

# de breul

## Bestuursverslag 2022

Versie: 6 juni 2023

Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Zeist  
Katholieke scholengemeenschap De Breul  
Arnhemse Bovenweg 98  
3708 AG Zeist  
030 6915604

Postadres:  
Postbus 211  
3700 AE Zeist

# Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>BELEID EN ORGANISATIE .....</b>	<b>6</b>
1.1	<i>Missie, visie en strategie.....</i>	6
1.2	<i>Beleid en kernactiviteiten.....</i>	7
1.2.1	<i>Schoolplan 2018-2022 "Ruimte voor vernieuwing".....</i>	7
1.2.2	<i>Regionale positionering en samenwerking RPO Utrechtse Heuvelrug .....</i>	9
1.2.3	<i>Leerlingenprognoses/aantallen .....</i>	10
1.2.4	<i>Vernieuwbouw huisvesting De Breul.....</i>	10
1.2.5	<i>Toegankelijkheid en toelatingsbeleid.....</i>	10
1.3	<i>Stakeholders (horizontale verantwoording).....</i>	11
1.4	<i>Medezeggenschap.....</i>	11
1.4.1	<i>Medezeggenschapsraad .....</i>	11
1.4.2	<i>MR-overleg met de Raad van Toezicht .....</i>	12
1.5	<i>Klachten.....</i>	13
<b>2</b>	<b>ONDERWIJS .....</b>	<b>14</b>
2.1	<i>Visie op kwaliteitszorg.....</i>	14
2.2	<i>Continu verbeteren kwaliteit onderwijs.....</i>	14
2.3	<i>Passend onderwijs .....</i>	15
2.4	<i>Toetsing en examinering .....</i>	15
2.5	<i>Onderbouwsnelheid en bovenbouwsucces.....</i>	17
2.6	<i>Tevredenheid leerlingen .....</i>	18
2.7	<i>Tevredenheid ouders.....</i>	18
2.8	<i>Sociale veiligheid.....</i>	19
<b>3</b>	<b>PERSONEEL EN ORGANISATIE .....</b>	<b>22</b>
3.1	<i>Strategisch HRM.....</i>	22
3.1.1	<i>De Breul Academie .....</i>	23
3.1.2	<i>Continuering deelname RAP regio – strategische personeelsplanning .....</i>	23
3.1.3	<i>Herinrichting management-organisatiestructuur.....</i>	23
3.2	<i>Inzet personeel.....</i>	24
3.2.1	<i>Evaluatie van het taakbeleid .....</i>	24
3.2.2	<i>Ziekteverzuim.....</i>	24
3.2.3	<i>In- en uitstroom.....</i>	25
3.2.4	<i>Personeelsopbouw.....</i>	25
3.2.5	<i>Werkdrukverlichting.....</i>	26
3.2.6	<i>Arbeidsomstandighedenbeleid.....</i>	26

4	Financiën (management van middelen).....	<b>27</b>
4.1	<i>Analyse financiële situatie en financieel beleid</i> .....	27
4.2	<i>Kengetallen</i> .....	27
4.3	<i>Vergelijking balansposten met vorig jaar</i> .....	29
4.4	<i>Toelichting financieel resultaat</i> .....	31
4.5	<i>Treasury management</i> .....	32
5	Bedrijfsvoering en risicomanagement .....	<b>33</b>
5.1	<i>Bedrijfsvoering</i> .....	33
5.1.1	<i>Transitieplan 'Naar een servicegericht OOP'</i> .....	33
5.1.2	<i>Duurzaamheidsmaatregelen</i> .....	33
5.1.3	<i>Digitaal onderwijs en ICT</i> .....	33
5.1.4	<i>Informatiebeveiliging en Privacy</i> .....	34
5.2	<i>Risicomanagement</i> .....	34
6	VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT .....	<b>39</b>
6.1	<i>Governance</i> .....	39
6.2	<i>Samenstelling en werkwijze</i> .....	40
6.3	<i>Commissies Raad van Toezicht in 2022</i> .....	41
6.3.1	<i>Auditcommissie Financiën en Vastgoed</i> .....	41
6.3.2	<i>Kwaliteitscommissie Raad van Toezicht</i> .....	41
6.3.3	<i>Remuneratiecommissie Raad van Toezicht</i> .....	42
7	Toekomstperspectief .....	<b>42</b>
7.1	<i>Ontwikkeling leerlingaantallen</i> .....	42
7.2	<i>Ontwikkeling formatie</i> .....	43
7.3	<i>Meerjarenbegroting 2023-2027</i> .....	43
7.4	<i>Investeringen 2023-2027</i> .....	44
7.5	<i>Kasstroomoverzicht 2023-2027</i> .....	46
7.6	<i>Meerjaren balans 2023-2027 en financiële ratio's</i> .....	46
8	Jaarrekening 2022 .....	<b>48</b>

## Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2022 van De Breul.

2022 is een jaar geworden waarin wij nog werden geconfronteerd met de nasleep van de coronapandemie. Naast dat het prettig was dat de school weer steeds verder naar een normale bedrijfsvoering kon gaan, moest er ook veel inzet gepleegd worden op de achterstanden die leerlingen opliepen tijdens de coronapandemie. Ook aandacht was er veel aandacht voor het (geestelijk) welzijn van onze leerlingen.

Voor veel leerlingen was en is het lastig om het schoolritme weer op te pakken en ook merken wij dat in de groepsvorming verstoringen zijn opgetreden. Dat maakt het voor leerlingen lastig om weer gemotiveerd aan de gang te gaan. Met groepsactiviteiten en veel aandacht van de coaches werken wij daar met elkaar aan.

Het jaar 2022 is ook het jaar dat wij vooruitkijken. In het najaar zijn wij gestart met het opstellen van een nieuw schoolplan. Voor het einde van schooljaar 2022/2023 ronden wij dat af. Met een Club van 40 (medewerkers/ouders/leerlingen en schoolleiding zijn we inmiddels een eind onderweg.

Mijn waardering gaat uit naar het team dat met enthousiasme werkt aan onderwijskwaliteit, opbrengstgericht werken en speerpunten uit ons schoolplan.

In dit jaarverslag treft u de verantwoording over dit mooie jaar aan.

Ferry Brokers,

Rector/bestuurder De Breul

## 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 en heeft een mandaat van de Raad van Toezicht (RvT). 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.

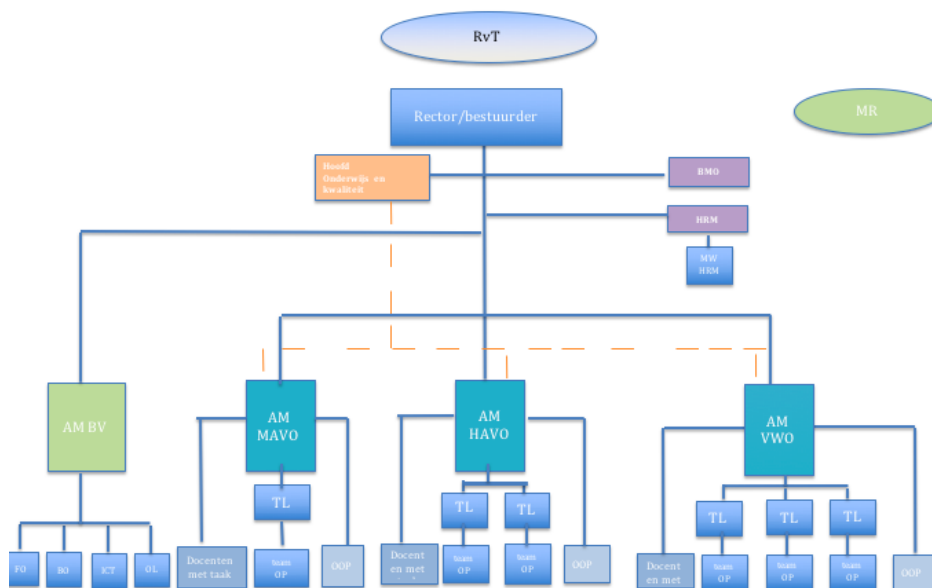
De stafdiensten bestaan uit 3 onderdelen; Onderwijs en kwaliteit, Bestuur en managementondersteuning en Human Resource management.

De 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 Ferry Brokers	Rector/bestuurder
Mevrouw Sietske Erich	Afdelingsmanager havo
De heer Erwin Dernison	Afdelingsmanager mavo
De heer Barend Klop	Afdelingsmanager vwo
Mevrouw Marscha Versteeg	Hoofd Onderwijs
De heer Jelmer de Wal	Manager Bedrijfsvoering
Mevrouw Loes van Weenum	Teamleider vwo (jaarlagen 1/2/3)
Mevrouw Marit van Daal	Teamleider vwo (jaarlagen 4/5/6)
De heer Marnix Kolet	Teamleider vwo (jaarlagen 3/4), tot 1 augustus 2022
Mevrouw Mariska Punt	Teamleider havo (jaarlagen 4/5)
Mevrouw Simone Magnée	Teamleider havo (jaarlagen 1/2/3), tot 1 juni 2022
De heer Robert Hoolwerf	Teamleider havo (jaarlagen 1/2/3), vanaf 1 augustus 2022
Mevrouw Minouche Hermans	Teamleider mavo
De heer Roel van der Linden	Teamleider mavo, tot 1 augustus 2022

# VERSLAG BESTUUR

## 1 BELEID EN ORGANISATIE

### 1.1 Missie, visie en strategie

De Breul staat voor:

*"Samen leven, samen leren, samen doen".*

#### *Missie*

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.

#### *Visie*

##### *(op onze wereld)*

We leven in een snel veranderende wereld waarin nieuwe ontwikkelingen aan de orde van de dag zijn. Dat beïnvloedt de manier waarop we leren en werken. Mee (blijven) doen in onze samenleving vraagt van ons dat we flexibel en creatief zijn en dat we verantwoord omgaan met beschikbare middelen.

##### *(op mensen)*

Ieder mens is van nature nieuwsgierig. Die nieuwsgierigheid maakt dat we in staat zijn een leven lang te leren. Wanneer we elkaar aandacht en vertrouwen geven, komt onze ontwikkeling het best tot haar recht en kunnen we onze ambities waarmaken. Daarbij blijven wij steeds het evenwicht zoeken tussen het individuele en het gemeenschappelijke belang. Wanneer mensen leren samenwerken, ontwikkelen zij zich beter.

##### *Onze uitgangspunten:*

Deze vormen de kern van waaruit wij op De Breul samen onderwijs maken.

- We helpen iedere leerling grenzen te verleggen;
- We zien de hele leerling;
- Leerlingen maken kennis met de rijkdom van 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 2022-2023 zijn schoolbreed de volgende doelen en speerpunten geformuleerd:

- Het marktaandeel en jaarlijkse instroom van tenminste 250 leerlingen blijft op peil;
- De basis is zowel bedrijfsmatig als onderwijskundig op orde;
- Doorstroom- en slagingspercentages scoren op of boven het landelijk gemiddelde;
- Op basis van het schoolplan (2018-2022) vervolgen wij het breed gedragen transitieproces (in cultuur, werkwijze en onderwijsaanbod);
- 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.



Op basis van het schoolplan en het strategisch jaarplan wordt gewerkt aan een ambitieus transitieprogramma, bestaande uit verschillende trajecten:

- Doorontwikkeling Technasium schoolbreed (vwo, havo en mavo);
- Doorontwikkeling VECON Business School havo;
- Ontwikkelen VECON Business School voor het vwo (gestart in september 2022);
- Doorontwikkeling coaching;
- Ontwikkeling Kunstlab programma;
- Ontwikkeling Techlab programma;
- Ontwikkeling onderwijsprofiel/-programma Sportlab;
- Ontwikkeling nieuwe visie op het toetsbeleid.

Het afgelopen schooljaar 2021-2022 zijn de volgende doelen gerealiseerd:

- *Grote belangstelling voor Technasium De Breul*

In 2020 is De Breul erkend als een van de ruim 100 Technasiumschole in Nederland. De belangstelling voor het Technasium is zo groot dat wij inmiddels naast het Technasium voor het vwo/atheneum ook een Technasium voor de havo en de brugklas mavo-havo (in schooljaar 2022-2023) zijn gestart.

De kern van het Technasium op De Breul wordt gekarakteriseerd door het woord "GROEN".

Dit vanwege de groene omgeving waarin de school is gelokaliseerd. Dit is vertaald naar een onderwijskundige koers waarbij de projecten vooral gericht zijn op thema's als duurzaamheid, vitaliteit en een gezonde leefomgeving. De kern van het Technasium is het Onderzoeken en Ontwerpen ([www.technasium.nl](http://www.technasium.nl)).

Leerlingen werken in en buiten de school aan probleemstellingen uit de echte wereld, die door bedrijven en organisaties de school worden ingebracht. Denk aan organisaties van buiten de school zoals het Utrechts Landschap, WNF, de Gemeente Zeist maar ook bijvoorbeeld aan een particuliere cateraar. Binnen het Technasium is er veel aandacht voor het aanleren van vaardigheden, waaronder sociale vaardigheden, waarbij samenwerking cruciaal is. Maar ook onderzoeks- en technische vaardigheden en het aanleren van denkstrategieën. Kernwoorden voor deze mooie onderwijsvorm zijn realistisch, creativiteit, nieuwsgierigheid, aanpakken en samenwerken. Zowel leerlingen als docenten zijn erg enthousiast over de manier van werken in de hiervoor specifiek ingerichte Technasium werkplaats.

- *Vakoverstijgend aan de slag in de Labs.*

In 2020 is De Breul ook gestart met vakoverstijgend onderwijs in de onderbouw. Leerlingen die niet in een Technasiumklas zitten volgen Labs. Inmiddels zijn er vier verschillende Labs doorgevoerd: Techlab, Kunstlab, Ondernemerslab en Sportlab. Leerlingen maken in de onderbouw kennis met zoveel mogelijk talentgebieden. Ze werken in groepen aan opdrachten en ontdekken hoe vakken met elkaar samenhangen. Ook is het een goede voorbereiding op een keuze in de bovenbouw.

- *Meer eigentijds Gymnasium: voor de denkers van de toekomst.*

Het onderwijsprofiel voor het Gymnasium is volop in ontwikkeling. We staan als maatschappij voor grote maatschappelijke vraagstukken zoals het klimaat, het voorkomen van toekomstige pandemieën en het betaalbaar houden van de zorg. Deze complexe vraagstukken vragen om jonge mensen die geleerd hebben hun klassieke kennis te combineren met een brede, hedendaagse blik. Wij geloven dat deze vraagstukken alleen kunnen oplossen door samen te werken. Het gymnasium van De Breul is breed, gericht op de toekomst en heeft een focus op samenwerken. Ons gymnasium is er voor de denkers van morgen.

- *VECON Business School nu ook mogelijk voor de onderbouw en voor de havo en het vwo*

Ook voor de onderbouw is afgelopen jaar gestart met het ondernemerslab. Leerlingen doen daar opdrachten vanuit de junior VECON Business School die te maken hebben met ondernemen. Dit kan op allerlei manieren. Bijvoorbeeld in de brugklas gaan leerlingen onderzoek uitvoeren naar het winkelaanbod in de Gemeente Zeist.

Leerlingen die het ondernemerslab leuk vinden, kunnen dan in de derde klas het profiel Economie & Maatschappij kiezen. Binnen dat profiel kunnen zij in havo 4 en vwo 5 voor de lessen economie en bedrijfseconomie extra onderdelen volgen. Bij diplomering ontvangt de leerling dan het officiële certificaat van de VECON Business School wat extra punten oplevert voor vervolgstudies.

- *Implementatietraject voor coaching van leerlingen is uitgevoerd*

In de schooljaren 20/21 en 21/22 is gewerkt aan het implementatieplan voor de coaching van leerlingen. Iedere docent is naast lesgevend docent ook coach van een groepje van ongeveer 15 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 zijn in de loop van het schooljaar evaluaties uitgevoerd teneinde te kunnen bijsturen waar nodig.

