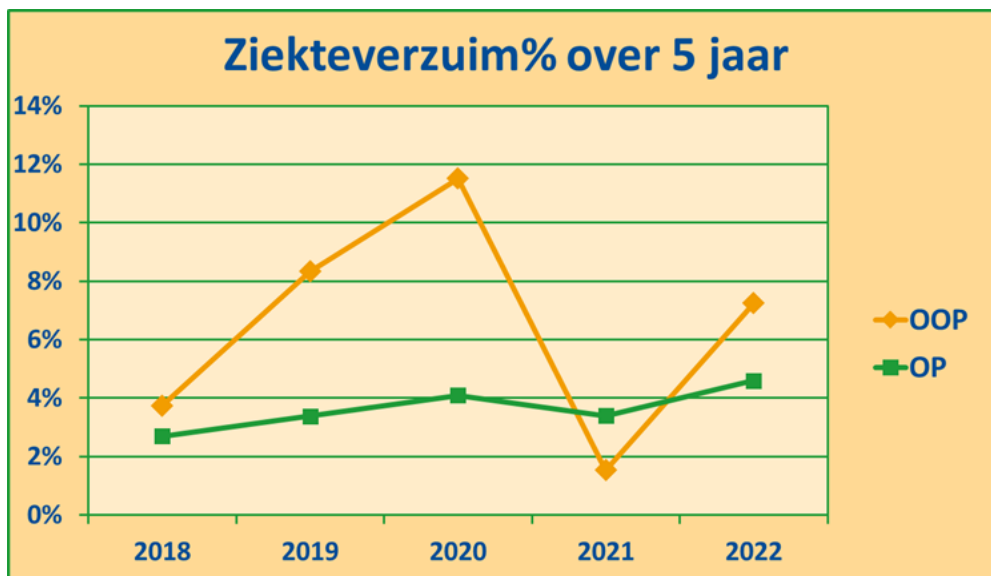
#### **Ad 2 Ziekteverzuim onder sectorgemiddelde**

Vanaf 2012 is er bij KOC sprake van een (sterk) dalende trend in het ziekteverzuim. Met uitzondering van 2020 (5,6%) ligt het verzuim steeds (ruim) onder het landelijk sectorgemiddelde van ongeveer 5%. KOC is per 1-1-2017 Eigen RisicoDrager (ERD) geworden. Vanaf dat moment betaalt KOC de eigen vervangingskosten en kunnen middelen die (mogelijk) overblijven worden ingezet voor het onderwijs. Ook deze beleidsperiode blijft KOC streven naar een ziekteverzuimpercentage (ruim) onder het sectorgemiddelde.

Ziekteverzuim (%)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kort (1-7 dagen)	1,0	1,0	0,7	0,7	0,4	0,3	0,3	0,6	0,4	0,5	0,8
Middellang (8-42)	0,2	0,4	0,1	0,3	0,2	0,7	0,5	0,4	0,4	1,7	0,6
Lang (43-365)	0,5		1,2	0,1	3,8	0,7	2,0	2,0	3,7	0,5	1,7
Zeer Lang (>365)								1,3	1,2		1,3
<b>Totaal %</b>	<b>1,7</b>	<b>1,4</b>	<b>2,0</b>	<b>1,1</b>	<b>4,3</b>	<b>1,7</b>	<b>2,8</b>	<b>4,3</b>	<b>5,6</b>	<b>2,7</b>	<b>4,3</b>

Het ziekteverzuim bedroeg over het jaar 2022 gemiddeld 4,3%. Hiervan had 0,8% betrekking op kort verzuim. Het verzuim van middellange, lange en zeer lange termijn was resp. 0,6%, 1,7% en 1,3%.

In onderstaande 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.



#### **Ad 3 Bevorderen diversiteit personeelsbestand**

Het KOC streeft naar breed samengestelde schoolteams. Er wordt onder meer rekening worden gehouden met een evenwichtige man/vrouw verdeling, een evenwichtige verdeling over de leeftijdscategorieën, de verhouding L10/L11 (specialisten), onderzoekende vaardigheden van leerkrachten, het verhogen van het gemiddelde opleidingsniveau (Academische Pabo) van het team en het binnenhalen van specifieke expertise.

#### **Ad 4 Containeren 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. In 2019 werd duidelijk 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. Deze vervangingspool wordt in deze beleidsperiode gecontinueerd.

#### **Ad 5 Aanpak personeelstekort**

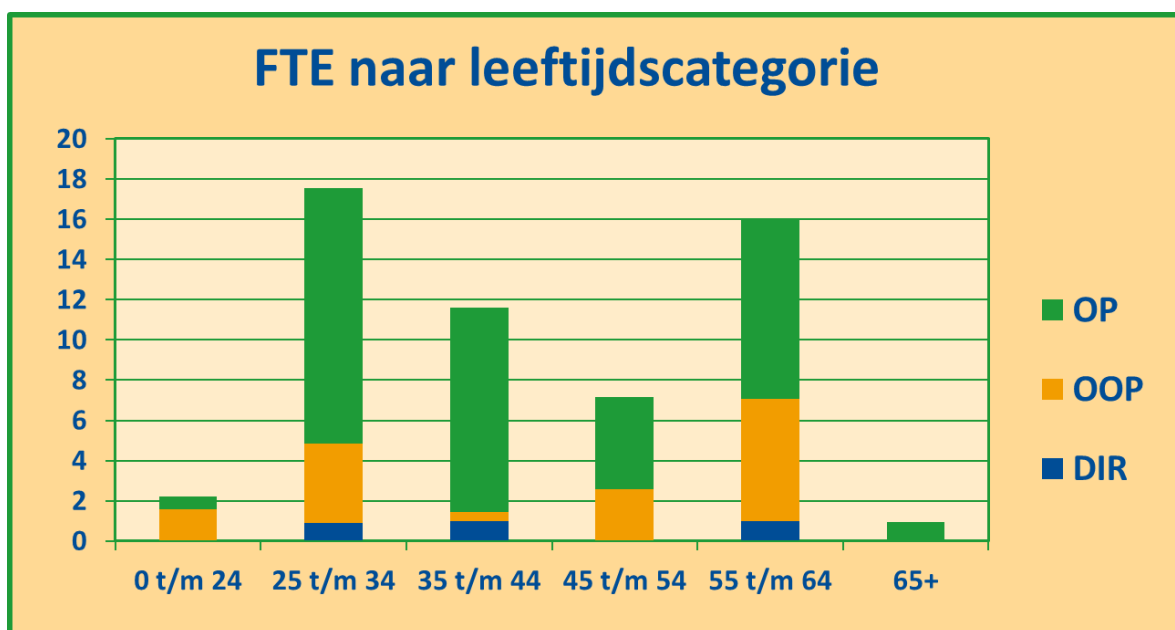
Landelijk is sprake van een personeelstekort. Ook KOC merkt dat het invullen van vacatures steeds moeilijker wordt. KOC neemt daarom deel aan de "Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) – Groningen Stad & Ommeland". Daarnaast zet KOC in op interventies om personeel aan de stichting en de scholen te binden. Eén van deze interventies is het intensiveren van de samenwerking met de PABO-opleidingen van NHL-Stenden door het Partnerschap Samen Opleiden. Vanuit dit partnerschap biedt KOC aanstaande leerkrachten een leerplek en wordt de kwaliteit van onderzoek en onderwijs gestimuleerd. Daarnaast krijgen startende leerkrachten de kans om aan de slag te gaan op één van de KOC scholen of in de vervangingspool. Startende leerkrachten worden het eerste jaar gekoppeld aan een ervaren leerkracht die als maatje voorziet in de ondersteuningsbehoefte.

### 2.3.3 PERSONEELSgegevens

In 2022 had KOC gemiddeld 79 personeelsleden in dienst verdeeld over 55,52 FTE (vervanging niet meegenomen). Deze formatie bestond voor 68,5% uit Onderwijzend Personeel (OP), voor 26,3% uit Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP) en voor 5,2% uit Directie (DIR).

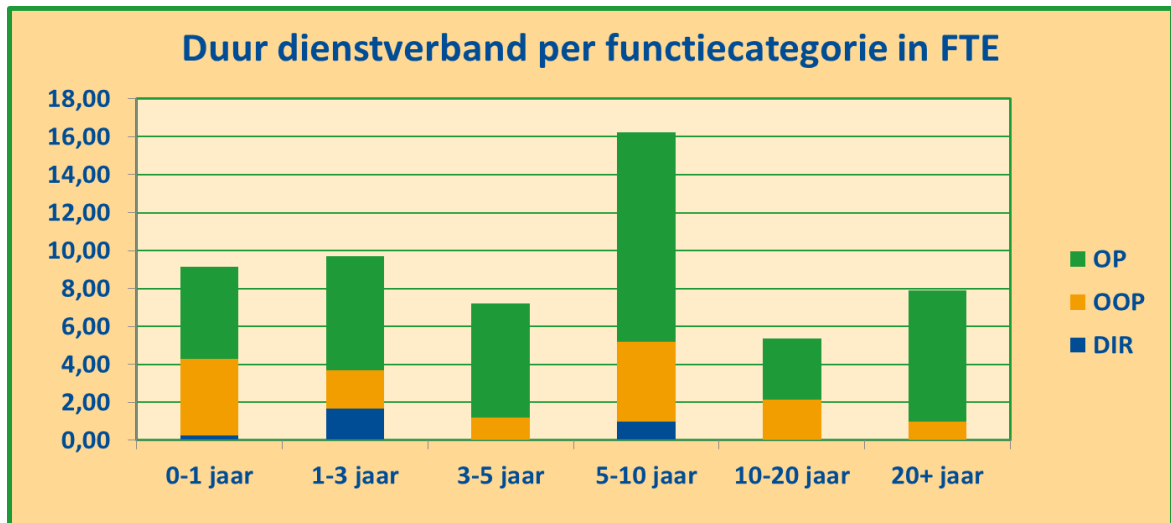
Leeftijd	FTE OOP	FTE OP	FTE DIR	FTE Totaal	Percentage
15-24	1,60	0,62		<b>2,22</b>	4,0%
25-34	3,94	12,70	0,90	<b>17,54</b>	31,6%
35-44	0,42	10,20	1,00	<b>11,62</b>	20,9%
45-54	2,57	4,60		<b>7,17</b>	12,9%
55-64	6,07	8,96	1,00	<b>16,04</b>	28,9%
65+		0,93		<b>0,93</b>	1,7%
<b>Totaal FTE</b>	<b>14,60</b>	<b>38,01</b>	<b>2,90</b>	<b>55,52</b>	
<b>Percentage</b>	26,3%	68,5%	5,2%		

Vrouwen zijn bij KOC ruim in de meerderheid (2021: 75%; 2022: 74%). Toch werken er nog relatief veel mannen bij KOC (2021: 25%; 2022: 26%). Landelijk is dit ongeveer 18%. De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand van KOC wordt in onderstaande grafiek in beeld gebracht.



