

De Breul

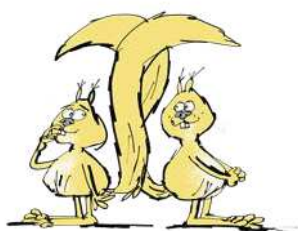


Katholieke
Scholengemeenschap
Zeist



Bestuursverslag 2019

Versie d.d. 15 juni 2020



Stichting Katholiek Voortgezet onderwijs De Breul
Postbus 211
3700 AE Zeist

Inhoudsopgave

VOORWOORD.....	3
VISIE EN BESTURING.....	4
ONDERWIJS	8
ONDERWIJSKWALITEIT	9
EXAMENS.....	13
DIGITAAL ONDERWIJS EN ICT	15
PRESTATIEBOX	15
PASSEND ONDERWIJS	16
TEVREDENHEIDSONDERZOEKEN.....	16
KLACHTEN EN GESCHILLEN	18
BEDRIJFSVOERING	21
HUISVESTING EN VASTGOED	22
MEDEZEGGENSCHAPSRAAD	27
FINANCIËN	29
CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	33
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

Voorwoord

Tijdens het afgelopen jaar heeft De Breul de eerste stappen gezet om het schoolplan uit te rollen. In werkgroepen is gewerkt aan de doorontwikkeling van voorstellen en adviezen met betrekking tot de Lab's, verlengde lestijd en het mentoraat. Bijzonder trots ben ik dat in de tweede helft van 2019 de school groen licht heeft gekregen voor de start van het Technasium en VECON Business School.

Grote stappen werden gezet op het gebied van huisvesting. In het Integraal Schoolhuisvestingsplan van de gemeente Zeist staat De Breul al voor 2020 / 2021 voor een ingrijpende verbouwing/renovatie op de rol. Inmiddels wordt hard gewerkt aan de verdere uitwerking van een business case.

De school ontwikkelt en bouwt gestaag aan vernieuwend onderwijs. Het is voor de Breul wel zaak grip te houden op de leerlingenaantallen. Het aantal aanmeldingen in klas 1 laat een dalende tendens zien en de concurrentie in de regio en vanuit Utrecht is groot. Ik ben dan ook blij met het brede bestuurlijke overleg tussen Utrecht en Het Groene Hart over de planning van onderwijsvoorzieningen.

Gelukkig kunnen wij ook dit jaar afsluiten met een bescheiden positief resultaat. De Breul is volop in beweging, dat vraagt veel van onze medewerkers. Ik dank een ieder voor zijn/haar getoonde inzet.

In het voorliggende bestuursverslag 2019 van scholengemeenschap De Breul treft u de verantwoording aan over dit mooie jaar. Ik wens u veel lees plezier.

Ferry Brokers

Rector/bestuurder

Visie en besturing

Visie van de Breul

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

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

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

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

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

Beleid en kernactiviteiten

- *Schoolplan 2018-2022: “Ruimte voor vernieuwing”.*

Met het vernieuwde 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.

- *Transitieprogramma schoolplan 2019-2021*

Begin 2019 zijn de volgende ontwikkeltrajecten van start gegaan:

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

- *Resultaten 1^e fase bouwteams*

Voor de zomervakantie zijn de tussentijdse resultaten van de overige bouwteams opgeleverd, die leidend zijn voor de vervolgvacatures in de tweede fase.

- *Mentoraat*

De bouwgroep heeft meerdere, goede, soms vooruitstrevende concepten onderzocht en geconstateerd dat er in theorie veel mogelijk is. Voordat die keuze gemaakt kan worden is het echter nodig om een aantal kaders duidelijk te hebben. Daarom is het onderzoek "leren van anderen" van start gegaan. Een team van twee à drie collega's bereidt een onderzoek voor naar ervaringen van andere scholen. Ze doen daarbij een literatuuronderzoek naar leerlingbegeleiding en werken drie mentoraatsconcepten uit die kunnen passen bij de opgestelde visie. Daarnaast wordt gewerkt aan meer kaders voor de te maken keuzes (concept les/concept klas).

- *Pilots met verlengde lestijd*

Het bouwteam is ervan overtuigd dat het noodzakelijk is om met langere leseenheden te werken om zo te kunnen voldoen aan de ambities op het gebied van maatwerk en eigen regie. Wat de ideale lestijd is en wat er didactisch voor nodig is, wordt uitgewerkt in twee pilots. Doel van de pilots is antwoord krijgen op de volgende twee vragen:

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

- *Onderwijslabs*

Het bouwteam heeft zich georiënteerd bij andere scholen en op het congres Kunskapsskolan. Vaak is de constructie dat leerlingen na een coachingsuur theorie- of inspiratie- c.q. verwonderlessen volgen waarna zij in het leerlab in de praktijk aan de slag gaan. In een leerlab werken de leerlingen vakoverstijgend, van heel klein met twee vakken tot groot waarbij zoveel mogelijk vakken betrokken zijn. Inmiddels is groen licht gegeven voor de tweede fase ontwikkeling van onderwijs/ leerlabs. Doel moet zijn: onderwijs vormgeven waarbij (executieve) vaardigheden centraal staan, waar leerlingen zelf een keuze maken, in een open en uitdagende leeromgeving. Uitgangspunt zijn de drie profielen van De Breul: ondernemerschap, kunst en techniek/ beta.

- *Ondernemersprofiel*

Dit bouwteam heeft onderzocht welk landelijk profiel op het gebied van ondernemerschap passend is op De Breul. Vanwege het vele beschikbare materiaal dat op elk niveau kan worden onderwezen, is de VECON Business School het meest passende profiel. De kosten zijn beperkt en de school behoudt een eigen keuze wat betreft de implementatie van onderwijsprogramma's. Met de 'VECON Business School' kan De Breul zich met een mooie en aansprekende titel onderscheiden van scholen in de directe omgeving. Besloten is te gaan voor accreditatie VECON Business school, startend in schooljaar 2020.

- *Technasium*

Het bouwteam Technasium heeft samen met de Bèta-KernGroep het haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd. Er is onderzocht of De Breul aan de eisen van de Stichting Technasium kan voldoen en of de invoering haalbaar is vanwege interne zaken, zoals draagvlak en facilitering. Het bouwteam is enthousiast aan de slag gegaan en heeft een plan opgesteld waarin acht haalbaarheidsonderwerpen zijn onderzocht. Per onderwerp heeft het bouwteam beschreven wat de voorwaarden zijn en wat we kunnen leren van andere scholen. Het resultaat van ruim twee maanden onderzoek is een enthousiaste groep docenten, die een prachtig plan hebben gemaakt, op maat voor alle afdelingen. Hiermee kan De Breul een toonaangevende school worden op bèta-gebied in Zeist. Wij zijn daarom trots te kunnen melden dat De Breul begin juli officieel is aangewezen als kandidaat Technasium. Dit betekent dat wij komend jaar voorbereidingen gaan treffen voor de start en certificering per 1 augustus 2020.

- *Haalbaarheidsonderzoek kunstprofielschool*

Reeds snel werd duidelijk dat het aanhaken bij een kunstprofielschool geen optie is voor De Breul. Er is nog geen landelijk erkend predicaat en ook curriculum voor de kunstvakken. Er is voor gekozen binnen de kaders van de onderwijslabs een Kunstlab door te ontwikkelen.

- *Resultaten:*

Voor de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 staan de volgende trajecten op het programma:

1. Eerste stappen in de samenwerking binnen de clusters.
2. Verkenning van de eisen voor aansluiting bij Technasium en Econasium/Entrepnasium (en eventueel de Kunstprofielscholen), in samenwerking met licentiehouders.
3. Verder onderzoek naar uitwerking van de drie Labs, lesinhoud, inrichting en organisatie en bijbehorende ondersteunende processen (toetssysteem), in samenwerking met andere scholen.
4. Verder ontwikkelen van docentenrepertoire (feedback).

Besturing

De Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs “De Breul” is statutair gevestigd in Zeist. De schoolorganisatie is een zogenoemde éénpitter.

- *Interne organisatiestructuur*

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

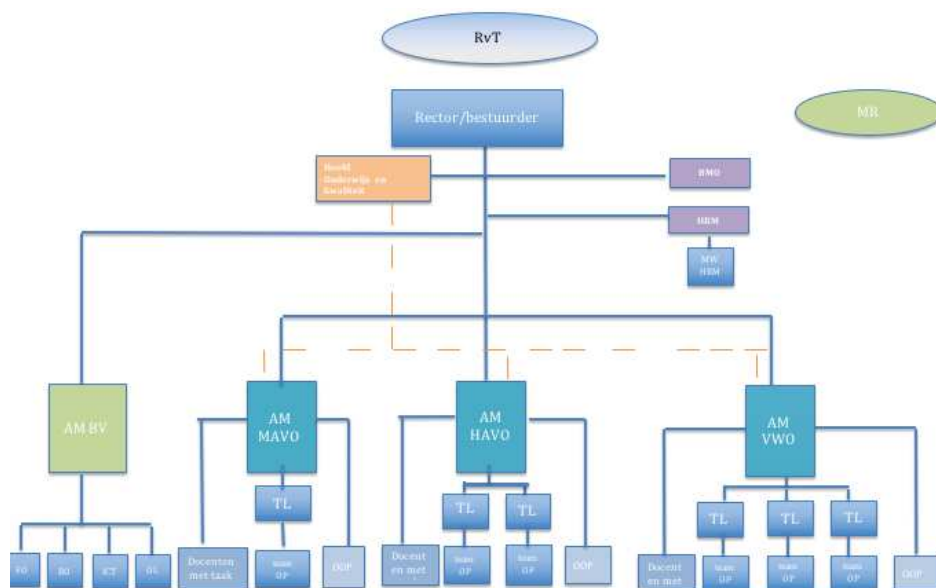
De onderwijsorganisatie bestaat uit drie afdelingen (mavo, havo, vwo). Elke onderwijsafdeling staat onder leiding van een afdelingsmanager die worden ondersteund door teamleiders. De afdelingsmanager heeft naast de integrale verantwoordelijkheid voor de eigen onderwijsafdeling ook een schoolbrede verantwoordelijkheid. De onderwijsondersteunende bedrijfsvoering (front- en backoffice) wordt aangestuurd door de manager bedrijfsvoering.

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

De bestuurssecretaris, HRM adviseur, hoofd Onderwijs en de controller vormen samen met de manager bedrijfsvoering het BMO-team. Zij adviseren en ondersteunen het bestuur en het afdelingsmanagement. Kwaliteit en afdeling overstijgende beleidsgebieden worden gecoördineerd door het hoofd onderwijs en kwaliteit.