Eind 2021 heeft dit o.a. geresulteerd in:

- Scholingstraject voor coachend leiderschap;
- Format voor het voeren van een driehoeksgesprek;
- Coaching-programma's per team.

### *1.2.2 Regionale positionering en samenwerking RPO Utrechtse Heuvelrug*

Door bestuurders van de regionale VO-scholen in de regio Utrechtse Heuvelrug is voor het tijdvak 2020-2023 een RPO-plan vastgesteld. De Breul verkent de mogelijkheden tot verdere samenwerking binnen de regio gelet op de toenemende concurrentie die moet worden aangegaan met de Stad Utrecht. Eind 2022 is in RBO-verband gestart met de voorbereiding van het RPO plan 2024-2027.

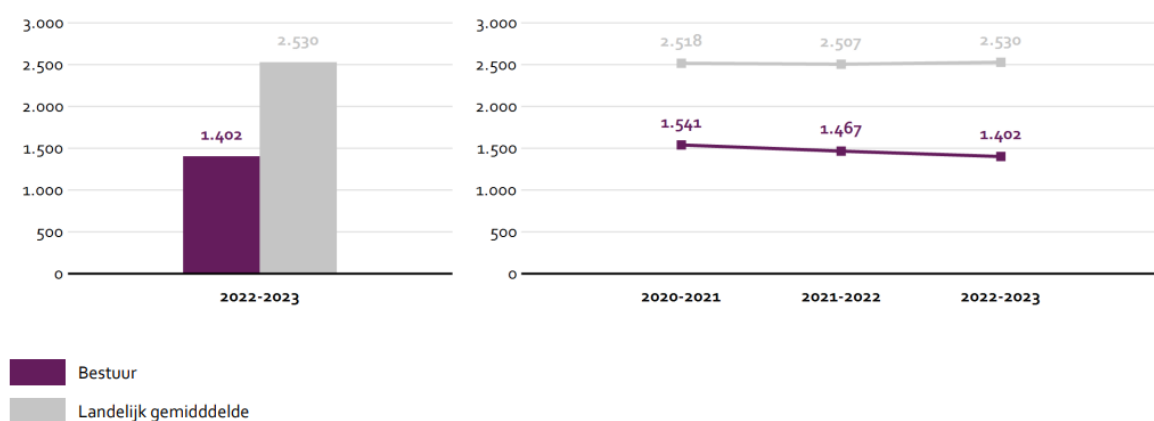
### 1.2.3 Leerlingenprognoses/aantallen

Voor het eigen voedingsgebied van De Breul is de verwachting dat de aantallen leerlingen in het voortgezet onderwijs tot 2030 niet zal 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.).

De vernieuwende onderwijsontwikkelingen binnen De Breul resulteren nog onvoldoende in de beoogde extra instroom van leerlingen. Met een stevige PR-campagne en een groot aantal presentaties en lesbezoeken voor groep-8 leerlingen van de basisscholen, zijn 214 nieuwe leerlingen ingestroomd voor het schooljaar 2022-2023. Inclusief 41 zij-instromers komt de totale instroom uit op 255 leerlingen. Aangezien de uitstroom van leerlingen de komende jaren bij De Breul juist gaat toenemen, daalt het totaal aantal leerlingen voor De Breul. De afgelopen jaren zien wij een afname van het leerlingenaantal met circa 10%. De schoolleiding werkt nu aan transitieplannen om de voorziene krimp op te vangen.

#### Hoeveel leerlingen had uw bestuur in de afgelopen jaren?



### 1.2.4 Vernieuwbouw huisvesting De Breul

Met de instemming van de gemeente Zeist zijn de vernieuwbouwplannen voor onze toekomstige huisvesting verder uitgewerkt.

Met hockeyvereniging Phoenix is een strategisch partnerschap afgesloten voor het realiseren van een nieuwe sporthal. Met de gemeente Zeist is het overleg nog gaande over de mogelijkheden van een financiële regeling/garantstelling voor de eigen investeringsbijdrage in de bouwkosten. In het najaar is gestart met de selectieprocedure van de architect die het uiteindelijke masterplan moet gaan doorontwikkelen.

### 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, ouderraad en de personeelsvertegenwoordiging (MRp). Daarnaast worden deze raden uitgedaagd om zelf informatie te vergaren en ongevraagd te adviseren. Belangrijke onderwerpen in 2022 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:

- Stroomlijning en versmalling profielkeuze mavo 4 & vwo 3
- Doorstroom mavo 4 - havo 4
- Pilot Praktijkgericht Programma (PGP) mavo
- Lessentabel 2022/2023
- Schoolgids 2022/2023
- Formatieplan 2022/2023
- Vrijwillige ouderbijdrage 2022/2023
- Bevorderingsnormen 2022/2023
- Examenreglement 2022/2023
- Kaderbrief De Breul
- Begroting 2023 en meerjarig financieel beleid
- Managementrapportages
- Strategisch jaarplan 2022/2023
- Voorstel profielaanpassing VWO
- Regeling vakanties en onderwijsvrije dagen
- Ontwikkelingen rondom Schoolplan 2023-2027

- Schoolondersteuningsprofiel
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
- Beleidsplan toetsvisie onderbouw & bovenbouw
- Arbobeleidsplan + preventiemedewerker
- Huisregels De Breul voor medewerkers m.b.t. genotmiddelen
- Functiewaardering medewerker onderhoud & techniek
- Voorstel uitbetalen extra PB uren personeel
- Wijziging MR-reglement De Breul

#### *1.4.2 MR-overleg met de Raad van Toezicht*

In 2022 hebben twee halfjaarlijkse overleggen tussen de MR en de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Tijdens deze overleggen is er o.a. aandacht geweest voor:

- Actuele ontwikkelingen rondom de herijking van het nieuwe schoolplan voor de periode 2023-2027 (procesaanpak nieuwe schoolplan en tussentijdse stand van zaken)
- Nationaal Programma Onderwijs (ervaringen delen met de aanpak van De Breul)
- Gevolgen van daling leerlingenaantallen De Breul (diverse maatregelen en verwachtingen krimp).

#### *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 er een thema op agenda waarover 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).

Klachten	Ouders/leerlingen	Personeel	2022
Aantal klachten en bezwaarschriften intern	9	1	10
Aantal klachten extern	3		3

Over het hele jaar 2022 zijn 10 interne klachten/bezwaarschriften van ouders in behandeling genomen en van een uitspraak door het bevoegd gezag voorzien. Daaropvolgend zijn door ouders 3 klachten c.q. beroepsprocedures gestart bij de Landelijke Geschillen Commissie voor het Bijzonder Onderwijs (GCBO). Twee zaken zijn begin 2023 nog in behandeling. Door de externe vertrouwenspersoon voor medewerkers is gemeld dat er 1 klacht/geschil van een medewerker in behandeling is genomen.

## 2 ONDERWIJS

### 2.1 Visie op kwaliteitszorg

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

### 2.2 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 basiskwaliteit worden periodiek metingen uitgevoerd door een team van data-analisten.

- *DOT, OGW en lesbezoeken*

Met ons 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.

### 2.3 Passend onderwijs

De Breul kent geïntegreerde leerlingondersteuning. Dit betekent dat de ondersteuning van leerlingen bij hun sociaal welbevinden, hun studievorderingen en hun studiekeuzes een verantwoordelijkheid van allen is. De ondersteuningsstructuur noemen we PM-route. PM staat voor professioneel moment. Dit is een overlegmoment waarbij de betrokken professionals de ondersteuningsbehoefte van de leerling bespreken en reflecteren op eigen handelen en geboden ondersteuning. In de PM-route kan worden opgeschaald van PM 1 (ondersteuning in de klas) naar PM 2 (ondersteuning door het team) en PM 3 (ondersteuning door interne en externe specialisten), afhankelijk van de complexiteit van de ondersteuningsvraag.

In het schooljaar 2021-2022 heeft De Breul € 339.039 aan middelen vanuit het samenwerkingsverband ontvangen ten behoeve van passend onderwijs. Dit bedrag is als volgt besteed:

Passend onderwijs 2021-2022	Besteed bedrag middelen passend onderwijs	In te zetten in 2022-2023	Betaald uit eigen middelen school
Kosten VSO verwijzingen eerdere schooljaren	€ 42.000		
Bedrag zorginfrastructuur bekostigd uit middelen SWV: zorgcoördinator, orthopedagoog, remedial teachers, mentoraat	€ 233.976		€ 287.665
Bedrag zorginzet in school	€ 27.873		
waarvan interne uren	€ 6.982		
waarvan externe uren en materiaalkosten	€ 1.003		
waarvan tijdelijke VSO plaatsingen	€ 19.888		
Hoogbegaafdheid	€ 7.083	€7.317	
Totaal verantwoord	€ 331.722	€7.317	€ 287.665

### 2.4 Toetsing en examinering

Afgelopen schooljaar 2021-2022 zijn verdere verbeterlagen gemaakt m.b.t. het regelend kader en de procesorganisatie voor toetsing en examinering binnen De Breul.

Zo zijn de taken en bevoegdheden van de examencommissie beter vastgelegd binnen het examenreglement. Met name het borgen van de kwaliteit van de schoolexaminering (procesmatig en inhoudelijk) passend bij de visie van de school en passend bij het afsluitende karakter van het schoolexamen, heeft extra aandacht gekregen.

Ter van de voorbereiding van het nieuwe schoolplan zal in het schooljaar 2022-2023 de beleidsvisie van De Breul op het vigerende toetsbeleid worden herijkt.



- *Slaagpercentages 2021-2022*

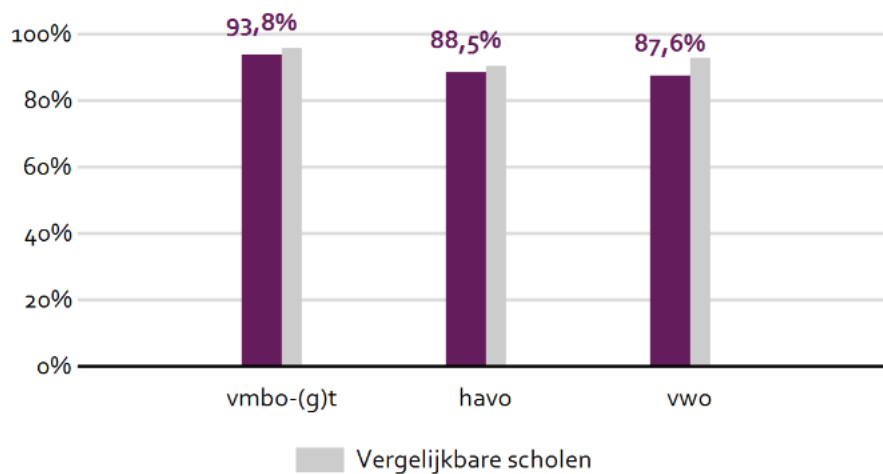
In onderstaande tabel zijn de slaagpercentages over het schooljaar 2021-2022 zichtbaar, inclusief de percentielscores. De cijfers zijn afkomstig van DUO. De schoolresultaten worden vergeleken met het landelijke gemiddelde en er wordt een percentielscore en trend weergegeven.

### Slaagpercentage op bestuursniveau

Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort in 2021-2022?

Onderwijssoort	Aantal deelnemers	Aantal geslaagden	Percentage geslaagden
vmbo-(g)t	64	60	93,8%
havo	122	108	88,5%
vwo	145	127	87,6%
Totaal	331	295	89,1%

### Wat is het slaagpercentage van de school in 2021-2022?



Bron: Vensters voor Verantwoording

## 2.5 Onderbouwsnelheid en bovenbouwsucces

Voor de onderbouwsnelheid wordt gekeken hoeveel het 3-jaarsgemiddelde score afwijkt van de 3-jaarsgemiddelde 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 bovenbouwsucces wordt dezelfde berekening toegepast.

Wat is de gemiddelde onderbouwsnelheid van de scholen in het bestuur, gebaseerd op de laatste drie schooljaren?

School	Onderbouwsnelheid (gemiddeld %)	19-20	20-21	21-22	
Katholieke scholengemeenschap De Breul	ooMK-000	97,65 %	98,92%	97,39%	96,28%
		95,35 %			

- Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm
- Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm
- Inspectienorm voor de school

Wat is het gemiddelde bovenbouwsucces van de scholen in het bestuur, gebaseerd op de laatste drie schooljaren?

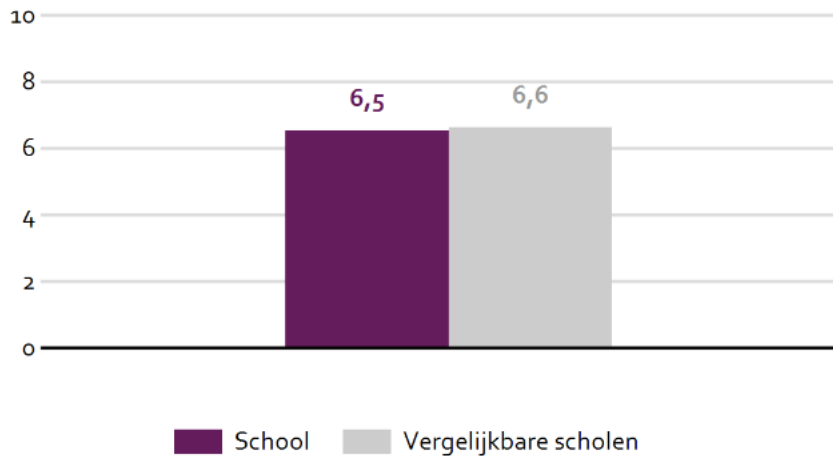
School	Bovenbouwsucces (gemiddeld %)	19-20	20-21	21-22	
<b>vmbo-(g)t</b>					
Katholieke scholengemeenschap De Breul	ooMK-000	90,44 %	93,60%	91,67%	85,95%
		86,59 %			
<b>havo</b>					
Katholieke scholengemeenschap De Breul	ooMK-000	87,91 %	94,49%	86,47%	82,19%
		81,54 %			
<b>vwo</b>					
Katholieke scholengemeenschap De Breul	ooMK-000	91,96 %	96,75%	93,06%	85,85%
		81,66 %			

- Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm
- Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm
- Inspectienorm voor de school

## 2.6 Tevredenheid leerlingen

In het schooljaar 2021-2022 is het jaarlijkse leerlingtevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder alle leerlingen en ouders. De leerlingen geven individueel de school als rapportcijfer gemiddeld een 6,5 terwijl de landelijke benchmark uitkomt op een 6,6. De tevredenheid van leerlingen op De Breul is de afgelopen jaren nagenoeg constant gebleven.

### Hoe tevreden zijn leerlingen over de school in 2021-2022?

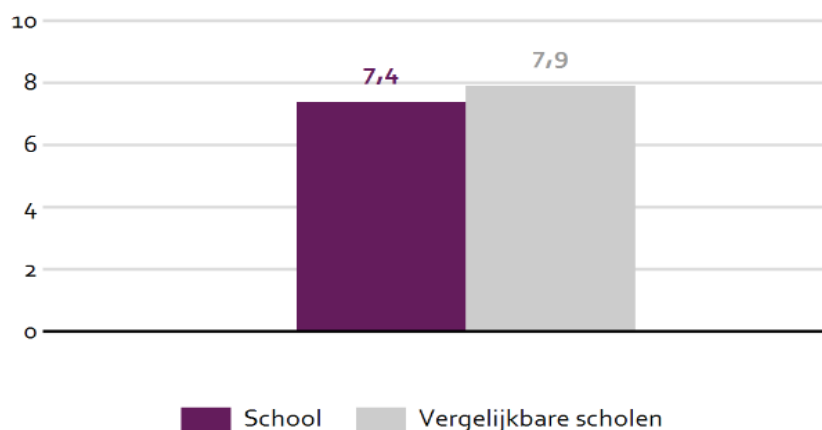


## 2.7 Tevredenheid ouders

De tevredenheid van de ouders is stabiel, hoewel een cijfer van 7,4 zit wel structureel lager dan vergelijkbare scholen 7,9. Afgelopen jaar (2021-2022) is het contact met ouderraad geïntensiveerd maar ook anders ingericht door meer samen te werken op basis van thema's. Daarnaast is de ouderraad in samenwerking met de teamleiders gestart met resonans-ouders. Tevens is er voor het eerst gebruik gemaakt van een stakeholders-review en zijn er in een vroeg stadium ouders (en leerlingen en docenten) betrokken bij het bespreken van de resultaten.