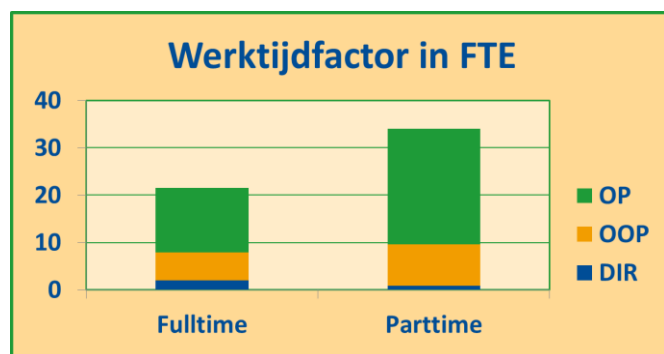
Met 17,54 FTE (31,6%) is de leeftijdscategorie van 25-34 het grootst. Deze categorie wordt op de voet gevolgd door de leeftijdscategorie van 55-64 (16,04 FTE; 28,9%). Een deel van deze medewerkers maakt gebruik van de regeling Duurzame Inzetbaarheid.

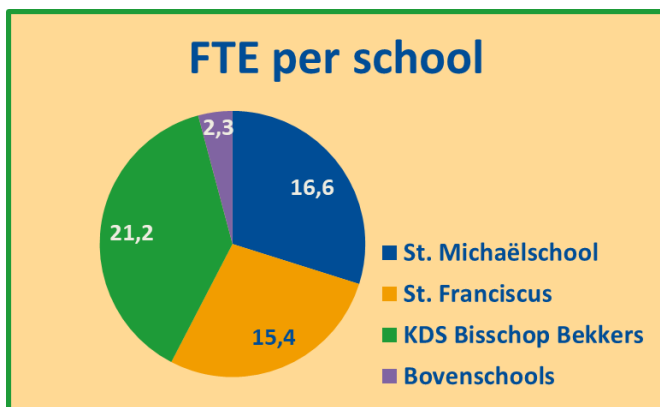
Uit de grafiek hiernaast kan worden afgelezen dat 81% van de FTE betrekking heeft op een dienstverband voor onbepaalde tijd. Bij 19% van de FTE is er sprake van een dienstverband voor bepaalde tijd. Een deel hiervan komt voor rekening van de tijdelijke eerste aanstelling van nieuwe leerkrachten. Bij goed functioneren kan deze aanstelling worden omgezet in een vast dienstverband. Een ander deel heeft te maken met het incidentele karakter en de tijdelijke beschikbaarheid van de NPO middelen.



Het totaal van 55,52 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 leerlingen 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 0,9 FTE. De parttime ratio – de verhouding van parttime FTE ten opzichte van het totaal FTE – is ongeveer 39%.





Hiernaast wordt de verdeling van het aantal FTE over de scholen weergegeven. KDS Bisschop Bekkers heeft weliswaar per teldatum 1-10-2021 het kleinste aantal leerlingen, maar kan vanwege verschillende (gemeentelijke) subsidies en de achterstandsscore van de school (zie 2.5.2, ad 4) 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

Het bedrag per leerling voor werkdrukvermindering maakt tot 1 januari 2023 deel uit van de bekostiging voor personeels- en arbeidsmarktbeleid. Daarna wordt het opgenomen in de basisbekostiging. Het bedrag voor het schooljaar 2021/2022 is €258,67 per leerling (teldatum 1-10-2020) en voor het schooljaar 2022/2023 €268,52 per leerling (teldatum 1-10-2021). Binnen de KOC scholen is met de teams en de MR gesproken over de besteding van de werkdrukkiddelen. Zie onderstaande tabel voor een overzicht van de besteding van de werkdrukkiddelen van de KOC-scholen

	# Iln 1-10-20	# Iln 1-10-21	Budget 2022	Globale besteding 2022			
				Personeel	Materieel	Profess.	Totaal
<b>KDSB BB</b>	209	193	€ 53.130	€ 54.500	€ 0	€ 0	€ 54.500
<b>SMS</b>	216	202	€ 55.193	€ 55.500	€ 0	€ 0	€ 55.500
<b>SFS</b>	193	223	€ 54.072	€ 55.500	€ 0	€ 0	€ 55.500
<b>Totaal</b>	<b>618</b>	<b>618</b>	<b>€ 162.394</b>	<b>€ 165.500</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 165.500</b>
<b>KDS BB</b>	Katholieke Daltonschoon Bisschop Bekkers						
<b>SMS</b>	St. Michaëlschool						
<b>SFS</b>	Dependance St. Franciscus						

De KOC-scholen hebben de werkdrukkiddelen in 2022 met name ingezet voor Personeel (o.a. onderwijsassistenten, vakleerkrachten, uitroosteren van leerkrachten). Er zijn in 2022 geen werkdrukkiddelen 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.

### 2.3.6 BUDGET PROFESSIONALISERING EN BEGELEIDING STARTERS EN SCHOOLLEIDERS

Met het aflopen van het bestuurs-akkoord 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). Voor 2022-2023 was dat €98,84 per leerling (teldatum 1-10-2021). Zie onderstaande tabel voor een overzicht van de budgetten van de KOC-scholen.

	# lln 1-10-2020	# lln 1-10-2021	Budget 2021-2022	Budget 2022-2023	Budget 2022
<b>KDSB BB</b>	209	193	€ 19.688	€ 19.076	€ 19.433
<b>SMS</b>	216	202	€ 20.347	€ 19.966	€ 20.188
<b>SFS</b>	193	223	€ 18.181	€ 22.041	€ 19.789
<b>Totaal</b>	<b>618</b>	<b>618</b>	<b>€ 58.216</b>	<b>€ 61.083</b>	<b>€ 59.410</b>
<b>KDS BB</b>	Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers				
<b>SMS</b>	St. Michaëlschool				
<b>SFS</b>	Dependance St. Franciscus				

Binnen de KOC-scholen is met 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.

## 2.4 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 onderhoudsplanning. 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. Ook St. Franciscus is daar in 2022 bij aangesloten.

**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 HUISVESTING EN FACILITAIRE ZAKEN

KOC zet tijdens de beleidsperiode 2022-2026 in op de volgende beleidsvoornemens:

1. Realiseren ver/nieuwbouw KDS Bisschop Bekkers.
2. Aanvragen eigen brinnummer St. Franciscus
3. Afronding renovatie St. Franciscus.
4. Bevorderen duurzaamheid en energiebesparing.
5. Bevorderen ventilatie en gezond binnenklimaat.

### **Ad 1 Realiseren ver/nieuwbouw 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 is renovatie geen gemeentelijke verantwoordelijkheid meer). In 2020 heeft de gemeente Groningen het Integraal Huisvestingsplan 2020-2039 (IHP 20-39) vastgesteld. In het IHP 20-39 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 en 2022 hebben eerste voorbereidingen plaatsgevonden en is er een start gemaakt met de architectenselectie. Begin 2022 is tevens een multifunctioneel gymlokaal aan de plannen toegevoegd. Verdere planvorming en realisatie wordt voorzien vanaf 2023.

### **Ad 2 Aanvragen eigen brinnummer 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 vanaf dat moment steeds jaarlijks gegroeid met een instroomgroep. In 2022 heeft de eerste groep 8 de school verlaten. De verwachting is dat het aantal leerlingen zal stabiliseren rond 230-235. Binnen de gemeente Groningen is er sprake van een "stichtingsnorm" van 222 leerlingen. Dit aantal werd met 223 leerlingen op teldatum 1-10-2021 bereikt. Na een pre-registratie is er in de periode van 1 juli t/m 31 oktober 2022 een aanvraag ingediend bij DUO voor een eigen BRIN-nummer. Inmiddels heeft DUO positief besloten dat de locatie in aanmerking komt voor zelfstandige bekostiging door middel van een eigen BRIN-nummer. De bekostiging gaat in per augustus 2023.

### **ad 3 Afronding renovatie 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 900k€ 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) zal in 2023 weer worden opgestart zodat gekomen kan worden tot een afronding van de renovatie van St. Franciscus.

#### **Ad 4 Bevorderen duurzaamheid en energiebesparing**

Ook in deze beleidsperiode wordt ingezet op duurzaamheid en het terugdringen van het energieverbruik. Zo nemen bijvoorbeeld de KDS Bisschop Bekkers (al geruime tijd) en St. Franciscus (vanaf 2022-2023) deel aan het Energy Challenge project waarbij de leerlingen zich verdiepen in energieverbruik en besparingsopties. In verband met de klimaatdoelstelling (CO2-reductie) in 2030/2050 en de doelstelling energieneutraal 2050 zal bij komende nieuwbouw, verbouwingen en aanpassing van lokalen zoveel mogelijk worden gekozen voor duurzame en energiezuinige opties (bijvoorbeeld isolatie, materialen, verlichting, WTW, etc.). De KOC scholen hebben in 2022 in verband met de energiecrisis de thermostaat 1 a 2 graden lager gezet.

---

#### 2.4.3 INVESTERINGEN 2022

Nevenstaande tabel laat zien dat in 2022 een investeringsbudget voor ICT, Onderwijsmethoden, Inventaris en Technische installaties van €112.550 is opgenomen. De gerealiseerde investeringen zijn met €147.297 net iets hoger dan begroot. De realisatie voor ICT, Onderwijsmethoden en Inventaris is iets lager dan begroot. De realisatie voor Technische Installaties en Verbouwingen is ruim hoger dan begroot (er was voor 2022 geen investeringsbudget voor opgenomen).

