

# de breul



## Bestuursverslag 2020

KSG De Breul

# Inhoudsopgave

|                                                        |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Voorwoord</b>                                       | <b>5</b>  |
| <b>1   Beleid en organisatie</b>                       | <b>8</b>  |
| 1.1   Visie, missie en strategie                       | 8         |
| 1.2   Beleid en kernactiviteiten                       | 9         |
| 1.3   Stakeholders (horizontale verantwoording)        | 12        |
| 1.4   Medezeggenschap                                  | 12        |
| 1.5   Klachten                                         | 13        |
| <b>2   Onderwijs</b>                                   | <b>14</b> |
| 2.1   Algemeen                                         | 14        |
| 2.2   Kwaliteitsagenda                                 | 15        |
| 2.3   Toetsing en examinering                          | 17        |
| 2.4   Onderbouwsnelheid en bovenbouwsucces             | 18        |
| <b>3   Personeel en organisatie</b>                    | <b>20</b> |
| 3.1   Professionalisering                              | 20        |
| 3.2   Formatie en planning                             | 20        |
| <b>4   Financiën (Management van middelen)</b>         | <b>23</b> |
| 4.1   Analyse financiële situatie en financieel beleid | 23        |
| 4.2   Kengetallen                                      | 23        |
| 4.3   Vergelijking balansposten met vorig jaar         | 25        |
| 4.4   Toelichting financieel resultaat                 | 26        |
| 4.5   Prestatiebox                                     | 27        |
| 4.6   Passend onderwijs                                | 27        |
| 4.7   Verantwoording convenantsmiddelen                | 28        |
| 4.8   Treasury management                              | 28        |
| <b>5   Bedrijfsvoering</b>                             | <b>29</b> |
| 5.1   Facilitaire aspecten                             | 29        |
| 5.2   Risicomanagement                                 | 30        |
| <b>6   Raad van toezicht</b>                           | <b>32</b> |
| 6.1   Governance                                       | 32        |
| 6.2   Samenstelling en werkwijze                       | 33        |
| 6.3   Commissies Raad van Toezicht in 2020             | 34        |
| <b>7   Toekomstperspectief</b>                         | <b>35</b> |
| 7.1   Ontwikkeling leerlingaantallen                   | 35        |
| 7.2   Ontwikkeling formatie                            | 35        |
| 7.3   Meerjarenbegroting 2021-2025                     | 36        |
| 7.4   Investerings 2021-2025                           | 38        |
| 7.5   Kasstroomoverzicht 2021-2025                     | 39        |
| 7.6   Meerjaren balans 2020-2025 en financiële ratio's | 40        |
| <b>8   Jaarrekening</b>                                | <b>42</b> |

# Voorwoord

In dit bestuursverslag kijken wij terug op een roerig jaar. De COVID-pandemie heeft, zoals op alle scholen in Nederland, een grote impact gehad op ons onderwijs.

Online lessen, gedeeltelijk op locatie en het uitblijven van reizen en examens bepaalden het beeld. Tegelijkertijd hebben wij vol ingezet op de verdere digitalisering met een compleet ander scholingsprogramma. Daarnaast is met veel inzet van onze collega's een transitie doorgevoerd van mentor naar coach. Juist tijdens de corona pandemie is het noodzakelijk dat leerlingen meer zicht krijgen en regie nemen op hun schoolloopbaan.

Wij hebben dit jaar veel input gevraagd van ouders en leerlingen om waar wij kunnen ons onderwijs te verbeteren. Ouders en leerlingen hebben ons daarbij geweldig geholpen en daar zijn wij dankbaar voor. Wij hebben ook onderzoek laten doen waarom ons nieuwe verhaal zich nog niet laat vertalen in een stijgend aantal leerlingen. Uit dat onderzoek kwam gelukkig naar voren dat De Breul nog steeds een gevestigde naam heeft in Zeist. Ons verhaal hebben wij daarom opnieuw neergezet.

"Samen leven, samen leren, samen doen", is ons nieuwe motto. Onze passie hebben wij opnieuw verwoord en de huisstijl aangepast. Zo krijgt De Breul steeds meer een nieuw gezicht.

Eénpitter zijn maakt je ook kwetsbaar en alle innovatie, corona-maatregelen en versnelde afschrijvingen in verband met de naderende nieuwbouw laten sporen na in het resultaat, dat negatiever is dan verwacht. Dat vraagt voor de komende jaren gecontroleerd doorgaan met de ontwikkeling en stevig sturen op de financiën.

**De Breul is er klaar voor, ik ben er trots op!**

**Ferry Brokers**  
**Rector/bestuurder**

Profiel en organogram

De Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs "De Breul" is statutair gevestigd in Zeist.

De schoolorganisatie is een zogenoemde éénpitter. Het bestuur van de school bestaat uit de rector/ bestuurder. De bestuurder vormt het bevoegd gezag van de school. De Raad van Toezicht houdt toezicht op de bestuurder. De bevoegdheden van de RvT en de bestuurder zijn vastgelegd in de statuten en het reglement RvT en het bestuursreglement. De bestuurder is verantwoordelijk voor de visie en de strategie van de school. Hij is integraal eindverantwoordelijk voor alle beleidsterreinen van de school en geeft leiding aan het managementteam.

De onderwijsorganisatie bestaat uit drie afdelingen (mavo, havo, vwo). Elke onderwijsafdeling staat onder leiding van een afdelingsmanager die worden ondersteund door teamleiders. De afdelingsmanager heeft naast de integrale verantwoordelijkheid voor de eigen onderwijsafdeling ook een schoolbrede verantwoordelijkheid.

De onderwijsondersteunende bedrijfsvoering (front- en backoffice) wordt aangestuurd door de manager bedrijfsvoering.

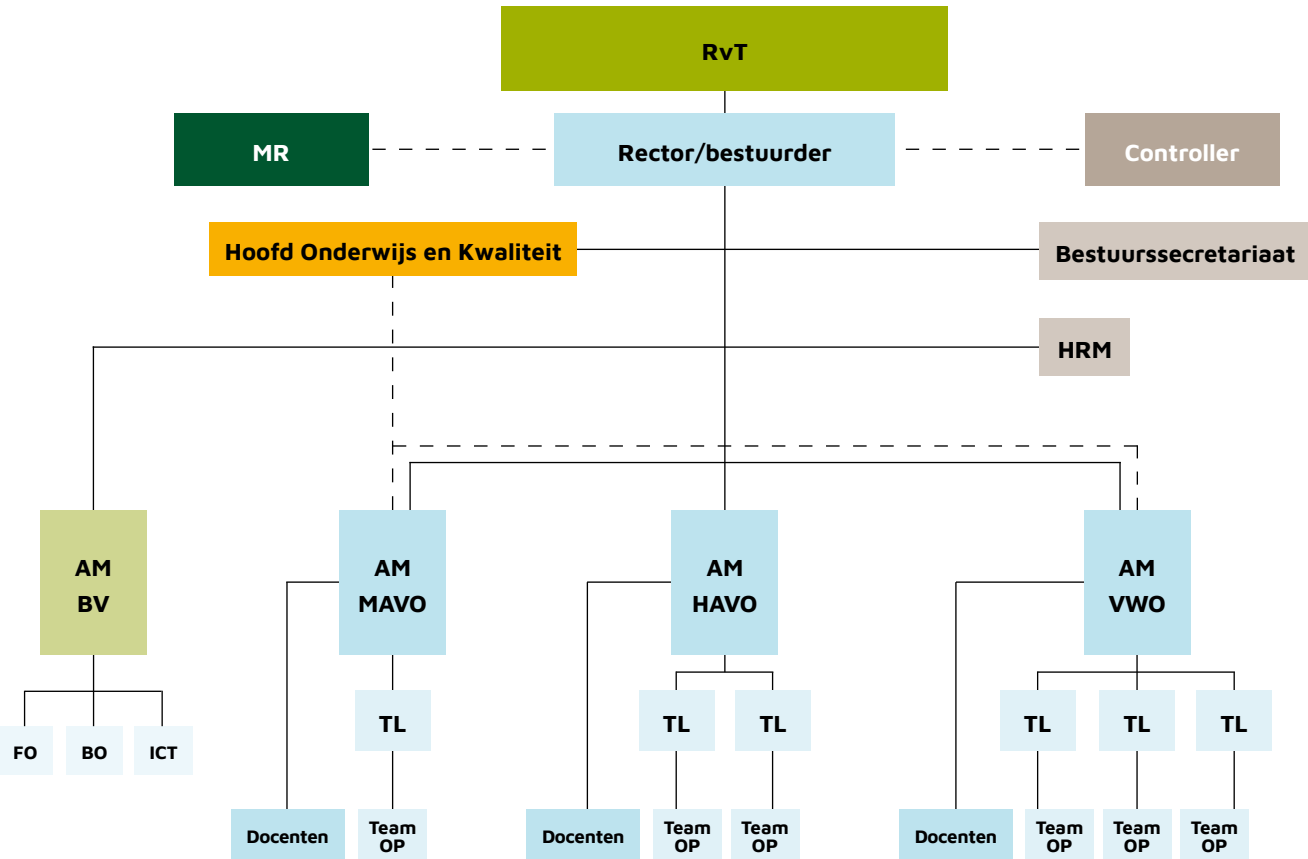
De stafdiensten bestaan uit 3 onderdelen; Onderwijs en kwaliteit, Bestuur en managementondersteuning en Human Resource management.

De rector/bestuurder, bestuurssecretaris, HRM adviseur, hoofd Onderwijs en de controller vormen samen met de manager bedrijfsvoering het BMO-team. Zij adviseren en ondersteunen het bestuur en het afdelingsmanagement.

Kwaliteit en afdeling overstijgende beleidsgebieden worden gecoördineerd door het hoofd onderwijs en kwaliteit.

Het managementteam bestaat uit de rector/bestuurder, afdelingsmanagers, de manager bedrijfsvoering, hoofd onderwijs, adviseur HRM, bestuurssecretaris en bestuurssecretaresse.

Het managementteam adviseert de bestuurder, de bestuurder is eindverantwoordelijk en neemt de besluiten.



Schoolleiding en management

|                           |                                                                                 |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| De heer F.J. Brokers      | Rector/bestuurder                                                               |
| Mevrouw D. Schellekens    | Afdelingsmanager vwo, tot 1 februari 2020                                       |
| De heer B. Klop           | Hoofd Onderwijs tot 1 februari 2020, vanaf 1 februari 2020 afdelingsmanager VWO |
| Mevrouw S. Erich          | Afdelingsmanager havo                                                           |
| De heer E. Dernison       | Afdelingsmanager mavo                                                           |
| Mevrouw M. Versteeg       | Hoofd Onderwijs, vanaf 1 februari 2020                                          |
| De heer J. de Wal         | Manager Bedrijfsvoering                                                         |
| De heer S. van Westreenen | Teamleider vwo                                                                  |
| Mevrouw M. van Daal       | Teamleider vwo                                                                  |
| De heer M. Kolet          | Teamleider vwo                                                                  |
| Mevrouw M. Punt           | Teamleider havo                                                                 |
| Mevrouw S. Magnée         | Teamleider havo                                                                 |
| Mevrouw I. de Hart        | Teamleider mavo                                                                 |

## 1 Beleid en organisatie

### 1.1 Visie, missie en strategie

De Breul staat voor:

“Samen leven,  
samen leren,  
samen doen”

#### Visie

We zijn ons ervan bewust dat we leven in een snel veranderde samenleving.

Mee blijven doen vereist daarom dat we wendbaar zijn en dat we willen leren voor het leven.

Jezelf leren kennen is net zo belangrijk als goede prestaties neerzetten.

De visie van De Breul laat zich samenvatten in de woorden: “**Laat zien wat je kan**”.

Op de Breul werken we vandaag aan de wereld van morgen. Wij bereiden onze leerlingen voor op hun toekomst door hen te leren hun eigen weg te vinden.

Ons onderwijs zorgt ervoor dat onze leerlingen als zelfverzekerde en ambitieuze jonge mensen de wereld met een open blik tegemoet kunnen gaan. Zij kunnen dat omdat ze geleerd hebben te leren voor het leven, omdat ze geleerd hebben te vertrouwen op hun eigen kwaliteiten en omdat ze geleerd hebben oplossingen in samenwerking met anderen tot stand te brengen.

Met onze vier O-woorden geven we vorm aan ons onderwijs en aan onze organisatie. Het zijn de werkwoorden waarmee we onze leerlingen en onze medewerkers richting willen geven:

- **Onderzoeken**  
Wij stimuleren een positief-kritische, onderzoekende houding. We vragen van je dat je steeds opnieuw de nieuwsgierigheid aanspreekt die je van nature in je hebt. En dat je kijkt hoe jij daarmee jezelf en de wereld een stapje verder brengt.
- **Ontwikkelen**  
Bij ons krijg je de ruimte om je talent te vinden en te ontwikkelen. Fouten maken mag, ontwikkelen is een pad van vallen en opstaan. Uitgangspunt is dat je mag zijn wie je bent.
- **Ondernemen**  
We vinden een proactieve, innovatieve en creatieve houding belangrijk. Uiteindelijk ben je zelf verantwoordelijk voor jouw eigen ontwikkeling, dus ga ervoor! En gebruik de veilige omgeving van de school om het beste in jezelf naar boven te halen.
- **Ontmoeten**  
Leren en werken doe je niet alleen, maar met aandacht voor elkaar en de wereld om ons heen. In de ontmoeting met elkaar word je gezien en leer je jezelf kennen. Samen bereik je meer dan alleen.

#### Missie

Onze leerlingen ontwikkelen zich in een open en veilige omgeving tot zelfstandige, zelfverzekerde en ambitieuze jongvolwassenen, die hun mogelijkheden en talenten onderzoeken, verder brengen en actief inzetten, om, -nu en later-, positief bij te dragen aan de samenleving waar zij onderdeel van zijn.

#### Onze overtuigingen

- We helpen iedere leerling zijn grenzen te verleggen.
- We zien de hele leerling.
- Leerlingen maken kennis met de rijkdom van de sociale, culturele en intellectuele verscheidenheid.
- Om goed te kunnen leren moet je je veilig en prettig voelen.
- Een fijne, veilige en duurzame omgeving maak je met elkaar.

### 1.2 Beleid en kernactiviteiten

Op basis van de uitgangspunten die zijn vastgelegd in het Strategisch kader De Breul 2020-2021 zijn schoolbreed de volgende doelen en speerpunten geformuleerd:

- Het marktaandeel en jaarlijkse instroom van tenminste 250-300 leerlingen blijft op peil;
- De basis is zowel bedrijfsmatig als onderwijskundig op orde;
- Slagingspercentages scoren op of boven het landelijk gemiddelde;
- Op basis van het nieuwe schoolplan (2018-2022) start een breed gedragen transitieproces (in cultuur, werkwijze en onderwijsaanbod);
- De vijf ontwikkeltrajecten worden binnen de bouwteams onder leiding van het transitieteam voortgezet;
- Op basis van de jaarlijkse gesprekkencyclus werken medewerkers aan hun eigen professionalisering en ook de verdere professionalisering van De Breul;
- De Breul blijft financieel gezond en creëert investeringsruimte voor de beoogde transitie maatregelen;
- Een toekomstbestendige visie op de schoollocatie wordt voor De Breul vertaald in een nieuw huisvestingsplan en businesscase 2020-2035.

#### 1.2.1 Schoolplan 2018-2022 “Ruimte voor vernieuwing”

Met het schoolplan 2018-2022 kiest De Breul voor een koers met **meer ruimte voor vernieuwing**. Vernieuwing om te zorgen dat de kwaliteit van ons onderwijs blijft aansluiten, niet alleen bij de samenleving van vandaag, maar ook bij wat de wereld morgen nodig heeft. Een wereld die vraagt om samenhang en het delen van kennis.

En we maken **ruimte voor keuzes**. Keuzes die horen bij het zelfstandig verantwoordelijkheid nemen voor je eigen toekomst. Daar hoort bij dat iedereen de ruimte krijgt om zelf te ontdekken hoe hij/zij het beste leert.

Het schoolplan schetst de horizon voor over vier jaar.

Het doel dat we op De Breul nastreven is: **leren leren voor het leven, leren vertrouwen op eigen kwaliteiten en leren oplossingen in samenwerking tot stand te brengen**.

De toekomstige leerling op De Breul:

- Leert in samenhang;
- Wil ontdekken en onderzoeken;
- Is ondernemend;
- Ontwikkelt door ontmoeting met elkaar;
- Ontwikkelt door regie te nemen over eigen ontwikkeling.

In 2019 is gestart met een ambitieus transitieplan, bestaande uit zes ontwikkeltrajecten:

1. Ontwikkeltraject gericht op landelijke erkenning als Technasium
2. Ontwikkeltraject accreditatie VECON Business School
3. Visieontwikkeling op Kunstlab programma
4. Verlengde lestijd
5. Van mentoraat naar coaching
6. Blauwdruk lab-onderwijs

In 2020 zijn de bouwteams met veel enthousiasme aan de slag gegaan teneinde voor het schooljaar 2020-2021 de gestelde doelen gerealiseerd te hebben.

## Resultaten

### De Breul erkend als 100e Technasiumschool van Nederland

Wij zijn er trots op dat De Breul het afgelopen jaar officieel is erkend als een van de 100 Technasium-scholen in Nederland. Hierdoor is het mogelijk geworden dat voor het schooljaar 2020-2021 de eerste groep van 26 leerlingen van start is gegaan op het Technasium vwo. Zowel leerlingen als docenten zijn erg enthousiast over de manier van werken in de hiervoor specifiek ingerichte Technasium werkplaats. Leerlingen kunnen daar al hun goede ideeën uitwerken op verschillende manieren. De belangstelling voor het Technasium is zo groot dat wij naast het Technasium voor het vwo/atheneum ook een Technasium voor de havo gaan starten voor het schooljaar 2021-2022!