Als we de oudertevredenheidsresultaten vergelijken met het onderzoek van voorgaande jaren zien we dat de tevredenheid van ouders toeneemt.

## Hoe tevreden zijn ouders over de school in 2020-2021?



Bron: Vensters voor verantwoording

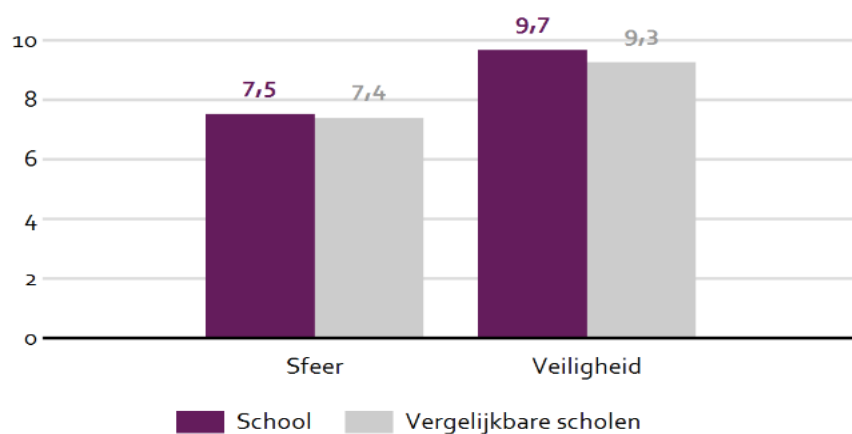
### 2.8 Sociale veiligheid

De Breul heeft een integraal beleidsplan voor het te voeren sociaal veiligheidsbeleid. 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.

De Breul scoort hoog op alle afdelingen en ook hoger dan bij vergelijkbare scholen. Bij het brugjaar, de mavo en het vwo zie je een lichte daling het afgelopen jaar. Deze daling is vergelijkbaar met de landelijke trend van deze afdelingen. Bij de havo zie je een lichte stijging in tegenstelling tot de landelijke trend die een lichte daling laat zien.

Over het jaar 2022 zijn schoolbreed de volgende scores gemeten:

## Hoe scoren leerlingen het schoolklimaat en de veiligheid van de school in 2021-2022?



Bron: Vensters voor verantwoording

## 2.9. Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het Nationaal Programma Onderwijs stelt extra middelen beschikbaar om scholen en leerlingen te helpen de door corona ontstane leervertragingen of vertragingen op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling en welzijn in te lopen. Voor De Breul is een totaal bedrag van € 2.286.999 beschikbaar. Deze middelen kunnen tot uiterlijk het schooljaar 2024-2025 worden ingezet.

Medio 2021 is door de schoolleiding van De Breul, met instemming van de medezeggenschapsraad, een startdocument NPO vastgesteld. Het programma is erop gericht om met behulp van effectieve interventies verdere groei te stimuleren en achterstanden in de cognitieve en sociale ontwikkeling van onze leerlingen weg te werken.

De volgende uitgangspunten voor uit te voeren interventies zijn geformuleerd:

- Passend bij de visie en het schoolplan.
- Investerings moeten zo veel mogelijk duurzaam inzetbaar zijn.
- Iedereen wordt betrokken bij de planvorming.
- Gebaseerd op feitelijke gegevens uit onze informatie/kwaliteitssystemen
- Het plan moet flexibel zijn, we moeten op basis van evaluaties bij kunnen sturen.
- Werkdruk niet verhogen, liefst "oplossen".
- Geen langere dagen voor leerlingen en personeel.

In het jaar 2022 zijn de volgende interventies op basis van het NPO programma uitgevoerd:

- Veel extra inzet voor formatie t.b.v. extra lessen en steunuren door eigen docenten
- Subsidieverlening aan door leerlingen opgezette Studiehub De Breul waar 130 leerlingen bijles krijgen van onze eigen leerlingen.
- Leerlingen konden op inschrijving gebruik maken van steunuren op donderdagmiddagen voorafgaand aan de partweken met bijles van eigen docenten.
- Inhuur van een docent-assistent (via Studenten Helpen Scholieren) voor ondersteuning bijlessen en opvang leerlingen.
- Inzet uitgebreide examentraining voor alle afdelingen.
- Extra ondersteuning bij uitval op leesvaardigheid.
- Expertgroepen pedagogisch klimaat, toetsing en coaching.

Bovenstaande interventies hebben tot nu toe de volgende resultaten gehad:

- Studiehub ziet resultaten van deelnemende leerlingen.
- Het aantal inschrijvingen voor ondersteuningsuren was minder dan verwacht, maar de deelnemende leerlingen waren tevreden.
- De docent-assistent organiseert, monitort steunuren en doet aanvullende werkzaamheden naar tevredenheid, bevordert welbevinden binnen het team.
- De examentrainingen zijn goed verlopen en hebben voor leerlingen met achterstanden bijgedragen aan het examenresultaat.

De voortgang van het NPO programma wordt regelmatig besproken met de RvT, MR, Leerlingen- en Ouderraad aan de hand van briefings vanuit de NPO werkgroep.

Bovenstaande heeft geleid tot de volgende interventies die gekozen zijn uit de menukaart:

Menukaart	Soort interventie	Besteed 2021	Besteed 2022
B	Cognitief: instructie in kleine groepen, leesvaardigheidsplan, taalbeleid	127.599	176.992
B	Extra zorg voor individuele leerlingen	121.659	354.164
B	De Breul Studiehub		25.480
C	Inzetten op welbevinden, op ontmoeten en verbinden	19.733	186.677
D	Versterken en/of vernieuwing	52.339	131.565
F	Schoolontwikkeling en verbetercultuur/systematisch monitoren	31.480	104.178
Totaal		352.810	979.057

Van de hierboven genoemde kosten in 2022 is 26,0% besteed aan personeel niet in loondienst.

## 3 PERSONEEL EN ORGANISATIE

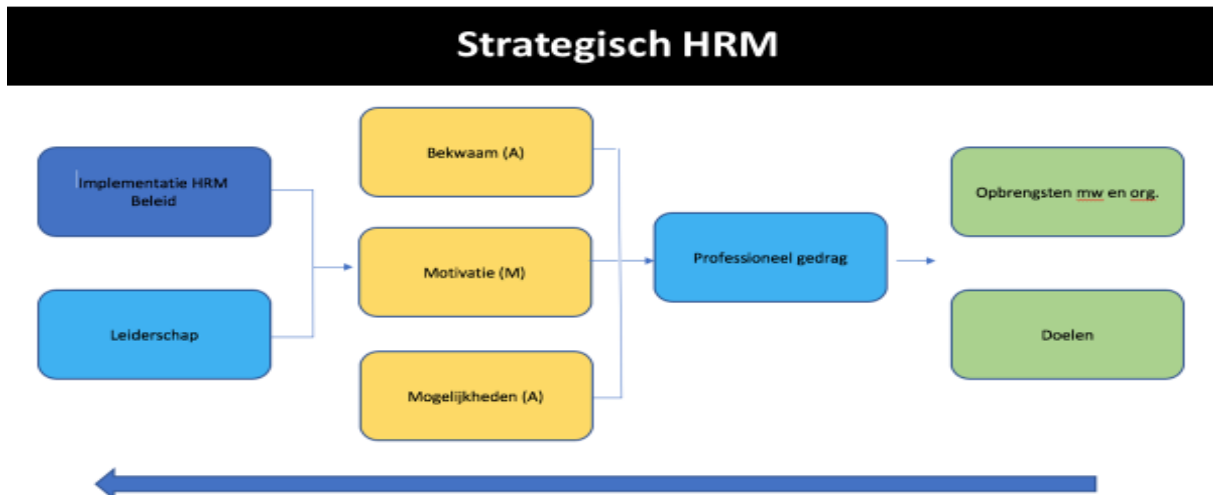
### 3.1 Strategisch HRM

Het is belangrijk om strategisch personeelsbeleid (HRM) binnen De Breul op een hoger plan te brengen. Het kabinet stelt in 2022 net als in 2021 € 88 miljoen beschikbaar aan schoolbesturen om hun strategisch personeelsbeleid te versterken. Door strategisch HRM koppelt een school de onderwijskundige doelen aan de professionele ontwikkeling van onderwijspersoneel en de ontwikkeling van de school als lerende organisatie.

Op basis van onze strategische koers en het schoolplan 2018-2022 zijn door de schoolleiding voor het HRM-beleid de volgende speerpunten geformuleerd:

- versterking strategisch personeelsbeleid;
- begeleiding startende leraren;
- duurzame inzetbaarheid en loopbaanbeleid.

Daarbij wordt het volgende theoretische model gehanteerd:



Strategisch HRM-beleid en de toepassing daarvan door leidinggevenden kunnen bijdragen aan de A, M en A in bovenstaand model. Het volgen van opleiding of intervisie vergroot de bekwaamheid. De motivatie krijgt een impuls als medewerkers zich gezien voelen of als ze autonomie krijgen. De aanwezigheid van voldoende ruimte en hulpmogelijkheden is een voorwaarde voor professioneel gedrag. Door de gesprekscyclus te doorlopen weten wij wie ons personeel is, wat ze beweegt en hoe wij ze kunnen motiveren te ontwikkelen in lijn met de ambities van de school.

### *3.1.1 De Breul Academie*

De Breul Academie coördineert en organiseert (bij-)scholing voor medewerkers, waarbij primair gebruik wordt gemaakt van de expertise van eigen personeelsleden. Onze medewerkers hebben de afgelopen jaren regie gepakt op hun eigen ontwikkeling. Samen met hun leidinggevende staan ze aan het begin van ieder schooljaar stil bij de vraag hoe ze tot persoonlijke groei kunnen komen en welke scholing ze hiervoor nodig hebben. Via de Breul Academie is gezamenlijke scholing ingezet op het gebied van coaching van leerlingen, intervisie, (online) toetsen, klassenmanagement, coaching op secties, data-analyse voor teamleiders en ogw (opbrengst gericht werken) cursussen voor beginners en gevorderden.

Wij zijn er trots op dat De Breul het afgelopen jaar erin geslaagd is de accreditatie als Opleidingsschool binnen te halen. Wij hebben ook de ambitie geformuleerd academische opleidingsschool te worden. Als school kunnen wij beginnende docenten opleidingsplekken aanbieden. Wij hebben twee opgeleide interne begeleiders die de stage docenten intern begeleiden. 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.

De werkwijze en inrichting van de Breul Academie is ingericht volgens de richtlijnen van het keurmerk Opleidingsschool. Hiermee verbinden we ons aan het opleiden binnen de school volgens de voorschriften van hogescholen en universiteiten. In dit verband willen wij ook investeren in een regionaal netwerk met andere opleidingsscholen. Vanaf het schooljaar 2021-2022 zijn wij gaan deelnemen aan het regionale experiment "Student Teacher Journey". Dit is een initiatief van het platform Regionale Aanpak Personeelsvoorziening (RAP) Ring Utrecht Zuid gericht op versterking en professionalisering van het netwerk rond studenten en startende docenten (waaronder zij-instroom), ondersteund door de Universiteit van Utrecht.

### *3.1.2 Continuering deelname RAP regio – strategische personeelsplanning*

Ook voor schooljaar 2022-2023 neemt De Breul deel aan de RAP (regionale aanpak personeelstekort) Regio Midden Utrecht. Met andere schoolbesturen werken we samen aan plannen om goed personeel te behouden voor de regio Utrecht. Net als vorig schooljaar hebben we subsidie ontvangen om zij-instromers goed te begeleiden op school. Daarnaast onderzoeken we hoe we vanuit gezamenlijke strategische personeelsplanning ervoor kunnen zorgen dat we ondanks krapte op de arbeidsmarkt toch zoveel mogelijk onze vacatures kunnen vervullen.

### *3.1.3 Herinrichting management-organisatiestructuur*

In december heeft de bestuurder een voorgenomen besluit genomen om de managementstructuur van De Breul aan te passen. Aanleiding is de noodzaak de personeelsformatie, en meer specifiek de schoolleiding te reduceren in overeenstemming met de daling van het aantal leerlingen van de afgelopen twee jaar. Door vertrek van een van de afdelingsmanager is er een natuurlijke krimp. In goed overleg met de schoolleiding is voor de afdelingsmanagers een nieuwe taakverdeling opgesteld.



## 3.2 Inzet personeel

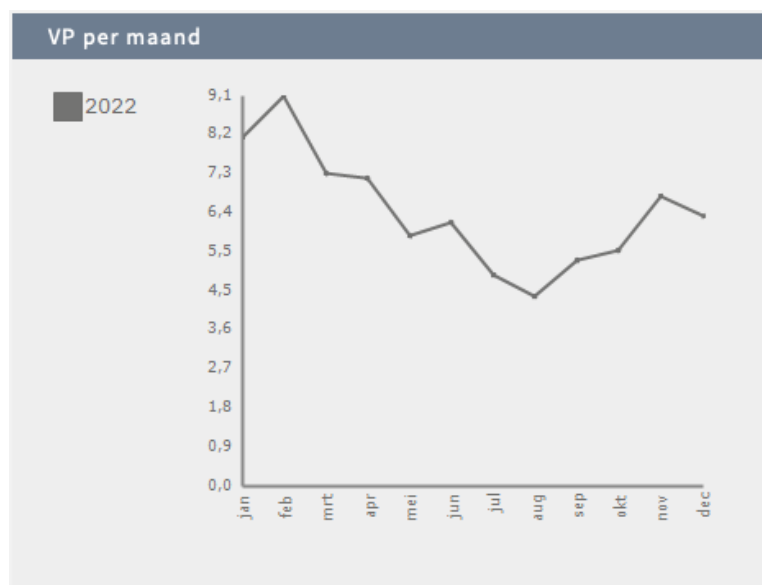
### 3.2.1 Evaluatie van het taakbeleid

In 2020 is er nieuw taakbeleid ontwikkeld dat meer in lijn is met de beoogde werkwijze en cultuur van de school. De focus ligt meer op het behalen van onze gezamenlijke teamdoelstellingen en minder op urendeclaratie. Waar de normjaartaken voorheen al reeds ingevuld werden door het formatieteam is dit nu bij het team neergelegd. De werkgroep taakbeleid heeft samen met gebruikers van het taakbeleid zoals HR en teamleiders in maart van 2022 het taakbeleid geëvalueerd. De uitvoering van het taakbeleid gebeurt nog niet volledig volgens de kern van het taakbeleid; er worden toch nog te veel "uren geteld" in plaats van dat het goede gesprek wordt gevoerd. Door de evaluatie hebben we voor ogen hoe we dit kunnen verbeteren. In september is dit gestalte gegeven door de startgesprekken die zijn gevoerd waarbij teamleiders en docenten met elkaar in gesprek zijn gegaan over wat het taakbeleid persoonlijk betekent voor eenieder.

