



KOC Groningen
Katholiek Onderwijs

Jaarverslag 2023

Stichting KOC Groningen (53860)

Postbus 1462, 9701 BL Groningen

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

Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers (18LM)

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

St. Michaëlschool (18FV)

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

St. Franciscus (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 Strategisch beleidsplan & kernactiviteiten	6
1.1.3 Toegankelijkheid en toelating	7
1.2 Organisatie	8
1.2.1 Contactgegevens	8
1.2.2 Governance code	8
1.2.3 Het bestuur	9
1.2.4 Raad van Toezicht	9
1.2.5 Directie en directeurenoverleg	10
1.2.6 Medezeggenschapsraden en ouderraden	10
1.3 Horizontale dialoog	11
1.3.1 Verbonden partijen	11
1.3.2 Samenwerkingsverband	11
1.3.3 Klachtenbehandeling	11
1.3.4 Zaken van maatschappelijke of politieke impact	11
2. Verantwoording beleid	12
2.1 Onderwijs en kwaliteit	12
2.1.1 Hoofdpijnen van beleid	12
2.1.2 Realisatie beleidsvoornemens onderwijs en kwaliteit	13
2.1.3 Resultaten eindtoets	15
2.1.4 Onderwijs aan nieuwkomers	16
2.1.5 Inspectie, audit, visitatie	17
2.1.6 Passend onderwijs	17
2.1.7 Nationaal Onderwijs Programma Onderwijs (NPO)	18
2.1.8 Sociale veiligheid	20
2.2 Identiteit	21
2.2.1 Hoofdpijnen van beleid	21
2.2.3 Realisatie beleidsvoornemens identiteit	22
2.3 Personeel en professionalisering	23

2.3.1	Hoofdpijnen van strategisch personeelsbeleid	23
2.3.2	Realisatie beleidsvoornemens personeel	25
2.3.3	Personeelsgegevens.....	27
2.3.4	Uitkeringen na ontslag	29
2.3.5	Aanpak werkdruk	29
2.3.6	Budget professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	30
2.4	Huisvesting en facilitaire zaken.....	31
2.4.1	Hoofdpijnen van beleid.....	31
2.4.2	Realisatie beleidsvoornemens huisvesting en facilitaire zaken	32
2.4.3	Investerings 2023	33
2.5	Financiën	34
2.5.1	Hoofdpijnen van beleid.....	34
2.5.2	Realisatie beleidsvoornemens financiën	35
2.5.3	Treasury	36
2.5.4	Allocatie middelen	37
2.5.5	Onderwijsachterstandsmiddelen	37
2.6	Continuïteitsparagraaf	39
2.6.1	Intern risicobeheersingssysteem	39
2.6.2	Belangrijkste risico's en onzekerheden	39
3.	Verantwoording financiën	44
3.1	Ontwikkeling in meerjarig perspectief.....	44
3.1.1	Leerlingen	44
3.1.2	Personeel	44
3.2	Staat van baten en lasten en balans.....	44
3.2.1	Exploitatie 2023	44
3.2.2	Meerjaren begroting en meerjaren balans.....	49
3.3	Financiële positie	52
3.3.1	Kengetallen	52
3.3.2	Signaleringswaarde	53
	Bijlage I Hoofd- en Nevenfuncties Bestuur en Raad van Toezicht	54
	Bijlage II Verslag Intern Toezicht.....	56
	Bijlage III Jaarrekening KOC 2023	59

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 2023.

Begin dit jaar heeft het bestuur een nieuwe collega mogen verwelkomen. Albert Kamphuis brengt veel onderwijskennis en -expertise met zich mee en is moeiteloos ingevoegd in onze manier van werken, we zijn blij met zo'n mooie aanvulling op ons bestuur.

Cees Grol is na jarenlang verbonden te zijn geweest aan de KOC-gemeenschap in de zomer teruggetreden als voorzitter van de Raad van Toezicht. In september heeft Cees tijdens de Jaaropening zijn essay "In welk water zwemmen we?" cadeau gegeven aan alle KOC-leden en daarmee zijn reflecties op – de effecten van – het onderwijsbeleid van de laatste jaren gedeeld. In november hebben we met Raad van Toezicht en bestuur uitgebreid en feestelijk stilgestaan bij zijn afscheid. Cees is als pedagoog en bestuurder met zijn doorleefde visie en humorvolle aanwezigheid van onschatbare waarde geweest voor KOC.

In Joris Stavenga heeft de Raad van Toezicht een betrokken en krachtige nieuwe collega gevonden.

In juni heeft het bestuur ook afscheid genomen van Rieks Kroon en Angelique Kuiper. Zij hebben ruim 15 jaar de rol van vertrouwenspersoon voor KOC vervuld. De functie van vertrouwenspersoon is per 1 augustus ondergebracht bij de nieuwe Arbodienst.

In het kader van de kwaliteitszorg is door schoolleiders en bestuur samen gekozen voor een externe reflectie op de doelen en werkwijzen in het onderwijs. Hiertoe zijn de scholen bezocht door Bureau Meesterschap. Aan de hand van lesbezoeken, gesprekken en documentanalyses

heeft elk team bevindingen (gerelateerd aan het inspectiekader) teruggekoppeld gekregen. De essenties van deze bevindingen en daarop gebaseerde aanbevelingen zijn meegenomen in de nieuwe schoolplannen. Alle betrokkenen hebben dit als een waardevolle aanpak ervaren.

In oktober vond de jaarlijkse gezamenlijke bijeenkomst van schoolleiders, bestuur en Raad van Toezicht plaats. Dit ontmoetingsmoment was deze keer gewijd aan onze identiteit en in het bijzonder de visie op subsidiariteit. In de vorm van een kringgesprek zijn beelden en vragen verkend vanuit het perspectief dat identiteitsontwikkeling altijd doorgaat en dat vaste waarden met de tijd mee in steeds nieuwe verschijningsvormen tot uiting komen.

Op schoolniveau vermelden we graag nog een aantal specifieke zaken:

- Gedurende het hele jaar is hard verder gewerkt aan de plannen voor de ver/nieuwbouw van de KDS Bisschop Bekkers. De tekeningen voor het prachtige nieuwe gebouw zijn inmiddels gepresenteerd en de financiering is zo goed als rond. Een belangrijke impuls voor de school met een zeer gewenste betekenis voor de hele wijk door de multifunctionaliteit.
- In augustus is de verzelfstandiging van de St. Franciscus geëffectueerd. Een belangrijke bevestiging van de eigenheid die de schoolgemeenschap in 8 jaar heeft ontwikkeld.
- De St. Michaëlschool geeft met verschillende activiteiten vorm aan de maatschappelijke betrokkenheid die past bij onze identiteit. In december hebben kinderen, ouders en team een geweldige bijdrage geleverd aan een actie van de Voedselbank.

Al met al kijkt KOC terug op een goed jaar, rijk aan ontwikkeling en ontmoeting. We kunnen niet genoeg benadrukken dat de grootste rol daarin weggelegd is voor de teams. We zijn trots op de wijze waarop onze collega's deze rol vervullen.

Herma Korfage, voorzitter

1. DE SCHOOLORGANISATIE

1.1 PROFIEL

KOC is vanuit haar statutaire opdracht gericht op het in stand houden, vormgeven en laten groeien van katholiek basisonderwijs in de stad Groningen. Bij groei gaat het om groei in de richting van meer kleinschalige scholen of schoollocaties en niet zozeer om groei in de richting van grotere scholen. Na de groei in de periode 2014-2021 (met name vanwege de ontwikkeling en groei van St. Franciscus) zal deze beleidsperiode de focus wat meer gaan liggen op consolidatie en stabilisatie. Dit is mede ingegeven door twee grote bouwprojecten (de afronding van de renovatie van St. Franciscus en de ver/nieuwbouw van KDS Bisschop Bekkers, zie ook par 2.4.2) die de nodige aandacht zullen 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.

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

1.1.2 STRATEGISCH BELEIDSPLAN & KERNACTIVITEITEN

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

Uitgangspunten Strategisch Beleid KOC

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

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

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

1.1.3 TOEGANKELIJKHEID EN TOELATING

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

1.2 ORGANISATIE

Stichting KOC Groningen (KOC) is statutair gevestigd te Groningen en bestuurt in de stad Groningen drie basisscholen met in totaal 635 kinderen (teldatum 1/2/23): 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 directeuren verantwoording afleggen. Conform de wet "Goed onderwijs, goed bestuur" en de eigen statuten is er sinds 2012 een toezichhoudend orgaan in de vorm van een Raad van Toezicht. Het Managementstatuut van het bestuur is in te zien via de [website](#) van KOC. KOC kiest voor een onbezoldigd bestuur waarbij het bestuur wordt ondersteund door een bestuursmanager. De personele en financiële administratie van KOC wordt verzorgd door OnderwijsBureau Meppel (OBM).

1.2.1 CONTACTGEGEVENS

Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen (53860)

Postbus 1462, 9701 BL Groningen

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

Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers (18LM)

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

St. Michaëlschool (18FV)

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

St. Franciscus (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:

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

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

1.2.3 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. Albert Kamphuis is op 08-02-2023 toegetreden tot het bestuur.

Naam	Functie	Datum in functie	Datum mogelijke herbenoeming	Datum (uiterlijk) uit functie
Herma Korfage	Voorzitter	01-01-2014	---	01-01-2026
Wietse Blink	Penningmeester	01-10-2016	01-10-2024 (2 ^e)	01-10-2028
Marleen Kegel	Secretaris	01-10-2020	01-10-2024 (1 ^e)	01-10-2032
Dick Vogel	Lid	21-03-2012	---	21-03-2024
Vincent Hovinga	Lid	17-02-2022	17-02-2026 (1 ^e)	17-02-2034
Michiel van Amersfoort	Lid	13-04-2022	13-04-2026 (1 ^e)	13-04-2034
Albert Kamphuis	Lid	08-02-2023	08-02-2027 (1 ^e)	08-02-2035

De leden van het bestuur ontvangen een vaste vergadervergoeding van €600 per jaar. Deze wordt in december beschikbaar gesteld. De hoofd- en nevenfuncties van de bestuursleden worden weergegeven in Bijlage I.

1.2.4 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. Cees Grol is op 08-09-2023 teruggetreden uit de RvT. Klaas Ykema Westerhuis is op 08-02-2022 toegetreden tot de RvT.

Naam	Functie	Datum in functie	Datum mogelijke herbenoeming	Datum (uiterlijk) uit functie
Cees Grol	Voorzitter (tot 28-6-23)	12-6-2012	---	08-09-2023
Klaas Ykema Westerhuis	Secretaris	8-2-2022	8-2-2026 (1 ^e)	8-2-2034
Han Bakker	Voorzitter (vanaf 28-6-23)	12-6-2012	---	12-6-2024
Saskia van Dijk	Lid	28-10-2015	28-10-2027
Joris Stavenga	Lid	28-06-2023	28-06-2027 (1 ^e)	28-06-2035

De leden van de Raad van Toezicht worden, met uitzondering van een vergadervergoeding, niet bezoldigd. Een vaste vergadervergoeding van € 175 per jaar wordt in december beschikbaar gesteld. De hoofd- en nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht worden weergegeven in Bijlage I. Zie Bijlage II voor het Verslag Intern Toezicht.

1.2.5 DIRECTIE EN DIRECTEURENOVERLEG

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

Naam van de school	Directeur
18LM Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers	Marion Slijpen
18FV St. Michaëlschool	Ariane 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 MR-en. De GMR vergadert doorgaans vier keer per jaar. Eén van de bestuursleden en de bestuursmanager zijn daarbij aanwezig. De RvT en de GMR overleggen twee keer per jaar met elkaar. Zie de [website](#) van KOC voor het Jaarverslag GMR 2022-2023.

1.3 HORIZONTALE DIALOOG

1.3.1 VERBONDEN PARTIJEN

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

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

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

1.3.2 SAMENWERKINGSVERBAND

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

1.3.3 KLACHTENBEHANDELING

KOC is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie voor het Katholiek Onderwijs. De KOC klachtenregeling en de toelichting daarop zijn beschikbaar via de website van de scholen, zie [St. Michaëlschool](#), [St. Franciscus](#) of [KDS Bisschop Bekkers](#). Er zijn in 2023 geen klachten binnengekomen bij het bestuur of de landelijke klachtencommissie.

1.3.4 ZAKEN VAN MAATSCHAPPELIJKE OF POLITIEKE IMPACT

In het verslagjaar 2023 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. Het SOP wordt periodiek geëvalueerd en bijgesteld door de scholen.

Schoolklimaat en gezonde school: KOC gaat ervan uit dat een schoolklimaat per definitie een pedagogisch klimaat is. De school vormt voor de leerlingen een sociaal-emotioneel en fysiek gezonde en veilige omgeving. Tijdens de professionele dialoog met de leerkrachten komen deze pedagogische vaardigheden aan bod. Bij klassenbezoeken is het een van de onderwerpen waarover feedback wordt gegeven. Het pedagogisch klimaat in de school krijgt

daarnaast aandacht in het teamoverleg, vanuit het perspectief dat dit een groeps- overstijgende, collectieve verantwoordelijkheid is. De KOC scholen hebben hun eigen veiligheidsbeleid en monitoren en analyseren de veiligheidsbeleving van leerlingen (jaarlijks) en van ouders en leerkrachten (tweejaarlijks) met vragenlijsten van Kiva of het kwaliteitsinstrument WMK-PO. Aandacht voor gezondheid zien we terug in bijvoorbeeld afspraken over de inhoud van de (brood)trommeltjes en meegebrachte traktaties. De KOC scholen bieden minimaal twee lessen p/w bewegingsonderwijs. Deze lessen worden verzorgd door bevoegde (vak)leerkrachten.