De kern van het Technasium is het Onderzoeken en Ontwerpen. Leerlingen krijgen een echte opdracht van een bedrijf of instantie van buiten de school die graag iets onderzocht wil hebben en op zoek zijn naar een oplossing en advies willen ontvangen. Leerlingen onderzoeken in groepjes deze vraagstukken en problemen uit de echte bèta technische praktijkwereld ([www.technasium.nl](http://www.technasium.nl)).

### Accreditatie ontvangen als VECON Business School

Op basis van uitgevoerd onderzoek en de uitgewerkte plannen is begin 2020 de accreditatie ontvangen voor VECON (Vereniging van economen) Business School voor zowel de bovenbouw als de onderbouw (junior programma).

### Visieontwikkeling Kunstlab programma

In verband met wijzigingen in de lessentabel 20/21 is overleg gevoerd met de Kunstvakken over de te hanteren uitgangspunten, waaronder het tegengaan van versnippering en het werken met periodisering. Hierdoor is het ontwikkelproces voor het kunstlab enigszins gestagneerd. De sectie drama heeft de wens om in verband met de doorlopende leerlijn in ieder geval drama in de brugklas aan te bieden en dan niet per se in de vorm van kunstlab. In de loop van het schooljaar 2020-2021 is gestart met het vormgeven van het kunstlab. Er is voor gekozen dat zowel beeldende docenten als docenten muziek of drama het kunstlab gaan vormgeven.

### Van mentoraat naar coaching

Voor het schooljaar 20/21 is gestart met het implementatieplan voor de coaching van leerlingen. Iedere docent is naast lesgevend docent ook coach van een

groepje van ongeveer 14 leerlingen. Coach en leerlingen hebben tweemaal per week een contactmoment van 25 minuten met elkaar aan de start van de lesdag. Tijdens dit coachmoment geeft de coach begeleiding aan de leerlingen. Belangrijk daarbij is dat leerlingen hun eigen vaardigheden leren vergroten. Uitgangspunten daarbij zijn de executieve vaardigheden en vergroten van de eigen regie bij leerlingen. Minimaal tweemaal per schooljaar is er een zogenaamd driehoeksgesprek waarbij leerling, coach en ouders met elkaar in gesprek gaan. De leerling is in deze gesprekken de regiehouder. Om een goed beeld te krijgen van de uitvoer van de coaching is worden in de loop van het schooljaar evaluaties uitgevoerd teneinde te kunnen bijsturen waar nodig.

### Pilots met verlengde lestijd

Aangezien het op termijn noodzakelijk is om met langere leseenheden te werken om zo te kunnen voldoen aan de ambities op het gebied van maatwerk en eigen regie, zijn twee pilots ontwikkeld.

Doel van de pilots is antwoord krijgen op de volgende twee vragen:

- Wat is er nodig om langere lessen te geven (aan didactiek en aan ondersteuning, waaronder ruimtes en leermiddelen)?;
- Wat is voor ons de ideale lestijd? Daarbij betrekken we naast de theorie die we hebben uitgezocht, de ervaringen van docenten in de pilots.

Dit initiatief is in het coronajaar 2020 vanwege de werkbelasting getemporeerd en voorlopig even stopgezet.

### 1.2.2 Regionale positionering en samenwerking RPO Utrechtse Heuvelrug

Eind 2019 is het (eerste) RPO plan vastgesteld voor de regio Utrechtse Heuvelrug e.o. 2020-2024 door bestuurders van de regionale VO-scholen.

De Breul verkent de mogelijkheden tot verdere samenwerking binnen de regio gelet op de toenemende concurrentie die moet worden aangegaan met de Stad Utrecht.

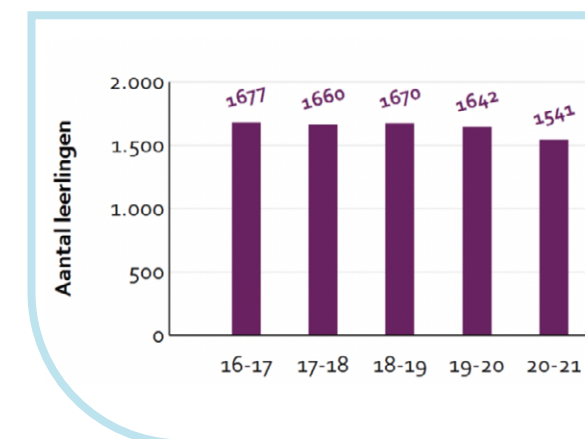
### Leerlingenprognoses/aantallen

Voor de provincie Utrecht is de verwachting dat de aantallen leerlingen in het voortgezet onderwijs tot 2030 niet zullen afnemen. Dit vanwege de op stapel staande nieuwbouwprojecten, met name in de stad Utrecht en Bunnik e.o.

Voor De Breul blijven, gelet op demografische ontwikkelingen, de leerlingenprognoses stabiel in de regio Utrechtse Heuvelrug (waaronder het eigen marktgebied Zeist/Driebergen e.o).

Voor het schooljaar 2020-2021 hebben zich voor de brugklassen 203 nieuwe leerlingen aangemeld. Daarnaast zijn er nog 16 zij-instromers geteld voor het 2e jaar en hoger. Daarmee is dit schooljaar de (externe) instroom voor De Breul uitgekomen op 219 leerlingen (stand per 1 oktober 2020).

### Leerlingaantallen De Breul 2016-2020



Vanaf schooljaar 2019-2020 is voor De Breul sprake van een dalende trend in leerlingaantallen. Om die reden is onderzoek uitgevoerd naar mogelijke oorzaken. Dit onderzoek heeft aangetoond dat De Breul bij de schoolkeuze te vaak eindigt als goede tweede. De Breul wordt dus door kinderen in de regio als goede school ervaren met een leuke sfeer.

De vernieuwende onderwijsontwikkelingen waar De Breul flink op inzet zijn nog onvoldoende bekend. Eind 2020 is met een succesvolle PR-campagne een heldere "brandstory" gepresenteerd voor de groep-8 leerlingen van de basisscholen met een nieuwe frisgroene huisstijl en ook nieuw logo. De school gaat zich daarmee steviger positioneren in de regio.

Aangezien de uitstroom van leerlingen de komende jaren bij De Breul juist gaat toenemen, gaat dit forse financiële gevolgen geven voor De Breul. De schoolleiding werkt daarom aan transitieplannen om de voorziene krimp op te vangen.

### 1.2.3 Ontwikkelen visie op vastgoedbeleid en opstellen huisvestingsplan De Breul

Met betrekking tot de ontwikkelde huisvestings- en vernieuwbouwplannen is de instemming van de gemeente Zeist verkregen op het totale project vernieuwbouw De Breul.

Vanaf maart 2020 zijn de voorbereidingen gestart en door een stuurgroep overgenomen. Gedurende het voorbereidingsproces is gebleken dat huidige pand zich slecht leent voor renovatie. Na meerdere verkenningen is gekozen voor een deel nieuwbouw en renovatie van het oude bouwdeel 1954. Inmiddels is hiervoor een totale investeringsbegroting uitgewerkt van € 22,5 mln.

Met hockeyvereniging Phoenix is een strategisch partnerschap afgesloten. Gevolg van deze samenwerking is het realiseren van een nieuwe sporthal ter vervanging van de huidige hallen welke gebruikt gaat worden door Phoenix tijdens de winterperiode. De bouwvoorbereiding verloopt volgens planning.

Het doel is erop gericht om in 2022/2023 te kunnen starten met deze bouwplannen.

### 1.2.4 De schoolleiding werkt samen als team en investeert in kwaliteitsontwikkeling en persoonlijk leiderschap

Eind 2019 is het veranderingstraject "Professionalisering in Verbondenheid" van start gegaan. Voor de ontwikkeling en implementatie van dit veranderprogramma is een samenwerkingsverband aangegaan met een extern bureau.

Er wordt langs drie pijlers gewerkt:

- Werken vanuit visie
- Versterken van de professionele en verbonden cultuur
- Leiderschap met Lef en Liefde

In het eerste trimester van 2020 is de verkenningfase afgerond, waaronder een plenaire sessie met het hele team teneinde een scherper beeld te krijgen van waar de organisatie staat.

Door de corona ontwikkelingen is in de periode maart/april de actiefase van het project noodgedwongen opgeschort. Toen de school weer geleidelijk open ging in de maand mei is de draad weer opgepakt rondom teamontwikkeling en -coaching. In een werkgroep is een manifest opgesteld, waarmee tevens invulling

wordt gegeven aan een vernieuwend Professioneel Statuut. Daarmee is een nieuw wenkend perspectief voor De Breul tot stand gekomen:

- Op De Breul zijn we professioneel. Dat betekent dat:
- Iedere medewerker zich bewust is van zijn/haar plichten en rechten binnen de school;
  - Iedere medewerker erkent dat het committeren aan een gezamenlijk onderwijskundig beleid de kwaliteit van het onderwijs en het pedagogisch klimaat ten goede komt. Hiervoor is ons gezamenlijke schoolplan het uitgangspunt;
  - Iedere medewerker erkent dat iedereen professionele ruimte nodig heeft om te kunnen functioneren: we werken niet allemaal op dezelfde manier;
  - Iedere medewerker respect heeft voor de professionele ruimte van een ander;
  - Iedere medewerker zich bewust is van zijn/haar professionele ruimte en waar deze stopt en het eigen handelen kan verantwoorden;
  - Op De Breul werken we met elkaar samen en wordt de professionele dialoog gewaarborgd.

We willen ons ontwikkelen in de richting van een professionele organisatie met een sterke onderlinge verbondenheid. Dat leg je niet top-down op. Het is onze opdracht om daar een proces van onderop voor te faciliteren opdat mensen actief betrokken zijn op de visie van de school.

We ambiëren ook dat de medewerkers leiderschap nemen om dit waar te maken.

**1.2.5 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid**  
Alle leerlingen zijn welkom op De Breul, mits de leerling voldoet aan de aanmeldingscriteria per afdeling, deze criteria zijn opgenomen in het aanmeldingsbeleid dat te vinden is op de website van De Breul.

**1.3 Stakeholders (horizontale verantwoording)**

De Breul legt ook horizontale verantwoording af. Zo gaat de schoolleiding regelmatig in gesprek met:

- Leerlingen (o.a. door lunchbijeenkomsten met de Leerlingenraad);
- Ouders (o.a. door themabijeenkomsten met de Ouderraad);
- Medewerkers (o.a. door informatie-/discussie-/themabijeenkomsten, studiedagen etc.).

In regionaal verband wordt bestuurlijk overleg gevoerd met collega onderwijsinstellingen in PO/VO-verband over de vraag-/aanbod ontwikkelingen in het onderwijs. Bovendien wordt hierover ook regelmatig overleg gevoerd met de gemeenten Zeist en Bunnik. Daarnaast wordt op veel fronten samengewerkt met kennisinstellingen als de Hogeschool Utrecht en de VO-Raad.

**1.4 Medezeggenschap**

De insteek van de schoolleiding is om voortdurend in dialoog te zijn met de omgeving.

De medezeggenschapsorganen zijn hierin van groot belang. Periodiek wordt verantwoording afgelegd aan de medezeggenschapsraad, de leerlingenraad, ouder-raad en de personeels-vertegenwoordiging (MRp). Daarnaast worden deze raden uitgedaagd om zelf informatie te vergaren en ongevraagd te adviseren. Belangrijke onderwerpen in 2020 waren de ontwikkelingen binnen het schoolplan 2018-2022 (o.a. van mentoraat naar coaching), de overgang naar online onderwijs in Coronatijd en het nieuwe taakbeleid.

- 1.4.1 Medezeggenschapsraad**  
De volgende reguliere en bijzondere onderwerpen zijn in de zes overlegvergaderingen met de rector/ bestuurder aan de orde geweest en hebben waar nodig instemming of advies van de MR gekregen:
- Lessentabel 2020/20201
  - Schoolgids 2020/2021
  - Formatieplan 2020/2021
  - Ouderbijdrage 2020/2021
  - Bevorderingsnormen
  - Aanvullende competentieprofielen vacatures Raad van Toezicht
  - Examenreglement 2020/2021
  - Kaderbrief De Breul
  - Begroting 2021 en meerjarig financieel beleid
  - Managementrapportages
  - Regeling vakanties en onderwijsvrije dagen
  - Ontwikkelingen rondom Schoolplan 2018-2022

**Benoemingsprocedure nieuwe leden Raad van Toezicht**  
In 2020 is een MR-lid afgevaardigd in de benoemings-adviescommissie (BAC) voor twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht, conform de afspraken die daarover eerder zijn vastgesteld.

**Overleg met de Raad van Toezicht**  
In 2020 hebben twee halfjaarlijkse overleggen tussen de MR en de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Tijdens deze overleggen is de actualiteit besproken en is er aandacht geweest voor het voeren van de dialoog in de governance-driehoek bestuur-toezicht-medezeggenschap. Hieruit is het initiatief ontstaan een pilot te starten waarin de MR en de Raad van Toezicht gezamenlijk zullen optrekken in het huisvestingsproces, ieder vanuit zijn eigen rol en verantwoordelijkheid.

**Nieuw taakbeleid De Breul**  
De MR heeft in 2019 het initiatiefrecht ingezet en een ongevraagd advies uitgebracht over het taakbeleid. De MR adviseerde het taakbeleid te actualiseren. Eind 2019 is een werkgroep van docenten in opdracht van de schoolleiding gestart met opstellen van een nieuw taakbeleid. In 2020 heeft de schoolleiding het nieuwe taakbeleid vastgesteld. De personeelsgeleding heeft hier instemming aan verleend en ook een ruime 2/3 meerderheid van het docententeam heeft ingestemd met dit nieuwe taakbeleid.

**Actualisering Medezeggenschapsreglement**  
In 2020 heeft de MR ingestemd met een aanpassing in het Medezeggenschapsreglement die het mogelijk maakt om MR-leden die langer dan 3 maanden afwezig zijn (bijvoorbeeld als gevolg van verlof of ziekte) tijdelijk te vervangen met goedgevonden van het tijdelijk afwezige MR-lid. In artikel 14B van het Medezeggenschapsreglement is deze situatie beschreven.

In de oudergeleding ontstond in 2020 een vacature door het vertrek van Remco Jonker. Er heeft zich één ouder kandidaat gesteld en deze ouder is derhalve benoemd tot MR-lid.

In de leerlinggeleding ontstond in 2020 een vacature door het vertrek van Pieter van Vliet. Er hebben zich meerdere leerlingen kandidaat gesteld. Er zijn verkiezingen georganiseerd en de winnaar van de verkiezingen is benoemd tot MR-lid. In de personeelsgeleding is Anne de Ruiter in verband met afwezigheid tijdelijk vervangen door Roel van der Linden.

**1.4.2 Ouderraad**  
De ouderraad komt een aantal keer per jaar bijeen. Bij deze bijeenkomsten is vanuit de schoolleiding naast het hoofd onderwijs een afdelingsmanager of de rector aanwezig. Naast actuele zaken staat en een thema op agenda waar in dialoog met elkaar van gedachte gewisseld wordt.

**1.5 Klachten**

De insteek van De Breul is dat klachten in de eerste plaats op school in goed overleg worden opgelost. Onze interne zorg- en begeleidingsstructuur zorgt ervoor dat dit in de meeste gevallen ook lukt. Als het ondanks deze inspanningen niet lukt om tot een goede oplossing te komen, kan de leerling, ouder of medewerker zich tot onze interne c.q. externe vertrouwenspersoon wenden. In het uiterste geval tot de Landelijke Klachtencommissie Katholiek Onderwijs (LKC KO). In 2020 zijn geen klachten bij de Landelijke Klachtencommissie Katholiek Onderwijs neergelegd.

| Klachten                                   | Ouders/leerlingen | Personeel | 2020 |
|--------------------------------------------|-------------------|-----------|------|
| Aantal klachten en bezwaarschriften intern | 5                 |           | 5    |
| Aantal klachten extern                     |                   | 1         | 1    |

# 2 Onderwijs

## 2.1 Algemeen

Op 16 maart 2020 heeft het kabinet besloten om de scholen tot en met 6 april 2020 te sluiten in verband met de aanpak van het coronavirus. Dit heeft ervoor gezorgd dat de school zo snel mogelijk over moest stappen van lesgeven op school naar het lesgeven op afstand. Op 24 maart heeft het Ministerie van het Onderwijs besloten om het centraal examen te laten vervallen en het schoolexamen de basis te laten zijn voor het behalen van het diploma. Daaropvolgend heeft de school op 7 mei vanwege de coronapandemie een aanpassing gedaan in het bevorderingsbeleid van de niet-examenleerlingen. Voor de brugklas is gekozen voor het verlengen van de brugklas naar leerjaar twee met als doel een uitgesteld advies. Bij de overige leerjaren zijn er aanpassingen gedaan in het bevorderingsbeleid om met coultance richting de bevorderingstabel de leerling zo goed mogelijk op het juiste niveau te plaatsen.

Medio maart is een crisisteam bestaande uit MT- en stafleden van start gegaan met de uitwerking van noodscenario's en het noodzakelijke crisismanagement.

Onder grote tijdsdruk zijn draaiboeken en protocollen ontwikkeld. Bijna dagelijks is een informatiestroom op gang gekomen naar ouders, leerlingen en medewerkers. Ten gevolge van het wegvallen van het centraal examen zijn de herkansingsregeling De Breul 19/20, de bevorderingsnormen en het Examenreglement De Breul 19/20 aangepast.

Vanaf 1 juni is weer op een hybride wijze onderwijs gegeven aan de leerlingen (op locatie en online). Richtinggevend waren daarbij de overheidsmaatregelen, RIVM-richtlijnen en handreikingen van de VO-Raad.

Op 14 en 15 juli zijn op feestelijke wijze en coronaproof de diploma's aan de examenleerlingen uitgereikt.