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

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



1.4.3 Regionale ontwikkelingen

- *RPO Utrechtse Heuvelrug e.o.*

In november is het (eerste) RPO plan regio Utrechtse Heuvelrug e.o. periode 2020-2024 door bestuurders van de regionale VO-scholen ondertekend. In dit RPO is nog geen akkoord gegeven voor een VO-vestiging van de Breul in de Gemeente Bunnik. De bestuurders in het overleg stellen hierin het belang van hun eigen school voorop, waarbij zij denken dat het plaatsen van een nieuwe vestiging problemen kan gaan leveren voor hun school.

De Breul ziet (op termijn) wel mogelijkheden te starten met een nevenvestiging in de gemeente Bunnik gelet op de bestaande regionale wachtlijsten, de toenemende concurrentie die moet worden aangegaan met Stad Utrecht. De Breul heeft daarbij een aanmerkelijk belang bij instroom van leerlingen uit Bunnik. Op dit moment komt namelijk bijna een kwart van de leerlingen uit Bunnik.

De gemeente Bunnik staat zelf voor een groeiopgave, waarbij in de plannen op termijn (2030) een groei van 5000 woningen wordt genoemd. De verwachting is dat er het komend decennium een groot aantal lagere en middelbare scholieren bij gaan komen.

- *Horizontale verantwoording en regionale samenwerking*

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

- leerlingen (o.a. door lunchbijeenkomsten met de Leerlingenraad)
- ouders (o.a. door themabijeenkomsten met de Ouderraad)
- medewerkers (o.a. door informatie-/discussie-/themabijeenkomsten, studiedagen etc.)

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

- *Schoolleiding en management*

De heer F.J. Brokers	Rector/bestuurder
Mevrouw D. Schellekens	Afdelingsmanager vwo, plv. rector vanaf 1-8-2018
Mevrouw S. Erich	Afdelingsmanager havo
De heer E. Dernison	Afdelingsmanager mavo
Mevrouw H. Hehenkamp	Hoofd Onderwijsbeleid, tot 1-8-2019
De heer B. Klop	Hoofd Onderwijsbeleid, vanaf 15-9-2019
De heer J. de Wal	Manager Bedrijfsvoering, vanaf 1-8-2019

De heer S. van Westreenen,	Teamleider vwo
Mevrouw M. van Daal	Teamleider vwo
De heer M. Kolet	Teamleider vwo
Mevrouw M. Punt	Teamleider havo
Mevrouw S. Magnée	Teamleider havo
Mevrouw I. de Hart	Teamleider mavo

Onderwijs

Aanmeldingen

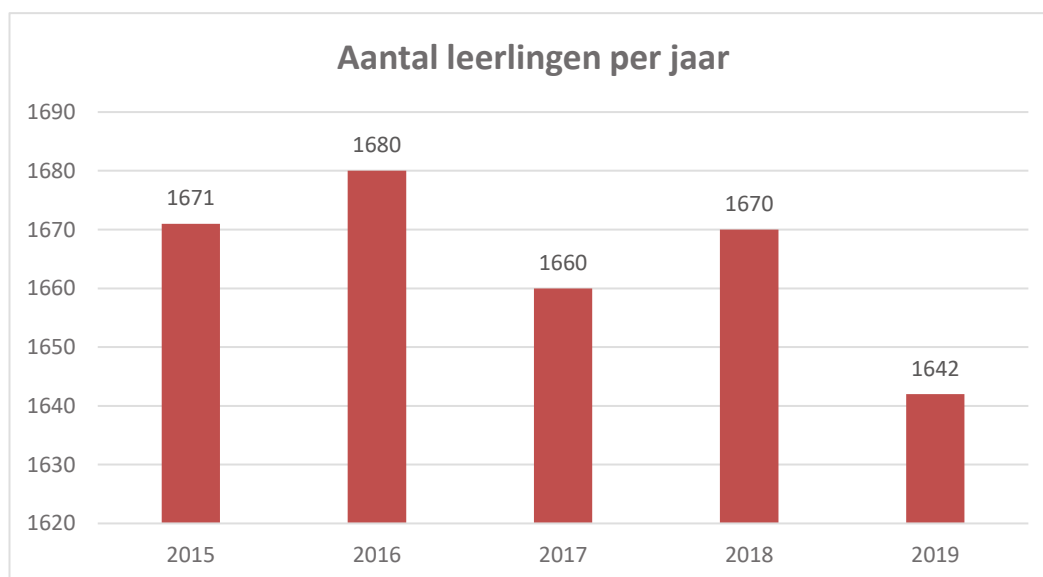
Voor het schooljaar 2019-2020 hebben zich 273 leerlingen (brugklas en zij-instroom) aangemeld (in 2018-2019: 304).

Ten opzichte van het schooljaar 2018-2019 is het aantal aanmeldingen met 31 leerlingen (circa 10%) gedaald. Er was een geografische beperking voor de aanmeldingen. Er is niet geloot.

Leerlingenaantal

Voor het schooljaar 2019-2020 staan bij De Breul 1642 leerlingen ingeschreven (2018: 1670 leerlingen). Het leerlingenaantal is in 2019 na een kleine stijging in 2018 weer gedaald.

Deze daling lijkt zich ook in 2020 te gaan voortzetten. Dit vraagt om extra inzet om de leerlingaantallen de komende jaren op peil te houden.



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.

• DOT, OGW en lesbezoeken

Met ons nieuwe instrument voor de digitale verwerking van lesbezoeken de DOT wordt volop gewerkt.

Onderdeel van de OGW-training is het afleggen van collegiale lesbezoeken om te leren van elkaar.

Deze lesbezoeken worden verwerkt met de DOT.

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

Verificatieonderzoek Onderwijsinspectie

Begin 2019 is door de Onderwijsinspectie het vierjaarlijks verificatieonderzoek uitgevoerd binnen onze school. Daarbij staan de volgende vragen centraal: is de sturing op kwaliteit op orde en is er sprake van deugdelijk financieel beheer?

Op basis van het in april 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.

- *Herstelopdracht Inspectie taalachterstanden*

Op basis van een eerder ontvangen (2018) herstelopdracht van de inspectie Onderwijs heeft de school de een zelfevaluatie uitgevoerd teneinde te toetsen of bij aanvang schooljaar 2019/2020 het onderwijs zodanig is ingericht dat op structurele en herkenbare wijze aandacht wordt besteed aan het bestrijden van achterstanden, meer in het bijzonder aan taalachterstanden. Eind november is aan de inspectie gerapporteerd aan de hand van het opgestelde Taalbeleidsplan KSG De Breul.

- *Herstelopdracht Inspectie Verzuimprotocol*

Teneinde uitvoering te geven aan de gegeven herstelopdracht van de inspectie op basis van het eindrapport verificatieonderzoek (april 2019) is voor het schooljaar 2019-2020 gewerkt aan een nieuw en meer integraal verzuimprotocol. Het vernieuwde Verzuimprotocol en ook Protocol schorsing & verwijdering is met instemming van de MR in juli vastgesteld en gepubliceerd. De afdelingsmanagers zijn vervolgens met hun teams aan de slag gegaan met de implementatie en uitvoeringsorganisatie.

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

	2015	2016	2017	2018	2019
mavo	voldoende	zwak	voldoende	voldoende	voldoende
havo	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende
vwo	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende

Bron: opbrengstenkaarten/onderwijsresultaten Onderwijsinspectie

Toetsing en examinering

In 2019 zijn belangrijke verbeterlagen gemaakt m.b.t. het regelend kader en de procesorganisatie voor toetsing en examinering binnen De Breul. Het Examenreglement is op onderdelen aangepast en de organisatie alsook uitvoering van de examens is beschreven in een draaiboek, inclusief AO/IC procesbeschrijvingen. In 2020 wordt een adviesrapport opgesteld met het doel de beleidsvisie van De Breul op het vigerende toetsbeleid te herijken.

Onderwijsresultaten 2020

De Breul

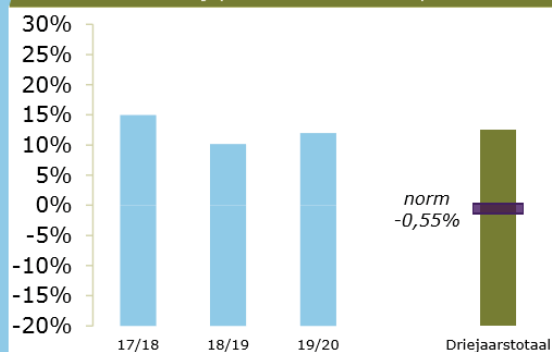
3708 AG Zeist

00MK-0

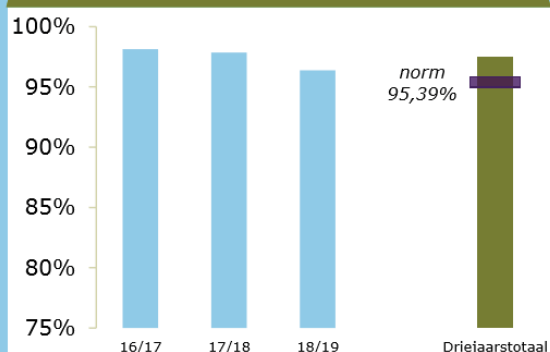
Stg. Kath. Voortgez. Onderwijs 'De Breul'

ONDERBOUW

Onderwijspositie t.o.v. advies po

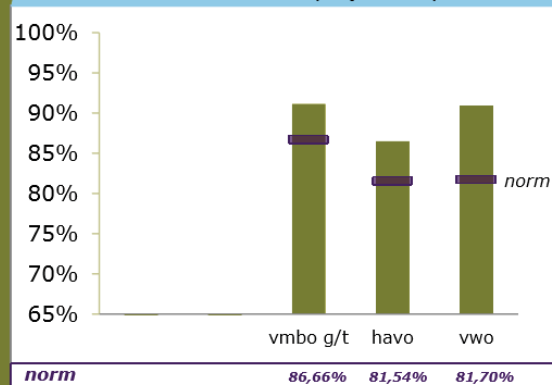


Onderbouwsnelheid

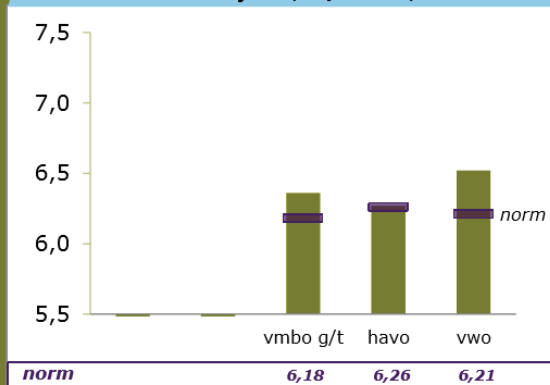


BOVENBOUW

Bovenbouwsucces (Driejaarstotaal)



Examencijfers (Driejaarstotaal)



Berekend
oordeel

VMBO G/T
voldoende

HAVO
voldoende

VWO
voldoende

Onderbouwsnelheid en bovenbouwsucces 2018-2019

Op basis van het driejaars-gemiddelde (2016-2019) van de eindexamencijfers van alle drie de afdelingen, zitten we nergens onder de norm van de inspectie. Er wel enige zorg voor de havo die met een driejaars gemiddelde van 6,27 wel heel dicht bij de norm in de buurt komt.