Opbrengsten: KOC streeft naar tussenopbrengsten van een voldoende of hoger niveau en naar eindopbrengsten die boven het gemiddelde liggen van scholen met een vergelijkbare schoolweging. De scholen zelf formuleren meer specifiek uitgewerkte doelen waarbij ook de kenmerken van hun 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 directeuren 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 en 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 2023 geëvalueerd, bijgesteld en aangevuld. Het resultaat is een vrij volledig en tegelijkertijd zo spaarzaam en kernachtig mogelijk systeem. De bedoeling van de cyclische rapportage is niet om een nieuwe documentenstroom op gang te brengen, maar te zorgen voor het stroomlijnen en op elkaar afstemmen van onderzoeken en (verantwoordings-) analyses die de scholen toch al (moeten) maken.

Ad 2 Actualiseren en aanvullen Vensterspo en Scholenopdekaart

De door DUO/Inspectie aangeleverde onderdelen zijn van toelichtende teksten voorzien. Deze teksten zijn ook in 2023 geactualiseerd. Datzelfde geldt voor de door de scholen aan te leveren onderdelen. Intussen zijn de scholenopdekaart sites van de drie KOC scholen volledig ingevuld 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. Voor de resultaten van 2022-2023 zie "2.1.3 Resultaten eindtoets".

Ad 4 Uitvoeren schoolprogramma's NPO

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

Ad 6 Bevorderen sociale inclusie

KOC is een van de ondertekenaars van het Groningse maatschappelijk akkoord "Sociale inclusie in het onderwijs – Minder onderwijssegregatie en meer gelijke kansen. Een systeem van uniforme informatievoorziening en uniforme aanmelding is een mogelijkheid om sociale inclusie te bevorderen en onderwijssegregatie tegen te gaan. KOC heeft in 2023 deelgenomen aan zowel de werkgroep als de stuurgroep Uniforme Aanmelding van de gemeente

Groningen. In het kader van het maatschappelijk akkoord kunnen verder ook nog de verlengde schooldag en de brugfunctionaris bij KDS Bisschop Bekkers worden genoemd.

Ad 6 Bevorderen talentontwikkeling

De KOC scholen besteden - naast de cognitieve ontwikkeling van kinderen - ruim aandacht aan de sociaal-emotionele ontwikkeling van de kinderen en de sfeer in de klas en op school. Binnen de scholen wordt niet alleen samengewerkt, maar is ook plaats voor gezamenlijke ontspanning tijdens gezamenlijke vieringen en activiteiten. In het aanbod van activiteiten is aandacht voor de brede talentontwikkeling van kinderen. Voorbeelden zijn keuzevakken, muziekonderwijs, cultuur- en erfgoededucatie en de verlengde schooldag. Dit is in 2023 verder uitgewerkt.

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 EINDTOETS

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

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

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

De inspectie bepaalt haar oordeel steeds op basis van de laatste drie jaar (3-jrg gemiddelde). In verband met corona heeft de inspectie besloten de resultaten voor schooljaar 2021-2022 niet te beoordelen en voor 2022-2023 en voor 2023-2024 de ondergrens naar beneden bij te stellen (van de signaleringswaarde naar de correctiewaarde).

				Fundamenteelniveau 1F				Streefniveau 1S/2F			
		# lIgn	weging	CorW	SignW	VerSch	Score	CorW	SignW	VerSch	Score
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
BOVEN Signaleringswaarde en BOVEN vergelijkbare scholen											
BOVEN Signaleringswaarde en ONDER vergelijkbare scholen											
<u>BOVEN Correctiewaarde en ONDER Signaleringswaarde en ONDER vergelijkbare scholen</u>											
ONDER Correctiewaarde en 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 eindoetsen aan de orde (sinds schooljaar 21-22 heeft ook deze school een groep 8).

Voor 2022-2023 liggen de resultaten voor het fundamentele niveau 1F van de scholen boven de signaleringwaarde. Voor het streefniveau 2F/1S geldt dat ook voor St. Franciscus en KDS Bisschop Bekkers. Voor de St. Michaëlschool ligt het resultaat voor het streefniveau 2F/1S onder de signaleringwaarde en ook onder de ondergrens van de correctiewaarde. Alleen de resultaten van KDS Bisschop Bekkers op het fundamentele niveau 1F en het resultaat van St. Franciscus op het streefniveau 2F/1S liggen boven het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging. Daarmee is de ambitie van KOC dus slechts ten dele 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

Op 14 februari 2023 heeft KOC gesproken met de inspectie over de aanvraag voor verzelfstandiging van St. Franciscus. In het definitieve gespreksverslag van de inspectie is de conclusie als volgt:

De inspectie heeft met de initiatiefnemer gesproken over de te verwachten kwaliteit van het onderwijs aan de hand van de zes deugdelijkheidseisen en over de negen overige elementen van kwaliteit, zoals vastgelegd in het 'Advieskader nieuwe scholen'. We geven hieronder een overzicht van onze conclusies. Per deugdelijkheidseis beantwoorden we de vraag of de door de initiatiefnemer aangeleverde schriftelijke en mondelinge informatie voldoet of niet voldoet aan de wettelijke eisen, anders gezegd of de informatie bijdraagt aan een positief beeld van de te verwachten kwaliteit van het onderwijs. Na het overzicht volgt per deugdelijkheidseis een korte toelichting.

Deugdelijkheidseis ¹	Voldoet:	
	wel	niet
D1. Inhoud van het onderwijs: burgerschapsonderwijs	X	
D2. Leerlingen die extra ondersteuning behoeven en de voorzieningen daarvoor	X	
D3. Inrichting van het onderwijs: zicht op ontwikkeling van de leerlingen	X	
D4. Inrichting van het onderwijs: onderwijstijd	X	
D5. Inhoud van het onderwijs: kerndoelen en referentieniveaus	X	
D6. Scheiding tussen de functies van bestuur en het toezicht daarop (vormgeving van de bestuursstructuur)	X	

In het kader van de kwaliteitszorg is door schoolleiders en bestuur samen gekozen voor een externe reflectie op de doelen en werkwijzen in het onderwijs. Hiertoe zijn de scholen bezocht 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 nieuwe schoolplannen voor 2023-2027. Er heeft in 2023 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

2.1.6 PASSEND ONDERWIJS

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

De bestemming en de besteding van de middelen voor passend onderwijs is onderdeel van de planning en control cyclus. In september/oktober worden de verwachte middelen voor het volgend kalenderjaar verdeeld over de scholen op grond van de leerlingaantallen op teldatum 1-2. De directeuren nemen deze budgetten op in hun eigen schoolbegroting en zetten de middelen in voor de ondersteuning van kinderen die dat nodig hebben. Deze inzet bestaat in grote lijnen uit formatie (o.a. interne begeleiding en onderwijsassistentie, inhuur externe expertise), leermiddelen in het kader van de ondersteuning en scholing van medewerkers. Via kwartaalrapportages en het online financiële systeem van OBM wordt de uitputting van de budgetten bewaakt.

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

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

In 2023 hebben de middelen voor passend onderwijs bijgedragen aan de resultaten van de volgende activiteiten.

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

2.1.7 NATIONAAL ONDERWIJS PROGRAMMA ONDERWIJS (NPO)

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

Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn er medio 2021 budgetten beschikbaar gesteld voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Voor het schooljaar 2021-2022 ging het om een bedrag van €701,16 per leerling (teldatum 1-10-2020) en een bedrag van €251,16 per punt achterstandsscore (AS). Voor schooljaar 2022-2023 werd april 2022 definitief aangegeven dat zou gaan om een bedrag van €500 per leerling en bovendien een bedrag van €463,78 per punt achterstandsscore (AS). Zie onderstaande tabel voor een overzicht van de budgetten voor de KOC-scholen. Deze budgetten zijn meegenomen

bij het opstellen van de formatieplannen 2022-2023 en de meerjarenbegroting 2023-2027. Er zijn geen NPO middelen bovenschools ingezet.

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

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

KDS Bisschop Bekkers

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

St. Michaëlschool

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

St. Franciscus

- Feedback (effectievere inzet van het onderwijs om kennis/vaardigheden bij te spijkeren)
- Onderwijsassistenten (extra inzet personeel en ondersteuning)
- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- Cultuureducatie (inzet muziekdocent, docent beeldende vorming, keuzevakken)

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

2.1.8 SOCIALE VEILIGHEID

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

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

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

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

2.2 IDENTITEIT

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

2.2.1 HOOFDLIJNEN VAN BELEID

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

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

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

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

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

2.2.3 REALISATIE BELEIDSVOORNEMENS IDENTITEIT

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

1. Opnieuw formuleren visie op identiteit.

Ad 1 Opnieuw formuleren visie op identiteit

Via een bottom-up aanpak zal door middel van (team-)sessies de beleving van inspiratie/spiritualiteit in de dagelijkse realiteit op de locaties worden opgehaald. De resultaten hiervan worden neergelegd op de katholieke sociaal-maatschappelijke leer waarvan de pijlers zijn menselijke waardigheid, gemeenschapszin, subsidiariteit en solidariteit. Van hieruit wordt opnieuw een visie geformuleerd op identiteit. Het proces zal worden ondersteund door identiteitsbegeleiders van OBM. 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 zal verder worden gesproken over onze visie op identiteit. Deze bespreking zal worden gekoppeld aan het opnieuw ijkken 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 directeurs 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 veranderingen ten opzichte van het voorafgaande schooljaar.

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

Leeftijdsbewust personeelsbeleid: Leeftijdsbewust personeelsbeleid beperkt zich bij KOC niet tot seniorenbeleid maar probeert zo goed mogelijk rekening te houden met de zich ontwikkelende wensen, motivaties, vaardigheden en kwaliteiten van leerkrachten uit alle leeftijdsgroepen. Dit komt aan bod tijdens de professionele dialoog. Toch is ook - gezien de 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 directeuren de professionele dialoog. In deze beleidsperiode zal het systeem van de professionele dialoog worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

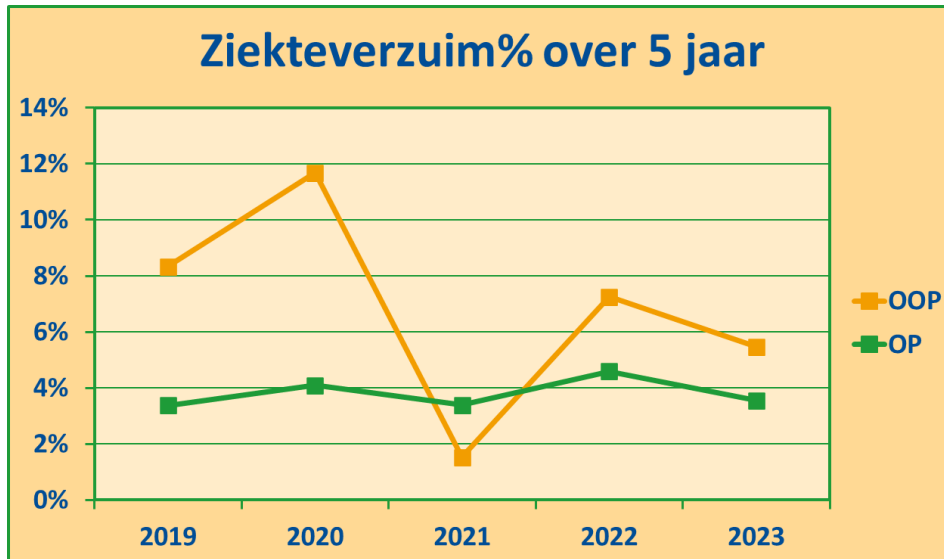
Ad 2 Ziekteverzuim onder sectorgemiddelde

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

Ziekteverzuim (%)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kort (1-7 dagen)	1,0	1,0	0,7	0,7	0,4	0,3	0,3	0,6	0,4	0,5	0,8	0,4
Middellang (8-42)	0,2	0,4	0,1	0,3	0,2	0,7	0,5	0,4	0,4	1,7	0,6	0,6
Lang (43-365)	0,5		1,2	0,1	3,8	0,7	2,0	2,0	3,7	0,5	1,7	1,8
Zeer Lang (>365)								1,3	1,2		1,3	1,1
Totaal %	1,7	1,4	2,0	1,1	4,3	1,7	2,8	4,3	5,6	2,7	4,3	3,9

Het ziekteverzuim bedroeg over het jaar 2023 gemiddeld 3,9%. Hiervan had 0,4% betrekking op kort verzuim. Het verzuim van middellange, lange en zeer lange termijn was resp. 0,6%, 1,8% 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. Binnen de functiecategorie Directie (DIR) is in deze periode geen sprake geweest van ziekteverzuim.