Tijdens de zomervakantie heeft de schoolleiding een enquête uitgevoerd onder ouders voor een eerste tussentijdse evaluatie van de coronaperiode. In totaal 445 ouders hebben de enquête ingevuld. In de eerste periode van schooljaar 2020-2021 zijn de mogelijke verbeterpunten intern besproken met het team, de ouderraad en de MR.



Diploma uitreiking 15 juli 2020

## 2.2 Kwaliteitsagenda

Onderwijskwaliteit kan op verschillende manieren worden gedefinieerd. In dit jaarverslag beperken we ons tot het oordeel dat de Onderwijsinspectie uitspreekt over de kwaliteit van onze school.

De Inspectie kijkt op 2 manieren naar de kwaliteit van scholen: naar hoe de school het onderwijs heeft ingericht en naar de opbrengsten van de school (Wat zijn de resultaten?). De gegevens zijn op de website van de Onderwijsinspectie te vinden ([www.onderwijsinspectie.nl](http://www.onderwijsinspectie.nl)).

De inspectie let bij het bepalen van de onderwijsresultaten op onderstaande vier indicatoren:

|                                       |                                                                       |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1. Onderwijspositie t.o.v. advies po: | Positie in leerjaar 3 ten opzichte van het advies van de basisschool  |
| 2. Onderbouwsnelheid:                 | Percentage onvertraagde studievoortgang in leerjaar 1 en 2            |
| 3. Bovenbouwsucces:                   | Percentage onvertraagde studievoortgang vanaf leerjaar 3 per afdeling |
| 4. Examencijfers:                     | Gemiddeld cijfer Centraal Examen van alle vakken per afdeling         |

### Visie op kwaliteitszorg

De kwaliteitszorg van de school is het afgelopen jaar verder uitgewerkt door de ontwikkeling van:

- een heldere visie;
- een passende kwaliteitsagenda;
- goede datasets en datasystemen;
- duidelijke KPI's die worden gemonitord en bewaakt.

Het op orde hebben van de basiskwaliteit is een voorwaarde voor het goed kunnen vormgeven van de verdere ontwikkeling van de eigen ambitie, gekoppeld aan de toekomstvisie op het onderwijs van de school. Alle activiteiten zijn vooral gericht op meer opbrengstgerichte lessen en het komen tot een duurzame kwaliteitsverbetering van het onderwijs.

### 2.1.1 Continu verbeteren kwaliteit onderwijs

In het projectplan Kwaliteitszorg 2.0 is de nieuwe visie op kwaliteitsbeleid van een verdere aanpak voorzien. De schoolleiding heeft een kwaliteitsagenda

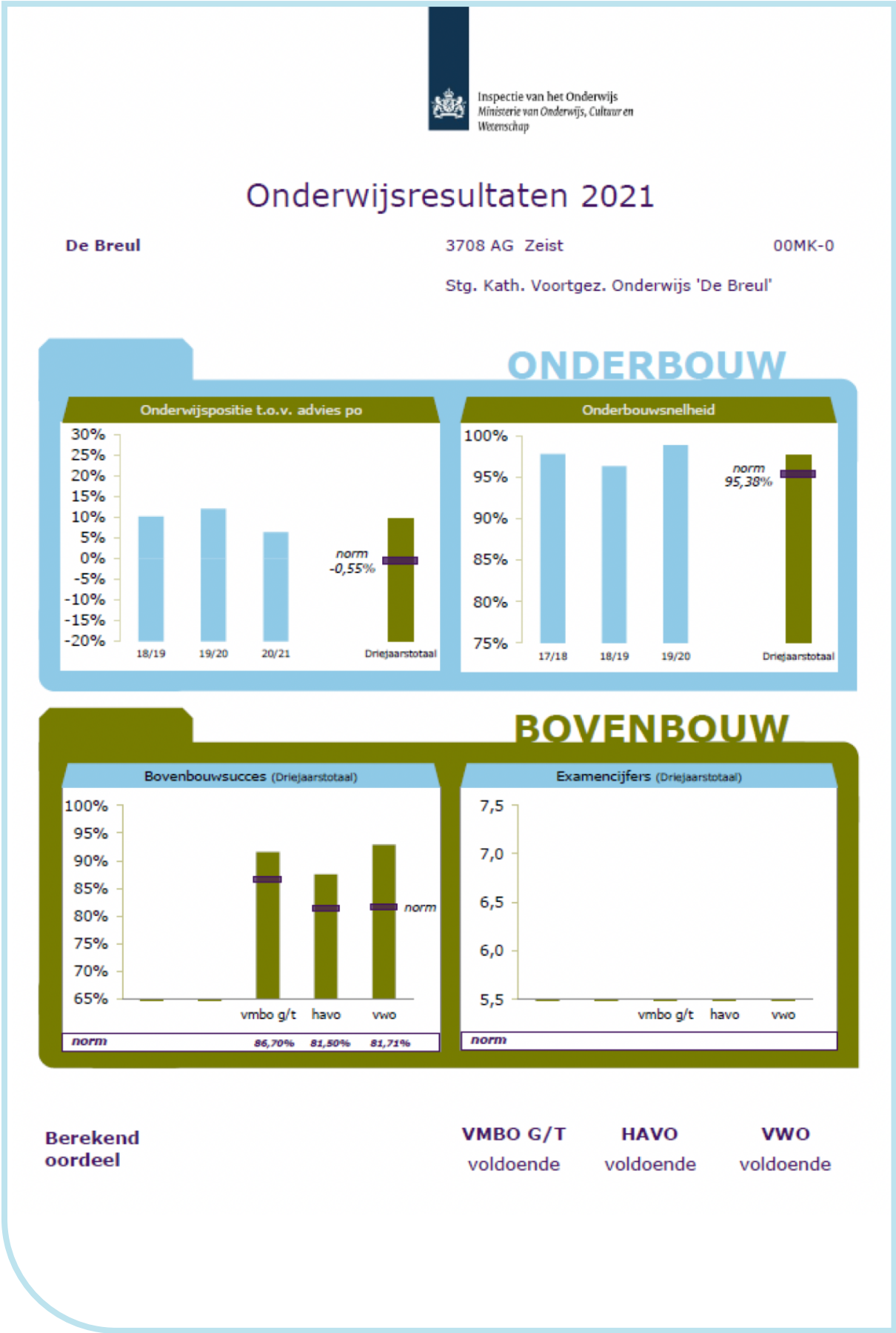
vastgesteld die wordt gemonitord via een ontwikkeld dashboard. Op deze wijze kunnen heldere keuzes worden gemaakt en gestuurd op resultaat. Voor het bewaken van de "maatgevende" kaders voor basis-kwaliteit worden periodiek metingen uitgevoerd door een team van data-analisten.

### DOT, OGW en lesbezoeken

Met ons nieuwe instrument voor de digitale verwerking van lesbezoeken de DOT wordt volop gewerkt. Onderdeel van de OGW-training\* is het afleggen van collegiale lesbezoeken om te leren van elkaar.

Deze lesbezoeken worden verwerkt met de DOT. Daarnaast is de DOT ingezet als nulmeting voor het OGW-traject van dit jaar en hopen we op het einde van het jaar te presenteren wat dit traject heeft opgeleverd en wat er voor de toekomst nog nodig is. De OGW-training wordt nog ingezet om het rendement en de kwaliteit van onze lessen op onderdelen te verbeteren.

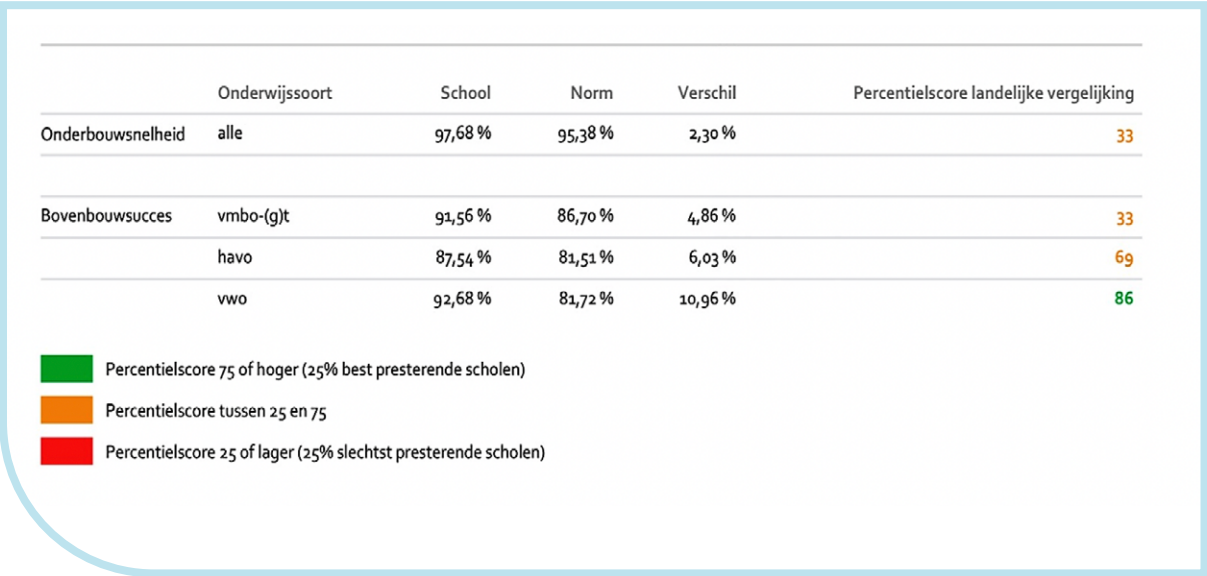
\* OGW-training: Opbrengst Gericht Werken



2.4 Onderbouwsnelheid en bovenbouwsucces

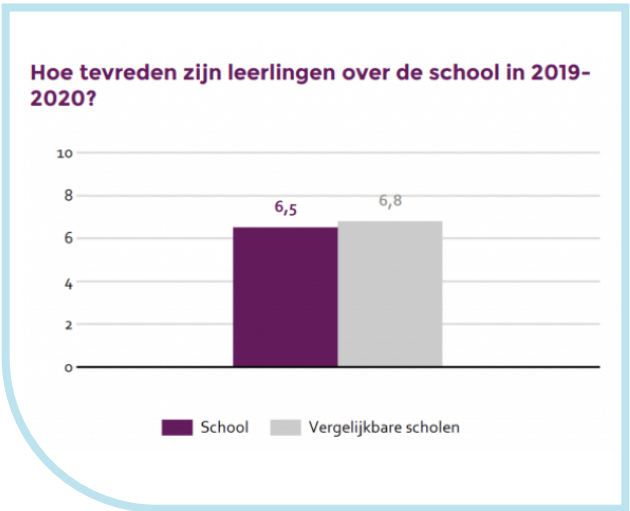
Voor de onderbouwsnelheid wordt gekeken hoeveel het 3-jaarsgemiddelde score afwijkt van de 3-jaars-gemiddelde norm die voor de school gesteld is.

Deze afwijking van de norm wordt voor alle vo scholen landelijk bepaald. De afwijking van wordt weergegeven als percentielscore ten opzichte van de afwijking van alle andere scholen. Voor het boven-bouwsucces wordt dezelfde berekening toegepast.



Tevredenheid leerlingen

In het schooljaar 2019-2020 is het jaarlijkse leerlingen-tevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder alle leer-lingen. De leerlingen geven individueel de school als rapportcijfer gemiddeld een 6,5 terwijl de landelijke benchmark uitkomt op een 6,8.



Bron: Vensters voor Verantwoording

Sociale veiligheid

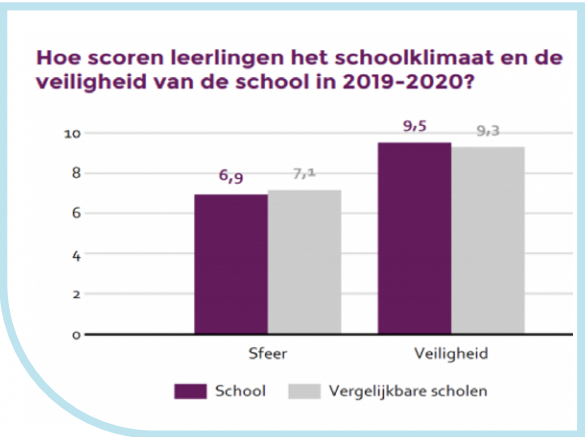
Per 1 augustus 2015 zijn schoolbesturen volgens de wet verantwoordelijk zorg te dragen voor de sociale veiligheid van leerlingen op al hun scholen. De Breul heeft een integraal beleidsplan voor het te voeren sociaal veiligheidsbeleid en dit plan maakt onderdeel uit van het totale schoolbeleid.

In het plan zijn o.a. taken belegd bij een persoon voor het coördineren van het beleid ten aanzien van pesten en het fungeren als aanspreekpunt in het kader van pesten. Tevens is de monitoring geregeld van de sociale veiligheid van leerlingen, zodanig dat het een actueel en representatief beeld geeft. Hieronder valt ook het welbevinden van leerlingen.

Over het jaar 2020 zijn de volgende scores gemeten:

Wat is het gemiddelde cijfer per categorie van sociale veiligheid?

|        | Welbevinden | Ervaren sociale en fysieke veiligheid | Aantasting sociale en fysieke veiligheid |
|--------|-------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| School | 7,0         | 6,9                                   | 9,5                                      |



Bron: Vensters voor Verantwoording



Predicaat Technasium

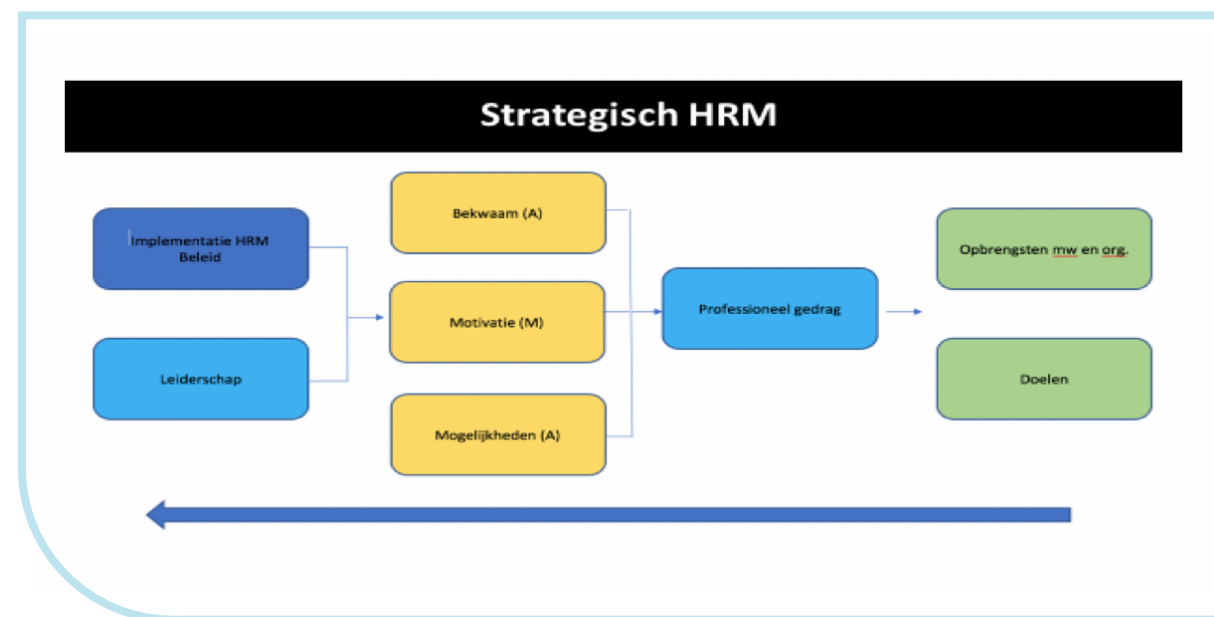
### 3 Personeel en organisatie

#### 3.1 Professionalisering

##### 3.1.1 Traject professionalisering in verbondenheid

Op basis van de strategische koers 2018-2022 van de Breul zijn ook voor het HRM strategisch doelen geformuleerd. De nadruk ligt daarbij op doorontwikkeling van alle medewerkers als professional, met de nadruk op de leidinggevende en de docent.

Gestructureerd werken aan de professionele houding kan alleen indien de cultuur van de school dit stimuleert door een lerende organisatie te zijn, waar leren, feedback geven en verantwoordelijkheid nemen de standaard is. Eind 2019 is dit traject opgestart met een doorlooptijd van twee jaar.



##### 3.1.2 Leiderschap met Lef en Liefde

In de twee helft van 2020 heeft het werken in kleinere teams met eigen verantwoordelijkheid meer gestalte gekregen. De te onderscheiden teams binnen een afdeling zijn nu zelf, binnen de gegeven kaders van het Schoolplan, verantwoordelijk voor het opstellen van een jaarplan. Het bottom-up leidinggeven wordt meer zichtbaar in de organisatie, bijvoorbeeld doordat binnen de teams een steeds groter beroep wordt gedaan op de professionele docent.

In de eerste helft van 2021 wordt een enquête gehouden om te evalueren of de beoogde doelen ook daadwerkelijk behaald worden.

#### 3.2 Formatie en planning

##### 3.2.1 Ontwikkeling nieuw Taakbeleid 20/21 e.v.

Het taakbeleid van De Breul was aan actualisatie toe. Met elkaar hebben we geconstateerd dat het oude taakbeleid niet meer in lijn was met de beoogde werkwijze en cultuur van de school. Om die reden is in goed overleg met de MR het taakbeleid ontwikkeld voor de komende jaren.

Met een grote meerderheid van stemmen heeft het team dit taakbeleid vastgesteld. Voor het schooljaar 20/21 is nu een vernieuwd taakbeleid in werking getreden waarbij de focus minder is gericht op urenverrekening en meer op het behalen van onze gezamenlijke teamdoelstellingen.

De formatie is bepaald aan de hand van het nieuwe taakbeleid (max. lestuur van 24 lessen i.p.v. 25). Waar de normjaartaken voorheen al reeds ingevuld werden door het formatieteam is dit nu bij het team neergelegd.