Examencijfer	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2016-2017			6,32	6,30	6,53
2017-2018			6,51	6,20	6,54
2018-2019			6,19	6,29	6,51
Gem 3 jaar			6,36	6,27	6,52
Norm (na correctie)			6,18	6,26	6,21
Resultaat			boven de norm	boven de norm	boven de norm

	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
Berekend oordeel			voldoende	voldoende	voldoende

Verskil SE-CE	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2016-2017			0,11	0,25	0,20
2017-2018			0,03	0,13	0,22
2018-2019			-0,04	0,09	0,22
Gem 3 jaar			0,03	0,15	0,21
Norm groot verschil			0,50	0,50	0,50
Norm zeer groot verschil			1,00	1,00	1,00
Resultaat			gering verschil	gering verschil	gering verschil

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de onderbouwsnelheid een dalende trend vertoont, maar boven de norm van de inspectie zit.

Uit bovenstaande tabel is te zien dat het bovenbouwsucces van de mavo een wisselend beeld geeft. De havo laat duidelijk een dalende trend zien. Het vwo blijft redelijk constant.

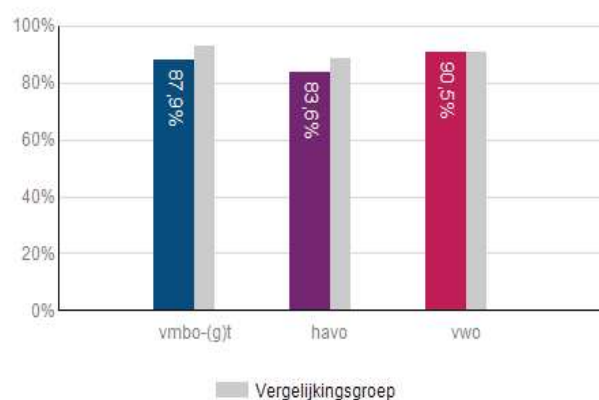
Voor de interne doorstroomgegevens zie de website van vensters Voor Verantwoording: Scholen op de Kaart: <https://www.scholenopdekaart.nl/Middelbare-scholen/710/Katholieke-scholengemeenschap-De-Breul>

Examens

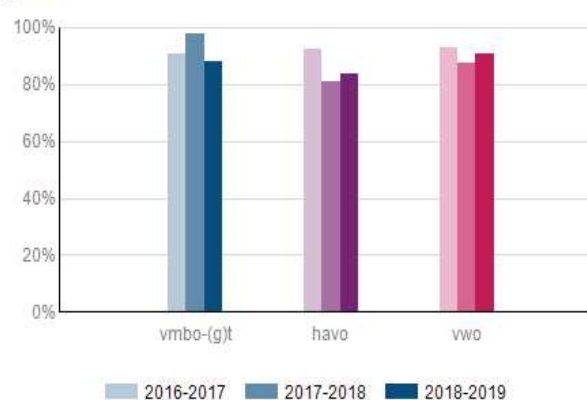
Slaagpercentages 2018-2019

In onderstaande tabel zijn de slaagpercentages van juli 2019 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.

Wat is het slaagpercentage van de school in 2018-2019?



Wat was het slaagpercentage van de school de afgelopen jaren?



Hoeveel leerlingen hebben deelgenomen aan het examen en hoeveel leerlingen zijn geslaagd in 2018-2019?

	Aantal deelnemers	Aantal geslaagden	Percentage geslaagden
vmbo-(g)t	58	51	87,9%
havo	134	112	83,6%
vwo	116	105	90,5%

Slaagpercentage 2018-2019 met percentielwaarden op vakniveau

Wat is het slaagpercentage voor uw school in 2018-2019?

	Slaagpercentage 2018-2019	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Historie				
					14-15	15-16	16-17	17-18	18-19
vmbo-(g)t	87,9%	92,9 %	19	58	94%	90%	90%	97%	88%
Economie	90,0%	92,7 %	28	30					90%
Landbouw	100,0%	92,7 %	100	2					100%
Techniek	100,0%	94,5 %	100	6					100%
vmbo-t (mavo)	100,0%	91,8 %	100	2	94%	90%	90%	97%	100%
Zorg en Welzijn	77,8%	93,0 %	7	18					78%
havo	83,6%	88,2 %	20	134	90%	88%	92%	81%	84%
Cultuur/Maatschappij	72,7%	88,1 %	11	11	85%	88%	96%	100%	73%
Economie/Maatschappij	86,6%	87,9 %	36	67	94%	77%	98%	84%	87%
Natuur/Gezondheid	80,0%	86,3 %	23	20	86%	97%	82%	72%	80%
Natuur/Techniek	81,0%	91,2 %	16	21	84%	100%	100%	77%	81%
Profielcombinatie (EMCM)	80,0%	87,3 %	27	5	86%	89%	100%		80%
Profielcombinatie (NTNG)	90,0%	91,4 %	38	10	94%	100%	100%	100%	90%
vwo	90,5%	90,7 %	46	116	95%	94%	93%	87%	91%
Cultuur/Maatschappij	100,0%	89,3 %	100	4	80%	100%	100%	100%	100%
Economie/Maatschappij	91,3%	90,0 %	45	23	92%	92%	93%	80%	91%
Natuur/Gezondheid	81,0%	86,2 %	31	21	100%	77%	92%	83%	81%
Natuur/Techniek	95,5%	93,3 %	36	22	96%	100%	86%	88%	95%
Profielcombinatie (EMCM)	90,0%	90,4 %	38	10	96%	100%			90%
Profielcombinatie (NGCM)	100,0%	92,9 %	100	1					100%
Profielcombinatie (NTNG)	91,4%	92,9 %	34	35	96%	97%	95%	100%	91%

NB Door de invoering van nieuwe profielen en nieuwe profielcodes in het vmbo ontstaat een trendbreuk. Hierdoor ontbreekt de historie vóór 2018-2019 voor het merendeel van de profielen.

Legenda percentielscore

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

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.

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 je 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 In de onderbouw gaat het vooral om ontdekken van je 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.

Digitaal onderwijs en ICT

Het opgestelde stappen- en projectplan voor doorontwikkeling van het ICT beleid van De Breul is inmiddels bij aanvang schooljaar 19/20 van start gegaan. De volgende resultaten kunnen worden genoemd:

- Het digitaal werken/vergaderen met behulp van de programma's 365/Teams en Ibabs (RvT) verloopt voorspoedig;
- Voor het inkoopbeleid en beheer van het contractenregister is voor de verdere implementatie van het programma ProActive voor het najaar een plan van aanpak opgesteld;
- Een helpdeskfunctie en workshop aanbod voor het werken met Office 365 en de MacBook is in samenwerking met De Breul Academy operationeel gemaakt;
- De brugklassers (3^e jaargang) zijn weer voorzien van hun MacBooks.
- Ingebruikname en training van digitale toetsing platform Quayn.

Gedurende dit jaar is Daniele Ingrassia aangesteld als Hoofd ICT van De Breul. Naast de dagelijkse leiding van het ICT team, sturen en ondersteunen van (ICT) projecten, het uitzetten en waarborgen van een ICT beleid, zal de functie hoofd ICT een brug vormen tussen het onderwijs en de technische aspect van ICT. Enkele lopende projecten:

- Implementatie van Magister.me. Een nieuw leerplatform van Iddink die ons zal helpen om de visie van het schoolplan te ondersteunen d.m.v. digitale onderwijs.
- Synergetisch maken van onderliggende ICT-processen om uniformiteit te creëren binnen de gebruikte platformen op school.
- Aanpassing van het laptopbeleid voor schooljaar 2020-2021.

Prestatiebox

In het kader van de prestatiebox is ten gunste van het boekjaar 2019 een subsidie van € 540.569 ontvangen. Doel van deze aanvullende bekostiging is het uitvoeren van afspraken uit het zgn. Bestuursakkoord. In 2019 zijn de middelen ingezet op de volgende onderdelen:

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

Passend onderwijs

In het schooljaar 2018-2019 heeft De Breul € 460.110 aan middelen vanuit het samenwerkingsverband ontvangen ten behoeve van passend onderwijs. Dit bedrag is als volgt besteed:

Passend onderwijs 2018-2019	Besteed bedrag middelen passend onderwijs	Betaald uit eigen middelen school
Kosten VSO verwijzingen eerdere schooljaren	€ 12.601	
Bedrag zorginfrastructuur bekostigd uit middelen SWV: zorgcoördinator, orthopedagoog, remedial teachers, mentoraat	€ 405.000	€ 78.780
Bedrag zorginzet in school	€ 52.840	
waarvan interne uren	€ 45.600	
waarvan externe uren	€ 640	
waarvan materiaal kosten	€ 6.600	
waarvan tijdelijke VSO plaatsingen	€ 0	
Totaal verantwoord	€ 470.441	€ 78.780
Verschil	€ 10.331	Te veel verantwoord

Tevredenheidsonderzoeken

• Tevredenheid leerlingen

In het schooljaar 2018-2019 is het jaarlijkse leerlingtevredenheid uitgevoerd onder alle leerlingen en ouders.

De leerlingen geven individueel de school als rapportcijfer gemiddeld een 6,3, terwijl de landelijke benchmark uitkomt op een 6,7. 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.

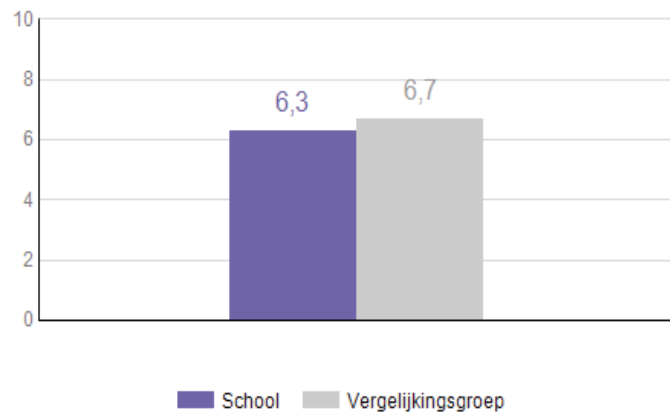
We concluderen dat de tevredenheid van leerlingen op De Breul de afgelopen jaren nagenoeg constant is gebleven. Leerlingen zijn bijvoorbeeld minder tevreden over de communicatie en de informatie binnen de school. Er mag beter en meer geluisterd worden naar leerlingen.