	Begroting 2022	Realisatie 2022
<b>ICT</b>	€ 54.650	€ 46.571
<b>Onderwijsmethoden</b>	€ 27.900	€ 24.758
<b>Inventaris</b>	€ 30.000	€ 24.466
<b>Technische installaties</b>	€ 0	€ 22.953
<b>Verbouwingen</b>	€ 0	€ 28.549
<b>Totaal</b>	<b>€ 112.550</b>	<b>€ 147.297</b>

## 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 een bestuursmanager en 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 directeuren 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 directeuren 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 zet tijdens de beleidsperiode 2022-2026 in op de volgende beleidsvoornemens:

1. Continuering gezonde financiële situatie KOC
2. Hantering signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen
3. Voorbereiden en inrichten vereenvoudiging bekostiging PO
4. Zorgvuldig inzetten achterstandsmiddelen
5. Zorgvuldig inzetten en verantwoorden van subsidies

### **Ad 1 Continuering gezonde financiële situatie KOC**

In de voorgaande beleidsperiode lieten de financiële kengetallen (liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit, weerstandsvermogen en de signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen) zien dat dat het budget- en vermogensbeheer van KOC op orde is. In deze periode is tevens een robuuste bestemmingreserve ERD gevormd. De nieuwe beleidsperiode is gericht op een continuering van de gezonde situatie van KOC. Uitgangspunt is en blijft om zoveel mogelijk van de beschikbare middelen terecht te laten komen bij het primaire onderwijsproces.

### **Ad 2 Hantering signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen**

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. Daarbij wordt gekoerst op een eigen vermogen onder de signaleringswaarde. Zie paragraaf 3.3.2. "Signaleringswaarde" voor de ontwikkeling van de het (feitelijk publiek) eigen vermogen in relatie tot de signaleringswaarde.

### **Ad 3 Voorbereiden en inrichten vereenvoudiging bekostiging PO**

Op 1 januari 2023 wordt de wet vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs ingevoerd. Doel is om de bekostiging duidelijker, eenvoudiger en voorspelbaarder maken. Scholen krijgen één basisbedrag per leerling en per school en de bekostiging wordt per kalenderjaar vastgesteld (teldatum wordt 1-2 ipv 1-10). Het wetsvoorstel wordt budgetneutraal uitgevoerd. Wel wordt dit bedrag anders verdeeld over de scholen. Uit een eerste indicatie (d.d. maart 2022) bleken deze herverdeeleffecten verschillend uit te pakken voor de KOC scholen. Voor KOC als geheel is het resultaat licht negatief (-0,4%). De eerste drie jaar zal er sprake zijn van een overgangsregeling zodat besturen zich kunnen aanpassen aan de nieuwe financiële situatie. KOC heeft bij de begroting 2023-2027 rekening gehouden met (de gevolgen van) de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs.

#### **Ad 4 Zorgvuldig inzetten achterstandsmiddelen**

Tot en met schooljaar 2018-2019 was de gewichtenregeling van kracht. Voor kinderen op wie deze regeling van toepassing was waren aanvullende achterstandsmiddelen beschikbaar, zowel via de reguliere bekostiging als de bekostiging via impulsgebieden. Zowel de St. Michaëlschool als de KDS Bisschop Bekkers lagen in een impulsgebied. De St. Michaëlschool had 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. 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 2022 is nog 0,7 k€ toegekend (voor de periode t/m augustus). De nieuwe regeling met achterstandsscores per school pakt positief uit voor KDS Bisschop Bekkers. De school had een achterstandsscore van 279 en 285 op respectievelijk teldatum 1-10-2020 en 1-10-2021 en heeft voor 2022 een budget van 268 k€ toegekend gekregen. In paragraaf 2.5.5 "Onderwijsachterstandsmiddelen" wordt beschreven hoe deze middelen zijn ingezet.

#### **Ad 5 Zorgvuldig inzetten en verantwoorden van subsidies**

Met name KDS Bisschop Bekkers ontvangt verschillende subsidies via de gemeente Groningen. Deze subsidies worden jaarlijks toegekend waarbij het steeds enigszins 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 2022 ongeveer 279k€ aan subsidies ontvangen. Deze subsidies zijn voor het grootste deel ontvangen via de gemeente Groningen en lagen met name op gebied van onderwijsachterstanden en armoedebeleid. Verder hebben de KOC-scholen in 2022 aanvullende bekostiging ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Zie ook paragraaf 2.1.6 Nationaal Onderwijs Programma Onderwijs (NPO).

---

### 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 2022 is het treasurybeleid conform het treasurystatuut van de stichting uitgevoerd. Het gemiddeld gerealiseerd rendement was in 2022 nihil.

---

### 2.5.4 ALLOCATIE MIDDELEN

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

KOC heeft bewust gekozen voor een “platte” organisatie met een onbezoldigd bestuur, een beperkte overhead en ondersteuning door een bestuursmanager en Onderwijsbureau Meppel (OBM). Dit maakt het mogelijk dat zoveel mogelijk beschikbare middelen terecht komen bij het primaire onderwijsproces. De uitgangspunten voor de verdeling van de middelen worden jaarlijks voorafgaand aan het begrotingsproces geactualiseerd en zo nodig bijgesteld en vastgesteld. Deze uitgangspunten worden besproken met het bestuur en de directie van de scholen. Daarbij wordt de beschikbaarstelling en de verdeling van de werkdrummiddelen, de NPO budgetten en de onderwijsachterstandsmiddelen meegenomen.

Voor 2022 werden de middelen nog op de “oude” manier verdeeld op basis van de 1-10 telling en de T-systematiek. Vanaf 2023 zal in verband met de wet vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs de 1-2 telling worden gehanteerd. Dus de middelen voor 2023 zullen worden toegekend op basis van teldatum op 1 februari 2022.

Bij KOC worden een aantal zaken bovenschools bekostigd, onder andere:

- ... Administratie en beheer.
- ... Bovenschoolse contributies en verzekeringen.
- ... Personeels- en verzuimbeleid, zoals arbozorg, outplacement etc.
- ... Bovenschools personeel (o.a. administratief medewerker, onderhoudsmedewerker, bestuursmanager, flexpool medewerkers).

Deze bovenschoolse kosten bedroegen in het kalenderjaar 2022 in €381.148. Omdat er sprake is van een onbezoldigd bestuur zijn de kosten van het bestuur relatief laag. Er is sprake van een vaste jaarlijkse vergadervergoeding (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)

De onderwijsachterstandsmiddelen worden conform de beschikking van DUO toebedeeld aan de scholen (zie ook 2.5.2, ad 4). 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 en 2022-2023 extra achterstandsmiddelen gekregen (zie ook 2.1.6). 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 extra onderwijsassistenten bij de groepen en worden schakelklasleerkrachten (VVE) en brugfunctionarissen (‘brug’ tussen ouders en school ten

behoefte 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". De school investeert veel in scholing m.b.t. spel- en taalontwikkeling en sociaal emotioneel welbevinden. De school heeft van 2018-2022 deelgenomen aan het project Success for All. Dit taal/lees programma komt oorspronkelijk uit Amerika en is 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.

## 2.6 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Een aantal onderdelen van de continuïteitsparagraaf zijn in Hoofdstuk 3 "Verantwoording financiën of als bijlage opgenomen. Het gaat hierbij om:

- De prognose van de leerlingaantallen en de personeelsinzet voor de periode 2023-2027 (zie paragraaf 3.1).
- De meerjarenbegroting en meerjarenbalans (zie paragraaf 3.2).
- Verslag Intern Toezicht (zie Bijlage II).

### 2.6.1 INTERN RISICOBEBEERSINGSSYSTEEM

Het interne risicobeheersingssysteem van KOC bestaat uit:

- De planning- en controlecyclus. Elk jaar wordt voor de komende vijf jaar een financiële planning opgesteld. In deze planning wordt de financiering van het strategische beleid uitgewerkt. Periodiek wordt gerapporteerd over de operationele en financiële performance (early warning system) middels planning & control bijeenkomsten. Deze bijeenkomsten zorgen voor inzicht 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 risicobeheersingssystemen.

## 2.6.2 BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

Het primair onderwijs en dus ook KOC opereert in een dynamisch en complexe omgeving. Daardoor kunnen mogelijk risico's ontstaan. Deze risico's worden meegenomen in de planning en control cyclus. 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.

### INSTROOM LEERLINGEN

De leerlingaantallen vormen een vast agendapunt van de bestuursvergaderingen. Uit de tabel wordt duidelijk dat het aantal leerlingen en daarmee ook de KOC-organisatie – na jaren van groei – de komende periode zal stabiliseren rond 630-640 leerlingen. De groei werd met name veroorzaakt door St. Franciscus. Deze locatie is tot en met 2022 steeds gegroeid met een instroomgroep van 30 leerlingen. Vanaf 2022 zal het leerlingaantal stabiliseren omdat vanaf dat moment steeds een groep 8 St. Franciscus zal verlaten. In nevenstaande tabel wordt aangegeven dat vanaf 2022 teldatum 1-2 (ipv 1-10) wordt gehanteerd.

Het aantal leerlingen op de KDS Bisschop Bekkers (BBS) en de St. Michaëlschool (SMS) is de afgelopen jaren enigszins teruggelopen.

Voor de komende jaren wordt voor KDS Bisschop Bekkers, de St. Michaëlschool en St. Franciscus een stabilisatie rond respectievelijk 170-180, 220-230 en 230-240 leerlingen voorzien.

	BBS	SMS	SFS	KOC
<b>2027 (1-2)</b>	169	231	239	639
<b>2026 (1-2)</b>	170	224	239	633
<b>2025 (1-2)</b>	174	224	240	638
<b>2024 (1-2)</b>	178	221	237	636
<b>2023 (1-2)</b>	185	216	235	636
<b>2022 (1-2)*</b>	196	213	232	641
<b>2021 (1-10)</b>	193	202	223	618
<b>2020 (1-10)</b>	209	216	193	618
<b>2019 (1-10)</b>	223	223	156	602
<b>2018 (1-10)</b>	231	225	133	589
<b>2017 (1-10)</b>	239	221	104	564
<b>2016 (1-10)</b>	232	218	81	531
<b>2015 (1-10)</b>	239	215	48	502
<b>2014 (1-10)</b>	229	220	14	463
<b>2013 (1-10)</b>	211	214		425
<b>2012 (1-10)</b>	198	205		403
<b>2011 (1-10)</b>	204	189		393
<b>2010 (1-10)</b>	188	190		378

### ONDERWIJSACHTERSTANDSMIDDELEN

Sinds het vervallen van de gewichtenregeling (per 2019-2020) is het risico van de terugloop van het aantal kinderen met een 'gewicht' niet meer aan de orde. Deze terugloop heeft in het verleden aanzienlijke gevolgen gehad voor met name KDS Bisschop Bekkers. Door de terugloop van aantal "gewichten" kinderen kwamen er minder onderwijsachterstandsmiddelen binnen waardoor KDS Bisschop Bekkers in de periode voorafgaand aan 2019-2020 steeds minder personeel kon inzetten. 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 heeft geleid 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, 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 2022 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. In de eerste maanden van 2022 werd dat nog versterkt door de gevolgen van Covid-19. Bij besmettingen onder het personeel werd een beroep worden gedaan op zittend personeel of personeel dat eigenlijk zou worden ingezet op NPO middelen. Ook in 2022 is het niet altijd gelukt om vervangingen te realiseren en een enkele bleek het nodig om ouders te vragen de kinderen thuis te houden.