### 3.2.2 Ziekteverzuim

De Breul heeft een verzuimaanpak ontwikkeld om het verzuimpercentage te verlagen. Door een intensieve samenwerking met de arbodienst is het gemiddelde ziekteverzuim percentage over het jaar 2022 gedaald ten opzichte van 2021. Het verzuimpercentage van 6,4% is exclusief zwangerschapsverlof en inclusief langdurig zieken.

	2020	2021	2022
<b>Gem. Verzuimpercentage</b>	6,9	6,7	6,4



### 3.2.3 In- en uitstroom

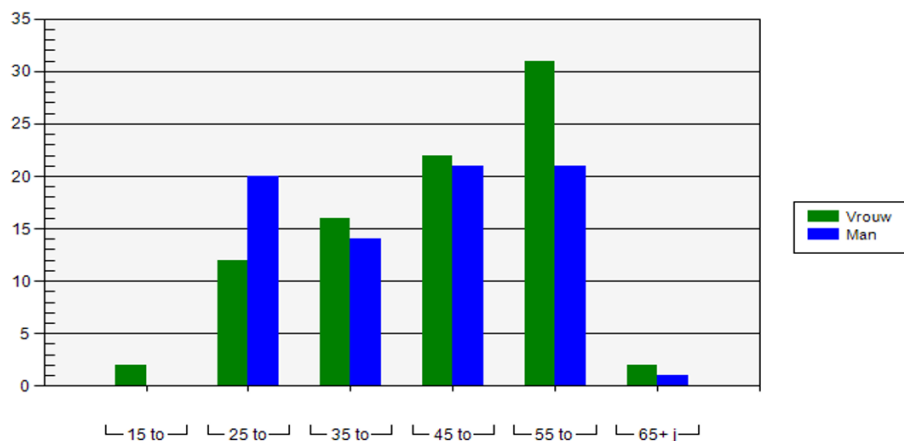
In 2022 zijn er 37 nieuwe medewerkers aangenomen. 16 medewerkers kregen een tijdelijke aanstelling met uitzicht op een vast dienstverband en 21 medewerkers kregen een tijdelijke aanstelling vanwege vervanging voor ziekte en verlof, ofwel omdat de prognose op langere termijn laat zien dat boventaligheid ontstaat voor een vak. Er stroomden 41 medewerkers de school uit.

Oud-medewerkers die in het verleden zijn ontslagen en nog geen nieuwe baan hebben gevonden hebben recht op een uitkering. Het voortgezet onderwijs is eigen risicodragers voor deze uitkeringen: de kosten van de uitkeringen komen voor 75% voor rekening van het gezamenlijke voortgezet onderwijs, de overige 25% komt rechtstreeks voor rekening van de school. Teneinde de uitgaven van uitkeringen na ontslag tot een minimum te beperken wordt actief beleid gevoerd om, rekening houdend met een afnemend leerlingenaantal, een flexibele schil aan te houden.

### 3.2.4 Personeelsopbouw

Per 31 december 2022 heeft De Breul 162 medewerkers oftewel 117,88 fte in dienst. De verdeling man/vrouw is als volgt: 85 vrouwen en 77 mannen

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



### *3.2.5 Werkdrukverlichting*

In het Onderwijsakkoord is afgesproken dat er vanaf schooljaar 2022/2023 structureel 300 miljoen euro per jaar beschikbaar is voor de verlichting van werkdruk. In de CAO VO (hoofdstuk 8.6) zijn afspraken gemaakt over de besteding van dit bedrag:

- 150 miljoen euro is individueel te besteden;
- 150 miljoen euro is collectief op school te besteden.

Voor het schooljaar 2022-2023 is voor een te maken werkdrukplan De Breul een totaalbedrag van € 443.627 beschikbaar.

De MRp heeft samen met HR en de bestuurder de route uitgezet om te komen tot uitwerking van de individuele en collectief te besteden middelen. Er is een werkgroep geformeerd waarin OP, OOP, schoolleiding en MRp-leden vertegenwoordigd zijn om zo vanuit alle geledingen ideeën op te halen. Dit heeft in december tot een voorstel geleid hoe de (extra) individuele persoonlijke budget uren (PB50 is PB90 uur geworden; zie hoofdstuk 7 cao vo) ingezet mogen worden. Dit voorstel wordt in januari 2023 besproken met de MR.

De werkgroep is tevens gestart met het uitwerken van een plan voor collectieve werkdruk verlichting.

### *3.2.6 Arbeidsomstandighedenbeleid*

Op basis van de rapportage van een door onze arbodienst uitgevoerde RI&E is met instemming van de MR een arbobeleidsplan vastgesteld.

Over de voortgang gaat jaarlijks worden gerapporteerd en overleg worden gevoerd met de werknemersvertegenwoordiging (MRp).

## 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 2022 stond in het teken van verdere aanpassing van de organisatie aan een dalend leerlingaantal. Daarnaast zijn in 2022 de uitvoering van de plannen rond NPO verder gegaan. De ontwikkelingen die zijn ingezet in het schoolplan liepen ondertussen door, waarbij de focus lag op het borgen van eerder ingezette ontwikkelingen en op het verder verbeteren van de profilering.

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 hierop, in het afgelopen jaar werd dit bemoeilijkt door prijsstijgingen.

De accountant van de Breul levert jaarlijks een vergelijking van de financiële kengetallen met andere vergelijkbare besturen, 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 2022.

	2018	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen	2.591.040	2.899.203	2.323.550	2.257.742	1.622.959
Baten	12.975.304	13.754.959	13.397.632	14.325.694	14.079.142
Weerstandsvermogen	20%	21%	17%	16%	12%
Eigen vermogen	2.591.040	2.899.203	2.323.550	2.257.742	1.622.959
Totaal vermogen	5.083.890	5.422.045	5.351.931	5.373.627	4.754.292
Solvabiliteit1	51%	53%	43%	42%	34%
Eigen vermogen + voorzieningen	2.895.010	3.349.913	2.825.049	2.975.151	2.304.682
Totaal vermogen	5.083.890	5.422.045	5.351.931	5.373.627	4.754.292
Solvabiliteit 2	57%	62%	53%	55%	48%
Vlottende activa	2.713.754	3.313.746	3.391.511	3.767.414	3.171.213
Kortlopende schulden	1.638.880	1.522.132	1.976.881	1.898.476	1.999.610
Liquiditeit	1,66	2,18	1,72	1,98	1,59
Normatief eigen vermogen			3.867.000	3.855.000	4.066.440
Feitelijk eigen vermogen			2.323.550	2.257.742	1.622.959
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen			0	0	0
Saldo baten en lasten	173.224	313.986	-556.960	-65.809	-619.256
Totaal baten	12.975.304	13.754.959	13.397.632	14.325.694	14.079.142
Rentabiliteit	1,0%	2,0%	-4,2%	-0,5%	-4,40%

	2018	2019	2020	2021	2022
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen	689.741	707.650	756.706	757.816	751.682
Totaal lasten	12.802.080	13.440.973	13.963.592	14.373.281	14.698.398
Huisvestingsratio	5%	5%	5%	5%	5%
Personeelslasten	10.192.838	10.640.001	11.571.106	12.059.043	11.809.188
Totaal lasten	12.802.080	13.440.973	13.963.592	14.373.281	14.698.398
Personeelsratio	80%	79%	83%	84%	80%

### *Weerstandsvermogen*

Het weerstandsvermogen is gedaald in 2022 door het negatieve exploitatieresultaat. Hoewel de Inspectie geen signaleringsnorm voor het weerstandsvermogen meer hanteert, is een bandbreedte van 10% - 40% gangbaar. De Breul zit boven de gebruikelijke ondergrens. Belangrijk om te vermelden is dat het eigen vermogen voor een aanzienlijk deel (€ 450K) uit bestemmingsvermogens bestaat (niet bestede NPO-middelen, werkdrukmiddelen en nog een restant van de convenantsgelden voor werkdruk). Als deze buiten beschouwing worden gelaten is het weerstandsvermogen aanzienlijk lager (8%).

### *Solvabiliteit*

De solvabiliteit exclusief voorzieningen van De Breul is in 2022 gedaald, ook hier door het negatief resultaat. Solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen) is eveneens afgenomen, enerzijds door de afname van het eigen vermogen maar ook door een lichte daling van de voorzieningen.

Voor solvabiliteit 2 hanteert de Inspectie een signalerings-waarde van 30%. De solvabiliteit van De Breul ligt hier ruim boven.

### *Liquiditeit*

De liquiditeit is afgenomen in 2022. De liquide middelen zijn afgenomen (zie kasstroomoverzicht in de jaarrekening). Dit wordt met name veroorzaakt door de besteding van eerder ontvangen NPO-middelen.

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 met 1,6 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 2022 het normatief eigen vermogen €4.066.440. Het eigen vermogen van De Breul ligt hieronder, wat betekent dat De Breul geen bovenmatig eigen vermogen heeft.

### *Rentabiliteit*

De rentabiliteit over 2021 was -4,4%. De Inspectie hanteert geen signaleringswaarden voor de rentabiliteit.

### *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 2022 gedaald ten opzichte van 2021. In 2021 is veel personele inzet geweest op extra inzet van personeel op de subsidies Inhaal- en ondersteuningsprogramma's (IOP), Extra Hulp voor de Klas (EHK) en het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In 2022 waren hiervan alleen de NPO-middelen nog beschikbaar.

De huidige personeelsratio van 80% is een vrij gebruikelijk percentage voor een school zoals De Breul. In 2021 was deze ratio aan de hoge kant.

### 4.3 Vergelijking balansposten met vorig jaar

Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)			
	31 december 2022		31 december 2021
<b>Activa</b>			
Materiële vaste activa	1.583.079		1.606.213
Vorderingen	654.142		583.382
Liquide middelen	2.517.072		3.184.032
<b>Totaal activa</b>	<b>4.754.292</b>		<b>5.373.627</b>
<b>Passiva</b>			
Eigen vermogen	1.622.959		2.257.742
Voorzieningen	681.723		717.409
Langlopende schulden	450.000		500.000
Kortlopende schulden	1.999.610		1.898.476
<b>Totaal passiva</b>	<b>4.754.292</b>		<b>5.373.627</b>

Het balanstotaal is gedaald in 2022. De balansposten worden hieronder toegelicht:

- De materiële vaste activa zijn met € 23K in waarde gedaald doordat er minder is geïnvesteerd dan er is afgeschreven. In het gebouw is niet geïnvesteerd, in de inventaris wel (€ 439K). Dit betreft met name investeringen in ICT, namelijk de vervanging de laptops van het personeel en de vervanging van het wifi netwerk. Daarnaast is geïnvesteerd in CO2-meters.
- De vorderingen zijn in 2022 met € 70K gestegen. Dit betreft met name hogere vooruitbetaalde lasten.
- De liquide middelen zijn met € 667K afgenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat. Zie ook het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.
- Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en drie bestemmingsreserves:
  - een bestemmingsreserve voor de NPO-middelen die in 2021 en 2022 zijn ontvangen maar nog niet zijn besteed. Het restant van deze middelen wordt naar verwachting in 2023 en 2024 besteed;

- een bestemmingsreserve voor de collectieve werkdrukmiddelen die in 2022 zijn ontvangen en maar voor een beperkt deel zijn besteed;
  - een bestemmingsreserve voor de incidentele rijksbijdragen die bedoeld zijn voor werkdrukverlichting en aanpak tekorten onderwijspersoneel die eind 2019 zijn ontvangen. Deze middelen zijn in de afgelopen jaren voor een deel ingezet. De verwachting is dat hiervan een deel resteert en ingezet kan worden voor docentenwerkplekken in de (ver)nieuwbouw.
  - De algemene reserve is in 2022 met €334K afgenomen. Zie verder de toelichting op het financieel resultaat.
- De voorzieningen zijn afgenomen met ruim € 36K, de verschillen per voorziening zijn als volgt:
- Voorziening jubilea: deze is met € 1.000 toegenomen, hoewel het personeelsbestand is afgenomen zijn de gemiddelde loonkosten en daarmee de voorziening per FTE gestegen.
  - Voorziening langdurig zieken: deze voorziening is in 2021 gevormd voor de loonkosten van medewerkers waarvan de verwachting is dat zij niet meer aan het werk gaan. Deze medewerkers zijn in 2022 hersteld of uit dienst gegaan, waarmee deze voorziening is komen te vervallen.
  - Voorziening uren persoonlijk budget: deze voorziening is in 2022 fors opgelopen (met € 134.000). De voornaamste oorzaak is dat aan deze voorziening de in 2022 extra opgebouwde PB-uren vanuit de werkdrukmiddelen zijn toegevoegd: dit betreft de in de cao VO afgesproken extra 50 uur per FTE voor werkdrukverlichting.
  - Voorziening uitkeringslasten: De Breul is als onderwijsinstelling eigen risicodragend 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 (€ 82K). Hiervoor is een voorziening gevormd. Dit is € 15K hoger dan per eind 2021.

Langlopende schulden: in 2013 heeft De Breul een lening afgesloten bij de Sint Bonifacius Stichting. In 2022 heeft De Breul naast de rente, een aflossingsbetaling van € 50K gedaan.

Kortlopende schulden: de kortlopende schulden zijn in 2022 met € 101K toegenomen. Dit betreffen met name crediteuren (lasten uit 2022 die per eind 2022 nog betaald moesten worden) en de vooruit ontvangen subsidies Heterogene Brugklassen.

#### 4.4 Toelichting financieel resultaat

Staat van Baten en Lasten 2022	2022	Begroot 2022	2021
<i>Baten</i>			
Rijksbijdragen	13.572.727	13.287.356	14.005.475
Overige overheidsbijdragen	15.751	0	0
Overige baten	490.664	285.657	320.219
<b>Totaal Baten</b>	<b>14.079.142</b>	<b>13.573.013</b>	<b>14.325.694</b>
<i>Lasten</i>			
Personeelslasten	11.809.188	11.409.093	12.059.043
Afschrijvingen	461.753	402.860	471.072
Huisvestingslasten	504.928	498.000	502.003
Overige lasten	1.922.529	1.396.869	1.341.164
<b>Totaal Lasten</b>	<b>14.698.398</b>	<b>13.706.822</b>	<b>14.373.281</b>
Saldo Baten en Lasten	-619.256	-133.809	-47.587
Financiële baten en lasten	-15.527	-17.700	-18.221
<b>Resultaat</b>	<b>-634.783</b>	<b>-151.509</b>	<b>-65.809</b>

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

- De rijksbijdragen zijn € 285K hoger dan begroot en € 433K lager dan in 2021. Oorzaken voor de stijging ten opzichte van de begroting zijn:
  - De indexatie van de rijksbijdragen was hoger dan begroot (3,29% in plaats van 2,5%).
  - De Breul heeft eind 2022 werkdrukmiddelen ontvangen (€ 474K).
  - Daar staat tegenover dat een hoger bedrag aan NPO-middelen was begroot omdat in de begroting nog de aanname was gedaan dat de NPO-middelen over januari t/m juli 2022 in de baten van 2022 verantwoord zouden worden. Deze middelen zijn in 2021 in de baten opgenomen en zijn in 2022 aan de bestemmingsreserve NPO onttrokken.
  - In 2022 heeft De Breul een subsidie Heterogene Brugklassen ontvangen (€ 100K). Hiervan is in 2022 een bedrag van € 21K besteed. Het restant van de ontvangen subsidie blijft op de balans staan.
- De overige overheidsbijdragen van € 15K betreft de vrijval van baten door de eindafrekening van in 2022 afgeronde Erasmus subsidies.
- De overige baten zijn € 205K hoger dan begroot en € 170K hoger dan in 2021. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2022 vrijwel geen excursies en buitenlandse reizen zijn begroot (en in 2021 niet zijn georganiseerd) vanwege de Covid-19 pandemie. In 2022 zijn deze activiteiten doorgegaan en hebben de ouders hieraan bijgedragen. Daarnaast waren er anders dan in 2021 weer verhuuropbrengsten in 2022 en zijn de baten vanuit detachering licht toegenomen.