Ad 3 Bevorderen diversiteit personeelsbestand

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

Ad 4 Contineren 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

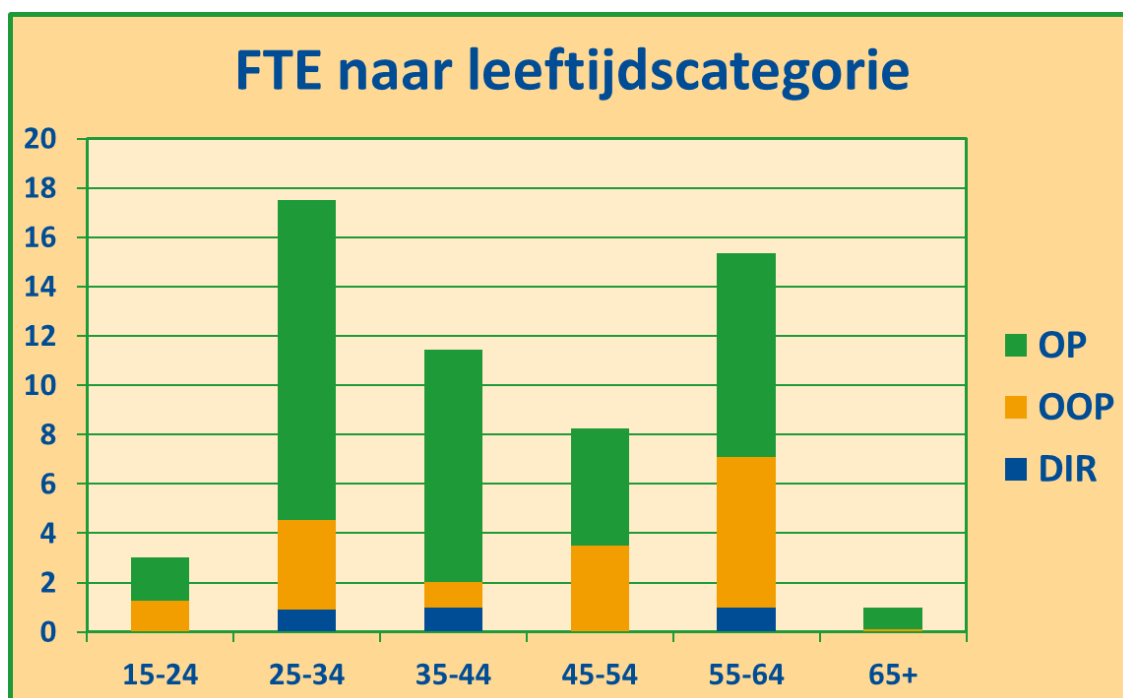
Landelijk is sprake van een personeelstekort. Ook KOC merkt dat het invullen van vacatures steeds moeilijker wordt. KOC neemt daarom deel aan de "Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) – Groningen Stad & Ommeland". Daarnaast zet KOC in op interventies om personeel aan de stichting en de scholen te binden. 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 2023 had KOC gemiddeld 80 personeelsleden in dienst verdeeld over 56,5 FTE (vervanging niet meegenomen). Deze formatie bestond voor 67,2% uit Onderwijzend Personeel (OP), voor 27,7% uit Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP) en voor 5,1% uit Directie (DIR).

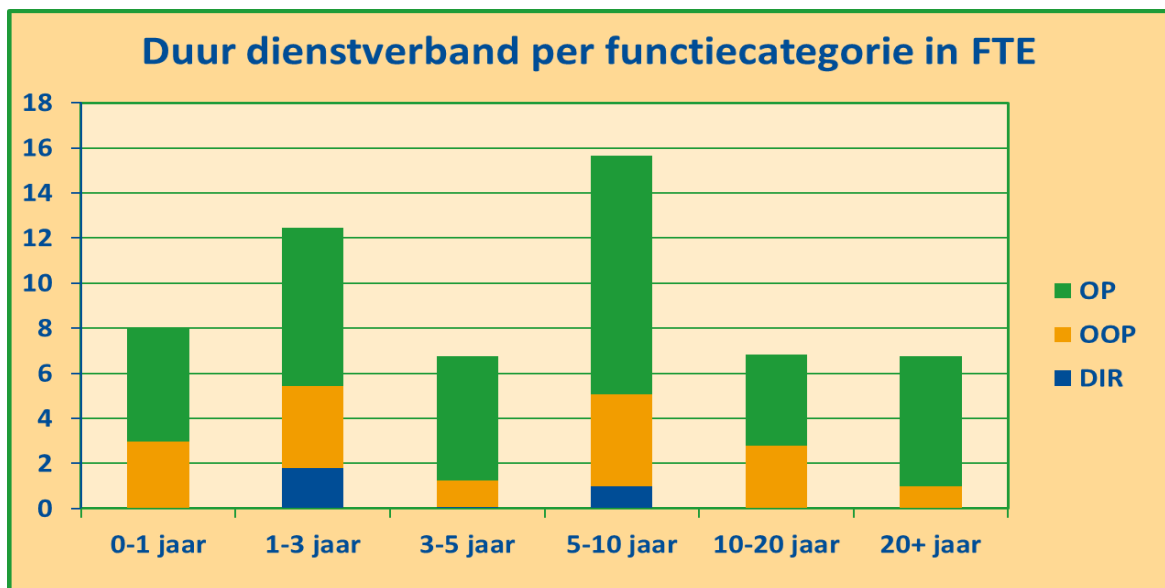
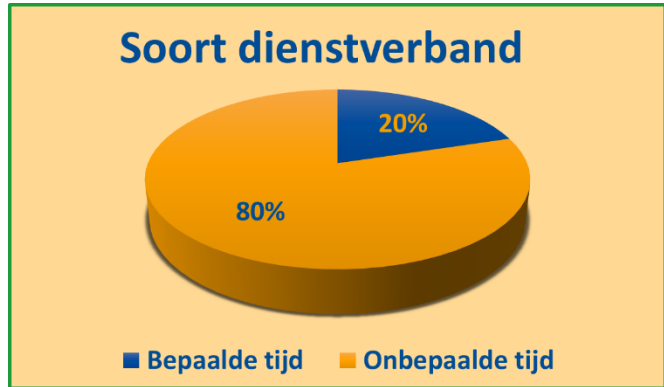
Leeftijd	DIR	OOP	OP	Totaal FTE	Percentage
15-24		1,26	1,75	3,0	5,3%
25-34	0,90	3,64	12,98	17,5	31,0%
35-44	1,00	1,03	9,41	11,4	20,2%
45-54		3,49	4,75	8,2	14,6%
55-64	0,98	6,12	8,24	15,3	27,1%
65+		0,12	0,85	1,0	1,7%
Totaal FTE	2,9	15,7	38,0	56,5	
Percentage	5,1%	27,7%	67,2%		

Vrouwen zijn bij KOC ruim in de meerderheid (2021: 75%; 2022: 74%; 2023: 75%;). Toch werken er nog relatief veel mannen bij KOC (2021: 25%; 2022: 26%; 2023: 25%). Landelijk is dit ongeveer 18%. De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand van KOC wordt in onderstaande grafiek in beeld gebracht.



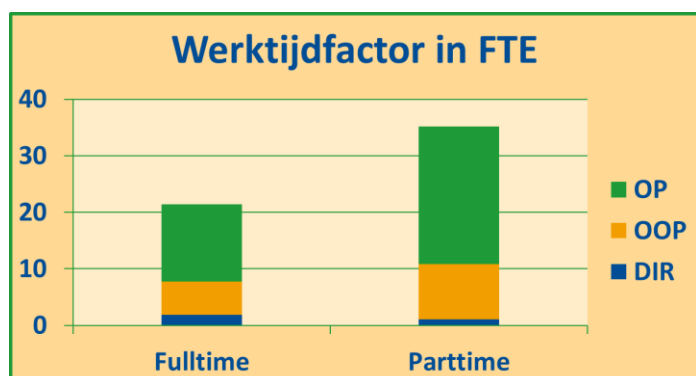
Met 17,5 FTE (31,0%) is de leeftijdscategorie van 25-34 het grootst. Deze categorie wordt op de voet gevolgd door de leeftijdscategorie van 55-64 (15,3 FTE; 27,1%). Een deel van deze medewerkers maakt gebruik van de regeling Duurzame Inzetbaarheid.

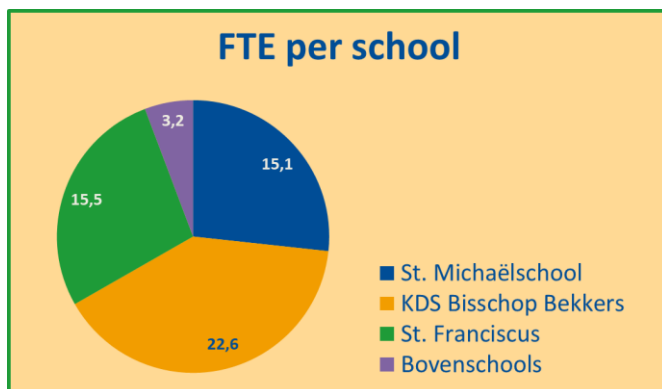
Uit de grafiek hiernaast kan worden afgelezen dat 80% van de FTE betrekking heeft op een dienstverband voor onbepaalde tijd. Bij 20% van de FTE is er sprake van een dienstverband voor bepaalde tijd. Een deel hiervan komt voor rekening van de tijdelijke eerste aanstelling van nieuwe leerkrachten. Bij goed functioneren kan deze aanstelling worden omgezet in een vast dienstverband. Een ander deel heeft te maken met het incidentele karakter en de tijdelijke beschikbaarheid van de NPO middelen en (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 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 38%.





Hiernaast wordt de verdeling van het aantal FTE over de scholen weergegeven. KDS Bisschop Bekkers heeft weliswaar per teldatum 1-2-2022 het kleinst 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 2023 was €274,90 per leerling (teldatum 1-2-2022). Binnen de KOC scholen is met de teams en de MR gesproken over de besteding van de werkdrukkiddelen. Zie onderstaande tabel voor een overzicht van de besteding van de werkdrukkiddelen van de KOC-scholen

	# lln 1-2-2022	Budget 2023	Globale besteding 2023			
			Personeel	Materieel	Profess.	Totaal
KDSB BB	196	€ 53.880	€ 55.000	€ 0	€ 0	€ 55.000
SMS	213	€ 58.554	€ 60.000	€ 0	€ 0	€ 60.000
SFS	232	€ 63.777	€ 65.000	€ 0	€ 0	€ 65.000
Totaal	641	€ 176.211	€ 180.000	€ 0	€ 0	€ 180.000
KDS BB	Katholieke Daltonschoon Bisschop Bekkers					
SMS	St. Michaëlschool					
SFS	St. Franciscus					

De KOC-scholen hebben de werkdrukkiddelen in 2023 met name ingezet voor Personeel (o.a. onderwijsassistenten, vakleerkrachten, uitroosteren van leerkrachten). Er zijn in 2023 geen werkdrukkiddelen ingezet op het gebied van Materieel of Professionalisering.

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

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

2.3.6 BUDGET PROFESSIONALISERING EN BEGELEIDING STARTERS EN SCHOOLLEIDERS

Voor 2023 is het budget voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders vastgesteld op €100,03 per leerling. In onderstaande tabel worden deze budgetten voor de KOC-scholen in overzicht gebracht.

	# lln 1-2-2022	Budget 2023
KDSB Bisschop Bekkers	196	€ 19.606
St. Michaëlschool	213	€ 21.306
St. Franciscus	232	€ 23.207
Totaal	641	€ 64.119

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

2.4 HUISVESTING EN FACILITAIRE ZAKEN

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

2.4.1 HOOFDLIJNEN VAN BELEID

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

Materiele planning: Met 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. Ook St. Franciscus is daar in 2022 bij aangesloten.

Veiligheid en gezondheid: De KOC-scholen besteden veel aandacht aan sociale veiligheid als aspect van het pedagogisch klimaat. Daarnaast probeert KOC ook de fysieke veiligheid binnen en rondom de schoolgebouwen zoveel mogelijk te waarborgen. De gebouwen voldoen aan de eisen van de brandweer, er is een vluchtplan en er zijn voldoende BHV-ers. Daarnaast wordt in samenwerking met de gemeente gezorgd voor een veilige verkeerssituatie rondom de scholen en zijn de scholen in het bezit van het Verkeersveiligheidslabel. KOC streeft naar een zo

gezond mogelijke leer- en werkomgeving. In het kader van het Fris en Duurzaam project van de gemeente zijn er voorzieningen aangebracht om het binnenklimaat te verbeteren en te monitoren. Ook bij toekomstige verbouwingen en uitbreidingen is de kwaliteit van het binnenmilieu een belangrijk aandachtspunt.

2.4.2 REALISATIE BELEIDSVOORNEMENS HUISVESTING EN FACILITAIRE ZAKEN

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

1. Realiseren ver/nieuwbouw KDS Bisschop Bekkers.
2. Aanvragen eigen 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 zal medio 2024 starten 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 weer opgestart. De hoop is dat in 2024 kan gekomen worden tot een afronding van de renovatie van St. Franciscus.

