

De Breul

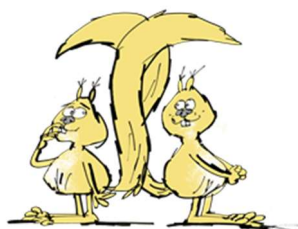


Katholieke
Scholengemeenschap
Zeist



Bestuursverslag 2018

Versie d.d. 2 juni 2019



Stichting Katholiek Voortgezet onderwijs De Breul
Postbus 211
3700 AE Zeist

Inhoudsopgave

VOORWOORD	3
NIEUW SCHOOLPLAN 2018-2022.....	4
ONZE VISIE, MISSIE EN MANIER VAN WERKEN	4
ONDERWIJS.....	5
AANMELDINGEN	5
LEERLINGENAANTAL.....	5
ONDERWIJSKWALITEIT.....	6
EXAMENS	11
EXAMENUITSLAGEN	11
SLAGINGSPERCENTAGES.....	12
SLAAGPERCENTAGE 2017-2018 MET PERCENTIELWAARDEN OP VAKNIVEAU	12
EXCELLENTIEPROGRAMMA'S	13
DIGITALISERING VAN HET ONDERWIJS.....	13
PRESTATIEBOX	14
PASSEND ONDERWIJS	14
TEVREDENHEIDSONDERZOEKEN.....	14
PERSONEEL.....	16
STRATEGIE	16
STRUCTUUR	16
TAAKBELEID	16
GESPREKSCYCLUS	17
ZIEKTEVERZUIM	17
IN EN UITSTROOM	
DE BREUL ACADEMIE.....	17
PERSONEELOPBOUW	18
VERDELING VAN DE DOCENTEN OVER DE SCHALEN.....	18
ORGANISATIE EN BEDRIJFSVOERING	18
HUISVESTING EN VASTGOED	19
BESTUUR EN MANAGEMENT	20
ORGANOGRAM (PER 31 DECEMBER 2018)	21
KLACHTEN EN GESCHILLEN	21
JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT	22
MEDEZEGGENSCHAPSRAAD (MR)	26
FINANCIËN	28
ANALYSE FINANCIËLE SITUATIE EN FINANCIËEL BELEID	28
KENGETALLEN.....	28
VERGELIJKING BALANSPOSTEN MET VORIG JAAR.....	29
TOELICHTING FINANCIËEL RESULTAAT	31

TREASURY MANAGEMENT	32
CONTINUÏTEITSPARAGRAAF.....	33
RISICOANALYSE	37
JAARREKENING	39

Adresgegevens

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

Postadres:
 Postbus 211
 3700 AE Zeist

Leiding 2018

Schoolleiding

- De heer F.J. Brokers, rector/bestuurder

Management

- Mevrouw D. Schellekens, afdelingsmanager vwo, plaatsvervangend rector vanaf 1-8-2018
- Mevrouw S. Erich, afdelingsmanager havo
- De heer E. Dernison, afdelingsmanager mavo
- Mevrouw H. Hehenkamp, hoofd onderwijs

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2018 van De Breul.

Terugkijkend zijn in het verslagjaar belangrijke stappen gezet die bepalend zullen zijn voor de toekomst voor de school.

Met het nieuwe Schoolplan 2018-2022 is de richting bepaald voor een veranderproces waarin onderwijsvernieuwing en verdere professionalisering van onze school centraal zullen staan. Onze inzet is erop gericht onze leerlingen goede onderwijsprogramma's te bieden die aansluiten bij de veranderende eisen van deze tijd.

In het verlengde van deze ontwikkelingen zijn ook de voorbereidingen van start gegaan voor een grootschalig vernieuwbouwtraject rondom de huisvesting van De Breul. Hiervoor komen de benodigde middelen beschikbaar op basis van het eind 2018 bestuurlijk vastgestelde Strategisch Huisvestingsplan 2019-2034 van de Gemeente Zeist.

Met andere woorden De Breul staat in de steigers en gaat de komende jaren aan de weg timmeren.

Wij zijn ook blij met de uitkomsten van het vierjaarlijkse inspectieonderzoek. Op alle fronten scoort De Breul een voldoende en is door toezichthouders een professionele kwaliteitscultuur op De Breul ervaren.

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



Nieuw schoolplan 2018-2022

Met het nieuwe 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*. Dit gebeurt in een omgeving waar (onder begeleiding) leerlingen en medewerkers zelf de *regie over hun eigen ontwikkeling* nemen.

Onze visie, missie en manier van werken

Uitgangspunt voor ons nieuwe schoolplan was de vraag wat de wereld van morgen verlangt van het onderwijs. Op basis hiervan zijn de visie en missie van De Breul opnieuw geformuleerd.

Missie en visie van de Breul

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.

Visie 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 zullen wij steeds het evenwicht moeten blijven zoeken tussen het individuele en het gemeenschappelijke belang. Wanneer mensen leren samenwerken, ontwikkelen zij zich beter.

Onze manier van werken

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

Onderzoeken

Wij stimuleren een positief kritische en onderzoekende houding. We vragen van je dat je steeds opnieuw de nieuwsgierigheid aanspreekt die je van nature in je hebt. En dat je kijkt hoe jij daarmee jezelf en de wereld een stapje verder brengt.

Ontwikkelen

Bij ons krijg je de ruimte om je talent te vinden en te ontwikkelen. Fouten maken mag, ontwikkelen is een pad van vallen en opstaan. Uitgangspunt is dat je mag zijn wie je bent.

Ondernemen

We vinden een proactieve, innovatieve en creatieve houding belangrijk. Uiteindelijk ben je zelf verantwoordelijk voor jouw eigen ontwikkeling, dus ga ervoor! En gebruik de veilige omgeving van de school om het beste in jezelf naar boven te halen.

Ontmoeten

Leren en werken doe je niet alleen, maar met aandacht voor elkaar en de wereld om ons heen. Samen bereik je meer dan alleen.

Nieuw Schoolplan 2018-2022: "De Breul in de Steigers".

Eind 2017 is een herijkingsproces van het schoolplan 2016-2020 van start gegaan. Dit proces was wenselijk om te komen tot een scherpere koers die past in de huidige tijd en de identiteit van de Breul. Het nieuwe Schoolplan is in oktober na instemming van de Raad van Toezicht en de MR definitief door de schoolleiding vastgesteld. Aan de totstandkoming van het plan zijn intensieve consultatierondes voorafgegaan met alle geledingen binnen de school, inclusief leerlingen en ouders. De Breul zet voor de komende jaren in op een transitie, waarbij de ontwikkeling van een vernieuwend onderwijsconcept centraal staat.

Na een kick-off bijeenkomst "De Breul in de Steigers" op 30 november, waarbij het schoolplan is gepresenteerd, zijn alle docenten en ook leerlingen uitgenodigd om aan de slag te gaan in bouwteams en deel te nemen aan zes haalbaarheidsstudies, te weten:

1. Blauwdruk Lab's;
2. Vormgeving Entrepasium;
3. Vormgeving Designlab;
4. Vormgeving Technasium;
5. Verlengde lestijd;
6. Iedere docent mentor

Voor het schooljaar 2018-2019 en 2019-2020 staat het volgende op het programma:

- a. Eerste stappen in de samenwerking binnen de clusters.
- b. Verkenning van de eisen voor het aansluiten bij Technasium en Econasium/Entrepasium (en eventueel de Kunstprofielscholen), in samenwerking met licentiehouders.
- c. Verder onderzoek naar uitwerking van de drie Labs, lesinhoud, inrichting en organisatie en bijbehorende ondersteunende processen (toetssysteem), in samenwerking met andere scholen.
- d. Verder ontwikkelen van docentenrepertoire (feedback).

Onderwijs

Aanmeldingen

Voor het schooljaar 2018-2019 hebben zich 304 leerlingen aangemeld. T.o.v. het schooljaar 2017-2018 is het aantal aanmeldingen met 12 leerlingen gedaald.

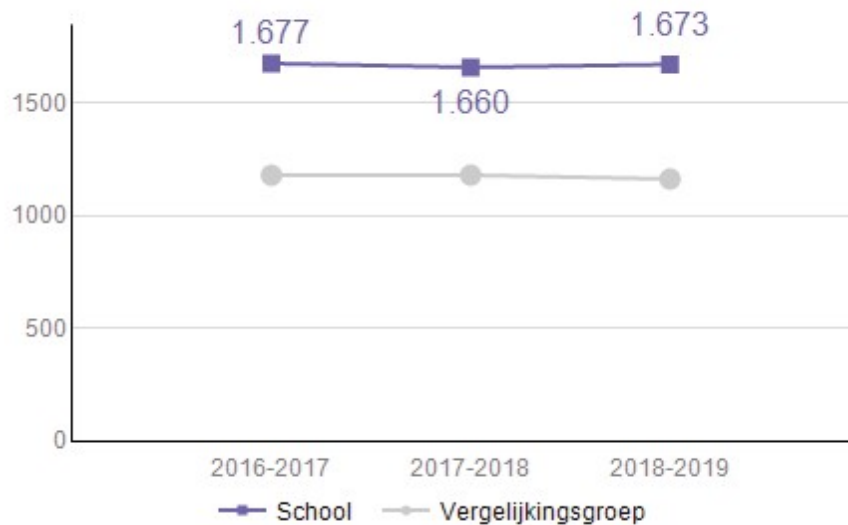
Er was een geografische beperking voor de aanmeldingen. Er is niet geloot.

Leerlingenaantal

Voor het schooljaar 2018-2019 staan bij De Breul 1674 leerlingen ingeschreven.

Ten opzichte het schooljaar 2017-2018 is het aantal leerlingen met 13 leerlingen gestegen.

Hoeveel leerlingen had de school de afgelopen jaren?



Bron: Scholen op de kaart



Bron: Magister en opbrengstenkaarten van de onderwijsinspectie

Onderwijskwaliteit

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.

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

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

Visie op kwaliteitszorg

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

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

Het op orde hebben van de basiskwaliteit is een voorwaarde voor het goed kunnen vormgeven van de verdere ontwikkeling van de eigen ambitie, gekoppeld aan de toekomstvisie op het onderwijs van de school.

Op basis van het in 2017 opgestelde "Verbeterprogramma Onderwijskwaliteit MAVO afdeling" zijn de OGW-trainingen schoolbreed verder uitgerold voor alle docenten.

In het najaar is de opbrengst geëvalueerd en geïnvesteerd in de totstandkoming van de sectiewerkplannen, inclusief een gedegen analyse van de recente examenresultaten en daaraan gekoppelde nieuwe prestatieafspraken. Alle activiteiten zijn vooral gericht op meer opbrengstgerichte lessen en het komen tot een duurzame kwaliteitsverbetering van het onderwijs.

Kwaliteitszorg 2.0

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

De eerste fase t/m mei 2018 was gericht op het in kaart brengen en het op poten zetten van kwaliteitszorg gericht op de onderwijskwaliteit. 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.

Verificatieonderzoek Onderwijsinspectie

Eind december is met de Onderwijsinspectie een start gemaakt voor het uit te voeren vierjaarlijks verificatieonderzoek. Dit onderzoek wordt door de inspectie bij ieder schoolbestuur in Nederland uitgevoerd. Daarbij staan de volgende vragen centraal: is de sturing op kwaliteit op orde en is er sprake van deugdelijk financieel beheer?

In het begin 2019 ontvangen onderzoeksrapport concludeert de inspectie dat De Breul op alle punten een voldoende scoort. De inspectie stelt vast dat sprake is van een professionele kwaliteitscultuur op De Breul. Met enthousiasme wordt gewerkt aan een aantal ontwikkelpunten zoals het opbrengstgericht werken en de speerpunten uit het schoolplan. Naast de geconstateerde verbeteringen binnen het onderwijs is de inspectie positief over de in de afgelopen periode reeds bereikte resultaten. De school is goed op weg en ziet ruimte om de kwaliteitszorg voor de leerlingen op een nog hoger niveau te brengen.

Centraal staat daarbij het vernieuwende onderwijsconcept zoals beschreven in het vernieuwde Schoolplan 2018-2022, waarin het eigenaarschap van de leerlingen zelf centraal staat.

Naar de maatstaven van de Onderwijsinspectie gerekend heeft De Breul op alle drie de afdelingen de afgelopen vijf jaar de onderstaande beoordelingen gekregen.

