

Samen zijn we De Groeiling



Jaarverslag
2019



De Groeiling

STICHTING VOOR KATHOLIEK EN INTERCONFESSIEEL PRIMAIR ONDERWIJS
GOUDA EN OMSTREKEN



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

De Groeiling in vogelvlucht

Wat wij in 2019 hebben bereikt

Algemeen

In 2019 hebben wij onze strategische koers voor de komende vier jaar ontwikkeld en vastgesteld. Dit proces heeft geleid tot een nieuwe visie, missie en drie beloften aan leerlingen, ouders en onszelf. Dit geeft ons een nieuwe richting waarvoor en hoe wij willen werken. Wij hebben gekozen wat wij belangrijk vinden in ons onderwijsaanbod en bieden daarbij veel ruimte voor de eigenheid van iedere school (hoofdstuk 2).

Naast de strategische koers hebben wij mooie stappen gezet op onze speerpunten. Enkele hoogtepunten zijn:



Ons onderwijsaanbod (hoofdstuk 3)

- Onderwijsresultaten solide: goede basis voor verdere verbetering
- Kwaliteitszorg en -cultuur is goed volgens Inspectie van het Onderwijs
- Drie scholen ontvingen het predicaat 'goed'
- Start tweede voltijds voorziening voor hoogbegaafde leerlingen
- Oprichting kindcentrum in Zevenhuizen met als ambitie zoveel mogelijk inclusiviteit



Ons werkgeverschap (hoofdstuk 4)

- Voldoende leerkrachten, ook voor vervanging
- Eigen opleidingsprogramma voor zij-instromers
- Lagere verzuimcijfers door nieuwe visie en strakkere sturing
- Per school een eigen werkverdelingsplan, inclusief inzet van werkdrukmiddelen



Huisvesting, kinderopvang, ICT en inkoop (hoofdstuk 5)

- Eigen zonnepanelen geplaatst op schoolgebouwen
- Oplevering nieuw schoolgebouw binnen budget en tijd
- Pedagogische medewerkers ingezet in het onderwijs
- Interne ICT support desk voor medewerkers ingericht
- Meer aandacht voor privacy door start functionaris gegevensbescherming



Financieel beleid (hoofdstuk 6)

- Meer transparantie in systematiek van begroting en afdracht
- Ruim voldoende buffervermogen (solvabiliteitsratio 75%)

De Groeiling in vogelvlucht

Waar geven wij in 2020 aandacht aan?

Algemeen

Op basis van onze nieuwe strategische koers voor 2020-2024 hebben wij de belangrijkste aandachtspunten bepaald voor 2020 (hoofdstuk 8):



Ons onderwijsaanbod

- Doorontwikkeling onderwijsaanbod met solide basis 'rekenen en lezen' en meer aandacht voor brede vorming
- Tweejarige schoolplannen op basis van strategische koers
- Nieuwe aanpak voor scholen om samen te werken (ontwikkelgroepen)
- Analyse aansluiting Groeilingscholen op het voortgezet onderwijs
- Doorontwikkeling hoogbegaafdenvoorziening en inclusief kindcentrum
- Samenwerking drie scholen voor speciaal basisonderwijs in Gouda



Ons werkgeverschap

- Afronding nieuw functiehuis met ontwikkelpaden voor medewerkers
- Inrichting twee nieuwe functies: aspirant en bovenschools leerkracht
- Versterking beleid om de opleider te zijn voor aankomende leerkrachten
- Bevorderen van vitaliteit en verder verminderen van verzuim



Huisvesting, kinderopvang, ICT en inkoop

- Meer duurzame schoolgebouwen door plaatsen zonnepanelen
- Realisatie inkoopstrategie voor klein en groot onderhoud
- Vergroting aantal buitenschoolse en voorschoolse opvanglocaties



Financieel beleid

- Extra investeringen in strategische koers
- Beperkte financiële effecten als gevolg van COVID-19
- Fors minder resultaat dan begroot door eenmalige salarisbetalingen cao

De Groeiling in vogelvlucht

Kerncijfers 2019 in één oogopslag

Leerlingaantal



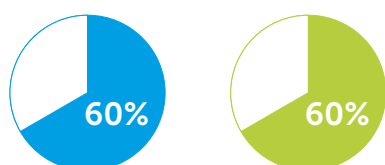
Het marktaandeel van De Groeiling daalt in 2019 licht naar 28,3% (2018: 28,8%).

Rentabiliteit

Exploitatieresultaat 2019 € 647.000
Begroting 2019 € -232.000

In 2019 is het resultaat veel positiever dan begroot. Met name als gevolg van extra middelen vanuit OCW voor salarisaanpassingen in 2020.

Onderwijsresultaten 2019: behaald streefniveau rekenen en begrijpend lezen



De Groeiling Landelijk gemiddelde

60% van de leerlingen in De Groeiling behaalt een hoger niveau dan hetgeen zij minimaal zouden moeten beheersen aan het einde van de basisschool. Gelijk aan het landelijk gemiddelde.

Inspectierapport kwaliteit

Kwaliteitszorg en ambitie	O	V	G
Kwaliteitszorg			✓
Kwaliteitscultuur			✓
Verantwoording en dialoog			✓

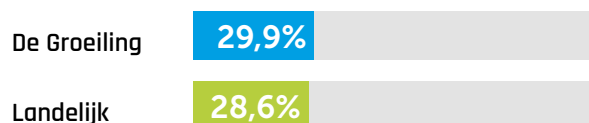
Inspectie van het Onderwijs heeft op de bezochte scholen gezien dat de plannen van het bestuur daar zichtbaar zijn en door de directies en de leraren worden gedragen.

Verhouding onderwijzend personeel (in fte, procentueel)



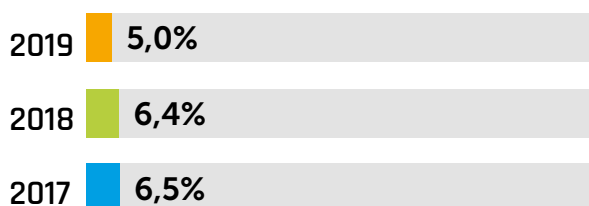
Groei aandeel onderwijzend personeel t.o.v. totaal met 0,4% ten opzichte van 2018.

Samenstelling lerarenteams (in FTE, procentueel)



Groei aandeel senior leerkrachten (L11, L12) 2,5% ten opzichte van 2018.

Voortschrijdend ziekteverzuim



Voortschrijdend verzuim daalt met 1,4% ten opzichte van 2018.

Integrale kindcentra

88% (2018: 82%) van de Groeilingscholen biedt voorschoolse (0-4 jaar / 2-4 jaar) opvang.

83% (2018: 82%) van de Groeilingscholen biedt buitenschoolse opvang in het schoolgebouw of op het schoolterrein.

De Groeiling in vogelvlucht

Gemiddelde kosten per leerling in 2019



Inkomsten per leerling per jaar



Inkomsten OCW

€ 5.867



Inkomsten passend onderwijs

€ 282



Uitgaven per leerling per jaar



Leerkracht voor de groep

€ 3.682



Vervangende leerkracht

€ 235



Ondersteunend personeel

€ 402



Directie

€ 451



Investerings in ICT

€ 97

+ bijbehorende
afschrijving

€ 90

Leermiddelen
en materialen

€ 181

Investerings in
meubels, toestellen
en leermethoden

€ 75

+ bijbehorende
afschrijving

€ 61



Onderhoud

€ 180



Schoonmaak

€ 144



Energie en water

€ 84



Overig

€ 335

Inhoudsopgave

De Groeiling in vogelvlucht	2
Deel A: Verslag van het bestuur	8
Voorwoord	9
1. Over De Groeiling	11
1.1 Inleiding	11
1.2 Organisatiemodel	11
1.3 Bestuursmodel en governance	11
1.4 Onze scholen	13
1.5 Leerlingen	13
2. Waar staan wij voor?	15
2.1 Onze missie	15
2.2 Onze beloften	15
2.3 Onze visie	15
2.4 Onze strategisch koers	15
2.5 Onze samenwerkings- en gesprekspartners	16
3. Ons onderwijsaanbod	18
3.1 Voortgang op belangrijke strategische doelstellingen	18
3.3 Belangrijkste thema's en ontwikkelingen	19
3.4 Onderwijsresultaten in cijfers	20
4. Ons werkgeverschap	21
4.1 Voortgang op belangrijke strategische doelstellingen	21
4.2 Belangrijkste thema's en ontwikkelingen	21
4.3 Personeel in cijfers	23

5. Huisvesting, kinderopvang, ICT en inkoop	26
5.1 Voortgang op belangrijke strategische doelstellingen	26
5.2 Belangrijkste thema's en ontwikkelingen	26
5.3 Marktaandeel in cijfers	28
6. Financieel beleid	30
6.1 Voortgang op belangrijke strategische doelstellingen	30
6.2 Belangrijkste thema's en ontwikkelingen	30
6.3 Treasury	30
6.4 Allocatie middelen	30
6.5 Financiën in cijfers toegelicht	31
6.6 Financiële positie (balans)	31
6.7 Resultaat (staat van baten en lasten)	36
6.8 Kengetallen per balansdatum	37
6.9 Resultaatbestemming	38
6.10 Verantwoording middelen passend onderwijs	38
7 Landelijke en sectorbrede ontwikkelingen	39
8 Continuïteitsparagraaf	40
8.1 Belangrijkste ontwikkelingen	40
8.2 Meerjarenbegroting en meerjarenbalans	42
8.3 Financiële positie en reservepositie	45
8.4 Effect van COVID-19	45
8.5 Interne controle en risicobeheersing	46
Deel B: Verslag van de Raad van Toezicht	55
Deel C: Verslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	60
Deel D: Jaarrekening	63

Deel A:

Verslag van het bestuur

$$9 \times 8 = 72$$

$$9 \times 9 = 81$$

$$8 \times 8 = 64$$

$$8 \times 9 = 72$$

$$7 \times 8 = 56$$

$$7 \times 9 = 63$$

Voorwoord

In 2019 is onze strategische koers van de afgelopen vier jaar afgerond. Tegelijkertijd hebben wij met elkaar een nieuwe strategische koers ontwikkeld en vastgesteld voor de komende vier jaar. Dit jaarverslag symboliseert die overgang. Een nieuwe visie, missie en beloften. Vergelijkbare, maar ook nieuwe kengetallen en doelen met in een aantal gevallen nog te ontwikkelen normen.

Onze visie, missie en beloften

Wij hebben onze missie en visie opnieuw verwoord: wij willen kinderen laten ontdekken wie zij zijn en hen helpen doelen te bereiken, door persoonlijke en gezamenlijke groei. Wij geloven daarbij in de kracht van diversiteit: tussen leerlingen, medewerkers en scholen. Wij willen in de samenwerking deze verschillen slim benutten. Dat is ook de basis van onze strategische koers. Wij hebben durven kiezen voor onderdelen in onderwijs die iedere Groeilingschool zou moeten aanbieden. En hebben veel ruimte gelaten voor iedere school om dit te combineren met eigen keuzes in het aanbod.

Als groep van eigenzinnige scholen hebben wij elkaar gevonden in drie gemeenschappelijke beloften die de kernwaarden hebben vervangen. Deze beloften geven ons richting in hoe wij willen werken.

Onze basis is goed

De inspectie van het onderwijs heeft ons in 2019 drie maal met goed beoordeeld voor onze kwaliteitszorg, kwaliteitscultuur en onze wijze van verantwoording en dialoog. In Nederland is er maar een beperkt aantal schoolbesturen van onze omvang, die deze beoordeling heeft mogen ontvangen. Dit resultaat laat zien dat ons afgelopen koersplan gewerkt heeft. Wij hebben binnen De Groeiling geen zwakke scholen. Veel scholen hebben een leerwinst op of boven het landelijk gemiddelde behaald. Meer dan de helft van de scholen scoort met de eindtoets in de afgelopen drie jaar boven het landelijke gemiddelde. Resultaten die te danken zijn aan de inzet en betrokkenheid van al onze medewerkers.

Vanuit de basis de brede vorming

Naast een solide basis in begrijpend rekenen en lezen willen wij meer bereiken. In onze strategische koers hebben wij in ons gezamenlijk onderwijsaanbod scherpe keuzes gemaakt. Een keuze voor slechts drie vaardigheden die van belang zijn voor de toekomst van onze kinderen, concrete invulling van onze opdracht rondom burgerschap en een eigen ambitie om het zelfinzicht van onze leerlingen te vergroten.

Dit willen wij in al onze reguliere basisscholen bereiken. Tegelijkertijd zorgen wij ook voor specifieke passende oplossingen voor kinderen. In 2019 zijn wij gestart met een tweede voltijdsvoorziening voor hoogbegaafde leerlingen en een kindcentrum voor meer inclusief onderwijs.

Samen veranderen

Veranderen lukt niet alleen. Het begint wel met een eigen doel en een eigen ambitie. In het schooljaar 2019-2020 maakt iedere school een tweejarig schoolplan. Dit plan omvat de eigen keuzes van de school en de vertaling van de gezamenlijke koers van De Groeiling naar de eigen school. Het eigen schoolplan vormt de basis om te gaan samenwerken met een klein aantal andere scholen aan één van de strategische ambitie uit het koersplan. In 2019 hebben wij hiervoor een nieuwe aanpak ontwikkeld. In een ontwikkelgroep kunnen scholen verkennen wat werkt en wat niet. Ieder op zijn eigen ambitie. De resultaten kunnen later door andere scholen overgenomen worden. Hierdoor hoeft niet iedere school zich op elk onderdeel van het koersplan te richten. En kan bewust en gericht gewerkt worden aan de verandering.

Wendbaar, creatief en vol passie

Door de coronacrisis hebben wij ervaren waar toe onze medewerkers in staat zijn als hen onder grote druk wordt gevraagd anders onderwijs te gaan geven. Wij zijn enorm onder de indruk van wat onze medewerkers in korte tijd hebben bereikt. Van onderwijs op afstand naar 50% onderwijs. Alles nieuw, alles anders. Wij hebben veel creativiteit en

flexibiliteit gezien, en enorme betrokkenheid met en passie voor de kinderen.

Wij zijn trots op onze medewerkers voor hun buitengewone inzet, op onze ouders voor hun flexibiliteit en aanpassingsvermogen en voor onze leerlingen die zich schijnbaar moeiteloos weten aan te passen aan een nieuwe realiteit.

Wij hebben ook gezien hoe binnen gestelde kaders en protocollen scholen in staat zijn om zorgvuldig alle belangen van ouders, leerlingen, medewerkers en kinderopvang af te wegen. Binnen De Groeiling hebben wij geen uniforme modellen of centraal vastgestelde draaiboeken nodig. Zodra de gezamenlijke koers bekend was, lukte het ieder school om daarin eigen keuzes te maken om tot een passende werkwijze te komen.

Dat bewijst te meer dat onze strategische koers past bij ons. Gezamenlijkheid op de kern en ruimte voor een eigen invulling op de school.

De kracht van mensen = de kracht van De Groeiling

Wat wij al in 2019, maar bovenal in de afgelopen maanden hebben mogen ervaren is de kracht van mensen, de gemeenschap. Met elkaar komen wij verder en kunnen wij onze ambities waarmaken. Medewerkers kunnen meer als zij de ruimte krijgen om te ontdekken en te ontwikkelen. Als zij zich veilig voelen om te mogen vallen en weer op te staan. Belangrijke voorwaarde is dat je voldoende collega's hebt en dat er vervangers zijn indien nodig. Dat vergt goed werkgeverschap. In 2019 hebben wij met elkaar het verzuim verminderd en aankomende leerkrachten opgeleid of ze nu op de PABO zaten of als zij-instromer zijn gestart.

Wij wisten het al. De coronacrisis heeft het opnieuw bewezen. Onderwijs is mensenwerk. Onderwijs is vakwerk. De interactie tussen leraren, kinderen en ouders bepaalt de kwaliteit van onderwijs. Of dit nou in de klas is of vanuit huis. Technologie is een nuttig en soms noodzakelijk middel.

Wij willen onze diepe dankbaarheid uitdrukken naar al onze medewerkers. Die zich met al hun gedrevenheid hebben ingezet voor noodopvang, voor onderwijs op afstand en voor onderwijs op 50%. En voor onze nieuwe koers.

Tot slot willen wij Els van Elderen bedanken voor haar inzet als bestuurder in de afgelopen jaren.

Mede dankzij haar heeft De Groeiling zich kunnen ontwikkelen tot een groep van scholen met een duidelijke, gezamenlijke ambitie om onderwijs van hoge kwaliteit te bieden. Onderwijs waarin wij de juiste balans weten te vinden tussen basiskennis, vaardigheden, socialisatie en persoonsvorming.

Gouda, 3 juni 2020

Jan Kees Meindersma
Voorzitter College van Bestuur

Ellen van den Brand
Lid College van Bestuur



1. Over De Groeiling

1.1 Inleiding

Stichting De Groeiling is een groep van scholen voor bijzonder primair onderwijs op katholieke en interconfessionele grondslag. We bestaan uit 21 basisscholen en 1 school voor speciaal basisonderwijs. We geven met 493 medewerkers onderwijs aan 4.718 kinderen.

We werken in zeven gemeenten: Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Oudewater, Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas.

De Groeiling maakt onderdeel uit van drie regionale samenwerkingsverbanden:

- samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden Holland in Gouda voor alle andere scholen van De Groeiling.
- samenwerkingsverband Passenderwijs voor de scholen in Oudewater;
- samenwerkingsverband Rijnstreek voor de school in Hazerswoude.

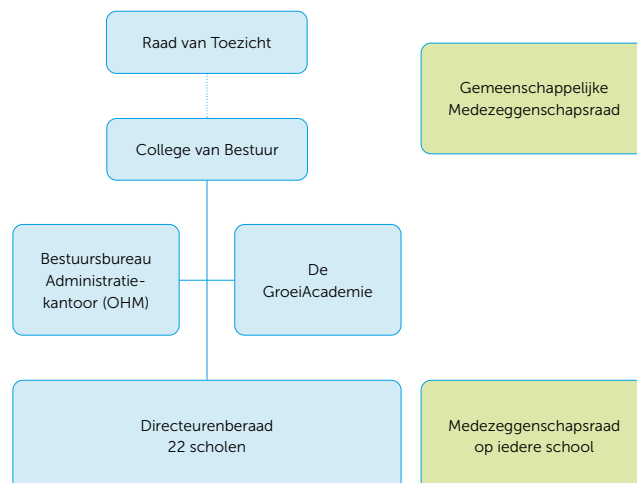
De algemene gegevens van De Groeiling zijn:

Adres	Aalberseplein 5
Postcode	2805 EG
Stad	Gouda
Website	www.degroeiling.nl
Telefoon	0182 - 670 051
E-mail	secretariaat@degroeiling.nl
Bestuursnummer	40765
Kamer van Koophandel	41174298

Vragen met betrekking tot dit bestuursverslag kunt u richten aan Mieke Houdijk, bestuurssecretaresse. Zij is bereikbaar via de algemene contactgegevens.

1.2 Organisatiemodel

Wij werken met een platte organisatiestructuur.



1.3 Bestuursmodel en governance

Wij hebben een bestuursmodel waarin bestuur en intern toezicht functioneel van elkaar gescheiden zijn. De functie van bestuur ligt bij het College van Bestuur (CvB). De Raad van Toezicht (RvT) vult de functie van intern toezicht in. Wij hanteren hierbij de Code Goed Bestuur¹ in het Primair Onderwijs.

Het CvB treedt op als bevoegd gezag van de Stichting. De RvT houdt toezicht op het CvB bij het behalen van de organisatiedoelstellingen. De Raad controleert, faciliteert en stimuleert; waar nodig treedt hij corrigerend of interveniërend op.

De verantwoordelijkheden en taken van het CvB en de RvT zijn geregeld in de [statuten](#) van De Groeiling. Het bestuursmodel is in diverse reglementen verder uitgewerkt. Deze zijn op de website van De Groeiling te vinden.