Ziekteverzuim: De ziekteverzuimcijfers gedurende de periode 2012-2022 (zie ook 2.3.2 ad 2) 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 31-12-2022 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 zoveel mogelijk 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 toekend. 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 en 2022 hebben eerste voorbereidingen plaatsgevonden en is er een start gemaakt met de architectenselectie. Begin 2022 is tevens een multifunctioneel gymlokaal aan de plannen toegevoegd. Verdere planvorming en realisatie wordt voorzien vanaf 2023.

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 (235-240) 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 is er in de periode van 1 juli t/m 31 oktober 2022 een aanvraag ingediend bij DUO voor een eigen BRIN-nummer. Na een gesprek met de inspectie (februari 2023) zal de minister voor 1 juni 2023 besluiten of de locatie in aanmerking komt voor zelfstandige bekostiging. Bij een positief besluit kan de bekostiging dan mogelijk al ingaan per augustus 2023.

#### 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 zijn/worden bij een volgende verbouwing/renovatie 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

**2020 en 2021:** 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, zelf-tests, etc.) en toenemende besmettingen bij leerkrachten en

kinderen. Het voortduren van de Covid-19 pandemie heeft in 2020 en 2021 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.

**2022:** In 2022 werden (na de harde lockdown van 18-12-2021 tot 10-01-2022) de covid-19 maatregelen langzaam versoepeld. In maart kwamen ook de laatste maatregelen te vervallen. Daarmee werd ook de impact op het onderwijs steeds minder. Covid-19 heeft in 2022 gezorgd voor zowel extra kosten (m.n. hygiëne maatregelen, vervanging (wanneer beschikbaar)) als ook minder kosten (bv scholingen die niet door konden gaan). Mede door 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 onderstaande leerlingaantallen per teldatum. In de tabel wordt aangegeven dat vanaf 2022 teldatum 1-2 (ipv 1-10) wordt gehanteerd. Het aantal leerlingen zal de komende periode stabiliseren rond 635-640.

	1-10-20	1-10-21	1-02-22	1-02-23	1-02-24	1-02-25	1-02-26	1-02-27
Aantal Leerlingen	618	618	641	636	636	638	633	639

#### 3.1.2 PERSONEEL

Op basis van de prognose van het aantal leerlingen is ook de personeelsinzet begroot. Voor 2022 en 2023 zijn de toegekende NPO-gelden meegenomen. Na 2023 is er sprake van een stabilisatie van de personeelsinzet.

Inzet personeel (fte)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Directie (DIR)	2,90	3,02	3,02	3,02	3,02	3,02
Onderwijzend personeel (OP)	38,01	36,34	34,94	34,03	33,19	32,36
Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP)	14,60	15,57	11,72	11,72	11,72	11,72

### 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

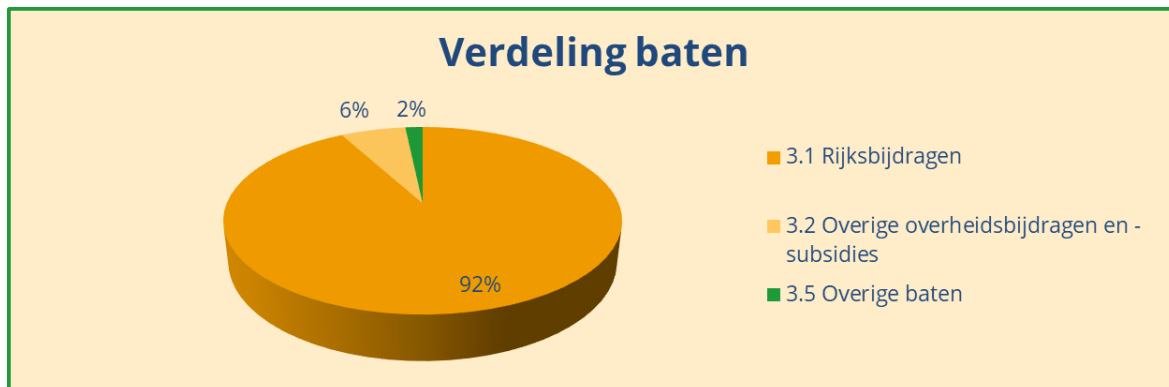
#### 3.2.1 EXPLOITATIE 2022

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatie 2022. Het exploitatieresultaat voor 2022 is € 134.699 positief. Dit is positiever dan was begroot maar lager dan het resultaat over kalenderjaar 2021. Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door normaanpassingen van het ministerie en een daardoor hogere Rijksbijdrage OCW.

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdrage OCW	4.462.529	4.928.134	4.342.152
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	278.771	337.839	326.604
3.5 Overige baten	154.000	89.788	76.488
<b>Totaal 3. Baten</b>	<b>4.895.300</b>	<b>5.355.761</b>	<b>4.745.244</b>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	3.909.942	4.222.490	3.515.925
4.2 Afschrijvingen	161.625	156.326	158.491
4.3 Huisvestingslasten	338.364	330.862	341.616
4.4 Overige lasten	482.785	516.990	423.380
<b>Totaal 4. Lasten</b>	<b>4.892.716</b>	<b>5.226.668</b>	<b>4.439.412</b>
<b>5. Financiële baten en lasten</b>			
5.0 Financiële baten en lasten	-	5.606	940-
<b>Totaal 5. Fin. Baten en lasten</b>			
<b>Resultaat</b>	<b>2.584</b>	<b>134.699</b>	<b>304.892</b>

## BATEN

De realisatie van de totale baten is 9,4% hoger dan de begroting 2022 en 12,9% hoger dan de totale baten in kalenderjaar 2021.



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%).

Bij de Rijksbijdragen speelt het aantal leerlingen een belangrijke rol. De hogere realisatie ten opzichte van de begroting wordt vooral veroorzaakt door de normaanpassingen van het ministerie als gevolg van de aanpassingen van de CAO per 1-1-2022 in verband met het dichten van de loonkloof tussen PO en VO.

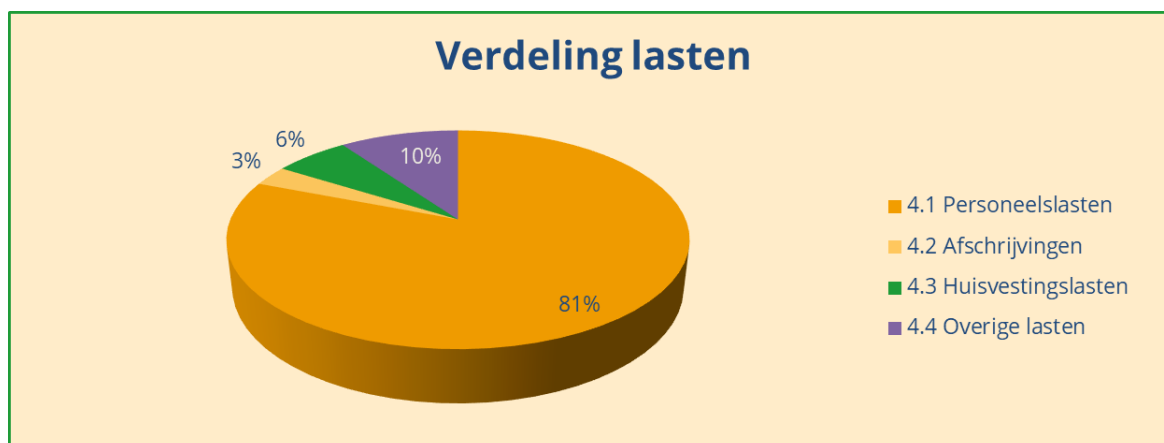
Daarnaast is de ontvangen bijzondere bekostiging arbeidsmarkttoelage niet begroot. Hier staan echter ook salariskosten tegenover die niet zijn begroot. Het verschil met kalenderjaar 2021 kan worden verklaard door de normaanpassing en de arbeidsmarkttoelage.

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 2021.

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. De ontvangen ouderbijdragen liggen hoger dan begroot. Door de hogere ouderbijdragen zijn de Overige baten in 2022 hoger dan die in 2021.

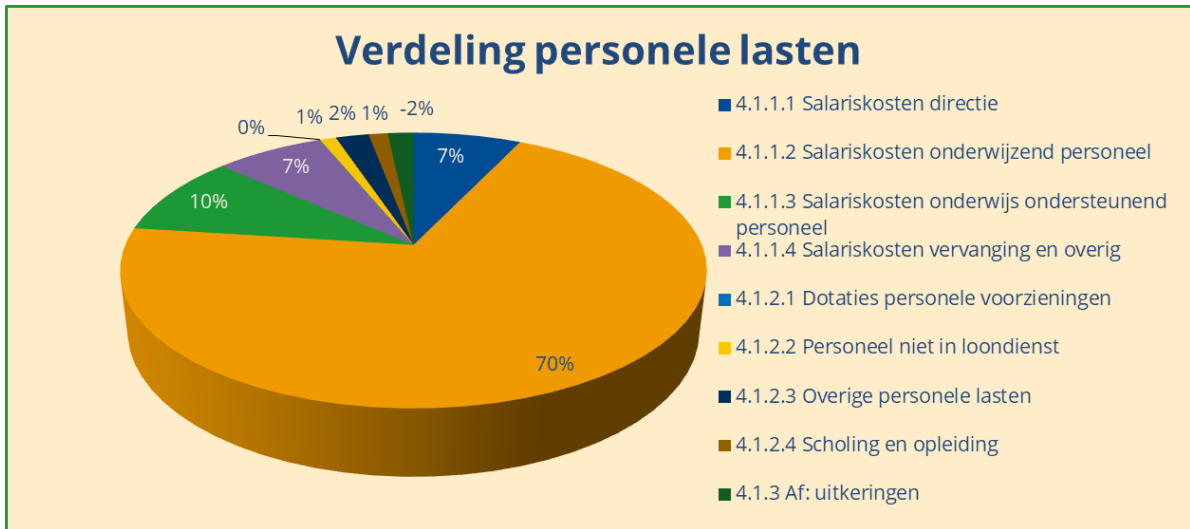
## LASTEN

De realisatie van de totale lasten is 6.8% hoger dan begroot en 17.7% hoger dan kalenderjaar 2021. De hogere realisatie ten opzichte van de begroting 2022 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 (81%).