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 uitgedaagd en 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.

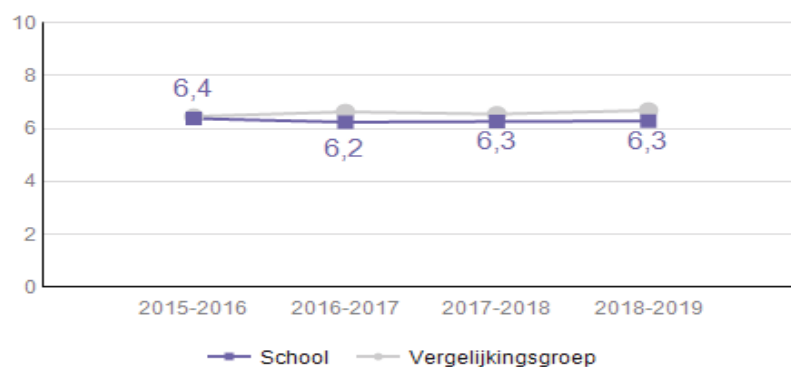
In onderstaande tabellen wordt de samenvatting gepresenteerd van de resultaten van de vragenlijst die in maart 2019 onder leerlingen is uitgevoerd.

Hoe tevreden zijn leerlingen over de school in 2018-2019?



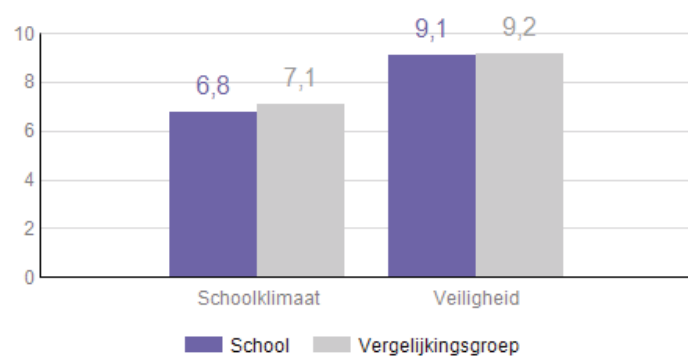
Het gemiddelde van de vergelijkingsgroep is vastgesteld op 13 juni 2019.
Aantal leerlingen: 1673 (op 1 oktober) - Aantal respondenten: 786
Bron: Qfeedback (B&T Organisatieadvies)

Hoe tevreden waren leerlingen over de school de afgelopen jaren?



Schoonklimaat en veiligheid

Hoe tevreden zijn de leerlingen over het schoonklimaat en de veiligheid van de school in 2018-2019?

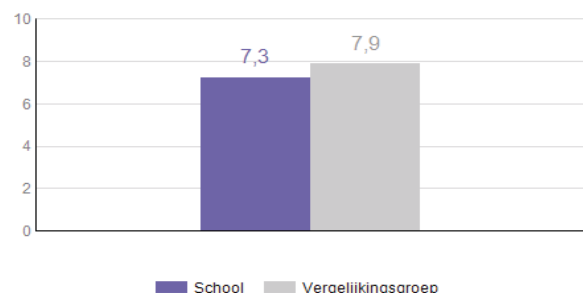


Het gemiddelde van de vergelijkingsgroep is vastgesteld op 13 juni 2019.
Aantal leerlingen: 1673 (op 1 oktober) - Aantal respondenten: 786
Bron: Qfeedback (B&T Organisatieadvies)

- **Tevredenheid ouders**

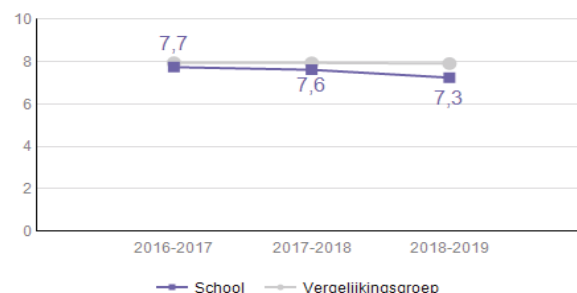
In onderstaande tabellen wordt de samenvatting gepresenteerd van de resultaten van de vernieuwde vragenlijst die in maart 2019 onder alle ouders is uitgevoerd.

Hoe tevreden zijn ouders over de school in 2018-2019?



Het gemiddelde van de vergelijkingsgroep is vastgesteld op 13 juni 2019.
Aantal ouders/verzorgers: 2000 (op 1 oktober) - Aantal respondenten: 506
Bron: Qfeedback (B&T Organisatieadvies)

Hoe tevreden waren ouders over de school de afgelopen jaren?



Ouders geven De Breul het gemiddelde rapportcijfer 7,3 (landelijk gem. 7,9).

Als we dit oudertevredenheidsonderzoek vergelijken met het onderzoek van voorgaande jaren zien we dat de tevredenheid van ouders aan het afnemen is. Om die reden zijn de resultaten uit het oudertevredenheids-onderzoek open besproken tijdens klankbordavonden met de ouders. Deze openheid werd erg gewaardeerd. Inmiddels wordt een actieplan vormgegeven. Vanuit een positieve insteek denken ouders mee over wat de school in hun ogen zou kunnen doen om de algemene tevredenheid bij ouders te verbeteren.

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.

Klachten en geschillen

Over het jaar 2019 zijn bij de Klachten- en Examencommissie in totaal 13 klachten en bezwaarschriften in behandeling genomen en ook afgehandeld. Voor de oplossing van een geschil met een medewerker rondom vakantieverlof en zwangerschap/bevalling loopt een gerechtelijke procedure met mogelijk een vervolg bij het Europese Hof.

Klachten	Ouders/leerlingen	Personeel	2019
Aantal klachten en bezwaarschriften intern	13	1	14
Aantal klachten extern			

Personeel & Organisatie

Strategie

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

Gestructureerd werken aan de professionele houding kan alleen indien de cultuur van de school dit stimuleert door een lerende organisatie te zijn, waar leren, feedback geven en verantwoordelijkheid nemen de standaard is.

De school heeft geconstateerd dat deze cultuur nog niet in voldoende mate aanwezig is op De Breul.

Vanuit de MR en het bestuur is een werkgroep geformeerd die werkt aan een professioneel statuut ofwel manifest, waarbij de beoogde professionele cultuur en ruimte voor ieders ontwikkeling leidend zijn.

Samen met Inspirezzo is de school een traject gestart onder de naam professionaliseren in verbondenheid.

Waarbij er langs drie pijlers gewerkt gaat worden:

1. Werken vanuit visie
2. Versterken van de professionele en verbonden cultuur
3. Leiderschap met Lef en Liefde

Eind 2019 is de aftrap geweest, dit traject heeft een doorlooptijd van ruim 1,5 jaar.

Fase I Nov 2019 Diagnose fase Met alle leidinggevende van De Breul OP als OOP	Fase II Dec 2020 Erkenning fase	Fase III Febr 2020 Verkenningfase	Fase IV Mrt –juli 2020 Actie fase Leidinggevende Teams	Fase V Sept – dec 2020 Sonderen
---	---------------------------------------	---	--	---------------------------------------

- *Professionalisering*

De tweede trimesterperiode stond in het teken van het inbedden van professionalisering in de organisatie. Doel is het bereiken van een professionele cultuur. Alle medewerkers van De Breul werken gestructureerd aan hun eigen professionalisering en zijn eigenaar van hun eigen professionalisering. De gesprekscyclus wordt ondersteund door het instrument BOOT (beoordeling en ontwikkeltool). Dit instrument is gebaseerd op 360 graden feedback. Inmiddels hebben 20 medewerkers een gesprek gevoerd op basis van BOOT. De Breul wil haar medewerkers echt ontmoeten en niet alleen in de formele gesprekken zoals beschreven in de gesprekscyclus, maar investeert in het Goede Gesprek.

- *Leiderschap*

Voor 2019 is als doel geformuleerd het werken aan versterken van leiderschap binnen De Breul.

In dit verband wordt een coachingstraject ('on the job') ingezet voor de afdelingsmanagers. Teneinde het goede voorbeeld te geven zijn leidinggevendenden zelf gestart met het vragen om feedback van collega's over hun functioneren.

Structuur

- *Ontwikkeling nieuw Taakbeleid 20/21*

Het taakbeleid van De Breul dateert uit 2007. Met elkaar hebben we geconstateerd dat deze niet aansluit bij onze huidige manier van samenwerken en niet aansluit bij de werkwijze en cultuur van de school.

Met de MR is nauw samengewerkt aan het opstellen van een nieuw taakbeleid. Er ligt nu een taakbeleid waar de focus minder is gericht op urendeclaratie en meer vanuit het samen werken aan het behalen van onze doelstellingen. De mens en de school staan centraal, ook hier wordt er gewerkt vanuit het Goede Gesprek. In vertrouwen en verbonden werken we samen.

Ziekteverzuim

Verzuimaanpak ontwikkeld om het verzuimpercentage te verlagen. Het verzuimpercentage is met 22,9% gedaald en is over het kalenderjaar 3,62%. Dit cijfer is exclusief zwangerschapsverlof en inclusief langdurig zieken.

	2016	2017	2018	2019
Verzuimpercentage	5,4	6,4	4,7	3,6

In en uitstroom

In 2019 zijn er 34 nieuwe medewerkers aangenomen met een tijdelijke aanstelling, voornamelijk vervanging wegens ziekte. Er stroomden 32 medewerkers de school uit.

De Breul Academie

In 2019 heeft De Breul Academie het opleidingsaanbod verder uitgebreid. Het aanbod van de scholing is afgestemd op de ontwikkelingsrichting van de school en sluit aan op de behoefte van de individuele docenten. Daarnaast heeft De Breul Academie een prominente plek gekregen op de interne website (Sharepoint), dit vergroot de bereikbaarheid. De verschillende scholings- en coachingsaanbieders hebben geregeld overleg om het aanbod op elkaar af te stemmen.

De Breul is Opleidingsschool waardoor wij beginnende docenten opleidingsplekken aanbieden. Wij hebben een opgeleide interne begeleider die de stage docenten intern begeleidt.

De Breul Academie heeft als rol dit te coördineren waardoor we zelf een kweekvijver vormen en De 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 medewerkers over de schalen



Bedrijfsvoering

Strategisch jaarplan, begroting en afdelingsplannen De Breul 2019/2020

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 2020 uitgewerkt. Het jaarplan van De Breul wordt jaarlijks 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 actualisatie van een in 2018 uitgevoerde risicoanalyse, vertaald in de (meerjaren) begroting De Breul 2020-2024. Deze stukken zijn besproken met de medezeggenschapsraad 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.