	2014	2015	2016	2017	2018
mavo	Voldoende	voldoende	zwak	voldoende	voldoende
havo	Voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende
vwo	Voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende

Bron: opbrengstenkaarten/onderwijsresultaten Onderwijsinspectie



Onderwijsresultaten 2019

De Breul

3708 AG Zeist

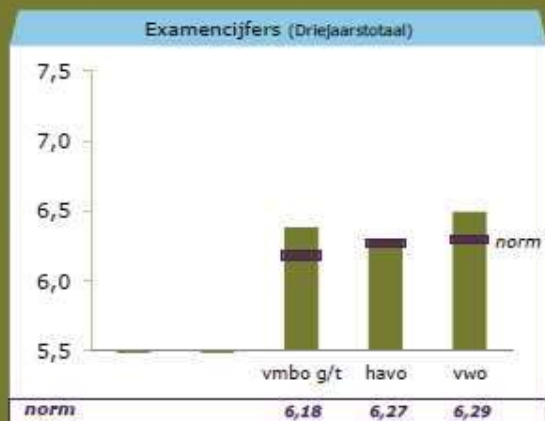
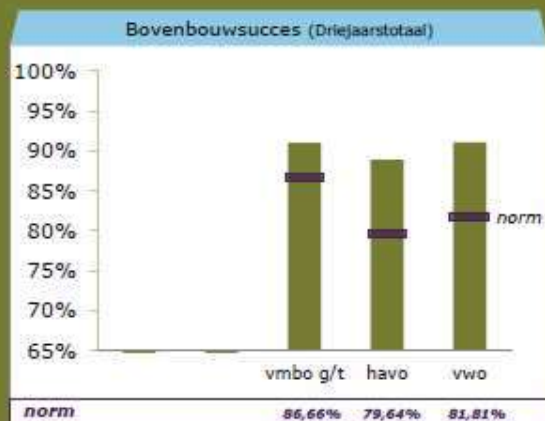
00MK-0

Stg. Kath. Voortgez. Onderwijs 'De Breul'

ONDERBOUW



BOVENBOUW



Berekend
oordeel

VMBO G/T
voldoende

HAVO
voldoende

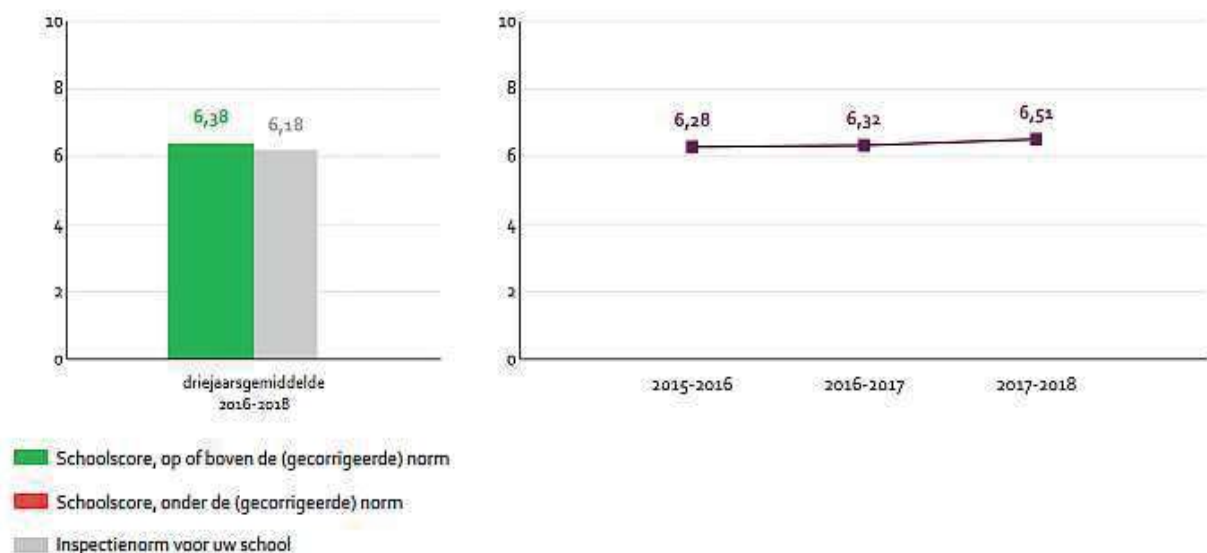
VWO
voldoende

Wat was de onderbouwsnelheid en het bovenbouwsucces van 2015-2016 t/m 2017-2018 in vergelijking met andere scholen?

	Onderwijssoort	School	Norm	Vershil	Percentielscore landelijke vergelijking
Onderbouwsnelheid	alle	98,12 %	95,37 %	2,75 %	50
Bovenbouwsucces	vmbo-(g)t	90,96 %	86,67 %	4,29 %	33
	havo	88,71 %	79,65 %	9,06 %	87
	vwo	91,00 %	81,81 %	9,19 %	77

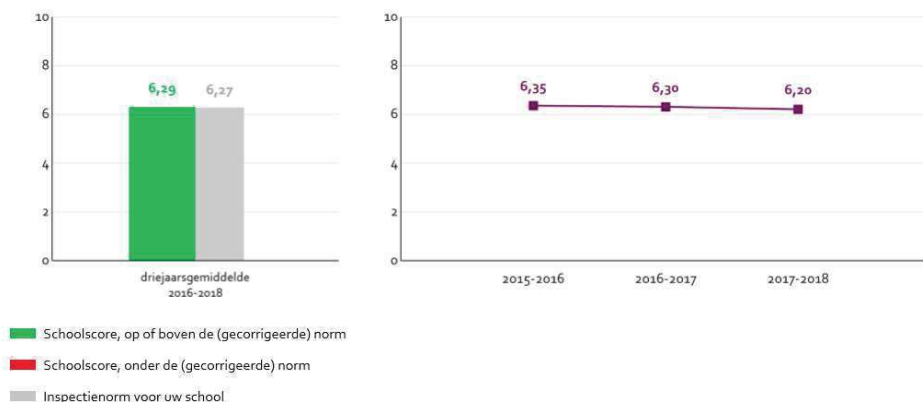


Wat is het driejaarsgemiddelde van het examencijfer vmbo-(g)t?

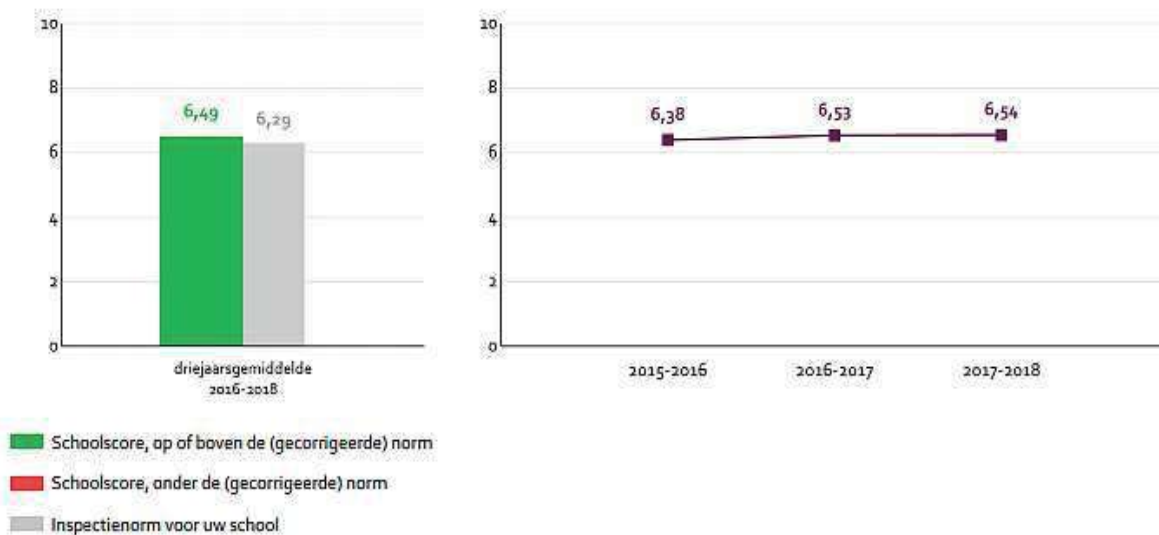


Zoals hierboven te zien is, is het bovenbouwsucces van de mavo duidelijk gestegen dankzij de mooie examenresultaten van afgelopen jaar. Voor het bovenbouwsucces van de havo en het vwo geldt helaas het omgekeerde. Een daling, juist als gevolg van tegenvallende examenresultaten.

Wat is het driejaarsgemiddelde van het examencijfer havo?



Wat is het driejaarsgemiddelde van het examencijfer vwo?



Voor de interne doorstroomgegevens zie de website van vensters Voor Verantwoording: Scholen op de Kaart: <https://www.scholenopdekaart.nl/Middelbare-scholen/710/Katholieke-scholengemeenschap-De-Breul>

Examens

Examenuitslagen

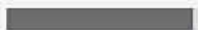
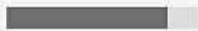
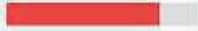
Vanaf 2016 hanteert de inspectie voor het onderwijs bij het toezicht een nieuw model: het onderwijsresultatenmodel VO. Eerdere jaren was het verschil SE-CE ook een indicator, vanaf 2016 niet meer. Er is wel toezicht hierop indien blijkt dat meer dan drie jaar achtereen er een groot verschil is tussen SE-CE.

Slagingspercentages

In onderstaande tabel zijn de slaagpercentages van juli 2018 zichtbaar, inclusief de percentielscores. Wij zijn trots op de resultaten van de mavo en zijn beloond voor de grote inspanningen van alle vakdocenten en mentoren op deze afdeling. Tegenvallend zijn de resultaten van de havo en het vwo, die dit jaar een duidelijke afwijkende trend laten zien ten opzichte van de afgelopen jaren en ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Samen met de verantwoordelijke afdelingsmanagers wordt er gewerkt aan een analyse en een plan van aanpak om voor dit schooljaar de resultaten in ieder geval weer op het landelijke gemiddelde uit te laten komen.

Slaagpercentage 2017-2018 met percentielwaarden op vakniveau

Wat is het slaagpercentage voor uw school in 2017-2018?

	Slaagpercentage 2017-2018	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Historie				
					13-14	14-15	15-16	16-17	17-18
vmbo-(g)t	 97,4%	92,5 %	77	77	99%	94%	90%	90%	97%
vmbo-t (mavo)	 97,4%	92,9 %	69	77	99%	94%	90%	90%	97%
havo	 80,9%	87,7 %	14	136	89%	90%	88%	92%	81%
Cultuur/Maatschappij	 100,0%	86,7 %	100	6	100%	85%	88%	96%	100%
Economie/Maatschappij	 84,3%	87,7 %	28	70	87%	94%	77%	98%	84%
Natuur/Gezondheid	 71,9%	86,2 %	10	32	86%	86%	97%	82%	72%
Natuur/Techniek	 76,9%	89,9 %	15	26	71%	84%	100%	100%	77%
Profielcombinatie (NTNG)	 100,0%	89,5 %	100	2	91%	94%	100%	100%	100%
vwo	 87,3%	91,5 %	19	102	86%	95%	94%	93%	87%
Cultuur/Maatschappij	 100,0%	90,3 %	100	9	75%	80%	100%	100%	100%
Economie/Maatschappij	 80,0%	90,1 %	16	35	81%	92%	92%	93%	80%
Natuur/Gezondheid	 83,3%	88,4 %	33	18	78%	100%	77%	92%	83%
Natuur/Techniek	 88,0%	94,4 %	20	25	80%	96%	100%	86%	88%
Profielcombinatie (NTNG)	 100,0%	93,3 %	100	15	100%	96%	97%	95%	100%

Legenda percentielscore

-  Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
-  Percentielscore tussen 25 en 75
-  Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
-  Percentielscore (nog) niet bepaald

Bron: Vensters voor Verantwoording

De resultaten op vakniveau worden ingedeeld in een percentiel dat de relatieve positie ten opzichte van andere scholen aangeeft, waarbij het eerste percentiel (1) het laagst scoort en het hoogste (100) het hoogst.

Zoals blijkt uit onderstaande presentatie van het driejaars gemiddelde (2016-2018) van de eindexamencijfers van alle drie de afdelingen zitten we nergens onder de norm van de inspectie. Voor de mavo is de stijgende lijn zichtbaar en ook het vwo loopt nog geen direct gevaar. De zorg geldt voornamelijk voor de havo die met een 6,2 van afgelopen schooljaar wel heel dicht bij de norm in de buurt komt.

Excellentieprogramma's



De Breul wil een school zijn waar leerlingen hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen en, indien leerlingen dat wensen, excellentieprogramma's kunnen volgen. Dat kan op cognitief, sportief, cultureel of sociaal gebied.

In de onderbouw gaat het vooral om ontdekken van talenten. In de bovenbouw kunnen leerlingen bijvoorbeeld een extra examenvak volgen, maar ook een apart diploma of certificaat behalen. Voor de

moderne vreemde talen is er voor het vak Engels het Cambridge programma, het DELF Scolaire programma voor het vak Frans en het Goethe programma voor het vak Duits.

U-talent

Bij één of meer bètavakken worden in de jaarlagen vwo-3 en havo-3, 4, 5 plusprojecten georganiseerd, waaraan geïnteresseerde en gemotiveerde leerlingen tijdens de lessen kunnen deelnemen. Zo onderzochten leerlingen hoe de beste brug kan worden gebouwd of verkenden zij de mogelijkheden van moleculair koken.