- De personeelslasten zijn € 400K hoger dan begroot, maar met €250K gedaald ten opzichte van 2021 door:
  - De loonkosten zijn €159K hoger dan begroot doordat de loonsverhoging in de cao VO 2022 hoger was dan begroot ((4,75% ten opzichte van 2,5%).
  - Aan personeel niet in loondienst is €42K meer besteed dan begroot met name aan de inhuur van docenten en van roostermakers.
  - De dotaties aan personele voorzieningen bestaan uit:
    - Dotatie aan voorziening uitkeringen: € 65K
    - Dotatie aan voorziening jubilea: € 10K
    - Dotatie aan voorziening PB-uren: € 188K
  - De overige personeelslasten zijn € 61K lager dan begroot, met name door lagere scholingskosten (deze waren hoog begroot binnen de NPO-begroting).
- De afschrijvingen zijn circa € 59K hoger dan begroot, met name door versneld afschrijven van oude verbouwingen met het oog op de vernieuwbouw van het gebouw.
- De huisvestingslasten zijn in 2022 nagenoeg gelijk aan de begroting en aan de lasten in 2021.
- In de overige lasten zijn € 526K hoger dan begroot en € 581K hoger dan in 2021. De oorzaken zijn:
  - Excursies en werkweken die nauwelijks waren begroot, maar wel zijn georganiseerd (€ 250K hoger dan begroot). Tegenover deze overschrijding staan hogere ouderbijdragen (zie hierboven).
  - Overschrijding op het begrote bedrag voor leermiddelen met € 168K door een nagekomen factuur voor de leermiddelen over het schooljaar 2019-2020, een verdere stijging van de kosten voor leermiddelen per leerling.
  - Kosten die ten laste van NPO zijn gebracht waaronder examentrainingen en specifieke leermiddelen.

#### 4.5 Treasury management

De Breul heeft op 12 maart 2019 een herzien Treasurystatuut vastgesteld. Deze is herzien naar aanleiding van de wijziging van de Regeling beleggen belenen en derivaten OCW 2016. In 2022 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 bedroeg op 1 januari 2022 € 500.000. In 2022 heeft De Breul (na enkele jaren opschorting van de aflossing) een bedrag van € 50.000 afgelost op deze lening. Per eind 2022 bedraagt de lening € 450.000.

## 5 Bedrijfsvoering en risicomanagement

### 5.1 Bedrijfsvoering

#### 5.1.1 *Transitieplan 'Naar een servicegericht OOP'*

Om de bedrijfsvoering op orde te brengen is in het transitieplan 'Naar een servicegericht OOP' opgesteld. Hierin staat beschreven op basis van competenties hoe een proactieve en servicegerichte inrichting van de OOP-organisatie wordt ingevuld.

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

#### 5.1.2 *Duurzaamheidsmaatregelen*

Afgelopen jaar zijn een aantal maatregelen getroffen om de bedrijfsvoering te verduurzamen. Zo is een traject in gang gezet om het afval doeltreffend te scheiden, waarbij leerlingen rechtstreeks worden betrokken. Daarnaast is onze school op weg naar een meer papierloze bedrijfsvoering.

#### 5.1.3 *Digitaal onderwijs en ICT*

De afgelopen periode is de focus vooral gericht op het bieden van een stabiele digitale leeromgeving. Er is gewerkt aan het bevorderen synergie tussen systemen en applicaties door de introductie dynamische roosterkoppeling tussen Zermelo en Magister. Daarnaast zijn enkele maatwerk applicaties uit gefaseerd en ondergebracht binnen een al aanwezige SaaS-oplossing. Daarnaast zijn nog de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Het wifi netwerk is volledig vervangen om zodoende het ICT gebruik, waaronder digitaal toetsen beter te faciliteren
- Laptops personeel zijn vervangen voor een modernere variant met meer batterijcapaciteit
- Implementatie digitaal toetsen op locatie met Exam.net. Digitaal/hybride toetsen geeft mogelijkheden op gebied van duurzaamheid

#### 5.1.4 Informatiebeveiliging en Privacy

De aandacht voor de naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is het afgelopen jaar geïntensiveerd.

Afgelopen jaar is samen met een extern adviesbureau een quickscan informatiebeveiliging en privacy (IBP) uitgevoerd. Deze audit had betrekking op het informatiebeveiligings- en privacybeleid, de processen, afspraken en de volwassenheid van de maatregelen in de school.

Het eindrapport is besproken met zowel schoolleiding als raad van toezicht en ook voorzien van een actieplan. Een AVG/IBP-werkgroep is hiermee verder aan de slag gegaan.

Inmiddels is de systeembeveiliging van een upgrade voorzien met een nieuwe firewall.

Afgesproken is de volgende acties uit te voeren:

- PDCA-cyclus IBP evalueren en verbeteren
- Opschoonprocedure opstellen, inclusief bewaartermijnen
- Overzicht applicatiebeheer en verwerkingsregister bijwerken
- Bewustwordingscampagne continueren.

#### 5.2 Risicomanagement

In november 2022 is een nieuwe risico-inventarisatie opgesteld, onder begeleiding van Verus. Om de risico's van De Breul in kaart te brengen, is in samenwerking met de verschillende stakeholders uit de organisatie een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van de workshops waarbij gebruik is gemaakt van het format van het Naris Risicomanagement Informatie Systeem waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Uit de inventarisatie en evaluatie zijn 10 risico's geïdentificeerd.

Belangrijke factor is de inschatting van de kans dat het risico zich voordoet. Hiervoor is de volgende classificering aangehouden:

- Laag: Niet erg waarschijnlijk dat het zich voordoet; weging financiële gevolgen 0,2
- Middel: Heeft zich in het verleden vaker voorgedaan, het zou geen grote verrassing zijn indien het zich voordoet; weging financiële gevolgen 0,5
- Hoog: Heeft zich in het verleden vaker voorgedaan, er zijn signalen die wijzen op optreden van het risico; weging financiële gevolgen 0,8

Een andere belangrijke factor is de inschatting van de financiële gevolgen wanneer een risico-gebeurtenis zich voordoet. De classificering en inschatting van de financiële gevolgen zijn met de deelnemers in gezamenlijkheid vastgesteld. De vastgestelde bedragen zijn de veronderstelde impact op het moment van optreden van de risicogebeurtenis. Hieronder worden de risico's gepresenteerd zoals die in de sessies van november 2022 opnieuw zijn geïdentificeerd, gedefinieerd en gewaardeerd.

Deze zijn daarmee de belangrijkste bijdrage aan de inschatting van de benodigde weerstandscapaciteit:

1. onderwijskwaliteit onvoldoende
2. de ambitie (=innovatie, aantrekkelijk lesaanbod, rendement/leeropbrengsten) wordt niet gehaald
3. het leerlingenaantal daalt sterker dan geraamd; onevenredige verdeling over de schoolsoorten
4. teveel sleutelfiguren vallen uit of vertrekken
5. cultuur (veilig, warm) wordt te familiair
6. werkdruk is te hoog
7. de normale bedrijfsvoering wordt teveel verstoord
8. de gewenste huisvesting is niet meer betaalbaar
9. sociale onveiligheid, waaronder cancelcultuur; incidenten
10. cybercrime: spoofing, phishing, hacking, gijzeling van systemen/data

In de uitwerking worden ze individueel benoemd en behandeld omdat zij elk voor zich al een bedreiging voor de realisatie van de strategische doelen kunnen worden beschouwd. Op de volgende bladzijden worden de risico's in tabelvorm hieronder gepresenteerd en uitgewerkt.

	Oorzaakbeperkende maatregelen	Oorzaken	Gebeurtenis	Gevolgen	Gevolgbeperkende maatregelen	Kans (H / M / L)	Fin. gevolg (schatting) in €	Toelichting
<b>Onderwijs en kwaliteit</b>								
1	veilige en gezellige werksfeer (is zowel voordeel mensen voelen zich veilig' als nadeel: 'er volgen niet snel opmerkingen/sancties') methodiek kwaliteitsbewaking op orde brengen  nb: de sfeer is een reden voor leerlingen om voor De Breul te kiezen	kwaliteit docenten/schoolleiding 'zesjescultuur' methodiek kwaliteitsbewaking is nog niet optimaal (nb: op dit moment haalt HAVO de CE-norm niet)	<b>onderwijskwaliteit onvoldoende: de inspectienorm (indicator: Centraal Examencijfer, CE) wordt voor alle afdelingen niet gehaald</b>	imago schade=>lagere instroom leerlingen verscherpt toezicht inspectie ontevredenheid/vertrek personeel	verbeterplan maken (er moet externe adviseur) en daarbij alle geleidingen betrekken heel goede exitgesprekken voeren mensen betrekken/alle schouders eronder/niet vingerwijzen (voorkomen dat medewerkers vertrekken) heldere communicatie over situatie en aanpak	M	€ 250.000	1. 20 leerlingen minder @ € 7.000 = € 140.000 (10% minder instroom, horizon 1 jaar) 2. externe expertise: onderwijsdeskundige & communicatieadviseur = € 50.000 Inhuur imago deskundige € 20.000 ca. halve jonge leerkracht € 40.000
2	uitstroom personeel beperken door aantrekkelijk werkgeverschap bieden van ontwikkelperspectief mogelijkheden van samenwerking onderzoeken nb: er is een RAP (regionale aanpak personeelsvoorziening)	te krappe en te vluchtige arbeidsmarkt => we kunnen te weinig goede mensen vinden (nb: we doen het nu nog goed in vergelijking met de concurrentie) hoge werkdruk hoog ziekteverzuim kosten brandstof maken dat personeel probeert dichtbij huis te blijven en daar ook werk te zoeken	<b>de ambitie (=innovatie, aantrekkelijk lesaanbod, rendement/leeropbrengsten) wordt niet gehaald</b>	reputatie/imago schade=>lagere instroom leerlingen verscherpt toezicht inspectie kans op vicieuze cirkel van werkdruk=>verzuim=>vertrek ontevredenheid/vertrek personeel	personeel motiveren, autonomie, scholing zichtbaar bijsturen (in realistisch tempo, maatwerk)	M	€ 460.000	1. ziekteverzuim 1% hoger: € 100.000 (=vervangingskosten) €10.000 3. aanpassingen in taakbeleid: € 350.000 (100 fte @ €3.500)
3	beter PR hogere inzet op werving van leerlingen, het 'verhaal' hiervoor op orde brengen  mogelijkheden voor samenwerking lokaal/regionaal onderzoeken	er is een afhankelijkheid van wat andere besturen/concurrenten doen: loting in Utrecht is gestopt, leerlingen hebben nu meer keuze een concurrent is zonder licentie HAVO gestart, die moet stoppen, effect daarvan is nog niet bekend de meest actuele leerlingprognoses vallen fors lager uit dan de voorafgaande VWO en gymnasium zijn relatief klein	<b>het leerlingenaantal daalt sterker dan geraamd (*nb: er wordt nu begroot op basis van instroom 200 leerlingen, ambitie is 250)</b>  <b>onevenredige verdeling over de schoolsoorten</b>	de (personeels)last wordt te hoog bij 200 leerlingen instroom moeten profielen daadwerkelijk worden versmald verschraling van het aanbod draagt het risico in zich van een neerwaartse spiraal in de leerlingen instroom te weinig innovatie te weinig rendement	strategische oriëntatie op de positie van de eigen school in de regio leerlingprognoses door een specialist laten opstellen	L	€ 140.000	*nb Bij 200 leerlingen is al sprake van noodzakelijke versmalling van het profiel/aanbod; de actuele instroom is ca. 225; de bedoeling van krap prognosiceren is om de risico's zichtbaar te maken, waaronder de flexibele schil=> het risico van tegenvallende aantallen zit deels al in jarenlangbegroting  Maximaal risico: 20 ln x €7.000 = €140.000
<b>Bestuur en organisatie</b>								
4	onderzoeken of en hoe samenwerking met andere besturen/scholen mogelijk is	omvang van de school, dus deel van ondersteuning is relatief duur dalende leerlingaantallen => minder financiële ruimte voor ondersteuning	<b>teveel sleutelfiguren vallen uit of vertrekken</b>	grotere kwetsbaarheid relatief hogere personele kosten ondersteuning onvoldoende tijd voor innovatie	inregelen van redundantie	M	€ 100.000	1. roostermaker: €25.000 2. inhuur 2e persoon €50.000 3. wervingskosten: €25.000
5	binnen de cultuur enige mate van professionalisering/verzaking doorvoeren, waaronder het gaan voeren van het 'goede gesprek' (nb: hier wordt al aan gewerkt)	de cultuur is gegroeid vanuit het verleden. Het helpt ons en zit ons tegelijkertijd dwars processen lopen niet goed onvoldoende eigenaarschap er is onvoldoende follow-up en follow-through het 'goede(=professionele) gesprek' wordt nog niet goed genoeg gevoerd	<b>cultuur (veilig, warm) wordt te familiair</b>	te weinig eigenaarschap er wordt wel aangesproken, maar niet doorgevraagd bij niet-opvolgen zijn er weinig/geen gevolgen de werkdruk is te hoog bestuurder wordt teveel belast met details de kwaliteit van het onderwijs blijft achter er is enige kwetsbaarheid (druk op sleutelfiguren en ondersteuning)	verbetertraject inzetten, waaronder functieduidelijkheid	M	€ 50.000	1. Vraagstuk: hoe spreek je collega's/leidinggevenden respectvol aan terwijl het doel in zicht blijft, te weten: verandering naar eigenaarschap en professionaliteit; kosten externe expertise € 25.000 2. verborgen kosten: €25.000 (veel professionalisering zit in reguliere scholingstrajecten, extra: processen op orde brengen)
<b>Personeel</b>								
6	boeien en binden door: goed werkgeverschap werk aantrekkelijk houden en maken creëren van hoog ambitieniveau investeren in stageplekken en in begeleiding stagiairs begeleiding van startende leerkrachten (oa over verwachtingen versus realisme)	overspannen arbeidsmarkt verlies jonge leerkrachten uit flexibele schil de kwaliteit van de instromende leerkrachten is niet altijd hoog genoeg te vrijblijvende cultuur onvoldoende eigenaarschap processen niet op orde/administratieve druk gedrag van ouders en leerlingen	<b>werkdruk is te hoog (absorptievermogen is minder groot dan bij andere instellingen)</b>	hoog verzuim =>de personeelslast wordt te hoog  te weinig tijd voor innovatie =>de kwaliteit van onderwijs neemt af	specifieke training en begeleiding een project starten gericht op oplossing	H	€ 20.000	1. inhuur externe expertise voor advisering, training en begeleiding € 20.000
<b>Bedrijfsvoering</b>								
7	het overheidsbeleid kan niet op schoolniveau worden bijgesteld; wel kan het moeite waard zijn te onderzoeken welke wegen er zijn om bijvoorbeeld via samenwerking sommige zaken op te lossen en via de PO-Raad invloed uit te oefenen	toenemende (regel-)druk vanuit de overheid toenemende eisen vanuit de samenleving de geopolitieke onrust veroorzaakt grote prijsopdrijving bij materialen interne processen zijn nog niet op orde	<b>de normale bedrijfsvoering wordt teveel verstoord</b>	het wordt moeilijker de strategische doelen te halen de werkdruk op DP/OOP neemt verder toe investeringen (renovatie gebouw/vervanging/vernieuwing leermiddelen) kunnen niet worden gedaan	inkoopbeleid aanscherpen (bijv. meervoudig onderhands) keuzes maken/investeringen uitstellen besparingsmogelijkheden inventariseren: contracten nalopen, letten op kleine lettertjes, procuratieregeling (wie mag kopen/bestellen), etc.	H	€ 40.000	1. 50% van het niet gecompenseerde deel van de inflatie: €40.000 (2% vd materiele kosten: 50% x (inflatie 14% - 10% compensatie)