##### 3.2.2 Ziekteverzuim

De Breul heeft een verzuimaanpak ontwikkeld om het verzuimpercentage te verlagen. Na een verzuimdaling over de jaren 2018 en 2019 hebben wij in 2020 weer te kampen met een hoog ziekteverzuim van 6,88 %. Dit cijfer is exclusief zwangerschapsverlof en inclusief langdurig zieken.

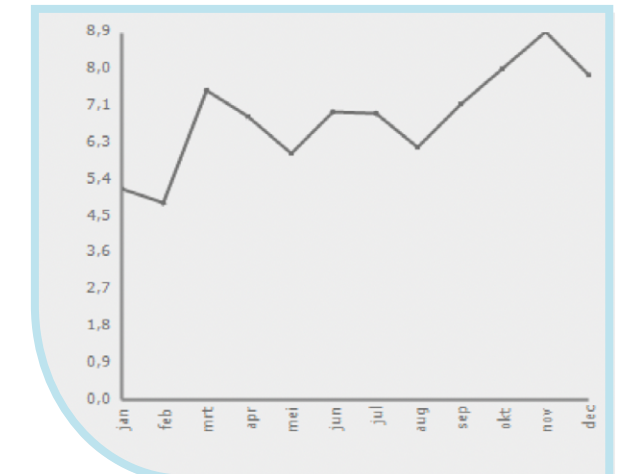
De COVID-pandemie is zeker van invloed geweest op de stijging van het verzuim. Daarnaast bevindt De Breul zich in een transitiefase en wordt de school geconfronteerd met een aantal langdurig zieken.

##### 3.2.3 In en uitstroom

In 2020 zijn er 22 nieuwe medewerkers aangenomen met een tijdelijke aanstelling, voornamelijk vervanging wegens ziekte. Er stroomden 20 medewerkers de school uit.

|                   | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------|------|------|------|------|
| Verzuimpercentage | 6,4  | 4,7  | 3,5  | 6,9  |

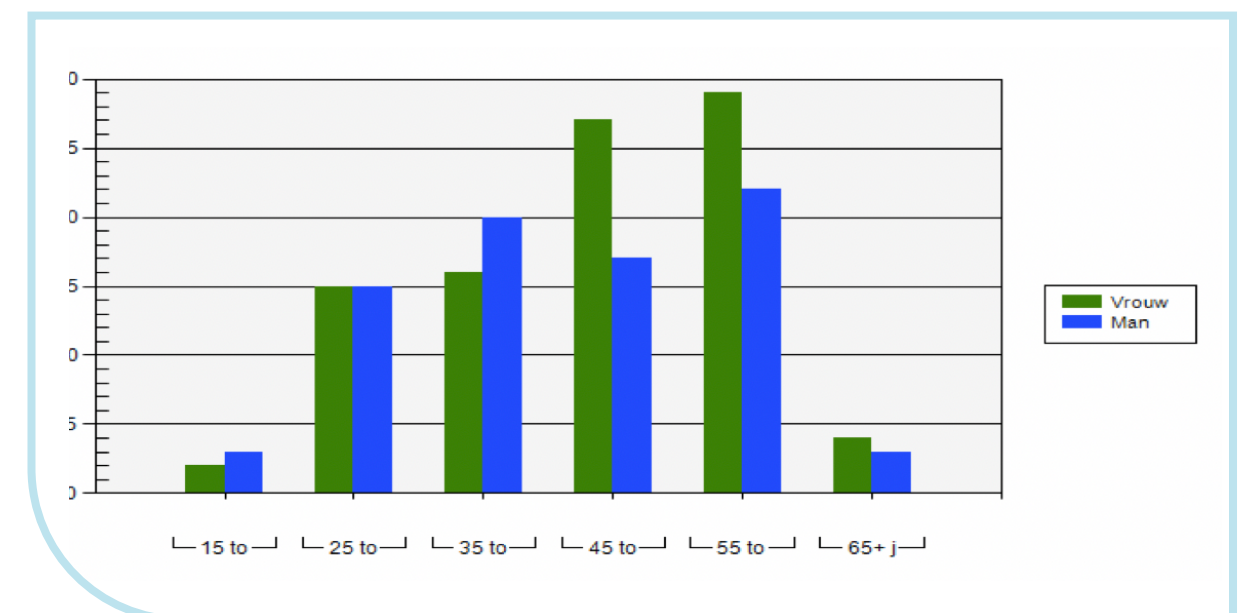
##### Verzuimanalyse periode 1-1-2020 tot 31-12-2020 (VP: 6,88% - MF 0,9)



##### 3.2.4 Personeelsopbouw

Per 31 december 2020 heeft De Breul 170 medewerkers ofwel 131,59 fte in dienst. De verdeling man/vrouw is als volgt: 91 vrouw en 79 man.

De verdeling man/vrouw over de verschillende leeftijdscategorieën ziet er als volgt uit.



3.2.5 De Breul Academie

In 2020 heeft De Breul Academie het opleidingsaanbod verder uitgebreid. Het aanbod van de scholing is afgestemd op de ontwikkelingsrichting van de school en sluit aan op de behoefte van de individuele docenten. Daarnaast heeft De Breul Academie een prominente plek gekregen op de interne website (sharepoint), dit vergroot de bereikbaarheid. De verschillende scholings- en coachingsaanbieders hebben geregeld overleg om het aanbod op elkaar af te stemmen.

De Breul is Opleidingsschool waardoor wij beginnende docenten opleidingsplekken aanbieden.

Wij hebben een opgeleide interne begeleider die de stage docenten intern begeleidt.

De Breul Academie heeft als rol dit te coördineren waardoor we zelf een kweekvijver vormen en de school de toenemende schaarste op de arbeidsmarkt het hoofd kan bieden.



Persconferentie 13 oktober 2020

4 Financiën (Management van middelen)

4.1 Analyse financiële situatie en financieel beleid

Het uitgangspunt voor de financiële bedrijfsvoering is een balans tussen doelmatige besteding van middelen, voldoende ruimte voor innovatie en een gezond weerstandsvermogen.

Het jaar 2020 was op veel fronten een lastig jaar voor De Breul en dit is duidelijk zichtbaar in het financiële resultaat. De COVID-aanpak ging gepaard met veel extra kosten die niet waren begroot. Daarnaast stond De Breul niet stil: in 2020 is fors geïnvesteerd in de ontwikkeling van het schoolplan en het versterken van de professionele cultuur.

Het financieel beleid is gericht op doelmatige besteding van de beschikbare middelen door zoveel mogelijk middelen toe te kennen aan het onderwijs aan en de zorg voor leerlingen. De Breul stuurt op kostenreductie door kritisch te kijken naar lopende contracten en scherp te zijn op de kosten van nieuwe contracten.

De accountant van De Breul levert jaarlijks een vergelijking van de financiële kengetallen met andere vergelijkbare scholen, wat de mogelijkheid biedt om te kijken waar we van andere besturen kunnen leren (benchlearning).

4.2 Kengetallen

Onderstaande tabel geeft de financiële kengetallen weer over de afgelopen jaren en over het verslagjaar 2020.

|                                    | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Eigen vermogen                     | 1.734.667  | 2.097.122  | 2.591.040  | 2.899.203  | 2.323.550  |
| Baten                              | 12.222.459 | 12.724.504 | 12.975.304 | 13.754.959 | 13.397.632 |
| Weerstandsvermogen                 | 14%        | 16%        | 20%        | 21%        | 17%        |
| Eigen vermogen                     | 1.734.667  | 2.097.122  | 2.591.040  | 2.899.203  | 2.323.550  |
| Totaal vermogen                    | 4.202.801  | 4.323.745  | 5.083.890  | 5.422.045  | 5.351.931  |
| Solvabiliteit1                     | 41%        | 49%        | 51%        | 53%        | 43%        |
| Eigen vermogen + voorzieningen     | 2.117.141  | 2.390.552  | 2.895.010  | 3.349.913  | 2.825.049  |
| Totaal vermogen                    | 4.202.801  | 4.323.745  | 5.083.890  | 5.422.045  | 5.351.931  |
| Solvabiliteit 2                    | 50%        | 55%        | 57%        | 62%        | 53%        |
| Vlottende activa                   | 1.735.698  | 1.885.712  | 2.713.754  | 3.313.746  | 3.391.511  |
| Kortlopende schulden               | 1.535.660  | 1.383.193  | 1.638.880  | 1.522.132  | 1.976.881  |
| Liquiditeit                        | 1,13       | 1,36       | 1,66       | 2,18       | 1,72       |
| Normatief eigen vermogen           |            |            |            |            | 3.867.179  |
| Feitelijk eigen vermogen           |            |            |            |            | 2.323.550  |
| Mogelijk bovenmatig eigen vermogen |            |            |            |            | 0          |
| Saldo baten en lasten              | -68.158    | 368.751    | 173.224    | 313.986    | -565.960   |
| Totaal baten                       | 12.222.459 | 12.724.504 | 12.975.304 | 13.754.959 | 13.397.632 |
| Rentabiliteit                      | -1%        | 3%         | 1%         | 2%         | -4,2%      |

>>

>>

|                                                         |            |            |            |            |            |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen | 671.872    | 649.192    | 689.741    | 707.650    | 756.706    |
| Totaal lasten                                           | 12.286.070 | 12.355.753 | 12.802.080 | 13.440.973 | 13.963.592 |
| <b>Huisvestingsratio</b>                                | <b>5%</b>  | <b>5%</b>  | <b>5%</b>  | <b>5%</b>  | <b>5%</b>  |
| Personeelslasten                                        | 9.196.865  | 9.351.164  | 10.192.838 | 10.640.001 | 11.571.106 |
| Totaal lasten                                           | 12.286.070 | 12.355.753 | 12.802.080 | 13.440.973 | 13.963.592 |
| <b>Personeelsratio</b>                                  | <b>75%</b> | <b>76%</b> | <b>80%</b> | <b>79%</b> | <b>83%</b> |

#### Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is gedaald in 2020 doordat het eigen vermogen is afgenomen door het negatieve exploitatieresultaat. Hoewel de Inspectie geen signaleringsnorm voor het weerstandvermogen meer hanteert, is een bandbreedte van 10% - 40% gangbaar. De Breul zit boven de gebruikelijke ondergrens.

#### Solvabiliteit

De solvabiliteit van De Breul is in 2020 gedaald, ook hier door de afname van het eigen vermogen. Voor solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen) hanteert de Inspectie een signalerings-waarde van 30%. De solvabiliteit van De Breul ligt hier ruim boven.

#### Liquiditeit

De liquiditeit is eveneens afgenomen in 2020. De liquide middelen zijn licht gedaald (zie kasstroom-overzicht in de jaarrekening). De vorderingen zijn gestegen door een vordering op de gemeente (voorbereiding vernieuwbouw). De kortlopende schulden zijn gestegen door een openstaand bedrag aan pensioenpremies en loonheffingen uit november. Een ratio van minimaal 1,0 betekent dat er voldoende liquide middelen zijn om op korte termijn aan alle verplichtingen te kunnen voldoen. De Breul zit hier ruim boven.

#### Signaleringswaarde eigen vermogen

In 2020 heeft de Inspectie van het Onderwijs een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Daarmee ontstaat voor elke onderwijsinstelling een eigen 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Deze signaleringswaarde wordt bepaald op basis van de waarde van de materiële vaste activa en de omvang van het bestuur (op basis van de totale baten). Voor De Breul was in 2020 het normatief eigen vermogen €3.867.179. Het eigen vermogen van De Breul ligt hieronder, wat betekent dat De Breul geen bovenmatig eigen vermogen heeft.

#### Rentabiliteit

De rentabiliteit over 2020 was -4%. De Inspectie heeft als signaleringswaarden:

- < 0% over 3 jaren
- < 5% over 2 jaren
- < 10% over 1 jaar

De rentabiliteit van De Breul ligt boven alle drie deze signaleringswaarden.

#### Huisvestingsratio

De huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten zijn in de afgelopen jaren vrij stabiel. De Inspectie hanteert een signaleringswaarde van maximaal 10% voor het voortgezet onderwijs, hier zit De Breul ruim onder.

#### Personeelsratio

De personeelsratio is in 2020 gestegen, met name door de extra inzet van personeel in verband met de COVID-aanpak en de inzet van personeel op het Inhaal- en ondersteuningsprogramma (IOP). De personeelsratio van 80% is een vrij gebruikelijk percentage voor een school zoals De Breul, in 2020 was deze ratio aan de hoge kant.



Paarse vrijdag, 17 december 2020

### 4.3 Vergelijking balansposten met vorig jaar

#### Balans per 31 december 2020

(na resultaatsbestemming)

|                        | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|------------------------|------------------|------------------|
| <b>Activa</b>          |                  |                  |
| Materiële vaste activa | 1.957.094        | 2.108.299        |
| Materiële vaste activa | 1.960.421        | 2.108.299        |
| Vorderingen            | 607.737          | 472.632          |
| Liquide middelen       | 2.783.774        | 2.841.114        |
| <b>Totaal activa</b>   | <b>5.351.931</b> | <b>5.422.045</b> |
| <b>Passiva</b>         |                  |                  |
| Eigen vermogen         | 2.323.550        | 2.899.203        |
| Voorzieningen          | 501.499          | 450.710          |
| Langlopende schulden   | 550.000          | 550.000          |
| Kortlopende schulden   | 1.976.881        | 1.522.132        |
| <b>Totaal passiva</b>  | <b>5.351.931</b> | <b>5.422.045</b> |

Het balanstotaal is licht gedaald in 2020. De balansposten worden hieronder toegelicht:

- De materiële vaste activa zijn met € 148.000 in waarde gedaald doordat er minder is geïnvesteerd in het gebouw dan er is afgeschreven. Daarnaast zijn - met het oog op de sloop en nieuwbouw van een deel van de school en renovatie van de oudbouw - verbouwingen die in het verleden zijn geactiveerd versneld afgeschreven. Er is geïnvesteerd in de verbouwing van het Technasiumlokaal (voor € 77.000) en voor € 227.000 in inventaris en apparatuur (met name smartboards en overige ICT).
- De vorderingen zijn in 2020 met € 135.000 gestegen. Dit wordt met name veroorzaakt doordat De Breul de voorbereidingen op de vernieuwbouw van de school heeft voorgeschoten in afwachting van het door de gemeente ter beschikking gestelde voorbereidingskrediet.
- De liquide middelen zijn gedaald met € 57.000. Dit wordt veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat, de toename van de vorderingen en door de investeringen. Zie ook het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.
- Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en een bestemmingsreserve. Deze bestemmingsreserve is opgenomen voor de incidentele rijksbijdragen (bedoeld voor werkdrukverlichting en aanpak tekorten onderwijspersoneel) die eind 2019 zijn ontvangen. Deze rijksbijdragen zijn in 2020 deels ingezet, maar niet zoveel als oorspronkelijk gepland vanwege de Covid-10 pandemie. Voor 2021 en verder zullen deze middelen alsnog worden

ingezet. De algemene reserve is in 2020 afgenomen door het negatieve exploitatieresultaat.

- De voorzieningen zijn toegenomen met € 51.000, de verschillen per voorziening zijn als volgt:
  - Voorziening jubilea: deze is met € 3.600 toegenomen;
  - Voorziening uren persoonlijk budget: in 2017 is de voorziening persoonsgebonden uren opgebouwd voor de medewerkers die hebben gekozen deze rechten te sparen. Tot en met 2016 was hier een schuld voor opgenomen, in 2017 is hier een voorziening voor gevormd. Deze voorziening is in 2020 verder opgelopen (met € 75.000) doordat veel medewerkers hun persoonsgebonden uren opsparen;
  - Voorziening uitkeringslasten: De Breul is als onderwijsinstelling eigen risicodragers voor de wettelijke werkloosheidsuitkering (WW) en de bovenwettelijke uitkeringen (BW). Dit betekent dat 25% van de uitkeringslasten van oud-medewerkers van De Breul rechtstreeks door de school worden betaald. Op basis van de nu bekende toekomstige uitkeringslasten van oud-medewerkers gecorrigeerd voor de kans dat zij nieuw werk vinden, is de hoogte van de toekomstige lasten bepaald (€ 114.000). Hiervoor is een voorziening gevormd.
  - Voorziening langdurig ziekten: deze voorziening wordt gevormd voor de loonkosten van medewerkers waarvan de verwachting is dat zij niet meer aan het werk gaan. In 2020 heeft De Breul deze voorziening opgenomen voor een bedrag van € 19.845.

- Voorziening transitievergoedingen: dit betreft een nieuwe voorziening voor transitievergoedingen die naar verwachting betaald moeten worden voor tijdelijke aanstellingen die niet verlengd zullen worden.

Langlopende schulden: in 2017 is afgesproken dat de aflossing van de lening bij de Sint Bonifacius Stichting tot 2021 wordt opgeschort. De Breul heeft in 2020 wel de rente over de lening betaald, maar niet afgelost.

