



Jaarverslag 2024

Stichting KOC Groningen (53860, KvK: 41009615)

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 (32BU)

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

Contactpersoon

Jelle van Lenthe, Bestuursmanager

[E-mail](#)

INHOUDSOPGAVE

Inhoudsopgave	1
Voorwoord.....	3
1. De schoolorganisatie	5
1.1 Profiel	5
1.1.1 Missie en visie	5
1.1.2 Bestuursfilosofie.....	5
1.1.3 Strategisch beleidsplan & kernactiviteiten.....	6
1.1.4 Toegankelijkheid en toelating.....	7
1.2 Organisatie	8
1.2.1 Contactgegevens	8
1.2.2 Governance code.....	9
1.2.3 Het bestuur	9
1.2.4 Raad van Toezicht.....	10
1.2.5 Schoolleiders, onderwijsoverleg en schoolleidersoverleg	10
1.2.6 Medezeggenschapsraden en ouderraden	11
1.3 Horizontale dialoog	12
1.3.1 Verbonden partijen	12
1.3.2 Samenwerkingsverband	12
1.3.3 Klachtenbehandeling	12
1.3.4 Zaken van maatschappelijke of politieke impact	12
2. Verantwoording beleid.....	13
2.1 Onderwijs en kwaliteit	13
2.1.1 Hoofdpijnen van beleid.....	13
2.1.2 Realisatie beleidsvoornemens onderwijs en kwaliteit	15
2.1.3 Resultaten Doorstroomtoets	16
2.1.4 Onderwijs aan nieuwkomers	18
2.1.5 Inspectie, audit, visitatie	18
2.1.6 Sociale veiligheid	18
2.2 Identiteit.....	19
2.2.1 Hoofdpijnen van beleid.....	19
2.2.3 Realisatie beleidsvoornemens identiteit	20
2.3 Personeel en professionalisering.....	21
2.3.1 Hoofdpijnen van strategisch personeelsbeleid	21

2.3.2 Realisatie beleidsvoornemens personeel	23
2.3.3 Personeelsgegevens	25
2.3.4 Uitkeringen na ontslag.....	27
2.3.5 Aanpak werkdruk	27
2.3.6 Budget professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	28
2.3.7 Banenafpraak.....	28
2.3.8 Verantwoording aanwezigheid VOG's	29
2.4 Huisvesting en facilitaire zaken	30
2.4.1 Hoofdpijnen van beleid.....	30
2.4.2 Realisatie beleidsvoornemens huisvesting en facilitaire zaken	31
2.4.3 Investerings 2024.....	32
2.5 Financiën.....	33
2.5.1 Hoofdpijnen van beleid.....	33
2.5.2 Realisatie beleidsvoornemens financiën.....	34
2.5.3 Treasury	35
2.5.4 Allocatie middelen	36
2.5.5 Onderwijsachterstandsmiddelen	36
2.6 Continuïteitsparagraaf.....	38
2.6.1 Intern risicobeheersings- en controlesysteem.....	38
2.6.2 Inventarisatie belangrijkste risico's en onzekerheden	39
2.6.3 Informatiebeveiling en privacy (IBP)	44
3. Verantwoording financiën	45
3.1 Ontwikkeling in meerjarig perspectief.....	45
3.1.1 Leerlingen.....	45
3.1.2 Personeel.....	45
3.2 Staat van baten en lasten en balans.....	45
3.2.1 Exploitatie 2024	45
3.2.2 Meerjaren begroting en meerjaren balans.....	50
3.3 Financiële positie	52
3.3.1 Kengetallen.....	52
3.3.2 Signaleringswaarde	53
Bijlage I Hoofd- en Nevenfuncties Bestuur en Raad van Toezicht	54
Bijlage II Verslag Intern Toezicht	57
Bijlage III Jaarrekening KOC 2024.....	60

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 2024.

Een gebeurtenis die de KOC-gemeenschap schokte was het plotse overlijden van Cees Grol. Op deze plaats in het jaarverslag werd het afgelopen jaar nog met mooie woorden zijn onschatbare betekenis voor het KOC gememoreerd naar aanleiding van zijn afscheid. Cees wijdde zijn hele leven aan het KOC en vooral de kinderen. Daarmee was hij in belangrijke mate de belichaming van het KOC geworden. Met Cees is dan ook een stukje van het KOC heengegaan.

In het bestuur was 2024 een jaar van afronding en vernieuwing. We hebben afscheid genomen van vier betrokken collega's: voorzitter Herma Korfage, Dick Vogel, Marleen Kegel en Michiel van Amersfoort. Alle vier hebben op een heel eigen wijze gedurende enkele tot vele jaren bijgedragen aan de unieke wijze waarop ons vrijwilligersbestuur functioneert. Deze ruimte is te klein om hun waarde en bijdrage recht te doen.

We zijn héél blij dat we er in zijn geslaagd in Annemiek Lourens-de Jager, Anneke van Bergen en Inger Snip weer drie bevlogen nieuwe collega's te kunnen vinden die even goed bij ons passen en in hun verscheidenheid bijdragen aan de schakeringen van ons bestuur.

Niet alleen het bestuur is van voorzitter gewisseld: ook de Raad van Toezicht heeft een wisseling van de wacht gezien. Han Bakker heeft in haar laatste jaar in de RvT de rol van voorzitter vervuld. Han was vele jaren in allerlei rollen van grote waarde voor het KOC. Sinds juli heeft Saskia van Dijk het voorzitterschap van de RvT overgenomen. Met de toetreding van Anton Koridon tot de RvT heeft de RvT een zeer ervaren onderwijsman in de gelederen opgenomen.

Als laatste personele zaak willen we Alyt Landman bedanken voor de waarneming als directeur van St. Franciscus. Bestuur en team hebben die als bijzonder prettig ervaren. We zijn daarom ook blij dat toen we eind van het jaar onverwachts een interim-directeur voor de KDS Bisschop Bekkers zochten, zij in staat was om zich ook tijdelijk over deze school te ontfermen.

Eind 2024 heeft de Onderwijsinspectie een bestuursinspectie uitgevoerd. We kijken terug op een zeer prettig en constructief inspectiebezoek dat ons een mooie spiegel heeft voorgehouden. We zijn trots dat de inspectie signaleert dat onze bestuursfilosofie herkenbaar terugkomt op alle niveaus van de KOC-organisatie, maar vooral omdat de inspectie aangeeft dat hij werkt. Een groot compliment! De inspectie heeft ons ook gewezen op een aantal punten waar we nog kunnen verbeteren. Hier gaan we de komende tijd enthousiast mee aan de slag,

In april vond de jaarlijkse gezamenlijke bijeenkomst van RvT, bestuur en schoolleiders plaats. Die stond dit jaar in het teken van toetsen en de plek die dit inneemt in ons pedagogisch proces en de onderwijspraktijk. Het was een leerzame avond over een actueel thema. Na een aantal themabijeenkomsten over organisatie-thema's was het ook goed om eens te verdiepen op een onderwijskundig onderwerp.

Na vele jaren voorbereiding is de vernieuwbouw van KDS Bisschop Bekkers gestart en is de school ingetrokken in een prachtige wissellocatie aan de Bessemoerstraat. Deze tijdelijke verhuizing heeft grote impact op de school en was best spannend, maar is door een goede voorbereiding vanuit het team en de Gemeente Groningen heel soepel verlopen. We zien dan ook vol vertrouwen uit naar het vervolg. Een punt van zorg met betrekking tot de KDS Bisschop Bekkers is dat het leerlingaantal de afgelopen jaren flink is gedaald.

Ondanks dit punt van zorg sluiten we het jaar toch af met een positief gevoel. Het KOC leeft, vernieuwd en ontwikkelt op alle niveaus. De basis is goed en gezond. En het belangrijkste: ondanks alle veranderingen gaat het primair proces gewoon door op de scholen. Daar zijn we trots op. Op de KDS Bisschop Bekkers, St. Franciscus en de St. Michaëlschool wordt iedere dag "gewoon" goed onderwijs gegeven aan de kinderen van Stad.

Vincent Hovinga, voorzitter

1. DE SCHOOLORGANISATIE

1.1 PROFIEL

Stichting KOC Groningen (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) ligt in de huidige beleidsperiode 2022-2026 de focus op consolidatie en stabilisatie. Dit is mede ingegeven door twee grote bouwprojecten (de ver/nieuwbouw van KDS Bisschop Bekkers en de afronding van de renovatie van St. Franciscus, zie ook par 2.4.2) die de nodige aandacht vragen.

1.1.1 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.

1.1.2 BESTUURSFILOSOFIE

De bestuursfilosofie van Stichting KOC Groningen is geworteld in de katholieke sociale leer en de ecologische pedagogiek. De primaire taak van het bestuur is creëren van randvoorwaarden waarbinnen kinderen, teamleden en schoolleiders zich optimaal kunnen ontwikkelen. Dit gebeurt vanuit drie kernwaarden: subsidiariteit (verantwoordelijkheid zo dicht mogelijk bij de uitvoering leggen), verbinding (samenwerking binnen een overzichtelijke en kleinschalige context) en autonomie (ruimte geven voor betrokkenheid en eigenaarschap).

Het bestuur fungeert als kritische vriend voor schoolleiders en scholen en zorgt daarbij voor bescherming tegen overmatige verantwoordingsdruk en bewaking van een professionele werk- en leercultuur. Binnen KOC is governance gebaseerd op transparantie, integriteit en

continue dialoog. De Raad van Toezicht houdt met betrokkenheid en tegelijkertijd op gepaste afstand toezicht op de organisatie.

Het principe van subsidiariteit, waarbij verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie worden gelegd, staat centraal in de bestuursfilosofie van KOC. Het bestuur laat ruimte en geeft verantwoordelijkheid aan schoolleiders, schoolleiders laten ruimte en geven verantwoordelijkheid aan teamleden en teamleden geven ruimte en verantwoordelijkheid aan de kinderen, passend bij hun ontwikkelingsfase.

1.1.3 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 voor elk van de portefeuilles Organisatie, Identiteit, Onderwijs, Personeel, Financiën en Materieel afzonderlijk. Uitgangspunten daarbij zijn:

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

- **Materieel:** KOC voert materieel beleid dat bijdraagt aan het creëren van een omgeving waarin goed, gezond en veilig kan worden gespeeld, geleerd en gewerkt. KOC heeft daarbij aandacht voor binnenklimaat, duurzaamheid en het terugdringen van het energieverbruik.

Voor meer specifiek beleid op schoolniveau wordt in het Strategisch Beleidsplan KOC 2022-2026 verwezen naar de schoolplannen (zie website van de scholen). De huidige schoolplannen lopen van medio 2023 tot medio 2027.

1.1.4 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 aanname altijd contact opgenomen worden met de school van herkomst. Een uitzondering hierop kan zich voordoen indien de groep waarvoor het kind wordt aangemeld de maximale groepsgrootte heeft bereikt. Voor meer informatie over de aanmeldprocedure wordt verwezen naar de website van de scholen.

1.2 ORGANISATIE

Stichting KOC Groningen (KOC) is statutair gevestigd te Groningen en bestuurt in de stad Groningen drie basisscholen met in totaal 623 kinderen (teldatum 1/2/24): De Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers, de St. Michaëlschool en St. Franciscus.

KOC heeft sinds de jaren '80 van de vorige eeuw de huidige bestuursstructuur, gebaseerd op een onbezoldigd bestuur waaraan de schoolleiders verantwoording afleggen. Conform de wet "Goed onderwijs, goed bestuur" en de eigen statuten is er sinds 2012 een toezichthoudend orgaan in de vorm van een Raad van Toezicht. Het Managementstatuut van KOC 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).

1.2.1 CONTACTGEGEVENS

Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen (53860, KvK: 41009615)

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 (32BU)

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

Contactpersoon

Jelle van Lenthe, bestuursmanager

[E-mail](#)

1.2.2 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:

- Onderwijs voor alle kinderen.
- Verbinding met de maatschappelijke context.
- Professionalisering.
- Integriteit en transparantie.

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

1.2.3 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. In 2024 zijn de volgende personen teruggetreden uit het bestuur: Dick Vogel (per 21-03-2025), Herma Korfage (per 01-07-2024), Michiel van Amersfoort (per 01-07-2024) en Marleen Kegel (per 1-10-2024). In 2024 zijn de volgende personen toegetreden tot het bestuur. Inger Snip (per 06-02-2024), Annemiek Lourens (per 06-02-2024) en Anneke van Bergen (per 27-03-2024).

Naam	Functie	Datum in functie	Datum mogelijke herbenoeming	Datum (uiterlijk) uit functie
Herma Korfage	Voorzitter (tot 1/7/24)	01-01-2014	---	01-07-2024
Vincent Hovinga	Voorzitter (na 1/7/24)	17-02-2022	17-02-2026 (1 ^e)	17-02-2034
Wietse Blink	Penningmeester	01-10-2016	---	01-10-2028
Marleen Kegel	Secretaris (tot 1/10/24)	01-10-2020	---	01-10-2024
Inger Snip	Secretaris (na 1/10/24)	06-02-2024	06-02-2028 (1 ^e)	06-02-2036
Dick Vogel	Lid	21-03-2012	---	21-03-2024
Michiel van Amersfoort	Lid	13-04-2022	---	01-07-2024
Albert Kamphuis	Lid	08-02-2023	08-02-2027 (1 ^e)	08-02-2035
Annemiek Lourens	Lid	06-02-2024	06-02-2028 (1 ^e)	06-02-2036
Anneke van Bergen	Lid	27-03-2024	27-03-2028 (1 ^e)	27-03-2036

De leden van het bestuur ontvangen een vaste vergadervergoeding van €1500 per jaar. Deze wordt in december beschikbaar gesteld. Het bestuur vergadert doorgaans tien keer per jaar. De bestuursmanager is daarbij aanwezig. De hoofd- en nevenfuncties van de bestuursleden worden weergegeven in Bijlage I.

1.2.4 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. Han Bakker is op 26-06-2024 teruggetreden uit de RvT. Anton Koridon is op 27-03-2024 toegetreden tot de RvT.

Naam	Functie	Datum in functie	Datum mogelijke herbenoeming	Datum (uiterlijk) uit functie
Han Bakker	Voorzitter (tot 26/6/24)	12-06-2012	---	26-06-2024
Saskia van Dijk	Voorzitter (na 26/6/24)	28-10-2015		28-10-2027
Klaas Ykema Westerhuis	Secretaris	8-2-2022	8-2-2026 (1 ^e)	8-2-2034
Joris Stavenga	Lid	28-06-2023	28-06-2027 (1 ^e)	28-06-2035
Anton Koridon	Lid	27-03-2024	27-03-2028 (1 ^e)	27-03-2036

De leden van de Raad van Toezicht worden, met uitzondering van een vergadervergoeding, niet bezoldigd. Een vaste vergadervergoeding van € 750 per jaar wordt in december beschikbaar gesteld. Het reglement van de RvT is in te zien via de [website](#) van KOC. De RvT vergadert doorgaans vier keer per jaar. Eén van de bestuursleden en de bestuursmanager zijn daarbij aanwezig. 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.