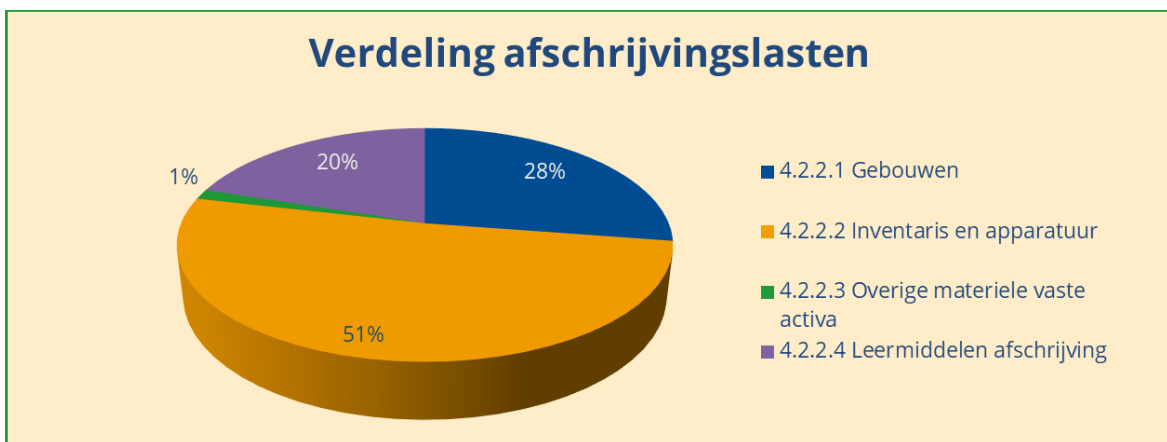
De Personeelslasten zijn 8,0% hoger dan begroot en 20,1% hoger dan de realisatie in kalenderjaar 2021. Het verschil met de begroting 2022 wordt veroorzaakt door de CAO aanpassing in verband met het dichten van de loonkloof tussen PO en VO en de inzet op de ontvangen NPO-gelden van het ministerie.

Door de nieuwe CAO zijn de salariskosten hoger dan begroot. Dat geldt zowel voor directie, onderwijzend personeel als onderwijsondersteunend personeel. Er zijn minder vervangingskosten gemaakt dan begroot. Dit heeft te maken met het lage verzuim. Hoger dan begroot is 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 2022 bijna niet gerealiseerd. Ook de begrote kosten overige personele lasten zijn lager. Wel hoger zijn de overige personeelskosten via salaris, kosten schoolbegeleiding en de kosten arbozorg. Ook de kosten nascholing zijn hoger dan begroot.



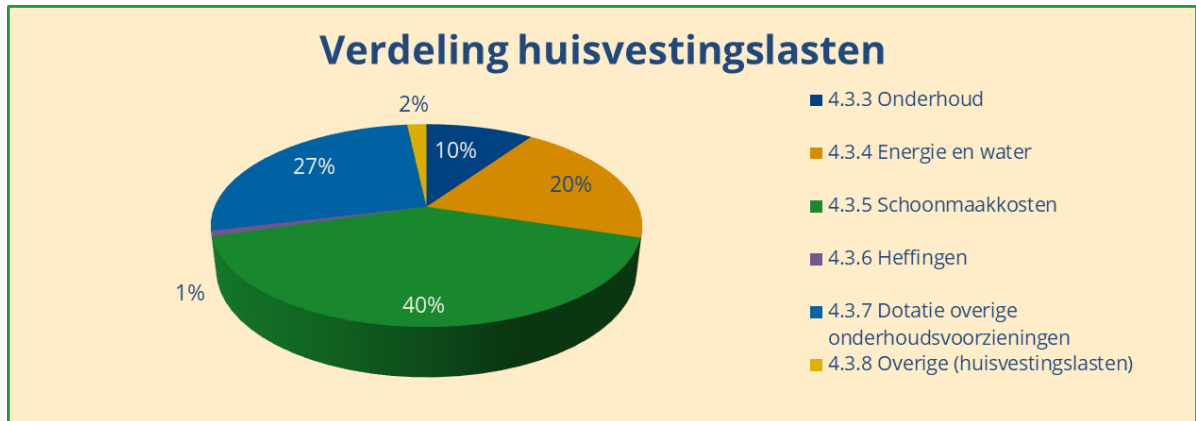
In de jaarrekening is rekening gehouden met de voorziening jubilea. Vanaf 2008 dient een voorziening te worden opgenomen voor de kosten van jubilea van het personeel, d.w.z. een 25-jarig of 40-jarig dienstverband binnen het onderwijs. De voorziening is afhankelijk van de duur van het dienstverband binnen 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 € 7.752.

De Afschrijvingen zijn 3.3% lager dan begroot en 1.4% lager dan kalenderjaar 2021. 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. Het verschil met 2021 betreft de afschrijvingslasten ICT kort.



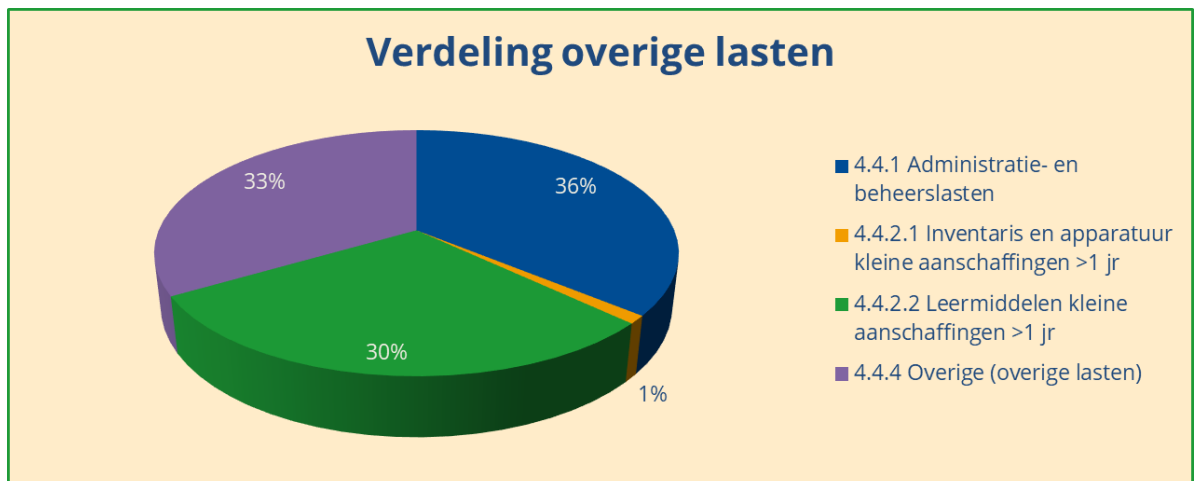
De Huisvestingslasten zijn 3.3% lager dan begroot en 1.4% lager dan de realisatie van kalenderjaar 2021. Uit onderstaande grafiek blijkt dat de huisvestingslasten voor een belangrijk deel bestaan uit schoonmaakkosten (40%), dotatie onderhoudsvoorziening (27%) en energiekosten (20%).





Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door lagere dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Ook lager zijn de energiekosten, kosten tuinonderhoud en de publiekrechtelijke heffingen. Wel hoger zijn de schoonmaakkosten door extra werkzaamheden en schoonmaakmiddelen in verband met Covid-19. Tenslotte liggen de kosten dagelijks onderhoud hoger dan begroot. Het verschil met kalenderjaar 2021 wordt veroorzaakt door lagere kosten dagelijks onderhoud, kosten beveiliging en energiekosten. De schoonmaakkosten waren in 2022 hoger dan in 2021.

De Overige lasten zijn 7.1% hoger dan begroot en 22.1% hoger dan kalenderjaar 2021. Onderstaande grafiek laat zien dat de overige lasten bestaan uit de kosten van administratie en beheer (36%), kosten van leermiddelen (30%), kosten kleine aanschaffingen inventaris en apparatuur (1%) en overige kosten (33%).



Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door hogere kosten ICT onderhoudscontracten, reproductiekosten, leermiddelen en licenties methoden (steeds meer methodes bevatten ICT of zijn digitaal). Ook hoger zijn de advieskosten inzake bouwbegeleiding van 't OBM welke niet vergoed gaat worden door de Gemeente Groningen. Hoger dan begroot zijn de lasten ten laste van subsidies, huishoudelijke uitgaven en de kosten SWV. Tegenover deze eerste hogere lasten staan ook hogere baten. Lager dan begroot zijn de ICT licenties, de kosten kabelexploitant, diverse kosten en de bestuurskosten. De begrote overige kosten subsidie inzake besteding NPO zijn niet gerealiseerd. Het verschil met

kalenderjaar 2021 wordt vooral veroorzaakt door de hogere ICT lasten en reproductiekosten. Daarnaast zijn ook de kosten SWV, huishoudelijke uitgaven, kosten jubileum en de kosten t.l.v. de ouderbijdragen hoger.

### 3.2.2 MEERJAREN BEGROTING EN MEERJAREN BALANS

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 635-640 leerlingen. De groei t/m 2022 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 2022-2023 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. In de meerjaren begroting is geen rekening gehouden met de toegekende beschikking voor een eigen BRIN-nummer voor de dependance St. Franciscus (SFS). Per 01-08-2023 zal er hierdoor extra bekostiging worden ontvangen.