Ad 4 Bevorderen duurzaamheid en energiebesparing

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

2.4.3 INVESTERINGEN 2023

Nevenstaande tabel laat zien dat in 2023 een investeringsbudget voor ICT, Onderwijsmethoden, Inventaris en Technische installaties van €90.772 is

	Begroting 2023	Realisatie 2023
ICT	€ 54.500	€ 22.701
Onderwijsmethoden	€ 14.900	€ 28.394
Inventaris	€ 15.000	€ 31.390
Technische installaties	€ 6.372	€ 16.091
Totaal	€ 90.772	€ 98.576

opgenomen. De gerealiseerde investeringen zijn met €98.576 hoger dan begroot. De realisatie voor ICT is lager dan begroot. De realisatie voor Onderwijsmethoden, Inventaris en technische installaties 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 directeuren en de adviseur P&C van OBM voorbereid. Daarbij komen onder meer wensen voor formatie, scholing en investeringen (o.a. inventaris, ICT, onderwijsleermiddelen) aan de orde. De KOC- begroting wordt ter advies voorgelegd aan GMR, daarna vastgesteld door het bestuur en tenslotte ter goedkeuring voorgelegd aan de RvT. De directeuren zijn verantwoordelijk voor hun eigen budgetten en zijn bevoegd deze te belasten. Met periodieke rapportages en het online financiële systeem van OBM wordt de voortgang bewaakt. Het jaarverslag vormt het sluitstuk van de planning en control cyclus. Het KOC-jaarverslag bestaat uit een inhoudelijk bestuursverslag en een jaarrekening (inclusief verklaring van de accountant). Het KOC-jaarverslag wordt conform de *Code Goed Bestuur* openbaar gemaakt via de [website](#) van KOC.

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

Subsidies en sponsoring: Een relatief klein deel van de middelen van KOC komt binnen via subsidies. Dit zijn met name (project)subsidies van het ministerie en van de gemeente. KOC blijft alert op deze mogelijkheden om de inkomsten te vergroten. De scholen van KOC maken

nauwelijks of geen gebruik van sponsoring. In voorkomende gevallen wordt daarbij het convenant "[Scholen voor primair en voortgezet onderwijs en sponsoring](#)" gehanteerd.

2.5.2 REALISATIE BELEIDSVOORNEMENS FINANCIËN

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

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

Ad 1 Continuering gezonde financiële situatie KOC

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

Ad 2 Hantering signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen

Sinds 2020 hanteert de inspectie de signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen. Daarbij is het uitgangspunt dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs moet worden besteed en niet onnodig in reserves moet gaan zitten. De signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen wordt meegenomen in de planning en control cyclus. Daarbij wordt gekoerst op een eigen vermogen onder de signaleringswaarde. Zie paragraaf 3.3.2. "Signaleringswaarde" voor de ontwikkeling van de het (feitelijk publiek) eigen vermogen in relatie tot de signaleringswaarde.

Ad 3 Voorbereiden en inrichten vereenvoudiging bekostiging PO

Op 1 januari 2023 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 herverdeeffecten 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 begroting 2024-2028 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 1-2-2022 een achterstandsscore van 402 en heeft voor 2023 een budget van 300,5 k€ toegekend gekregen. In paragraaf 2.5.5 "Onderwijsachterstandsmiddelen" wordt beschreven hoe deze middelen zijn ingezet.

Ad 5 Zorgvuldig inzetten en verantwoorden van subsidies

Met name KDS Bisschop Bekkers ontvangt verschillende subsidies via de gemeente Groningen. Deze subsidies worden jaarlijks toegekend waarbij het steeds enigszins onduidelijk blijft of de subsidie een volgend schooljaar ook weer (in dezelfde mate) beschikbaar zal zijn. KOC houdt daar bij de financiële en personele planning zo goed mogelijk rekening mee. KOC zorgt voor een compacte en adequate manier van (financieel) verantwoorden om reeds toegekende middelen uiteindelijk ook vastgesteld te krijgen. KOC heeft in 2023 ongeveer 402k€ aan subsidies ontvangen. Deze subsidies zijn voor het grootste deel ontvangen via de gemeente Groningen en lagen met name op gebied van onderwijsachterstanden en armoedebelid. Verder hebben de KOC-scholen in 2023 aanvullende bekostiging ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Zie ook paragraaf 2.1.7 Nationaal Onderwijs Programma Onderwijs (NPO).

2.5.3 TREASURY

Het bestuur van het KOC is verantwoordelijk voor het financiële beheer van de door de overheid verstrekte middelen en voor een correcte bedrijfsvoering van de onder haar bevoegd gezag ressorterende scholen. Het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer is vastgelegd in een door het bestuur vastgesteld en de RvT goedgekeurd treasurystatuut. Het statuut is opgesteld conform de [Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016](#). In het statuut zijn afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd. In 2023 is het treasurybeleid conform het treasurystatuut van de stichting uitgevoerd. Het gemiddeld gerealiseerd rendement was in 2023 nihil.

2.5.4 ALLOCATIE MIDDELEN

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

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

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 2023 worden toegekend op basis van teldatum op 1 februari 2022.

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

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

Deze bovenschoolse kosten bedroegen in het kalenderjaar 2023 in €476.775. Omdat er sprake is van een onbezoldigd bestuur zijn de kosten van het bestuur relatief laag. Er is sprake van een vaste jaarlijkse vergadervergoeding (zie paragraaf 1.2.3 en 1.2.4). Samen met declaraties zijn de totale kosten van het bestuur <€10.000.

2.5.5 ONDERWIJSACHTERSTANDSMIDDELEN

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

De onderwijsachterstandsmiddelen worden conform de beschikking van DUO toebedeeld aan de scholen (zie ook 2.5.2, ad 4). KOC vindt het belangrijk dat zoveel mogelijk middelen terecht komen bij het primaire proces op de plek waarvoor het bedoeld en nodig is. Concreet betekent dit dat alle toegekende achterstandsmiddelen worden toegekend aan KDS Bisschop Bekkers. In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs heeft KDS Bisschop Bekkers voor schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 extra achterstandsmiddelen gekregen (zie ook 2.1.7). Deze school ontvangt daarnaast nog aanvullende achterstandsmiddelen via subsidies van de gemeente (zie ook 2.5.2, ad 5).

De achterstandsmiddelen van rijk en gemeente worden breed ingezet. De middelen worden gebruikt voor extra personeel, extra ondersteuning, extra onderwijsmethoden en extra scholing. Zo zet de school extra onderwijsassistenten bij de groepen en worden schakelklasleerkrachten (VVE) en brugfunctionarissen (‘brug’ tussen ouders en school ten

behoefte van het welzijn van de kinderen) medegefinancierd uit deze middelen. De NPO achterstandsmiddelen hebben het mogelijk gemaakt om groepen (deels) dubbel te bezetten. KDS Bisschop Bekkers zorgt of voor kleinere klassen of voor extra handen in de klas. Daarnaast zet de school een logopedist in voor het beter signaleren van taalontwikkelingsproblemen en het (mede) begeleiden van deze kinderen, veelal NT2-kinderen. De achterstandsmiddelen worden tevens gebruikt voor het inzetten van brede vakdocenten en het investeren in de Gezonde School (inzet personeel en materialen, inrichting plein). De school heeft de certificaten "Bewegen en Sport" en "Voeding". De school investeert veel in scholing 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 2024-2028 (zie paragraaf 3.1).
- De meerjarenbegroting en meerjarenbalans (zie paragraaf 3.2).
- Verslag Intern Toezicht (zie Bijlage II).

2.6.1 INTERN RISICOBEBEERSINGSSYSTEEM

Het interne risicobeheersingssysteem van KOC bestaat uit:

- De planning- en controlecyclus. Elk jaar wordt voor de komende vijf jaar een financiële planning opgesteld. In deze planning wordt de financiering van het strategische beleid uitgewerkt. Periodiek wordt gerapporteerd over de operationele en financiële performance (early warning system) middels planning & control bijeenkomsten. Deze bijeenkomsten zorgen voor inzicht in de financiële situatie van dat moment en de verwachtingen voor de toekomst.
- Accountantsverklaring. Hierin wordt de betrouwbaarheid van de financiële rapportage expliciet door het verantwoordelijke management bevestigd.
- Rollenscheiding. Binnen KOC zijn de functies van bestuur en intern toezicht statutair verdeeld over twee organen. Een raad van toezicht die toeziet en een bestuur dat bestuurt. KOC volgt de *Code Goed Bestuur*.

Voor de komende jaren worden geen wijzigingen voorzien in de interne risicobeheersingssystemen.

2.6.2 BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

Het primair onderwijs en dus ook KOC opereert in een dynamisch en complexe omgeving. Daardoor kunnen mogelijk risico's ontstaan. Deze risico's worden meegenomen in de planning en control cyclus. Op de meeste beleidsterreinen is er sprake van een stabiliteit van het risico. Het is echter mogelijk dat er nieuwe risico's ontstaan of dat risico's groter worden. Zo zal bijvoorbeeld de toenemende krapte op de arbeidsmarkt kunnen leiden tot grotere risico's bij het personeel (o.a. vervangingen). Op dit moment zijn de risico's beheersbaar en is de organisatie in control.

INSTROOM LEERLINGEN

De leerlingaantallen vormen een vast agendapunt van de bestuursvergaderingen. Uit de tabel wordt duidelijk dat het aantal leerlingen en daarmee ook de KOC-organisatie – na jaren van groei – de komende periode zal stabiliseren rond 620-630 leerlingen. De groei in het verleden werd met name veroorzaakt door St. Franciscus (SF). Deze locatie is tot en met 2022 steeds gegroeid met een instroomgroep van ongeveer 30 leerlingen. Vanaf 2022 is het leerlingaantal gestabiliseerd omdat vanaf dat moment steeds een groep 8 St. Franciscus zal verlaten. In nevenstaande tabel wordt aangegeven dat vanaf 2022 teldatum 1-2 (ipv 1-10) wordt gehanteerd.

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

Voor de komende jaren wordt voor KDS Bisschop Bekkers, de St. Michaëlschool en St. Franciscus een stabilisatie rond respectievelijk 160-165, 220-230 en 235-245 leerlingen voorzien.

	BBS	SMS	SFS	KOC
2028 (1-2)	162	227	237	626
2027 (1-2)	160	227	237	624
2026 (1-2)	159	224	240	623
2025 (1-2)	158	222	240	620
2024 (1-2)	160	220	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

ONDERWIJSACHTERSTANDSMIDDELEN

Sinds het vervallen van de gewichtenregeling (per 2019-2020) is het risico van de terugloop van het aantal kinderen met een 'gewicht' niet meer aan de orde. Deze terugloop heeft in het verleden aanzienlijke gevolgen gehad voor met name KDS Bisschop Bekkers. Door de terugloop van aantal "gewichten" kinderen kwamen er minder onderwijsachterstandsmiddelen binnen waardoor KDS Bisschop Bekkers in de periode voorafgaand aan 2019-2020 steeds minder personeel kon inzetten. De nieuwe regeling met achterstandsscores (die bepaald worden door het CBS) is niet langer afhankelijk van 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.

ONDERWIJSKWALITEIT

Vakmanschap: Voor een goede onderwijskwaliteit is het vakmanschap van de directeur en de leerkrachten van centraal belang. Om vakmanschap te waarborgen wordt er in de

professionele dialoog nadrukkelijk aandacht besteed aan de eigen ontwikkeling in relatie tot de schoolontwikkeling. Voor scholing worden jaarlijks voldoende budgetten beschikbaar gesteld.

Cyclische rapportage: KOC heeft een 4-jaren kalender voor kwaliteitsrapportages opgesteld. Ze beschikt daarmee over een periodiek overzicht (dashboard) voor onderwijskwaliteit. De kalender geeft aan op welk moment in de 4-jaren cyclus onderzoeken en analyses wordt verwacht. De rapportages hierover worden besproken in het onderwijsoverleg (twee bestuursleden, directeuren en bestuursmanager) en de bestuursvergadering. Op deze manier is het toezicht en de sturing op onderwijskwaliteit vergelijkbaar met hoe het toezicht en de sturing op de financiën binnen KOC is geregeld.

PERSONEEL

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

Krapte op de arbeidsmarkt: Net als in de jaren ervoor werd ook in 2023 duidelijk wat de gevolgen zijn van de krapte op de arbeidsmarkt. Vervanging regelen blijkt steeds lastiger en het vinden van leerkrachten voor reguliere plekken wordt moeilijker. Ook in 2023 is het niet altijd gelukt om vervangingen te realiseren en een enkele keer bleek het nodig om ouders te vragen de kinderen thuis te houden.

Ziekteverzuim: De ziekteverzuimcijfers gedurende de periode 2012-2023 (zie ook 2.3.2 ad 2) tonen aan dat aandacht voor het thema verzuim heeft geresulteerd in een ziekteverzuim (ruim) onder het sectorgemiddelde van 5%. In het jaar 2020 lag het ziekteverzuim (5.6%) vanwege enkele langdurig zieken iets boven het sectorgemiddelde. Bij de begroting van de scholen worden budgetten toegekend voor 4% ziekteverzuim.

Eigen RisicoDrager (ERD): KOC heeft in 2016 een aanvraag bij het vervangingsfonds gedaan voor ERD-schap per 1-1-2017. Deze aanvraag is mede door de lage verzuimcijfers van de jaren voorafgaand aan 2017 gehonoreerd. Om de risico's van ERD af te dekken is in de jaarrekening 2016 een Bestemmingsreserve ERD gecreëerd. Per 31-12-2022 heeft de Bestemmingsreserve ERD de voorgenomen robuuste omvang van 300k € bereikt.

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

Beleid beheersing uitgaven inzake uitkering na ontslag: KOC werkt conform de wet en reglementen van het Participatiefonds. Dat betekent dat uitkeringen na ontslag zoveel mogelijk voor rekening komen van het Participatiefonds. Daarnaast wordt in de begroting rekening gehouden met eventuele kosten van een ontslag/vaststellingsovereenkomst (ontslag/transitievergoeding). Op deze manier worden mogelijke risico's in de hand gehouden. Bij beëindiging van het dienstverband via een vaststellingsovereenkomst volgt KOC een procedure waarin beide partijen zich laten vertegenwoordigen door een juridisch adviseur. Daarbij wordt in onderling overleg een ontbindingsvergoeding vastgesteld.