1.2.5 SCHOOLLEIDERS, ONDERWIJSOVERLEG EN SCHOOLLEIDERSOVERLEG

De drie KOC scholen worden geleid door een eigen schoolleider, vrijgesteld van onderwijstaken. De schoolleiders overleggen enkele keren per jaar met het voltallige bestuur tijdens reguliere bestuursvergaderingen. Er wordt dan vaak een bepaald thema centraal gesteld. Daarnaast nemen ze deel aan het onderwijsoverleg (twee bestuursleden, schoolleiders, bestuursmanager; ongeveer 4 x p/j) en de financiële planning & control cyclus (penningmeester, adviseur OBM, schoolleiders, bestuursmanager: ongeveer 4 x p/j). De schoolleiders werken in hun eigen school met een coördinatieteam (schoolleider, kwaliteitscoördinator, bouwcoördinatoren). Het coördinatieteam fungeert als klankbord en bespreekt schoolbrede thema's en ontwikkelingen die de bouwcoördinatoren vervolgens opvolging geven in de bouw. De schoolleiders hebben een maandelijks schoolleidersoverleg.

Naam van de school	Schoolleider
18LM Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers	Marion Slijpen
18FV St. Michaëlschool	Arianne Wijninga
32BU St. Franciscus	Lisette Berends

1.2.6 MEDEZEGGENSCHAPSRADEN EN OUDERRADEN

De drie scholen hebben hun eigen medezeggenschapsorgaan, bestaande uit vertegenwoordigers van het personeel en de ouders. De Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) wordt gevormd door een vertegenwoordiging vanuit de MedezeggenschapsRaad (MR) van de scholen. 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 2023-2024.

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 Informatiegroep Huisvesting Onderwijs (IHO), de stuurgroep Vensterscholen, [klankbordgroep Uniforme Aanmeldprocedure](#), overleggroep brugfunctionaris en overleggroep maatschappelijk akkoord en sociale inclusie.

Op strategisch niveau heeft KOC in de regio relaties die gericht zijn op arbeidsmarkt-ontwikkelingen en -beleid en de financiële, administratieve en materiele aspecten van de besturing van de stichting. Het betreft hier het project Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP), de Onderwijsregio PO Noord 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 KOC en de scholen, zie [KOC](#), [St. Michaëlschool](#), [St. Franciscus](#) of [KDS Bisschop Bekkers](#). Er is in 2024 één klacht binnengekomen bij het bestuur en de landelijke klachtencommissie. Deze klacht is nog voor behandeling door de landelijke klachtencommissie weer ingetrokken door de indiener.

1.3.4 ZAKEN VAN MAATSCHAPPELIJKE OF POLITIEKE IMPACT

In het verslagjaar 2024 hebben zich 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, sociaal-emotionele vorming, 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. Alle scholen binnen het samenwerkingsverband werken met het SOP in POS (Perspectief Op School). Jaarlijks wordt het SOP in POS geactualiseerd. Vanaf 1 augustus 2025 wordt het ondersteuningsaanbod opgenomen in de schoolgids in navolging van de Wet versterking positie ouders en leerlingen passend onderwijs.

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 lesuren 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 leerlingpopulatie 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 schoolleiders 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. De KOC scholen laten periodiek een audit 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 2024 geëvalueerd, bijgesteld en aangevuld. Het resultaat is een vrij volledig en tegelijkertijd zo spaarzaam en kernachtig mogelijk systeem. De bedoeling van deze 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 2024 geactualiseerd. Datzelfde geldt voor de door de scholen aan te leveren onderdelen. Intussen zijn de scholenopdekaart sites van de drie KOC scholen volledig gevuld en geactualiseerd en maken de scholen gebruik van de schoolgidsfunctie van Vensterspo. 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. In 2024 is de eindtoets vervangen door de doorstroomtoets. Voor de resultaten van 2023-2024 zie "2.1.3 Resultaten doorstroomtoets".

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. 2024 heeft in het teken gestaan van de verdere uitvoering van de eerder opgestelde schoolprogramma's.

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 2024 deelgenomen aan zowel de klankbordgroep 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. Hier is in 2024 verder aan gewerkt.

Ad 7 Hanteren nieuw onderzoekskader inspectie - Burgerschap

De inspectie werkt vanaf 1 augustus 2021 met een herzien onderzoekskader waarin de nieuwe wettelijke eisen voor bevorderen van burgerschap in het primair onderwijs zijn verwerkt. Vanaf augustus 2023 zijn nog enkele bijstellingen doorgevoerd. Daarbij is de nieuwe standaard Basisvaardigheden (OP0) toegevoegd en zijn de standaarden Zicht op ontwikkeling (OP2) en Pedagogisch-didactisch handelen (OP3) gewijzigd. Op de KOC scholen is aandacht voor de basiswaarden van de democratische rechtstaat en bijbehorende sociale-maatschappelijke competenties, waaronder het schoolklimaat. In 2023 is de invulling van het burgerschapsonderwijs door de scholen verder uitgewerkt in een beleidsplan burgerschap en heeft burgerschap een nog meer doelgerichte, samenhangende en herkenbare plek in het onderwijsaanbod gekregen.

2.1.3 RESULTATEN DOORSTROOMTOETS

In 2024 is de eindtoets vervangen door de doorstroomtoets. Wat betreft de resultaten van de doorstroomtoets heeft KOC de volgende ambitie geformuleerd: *De resultaten van de doorstroomtoets van KOC scholen liggen boven het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging.*

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

- Het fundamentele niveau 1F: Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs een minimumniveau voor taal en rekenen behaalt. Hierbij wordt 85% als signaleringswaarde gehanteerd.

- Het streefniveau 1S/2F: Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs het hogere niveau voor taal en rekenen behaalt. Hierbij is de signaleringswaarde afhankelijk van de schoolweging.

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

De inspectie keek voor het schooljaar 2023-2024 nog naar de resultaten van SMS en SF gezamenlijk (beide vielen nog onder brinnummer 18FV). Vanaf 1-8-2023 kijkt de inspectie naar de scholen afzonderlijk omdat dan beide scholen een eigen brinnummer hebben (SMS: 18FV; SF: 32BU). Van SF is voor 2023-2024 nog geen weging bekend. Daarom wordt hier gekozen voor dezelfde **weging (en signaleringswaarde en score vergelijkbare scholen)** als SMS.

				Fundamenteelniveau 1F				Streefniveau 1S/2F			
		# lgn	weging	CorW	SignW	VerSch	Score	CorW	SignW	VerSch	Score
23-24 3-jrg	SMS	25,7	22,6		85	98,0	93,5		61,9	72,1	56,7
	SF	26,7	22,6		85	98,0	97,5		61,9	72,1	78,3
	KDS BB	26,0	35,4		85	92,1	94,9		34,3	47,6	46,2
22-23 3-jrg	SMS	28,0	22,8	80	85	97,8	94,0	55,9	61,1	71,1	55,2
	SF	27,0	22,8	80	85	97,8	96,3	55,9	61,1	71,1	72,2
	KDS BB	25,0	35,8	80	85	92,1	93,3	29,2	37,5	48,4	41,3
21-22 3-jrg	SMS	28,3	22,8	80	85	97,6	96,1	55,9	61,1	70,4	60,0
	SF	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 Signaleringswaarde en ONDER vergelijkbare scholen											

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

Voor 2023-2024 liggen de resultaten voor het fundamentele niveau 1F van de scholen boven de signaleringswaarde. Voor KDS BB zijn deze resultaten bovendien hoger dan het gemiddelde resultaat van vergelijkbare scholen. Wat betreft het streefniveau 2F/1S liggen de resultaten van SF en KDS BB boven de signaleringswaarde. SMS valt eronder. Het resultaat van SF valt hoger uit dan het gemiddelde resultaat van vergelijkbare scholen. De resultaten van SMS en KDS BB vallen lager uit dan het gemiddelde resultaat van vergelijkbare scholen. 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. Er is daarvoor bekostiging “asielzoekers en overige vreemdelingen” aangevraagd bij DUO. Deze bekostiging is toegekend en is gebruikt voor de inzet van extra personeel. Daardoor was het mogelijk om in een kleine setting buiten de klas aandacht te besteden aan taalontwikkeling. Daarbij werd o.a. gebruik gemaakt van Logo3000 en werd de ontwikkeling 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

November 2024 is het vierjaarlijks onderzoek “Bestuur en Scholen” uitgevoerd. De inspectie heeft bij KOC onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs. KOC heeft daarbij een voldoende gekregen op de drie BKA standaarden.



Voor de opvolging van de adviezen en de drie herstelopdrachten (gegeven in vertrouwen) is een plan van aanpak opgesteld.

Er heeft in 2024 geen audit of bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

2.1.6 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” en in afstemming met het team van de school opgesteld. 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

In 2023 is de gezamenlijke bijeenkomst van schoolleiders, bestuur en Raad van Toezicht gewijd aan identiteit en in het bijzonder onze visie op subsidiariteit. In 2024 heeft in teken gestaan van het opstellen van de bestuursfilosofie van KOC.

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 schoolleiders werken aan 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 wijzigingen 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 (Kwiek) en de schoolleiders zien 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 leeftijdssamenstelling 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 schoolleiders de professionele dialoog. In deze beleidsperiode zal het systeem van de professionele dialoog worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

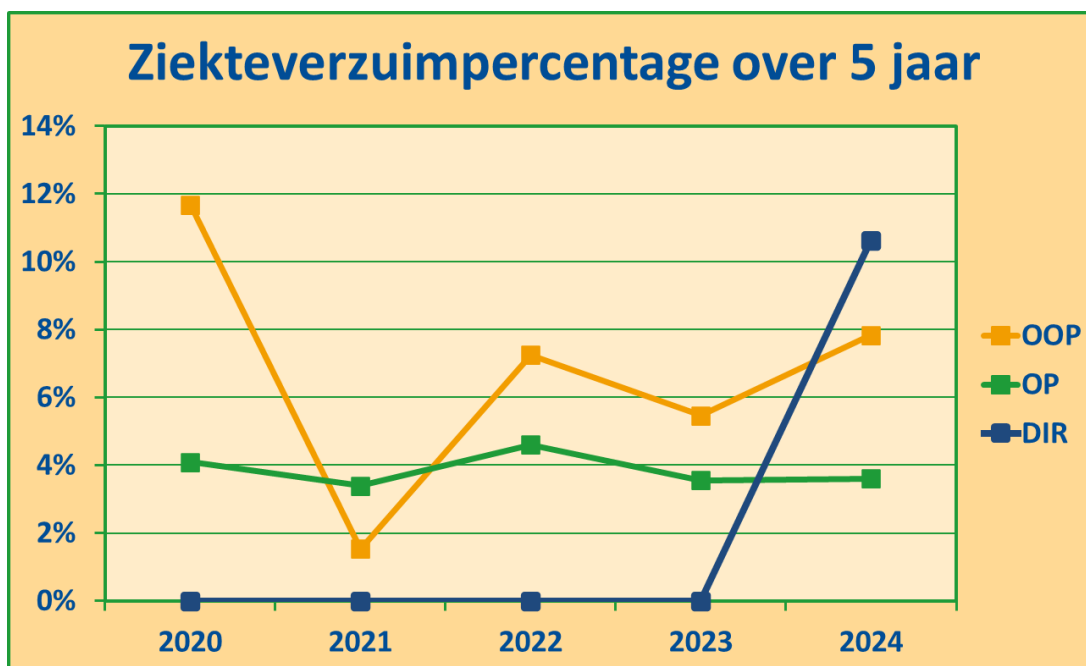
Ad 2 Ziekteverzuim onder sectorgemiddelde

Met uitzondering van 2020 (5,6%) ligt het verzuim sinds 2023 steeds (ruim) onder of op 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 (%)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kort (1-7 dagen)	1,0	0,7	0,7	0,4	0,3	0,3	0,6	0,4	0,5	0,8	0,4	0,7
Middellang (8-42)	0,4	0,1	0,3	0,2	0,7	0,5	0,4	0,4	1,7	0,6	0,6	0,1
Lang (43-365)		1,2	0,1	3,8	0,7	2,0	2,0	3,7	0,5	1,7	1,8	3,1
Zeer Lang (>365)							1,3	1,2		1,3	1,1	1,1
Totaal %	1,4	2,0	1,1	4,3	1,7	2,8	4,3	5,6	2,7	4,3	3,9	5,0

Het ziekteverzuim bedroeg over het jaar 2024 gemiddeld 5,0%. Hiervan had 0,7% betrekking op kort verzuim. Het verzuim van middellange, lange en zeer lange termijn was resp. 0,1%, 3,1% en 1,1%.

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.



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 LB/LC (specialisten), onderzoekende vaardigheden van leerkrachten, het verhogen van het gemiddelde opleidingsniveau (Academische Pabo) van het team en het binnenhalen van specifieke expertise.

Ad 4 Continueren 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

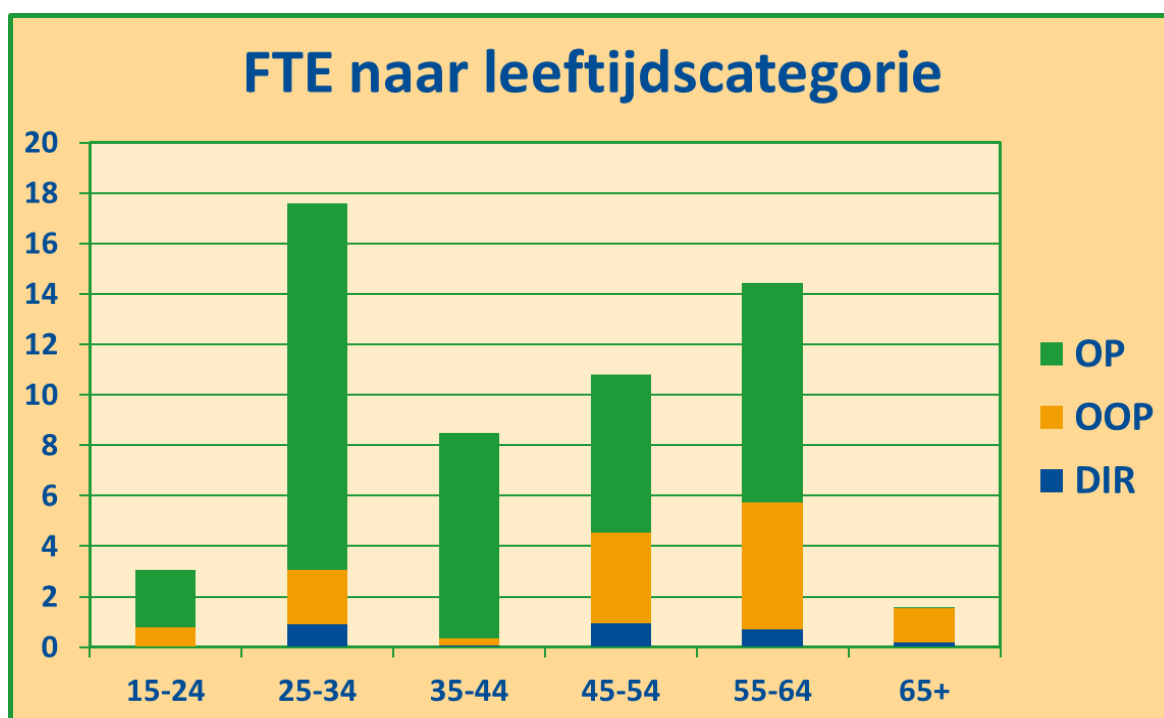
Landelijk is sprake van een personeelstekort. Ook KOC merkt dat het invullen van vacatures steeds moeilijker wordt. KOC neemt daarom deel aan de "Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) – Groningen Stad & Ommeland". Daarnaast zet KOC in op interventies om personeel aan de stichting en de scholen te binden. 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 2024 had KOC gemiddeld 80 personeelsleden in dienst verdeeld over 55,9 FTE (vervanging niet meegenomen). Deze formatie bestond voor 71,4% uit Onderwijzend Personeel (OP), voor 23,6% uit Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP) en voor 5,0% uit Directie (DIR).