#### 4.4 Toelichting financieel resultaat

| Staat van Baten en Lasten 2020 | 2020              | Begroot 2020      | 2019              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                   |                   |                   |                   |
| Rijksbijdragen                 | 13.013.054        | 12.526.221        | 13.019.116        |
| Overige overheidsbijdragen     | 4.097             | 0                 | 0                 |
| Overige baten                  | 380.481           | 618.043           | 705.957           |
| <b>Totaal Baten</b>            | <b>13.397.632</b> | <b>13.144.264</b> | <b>13.725.073</b> |
| <b>Lasten</b>                  |                   |                   |                   |
| Personeelslasten               | 11.571.106        | 10.515.127        | 10.777.623        |
| Afschrijvingen                 | 452.427           | 382.665           | 387.698           |
| Huisvestingslasten             | 507.074           | 501.200           | 500.289           |
| Overige lasten                 | 1.432.985         | 1.624.194         | 1.775.562         |
| <b>Totaal Lasten</b>           | <b>13.963.592</b> | <b>13.023.187</b> | <b>13.441.172</b> |
| Saldo Baten en Lasten          | -565.960          | 121.077           | 313.986           |
| Financiële baten en lasten     | -9.693            | -6.875            | -5.823            |
| <b>Resultaat</b>               | <b>-575.653</b>   | <b>114.202</b>    | <b>308.163</b>    |

Hieronder worden de verschillende posten uit de staat van baten en lasten toegelicht:

- De rijksbijdragen zijn € 487.000 hoger dan begroot en € 6.000 lager dan in 2019. Oorzaken voor de stijging ten opzichte van de begroting zijn een hogere personele bekostiging ter compensatie van gestegen loonkosten (3,2%), de subsidie voor het Inhaal- en ondersteuningsprogramma (IOP) en overige toegekende subsidies (lerarenbeurzen, regionale aanpak personeelstekort).
- De overige overheidsbaten betreffen subsidies vanuit het Erasmus programma.
- De overige baten zijn € 238.000 lager dan begroot en € 325.000 lager dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2020 vrijwel alle excursies en buitenlandse reizen zijn geannuleerd vanwege de COVID-maatregelen.
- De personeelslasten zijn € 793.000 gestegen ten opzichte van 2019 en ruim € 1.000.000 hoger dan begroot door:
  - hogere loonkosten door loonsverhoging, verhoging eindejaarsuitkering en een eenmalige betaling van € 750 in juni (totaal ruim €350.000);
  - meer personeel ingezet in de formatie 2020-2021 ten opzichte van het schooljaar ervoor;
  - dotaties aan de personele voorzieningen (€ 139.000);
  - extra personeelslasten in verband met de COVID-gevolgen: meer personeel in loondienst

Kortlopende schulden: de kortlopende schulden zijn in 2020 met € 455.000 toegenomen. De voornaamste reden is dat per abuis de loonheffing en pensioenpremies van november 2020 pas begin 2021 zijn betaald. Daarnaast bevatten de kortlopende schulden een aantal nog te besteden subsidies (onder

(o.a. toezichthouders), beschermingsmiddelen voor personeel, meer kosten voor bedrijfsgezondheidszorg, nascholing: investeringen in de professionele cultuur en in het traject van mentoraat tot coaching.

- De afschrijvingen zijn circa € 65.000 hoger dan begroot, met name door investeringen in ICT en de verbouwing van het Technasium en door versneld afschrijven van oude verbouwingen met het oog op de vernieuwbouw van het gebouw (€ 40.000).
- De huisvestingslasten zijn vergelijkbaar met 2019. Tegenover hogere schoonmaak- en energielasten in verband met de Covid-19 pandemie staan lagere onderhoudslasten.
- De overige lasten zijn met € 312.000 gedaald ten opzichte van 2019 (en € 191.000 lager dan begroot). Deze daling wordt met name veroorzaakt doordat excursies en buitenlandse reizen in 2020 niet zijn doorgegaan. Hierin inbegrepen is een bedrag van ruim €30.000 aan annuleringskosten.

#### 4.5 Prestatiebox

In het kader van de prestatiebox is ten gunste van het boekjaar 2020 een subsidie van € 560.945 ontvangen. Doel van deze aanvullende bekostiging is het uitvoeren van afspraken uit het zgn. Bestuursakkoord. In 2020 zijn de middelen ingezet op de volgende onderdelen:

- U-talent: programma bèta en techniek havo en vwo
- Eureka! Bèta-excellentieprogramma mavo
- Debatprogramma
- Maatschappelijke stage
- Begeleiding startende leerkrachten
- Breul Academie
- Coaching

#### 4.6 Passend onderwijs

In het schooljaar 2019-2020 heeft De Breul € 408.890 aan middelen vanuit het samenwerkingsverband ontvangen ten behoeve van passend onderwijs. Dit bedrag is als volgt besteed:

| Passend onderwijs 2019-2020                                                                                        | Besteed bedrag middelen passend onderwijs | Betaald uit eigen middelen school |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|
| Kosten vso* verwijzingen eerdere schooljaren                                                                       | € 18.000                                  |                                   |
| Bedrag zorginfrastructuur bekostigd uit middelen SWV: zorgcoördinator, orthopedagoog, remedial teachers, mentoraat | € 330.460                                 | € 60.460                          |
| Bedrag zorginzet in school                                                                                         | € 120.050                                 |                                   |
| waarvan interne uren                                                                                               | € 8.400                                   |                                   |
| waarvan externe uren en materiaalkosten                                                                            | € 111.650                                 |                                   |
| waarvan tijdelijke vso plaatsingen                                                                                 | € 0                                       |                                   |
| <b>Totaal verantwoord</b>                                                                                          | <b>€ 408.050</b>                          | <b>€ 60.460</b>                   |

\* vso = voortgezet speciaal onderwijs

4.7 Verantwoording convenantsmiddelen

In 2019 heeft De Breul een bedrag van €258.938 ontvangen vanuit het Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021. Dit bedrag moet in de jaren 2020 en 2021 besteed worden.

In 2020 is in overleg met het team een bestedingsplan voor deze middelen opgesteld. Door de COVID-ontwikkeling is het niet gelukt alle activiteiten uit te voeren. In onderstaande tabel zijn de plannen opgenomen en de werkelijke besteding in 2020.

| Activiteit                                                                                                                                         | Gepland bedrag in 2020-2021 | Gerealiseerd in 2020 | Gepland voor 2021 en verder |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|
| Inzetten van externe surveillanten                                                                                                                 | € 45.000                    |                      | € 45.000                    |
| Cursus Feedback training en "to the point vergaderen"                                                                                              | € 20.000                    | € 20.000             |                             |
| Extra tijd voor secties om te werken aan de ontwikkeling van de sectie. Daarnaast bieden we de secties aan om zich op sectieniveau bij te scholen. | € 25.000                    |                      | € 25.000                    |
| Teambuilding met als doel de verbondenheid te vergroten en ook ter verbetering van de productiviteit en de kwaliteit van ons onderwijs.            | € 25.000                    | € 7.900              | € 17.100                    |
| Het professionaliseren van schoolopleiders en het behalen van het keurmerk opleidingsschool.                                                       | € 15.000                    | € 15.000             |                             |
| Inrichting werkplekken docenten                                                                                                                    |                             |                      | € 149.000                   |
| Totaal                                                                                                                                             |                             | € 42.900             | € 236.100                   |

4.8 Treasury management

De Breul heeft op 12 maart 2019 een herzien Treasury-statuut vastgesteld. Deze is herzien naar aanleiding van de wijziging van de Regeling beleggen belenen en derivaten OCW 2016. In 2019 zijn er geen middelen belegd of beleend. In het afgelopen jaar bestaan de liquide middelen (op een kleine kas na) alleen uit banksaldi bij de ABNAMRO Bank en (in beperkte mate) bij de ING bank.

In april 2013 heeft De Breul een langlopende lening afgesloten bij de Sint Bonifacius Stichting. Deze lening bedraagt per eind 2018 € 550.000. In 2017 is de Sint Bonifacius Stichting akkoord gegaan met opschorting van de aflossing op deze lening tot 2021.

5 Bedrijfsvoering

5.1 Facilitaire aspecten

5.1.1 Inrichting van afd. Bedrijfsvoering is qua organisatie en personele bezetting op orde (kwantitatief en ook kwalitatief)

Om de bedrijfsvoering op orde te brengen is in het transitieplan 'OOP naar servicegericht werken' opgesteld. Hierin staat beschreven op basis van competenties hoe een proactieve en servicegerichte inrichting van de OOP-organisatie wordt ingevuld. Tevens is in het plan de prognose van een mogelijke leerlingendaling geïncorporeerd. De realisatie is deels door natuurlijk verloop al behoorlijk gevorderd.

5.1.2 Versterken professionele cultuur en proactieve servicegerichtheid binnen OOP

Om te komen tot professioneel werken in verbondenheid, heeft het OOP op basis van de dezelfde sturingsprincipes die gelden voor de gehele organisatie, een tweetal trainingen gevolgd. Ook wordt de relatie tussen het versterken van de professionele cultuur in het transitieplan benadrukt. Met name de gebruikte competenties zullen als toetssteen worden ingezet bij de gesprekscyclus.

5.1.3 Werkprocessen voor bedrijfsvoering zijn beschreven

De werkprocessen voor de kernactiviteiten zijn beschreven. Tevens is gepland een sharepoint pagina te vullen met de reeds geïntariseerde processen. Het voor iedereen toegankelijke deel van de site geeft op een centrale plek overzicht op welke deelgebieden processen zijn uitgewerkt en beschrijft het eigenaarschap en versiebeheer.

5.1.4 Digitaal onderwijs en ICT - Strategisch ICT-plan uitvoeren

Door de gevolgen van COVID stond onze digitale ontwikkelingen dit jaar in het teken van thuis/online onderwijs. Dat heeft gezorgd voor een enorme impuls wat betreft het gebruik van digitale middelen in het onderwijs, maar heeft het tevens een nadelig effect gehad op lopende en geplande projecten/ implementaties.

De benodigde infrastructuur voor online onderwijs was gereed op de eerste dag van de lockdown en er

is hard gewerkt om de Microsoft Teams omgeving en alle instructies voor onderwijzend personeel en leerlingen klaar en gepubliceerd te hebben. Hierdoor waren wij in staat om bijna direct aan de slag te gaan met de online lessen. Vervolgens lag de focus op het optimaliseren en verbeteren van de online omgeving en het mogelijk maken van het toetsen op afstand d.m.v. Exam.net. Voor de leerlingen die geen laptop hadden hebben we in samenwerking met stichting Sivion laptops kunnen uitlenen gedurende de lockdown.

- Overige ontwikkelingen op het gebied van ICT:
- Introductie van LessonUp voor meer digitale interactie in de les.
  - Aanpassing laptopbeleid voor leerlingen doorgevoerd en succesvol afgerond. We zijn afgestapt van het 'MacBook only' beleid en ondersteunen nu een gemixte Windows en Mac omgeving. Dit geeft ouders en leerlingen meer vrijheid in hun keuze voor het type device.
  - Doorontwikkeling van de interne SharePoint omgeving.
  - Een groot deel van de lokalen is uitgerust met nieuwe 86" LED digiborden dat moet zorgen voor een duidelijker beeld en meer interactie.
  - Magister.me implementatie heeft vertraging opgelopen. Pilots zijn gestart, volledige implementatie staat op de planning voor 2021. Magister.me is een nieuw leerplatform die ons zal helpen om de visie van het schoolplan te ondersteunen met digitaal onderwijs.
  - Een nieuwe glasvezelverbinding dat heeft geresulteerd in een verdubbeling van bandbreedte. De verbinding is opgeschaald naar 1 gigabit.
  - Een nieuwe website met een nieuwe huisstijl. Onderzocht wordt hoe we de informatievoorziening op de website nog verder kunnen verbeteren.

5.1.5 Informatiebeveiliging en Privacy

De aandacht voor de naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is in 2020 gecontinueerd. Met de intern aangestelde Functionaris Gegevensbescherming (FG) wordt bewustwording gestimuleerd met o.a. posters en voorlichtingsbrochures en regelmatig AVG-vraagstukken behandeld. Zo is bijvoorbeeld in de afweging van het bekend maken van coronagevallen op school eerst goed overleg geweest met de FG om de veiligheid van leerlingen en medewerkers niet in gevaar te brengen, maar wel

de privacy te kunnen waarborgen. Voor het schooljaar 2021-22 wordt overleg gevoerd met een externe partij voor het uitvoeren van een Data Protection Impact Assessment (DPIA) om vast te stellen op welke vlakken er mogelijk nog verbeteringen doorgevoerd kunnen worden om compliant te worden en/of blijven aan de AVG.

**5.2 Risicomanagement**

In 2018 is de risico-inventarisatie die in 2016 is opgesteld herzien. In 2019 is besloten de risicoanalyse in elke management rapportage (3 maal per jaar) te herzien. Onderstaande tabel bevat de risico's uit de management rapportage over de periode t/m december 2020 (besproken in RvT-vergadering op 16 maart 2021).

| Risico                                                                                                                                             | Beheersmaatregelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Status                                                                                                                                                                                                                                                          | Kans   | Impact   | Gewogen impact |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|----------------|
| Leerlingdaling<br><br>Ondanks de verwachting van een hogere instroom, is het aantal aanmeldingen voor het schooljaar 2020/2021 lager dan verwacht. | Onderzoek door een extern bureau naar de marktpositie en het imago van De Breul.<br><br>In de formatie 2021/2022 wordt rekening gehouden met dalende inkomsten in 2021 door het lagere leerlingaantal.<br><br>In het kader van kostenbeheersing onderzoeken we de mogelijkheden om de formatie OOP terug te brengen. | Onderzoek is afgerond. Vervolgstappen in PR en huisstijl zijn gezet.<br><br>Vooruitlopend op het formatieproces 2021-2022 wordt de lessentabel opnieuw tegen het licht gehouden.<br><br>Eerste stappen gezet, vervolg maakt deel uit van het transitieplan OOP. | Middel | €240.000 | €120.000       |
| Niet behalen eigen onderwijsdoelstellingen door te grote vrijblijvendheid.                                                                         | Vrijblijvendheid is verminderd door strakker sturen op jaarplannen.                                                                                                                                                                                                                                                  | Loopt. Met name bij uitvoering schoolplan zijn duidelijk resultaten te zien.                                                                                                                                                                                    | Laag   | €100.000 | € 20.000       |
| Personeel conformeert zich niet aan afspraken waarbij men zelf niet betrokken is geweest.                                                          | Cultuurverandertraject gestart in november.                                                                                                                                                                                                                                                                          | Traject loopt. Zie paragraaf 1.7.                                                                                                                                                                                                                               | Middel | €100.000 | € 50.000       |
| Functiebouwwerk past onvoldoende bij financiële kaders.                                                                                            | Met een aantal medewerkers is/wordt gesproken over vroegpensionering.                                                                                                                                                                                                                                                | Heeft geresulteerd in vervroegd pensioneren van enkele medewerkers.                                                                                                                                                                                             | Laag   | €500.000 | €100.000       |
| Onvoldoende beleidsrijke begroting.                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                 | Laag   | € 25.000 | € 5.000        |
| Gebouw is niet passend voor onderwijsvisie.                                                                                                        | Renovatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Budget voor de renovatie is toegekend. Voorbereidingen zijn gestart met als doel start bouw in Q2 2022.                                                                                                                                                         | Laag   | €500.000 | €100.000       |

| Risico                                                                                                                                                                                                                                                                    | Beheersmaatregelen                                                                                                                                                                                                            | Status                                                    | Kans   | Impact   | Gewogen impact |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------|----------|----------------|
| Incidenten op het gebied van sociale en fysieke veiligheid.                                                                                                                                                                                                               | Het verder heropenen van de school vanaf 1 maart wordt door werkgroepen binnen de school (vanuit bedrijfsvoering maar ook onderwijskundig) gedegen voorbereid. Uiteraard is hierbij veel aandacht voor de fysieke veiligheid. |                                                           | Hoog   | € 40.000 | € 32.000       |
| Teruglopende inkomsten door annuleren reizen en excursies.                                                                                                                                                                                                                | De schoolleiding heeft besloten de ouderbijdragen voor geannuleerde reizen en excursies terug te betalen. Tegelijkertijd hebben we bij een aantal reizen te maken met annuleringskosten. Deze zijn voor risico van de school. | Is verwerkt in resultaat 2020.                            | N.v.t. |          |                |
| Saldo PB-uren loopt jaarlijks op. Ontbreken van beleid zorgt voor operationeel risico als medewerkers verlof opnemen terwijl dit vanuit de continuïteit van het onderwijs onwenselijk is. Financieel risico doordat dotatie aan voorziening PB-uren niet goed begroot is. | Beleid opstellen voor opname PB-uren.<br><br>Sturen op opname PB-uren in 2021-2022 met het oog op teruglopend aantal lessen door leerlingdaling                                                                               | In maart 2021 starten.<br><br>Meenemen in formatieproces. | Hoog   | €100.000 | €80.000        |
| Financiële resultaat uit begroting wordt niet gehaald door tegenvallers en budgetoverschrijdingen.                                                                                                                                                                        | Maandelijkse financiële rapportage bespreken in BMO.                                                                                                                                                                          | Start met financiële rapportage over februari 2021.       | Middel | €400.000 | €200.000       |

Het totale risico (totaal gewogen impact) bedraagt op basis van bovenstaande risico analyse €602.000. Hier wordt veiligheidshalve een extra bedrag van € 100.000 aan toegevoegd voor overige risico's. Afgerond naar beneden zou een benodigde financiële buffer van € 700.000 (ruim 5% van de baten) voldoende moeten zijn voor een school als De Breul.

# 6 Raad van Toezicht

## 6.1 Governance

De invulling die de Raad van Toezicht geeft aan zijn toezichtsfunctie is gebaseerd op het door de raad vastgestelde toezichts- en toetsingskader voor de Katholieke Scholengemeenschap De Breul (2015) . Vanuit die verantwoordelijkheid heeft de Raad van Toezicht de taak toe te zien op:

- De continuïteit van de school vanuit de grondslag en doelstelling van de school;
- Het functioneren van het bestuur en het naleven door het bestuur van geldende wet- en regelgeving en daarmee samenhangende verplichtingen, de statuten van de stichting, interne reglementen en het managementstatuut;
- De kwaliteit van het onderwijs;
- De belangen van de stakeholders;
- De belangen van de samenleving.

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht, wat wil zeggen dat toezicht wordt gehouden op alle aspecten van de school, waarbij de kwaliteit van het primaire proces leidend is. Dit betekent dat de Raad alle aspecten van de school en alle relevante belangen in overweging neemt. Bij de vervulling van zijn taak richt de Raad zich enerzijds naar het belang van de school en houdt daarbij anderzijds rekening met het feit dat de school een organisatie is met een eigen maatschappelijke verantwoordelijkheid.