	Oorzaakbeperkende maatregelen	Oorzaken	Gebeurtenis	Gevolgen	Gevolgbeperkende maatregelen	Kans (H / M / L)	Fin.gevolg (schatting) in €	Toelichting
<b>Huisvesting</b>								
8	het overheidsbeleid kan niet op schoolniveau worden bijgesteld; wel kan het moeite waard zijn te onderzoeken welke wegen er zijn om bijvoorbeeld via samenwerking het gebouw te verduurzamen en de luchtkwaliteit te verbeteren	gebouw is gedateerd, leerlingen vinden het onaantrekkelijk overheidsbeleid verscherpt eisen aan scholen, waaronder verduurzaming en 'frisse scholen'; de financiële ondersteuning hiervan blijft in belangrijke mate achter waardoor de kosten niet afdoende kunnen worden gedekt	<b>de gewenste huisvesting is niet meer betaalbaar</b>	er kan geen onderwijs worden gegeven zoals de school het wil school wordt steeds minder aantrekkelijk het is een reden om de school niet te kiezen (nb: de rector heeft inmiddels een huisvestingsplan opgesteld) de gezondheid van leerlingen en personeel komt in het geding	wanneer nieuwbouw niet mogelijk blijkt: onderzoeken hoe tóch in het gebouw kan worden geïnvesteerd (oa de verwarming=verduurzaming/frisse scholen?)  zo slim mogelijk inkopen/aanbesteden met optimaal gebruik subsidiemogelijkheden	H	€ 70.000	nb: door fouten in het bouwproces van een concurrent ontstaat nu een kans op verbetering van de concurrentiepositie; echter wanneer de bouw niet doorgaat, vervalt deze kans  Verlies aan leerlingen (lagere inschrijving) 10 leerlingen à € 7.000= € 70.000  Omdat over een paar jaar nieuwbouw wordt opgeleverd is de veronderstelling dat in de periode tot realisatie van de nieuwbouw niet wordt geïnvesteerd
<b>Overige risico's (wet en regelgeving, sociale veiligheid, enz.)</b>								
9	hiervan goed bewust zijn en blijven aandacht geven in het team en in de lessen actualiseren van protocollen communicatieplan voor calamiteiten actualiseren	Verruwing maatschappij => veranderend gedrag van leerlingen en ouders (verwijtend, beschuldigend) woke cultuur (ook over oude zaken) school is mogelijk onvoldoende voorbereid op incidenten	<b>sociale onveiligheid, waaronder cancelcultuur</b>  <b>incidenten, waaronder verhardende opstelling/gedrag van leerlingen en ouders naar personeel</b>	hoger verzuim personeel afbreukrisico: reputatieschade hoger ziekteverzuim hogere werkdruk claims onrust negatieve berichtgeving in media uitstroom c.q. minder instroom van leerlingen	inschakelen externe expertise goede kaders en protocollen zorgvuldige analyse van gebeurtenis en inschatting van gevolgen communicatieplan/calamiteitplan volgen accurate en duidelijke communicatie naar ouders en andere belanghebbenden er boven opzitters, waaronder aandacht hieraan besteden in de lessen	M	€ 150.000	1. inhuur externe communicatieadviseur € 50.000 2. hoger verzuim personeel (door incidenten)/begeleiding: € 50.000 3. preventieve acties: € 50.000  (voor reguliere claims/incidenten is budget beschikbaar)
10	in samenwerking met de Functionaris Gegevensbescherming onderzoeken wat noodzakelijk is en hoe dit geregeld moet worden ondersteuning bij de implementatie door deskundigen na/bijtscholing eigen medewerkers strak beheer voeren op toegang(-srechten) tot diensten en bestanden nb: de school is hier nu bewust mee bezig, zo is er al een scan door externen doorgevoerd	er is (nog) geen planmatige aanpak => onvoldoende technische beveiliging te weinig kennis/risicobewustzijn onvoldoende discipline	<b>cybercrime: spoofing, phishing, hacking, gijzeling van systemen/data</b> <b>mede als gevolg daarvan lekken van privacygegevens</b>	school is 'uit de lucht' negatieve berichtgeving in de pers imagoverlies verlies van data/datalekken	verzekering sluiten/jaarlijks actualiseren protocollen volgen aangifte doen externe expertise inschakelen	H	€ 50.000	1. kosten inhuur externe expertise: € 25.000 2. kosten afkoop gijzeling € 25.000

Inzicht in de risico's stelt de organisatie in staat om de risico's ook financieel te maken en om te bepalen of de omvang van de risico's in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Hiertoe is de volgende kwantificering toegepast:

Kwantificering van risico's				
Risico	Inschatting financiële gevolgen	Kans	Weging	Gewogen risico
1	€ 250.000	M	0,5	€ 125.000
2	€ 460.000	M	0,5	€ 230.000
3	€ 140.000	L	0,2	€ 28.000
4	€ 100.000	M	0,5	€ 50.000
5	€ 50.000	M	0,5	€ 25.000
6	€ 20.000	H	0,8	€ 16.000
7	€ 40.000	H	0,8	€ 32.000
8	€ 70.000	H	0,8	€ 56.000
9	€ 150.000	M	0,5	€ 75.000
10	€ 50.000	H	0,8	€ 40.000
<i>Restrisico's</i>	€ 150.000			€ 150.000
	<b>€ 1.480.000</b>			<b>€ 827.000</b>

Het maximale risico bedraagt € 1.480.000. Omdat het onwaarschijnlijk is dat alle risico's tegelijk en in hun maximale omvang optreden is het niet nodig het volledige bedrag te reserveren. De Breul houdt het gewogen risicobedrag aan, namelijk € 827.000.

De beschikbare weerstandscapaciteit van De Breul bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Het kengetal (publiek) eigen vermogen minus de boekwaarde van de materiële vaste activa biedt een goed inzicht in de beschikbare weerstandscapaciteit. De boekwaarde van investeringen maakt immers deel uit van het vermogen, maar is niet beschikbaar voor risicodekking. Hierbij wordt het met vreemd vermogen gefinancierde eigen vermogen buiten beschouwing gelaten.

Voor De Breul ziet deze beschikbare weerstandscapaciteit er per einde 2022 als volgt uit:

Eigen vermogen	1.622.958
-/- Boekwaarde materiële vaste activa	-/- 1.583.079
+ Boekwaarde met vreemd vermogen gefinancierde materiële vaste activa	+ 71.715
Weerstandscapaciteit	111.594

## 6 VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

### 6.1 Governance

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht, dat wil zeggen dat hij toezicht houdt op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de school. De kwaliteit van het primaire proces is daarbij leidend. Dit betekent dat de Raad in het kader van zijn toezicht alle aspecten van de school en alle relevante belangen in overweging neemt.

De Raad houdt bij de vervulling van zijn taak tevens rekening met het feit dat de school een organisatie is met een eigen maatschappelijke verantwoordelijkheid en opdracht.

Deze maatschappelijke opdracht van de school toetst de Raad aan de hand van bepaalde ijkpunten en bereikte resultaten. Hierbij houdt de Raad toezicht op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen. De Raad maakt hierbij gebruik van informatie uit de rapportages van bestuurder, de kaderbrief, de begroting en het bestuursverslag en laat zich ook jaarlijks uitgebreid informeren door de accountant.

Bij de uitoefening van het toezicht houdt de Raad zich aan de toepasselijke regelgeving: de statuten van De Breul, het reglement van de Raad van Toezicht en de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad. De Breul voldoet aan de bepalingen uit de Code Goed Onderwijsbestuur, er zijn geen afwijkingen van de code waarover gerapporteerd moet worden.

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

Governance staat minimaal jaarlijks op de agenda van de Raad van Toezicht, in 2022 met name in relatie tot de wijziging van de statuten.

#### *Terugblik verslagjaar 2022*

De aandacht van de Raad van Toezicht is het afgelopen jaar vooral uitgegaan naar de kwaliteit van het onderwijs en de personele organisatie van de school, de financiën van de school, de instroom van nieuwe leerlingen, de huisvesting, de regionale positionering van de school en de continuering van het onderwijsaanbod.

Met het oog op de 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 vernieuwde onderwijsaanbod van De Breul met het Technasium, de VECON Businesschool en het Lab-onderwijs geven hieraan een belangrijke impuls.

Over het boekjaar 2022 is wederom sprake van een negatief resultaat. Het bestuur heeft op verzoek van de Raad van Toezicht maatregelen getroffen waardoor het bestuur sneller en strakker kan sturen op de gestelde budgettaire kaders.

De Raad van Toezicht onderschrijft nog steeds 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. De Raad van Toezicht is in 2022 betrokken geweest bij de voorbereiding van het nieuwe Schoolplan 2023-2027.

### *Werkzaamheden 2022*

De Raad van Toezicht heeft in 2022 vijfmaal vergaderd met de bestuurder. In deze vergaderingen zijn onder meer de onderstaande reguliere en bijzondere onderwerpen aan de orde geweest.

- Vaststelling en goedkeuring begroting 2023 met instemming MR
- Evaluatie en herijking Schoolplan 2018-2022
- Voortgang vernieuwbouw traject
- Goedkeuring bestuursverslag/jaarrekening en accountantsverslag 2021
- Formatieplan schooljaar 2021-2022
- Kaderbrief 2023 en strategisch jaarplan 2023
- Verbeterprogramma De Breul kwaliteit van onderwijs
- Maand- en bestuursrapportages (Marap's)
- Verlenging contract Horlings Accountants jaarrekeningcontrole boekjaar 2022
- Managementletter 2022 accountant
- Vaststelling en goedkeuring Meerjarenbegroting 2023-2027
- Vaststelling en goedkeuring gewijzigde statuten Stichting KSG De Breul
- Beloning bestuurder
- Vergoedingsregeling leden Raad van Toezicht

## 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 2022 als volgt uit:

Naam	Benoemd	Herbenoemd	Einde lopende termijn
mr. M.H.F. van Vugt	Januari 2020	n.v.t.	December 2023
R.J.B. Willemars RA	Januari 2020	n.v.t.	December 2023
mr. K.S. Visscher	Januari 2021	n.v.t.	December 2024
drs. M.A. van de Vorst	Januari 2021	n.v.t.	December 2024
mr. R.W.L. Koopmans	Januari 2022	n.v.t.	December 2025

De verhouding tussen mannen en vrouwen in bestuur en toezicht (bestuurder en Raad van Toezicht) is als volgt: 4 mannen en 2 vrouwen.

Voorafgaand aan de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht worden de financiële aangelegenheden meer uitgebreid besproken in de Auditcommissie en de onderwijs- en kwaliteitsvraagstukken in de Kwaliteitscommissie. De uitkomsten hiervan worden vervolgens besproken in de voltallige Raad.

Voorts heeft de Raad van Toezicht dit jaar tweemaal 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.

### *Deskundigheidsbevordering en zelfevaluatie Raad van Toezicht 2022*

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. Deskundigheidsbevordering vond in 2022 op individueel niveau plaats.

### *Honorering Raad van Toezicht*

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een honorering in overeenstemming met de Wet Normering Topinkomens (WNT). 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.

## 6.3 Commissies Raad van Toezicht in 2022

### *6.3.1 Auditcommissie Financiën en Vastgoed*

Namens de Raad van Toezicht waren de heer Willemars en mevrouw Van de Vorst 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 2022 viermaal vergaderd. De volgende onderwerpen zijn besproken en van advies voorzien:

- Accountantsverslag en jaarrekening 2021
- Kaderbrief 2023
- Risico- en weerstandsparagraaf 2022-2023
- Trimester- en maandrapportages (financieel) 2022
- Managementletter accountant 2022
- Meerjarenbegroting en begroting 2023
- Financieringsplan bouwkosten vernieuwbouw De Breul

### *6.3.2 Kwaliteitscommissie Raad van Toezicht*

Namens de Raad van Toezicht waren bij aanvang van het jaar 2022 mevrouw Visscher en de heer Van Vugt 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 2022 tweemaal vergaderd.

De volgende onderwerpen zijn besproken en van advies voorzien:

- Onderwijskwaliteit en -resultaten De Breul
- Tevredenheidsonderzoeken 2022 leerlingen, ouders en medewerkers
- Voortgang NPO programma 2022
- Voortgang coaching programma

### 6.3.3 Remuneratiecommissie Raad van Toezicht

De Remuneratiecommissie werd in 2022 ingevuld door mevrouw Van de Vorst als voorzitter en tot 1 maart 2022 de heer Van Vugt en vanaf 1 maart 2022 de heer Koopmans 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 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 2023 t/m 2027, die eind 2022 door de Raad van Toezicht is vastgesteld.

### 7.1 Ontwikkeling leerlingaantallen

De prognose leerlingaantallen voor de komende schooljaren is als volgt. Deze leerlingprognose is gebaseerd op de verwachting dat er jaarlijks 225 leerlingen op De Breul instromen in leerjaar 1. Sinds begin april 2023 is bekend dat de instroom in 23/24 hoger zijn (ruim 270 leerlingen), wat betekent dat onderstaande meerjarenbegroting in elk geval voor de korte termijn op een te negatieve leerlingprognose gebaseerd is. Onderstaande meerjarenbegroting is de begroting die eind 2022 is vastgesteld door de Raad van Toezicht.

	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28
Aantal leerlingen	1.402	1.356	1.296	1.269	1.267	1.269

## 7.2 Ontwikkeling formatie

Zoals hierboven beschreven lopen de leerlingaantallen terug. Dit leidt ertoe dat er minder personeel nodig is. Onderstaande tabel toont zowel de leerlingen als de benodigde formatie per schooljaar:

Formatie regulier	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28
Aantal leerlingen	1.467	1.402	1.356	1.296	1.269	1.267	1.269
Formatie OP	86,8	82,8	78,8	75,3	72,5	71,6	71,6
Formatie OOP	23,9	21,1	21,1	21,1	21,1	21,1	21,1
Formatie management (inclusief teamleiders)	8,9	8,0	7,6	7,4	7,2	7,0	7,0
Vervanging	2,2	2,1	2,0	1,9	1,8	1,8	1,8
<b>Formatie totaal</b>	<b>121,8</b>	<b>114,0</b>	<b>109,5</b>	<b>105,7</b>	<b>102,6</b>	<b>101,5</b>	<b>101,5</b>

Formatie NPO	21/22	22/23	23/24	24/25
Formatie OP	3,76	3,71	2,78	1,86
Formatie OOP	0,35	0,60	0,60	0,60
Formatie management (inclusief teamleiders)	0,09	0	0	0
Vervanging	4,20	4,31	3,38	2,46
<b>Formatie totaal</b>	<b>3,76</b>	<b>3,71</b>	<b>2,78</b>	<b>1,86</b>

## 7.3 Meerjarenbegroting 2023-2027

De meerjarenbegroting 2023-2027 is gebaseerd op bovenstaande leerlingprognoses en formatieontwikkeling. De huisvestingslasten zijn in de gehele meerjarenbegroting constant gehouden inclusief de 30% verhoging van de energielasten in 2023 (waarvan nog ongewis is hoe die zich in 2024 en verder zullen ontwikkelen). Een eventuele besparing op de huisvestingslasten (energielasten) na oplevering van de vernieuwbouw is niet meegenomen in de begroting. Alle investeringen met betrekking tot de vernieuwbouw zijn doorgerekend in de afschrijvingen. De rentelasten voor de lening die De Breul voor de lening wil afsluiten zijn opgenomen in de financiële lasten.