Daarnaast is De Breul onderdeel van het U-Talent-scholennetwerk, waaraan ook de Hogeschool Utrecht (HU) en de Universiteit Utrecht (UU) deelnemen. Leerlingen aan de plusprojecten kunnen vanuit school deelnemen aan bèta-activiteitendagen van de HU en de UU. Ook bestaat de mogelijkheid tot HU- ondersteuning voor een uitdagend bèta-profielwerkstuk in havo-5, het zogenaamde pws-plus.

Digitalisering van het onderwijs MacBook project

Vanaf 2017 wordt door nieuwe brugklasleerlingen binnen de Breul gewerkt met MacBooks.

Afgelopen jaar zijn de eerste twee fasen van het MacBook project succesvol afgerond. De volgende resultaten zijn bereikt:

- De eerste lichten (2017 en 2018) nieuwe brugklasleerlingen zijn van een MacBook voorzien. Ook de docenten werken inmiddels met de Mac.
- De implementatie van Office365 voor het werken in de cloud is afgerond, waarbij alle gebruikers, zowel leerlingen als docenten, de beschikking kregen over een Office365 account. Inmiddels werken zij via "sharepoint online" met Teams (gedeelde data) en Onedrive (persoonlijke data).
- Rondom verdere visieontwikkeling op het gebied van digitalisering van onderwijsactiviteiten zijn verdere stappen gezet.
- Medewerkers en leerlingen worden actief ondersteund op hun digitale werkplek.

Eind 2018 is het project door de stuurgroep ICT het digitaliseringstraject geëvalueerd en vastgesteld dat het traject naar tevredenheid verloopt. De opstart van Fase 3 van het MacBook project is door de stuurgroep nog aangehouden. Eerst moeten de medewerkers en secties goed kunnen werken met de nieuwe digitale middelen. Daarnaast zijn op diverse fronten nog organisatorisch en onderwijsinhoudelijke zaken in ontwikkeling. Daarbij kan gewezen worden op de uitwerking van de vernieuwende onderwijsvisie op basis van het schoolplan 2018-2022.

Prestatiebox

In het kader van de prestatiebox is ten gunste van het boekjaar 2018 een subsidie van € 528.147 ontvangen. Doel van deze aanvullende bekostiging is het uitvoeren van afspraken uit het zgn.

Bestuursakkoord. In 2018 zijn de middelen ingezet op de volgende onderdelen:

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

Passend onderwijs

In het schooljaar 2017-2018 heeft De Breul € 358.316 aan middelen vanuit het samenwerkingsverband ontvangen ten behoeve van passend onderwijs. Dit bedrag is als volgt besteed:

Passend onderwijs 2017-2018	Besteed bedrag middelen passend onderwijs	Betaald uit eigen middelen school
Kosten VSO verwijzingen eerdere schooljaren	€ 19.797	
Middelen hoogbegaafdheid & talentontwikkeling	€ 9.460	
Bedrag zorginfrastructuur bekostigd uit middelen SWV: zorgcoördinator, orthopedagoog, remedial teachers, mentoraat	€ 225.000	€ 140.820
Bedrag zorginzet in school	€ 107.100	
<i>waarvan interne uren</i>	<i>€ 101.820</i>	
<i>waarvan externe uren</i>	<i>€ 5.280</i>	
<i>waarvan materiaal kosten</i>	<i>€ 0</i>	
<i>waarvan tijdelijke VSO plaatsingen</i>	<i>€ 0</i>	
Totaal verantwoord	€ 361.357	€ 140.820

Tevredenheidsonderzoeken

Tevredenheid leerlingen

In het schooljaar 2017-2018 is er een nieuwe leerlingtevredenheid vragenlijst uitgezet onder alle leerlingen en ouders. De leerlingen geven individueel de school als rapportcijfer gemiddeld een 6,3, terwijl de landelijke benchmark uitkomt op een 6,5. De uitkomsten van deze vragenlijst zijn doorgegeven aan Vensters voor Verantwoording. Zij bepalen het rapportcijfer op de uitkomsten van alle vragen middels een bepaalde formule.

We moeten concluderen dat leerlingen iets minder tevreden zijn dan de jaren daarvoor. Leerlingen zijn bijvoorbeeld minder tevreden over de communicatie en de informatie binnen de school. Er mag beter en meer geluisterd worden naar leerlingen.

Daarnaast is verbetering nodig op organisatorisch vlak, waaronder het behandelen van klachten. Qua pedagogische aanpak geven leerlingen aan dat docenten niet altijd voldoende rekening houden met de sterke en zwakke kanten van leerlingen en dat leerlingen in de les niet altijd voldoende uitgelen gemotiveerd worden.

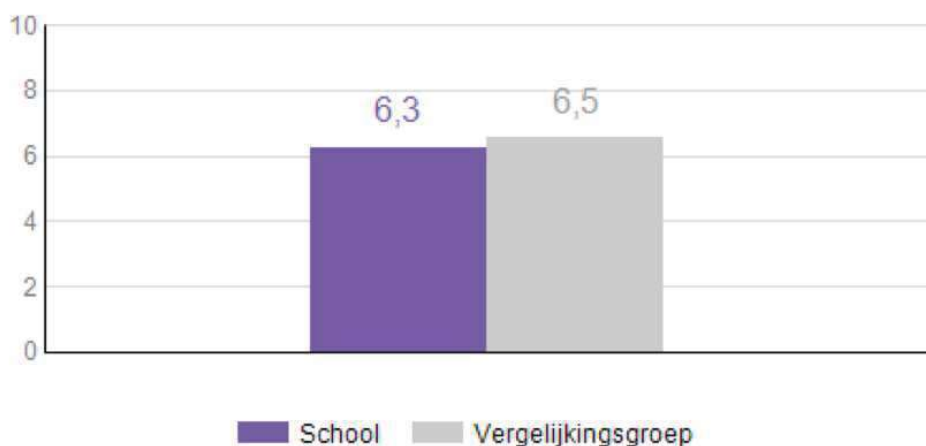
Leerlingen zijn tevreden over de sfeer, kunnen zichzelf zijn, voelen zich er thuis en voelen zich veilig op De Breul. De sociale veiligheid op De Breul scoort hoog t.o.v. het landelijk gemiddelde.

In onderstaande tabellen wordt de samenvatting gepresenteerd van de resultaten van de vernieuwde vragenlijst die in maart 2018 onder leerlingen is uitgevoerd.

Waardering

Tevredenheid leerlingen

Hoe tevreden zijn leerlingen over de school in 2017-2018?

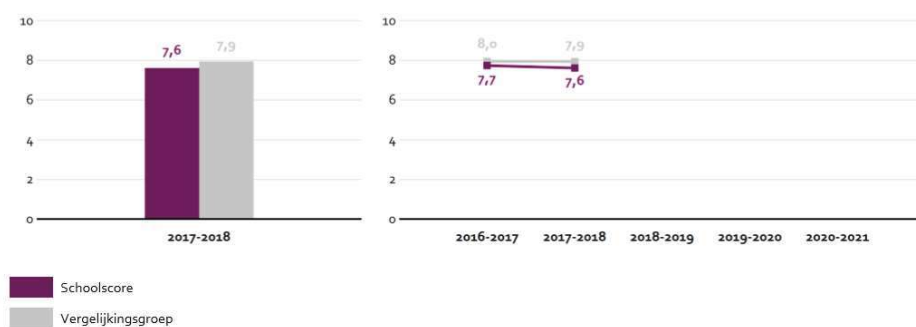


Het gemiddelde van de vergelijkingsgroep is vastgesteld op 14 juni 2018.
Aantal leerlingen: 1665 (op 1 oktober) - Aantal respondenten: 645
Bron: Van Beekveld & Terpstra Organisatieadviesbureau

Tevredenheid ouders

Op basis van een vernieuwde vragenlijst is in maart 2018 een nieuwe meting voor de tevredenheid van ouders uitgevoerd.

Hoe tevreden zijn de ouders over de school in 2017-2018 en hoe was dat de afgelopen jaren?



Het oudertevredenheidsonderzoek is uitgezet onder alle ouders.
Ouders geven De Breul het gemiddelde rapportcijfer 7,6 (landelijk gem. 7,9).

Als we dit oudertevredenheidsonderzoek vergelijken met het onderzoek van voorgaande jaren zien we dat de tevredenheid van ouders (weer) stijgt.

De algemene indruk qua sfeer is positief. Deze wordt ervaren als plezierig, ontspannen en betrokken. De Breul is een prettige school, veel diversiteit in type leerlingen, open cultuur, maar de ouders zijn van mening dat het onderwijs meer toekomstgericht en eigentijds vorm kan worden gegeven. Digitalisering van het onderwijs en meer maatwerk voor leerlingen vragen extra aandacht.

Personeel

Strategie

In 2016 is er een nieuwe strategie uitgewerkt in een personeelsplan. In de afdelingsplannen die afgeleid zijn uit de strategie is ook strategisch HRM beleid opgenomen, waarbij keuzes zijn gemaakt voor de koers van de komende jaren. De nadruk ligt op doorontwikkeling van de docent als professional.

Structuur

In het voorjaar van 2018 is de effectiviteit van de structuur geëvalueerd, uit deze evaluatie kwam sterk naar voren dat de teams onder leiding van de afdelingsmanagers qua *span of support* te groot waren. Elke afdelingsmanager stuurde een team van ongeveer 45 medewerkers aan. Hierdoor werd het overgrote deel van de tijd besteed aan het dagelijks aansturen van medewerkers en was er onvoldoende tijd voor het aansturen van onderwijsprocessen en vernieuwing. Aan de hand van deze evaluatie heeft er aanpassing in de structuur plaatsgevonden.

De aanpassing van de structuur is vastgelegd in de notitie organisatiestructuur. Deze notitie geeft weer hoe de organisatie is gestructureerd en belangrijker nog met welk doel. Eenieder die werkzaam is binnen De Breul ziet waar zijn/haar functie binnen de organisatie valt (plek in organogram) en wie zijn leidinggevende is. Teneinde de efficiency in de vergaderstructuur en cultuur te verbeteren zijn de overlegvormen beschreven met een doel, aanwezig en frequentie.

Een onlosmakelijk onderdeel van deze notitie is het functiebouwhuis. Elke functie binnen De Breul zal opnieuw gewaardeerd en waar nodig herschreven worden zodat de functies weer passen bij de doelstellingen van de school. De docent functies (docent LB, LC en LD) zijn in het kalenderjaar in samenspraak met docenten en MR herschreven, deze zijn in het vierde kwartaal definitief gemaakt en met het team gecommuniceerd. De (docent)functies vormen de basis voor de gesprekscyclus.

Taakbeleid

Het taakbeleid van De Breul sluit niet aan bij de werkwijze en cultuur van de school. Het huidige taakbeleid is gebaseerd op een docentvisie die afwijkt van onze visie zoals deze is verwoord in ons schoolplan. Het huidige taakbeleid is in schooljaar 2018 uitgevoerd waarbij de begroting een leidende rol had.

Gesprekscyclus

De Gesprekscyclus maakt onderdeel uit van ons nieuw opgestelde professionaliseringsbeleid. De gesprekscyclus heeft in de afgelopen jaren niet veel aandacht gekregen. Met de inwerkingtreding van de nieuwe structuur en dan voornamelijk het werken met teamleiders die een deel van een onderwijsafdeling aansturen, is dit gedeelte van ons personeelsbeleid weer opgestart. Alle medewerkers hebben bij aanvang van dit cursusjaar een startgesprek gevoerd met hun leidinggevende. Het uitvoeren van een cyclisch en gestructureerd professionaliseringsbeleid ondersteunt ons om de doelen die in ons schoolplan te verwezenlijken en de kwaliteit van ons onderwijs te verbeteren.

De gesprekscyclus ziet er als volgt uit:



Ziekteverzuim

Naar aanleiding van het ziekteverzuim percentage over 2017 van 6,4% is er beleid ontwikkeld om het verzuimpercentage te verlagen. Het verzuimpercentage is met 26% gedaald en is over het kalenderjaar 4,7%. Dit cijfer is exclusief zwangerschapsverlof en inclusief langdurig zieken.

	Jaar			
verzuim	2015	2016	2017	2018
%	4,6	5,4	6,4	4,7

In en uitstroom

In 2018 zijn er 30 nieuwe medewerkers aangenomen met een tijdelijke aanstelling. Er stroomden 26 medewerkers de school uit.

De Breul Academie

In 2018 heeft De Breul Academie zich verder geprofessionaliseerd. Het aanbod van de scholing is afgestemd op de ontwikkelingsrichting van de school en sluit aan op de behoefte van de individuele docenten. Daarnaast heeft De Breul Academie een prominente plek gekregen op de interne website (Sharepoint), dit vergroot de bereikbaarheid. De verschillende scholings- en coachingsaanbieders hebben geregeld overleg om het aanbod op elkaar af te stemmen.