Bij de uitoefening van het toezicht houdt de Raad zich aan de toepasselijke regelgeving: te weten de Code Goed bestuur, de statuten van De Breul en het reglement van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht is aangesloten bij de VTOI, de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen.

Terugblik verslagjaar 2020 De aandacht van de Raad van Toezicht is het afgelopen jaar vooral uitgegaan naar de impact van de corona pandemie op de kwaliteit van het onderwijs en het kunnen continueren van het onderwijsaanbod. De Raad van Toezicht maakt complimenten aan de schoolleiding en het hele team over de slagvaardigheid en stuurmanskunst waarmee De Breul is geslaagd in deze taskforce.

Met het oog op de fluctuerende, maar ook dalende leerlingaantallen is het nodig dat de school zich blijft profileren met het kwalitatief hoogstaande en vernieuwende onderwijsaanbod van De Breul. Voor de continuïteit van de school is het wenselijk dat het marktaandeel in de regio behouden blijft.

Het nieuwe onderwijsaanbod in dit schooljaar zoals het Technasium, de VECON Businesschool en het labonderwijs kunnen hieraan een belangrijke impuls aan geven.

Mede ten gevolge van de COVID-19 ontwikkelingen en noodzakelijke (onvoorziene) maatregelen is over het boekjaar 2020 sprake van een negatief resultaat. In dit verband is het nodig strakker te sturen op de gestelde budgettaire kaders.

De Raad van Toezicht onderschrijft de in het Schoolplan 2018-2022 vastgelegde nieuwe toekomstvisie, waarin sprake is van een grotere verantwoordelijkheid voor de leerling en meer aandacht voor de profilering van het onderwijs. De school kan daarmee beter inspelen op de maatschappelijke ontwikkelingen.

### Werkzaamheden 2020

De Raad van Toezicht heeft in 2020 zesmaal vergaderd. In deze vergaderingen zijn onder meer de onderstaande reguliere en bijzondere onderwerpen aan de orde geweest.

- Vaststelling en goedkeuring begroting 2020 met instemming MR
- Voortgang nieuwe Schoolplan 2018-2022
- Businessplan vernieuwbouw
- Beloning bestuurder
- Vergoedingsregeling leden Raad van Toezicht
- Goedkeuring Bestuursverslag/Jaarrekening en accountantsverslag 2019
- Formatieplan schooljaar 2019-2020
- Kaderbrief 2021 en strategisch jaarplan 2021
- Verbeterprogramma De Breul kwaliteit van onderwijs
- Maand- en bestuursrapportages (Marap's)
- Werving- en benoemingsprocedure nieuwe leden Raad van Toezicht
- Verlenging contract Horlings Accountants jaarrekeningcontrole boekjaar 2020
- Managementletter 2020 accountant
- Vaststelling en goedkeuring Meerjarenbegroting 2021-2025

## 6.2 Samenstelling en werkwijze

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden met elk een eigen portefeuille en aandachtsgebied.

De leden van de Raad van Toezicht zijn onafhankelijk. De samenstelling van de Raad van Toezicht is zodanig

dat, naast de algemeen bestuurlijke kwaliteiten, de leden over specifieke en relevante kennis beschikken.

De Raad van Toezicht werkt met een rooster van aftreden. Voor de leden geldt een zittingsperiode van vier jaar. Zij zijn eenmaal herbenoembaar.

Het rooster van aftreden van de Raad van Toezicht ziet er per 31 december 2020 als volgt uit:

| Naam              | Benoemd       | Herbenoemd | Einde lopende termijn |
|-------------------|---------------|------------|-----------------------|
| K. Pit            | Oktober 2013  | 2017       | December 2020         |
| drs. L. Zijdeveld | December 2012 | 2017       | December 2020         |
| dr. E. M. Verboon | Januari 2019  | n.v.t.     | December 2022         |
| mr. M. van Vugt   | Januari 2020  | n.v.t.     | December 2023         |
| drs. R. Willemars | Januari 2020  | n.v.t.     | December 2023         |

Per 31 december 2020 zijn de heer K. Pit, voorzitter Raad van Toezicht, en mevrouw drs. L. Zijdeveld, lid Raad van Toezicht, teruggetreden in verband met bereiken van hun uiterste benoemingstermijnen. Met ingang van 1 januari 2021 zijn mevrouw K. Visscher en mevrouw M. van de Vorst benoemd als nieuw lid van de Raad van Toezicht.

De heer Pit heeft in december de voorzittershamer overgedragen aan mevrouw E. Verboon.

### 6.2.1 Honorering Raad van Toezicht

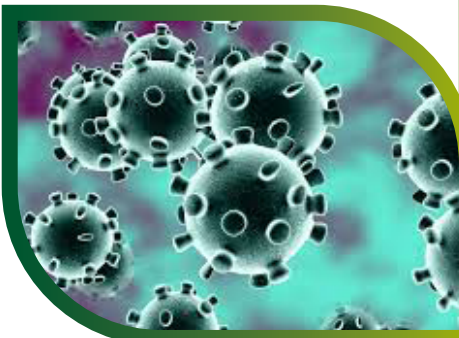
De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een honorering in overeenstemming met de WNT (Wet Normering Topinkomens). In de jaarrekening (overzicht WNT) vindt u een specificatie van de honorering van de leden. De Raad heeft bewust gekozen om de honorering onder het maximale niveau te houden, mede gelet op de financiële positie van de school.

Voorafgaand aan de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht worden de financiële aangelegenheden uitgebreid besproken in de Auditcommissie en de onderwijs- en kwaliteitsvraagstukken in de Kwaliteitscommissie. De uitkomsten hiervan zijn vervolgens ter advies voorgelegd aan de voltallige Raad. Voorts heeft de Raad van Toezicht dit jaar éénmaal overleg gevoerd met de Medezeggenschapsraad en is er periodiek overleg geweest tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de rector-bestuurder. Er heeft tevens overleg plaatsgevonden met de Leerlingenraad en de Ouderraad.

### 6.2.2 Deskundigheidsbevordering en zelfevaluatie Raad van Toezicht 2020

Jaarlijks houdt de Raad van Toezicht een zogenoemde heidag, waarin over een aantal belangrijke thema's wordt doorgepraat. Tijdens deze dag voert de Raad van Toezicht ook een evaluatie uit, zowel met betrekking tot het eigen functioneren alsook de samenwerking met de rector/bestuurder. In dit verslagjaar werd deze zelfevaluatie extern begeleid. De uitkomsten hiervan zijn vervolgens met de bestuurder besproken en van werkafspraken voorzien.

Deskundigheidsbevordering vond in 2020 op individueel niveau plaats onder meer op het terrein van 'toezichthouden in het publieke domein' en 'financieel toezicht'.



6.3 Commissies Raad van Toezicht in 2020

6.3.1 Auditcommissie Financiën en Vastgoed

Namens de Raad van Toezicht waren de heer Willemars en mevrouw Verboon respectievelijk voorzitter en lid van de auditcommissie. De commissie bereidt alle onderwerpen voor de RvT-vergaderingen voor op het gebied van financiën en risicomanagement, deels in het bijzijn van de accountant. De auditcommissie heeft in 2020 driemaal vergaderd. De volgende onderwerpen zijn besproken en van advies voorzien:

- Accountantsverslag en jaarrekening 2019
- Kaderbrief 2021
- Update risicoanalyse 2020
- Trimester- en maandrapportages (financieel) 2020
- Managementletter accountant 2020
- Meerjarenbegroting en begroting 2021

6.3.2 Kwaliteitscommissie Raad van Toezicht

Namens de Raad van Toezicht waren de heren Van Vugt en Pit respectievelijk voorzitter en lid van de Kwaliteitscommissie. Als adviescommissie van de Raad van Toezicht fungeert de commissie tevens als klankbord voor de schoolorganisatie m.b.t. de hoofdlijnen van het kwaliteitsbeleid en de daaruit voortvloeiende inrichting en het functioneren van de systemen en processen voor kwaliteitsborging van het onderwijs binnen De Breul. De commissie heeft in 2020 tweemaal vergaderd. De volgende onderwerpen zijn besproken en van advies voorzien.

- Visie op kwaliteitszorg De Breul
- Kwaliteitsagenda 2020
- Voortgang programma Kwaliteitszorg 2.0
- Voortgang data-geïnformeerd/gestuurd werken
- Analyse en acties tevredenheidsonderzoeken 2020

6.3.3 Bouwadviescommissie Raad van Toezicht

Eind 2019 is er een tijdelijke Bouwadviescommissie ingesteld. Het doel van de Bouwadviescommissie is het vormen van een klankbord voor de Raad van Toezicht en de rector-bestuurder als ook het gevraagd en ongevraagd advies geven met betrekking tot de hoofdlijnen van het huisvestings- en nieuwbouwbeleid van De Breul. De heren Van Vugt en Willemars waren resp. voorzitter en lid van de Bouwadviescommissie. De commissie heeft in 2020 tweemaal vergaderd.

De volgende onderwerpen zijn besproken en van advies voorzien.

- Businesscase vernieuwbouw De Breul
- Procesinrichting/planning (her)huisvesting
- Financierings- en investeringsplan Gemeente Zeist

6.3.4 Remuneratiecommissie Raad van Toezicht

De Remuneratiecommissie werd in 2020 ingevuld door mevrouw Zijderveld als voorzitter en mevrouw Verboon als lid. Deze commissie evalueert met de rector-bestuurder zijn functioneren. In het najaar heeft daartoe een voortgangsgesprek met de rector/bestuurder plaatsgevonden. De uitkomsten van het gesprek zijn teruggekoppeld aan de overige leden van de Raad van Toezicht. De commissie adviseert over benoeming en arbeidsvoorwaarden van de rector/bestuurder.

In de jaarrekening (overzicht WNT) vindt u een specificatie van de honorering van de rector-bestuurder die voldoet aan de wettelijke normering van de WNT.

7 Toekomstperspectief

Het doel van het jaarverslag is dat de lezer inzicht krijgt in het gevoerde beleid, de resultaten van dat beleid, de financiële gevolgen van dat beleid en de wijze waarop het bestuur daarmee omgaat. De continuïteitsparagraaf is bedoeld om meer inzicht te geven in de financiële gevolgen uitgewerkt in een meerjarenperspectief.

De continuïteitsparagraaf is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2021 t/m 2025, die eind 2020 door de Raad van Toezicht is vastgesteld.

7.1 Ontwikkeling leerlingaantallen

De prognose leerlingenaantallen voor de komende schooljaren is als volgt:

|                   | 2019-2020 | 2020-2021 | 2021-2022 | 2022-2023 | 2023-2024 | 2024-2025 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Aantal leerlingen | 1.644     | 1.545     | 1.443     | 1.376     | 1.298     | 1.265     |

7.2 Ontwikkeling formatie

Voor de komende jaren ontwikkelt de formatie zich als volgt:

|                     | 2020-2021 | 2021-2022 | 2022-2023 | 2023-2024 | 2024-2025 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Formatie OP         | 95,0      | 88,7      | 84,6      | 79,8      | 77,8      |
| Formatie OOP        | 19,4      | 16,5      | 14,5      | 13,3      | 13,3      |
| Formatie staf       | 4,5       | 4,5       | 3,7       | 3,3       | 3,3       |
| Formatie management | 8,9       | 8,3       | 7,9       | 7,5       | 7,5       |
| Formatie totaal     | 127,8     | 118,0     | 110,7     | 103,9     | 101,9     |



Uitreiking accreditatie Technasium



7.3 Meerjarenbegroting 2021-2025

De meerjarenbegroting 2021-2025 ziet er als volgt uit:

| Bedragen in €                       | Begroting 2021    | Begroting 2022    | Begroting 2023    | Begroting 2024    | Begroting 2025    |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Rijksbijdragen OCW</b>           |                   |                   |                   |                   |                   |
| Rijksbijdragen                      | 11.315.403        | 10.369.649        | 10.171.779        | 9.873.365         | 9.878.868         |
| Overige subsidies OCW               | 936.090           | 750.022           | 734.502           | 711.785           | 711.670           |
| Bijdrage Samenwerkingsverband       | 340.751           | 334.276           | 326.850           | 316.103           | 315.758           |
| <b>Totaal</b>                       | <b>12.592.243</b> | <b>11.453.947</b> | <b>11.233.131</b> | <b>10.901.253</b> | <b>10.906.295</b> |
| <b>Overige overheidsbijdragen</b>   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Overige baten</b>                |                   |                   |                   |                   |                   |
| Verhuur onroerende zaken            | 5.250             | 8.142             | 8.346             | 8.555             | 8.768             |
| Vergoeding detachering              | 55.684            | 58.503            | 59.965            | 61.464            | 63.001            |
| Ouderbijdragen                      | 264.812           | 505.755           | 494.520           | 478.260           | 477.738           |
| Verkoop onderwijsmateriaal          | 5.065             | 29.897            | 29.233            | 28.272            | 28.241            |
| Overige                             |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Totaal</b>                       | <b>330.811</b>    | <b>602.297</b>    | <b>592.064</b>    | <b>576.551</b>    | <b>577.748</b>    |
| <b>Baten totaal</b>                 | <b>12.923.054</b> | <b>12.056.244</b> | <b>11.825.195</b> | <b>11.477.804</b> | <b>11.484.043</b> |
| <b>Personele lasten</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |
| Loonkosten                          | 10.447.490        | 9.487.671         | 8.941.915         | 8.443.388         | 8.344.733         |
| Lasten personeel niet in loondienst | 199.000           | 90.879            | 93.151            | 95.480            | 97.867            |
| Overige personele lasten            | 303.500           | 318.865           | 306.375           | 302.997           | 306.046           |
| Af: uitkeringen                     | -89.259           | -42.025           | -43.076           | -44.153           | -45.256           |
| <b>Totaal</b>                       | <b>10.860.731</b> | <b>9.855.389</b>  | <b>9.298.366</b>  | <b>8.797.712</b>  | <b>8.703.389</b>  |
| <b>Afschrijvingen</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |
| Afschrijvingen                      | 429.373           | 420.981           | 454.337           | 438.905           | 439.286           |
| <b>Totaal</b>                       | <b>429.373</b>    | <b>420.981</b>    | <b>454.337</b>    | <b>438.905</b>    | <b>439.286</b>    |
| <b>Huisvestingslasten</b>           |                   |                   |                   |                   |                   |
| Onderhoud                           | 71.550            | 75.172            | 77.052            | 78.978            | 80.952            |
| Energie en water                    | 152.500           | 139.208           | 142.688           | 146.255           | 149.912           |
| Schoonmaak                          | 237.000           | 248.998           | 255.223           | 261.604           | 268.144           |
| Heffingen                           | 6.000             | 6.304             | 6.461             | 6.623             | 6.788             |
| Overige huisvestingslasten          | 4.000             | 4.203             | 4.308             | 4.415             | 4.526             |
| <b>Totaal</b>                       | <b>471.050</b>    | <b>473.884</b>    | <b>485.732</b>    | <b>497.875</b>    | <b>510.322</b>    |

| Bedragen in €                                     | Begroting 2021    | Begroting 2022    | Begroting 2023    | Begroting 2024    | Begroting 2025    |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Overige instellingslasten</b>                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Administratie- en beheerslasten                   | 561.250           | 538.655           | 512.272           | 496.675           | 496.708           |
| Inventaris, apparatuur en leermiddelen            | 5.000             | 4.905             | 4.796             | 4.638             | 4.633             |
| Leer- en hulpmiddelen                             | 571.765           | 560.900           | 548.440           | 530.407           | 529.828           |
| Overige (leerling activiteiten)                   | 230.450           | 419.357           | 410.041           | 396.559           | 396.125           |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>1.368.465</b>  | <b>1.523.816</b>  | <b>1.475.549</b>  | <b>1.428.279</b>  | <b>1.427.294</b>  |
| <b>Lasten totaal</b>                              |                   |                   |                   |                   |                   |
|                                                   | <b>13.129.619</b> | <b>12.274.071</b> | <b>11.713.983</b> | <b>11.162.771</b> | <b>11.080.291</b> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |
| Financiële baten                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Financiële lasten                                 | 20.200            | 20.200            | 30.450            | 30.450            | 30.450            |
| Saldo                                             | -20.200           | -20.200           | -30.450           | -30.450           | -30.450           |
| <b>Resultaat</b>                                  | <b>-226.765</b>   | <b>-238.027</b>   | <b>80.762</b>     | <b>284.583</b>    | <b>373.302</b>    |
| <b>Resultaattoedeling</b>                         |                   |                   |                   |                   |                   |
| Ten laste van bestemmingsreserve convenantsgelden |                   | -72.500           | -47.500           |                   |                   |
| Ten gunste van algemene reserve                   | -154.265          | -190.527          | 80.762            | 284.583           | 373.302           |

## 7.4 Investerings 2021-2025

In de meerjarenbegroting zijn de afschrijvingen voor de komende jaren begroot. Deze zijn gebaseerd op de toekomstige afschrijvingen voor de huidige activa en de investeringen voor de komende jaren.

| Categorie                | 2021           | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Gebouwen en terreinen    | 27.368         | 27.368         | 27.368         | 27.002         | 22.687         |
| Vernieuwbouw             | 90.947         | 99.280         | 130.846        | 102.788        | 92.917         |
| Verbouwingen             | 86.927         | 73.880         | 67.060         | 55.836         | 47.482         |
| Machines en installaties | 41.389         | 39.750         | 37.197         | 35.980         | 34.305         |
| Kantoormeubilair         | 9.315          | 9.132          | 8.482          | 22.130         | 21.930         |
| Schoolmeubilair          | 39.472         | 40.591         | 52.436         | 64.470         | 65.109         |
| Hard- en software        | 128.234        | 122.452        | 121.696        | 120.493        | 131.220        |
| Inventaris               | 5.719          | 8.528          | 9.253          | 10.205         | 11.137         |
| <b>Totaal</b>            | <b>429.373</b> | <b>420.981</b> | <b>454.337</b> | <b>438.905</b> | <b>426.786</b> |