1 https://www.poraad.nl/files/themas/goed_bestuur/code_goed_bestuur_in_het_primair_onderwijs.pdf

College van Bestuur (CvB)

Naam	Rol	Aandachtsgebied	Benoemd	Aftredend	Nevenfuncties
De heer J.C.A. Meindersma	voorzitter	financiën, personeel, huisvesting, organisatie	01-03-2016		Lid bestuur SIVON Lid bestuur Brede School Gouda Lid bestuur RTC Cella
Mevrouw drs. E.E. van Elderen	lid	onderwijs, kwaliteitszorg	01-03-2010	01-08-2019	Lid raad van toezicht SKA Kinderopvang
Mevrouw W.A.C.M. van den Brand	lid	onderwijs, kwaliteitszorg	01-08-2019		Lid algemeen bestuur SMV Midden-Holland Lid algemeen bestuur SMV Passenderwijs

Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het CvB zijn vastgelegd in het [Reglement College van Bestuur](#).

Raad van Toezicht (RvT)

Naam	Bezoldigde functies	Overige maatschappelijke functies	Aandachtsgebieden	Eerste benoeming	Aftredend
De heer B. Sepers	Raadsgriffier gemeente Pijnacker-Nootdorp		Voorzitter Lid remuneratie-commissie <i>Onderwijs</i>	2-7-2018	2-7-2022 (herbenoembaar)
De heer F.J. de Jong	Voormalig directeur Bedrijfsmanagement Rabobank Westland Bestuurslid van Stichting Proeftuin Zwaagdijk	Penningmeester van Stichting Bloeiend Platteland, Bestuurslid Stichting Horticultural Academic Board	Lid auditcommissie <i>Financiën, risicomanagement</i>	1-12-2017	1-12-2021 (herbenoembaar)
Mevrouw E. Jonkergouw	Bestuursadviseur/ DGA Jonkergouw & van den Akker BV,		Vicevoorzitter, lid auditcommissie <i>Financiën, risicomanagement communicatie / stakeholderbeleid</i>	1-1-2014 herbenoemd 31-12-2017	31-07-2020
Mevrouw A.M. Juli	Oud-bestuurder scholengroep voortgezet onderwijs (gepensioneerd)	Toezichthouder Krimpenerwaard-college, Krimpen a.d. IJssel Toezichthouder Stichting Openbaar Onderwijs Westland	Lid remuneratie-commissie <i>Onderwijs, organisatie-ontwikkeling,</i>	1-2-2017	1-2-2021 (herbenoembaar)
Mevrouw M. Posthumus	Directeur-bestuurder Kinderopvang Haarlem	Maatschappelijk begeleider Vluchtelingenwerk	Integrale kindcentra	1-1-2016	31-12-2019 (afgetreden)

De werkwijze van de RvT, de samenstelling en de noodzakelijk geachte competenties staan in het [Reglement van de RvT](#). In het [Toezichtkader](#) heeft de Raad van Toezicht zijn visie en uitgangspunten ten aanzien van de eigen taakuitvoering en de criteria voor de beoordeling van het bestuursbeleid vastgelegd.

De Raad kent twee adviescommissies: een remuneratiecommissie en een auditcommissie. Voor beide commissies geldt dat deze een adviserende taak hebben die de integrale verantwoordelijkheid van de RvT-leden intact laat.

In deel B is het verslag van de RvT opgenomen.

Management

Schooldirecteuren zijn integraal verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit, de onderwijsorganisatie, de financiën en hun team op de school. Het College van Bestuur is op alle aspecten eindverantwoordelijk voor alle scholen. Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het CvB en de schooldirecteuren zijn vastgelegd in het Managementstatuut.

In het directeurenoverleg vindt de afstemming plaats tussen de directeuren en het CvB. Het directeurenoverleg kwam in 2019 tien keer bijeen. Eén van de directeuren is voorzitter van het overleg. In 2019 heeft de directeur van De Triangel, mevrouw Kaatee-De Groot, het directeurenoverleg voorgezeten.

Samen met het CvB initiëren en ontwikkelen twee klankbordgroepen van directeuren beleid: onderwijskwaliteit en HRM. Deze klankbordgroepen krijgen ondersteuning van beleidsmedewerkers. In werkgroepen worden instrumenten concreet uitgewerkt.

Medezeggenschapsraden

In samenspraak met de directeuren ontwikkelt het CvB de strategie en het beleid van de Stichting. Het CvB vraagt bij nieuw beleid advies en instemming van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Directeuren doen dit op hun beurt bij de medezeggenschapsraden op schoolniveau.

In deel C is het verslag van de GMR opgenomen.

Ondersteuning

Het bestuursbureau en De GroeiAcademie ondersteunen de scholen, de directeuren en het CvB.

1.4 Onze scholen

Op de [website](#) van De Groeiling staan de scholen die onder De Groeiling vallen.

1.5 Leerlingen

Per 1 oktober 2019 had De Groeiling 4.718 leerlingen (1 oktober 2018: 4.797). Het aantal leerlingen is daarmee gedaald met 79 (1,6%). De daling is naast demografische ontwikkelingen mede veroorzaakt door het overschrijven van leerlingen van KC De Ontdekkingsreizigers naar Stichting Klasse (19 leerlingen), daling van het aantal leerlingen op speciaal basisonderwijs (17 leerlingen) in het kader van passend onderwijs en verlies van marktaandeel in een aantal gemeentes.



Naam van de school	Aantal leerlingen schooljaar 2019-2020	Aantal leerlingen schooljaar 2018-2019	Vershil in aantal tussen schooljaren	Vershil in % tussen schooljaren
De Krullevaar	96	88	8	9,1%
De Zevensprong	201	213	-12	-5,6%
St. Catherina	147	139	8	5,8%
St. Michaelschool	156	163	-7	-4,3%
De Bijenkorf	304	300	4	1,3%
De Bron	165	167	-2	-1,2%
De Akker	144	153	-9	-5,9%
De Regenboog	232	251	-19	-7,6%
De Goudakker	136	138	-2	-1,4%
Speel- en Werkhoeve	237	221	16	7,2%
Kardinaal Alfrink	272	265	7	2,6%
Schatrijk	197	182	15	8,2%
Willibrord-Miland	358	356	2	0,6%
Sint Jozef Oudewater	240	242	-2	-0,8%
De Triangel	186	197	-11	-5,6%
Mariaschool	174	180	-6	-3,3%
De Cirkel	337	349	-12	-3,4%
De Oostvogel	103	120	-17	-14,2%
Sint Jozef Moordrecht	224	214	10	4,7%
't Carillon	393	422	-29	-6,9%
St. Aloysius	416	418	-2	-0,5%
KC De Ontdekkingsreizigers	0	19	-19	-100,0%
Totaal	4.718	4.797	-79	-1,6%



2. Waar staan wij voor?

2.1 Onze missie

Kinderen laten ontdekken wie zij zijn en hen helpen doelen te bereiken, door persoonlijke en gezamenlijke groei.

2.2 Onze beloften

De onderstaande beloften zijn leidend zijn in alles wat wij doen:

- Wij werken vanuit oprechtheid en vertrouwen.
- Wij ontdekken en ontwikkelen onszelf, ook door vallen en opstaan.
- Wij luisteren met aandacht en geven gehoor aan elkaar om verder te komen.

Wij doen dit met plezier, in ontspannenheid én vanuit onze christelijke traditie. Iedere dag weer. Als bestuur, op de school en in de groep. Daarin zijn wij het voorbeeld voor onze leerlingen.

2.3 Onze visie

Ieder kind, iedere medewerker en iedere school is uniek. Wij stimuleren eigen inbreng en het ontwikkelen van eigenheid. Wij denken dat kinderen, medewerkers en scholen zich het best ontwikkelen door ze vertrouwen en verantwoordelijkheid te geven. Wij zorgen voor een stimulerende en uitdagende omgeving en passende begeleiding. We aarzelen niet om bij te sturen.

Behalve aan ruimte voor eigenheid werken wij ook aan gezamenlijkheid. Samen bereiken wij meer dan alleen. Daarbij maken wij slim gebruik van onze verschillen. Wij geloven in de kracht van diversiteit: in de klas, in het team en in onze groep van scholen. Wij brengen verschillende visies en denkbeelden samen, zodat wij in gezamenlijkheid kunnen werken aan een scherpere koers en een betere maatschappij.

Wij staan open voor leerlingen en ouders met een verschillende culturele en religieuze achtergrond, voor medewerkers met verschillende opvattingen over onderwijs en voor scholen met verschillende onderwijsconcepten en methodieken. Daarbij stellen we één belangrijke voorwaarde: dat de leerlingen, ouders, medewerkers en scholen bereid zijn aan te sluiten op onze gezamenlijke keuzes en koers.

2.4 Onze strategisch koers

In 2019 hebben onze nieuwe koers bepaald voor de komende vier jaar. Deze is te vinden op de [website](#) van De Groeiling.

Onze gezamenlijke ambitie ligt bij onderwijs van hoge kwaliteit. Daarin zoeken wij naar de juiste balans tussen basiskennis, vaardigheden, socialisatie en persoonsvorming. Wij maken daarbij gerichte keuzes om zo voor kinderen en ouders het verschil te kunnen maken.

Op een Groeilingschool leren kinderen:

- op het voor hem of haar maximaal haalbare niveau begrijpend rekenen, lezen, schrijven, luisteren, vertellen en kijken;
- meerdere leerstrategieën toe te passen en bepalen welke het beste past;
- vaardigheden van nu en voor de toekomst als samenwerken, problemen herkennen en oplossen en weloverwogen een eigen mening vormen;
- zorgzaam te zijn en de eigenheid van een andere te respecteren;
- zelfinzicht te verkrijgen en daarnaar te handelen.

Wij zorgen voor voldoende en gekwalificeerde medewerkers, goede en duurzame schoolgebouwen, integrale kindcentra en een solide financiële situatie.

Wij hebben daarbij duidelijk voor ogen hoe wij willen veranderen en sturen. Wij combineren het goede gesprek met planmatig werken op basis van heldere cijfers en indicatoren. Iedere Groeiling-school weet waar zij staat in haar ontwikkeling en weet waar zij naar toe gaat.

samen in ontwikkelgroepen op ieder een verschillend thema uit de strategische koers. Zo kunnen wij als groep van scholen tegelijkertijd op meerdere terreinen vernieuwen en samen de beste oplossingen realiseren. Wij maken daarbij maximaal gebruik van de kracht en kennis van onze eigen medewerkers.

Naast de eigen schoolambitie hebben wij ook een gezamenlijke ambitie. Daarin werken scholen

2.5 Onze samenwerkings- en gesprekspartners

Samenwerkingsverbanden

Samenwerkingsverband	Belangrijkste gespreksonderwerpen in 2019
Midden Holland	Aanvullend beleid om zoveel mogelijk thuis nabij onderwijs te bieden en het ontwikkelen van hybride vormen van onderwijs en (jeugd)zorg, sluiten van de school voor speciaal onderwijs voor leerlingen met gedragsproblematiek in Gouda en het mogelijk verbreden van de SBO voor een aantal van deze leerlingen, samenwerking tussen en volumeafpraak van de vier scholen voor speciaal (basis) onderwijs, hoogbegaafdenonderwijs en eerste deskundigen bij procedure bepaling toelaatbaarheidsverklaring
Passenderwijs	Tevredenheidsonderzoek onder scholen, wijze van verantwoording, invulling van het dekkend aanbod en expertise in de scholen en toename aanvragen voor ondersteuning, (lage) verwijsperscentage SBO/SO en de inzet van verschillende ondersteuningsprogramma's
Rijnstreek	Ondersteuningsstructuur, hoogbegaafdenonderwijs, pilot leerpleinen en het verleggen van de extra ondersteuning aan leerlingen van samenwerkingsverband naar schoolbesturen

Belangrijkste strategische samenwerkingspartijen

Organisatie	Type	Belangrijkste gespreksonderwerpen en resultaten 2019
Regionaal Transfercentrum Cella	Eigen opgerichte stichting in samenwerking met een vijftal schoolbesturen	Aantal beschikbare vervangers vanuit de besturen, inzet van vakspecialisten (vakleraren en ZZP-ers) als alternatieve vorm voor korte tijdelijke vervanging, eigen opleiding zij-instromers met Hogeschool Leiden met subsidie van Regionaal Arbeidsmarkt Platform.
Stichting Klasse	Schoolbestuur PO	Koers en keuzes rond KC De Ontdekkingsreizigers en strategische koers De Groeiling
Stichting De Vier Windstreken	Schoolbestuur PO	Koers en keuzes rond KC De Ontdekkingsreizigers, oprichting van KC Koningskwartier en strategische koers De Groeiling
KMN Kind & Co	Kinderopvangorganisatie	Overeenkomst strategische samenwerking, opening nieuwe peutergroepen en BSO-locaties in scholen van De Groeiling, inzet van pedagogisch medewerkers ter ondersteuning in het onderwijs, nieuwe directiestructuur kindcentrum en strategische koers De Groeiling
Quadrant	Kinderopvangorganisatie	Koers en keuzes rond KC De Ontdekkingsreizigers, oprichting van KC Koningskwartier en strategische koers De Groeiling
Hogeschool Utrecht	PABO	Opleiden in de school en regio indeling
Thomas Moore	PABO	Opleiden in de school en stagevergoeding
Hogeschool Leiden	PABO	In huis zij -instroom opleiding
GSG Leo Vroman	Voortgezet onderwijs	Strategische koers De Groeiling
Antonius college	Voortgezet onderwijs	Strategische koers De Groeiling
Coenecoop College	Voortgezet onderwijs	Strategische koers De Groeiling
Brede school Gouda	Brede maatschappelijke activiteiten	Werkgeverschap, BTW-vraagstuk en governance

Klachten en juridische geschillen

Ons klachtenbeleid is te vinden op de [website](#) van De Groeiling.

In 2019 is één klacht ingediend bij Landelijke Klachtencommissie Onderwijs van de Stichting Onderwijsgeschillen.

In 2019 zijn er geen rechtszaken geweest richting De Groeiling.



3. Ons onderwijsaanbod

3.1 Voortgang op belangrijke strategische doelstellingen

Nr	Strategisch doel	Prestatie indicator	Doel 2019	Resultaat	Voortgang
1	Onze leerlingen leren begrijpend lezen en rekenen op het voor hen maximaal haalbare niveau.	Leerwinst op begrijpend lezen ligt op of boven het landelijke gemiddelde.	65%	86% van de scholen behaalde in 2018-2019 een normale tot hoge leerwinst.	●●●●
		Leerwinst op begrijpend rekenen ligt op of boven het landelijke gemiddelde.	65%	66% van de scholen behaalde in 2018-2019 een normale tot hoge leerwinst.	●●●●
		Resultaten van de eindtoets van de afgelopen 3 jaar liggen op of boven landelijke gemiddelde van vergelijkbare scholen.	85% op of boven	86% van de scholen behaalde over de afgelopen 3 jaar met de eindtoets een resultaat op 1 s niveau op begrijpend lezen en rekenen op of boven de signaleringswaarde van inspectie. 52% van de scholen behaalde over de afgelopen 3 jaar met de eindtoets een resultaat op 1 s niveau op begrijpend lezen en rekenen op of boven het landelijk gemiddelde.	●●●● ●●●●
2	Onze scholen sluiten goed aan op het voortgezet onderwijs.	Het percentage leerlingen dat na drie jaar tenminste de opleiding in het VO volgt overeenkomstig het gegeven basisschooladvies, ligt hoger dan het landelijke gemiddelde.	Geen norm gesteld voor 2018-2019	68% van de scholen scoort rond of boven vergelijkbare scholen met betrekking tot het VO-schooladvies. Gebaseerd op Nationale Cohorten Onderzoek 2018 (schooladvies VO in schooljaar 2013-2014).	●●●●
3	Onze leerlingen leren samenwerken, problemen herkennen en oplossen en weloverwogen een eigen mening vormen.	Ontwikkeling op drie vaardigheden per school, inzichtelijk gemaakt door zelfassessment en mini-audit.	Norm volgt in 2020	Halverwege 2019 zijn deze vaardigheden vastgesteld in de nieuwe strategische koers. In 2018-2019 bieden alle scholen op deze drie onderwerpen in meer of mindere mate onderwijs.	●●●●
4	Onze leerlingen leren zorgzaam te zijn en de eigenheid van een ander te respecteren.	Tevredenheid van leerlingen en ouders over het aanleren van zorgzaamheid en respect.	Norm volgt in 2020	In 2020 volgt een nieuwe meetmethodiek. Via de sociale monitor is het welbevinden van leerlingen gemeten. 76% van de scholen heeft een score	●●●●
5	Onze leerlingen leren zelfinzicht te krijgen en daarnaar te handelen.	Tevredenheidscijfer van leerlingen en ouders over het ontwikkelen van zelfinzicht.	Norm volgt in 2020	In 2020 volgt een nieuwe meetmethodiek. Ouders geven via een algemeen tevredenheidsonderzoek gemiddeld een 7,8 aan de scholen van De Groeiling.	●●●●

De gekleurde bollen geven de voortgang weer aan de hand van het te bereiken doel in 2019: ● is behaald, ● op koers en ● is niet behaald en dus een aandachtspunt. Doordat de koers halverwege 2019 is vastgesteld zijn nog niet alle normen bekend.

3.3 Belangrijkste thema's en ontwikkelingen

Onderwijskwaliteit en toezicht: drie keer goed beoordeeld door inspectie

Wij sturen op verbeteringen en hanteren daarbij korte lijnen naar scholen. Wij verantwoorden ons na ieder schooljaar in een eigen onderwijsverslag. Op de scholen zetten wij zelfevaluaties en audits in. In schooljaar 2018-2019 hebben negen scholen dit traject doorlopen. Twee scholen hebben extra ondersteuning en deskundigheid gekregen om een verdiepende analyse te maken waarom hun resultaten achterblijven bij hun verwachtingen.

In 2018 heeft De Groeiling meegedaan met een bestuurlijke visitatie vanuit de PO-Raad.

In 2019 heeft Inspectie van het Onderwijs haar vierjaarlijks bestuurlijk onderzoek uitgevoerd. Daarin hebben wij op drie deelaspecten driemaal goed behaald: (1) kwaliteitszorg, (2) kwaliteitscultuur en (3) verantwoording en dialoog. In haar [rapport](#) geeft de inspectie aan dat plannen van het bestuur zichtbaar zijn op de bezochte scholen en door directies en leraren worden gedragen. Tijdens het bezoek heeft de inspectie op het verzoek van de school en het bestuur drie scholen beoordeeld en voorzien van het predicaat 'goed'.

Onderwijsresultaten: een solide basis om verder te verbeteren

Al onze scholen hebben een solide basis. De eindresultaten op de scholen zijn stabiel in vergelijking met andere basisscholen in Nederland. Bijna driekwart van scholen (71%) heeft in de afgelopen drie jaar alle drie de jaren een eindtoetscore behaald op of boven de inspectienorm. Geen van de scholen heeft al de drie jaren onder de inspectienorm gescoord. Op 52% van onze scholen behalen wij een gemiddelde score op of boven het landelijke gemiddelde op het te bereiken streefniveau voor begrijpend lezen en rekenen. De tussenresultaten (middentoetsen) dalen op begrijpend lezen en rekenen. Zij blijven echter boven het landelijke gemiddelde (3,0).

Tegelijkertijd willen wij meer. Wij willen op meer scholen hogere resultaten bereiken dan het lande-

lijk gemiddelde. Scholen verschillen van elkaar. Dat heeft niet alleen te maken met de complexiteit van de leerlingenpopulatie (schoolweging), maar ook met het kwaliteitsbeleid op de school en de vaardigheden van de leerkrachten.

Wij willen ons zicht op de ontwikkeling van leerlingen en scholen vergroten. Dat bleek ook nodig te zijn op basis van de voorbereiding voor het bezoek van inspectie. Door scherper met elkaar te (leren) kijken en de aanwezige kwaliteit te durven benoemen en kwalificeren. Dat zijn wij gaan doen in ons onderwijsverslag over schooljaar 2018-2019. Daarnaast hebben wij in schooljaar 2019-2020 een interne opleiding verzorgd aan alle directeuren en intern begeleiders op het vergroten van ons eigen zicht op leerontwikkeling.