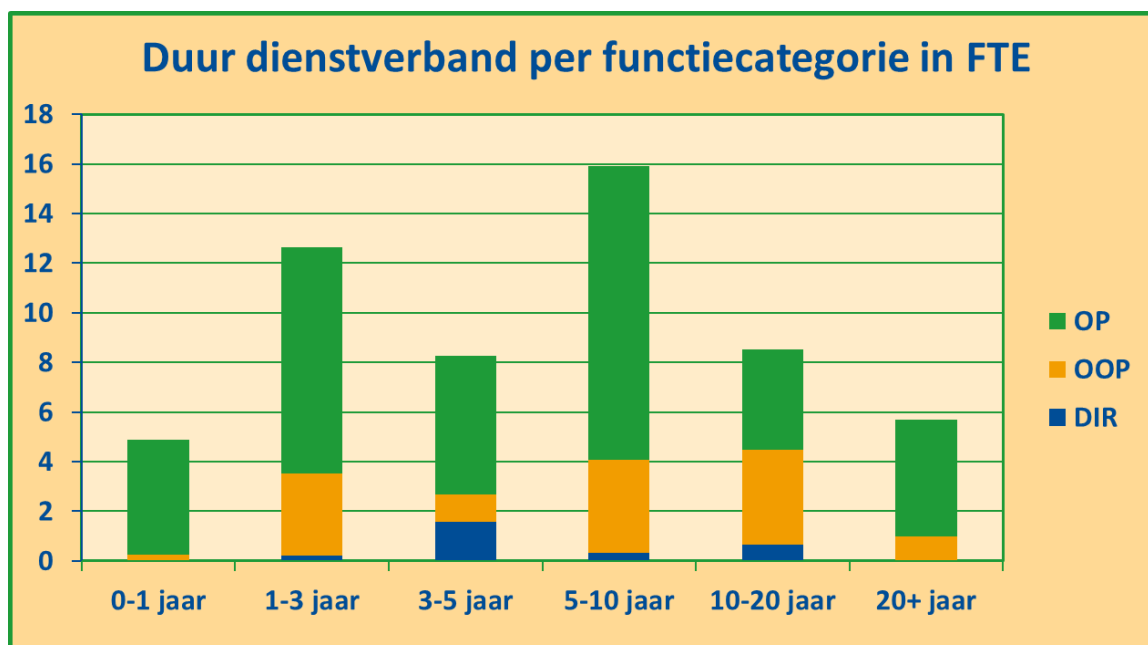
Leeftijd	DIR	OOP	OP	Totaal FTE	Percentage
15-24		0,79	2,28	3,1	5,5%
25-34	0,90	2,16	14,54	17,6	31,5%
35-44	0,05	0,31	8,11	8,5	15,2%
45-54	0,95	3,57	6,29	10,8	19,3%
55-64	0,72	5,01	8,70	14,4	25,8%
65+	0,18	1,36	0,00	1,5	2,8%
Totaal FTE	2,8	13,2	39,9	55,9	
Percentage	5,0%	23,6%	71,4%		

Vrouwen zijn bij KOC ruim in de meerderheid (2022: 74%; 2023: 75%; 2024: 73%). Toch werken er nog relatief veel mannen bij KOC (2022: 26%; 2023: 25%; 2024: 27%). Landelijk is dit ongeveer 18%. De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand van KOC wordt in onderstaande grafiek in beeld gebracht.



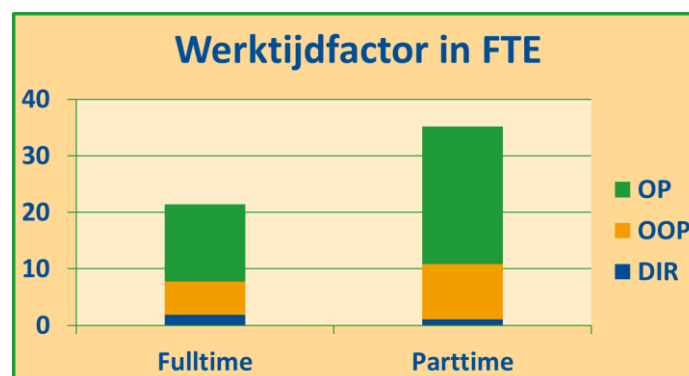
Met 17,6 FTE (31,5%) is de leeftijdscategorie van 25-34 het grootst. Deze categorie wordt op de voet gevolgd door de leeftijdscategorie van 55-64 (14,4 FTE; 25,8%). Een deel van deze medewerkers maakt gebruik van de regeling Duurzame Inzetbaarheid.

Uit de grafiek hiernaast kan worden afgelezen dat 79% van de FTE betrekking heeft op een dienstverband voor onbepaalde tijd. Bij 21% 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 (gemeentelijke) subsidies.

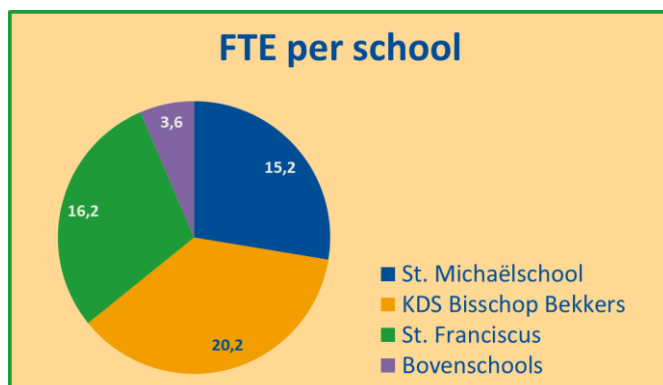


Het totaal van 56,5 FTE is in bovenstaande grafiek onderverdeeld naar de duur van het dienstverband. Een belangrijk deel van het personeel is al langer in dienst bij KOC. Daarnaast is er de laatste jaren sprake van een toename van de categorieën dienstverband van 0-1 jaar, 1-3 jaar en 3-5 jaar. Door 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 65%.



Hiernaast wordt de verdeling van het aantal FTE over de scholen weergegeven. KDS Bisschop Bekkers heeft weliswaar per teldatum 1-2-2022 het kleinste aantal leerlingen, maar kan vanwege verschillende (gemeentelijke) subsidies en de achterstandsscore van de school (zie 2.5.2, ad 4 en ad5) 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 vanaf 1 januari 2023 deel uit van de basisbekostiging. Daarvoor was het opgenomen in de bekostiging voor personeels- en arbeidsmarktbeleid. Het budget voor kalenderjaar 2024 was €289,37 per leerling (teldatum 1-2-2023). Binnen de KOC scholen is met de teams en de MR gesproken over de besteding van de werkdrukmiddelen. Zie onderstaande tabel voor een overzicht van de besteding van de werkdrukmiddelen van de KOC-scholen.

	# lln 1-2-2023	Budget 2024	Globale besteding 2024			
			Personeel	Materieel	Profess.	Totaal
KDS BB	178	€ 51.508	€ 52.000	€ 0	€ 0	€ 52.000
SMS	223	€ 64.530	€ 65.000	€ 0	€ 0	€ 65.000
SF	234	€ 67.713	€ 70.000	€ 0	€ 0	€ 70.000
Totaal	635	€ 183.750	€ 187.000	€ 0	€ 0	€ 187.000
KDS BB	Katholieke DaltonSchool Bisschop Bekkers					
SMS	St. Michaëlschool					
SF	St. Franciscus					

De KOC-scholen hebben de werkdrukmiddelen in 2024 met name ingezet voor Personeel (o.a. onderwijsassistenten, vakleerkrachten, uitroosteren van leerkrachten). Er zijn in 2024 geen werkdrukmiddelen ingezet op het gebied van Materieel of Professionalisering.

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

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

2.3.6 BUDGET PROFESSIONALISERING EN BEGELEIDING STARTERS EN SCHOOLLEIDERS

Voor 2024 is het budget voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders vastgesteld op €105,40 per leerling. In onderstaande tabel worden deze budgetten voor de KOC-scholen in overzicht gebracht.

	# lln 1-2-2023	Budget 2024
KDS Bisschop Bekkers	178	€ 18.761
St. Michaëlschool	223	€ 23.504
St. Franciscus	234	€ 24.664
Totaal	635	€ 66.929

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.

2.3.7 BANENAFSPRAAK

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

In 2013 hebben de overheid, werkgevers- en werknemersorganisaties afgesproken om extra banen te creëren voor mensen met een arbeidsbeperking. Binnen deze "banenafpraak" is de marktsector verantwoordelijk voor 100.000 banen, terwijl overheid en onderwijssectoren samen 25.000 banen dienen te realiseren. Stichting KOC Groningen hecht grote waarde aan een inclusieve arbeidsmarkt en onderschrijft het belang van deze banenafpraak. Wij zetten

ons maar mogelijk in voor het creëren van werkplekken voor mensen met een arbeidsbeperking en proberen bij te dragen aan bovenstaande doelstelling. Vanwege de eis van lesbevoegdheid is het lastig mensen uit de doelgroep te plaatsen op onderwijzende functies. Daarnaast zijn er vanwege onze kleine, platte organisatie en de ondersteuning door Onderwijsbureau Meppel relatief weinig passende ondersteunende functies beschikbaar. Toch is het gelukt en zijn er op dit moment een aantal mensen werkzaam bij KOC die tot de doelgroep gerekend kunnen worden.

2.3.8 VERANTWOORDING AANWEZIGHEID VOG'S

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig*	VOG niet aanwezig*
Nieuwe medewerkers in loondienst	18		6
Nieuwe medewerkers in loondienst met een VOG verplichting	nvt		

*Tussen 1 en 5 wordt gerapporteerd als <5

Wij hebben onze accountant niet opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG. Bij de zes gevallen van "VOG niet aanwezig" betrof het VOG's die niet meer geldig waren doordat de periode tussen laatste aanstelling en de nieuwe (vervangings) aanstelling (niet iets) langer was dan zes maanden. De schoolleiders is gevraagd hier alert op te zijn. Ons administratiekantoor OBM heeft aangegeven te werken aan een systeem om de geldigheid van VOG's beter te kunnen monitoren.

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, 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, energieverbruik 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 ondersteuning 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 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. 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 BRIN-nummer 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. In 2023 heeft de architectenselectie plaatsgevonden en is gewerkt aan Voorlopig en Definitief Ontwerp. De ver/nieuwbouw is eind 2024 gestart en zal ongeveer een jaar in beslag nemen.

Ad 2 Aanvragen eigen BRIN-nummer 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. In 2022 is een aanvraag voor verzelfstandiging ingediend bij DUO. Deze aanvraag is in 2023 gehonoreerd met een eigen BRIN-nummer 32BU voor St. Franciscus.

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 (stond "on-hold" i.v.m. discussie over onderwijshuisvesting in de wijk) is in 2023-2024 weer opgestart. De hoop is dat in 2025 kan worden gekomen 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 vanaf 2022 in verband met de energiecrisis en de energieprijzen de thermostaat 1 à 2 graden lager gezet.

2.4.3 INVESTERINGEN 2024

Nevenstaande tabel laat zien dat in 2024 een investeringsbudget voor ICT, Onderwijsmethoden, Inventaris en Technische installaties van €76.050 is opgenomen. De totaal

	Begroting 2024	Realisatie 2024
ICT	€ 66.150	€ 47.971
Onderwijsmethoden	€ 4.900	€ 9.646
Inventaris	€ 5.000	€ 9.208
Totaal	€ 76.050	€ 66.825

gerealiseerde investeringen zijn met €66.825 lager dan begroot. De realisatie voor ICT is lager dan begroot. De realisatie voor Onderwijsmethoden en Inventaris zijn hoger dan begroot.

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 voor de volgende vijfjaren periode op. De begrotingen van de scholen zijn daar onderdeel van. De schoolbegrotingen worden in een overleg met de penningmeester, de bestuursmanager, de schoolleiders 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 schoolleiders 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 werd de wet vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs ingevoerd. Doel was 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 werd budgetneutraal uitgevoerd. Daarbij werd het bedrag wel anders verdeeld over de scholen. Uit een eerste indicatie (d.d. maart 2022) bleken deze herverdeelde effecten verschillend uit te pakken voor de KOC scholen. Voor KOC als geheel bleek het resultaat licht negatief (-0,4%). De eerste drie jaar is er sprake zijn van een overgangsregeling zodat besturen zich kunnen aanpassen aan de nieuwe financiële situatie. KOC heeft bij de begrotingen 2024-2028 en 2025-2029 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 nieuwe regeling met achterstandsscores per school pakt positief uit voor KDS Bisschop Bekkers. De school had op teldatum 1-2-2023 een achterstandsscore van 327 en heeft voor 2024 een budget van 260 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. In 2024 is voor ongeveer 340 k€ aan subsidies ontvangen van de gemeente Groningen. Deze subsidies lagen met op het gebied van onderwijsachterstanden en armoedebeleid. Daarnaast heeft KOC via de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I) voor ongeveer 125 k€ subsidies voor KDS Bisschop Bekkers ontvangen op het gebied van basisvaardigheden, brugfunctionaris en overgang PO-VO.

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. Het treasurystatuut is in 2024 geëvalueerd, geactualiseerd en op opnieuw vastgesteld. Het treasurybeleid is in 2024 conform het treasurystatuut van de stichting uitgevoerd. Het gemiddeld gerealiseerd rendement was in 2024 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 werkdrukmiddelen, de onderwijsachterstandsmiddelen en de verschillende subsidies meegenomen.

Tot 2023 werden de middelen op de “oude” manier verdeeld op basis van de 1-10 telling en de T-systematiek. Vanaf 2023 wordt vanwege de wet vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs de 1-2 telling gehanteerd. Dus de middelen voor 2024 werden toegekend op basis van teldatum op 1 februari 2023.

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).
- ... Vergadervergoedingen bestuur en RvT.

Deze bovenschoolse kosten bedroegen in het kalenderjaar 2024 in €618.931. Omdat er sprake is van een onbezoldigd bestuur zijn de kosten van het bestuur relatief laag. Er is sprake van een vaste jaarlijkse vergadervergoeding voor leden van het bestuur en de RvT (zie resp. paragraaf 1.2.3 en 1.2.4). Samen met declaraties zijn de totale kosten van het bestuur ex<€30.000.