De Breul is Opleidingsschool waardoor wij beginnende docenten opleidingsplekken aanbieden. Wij hebben een opgeleide interne begeleider die de stage docenten intern begeleidt. De Breul Academie heeft als rol dit te coördineren waardoor we zelf een kweekvijver vormen en De Breul de toenemende schaarste op de arbeidsmarkt het hoofd kan bieden.

Personeelsopbouw

peildatum 1 januari	2016		2017		2018		2019	
	Aantal	FTE	Aantal	FTE	Aantal	FTE	Aantal	FTE
Rector/bestuurder	1	1	1	1	1	1	1	1
Conrectoren	2	2						
Afdelingsleiding	6	5,2	5	4,2	4	3,4	4	3,4
OP	139	99,9	120	90,79	127	94	130	98,5
OOP	39	24,4	33	23,9	35	27,1	31	24,08
TOTAAL	187	132,5	159	119,89	167	125,5	166	126,98

Verdeling van de docenten over de schalen

Schaal	Dienstverbanden	WTF	% WTF
LB	53	36,1800	38,84
LC	35	26,0002	27,92
LD	37	30,9600	33,24
Totaal	125	93,1402	100,00

Organisatie en bedrijfsvoering

Strategisch jaarplan, begroting en afdelingsplannen De Breul 2018/2019

Op basis van de uitgangspunten die zijn vastgelegd in de Kaderbrief is door de schoolleiding in de periode september t/m december het schoolbrede strategisch jaarplan vastgesteld en zijn ook de afdelingsplannen voor 2019 uitgewerkt. Het jaarplan van De Breul is voor het eerst op een A3 formaat samengevat. De plannen zijn ambitieus alsook doel- en resultaatgericht geformuleerd en geven een goed overzicht van alle activiteiten en projecten waaraan wordt gewerkt. In lijn met de vastgestelde planning en control cyclus worden deze activiteiten verder gemonitord en verantwoord. Periodiek worden daartoe rapportages opgesteld voor bestuur, raad van toezicht en MR.

De financiële kaders zijn, mede op basis van een in samenwerking met Verus uitgevoerde risicoanalyse, vertaald in de (meerjaren) begroting De Breul 2019-2023. Deze stukken zijn besproken met de medezeggenschapsraad besproken en door de bestuurder met instemming van de raad van toezicht vastgesteld.

Op basis van de binnen de raad van toezicht besproken managementletter van de accountant is geconcludeerd dat de organisatie goed in control is. De interne beheersingsomgeving is evenwichtig ingericht, hetgeen betekent dat er een adequaat governance model is en een goede planning en control cyclus.

De volgende wapenfeiten over het jaar 2018 kunnen worden genoemd:

- Doorontwikkeling van de beleids- en beheerscyclus gerichte versterking van de administratieve organisatie van de meest belangrijke werkprocessen binnen de organisatie;

- Implementatie van een aantal administratieve systemen zoals het roosterprogramma Zermelo het financiële pakket Proactive en de afstemming van deze systemen;
- Herinrichting van Magister (6.0).

Informatiebeveiliging en Privacybeleid (AVG)

Eind 2017 zijn wij als school voortvarend aan de slag gegaan met een AVG actieplan en ook bewustwordingstraject voor alle medewerkers ter voorbereiding en implementatie van de nieuwe Europese Privacy regelgeving per 25 mei 2018.

Voor De Breul is het informatiebeveiligings- en privacybeleid (IBP) uitgewerkt in een nieuw Privacyreglement en een informatiebeveiligingsplan.

Aan dit reglement zijn een aantal AVG documenten gekoppeld, te weten:

- Protocol datalekken
- Protocol gebruik van e-mail, internet en sociale media
- Protocol gebruik van camera- en videobeelden
- Functiebeschrijving Functionaris Gegevensbescherming
- Geheimhoudingsverklaring
- Informatie- en toestemmingsformulier voorafgaand aan gegevensverwerking
- Privacy statement bezoekers website
- Privacyverklaring

Aan de hand van een checklist zijn verschillende acties in gang gezet:

- Afsluiten verwerkersovereenkomsten voor persoonsgegevens;
- Opzet van een dataregister voor leerlingen en medewerkers;
- Vasteleggen van autorisaties, rollen, taken en het borgen van toegangsrechten binnen applicaties, waaronder Magister;
- Uitvoering van een securityscan op de informatiesystemen;
- Aanstelling van een Functionaris Gegevensbescherming;
- Bewustwordingscampagne voor medewerkers en leerlingen.

Rondom de voorlichting en bewustwording omtrent de nieuwe privacyregelgeving bij medewerkers, leerlingen en ouders/leerlingen zijn in het najaar online een drietal AVG info-boekjes gepubliceerd.

Teneinde het informatiebeveiligings- en privacybeleid goed te borgen bij het management en medewerkers binnen de schoolorganisatie en ook verder te implementeren, zijn Securityplannen voor het strategisch, tactisch en operationeel niveau vastgesteld. Met het oog op nog te maken keuzes bij de verdere inrichting van de ICT taken heeft de schoolleiding besloten de uitrol van deze plannen voorlopig op te schorten.

Huisvesting en vastgoed

Vernieuwbouwplannen 2020/21 De Breul.

In november hebben de schoolbesturen binnen de Gemeente Zeist in aanwezigheid van de wethouder ingestemd met het Strategisch Huisvesting Plan (SHP) 2019-2034. Uitgangspunt voor het SHP van de Gemeente Zeist is een gedeelde visie op de toekomst van het onderwijs en daarbij passende huisvesting voor een periode van 16 jaar. Voor De Breul betekent dit dat mogelijk vanaf 2020/21 gestart kan gaan worden met een grootschalig vernieuwbouwtraject. De kwaliteit van de oudere gebouwdelen (1953, 1980 en 1991) vragen op korte termijn om een kwaliteitsimpuls. Zowel technisch als functioneel zijn deze gebouwdelen matig, met zijn weerslag op de exploitatielasten.

De schoolleiding heeft inmiddels opdracht gegeven aan ICS een business case op te stellen, waarbij rekening wordt gehouden met de eisen die het nieuwe onderwijsconcept voor de inrichting aan vernieuwbouw gaat stellen. Door de gemeente wordt voor het vernieuwbouwtraject van De Breul rekening gehouden met een noodzakelijke bouwinvestering van zo'n € 10,5 mln.

Het College B&W neemt na raadpleging van de Gemeenteraad in Q1 2019 een besluit over het SHP van de Gemeente Zeist. Het SHP zal vervolgens als beoordelingskader fungeren voor de verdere besluitvorming in de loop van 2019 over het nog op te stellen projectplan en businesscase voor het (ver)nieuwbouwtraject van De Breul. De schoolleiding is in december begonnen met de uitwerking van het verdere plan van aanpak van de bouwplannen.

Vooruitlopend op deze plannen is in het najaar alvast een start gemaakt met een flinke-opknapbeurt van de receptie, de personeelskamer en de beide entrees voor medewerkers en leerlingen.

Bestuur en Management

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 zijn vastgelegd in de statuten.

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), elk onder leiding van een afdelingsmanager. Deze heeft naast de integrale verantwoordelijkheid voor een afdeling tevens een schoolbrede verantwoordelijkheid. Deze verantwoordelijkheid is primair gericht op de eigen afdeling en secundair op het samen (schoolbreed) realiseren van de realisering van de overeengekomen doelen op het terrein van het primaire proces van de onderwijsorganisatie (kwaliteit en volume), de personeelszorg en het middelenbeheer.

De interne bedrijfsvoering (BFO: Back & Front Office) wordt aangestuurd door de manager bedrijfsvoering/BFO.

De ondersteunende dienst bestaat uit 3 onderdelen; Onderwijs en kwaliteit, Bestuur en managementondersteuning en Human Resource management.

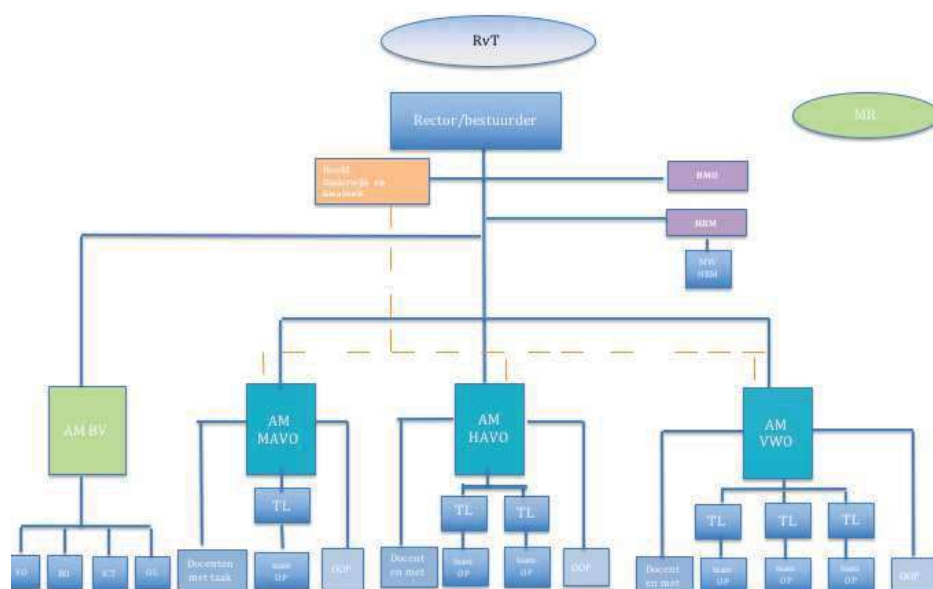
De bestuurssecretaris, HRM adviseur, hoofd Onderwijs en de controller vormen samen met de manager bedrijfsvoering het BMO-team. Zij adviseren en ondersteunen het bestuur en het afdelingsmanagement.

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.

Organogram (per 31 december 2018)



Klachten en geschillen

In 2018 zijn bij de Klachten- en Examencommissie in totaal 7 klachten en bezwaarschriften in behandeling genomen en ook afgehandeld. Deze zaken hadden betrekking op het sanctiebeleid, PTA- en ED cijferlijsten en de aanschaf van een Macbook. In twee geschillenprocedures is via bemiddeling tot een oplossing gekomen.

Een medewerker is een procedure gestart met betrekking tot het van toepassing zijnde verlofbeleid bij zwangerschap en bevalling.

Een klachtenprocedure bij de Landelijke Klachtencommissie (LKC) inzake het sanctiebeleid (lesontzegging) van De Breul is ingetrokken na een bemiddelingsgesprek met de ouders van een leerling.

Naar aanleiding van twee beroepsprocedures van ouders/leerlingen is een verzoek ingediend bij de Inspectie voor de wijziging van de ED-cijferlijsten van twee leerlingen. Op basis van de aangereikte dossiers is de Inspectie hiermee akkoord gegaan.

Klachten	Ouders/leerlingen	Personeel	2018
Aantal klachten intern	5	1	6
Aantal klachten extern	1		1
Bemiddeling	2		2

Jaarverslag Raad van Toezicht

Terugblik op het verslagjaar 2018

De focus van de Raad van Toezicht is in 2018 vooral gericht geweest op het verander- en innovatieproces dat binnen de school in gang is gezet en de doorontwikkeling van het strategische beleid en toekomstvisie van De Breul met behoud van de eigen identiteit.

Op basis van de uitkomsten van een strategiebijeenkomst begin 2018 van de Raad is door de schoolleiding en het team een brede onderwijskundige verkenning uitgevoerd. Eind 2018 heeft dit geresulteerd een vernieuwend schoolplan vastgesteld door de Raad dat de kaders aangeeft voor de komende jaren om binnen onze school tot een vernieuwend onderwijsaanbod te komen. Daarnaast is, op verzoek van de Raad en met externe ondersteuning, door de bestuurder een strategische verkenning uitgevoerd met het doel meer inzicht te verkrijgen omtrent de interne en externe factoren die een rol kunnen spelen bij de doorontwikkeling en invoering van het nieuwe schoolplan. Gelet op de krimp van het aantal leerlingen in de provincie en de groei van het aantal leerlingen aan de Westkant van de stad Utrecht is het van belang alert te blijven op de ontwikkeling in de leerlingstromen. Voor de continuïteit van de school blijft de inzet gericht op behoud van het huidige marktaandeel.

De Raad van Toezicht onderschrijft de in het Schoolplan vastgelegde nieuwe toekomstvisie voor De Breul gebaseerd op een grotere verantwoordelijkheid voor de leerling en de profilering van het onderwijs. De school wordt ingericht in drie "labs", te weten:

- De wereld van het onderzoeken: het Technolab;
- De wereld van het ondernemen: het Ondernemerslab;
- De wereld van het ontwerpen: het Designlab.

De school kan daarmee beter aansluiten bij de maatschappelijke ontwikkelingen.

Verschillende voorstudies zijn inmiddels van start gegaan. Op basis van de uitkomsten zal voor het schooljaar 2019-2020 en ook volgende jaren de marsroute nader worden bepaald.