Onderwijsachterstanden

De Groeiling ontvangt vanaf 2019-2020 budget voor onderwijsachterstanden op basis van de schoolscores berekend uit CBS-statistieken. Daarmee zijn de middelen voor onderwijsachterstanden in de lumpsumsubsidie en de subsidie voor impulsgebieden komen te vervallen. Deze subsidie wordt, na toepassing van het allocatiebeleid, volledig toegerekend aan het budget van de scholen die de subsidie ontvangen. De scholen zetten deze gelden, naast gemeentelijke subsidie voor taalklassen, in voor formatie om de klassen te verkleinen en extra ondersteuning aan te kunnen bieden.

Passend onderwijs: extra aandacht voor hoogbegaafdheid en inclusiviteit

Om elk kind een passende onderwijsplek te bieden werken wij als schoolbestuur samen in regionale samenwerkingsverbanden. Via de samenwerkingsverbanden ontvangen schoolbesturen financiële middelen voor het verbeteren van de kwaliteit- en zorgstructuur op de scholen en het bieden van extra ondersteuning.

Wij zetten de middelen van de samenwerkingsverbanden in voor:

- basisondersteuning aan leerlingen via de school zelf;
- special class voor leerlingen vanaf groep 5 die op één of meerdere vakken werken op een eigen leerlijn;

- verbetering van de (kwaliteit-) en zorgstructuur vanuit de GroeiAcademie (eigen orthopedagogen en onderwijspecialisten);
- extra ondersteuning aan leerlingen op aanvraag van de scholen bij de GroeiAcademie. Wij zetten hierbij onze eigen leerlingondersteuners, leerkrachten met specialisme gedrag en ingehuurde specialisten in. Vanuit de GroeiAcademie hebben wij ruim 200 individuele leerlingen geholpen met extra ondersteuning.

Vanaf 1 mei 2019 is de kwaliteitszorg ook bij de GroeiAcademie ondergebracht. Wij willen hiermee meer samenhang brengen tussen zorg en kwaliteit op de school. Wij hebben onze mogelijkheden vergroot om meer didactisch onderzoek en begeleiding te kunnen bieden. Zo kunnen wij bijvoorbeeld direct een leerlingondersteuner toewijzen aan een school, zonder complexe aanvraagprocedure.

Op 1 september 2019 is De Groeiling uit eigen middelen een tweede voltijds voorziening gestart voor hoogbegaafde leerlingen. Deze komt naast

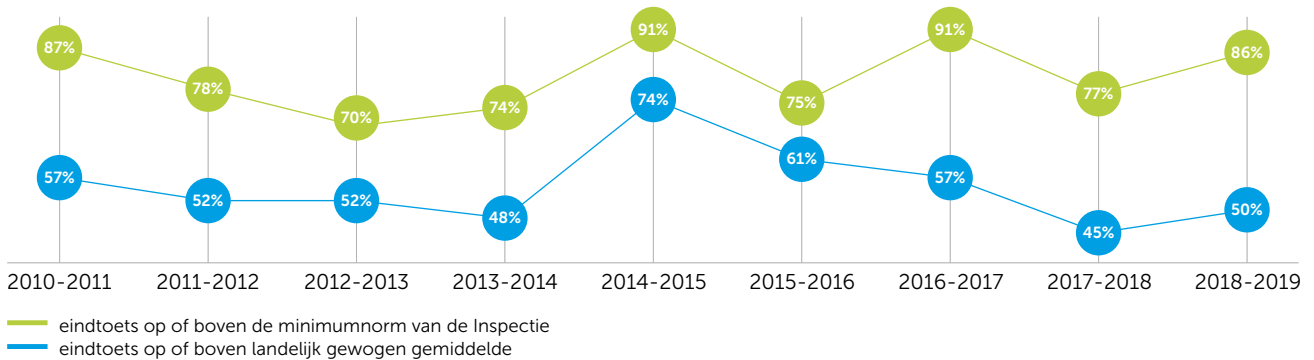
onze bestaande voorziening² voor kinderen met leerproblematiek en hoogbegaafdheid. Wij zijn met één groep leerlingen begonnen binnen De Triangel in Gouda en bouwen deze de komende jaren verder uit naar twee of drie groepen. Daarnaast is een aantal scholen gaan samenwerken om op lokaal niveau een plusklas vorm te geven.

Met de oprichting van het nieuwe kindcentrum in Zevenhuizen hebben wij ons een ingewikkelde ambitie gesteld. Dit gebeurde mede op verzoek van het samenwerkingsverband Midden-Holland en de gemeente Zuidplas. In de komende jaren willen wij een kindcentrum vorm gaan geven dat zo veel mogelijk inclusief is voor alle kinderen in Zevenhuizen. In 2020 worden deze plannen verder uitgewerkt, in nauwe samenwerking met betrokken partijen.

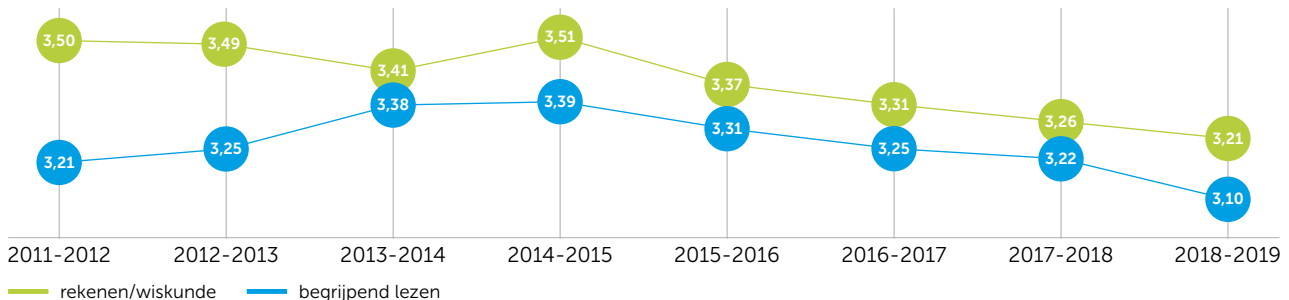
3.4 Onderwijsresultaten in cijfers

Eindresultaten van schooljaar 2010 -2011 tot en met schooljaar 2018-2019

Percentage scholen dat voldoet aan de norm per schooljaar



Gemiddelde niveauwaarde (0-5) per vak over alle groepen in cijfers



2 Afdeling De Vuurvogel op speciaal basisonderwijs De Oostvogel

4. Ons werkgeverschap

4.1 Voortgang op belangrijke strategische doelstellingen

Nr	Strategisch doel	Prestatie indicator	Doel 2019	Resultaat	Voortgang
1	Wij behouden onze gekwalificeerde leraren en zorgen voor doorstroom en ontwikkeling.	Het gemiddeld aantal leerlingen per 1 fte leerkracht blijft tussen 16,5 en 17,5.	Tussen 16,5 en 17,5	Ratio is 16,4 eind 2019 (2018: 16,7).	
		Mate waarin medewerkers De Groeiling als werkgever aanbevelen.	Norm volgt in 2020	Respondenten bevelen De Groeiling aan met een 4,5 op een vijfpuntschaal. Dit is een brede aanbeveling; naast werkgever ook als school.	
2	Wij werven voldoende gekwalificeerde leraren om vacatures in te vullen en zorgen voor voldoende vervangers bij verzuim.	Het percentage nieuwe leraren dat na vier jaar nog in dienst is, is hoger dan 75%.	>75%	Vanaf schooljaar 2019-2020 gaan wij dit meten.	
3	Ons verzuimpercentage is aanzienlijk lager dan het landelijke gemiddelde in het primair onderwijs.	Voortschrijdend ziekteverzuimpercentage is gelijk aan of lager dan 4.	5,5% eind 2019	Voortschrijdend ziekteverzuimpercentage is eind 2019 5,0% (2018: 6,4%).	
4	Wij hebben op onze scholen een evenwichtige teamsamenstelling.	Scholen hebben een evenwichtige teamsamenstelling op basis van ervaring, leeftijd, geslacht en functie.	Norm volgt in 2020	De leeftijdsopbouw is gelijkmatiger. Gemiddeld aandeel medewerkers ouder dan 55 jaar daalde tot 26,1%. Aantal ervaren leerkrachten groeide met 4,2% naar 29,9%. Alleen het percentage mannelijke personeelsleden bleef te laag (11,2%).	

De gekleurde bollen geven de voortgang weer aan de hand van het te bereiken doel in 2019: ● is behaald, ● op koers en ● is niet behaald en dus een aandachtspunt. Doordat de koers halverwege 2019 is vastgesteld zijn nog niet alle normen bekend.

4.2 Belangrijkste thema's en ontwikkelingen

Strategisch personeelsbeleid opgesteld

Door zelf de regie te nemen en met andere besturen samen te werken, vinden wij oplossingen voor het lerarentekort. Wij formuleren ons meerjarenbeleid op personeelsgebied in onze strategische koers en een jaarlijks opgesteld bestuursformatieplan. Dit plan is besproken in het directeurenoverleg en heeft instemming gekregen van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. In het bestuursformatieplan hebben wij onze verwachte uitstroom voor de komende periode van vier jaar berekend. Dit is gemiddeld 12 fte per schooljaar. Omdat wij een lichte stijging van het

aantal leerlingen verwachten zullen wij minimaal 13 fte per schooljaar moeten werven.

Behoud van leraren: zorgdragen voor doorstroom en ontwikkeling

Wij bieden medewerkers de mogelijkheid om te leren via een eigen individueel opleidingsbudget, teamscholing en scholing via De GroeiAcademie. In 2019 zijn wij ook gestart met e-learning voor onze medewerkers.

In september zijn wij gestart met het inrichten van een nieuw functiehuis. Wij doen dit in meerdere stappen en betrekken daarbij directeuren en personeel. In juni 2020 ligt het nieuwe functiehuis ter instemming voor de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Met het nieuwe functiehuis kunnen wij onze

medewerkers duidelijkere ontwikkelpaden aanbieden. Nu hebben wij trajecten voor startende leraren, aankomende directeuren en vanaf 2019 aankomende intern begeleiders. Wij hebben 3 medewerkers (2018: 3) in het traject voor directeur in opleiding.

Beheer van uitkeringslasten

De Groeiling voert personeelsbeleid waarbij o.a. aandacht is voor het risico van gedwongen ontslag. Het beleid van De Groeiling is erop gebaseerd dat er zo weinig mogelijk uitkeringen in verband met ontslagsituaties worden toegekend. Het systeem van functioneren en beoordelen draagt bij aan de beperking van de risico's. Daar waar ontslag onvermijdelijk is, is er sprake van maatwerk.

Werving: effectief opleidingsbeleid voor PABO-studenten en zij-instroom

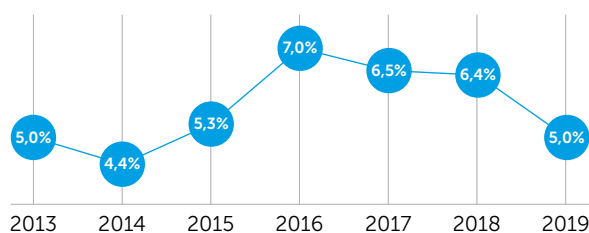
Een groot deel van onze werving is gericht op het (zelf) opleiden van aankomende leraren. Wij hebben 16 opleidingsscholen (2018: 15) en werken samen met twee PABO's (Hogeschool Utrecht en Thomas Moore). Wij hebben in 2019 5 startende leraren (2018: 8) aan kunnen nemen. Daarnaast hebben wij 8 zij-instromers (2018: 4) aangenomen. Wij leiden deze zij-instromers zelf op met een eigen opleidingsprogramma. Dit doen wij via RTC Cella en in samenwerking met Hogeschool Leiden.

Naast starters en zij-instromers hebben wij ook nog ervaren leraren kunnen werven.

Verzuim daalt

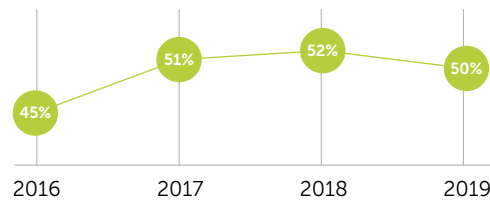
Het voortschrijdend ziekteverzuimpercentage is in 2019 gedaald met 1,4% tot 5,0%. Wij hebben dit bereikt door gericht te werken aan het verminderen van middel- en langdurig ziekteverzuim (langer dan twee weken). Onze meldingsfrequentie blijft laag op 0,9 (2018: 0,9).

Voortschrijdend verzuimpercentage van 2013-2019



Vanaf 2018 werken wij met een gedragsmatige visie en cultuur op verzuim. In 2019 hebben wij de overeenkomst opgezegd met onze arbodienst en zijn wij gaan werken met een eigen ingehuurd bedrijfsarts. Hierdoor konden we strakker sturen en sneller ingrijpen waar nodig. Ook onze HRM-adviseurs hebben leidinggevend extra ondersteuning geboden en sneller met de directeur geschakeld bij verzuim. Deze aanpak heeft effect.

Medewerkers zonder verzuim



Het percentage medewerkers dat in een jaar niet verzuimt is gedaald tot 50% (2018: 52%).

De gemiddelde verzuimduur liep wel behoorlijk op, naar 23,5 dagen (2018: 18,2). Wij hebben nog een beperkt aantal verzuimgevallen die langdurig zijn en de verzuimduur laten stijgen. Door een nieuwe aanpak die goed is voor medewerkers en voor De Groeiling kunnen wij voor een aantal van deze medewerkers een versnelde uitkeringsaanvraag doen.

Werkdrukmiddelen en werkverdelingsplan: gevarieerde inzet door teams

Sinds 2018 ontvangen wij extra financiële middelen voor werkdruk. Schoolteams bepalen zelf waaraan zij deze middelen besteden. Daarnaast maken zij een werkverdelingsplan. Hierin maken zij afspraken over onder meer het percentage voor- en nawerk, aanwezigheid, inzet van werkdrukmiddelen en de wijze waarop het team besluit over het werkverdelingsplan. Het werkverdelingsplan heeft instemming nodig van de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad.

In 2019 hebben wij met instemming van de personeelsgeleding van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad kaders en een format opgesteld voor het werkverdelingsplan. Dat hebben de teams voor schooljaar 2019-2020 naar eigen wens ingevuld. Wij hebben gekozen voor ruimte voor scholen, zodat teams ook echte keuzes kunnen maken. Bijvoorbeeld minder voor-en nawerk, maar wel meer uren voor reken- en taalspecialisten in het team.

Teams hebben de werkdrukmiddelen voornamelijk ingezet voor:

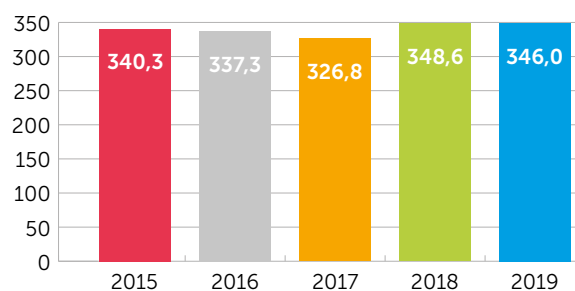
- verkleining van het aantal leerlingen per groep;
- inzet van extra leraren voor het overnemen van groepen, remedial teaching, inzet ICT;
- inhuur van vakspecialisten of vakleraren gym;
- inhuur van pedagogische medewerkers voor ondersteuning in de groep;
- handhaving op uitbreiding van facilitaire ondersteuning (conciërge).

Verantwoording werkdrukmiddelen	deel 2019	
Ontvangst schooljaar 2018-2019	€ 743.062	€ 433.500
Ontvangst schooljaar 2019-2020	€ 1.079.325	€ 449.700
Ten gunste van kalenderjaar 2019	€ 883.200	
De gelden zijn als volgt ingezet:		
Loonkosten personeel	€ 719.200	
Inhuur personeel	€ 157.000	
Overige personele kosten	€ 1.000	
Materiële kosten	€ 6.000	
Totaal	€ 883.200	

4.3 Personeel in cijfers

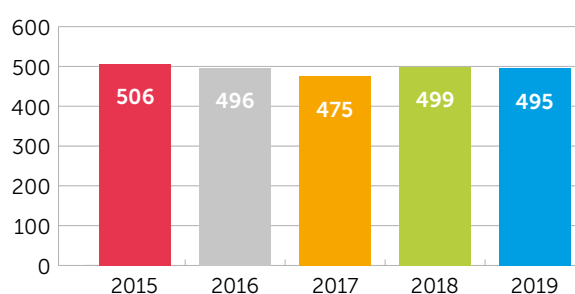
De personeelsomvang daalde licht naar 346 fte (-0,7%). Dit is voornamelijk veroorzaakt door enerzijds de daling in het leerlingenaantal en anderzijds meer inzet van werkdrukmiddelen voor leraren. Het totaal aantal personeelsleden daalde naar 495 medewerkers (-0,8%).

Personeelsomvang in fte



Peildatum: 31 december

Personeelsomvang in aantallen

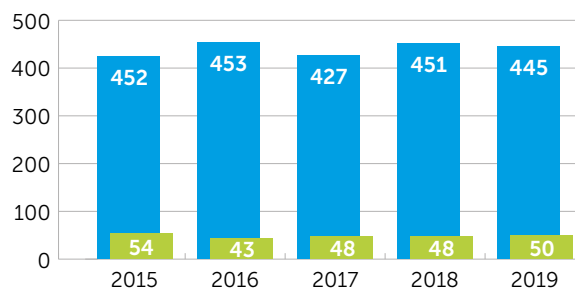


Peildatum: 31 december

Het aantal mannelijke medewerkers binnen De Groeiling steeg in 2019 licht tot 11,2% (2018: 10,6%). Bij De Groeiling zijn significant minder mannen werkzaam dan het Nederlandse gemiddelde van 18,3% in 2019. Ons streven is het landelijk niveau.

Het in dienst nemen van zij-instromers heeft het aantal mannelijke personeelsleden nog niet substantieel vergroot.

Aantal personeelsleden per geslacht

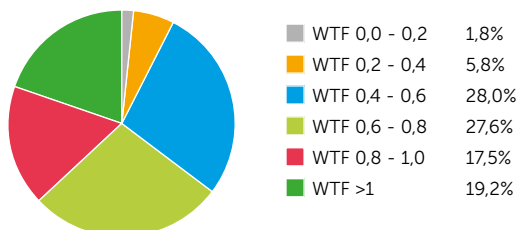


Peildatum: 31 december

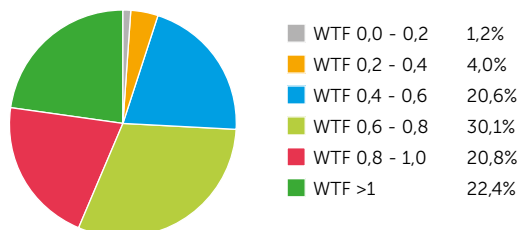
■ Vrouw ■ Man

Wij gaan op zoek naar andere oplossingen om het aandeel mannelijke personeelsleden te laten stijgen.