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 alle toegekende achterstandsmiddelen worden toegekend aan KDS Bisschop Bekkers. 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 behoeve van het welzijn van de kinderen) medegefinancierd uit deze middelen 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 taalontwikkelings-problemen 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 met betrekking tot spel- en taalontwikkeling en sociaal emotioneel welbevinden. 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 2025-2029 (zie paragraaf 3.1).
- De meerjarenbegroting en meerjarenbalans (zie paragraaf 3.2).
- Verslag Intern Toezicht (zie Bijlage II).

In paragraaf 2.6.1 en 2.6.2 hieronder wordt beschreven hoe KOC zicht houdt op de belangrijkste risico's en beheersmaatregelen, hoe deze worden geëvalueerd en bijgesteld en wat het resultaat is van de integrale risicoanalyse.

2.6.1 INTERN RISICOBEEHERSINGS- EN CONTROLESYSTEEM

Het intern risicobeheersings- en controlesysteem van KOC bestaat uit de volgende onderdelen:

- Inventarisatie en beoordeling van belangrijke risico's. KOC heeft de belangrijkste risico's geïnventariseerd en geanalyseerd en beoordeeld met laag, midden of hoog. Met name bij midden en hoge risico's wordt ingegaan op beheersmaatregelen. Zie ook paragraaf 2.6.2. Bij de volgende onderdelen van het intern risicobeheersings- en controlesysteem wordt aangegeven hoe de risico's worden geëvalueerd en bijgesteld.
- Managementinformatiesysteem Tobias. De risico's worden geanalyseerd en gemonitord via het managementinformatiesysteem Tobias van OBM. Tobias biedt uitgebreide managementinformatie op het gebied van financiën, personeel, materieel en onderwijskundige zaken, en geeft allerlei mogelijkheden voor analyses en managementrapportages.
- Bespreking en evaluatie van de risico's. De deel van de risico's komt aan de orde tijdens periodieke managementrapportages, het begrotingsoverleg en/of bij het opstellen van de jaarlijkse formatieplannen. Deze planning & control cyclus bestaat uit vijf à zes bijeenkomsten waaraan de penningmeester van het bestuur, de bestuursmanager, de adviseur van OBM en de schoolleiders deelnemen. Een ander deel van de risico's worden besproken tijdens de bestuursvergaderingen (bestuursleden, bestuursmanager; ongeveer 10 x p/j) en/of het onderwijsoverleg (twee bestuursleden, schoolleiders, bestuursmanager; ongeveer 4 x p/j).
- Toezicht. 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. De raad van toezicht houdt toezicht op het adequaat functioneren van het intern risicobeheersings- en controle systeem.
- Periodiek uitvoeren van een integrale risicoanalyse. Voor 2025 staat een nieuwe integrale risicoanalyse voor KOC gepland. Daarvoor wordt een externe organisatie ingehuurd. Deze integrale risicoanalyse zal gaan bestaan uit de volgende stappen: (1) risico-inventarisatie, (2) risicoanalyse- en beoordeling, (3) risicobeheersing en een (4) rapportage.

Mede vanwege de gezonde financiële situatie van KOC zijn de in kaart gebrachte risico's op dit moment beheersbaar en is de organisatie in control. Het weerstandsvermogen van KOC is voldoende groot om eventuele tegenvallers te kunnen opvangen. Zie ook paragraaf 3.3 "Financiële positie" voor een overzicht van de kengetallen (liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit, weerstandsvermogen, signaleringswaarde). In 2025 zal veel aandacht uitgaan naar het beheersen van het risico dat is ontstaan door het voor de eerste keer onder de opheffingsnorm komen van KDS Bisschop Bekkers (zie risico 1 van paragraaf 2.6.2).

2.6.2 INVENTARISATIE BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste risico's en onzekerheden. Bij elk risico wordt ingegaan op monitoring, de relevantie/ernst op dit moment (in termen van hoog, midden, laag) en eventuele beheersmaatregelen.

1 LEERLINGAANTALLEN

Stichting KOC Groningen geeft volgens haar missie vorm aan "kleinschalig onderwijs, geworteld in de katholieke tradities, waarbij de aandacht voor het kind en de betrokkenheid van de ouders centraal staan". Deze kleinschaligheid uit zich in een schoolomvang van één groep per cohort voor de midden- en bovenbouw. De leerlingaantallen worden gemonitord via het leerling administratie-systeem ParnasSys en vormen een vast agendapunt van de bestuursvergaderingen. Voor zowel de St. Michaëlschool (SMS) als de St. Franciscus (SF) overtreft bij de instroom de belangstelling nog steeds het aantal beschikbare plekken. Beide scholen streven naar een omvang van 225-235 leerlingen. Het aantal leerlingen op de KDS Bisschop Bekkers (KDS BB) is na een groei vanaf 2010 weer afgenomen na 2018. Met de 1-10 telling van 2024 is het leerlingaantal van KDS Bisschop Bekkers voor het eerst onder de opheffingsnorm (157) van de gemeente Groningen gekomen. Bij drie jaar op een rij onder de opheffingsnorm kan de school zijn brinnummer verliezen. De komst van een islamitische school in 2026 in Groningen zal vanaf dat moment mogelijk ook van invloed zijn op het leerlingaantal van KDS Bisschop Bekker. Voor KDS Bisschop Bekkers wordt het risico van teruglopende leerlingaantallen als hoog ingeschat.

	KDS BB	SMS	SF	KOC
2029 (1-2)*	163	233	235	631
2028 (1-2)*	162	230	235	627
2027 (1-2)*	160	231	234	625
2026 (1-2)*	160	228	234	622
2025 (1-2)*	163	223	232	618
2024 (1-2)	164	216	243	623
2023 (1-2)	178	223	234	635
2022 (1-2)**	196	213	232	641
2021 (1-10)	193	202	223	618
2020 (1-10)	209	216	193	618
2019 (1-10)	223	223	156	602
2018 (1-10)	231	225	133	589
2017 (1-10)	239	221	104	564
2016 (1-10)	232	218	81	531
2015 (1-10)	239	215	48	502
2014 (1-10)	229	220	14	463
2013 (1-10)	211	214		425
2012 (1-10)	198	205		403
2011 (1-10)	204	189		393
2010 (1-10)	188	190		378
* Conform begroting 2025-2029				
** Vanaf 2022 teldatum 1-2 (ipv 1-10)				

Op 1-10-2024 had KDS BB 149 leerlingen. Met de wettelijke ophoging van 3% (en dan naar beneden afgerond) komt dat uit op een aantal van 153 leerlingen. Dus 4 minder dan de opheffingsnorm van 157 leerlingen van de gemeente Groningen. De inspanningen van de school en het KOC bestuur zijn op dit moment gericht op het voorkomen dat de school drie jaar op een rij onder de opheffingsnorm komt. Daarnaast zijn met ondersteuning van Verus mogelijke scenario's geïdentificeerd mocht de situatie van 3 keer op rij onder de opheffingsnorm zich toch voordoen. Deze scenario's zullen in 2025 verder worden onderzocht.

2 ZIEKTEVERZUIM

Het streven van KOC is gericht op een ziekteverzuim onder het sectorgemiddelde. Het ziekteverzuim wordt gemonitord via het managementinformatiesysteem Tobias van OBM. Daarnaast is het ziekteverzuim een vast agendapunt van de bestuursvergaderingen. Het risico van een hoog ziekteverzuim wordt beoordeeld als midden. Onderstaande verzuimcijfers over de periode 2013-2024 tonen aan dat aandacht voor het thema verzuim bijna elk jaar heeft geresulteerd in een ziekteverzuim (ruim) onder het sectorgemiddelde van 5%. Een enkel jaar lag het ziekteverzuim vanwege enkele langdurig zieken net iets boven het sectorgemiddelde.

Ziekteverzuim (%)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kort (1-7 dagen)	1,0	0,7	0,7	0,4	0,3	0,3	0,6	0,4	0,5	0,8	0,4	0,7
Middellang (8-42)	0,4	0,1	0,3	0,2	0,7	0,5	0,4	0,4	1,7	0,6	0,6	0,1
Lang (43-365)		1,2	0,1	3,8	0,7	2,0	2,0	3,7	0,5	1,7	1,8	3,1
Zeer Lang (>365)							1,3	1,2		1,3	1,1	1,1
Totaal %	1,4	2,0	1,1	4,3	1,7	2,8	4,3	5,6	2,7	4,3	3,9	5,0

Vanwege het lage verzuim heeft KOC in 2016 een aanvraag ERD bij het vervangingsfonds gedaan. Deze is per 1-1-2027 is gehonoreerd. KOC is als kleine organisatie relatief gevoelig voor schommelingen in het ziekteverzuim. Om de risico's van ERD af te dekken is in 2017 een bestemmingsreserve ERD gecreëerd. Deze heeft per 31-12-2024 een omvang van 226 k€.

3 PERSONEELSOMVANG

Het personeelsbeleid van KOC is onder meer gericht op het in overeenstemming houden van de omvang van het personeelsbestand met de leerlingaantallen. De leerlingaantallen worden voortdurend gemonitord via het leerling administratiesysteem ParnasSys. Via het managementinformatiesysteem Tobias van OBM beschikt KOC over betrouwbare cijfers over de personeelsopbouw en het personeelsverloop. Via formatiebegrotingsbesprekingen in de eerste helft van het kalenderjaar wordt de formatieomvang voor het komend schooljaar bepaald. Het risico op het uit de pas lopen van de personeelsomvang wordt beoordeeld als midden. Landelijk is er sprake van een personeelstekort. 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 (zie ad 5 van paragraaf 2.3.2) Tot op heden lukt het de scholen om hun vacatures tijdig in te vullen. Voor vervanging maakt KOC gebruik van SLIM Personeelsbemiddeling. Daarnaast is samen met een aantal andere besturen (Primenius, OPRON, Ultiem, Stichting Baasis) een flexpool opgezet. Hiermee lukt het in de meeste gevallen om tijdig vervanging te regelen. De flexpool kan tevens worden ingezet van voor het (deels) opvangen van een eventueel noodzakelijke krimp van de personeelsomvang.

4 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. Het risico op uitkeringen na ontslag wordt als laag ingeschat. In de begroting wordt rekening gehouden met eventuele kosten (ontslag/-transitievergoeding) van een ontslag/ vaststellingsovereenkomst. 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.

5 ONDERWIJSKWALITEIT

KOC wil goed en uitdagend onderwijs geven en kinderen de mogelijkheid bieden het beste uit zichzelf te halen en zich persoonlijk te ontwikkelen. Voor een goede onderwijskwaliteit is het vakmanschap van de schoolleider en de leerkrachten van centraal belang. Om vakmanschap te waarborgen wordt in de professionele dialoog nadrukkelijk aandacht besteed aan de eigen ontwikkeling in relatie tot de schoolontwikkeling. Voor scholing worden jaarlijks voldoende budgetten beschikbaar gesteld. Voor het monitoren van de onderwijskwaliteit heeft KOC een 4-jaren kalender voor kwaliteitsrapportages opgesteld. Deze

Kwaliteitszorg	
K1	Schoolplan (4jaarlijks: 2023, 2027)
K2	SOP/POS (4jaarlijks: 2023, 2027)
K3	Professioneel Statuut (4 Jaarlijks: 2023, 2027)
K4	Schoolgids
K5	Jaarverslag
K6	Jaarplan
K7	Analyse/PvA LOVS (februari, juni)
K8	Analyse/PvA doorstroomtoets (februari)
K9	Analyse Tevredenheidsonderzoek - ouders (2jaarlijks, 23, 25, 27)
K10	Analyse Tevredenheidsonderzoek - leerlingen (2jaarlijks, 23, 25, 27)
K11	Analyse Tevredenheidsonderzoek - werknemers (2jaarlijks, 23, 25, 27)
K12	Audit / Externe reflectie (4jaarlijks: 2023, 2027)
K13	Burgerschapsplan (4 Jaarlijks: 2023, 2027)
Veiligheid	
V1	Sociaal Veiligheidsplan (2-jaarlijks: 2023, 2025)
V2	Analyse Meting veiligheidsbeleving - leerlingen
V3	Analyse Meting veiligheidsbeleving - werknemers (2jaarlijks, 24, 26)
V4	Analyse Meting veiligheidsbeleving - ouders (2jaarlijks, 24, 26)
V5	Analyse Incidenten
V6	RI&E - volledig (4jaarlijks, 2024, 2028)
V7	RI&E - evaluatie/actualisatie
V8	Ontruimingsplan
V9	Verslag/analyse ontruimingsoefening
v10	Ongevallenregistratie werknemers
Andere info/rapportages	
A1	Info ziekteverzuim (elke bestuursvergadering)
A2	Info instroom leerlingen + 1-2 telling (elke bestuursvergadering)
A3	Formatieplan school
A4	Financiële tussenrapportages (P2, P5 en P9)
A5	Begroting school/KOC

kalender geeft aan op welk moment in de 4-jaren cyclus onderzoeken en analyses van de scholen wordt verwacht. De rapportages hierover worden besproken in het onderwijsoverleg (twee bestuursleden, schoolleiders en bestuursmanager) en de bestuursvergaderingen. Op deze manier is het toezicht en de sturing op onderwijskwaliteit binnen KOC vergelijkbaar met hoe het toezicht en de sturing op de financiën is geregeld. Bovenstaande tabel geeft een overzicht van de verschillende rapportages. Het risico van een onvoldoende onderwijskwaliteit wordt op dit moment als laag ingeschat.

Om de vier jaar vindt er op de scholen een audit plaats. De laatste audit heeft in 2023 plaatsgevonden en is uitgevoerd door Bureau Meesterschap. Aan de hand van lesbezoeken, gesprekken en documentanalyses heeft elk team bevindingen (gerelateerd aan het inspectiekader) teruggekoppeld gekregen. Deze bevindingen en de daarop gebaseerde aanbevelingen zijn meegenomen in de schoolplannen voor 2023-2027.

In 2024 heeft de inspectie het vierjaarlijks onderzoek “Bestuur en Scholen” bij KOC uitgevoerd. De inspectie heeft daarbij onderzocht of de sturing op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs. KOC heeft daarbij een voldoende gekregen op alle drie BKA (Besturing, Kwaliteitszorg, Ambitie) standaarden.

6 INZET EN VERANTWOORDING SUBSIDIES

De scholen van KOC zijn alert op mogelijkheden om via subsidies de inkomsten te vergroten. 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. Het risico van een afnemende omvang van de subsidies wordt op dit moment ingeschat als midden.

In 2024 is voor ongeveer 340 k€ aan subsidies ontvangen van de gemeente Groningen. Deze subsidies lagen met name op het gebied van onderwijsachterstanden en armoedebeleid. Daarnaast heeft KOC via de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I) voor ongeveer 125 k€ subsidies voor KDS Bisschop Bekkers ontvangen op het gebied van basisvaardigheden, brugfunctionaris en overgang PO-VO. Prognoses voor de verschillende subsidies voor komende jaren zijn meegenomen in de meerjarenbegroting 2025-2029.

7 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 onderwijsachterstands-middelen binnen waardoor KDS Bisschop Bekkers in de periode voorafgaand aan 2019-2020 steeds minder personeel kon inzetten. Met de nieuwe regeling met achterstandsscores (die bepaald worden door het CBS) wordt het risico van sterk fluctuerende reguliere onderwijsachterstandsmiddelen als laag ingeschat.