HUISVESTING

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

KDS Bisschop Bekkers: De KDS Bisschop Bekkers staat in het Integraal Huisvestingsplan 2020-2039 (IHP 20-39) van de gemeente opgenomen voor vervangende nieuwbouw. Omdat de school in een wijk ligt met sociale problematiek is aan de school prioriteit toekend. In het IHP 20-39 staat aangegeven dat ook scenario's van (gedeeltelijke) renovatie in combinatie met aanpassingen in het kader van "Innovatieprogramma aardgasvrije en frisse basisscholen" worden meegenomen. In 2021 en 2022 hebben eerste voorbereidingen plaatsgevonden en is er een start gemaakt met de architectenselectie. Begin 2022 is tevens een multifunctioneel gymlokaal aan de plannen toegevoegd. In 2023 heeft de architectenselectie plaatsgevonden en is gewerkt aan Voorlopig en Definitief Ontwerp. De ver/nieuwbouw zal medio 2024 starten en zal ongeveer een jaar in beslag nemen.

St. Franciscus: Het gebouw van St. Franciscus heeft in de periode voordat het in 2014-2015 door KOC in gebruik is genomen weinig onderhoud genoten. De afgelopen jaren zijn er jaarlijks ruimtes aangepast en geschikt gemaakt voor het onderwijs. Voor de financiering werd elk jaar opnieuw een aanvraag "uitbreiding huisvesting" bij de gemeente ingediend. Via het huisvestingsprogramma 2019 is een aanvraag ingediend voor de integrale aanpak voor de rest van het gebouw. Dit heeft geleid tot een toekenning van een budget voor het herstel van achterstallig onderhoud en de renovatie van de rest van het gebouw. In 2020 bleek het door de gemeente toegekende budget ontoereikend te zijn en is overleg opgestart met de gemeente over aanvullende middelen. In 2021 zijn er binnen het oorspronkelijke budget nog laatste aanpassingen gedaan. Het overleg met de gemeente over aanvullende middelen (stond "on-hold" i.v.m. discussie over onderwijshuisvesting in de wijk) is in 2023 weer opgestart. De hoop is dat in 2024 kan gekomen worden tot een afronding van de renovatie van St. Franciscus.

Verzelfstandiging St. Franciscus: Omdat het gebouw iets te groot is voor het uiteindelijke leerlingaantal (235-240) werd op een tekort op de exploitatie voorzien. Daarom worden enkele lokalen verhuurd aan een kinderopvangorganisatie. Daarnaast kan verzelfstandiging (en dus een eigen BRIN-nummer) ook zorgen voor aanvullende middelen. Vanwege de gemeentelijke herindeling is er sinds 2019 binnen de gemeente Groningen sprake van een "stichtingsnorm" van 222 kinderen. Dit aantal werd in 2021 bereikt (223 kinderen op teldatum 1-10-201). 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 .

Aardbevingsbestendigheid van (het interieur van) de gebouwen

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

3. VERANTWOORDING FINANCIËN

3.1 ONTWIKKELING IN MEERJARIG PERSPECTIEF

3.1.1 LEERLINGEN

De meerjarenbegroting gaat uit van onderstaande leerlingaantallen per teldatum. In de tabel wordt aangegeven dat vanaf 2022 teldatum 1-2 (ipv 1-10) wordt gehanteerd. Het aantal leerlingen zal na 2023 stabiliseren rond 620-630.

	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028
Aantal Leerlingen	618	641	635	623	620	623	624	626

3.1.2 PERSONEEL

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

Inzet personeel (fte)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Directie (DIR)	2,88	2,92	2,92	2,92	2,92	2,92
Onderwijzend personeel (OP)	37,97	37,83	34,56	33,25	32,81	32,21
Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP)	15,66	13,87	11,96	10,87	10,87	10,87

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

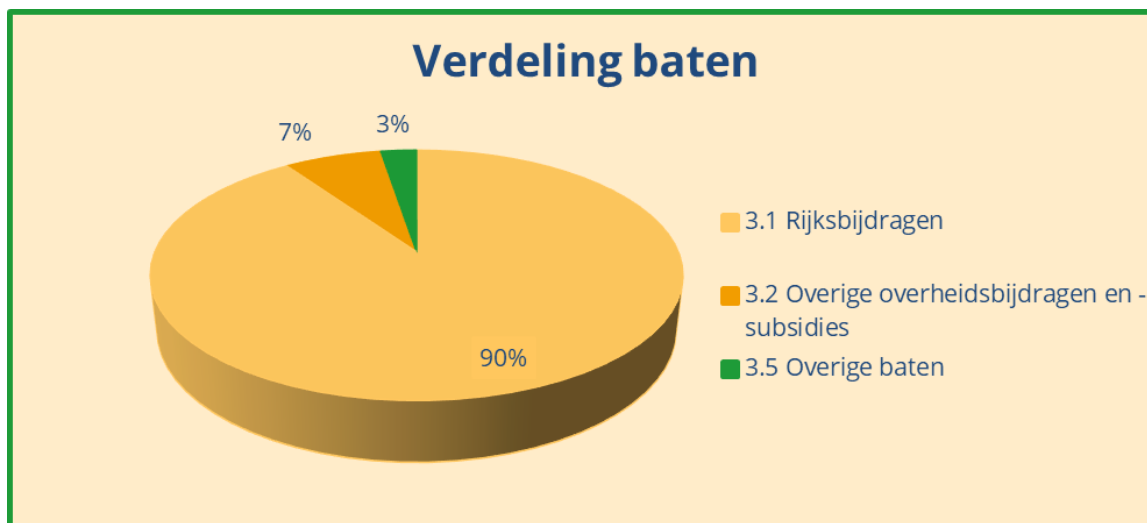
3.2.1 EXPLOITATIE 2023

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatie 2023. Het exploitatieresultaat voor 2023 is € 6.828 positief. Dit is iets positiever dan was begroot en lager dan het resultaat over kalenderjaar 2022. Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door normaanpassingen van het ministerie en een daardoor hogere Rijksbijdrage OCW. Daarnaast zijn de personeelslasten hoger inzake de aanpassing van de CAO-PO. Ook zijn de huisvestingslasten en overige lasten hoger dan begroot.

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	4.795.606	5.216.823	4.928.134
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	290.000	408.730	337.839
3.5 Overige baten	134.500	150.300	89.788
Totaal 3. Baten	5.220.106	5.775.853	5.355.761
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	4.324.942	4.714.829	4.222.490
4.2 Afschrijvingen	150.531	156.952	156.326
4.3 Huisvestingslasten	327.848	364.606	330.862
4.4 Overige lasten	413.100	591.332	516.990
Totaal 4. Lasten	5.216.421	5.827.719	5.226.668
5. Financiële baten en lasten			
5.0 Financiële baten en lasten	-	59.009	5.606
Totaal 5. Fin. Baten en lasten			
Resultaat	3.684	7.143	134.699

BATEN

De realisatie van de totale baten is 10,6% hoger dan de begroting 2023 en 7,8% hoger dan de totale baten in kalenderjaar 2022.



Bovenstaande grafiek laat zien dat de baten in belangrijke mate bestaan uit inkomsten via de overheid (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 1-7-2023.

Daarnaast is de ontvangen bijzondere bekostiging arbeidsmarkttoelage niet begroot. Hier staan echter ook salariskosten tegenover die niet zijn begroot. Ook niet begroot zijn de

toegekende subsidie basisvaardigheden, startbekostiging 32BU en de RV asielzoekers/ eerste opvang vreemdelingen. Het verschil met kalenderjaar 2022 kan worden verklaard door de normaanpassing.

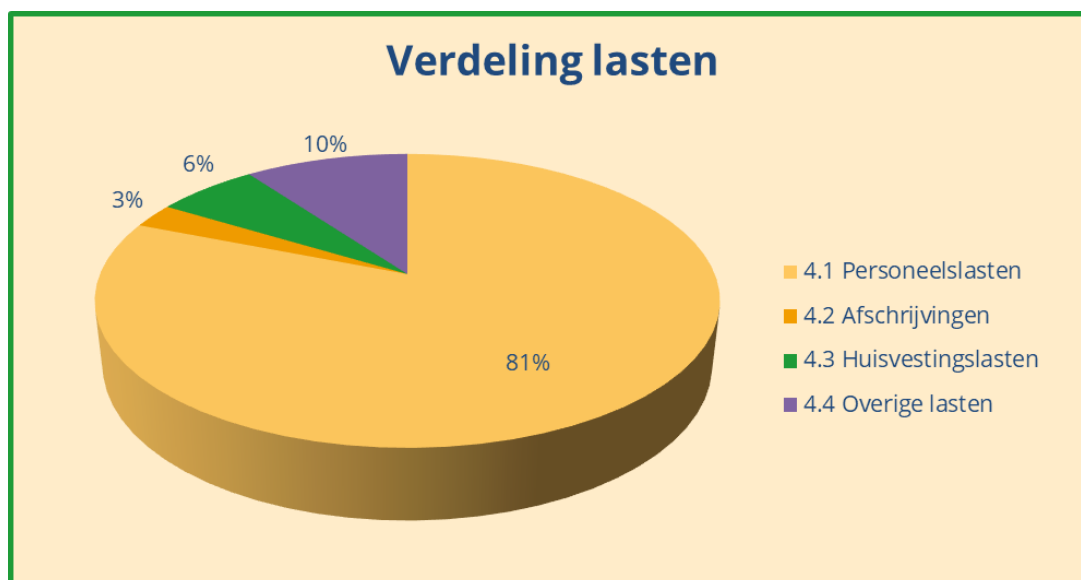
Ook de Overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn hoger uitgevallen dan was begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat baten zijn gerealiseerd die niet waren begroot. Dit betreft hogere subsidies van de gemeente Groningen en een extra toekenning voor de subsidie Rijke schooldag. De Overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn ook hoger dan in 2022.

De Overige baten vallen hoger dan begroot uit. Dit betreft o.a. de ontvangen huurbaten en de ontvangen ouderbijdragen. Niet begroot zijn de baten goede doelen. Echter staan hier ook niet begrote kosten tegenover.

Er zijn wel minder baten voor detacheringen. In de begroting waren medewerkers voor de flexpool meegenomen. Door de krappe arbeidsmarkt zijn deze vacatures niet altijd opgevuld. Hierdoor zijn er minder detachingsbaten ontvangen. Door de hogere ouderbijdragen zijn de Overige baten in 2022 hoger dan die in 2021.

LASTEN

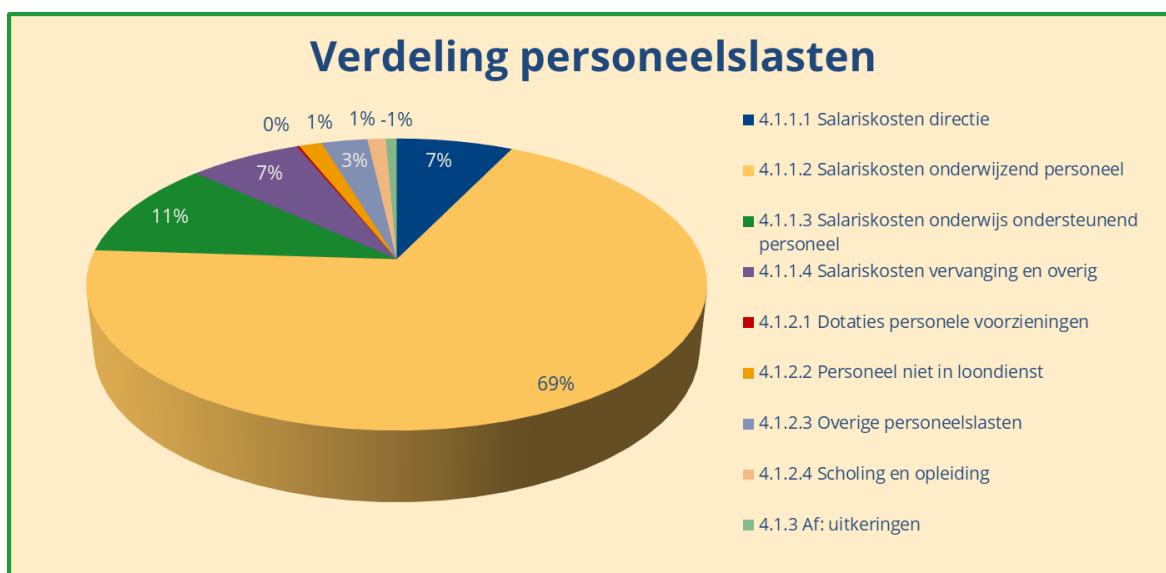
De realisatie van de totale lasten is 11,7% hoger dan begroot en 11,5% hoger dan kalenderjaar 2022. De hogere realisatie ten opzichte van de begroting 2023 wordt veroorzaakt door hogere lasten in alle categorieën. Het grootste verschil zit in de personeelslasten welke fors zijn toegenomen door de nieuwe CAO. Onderstaande grafiek laat zien dat de lasten in belangrijke mate bestaan uit Personeelslasten (81%).