Resultaten 2019

De volgende wapenfeiten over het jaar 2019 kunnen worden genoemd:

- Doorontwikkeling van de beleids- en beheerscyclus gerichte versterking van de administratieve organisatie van de meest belangrijke werkprocessen binnen de organisatie;
- Verdere implementatie van een aantal administratieve systemen zoals het roosterprogramma Zermelo en het pakket Proactive contractenbeheer.
- In samenwerking met het Jordan, Het Nieuwe Lyceum en De Werkplaats is een Europees aanbestedingstraject voor de aanschaf van leermiddelen voor deze scholen eind 2019 afgerond. Het nieuwe leermiddelencontract gaat in samenwerking met Iddink per schooljaar 20/21 in werking treden.
- Eind 2019 heeft De Breul ook een Europees aanbestedingstraject voor de schoonmaak kunnen afronden. Het nieuwe samenwerkingscontract met de BIGA Groep is begin 2020 ingegaan.

Huisvesting en vastgoed

Vernieuwbouwplannen 2020/21 De Breul.

Eind 2018 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. Door de gemeente wordt voor het vernieuwbouwtraject van De Breul rekening gehouden met een noodzakelijke bouwinvestering van zo'n € 10,5 mln.

De schoolleiding heeft begin 2019 een plan van aanpak opgesteld en ICS opdracht gegeven een business case op te stellen, waarbij rekening wordt gehouden met de eisen die het nieuwe onderwijsconcept voor de inrichting aan de vernieuwbouw gaat stellen.

Op ambtelijk niveau heeft de Gemeente Zeist eind 2019 ingestemd met de door ICS Adviseurs opgestelde businesscase vernieuwbouw De Breul. De verwachting is dat in de loop van 2020 ook het College van B&W en de Gemeenteraad zullen gaan instemmen met de investeringsplannen van de school.

Na definitieve besluitvorming van de Gemeente Zeist kunnen de bouwactiviteiten vanaf 2021 van start gaan.

Jaarverslag Raad van Toezicht

Terugblik op het verslagjaar 2019

De focus van de Raad van Toezicht is in 2019 vooral gericht geweest op het verander- en innovatieproces dat binnen de school in gang is gezet en de doorontwikkeling van het strategische beleid van De Breul.

Op basis van de uitkomsten van een in 2018 uitgevoerde strategische verkenning en gelet op de ontwikkeling van de leerlingaantallen in de regio Utrechtse Heuvelrug en bij De Breul is het van belang alert te blijven op de gevolgen van deze demografische ontwikkeling en de fluctuerende leerlingstromen. Zo krimpt het aantal leerlingen in de provincie licht en vindt aan de Westkant van de stad Utrecht groei plaats. Met het oog op de continuïteit van de school blijft de inzet gericht op behoud van het huidige marktaandeel.

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

Onderwijs

Op basis van de uitkomsten van het 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 hoger niveau te brengen. Het is goed om te zien dat de Inspectie een groei in de kwaliteitscultuur heeft waargenomen door de hele school en dat zij deze terugziet in de 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. Ook op dit punt heeft de inspectie aangegeven dat de school bestuurlijk in control is.

Over het jaar 2019 is sprake van een positief resultaat van € 308.163.

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 mede 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. Dit betekent dat de Raad alle aspecten van de school en alle relevante belangen in overweging neemt. Bij de vervulling van zijn taak richt de Raad zich enerzijds naar het belang van de school en houdt daarbij anderzijds rekening met het feit dat de school een organisatie is met een eigen maatschappelijke verantwoordelijkheid.

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

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

Samenstelling

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden met elk een eigen portefeuille en aandachtsgebied. De leden van de Raad van Toezicht zijn onafhankelijk. De samenstelling van de Raad van Toezicht is zodanig dat, naast de algemeen bestuurlijke kwaliteiten, de leden over specifieke en relevante kennis beschikken.

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

De samenstelling van de Raad van Toezicht was op 31 december 2019 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
dr. E.M. Verboon	V	Lid, met aandachtsgebieden Financiën en Onderwijs, tevens lid Auditcommissie <i>Functie:</i> Directeur Instituut voor Recht, Hogeschool Utrecht
drs. E.H. Jansen RA MCM	M	Voorzitter, met aandachtsgebied Bestuur, Personeel en organisatie, Onderwijs en algemeen management, tevens lid Kwaliteitscommissie en Remuneratiecommissie <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 <i>De Nieuwe Meso</i> , Vakblad voor schoolleiders en bestuurders
drs. L. Zijdeveld	V	Lid, met aandachtsgebied Personeel en organisatie, tevens lid Remuneratiecommissie

Naam	Geslacht	Hoofd- en nevenfuncties
		<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
drs. E.H. Jansen	Juli 2011	2015	December 2019
K. Pit	oktober 2013	2017	Maart 2021
drs. L. Zijdeveld	December 2012	2017	December 2020
dr. E. M. Verboon	Januari 2019	n.v.t.	December 2022

In verband met het terugtreden van de heer Bakker is mevrouw dr. E.M. Verboon met ingang van 1 januari 2019 benoemd als nieuw lid van de Raad van Toezicht.

Per 31 december 2019 zijn de heer drs. E.H. Janssen, voorzitter raad van toezicht, en de heer mr. S.H.M. Antonissen, lid raad van toezicht, teruggetreden in verband met bereiken van de uiterste benoemingstermijnen. Met ingang van 1 januari 2020 zijn de heer mr. M. van Vugt en de heer drs. R. Willemars benoemd als nieuw lid van de Raad van Toezicht.

Door de heer Jansen is in december de voorzittershamer overgedragen aan de heer K. Pit.

Honorering Raad van Toezicht

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

Werkzaamheden 2019

De Raad van Toezicht heeft in 2019 zesmaal vergaderd. In deze vergaderingen zijn onder meer de onderstaande reguliere en bijzondere onderwerpen aan de orde geweest.

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

- Managementletter 2019 accountant
- Herziening risicoanalyse 2016/2018
- Vaststelling en goedkeuring Begroting 2020

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

Heidag en zelfevaluatie Raad van Toezicht 2019

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

Commissies Raad van Toezicht

- *Auditcommissie Financiën en Vastgoed*

Namens de Raad van Toezicht waren de heren Antonissen en mevrouw E. Verboon 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 2019 driemaal vergaderd. De volgende onderwerpen zijn besproken en van advies voorzien.

- Accountantsverslag en jaarrekening 2018
- Kaderbrief 2020
- Update risicoanalyse 2019/2020
- Trimester- en maandrapportages (financieel)
- Managementletter accountant 2019
- Meerjarenbegroting en begroting 2020
- Visie- en scenario-ontwikkeling vastgoedbeleid

- *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 2019 tweemaal vergaderd. De volgende onderwerpen zijn besproken en van advies voorzien.

- Visie op kwaliteitszorg De Breul
- Inspectieverslag
- Kwaliteitsagenda 2019-2020
- Voortgang programma Kwaliteitszorg 2.0
- Voortgang data-geïnformeerd/gestuurd werken
- Analyse Examenresultaten 2018-2019
- Analyse en acties tevredenheidsonderzoeken 2019

- *Bouwadviescommissie Raad van Toezicht*

Eind 2019 is de bouwadviescommissie voor de eerste maal bijeengekomen. Het doel van de Bouwadviescommissie is het vormen van een klankbord voor de Raad van Toezicht en de rector/bestuurder alsook het

gevraagd en ongevraagd advies geven met betrekking tot de hoofdlijnen van het huisvestings- en nieuwbouwbeleid van KSG De Breul. De Bouwadviescommissie bestaat met ingang van 1 januari 2020 uit de heren Willemars en Van Vugt.

- *Remuneratiecommissie Raad van Toezicht*

De Remuneratiecommissie bestaat uit de voorzitter en een lid van de Raad van Toezicht. In 2019 waren dat de heer Jansen en mevrouw Zijderveld. 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

Samenstelling

Leerlingengeleding	Evy Coenraad Annefleur Gorissen Pieter van Vliet Frédérique van der Waal (t/m 31 maart 2019) Niels Schut (per 1 april 2019) <i>Pien van Everdingen (tijdelijke vervanging tussen 1 februari en 1 augustus 2019)</i>
Oudergeleding	Remco Jonker Gonke Smeets (t/m 31 juli 2019) Jochem Moerkerken (t/m 31 juli 2019) Jeffrey van Poppel (per 1 juli 2019) Beatrijs Lens (per 1 augustus 2019) Michel Schilders (per 1 augustus 2019)
Personeelsgeleding	Stefan Schaap, voorzitter MR André Ammerlaan Erwin Bruinsma Rob Elfrink Ynske Rovers Anne de Ruiter Lotte van Engelen (t/m 31 juli 2019) Minouche Hermans (t/m 30 november 2019) Tomas van Leersum (per 1 augustus 2019), secretaris MR Amber van Soest

In 2019 heeft door een vertrek van een ouder uit de MR in 2018 een vacature in de oudergeleding bestaan tot 1 juli 2019. Vanaf dat moment is de oudergeleding weer op volle sterkte.

Activiteiten Medezeggenschapsraad

De volgende reguliere en bijzondere onderwerpen zijn in de overlegvergaderingen met de rector/bestuurder aan de orde geweest en hebben waar nodig instemming of advies van de MR gekregen:

- Protocol genotmiddelen
- Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling
- Lessentabel 2019/2020
- Verzuimprotocol
- Schoolgids 2019/2020
- Formatieplan 2019/2020
- Ouderbijdrage 2019/2020
- Bevorderingsnormen
- Aanvullende competentieprofielen vacatures Raad van Toezicht
- Examenreglement 2019/2020
- Profielkeuze vwo
- Kaderbrief De Breul 2020
- Begroting 2020 en meerjarig financieel beleid
- Managementrapportages
- Regeling vakanties en onderwijsvrije dagen
- Ontwikkelingen rondom Schoolplan 2018-2022

De MR heeft in 2019 het initiatiefrecht ingezet en een ongevraagd advies uitgebracht over het taakbeleid. De MR adviseerde het taakbeleid te actualiseren. Eind 2019 is een werkgroep van docenten in opdracht van de schoolleiding gestart met opstellen van een nieuw taakbeleid.

De MR heeft reeds in september 2018 ingestemd met het schoolplan 2018-2022. Omdat voor de MR de ontwikkelingen rond dit schoolplan zeer belangrijk zijn, is met de schoolleiding afgesproken om het schoolplan elke MR-vergadering te agenderen. In 2019 is de MR op regelmatige basis meegenomen in het traject rond de ontwikkeling en uitrol van het schoolplan 2018-2022.