Onderwijs

Op basis van de uitkomsten van het onlangs uitgevoerde vierjaarlijkse verificatieonderzoek geeft de Inspectie van het Onderwijs een positieve beoordeling van de in de afgelopen periode bereikte resultaten. De Breul is op de goede weg en er is ruimte om de kwaliteitszorg voor onze leerlingen op een nog hoger niveau te brengen. Het is goed om te zien dat de Inspectie een groei in de kwaliteitscultuur heeft waargenomen door de hele school. Deze is aangetoond door bestuurlijk in control te zijn met de financiën en ook het bijbehorende beheersinstrumenten om te kunnen sturen op de onderwijsresultaten.

Financiën

De Raad van Toezicht is blij dat het in gang gezette veranderingsproces binnen De Breul ook blijft resulteren in positieve financiële resultaten. Over het jaar 2018 is sprake van een positief saldo van € 166.360.

Taak

Vanaf 2011 functioneert de Raad van Toezicht als intern toezichtorgaan van KSG De Breul. De invulling die de Raad van Toezicht geeft aan zijn toezichtsfunctie is gebaseerd op de maatschappelijke verantwoordelijkheid die de school heeft. Vanuit die verantwoordelijkheid heeft de Raad van Toezicht de taak toe te zien op:

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

- De belangen van de stakeholders;
- De belangen van de samenleving.

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

Bij de uitoefening van het toezicht houdt de Raad zich aan de toepasselijke regelgeving: te weten de Code Goed bestuur, de statuten van De Breul en het reglement van de Raad van Toezicht. Voor de invulling van de eigen rol en de verhouding met de rector/bestuurder heeft de Raad van Toezicht voor De Breul een toezichtskader vastgesteld. In het bijbehorende toetsingskader wordt een concrete uitwerking gegeven van de taken en informatiebehoeften voor de Raad van Toezicht.

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

Samenstelling

De Raad van Toezicht bestaat uit 5 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, meerdere leden over specifieke 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.

In het kader van een traineeship voor toezichthouders heeft de heer R. Vrieling als stagiaire vanaf maart 2018 aan de vergaderingen van de Raad van Toezicht deelgenomen.

De samenstelling van de Raad van Toezicht was op 31 december 2018 als volgt:

Naam	Geslacht	Hoofd- en nevenfuncties
mr. S.H.M. Antonissen	M	Lid, met aandachtsgebied Financiën, tevens lid Auditcommissie <i>Functie:</i> Partner financieel adviesbureau
mr. F.G. Bakker	M	Plaatsvervangend voorzitter, met aandachtsgebied Financiën en Juridische zaken, tevens lid Auditcommissie <i>Functie:</i> <i>Notaris te Zeist (inmiddels gepensioneerd)</i> <i>Nevenfuncties:</i> RvT van stichting tot beheer en bewind van gelden van cliënten van zorginstellingen en andere cliënten Bestuurslid van een stichting/fonds met als doel het verschaffen van gelden aan instellingen met initiatieven op sociaal, cultureel en educatief gebied in de gemeente Zeist
drs. E.H. Jansen RA MCM	M	Voorzitter, met aandachtsgebied Bestuur, Personeel en organisatie, Onderwijs en algemeen management, tevens lid Kwaliteitscommissie en Remuneratiecommissie

Naam	Geslacht	Hoofd- en nevenfuncties
		<i>Functie:</i> Organisatieadviseur en docent aan de Erasmus Universiteit en de Universiteit van Amsterdam <i>Nevenfuncties:</i> Bestuurslid Innovatieplatform voor Ritmiek van organisatieverandering Plv hoofdredacteur TPC, Tijdschrift voor Public Governance, Audit & Control
K. Pit	M	Lid, met aandachtsgebied Onderwijs, tevens lid Kwaliteitscommissie <i>Functie:</i> <i>Partner adviesbureau, sector Onderwijs</i> <i>Nevenfuncties:</i> Lid van de Raad van Advies van de Hogeschool Utrecht Lid van de redactieraad van De Nieuwe Meso, Vakblad voor schoolleiders en bestuurders
drs. L. Zijdeveld	V	Lid, met aandachtsgebied Personeel en organisatie, tevens lid Remuneratiecommissie <i>Functie:</i> Zelfstandig bedrijfspsycholoog met specialisaties: Arbeid & organisatiepsycholoog en Arbeid & gezondheidspsycholoog

Het rooster van aftreden leden van leden van de Raad van Toezicht ziet er als volgt uit:

Naam	Benoemd	Herbenoemd	Einde lopende termijn
mr. S.H.M. Antonissen	Juli 2011	2015	December 2019
mr. F.G. Bakker	Juli 2011	2015	December 2018
drs. E.H. Jansen	Juli 2011	2015	December 2019
K. Pit	oktober 2013	2017	Maart 2021
drs. L. Zijdeveld	December 2012	2017	December 2020

Per 31 december 2018 is de heer Bakker teruggetreden en mevrouw dr. E.M. Verboon met ingang van 1 januari 2019 benoemd als nieuw lid van de Raad van Toezicht.

Honorering Raad van Toezicht

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

Werkzaamheden 2018

De Raad van Toezicht heeft in 2018 zevenmaal vergaderd. In deze vergaderingen zijn onder meer de volgende reguliere en bijzondere onderwerpen aan de orde geweest:

- Vaststelling en goedkeuring begroting 2018 met instemming MR
- Verkenning en vaststelling strategische koers en positionering De Breul
- Vaststelling en instemming nieuw Schoolplan 2018-2022
- Aanpak vernieuwbouw 2020
- Verkenning regionale samenwerking
- Informatiebeveiliging en Privacybeleid (AVG)
- Beloning bestuurder
- Vergoedingsregeling leden Raad van Toezicht voor 2018 en 2019 nieuw vastgesteld
- Goedkeuring Jaardocument/-rekening en accountantsverslag 2017
- Inrichting management- en organisatiestructuur
- Formatieplan schooljaar 2018-2019
- Kaderbrief 2019 en strategisch jaarplan 2019
- Verslagen Onderwijsinspectie
- Verbeterprogramma De Breul kwaliteit van onderwijs
- Maand- en bestuursrapportages (Marap's)
- Profielschets en benoemingsprocedure bindende voordracht MR nieuw lid Raad van Toezicht
- Verlenging contract Horlings Accountants jaarrekeningcontrole boekjaar 2018
- Managementletter 2018 accountant
- Herziening risicoanalyse 2016/2018
- Vaststelling en goedkeuring Begroting 2019

Voorafgaand aan de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht zijn de financiële aangelegenheden voorbesproken in de auditcommissie en de onderwijs- en kwaliteitsvraagstukken in de kwaliteitscommissie om advies aan de Raad uit te brengen.

Naast de hiervoor genoemde vergaderingen en bijeenkomsten heeft de Raad van Toezicht dit jaar éénmaal overleg gevoerd met de Medezeggenschapsraad. Voorts is er periodiek overleg geweest tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de rector/bestuurder.

Heidag en zelfevaluatie Raad van Toezicht 2018

Jaarlijks houdt de Raad van Toezicht een zogenaemde heidag, waarin over een aantal belangrijke thema's wordt doorgepraat. Tijdens deze dag voerde de Raad van Toezicht ook een evaluatie uit, zowel met betrekking tot het eigen functioneren alsook de samenwerking met de rector/bestuurder. Deze zijn vervolgens met de bestuurder besproken en ook van werkafspraken voorzien.

Commissies Raad van Toezicht

Auditcommissie Financiën en Vastgoed

Namens de Raad van Toezicht zijn de heren Antonissen en Bakker respectievelijk voorzitter en lid van de auditcommissie. De commissie bereidt alle onderwerpen voor de RvT-vergaderingen voor op het gebied van financiën, risicomanagement, ICT en huisvesting. De commissie heeft in 2018 driemaal vergaderd. De volgende onderwerpen zijn besproken en van advies voorzien:

- Accountantsverslag en jaarrekening 2017
- Kaderbrief 2019
- Trimester- en maandrapportages (financieel)
- Actualisatie en herziening risicoanalyse De Breul 2016/2018
- Managementletter accountant 2018
- Meerjarenbegroting en begroting 2019
- Visie- en scenario-ontwikkeling vastgoedbeleid
- Eindrapport Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs Gemeente Zeist

Kwaliteitscommissie Raad van Toezicht

Namens de Raad van Toezicht zijn de heren Jansen en Pit respectievelijk voorzitter en lid van de Kwaliteitscommissie. Als adviescommissie van de Raad van Toezicht fungeert de commissie tevens als klankbord voor de schoolorganisatie m.b.t. de hoofdlijnen van het kwaliteitsbeleid en de daaruit voortvloeiende inrichting en het functioneren van de systemen en processen voor kwaliteitsborging van het onderwijs binnen De Breul.

De commissie heeft in 2018 tweemaal vergaderd. De volgende onderwerpen zijn besproken en van advies voorzien:

- Visie op kwaliteitszorg De Breul
- Kwaliteitsagenda 2018-2020
- Voortgang programma Kwaliteitszorg 2.0
- Voortgang data-geïnformeerd/gestuurd werken
- Analyse Examenresultaten 2017-2018
- Analyse en acties tevredenheidsonderzoeken 2018

Remuneratiecommissie Raad van Toezicht

De Remuneratiecommissie bestaat uit de voorzitter en een lid van de Raad van Toezicht. Deze commissie evalueert met de rector/bestuurder zijn functioneren. In het najaar heeft daartoe een voortgangsgesprek met de rector/bestuurder plaatsgevonden. De uitkomsten van het gesprek zijn teruggekoppeld aan de overige leden van de Raad van Toezicht. De commissie adviseert over benoeming en arbeidsvoorwaarden van de 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.

Medezeggenschapsraad (MR)

Samenstelling

Leerlingengeleding	Frédérique van der Waal Annefleur Gorissen (vanaf 1 sept 2018) Renske Abbringh (tot 31 dec 2018) Elke Walstra (tot 31 dec 2018)
Oudergeleding	Remco Jonkers Marja Eusman (tot 1 augustus 2018) Gonneke Smeets Jochem van Moerkerken
Onderwijzend Ondersteunende Personeelsgeleding	Ynske Rovers André Ammerlaan
Docentgeleding	Stefan Schaap (voorzitter) Erwin Bruinsma (voorzitter tot 1 augustus 2018) Minouche Hermans (secretaris) Lotte van Engelen Mareike van der Keur (tot 1 augustus 2018) Rob Elfrink Anne de Ruiter (per 1 okt 2018)

De oudergeleding is onveranderd ten opzichte van het voorgaande jaar, maar in de personeels- en leerlinggeleding, zijn er relatief veel nieuwe gezichten (bij de leerlingen 3 van de 4 en bij het personeel 4 van de 8). Daarnaast zijn er een nieuwe voorzitter (was de oude secretaris) en secretaris gekomen in de loop van 2017.

Activiteiten Medezeggenschapsraad

De volgende reguliere en bijzondere onderwerpen zijn in de overlegvergaderingen met de rector/bestuurder aan de orde geweest:

- Formatieplan 2018-2019
- Jaaruren
- Jaaragenda
- Examenreglement 2018-2019
- Aanneembeleid
- Gezondheidsbeleid
- Leerlingenstatuut
- Aanpak privacybeleid (Algemene Verordening Gegevensbescherming)
- Procedure bindende voordracht nieuw lid Raad van Toezicht
- Schoolplan 2018-2022
- Leerlingen- en oudertevredenheidsonderzoeken
- Personeelstevredenheidsonderzoek
- Kaderbrief De Breul 2019
- (meerjaren) begroting 2019 e.v.
- Jaarverslag 2017
- Managementrapporages
- Bestuursverslag en jaarrekening 2018
- Vakantierooster
- Wijzigingsvoorstel aantal partweken
- Herinrichtingsvoorstel organisatie en inrichtingsplan
- De Breul Academie
- Aanschaf en scholingsplan MacBooks
- Vrijwillige ouderbijdrage
- Lenteschool
- Passend onderwijs

Over bovenstaande stukken is overleg gevoerd met de schoolleiding en (waar nodig) van advies of instemming voorzien. Het jaar 2018 is, net als het jaar 2017, een jaar geweest met veel veranderingen binnen de schoolorganisatie en het vernieuwen/verbeteren van het onderwijs. Dit is gepaard gegaan met de overgang van een aantal interim functionarissen naar een vaste invulling door (deels) nieuwe mensen.

Verder hebben we samengewerkt met de ondersteuningsplanraad (medezeggenschap voor het samenwerkingsverband) en de Raad van Toezicht (minimaal twee keer per jaar hebben we overleg).

Behalve beleidsstukken is er in 2018 ook nadrukkelijk aandacht besteed aan de eigen organisatie van de MR. Zo hebben we het reglement van de MR geüpdated en zijn we digitaal gaan samenwerken en stukken verspreiden.