Aanstellingsomvang in percentages 31 december 2016



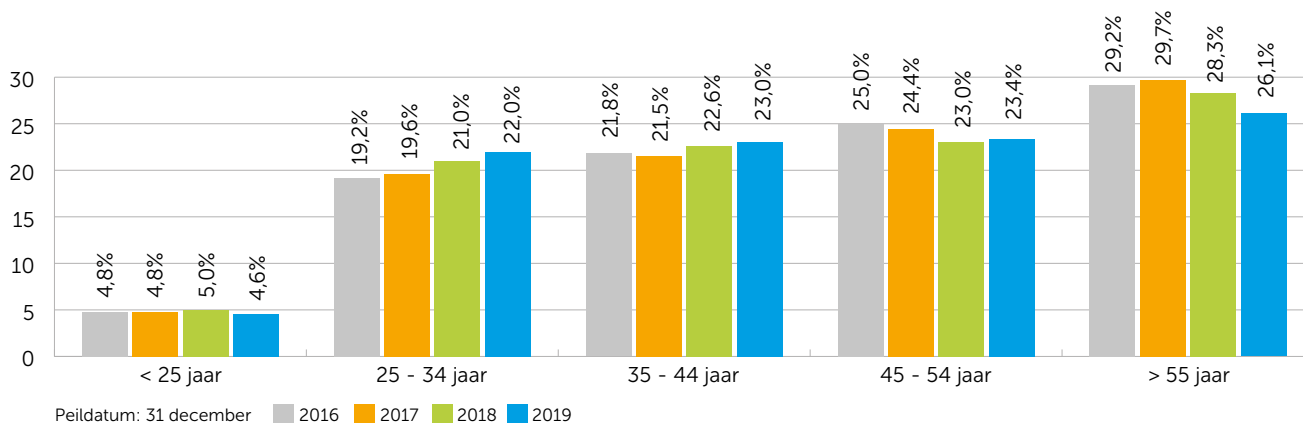
Aanstellingsomvang in percentages 31 december 2019



Wij willen de aanstellingsomvang vergroten, mede om het lerarentekort tegen te gaan. De gemiddelde aanstellingsomvang bleef gelijk met 0,70 werktijd-factor (28 uur per week). Het aantal kleinere aan-

stellingen (< dan 0,6 werktijd-factor) daalde echter wel verder tot 25,9% van onze personeelsomvang (2018: 27,7%).

Percentage personeelsleden per leeftijdscategorie

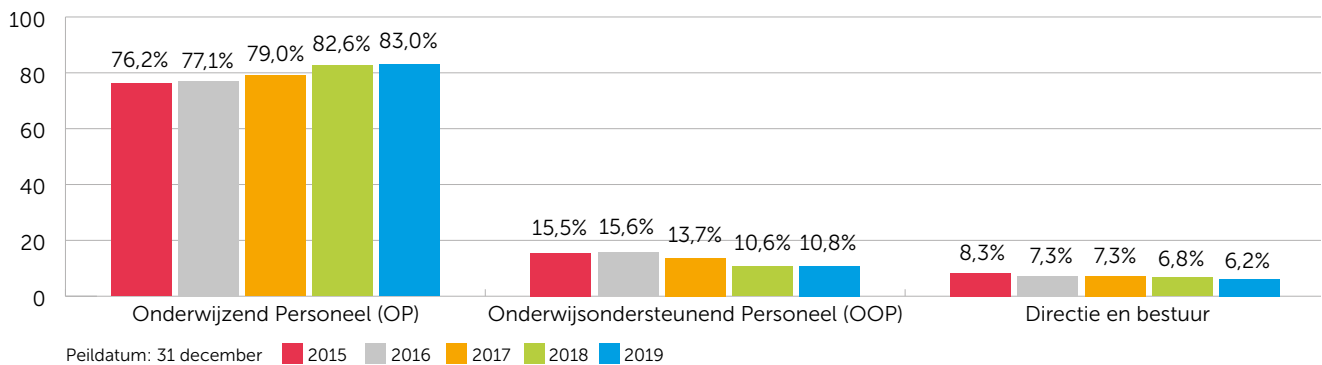


Het percentage jonge medewerkers (< 25 jaar) nam licht af tot 4,6% ten opzichte van 2019 (5,0%). Daarmee zit De Groeiling op het landelijke gemiddelde (2019: 4,6%). Afgelopen jaar hebben wij meer zij-instromers in verhouding tot pas afgestudeerde PABO studenten.

Het percentage medewerkers van 55 jaar en ouder daalde tot 26,1 (2018: 28,3%), nog steeds ruim boven het landelijke gemiddelde van 22,4% in 2019. De relatief grote groep oudere medewerkers leidt in de komende 10 jaar tot een relatief grote uitstroom en meer behoefte aan nieuwe leraren.

De leeftijdopbouw is de afgelopen jaren gelijkmatiger geworden, wat ten gunste komt van een evenwichtige teamsamenstelling.

Omvang (fte) in percentage per functietype



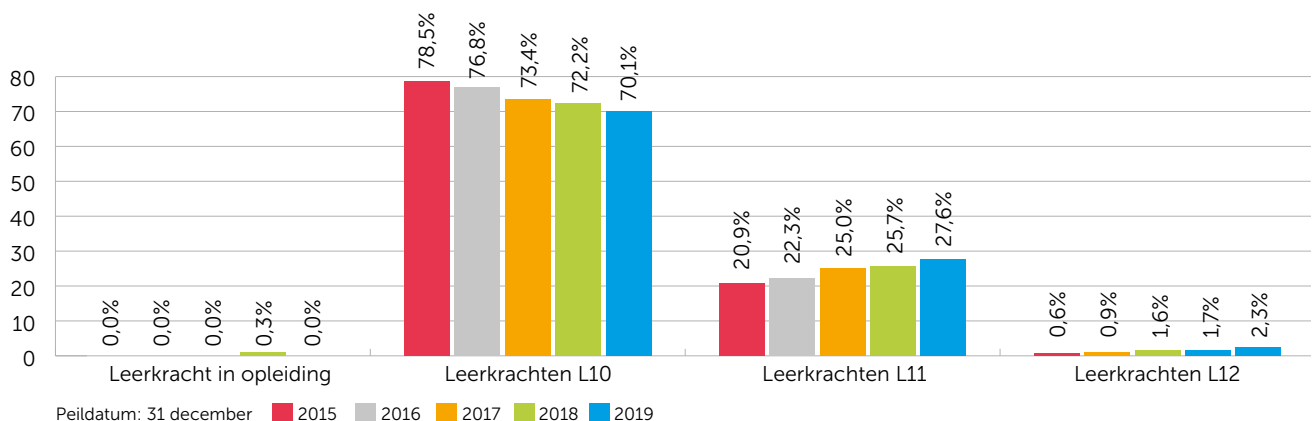
Het aantal fte leerkrachten daalde licht (-0,8 fte). Het percentage onderwijzend personeel was met 83,0% (2018: 82,6%) veel hoger dan het landelijke gemiddelde van 78,5%. Hierdoor zijn wij beter in staat om leerlingen op niveau onderwijs te bieden en een mogelijk tekort aan leraren te voorkomen.

De omvang van onderwijsondersteunend personeel bleef vrijwel gelijk op 37,2 fte (2018: 37,1 fte) en was 10,8% van het totaal. Wij hebben geen on-

derwijsassistenten en leraarondersteuners in dienst. Als een team hulp op MBO-niveau nodig heeft zetten wij hiervoor pedagogisch medewerkers in van onze kinderopvangpartner KMN Kind & Co en Quadrant.

De omvang van directie en bestuur daalde licht tot 21,6 fte (2018: 23,6 fte). Daarmee zit De Groeiling met haar percentage directie en bestuur met 6,2% onder het landelijke gemiddelde van 7,0% (2019).

Samenstelling leerkrachten(fte) per niveau in percentage







Het percentage fte leerkrachten in L11 (voorheen LB) en L12 (voorheen LC) groeide naar 29,9% van alle leerkrachten (2018: 25,7%). In totaal was dit 85,0 fte (2018: 78,8 fte). Wij hebben meer leraren in L11 en L12 schalen in dienst dan het landelijke

gemiddelde van 28,6% in 2019. Hierdoor kunnen wij onze teamsamenstelling meer in balans brengen met leraren die leidend zijn in de school (L11) en leraren die leidend zijn in het bestuur (L12).

5. Huisvesting, kinderopvang, ICT en inkoop

5.1 Voortgang op belangrijke strategische doelstellingen

Nr	Strategisch doel	Prestatie indicator	Doel 2019	Resultaat	Voortgang
1	Onze duurzame schoolgebouwen passen bij onze onderwijsbehoefte en bieden een prettig en gezond klimaat.	40% van het aantal schoolgebouwen voldoet aan de eisen van Frisse Scholen B en is bijna energieneutraal (BENG).	20% van de scholen voldoet aan Frisse Scholen B. 15% van de scholen voldoet aan BENG en/of heeft zonnepanelen.	22% van de scholen voldoet aan Frisse Scholen B. 15% van de scholen voldoet aan BENG en/of heeft zonnepanelen.	 
2	Onze scholen zijn integrale kindcentra.	90% van het aantal scholen heeft voorschoolse en buitenschoolse opvang in de school of op het schoolterrein.	80% van alle scholen heeft voorschoolse opvang (0-4 en/of 0-2). 75% van de scholen heeft een buitenschoolse opvang.	88% van de scholen heeft voorschoolse opvang. 83% van de scholen heeft buitenschoolse opvang in de school of op terrein.	 

De gekleurde bollen geven de voortgang weer aan de hand van het te bereiken doel in 2019: ● is behaald, ● op koers en ● is niet behaald en dus een aandachtspunt. Doordat de koers halverwege 2019 is vastgesteld zijn nog niet alle normen bekend.

5.2 Belangrijkste thema's en ontwikkelingen

Huisvesting: een nieuwe school in vijf maanden tot de eerste zonnepanelen

Wij verzorgen zelf het onderhoud en beheer van de scholen. Jaarlijks stellen wij een meerjarenonderhoudsplan op voor al onze gebouwen. Met gemeentes maken wij afspraken over (ver)nieuwbouw en leggen dat vast in Integraal Huisvestingsplan (IHP)³. In 2019 hebben wij een start gemaakt met de verduurzaming van onze schoolgebouwen door zelf zonnepanelen neer te leggen. Ook in 2020 willen wij op ten minste vier andere schoolgebouwen zonnepanelen plaatsen. Deze investeringen verdienen wij terug door lagere energiekosten.

De belangrijkste ontwikkelingen in een aantal gemeenten waar wij werkzaam zijn:

- De gemeenteraad van Bodegraven-Reeuwijk heeft in het voorjaar 2019 het IHP vastgesteld. Eind 2019 konden wij drie lokalen tijdelijke huisvesting plaatsen bij de Speel- en Werkhoeve vanwege de groei van leerlingen en om samen met KMN Kind & Co een peutergroep te kunnen starten.
- Binnen de gemeente Gouda is in 2017 een IHP opgesteld; besluitvorming is uitgesteld tot begin 2020. Op verzoek van de gemeenteraad is een uitvoeringsplan gemaakt voor de eerste tranche van het IHP. Het is ons gelukt om een andere clustering voor De Triangel te realiseren. De Triangel zal samen met Auris Taalplein (een SO-school voor leerlingen die moeite hebben met taal) en Sportpunt Gouda nieuwbouw met een gymzaal realiseren.
- Binnen de gemeente Oudewater hebben wij het groene dak van de St-Jozefschool vervangen, omdat daar constructiefouten in zaten. De gemeenteraad heeft hiervoor

³ In een IHP maken schoolbesturen en gemeenten afspraken over uitgangspunten voor (ver)nieuwbouw, planning voor onderwijshuisvesting en financiële ruimte voor de komende 15 jaar.

€ 225.000 beschikbaar gesteld. Tegelijkertijd hebben wij zelf geïnvesteerd in zonnepanelen.

- Binnen de gemeente Waddinxveen is in juni 2019 de nieuwbouw voor De Regenboog in Waddinxveen-Noord opgeleverd. In het nieuwe schoolgebouw zijn twee scholen en opvang voor kinderen van 0-12 jaar gehuisvest. Het project is binnen budget en binnen de tijd opgeleverd. Daarnaast is gestart met de voorbereiding voor een grootschalige renovatie van de Kardinaal Alfrinkschool naar een kindcentrum dat in 2020 gaat plaatsvinden.
- Binnen de gemeente Zuidplas zijn wij in Zevenhuizen het nieuwe Kindcentrum Koningskwartier gestart samen met het schoolbestuur De Vier Windstreken en kinderopvangorganisatie Quadrant. Samen met de gemeente is het ons gelukt om tijdelijke huisvesting neer te zetten met acht lokalen en meer ruimtes voor opvang op een nog te ontwikkelen terrein en de deuren tijdig te openen.

In 2019 hebben wij een Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) uitgevoerd. De resultaten laten zien dat de veiligheid van onze schoolgebouwen op orde is.

Van opvang op iedere school naar een kindcentrum

In 2015 kozen wij kinderopvangorganisatie KMN Kind & Co als onze strategische partner voor de opvang van de kinderen op onze scholen. In 2019 bieden wij op de meeste van onze scholen succesvol peuteropvang en buitenschoolse opvang. Inmiddels heeft KMN Kind & Co clustermanagers werkzaam die exclusief voor De Groeiling werken. Op twee scholen zetten wij pedagogisch medewerkers van KMN Kind & Co ook in ter ondersteuning in de lessen.

In twee kindcentra werken wij met een volledig geïntegreerd team en beleid met één directeur, waarbij een deel van de medewerkers werkt bij een schoolbestuur en het andere bij een kinderopvangorganisatie. Deze ontwikkeling willen wij daar waar mogelijk ook op andere Groeilingscholen verder vormgeven, waarbij wij onderzoeken wat de beste directievorm is. Op één van de scholen zijn wij met een duo-directie gestart met een leiding-

gevende uit het onderwijs en een leidinggevende uit de kinderopvang.

Verder professionaliseren van inkoop en aanbesteding

De Groeiling voldoet aan de nationale en Europese aanbestedingswetgeving. In 2017 zijn wij voor het eerst zelf gaan aanbesteden. Voor contracten ter waarde van € 50.000 tot € 207.000 over vier jaar looptijd werken wij met een onderhandse aanbesteding bij tenminste drie partijen. In 2019 hebben wij een Europese aanbesteding voorbereid voor schilderwerk. Deze zal in 2020 afgerond worden.

In 2019 is ons inkoopbeleid verder uitgewerkt. Daarbij hebben wij onze decentrale inkoop van schoonmaak onderzocht en kwaliteitscontrole uitgevoerd. Eind 2019 hebben wij een inkoopstrategie ontwikkeld voor onderhoudswerkzaamheden.

Betere ondersteuning voor medewerkers en scholen bij inzet ICT en bescherming privacy


Wij digitaliseren ons onderwijs stapsgewijs. Al onze scholen maken vanaf groep 4 gebruik van digitale software. In de bovenbouw hebben leerlingen op vrijwel alle scholen een eigen tablet of chromebook. De meeste leraren werken met een eigen laptop. Scholen kunnen voor leerlingen kiezen tussen een Google-omgeving of een Microsoft-omgeving. Wij werken volledig serverloos.

Op tien scholen zijn in 2019 onze drie nieuwe meerschoulose ICT-leraren gaan werken. Zij begeleiden leraren, adviseren directeuren en zorgen dat de omgeving vlekkeloos werkt. Daarnaast hebben wij vanaf 1 september 2019 een eigen ICT helpdesk ingericht die iedere ochtend telefonisch bereikbaar is voor iedere medewerker.


Via SIVON, een coöperatie van PO- en VO-besturen, hebben wij een gekwalificeerde functionaris gegevensbescherming aangesteld. De functionaris gegevensbescherming helpt om ons privacybeleid naar een volgend niveau te krijgen.

5.3 Marktaandelen in cijfers


De marktaandelen van De Groeilingscholen van de afgelopen vier jaar zijn hieronder weergegeven.

Marktaandeel Moordrecht (gemeente Zuidplas)	2015	2016	2017	2018	2019	Ontwikkeling
De Groeiling	28,5%	29,6%	31,1%	34,2%	36,1%	
Scholengroep Holland	36,9%	35,8%	33,8%	34,0%	34,5%	
De Vier Windstreken	34,6%	34,6%	35,1%	31,7%	29,4%	


De St. Jozefschool groeit meer dan de twee andere scholen die naast elkaar in hetzelfde schoolgebouw zitten.

Marktaandeel Gemeente Waddinxveen	2015	2016	2017	2018	2019	Ontwikkeling
De Groeiling	27,7%	26,4%	25,0%	23,6%	21,7%	
Stichting Klasse	19,8%	20,8%	21,9%	23,9%	27,0%	
NHS Waddinxveen	21,6%	21,9%	22,0%	22,4%	21,6%	
SPCO Lev	25,5%	25,3%	22,9%	20,7%	20,7%	
GOPWN	5,4%	5,6%	5,1%	4,6%	4,7%	
De Nieuwe School	0,0%	0,0%	3,1%	4,8%	4,2%	


De Regenboog heeft minder leerlingen, terwijl de Kardinaal Alfrink hard groeit. Ons marktaandeel van het openbaar onderwijs in Waddinxveen neemt sterk toe, mede door de nieuwbouw in De Triangel. De nieuwe school sluit haar deuren in 2020. De leerlingen zullen zich gaan verdelen over de scholen in Waddinxveen in onze Jenaplanschool De Zevensprong in Boskoop.

Marktaandeel Haastrecht (Krimpenerwaard)	2015	2016	2017	2018	2019	Ontwikkeling
De Groeiling	43,5%	39,7%	39,1%	40,6%	40,5%	
De Vier Windstreken	33,6%	37,1%	39,1%	40,6%	40,5%	
Onderwijs Primair	22,9%	23,2%	21,8%	18,7%	19,0%	

Alle scholen groeien gelijkmatig door. Marktaandelen blijven vrijwel gelijk.


Marktaandeel Schoonhoven (Krimpenerwaard)	2015	2016	2017	2018	2019	Ontwikkeling
De Groeiling	8,4%	8,1%	7,8%	7,6%	8,1%	
Onderwijs Primair	52,2%	50,3%	50,0%	49,4%	48,6%	
PCPO Krimpenerwaard	39,4%	41,6%	42,2%	43,0%	43,3%	

De Krullebaar stijgt licht in haar marktaandeel. De investeringen en het openen van een peutergroep in een apart neergezette portacabin faciliteren deze groei.


Marktaandeel Hazerswoude-Dorp (Alphen)	2015	2016	2017	2018	2019	Ontwikkeling
De Groeiling	37,5%	39,2%	39,1%	36,1%	34,7%	
De Wijde Venen	27,9%	25,1%	24,3%	24,8%	25,1%	
Morgenwijzer	34,6%	35,7%	36,6%	39,0%	40,2%	

De St. Michaëlschool daalt verder in haar marktaandeel. De school is in schooljaar 2018-2019 een verbeterprogramma gestart en werkt dit verder uit in schooljaar 2019-2020.


Marktaandeel Boskoop (Alphen)	2015	2016	2017	2018	2019	Ontwikkeling
-------------------------------	------	------	------	------	------	--------------

De Groeiling	26,9%	26,1%	26,3%	24,7%	23,7%	
Morgenwijzer	7,3%	6,7%	7,0%	7,3%	7,5%	
SPCO Lev	49,3%	50,9%	49,9%	52,5%	52,4%	
Chr. Onderwijs op Reform. Grondslag	16,5%	16,2%	16,8%	15,5%	16,3%	


De daling van het marktaandeel van De Groeiling in Boskoop wordt vooral veroorzaakt door een sterke stijging van het reformatorisch onderwijs. De Zevensprong en De Akker verliezen geen marktaandeel in hun wijk.

Marktaandeel Gemeente Oudewater	2015	2016	2017	2018	2019	Ontwikkeling
De Groeiling	44,5%	45,4%	48,3%	50,9%	49,7%	
De Vier Windstreken	20,6%	19,8%	18,8%	19,7%	19,1%	
Onderwijs Primair	13,1%	12,8%	11,3%	6,2%	8,3%	
Ver. Jenaplanonderwijs Oudewater	21,7%	22,1%	21,6%	23,3%	22,9%	

Het marktaandeel van de Maria en St Jozefschool is gedaald. De groei gaat nu naar het openbaar onderwijs. Onderwijs Primair is een voorziening voor hoogbegaafden leerlingen gestart dat ook leerlingen van buiten Oudewater trekt.