## 7.5 Kasstroomoverzicht 2021-2025

Op basis van de meerjarenbegroting en de geplande investeringen kan een meerjarig kasstroomoverzicht worden opgesteld. De komende jaren lopen de liquide middelen licht terug, dit wordt met name veroorzaakt door de negatieve resultaten in 2021 t/m 2023. De investering in de vernieuwbouw zal geen effect hebben op de liquide middelen als deze wordt betaald vanuit een lening.

| Bedragen x €1.000                                           | 2021  | 2022  | 2023   | 2024   | 2025  |
|-------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|--------|-------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten                     |       |       |        |        |       |
| Saldo baten en lasten                                       | -207  | -218  | 111    | 315    | 404   |
| Aanpassing voor:                                            |       |       |        |        |       |
| Afschrijvingen                                              | 429   | 421   | 454    | 439    | 439   |
| Mutaties voorzieningen                                      | -     | -     | -      | -      | -     |
| Verandering vlottende activa                                |       |       |        |        |       |
| Vorderingen                                                 | -     | -     | -      | -      | -     |
| Kortlopende schulden                                        | -     | -     | -      | -      | -     |
| Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties                      | 223   | 203   | 566    | 754    | 843   |
| Ontvangen interest                                          | -     | -     | -      | -      | -     |
| Betaalde interest                                           | 20    | 20    | 30     | 30     | 30    |
| Financiële baten en lasten                                  | -20   | -20   | -30    | -30    | -30   |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten              | 203   | 183   | 535    | 723    | 813   |
| Investeringsactiviteiten                                    |       |       |        |        |       |
| Investeringen in mva                                        | 235   | 356   | 1.455  | 1.594  | 450   |
| Desinvesteringen                                            | -     | -     | -      | -      | -     |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten               | -235  | -356  | -1.455 | -1.594 | -450  |
| Aflossing (-/-), opname (+) langlopende schuld Bonifacius   | -50   | -50   | -50    | -50    | -50   |
| Aflossing (-/-), opname (+) langlopende schuld vernieuwbouw | •     | •     | 1.025  | 975    | -50   |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten              | -50   | -50   | 975    | 925    | -100  |
| Mutatie liquide middelen                                    | -82   | -223  | 55     | 54     | 263   |
| Beginstand liquide middelen                                 | 2.847 | 2.765 | 2.542  | 2.597  | 2.652 |
| Eindstand liquide middelen                                  | 2.765 | 2.542 | 2.597  | 2.652  | 2.914 |

7.6 Meerjaren balans 2020-2025 en financiële ratio's

In onderstaande tabel is de meerjaren balans voor de komende vijf jaar opgenomen. De materiële vaste activa lopen sterk op door investeringen in het gebouw. Het eigen vermogen loopt t/m 2023 terug en loopt daarna weer op.

| Bedragen x €1.000      | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Materiële vaste activa | 2.004 | 1.809 | 1.744 | 2.745 | 3.900 | 3.911 |
| Vorderingen            | 450   | 450   | 450   | 450   | 450   | 450   |
| Liquide middelen       | 2.847 | 2.765 | 2.542 | 2.597 | 2.652 | 2.914 |
| Totaal activa          | 5.301 | 5.025 | 4.737 | 5.792 | 7.002 | 7.275 |
| Eigen vermogen         | 2.801 | 2.575 | 2.337 | 2.417 | 2.702 | 3.075 |
| Algemene reserve       | 2.640 | 2.359 | 2.337 | 2.417 | 2.702 | 3.075 |
| Bestemmingsreserves    | 259   | 216   |       |       |       |       |
| Voorzieningen          | 450   | 450   | 450   | 450   | 450   | 450   |
| Langlopende schulden   | 550   | 500   | 450   | 1.425 | 2.350 | 2.250 |
| Kortlopende schulden   | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Totaal passiva         | 5.301 | 5.025 | 4.737 | 5.792 | 7.002 | 7.275 |

Het bovenstaande resulteert in onderstaande financiële ratio's. Deze geven meerjarig inzicht in de financiële positie van de school. Hierin is te zien dat de balans-positie van De Breul de komende jaren gezond blijft: de solvabiliteit, liquiditeit en weerstandsvermogen blijven ruim boven de signaleringsnormen die de Inspectie hanteert.

De signaleringswaarde eigen vermogen is een nieuwe indicator die door het ministerie van OCW en de Inspectie wordt gebruikt om te identificeren welke schoolbesturen mogelijk een te hoog vermogen hebben.

De signaleringswaarde geeft aan hoe hoog het publieke eigen vermogen van een schoolbestuur maximaal zou moeten zijn. De komende jaren blijft het publieke eigen vermogen van De Breul ruim onder deze signaleringswaarde.

|                                                        | Norm   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Solvabiliteit 2                                        | >30%   | 56%    | 61%    | 60%    | 59%    | 50%    | 45%    | 48%    |
| Liquiditeit                                            | >1     | 1,60   | 1,90   | 1,84   | 1,69   | 1,73   | 1,77   | 1,94   |
| Weerstandsvermogen                                     | 10-40% | 18%    | 21%    | 20%    | 19%    | 20%    | 24%    | 27%    |
| Rentabiliteit                                          | 0,5-1% | 1,4%   | -0,8%  | -1,8%  | -2,0%  | 0,7%   | 2,5%   | 3,3%   |
| Signaleringswaarde eigen vermogen (maximum) (x €1.000) |        |        |        | 4.060  | 4.098  | 4.938  | 5.887  | 6.061  |
| Eigen vermogen excl. privaat vermogen (x €1.000)       |        |        |        | 1.485  | 1.761  | 2.521  | 3.185  | 2.986  |
| Overschot t.o.v. signaleringswaarde                    | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

## 8 Jaarrekening

### Balans per 31 december 2020

(na resultaatsbestemming)

|                                | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Activa</b>                  |                  |                  |
| Vaste activa                   |                  |                  |
| Materiële vaste activa         | 1.960.421        | 2.108.299        |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>1.960.421</b> | <b>2.108.299</b> |
| <b>Vlottende activa</b>        |                  |                  |
| Vorderingen                    | 607.737          | 472.632          |
| Liquide middelen               | 2.783.774        | 2.841.114        |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>3.391.511</b> | <b>3.313.746</b> |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>5.351.931</b> | <b>5.422.045</b> |
| <b>Passiva</b>                 |                  |                  |
| Eigen vermogen                 | 2.323.550        | 2.899.203        |
| Voorzieningen                  | 501.499          | 450.710          |
| Langlopende schulden           | 550.000          | 550.000          |
| Kortlopende schulden           | 1.976.881        | 1.522.132        |
| <b>Totaal passiva</b>          | <b>5.351.931</b> | <b>5.422.045</b> |

| Staat van Baten en Lasten 2020 | 2020              | Begroot 2020      | 2019              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                   |                   |                   |                   |
| Rijksbijdragen                 | 13.013.054        | 12.526.221        | 13.019.116        |
| Overige overheidsbijdragen     | 4.097             | 0                 | 0                 |
| Overige baten                  | 380.481           | 618.043           | 736.042           |
| <b>Totaal Baten</b>            | <b>13.397.632</b> | <b>13.144.264</b> | <b>13.755.158</b> |
| <b>Lasten</b>                  |                   |                   |                   |
| Personeelslasten               | 11.571.106        | 10.515.127        | 10.777.623        |
| Afschrijvingen                 | 452.427           | 382.665           | 387.698           |
| Huisvestingslasten             | 507.074           | 501.200           | 500.289           |
| Overige lasten                 | 1.432.985         | 1.624.194         | 1.775.562         |
| <b>Totaal Lasten</b>           | <b>13.963.592</b> | <b>13.023.187</b> | <b>13.441.172</b> |
| Saldo Baten en Lasten          | -565.960          | 121.077           | 313.986           |
| Financiële baten en lasten     | -9.693            | -6.875            | -5.823            |
| <b>Resultaat</b>               | <b>-575.653</b>   | <b>114.202</b>    | <b>308.163</b>    |

| Kasstroomoverzicht 2020                               | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |                  |                  |
| Saldo Baten en Lasten                                 | -565.960         | 313.986          |
| Aanpassing voor:                                      |                  |                  |
| Afschrijvingen                                        | 452.427          | 387.698          |
| Mutaties voorzieningen                                | 50.789           | 146.740          |
| Verandering in vlottende middelen:                    |                  |                  |
| Vorraden (-/-)                                        |                  | 41.521           |
| Vorderingen (-/-)                                     | -135.105         |                  |
| Schulden                                              | 454.749          | -116.748         |
| Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties                | 256.901          | 773.197          |
| Ontvangen interest                                    | 0                | 1.052            |
| Betaalde interest (-/-)                               | 9.693            | -6.875           |
|                                                       | -9.693           | -5.823           |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>247.207</b>   | <b>767.374</b>   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |                  |                  |
| Investerings in materiële vaste activa (-/-)          | 304.549          | 125.861          |
| Desinvestering                                        | 0                | 0                |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten         | -304.548         | -125.861         |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten               | 0                | 0                |
| Aflossing langlopende schulden                        | 0                | 0                |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten        | 0                | 0                |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                       | <b>-57.341</b>   | <b>641.513</b>   |

### Grondslagen

#### Algemeen

"De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid."

#### Activiteiten

De stichting is het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling voor VO.

#### Vergelijkende cijfers 2019

In de jaarrekening 2019 zijn kosten voor externe inhuur voor een deel verantwoord onder de administratie- en beheerslasten. Vanaf 2020 worden alle lasten voor externe inhuur in de overige personele lasten verantwoord. Dit heeft geleid tot een verschuiving in de vergelijkende cijfers 2019.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Waardering van de activa en de passiva

Activa en passiva zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs welke gelijk is aan de nominale waarde tenzij hieronder anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Hiervoor worden de volgende termijnen onderscheiden:

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| • Gebouwen                 | 33 jaar |
| • Verbouwingen             | 10 jaar |
| • Machines en installaties | 10 jaar |
| • Kantoormeubilair         | 10 jaar |
| • Schoolmeubilair          | 20 jaar |
| • ICT                      | 4 jaar  |
| • Overige inventaris       | 20 jaar |

De schattingswijziging heeft het volgende effect:

|                            | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Effect schattingswijziging | 39.672 | 50.187 | 50.187 | 39.458 |

Vorderingen

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

Voor de ondergrens van activeren wordt € 500 gehanteerd.

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van door-decentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen worden geactiveerd en afgeschreven volgens de componentenmethode.

Schattingswijziging met betrekking tot verbouwingen

In het verleden heeft De Breul verbouwingen geactiveerd. De Breul is voornemens het bestaande schoolgebouw ingrijpend aan te passen. Het plan is om een deel van het gebouw ingrijpend te renoveren en bouwdelen te slopen en te vervangen door nieuwbouw. Met het oog hierop is in 2020 besloten alle verbouwingen die betrekking hebben op de te renoveren en te slopen bouwdelen versneld af te schrijven in lijn met de resterende levensduur.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

De algemene reserve wordt gevormd door de cumulatieve overschotten c.q. tekorten op de staat van baten en lasten. Het saldo is vrij besteedbaar.

Voorzieningen

"Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening."

Voorziening ambtsjubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken heeft betrekking op de geschatte loonkosten van medewerkers waarvan het bestuur inschat dat zij tot aan het einde van hun dienstverband ziek zullen blijven.

Voorziening ontslagvergoedingen

De voorziening ontslagvergoedingen is gevormd ter dekking van toekomstige financiële verplichtingen die volgen uit in het verleden afgesloten vaststellings-overeenkomsten.

Voorziening persoonsgebonden uren

Vanaf 1 augustus 2014 is de voorziening persoonsgebonden uren opgebouwd voor de medewerkers die hebben gekozen deze rechten vanuit de nieuwe cao te sparen. De uren zijn gewaardeerd tegen de tarieven per schaal zoals opgenomen in de cao VO. Gedurende 2020 is per medewerkers opnieuw gekeken naar de juistheid van de registratie van de uren waar op basis van de voorziening voor persoonlijk budget berekend wordt. Hieruit is gebleken dat in de afgelopen schooljaren voor een aantal medewerkers te weinig uren gespaard werd. Hierdoor is de voorziening ultimo 2019, 2018 en 2017 te laag opgenomen. Eind schooljaar 2019-2020 zijn er in de registratie 2566 extra gespaarde uren opgenomen. Afgezet tegen het gemiddelde uurtarief dat in de jaarrekening van 2019 gehanteerd werd komt dit uit op een bedrag van € 114.000. Het effect op de voorziening in de balans in de jaarrekening van 2019 is niet concreet te bepalen, omdat niet zeker is over welke periode de uren betrekking hadden. Ook gezien de omvang van het effect en het volume van het eigen vermogen is geen fourterstel toegepast. De aangevulde spaarsaldi zijn meegenomen in de berekening van de voorziening ultimo 2020.

Voorziening WW/BW

Vanaf boekjaar 2017 is de voorziening WW/BW gevormd. De voorziening is gevormd voor toekomstige wachtgeldverplichtingen voor geheel of gedeeltelijk afgevoerd personeel. De verplichtingen betreffen 25% van de werkloosheidsuitkeringen door UWV en 25% van de bovenwettelijke uitkeringen. De voorziening is berekend door deze toekomstige uitkeringsverplichtingen te corrigeren met de kans dat verplichtingen eerder afnemen doordat oud-medewerkers nieuw werk vinden.

Voorziening Transitievergoeding

De voorziening Transitievergoeding is in 2020 gevormd voor mogelijke verplichtingen in het kader van de Wet Arbeidsmarkt in Balans. Medewerkers hebben recht op een transitievergoeding bij ontslag vanaf de eerste werkdag. Voor medewerkers met een tijdelijk arbeidscontract is een voorziening gevormd op basis van hun salaris en rekening houdend met een blijfkans.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening

houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen voor de resultaatsbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

Rijksbijdragen OCW

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatie-tekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioen-voorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao VO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- Pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- Er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- De dekkingsgraad van het ABP per 31-12-2019 was 97,8%
- Overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://www.abp.nl)

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Huisvestingslasten

Onderhoudskosten worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat deze ontstaan. Er wordt geen voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen voor het Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroom-overzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

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

Vaste activa

Materiële vaste activa

|                          | Aanschaf<br>prijs | Afschrijving<br>cumulatief | Boekwaarde | Investering | Afschrijving | Aanschaf<br>prijs | Afschrijving<br>cumulatief | Boekwaarde  |
|--------------------------|-------------------|----------------------------|------------|-------------|--------------|-------------------|----------------------------|-------------|
|                          | 1-1-2020          | 1-1-2020                   | 1-1-2020   | 2020        | 2020         | 31-12 2020        | 31-12- 2020                | 31-12- 2020 |
| Gebouwen en terreinen    | 3.433.402         | 2.315.524                  | 1.117.878  | 77.253      | 249.632      | 3.510.655         | 2.565.156                  | 945.499     |
| Inventaris en apparatuur | 2.564.917         | 1.574.495                  | 990.421    | 227.296     | 202.794      | 2.792.211         | 1.777.289                  | 1.014.923   |
| Materiële vaste activa   | 5.998.319         | 3.890.019                  | 2.108.299  | 304.549     | 452.427      | 6.302.866         | 4.342.445                  | 1.960.421   |

De WOZ-waarde (peildatum 1-1-2020) van het gebouw is € 12.671.000 en van de conciërgewoning € 213.000.

**Vorderingen**

| Vorderingen                         | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Debiteuren                          | 0          | 14.400     |
| OCW                                 | 0          | 0          |
| Vordering gemeente                  | 127.811    |            |
| Overige vorderingen                 | 95.459     | 62.384     |
| Overlopende activa                  | 399.467    | 410.848    |
| Af: voorziening wegens oninbaarheid | -15.000    | -15.000    |
| Totaal vorderingen                  | 607.737    | 472.632    |

**Uitsplitsing overlopende activa**

|                            |         |         |
|----------------------------|---------|---------|
| Vooruitbetaalde kosten     | 30.425  | 54.762  |
| Overige overlopende activa | 369.042 | 356.086 |
| Totaal overlopende activa  | 399.467 | 410.848 |

Er is in de jaarrekening 2020 een voorziening voor oninbare vorderingen opgenomen.

**Liquide middelen**

|                         | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------|------------|------------|
| Kas                     | 1.661      | 4.484      |
| Bank                    | 2.782.113  | 2.836.630  |
| Totaal liquide middelen | 2.783.774  | 2.841.114  |

**Eigen vermogen**

|                                     | Stand 1-1-2019   | Resultaat      | Overige mutaties | Stand 31-12-2019 |
|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Algemene reserve                    | 2.591.040        | 49.225         | 0                | 2.640.265        |
| Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen | 0                | 258.938        | 0                | 258.938          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>2.591.040</b> | <b>308.163</b> | <b>0</b>         | <b>2.899.203</b> |

|                                     | Stand 1-1- 2020  | Resultaat       | Overige mutaties | Stand 31-12-2020 |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Algemene reserve                    | 2.640.265        | -532.753        | 0                | 2.107.512        |
| Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen | 258.938          | -42.900         | 0                | 216.038          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>2.899.203</b> | <b>-575.653</b> | <b>0</b>         | <b>2.323.550</b> |

**Voorzieningen****Personeelsvoorzieningen**

|                          | 1-1-2020       | Dotaties       | Vrijval       | Onttrekking   | 31-12-2020     | Looptijd<br><1 jaar | Looptijd<br>1-5 jaar | Looptijd<br>> 5 jaar |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Jubilea                  | 93.192         | 14.216         |               | 10.617        | 96.792         | 9.352               | 25.230               | 62.210               |
| Langdurig zieken         | -              | 19.845         |               |               | 19.845         | 19.845              |                      |                      |
| Persoonlijk budget uren  | 190.517        | 74.765         |               |               | 265.282        |                     | 265.282              |                      |
| Uitkeringslasten (WW/BW) | 167.001        | 24.374         | 19.908        | 57.683        | 113.784        | 49.134              | 64.649               |                      |
| Transitievergoedingen    | -              | 5.796          |               |               | 5.796          | 5.796               |                      |                      |
| <b>Totaal</b>            | <b>450.710</b> | <b>138.997</b> | <b>19.908</b> | <b>68.300</b> | <b>501.498</b> | <b>84.127</b>       | <b>355.161</b>       | <b>62.210</b>        |

**Langlopende schulden**

|                          | 1-1-2020 | Aangegane<br>leningen | Aflossing<br>< 1 jaar | 31-12-2020<br>>1 jaar | Looptijd | Looptijd | Rentevoet |
|--------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|----------|-----------|
| St. Bonifacius Stichting | 550.000  | -                     | -                     | 550.000               | 50.000   | 500.000  | 1,4%      |
| Totaal                   | 550.000  | -                     | -                     | 550.000               | 50.000   | 500.000  | 1,4%      |

De rente staat voor een periode van 3 jaar vanaf 2019 vast op een percentage van 1,4%. De school heeft een negatieve hypotheekstelling afgegeven, inhoudende dat de school niet zonder toestemming van de Sint Bonifacius Stichting haar onroerend goed zal bezwaren met een hypothecaire lening.