Financiën

Analyse financiële situatie en financieel beleid

Het uitgangspunt voor de financiële bedrijfsvoering is het toegroeien naar een gezond weerstandsvermogen.

Na een aantal jaren van negatieve exploitatie is een positieve exploitatie noodzakelijk. Tegelijkertijd worden middelen ingezet om het schoolplan te realiseren en de kwaliteit van onderwijs en ondersteuning te verbeteren.

Het financieel beleid is gericht op doelmatige besteding van de beschikbare middelen door zoveel mogelijk middelen toe te kennen aan het onderwijs aan en de zorg voor leerlingen. De Breul stuurt op kostenreductie door kritisch te kijken naar lopende contracten en scherp te zijn op de kosten van nieuwe contracten. In 2019 wil De Breul de eigen kosten vergelijken met die van andere besturen in de sector en zo een start te maken met benchlearning.

Kengetallen

Onderstaande tabel geeft de financiële kengetallen weer over de afgelopen jaren en over het verslagjaar 2018.

	2014	2015	2016	2017	2018
Eigen vermogen	2.779.898	1.802.825	1.734.667	2.097.122	2.263.482
Baten	10.172.278	11.572.527	12.222.459	12.724.504	12.997.426
Weerstandsvermogen	27%	16%	14%	16%	17%
Eigen vermogen	2.779.898	1.802.825	1.734.667	2.097.122	2.263.482
Totaal vermogen	4.678.905	4.410.685	4.202.801	4.323.745	4.756.332
Solvabiliteit1	59%	41%	41%	49%	48%
Eigen vermogen + voorzieningen	2.837.898	2.317.716	2.117.141	2.390.552	2.567.452
Totaal vermogen	4.678.905	4.410.685	4.202.801	4.323.745	4.756.332
Solvabiliteit 2	61%	53%	50%	55%	54%
Vlottende activa	1.730.463	1.691.702	1.735.698	1.885.712	2.386.196
Kortlopende schulden	1.191.007	1.492.969	1.535.660	1.383.193	1.638.880
Liquiditeit	1,45	1,13	1,13	1,36	1,46
Saldo baten en lasten	-706.778	-666.481	-68.158	368.751	175.997
Totaal baten	10.172.278	11.572.527	12.222.459	12.724.504	12.997.426
Rentabiliteit	-7%	-6%	-1%	3%	1,4%
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen	637.685	627.572	671.872	649.192	689.606
Totaal lasten	11.438.426	12.206.194	12.286.070	12.355.753	12.821.429
Huisvestingsratio	6%	5%	5%	5%	5%
Personeelslasten	8.893.162	9.573.284	9.196.865	9.351.164	10.191.192
Totaal lasten	11.438.426	12.206.194	12.286.070	12.355.753	12.821.429
Personeelsratio	78%	78%	75%	76%	79%

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is licht gestegen in 2018 doordat het eigen vermogen is toegenomen door het positieve 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. De komende jaren zal het weerstandsvermogen verder toenemen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit van De Breul is in 2018 gestegen, ook hier door de toename van het eigen vermogen. Voor solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen) hanteert de Inspectie een signalerings-waarde van 30%. De solvabiliteit van De Breul ligt hier ruim boven.

Liquiditeit

De liquiditeit is eveneens toegenomen in 2018 door een forse toename van de liquide middelen en ondanks een toename van de kortlopende schulden. Een ratio van minimaal 1,0 betekent dat er voldoende liquide middelen zijn om op korte termijn aan alle verplichtingen te kunnen voldoen. De komende jaren neemt de liquiditeit verder toe.

Rentabiliteit

In 2017 heeft De Breul voor het eerst sinds enkele jaren een positieve rentabiliteit. De Inspectie heeft als signaleringswaarden:

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

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

Huisvestingsratio

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

Personeelsratio

De personeelsratio is in 2016 en 2017 licht gedaald door bezuinigingen op de formatie en is in 2018 weer toegenomen. De verwachting is dat deze in de komende jaren toeneemt naar circa 80%. Dit is een vrij gebruikelijk percentage voor een school zoals De Breul.

Vergelijking balansposten met vorig jaar

Balans per 31 december 2018

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
1 Activa		
1.2 Materiële vaste activa	2.370.136	2.438.033
1.3 Vorderingen	186.595	216.525
1.4 Liquide middelen	2.199.601	1.669.187
Totaal activa	4.756.332	4.323.745
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	2.263.482	2.097.122
2.2 Voorzieningen	303.970	293.430
2.3 Langlopende schulden	550.000	550.000
2.4 Kortlopende schulden	1.638.880	1.383.193
Totaal passiva	4.756.332	4.323.745

Het balanstotaal is met ruim € 430.000 gestegen in 2018. De balansposten worden hieronder toegelicht:

- De materiële vaste activa zijn met €68.000 in waarde gedaald doordat er minder is geïnvesteerd in het gebouw dan er is afgeschreven. Er is voor ruim € 140.000 geïnvesteerd in het gebouw: de bezoekersentree en receptie zijn vernieuwd, de leerlingentree is aangepast en de personeelskamer is opgeknapt. Daarnaast zijn er investeringen gedaan in hard- en software voor € 124.000, en ruim € 30.000 in diverse installaties waaronder de aanschaf van een geluidsinstallatie.
- De vorderingen zijn in 2018 met € 30.000 gedaald. Dit wordt veroorzaakt door een vordering op de gemeente (terugbetaling OZB) die vorig jaar op de balans stond. In 2018 is deze vordering al binnen het boekjaar afgewikkeld.
- De liquide middelen zijn gestegen met € 530.000. Dit wordt veroorzaakt door het positieve exploitatieresultaat, door een afname van de vorderingen en door beperkte investeringen. Zie ook het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.
- Het eigen vermogen bestaat alleen uit een algemene reserve. De mutatie in de algemene reserve betreft het resultaat over het boekjaar.
- De voorzieningen zijn toegenomen met ruim € 10.000, de verschillen per voorziening zijn als volgt:
 - Voorziening jubilea: deze is met € 9.500 toegenomen door een andere manier van berekenen (zie hiervoor de grondslagen in de jaarrekening);
 - Voorziening ontslagvergoedingen: deze voorziening is gevormd in 2016 voor betalingen aan oud-medewerkers die zijn afgesproken in een vaststellingsovereenkomst. De voorziening loopt in 2018 vrijwel helemaal leeg, omdat de laatste betalingen in het eerste kwartaal van 2019 plaatsvinden.
 - Voorziening uren persoonlijk budget: in 2017 is de voorziening persoonsgebonden uren opgebouwd voor de medewerkers die hebben gekozen deze rechten te sparen. Tot en met 2016 was hier een schuld voor opgenomen, in 2017 is hier een voorziening voor gevormd. Deze voorziening is in 2018 verder opgelopen doordat veel medewerkers hun persoonsgebonden uren opsparen.
 - Voorziening uitkeringslasten: De Breul is als onderwijsinstelling eigen risicodragers voor de wettelijke werkloosheidsuitkering (WW) en de bovenwettelijke uitkeringen (BW). Dit betekent dat 25% van de uitkeringslasten van oud-medewerkers van De Breul rechtstreeks door de school worden betaald. Op basis van de nu bekende toekomstige uitkeringslasten van oud-medewerkers gecorrigeerd voor de kans dat zij nieuw werk vinden, is de hoogte van de toekomstige lasten bepaald (€ 117.189). Hiervoor is een voorziening gevormd.
- Langlopende schulden: in 2017 is afgesproken dat de aflossing van de lening bij de Sint Bonifacius Stichting tot 2021 wordt opgeschort. De Breul heeft in 2018 wel de rente over de lening betaald, maar niet afgelost.
- Kortlopende schulden: de kortlopende schulden zijn in 2018 met ruim € 250.000 toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door kosten die gemoeid zijn met vaststellingsovereenkomsten die zijn afgesloten met medewerkers begin 2019. De kosten voor loonbetaling en transitievergoedingen zijn als schuld op de balans opgenomen.

Toelichting financieel resultaat

Staat van Baten en Lasten 2018

		2018	Begroot 2018	2017
	<i>Baten</i>			
3.1	Rijksbijdragen	12.335.121	11.866.802	12.105.672
3.3	Overige baten	662.305	629.051	618.831
	Totaal Baten	12.997.426	12.495.853	12.724.504
	<i>Lasten</i>			
4.1	Personeelslasten	10.191.192	9.423.362	9.351.164
4.2	Afschrijvingen	377.577	388.611	383.452
4.3	Huisvestingslasten	484.069	656.789	530.877
4.4	Overige lasten	1.768.591	1.669.192	2.090.260
	Totaal Lasten	12.821.429	12.137.954	12.355.753
	Saldo Baten en Lasten	175.997	357.899	368.751
5	Financiële baten en lasten	-9.637	-3.959	-7.054
	Resultaat	166.360	353.940	361.697

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

- De rijksbijdragen zijn € 466.000 hoger dan begroot en € 230.000 hoger dan in 2017. Oorzaken zijn een hogere personele bekostiging ter compensatie van gestegen loonkosten (2,6%), verhoging materiële bekostiging (1,6%), verhoging prestatiebox. Daarnaast waren de lerarenbeurzen niet begroot en is er een nabetaling van het samenwerkingsverband over 2017 ontvangen.
- De overige baten zijn € 33.000 hoger dan begroot en ook hoger dan in 2017. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer ouderbijdragen zijn geïnd.
- De personeelslasten zijn fors gestegen ten opzichte van 2017 en ruim € 750.000 hoger dan begroot door hogere loonkosten door loonsverhoging (2,3%) en eenmalige betaling van 1% van het jaarsalaris in oktober. Er is ruim € 200.000 besteed aan externe inhuur OP en OOP, deels in de plaats van regulier personeel, maar ook aanvullend (vervangingen wegens ziekte). In de loonkosten zijn ook de kosten voor drie vaststellingsovereenkomsten opgenomen die begin 2019 zijn afgesloten.
- De afschrijvingen zijn circa € 11.000 lager dan begroot, doordat er minder is geïnvesteerd in met name het gebouw dan oorspronkelijk gepland was.
- De huisvestingslasten zijn vergelijkbaar met 2017, maar ruim € 170.000 lager dan begroot. Met name de kosten voor onderhoud zijn lager dan begroot, doordat er weinig onderhoud aan het gebouw is uitgevoerd.
- De overige lasten zijn fors gedaald ten opzichte van 2017 omdat in 2017 de externe personeelslasten nog in de overige lasten werden verantwoord. De overige lasten zijn hoger dan begroot in 2018, door hogere uitgaven aan ICT, kosten voor de implementatie van digitale factuurverwerking, juridische ondersteuning, hogere kosten voor schoolboeken en HRM instrumenten (DOT en BOOT).

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 2018 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.

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

Continuïteitsparagraaf

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.

Ontwikkeling formatie

Voor de komende jaren wordt de huidige formatie van 122 fte, bestaande uit:

- OP: 92 fte
- OOP: 26 fte
- Directie: 4 fte

Meerjarenbegroting 2019-2023

De meerjarenbegroting 2019-2023 kent de volgende uitgangspunten.

- Rijksbijdragen voor personeel en exploitatie zijn gebaseerd op de gegevens van de VO Raad. In de begroting 2019 is uitgegaan van 1.671 leerlingen, voor de jaren erna is uitgegaan van een gelijkblijvend leerlingaantal van 1.670.
- De overige baten (ouderbijdragen) worden op basis van het gelijkblijvende leerlingenaantal als stabiel verondersteld.
- In de loonkosten voor de komende jaren is rekening gehouden met periodieken (medewerkers gaan jaarlijks een salaristrede omhoog totdat zij het eind van de schaal hebben bereikt).
- Voor andere stijgingen van de loonkosten in de komende jaren door aanpassingen in de CAO wordt verwacht dat deze extra loonkosten worden gecompenseerd door een aangepaste personele bekostiging vanuit het ministerie.
- De meerjaren afschrijvingen zijn gebaseerd op de activastaat ultimo 2018 aangevuld met de plannen voor investeringen in 2019 en verder.
- De huisvestingslasten en overige instellingslasten blijven de komende jaren ongeveer gelijk.
- Alle baten en lasten in de jaren 2020 en verder zijn met 1% geïndexeerd.