In de nieuwe regeling is niet langer sprake van afhankelijkheid van gewichten die door de scholen zelf moeten worden verzameld en aangeleverd. Deze nieuwe regeling pakt positief uit voor KDS Bisschop Bekkers en heeft geleid tot meer dan een verdubbeling van de achterstandsmiddelen. Daarmee kan KDS Bisschop Bekkers kinderen die extra ondersteuning nodig hebben nog beter begeleiden. Behalve reguliere onderwijsachterstandsmiddelen ontvangt KDS Bisschop Bekkers ook achterstandsmiddelen via de gemeente. Zie paragraaf 2.5.5 voor de inzet en verantwoording van de onderwijsachterstandsmiddelen.

8 GEZONDE FINANCIËLE SITUATIE

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 van KOC. Via het managementinformatiesysteem Tobias en de planning & control cyclus wordt de financiële positie van KOC voortdurend gemonitord. De afgelopen jaren laten de financiële kengetallen zien dat er sprake is van een gezonde financiële situatie voor KOC (zie Paragraaf 3.3 “Financiële positie”. De meerjarenbegroting, meerjarenbalans en het meerjaren kasstroomoverzicht (zie Paragraaf 3.2.2) laten zien dat dit ook de komende jaren het geval zal zijn. Het risico op een ongezonde financiële situatie wordt daarom op dit moment ingeschat als laag.

9 HUISVESTING

Het materieel beleid van KOC is gericht op het creëren van een omgeving waarin goed, gezond en veilig kan worden gespeeld, geleerd en gewerkt. KOC heeft drie schoolgebouwen in gebruik: de St. Michaëlschool aan de Butjesstraat, St. Franciscus aan de Star Numanstraat en KDS Bisschop Bekkers aan de Siriusstraat. Met ingang van kalenderjaar 2015 is het buitenonderhoud overgeheveld van gemeenten naar schoolbesturen. Mogelijke risico's zijn afgedekt door zorg te dragen voor een adequaat meerjarenonderhoudsplan en afdoende dotaties aan de onderhoudsvoorziening.

Op dit moment lopen er twee grote bouwprojecten: De ver/nieuwbouw van KDS Bisschop Bekkers (zie paragraaf 2.4.2, ad 1) en de afronding van de renovatie van St. Franciscus (zie paragraaf 2.4.2, ad 3). Beide worden gefinancierd door de gemeente Groningen en bij beide is de huisvestingsadviseur van OBM betrokken. Naast de financiering door de gemeente is er soms sprake van bijkomende kosten die deels voor rekening kunnen komen van KOC. Mogelijke bijkomende kosten worden geïnventariseerd door de huisvestingsadviseur en door

hem voorgelegd aan en besproken met het bestuur. In voorkomende gevallen wordt daarbij tevens gezocht naar mogelijkheden van subsidies. Het risico van extra kosten vanwege deze bouwprojecten wordt ingeschat als midden.

10 INCIDENTEN EN KLACHTEN

De KOC scholen proberen zo goed en adequaat mogelijk op incidenten en klachten te reageren. Daarbij wordt gebruik gemaakt verschillende protocollen en reglementen. De klachtenbehandeling van KOC staat beschreven in paragraaf 1.3.3. In het geval van incidenten is van belang om tijdig en adequaat te reageren en te communiceren. Voor ernstige incidenten heeft KOC een checklist crisiscommunicatie beschikbaar. Het optreden van incidenten is vaak plotseling en onverwacht. Het risico wordt ingeschat als laag tot midden.

2.6.3 INFORMATIEBEVEILING EN PRIVACY (IBP)

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

Stichting KOC Groningen maakt gebruik van de softwaretool YourSafetynet voor het ontwikkelen, handhaven en controleren van het informatiebeveiligings- en privacybeleid (IBP). Deze tool biedt een gestructureerde aanpak voor het implementeren van maatregelen op het gebied van IBP en helpt bij het voldoen aan wettelijke verplichtingen, zoals de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Deelnemers van de KOC AVG groep (bestuurslid, bestuursmanager en directeuren) hebben tweemaandelijks overleg waarin samen met de functionaris gegevensbescherming verder wordt gewerkt aan de workflow van yoursafetynet. Onlangs is het systeem uitgebreid met het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy (IBP). Stichting KOC Groningen zal de nieuwe workflow van het Normenkader IBP samen met de functionaris gegevensbescherming doorlopen. Er zal daarbij gekoerst worden op een tijdige implementatie op het gewenste streefniveau 3 voor de sector.

3. VERANTWOORDING FINANCIËN

3.1 ONTWIKKELING IN MEERJARIG PERSPECTIEF

3.1.1 LEERLINGEN

De meerjarenbegroting 2025-2029 gaat uit van onderstaande (prognose voor) de leerling-aantallen per teldatum 1-2. Het aantal leerlingen zal na 2024 stabiliseren rond 620-630.

	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028	1-2-2029
Aantal Leerlingen	644	636	623	618	622	625	627	631

3.1.2 PERSONEEL

Op basis van de prognose van het aantal leerlingen is ook de personeelsinzet begroot. Voor 2023 en 2024 zijn nog NPO-gelden meegenomen. Na 2025 is er sprake van een stabilisatie van de personeelsinzet.

Inzet personeel (fte)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Directie (DIR)	2,88	2,80	2,92	2,92	2,92	2,92	2,92
Onderwijzend personeel (OP)	37,97	39,94	36,45	33,25	33,61	32,94	32,67
Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP)	15,65	13,20	12,10	10,28	10,03	10,03	10,03

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

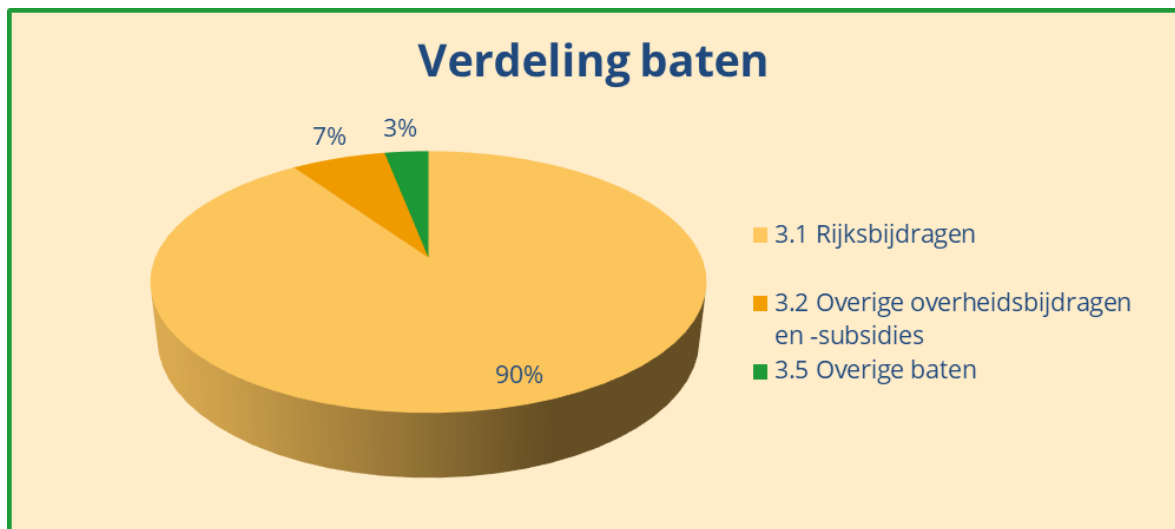
3.2.1 EXPLOITATIE 2024

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatie 2024. Het exploitatieresultaat voor 2024 is € 130.957 negatief. Dit is iets negatiever dan was begroot en lager dan het resultaat over kalenderjaar 2023. Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door normaanpassingen van het ministerie en een daardoor hogere Rijksbijdrage OCW. Daarnaast zijn de personeelslasten hoger door de aanpassing van de CAO-PO. Ook de huisvestingslasten en overige lasten zijn hoger dan begroot.

	Begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	4.942.950	5.361.738	5.216.823
3.2 Overige overheidsbijdragen/subsidies	369.500	389.112	408.730
3.5 Overige baten	163.500	180.842	150.300
Totaal 3. Baten	5.475.950	5.931.692	5.775.853
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	4.616.644	4.908.365	4.714.829
4.2 Afschrijvingen	152.987	140.593	156.952
4.3 Huisvestingslasten	358.264	444.016	364.606
4.4 Overige lasten	520.450	644.436	591.332
Totaal 4. Lasten	5.648.345	6.137.410	5.827.719
5. Financiële baten en lasten			
5.0 Financiële baten en lasten	48.000	74.761	59.009
Totaal 5. Fin. Baten en lasten	48.000	74.761	59.009
Resultaat	124.395-	130.957-	7.143

BATEN

De realisatie van de totale baten is 8,3% hoger dan de begroting 2024 en 2,7% hoger dan de totale baten in kalenderjaar 2023.



Bovenstaande grafiek laat zien dat de baten in belangrijke mate bestaan uit rijksbijdragen (90%) en in veel mindere mate uit andere inkomsten (10%).

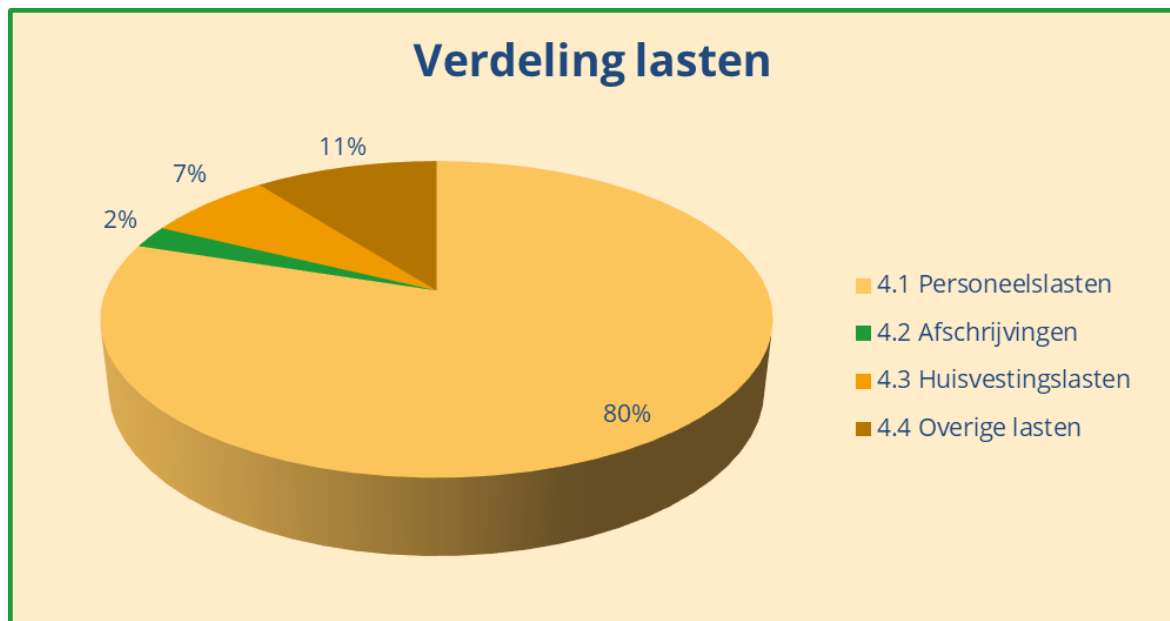
Bij de Rijksbijdragen speelt het aantal leerlingen een belangrijke rol. De hogere realisatie ten opzichte van de begroting wordt vooral veroorzaakt door de normaanpassingen van het ministerie als gevolg van de aanpassingen van de CAO per 1-10-2024. Daarnaast was de ontvangen bijzondere bekostiging arbeidsmarkttoelage niet begroot. Hier staan echter ook salariskosten tegenover die niet waren begroot. Het verschil met kalenderjaar 2023 kan worden verklaard door de normaanpassingen.

Ook de Overige overheidsbijdragen en -subsidies vallen hoger uit dan begroot. Dit betreft hogere subsidies van de gemeente Groningen (Wijkprojectleider VSD en Extra Inzet Beroepskracht). Andere subsidies liggen iets lager (Verlengde SchoolDag) dan begroot of zijn niet toegekend (Verrijkte Schooldag). Ten opzichte van 2023 zijn de ontvangen overige overheidsbijdragen en -subsidies iets lager.

De Overige baten vallen hoger dan begroot uit. Dit betreft onder ander de huurbaten en de ouderbijdragen. Daarnaast waren een aantal baten niet begroot (goede doelen, samen opleiden, keuzevakken en diverse baten ten behoeve van de schoolexploitatie). Doordat de omvang van de flexpool lager was dan gepland zijn er minder detacheringsbaten ontvangen. Het verschil tussen 2024 en 2023 betreft met name hogere ontvangen detacheringsbaten.

LASTEN

De realisatie van de totale lasten is 8,7% hoger dan begroot en 5,3% hoger dan kalenderjaar 2023. De hogere realisatie ten opzichte van de begroting 2024 wordt veroorzaakt door hogere lasten in alle categorieën. Het grootste verschil zit in de personeelslasten welke fors zijn toegenomen door de nieuwe CAO. Onderstaande grafiek laat zien dat de lasten in belangrijke mate bestaan uit Personeelslasten (80%).

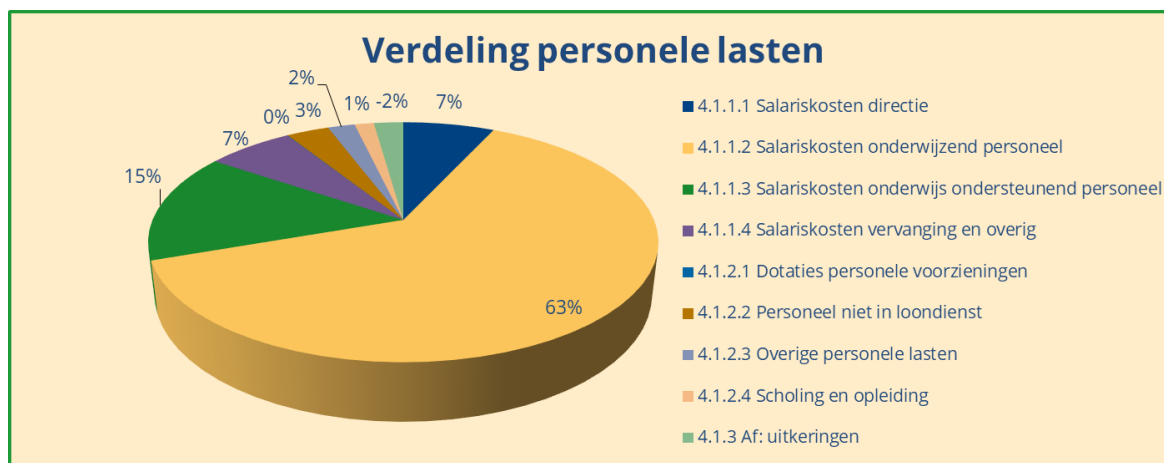


De Personeelslasten zijn 6,3% hoger dan begroot en 4.1% hoger dan de realisatie in kalenderjaar 2023. Het verschil met de begroting 2024 wordt veroorzaakt door de CAO aanpassing, hier staan echter hogere rijksbijdragen tegenover.