De Personeelslasten zijn 9,0% hoger dan begroot en 11,6% hoger dan de realisatie in kalenderjaar 2022. Het verschil met de begroting 2023 wordt veroorzaakt door de CAO aanpassing, hier staan hogere rijksbijdragen tegenover.

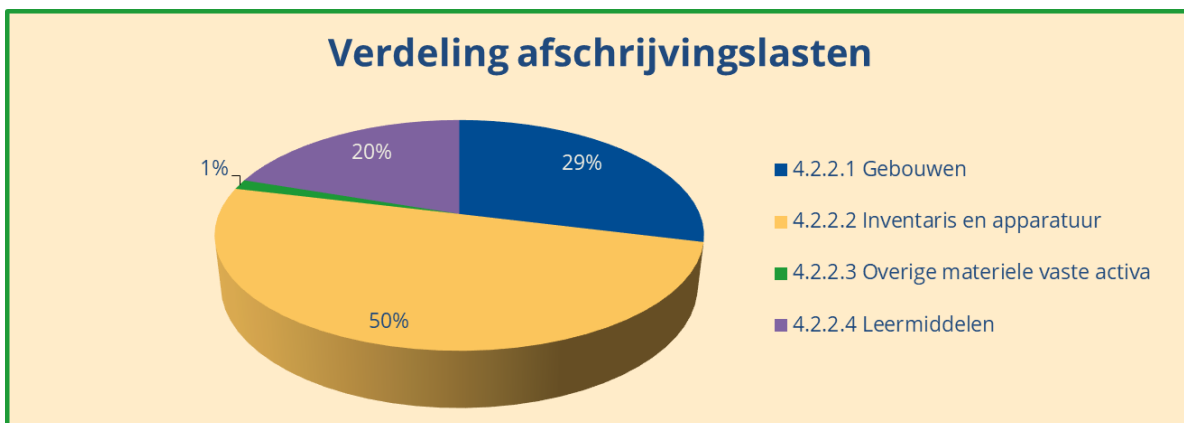
Door de nieuwe CAO zijn de salariskosten hoger dan begroot. Dat geldt zowel voor directie, onderwijzend personeel als onderwijsondersteunend personeel. Er zijn minder vervangingskosten gemaakt dan begroot. Dit heeft te maken met het lage verzuim. Hoger dan begroot is de inzet van personeel dat is ingehuurd in het kader van de besteding van de NPO-gelden en de subsidie basisvaardigheden. Niet 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 hoger dan begroot. Onder de overige personeelslasten waren afkoop/outplacement kosten begroot. Deze kosten worden standaard meegenomen in de begroting en zijn in 2023 niet gerealiseerd. Ook de begrote kosten overige personeelslasten en de overige personeelskosten via salaris zijn lager. Wel hoger zijn de woon-werkverkeer via salaris, kosten personeelsdag, kosten schoolbegeleiding, kosten lief & leed en de kosten arbozorg. Ook de kosten scholingen opleiding zijn hoger dan begroot.

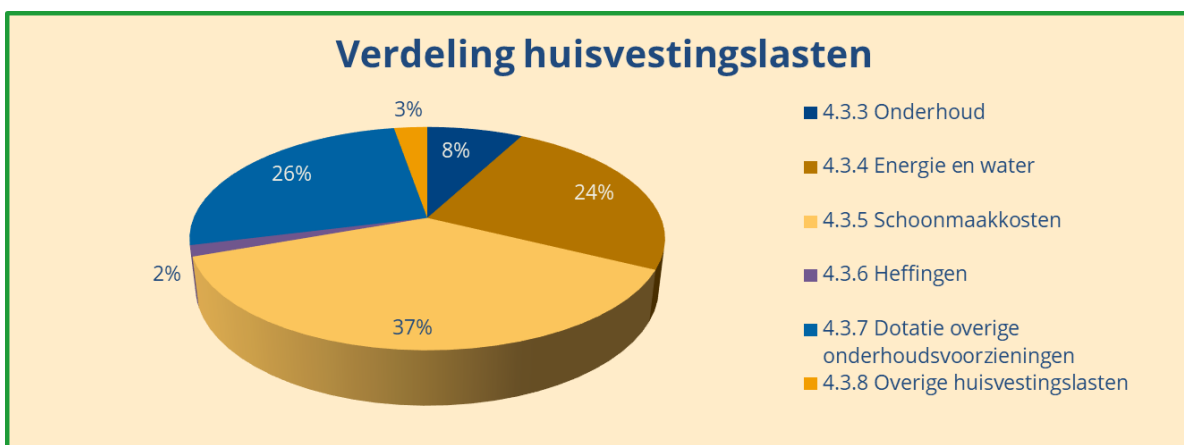


In de jaarrekening is rekening gehouden met de voorziening jubilea. Vanaf 2008 dient een voorziening te worden opgenomen voor de kosten van jubilea van het personeel, dat wil zeggen een 25-jarig of 40-jarig dienstverband binnen het onderwijs. De voorziening is afhankelijk van de duur van het dienstverband 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 € 7.154.

De Afschrijvingslasten zijn 4,3% hoger dan begroot en 0,4% hoger dan kalenderjaar 2022. 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.

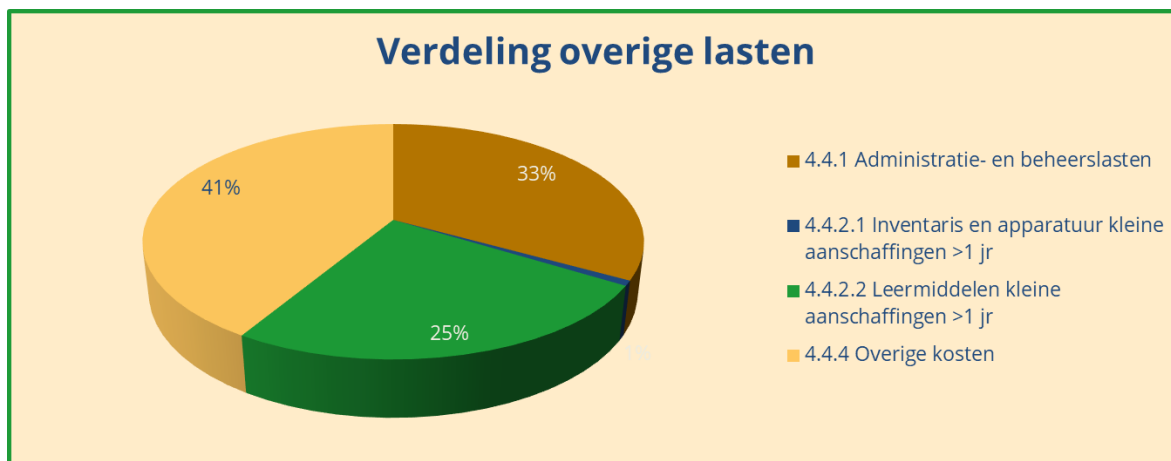


De Huisvestingslasten zijn 11,2 hoger dan begroot en 10,2% hoger dan de realisatie van kalenderjaar 2022. Uit onderstaande grafiek blijkt dat de huisvestingslasten voor een belangrijk deel bestaan uit schoonmaakkosten (37%), dotatie onderhoudsvoorziening (26%) en energie en water (24%).



Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door hogere energiekosten (inclusief jaarafrekeningen) en de schoonmaakkosten. Ook hoger zijn de kosten tuinonderhoud, publiekrechtelijke heffingen en de kosten dagelijks onderhoud. Het verschil met kalenderjaar 2022 wordt veroorzaakt door hogere energiekosten, schoonmaakkosten, heffingen en overige huisvestingslasten. Ook de dotatie aan de voorziening onderhoud ligt in 2023 hoger dan in 2022.

De Overige lasten zijn 41,9% hoger dan begroot en 13,4% hoger dan kalenderjaar 2022. Onderstaande grafiek laat zien dat de overige lasten bestaan uit de kosten van administratie en beheer (33%), kosten van leermiddelen (25%), kosten kleine aanschaffingen inventaris en apparatuur (1%) en overige kosten (41%).



Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door hogere kosten reproductiekosten, ICT onderhoudscontracten, leermiddelen en licenties methoden (steeds meer methodes bevatten ICT of zijn digitaal). Ook hoger zijn de advieskosten inzake o.a. bouwbegeleiding van OBM. Deze wordt niet vergoed door de Gemeente Groningen. Ook betreft dit kosten van Bureau Meesterschap inzake een audit light. De reiskosten en kosten onderwijsbureau zijn ook hoger dan begroot. Dat geldt ook voor de kosten schoolbibliotheek, kosten culturele vorming, activiteiten, overige kosten subsidies, representatiekosten en de private kosten goede doelen en (meerdaagse) schoolreis. Begroot maar niet gerealiseerd zijn de juridische kosten en de overige kosten subsidie OCW geormerkt. Lager dan begroot zijn de kosten ICT licenties en inventaris en apparatuur kleine aanschaffingen > 1 jr.

Het verschil met kalenderjaar 2022 wordt vooral veroorzaakt door de hogere advieskosten, overige kosten ten laste van subsidies, representatiekosten en de private kosten goede doelen en kosten (meerdaagse) schoolreis.

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 – na jaren van groei – de komende periode zal stabiliseren rond 620-630 leerlingen. De groei tot en met 2022 werd met name veroorzaakt door dependance St. Franciscus. Deze dependance van de St. Michaëlschool groeide tot 2021-2022 met steeds een nieuwe instroomgroep. Na 2022 zal het aantal leerlingen op deze locatie stabiliseren omdat er vanaf dat jaar steeds een groep 8 de school zal verlaten. In 2022 is een aanvraag voor verzelfstandiging van St. Franciscus ingediend bij DUO. Deze aanvraag is in 2023 gehonoreerd met een eigen BRIN-nummer 32BU voor St. Franciscus .

Met het stabiliseren van het aantal leerlingen zal vanaf 2025 ook de personele inzet stabiliseren. Door de NPO-gelden ligt de personele inzet in de periode 2023-2024 tijdelijk nog iets hoger.

Ad 2 Meerjarenbegroting

De huidige meerjarenbegroting laat vanaf 2024 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	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Baten						
Rijksbijdrage	€ 5.216.823	€4.942.950	€4.800.850	€4.715.288	€4.734.586	€4.736.018
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 408.730	€ 369.500	€ 364.600	€ 359.600	€ 354.600	€ 349.600
College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 150.300	€ 163.500	€ 147.500	€ 148.500	€ 149.500	€ 150.500
Totaal Baten	€ 5.775.853	€5.475.950	€5.312.950	€5.223.388	€5.238.686	€5.236.118
Lasten						
Personeelslasten	€ 4.714.829	€4.616.644	€4.348.999	€4.263.161	€4.288.820	€4.288.931
Afschrijvingen	€ 156.952	€ 152.987	€ 150.728	€ 147.164	€ 143.711	€ 143.518
Huisvestingslasten	€ 364.606	€ 358.264	€ 360.244	€ 360.244	€ 361.148	€ 360.244
Overige lasten	€ 591.332	€ 520.450	€ 520.450	€ 520.450	€ 520.450	€ 520.450
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten	€ 5.827.719	€5.648.345	€5.380.421	€5.291.019	€5.314.129	€5.313.143
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	- € 51.866	- € 172.395	- € 67.471	- € 67.631	- € 75.443	- € 77.025
Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ 59.009	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000
Totaal resultaat	€ 7.143	- € 124.395	- € 19.471	- € 19.631	- € 27.443	- € 29.025

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). Medio 2024 zal worden gestart met de ver/nieuwbouw van KDS Bisschop Bekkers. KOC hoopt dat in afstemming met de gemeente de renovatie van St. Franciscus kan worden afgerond in 2024.

Balansprognose	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa						
immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiele vaste activa	€ 993.636	€ 916.699	€ 807.871	€ 708.907	€ 617.046	€ 561.428
financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 993.636	€ 916.699	€ 807.871	€ 708.907	€ 617.046	€ 561.428
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€ 415.694	€ 285.624	€ 263.544	€ 245.770	€ 244.815	€ 242.519
effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€1.899.015	€2.037.846	€2.000.448	€2.184.943	€2.346.325	€2.427.573
Totaal vlottende activa	€2.314.709	€2.323.470	€2.263.992	€2.430.713	€2.591.140	€2.670.092
Totaal Activa	€3.308.345	€3.240.169	€3.071.863	€3.139.620	€3.208.186	€3.231.520
Passiva						
algemene reserve	€1.326.845	€1.203.878	€1.185.833	€1.167.629	€1.141.613	€1.114.016
bestemmingsreserve publiek	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
bestemmingsreserve privaat	€ 351.802	€ 350.375	€ 348.948	€ 347.521	€ 346.094	€ 344.667
overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€1.978.647	€1.854.253	€1.834.781	€1.815.150	€1.787.707	€1.758.683
voorzieningen	€ 697.649	€ 774.701	€ 654.185	€ 751.661	€ 845.416	€ 897.908
langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€ 632.049	€ 611.215	€ 582.897	€ 572.809	€ 575.063	€ 574.929
Totaal overige passiva	€1.329.698	€1.385.916	€1.237.082	€1.324.470	€1.420.479	€1.472.837
Totaal Passiva	€3.308.345	€3.240.169	€3.071.863	€3.139.620	€3.208.186	€3.231.520

De Bestemmingsreserve Privaat is in het verleden gevormd bij het opheffen van scholen van KOC. In verband met het ERD-schap per 1-1-2017 is in de jaarrekening 2016 een Bestemmingsreserve ERD gevormd. Deze heeft nu een omvang van €300k.