Bedragen in €		Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Rijksbijdragen OCW	Rijksbijdrage exploitatie	1.131.291	1.141.743	1.153.161	1.164.692	1.176.339
	Rijksbijdragen personeel	9.684.298	9.845.060	9.943.511	10.042.946	10.143.375
	Overige subsidies OCW	1.258.799	1.288.249	1.301.131	1.314.143	1.327.284
Baten SWV		310.000	313.100	316.231	319.393	322.587
Rijksbijdragen totaal		12.384.389	12.588.152	12.714.033	12.841.173	12.969.585
Overige baten	Baten eigen activiteiten	277.500	280.275	283.078	285.909	288.768
	Detachering personeel					
	Ouderbijdragen	279.500	282.295	285.118	287.969	290.849
	Verhuur onroerende zaken	7.953	8.032	8.113	8.194	8.276
	Totaal	564.953	570.602	576.309	582.072	587.893
	Baten totaal	12.949.342	13.158.754	13.290.342	13.423.245	13.557.478

Bedragen in €		Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Personele lasten	Loonkosten	9.824.268	10.079.651	10.180.448	10.282.252	10.385.075
	Overige personele lasten	436.529	428.774	433.062	437.393	441.767
	Totaal	10.260.797	10.508.426	10.613.510	10.719.645	10.826.842
Afschrijvingen	Afschrijvingen	419.383	418.620	422.807	427.035	431.305
	Totaal	419.383	418.620	422.807	427.035	431.305
Huisvestingslasten		-				
	Onderhoud	127.300	128.573	129.859	131.157	132.469
	Energie en water	117.500	118.675	119.862	121.060	122.271
	Schoonmaak	227.000	229.270	231.563	233.878	236.217
	Heffingen	10.500	10.605	10.711	10.818	10.926
	Overige huisvestingslasten	21.000	21.210	21.422	21.636	21.853
	Totaal	503.300	508.333	513.416	518.550	523.736
Overige instellingslasten		-				
	Administratie- en beheerslasten	248.000	250.480	252.985	255.515	258.070
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	747.773	752.120	759.641	767.237	774.910
	Overige	641.050	630.392	636.695	643.062	649.493
	Totaal	1.636.823	1.632.991	1.649.321	1.665.814	1.682.472
Lasten totaal		12.820.303	13.068.370	13.199.054	13.331.045	13.464.355
Financiële baten en lasten	Financiële baten	-				
	Financiële lasten	-9.875	-9.974	-10.073	-10.174	-10.276
	Saldo	-9.875	-9.974	-10.073	-10.174	-10.276
Resultaat		119.164	80.410	81.214	82.027	82.847

Investerings 2019-2023

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.

Bedragen in €	2019	2020	2021	2022	2023
Meubilair	32.500	2.500	2.500	2.500	2.500
ICT	172.400	12.500	203.000	58.000	100.000
Machines en installaties	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Onderhoud gebouw	50.000	50.000	50.000		
Investerings in gebouw		100.000	100.000	100.000	
Totaal	274.900	285.000	375.500	180.500	122.500

Kasstroomoverzicht 2019-2023

Op basis van de meerjarenbegroting en de geplande investeringen kan een meerjarig kasstroomoverzicht worden opgesteld. Hieruit blijkt dat de liquide middelen in de jaren 2019 t/m 2023 toenemen met €1,2 miljoen. Dit wordt met name veroorzaakt door de positieve exploitatieresultaten in deze jaren, in combinatie met terughoudendheid op het gebied van investeringen.

bedragen x €1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten	129	90	91	92	93
Aanpassing voor:					
Afschrijvingen	419	419	423	427	431
Mutaties voorzieningen	-1	-	-	-	-
Verandering vlottende activa					
Vorderingen	-	-	-	-	
Kortlopende schulden	-	-	-	-	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	547	509	514	519	524
Ontvangen interest	-	-	-	-	-
Betaalde interest	10	10	10	10	10
Financiële baten en lasten	-10	-10	-10	-10	-10
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	538	499	504	509	514
Investeringsactiviteiten					
Investeringen in mva	275	285	376	181	123
Desinvesteringen					
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-275	-285	-376	-181	-123
Financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	0	0	50	50	50
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-	-50	-50	-50
Mutatie liquide middelen	263	214	78	278	341
Beginstand liquide middelen	2.200	2.463	2.677	2.755	3.033
Eindstand liquide middelen	2.463	2.677	2.755	3.033	3.374

Meerjaren balans 2019-2023 en financiële ratio's

In onderstaande tabel is de meerjaren balans voor de komende vijf jaar opgenomen. Deze meerjarenbalans is vastgesteld door de RvT in december 2018 en is niet bijgesteld na het opstellen van de jaarrekening 2018.

Het balanstotaal neemt de komende jaren sterk toe.

- De materiële vaste activa nemen wat in waarde af in de komende jaren, ondanks investeringen in ICT en huisvesting. Waarschijnlijk leiden de plannen voor (ver)nieuwbouw en renovatie tot aanvullende investeringen, maar die zijn niet meegenomen in deze meerjarenbegroting.
- Vorderingen: de verwachting is dat de vorderingen in 2018 afnemen naar 175.000 en dat dit de komende jaren constant blijft.
- De liquide middelen nemen toe met €1,2 miljoen (zie kasstroomoverzicht).
- Het eigen vermogen neemt jaarlijks toe door de positieve exploitatieresultaten.
- De verwachting is dat de voorzieningen de komende jaren vrij constant blijven. Er is nog geen rekening gehouden met een nieuw te vormen voorziening groot onderhoud na oplevering van de (ver)nieuwbouw en renovatie.
- Langlopende schulden: in 2017 is met de Sint Bonifacius Stichting afgesproken de aflossing van de lening gedurende 4 jaar op te schorten (t/m 2020). Vanaf 2021 wordt er jaarlijks 50.000 afgelost.
- Kortlopende schulden: de verwachting is dat deze de komende jaren stabiel blijven op €1,5 mln.

Bedragen x €1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Materiële vaste activa	2.254	2.120	2.073	1.827	1.519
Vorderingen	175	175	175	175	175
Liquide middelen	2.463	2.647	2.725	3.003	3.344
Totaal activa	4.891	4.942	4.973	5.005	5.038
Eigen vermogen	2.616	2.697	2.778	2.860	2.943
Voorzieningen	195	195	195	195	195
Langlopende schulden	550	550	500	450	400
Kortlopende schulden	1.530	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal passiva	4.891	4.942	4.973	5.005	5.038

Het bovenstaande resulteert in onderstaande financiële ratio's. Deze geven meerjarig inzicht in de financiële positie van de school.

	Norm	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Weerstandvermogen	10-40%	16,6%	17%	22%	22%	22%	23%	23%
Solvabiliteit 2	>30%	52,7%	54%	58%	59%	60%	61%	62%
Liquiditeit	>1	1,4	1,5	1,7	1,9	1,9	2,1	2,3
Rentabiliteit	0,5-1%	2,9%	1,4%	1,0%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%
Huisvestingsratio	<10%	4,3%	5%	5,7%	5,6%	5,5%	5,4%	5,3%
Personeelslasten t.o.v. totale lasten	<90%	75,9%	79%	80%	80%	80%	80%	80%

De komende jaren wordt de financiële positie van de school verder versterkt:

- Het weerstandsvermogen (eigen vermogen/totale baten) neemt toe en blijft op een gezond niveau.
- De solvabiliteit (eigen vermogen + voorzieningen / totale vermogen) neemt ook toe.
- De liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden) is de laatste jaren sterk afgenomen, hoewel de liquiditeit nooit onder de (veilige) norm van 1,0 is gezakt. De komende jaren komt deze ruimschoots op een veilig niveau.
- De rentabiliteit (saldo baten en lasten / totaal baten) was in de afgelopen jaren hoog, maar zakt de komende jaren naar een gezond niveau van tussen de 0,5 en 1,0%.
- De huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale baten) is in 2018 wat toegenomen door (beperkte) investeringen in het gebouw. De ratio neemt de komende jaren af in afwachting van (ver)nieuwbouw en renovatie.
- De ratio personeelslasten t.o.v. totale lasten was in 2017 vrij laag. In het algemeen wordt een ratio van rond de 80% aangehouden. In 2017 werd dit veroorzaakt door externe inhuur (in de jaarrekening 2017 opgenomen als Overige lasten). Inmiddels is de externe inhuur gedaald en wordt deze sinds 2018 in de personele lasten verantwoord.

Risicoanalyse

In 2018 is de risico-inventarisatie die in 2016 is opgesteld herzien. Onderstaande tabel bevat de risico's die eind 2018 zijn geïnventariseerd en gewogen.

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg (gewogen) ¹	Maatregelen
R1 a	Leerlingdaling: Ondanks de maatregelen die zijn ingezet blijft de regio waarin De Breul opereert sterk aan concurrentie onderhevig. De kans op een onverwachte leerlingdaling van 40 leerlingen wordt ingeschat op Middel.	Kostenremanentie: kosten dalen langzamer dan inkomsten.	Midde l	Schatting bruto: € 240.000 Gewogen: €120.000	Nieuw schoolplan, vernieuwing onderwijs, renovatie/vernieuwbouw schoolgebouw.
R1 b	Niet behalen eigen onderwijsdoelstellingen door te grote vrijblijvendheid.	Imagoschade, minder instroom leerlingen.	Midde l	Schatting bruto: € 100.000 Gewogen: € 50.000	Gedegen aanpak implementatie schoolplan, aandacht voor verandercultuur.
R2 a	Personeel conformeert zich niet aan afspraken waarbij men zelf niet betrokken is geweest, alleen oog voor eigen	Vernieuwing en verandering stagneert, verlies slagkracht, concurrentiepositie onder druk.	Midde l	Schatting bruto: € 100.000 Gewogen: € 50.000	Zie onder R1b.

¹ Laag=0,2, Middel=0,5, Hoog=0,8)

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg (gewogen) ¹	Maatregelen
	'eiland'.				
R2 b	Functiebouwwerk past onvoldoende bij financiële kaders.	Budgetoverschrijdingen, onbalans in verdeling over schalen OP, verlies expertise doordat jong talent vertrekt.	Laag	Schatting bruto: € 500.000 Gewogen: € 100.000	Bevorderen vrijwillige opname keuzepensioenen, aandacht voor functiemix in aannamebeleid.
R5 b	Onvoldoende beleidsrijke begroting o.b.v. vooraf gestelde kaders door ontbreken PDCA cyclus.	Uitkomsten grillig, onvoldoende eigenaarschap, ontbreken van MARAP.	Midde l	Schatting bruto: € 25.000 Gewogen: € 12.500	In 2019 voor het eerst jaarplannen gebaseerd op schoolplan en beleidsrijke begroting.
R6 b	Gebouw is niet passend voor onderwijsvisie.	Opzet en inrichting gebouw is dominant t.a.v. investering onderwijs. Gebouw remmend t.a.v. onderwijsontwikkeling.	Midde l	Schatting bruto: € 500.000 Gewogen: € 250.000	Inmiddels goedkeuring voor renovatie/vernieuwbouw gebouw (vanaf 2020). Tijdelijke verbouwingen gepland voor tussenliggende periode.
R7	Incidenten op het gebied van sociale en fysieke veiligheid.	Imagoschade, leerlingverlies, onrust ouders, schadeclaims.	Midde l	Schatting bruto: € 30.000 Gewogen: € 15.000	Gebouw is zo ingericht dat er geen geblindeerde lokalen meer zijn. Protocolen ingevoerd omtrent omgang op sociale media en zijn er trainingen ten aanzien van het herkennen van ongewenst gedrag.

Het totaal aan gewogen risico's bedraagt € 597.500. Hier wordt veiligheidshalve een extra bedrag van € 100.000 aan toegevoegd voor overige risico's. Afgerond naar boven zou een benodigde financiële buffer van € 700.000 voldoende moeten zijn voor een school als De Breul.

De Breul hanteert sinds 2016 als definitie van de risicobuffer:

Eigen vermogen -/- boekwaarde materiële vaste activa

Per eind 2018 is het eigen vermogen verminderd met de boekwaarde van de materiële vaste activa ruim €100.000 negatief. In de komende jaren neemt het eigen vermogen toe en neemt de boekwaarde van de materiële vaste activa af, waardoor naar verwachting in 2021 de risicobuffer op niveau is.

In 2019 neemt De Breul standaard in elke management rapportage een risicoparagraaf op, om zo periodiek risico's en maatregelen deze risicoparagraaf worden enkel risico's benoemd die een financieel stabiele basis op De Breul negatief zouden kunnen beïnvloeden.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018 (na resultaatsbestemming)

		31 december 2018	31 december 2017
1	Activa		
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.370.136	2.438.033
	Totaal vaste activa	2.370.136	2.438.033
	Vlottende activa		
1.3	Vorderingen	186.595	216.525
1.4	Liquide middelen	2.199.601	1.669.187
	Totaal vlottende activa	2.386.196	1.885.712
	Totaal activa	4.756.332	4.323.745
2	Passiva		
	Eigen vermogen	2.263.482	2.097.122
2.2	Voorzieningen	303.970	293.430
2.3	Langlopende schulden	550.000	550.000
2.4	Kortlopende schulden	1.638.880	1.383.193
	Totaal passiva	4.756.332	4.323.745

Staat van Baten en Lasten 2018

		2018	Begroot 2018	2017
	<i>Baten</i>			
3.1	Rijksbijdragen	12.335.121	11.866.802	12.105.672
3.3	Overige baten	662.305	629.051	618.831
	Totaal Baten	12.997.426	12.495.853	12.724.504
	<i>Lasten</i>			
4.1	Personeelslasten	10.191.192	9.423.362	9.351.164
4.2	Afschrijvingen	377.577	388.611	383.452
4.3	Huisvestingslasten	484.069	656.789	530.877
4.4	Overige lasten	1.768.591	1.669.192	2.090.260
	Totaal Lasten	12.821.429	12.137.954	12.355.753
	Saldo Baten en Lasten	175.997	357.899	368.751
5	Financiële baten en lasten	-9.637	-3.959	-7.054
	Resultaat	166.360	353.940	361.697

Kasstroomoverzicht 2018**31 december 2018****31 december 2017**

Kasstroom uit operationele activiteiten

Saldo Baten en Lasten	175.997		368.751	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	377.577		383.452	
Mutaties voorzieningen	10.540		-89.044	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorraden (-/-)				
Vorderingen (-/-)	29.930		-48.819	
Schulden	255.687		-152.467	
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties		849.731		461.872
Ontvangen interest	12		3.750	
Betaalde interest (-/-)	-9.648		-10.804	
		-9.637		-7.054
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		840.094		454.819

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings in materiële vaste activa (-/-)	309.680		354.382	
Desinvestering	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-309.680		-354.382

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Aflossing langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-

Mutatie liquide middelen**530.414****100.437**

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.