Door de nieuwe CAO zijn de salariskosten hoger dan begroot. Dat geldt zowel voor directie, onderwijzend personeel als onderwijsondersteunend personeel. Door het lage verzuim zijn er minder vervangingskosten gemaakt dan begroot. Hoger dan begroot is de inzet van personeel dat is ingehuurd in het kader van de besteding van de subsidie basisvaardigheden. Ook hoger dan begroot zijn de salariskosten zonder cao-inschaling inzake stagiaires en de salariskosten

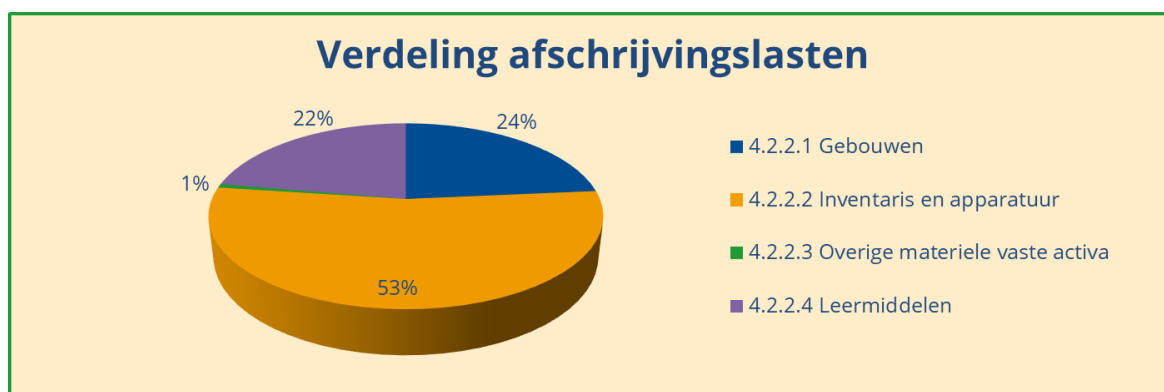
vervanging UWV. Tegenover de laatst genoemde kosten staat een vergoeding van het UWV die hoger zijn dan de salariskosten.

De overige personeelslasten zijn lager dan begroot. Onder overige personeelslasten waren afkoop/outplacement kosten begroot. Deze kosten worden standaard meegenomen in de begroting en zijn in 2024 niet gerealiseerd. Ook lager dan begroot zijn de kosten schoolbegeleiding. Wel hoger zijn de kosten woon-werkverkeer via salaris, overige personele lasten en de kosten arbozorg. Ook de kosten scholing en opleiding zijn hoger dan begroot.

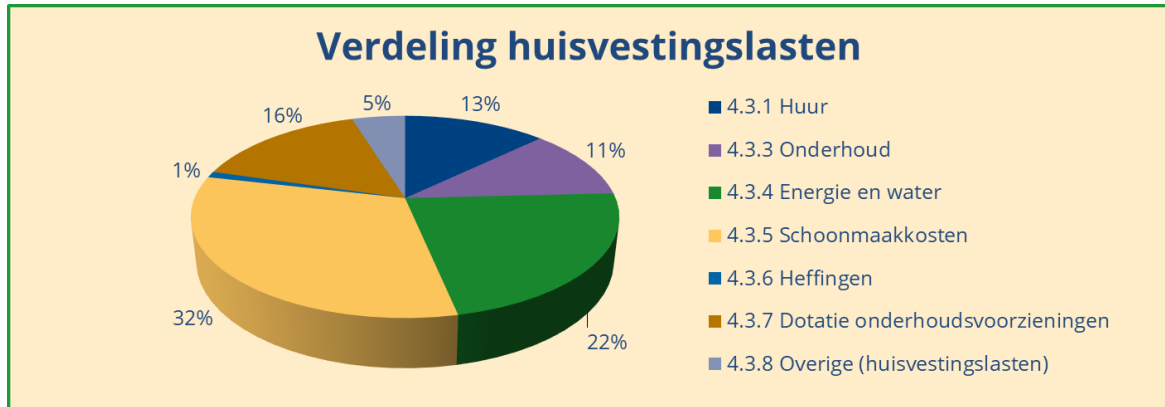


In de jaarrekening is rekening gehouden met de voorziening jubilea. Vanaf 2008 dient een voorziening te worden opgenomen voor de kosten van jubilea van het personeel, dat wil zeggen een 25-jarig of 40-jarig dienstverband binnen het onderwijs. De voorziening is afhankelijk van de duur van het dienstverband 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 € 2.000.

De Afschrijvingslasten zijn 8,1% lager dan begroot en 10,4% lager dan kalenderjaar 2023. 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 Gebouwen en Leermiddelen het grootste aandeel.

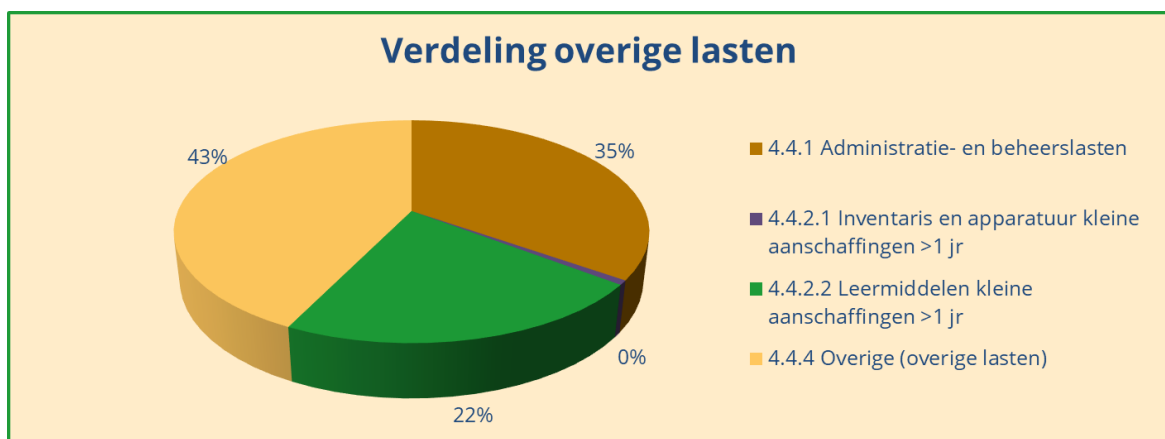


De Huisvestingslasten zijn 23,9% hoger dan begroot en 21,8% hoger dan de realisatie van kalenderjaar 2023. Uit onderstaande grafiek blijkt dat de huisvestingslasten voor een belangrijk deel bestaan uit schoonmaakkosten (32%), dotatie onderhoudsvoorziening (16%) en energie en water (22%).



Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door hogere huurkosten vanwege de ingebruikneming van de Bessemoerstraat in verband met de ver/nieuwbouw van KDS Bisschop Bekkers. Daarnaast liggen de kosten onderhoud, energie, schoonmaakkosten en kosten beveiliging hoger dan begroot. Door het invoeren van de componentenmethode valt de dotatie aan de voorziening onderhoud lager uit. Het verschil met kalenderjaar 2023 wordt op eenzelfde manier veroorzaakt door bovengenoemde kosten. De dotatie aan de voorziening onderhoud ligt in 2024 lager dan in 2023.

De Overige lasten zijn 23,8% hoger dan begroot en 9,0% hoger dan kalenderjaar 2023. Onderstaande grafiek laat zien dat de overige lasten bestaan uit de kosten van administratie en beheer (35%), kosten van leermiddelen (22%), kosten kleine aanschaffingen inventaris en apparatuur (0%) en overige kosten (43%).



Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door hogere kosten reproductie, ICT onderhoudscontracten, leermiddelen, licenties methoden (steeds meer methodes bevatten ICT of zijn digitaal) en hogere kosten vergoeding bestuur en RvT. Ook hoger zijn de advieskosten in verband met de bouwbegeleiding van OBM. Deze worden niet vergoed door de Gemeente Groningen. Niet begroot zijn overige kosten subsidie OCW niet geoormerkt

(muzieklessen), overige kosten subsidie OCW geormerkt (energy challenges) en kosten overige subsidie (jeugdeducatiefonds). Hoger dan begroot zijn de kosten onderwijsbureau, licenties methoden, diverse kosten en de private uitgaven ouderbijdragen en (meerdaagse) schoolreis. Begroot maar niet gerealiseerd zijn de juridische kosten. Lager dan begroot zijn OLP verbruik, kosten samenwerkingsverband en de overige kosten subsidie gemeente.

Het verschil met kalenderjaar 2023 wordt vooral veroorzaakt door de hogere vergoeding RvT en bestuur, kosten onderwijsbureau, activiteiten, kosten t.l.v. subsidie jeugdeducatiefonds (schoolmaaltijden) en uitgaven ouderbijdrage privaat.

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 van KOC de komende periode zal stabiliseren rond 620-630 leerlingen. De groei tot en met 2022 werd met name veroorzaakt door St. Franciscus. Deze voormalige dependance van de St. Michaëlschool groeide tot 2021-2022 met steeds een nieuwe instroomgroep. Na 2022 is het aantal leerlingen op deze locatie gestabiliseerd omdat er vanaf dat jaar steeds een groep 8 de school verlaat. In 2022 is een aanvraag voor verzelfstandiging van St. Franciscus ingediend bij DUO. Deze is in 2023 gehonoreerd met een eigen BRIN-nummer 32BU voor St. Franciscus. Het aantal leerlingen van KDS Bisschop Bekkers is de afgelopen jaren gedaald en op teldatum 1-10-2024 voor het eerst onder de opheffingsnorm (157 leerlingen) van de gemeente Groningen gekomen. De inspanningen van de school en het bestuur zijn gericht op het voorkomen dat de school drie jaar op een rij onder de opheffingsnorm komt (zie ook 2.6.2, punt 1 Leerlingaantallen). Met het stabiliseren van het aantal leerlingen binnen KOC zal vanaf 2025 ook de personele inzet stabiliseren. Door de inzet van NPO-gelden lag de personele inzet in de periode 2023-2024 tijdelijk nog iets hoger.

Ad 2 Meerjarenbegroting

De huidige meerjarenbegroting laat in 2025 en 2026 een negatief resultaat zien. Afhankelijk van de gerealiseerde instroom van leerlingen zullen volgende meerjarenbegroting er mogelijk weer anders uit komen te zien. Het aantal leerlingen heeft invloed op zowel de geplande baten als op de geplande lasten.

Staat van Baten en Lasten		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baten							
Rijksbijdrage	€	5.361.738	€ 5.070.671	€ 4.942.683	€ 5.056.332	€ 5.050.495	€ 5.064.096
Overige overheidsbijdragen en subsidie	€	389.112	€ 447.675	€ 400.142	€ 381.360	€ 363.600	€ 363.600
College- cursus en/of examengelden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€	180.842	€ 186.800	€ 186.800	€ 186.800	€ 186.800	€ 186.800
Totaal Baten	€	5.931.692	€ 5.705.146	€ 5.529.625	€ 5.624.492	€ 5.600.895	€ 5.614.496
Lasten							
Personeelslasten	€	4.908.365	€ 4.868.075	€ 4.551.870	€ 4.624.288	€ 4.602.138	€ 4.637.459
Afschrijvingen	€	140.593	€ 156.257	€ 158.275	€ 154.551	€ 156.395	€ 132.970
Huisvestingslasten	€	444.016	€ 357.476	€ 357.476	€ 357.476	€ 357.476	€ 357.476
Overige lasten	€	644.436	€ 551.200	€ 543.200	€ 543.200	€ 549.950	€ 549.950
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten	€	6.137.410	€ 5.933.008	€ 5.610.821	€ 5.679.515	€ 5.665.959	€ 5.677.855
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	- €	205.718	- € 227.862	- € 81.196	- € 55.023	- € 65.064	- € 63.359
Saldo Financiële bedrijfsvoering	€	74.761	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
Totaal resultaat	- €	130.957	- € 167.862	- € 21.196	- € 4.977	- € 5.064	- € 3.359

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 3). De ver/nieuwbouw van KDS Bisschop Bekkers is eind 2024 gestart en zal ongeveer een jaar in beslag nemen. KOC hoopt dat in afstemming met de gemeente de renovatie van St. Franciscus kan worden afgerond in 2025.

Balansprognose		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Activa							
immateriele vaste activa	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiele vaste activa	€	810.133	€ 851.787	€ 741.400	€ 639.681	€ 558.478	€ 519.884
financiële vaste activa	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€	810.133	€ 851.787	€ 741.400	€ 639.681	€ 558.478	€ 519.884
voorraden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€	121.432	€ 116.794	€ 113.201	€ 115.143	€ 114.660	€ 114.939
effecten	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€	2.192.511	€ 1.882.783	€ 2.039.577	€ 2.245.945	€ 2.395.501	€ 2.413.817
Totaal vlottende activa	€	2.313.943	€ 1.999.577	€ 2.152.778	€ 2.361.088	€ 2.510.161	€ 2.528.756
Totaal Activa		€ 3.124.076	€ 2.851.364	€ 2.894.178	€ 3.000.769	€ 3.068.639	€ 3.048.640
Passiva							
algemene reserve	€	1.053.568	€ 886.978	€ 866.897	€ 874.283	€ 880.338	€ 895.627
bestemmingsreserve publiek	€	226.057	€ 226.057	€ 226.057	€ 226.057	€ 226.057	€ 226.057
bestemmingsreserve privaat	€	355.513	€ 354.086	€ 352.659	€ 351.232	€ 349.805	€ 348.378
overige reserves en fondsen	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€	1.635.138	€ 1.467.121	€ 1.445.613	€ 1.451.572	€ 1.456.200	€ 1.470.062
voorzieningen	€	856.745	€ 773.127	€ 870.603	€ 964.297	€ 1.029.839	€ 995.536
langlopende schulden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€	632.193	€ 611.116	€ 577.962	€ 584.900	€ 582.600	€ 583.042
Totaal overige passiva	€	1.488.938	€ 1.384.243	€ 1.448.565	€ 1.549.197	€ 1.612.439	€ 1.578.578
Totaal Passiva		€ 3.124.076	€ 2.851.364	€ 2.894.178	€ 3.000.769	€ 3.068.639	€ 3.048.640

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 publiek gevormd. Deze heeft eind 2024 een omvang van €226k. In 2024 zijn hieruit de extra gemaakte kosten van de inhuur van een vervangend schoolleider bekostigd.