Staat van Baten en Lasten	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Baten</b>						
Rijksbijdrage	€ 4.928.134	€4.795.606	€4.443.944	€4.439.586	€4.446.839	€4.417.001
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 337.839	€ 290.000	€ 290.000	€ 290.000	€ 290.000	€ 290.000
College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 89.788	€ 134.500	€ 136.500	€ 137.500	€ 139.500	€ 141.500
<b>Totaal Baten</b>	<b>€ 5.355.761</b>	<b>€5.220.106</b>	<b>€4.870.444</b>	<b>€4.867.086</b>	<b>€4.876.339</b>	<b>€4.848.501</b>
<b>Lasten</b>						
Personeelslasten	€ 4.222.490	€4.324.942	€4.010.311	€4.017.391	€4.009.553	€3.986.518
Afschrijvingen	€ 156.326	€ 150.531	€ 148.144	€ 146.007	€ 143.638	€ 135.131
Huisvestingslasten	€ 330.862	€ 327.848	€ 327.836	€ 327.752	€ 328.040	€ 327.944
Overige lasten	€ 516.990	€ 413.100	€ 388.100	€ 388.100	€ 388.100	€ 394.400
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal Lasten</b>	<b>€ 5.226.668</b>	<b>€5.216.421</b>	<b>€4.874.391</b>	<b>€4.879.250</b>	<b>€4.869.331</b>	<b>€4.843.993</b>
<b>Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering</b>	<b>€ 129.093</b>	<b>€ 3.685</b>	<b>-€ 3.947</b>	<b>-€ 12.164</b>	<b>€ 7.008</b>	<b>€ 4.508</b>
<b>Saldo Financiële bedrijfsvoering</b>	<b>€ 5.606</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>€ 134.699</b>	<b>€ 3.685</b>	<b>-€ 3.947</b>	<b>-€ 12.164</b>	<b>€ 7.008</b>	<b>€ 4.508</b>

#### 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 2023 zal duidelijk worden wat er met deze schoolgebouwen gaat gebeuren en wat de gevolgen voor KOC zullen zijn.

Balansprognose	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Activa</b>						
immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiele vaste activa	€1.052.012	€ 992.253	€ 900.509	€ 790.901	€ 693.363	€ 614.367
financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal vaste activa</b>	€1.052.012	€ 992.253	€ 900.509	€ 790.901	€ 693.363	€ 614.367
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€ 502.224	€ 209.434	€ 155.590	€ 155.760	€ 156.133	€ 156.393
effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€1.575.033	€1.951.401	€2.147.230	€2.168.009	€2.365.487	€2.507.131
<b>Totaal vlottende activa</b>	€2.077.257	€2.160.835	€2.302.820	€2.323.769	€2.521.620	€2.663.524
<b>Totaal Activa</b>	<b>€3.129.269</b>	<b>€3.153.088</b>	<b>€3.203.329</b>	<b>€3.114.670</b>	<b>€3.214.983</b>	<b>€3.277.891</b>
<b>Passiva</b>						
algemene reserve	€1.318.797	€1.322.482	€1.318.535	€1.306.371	€1.313.379	€1.317.887
bestemmingsreserve publiek	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
bestemmingsreserve privaat	€ 352.706	€ 352.706	€ 352.706	€ 352.706	€ 352.706	€ 352.706
overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal eigen vermogen</b>	€1.971.503	€1.975.188	€1.971.241	€1.959.077	€1.966.085	€1.970.593
voorzieningen	€ 637.001	€ 659.909	€ 747.122	€ 670.260	€ 764.569	€ 825.404
langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€ 520.765	€ 517.991	€ 484.966	€ 485.333	€ 484.329	€ 481.894
<b>Totaal overige passiva</b>	€1.157.766	€1.177.900	€1.232.088	€1.155.593	€1.248.898	€1.307.298
<b>Totaal Passiva</b>	<b>€3.129.269</b>	<b>€3.153.088</b>	<b>€3.203.329</b>	<b>€3.114.670</b>	<b>€3.214.983</b>	<b>€3.277.891</b>

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.

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.

Kasstroombestanddeel	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Kasstroombestanddeel uit operationele activiteiten</b>					
Kasstroombestanddeel uit bedrijfsoperaties					
- Resultaat voor financiële baten en lasten	€ 3.685	-€ 3.947	-€ 12.164	€ 7.008	€ 4.508
- Aanpassingen voor					
-- afschrijvingen	€ 150.531	€ 148.144	€ 146.007	€ 143.638	€ 135.131
-- mutaties voorzieningen	€ 22.908	€ 87.213	-€ 76.862	€ 94.309	€ 60.835
-- overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Veranderingen in vlottende middelen					
-- vorderingen	€ 292.790	€ 53.844	-€ 170	-€ 373	-€ 260
-- kortlopende schulden	-€ 2.774	-€ 33.025	€ 367	-€ 1.004	-€ 2.435
Ontvangen interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal Kasstroombestanddeel uit operationele activiteiten</b>	€ 467.140	€ 252.229	€ 57.178	€ 243.578	€ 197.779
<b>Kasstroombestanddeel uit investeringsactiviteiten</b>					
(Des)investeringsactiviteiten immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
(Des)investeringsactiviteiten materiële vaste activa	-€ 90.772	-€ 56.400	-€ 36.399	-€ 46.100	-€ 56.135
(Des)investeringsactiviteiten financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal Kasstroombestanddeel uit investeringsactiviteiten</b>	-€ 90.772	-€ 56.400	-€ 36.399	-€ 46.100	-€ 56.135
<b>Kasstroombestanddeel uit financieringsactiviteiten</b>					
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal Kasstroombestanddeel uit financieringsactiviteiten</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Mutatie liquide middelen</b>					
Beginstand liquide middelen	€1.575.033	€1.951.401	€2.147.230	€2.168.009	€2.365.487
Mutaties liquide middelen	€ 376.368	€ 195.829	€ 20.779	€ 197.478	€ 141.644
Eindstand liquide middelen	€1.951.401	€2.147.230	€2.168.009	€2.365.487	€2.507.131

### 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%.
- Ratio Eigen Vermogen is het eigen vermogen (Feitelijk Publiek Vermogen) gedeeld door de signaleringswaarde (Normatief Vermogen), zie ook paragraaf 3.3.2.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van ontwikkeling van de financiële positie van KOC. Deze positie is ten opzichte van het kalenderjaar 2021 verbeterd. Dit komt doordat voor 2022 een positief resultaat is gerealiseerd (zie ook paragraaf 3.2.1).

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	waarden
Liquiditeit	1,81	2,2	3,01	3,04	3,96	3,99	> 1,5
Rentabiliteit	-0,50%	0,50%	5,80%	2,20%	6,43%	2,52%	0 - 5 %
Solvabiliteit	65,00%	63,20%	66,90%	62,50%	64,43%	63,00%	> 30%
Weerstandsvermogen EV/TB	36,20%	31,90%	34,90%	36,00%	38,71%	36,81%	> 5%
Weerstandsvermogen (EV-MVA)/TB	1,50%	1,70%	7,20%	9,50%	16,35%	17,17%	5 en 20 %
Ratio Eigen Vermogen					0,92	0,97	

Door het behaalde resultaat valt de liquiditeit hoger uit. Het weerstandsvermogen na aftrek van de materiele 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 Materiele 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 mogelijk boven deze signaleringswaarde uitkomen. Dit is uiteraard afhankelijk van de resultaten die daadwerkelijk zullen worden gerealiseerd.

Publiek eigen vermogen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Normatief Vermogen</b>						
Aanschafwaarde gebouwen(na factor)	€ 626.813	€ 630.859	€ 630.859	€ 637.970	€ 637.970	€ 639.897
Overige activa	€ 613.420	€ 590.233	€ 541.595	€ 464.176	€ 410.136	€ 370.010
Totale baten(na factor)	€ 423.865	€ 417.724	€ 401.922	€ 401.766	€ 402.196	€ 400.901
<b>Totaal Normatief Vermogen</b>	<b>€1.664.098</b>	<b>€1.638.816</b>	<b>€1.574.376</b>	<b>€1.503.912</b>	<b>€1.450.302</b>	<b>€1.410.808</b>
<b>Feitelijk Publiek Vermogen</b>						
Totaal eigen vermogen	€1.971.503	€1.975.188	€1.971.241	€1.959.077	€1.966.085	€1.970.593
Privaat eigen vermogen	€ 352.706	€ 352.706	€ 352.706	€ 352.706	€ 352.706	€ 352.706
<b>Totaal Feitelijk Publiek Vermogen</b>	<b>€1.618.797</b>	<b>€1.622.482</b>	<b>€1.618.535</b>	<b>€1.606.371</b>	<b>€1.613.379</b>	<b>€1.617.887</b>
<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>- € 45.301</b>	<b>- € 16.334</b>	<b>€ 44.159</b>	<b>€ 102.459</b>	<b>€ 163.077</b>	<b>€ 207.079</b>

## BIJLAGE I HOOFD- EN NEVENFUNCTIES BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT

### HOOFD- EN NEVENFUNCTIES BESTUUR KOC

Naam	Aard functie	Organisatie	Tijdvak	Betaald ?
Herma Korfage	<b>Hoofd functie</b> Organisatieadviseur	NHL Stenden Hogeschool	2008 – heden	Ja
	<b>Nevenfunctie</b> Voorzitter bestuur	KOC Groningen	2014 – heden	*
Loes Lestestuiver	<b>Hoofd functie</b> Ondernemer	Loes Lestestuiver Projectbegeleiding & subsidieadvies	2006 – heden	Ja
	<b>Nevenfunctie</b> Secretaris bestuur (t/m 26-8-2022)	KOC Groningen	2010 – 2022	*
Wietse Blink	<b>Hoofd functie</b> Eigenaar	WBSupport	2022– heden	Ja
	<b>Nevenfunctie</b> Penningmeester bestuur	KOC Groningen	2016 – heden	*
Dick Vogel	<b>Hoofd functies</b> 1 Agressietrainer / coach	RENN4	2005 – heden	Ja
	2 Onderwijsadviseur / docent / coach / trainer	Onderwijsbureau Effectief Onderwijs	2016 – heden	Ja
	3 Ondernemer	SO. Schoolontwikkeling	2009 – heden	Ja
	<b>Nevenfunctie</b> Lid bestuur	KOC Groningen	2012 – heden	*
Govert Tiddens	<b>Hoofd functie</b> Advocaat	Bout Advocaten	1986 – 2020	Ja
	<b>Nevenfuncties</b> Lid bestuur (t/m 19-6-2022)	KOC Groningen	2018 – 2022	*
	Voorzitter	Klachtencommissie Gezamenlijke Corporaties	1996 – heden	Ja
Marleen Kegel- Maas	<b>Hoofd functie</b> Applicatiebeheerder	Universitair Medisch Centrum Groningen	2016-heden	Ja
	<b>Nevenfunctie</b> Lid bestuur (t/m 26-08- 2022) Secretaris bestuur (vanaf 26-08-2022)	KOC Groningen	2020-heden	*