Marktaandeel Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	2015	2016	2017	2018	2019	Ontwikkeling
De Groeiling	36,9%	34,8%	34,0%	36,4%	36,9%	
Educatis	11,8%	11,5%	11,2%	11,4%	11,6%	
De Vier Windstreken	32,4%	31,9%	32,0%	28,5%	28,2%	
Stichting Klasse	18,9%	21,8%	22,7%	23,7%	23,3%	

Het marktaandeel van de Groeilingscholen in Bodegraven-Reeuwijk stijgt verder. Vooral de Speel- en Werkhoeve en de Willibrord-Miland groeien in leerlingaantallen.

Marktaandeel Gemeente Gouda	2015	2016	2017	2018	2019	Ontwikkeling
De Groeiling	28,1%	27,8%	28,1%	28,0%	27,3%	
Neutraal bijzonder onderwijs Casimir	5,1%	5,6%	5,7%	5,7%	5,9%	
Basisonderwijs Gereformeerde Grondslag	6,7%	6,9%	6,8%	6,7%	6,6%	
Basisschool De Ridderlag	3,4%	3,5%	3,3%	3,3%	3,2%	
De Vier Windstreken	14,9%	14,7%	14,1%	14,0%	13,1%	
Islamitische scholen Al-Qalam	6,3%	6,5%	6,6%	7,0%	7,0%	
Stichting Klasse	15,0%	14,2%	13,8%	13,7%	14,7%	
Vereniging CNS	16,0%	16,2%	17,0%	17,3%	17,6%	
Jenaplanschool Gouda	4,6%	4,7%	4,6%	4,4%	4,6%	

Het marktaandeel van de Groeilingscholen in de gemeente Gouda daalt licht. Dit beeld wordt echter vertekend door het overschrijven van leerlingen uit KC Ontdekkingsreizigers naar Stichting Klasse.

6. Financieel beleid

6.1 Voortgang op belangrijke strategische doelstellingen

Nr	Strategisch doel	Prestatie indicator	Doel 2019	Resultaat	Voortgang
1	Onze financiële situatie is en blijft solide.	Procentuele afwijking van de begroting ten opzichte van de exploitatie is lager dan 1% van de totale omzet.	Afwijking <1%	Het resultaat is € 646.911. Dat is een afwijking van 3,0 % van de begroting. De oorzaak is extra middelen die De Groeiling in 2019 heeft ontvangen van OCW voor salarisaanpassingen in 2020.	● ● ●

De gekleurde bollen geven de voortgang weer aan de hand van het te bereiken doel in 2019: ● is behaald, ● op koers en ● is niet behaald en dus een aandachtspunt. Doordat de koers halverwege 2019 is vastgesteld zijn nog niet alle normen bekend.

6.2 Belangrijkste thema's en ontwikkelingen

Nieuwe cao eind 2019: middelen bestemd voor 2020 ontvangen in 2019

Op 11 december 2019 hebben de PO-Raad en de vakbonden een onderhandelingsakkoord gesloten over een nieuwe cao. Medewerkers krijgen per 1 januari 2020 een salarisverhoging van 4,5% en in februari 2020 een eenmalige uitkering van 33% van het nieuwe maandloon, plus een eenmalig bedrag van € 875 naar rato van de werktijdfactor. Op 10 januari 2020 hebben partijen de cao definitief ondertekend.

Het ministerie van OCW heeft de middelen ter dekking van het eenmalige bedrag dat uitgekeerd wordt in 2020 in december 2019 aan de schoolbesturen overgemaakt. Daarnaast hebben wij van OCW in 2019 al middelen gekregen voor een mogelijke salarisverhoging in 2019. Deze vindt echter plaats in februari 2020. Hierdoor neemt het resultaat in 2019 behoorlijk toe en zal het resultaat in 2020 fors minder zijn.

Meer transparantie in begrotings-systematiek

Voor de begroting 2020 hebben wij de bovenschoolse begroting in drie onderdelen gesplitst:

- De GroeiAcademie,

- staf- en bestuursbureau en
- gezamenlijke voorzieningen.

Hierdoor zijn de geldstromen en bestedingen transparanter.

6.3 Treasury

De Groeiling heeft een treasurystatuut dat voldoet aan de 'Regeling beleggen lenen en derivaten OCW 2016'. Hierin is vastgelegd op welke wijze De Groeiling haar beschikbare financiële middelen beheert, bestuurt en bewaakt.

De Groeiling beheert de beschikbare overheids- en eigen middelen op zodanige wijze dat zowel de liquiditeit als de solvabiliteit voldoende zijn gewaarborgd.

De Groeiling heeft op dit moment geen beleggingen, beleningen en derivaten.

6.4 Allocatie middelen

Binnen De Groeiling sluit de allocatie van middelen naar scholen aan op de huidige wijze van bekostiging van scholen door OCW. Alle inkomsten van OCW komen in de baten⁴ van de schoolbegroting,

4 op basis van het leerlingenaantal op 1 oktober van het voorafgaande jaar (T-1)

waarna scholen financiële middelen afdragen voor bovenschoolse voorzieningen en solidariteitsverdelingen.

De allocatie van middelen is vastgelegd in de begroting 2019 en is met positief advies van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad vastgesteld. Daarin is de complexe systematiek van afdracht beschreven.

In de begroting 2020 hebben wij een simpeler afdrachtssysteem geïntroduceerd met enkele percentages. Dit verhoogt de transparantie.

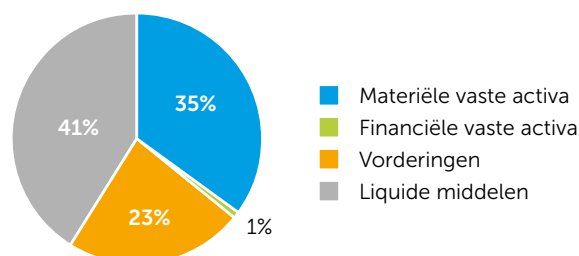
6.5 Financiën in cijfers toegelicht

De Groeiling heeft over 2019 een positief exploitatieresultaat van € 647.000 gerealiseerd. Voor 2019 was € -232.000 begroot. In 2018 bedroeg het resultaat € 378.000. Het totaal van de baten steeg in 2019 ten opzichte van 2018 met € 1.739.000 tot € 30.550.000; een stijging van 6,0%. Het totaal van de lasten steeg in 2019 ten opzichte van 2018 met € 1.468.000 tot € 29.904.000. Dit is een stijging van 5,2%. De financiële baten daalden met € 2.000 tot € 1.000.

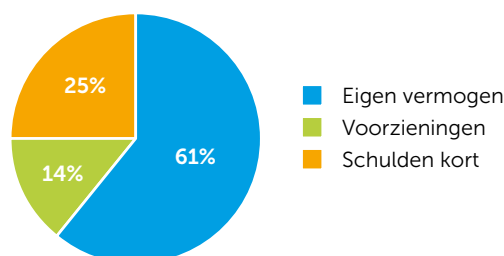
6.6 Financiële positie (balans)

Verkorte balans (x € 1.000)	Balans	Balans
	31-12-2019	31-12-2018
Activa		
Materiële vaste activa	4.079	3.838
Financiële vaste activa	156	510
Vorderingen	2.768	1.749
Liquide middelen	4.858	5.341
Totaal	11.861	11.438
Passiva		
Eigen vermogen	7.195	6.548
Voorzieningen	1.672	2.031
Schulden lang	0	0
Schulden kort	2.994	2.859
Totaal	11.861	11.438

Activa 2019



Passiva 2019



Het balanstotaal steeg ten opzichte van 31 december 2018 met € 423.000 tot € 11.861.000.

De stijging wordt onderstaand verklaard en nader toegelicht.

Mutaties	Toename (t)	31-12-2019
	afname (a)	31-12-2018
Materiële vaste activa	(t)	241
Financiële vaste activa	(a)	-354
Vorderingen	(t)	1.019
Liquide middelen	(a)	-483
Totaal	(t)	423
Eigen vermogen	(t)	647
Voorzieningen	(a)	-359
Schulden lang	(t)	0
Schulden kort	(t)	135
Totaal	(t)	423

De materiële vaste activa stegen ten opzichte van 2018 met € 241.000. In 2019 is voor € 1.127.000 (2018: € 1.067.000) in materiële vaste activa geïnvesteerd. De grootste posten betreffen investeringen van:

- € 259.000 in nieuwbouw en verbouwingen, waarvan € 156.000 in duurzaamheidsmaatregelen als zonnepanelen, warmtepomp en ledverlichting en
- € 429.000 in ICT, waaronder Chromebooks en iPads voor leerlingen.

De afschrijvingen bedroegen € 852.000 (2018: € 752.000). Niet meer aanwezige activa zijn versneld afgeschreven; deze posten hadden nog een waarde ad € 34.000. Dit bedrag is in 2019 in één keer ten laste van het resultaat geboekt.

De financiële vaste activa daalden ten opzichte van 2018 met € 354.000. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het kortlopende deel van de vordering op het UWV is ondergebracht bij de kortlopende vorderingen. De betaalde waarborgsommen voor de tablets van leverancier Snappet zijn gedaald met € 103.000.

De kortlopende vorderingen stegen met € 1.019.000. Deze stijging bestaat voor een bedrag ad € 441.000 uit een vordering op het UWV inzake betaalde transitievergoedingen en voor € 329.000 uit de toegenomen vordering op diverse gemeenten, onder andere de vervanging van het dak van de St Jozefschool in Oudewater. Ook de vooruit-

betaalde posten stegen met € 116.000, voornamelijk veroorzaakt door vooruitbetaalde licenties.

De liquide middelen daalden met € 483.000. Een verklaring voor deze afname staat beschreven in het kasstroomoverzicht dat in de jaarrekening 2019 is opgenomen.

Het eigen vermogen van De Groeiling steeg met een bedrag van € 647.000 tot € 7.195.000.

De Groeiling heeft de volgende voorzieningen:

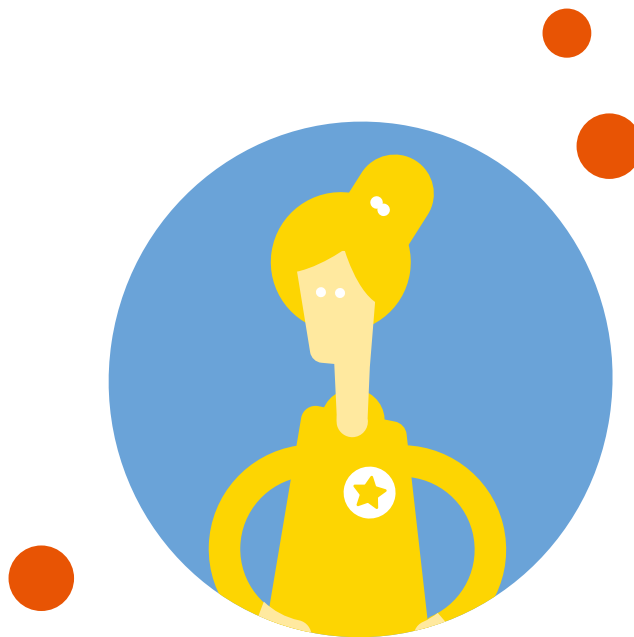
- **jubilea:** aan deze voorziening is in 2019 een bedrag ad € 28.000 onttrokken in verband met uitgekeerde jubilea. De dotatie 2019 bedroeg € 55.000. De voorziening jubilea bedroeg per 31 december 2019 € 315.000.
- **transitievergoedingen/outplacement:** deze voorziening is voor personeelsleden waarvan bekend is dat zij bij hun ontslag een transitievergoeding zullen ontvangen. In 2019 is een bedrag ad € 45.000 gedoteerd aan deze voorziening. De onttrekking bedroeg in 2019 € 60.000 en een bedrag ad € 83.000 is als vrijval geboekt. Per 31 december 2019 bedroeg de voorziening € 45.000.
- **langdurig zieken:** De Groeiling is eigenrisicodragers voor ziektevervangings. Per 31 december 2019 is deze voorziening bepaald in verband met het doorbetalen van loon aan vier personeelsleden die niet meer terug zullen keren in hun functie bij De Groeiling. De verplichte doorbetaling gaat door tot het personeelslid na

twee jaar ziek uit dienst gaat. In 2019 is € 98.000 gedoteerd en € 126.000 onttrokken aan deze voorziening. Per 31 december 2019 bedroeg de voorziening € 98.000.

- **verlofuren duurzame inzetbaarheid:** in verband met verlofuren die medewerkers kunnen sparen is in 2019 € 9.000 gedoteerd aan de voorziening duurzame inzetbaarheid en is er in verband met de opname van gespaarde uren € 8.000 onttrokken. Per 31 december 2019 bedroeg de voorziening € 17.000.
- **onderhoud gebouwen:** aan deze voorziening is in 2019 een bedrag gedoteerd van € 620.000. Ten laste van de voorziening onderhoud is in 2019 een bedrag van € 881.000 aan groot onderhoud uitgevoerd. De voorziening onderhoud gebouwen daalde hiermee met € 261.000 tot € 1.197.000.

Het totaal van de voorzieningen bedroeg per 31 december 2019 € 1.672.000.

De kortlopende schulden stegen met € 135.000 tot € 2.994.000. De voornaamste stijging betreft de OCW subsidie inzake zij-instromers die voor een bedrag ad € 167.000 is opgenomen als vooruit ontvangen subsidie. De Groeiling heeft voor 12 zij-instromers subsidie ontvangen.

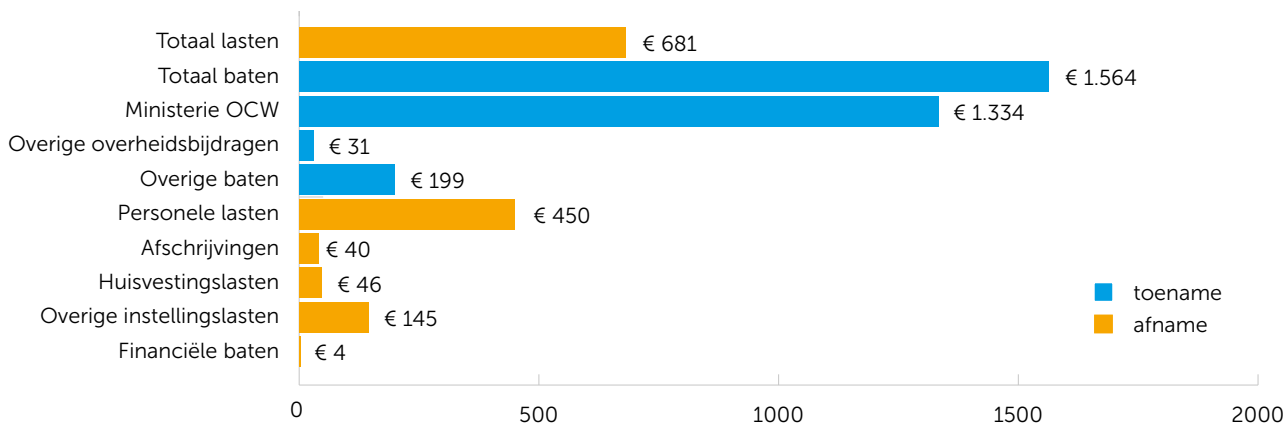


6.7 Resultaat (staat van baten en lasten)

Verkorte resultatenrekening (x € 1.000)	Realisatie	Begroot	Realisatie
	2019	2019	2018
Ministerie OCW	29.505	28.171	27.772
Overige overheidsbijdragen	162	131	136
Overige baten	886	687	903
Totaal baten	30.553	28.989	28.811
Personele lasten	24.591	24.141	23.467
Afschrijvingen	886	846	794
Huisvestingslasten	2.156	2.110	2.106
Overige instellingslasten	2.274	2.129	2.069
Totaal lasten	29.907	29.226	28.436
Saldo baten en lasten	646	-237	375
Financiële baten	1	5	3
Exploitatieresultaat	647	-232	378

De analyse van de verschillen in baten en lasten over 2019 in vergelijking met de begroting 2019 zijn in onderstaande grafiek weergegeven.

Afwijkingen realisatie t.o.v. begroting 2019 (x € 1.000)



In de begroting voor 2019 werd uitgegaan van een negatief resultaat ad € 232.000. Het resultaat over 2019 bedroeg € 647.000 positief. Hiermee is het resultaat € 879.000 hoger dan begroot.

Een korte cijfermatige analyse geeft het volgende beeld:

Belangrijkste verschuivingen t.o.v. de begroting 2019	bedrag in €	bedrag in €
Baten		
Convenantgelden t.b.v. cao 2020	422.000	
Nabetaling 2018/2019	367.000	
Groeibekostiging lumpsum hoger dan begroot	147.000	
Bijstelling subsidie 2019/2020 incl. onderwijsachterstanden	183.000	
Vervroegde verhoging werkdrukmiddelen per 1-8-2019	140.000	
Hogere bijdragen Passend Onderwijs	75.000	
Hogere rijksbaten dan begroot		1.334.000
Hogere gemeentelijke baten	31.000	
Hogere overige overheidsbaten dan begroot		31.000
Hogere bijdragen voor verhuur en medegebruik	68.000	
Hogere bijdragen voor detacheringen	74.000	
Hogere baten derden	28.000	
Lagere ouderbijdragen	-5.000	
Hogere overige baten (o.a. premierrestitutie van het Participatiefonds)	34.000	
Hogere overige baten dan begroot		199.000
		1.564.000
Lasten		
Hogere loonkosten i.v.m. groei gemiddelde formatie en periodieken	-875.000	
Hogere kosten in verband met inhuur	-124.000	
Lagere overige personele kosten (oa scholing, werving, projecten)	112.000	
Dotatie/onttrekking personele voorzieningen	108.000	
Hogere personele uitkeringen	329.000	
Hogere personele lasten dan begroot		-450.000
Hogere afschrijvingen	-40.000	
Hogere huisvestingslasten	-46.000	
Hogere overige instellingslasten	-145.000	
Hogere overige lasten dan begroot		-231.000
		-681.000
Financiële baten en lasten		
Tegenvallende rentebaten (rentepercentage terug naar bijna 0)		-4.000
Totaal		879.000

Hieronder lichten wij de belangrijkste verschillen tussen de realisatie 2019 met de begroting 2019 en de realisatie 2018 toe.

Baten ministerie van OCW

De baten OCW waren in 2019 € 1.334.000 (+4,7%) hoger dan begroot. De hogere bijdragen komen door:

- prijsbijstelling van de personele bekostiging over het schooljaar 2018-2019 van € 367.000 en 2019-2020 van € 183.000;
- ontvangen eenmalige uitkering in december 2019 van € 422.000 ten behoeve van de nieuwe cao PO en
- werkdrukmiddelen die tussentijds verhoogd zijn per 1 augustus 2019 van € 155,55 per leerling naar € 225,00 per leerling, waardoor deze baten € 140.000 hoger waren dan begroot.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen waren € 31.000 hoger dan begroot. Vanuit de gemeenten Gouda en Bodegraven ontvingen twee scholen subsidie voor een schakelklas. Vanuit de gemeente Alphen aan de Rijn ontvingen wij een subsidie voor een taalklas. Twee scholen ontvingen een vergoeding voor het gymlokaal.

Overige baten

De overige baten waren € 199.000 hoger dan begroot, maar daalden € 17.000 ten opzichte van 2018. De baten inzake verhuur waren € 68.000 hoger dan begroot en € 61.000 hoger dan in 2018. Steeds meer scholen vormen een integraal kindcentrum, waardoor wij lokalen verhuren aan onze partner kinderopvangorganisaties.

De baten in verband met detacheringen waren € 74.000 hoger dan begroot. De post overige baten daalden ten opzichte van 2018 met € 46.000. In 2018 zaten hier teveel betaalde WGA-premie en loonheffing over de jaren 2013 tot en met 2017 ad € 60.000 in. Ten opzichte van 2018 daalden de baten inzake ouderbijdragen. Twee scholen zijn overgegaan op een continuooster.

Financiële baten

De financiële baten waren € 4.000 lager dan de begroting 2019 en daalden ten opzichte van 2018 met € 2.000. Door de renteontwikkelingen is de verwachting dat uiteindelijk in 2020 een negatieve rente betaald zal moeten worden.