Financiën

Analyse financiële situatie en financieel beleid

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

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. Twee grote contracten (schoonmaak en leermiddelen) zijn in 2019 aanbesteed.

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

Kengetallen

Onderstaande tabel geeft de financiële kengetallen weer over de afgelopen jaren en over het verslagjaar 2019.

	2015	2016	2017	2018	2019
Eigen vermogen	1.802.825	1.734.667	2.097.122	2.591.040	2.899.203
Baten	11.572.527	12.222.459	12.724.504	12.975.304	13.755.158
Weerstandsvermogen	16%	14%	16%	20%	21%
Eigen vermogen	1.802.825	1.734.667	2.097.122	2.591.040	2.899.203
Totaal vermogen	4.410.685	4.202.801	4.323.745	5.083.890	5.422.045
Solvabiliteit1	41%	41%	49%	51%	53%
Eigen vermogen + voorzieningen	2.317.716	2.117.141	2.390.552	2.895.010	3.349.913
Totaal vermogen	4.410.685	4.202.801	4.323.745	5.083.890	5.422.045
Solvabiliteit 2	53%	50%	55%	57%	62%
Vlottende activa	1.691.702	1.735.698	1.885.712	2.713.754	3.313.746
Kortlopende schulden	1.492.969	1.535.660	1.383.193	1.638.880	1.522.132
Liquiditeit	1,13	1,13	1,36	1,66	2,18
Saldo baten en lasten	-666.481	-68.158	368.751	173.224	313.986
Totaal baten	11.572.527	12.222.459	12.724.504	12.975.304	13.755.158
Rentabiliteit	-6%	-1%	3%	1%	2%
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen	627.572	671.872	649.192	689.741	707.650
Totaal lasten	12.206.194	12.286.070	12.355.753	12.802.080	13.441.172
Huisvestingsratio	5%	5%	5%	5%	5%
Personeelslasten	9.573.284	9.196.865	9.351.164	10.192.838	10.640.001
Totaal lasten	12.206.194	12.286.070	12.355.753	12.802.080	13.441.172
Personeelsratio	78%	75%	76%	80%	79%

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is licht gestegen in 2019 doordat het eigen vermogen is toegenomen door het positieve exploitatieresultaat. Hoewel de Inspectie geen signaleringsnorm voor het weerstandvermogen meer hanteert, is een bandbreedte van 10% - 40% gangbaar. De Breul zit boven de gebruikelijke ondergrens.

Solvabiliteit

De solvabiliteit van De Breul is in 2019 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 2019 door een forse toename van de liquide middelen. Een ratio van minimaal 1,0 betekent dat er voldoende liquide middelen zijn om op korte termijn aan alle verplichtingen te kunnen voldoen. De Breul zit hier ruim boven.

Rentabiliteit

De rentabiliteit over 2019 was 2%. Zonder de incidentele rijksbijdragen (werkdrukmiddelen) was de rentabiliteit - 0,2%.

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 2019 licht gedaald, met name door een afname van de externe inhuur van personeel. Het personeelsratio van circa 80% is een vrij gebruikelijk percentage voor een school zoals De Breul.

Vergelijking balansposten met vorig jaar

Balans per 31 december 2019

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2019	31 december 2018
Activa		
Materiële vaste activa	2.108.299	2.370.136
Vorderingen	472.632	514.153
Liquide middelen	2.841.114	2.199.601
Totaal activa	5.422.045	5.083.890
Passiva		
Eigen vermogen	2.899.203	2.591.040
Voorzieningen	450.710	303.970
Langlopende schulden	550.000	550.000
Kortlopende schulden	1.522.132	1.638.880
Totaal passiva	5.422.045	5.083.890

Het balanstotaal is met ruim € 350.000 gestegen in 2019. De balansposten worden hieronder toegelicht:

- De materiële vaste activa zijn met € 262.000 in waarde gedaald doordat er minder is geïnvesteerd in het gebouw dan er is afgeschreven. Er is zeer beperkt geïnvesteerd in het gebouw (voor € 3.500) en voor € 122.000 in inventaris en apparatuur.
- De vorderingen zijn in 2019 met € 42.000 gedaald. Dit wordt veroorzaakt door lagere vorderingen op ouders.

- De liquide middelen zijn gestegen met € 640.000. 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 uit een algemene reserve en een bestemmingsreserve. Deze bestemmingsreserve is opgenomen voor de incidentele rijksbijdragen (bedoeld voor werkdrukverlichting en aanpak tekorten onderwijspersoneel) die eind 2019 zijn ontvangen. Deze rijksbijdragen worden in de kalenderjaren 2020 en 2021 ingezet.
- De voorzieningen zijn toegenomen met € 147.000, de verschillen per voorziening zijn als volgt:
 - Voorziening jubilea: deze is met € 2.500 toegenomen;
 - Voorziening uren persoonlijk budget: in 2017 is de voorziening persoonsgebonden uren opgebouwd voor de medewerkers die hebben gekozen deze rechten te sparen. Tot en met 2016 was hier een schuld voor opgenomen, in 2017 is hier een voorziening voor gevormd. Deze voorziening is in 2019 verder opgelopen (met € 73.000) doordat veel medewerkers hun persoonsgebonden uren opsparen;
 - Voorziening uitkeringslasten: De Breul is als onderwijsinstelling eigen risicodragers voor de wettelijke werkloosheidsuitkering (WW) en de bovenwettelijke uitkeringen (BW). Dit betekent dat 25% van de uitkeringslasten van oud-medewerkers van De Breul rechtstreeks door de school worden betaald. Op basis van de nu bekende toekomstige uitkeringslasten van oud-medewerkers gecorrigeerd voor de kans dat zij nieuw werk vinden, is de hoogte van de toekomstige lasten bepaald (€ 167.000). 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 2019 wel de rente over de lening betaald, maar niet afgelost.
- Kortlopende schulden: de kortlopende schulden zijn in 2019 met € 116.000 afgenomen. In 2018 zijn kosten in de schulden opgenomen die gemoeid waren met vaststellingsovereenkomsten. Dit was eind 2019 niet het geval.

Toelichting financieel resultaat

Staat van Baten en Lasten 2019

	2019	Begroot 2019	2018
<i>Baten</i>			
Rijksbijdragen	13.019.116	12.384.389	12.389.616
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	736.042	563.453	607.809
Totaal Baten	13.755.158	12.947.842	12.997.425
<i>Lasten</i>			
Personeelslasten	10.640.001	10.237.447	10.192.838
Afschrijvingen	387.698	419.383	377.577
Huisvestingslasten	500.289	503.300	484.204
Overige lasten	1.913.184	1.661.673	1.769.584
Totaal Lasten	13.441.172	12.821.803	12.824.203
Saldo Baten en Lasten	313.986	126.039	173.222
Financiële baten en lasten	-5.823	-6.875	-6.863
Resultaat	308.163	119.164	166.359

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

- De rijksbijdragen zijn € 635.000 hoger dan begroot en € 630.000 hoger dan in 2018. Oorzaken zijn incidentele rijksbijdragen voor werkdrukverlichting (€ 259.000) een hogere personele bekostiging ter compensatie van gestegen loonkosten (3,3%) en verhoging van de Prestatiebox.
- De overige baten zijn € 172.000 hoger dan begroot en € 128.000 hoger dan in 2018. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er subsidies zijn ontvangen voor doorstroom mavo-havo en voor de Lenteschool. Hier staan uiteraard lasten tegenover.
- De personeelslasten zijn € 447.000 gestegen ten opzichte van 2018 en ruim € 400.000 hoger dan begroot door:
 - o hogere loonkosten door loonsverhoging (3,3%) en eenmalige betaling van 1% van het jaarsalaris in juni
 - o dotaties aan de personele voorzieningen (bijna € 200.000).
- De afschrijvingen zijn circa € 32.000 lager dan begroot, met name door lagere investeringen in ICT en doordat de geplande verbouwing van het Technasium lokaal is uitgesteld naar 2020.
- De huisvestingslasten zijn vergelijkbaar met 2018.
- De overige lasten zijn met € 143.000 gestegen ten opzichte van 2018 (en ruim 250.000 hoger dan begroot). Deze stijging wordt met name veroorzaakt door hogere lasten voor ICT en advieskosten (ondersteuning bestuurder en schoolleiding, juridisch advies, begeleiding aanbestedingen).

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 2019 zijn er geen middelen belegd of beleend. In het afgelopen jaar bestaan de liquide middelen (op een kleine kas na) alleen uit banksaldi bij de ABNAMRO Bank en (in beperkte mate) bij de ING bank.

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

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.

De continuïteitsparagraaf is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2020 t/m 2024, die eind 2019 door de Raad van Toezicht is vastgesteld. Sindsdien hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan: als meest ingrijpend de uitbraak van Corona in Nederland, maar ook een tegenvallend aantal aanmeldingen voor schooljaar 2020-2021 en uitstel van de vereenvoudiging bekostiging van 2021 naar 2022. Deze ontwikkelingen zijn niet opgenomen in de continuïteitsparagraaf, maar zullen meegenomen worden in de komende risicoanalyse en de begroting 2021 en verder.

Ontwikkeling leerlingaantallen

De prognose leerlingenaantallen voor de komende schooljaren is als volgt:

	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Aantal leerlingen	1.644	1.662	1.680	1.690	1.700

Ontwikkeling formatie

Voor de komende jaren ontwikkelt de formatie zich als volgt:

	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Formatie in FTE	124,5	124,5	125	127	128

Meerjarenbegroting 2020-2024

De meerjarenbegroting 2020-2024 ziet er als volgt uit:

Bedragen in €		Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Rijksbijdragen OCW	Rijksbijdragen	12.142.761	12.397.739	12.653.471	12.853.257	13.055.775
	Bijdrage Samenwerkingsverband	383.460	391.203	399.063	405.269	411.559
	Overige subsidies OCW	20.000	20.200	20.402	20.606	20.812
	Totaal	12.546.221	12.809.142	13.072.936	13.279.132	13.488.146
Overige baten	Verhuur onroerende zaken	8.250	8.333	8.416	8.500	8.585
	Detachering personeel					
	Ouderbijdragen	557.575	564.212	581.126	585.249	599.802
	Verkoop onderwijsmateriaal	32.217	32.896	33.585	34.122	34.668
	Totaal	598.043	605.440	623.126	627.871	643.054
Baten totaal		13.144.264	13.414.582	13.696.062	13.907.003	14.131.200
Personele lasten	Loonkosten	10.116.687	10.263.136	10.461.257	10.640.537	10.790.933
	Overige personele lasten	377.307	441.006	486.343	573.692	631.584
	Totaal	10.493.994	10.704.143	10.947.600	11.214.229	11.422.517
Afschrijvingen	Afschrijvingen	382.665	432.990	388.544	364.125	340.793
	Totaal	382.665	432.990	388.544	364.125	340.793
Huisvestingslasten	Onderhoud	97.500	98.475	99.460	100.454	101.459
	Energie en water	127.500	128.775	130.063	131.363	132.677
	Schoonmaak	257.000	249.470	251.965	254.484	257.029
	Heffingen	8.000	8.080	8.161	8.242	8.325
	Overige huisvestingslasten	11.000	11.110	11.221	11.333	11.447