Vincent Hovinga	<b>Hoofdfunctie</b> Programmastrateeg	Waterschap Noorderzijlvest	2021-heden	ja
	<b>Nevenfunctie</b> Lid bestuur	KOC Groningen	2022-heden	*
Michiel van Amersfoort	<b>Hoofdfunctie</b> Adviseur ruimtelijke ordening	Eelerwoude	2017-heden	
	<b>Nevenfunctie</b> Lid bestuur	KOC Groningen	2022-heden	*

\*Vaste vergadervergoeding per jaar (zie paragraaf 1.1.3)

## HOOFD- EN NEVENFUNCTIES RAAD VAN TOEZICHT KOC

Naam	Aard functie	Organisatie	Tijdvak	Betaald ?
Cees Grol	<b>Hoofd functie</b> Gepensioneerd			Ja
	<b>Nevenfuncties</b> 1 Voorzitter RvT 2 Adviseur	KOC Groningen Samen-onder-1-Dak Termunten	2012 - heden 2016 - heden	* Nee
	3 Voorzitter	Stichting exploitatie kerk Termunten	2021 - heden	Nee
Harry Rietman	<b>Hoofd functie</b> Gepensioneerd			
	<b>Nevenfunctie</b> Secretaris RvT (t/m 8-2-22)	KOC Groningen	2012 - 2022	*
Han Bakker	<b>Hoofd functies</b> Opleidingsdocent	NHL Stenden Hogeschool	2001 - heden	Ja
	Vakdidacticus	RuG	2019 - heden	Ja
	<b>Nevenfunctie</b> Lid RvT	KOC Groningen	2012 - heden	*
Saskia van Dijk	<b>Hoofd functie</b> beleidsmedewerker	Provincie Drenthe	2012 - heden	Ja
	<b>Nevenfunctie</b> Lid RvT	KOC Groningen	2015 - heden	*
Klaas Ykema Westerhuis	<b>Hoofd functie</b> Gepensioneerd			ja
	<b>Nevenfunctie</b> Secretaris RvT (vanaf 8-2-22)	KOC Groningen	2022 - heden	*

\*Vaste vergadervergoeding per jaar (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. Zie paragraaf 1.1.4 "Raad van Toezicht" voor de samenstelling en de vergadervergoeding van de RvT in 2022. De hoofd- en nevenfuncties van de leden van de RvT worden weergegeven in Bijlage I.

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 7 februari Vincent Hovinga benoemd als nieuw bestuurslid van de KOC, ingaande per 17 februari 2022. Op 13 april is Michiel van Amersfoort per direct benoemd als nieuw bestuurslid van de KOC. Naast deze bestuursmutaties is tijdens de bijeenkomst van 7 februari ontslag verleend aan Harry Rietman als lid van de raad van toezicht per 8 februari en per dezelfde datum Klaas Ykema Westerhuis benoemd als lid van de raad van toezicht. Het jaarverslag 2021 van de KOC en dito Accountantsverslag is goedgekeurd op 26 september 2022, de begroting 2023-2027 van de KOC op 28 november 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 COVID-epidemie gooide dit jaar geen roet in de organisatie voor een gecombineerde bijeenkomst zoals die werd gehouden in het NH-hotel De Volle in de Oude Boteringstraat. Het laatste deel had een informeel karakter waardoor er na twee jaar hernieuwde contacten op gang kwamen en op ontspannen wijze nader kennisgemaakt kon worden met de nieuwe leden van het bestuur en de raad van toezicht. In de bijdrage van de RvT aan het KOC jaarverslag 2021 werd al vermeld dat tijdens de ingelast bijeenkomst van 18 augustus 2021 gesproken is over uitbreiding van de RvT met een vijfde lid. Het onderliggend argument in deze lag niet zozeer bij het huidige even getal van vier, maar vooral bij de soms fysieke fragiliteit van enkele van haar leden waarmee de Raad kwetsbaar is. Dat is dit jaar opnieuw gebleken: de raad is het hele jaar fysiek met telkens maar drie van haar vier leden in

wisselende samenstelling bijeen geweest. Na het vinden van een opvolger voor Cees wordt het wervingsproces van een vijfde raadslid dan ook meteen opstart.

Naast genoemde 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 hebben Saskia en Cees namens de RvT de GMR-bijeenkomst van 15 december bijgewoond.

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. Omdat tijdens het gecombineerde deel van de bijeenkomst van 13 april Govert Tiddens mededeelt niet voor zijn tweede termijn als bestuurslid van de KOC te gaan, besluit de RvT hem mede vanuit dit Good Governance op de bijeenkomst van 27 juni kader uit te nodigen voor een exitgesprek. Onze bevindingen hebben we voorgelegd aan hem, hij ging ermee akkoord. Tijdens de bijeenkomst van 26 september is besloten deze bevindingen ter bespreking door te geven aan het bestuur. Daarnaast hebben wij vanuit dit Good Governance kader Herma Korfage uitgenodigd op de bijeenkomst van 28 november om op informele wijze met de RvT van gedachten te wisselen over haar bestuurservaringen en mogelijke aandachtspunten in dat verband. Onze ervaringen met deze gesprekken zijn tot dusver positief. Gesprekspartners geven aan zich gezien en gehoord te voelen, bevindingen die we in overleg met gesprekspartners doorgeven worden serieus opgepakt door het bestuur.

Tot slot: de RvT blijft waardering houden voor de wijze waarop scholen en het bestuur de veranderende onderwijsomstandigheden telkens weer vorm en inhoud geven en hebben gegeven. Deze waardering is na de COVID-pandemie en haar impact ongewijzigd groot gebleven, waarvoor dank.

BIJLAGE III JAARREKENING KOC 2022

Stichting Katholieke Onderwijs  
Centrale Groningen

Financieel jaarverslag 2022

# Inhoudsopgave

<b>Toelichting op onderdelen van het jaarverslag</b>	<b>Pagina</b>
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	61
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2022	62
Staat van baten en lasten over 2022	64
Kasstroomoverzicht	65
Toelichting behorende bij de jaarrekening	66
Grondslagen	66
Toelichting op de balans per 31 december 2022	69
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	73
Gebeurtenissen na balansdatum	73
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	74
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	75
Overzicht verbonden partijen	77
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	78
Gegevens over de rechtspersoon	79
Bestemming van het resultaat	80
<b>Overige gegevens</b>	
Controleverklaring	81

## 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>2022</u>	<u>2021</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.	3%	6%
<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.	3,99	3,96
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	63,0%	64,4%
<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%.	83,4%	84,2%
<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.	36,8%	38,7%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	618	618
Gemiddeld aantal FTE	55,52	51,52
<u>Personeelskosten per FTE</u>	76.052	68.245

### A.1.1 Balans per 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

<b>1.</b>	<b>Activa</b>	31 december 2022	31 december 2021
1.2	Materiële vaste activa	1.052.012	1.060.942
	<b>Totaal vaste activa</b>	<u>1.052.012</u>	<u>1.060.942</u>
1.5	Vorderingen	502.224	693.689
1.7	Liquide middelen	1.575.035	1.096.395
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>2.077.259</u>	<u>1.790.084</u>
	<b>Totaal activa</b>	<u><u>3.129.270</u></u>	<u><u>2.851.026</u></u>

<b>2.</b>	<b>Passiva</b>	31 december 2022	31 december 2021
2.1	Eigen vermogen	1.971.505	1.836.805
2.2	Voorzieningen	637.001	562.725
2.4	Kortlopende schulden	520.764	451.496
	<b>Totaal passiva</b>	<b><u>3.129.270</u></b>	<b><u>2.851.026</u></b>



## A.1.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdrage OCW	4.928.134	4.462.529	4.342.152
3.2 Overige overheidsbijdragen	337.839	278.771	326.604
3.5 Overige baten	89.788	154.000	76.488
<b>Totaal baten</b>	<b>5.355.762</b>	<b>4.895.300</b>	<b>4.745.245</b>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	4.222.490	3.909.942	3.515.925
4.2 Afschrijvingen	156.326	161.625	158.491
4.3 Huisvestingslasten	330.862	338.364	341.616
4.4 Overige lasten	516.989	482.785	423.380
<b>Totaal lasten</b>	<b>5.226.668</b>	<b>4.892.716</b>	<b>4.439.412</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>129.094</b>	<b>2.584</b>	<b>305.833</b>
5 Financiële baten	5.606	-	940-
<b>Netto resultaat</b>	<b>134.700</b>	<b>2.584</b>	<b>304.892</b>

### A.1.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat voor financiële baten en lasten	129.094	305.833
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	156.326	158.491
- Mutaties voorzieningen	74.276	79.239
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	191.465	263.410
- Kortlopende schulden	<u>69.269</u>	<u>16.475</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	620.430	823.447
Ontvangen interest	5.606	-
Betaalde interest	<u>-</u>	<u>940-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	626.036	822.507
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des)investeringsen materiële vaste activa	<u>147.396-</u>	<u>91.711-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	147.396-	91.711-
<b>Mutatie liquide middelen</b>	478.640	730.796
Beginstand liquide middelen	1.096.395	365.599
Mutatie liquide middelen	<u>478.640</u>	<u>730.796</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u>1.575.035</u>	<u>1.096.395</u>

## 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.

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

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

De bestemmingsreserve Oninbare vordering OC&W is in eerdere jaren gevormd om het wegvallen van de jaarlijkse vordering op OCW in 2022 te compenseren. De jaarlijkse vordering op OCW vervalt als gevolg van de invoering van de nieuwe bekostiging per 1 januari 2023.