**Kortlopende schulden**

|                                 | 31-12-2020       | 31-12-2019       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Crediteuren                     | 168.425          | 137.256          |
| Loonheffing                     | 753.195          | 461.520          |
| Schulden terzake van pensioenen | 302.424          | 146.304          |
| Overige schulden                | 245.430          | 313.164          |
| Overlopende passiva             | 507.408          | 463.888          |
| <b>Kortlopende schulden</b>     | <b>1.976.881</b> | <b>1.522.132</b> |

**Uitsplitsing overlopende passiva**

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Vooruitontvangen subsidies OCW | 109.146        | 68.575         |
| Vakantiegeld en -dagen         | 398.262        | 395.313        |
| <b>Overlopende passiva</b>     | <b>507.408</b> | <b>463.888</b> |

Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van Baten en Lasten 2020

|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Overheidsbijdragen</b>         |                   |                   |
| <b>Rijksbijdragen</b>             | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
| Rijksbijdragen OCW/EZ             | 11.714.309        | 11.767.167        |
| Overige subsidies OCW             | 951.837           | 830.845           |
| Bijdrage samenwerkingsverband     | 346.908           | 421.104           |
| <b>Rijksbijdragen</b>             | <b>13.013.054</b> | <b>13.019.116</b> |
| <b>Overige overheidsbijdragen</b> |                   |                   |
|                                   | <b>4.097</b>      | <b>0</b>          |
| <b>Overige baten</b>              |                   |                   |
|                                   | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
| Verhuur                           | 6.086             | 6.763             |
| Ouderbijdragen                    | 296.935           | 629.571           |
| Verkoop onderwijsmateriaal        | 5.945             | 32.889            |
| Detachering personeel             | 71.449            | 0                 |
| Overige                           | 66                | 66.819            |
| <b>Overige baten</b>              | <b>380.481</b>    | <b>736.042</b>    |
| <b>Personeelslasten</b>           |                   |                   |
|                                   | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
| Lonen en salarissen               | 10.903.582        | 9.987.274         |
| Overige personele lasten          | 765.697           | 836.818           |
| Af: uitkeringen                   | 98.173            | 46.469            |
| <b>Personeelslasten</b>           | <b>11.571.106</b> | <b>10.777.623</b> |
| <b>Uitsplitsing</b>               |                   |                   |
| Brutolonen en salarissen          | 8.439.645         | 7.704.119         |
| Sociale lasten                    | 1.073.308         | 990.289           |
| Pensioenpremies                   | 1.390.628         | 1.292.866         |
| <b>Lonen en salarissen</b>        | <b>10.903.582</b> | <b>9.987.274</b>  |
| Dotaties personele voorzieningen  | 137.677           | 206.412           |
| Personeel niet in loondienst      | 255.186           | 296.540           |
| Overig                            | 372.834           | 333.866           |
| <b>Overige personele lasten</b>   | <b>765.697</b>    | <b>836.818</b>    |
| <b>Afschrijvingen</b>             |                   |                   |
|                                   | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
| Materiële vaste activa            | 452.427           | 387.698           |
| <b>Afschrijvingen</b>             | <b>452.427</b>    | <b>387.698</b>    |
| <b>Huisvestingslasten</b>         |                   |                   |
|                                   | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
| Onderhoud                         | 77.008            | 123.699           |
| Energie en water                  | 156.640           | 136.745           |
| Schoonmaakkosten                  | 261.644           | 230.793           |
| Heffingen                         | 4.716             | 8.961             |
| Overige                           | 7.066             | 91                |
| Huisvestingslasten                | 507.074           | 500.289           |

>>

|                                   |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Overige lasten</b>             | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
| Administratie en beheerslasten    | 479.644          | 544.416          |
| Inventaris en apparatuur          | 1.797            | 5.191            |
| Leer- en hulpmiddelen             | 722.574          | 713.706          |
| Dotatie overige voorzieningen     | 0                | 15.000           |
| Overige                           | 228.970          | 467.165          |
| <b>Overige lasten</b>             | <b>1.432.985</b> | <b>1.745.477</b> |
| <b>Specificatie honorarium</b>    |                  |                  |
| Onderzoek jaarrekening            | 25.976           | 25.495           |
| Accountantslasten                 | 25.976           | 25.495           |
| <b>Financiële baten en lasten</b> |                  |                  |
|                                   | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
| Rentebaten                        | 0                | 1.052            |
| Rentelasten (-/-)                 | 9.693            | 6.875            |
| <b>Financiële baten en lasten</b> | <b>-9.693</b>    | <b>-5.823</b>    |

Overzicht geoordeelde subsidies OCW en EZ (RJ 660, model G)

**G1**      **Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**  
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

| Omschrijving                               | Toewijzing            |            | Bedrag van toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking |                            |
|--------------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                            | Kenmerk               | Datum      | EUR                   | EUR                       | (aankruisen wat van toepassing is)                                |                            |
|                                            |                       |            |                       |                           | Geheel uitgevoerd en afgerond                                     | Nog niet geheel uitgevoerd |
| Lerarenbeurs                               | 959129844             | 23-08-2019 | 6.858                 | 6.858                     | X                                                                 |                            |
| Lerarenbeurs                               | 959130002             | 23-08-2019 | 8.229                 | 8.229                     | X                                                                 |                            |
| Lerarenbeurs                               | 962733507             | 23-08-2019 | 10.286                | 10.286                    | X                                                                 |                            |
| Lerarenbeurs                               | 964134623             | 23-07-2019 | 5.486                 | 5.486                     | X                                                                 |                            |
| Lerarenbeurs                               | 964134668             | 23-08-2019 | 4.115                 | 4.115                     | X                                                                 |                            |
| Lerarenbeurs                               | 964835159             | 23-08-2019 | 6.172                 | 6.172                     | X                                                                 |                            |
| Lerarenbeurs                               | ABLTINS-263651/111557 | 23-07-2020 | 4.115                 | 4.115                     |                                                                   | X                          |
| Lerarenbeurs                               | ABLTINS-262109/108056 | 23-07-2020 | 6.858                 | 6.858                     |                                                                   | X                          |
| Inhaal- en ondersteuningsprogramma         | IOP2-29278-VO         | 16-10-2020 | 148.500               | 148.500                   |                                                                   | X                          |
| Subsidie Regionale aanpak personeelstekort | RAP-20007             | 3-11-2020  | 22.478                | 13.123                    |                                                                   | X                          |

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**  
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

**G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar**  
Niet van toepassing.

**G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**  
Niet van toepassing.

**Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen**

**Vordering OC&W**  
Indien een schoolbestuur op een andere datum dan 1 augustus ophoudt te bestaan dan wordt de per die datum niet afgedragen belastingen en premies en uitgekeerd vakantiegeld alsnog door OC&W uitbetaald (7,5% van de personele lumpsum). De waarde van deze vordering bedraagt per balansdatum € 753.947.

**Schoolboeken**  
In 2019 zijn de leermiddelen Europees Aanbesteed. Er is op 11 februari 2020 een overeenkomst met Iddink Learning Materials B.V. gesloten voor de afname van leermiddelen in vanaf het schooljaar 2020/2021 tot en met 2021/2022 met de mogelijkheid tot verlenging tot en met het schooljaar 2023-2024.

**Schoonmaak**  
De schoonmaakdiensten zijn in 2019 Europees aanbesteed. Er is op 21 januari 2020 een overeenkomst gesloten met Biga Groep B.V. voor de periode van 1 februari 2020 tot 1 februari 2022 met de mogelijkheid te verlengen tot 1 februari 2024. De maandelijkse kosten bedroegen in 2020 € 15.203 incl. BTW.

**Energie**  
De Breul heeft een contract afgesloten met Eneco voor het leveren van aardgas en met DVEP voor het leveren van elektriciteit. Deze contracten zijn afgesloten per 2015 en liepen tot en met 2020. De contracten zijn afgesloten binnen het inkoopcollectief Energie voor Scholen. De maandelijkse kosten voor aardgas bedroegen in 2020 gemiddeld € 7.923 en voor elektriciteit € 3.087.  
  
Voor de jaren 2021 t/m 2025 heeft De Breul via Energie voor Scholen nieuwe contracten afgesloten met DVEP (voor aardgas en elektriciteit).

**Overige gegevens**

**Verbonden partijen**  
Er zijn geen verbonden partijen.

**Bestemming van het resultaat**  
Het resultaat bedraagt +/- € 575.653. Dit resultaat is ten laste van het eigen vermogen gebracht zoals toegelicht op bladzijde 26/27 van dit rapport.

**Gebeurtenissen na balansdatum**  
Geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

**Controleverklaring**

**Controleverklaring**

De WNT is van toepassing op Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs De Breul (hierna: De Breul). Het voor De Breul toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000 (bezoldigingsklasse D).

De bezoldigingsklasse is voor De Breul als volgt bepaald:

| Criteria                                                      |              | Aantal complexiteitspunten |
|---------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Gemiddelde totale baten (over t-4, t-3 en t-2)                | € 12.648.000 | 4                          |
| Gemiddeld aantal bekostigde leerlingen (over t-4, t-3 en t-2) | 1.670        | 2                          |
| Gewogen aantal onderwijssoorten                               | 3            | 3                          |
| Totaal                                                        |              | 9                          |

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt3

| Gegevens 2020                                                                                   |                   |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|
| bedragen x € 1                                                                                  | F.J. Brokers      |        |
| Functiegegevens                                                                                 | Rector-bestuurder |        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                                      | 01/01 –31/12      |        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0               |        |
| Dienstbetrekking?                                                                               | Ja                |        |
| Bezoldiging                                                                                     |                   |        |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 119.017           |        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 20.180            |        |
| Subtotaal                                                                                       | 139.197           |        |
|                                                                                                 |                   |        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 157.000           |        |
|                                                                                                 |                   |        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.            |        |
|                                                                                                 |                   |        |
| Bezoldiging                                                                                     | 139.197           |        |
|                                                                                                 |                   |        |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.            | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.            |        |

Gegevens 2019

| bedragen x € 1                                   | F.J. Brokers      |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Functiegegevens                                  | Rector-bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019       | 01/01 –31/12      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0               |
| Dienstbetrekking?                                | Ja                |
| Bezoldiging                                      |                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 110.326           |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 19.491            |
| <b>Subtotaal</b>                                 | <b>129.817</b>    |
|                                                  |                   |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | 152.000           |
|                                                  |                   |
| <b>Bezoldiging</b>                               | <b>129.817</b>    |

**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in periode kalendermaand 1 t/m 12**  
Niet van toepassing

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

| Gegevens 2020                                                                                   |              |              |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | K. Pit       | E.M. Verboon | L.Y. Zijdeveld |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter   | Lid          | Lid            |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                                      | 01/01 –31/12 | 01/01 –31/12 | 01/01 –31/12   |
|                                                                                                 |              |              |                |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |              |              |                |
| Bezoldiging                                                                                     | 6.625        | 4.415        | 4.415          |
|                                                                                                 |              |              |                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 23.550       | 15.700       | 15.700         |
|                                                                                                 |              |              |                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.       | N.v.t.       | N.v.t.         |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 6.625        | 4.415        | 4.415          |
|                                                                                                 |              |              |                |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.       | N.v.t.       | N.v.t.         |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.       | N.v.t.       | N.v.t.         |

**Gegevens 2019**

| bedragen x € 1                                | K. Pit       | E.M. Verboon | L.Y. Zijdeveld |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Functiegegevens                               | Lid          | Lid          | Lid            |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019    | 01/01 –31/12 | 01/01 –31/12 | 01/01 –31/12   |
|                                               |              |              |                |
| <b>Bezoldiging</b>                            |              |              |                |
| Bezoldiging                                   | 4.270        | 3.529        | 4.270          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 15.200       | 15.200       | 15.200         |

| Gegevens 2020                                                                                   |                 |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | M.H.F. van Vugt | R.J.B. Willemars |
| Functiegegevens                                                                                 | Lid             | Lid              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                                      | 01/01 –31/12    | 01/01 –31/12     |
|                                                                                                 |                 |                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                 |                  |
| Bezoldiging                                                                                     | 4.415           | 4.415            |
|                                                                                                 |                 |                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 15.700          | 15.700           |
|                                                                                                 |                 |                  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.          | N.v.t.           |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>4.415</b>    | <b>4.415</b>     |
|                                                                                                 |                 |                  |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.          | N.v.t.           |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.          | N.v.t.           |
| Gegevens 2019                                                                                   |                 |                  |
| bedragen x € 1                                                                                  | N.v.t.          | N.v.t.           |
| Functiegegevens                                                                                 |                 |                  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                                                      |                 |                  |
|                                                                                                 |                 |                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                 |                  |
| Bezoldiging                                                                                     |                 |                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   |                 |                  |

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder  
Niet van toepassing

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700  
Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is  
Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is  
Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen  
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt  
Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT  
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Vaststelling en goedkeuring bestuursverslag en jaarrekening 2020  
KSG De Breul

De rector/bestuurder van KSG De Breul heeft het bestuursverslag en de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 8 juni 2021.

De raad van toezicht van KSG De Breul heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 8 juni 2021.

Ondertekening door rector/bestuurder en toezichthouders:

Rector/bestuurder

F.J. Brokers

Raad van Toezicht

dr. E.M. Verboon MBA

mr. M.H.F. van Vugt

R.J.B. Willemars RA

mr. K.S. Visscher

drs. M.A. van de Vorst

# BIJLAGEN

## Samenstelling Raad van Toezicht De Breul per 31 december 2020

| Naam                      | Geslacht | Hoofd- en nevenfuncties                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mevrouw dr. E.M. Verboon  | V        | Lid, met aandachtsgebieden Financiën en Onderwijs, tevens lid Auditcommissie en lid Renumeratiecommissie<br>Functie: Directeur Instituut voor Recht, Hogeschool Utrecht<br>Nevenfuncties:<br>- Diverse lidmaatschappen werkgroepen/commissies in de sector Hoger Onderwijs                                                                   |
| K. Pit                    | M        | Voorzitter, met aandachtsgebied Bestuur, Organisatieontwikkeling en Onderwijs, tevens lid Kwaliteitscommissie<br>Functie:<br>- Partner adviesbureau, sector Onderwijs<br>Nevenfuncties:<br>- Lid van de Raad van Advies van de Hogeschool Utrecht<br>- Lid van de redactieraad van De Nieuwe Meso, Vakblad voor schoolleiders en bestuurders |
| mr. M. H.F. van Vugt      | M        | Lid, met aandachtsgebied Governance en Juridisch, tevens voorzitter Kwaliteitscommissie en Bouwadviescommissie<br>Functie:<br>- Raadsheer gerechtshof Arnhem-Leeuwarden<br>Nevenfuncties:<br>- Diverse lidmaatschappen/voorzitterschappen werkgroepen/commissies binnen rechtspraak en interdepartementaal                                   |
| R.J.B. Willemars RA       | M        | Lid, aandachtsgebied Financiën, tevens voorzitter Auditcommissie en lid Bouwadviescommissie<br>Functie:<br>- Directeur Financiën, Kwaliteit & Control van de Hogeschool voor de Kunsten Utrecht (HKU)                                                                                                                                        |
| Mevrouw drs. L. Zijdeveld | V        | Lid, met aandachtsgebied Personeel en organisatie, tevens voorzitter Remuneratiecommissie<br>Functie:<br>- Zelfstandig bedrijfspsycholoog met specialisaties: Arbeid & organisatiepsycholoog en Arbeid & gezondheidspsycholoog                                                                                                               |

## Samenstelling Medezeggenschapsraad De Breul per 31 december 2020

|                    |                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Leerlingengeleding | Evvy Coenraad<br>Annefleur Gorissen<br>Niels Schut<br>Pieter van Vliet (t/m 31 juli 2020)<br>Julia Swuste (vanaf 1 augustus 2020)                                                                                                       |
| Oudergeleding      | Remco Jonker (t/m 31 juli 2020)<br>Kim Teunis (vanaf 1 augustus 2020)<br>Jeffrey van Poppel<br>Beatrijs Lens<br>Michel Schilders                                                                                                        |
| Personeelsgeleding | Stefan Schaap, voorzitter MR<br>André Ammerlaan (t/m 31 juli 2020)<br>Magda Klijnsmit (vanaf 1 augustus 2020)<br>Erwin Bruinsma<br>Rob Elfrink<br>Ynske Rovers<br>Anne de Ruiter<br>Tomas van Leersum, secretaris MR<br>Amber van Soest |



(SKVO) Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Zeist

**Katholieke scholengemeenschap De Breul**

Arnhemse Bovenweg 98

3708 AG Zeist

030 691 56 04

**Postadres**

Postbus 211

3700 AE Zeist