Bedragen in €		Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Overige instellingslasten	Totaal	501.000	495.910	500.869	505.878	510.937
	Administratie- en beheerslasten	603.100	583.280	589.526	595.653	601.844
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	616.113	628.025	640.114	649.774	659.564
	Overige	423.314	430.929	448.855	429.503	451.343
	Totaal	1.642.527	1.642.235	1.678.495	1.674.930	1.712.751
Financiële baten en lasten	Lasten totaal	13.020.187	13.275.277	13.515.509	13.759.162	13.986.998
	Financiële baten	-	-	-	-	-
	Financiële lasten	9.875	9.875	9.875	9.875	9.875
	Saldo	-9.875	-9.875	-9.875	-9.875	-9.875
		-	-			
Resultaat		114.202	129.431	170.679	137.967	134.327
Effect vereenvoudiging bekostiging		-	99.945	203.087	307.689	414.331
Resultaat na vereenvoudiging		114.202	229.375	373.766	445.656	548.658

Investerings 2020-2024

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

Categorie	Investering	2020	2021	2022	2023	2024
Verbouwing	O&O lokaal (technasium)	125.000				
Inventaris	Vernieuwing systeem kluisjes	13.000				
	Afvalscheiding	20.000				
	Portofoons BHV	2.200				
	Presentatieset tbv catering	500				
	Stelpost		25.000	100.000	100.000	100.000
ICT	Vervangen switches in patchkast B en patchkast C en Paviljoen	15.000				
	Uitbreiden Veeam back-up voor Office 365	2.500				
	Digiborden vervangen	60.000	67.000			
	Vervangen eerste lichting MacBooks		116.099			
	Wifi netwerk			25.000		
	Stelpost			50.000	100.000	100.000
Totaal		238.200	208.099	200.000	225.000	225.000

Kasstroomoverzicht 2020-2024

Op basis van de meerjarenbegroting en de geplande investeringen kan een meerjarig kasstroomoverzicht worden opgesteld. Hieruit blijkt dat de liquide middelen in de jaren 2020 t/m 2024 toenemen met €1,4 miljoen. Dit wordt met name veroorzaakt door de positieve exploitatieresultaten in deze jaren, in combinatie met terughoudendheid op het gebied van investeringen. In het kasstroomoverzicht is nog geen rekening gehouden met de extra middelen eind 2019 vanuit het convenant extra middelen voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel. Ook is nog geen rekening gehouden met het effect van de vereenvoudiging bekostiging.

bedragen x €1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten	124	139	181	148	144
Aanpassing voor:					

Afschrijvingen	383	433	389	364	341
Mutaties voorzieningen	-	-	-	-	-
Verandering vlottende activa					
Vorderingen	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	- 30	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	477	572	569	512	485
Ontvangen interest	-	-	-	-	-
Betaalde interest	10	10	10	10	10
Financiële baten en lasten	-10	-10	-10	-10	-10
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	467	562	559	502	475
Investeringsactiviteiten	238	208	125	200	200
Desinvesteringen					
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-238	-208	-125	-200	-200
Aflossing langlopende schulden	0	50	50	50	50
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-50	-50	-50	-50
Mutatie liquide middelen	229	304	384	252	225
Beginstand liquide middelen	2.285	2.514	2.818	3.202	3.454
Eindstand liquide middelen	2.514	2.818	3.202	3.454	3.679

Meerjaren balans 2019-2023 en financiële ratio's

In onderstaande tabel is de meerjaren balans voor de komende vijf jaar opgenomen. In deze balans is nog geen rekening gehouden met de extra middelen eind 2019 vanuit het convenant extra middelen voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel. Ook is nog geen rekening gehouden met het effect van de vereenvoudiging bekostiging.

Het balanstotaal neemt de komende jaren sterk toe:

- De materiële vaste activa nemen in waarde af in de komende jaren, ondanks investeringen in ICT, inventaris en huisvesting. Dit wordt met name veroorzaakt doordat we t/m 2023 afschrijven over de nieuwbouw uit 2013. 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 2019 afnemen naar 175.000 en dat dit de komende jaren constant blijft.
- De liquide middelen nemen toe met ruim €1,4 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Materiële vaste activa	2.370	2.260	2.116	1.891	1.627	1.463	1.322
Vorderingen	187	175	175	175	175	175	175
Liquide middelen	2.199	2.285	2.514	2.818	3.202	3.454	3.679
Totaal activa	4.756	4.720	4.804	4.884	5.004	5.092	5.177
Eigen vermogen	2.263	2.445	2.559	2.689	2.859	2.997	3.132
Voorzieningen	304	195	195	195	195	195	195
Langlopende schulden	550	550	550	500	450	400	350
Kortlopende schulden	1.639	1.530	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal passiva	4.756	4.720	4.804	4.884	5.004	5.092	5.177

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

	Norm	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Weerstandsvermogen	10-40%	18%	19%	20%	21%	22%	22%
Solvabiliteit 2	>30%	56%	57%	59%	61%	63%	64%
Liquiditeit	>1	1,6	1,8	2,0	2,3	2,4	2,6
Rentabiliteit	0,5-1%	1,4%	1,0%	1,2%	1,0%	1,0%	1,8%
Huisvestingsratio	<10%	5,6%	5,5%	5,3%	5,1%	4,8%	4,3%
Personeelslasten t.o.v. totale lasten	<90%	80%	81%	81%	81%	82%	82%

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 is voor de komende jaren begroot op een gezond niveau van tussen de 1,0% en 2,0%.
- De huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale baten) neemt de komende jaren af in afwachting van (ver)nieuwbouw en renovatie.
- De ratio personeelslasten t.o.v. totale lasten blijft ruim 80%.

Risicoanalyse

In 2018 is de risico-inventarisatie die in 2016 is opgesteld herzien. In 2019 is besloten de risicoanalyse in elke management rapportage (3 maal per jaar) te herzien. Onderstaande tabel bevat de risico's uit de management rapportage over de periode t/m december 2019 (besproken in RvT-vergadering op 24 maart 2020).

Nr	Risico	Beheers-maatregelen	Kans	Impact	Gewogen impact
R1a	Leerlingdaling Het aantal leerlingen is per 2019/2020 lager dan geprognoseerd. Tegelijkertijd laat de formatie zien dat het ingewikkeld is om de formatie mee te laten dalen met het aantal leerlingen.	De verwachting is dat in de komende jaren het Technasium (start 2020/2021) en de VECON Business School voor een stijging van het aantal leerlingen zal zorgen. In het kader van kostenbeheersing onderzoeken we de mogelijkheden om de formatie OOP terug te brengen. Daarnaast wordt de komende periode nieuw taakbeleid opgesteld, de verwachting is dat we hiermee het aantal lesverdringende taken kunnen terugbrengen.	Middel	€ 240.000	€ 120.000
R1b	Niet behalen eigen onderwijsdoelstellingen door te grote vrijblijvendheid.	Vrijblijvendheid is verminderd door strakker sturen op jaarplannen.	Laag	€ 100.000	€ 20.000
R2a	Personeel conformeert zich niet aan afspraken.	Cultuurverandertraject gestart in november.	Middel	€ 100.000	€ 50.000
R2b	Funcatiebouwwerk past onvoldoende bij financiële kaders.	Met een aantal medewerkers is/wordt gesproken over vroegpensioenering. Daarnaast moet het nieuw taakbeleid ervoor zorgen dat de OP formatie beter aansluit bij de financiële kaders.	Laag	€ 500.000	€ 100.000
R5b	Onvoldoende beleidsrijke begroting.		Laag	€ 25.000	€ 5.000
R6b	Gebouw is niet passend voor onderwijsvisie.	Renovatie	Middel	€ 500.000	€ 250.000
R7	Incidenten op het gebied van sociale en fysieke veiligheid.		Middel	€ 30.000	€ 15.000

Het totaal aan gewogen risico's bedraagt € 605.000. Hier wordt veiligheidshalve een extra bedrag van € 100.000 aan toegevoegd voor overige risico's. Afgerond naar beneden zou een benodigde financiële buffer van € 700.000 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 2019 is het eigen vermogen verminderd met de boekwaarde van de materiële vaste activa € 719.000.
Hiermee is op dit moment de risicobuffer op niveau.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2019	31 december 2018
Activa		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	2.108.299	2.370.136
Totaal vaste activa	<i>2.108.299</i>	<i>2.370.136</i>
Vlottende activa		
Vorderingen	472.632	514.153
Liquide middelen	2.841.114	2.199.601
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>3.313.746</i>	<i>2.713.754</i>
Totaal activa	5.422.045	5.083.890
Passiva		
Eigen vermogen	2.899.203	2.591.040
Voorzieningen	450.710	303.970
Langlopende schulden	550.000	550.000
Kortlopende schulden	1.522.132	1.638.880
Totaal passiva	5.422.045	5.083.890

Staat van Baten en Lasten 2019	2019	Begroot 2019	2018
<i>Baten</i>			
Rijksbijdragen	13.019.116	12.384.389	12.335.121
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	736.042	563.453	662.305
Totaal Baten	13.755.158	12.947.842	12.997.425
<i>Lasten</i>			
Personeelslasten	10.640.001	10.237.447	10.192.838
Afschrijvingen	387.698	419.383	377.577
Huisvestingslasten	500.289	503.300	484.204
Overige lasten	1.913.184	1.661.673	1.769.584
Totaal Lasten	13.441.172	12.821.803	12.824.203
Saldo Baten en Lasten	313.986	126.039	173.223
Financiële baten en lasten	-5.823	-6.875	-6.863
Resultaat	308.163	119.164	166.360

Kasstroomoverzicht 2019	31 december 2019	31 december 2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	313.986	173.223
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	387.698	377.577
Mutaties voorzieningen	146.740	10.540
Verandering in vlottende middelen:		
Voorraden (-/-)		
Vorderingen (-/-)	41.521	29.930
Schulden	-116.748	255.687
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	773.197	849.731
Ontvangen interest	1.052	12
Betaalde interest (-/-)	-6.875	-6.875
	-5.823	-6.863
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	767.374	840.094
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	125.861	309.680
Desinvestering		-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-125.861	-309.680
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	641.513	530.414

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.