De meerjarenbegroting ziet er als volgt uit:

Bedragen in €		Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Rijksbijdragen OCW</b>	Rijksbijdragen	11.551.760	11.454.458	11.177.755	10.786.064	10.665.415	10.648.988
	Overige subsidies OCW	1.721.604	1.771.967	1.015.998	945.423	926.789	925.409
	Bijdrage Samenwerkingsverband	299.363	282.174	273.572	262.352	257.303	256.929
	<b>Totaal</b>	<b>13.572.727</b>	<b>13.508.599</b>	<b>12.467.325</b>	<b>11.993.839</b>	<b>11.849.507</b>	<b>11.831.326</b>
Overige overheidsbijdragen		15.751	0	0	0	0	0
College-, cursussen/of examengelden		0	0	0	0	0	0
Baten in opdracht van derden		0	0	0	0	0	0
Overige baten	Verhuur onroerende zaken	9.197	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
	Ouderbijdragen	396.231	494.000	484.157	471.318	465.541	465.113

Bedragen in €		Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Verkoop onderwijsmateriaal	0	0	0	0	0	0
	Vergoeding detachering	69.909	33.437	33.437	33.437	33.437	33.437
	Overige	15.328	0	0	0	0	0
	<b>Totaal</b>	<b>490.664</b>	<b>534.937</b>	<b>525.094</b>	<b>512.255</b>	<b>506.478</b>	<b>506.050</b>
	<b>Baten totaal</b>	<b>14.079.142</b>	<b>14.043.536</b>	<b>12.992.419</b>	<b>12.506.094</b>	<b>12.355.985</b>	<b>12.337.376</b>
<b>Personele lasten</b>	Loonkosten	10.812.154	10.549.032	10.074.248	9.575.712	9.229.237	9.167.883
	Overige personele lasten	1.059.082	916.476	889.125	748.217	727.358	726.025
	Af: uitkeringen	62.049	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
	<b>Totaal</b>	<b>11.809.188</b>	<b>11.415.508</b>	<b>10.913.373</b>	<b>10.273.929</b>	<b>9.906.595</b>	<b>9.843.908</b>
<b>Afschrijvingen</b>	Afschrijvingen	461.753	432.035	310.528	309.375	372.409	348.051
<b>Afschrijvingen</b>	<b>Totaal</b>	<b>461.753</b>	<b>432.035</b>	<b>310.528</b>	<b>309.375</b>	<b>372.409</b>	<b>348.051</b>
<b>Huisvestingslasten</b>	Onderhoud	112.989	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
<b>Huisvestingslasten</b>	Energie en water	141.195	223.500	223.500	223.500	223.500	223.500
	Schoonmaak	244.934	283.000	283.000	283.000	283.000	283.000
	Heffingen	5.810	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Overige huisvestingslasten	0	0	0	0	0	0
	<b>Totaal</b>	<b>504.928</b>	<b>602.500</b>	<b>602.500</b>	<b>602.500</b>	<b>602.500</b>	<b>602.500</b>
<b>Overige instellingslasten</b>	Administratie- en beheerslasten	577.961	512.750	503.750	503.750	503.750	503.750
<b>Overige instellingslasten</b>	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	0	0	0	0	0
	Leer- en hulpmiddelen	715.988	586.435	570.868	553.408	547.148	547.148
	Overige (leerling activiteiten)	628.580	328.500	328.500	328.500	328.500	328.500
	<b>Totaal</b>	<b>1.922.529</b>	<b>1.427.685</b>	<b>1.403.118</b>	<b>1.385.658</b>	<b>1.379.398</b>	<b>1.379.398</b>
	<b>Lasten totaal</b>	<b>14.698.398</b>	<b>13.877.728</b>	<b>13.229.519</b>	<b>12.571.462</b>	<b>12.260.902</b>	<b>12.173.857</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	Financiële baten	257	0	0	0	0	0
	Financiële lasten	15.784	9.000	9.000	9.000	59.000	59.000
	<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>-15.527</b>	<b>-9.000</b>	<b>-9.000</b>	<b>-9.000</b>	<b>-59.000</b>	<b>-59.000</b>
	<b>Totaal resultaat</b>	<b>-634.783</b>	<b>156.808</b>	<b>-246.100</b>	<b>-74.368</b>	<b>36.083</b>	<b>104.519</b>

De resultaten in 2024 en 2025 zijn met name negatief doordat er nog kosten gemaakt worden op NPO, terwijl er in die jaren geen NPO baten meer zijn. In deze jaren wordt onttrokken uit de bestemmingsreserve NPO.

#### 7.4 Investerings 2023-2027

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.

De belangrijkste investeringen voor de komende vijf jaar hebben betrekking op de geplande vernieuwbouw. Hoewel zowel de gemeente als De Breul het besluit om deze vernieuwbouw in gang te zetten nog niet heeft genomen, is het – zeker met het oog op deze besluitvorming – zinvol om deze investeringen op te nemen in de meerjarenbegroting. Deze investering bestaat uit:

- Bijdrage De Breul aan de vernieuwbouw: €2.050.000. Zoals verderop bij het meerjaren kasstroomoverzicht wordt toegelicht is De Breul voornemens hiervoor een lening af te sluiten.
- Investering in tijdelijke huisvesting: €150.000. Dit bedrag betreft het realiseren van 3 tijdelijke lokalen bovenin de nieuwe sporthal. De rest van de tijdelijke huisvesting wordt gerealiseerd door gebruik te maken van het overschot aan lokalen: deze is er nu al, maar wordt groter gezien de verwachte leerlingdaling.
- Bedrag voor het vervangen van een deel van het schoolmeubilair (€750.000) en kantoormeubilair (€139.000) na oplevering van de vernieuwbouw. De investering in kantoormeubilair wordt betaald uit de Convenantsgelden naar aanleiding van het verzoek vanuit het team om een deel van dit bedrag te besteden aan goede werkplekken voor docenten.

Categorie	Investering	Afschrijvings- termijn	2023	2024	2025	2026	2027
Vernieuwbouw	Eigen bijdrage aan vernieuwbouw	40 jaar				2.050.000	
Vernieuwbouw	Investering in tijdelijke huisvesting	3 jaar		150.000			
Verbouwingen	Verbouwing 2 <sup>e</sup> Technasiumlokaal	3 jaar	25.000	25.000			
Verbouwingen	Vervangen cv-ketels	5 jaar	61.226				
Verbouwingen	Hekwerk Driebergse weg	10 jaar	7.000				
Inventaris	Inventaris gymzaal	10 jaar	19.178	15.000	15.000	15.000	15.000
ICT	Digiborden vervangen	4 jaar	60.000				
ICT	Vervangen scherm kantine	4 jaar	11.272				
ICT	Vervangen 10 pc's vaste werkplekken	4 jaar	10.000				
ICT	ICT stelpost	4 jaar		60.000	60.000	60.000	60.000
Machines en installaties	Diverse kleine machines	10 jaar	2.000				
Schoolmeubilair	Meubilair Technasium	20 jaar	25.000	25.000			
Schoolmeubilair	Meubilair vervangen na nieuwbouw	20 jaar				750.000	
Kantoormeubilair	Werkplekken, zit-sta bureaus	10 jaar	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Kantoormeubilair	Werkplekken personeel (uit convenantsgelden)	10 jaar			139.000		
<b>Totaal</b>			<b>225.676</b>	<b>280.000</b>	<b>219.000</b>	<b>2.880.000</b>	<b>80.000</b>

## 7.5 Kasstroomoverzicht 2023-2027

Op basis van de meerjarenbegroting en de geplande investeringen kan een meerjarig kasstroomoverzicht worden opgesteld.

bedragen x €1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten	166	-237	-65	95	164
Aanpassing voor:					
Afschrijvingen	432	311	309	372	348
Mutaties voorzieningen					
Verandering vlottende activa					
Vorderingen					
Kortlopende schulden					
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	598	73	244	467	512
Ontvangen interest					
Betaalde interest	9	9	9	59	59
Financiële baten en lasten	-9	-9	-9	-59	-59
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	589	64	235	408	453
Investeringen in mva	226	282	82	2.882	82
Desinvesteringen					
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-226	-282	-82	-2.882	-82
Aflossing (-/-), opname (+) langlopende schuld Bonifacius	-50	-50	-50	-50	-50
Aflossing (-/-), opname (+) langlopende schuld vernieuwbouw				2.050	-51
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-50	-50	-50	2.000	-101
Mutatie liquide middelen	<b>313</b>	<b>-268</b>	<b>103</b>	<b>-474</b>	<b>269</b>

## 7.6 Meerjaren balans 2023-2027 en financiële ratio's

In onderstaande tabel is de meerjaren balans voor de komende vijf jaar opgenomen. Deze meerjarenbalans is opgesteld als onderdeel van de vastgestelde meerjarenbegroting en is gecorrigeerd voor het definitieve resultaat 2022.

In de meerjarenbalans is te lezen dat:

- De materiële vaste activa tot en met 2025 afnemen, maar daarna door de geplande vernieuwbouw sterk toenemen. Hetzelfde geldt voor de langlopende schulden, doordat de investering in de vernieuwbouw met een lening wordt gefinancierd.

- Het eigen vermogen de komende jaren afneemt, met name door het besteden van middelen die nu nog in bestemmingsreserves zijn opgenomen.

Bedragen x €1.000		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Vaste activa</b>	Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
	Materiële vaste activa	1.583	1.377	1.348	1.121	3.631	3.365
	Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1583</b>	<b>1377</b>	<b>1348</b>	<b>1121</b>	<b>3631</b>	<b>3365</b>
<b>Vlottende activa</b>	Voorraden	0	0	0	0	0	0
	Vorderingen	654	654	654	654	654	654
	Kortlopende effecten	0	0	0	0	0	0
	Liquide middelen	2.517	2.830	2.562	2.665	2.191	2.460
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>3.171</b>	<b>3.484</b>	<b>3.216</b>	<b>3.319</b>	<b>2.845</b>	<b>3.114</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>4.754</b>	<b>4.861</b>	<b>4.564</b>	<b>4.440</b>	<b>6.476</b>	<b>6.479</b>
<b>Eigen vermogen</b>	Algemene reserve	1.173	1.380	1.334	1.460	1.496	1.601
	Bestemmingsreserves	450	400	200	0	0	0
	Overige reserves en fondsen	0	0	0	0	0	0
	<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.623</b>	<b>1.780</b>	<b>1.534</b>	<b>1.460</b>	<b>1.496</b>	<b>1.601</b>
<b>Voorzieningen</b>		682	682	682	682	682	682
<b>Langlopende schulden</b>		450	400	350	300	2300	2199
<b>Kortlopende schulden</b>		1.999	1.999	1.998	1.998	1.998	1.997
<b>Totaal passiva</b>		<b>4.754</b>	<b>4.861</b>	<b>4.564</b>	<b>4.440</b>	<b>6.476</b>	<b>6.479</b>

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 balanspositie van De Breul de komende jaren gezond blijft: de solvabiliteit, liquiditeit en weerstandsvermogen blijven boven de signaleringsnormen die de Inspectie hanteert.

	Norm	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Solvabiliteit 2</b>	>30%	48%	51%	49%	48%	34%	35%
<b>Liquiditeit</b>	>1,0	1,6	1,7	1,6	1,7	1,4	1,6
<b>Weerstandsvermogen</b>	10-40%	12%	13%	12%	12%	12%	13%
<b>Rentabiliteit</b>	0,5-1,0%	-4,4%	1,2%	-1,8%	-0,5%	0,8%	1,3%



## 8 Jaarrekening 2022

### Balans per 31 december 2022

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2022	31 december 2021
<b>Activa</b>		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	1.583.079	1.606.213
Totaal vaste activa	1.583.079	1.606.213
Vlottende activa		
Vorderingen	654.142	583.382
Liquide middelen	2.517.072	3.184.032
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>3.171.213</i>	<i>3.767.414</i>
<b>Totaal activa</b>	<b>4.754.292</b>	<b>5.373.627</b>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	1.622.959	2.257.742
Voorzieningen	681.723	717.409
Langlopende schulden	450.000	500.000
Kortlopende schulden	1.999.610	1.898.476
<b>Totaal passiva</b>	<b>4.754.292</b>	<b>5.373.627</b>

<b>Staat van Baten en Lasten 2022</b>	<b>2022</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>2021</b>
<i>Baten</i>			
Rijksbijdragen	13.572.727	13.287.356	14.005.475
Overige overheidsbijdragen	15.751	0	0
Overige baten	490.664	285.657	320.219
<b>Totaal Baten</b>	<b>14.079.142</b>	<b>13.573.013</b>	<b>14.325.694</b>
<i>Lasten</i>			
Personeelslasten	11.809.188	11.409.093	12.059.043
Afschrijvingen	461.753	402.860	471.072
Huisvestingslasten	504.928	498.000	502.003
Overige lasten	1.922.529	1.396.869	1.341.164
<b>Totaal Lasten</b>	<b>14.698.398</b>	<b>13.706.822</b>	<b>14.373.281</b>
Saldo Baten en Lasten	-619.256	-133.809	-47.587
Financiële baten en lasten	-15.527	-17.700	-18.221
<b>Resultaat</b>	<b>-634.783</b>	<b>-151.509</b>	<b>-65.809</b>

<b>Kasstroomoverzicht 2022</b>	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-619.256	-47.587
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	461.753	471.072
Mutaties voorzieningen	-35.686	215.910
Verandering in vlottende middelen:		
Vorraden (-/-)		
Vorderingen (-/-)	-70.760	24.355
Schulden	101.134	-78.405
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-162.815	585.344
Ontvangen interest		
Betaalde interest (-/-)	15.527	18.221
	-15.527	-18.221
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-178.342	567.123
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	438.619	116.864
Desinvestering	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-438.619	-116.864
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	50.000	50.000
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-50.000	-50.000
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>-666.961</b>	<b>400.259</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.

## **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

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 doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen worden geactiveerd en afgeschreven volgens de componentenmethode.

### *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.

### *Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **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.

### **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 0 %.

#### *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 vaststellingsovereenkomsten.

#### *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.

#### *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 baten 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 exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en 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 pensioenvoorziening 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 2022 indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP per 31-12-2022 was 110,9%
- 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 kasstroomoverzicht 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 2022**

**Vaste activa**

**Materiële vaste activa**

	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	31-12 2022	31-12- 2022	31-12- 2022
Gebouwen en terreinen	3.529.641	2.820.970	708.671	0	246.754	3.529.641	3.067.724	461.917
Inventaris en apparatuur	2.889.710	1.992.169	897.541	438.619	214.999	3.328.329	2.207.168	1.121.161
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>6.419.352</b>	<b>4.813.139</b>	<b>1.606.213</b>	<b>438.619</b>	<b>461.753</b>	<b>6.857.970</b>	<b>5.274.892</b>	<b>1.583.078</b>

De WOZ-waarde (peildatum 1-1-2022) van het gebouw is € 13.209.000.

**Vorderingen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Debiteuren	16.806	16.797
OCW	0	0
Vordering gemeente	22.253	16.797
Overige vorderingen	113.739	121.353
Overlopende activa	516.344	443.435
Af: voorziening wegens oninbaarheid	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>
Totaal vorderingen	654.142	583.382

*Uitsplitsing overlopende activa*

Vooruitbetaalde kosten	4.647	13.000
Overige overlopende activa	<u>511.697</u>	<u>430.435</u>
Totaal overlopende activa	516.344	443.435

Er is in de jaarrekening 2022 een voorziening voor oninbare vorderingen opgenomen.