Personele lasten

De personele lasten bedroegen in 2019 € 24.591.000. Dit is € 450.000 meer dan begroot voor 2019 en € 1.124.000 hoger dan de realisatie 2018. De gemiddelde formatieve bezetting steeg in 2019 van 337,37 naar 349,02 fte. Deze stijging heeft onder andere te maken met de inzet van de werkdruk-middelen.

De hogere kosten voor inhuur worden eveneens veroorzaakt door de inzet van de werkdruk-middelen. In 2019 voor een totaal van € 160.000 (2018: € 40.000).

De vergoedingen inzake uitkeringen voor het personeel waren in 2019 € 329.000 hoger dan begroot. Voor een bedrag van € 145.000 zijn dit uitgekeerde transactievergoedingen, die later gedeclareerd kunnen worden bij het UWV. Deze bedragen waren niet begroot. In de post uitkeringen is tevens de vergoeding opgenomen die de overige deelnemende besturen in RTC Cella betalen voor vervangers van De Groeiling. Onze vervangers hebben meer gewerkt bij andere besturen dan verwacht. Dit bedrag was € 100.000 hoger dan begroot.

Afschrijvingen

De afschrijvingen over 2019 waren € 40.000 hoger dan begroot. De overschrijding ten opzichte van de begroting wordt verklaard door de éénmalige extra afschrijving op niet meer aanwezige materiële vaste activa. Deze activa hadden nog een waarde ad € 34.000 (2018: € 42.000). Ten opzichte van 2018 stegen de afschrijvingslasten met € 92.000. De stijging wordt veroorzaakt door hogere afschrijvingslasten voor ICT van € 332.000 naar € 434.000 ten opzichte van de begroting.

Huisvesting

De huisvestingslasten van De Groeiling waren € 46.000 hoger dan begroot en stegen ten opzichte van 2018 met € 50.000. De overschrijding betrof vooral de kosten voor energie en schoonmaak. De schoonmaakkosten zijn hoger, omdat in steeds meer scholen ook kinderopvang is gehuisvest. Tegenover de hogere schoonmaakkosten staan ook hogere baten inzake verhuur.

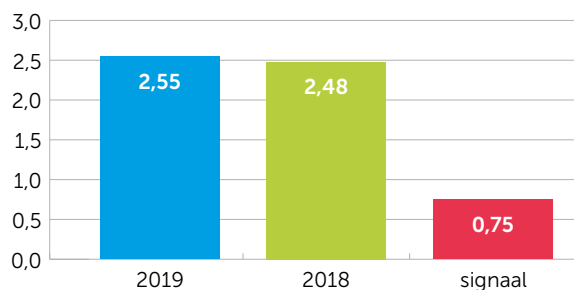
Overige instellingslasten

De overige instellingslasten bedroegen in 2019 € 2.274.000. Dit is € 145.000 hoger dan de begroting 2019 en € 205.000 hoger dan in 2018. De stijging wordt vooral veroorzaakt door hogere ICT kosten, zoals licenties, systeembeheer en overige ICT kosten. Deze kosten bedroegen in 2019 € 610.000, begroot was € 506.000 (+ € 104.000) en in 2018 bedroegen deze kosten € 486.000 (+ € 124.000).

6.8 Kengetallen per balansdatum

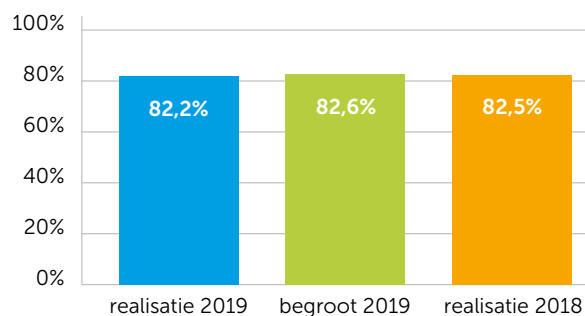
Aan de balans zijn de volgende kengetallen⁵ ontleend.

Liquiditeitsratio

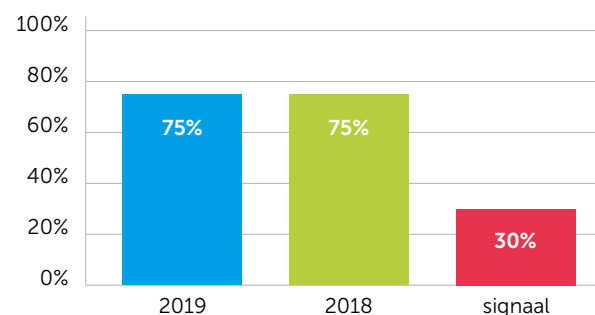


Op basis van de staat van baten en lasten kunnen de volgende kengetallen berekend worden.

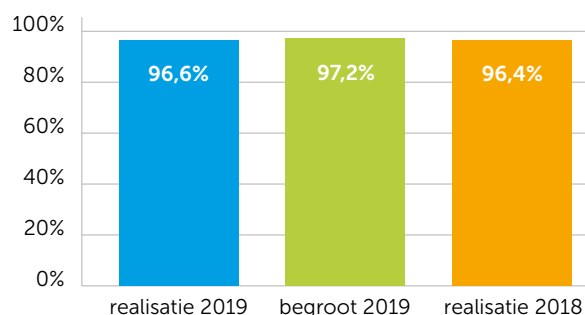
Personele lasten in % van totale lasten



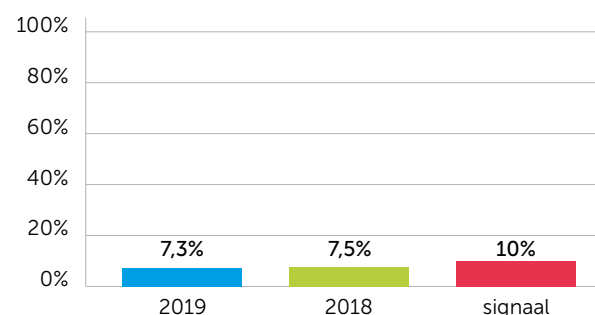
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)



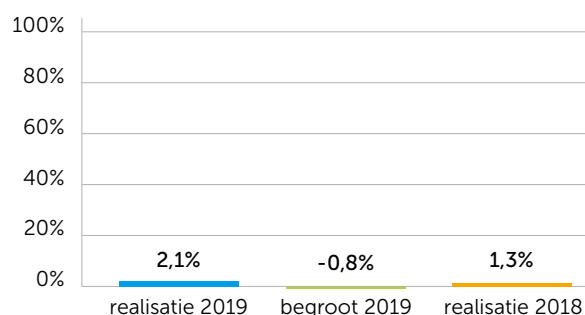
Verhouding Rijksbijdrage / totale baten



Huisvestingsratio



Resultaat in % van totale baten



Alle financiële kengetallen voldoen aan de door de Inspectie van het Onderwijs gestelde minimum signaleringswaarden.

⁵ De liquiditeitsratio geeft aan in hoeverre De Groeiling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De solvabiliteitsratio geeft aan in hoeverre De Groeiling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Met de huisvestingsratio wordt aangegeven welk aandeel de huisvestingslasten in de totale lasten hebben.

6.9 Resultaatbestemming

Het positieve resultaat over 2019 van € 647.000 is gedoteerd aan de algemene reserve.

6.10 Verantwoording middelen passend onderwijs

De Groeiling ontving in 2019 in totaal € 1.353.000 (2018: € 1.291.000) aan baten vanuit de drie samenwerkingsverbanden.

Met deze middelen hebben wij de basisondersteuning in de scholen versterkt met een bedrag van € 389.000. Scholen zetten hiervoor onder meer extra remedial teaching in of schaffen hulpmiddelen aan.

Drie scholen hebben voor een bedrag ad € 99.000 een éénmalige bijdrage gekregen in verband met hun complexere leerlingpopulatie en de extra begeleiding die dat vraagt van de school.

Via de GroeiAcademie versterken wij de zorgstructuur in de scholen en kunnen scholen eigen specialisten inzetten. De GroeiAcademie beschikt over orthopedagogen, onderwijsspecialisten en leerlingondersteuners. Zij kunnen scholen helpen met onderzoek naar leer- en gedragsproblemen en begeleiding van bepaalde leerlingen. De totale kosten voor de GroeiAcademie waren in 2019 € 858.000 (2018: € 765.000)

Daarnaast hebben wij op de school voor speciaal basisonderwijs € 60.500 ingezet voor extra personele bezetting.

Een uitgebreidere verantwoording is te vinden bij de samenwerkingsverbanden.



7 Landelijke en sectorbrede ontwikkelingen

In het primair onderwijs zien wij in de komende jaren de volgende ontwikkelingen en trends:

- Vernieuwing van het **curriculum**. Het kabinet beoogt een verbetering in het onderwijsaanbod en is vanaf 2017 gestart met het ontwikkelen van voorstellen. Doelstellingen hierbij zijn toekomstgerichtheid, meer samenhang, verheldering in de opdracht aan het onderwijs en meer ruimte voor eigen invulling van leerlingen. In de voorstellen van de ontwikkelgroepen binnen curriculum.nu is onder meer veel aandacht voor taal en rekenen, maar ook burgerschap, digitale geletterdheid en brede vaardigheden⁶. Volgende stap is het vertalen in kerndoelen voor het primair onderwijs. Deze zullen concreter worden dan de huidige. Doelstelling is om dit proces uiterlijk in 2022 af te ronden en te zorgen voor wettelijke verankering. Met onze ambities op ons onderwijsaanbod in onze strategische koers leggen wij hiervoor alvast de basis.
- Meer aandacht voor **kansongelijkheid en passend onderwijs**. De diversiteit in scholen neemt toe. Politiek en samenleving leggen een hogere druk op scholen om te werken aan burgerschapsvorming. Passend onderwijs is steeds meer verbonden aan andere beleidsterreinen, zoals jeugdzorg. Scholen willen meer sturing op de inzet van jeudghulp en het 'ontschotten' van financiële middelen voor kwetsbare kinderen. In 2021 zal het kabinet met voorstellen komen voor de toekomst van passend onderwijs en samenwerkingsverbanden.⁷
- De **daling van leerlingenaantallen** in het primair onderwijs zal de komende jaren beïnvloedend minder sterk zijn dan in de afgelopen jaren. Vanaf 2023 wordt weer een stijgende trend voorzien⁸. Ook bij De Groeiling voorzien wij dat leerlingenaantallen de komende jaren gelijk blijven.
- Het **leraren- en directeurentekort** blijft, maar is minder dan eerder voorspeld. Het aantal vacatures voor leraren stijgt de komende jaren. De tekorten zitten vooral in de randstad en in de vijf grote steden. In schooljaar 2024-2025 wordt een landelijk tekort van ruim 1.900 fte aan leraren en directeuren verwacht⁹.
- **Toename van technologie en data** in het leren. Het onderwijs zal steeds meer digitale leermiddelen in gaan zetten. De hoeveelheid data over het leren van kinderen neemt toe. Leraren en leerlingen moeten leren hoe om te gaan met digitalisering. Dit betreft zowel vaardigheden als de ethische dilemma's die dit oplevert¹⁰.
- **Verduurzaming** van schoolgebouwen. Met het klimaatakkoord willen alle gemeenten in de komende jaren onder meer via onderwijshuisvesting hun bijdrage geven aan de energie- en klimaattransitie, door gasloos of 'nul-op-de-meter' te willen werken¹¹.

6 <https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/toekomst-onderwijs>

7 Steunpunt Passend Onderwijs

8 Onderwijs in cijfers

9 Arbeidsmarktplatform Primair Onderwijs

10 Kennisnet

11 Ruimte OK

8 Continuïteitsparagraaf

8.1 Belangrijkste ontwikkelingen

Wij verwachten de komende jaren de volgende ontwikkelingen binnen De Groeiling.

Meer balans in ons onderwijsaanbod voor de brede ontwikkeling van kinderen

In onze strategische koers, die is vastgesteld in augustus 2019, hebben wij gekozen voor een onderwijsaanbod dat wezenlijk anders is dan in afgelopen jaren. Wij zetten in op een solide basiskennis met begrijpend lezen en rekenen. Wij willen doorlopende leerlijnen implementeren voor begrijpend schrijven, spreken, luisteren en kijken. Wij gaan ons onderwijsaanbod verrijken met vaardigheden als samenwerken, problemen herkennen en oplossen en weloverwogen een eigen mening vormen. Wij werken aan burgerschap vanuit onze katholieke en interconfessionele identiteit door kinderen te leren zorgzaam te zijn en respect te hebben voor de eigenheid van een ander. Wij onderzoeken de mogelijkheden om het zelfinzicht van kinderen te vergroten.

Om dit te bereiken maken alle scholen een schoolplan dat gereed moet zijn voor 1 augustus 2020. Vanuit het eigen schoolplan gaan scholen samenwerken in kleine ontwikkelgroepen op bovenstaande thema's. Hierdoor werken verschillende scholen tegelijkertijd aan de verschillende ambities. De ervaringen en resultaten kunnen vervolgens toegepast worden door andere scholen. Voor ondersteuning van deze ontwikkelgroepen is in 2020 € 200.000 en in 2021 € 300.000 begroot.

Werken aan passend onderwijs

Wij willen specifieke binnen- en bovenschoolse arrangementen en voorzieningen ontwikkelen voor leerlingen die ander onderwijs en ondersteuning nodig hebben. Dat doen wij door te investeren in onze twee voltijds voorzieningen voor hoogbegaafde leerlingen. Beide zijn onderdeel van een reguliere school voor (speciaal) basisonderwijs. Wij stimuleren lokale samenwerking op plusklassen tussen scholen. En wij zetten verschillende vormen van speciale klassen op voor kinderen die juist meer ondersteuning nodig hebben op rekenen en lezen.

In samenwerking met de twee schoolbesturen Klasse en De Vier Windstreken en het samenwerkingsverband Midden-Holland willen wij de toeleiding naar en de samenwerking tussen de drie scholen voor speciaal basis onderwijs beter organiseren. Vanuit die samenwerking willen wij de komende jaren ook dichter bij huis onderwijs bieden aan een aantal leerlingen die nu buiten de regio naar een school voor speciaal onderwijs voor leerlingen met gedragsproblematiek gaat.

Met onze nieuwe school en kindcentrum Koningskwartier gaan wij zoveel mogelijk inclusief onderwijs bieden aan kinderen in Zevenhuizen. Hier werken wij samen met het samenwerkingsverband en de gemeente Zuidplas.

Licht stijgend aantal leerlingen

Ontwikkelingen leerlingenaantal	Realisatie 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022
Leerlingen per teldatum 1 oktober	4.718	4.763	4.786	4.783

Komend jaar neemt het aantal leerlingen licht toe met 45 leerlingen. Daarna verwachten wij een stijging van 23, om in 2022 te stabiliseren. Deze prognose is gebaseerd op gemeentelijke leerlingprognoses en onze eigen inschatting. Wij verwachten dat ons marktaandeel licht toeneemt in de komende jaren.

De Groeiling zal begin 2020 een BRIN aanvragen voor de twee samenwerkingscholen in nieuwbouwwijken in Gouda en Zevenhuizen.

Het gaat om KC De Ontdekkingsreizigers en KC Koningskwartier. Dit zijn nu respectievelijk een dislocatie van stichting Klasse en een dislocatie van De Vier Windstreken. De prognose voor deze twee samenwerkingscholen is in het overzicht hierboven niet opgenomen. Afhankelijk van de nog te bepalen bestuurlijke constructie rond de twee samenwerkingen kunnen deze leerlingen de prognose eventueel positief beïnvloeden.

Voorkomen van tekort aan leerkrachten en directeurs door inzet op eigen opleiding

Ontwikkelingen gemiddelde personele bezetting in fte	Realisatie 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022
Directie en management	24,7	24,4	24,1	23,9
Onderwijzend personeel	288,4	284,1	275,6	278,5
Onderwijsondersteunend personeel	35,9	32,8	31,5	31,5
Totaal personele bezetting	349,0	341,3	331,2	333,9

In de komende jaren daalt de gemiddelde personele bezetting. In 2020 hebben wij gemiddeld minder leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel nodig. In de begroting 2021 hebben wij nog te bepalen of wij de personele reductie op deze manier gaan realiseren.

Tegelijkertijd hebben wij behoefte aan nieuwe leerkrachten. De uitstroom van leraren is de komende jaren namelijk geprognosticeerd op gemiddeld 12 fte per schooljaar. Door ons stagebeleid en zestien opleidingsscholen verwachten wij ieder jaar gemiddeld 4-6 fte startende leerkrachten aan te kunnen stellen.

Met onze eigen tweejarige opleiding en begeleiding voor zij-instromers in samenwerking met Hogeschool Leiden verwachten wij ieder jaar 3-5 fte zij-instromers aan te kunnen stellen.

Met de voorziene daling hoeven wij daarmee relatief beperkt extern te werven.

Wij willen onze leerkrachten behouden bij De Groeiling door hen meer doorgroeimogelijkheden te bieden. Wij hebben al een eigen ontwikkeltraject om medewerkers op te leiden tot intern begeleider en directeur. Wij gaan de komende jaren andere groei- en ontwikkelpaden opzetten:

- naar L12 leerkracht: een leraar die op meerdere scholen onze onderwijskwaliteit verbetert en digitalisering verder doorvoert;
- van aspirant leraar naar L10 leerkracht: een assistent die op school de leerkrachten ondersteunt en tegelijkertijd een opleiding tot leraar volgt.

Verzuimreductie en nieuwe vormen van vervanging

Wij willen het verzuim de komende jaren verder omlaag brengen naar 4%. Zo kunnen wij de behoefte aan vervangers verminderen en de werkdruk in teams verkleinen. Wij zetten onze gedragsmatige visie en aanpak op verzuim verder door en zorgen dat deze ook in teams een natuurlijk onderdeel wordt van hun handelen. Daarnaast willen wij de vitaliteit in scholen bevorderen, de werkdruk verlagen en preventief hulp bieden voordat medewerkers uitvallen.

Met ons werkverdelingsplan en de werkdrukmiddelen kunnen teams ieder jaar in gesprek over werkdruk en hebben zij eigen ruimte en middelen om de werkdruk te verminderen. Wij willen de komende jaren de administratieve last voor teams verder verlagen.

Met het RTC Cella willen wij de komende jaren andere vormen van vervanging gaan organiseren voor kortetermijnuitval. Dit willen wij doen door een netwerk van ZZP-ers om ons heen te verzamelen die een dag(deel) programma gereed hebben op een bepaalde discipline.

8.2 Meerjarenbegroting en meerjarenbalans

Meerjarenbegroting

In de meerjarenbegroting 2020-2023 is een inventarisatie gemaakt van toekomstige ontwikkelingen en mogelijke financiële consequenties.

Resultatenrekening (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroot ¹² 2020	Begroot ¹² 2021	Begroot ¹² 2022
Ministerie OCW	29.505	28.594	28.236	28.611
Overige overheidsbijdragen	162	175	164	164
Overige baten	886	1.025	1.109	1.107
Totaal baten	30.553	29.794	29.509	29.882
Personele lasten	24.591	24.898	24.190	24.303
Afschrijvingen	886	930	975	961
Huisvestingslasten	2.156	2.171	2.155	2.132
Overige instellingslasten	2.274	2.299	2.370	2.274
Totaal lasten	29.907	30.298	29.690	29.670
Saldo baten en lasten	646	-504	-181	212
Financiële baten	1	1	1	1
Exploitatieresultaat	647	-503	-180	213

Vanaf 2020 en 2021 wil De Groeiling flink investeren in de nieuwe strategische koers. Hiervoor hebben wij respectievelijk in 2020 € 503.000 en in 2021 € 180.000 als negatief resultaat begroot. De extra financiële middelen gaan in de komende twee jaar onder meer ingezet worden in:

- € 150.000 voor de opzet en groei van voorziening voor hoogbegaafde leerlingen;
- € 500.000 voor de ondersteuning van de ontwikkelgroepen van scholen die de strategische koers gaan realiseren;
- € 90.000 voor de ontwikkeling van een inclusieve school en kindcentrum in Zevenhuizen en

¹² De financiële gevolgen van COVID-19 zijn hierin nog niet zijn opgenomen. Voor een toelichting zie paragraaf 8.4.