Correcties doorgevoerd in jaarrekening 2017

In de vergelijkende cijfers 2017 zijn twee correcties doorgevoerd ten opzichte van de vastgestelde jaarrekening 2017. Dit betreft een presentatiecorrectie binnen de overlopende activa en een presentatiecorrectie binnen de kortlopende schulden (van overige schulden naar vooruitontvangen subsidies OCW).

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
Kantoor- en 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 rechtstreeks verantwoord 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. Vorig jaar is de voorziening berekend door het aantal FTE's te vermenigvuldigen met €650,-. Dit jaar is voor de berekening uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening ontslagvergoedingen

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

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 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 104,40%
- overige kenmerken zijn te vinden op 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 2018

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2018	Afschrijving cumulatief 1-1-2018	Boekwaarde 1-1-2018	Investering 2018	Afschrijving 2018	Aanschaf prijs 31-12- 2018	Afschrijving cumulatief 31-12- 2018	Boekwaarde 31-12- 2018
1.2.1 Gebouwen en terreinen	3.288.450	1.902.626	1.385.823	141.420	205.537	3.429.870	2.108.163	1.321.706
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.274.328	1.222.118	1.052.210	168.260	172.040	2.442.588	1.394.158	1.048.430
Materiële vaste activa	5.562.778	3.124.744	2.438.033	309.680	377.577	5.872.458	3.502.321	2.370.136

De WOZ-waarde (peildatum 1-1-2018) van het gebouw is € 12.800.000 en van de conciërgewoning € 163.000.

1.3 Vorderingen

1.3.1	Vorderingen	31-12- 2018	31-12- 2017
1.3.1.1	Debiteuren	1.771	39.613
1.3.1.2	Overlopende activa	184.824	176.913
	Totaal vorderingen	186.595	216.526
<i>Uitsplitsing overlopende activa</i>			
1.3.1.2.1	Vooruitbetaalde kosten	78.239	81.289
1.3.1.2.2	Overige overlopende activa	106.585	95.624
	Totaal overlopende activa	184.824	176.913

Het wordt niet noodzakelijk geacht een voorziening voor oninbare vorderingen op te nemen.

1.4 Liquide middelen

	31-12- 2018	31-12- 2017
1.4.1 Kas	1.447	1.239
1.4.2 Bank	2.198.154	1.667.948
1.4.3 Kruisposten	0	0
Totaal liquide middelen	2.199.600	1.669.187

2.1 Eigen vermogen

	Stand 1-1- 2018	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12- 2018
2.1.1 Algemene reserve	2.097.122	166.360	-	2.263.482
2.1.2 Bestemmingsreserve	-	-	-	-
2.1.3 Statutaire reserve	-	-	-	-
Eigen vermogen	2.097.122	166.360	-	2.263.482

2.2

Voorzieningen

2.2 .1 Personeelsvoorzieningen

	1-1- 2018	Dotatie s	Vrijva l	Onttrekk ing	31-12- 2018	Looptij d <1 jaar	Looptij d 1-5 jaar	Looptij d > 5 jaar
Jubilea	81.133	11.825	0	2.281	90.677	762	30.000	59.916
Langdurig zieken	0				0	0	0	0
Ontslaguitkeringe n	23.641	13.072	0	33.120	3.593	3.593	0	0
Persoonlijk budget uren	51.585	65.604	0		117.189	0	117.189	0
Uitkeringslasten (WW/BW)	137.071	5.868	0	50.429	92.510	36.064	43.826	12.620
Totaal	293.43 0	94.088		83.549	303.96 9	40.419	191.01 5	72.536

2.3 Langlopende schulden

	1-1- 2018	Aangegane leningen	31-12- 2018	Looptijd >1 jaar	Rentevoet
St. Bonifacius Stichting	550.000	-	550.000	550.000	1,25%
Totaal	550.000	-	550.000	550.000	1,25%

De rente staat voor een periode van 3 jaar vanaf 2016 vast op een percentage van 1,25%. 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.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
2.4.1 Crediteuren	165.554	171.527
2.4.2 Loonheffing	451.272	427.912
2.4.3 Schulden terzake van pensioenen	129.281	120.477
2.4.4 Overige schulden	435.000	259.932
2.4.5 Overlopende passiva	457.773	403.345
Kortlopende schulden	1.638.880	1.383.193

Uitsplitsing Overlopende passiva

2.4.5.1 Vooruitontvangen subsidies OCW	35.510	29.116
2.4.5.2 Vakantiegeld en -dagen	422.263	374.229
<i>Overlopende passiva</i>	<i>457.773</i>	<i>403.345</i>

Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van Baten en Lasten 2018

Overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

		2018	2017
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	11.959.476	11.712.259
3.1.3	Bijdrage samenwerkingsverband	375.645	393.413
	Rijksbijdragen	12.335.121	12.105.672

Overige baten

3.3	Overige baten	2018	2017
3.3.1	Verhuur	6.611	8.106
3.3.2	Detachering personeel	0	9.868
3.3.3	Ouderbijdragen	601.139	548.956
3.3.4	Verkoop onderwijsmateriaal	42.435	41.901
3.3.5	Catering	0	0
3.3.6	Overige	12.120	10.000
	Overige baten	662.305	618.831

Lasten

4.1	Personeelslasten	2018	2017
4.1.1	Lonen en salarissen	9.705.660	8.855.887
4.1.2	Overige personele lasten	526.860	538.388
4.1.3	Af: uitkeringen	41.329	43.111
	Personeelslasten	10.191.192	9.351.164

Uitsplitsing

4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	7.641.652	6.924.791
4.1.1.2	Sociale lasten	921.727	867.244
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.142.281	1.063.853
	Lonen en salarissen	9.705.660	8.855.887
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	108.374	145.894
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	60.441	56.810
4.1.2.3	Overig	358.046	335.683
	Overige personele lasten	526.860	538.388

4.2	Afschrijvingen	2018	2017
4.2.1	Materiële vaste activa	377.577	383.452
	Afschrijvingen	377.577	383.452

4.3	Huisvestingslasten	2018	2017
4.3.1	Onderhoud	108.452	176.091
4.3.2	Energie en water	120.560	122.551
4.3.3	Schoonmaakkosten	231.101	218.527

4.3.4	Heffingen	7.848	4.497
4.3.5	Overige	16.108	9.211
	Huisvestingslasten	484.069	530.877
4.4	Overige lasten	2018	2017
4.4.1	Administratie en beheerslasten	694.587	986.290
4.4.2	Leermiddelen	683.208	687.783
4.4.3	Overige	390.796	416.188
	Overige lasten	1.768.591	2.090.260
	<i>Specificatie honorarium</i>		
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	23.754	27.460
	Accountantslasten	23.754	27.460
5	Financiële baten en lasten	2018	2017
5.1	Rentebaten	12	3.570
5.2	Rentelasten (-/-)	9.648	10.804
	Financiële baten en lasten	-9.637	-7.054

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art.13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	(aankruisen wat van toepassing is)	
					Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel uitgevoerd
Lerarenbeurs	762214654	23-08-2017	5.486	5.486	X	
Lerarenbeurs	762214719	23-08-2017	5.486	5.486	X	
Lerarenbeurs	762214725	23-08-2017	5.486	5.486	X	
Lerarenbeurs	763916389	23-08-2017	6.172	6.172	X	
Lerarenbeurs	860022846	29-08-2018	10.286	10.286		X
Lerarenbeurs	863425265	29-08-2018	5.486	5.486		X
Lerarenbeurs	863725705	29-08-2018	6.858	6.858		X
Lerarenbeurs	864326055	29-08-2018	5.486	5.486		X
Lerarenbeurs	865026709	29-08-2018	5.486	5.486		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

Vordering OC&W

Indien een schoolbestuur op een andere datum dan 1 augustus ophoudt te bestaan dan wordt de per die datum niet afgedragen belastingen en premies en uitgekeerd vakantiegeld alsnog door OC&W uitbetaald (7,5% van de personele lumpsum). De waarde van deze vordering bedraagt per balansdatum € 713.601.

Schoolboeken

In 2015 zijn de leermiddelen Europees Aanbesteed. Er is een overeenkomst met Iddink Voortgezet Onderwijs B.V. gesloten voor de afname van leermiddelen in vanaf het schooljaar 2016/2017 tot en met 2019/2020.

Schoonmaak

De schoonmaakdiensten worden ingekocht bij Zeist Aanzet B.V. De maandelijkse kosten bedroegen in 2018 € 15.237 incl. BTW. Er is geen looptijd overeengekomen.

Energie

De Breul heeft een contract afgesloten met Eneco voor het leveren van aardgas en met DVEP voor het leveren van elektriciteit. Deze contracten zijn afgesloten per 2015 en lopen tot en met 2020. De contracten zijn afgesloten binnen het inkoopcollectief Energie voor Scholen. De maandelijkse kosten voor aardgas bedroegen in 2018 gemiddeld € 5.023 en voor elektriciteit € 1.568.

Overige gegevens

Verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen.

Bestemming van het resultaat

Het resultaat bedraagt € 166.360. Dit resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve zoals toegelicht op bladzijde 47 van dit rapport.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

Aan de raad van toezicht en het bestuur van
Stichting Katholieke Scholengemeenschap De Breul
Arnhemse Bovenweg 98
3708 AG ZEIST

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Katholieke Scholengemeenschap De Breul te Zeist gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholieke Scholengemeenschap De Breul op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.



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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Amsterdam, 4 juni 2019

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

Overzicht WNT (Wet Normering Topinkomens)

WNT-verantwoording 2018 Stichting KSG De Breul

De WNT is van toepassing op KSG De Breul. Het voor KSG De Breul toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 146.000 (bezoldigingsklasse D).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1		F.J. Brokers	
Functiegegevens		Rector-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	
Dienstbetrekking?		Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		105.195	
Beloningen betaalbaar op termijn		16.993	
Subtotaal		122.118	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		146.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Totale bezoldiging		122.118	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	
Gegevens 2017			
bedragen x € 1		F.J. Brokers	M. van den Broek
Functiegegevens		Rector-bestuurder	Rector bestuurder a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2017		01/04 – 31/12	19/02-30/04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	1,0
Dienstbetrekking?		Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		70.215	25.834
Beloningen betaalbaar op termijn		11.468	0
Subtotaal		81.682	25.834
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		105.847	27.041
Totale bezoldiging		81.682	25.834

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

bedragen x € 1		M. van den Broek	
Functiegegevens		Rector bestuurder a.i.	
Kalenderjaar		2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		n.v.t.	01/01 – 19/02
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		n.v.t.	1,6
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 182	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁷		n.v.t.	37.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		37.000	
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		N.v.t.	31.291
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		31.291	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW		31.291	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	E.H. Jansen	S.H.M. Antonissen	L.Y. Zijdeveld
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	6.112	4.075	4.075
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2017			
bedragen x € 1	E.H. Jansen	S.H.M. Antonissen	L.Y. Zijdeveld
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	5.000	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100

bedragen x € 1	F.G. Bakker	K. Pit
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	4.075	4.075
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.600	14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
bedragen x € 1	F.G. Bakker	K. Pit
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.100	14.100

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Vaststelling en goedkeuring bestuursverslag en jaarrekening 2018 KSG De Breul

De rector/bestuurder van KSG De Breul heeft het bestuursverslag en de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 4 juni 2019.

De raad van toezicht van KSG De Breul heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 4 juni 2018.

Ondertekening door rector/bestuurder en toezichthouders:

Rector/bestuurder:

F.J. Brokers

Raad van Toezicht:

drs. E.H. Jansen

dr. E.M. Verboon

mr. S.H.M. Antonissen

drs. L.Y. Zijdeveld

drs. K.Pit