**Liquide middelen**

	<b>31-12- 2022</b>	<b>31-12- 2021</b>
Kas	352	1.410
Bank	2.516.720	3.182.622
Totaal liquide middelen	<u>2.517.072</u>	<u>3.184.032</u>

**Eigen vermogen**

	<b>Stand 1-1- 2022</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Stand 31-12- 2022</b>
Algemene reserve	1.507.718	-334.394	0	1.173.324
Bestemmingsreserve convenant werkdrukmiddelen	168.538	-10.000	0	158.538
Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen		186.076		186.076
Bestemmingsreserve NPO	581.485	-476.465	0	105.020
<b>Totaal</b>	2.257.741	-634.783	0	1.622.958
	<b>Stand 1-1- 2021</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Stand 31-12- 2021</b>
Algemene reserve	2.107.512	-599.794	-	1.507.718
Bestemmingsreserve convenant werkdrukmiddelen	216.038	-47.500	-	168.538
Bestemmingsreserve NPO		581.485		581.485
<b>Totaal</b>	<b>2.323.550</b>	<b>-65.809</b>	<b>-</b>	<b>2.257.741</b>

**Voorzieningen****Personeelsvoorzieningen**

	<b>1-1-2022</b>	<b>Dotaties</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>Looptijd &lt;1 jaar</b>	<b>Looptijd 1-5 jaar</b>	<b>Looptijd &gt; 5 jaar</b>
Jubilea	87.025	9.771		8.173	88.623	2.926	28.687	57.010
Langdurig zieken	186.886		34.320	152.566	0			
Persoonlijk budget uren	376.627	187.524		53.087	511.064	87.105	423.959	
Uitkeringslasten (WW/BW)	66.871	52.515		37.349	82.037	43.312	38.725	
<b>Totaal</b>	<b>717.409</b>	<b>249.810</b>	<b>34.320</b>	<b>251.175</b>	<b>681.724</b>	<b>133.343</b>	<b>491.371</b>	<b>57.010</b>

**Langlopende schulden**

	<b>1-1-2022</b>	<b>Aangegane leningen</b>	<b>Aflossing</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>Looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>Looptijd &gt;1 jaar</b>	<b>Rentevoet</b>
St. Bonifacius Stichting							
Stand langlopend deel	450.000	0	0	450.000	50.000	400.000	1,86%
Stand kortlopend deel	50.000	0	50.000	0			
<b>Totaal</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>450.000</b>	<b>50.000</b>	<b>400.000</b>	<b>1,86%</b>

De rente staat voor een periode van 3 jaar vanaf 1 april 2022 vast op een percentage van 1,86%. 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**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Crediteuren	250.647	140.150
Loonheffing	536.443	570.974
Schulden terzake van pensioenen	167.461	156.147
Overige schulden	415.215	357.376
Overlopende passiva	437.357	413.320
Schuld gemeente inzake huisvesting	192.486	260.509
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>1.999.609</b>	<b>1.898.476</b>
<i>Uitsplitsing overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidies OCW	92.447	41.350
Vakantiegeld en -dagen	344.911	371.970
<i>Overlopende passiva</i>	<i>437.357</i>	<i>413.320</i>

<b>Verloopoverzicht</b>	Ontvangen	Besteed	Saldo 31-	Ontvangen	Besteed	Saldo 31-12-	Ontvangen	Besteed	Saldo 31-
<b>gemeente Zeist</b>	2020	2020	12-2020	2021	2021	2021	2022	2022	12-2022
Vorbereidingskrediet vernieuwbouw	0	127.811	-/-127.811	450.000	61.680	260.509	0	68.023	192.486

In 2020 is de voorbereiding van het nieuwbouw/renovatieproject van de school gestart. Hiervoor is vanuit het Integraal Huisvestingsplan door de gemeente een totale subsidie voorlopig bepaald op € 21.462.748 (prijspeil 2022). Om het gehele project te realiseren Gezien de stijging van bouwkosten in de afgelopen periode voert De Breul gesprekken met de gemeente over de totale begroting van het project en de bijdrage van de school hierin. Vooruitlopend op definitieve besluitvorming over het budget heeft de gemeente in 2021 een voorbereidingskrediet ad € 450.000 ter beschikking gesteld. Per eind 2022 heeft de school € 257.514 aan kosten gemaakt. De Breul gaat geen verplichtingen aan die het voorbereidingskrediet overschrijden.

## Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van Baten en Lasten 2022

### Overheidsbijdragen

#### Rijksbijdragen

	2022	2021
Rijksbijdragen OCW/EZ	11.551.760	11.623.973
Overige subsidies OCW	1.721.604	2.055.902
Bijdrage samenwerkingsverband	299.363	325.600
<b>Rijksbijdragen</b>	<b>13.572.727</b>	<b>14.005.475</b>

<b>Overige overheidsbijdragen</b>	<b>15.751</b>	<b>0</b>
-----------------------------------	---------------	----------

#### Overige baten

	2022	2021
Verhuur	9.197	0
Ouderbijdragen	396.231	273.435
Verkoop onderwijsmateriaal	0	0
Detachering personeel	69.909	42.873
Overige	15.328	3.910
<b>Overige baten</b>	<b>490.664</b>	<b>320.219</b>

#### Personeelslasten

	2022	2021
Lonen en salarissen	10.812.154	11.047.452
Overige personele lasten	1.059.082	1.203.651
Af: uitkeringen	62.049	192.059
<b>Personeelslasten</b>	<b>11.809.188</b>	<b>12.059.043</b>

#### *Uitsplitsing*

Brutolonen en salarissen	8.248.051	8.437.602
Sociale lasten	1.075.433	1.114.212
Pensioenpremies	1.488.671	1.495.639
<b>Lonen en salarissen</b>	<b>10.812.154</b>	<b>11.047.452</b>

Dotaties personele voorzieningen	262.016	381.337
Personeel niet in loondienst	419.407	445.602
Overig	377.660	376.712
<b>Overige personele lasten</b>	<b>1.059.082</b>	<b>1.203.651</b>

	FTE's per eind 2022	FTE's per eind 2021
Directie	5,7	5,7
OP	89,6	95,6
OOP	23,2	23,6
<b>Totaal</b>	<b>118,5</b>	<b>124,9</b>

<b>Afschrijvingen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Materiële vaste activa	461.753	471.072
<b>Afschrijvingen</b>	<b>461.753</b>	<b>471.072</b>
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Onderhoud	112.989	80.365
Energie en water	141.195	148.622
Schoonmaakkosten	244.934	266.637
Heffingen	5.810	6.055
Overige	0	324
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>504.928</b>	<b>502.003</b>
<b>Overige lasten</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Administratie en beheerslasten	577.961	513.129
Inventaris en apparatuur	0	1.332
Leer- en hulpmiddelen	715.988	623.140
Dotatie overige voorzieningen	0	0
Overige	628.580	203.563
<b>Overige lasten</b>	<b>1.922.529</b>	<b>1.341.164</b>
<i>Specificatie honorarium</i>		
Onderzoek jaarrekening	23.697	31.138
Accountantslasten	23.697	31.138
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rentebaten	257	25
Rentelasten (-/-)	15.784	18.246
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-15.527</b>	<b>-18.221</b>

## Overzicht geormerkte 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 EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking (aankruisen wat van toepassing is)	
	Kenmerk	Datum			Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel uitgevoerd
Subsidie Heterogene brugklassen	SHB22108	13-04-2022	100.000	100.000		X
Lerarenbeurs	ABLTINS-366371	19-06-2022	7.367	7.367		X
Lerarenbeurs	ABLTINS-366602	19-06-2022	7.367	7.367		X
Lerarenbeurs	ABLTINS-365228	19-06-2022	8.419	8.419		X
Lerarenbeurs	ABLTINS-336406	27-07-2021	5.486	5.486	X	
Lerarenbeurs	ABLTINS-334973	27-07-2021	8.229	8.229	X	
Lerarenbeurs	ABLTINS-332848	27-07-2021	10.286	10.286	X	
Lerarenbeurs	ABLTINS-338866	23-08-2021	6.429	6.429	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 blijvende rechten en verplichtingen**

### **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 en is verlengd 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 2021 € 15.538 incl. BTW.

### **Energie**

Voor de jaren 2021 t/m 2025 heeft De Breul contracten afgesloten met DVEP voor aardgas en elektriciteit. De contracten zijn afgesloten binnen het inkoopcollectief Energie voor Scholen. De maandelijkse kosten voor aardgas bedroegen in 2022 gemiddeld € 7.785 en voor elektriciteit € 4.129 inclusief BTW.

### **Repro**

De Breul heeft nieuw contract afgesloten met Samsung voor de lease en gebruik van kopieerapparaten. Het contract is ingegaan in juni 2021 en heeft een looptijd van 60 maanden. De leasekosten per kwartaal bedragen €2.752 inclusief BTW.



## **Overige gegevens**

### **Verbonden partijen**

Er zijn geen verbonden partijen.

### **Bestemming van het resultaat**

Het resultaat bedraagt -/- € 634.783. Dit resultaat is ten laste van het eigen vermogen gebracht zoals toegelicht op bladzijde 56 van dit rapport.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

**Controleverklaring**

**Controleverklaring**

**Controleverklaring**

## WNT-verantwoording 2022 Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs De Breul

De WNT is van toepassing op Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs De Breul (hierna: De Breul). Het voor De Breul toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 168.000 (bezoldigingsklasse D).

De bezoldigingsklasse is voor De Breul als volgt bepaald:

Criteria		Aantal complexiteitspunten
Gemiddelde totale baten over t-2 (boekjaar 2020)	€ 13.397.632	4
Gemiddeld aantal bekostigde leerlingen over t-2 (1 oktober 2020)	1.542	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	3	3
<b>Totaal</b>		<b>9</b>

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	F.J. Brokers
<b>Functiegegevens</b>	Rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 –31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.871
Beloningen betaalbaar op termijn	22.013
<i>Subtotaal</i>	145.884
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.

<b>Bezoldiging</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.	
<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	F.J. Brokers	
<b>Functiegegevens</b>	Rector-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 –31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.473	
Beloningen betaalbaar op termijn	21.872	
<i>Subtotaal</i>	<i>139.345</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000	
<b>Bezoldiging</b>	139.345	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

*Niet van toepassing*

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2022</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>R.W.L. Koopmans</b>	<b>M.A. van de Vorst</b>	<b>K.S. Visscher</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid/voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 –31/12	01/01 –31/12	01/01 –31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	6.691	4.722	4.722
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.800	16.800	16.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</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.
<b>Gegevens 2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>N.v.t.</b>	<b>M.A. van de Vorst</b>	<b>K.S. Visscher</b>
<b>Functiegegevens</b>		Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 –31/12	01/01 –31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging		4.584	4.584
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		16.300	16.300

<b>Gegevens 2022</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>N.v.t.</b>	<b>M.H.F. van Vugt</b>	<b>R.J.B. Willemars</b>
<b>Functiegegevens</b>		Lid / plv. voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 –31/12	01/01 –31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging		5.116	4.722
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		18.200	16.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</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.
<b>Gegevens 2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>E.M. Verboon</b>	<b>M.H.F. van Vugt</b>	<b>R.J.B. Willemars</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid / plv. voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 –31/07	01/01 –31/12	01/01 –31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	2.293	6.113	4.584
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.262	16.300	16.300

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

*Niet van toepassing*



Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

*Niet van toepassing*

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

*Niet van toepassing*

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

*Niet van toepassing*

## **2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

*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 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## **Vaststelling en goedkeuring bestuursverslag en jaarrekening 2022 KSG De Breul**

De rector/bestuurder van KSG De Breul heeft het bestuursverslag en de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 6 juni 2023.

De raad van toezicht van KSG De Breul heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 6 juni 2023.

Ondertekening door rector/bestuurder en toezichthouders:

### **Rector/bestuurder:**

F.J. Brokers

### **Raad van Toezicht:**

mr. R.W.L Koopmans

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 2022

Naam	Geslacht	Hoofd- en nevenfuncties
mr. M.H.F. van Vugt	M	Lid, met aandachtsgebied Governance en Juridisch, tevens waarnemend voorzitter van de Raad van Toezicht en lid Kwaliteitscommissie.  <i>Functie:</i> - Raadsheer gerechtshof Arnhem-Leeuwarden.  <i>Nevenfuncties:</i> - Diverse lidmaatschappen/voorzitterschappen werkgroepen/commissies binnen rechtspraak en interdepartementaal.
R.J.B. Willemars RA	M	Lid, met aandachtgebied Financiën, tevens voorzitter Auditcommissie.  <i>Functie:</i> - Directeur Financiën & Control van de Hogeschool voor de Kunsten Utrecht (HKU).
Drs. M.A. van de Vorst	V	Lid, met aandachtsgebied Personeel en organisatie, tevens voorzitter Remuneratiecommissie en lid auditcommissie Financiën.  <i>Functie:</i> - Programmacoördinator leiderschap Algemene Bestuursdienst Ministerie van BZK.  <i>Nevenfunctie:</i> - Lid raad van toezicht van Stichting Stella Mundi.

Mr. K.S. Visscher	V	<p>Lid, met aandachtsgebied Onderwijs en algemeen management, tevens voorzitter Kwaliteitscommissie.</p> <p><i>Functie:</i> Voorzitter college van bestuur ROC Rijn IJssel.</p> <p><i>Nevenfuncties:</i></p> <p>Bestuurslid Stichting Kwaliteitsnetwerk MBO; Voorzitter bestuur Stichting Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk Arnhem; Voorzitter auditpanels AeQui VBI BV; Lid van het bestuur van Playing for Succes Arnhem.</p>
Mr. R.W.L. Koopmans	M	<p>Voorzitter van de Raad van Toezicht (vanaf 1 maart 2022), tevens lid van de Remuneratiecommissie.</p> <p><i>Functie:</i> Rechterlijk bestuurslid en senior raadsheer bij het College van beroep voor het bedrijfsleven en Staatsraad in buitengewone dienst bij de Afdeling Bestuursrechtspraak van de Raad van State.</p> <p><i>Nevenfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid van de Raad van Toezicht van het Amstelveen College;</li> <li>- Raadsheer plaatsvervanger bij de Centrale Raad van Beroep;</li> <li>- Voorzitter van de Vereniging Marchants.</li> </ul>

## Samenstelling Medezeggenschapsraad De Breul per 31 december 2022

MR-vertegenwoordiging	MR-leden
Leerlingengeleding	Sterre van Rees Yassine Bakhoti Niels Schut (t/m 1 april 2023) Eva de Vette (t/m 1 april 2023)
Oudergeleding	Kim Teunis (voorzitter) Michel Schilders (t/m 31 juli 2023) Agnes Johan Lisette Bal
Personeelsgeleding	Tomas van Leersum (secretaris MR, voorzitter MRp) Magda Klijnsmit Niels Roelofs Karlijn Smits Ynske Rovers Carmen Kuijper Amber van Soest Wop van de Kraats

- *Mutaties medezeggenschapsraad*

In de leerlinggeleding ontstond in 2022 één vacature door het vertrek van Julia Swuste. Zoals het eigen reglement voorschrijft is de nummer twee van de laatste verkiezingen gevraagd om zitting te nemen in de MR. Hiermee is Sterre van Rees benoemd als nieuw MR-lid voor de leerlinggeleding.

In de oudergeleding ontstonden in 2022 twee vacatures door het terugtrekken van Jeffrey van Poppel en Beatrijs Lens omdat hun kinderen na schooljaar 21-22 niet meer verbonden waren aan De Breul. Er hadden zich drie ouders kandidaat gesteld en na verkiezingen onder de ouders zijn Agnes Johan en Lisette Bal benoemd als nieuwe MR-leden voor de oudergeleding.

In de personeelsgeleding ontstonden in 2022 twee vacatures door een aflopende termijn van Erwin Bruinsma en het terugtrekken van Claudia Delfgou in verband met andere werkzaamheden. Er hadden zich twee personeelsleden van het onderwijzend personeel (OP) kandidaat gesteld waardoor er geen verkiezingen nodig waren. Niels Roelofs en Wop van de Kraats zijn derhalve benoemd als nieuwe MR-leden voor de personeelsgeleding. Daarnaast is Ynske Rovers namens OOP herkozen voor een nieuwe termijn, er hadden zich geen andere personeelsleden van OOP kandidaat gesteld.