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

Kasstroom	2024	2025	2026	2027	2028
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
- Resultaat voor financiële baten en lasten	-€ 172.394	-€ 67.472	-€ 67.631	-€ 75.443	-€ 77.024
- Aanpassingen voor					
-- afschrijvingen	€ 152.987	€ 150.728	€ 147.164	€ 143.711	€ 143.518
-- mutaties voorzieningen	€ 77.052	-€ 120.516	€ 97.476	€ 93.755	€ 52.492
-- overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Veranderingen in vlottende middelen					
-- vorderingen	€ 130.070	€ 22.080	€ 17.774	€ 955	€ 2.296
-- kortlopende schulden	-€ 20.834	-€ 28.318	-€ 10.088	€ 2.254	-€ 134
Ontvangen interest	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000
Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 214.881	€ 4.502	€ 232.695	€ 213.232	€ 169.148
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
(Des)investeringen immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
(Des)investeringen materiële vaste activa	-€ 76.050	-€ 41.900	-€ 48.200	-€ 51.850	-€ 87.900
(Des)investeringen financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-€ 76.050	-€ 41.900	-€ 48.200	-€ 51.850	-€ 87.900
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen					
Beginstand liquide middelen	€1.899.015	€2.037.846	€2.000.448	€2.184.943	€2.346.325
Mutaties liquide middelen	€ 138.831	-€ 37.398	€ 184.495	€ 161.382	€ 81.248
Eindstand liquide middelen	€2.037.846	€2.000.448	€2.184.943	€2.346.325	€2.427.573

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 **weerstandvermogen** 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.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	waarden
Liquiditeit	2,2	3,01	3,04	3,96	3,99	3,66	> 1,5
Rentabiliteit	0,50%	5,80%	2,20%	6,43%	2,52%	0,12%	0 - 5 %
Solvabiliteit	63,20%	66,90%	62,50%	64,43%	63,00%	59,81%	> 30%
Weerstandvermogen EV/TB	31,90%	34,90%	36,00%	38,71%	36,81%	34,26%	> 5%
Weerstandvermogen (EV-MVA)/TB	1,70%	7,20%	9,50%	16,35%	17,17%	17,05%	5 en 20 %
Ratio Eigen Vermogen				0,92	0,97	0,98	

Het weerstandsvermogen na aftrek van de materiele vaste activa is hoger dan de ondergrens. Voor de toekomst dienen eventuele grote risico's zo veel mogelijk te worden vermeden. Een groot deel van het Eigen Vermogen is namelijk al besteed aan de Materiele Vaste Activa.

3.3.2 SIGNALERINGSWAARDE

Het eigen vermogen (Feitelijk Publiek Vermogen) van KOC ligt onder de signaleringswaarde (Normatief Vermogen) van de overheid. 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	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normatief Vermogen						
Aanschafwaarde gebouwen(na factor)	€ 637.031	€ 637.031	€ 637.031	€ 637.031	€ 637.031	€ 637.031
Overige activa	€ 584.262	€ 552.431	€ 488.709	€ 434.679	€ 386.084	€ 372.545
Totale baten(na factor)	€ 443.488	€ 430.766	€ 423.847	€ 419.969	€ 420.635	€ 420.523
Totaal Normatief Vermogen	€1.664.781	€1.620.228	€1.549.587	€1.491.679	€1.443.750	€1.430.099
Feitelijk Publiek Vermogen						
Totaal eigen vermogen	€1.978.647	€1.854.253	€1.834.781	€1.815.150	€1.787.707	€1.758.683
Privaat eigen vermogen	€ 351.802	€ 350.375	€ 348.948	€ 347.521	€ 346.094	€ 344.667
Totaal Feitelijk Publiek Vermogen	€1.626.845	€1.503.878	€1.485.833	€1.467.629	€1.441.613	€1.414.016
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	- € 37.936	- € 116.350	- € 63.754	- € 24.050	- € 2.137	- € 16.083

BIJLAGE I HOOFD- EN NEVENFUNCTIES BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT

HOOFD- EN NEVENFUNCTIES BESTUUR KOC

Naam	Aard functie	Organisatie	Tijdvak	Betaald ?
Herma Korfage	Hoofd functie Organisatieadviseur	NHL Stenden Hogeschool	2008 – heden	Ja
	Nevenfunctie Voorzitter bestuur	KOC Groningen	2014 – heden	*
Wietse Blink	Hoofd functie Eigenaar	WBSupport	2022– heden	Ja
	Nevenfunctie Penningmeester bestuur	KOC Groningen	2016 – heden	*
Dick Vogel	Hoofd functies 1 Agressietrainer / coach 2 Onderwijsadviseur / docent / coach / trainer 3 Ondernemer	RENN4	2005 – heden	Ja
		Onderwijsbureau	2016 – heden	Ja
		Effectief Onderwijs	2009 – heden	Ja
	Nevenfunctie Lid bestuur	KOC Groningen	2012 – heden	*
Marleen Kegel- Maas	Hoofd functie Applicatiebeheerder	Universitair Medisch Centrum Groningen	2016-heden	Ja
	Nevenfunctie Secretaris bestuur	KOC Groningen	2020-heden	*
Vincent Hovinga	Hoofd functie Programmastrateeg	Waterschap Noorderzijlvest	2021-heden	ja
	Nevenfunctie Lid bestuur	KOC Groningen	2022-heden	*
Michiel van Amersfoort	Hoofd functie Adviseur ruimtelijke ordening	Eelerwoude	2017-heden	ja
	Nevenfunctie Lid bestuur	KOC Groningen	2022-heden	*
Albert Kamphuis	Hoofd functie Bestuurder	Hondsrug College	2023-heden	ja
	Nevenfunctie Lid bestuur	KOC Groningen	2023-heden	*

*Vaste vergadervergoeding per jaar (zie paragraaf 1.2.3)

HOOFD- EN NEVENFUNCTIES RAAD VAN TOEZICHT KOC

Naam	Aard functie	Organisatie	Tijdvak	Betaald ?
Cees Grol	Hoofd functie Gepensioneerd			ja
	Nevenfuncties Vz RvT (tot 28-6-23)	KOC Groningen	2012 – 2023	*
	Lid RvT (28-6-23 tot 8-9-23) Adviseur	Samen-onder-1-Dak Termunten	2016 – heden	Nee
	Voorzitter	Stichting exploitatie kerk Termunten	2021 – heden	Nee
Han Bakker	Hoofd functies Opleidingsdocent	NHL Stenden Hogeschool	2001 – heden	Ja
	Vakdidacticus	RuG	2019 – heden	Ja
	Nevenfunctie Lid RvT (tot 28-6-23) Vz RvT (vanaf 28-6-23)	KOC Groningen	2012 – heden	*
Saskia van Dijk	Hoofd functie beleidsmedewerker	Provincie Drenthe	2012 – heden	Ja
	Nevenfunctie Lid RvT	KOC Groningen	2015 – heden	*
Klaas Ykema Westerhuis	Hoofd functie Gepensioneerd			Ja
	Nevenfunctie Secretaris RvT	KOC Groningen	2022 - heden	*
Joris Stavenga	Hoofd functie Beleidsadviseur organisatie	LIMOR	2000 – heden	Ja
	Nevenfunctie Lid RvT Lid Cliëntenraad	KOC Groningen UMCG	2023 – 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 30 september 2019 door de raad vastgesteld. Overeenkomstig dit reglement dient de RvT in algemene zin toezicht te houden op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden van het bestuur en op de gang van zaken binnen het KOC en de onder de stichting ressorterende scholen. De Raad van Toezicht staat het bestuur verder met raad terzijde, fungeert als klankbord en kan het bestuur gevraagd en ongevraagd adviseren. Zie paragraaf 1.2.4 "Raad van Toezicht" voor de samenstelling en de vergadervergoeding van de RvT in 2023. De hoofd- en nevenfuncties van de leden van de RvT worden weergegeven in Bijlage I.

De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn zodanig geformuleerd dat zij een deugdelijk en onafhankelijk intern toezicht kan uitoefenen. De belangrijkste concrete en als zodanig in het reglement benoemde bevoegdheden van de RvT betreffen de benoeming en het ontslag van bestuursleden, de goedkeuring van de begroting en jaarstukken en de goedkeuring van bepaalde organisatorische ontwikkelingen en verschillende andere bestuursbesluiten. In overeenstemming met deze bevoegdheden is op 7 februari 2023 de heer Albert Kamphuis benoemd als nieuw bestuurslid van de KOC, ingaande per 8 februari 2023. De heer Kamphuis beschikte over een brede onderwijsachtergrond.

Naast deze bestuursmutatie is tijdens de bijeenkomst van 27 juni 2023 ontslag verleend aan Cees Grol als voorzitter van de RvT en met ingang van 9 september 2023 als lid van de raad van toezicht. Op 27 juni 2023 heeft de RvT eveneens besloten om mevrouw Han Bakker te benoemen als voorzitter van de raad. Mevrouw Bakker is al sinds 2012 lid van de raad van toezicht en beschikt over zeer ruime bestuurlijke ervaring. Tevens heeft de RvT op 27 juni 2023 besloten de heer Joris Stavenga met directie ingang te benoemen als lid van de raad. De heer Stavenga was lid van de MR van de St. Franciscus en lid van de GMR van het KOC, hiernaast is hij werkzaam als beleidsadviseur organisatie bij LIMOR, zijn benoeming was op voordracht van de GMR.

Het jaarverslag 2022 van de KOC en dito Accountantsverslag is goedgekeurd op 10 oktober 2023, de begroting 2024-2028 van de KOC op 27 november 2023. Daarnaast ziet de RvT toe op de naleving van de code "Goed Bestuur" en zorgt de RvT voor het aanwijzen van de accountant. In verband met het vorenstaande heeft de portefeuillehouder financiën de heer Ykema Westerhuis op 13 april 2023 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 ook stilgestaan bij de recht en doelmatige inzet van middelen en de controle hierop, hiernaast heeft de RvT zich in

2023 laten informeren over de besteding van de NPO-gelden en de effectiviteit van deze bestedingen op het wegwerken van achterstanden ontstaan tijdens de coronaperiode. 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 rechtmatig en doelmatig zijn besteed.

De RvT komt sinds 2016 vijf keer per jaar bijeen, waarvan een keer met bestuur en directie. Een gecombineerde bijeenkomst werd in het verslagjaar gehouden op 10 oktober 2023 in de KDS Bisschop Bekkers en had als thema subsidiariteit, wat wij zien als kernbegrip van het Katholiek sociaal denken. Zowel het deel voor als achter het thema had een informeel karakter waardoor op ontspannen wijze nader kennisgemaakt kon worden met de nieuwe leden van het bestuur en de raad van toezicht. Ook door ziekte is de RvT in 2023 in wisselende samenstelling bijeengewees. De RvT heeft er alle vertrouwen in om in 2024 een nieuw lid voor haar raad te kunnen benoemen.

In Januari 2023 hebben de heer Ykema Westerhuis en de heer Grol gesproken met twee leden van de RvT van de St. Nicolaasschool in Haren gesproken over mogelijke samenwerking. In overleg met het bestuur is vooralsnog besloten deze samenwerking te beperken tot informatie-uitwisseling en vertegenwoordiging in gremia.

Op 20 april 2023 was de voltallige RvT aanwezig bij de feestelijke presentatie van de nieuwbouw/verbouw plannen van de KDS Bisschop Bekkers, die in 2024 van start zullen gaan.

Op 7 september 2023 vond het school nieuw jaarfeest van het KOC plaats waarbij al het onderwijs, onderwijsondersteunend personeel, voormalige medewerkers, het bestuur, de RvT en voormalige bestuursleden aanwezig waren. Tijdens deze bijeenkomst werd ook afscheid genomen van Cees Grol die jarenlang verbonden was aan het KOC in diverse functies.

Naast genoemde bijeenkomsten geeft de raad gehoor aan de sinds 1 januari 2017 van kracht zijnde verplichting binnen het kader van de Wet Versterking Bestuurskracht Onderwijsinstellingen om twee keer jaarlijks te overleggen met de GMR. Zoals in het jaarverslag al is aangegeven, vormt het doel ervan het elkaar informeren om een zo rijk mogelijke invulling te kunnen geven van ieders taken en bevoegdheden. In het verslagjaar heeft die informatie langs individuele contacten tussen de voorzitters plaatsgevonden. Ook hebben mevrouw Bakker en de heer Ykema Westerhuis namens de RvT de GMR-bijeenkomst van 14 december bijgewoond.

In het kader van Good Governance heeft de raad in overleg met het bestuur een rooster opgesteld om met de individuele leden van het bestuur omstreeks de datum van hun tweede herbenoeming en of aftreden op informele wijze van gedachten te wisselen over hun bestuurservaringen en mogelijke aandachtspunten in dat verband. De bestuurs- en RvT mutaties, met uitzondering van die van de voorzitter van de RvT vormden dit jaar geen aanleiding om te komen tot exitgesprekken.

Tot slot: de RvT kijkt positief terug op het afgelopen jaar en blijft waardering houden voor de wijze waarop scholen en het bestuur de veranderende onderwijsomstandigheden telkens weer vorm en inhoud geven en hebben gegeven. Daarvoor onze dank.