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

Kasstroom	2025	2026	2027	2028	2029
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
- Resultaat voor financiële baten en lasten	- € 227.862	- € 81.196	- € 55.023	- € 65.064	- € 63.359
- Aanpassingen voor					
-- afschrijvingen	€ 156.258	€ 158.275	€ 154.551	€ 156.395	€ 132.970
-- mutaties voorzieningen	- € 83.618	€ 97.476	€ 93.694	- € 65.542	- € 34.303
-- overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	-
- Veranderingen in vlottende middelen					
-- vorderingen	€ 4.638	- € 3.593	€ 1.942	- € 483	- € 279
-- kortlopende schulden	- € 21.077	- € 33.154	- € 6.938	€ 2.300	€ 442
Ontvangen interest	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	- € 111.661	€ 204.994	€ 258.218	€ 215.056	€ 95.471
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
(Des)investeringen immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	-
(Des)investeringen materiële vaste activa	- € 198.067	- € 48.200	- € 51.850	- € 65.500	- € 77.155
(Des)investeringen financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	- € 198.067	- € 48.200	- € 51.850	- € 65.500	- € 77.155
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Mutatie liquide middelen					
Beginstand liquide middelen	€ 2.192.511	€ 1.882.783	€ 2.039.577	€ 2.245.945	€ 2.395.501
Mutaties liquide middelen	- € 309.728	€ 156.794	€ 206.368	€ 149.556	€ 18.316
Eindstand liquide middelen	€ 1.882.783	€ 2.039.577	€ 2.245.945	€ 2.395.501	€ 2.413.817

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.

	2020	2021	2022	2023	2024	waarden
Liquiditeit	3,04	3,96	3,99	3,66	3,66	> 1,5
Rentabiliteit	2,20%	6,43%	2,52%	0,12%	-2,21%	0 - 5 %
Solvabiliteit	62,50%	64,43%	63,00%	59,81%	52,34%	> 30%
Weerstandsvermogen EV/TB	36,00%	38,71%	36,81%	34,26%	27,57%	> 5%
Weerstandsvermogen (EV-MVA)/TB	9,50%	16,35%	17,17%	17,05%	13,91%	5 en 20 %
Ratio Eigen Vermogen		0,92	0,97	0,98	0,87	

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 belangrijk 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. Dat zal de komende jaren ook zo blijven is de verwachting. Dit is uiteraard mede afhankelijk van de resultaten die daadwerkelijk zullen worden gerealiseerd.

Publiek eigen vermogen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normatief Vermogen						
Aanschafwaarde gebouwen(na factor)	€ 472.319	€ 476.235	€ 476.235	€ 476.235	€ 476.235	€ 480.842
Overige activa	€ 543.619	€ 625.173	€ 560.837	€ 503.500	€ 465.493	€ 440.170
Totale baten(na factor)	€ 450.251	€ 440.689	€ 433.505	€ 437.412	€ 436.445	€ 437.003
Totaal Normatief Vermogen	€ 1.466.189	€ 1.542.097	€ 1.470.577	€ 1.417.147	€ 1.378.173	€ 1.358.015
Feitelijk Publiek Vermogen						
Totaal eigen vermogen	€ 1.635.138	€ 1.467.121	€ 1.445.613	€ 1.451.572	€ 1.456.200	€ 1.470.062
Privaat eigen vermogen	€ 355.513	€ 354.086	€ 352.659	€ 351.232	€ 349.805	€ 348.378
Totaal Feitelijk Publiek Vermogen	€ 1.279.625	€ 1.113.035	€ 1.092.954	€ 1.100.340	€ 1.106.395	€ 1.121.684
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	- € 186.564	- € 429.062	- € 377.623	- € 316.807	- € 271.778	- € 236.331

BIJLAGE I HOOFD- EN NEVENFUNCTIES BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT

HOOFD- EN NEVENFUNCTIES BESTUUR KOC

Naam	Aard functie	Organisatie	Tijdvak	Betaald ?
Herma Korfage	Hoofdfunctie Organisatieadviseur	NHL Stenden Hogeschool	2008 – heden	Ja
	Nevenfunctie Vz. bestuur (tot 1-7-24) <i>Teruggetreden in 2024</i>	KOC Groningen	2014 – heden	*
Wietse Blink	Hoofdfunctie Eigenaar	WBSupport	2022– heden	Ja
	Nevenfunctie Penningmeester bestuur	KOC Groningen	2016 – heden	*
Dick Vogel	Hoofdfuncties 1 Agresstrainer / coach	RENN4	2005 – heden	Ja
	2 Onderwijsadviseur / docent / coach / trainer	Onderwijsbureau Effectief Onderwijs	2016 – heden	Ja
	3 Ondernemer	SO. Schoolontwikkeling	2009 – heden	Ja
	Nevenfunctie Lid bestuur (tot 21-3-24) <i>Teruggetreden in 2024</i>	KOC Groningen	2012 – heden	*
Marleen Kegel-Maas	Hoofdfunctie Applicatiebeheerder	Universitair Medisch Centrum Groningen	2016-heden	Ja
	Nevenfunctie Secr. bestuur (tot 1-10-24) <i>Teruggetreden in 2024</i>	KOC Groningen	2020-heden	*
Inger Snip	Hoofdfunctie Gezinscoach	Wij Groningen	2023-heden	Ja
	Nevenfunctie Lid bestuur (6-2-24 tot 1-10-24) Secr. bestuur (vanaf 1-10-24) <i>Toegetreden in 2024</i>	KOC Groningen	2024-heden	*
Vincent Hovinga	Hoofdfunctie Programmastrateeg	Waterschap Noorderzijlvest	2021-heden	ja
	Nevenfunctie Lid bestuur (tot 1-7-24) Vz. Bestuur (vanaf 1-7-24)	KOC Groningen	2022-heden	*
Michiel van Amersfoort	Hoofdfunctie Adviseur ruimtelijke ordening	Eelerwoude	2017-heden	ja
	Nevenfunctie Lid bestuur (tot 1-7-24) <i>Teruggetreden in 2024</i>	KOC Groningen	2022-heden	*

Albert Kamphuis	Hoofdfunctie Voorzitter College van Bestuur	Hondsrug College	2023-heden	ja
	Nevenfunctie Lid bestuur	KOC Groningen	2023-heden	*
Annemiek Lourens	Hoofdfunctie Directeur Speciaal Onderwijs	Kentalis	2021- heden	ja
	Nevenfunctie Lid bestuur (vanaf 6-2-24) <i>Toegetreden in 2024</i>	KOC Groningen	2024-heden	*
Anneke van Bergen	Hoofdfunctie Leidinggevende Reguliere en Academische Pabo locatie Groningen Leidinggevende Ad DEP/PDG/PDA (4 locaties)	NHLStenden	2020-heden	ja
	Nevenfunctie Lid bestuur (vanaf 6-2-24) <i>Toegetreden in 2024</i>	KOC Groningen	2024-heden	*

*Vaste vergadervergoeding per jaar (zie paragraaf 1.2.3)

HOOFD- EN NEVENFUNCTIES RAAD VAN TOEZICHT KOC

Naam	Aard functie	Organisatie	Tijdvak	Betaald ?
Han Bakker	Hoofdfuncties Opleidingsdocent	NHL Stenden Hogeschool RuG	2001 – heden	Ja
	Vakdidacticus		2019 – heden	Ja
	Nevenfunctie Lid RvT (tot 28-6-23) Vz RvT (28-6-23 tot 26-6-24) <i>Teruggetreden in 2024</i>	KOC Groningen	2012 – heden	*
Saskia van Dijk	Hoofdfunctie beleidsmedewerker	Provincie Drenthe	2012 – 2023	Ja
	Nevenfunctie Lid RvT (tot 26-6-24) Vz RvT (vanaf 26-6-24)	KOC Groningen	2015 – heden	*
Klaas Ykema Westerhuis	Hoofdfunctie Gepensioneerd			Ja
	Nevenfunctie Secretaris RvT Penningmeester	KOC Groningen Rederijderskamer Eendracht Zuidhorn	2022 – heden 2024 – heden	* Nee
Joris Stavenga	Hoofdfunctie Beleidsadviseur organisatie	LIMOR	2000 – heden	Ja
	Nevenfunctie Lid RvT Lid Cliëntenraad	KOC Groningen UMCG	2023 – heden 2024 – heden	* Nee
Anton Koridon	Hoofdfunctie Regiodirecteur RENN4	RENN4 Groningen	2015-2024	Ja
	Nevenfunctie Voorzitter bestuur Lid RvT (vanaf 27-3-24) <i>Toegetreden in 2024</i>	WBV Mensingeveld KOC Groningen	2018-heden 2024-heden	Nee *

*Vaste vergadervergoeding per jaar (zie paragraaf 1.2.4)

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 25 juni 2024 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 1.2.4 "Raad van Toezicht" voor de samenstelling en de vergadervergoeding van de RvT in 2024. 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 zijn per 6 februari 2024 mevrouw Inger Snip en mevrouw Annemiek Lourens benoemd als nieuw bestuurslid van het KOC en mevrouw Anneke van Bergen per 27 maart 2024. Op 22 oktober 2024 heeft de RvT ingestemd met de benoeming van de heer Wietse Blink als penningmeester bestuur voor een derde termijn. In 2024 zijn de volgende personen teruggetreden uit het bestuur: Dick Vogel (per 21-03-2025), Herma Korfage (per 01-07-2024), Michiel van Amersfoort (per 01-07-2024) en Marleen Kegel (per 1-10-2024).

Naast bovengenoemde bestuursmutaties is tijdens de RvT bijeenkomst van 25 juni 2024 ontslag verleend aan mevrouw Han Bakker als voorzitter van de RvT aan het einde van haar derde termijn onder dankzegging voor haar jarenlange inzet voor het KOC. Met gelijke datum is mevrouw Saskia van Dijk benoemd als voorzitter. Saskia van Dijk maakt reeds een aantal jaren deel uit van de RvT. Op 26 maart 2024 heeft de RvT eveneens besloten om de heer Anton Koridon te benoemen als lid. De heer Koridon beschikt over ruime ervaring in het onderwijsveld en zal zich binnen de RvT voornamelijk richten op de portefeuille Identiteit. Thans bestaat de RvT uit 4 leden.

In het verslagjaar 2024 zijn door de RvT onder andere de volgende onderwerpen besproken en indien van toepassing vastgesteld of van advies voorzien:

- Bestuursfilosofie
- Renovatie en nieuwbouw KDS Bisschop Bekkers
- Intern financieel toezicht
- Notitie Doorstroomtoets
- Personele bezetting
- Wisseling Accountant
- Toezichtvisie en reglement RvT
- Cyclische rapportages
- Inkoop en aanbestedingsbeleid
- Identiteitsbegeleiding
- Treasurystatuut KOC
- Jaarvergoeding Bestuur en RvT
- Scholing RvT
- Inspectiebezoek november 2024

Om goed toezicht uit te kunnen oefenen op onder andere de naleving van de wettelijke voorschriften, de kwaliteit van het onderwijs en de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen, maakt de RvT in eerste instantie gebruik van de cyclische rapportages en de informatie die zij ontvangt van de bestuursmanager en leden van het bestuur die een deel van de RvT vergaderingen bijwonen, maar ook beschikbaar zijn via Share point. Wat betreft de doelmatige besteding van middelen wordt er gemonitord dat de allocatie van middelen adequaat plaatsvindt. Dit blijkt bijvoorbeeld uit de gewenste omvang van de formatie, de inzet op specifieke thema's en de bewuste investeringskeuzes door het bestuur. Er wordt daarbij actief toezicht gehouden op de verdeling van middelen om er voor te zorgen dat deze op een verantwoorde en effectieve wijze worden aangewend. Op basis van de ontvangen informatie en de gesprekken daarover tussen RvT en het bestuur, het onderwijsbureau en de bestuursmanager, komt de RvT tot de conclusie dat het financieel beheer bij het KOC volledig voldoet aan de eisen die daaraan worden gesteld en de financiële continuïteit is gewaarborgd.

Het jaarverslag 2023 van het KOC en Accountantsverslag 2023 zijn goedgekeurd op 22 oktober 2024. De begroting 2025-2029 op 17 december 2024. De RvT ziet toe op de naleving van de code "Goed Bestuur" en zorgt voor het aanwijzen van de accountant. In 2024 heeft een wisseling van accountant plaatsgevonden van Flynth naar 8Elements. In verband met opmerkingen van de accountant over het vierogen principe bij de afhandeling van facturen heeft de portefeuillehouder financiën de heer Ykema Westerhuis op 18 november 2024 uitvoerig gesproken met de penningmeester van het bestuur de heer Blink en de bestuursmanager de heer van Lenthe over het financieel beheer van de stichting en de daarbij behorende controle processen, daarbij is nogmaals stilgestaan bij de rechtmatige en doelmatige inzet van middelen en de controle hierop. Aan de hand van een aantal facturen is het hele werkproces inzichtelijk gemaakt. Geconstateerd wordt dat onregelmatigheden bij het toepassen van deze werkwijze kunnen worden uitgesloten. De budget bevoegdheden van de schoolleiders is uitgebreid toegelicht waarbij ook de momenten zijn genoemd waarbij de penningmeester en het OBM een rol spelen. Op 17 december 2024 heeft de penningmeester van het bestuur de RvT nader geïnformeerd over het financieel beleid en is het treasury

statuut opnieuw vastgesteld, ook zijn de consequenties van de afbouw van NPO-middelen toegelicht. Op basis van bovenstaande alsmede het accountantsverslag is de Raad van Toezicht van mening dat de middelen die het KOC in 2023 ter beschikking heeft gekregen dan ook rechtmatig en doelmatig zijn besteed.

De RvT komt sinds 2016 vijf keer per jaar bijeen, waarvan een keer met bestuur en directie. Deze gezamenlijke bijeenkomst werd in het verslagjaar gehouden op 23 april 2024 en had als thema toetsen. Uitgebreid is stilgestaan bij de verschillende toets vormen en hoe en waarvoor ze worden ingezet. Door middel van vragen werd het onderwerp vanuit verschillende perspectieven belicht en besproken, daarnaast werden de aanwezigen ook zelf getoetst op hun kennis m.b.t. toetsen. De bespreking had een informeel karakter waardoor op ontspannen wijze nader kennisgemaakt kon worden met de nieuwe leden van het bestuur en de raad van toezicht.

Op 4 september 2024 vond het jaarfeest van het KOC plaats waarbij medewerkers, het bestuur, de RvT. Tijdens deze bijeenkomst werd ook afscheid genomen van Han Bakker als voorzitter van de RvT en Herma Korfage als voorzitter van het Bestuur. Op 20 december 2024 was een deel van de RvT aanwezig bij de bijeenkomst voor de nieuwbouw/verbouw van de KDS Bisschop Bekkers, die na verwachting in 2026 zullen zijn afgerond.

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. In het verslagjaar heeft dit overleg mede door mutaties in de RvT slecht een keer plaatsgevonden. Zoals in het jaarverslag 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 ook via individuele contacten tussen de voorzitters plaatsgevonden. Naar aanleiding van de opmerkingen uit het inspectierapport hebben de RvT en de GMR inmiddels afgesproken twee keer per jaar te overleggen. Een delegatie van de GMR bezoekt een vergadering van de RvT en een delegatie van de RvT bezoekt een van de vergaderingen van de GMR. De overlegmomenten zijn inmiddels toegevoegd aan het vergaderrooster van het KOC.

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 of vertrek op informele wijze van gedachten te wisselen over hun bestuurservaringen en mogelijke aandachtspunten in dat verband. De bestuurs- en RvT mutaties, vormden dit jaar aanleiding om te komen tot exitgesprekken. Met Dick Vogel heeft dit gesprek op 6 februari 2024 plaatsgevonden, op 25 juni met Michiel van Amersfoort wegens vertrek naar Wageningen en op 22 oktober met Herma Korfage. De gesprekken met de bestuursleden hebben de leden van de RvT overtuigd dat professioneel wordt samengewerkt binnen het bestuur en er sprake is van een goede taakverdeling.