De bestemmingsreserve is in 2022 volledig uitgeput, waarmee de bestemmingsreserve per balansdatum 2022 tevens komt te vervallen.

De bestemmingsreserve publiek is gevormd in verband met het EigenRisicoDragerschap 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. In 2022 bedraagt het ziekteverzuim 4,3%. Echter omdat de kosten voor ziektevervangings lager zijn dan begroot is er in 2022 geen uitputting van de bestemmingsreserve.

### 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 duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning 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 kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Voorziening werkloosheidsuitkering; per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds gemoderniseerd. Dit leidt ertoe dat het bevoegd gezag verplicht is tot het doen van een eigen bijdrage in de werkloosheidskosten van medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022 is beëindigd. De voorziening werkloosheidsuitkeringen is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen aan voormalig medewerkers die een werkloosheidsuitkering of bovenwettelijke uitkering ontvangen. De voorziening wordt opgenomen voor het deel van de uitkering dat voor rekening komt van het bevoegd gezag. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van gegevens van het Participatiefonds. Hierbij wordt ingeschat in welke mate de medewerker de gehele looptijd van de uitkering gebruik zal maken van de uitkering.

#### 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 118,6% (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

### **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 waarop 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 2022

### 1. Activa

#### 1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2021	Afschrijvingen tot en met 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022				Aanschaf- waarde per 31 december 2022	Afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022
				Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	935.606	505.655-	429.951	51.502	0-	42.861-	0	987.108	548.516-	438.592
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.278.440	804.339-	474.100	71.137	0-	80.081-	0	1.349.576	884.420-	465.156
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	417.219	260.328-	156.891	24.758	-	33.385-	-	441.977	293.713-	148.264
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>2.631.265</b>	<b>1.570.323-</b>	<b>1.060.942</b>	<b>147.396</b>	<b>0-</b>	<b>156.326-</b>	<b>0</b>	<b>2.778.661</b>	<b>1.726.649-</b>	<b>1.052.012</b>

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 2022	31 december 2021
1.5.1	4.625	8.831
1.5.2	20.088	189.625
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.		
1.5.6	435.532	429.571
<i>Overige overlopende activa</i>	<u>41.979</u>	<u>65.661</u>
1.5.8	41.979	65.661
<b>Totaal Vorderingen</b>	<u><u>502.224</u></u>	<u><u>693.688</u></u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

## 1.7 Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
1.7.1	314	140
1.7.2	<u>1.574.720</u>	<u>1.096.255</u>
	<u><u>1.575.035</u></u>	<u><u>1.096.395</u></u>

## 2.1 Eigen vermogen

	<b>Mutaties 2022</b>			
	Boekwaarde per 31 december 2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2022
2.1.1	1.001.491	317.307	-	1.318.797
2.1.2	490.876	190.876-	-	300.000
2.1.3	344.438	8.269	-	352.707
	<u>1.836.805</u>	<u>134.700</u>	<u>-</u>	<u>1.971.505</u>

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	<b>Mutaties 2022</b>			
	Boekwaarde per 31 december 2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2022
Bestemmingsreserve OC&W	190.876	190.876-	-	-
Bestemmingsreserve ERD	300.000	-	-	300.000
	<u>490.876</u>	<u>190.876-</u>	<u>-</u>	<u>300.000</u>

**2.1T-1 Eigen vermogen (vergelijkende cijfers vorig jaar)**

	Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021		Boekwaarde per 31 december 2021
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1T-1 Algemene reserve	887.475	114.016	-	1.001.491
2.1.2T-1 Bestemmingsreserve publiek	300.000	190.876	-	490.876
2.1.3T-1 Bestemmingsreserve privaat	344.438	-	-	344.438
	<b>1.531.913</b>	<b>304.892</b>	<b>-</b>	<b>1.836.805</b>

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

**Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):**

	Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021		Boekwaarde per 31 december 2021
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Bestemmingsreserve OC&W	-	190.876	-	190.876
Bestemmingsreserve ERD	300.000	-	-	300.000
	<b>300.000</b>	<b>190.876</b>	<b>-</b>	<b>490.876</b>

**2.2 Voorzieningen**

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022			Boekwaarde per 31 december 2022	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1 Personeel	16.172	9.828	1.976-	-	24.025	6.411	17.614
<i>Jubilea voorziening</i>	16.172	9.752	1.976-	-	23.949	6.335	17.614
<i>werkloosheidsu itkering</i>	-	76	-	-	76	76	-
2.2.3 Overige voorzieningen	546.553	87.500	21.077-	-	612.976	71.401	541.575
<i>Onderhoud</i>	546.553	87.500	21.077-	-	612.976	71.401	541.575
	<b>562.725</b>	<b>97.328</b>	<b>23.053-</b>	<b>-</b>	<b>637.001</b>	<b>77.812</b>	<b>559.189</b>

In 2024 gaat de renovatie plaatvinden van de Bisschop Bekkersschool (18LM). De verdeling van de kosten tussen Stichting KOC Groningen en de Gemeente Groningen is onbekend. Voor de stand van de voorziening zijn we uitgegaan van het nu bestaande onderhoudsplan. In 2023 zal dit verder worden uitgewerkt en waar nodig zal de voorziening worden bijgesteld.



## 2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021	
2.4.3	Crediteuren	56.879	17.483
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	196.608	176.121
2.4.7.2	<i>Omzetbelasting</i>	-	7.207
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	113	244
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>196.721</u>	<u>183.573</u>
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	51.822	47.754
2.4.9	Overige kortlopende schulden	24.536	1.961
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	-	18.816
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	134.137	120.500
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	34.801	22.044
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente</i>	21.868	39.365
2.4.10	Totaal overlopende passiva	<u>190.806</u>	<u>200.725</u>
	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u><u>520.764</u></u>	<u><u>451.496</u></u>

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.

<b>Overige contracten</b>			
<u>Leverancier</u>	<u>Inzake</u>	<u>Contract tot</u>	<u>Jaarbedrag incl BTW</u>
DVEP	Gas	31 december 2025	€ 44.176
DVEP	Elektriciteit	31 december 2025	€ 14.285
Cantorclin	Schoonmaakkosten	Wordt periodiek verlengd	€ 43.795
Glas Glazenwas	Schoonmaakkosten	Onbepaalde tijd	€ 61.085

### Gebeurtenissen na balansdatum

Met ingang van 01-08-2023 heeft de St. Franciscus school een toekenning ontvangen voor een zelfstandig brinnummer. Het brinnummer is 32BU.

**Model G, Overzicht doelsubsidies OCW**

**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**

		Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (J/N)
Omschrijving	Kenmerk	Datum		
Subsidie studieverlof	2022/2/19402686	20-7-2022		N
Subsidieregeling tegemoetkoming vervangingskosten schoolleiders primair onderwijs	TVKS21008	26-5-2021		J

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

**G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand begin 2022	Ontvangen in 2022	Lasten in 2022	Te verrekenen 31-12-22
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

**G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand begin 2022	Ontvangen in 2022	Lasten in 2022	Stand ultimo 2022
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

### 3 Baten

#### 3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1.1.1	4.555.161	4.219.854	3.988.042
3.1.2.2	218.928	82.675	182.977
	4.774.089	4.302.529	4.171.018
3.1.3.3	154.045	160.000	171.134
	4.928.134	4.462.529	4.342.152

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.2.1	230.785	185.900	194.071
3.2.2	107.054	92.871	132.533
	337.839	278.771	326.604

#### 3.5 Overige baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.5.1	30.501	29.000	27.824
3.5.2	1.660	83.000	10.932
3.5.5	53.742	41.000	37.487
3.5.6	3.885	1.000	245
	89.788	154.000	76.488

#### 4.1 Personele lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1.1.1	3.149.314	2.871.928	2.603.825
4.1.1.2	490.807	447.578	446.944
4.1.1.3	449.112	409.555	418.144
4.1.1	4.089.233	3.729.061	3.468.914
4.1.2.1	9.828	2.000	5.388
4.1.2.2	47.080	15.627	31.023
4.1.2.3	95.150	117.754	43.695
4.1.2.4	55.164	45.500	52.254
4.1.2	207.222	180.881	132.361
4.1.3	73.965-	-	85.350-
	4.222.490	3.909.942	3.515.925

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Gemiddeld aantal FTE	56	52

## 4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	
4.2.2.1	Gebouwen	42.861	43.300	42.453
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	80.081	84.196	82.119
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	2.178	2.178	2.178
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	31.207	31.952	31.741
		<u>156.326</u>	<u>161.625</u>	<u>158.491</u>

## 4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	
4.3.1	Huur	-	1.800	1.297
4.3.3	Onderhoud	31.157	25.764	41.088
4.3.4	Water en energie	72.550	73.800	73.104
4.3.5	Schoonmaakkosten	131.260	113.800	122.963
4.3.6	Heffingen	2.802	5.500	3.471
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	87.500	109.500	87.500
4.3.8	Overige huisvestingslasten	5.593	8.200	12.194
		<u>330.862</u>	<u>338.364</u>	<u>341.616</u>

## 4.4 Overige lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	185.863	168.300	155.846
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	5.462	6.700	7.582
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	152.909	73.000	129.424
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	158.371	79.700	137.006
4.4.4	Overig	172.756	234.785	130.528
		<u>516.989</u>	<u>482.785</u>	<u>423.380</u>

### *Uitsplitsing*

4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	5.566		4.538
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	3.630		-
	Accountantslasten	<u>9.196</u>		<u>4.538</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 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	
5.1	Rentebaten	5.606	-	-
5.5	Rentelasten	-	-	940-
		<u>5.606</u>	<u>-</u>	<u>940-</u>

## 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



## Gegevens over de rechtspersoon

### Algemene gegevens

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

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



## **Bestemming van het resultaat**

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 317.307 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 190.876- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve OC&W
- € 8.269 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Bestuur:

- H. Korfage

- W. Blink

- A. Kamphuis

- D. Vogel

- M. Kegel

- V. Hovinga

M.C. van Amersfoort

Toeziçhthouder:

- C.E.J. Grol

- K.Y. Westerhuis

- J.M. Bakker

- S.A.W. van Dijk

## **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 2022**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022.

### **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 2022.

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 gerede 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 2022, 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 gerede 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.

Assen, 29 juni 2023  
Flynth Audit B.V.

 Digitaal ondertekend door Jan Oosterhuis

J. Oosterhuis MSc RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 J.O.