- € 100.000 voor extra tijdelijke menskracht of inhuur op specifieke onderdelen van de strategische koers als vernieuwd onderwijsaanbod, aansluiting op VO en duurzame schoolgebouwen.

De baten vanuit OCW zijn met uitzondering van 2021 redelijk stabiel. De verwachte daling in 2021 met € 358.000 wordt veroorzaakt door een daling in leerlingaantallen (4.718) op 1 oktober 2019. Daarna zal het aantal leerlingen weer stijgen naar ongeveer 4.780 leerlingen in 2021.

Om de lagere baten op te vangen hebben wij in de meerjarenbegroting de personeelslasten in 2021 laten dalen met € - 708.000 ten opzichte van 2020. Daarna stijgen de personeelslasten weer met € 114.000. Dit betekent dat wij in de begroting 2021 een oplossing moeten gaan zoeken in een tijdelijke en een structurele vermindering van personeelslasten.

Door een lager verzuimpercentage is de behoefte aan de inzet van (eigen) vervangers kleiner. Onze vervangers in het kernteam kunnen wij via RTC Cella inzetten bij de aangesloten besturen, waardoor wij inkomsten van hen ontvangen. Het solidariteitsfonds voor verzuim kan structureel verder verlaagd worden met € 100.000 op jaarbasis.

Verdere structurele vermindering van de personeelslasten van ongeveer € 400.000 is onder meer mogelijk door:

- personele formatie op scholen met dalende leerlingenaantallen verder te verminderen en/of het leerlingaantal te vergroten door fusie met een andere kleine school in de wijk;
- minder inhuur van personeel door inzet van eigen mensen op projecten en op scholen die een kwaliteitsslag nodig hebben;
- stevige basis in die scholen met veel ontwikkelpunten zodat wij minder extra formatie nodig hebben om de kwaliteit te kunnen bieden die wij willen;
- Inhuur van interim-medewerkers voorkomen door over voldoende eigen leraren en directeurs te beschikken.

Daarnaast willen wij een aantal nog niet begrote besparingen realiseren op administratie en huisvesting:

- door een andere manier van inkoop van klein onderhoud verwachten wij op jaarbasis € 40.000 te besparen;
- door de opbouw van onze HRM-afdeling hebben wij minder ondersteuning nodig vanuit ons administratiekantoor. Een besparing van € 50.000 op jaarbasis.

De overige baten stijgen met € 223.000 naar € 1.109.000 in 2021. Dit komt onder meer door:

- € 50.000 meer verhuurinkomsten uit onder meer een groter aantal inpandige lokalen en ruimtes voor voorschoolse en buitenschoolse opvang;
- € 20.000 meer inkomsten uit detacheringen;
- € 120.000 aan bijdragen derden: onder meer de vergoedingen van de detachingskosten van leerkrachten bij KC Koningskwartier en De Ontdekkingsreizigers en de subsidie voor de regionale arbeidsmarkt.

In ons huisvestingsbeleid zullen wij de komende jaren werken aan duurzame schoolgebouwen die passen bij onze onderwijsbehoefte en een gezond en prettig leer- en werkklimaat opleveren. Wij gaan investeren in zonnepanelen op onze bestaande gebouwen en bij nieuwbouw, waarbij wij streven naar 'nul-op-de-meter' en gasloos. De komende jaren stijgen de afschrijvingen tot € 974.000 in 2021. Op de langere termijn verdienen wij deze investeringen terug door lagere energierekeningen.

Meerjarenbalans

Om te kunnen beoordelen wat het effect is op de reserves en voorzieningen is onderstaande meerjarenbalans opgesteld.

Verkorte balans (x € 1.000)	Balans 31-12-2019	Balans ¹³ 31-12-2020	Balans ¹³ 30-12-2021	Balans ¹³ 31-12-2022
Activa				
Materiële vaste activa	4.079	4.551	4.449	4.192
Financiële vaste activa	156	156	156	156
Vorderingen	2.768	2.410	2.410	2.410
Liquide middelen	4.858	4.162	4.089	4.555
	11.861	11.279	11.104	11.313
Passiva				
Algemene reserve	7.077	6.574	6.394	6.607
Bestemmingsreserves publiek	0	0	0	0
Bestemmingsreserves privaat	118	118	118	118
Voorzieningen	1.672	1.587	1.592	1.588
Schulden lang	0	0	0	0
Schulden kort	2.994	3.000	3.000	3.000
	11.861	11.279	11.104	11.313

Er is geen sprake van majeure investeringen en/of volledige doorcentralisatie van de huisvesting. Het is daarom voldoende om in de continuïteitsparagraaf de aankomende drie jaar op te nemen.

De geprognosticeerde meerjarenbalans is opgesteld aan de hand van de vastgestelde jaarrekening 2019 en de mutaties in de balansposten conform de meerjarenbegroting 2020-2023.

In 2020 zal de vordering op het UWV aflopen inzake de betaalde transitievergoedingen in de afgelopen jaren. Hierdoor zal de post vorderingen verminderen.

De mutatie in het eigen vermogen betreft de begrote resultaten voor de jaren 2020 tot met 2022.

Door hogere uitgaven voor groot onderhoud zal de voorziening voor onderhoud in 2020 dalen. De begrote uitgaven zijn in 2020 € 783.000. Dat is € 158.000 hoger dan de begrote dotatie aan de voorziening onderhoud (2020: € 625.000). De verwachting is dat de personele voorzieningen ongeveer gelijk zullen blijven.

De kortlopende schulden zullen naar verwachting nagenoeg niet wijzigen.



13 De financiële gevolgen van COVID-19 zijn hierin nog niet zijn opgenomen. Voor een toelichting zie paragraaf 8.4.

8.3 Financiële positie en reservepositie

Financiële positie

Op basis van de bovenstaande meerjarige begroting van baten en lasten en balans kunnen de onderstaande kengetallen worden berekend. De kengetallen liggen voor de betreffende periode boven de norm.

Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie	Begroot ¹⁴	Begroot ¹⁴	Begroot ¹⁴	Signaalwaarde
	2019	2020	2021	2022	Groeiling
Personele lasten in % van totale lasten	82,2%	82,2%	81,5%	81,9%	< 83%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	96,6%	96,0%	95,7%	95,7%	94% -98%
Resultaat in % van totale baten (rentabiliteit)	2,1%	-1,7%	-0,6%	0,7%	0%

De Groeiling Kengetallen	Realisatie	Begroot ¹⁴	Begroot ¹⁴	Begroot ¹⁴	Signaalwaarde
	2019	2020	2021	2022	Inspectie
Liquiditeitsratio	2,55	2,19	2,17	2,32	> 0,75
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)	75%	73%	73%	73%	> 30%
Huisvestingsratio	7,3%	7,3%	7,5%	7,5%	< 10%

Onze reservepositie is solide. In de afgelopen drie boekjaren (2016, 2017 en 2018) is de algemene reserve gestegen met ongeveer € 583.000 als gevolg van positieve resultaten. Het voorstel is het resultaat van 2019 € 647.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Daarmee hebben wij per 31 december 2019 een algemene reserve van € 7.077.000.

Het resultaat zal in 2020 naar verwachting fors minder zijn dan begroot. Oorzaken zijn onder meer de eenmalige betalingen als gevolg van de afgesloten cao in februari 2020. Deze waren niet begroot. Wij verwachten op basis hiervan een extra tekort van € 750.000.

De solide reservepositie maakt het mogelijk de komende jaren extra investeringen te doen in het realiseren van onze strategische koers. Dit zijn uitgaven met een tijdelijk karakter. Zij staan los van de jaarlijkse operationele uitgaven.

8.4 Effect van COVID-19

De uitbraak van COVID-19 (coronavirus) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. De effecten van deze crisis op de lange termijn en ontwikkelingen op globaal en nationaal niveau zijn op dit moment nog niet duidelijk. Dit alles legt een zware druk op de organisatie en het personeel. Het in snel tempo ontwikkelen van digitaal lesgeven en nog tal van initiatieven die binnen de organisatie zijn uitgerold hebben veel energie en aanpassingsvermogen gevergd van het personeel. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van onze taak als onderwijsinstelling.

Gezien de snelheid en onduidelijkheid van de ontwikkelingen rondom deze crisis kunnen wij de financiële gevolgen op dit moment niet betrouwbaar te kwantificeren. Dit is onder andere afhankelijk van de duur, de ontwikkeling van de verspreiding van het virus en maatregelen vanuit het kabinet. Op basis van de beschikbare informatie verwachten wij op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien

14 De financiële gevolgen van COVID-19 zijn hierin nog niet zijn opgenomen. Voor een toelichting zie paragraaf 8.4.

de omvang van de eerste geldstroommiddelen van de totale baten.

De financiële impact van COVID-19 is derhalve voor de totale baten, het resultaat en de liquiditeit op de korte termijn zeer beperkt, daar de financieringsstromen zijn gegarandeerd. Met de hiervoor genoemde (en eventuele andere) mogelijke financiële effecten als gevolg van COVID-19 is in de voorliggende meerjarenbegroting geen rekening gehouden.

De impact van het pakket aan maatregelen dat door de diverse overheden is genomen om het virus te bestrijden hebben grote impact op onze organisatie. Zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering.

De ernst en duur van de coronavirusuitbraak is op dit moment erg onzeker en daarmee ook de effecten die het op ons zullen hebben. Voorop staat dat alle mogelijke maatregelen genomen zullen worden om de medewerkers en leerlingen te beschermen en risico's zo veel mogelijk te beperken of te mitigeren. Hierbij wordt de continuïteit van De Groeiling zoveel als mogelijk gewaarborgd. Er zijn meerdere maatregelen getroffen om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk te remmen.

De belangrijkste maatregelen:

- Sluiten scholen. Alle scholen zijn als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen vanaf 16 maart gesloten. Het onderwijs is sindsdien op afstand verzorgd en inmiddels worden versoepelende maatregelen onderzocht en eventueel ingepast. Het protocol/ leidraad die door de sectorraad wordt verstrekt is voor ons daarin leidend, in goede afstemming met de medezeggenschapsraad.
- Onderwijs op afstand. Het onderwijs wordt digitaal verzorgd, met alle daaraan gerelateerde aanpassingen en investeringen.
- Schrappen eindtoets groep 8. De eindtoets wordt dit jaar niet afgenomen bij leerlingen in groep 8. Het schooladvies (gebaseerd op de ontwikkeling van het kind over de afgelopen jaren) wordt nu het definitieve advies voor de middelbare school. De adviezen van het RIVM worden gevolgd.

8.5 Interne controle en risicobeheersing

De Groeiling werkt met een jaar- en meerjarenbegroting op school- en op bestuursniveau. Hiervan afgeleid wordt ieder jaar een meerjarenbestuursformatieplan opgesteld. De begroting is een taakstellend budget, waarvoor de budgethouders gemandateerd zijn. De budgethouders hebben voldoende mogelijkheden om informatie te krijgen over de realisatie van de begroting, zodat zij de lasten kunnen beheersen.

Periodieke rapportage en sturing

Ieder kwartaal wordt een periodieke rapportage opgesteld die besproken wordt in het directurenoverleg, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht. Deze rapportages geven inzicht in de ontwikkeling op strategisch beleid, onderwijskwaliteit, personeel, financiën en huisvesting. In deze rapportage laten wij ook zien in hoeverre wij de ambities en doelen uit de strategische koers en de begroting hebben kunnen realiseren.

Schooldirecteuren leggen op hun beurt minimaal twee keer per jaar rekenschap af via de managementrapportage over de prestaties van hun school op het gebied van onderwijs, personeel en financiën. Met directeuren en teamleden in leidende posities binnen de school voert het bestuur gesprekken over de afgesproken doelen en resultaten van de school op de prestatie-indicatoren uit de strategische koers. In deze goede en kritische gesprekken bespreekt de school met het bestuur de achterliggende redenen waarom doelen wel of niet behaald zijn en bekijkt welke acties ingezet kunnen worden door de school en/of bestuur. Dit doen wij op basis van een gedegen resultaat- en oorzaakanalyse. Daar waar nodig wordt vanuit het bestuur extra ondersteuning aan het team geboden of intervenueert zij als grote risico's dreigen. Bovendien spreekt het bestuur met enige regelmaat de verschillende medezeggenschapsraden op de scholen om mogelijke risico's vroegtijdig te identificeren.

Het bestuur stuurt gedifferentieerd en houdt rekening met de prestaties die scholen kunnen bereiken in tijd en tempo.

Digitale verwerking

Zowel de personele mutaties als de materiële mutaties (facturen) worden digitaal doorgegeven en verwerkt in de administratie bij het administratiekantoor OHM. Hiermee blijft de sturingsinformatie actueel en correct.

Real-time inzicht

Alle budgethouders hebben online inzicht in de exploitatie versus de begroting en de exploitatie van voorgaand jaar. Hiermee kunnen zij de kosten in de gaten houden en weten ze welke investeringsruimte ze nog hebben. Wij gebruiken hiervoor de online managementinformatiesystemen OHMiX en Youforce. In deze systemen kunnen bestuur, directeuren en administratief medewerkers de financiële gegevens raadplegen op het gebied van baten en lasten, alsmede de balanspositie. De informatie wordt dagelijks ververst. Via deze systemen is ook personele informatie beschikbaar in zowel omvang (fte's) als geld (loonkosten). Ook is zicht op verzuimcijfers en andere relevante informatie omtrent personeel. Op basis van deze informatie besluit het bestuur al dan niet in te grijpen als de cijfers daar aanleiding toe geven.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De Groeiling wil haar risico's kennen, zoveel mogelijk beheersen en voorbereid zijn om, als deze risico's zich voordoen, juist te kunnen handelen. Wij gebruiken de risicoanalyse voor zowel onze (meerjaren)begroting als ons jaarverslag. Wij passen de analyse iedere keer aan op basis van de laatste inzichten.

Hieronder staat een overzicht van de belangrijkste risico's. Per risico is aangegeven wat de kans is dat dit risico zich voordoet en wat de financiële gevolgschade is met een minimaal en een maximaal bedrag. De gevolgschade is een schade die niet uit de reguliere exploitatie gedekt kan worden en een beroep doet op de algemene financiële reserves.



Nr	Meerjarige risico's	Omschrijving	Kans	Minimaal scenario gevolgschade	Maximaal scenario gevolgschade
1	Onderwijskwaliteit	Onderwijskwaliteit komt niet overeen met de minimale standaard van De Groeiling.	25%	€ 150.000	€ 270.000
2	Aantal leerlingen	Geprognosticeerde aantal leerlingen komt niet overeen met het aantal ingeschreven leerlingen.	50%	€ 150.000	€ 300.000
3	Aantal leerkrachten	Aantal leerkrachten in dienst komt niet overeen met het aantal benodigde leerkrachten.	75%	€160.000	€ 400.000
4	Bezettingsgraad kernteam RTC	Leerkrachten in het RTC zijn minder ingezet dan begroot.	50%	€ 81.000	€ 324.000
5	Kosten vervanging	Er zijn meer vervangende leerkrachten ingezet gefinancierd uit eigen middelen (eigen risicodrager).	75%	€ 360.000	€ 720.000
6	(Buiten)onderhoud en huisvesting	Meerjarenonderhoudsplan komt niet overeen met het noodzakelijk onderhoud van de schoolgebouwen.	25%	€ 160.000	€ 700.000
7	Onvolledige bekostiging rijk voor personeelslasten	Bekostiging van het rijk voor personeelslasten komt niet overeen met de feitelijke kosten.	50%	€ 360.000	€ 720.000
8	Samenwerking	Participatie in samenwerkingsverbanden en andere organisaties leidt tot extra kosten.	10%	€ 200.000	€ 400.000
9	ICT-continuïteit en privacybescherming	ICT functioneert niet naar behoren; ontstaan van een datalek.	50%	€ 200.000	€ 400.000
10	Reputatie	Een onvoorziene gebeurtenis veroorzaakt reputatieschade.	10%	€ 40.000	€ 120.000

Per risicocategorie is een onderbouwing van het risico geformuleerd en zijn de beheersmaatregelen geformuleerd.

In het najaar van 2020 worden de risico-maatregelen opnieuw geanalyseerd.



1. Onderwijskwaliteit

Wanneer de onderwijskwaliteit op één van de scholen onvoldoende is, kan het noodzakelijk zijn om een intensief verbetertraject te starten. Kosten zijn rond de € 30.000 per traject. Daarnaast moet vaak versneld afscheid genomen worden van één of meer medewerkers die niet aan de kwaliteitsnormen kunnen voldoen. De financiële omvang van de afwikkeling van arbeidsrechtelijke procedures ligt tussen € 20.000 en € 60.000.

In onze risicoanalyse zien wij deze situaties hooguit drie keer ontstaan in de komende vier jaar. Ingeschatte kosten van de risico's liggen tussen $(€ 30.000 + € 20.000) * 3 = € 150.000$ en $(€ 30.000 + € 60.000) * 3 = € 270.000$.

Risicobeheersende maatregelen	Werking
Iedere school, team en leerkracht heeft goed zicht op de onderwijsresultaten op basis van data, weet hierop te sturen en weet op basis van eigen inzicht en gegevens vroegtijdig te signaleren, te analyseren en het onderwijs bij te stellen.	Voldoende
We sturen in onze planning- en controlecyclus op de onderwijskwaliteit. Het bestuur bespreekt minimaal twee keer per jaar met de school de onderwijsresultaten.	Goed
We hebben ervaring met en een proces uitgewerkt dat in werking kan treden als er extra ingegrepen moet worden in de onderwijskwaliteit.	Goed
Het bestuur spreekt tenminste een keer in de twee jaar met de MR van iedere school, waarbij onderwijskwaliteit op de desbetreffende school een onderwerp van gesprek is.	Goed
We werken met een geformaliseerd en uitgewerkt kwaliteitssysteem waarbij eigenaarschap van scholen en teams centraal staat, onder andere door schoolzelfevaluatie en het inzetten van audits.	Goed

2. Aantal ingeschreven leerlingen

Schooldirecteuren prognosticeren jaarlijks voor een periode van vier schooljaren. De 1-oktobertelling is cruciaal voor de bekostiging. Directeuren bepalen hun prognose op basis van gemeentelijke cijfers over demografische ontwikkelingen in de wijk en de ontwikkeling van het marktaandeel van de school. De prognoses voor De Groeiling wijken historisch gemiddeld 0,5% af van het werkelijke aantal ingeschreven leerlingen. Op schoolniveau zijn de verschillen groter.

Een verschil van 0,5% op basis van de oktobertelling in 2019 is 24 leerlingen en een verschil in de baten van ongeveer € 150.000. Over vier jaar is de inschatting dat gemiddeld hooguit 50 leerlingen te laag geprognoseerd wordt. Een totaal bedrag van € 300.000.

Risicobeheersende maatregelen	Werking
Iedere school heeft zicht op de ontwikkeling van zijn of haar marktaandeel en op de demografische ontwikkeling. Jaarlijks vult de school op basis van deze cijfers, toezeggingen van ouders en ontwikkelingen in de wijk haar vierjarige prognose in. Voor de begroting 2020 hebben wij de werkwijze veranderd, omdat in de prognose voor 2019 geen rekening gehouden was met leerlingen die na 1 oktober 11 jaar werden en in groep 8 zitten.	Matig
Het bestuur bespreekt de prognoses en het aantal ingeschreven leerlingen minimaal twee keer per jaar. Als de doelen niet overeenstemmen met de resultaten stuurt het bestuur bij en maakt afspraken met de school over de nodige interventies	Goed
Jaarlijks analyseren we onze meerjarenprognose ten opzichte van het aantal ingeschreven leerlingen om zicht te krijgen op de kwaliteit van het eigen prognoseproces.	Goed

3. Aantal leerkrachten en medewerkers in dienst

De komende jaren heeft De Groeiling gemiddeld 13 fte nieuwe leerkrachten nodig op basis van de uitstroomprognose en leerlingenaantallen. Er is sprake van een lerarentekort. Bij een tekort moeten wij ZZP-ers of uitzendkrachten inhuren. Gemiddeld zullen de kosten per 1 fte leerkracht gemiddeld € 100.000 zijn in plaats van € 60.000. Een verhoging van € 40.000 per 1 fte.