Tot slot: de RvT blijft waardering houden voor de wijze waarop scholen, de bestuursmanager en het bestuur de veranderende onderwijsomstandigheden telkens weer vorm en inhoud geven en hebben gegeven. De raad van toezicht dankt iedereen voor hun inzet en kijkt uit naar een voortzetting van de goede samenwerking.

BIJLAGE III JAARREKENING KOC 2024

Stichting Katholieke Onderwijs Centrale
Groningen

Financieel jaarverslag 2024

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	63
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2024	64
Staat van baten en lasten over 2024	66
Kasstroomoverzicht	67
Toelichting behorende bij de jaarrekening	68
Grondslagen	68
Toelichting op de balans per 31 december 2024	72
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 2024	75
Overzicht verbonden partijen	78
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	79
Gegevens over de rechtspersoon	80
Bestemming van het resultaat	81
Overige gegevens	
Controleverklaring	83

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>2024</u>	<u>2023</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.	-2%	0%
<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, maar kleiner dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75. Totale baten groter dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,5.	3,66	3,66
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	52,3%	59,8%
<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%.	79,8%	80,9%
<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.	27,6%	34,3%
Aantal leerlingen per teldatum (t-1)	636	644
Gemiddeld aantal FTE	55,95	56,51
<u>Personeelskosten per FTE</u>	87.736	83.434

A.1.1 Balans per 31 december 2024

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2024	31 december 2023
1.2	Materiële vaste activa	810.134	993.636
	Totaal vaste activa	810.134	993.636
1.5	Vorderingen	121.432	415.694
1.7	Liquide middelen	2.192.514	1.899.014
	Totaal vlottende activa	2.313.946	2.314.709
	Totaal activa	3.124.079	3.308.345

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	5.361.738	4.942.950	5.216.823
3.2	Overige overheidsbijdragen	389.112	369.500	408.730
3.5	Overige baten	180.842	163.500	150.300
	Totaal baten	5.931.692	5.475.950	5.775.853
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	4.908.365	4.616.644	4.714.829
4.2	Afschrijvingen	140.592	152.987	156.953
4.3	Huisvestingslasten	444.016	358.264	364.606
4.4	Overige lasten	644.436	520.450	591.332
	Totaal lasten	6.137.409	5.648.345	5.827.719
	Saldo baten en lasten	205.717-	172.395-	51.866-
5	Financiële baten	74.761	48.000	59.009
	Netto resultaat	130.956-	124.395-	7.143

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	205.717-	51.866-
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	140.592	156.953
- Mutaties voorzieningen	159.098	60.647
- Overige mutaties EV	212.551-	-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	294.262	86.530
- Kortlopende schulden	144	111.285
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	175.828	363.548
Ontvangen interest	74.761	59.009
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	250.589	422.557
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	66.825-	98.577-
(Des)investeringen materiële vaste activa 1-1	109.735	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	42.910	98.577-
Mutatie liquide middelen	293.499	323.980
Beginstand liquide middelen	1.899.014	1.575.035
Mutatie liquide middelen	293.499	323.980
Eindstand liquide middelen	2.192.513	1.899.014

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

Stelselwijziging

In 2024 heeft een stelselwijziging plaats gevonden. De wijziging betreft de waardering van de voorziening groot onderhoud. Tot en met boekjaar 2023 is de voorziening groot onderhoud gewaardeerd op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. Met ingang van boekjaar 2024 wordt de voorziening groot onderhoud gewaardeerd volgens de componentenmethode. De reden van de stelselwijziging is de wijziging in de wet- en regelgeving met betrekking tot de voorziening groot onderhoud.

Het eigen vermogen per 1 januari 2024 was voor de stelselwijziging: €1.978.647

Het eigen vermogen per 1 januari 2024 is na de stelselwijziging: €1.766.096

De impact van de stelselwijziging op het eigen vermogen bedraagt: €-212.551

Materiële vaste activa

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

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

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

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

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

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

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

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

De bestemmingsreserve publiek is gevormd in verband met het 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 2024 bedraagt het ziekteverzuim 4,41%. Echter omdat de kosten voor ziektevervanging lager zijn dan begroot is er in 2024 geen uitputting voor deze kosten. Wel is er uitnuttig geweest in verband met extra inzet van directeur i v m zwangerschansverlof

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. Tot 1 januari 2023 is gebruik gemaakt van de overaanrekening en met ingang van 1 januari 2023 wordt de componentenmethode toegepast.

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 113,1% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de -verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering-. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een -verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering- en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) Rijksbijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-normatieve OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

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

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

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 2024

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

			Mutaties 2024								
	Aanschaf- waarde per 31 december 2023	Afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023	Mutatie afschrijvingen 1 januari 2024	Investerings-	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen	Aanschaf- waarde per 31 december 2024	Afschrijvingen tot en met 31 december 2024	Boekwaarde per 31 december 2024
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.003.199	593.826-	409.373	109.735-	-	259.390-	33.122-	259.390	743.809	477.294-	266.515
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.403.668	962.776-	440.892	-	57.179	0	75.256-	0-	1.460.847	1.038.033-	422.814
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	470.371	327.000-	143.371	-	9.646	0-	32.214-	0	480.017	359.213-	120.804
Materiële vaste activa	2.877.238	1.883.602-	993.636	109.735-	66.825	259.390-	140.592-	259.390	2.684.673	1.874.539-	810.134

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

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

In 2024 is een desinvestering opgenomen in verband met de in de grondslagen toegelichte stelselwijziging. Het bedrag is opgenomen in de kolom "Mutatie afschrijvingen 1 januari 2024".

1.5 Vorderingen

		31 december 2024	31 december 2023
1.5.1	Debiteuren	17.595	4.000
1.5.2	Vorderingen OCW	-	1.473
	De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten.		
1.5.6	Overige overheden	9.103	332.732
	<i>Overige overlopende activa</i>	<u>94.735</u>	<u>77.489</u>
1.5.8	Overlopende activa	94.735	77.489
	Totaal Vorderingen	<u>121.433</u>	<u>415.694</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2024	31 december 2023
1.7.1	Kasmiddelen 517	635
1.7.2	Banken 2.191.996	1.893.379
1.7.4	Overig -	5.000
	2.192.514	1.899.014

2.1 Eigen vermogen

		Mutaties 2024				
		Boekwaarde per 31 december 2023	Mutatie Eigen Vermogen per 1-1- 2024	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2024
2.1.1	Algemene reserve	1.326.845	212.551-	60.724-	-	1.053.569
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	300.000	-	73.943-	-	226.057
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	351.802	-	3.711	-	355.514
		1.978.647	212.551-	130.956-	-	1.635.140

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

Aangezien per 1 januari 2024 de componentenmethode voor de onderhoudsvoorziening wordt toegepast, heeft er een balansmutatie plaatsgevonden van het eigen vermogen naar de onderhoudsvoorziening per 1 januari 2024. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Mutaties 2024			
	Boekwaarde per 31 december 2023	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2024
Bestemmingsreserve ERD	300.000	73.943-	-	226.057
	300.000	73.943-	-	226.057

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2024					Boekwaarde per 31 december 2024	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Boekwaarde per 31 december 2023	Mutatie 1 januari 2024	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1	Personeel	23.447	-	4.795	4.647-	-	23.595	1.714	21.881
	Jubilea	22.470	-	4.795	4.647-	-	22.618	1.714	20.904
	voorziening werkloosheids uitkering	977	-	-	-	-	977	-	977
2.2.3	Overige voorzieningen	674.202	102.816	69.456	13.323-	-	833.151	-	833.151
	Onderhoud	674.202	102.816	69.456	13.323-	-	833.151	-	833.151
		697.649	102.816	74.251	17.970-	-	856.746	1.714	855.032

Aangezien per 1 januari 2024 de componentenmethode voor de onderhoudsvoorziening wordt toegepast, heeft er een balansmutatie plaatsgevonden van het eigen vermogen naar de onderhoudsvoorziening per 1 januari 2024. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2024	31 december 2023
2.4.3	Crediteuren	28.948	48.127
2.4.7.1	Loonheffing	253.689	238.799
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	4.923	6.634
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	258.612	245.433
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	62.001	60.857
2.4.9	Overige kortlopende schulden	5.704	11.887
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt	40.704	76.089
2.4.10.5	Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld	160.361	146.540
2.4.10.8	Overlopende passiva algemeen	75.862	37.785
2.4.10.8	Overlopende passiva mbt subsidie overig	-	5.332
2.4.10	Totaal overlopende passiva	276.927	265.745
Totaal kortlopende schulden		632.193	632.049

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Contracten

Leverancier	inzake	contract tot	Jaarbedrag incl. btw
Engie	Gas en elektriciteit	31-12-2025	91.638
Effektief Groep	Schoonmaakkosten	onbepaalde tijd	48.565
Glas Glazenwas	Schoonmaakkosten	onbepaalde tijd	63.398

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Model G. Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule									
Toewijzing			De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (Ja/Nee) of onderhanden						
Omschrijving	Kenmerk	Datum							
Subsidie Studieverlof	1415071	19-7-2024	Onderhanden						
Subsidie Studieverlof	1414641	19-7-2024	Onderhanden						
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-2246	31-5-2023	Onderhanden						
Subsidie Brugfunctionaris	BRF-240855	8-5-2024	Onderhanden						
Subsidie Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24319	7-10-2024	Onderhanden						
Subsidie ontwikkelkracht	OWK242001	5-12-2024	Onderhanden						
Subsidie Internationalisering funderend onderwijs	IFO24092	22-1-2024	Ja						
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule									
G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar									
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2023	Lasten t/m 2023	Stand begin 2024	Ontvangen in 2024	Lasten in 2024	Te verrekenen 31-12-24
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-
G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar									
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2023	Lasten t/m 2023	Stand begin 2024	Ontvangen in 2024	Lasten in 2024	Stand ultimo 2024
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	4.877.581	4.613.789	4.800.169
3.1.2.1	Geoordeelde subsidies	10.000	-	10.000
3.1.2.2	Niet geoordeelde subsidies	301.907	196.161	245.449
	Totaal rijksbijdragen via OCW	5.189.488	4.809.950	5.055.619
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	172.250	133.000	161.204
	Totaal rijksbijdragen	5.361.738	4.942.950	5.216.823

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	250.871	220.400	235.348
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	138.241	149.100	173.383
		389.112	369.500	408.730

3.5 Overige baten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.5.1	Verhuur	31.905	28.500	32.405
3.5.2	Detachering personeel	67.923	93.000	42.893
3.5.5	Ouderbijdragen	62.490	41.000	53.091
3.5.6	Overig	18.524	1.000	21.910
		180.842	163.500	150.300

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.1.1.1	<i>Bruto lonen en salarissen</i>	3.591.639	3.371.970	3.422.267
4.1.1.2	<i>Sociale lasten</i>	571.753	536.783	559.359
4.1.1.3	<i>Pensioenlasten</i>	508.452	477.354	499.325
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	4.671.844	4.386.108	4.480.951
4.1.2.1	<i>Dotaties personele voorzieningen</i>	4.795	2.000	8.055
4.1.2.2	<i>Personeel niet in loondienst</i>	166.030	50.436	67.508
4.1.2.3	<i>Overig</i>	105.233	131.600	136.415
4.1.2.4	<i>Scholing/opleiding</i>	74.927	46.500	53.931
4.1.2	Overige personele lasten	350.985	230.536	265.909
4.1.3	Af: Uitkeringen	114.463-	-	32.031-
		4.908.365	4.616.644	4.714.829

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Gemiddeld aantal FTE	56	57

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.2.2.1 Gebouwen	33.122	45.106	45.310
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	75.256	77.052	78.356
4.2.2.3 Overige materiële vaste activa	902	902	2.178
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	31.312	29.927	31.109
	140.592	152.987	156.953
Boekresultaat desinvesteringen	0		-
	140.592	152.987	156.953

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.3.1 Huur	57.188	1.800	-
4.3.3 Onderhoud	50.335	28.688	28.400
4.3.4 Water en energie	99.803	92.800	89.361
4.3.5 Schoonmaakkosten	141.588	128.000	135.731
4.3.6 Heffingen	4.300	4.300	5.769
4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	69.456	95.476	95.476
4.3.8 Overige huisvestingslasten	21.345	7.200	9.869
	444.016	358.264	364.606

4.4 Overige lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	224.127	186.900	199.089
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	4.101	6.100	4.043
4.4.2.2 Leermiddelen	140.634	134.750	145.806
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	144.734	140.850	149.848
4.4.4 Overig	275.574	192.700	242.395
	644.436	520.450	591.332

Uitsplitsing

4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	-	-
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	5.143
Accountantslasten	-	5.143

8Elements heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert 8Elements 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 8Elements, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
5.1	Rentebaten	74.761	48.000	59.009
		74.761	48.000	59.009

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	Vereniging	Gemeente Groningen	4

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

A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling A van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2024 een bezoldigingsmaximum van € 138.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

Totale baten	2
Aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder

Naam	Functie										
Bestuur:											
H.G. Korfage	Voorzitter tot 01-07-2024										
V. Hovinga	Voorzitter na 01-07-2024										
W. Blink	Penningmeester										
M.I. Kegel	Secretaris tot 01-10-2024										
I.K. Snip	Secretaris na 01-10-2024										
D. Vogel	Lid										
M.C. van Amersfoort	Lid										
A. Kamphuis	Lid										
A.C. Lourens	Lid vanaf 06-02-2024										
A.M.E.W. van Bergen	Lid vanaf 27-03-2024										
R.v.T.:											
J.M. Bakker	Voorzitter tot 26-06-2024										
S.A.W. van Dijk	Voorzitter na 26-06-2024										
K.Y. Westerhuis	Secretaris										
J. Stavenga	Lid										
A.H. Koridon	Lid vanaf 27-03-2024										

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

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

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

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

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	53860
Naam instelling	Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	41009615
Statutaire zetel	Groningen
Adres	Butjesstraat
Huisno	8
Huisno.toevoeging	
Postadres	1462
Postcode	9701BL
Plaats	Groningen
Telefoon	050 577 9506
E-mailadres	secretariaat@kocgroningen.nl
Website	www.kocgroningen.nl
Contactpersoon	Jelle van Lenthe, Wietse Blink
Telefoon	050 577 9506
E-mailadres	secretariaat@kocgroningen.nl
Accountant	8Elements B.V.
Sector-code (SBI)	85201
Datum inschrijving KvK	12-10-1969

Brin	Naam
18FV	Basisschool St Michael
18LM	Katholieke Basisschool Bisschop Bekkers
32BU	St. Franciscus

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 60.725- wordt onttrokken aan de algemene reserve
- € 73.943- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve overig
- € 3.711 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur:

- V. Hovinga
- W. Blink
- I.K. Snip
- D. Vogel
- M.C. van Amersfoort
- A. Kamphuis
- A.C. Lourens
- A.M.E.W. van Bergen

R.v.T.:

- S.A.W. van Dijk
- K.Y. Westerhuis
- J. Stavenga
- A.H. Koridon

Overige gegevens

Controleverklaring