Fouterstel vergelijkende cijfers 2018

In de jaarrekening 2018 is fouterstel toegepast met betrekking tot de verantwoording van de huurkosten van schoolboeken.

De huurkosten werden per schooljaar vooraf gefactureerd en verantwoord in het resultaat van dat boekjaar. De verantwoorde huurkosten in het resultaat over 2018 bestonden daardoor uit kosten over schooljaar 2018/2019, deze systematiek wordt al jaren toegepast.

De vooruitbetaalde kosten en het eigen vermogen werden hierdoor te laag opgenomen in de balans. De vorderingen en het eigen vermogen is in de onderhavige jaarrekening zowel in 2019 als in de vergelijkende cijfers correct opgenomen. De cijfers van 2018 zijn hiervoor als volgt aangepast:

	Jaarrekening		saldo 31-12-2018
	31-12-2018	correctie	in JRK 2019
1736a te verdelen lasten	25.516	327.558	353.074
8084 uitgaven gratis schoolboeken	561.932	-19.558	542.374
Eigen vermogen (na resultaat)	-2.263.482	-327.558	-2.591.040
	-1.676.034	-19.558	-1.695.592

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. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening ontslagvergoedingen

De voorziening ontslagvergoedingen is gevormd ter dekking van toekomstige financiële verplichtingen die volgen uit in het verleden afgesloten 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 uitkerings-verplichtingen 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 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 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP per 31-12-2019 was 97,8%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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 2019

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2019	Afschrijving cumulatief 1-1-2019	Boekwaarde 1-1-2019	Investering 2019	Afschrijving 2019	Aanschaf prijs 31-12- 2019	Afschrijving cumulatief 31-12- 2019	Boekwaarde 31-12- 2019
Gebouwen en terreinen	3.429.870	2.108.163	1.321.706	3.532	207.361	3.433.402	2.315.524	1.117.878
Inventaris en apparatuur	2.442.588	1.394.158	1.048.430	122.329	180.337	2.564.917	1.574.495	990.421
Materiële vaste activa	5.872.458	3.502.321	2.370.136	125.861	387.698	5.998.319	3.890.019	2.108.299

De WOZ-waarde (peildatum 1-1-2019) van het gebouw is € 12.784.000 en van de conciërgewoning € 204.000.

Vorderingen

Vorderingen	31-12- 2019	31-12- 2018
Debiteuren	14.400	1.771
Overige vorderingen	62.384	37.712
Overlopende activa	410.848	474.670
Af: voorziening wegens oninbaarheid	-15.000	
Totaal vorderingen	472.632	514.153

Uitsplitsing overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	54.762	78.239
Overige overlopende activa	356.086	396.431
Totaal overlopende activa	410.848	474.670

Er is in de jaarrekening 2019 een voorziening voor oninbare vorderingen opgenomen.

Liquide middelen

	31-12- 2019	31-12- 2018
Kas	4.484	1.447
Bank	2.836.630	2.198.154
Totaal liquide middelen	2.841.114	2.199.601

Eigen vermogen

	Stand 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2019
Algemene reserve	2.591.040	49.225		2.640.265
Bestemmingsreserve		258.938		258.938
Statutaire reserve				
Totaal	2.591.040	308.163		2.899.203

Voorzieningen**Personeelsvoorzieningen**

	1-1-2019	Dotaties	Vrijval	Onttrekking	31-12-2019	Looptijd <1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd > 5 jaar
Jubilea	90.677	10.293	-7.778	0	93.192	6.746	25.723	60.722
Langdurig zieken	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontslaguitkeringen	3.593	3.159	0	6.752	0	0	0	0
Persoonlijk budget uren	117.189	73.328	0	0	190.517	0	190.517	0
Uitkeringslasten (WW/BW)	92.510	110.136	0	35.645	167.001	63.476	103.525	0
Totaal	303.969	196.916	-7.778	42.397	450.710	70.222	319.765	60.722

Langlopende schulden

	1-1-2019	Aangevane leningen	31-12-2019	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 2019 vast op een percentage van 1,4%. De school heeft een negatieve hypotheekstelling afgegeven, inhoudende dat de school niet zonder toestemming van de Sint Bonifacius Stichting haar onroerend goed zal bezwaren met een hypothecaire lening.

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
Crediteuren	137.256	165.554
Loonheffing	461.520	451.272
Schulden terzake van pensioenen	146.304	129.281
Overige schulden	313.164	435.000
Overlopende passiva	463.888	457.773
Kortlopende schulden	1.522.132	1.638.880
<i>Uitsplitsing overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidies	68.575	35.510
Vakantiegeld en -dagen	395.313	422.263
<i>Overlopende passiva</i>	<i>463.888</i>	<i>457.773</i>

Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van Baten en Lasten 2019

Overheidsbijdragen

Rijksbijdragen

	2019	2018
Rijksbijdragen OCW/EZ	12.598.012	11.959.476
Bijdrage samenwerkingsverband	421.104	375.645
Rijksbijdragen	13.019.116	12.335.120

	2019	2018
Overige baten		
Verhuur	6.763	6.611
Detachering personeel	0	0
Ouderbijdragen	629.571	601.139
Verkoop onderwijsmateriaal	32.889	42.435
Catering	0	0
Overige	66.819	12.120
Overige baten	736.042	662.305

	2019	2018
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	9.987.274	9.655.283
Overige personele lasten	699.196	623.931
Af: uitkeringen	46.469	86.376
Personeelslasten	10.640.001	10.192.838

<i>Uitsplitsing</i>		
Brutolonen en salarissen	7.704.119	7.588.193
Sociale lasten	990.289	924.809
Pensioenpremies	1.292.866	1.142.281
Lonen en salarissen	9.987.274	9.655.283

Dotaties personele voorzieningen	206.412	108.374
Personeel niet in loondienst	158.918	223.993
Overig	333.866	291.564
Overige personele lasten	699.196	623.931

	2019	2018
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	387.698	377.577
Afschrijvingen	387.698	377.577

	2019	2018
Huisvestingslasten		
Onderhoud	123.699	124.608
Energie en water	136.745	120.560
Schoonmaakkosten	230.793	231.101
Heffingen	8.961	7.848
Overige	91	87
Huisvestingslasten	500.289	484.204

Overige lasten	2019	2018
Administratie en beheerslasten	687.731	576.677
Inventaris en apparatuur	5.191	6.145
Leer- en hulpmiddelen	728.917	776.026
Overige	491.345	410.736
Overige lasten	1.913.184	1.769.584
<i>Specificatie honorarium</i>		
Onderzoek jaarrekening	25.495	23.754
Accountantslasten	25.495	23.754
 Financiële baten en lasten	 2019	 2018
Rentebaten	1.052	12
Rentelasten (-/-)	6.875	6875
Financiële baten en lasten	-5.823	-6.863

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
Lenteschool	LENZO19033	05-04-2019	20.250	20.250	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	
Lerarenbeurs	959129844	23-08-2019	6.858	6.858		X
Lerarenbeurs	959130002	23-08-2019	8.229	8.229		X
Lerarenbeurs	962733507	23-08-2019	10.286	10.286		X
Lerarenbeurs	964134623	23-07-2019	5.486	5.486		X
Lerarenbeurs	964134668	23-08-2019	4.115	4.115		X
Lerarenbeurs	964835159	23-08-2019	6.172	6.172		X

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing.

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Niet van toepassing.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Vordering OC&W

Indien een schoolbestuur op een andere datum dan 1 augustus ophoudt te bestaan dan wordt de per die datum niet afgedragen belastingen en premies en uitgekeerd vakantiegeld alsnog door OC&W uitbetaald (7,5% van de personele lumpsum). De waarde van deze vordering bedraagt per balansdatum € 739.309.

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. Intussen zijn de leermiddelen opnieuw aanbesteed, wat heeft geresulteerd in een nieuw contract met Iddink vanaf het schooljaar 2020/2021.

Schoonmaak

De schoonmaakdiensten worden ingekocht bij Zeist Aanzet B.V. De maandelijkse kosten bedroegen in 2019 € 15.237 incl. BTW. Deze overeenkomst is begin 2020 beëindigd na een Europese aanbesteding.

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 2019 gemiddeld € 7.250 en voor elektriciteit € 3.080.

Overige gegevens

Verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen.

Bestemming van het resultaat

Het resultaat bedraagt € 308.163. Dit resultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen 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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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 54verage54e-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



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;
- de bijlagen.

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 2019 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 2019 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 onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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 Onderwijs-accountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de 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, 16 juni 2020

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

Overzicht WNT (Wet Normering Topinkomens)

WNT-verantwoording 2019 Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs De Breul

De WNT is van toepassing op Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs De Breul (hierna: De Breul). Het voor De Breul toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 152.000 (bezoldigingsklasse D).

Het aantal complexiteitspunten voor De Breul is als volgt tot stand gekomen, waarbij het driejaarsgemiddelde is genomen over t-2, t-3 en t-4;

Totale baten (5 tot 25 miljoen)	4 complexiteitspunten
Aantal leerlingen (1.500 tot 2.500)	2 complexiteitspunten
Aantal onderwijssoorten (vmbo-t, havo, vwo; 3)	3 complexiteitspunten
Totaal aantal complexiteitspunten	9

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	F.J. Brokers
Functiegegevens	Rector-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.326
Beloningen betaalbaar op termijn	19.491
<i>Subtotaal</i>	<i>129.817</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	152.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	<i>129.817</i>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	F.J. Brokers
Functiegegevens	Rector-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling 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
<i>Subtotaal</i>	<i>122.118</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	146.000
Bezoldiging	122.118

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	E.H. Jansen	S.H.M. Antonissen	L.Y. Zijdeveld
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.407	4.270	4.270
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	15.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	6.407	4.270	4.270
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 2018			
bedragen x € 1	E.H. Jansen	S.H.M. Antonissen	L.Y. Zijdeveld
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.112	4.075	4.075
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	E.M. Verboon	K. Pit	F.G. Bakker
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	N.v.t.
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.529	4.270	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.200	15.200	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	3.529	4.270	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 2018			
bedragen x € 1	E.M. Verboon	K. Pit	F.G. Bakker
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	N.v.t.	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	N.v.t.	4.075	4.075
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	14.600	14.600

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Vaststelling en goedkeuring bestuursverslag en jaarrekening 2019 KSG De Breul

De rector/bestuurder van KSG De Breul heeft het bestuursverslag en de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 9 juni 2020.

De raad van toezicht van KSG De Breul heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 9 juni 2020.

Ondertekening door rector/bestuurder en toezichthouders:

Rector/bestuurder:

F.J. Brokers

Raad van Toezicht:

drs. K.Pit

dr. E.M. Verboon MBA

mr. M.H.F. van Vugt

drs. L.Y. Zijderveld

R.J.B. Willemars RA