BIJLAGE III JAARREKENING KOC 2023

Stichting Katholieke Onderwijs Centrale
Groningen

Financieel jaarverslag 2023

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	62
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	63
Staat van baten en lasten over 2023	65
Kasstroomoverzicht	66
Toelichting behorende bij de jaarrekening	67
Grondslagen	67
Toelichting op de balans per 31 december 2023	70
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 2023	75
Overzicht verbonden partijen	77
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	78
Gegevens over de rechtspersoon	79
Bestemming van het resultaat	80
Overige gegevens	
Controleverklaring	80

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>2023</u>	<u>2022</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.	0%	3%
<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	3,99
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	59,8%	63,0%
<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%.	80,9%	83,4%
<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.	34,3%	36,8%
Aantal leerlingen per teldatum (t-1)	644	618
Gemiddeld aantal FTE	56,51	55,52
<u>Personeelskosten per FTE</u>	83.434	76.052

A.1.1 Balans per 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2023	31 december 2022
1.2	Materiële vaste activa	993.636	1.052.012
	Totaal vaste activa	<u>993.636</u>	<u>1.052.012</u>
1.5	Vorderingen	415.694	502.224
1.7	Liquide middelen	1.899.014	1.575.035
	Totaal vlottende activa	<u>2.314.709</u>	<u>2.077.259</u>
	Totaal activa	<u><u>3.308.345</u></u>	<u><u>3.129.270</u></u>

2. Passiva	31 december 2023	31 december 2022
2.1 Eigen vermogen	1.978.647	1.971.505
2.2 Voorzieningen	697.648	637.001
2.4 Kortlopende schulden	632.049	520.764
Totaal passiva	<u>3.308.345</u>	<u>3.129.270</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	5.216.823	4.795.606	4.928.134
3.2 Overige overheidsbijdragen	408.730	290.000	337.839
3.5 Overige baten	150.300	134.500	89.788
Totaal baten	5.775.853	5.220.106	5.355.762
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	4.714.829	4.324.942	4.222.490
4.2 Afschrijvingen	156.953	150.531	156.326
4.3 Huisvestingslasten	364.606	327.848	330.862
4.4 Overige lasten	591.332	413.100	516.989
Totaal lasten	5.827.719	5.216.421	5.226.667
Saldo baten en lasten	51.866-	3.684	129.094
5 Financiële baten	59.009	-	5.606
Netto resultaat	7.143	3.684	134.700

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	51.866-	129.094
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	156.953	156.326
- Mutaties voorzieningen	60.647	74.276
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	86.530	191.465
- Kortlopende schulden	<u>111.285</u>	<u>69.269</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	363.548	620.430
Ontvangen interest	<u>59.009</u>	<u>5.606</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	422.557	626.036
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	<u>98.577-</u>	<u>147.396-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	98.577-	147.396-
Mutatie liquide middelen	323.980	478.640
Beginstand liquide middelen	1.575.035	1.096.395
Mutatie liquide middelen	<u>323.980</u>	<u>478.640</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>1.899.015</u></u>	<u><u>1.575.035</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

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

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

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

Vergelijking met voorgaand jaar:

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

Schattingen:

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

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

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het 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 privaot 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 EigenRisikoDrager-schap van Stichting KOC per 01-01-2017, om de risico's van ERD af te dekken. Hieruit zullen de ziektekosten worden gedekt wanneer het verzuimpercentage boven de gestelde norm van 4% ligt. In 2023 bedraagt het ziekteverzuim 4,3%. Echter omdat de kosten voor ziektevervanging lager zijn dan begroot is er in 2023 geen uitputting van de bestemmingsreserve.

Voorzieningen

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

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

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

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

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

Kortlopende schulden

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

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 113,9% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering' en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

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

Lasten

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

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2022	Afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023				Aanschaf- waarde per 31 december 2023	Afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023
				Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	987.108	548.516-	438.592	16.091	0	45.310-	0-	1.003.199	593.826-	409.373
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.349.576	884.420-	465.156	54.092	0	78.356-	0-	1.403.668	962.776-	440.892
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	441.977	293.713-	148.264	28.394	0-	33.287-	0	470.371	327.000-	143.371
Materiële vaste activa	2.778.661	1.726.649-	1.052.012	98.577	0	156.953-	0-	2.877.238	1.883.602-	993.636

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

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

1.5 Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022
1.5.1	4.000	4.625
1.5.2	1.473	20.088
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten.		
1.5.6	332.732	435.532
<i>Overige overlopende activa</i>	<u>77.489</u>	<u>41.979</u>
1.5.8	77.489	41.979
Totaal Vorderingen	<u><u>415.694</u></u>	<u><u>502.224</u></u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2023	31 december 2022
1.7.1	635	314
1.7.2	1.893.379	1.574.720
1.7.4	5.000	-
	<u><u>1.899.014</u></u>	<u><u>1.575.035</u></u>

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023		Boekwaarde per 31 december 2023
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1	1.318.797	8.047	-	1.326.845
2.1.2	300.000	-	-	300.000
2.1.3	352.707	905-	-	351.802
	<u><u>1.971.504</u></u>	<u><u>7.142</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1.978.647</u></u>

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023		Boekwaarde per 31 december 2023
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Bestemmingsreserve ERD	300.000	-	-	300.000
	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>300.000</u></u>

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

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022		Boekwaarde per 31 december 2022
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1T-1 Algemene reserve	1.001.490	317.307	-	1.318.797
2.1.2T-1 Bestemmingsreserve publiek	490.876	190.876-	-	300.000
2.1.3T-1 Bestemmingsreserve privaat	344.438	8.269	-	352.707
	<u>1.836.805</u>	<u>134.700</u>	<u>-</u>	<u>1.971.505</u>

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):

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

2.2 Voorzieningen

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023				Boekwaarde per 31 december 2023	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval				
2.2.1 Personeel	24.025	8.055	8.633-	-	23.447	3.520	19.927	
<i>Jubilea</i>	<i>23.949</i>	<i>7.154</i>	<i>8.633-</i>	<i>-</i>	<i>22.470</i>	<i>2.543</i>	<i>19.927</i>	
<i>voorziening</i>	<i>76</i>	<i>901</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>977</i>	<i>977</i>	<i>-</i>	
<i>werkloosheidsu</i>								
<i>itkering</i>								
2.2.3 Overige voorzieningen	612.976	95.476	34.251-	-	674.202	41.966	632.236	
<i>Onderhoud</i>	<i>612.976</i>	<i>95.476</i>	<i>34.251-</i>	<i>-</i>	<i>674.202</i>	<i>41.966</i>	<i>632.236</i>	
	<u>637.001</u>	<u>103.531</u>	<u>42.884-</u>	<u>-</u>	<u>697.649</u>	<u>45.486</u>	<u>652.163</u>	

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

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022
2.4.3 Crediteuren	48.127	56.879
2.4.7.1 <i>Loonheffing</i>	238.799	196.608
2.4.7.3 <i>Premies sociale verzekeringen</i>	6.634	113
2.4.7 Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>245.433</u>	<u>196.721</u>
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	60.857	51.822
2.4.9 Overige kortlopende schulden	11.887	24.536
2.4.10.4 <i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geormerkt</i>	76.089	0-
2.4.10.5 <i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	146.540	134.137
2.4.10.8 <i>Overlopende passiva algemeen</i>	37.785	34.801
2.4.10.8 <i>Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente</i>	-	21.868
2.4.10.8 <i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i>	5.332	-
2.4.10 Totaal overlopende passiva	<u>265.745</u>	<u>190.806</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>632.049</u></u>	<u><u>520.764</u></u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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

Overige contracten			
Leverancier	Inzake	Contract tot	Jaarbedrag incl. BTW
Engie	Gas	1 januari 2026	€ 61.306
Engie	Elektriciteit	31 december 2025	€ 27.412
Effektief Groep	Schoonmaakkosten	Onbepaalde tijd	€ 28.780
Glas Glazenwas	Schoonmaakkosten	Onbepaalde tijd	€ 63.324

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

Omschrijving	Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (J/N) of <u>onderhanden</u>
Subsidie studieverlof	2022/2/19402686	20-7-2022	J
Subsidie studieverlof	2023/2/22415128	20-10-2022	J
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2246	31-5-2023	Onderhanden
Subsidie Internationalisering funderend onderwijs	IFO23074	18-1-2023	J

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Te verrekenen 31-12-23
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Stand ultimo 2023
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	4.800.169	4.585.740	4.555.161
3.1.2.1 Geormerkte subsidies	10.000	-	-
3.1.2.2 Niet geormerkte subsidies	245.449	66.865	218.928
Totaal rijksbijdragen via OCW	5.055.619	4.652.606	4.774.089
3.1.3.3 Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	161.204	143.000	154.045
Totaal rijksbijdragen	5.216.823	4.795.606	4.928.134

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	235.348	205.900	230.785
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	173.383	84.100	107.054
	408.730	290.000	337.839

3.5 Overige baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.5.1 Verhuur	32.405	28.500	30.501
3.5.2 Detachering personeel	42.893	64.000	1.660
3.5.5 Ouderbijdragen	53.091	41.000	53.742
3.5.6 Overig	21.910	1.000	3.885
	150.300	134.500	89.788

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1.1.1 <i>Bruto lonen en salarissen</i>	3.422.267	3.164.997	3.149.314
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	559.359	517.309	490.807
4.1.1.3 <i>Pensioenlasten</i>	499.325	461.788	449.112
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	4.480.951	4.144.094	4.089.233
4.1.2.1 <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	8.055	2.000	9.828
4.1.2.2 <i>Personeel niet in loondienst</i>	67.508	9.975	47.080
4.1.2.3 <i>Overig</i>	136.415	125.373	95.150
4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i>	53.931	43.500	55.164
4.1.2 Overige personele lasten	265.909	180.848	207.222
4.1.3 Af: Uitkeringen	32.031-	-	73.965-
	4.714.829	4.324.942	4.222.490

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Gemiddeld aantal FTE	57	56

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	
4.2.2.1	Gebouwen	45.310	42.944	42.861
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	78.356	75.650	80.081
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	2.178	2.178	2.178
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	31.109	29.759	31.207
		<u>156.953</u>	<u>150.531</u>	<u>156.326</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	
4.3.1	Huur	-	1.800	-
4.3.3	Onderhoud	28.400	25.872	31.157
4.3.4	Water en energie	89.361	73.300	72.550
4.3.5	Schoonmaakkosten	135.731	121.000	131.260
4.3.6	Heffingen	5.769	3.700	2.802
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	95.476	95.476	87.500
4.3.8	Overige huisvestingslasten	9.869	6.700	5.593
		<u>364.606</u>	<u>327.848</u>	<u>330.862</u>

4.4 Overige lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	199.089	159.550	185.863
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	<i>4.043</i>	<i>6.100</i>	<i>5.462</i>
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	<i>145.806</i>	<i>107.250</i>	<i>152.909</i>
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	149.848	113.350	158.371
4.4.4	Overig	242.395	140.200	172.756
		<u>591.332</u>	<u>413.100</u>	<u>516.989</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	9.922		5.566
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	<u>5.143</u>		<u>3.630</u>
	Accountantslasten	<u>15.065</u>		<u>9.196</u>

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

5 Financiële baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	
5.1	Rentebaten	59.009	-	5.606
		<u>59.009</u>	<u>-</u>	<u>5.606</u>

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

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

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

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 2023 een bezoldigingsmaximum van € 132.000. 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	<u>4</u>

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie																			
H.G. Korfage	Voorzitter																			
W. Blink	Penningmeester																			
D. Vogel	Lid Bestuur																			
M.I. Kegel	Secretaris																			
V. Hovinga	Lid Bestuur																			
M.C. van Amersfoort	Lid Bestuur																			
A. Kamphuis	Lid Bestuur vanaf 08-02-2023																			
C.E.J. Grol	Voorzitter RvT t/m 28-06-2023																			
J.M. Bakker	Voorzitter vanaf 28-06-2023																			
K.Y. Westerhuis	Secretaris RvT																			
S.A.W. van Dijk	Lid RvT																			
J. Stavenga	Lid RvT																			

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

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

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 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	-
Huisno	-
Huisno.toevoeging	
Postadres	1462
Postcode	9701BL
Plaats	Groningen
Telefoon	-
E-mailadres	secretariaat@kocgroningen.nl
Website	www.kocgroningen.nl
Contactpersoon	J. van Lenthe
Telefoon	-
E-mailadres	j.van.lenthe@kocgroningen.nl
Accountant	Flynth
Sector-code (SBI)	85201
Datum inschrijving KvK	12-10-1969

Brin	Naam
18FV	St. Michaëlschool
18LM	Katholieke Daltonschool Bisschop Bekkers
32BU	St. Franciscus

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€	8.047	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€	905-	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Bestuur:

- H.G. Korfage

- W. Blink

- D. Vogel

- M.I. Kegel

- V. Hovinga

- M.C. van Amersfoort

- A. Kamphuis

- I.K. Snip

- A.C. Lourens-de Jager

- A.M.E.W. van Bergen

Toezichhouder:

- J.M. Bakker

- S.A.W. van Dijk

- K.Y. Westerhuis

- J. Stavenga

- A.H. Koridon

Overige gegevens

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen te Groningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholieke Onderwijs Centrale Groningen op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Zwolle, 25 juni 2024

Flynth Audit B.V.

 Digitaal ondertekend door Mark Handelé

M. Handelé AA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 M.H.