In de komende vier jaar zien we een risico van een doorlopend tekort van 1 fte ($€ 40.000 \times 1 \text{ fte} \times 4 \text{ jaar}$) = € 160.000 tot een oplopend tekort in het vierde jaar van 4 fte ($(€ 40.000 \times 1 \text{ fte}) + (€ 40.000 \times 2 \text{ fte}) + (€ 40.000 \times 3 \text{ fte}) + (€ 40.000 \times 4 \text{ fte}) = € 400.000$).

Risicobeheersende maatregelen	Werking
We sturen meerjarig op financiën en personeelsomvang in onze planning- en controlecyclus met de meerjarenbegroting en het meerjarenformatieplan.	Goed
We zijn in de regio een aantrekkelijke werkgever door onze scholen, omvang, de GroeiAcademie, een eigen opleiding voor zij-instromers en het grote aantal opleidingsscholen.	Goed
We werken met vijf besturen samen in het RTC Cella om een grotere groep leerkrachten in een vroeg stadium te werven, te binden en te boeien.	Goed
We werken met een eigen centrale personeelsafdeling waarin werving en selectie een belangrijke doel is. We hebben een goede relaties met drie Pabo's. Ook bieden wij veel mogelijkheden voor zij-instromers, waaronder een interne opleiding.	Goed
Met het RTC Cella gaan wij een traject ontwikkelen om MBO-ers via een duaal leer- en werktraject op te leiden tot leerkracht en hebben wij direct contact met werkgevers zoals de brandweer die hun medewerkers willen omscholen tot leerkracht.	Voldoende

4. Bezettingsgraad kernteam RTC

De Groeiling werkt met een kernteam van leerkrachten die via RTC Cella in de eigen scholen of in andere scholen van de deelnemende besturen als vervanger ingezet worden. De kosten van deze leerkrachten zullen 'terugverdiend' moeten worden. We gaan uit van een gemiddelde bezettingsgraad van 90%. Zij-instromers die als vervanger ingezet worden zijn minder inzetbaar dan kernteamleden.

Een bezettingsgraad van 85% levert een financieel risico van ongeveer € 81.000 per jaar. Over vier jaar ($4 \times € 81.000$) is dit € 324.000.

Risicobeheersende maatregelen	Werking
We werken met een maandelijkse rapportage vanuit het RTC over de bezettingsgraad en de aanvragen vanuit scholen.	Goed
De tariefstelling van de vervangers zijn gebaseerd op de reële inzetbaarheid van de vervangers.	Goed
Met de leerkrachten in het kernteam zijn maatwerkafspraken gemaakt over hun flexibele inzet.	Goed
We hebben de juiste balans voor zij-instromers tussen 'leren' en 'vervangen'.	Matig

5. Kosten vervanging

Het ziekteverzuim binnen De Groeiling daalt. Het percentage kan toenemen, waardoor de kosten voor vervangers ook toeneemt. Bij de begroting is uitgegaan van een verzuimpercentage van gemiddeld 5% voor 2020. De kosten voor vervangingen bij 0,5% hoger verzuim zijn per jaar gemiddeld € 90.000.

De kosten voor ziektevervangingen over vier jaar liggen gemiddeld tussen € 360.000 (4*€ 90.000) bij een ziektepercentage van gemiddeld 5,5% en € 720.000 (4*€ 180.000) bij een ziektepercentage van gemiddeld 6,0%.

Risicobeheersende maatregelen	Werking
We stellen een maandelijkse detailrapportage op per school over de hoogte van het ziekteverzuim, andere kengetallen en gevallen van midden- en langetermijnziekteverzuim. Deze worden één keer per kwartaal besproken met de directeuren en Raad van Toezicht.	Goed
Ziekteverzuim heeft de aandacht van teams, directeuren en het bestuur.	Voldoende
De bedrijfsarts werkt nauw samen met leidinggevenden en personeelszaken om adequaat te anticiperen op signalen van uitval. Zij helpt om lange termijn uitval te beperken.	Goed
Programma's ter bevordering van vitaliteit zijn ingevoerd.	Matig

6. (Buiten)onderhoud en huisvesting op orde

De Groeiling heeft een voorziening voor (buiten)-onderhoud opgebouwd, waarmee het gewenste, noodzakelijke en urgente onderhoud gedaan kan worden. In zes van de zeven gemeenten is een integraal huisvestingsplan opgesteld en zijn afspraken vastgelegd over mogelijke (ver)-nieuwbouw.

Bij (ver)nieuwbouw is De Groeiling in principe verantwoordelijk voor het project en bouwbeheer. Vernieuwbouw-/renovatieprojecten hebben een financiële omvang van € 1.000.000 of meer. Nieuwbouwtrajecten starten vanaf € 3.000.000. Risico's per bouwtraject zijn gemiddeld 5% (tussen de € 50.000 en € 150.000). De komende jaren is er sprake van twee trajecten.

Gemiddeld is een bedrag van € 625.000 begroot voor groot onderhoud. Mogelijk extra – niet begrote – ingrepen variëren van € 15.000 tot € 100.000 per jaar. In totaal ligt het risico in de komende vier jaar gemiddeld tussen € 160.000 ((2*€50.000) + (4*€ 15.000)) en € 700.000 ((2*€150.000) + (4*€ 100.000)).

Risicobeheersende maatregelen	Werking
We werken met een meerjarenonderhoudsplan waarin toekomstig onderhoud in beeld is. Er is een financiële voorziening voor onderhoud waaraan elk jaar gedoteerd wordt.	Voldoende
De beleidsmedewerker Huisvesting schouwt ieder jaar de schoolgebouwen en actualiseert in overleg met de directeuren het meerjarenonderhoudsplan.	Voldoende
We hebben voldoende zicht op feitelijke urgentie van complexe onderhoudswerkzaamheden (bijvoorbeeld dakonderhoud) met grotere financiële gevolgen door inzet van externe deskundigen.	Matig
Alle gemeenten waarin De Groeiling scholen heeft staan werken met een afgestemd integraal huisvestingsplan.	Goed

7. Onvolledige bekostiging rijk personeelslasten

De Groeiling is afhankelijk van de rijksoverheid voor haar inkomsten, van een cao die landelijk wordt afgesloten en van een aantal verplichte uitvoeringsorganisaties zoals het ABP voor pensioenen en het Participatiefonds voor (bovenwettelijke) uitkeringen. Met betrekking tot andere publieke uitvoeringsorganisaties als het Vervangingsfonds en UWV hebben wij gekozen om het risico zelf te dragen en gedeeltelijk te verzekeren.

Het ministerie van OCW heeft in het verleden laten zien niet altijd een betrouwbare partner te zijn in het vroegtijdig aankondigen van veranderingen in de bekostiging en het indexeren van bekostigingsbedragen als gevolg van veranderende marktomstandigheden of inflatie.

In de meerjarenbegroting is als uitgangspunt gekozen dat met de baten van OCW alle personele lasten zijn gecompenseerd (0%). Een afwijking van 0,5% kost gemiddeld € 90.000 per jaar en bij 1,0% is de omvang gemiddeld € 180.000. Over vier jaar liggen de risico's voor De Groeiling gemiddeld tussen de €360.000 (4*€ 90.000) en €720.000 (4*€ 180.000).

Risicobeheersende maatregelen	Werking
We hebben voldoende strategisch inzicht in de ontwikkeling van de bekostiging, de nieuwe beleidsmaatregelen en de verwerking hiervan in strategisch beleid en een meerjarenbegroting.	Goed
In de meerjarenbegroting begroten wij zo reëel mogelijk en daar waar onzekerheden zijn in de bekostiging bouwen we een zekerheidsmarge in de begroting en vermelden dit in de toelichting.	Goed

8. Samenwerking

De Groeiling werkt samen in meerdere samenwerkingsverbanden voor passend onderwijs en stichtingen, waaronder De Brede School en RTC Cella. Het deelnemen aan deze samenwerkingsverbanden en andere organisatievormen brengt risico's met zich mee voor De Groeiling. Onder meer de mate waarin deze organisaties financieel gezond zijn, de wijze waarop deze organisaties omgaan met btw en de mate waarin wij met eigen middelen participeren. Dat laatste geldt alleen voor RTC Cella.

In totaal ligt het risico in de komende vier jaar gemiddeld tussen € 200.000 (4*€50.000) en € 400.000 (4*€100.000).

Risicobeheersende maatregelen	Werking
We hebben in elke organisatie waarin wij bestuurlijk deelnemen een heldere governance structuur.	Voldoende
We hebben met elke organisatie waarin wij bestuurlijk deelnemen goede samenwerkingsovereenkomsten en contracten.	Goed
We hebben risico's bij detachering afgedekt met heldere detacheringsovereenkomsten waarin risico's met de afnemende partij tenminste gedeeld zijn.	Goed

9. ICT-continuïteit en privacybescherming

ICT neemt een steeds belangrijkere rol in het onderwijs in. Zowel bij het geven van onderwijs als bij de bedrijfsvoering. Infrastructuur, apparatuur en software moeten het blijven doen. Het niet voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) kan leiden tot hoge boetes. In 2019 hebben wij een externe functionaris gegevensbescherming aangesteld.

Risico's zijn systeemstoringen die het onderwijs tijdelijk stil leggen, het lekken van data en persoonsgegevens, gehackt worden of te maken krijgen met ransomware.

De kosten om deze mogelijke problemen te verhelpen zijn hoog en zullen bij complexe gevallen variëren van € 50.000 tot € 100.000. In totaal ligt het risico in de komende vier jaar gemiddeld tussen € 200.000 ($4 \times € 50.000$) en € 400.000 ($4 \times € 100.000$).

Risicobeheersende maatregelen	Werking
We hebben een actueel privacy- en veiligheidsbeleid.	Goed
We hebben een functionaris gegevensbescherming die toeziet op het privacy- en veiligheidsbeleid.	Goed
Alle medewerkers van De Groeiling zijn zich bewust van de gevaren en risico's bij het gebruik van ICT en werken op een veilige manier met persoonsgegevens.	Voldoende
We hebben heldere afspraken met de verschillende ICT partijen en softwareleveranciers indien er calamiteiten ontstaan.	Voldoende
We hebben een eenvoudige ICT-architectuur, werken met een beperkt aantal kernsystemen en hebben voldoende back-up faciliteiten.	Matig
We zijn verzekerd voor gevolgschade door het lekken van data en persoonsgegevens.	Niet

10. Reputatie

Op ieder moment kan er op een school iets gebeuren dat de reputatie van een school en De Groeiling ernstig kan beschadigen. Dit kan een ernstig ongeluk zijn, een fraudegeval of een geval van misbruik. Deze situatie is niet te voorspellen en moeilijk te voorkomen. Wel heeft De Groeiling een aantal protocollen liggen hoe te handelen bij dit soort gebeurtenissen.

Een van de manieren om reputatieschade te beperken is goede communicatie met alle betrokkenen. De Groeiling heeft geen adviseur op het gebied van communicatie. Bij een ernstig incident zal een externe adviseur betrokken moeten worden om de communicatie zo goed mogelijk te verzorgen.

De kosten om reputatieschade te voorkomen variëren per geval tussen € 10.000 tot € 30.000. Per jaar verwachten wij niet meer dan één geval. In totaal ligt het risico in de komende vier jaar gemiddeld tussen € 40.000 ($4 \times € 10.000$) en € 120.000 ($4 \times € 30.000$).

Risicobeheersende maatregelen	Werking
We hebben protocollen voor verschillende incidenten die actueel en bekend zijn bij onze medewerkers.	Voldoende
Onze medewerkers oefenen met enige regelmaat met het hanteren van crisissituaties en het reageren op ernstige incidenten.	Matig
We zijn in voldoende mate voorbereid op crisiscommunicatie door uitgewerkte scenario's en voorbeeldteksten en een mogelijk in te zetten adviseur.	Matig

De (mogelijke) gevolgen van COVID-19

De belangrijkste risico's die voortvloeien uit de huidige onzekere situatie inzake COVID-19 zijn:

- Verzorgen onderwijs op afstand. De kernactiviteit van de instelling, het verzorgen van onderwijs, kan niet op de reguliere wijze plaatsvinden. In versneld tempo hebben de scholen maatregelen getroffen om het leren op afstand mogelijk te maken, waarbij krachten en expertises worden gebundeld. Niet alle leerlingen beschikken over de juiste devices om digitaal onderwijs te volgen, wat leidt tot investeringen van De Groeiling.
- Leerlingwelzijn. Leerkrachten houden op afstand contact met individuele leerlingen. We zijn ons ervan bewust dat dit verre van optimaal is, maar is op dit moment het maximaal haalbare.
- Bekostigingsonderzoek. Problematiek inzake het bekostigingsonderzoek. Onduidelijkheid over aangepaste wet- en regelgeving vanuit het ministerie.
- Onrechtmatigheden. Doordat niet altijd de reguliere processen kunnen worden gevolgd is er een mogelijk risico op onrechtmatige bestedingen.

Benodigd buffervermogen

Om de hoogte van het aan te houden buffervermogen te bepalen zijn de volgende bedragen berekend:

- minimale risicobedragen ongewogen bij elkaar opgeteld: € 1.861.000;
- maximale risico bedragen ongewogen bij elkaar opgeteld: € 4.354.000;
- maximale risicobedragen gewogen op basis van de kans bij elkaar opgeteld: € 2.006.500.

Op basis van deze risicoanalyse, de huidige omgevingsfactoren en de huidige gehanteerde begrotingsuitgangspunten zou dus een eigen vermogen tussen € 1.861.000 en € 2.006.500 toereikend moeten zijn. Dit komt overeen met een percentage van 6,1% en 6,6% van de jaarbaten in 2018.

Dit percentage ligt hoger dan normatieve signaleringswaarde van de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen van 5,0%. Op 31 december 2019 is het eigen vermogen € 7.195.007. Het aanwezig eigen vermogen als percentage van de jaarbaten bedraagt op deze datum 23,5%. Hierbij moet aangetekend worden dat vanuit de Inspectie van het Onderwijs in het financieel toezichtkader een minimale solvabiliteit wordt gedefinieerd van 30%. Dit betekent dat het minimale eigen vermogen vanuit de solvabiliteitseis aan de onderkant is afgegrensd op € 3.558.000. Bezien vanuit risicoanalyse en minimale solvabiliteit heeft De Groeiling derhalve ruim voldoende buffervermogen.

Deel B:

Verslag van de Raad van Toezicht



Inleiding

In dit verslag legt de Raad van Toezicht (RvT) verantwoording af over de wijze waarop in 2019 invulling is gegeven aan het toezicht op het functioneren van het College van Bestuur (CvB) en de stichting als geheel.

Waar het CvB de verantwoordelijkheid heeft voor het bestuur en beheer van De Groeiling is het de functie van de RvT om hierop toe te zien. Tot de kerntaken van de raad behoren dan ook:

- Klankbord en sparringpartner zijn van het CvB.
- Integraal toezicht houden op de kwaliteit van het bestuur en de realisatie van de organisatiedoelstellingen.
- Optreden als werkgever van de leden van het CvB.

Om deze taken goed te kunnen vervullen zal de raad zorg moeten houden voor continuïteit in dit toezicht en voor het in stand houden van de eigen professionaliteit en kwaliteit van toezicht.

Waarden en uitgangspunten voor het toezicht

De RvT ziet het belang van een waardegerichte benadering van het toezicht. Onafhankelijkheid, deskundigheid, betrouwbaarheid en transparantie zijn voor onze raad cruciale waarden bij de taakvervulling. De raad laat zich in zijn functievervulling door interne en externe stakeholders graag op deze waarden aanspreken.

De leden van de raad hebben met betrekking tot hun taakvervulling enkele gemeenschappelijke uitgangspunten:

- de raad opereert als team en treedt richting CvB, interne en externe stakeholders eensgezind op;
- in de relatie met het CvB wordt uitgegaan van wederzijds vertrouwen in elkaars integriteit en professionaliteit;
- de raad vat de eigen rol op als faciliterend ten opzichte van het CvB. Dat betekent dat de raad open staat voor initiatieven van het college en

deze ondersteunt, mits deze stroken met het goedgekeurde organisatiebeleid en financieel inpasbaar zijn;

- de raad heeft ten opzichte van interne en externe stakeholders een open houding. De contacten met deze stakeholders zijn bedoeld om informatie te vergaren en zo vanuit meerdere perspectieven een beeld van de organisatie te kunnen vormen.

Activiteiten 2019

In 2019 is de raad zesmaal in reguliere zitting bijgeweest in aanwezigheid van het CvB (6 februari, 3 april, 5 juni, 26 augustus, 30 oktober en 18 december). Daarnaast heeft de raad op 3 april zonder de aanwezigheid van het CvB vergaderd om het eigen functioneren te evalueren.

Sparring partner

Belangrijk thema in het verslagjaar was de ontwikkeling en goedkeuring van de strategische koers 2019-2023. Nadat in 2018 een studiedag van de raad samen met het CvB is gewijd aan de herijking van het strategisch beleidsplan 2015-2019 is in het proces van strategievorming tot de vaststelling van de koers medio 2019, vanuit de raad onder meer aandacht besteed aan de gevolgde procedure, de betrokkenheid van stakeholders, de herijking van de missie en visie en de vertaling van de nieuwe koers in concrete doelstellingen en activiteiten voor het jaarplan 2020. Na afronding hiervan is in een gesprek met de GMR hun betrokkenheid geëvalueerd.

In de dialoog tussen raad en CvB over de gewenste ontwikkelingen op onderwijskwaliteit en leerresultaten is ook aandacht besteed aan de methoden om leerresultaten vast te evalueren, de budgettoewijzing en -benutting om extra inspanningen te kunnen faciliteren en de inrichting van de interactie tussen CvB en schoolleiding gericht op het verbeteren van onderwijskwaliteit en daaruit voortvloeiende leerresultaten.

De ontwikkelingen in onderwijsland geven in toenemende mate aanleiding om te bezien waar samenwerking met andere partijen de effectiviteit van De Groeiling kan vergroten. Bijvoorbeeld

de beweging richting het ontstaan van integrale kindcentra en het organiseren van een passend onderwijsaanbod. De raad heeft zich verdiept in de vraagstukken die hiermee samenhangen, zoals behoud van identiteit, inrichting van de besturing van- en toezicht op samenwerkingsverbanden en de financiële inrichting en verantwoording. Tijdens een bezoek aan Kindcentrum 'De Ontdekkingsreizigers' heeft de raad zich door de directeur laten informeren over een specifieke vorm van samenwerking die De Groeiling is aangegaan met twee andere schoolbesturen en een kinderopvangorganisatie.

Toezichthouder

De voorbereiding en de begeleiding van het in 2019 uitgevoerde bestuurlijk toezicht door de Inspectie van het Onderwijs heeft extra inspanningen gevraagd van het CvB en de directeuren. In de gedachtewisseling met het CvB zijn onder meer aan de orde geweest de kwaliteitsverschillen tussen scholen, het ambitieniveau voor de eindkwalificaties van scholen en de voorbereiding door het CvB en de schooldirecties op de inspectie. Uit het positieve inspectierapport blijkt de waardering voor de inspanningen van CvB en directeuren in deze.

In 2019 hebben het CvB en de directies grote inspanningen gepleegd om te komen tot het verbeteren van werkomstandigheden en het in samenhang daarmee terugdringen van het ziekteverzuim binnen De Groeiling scholen. De raad heeft met het CvB gesproken over onderwerpen als werkbeleving, het beleid rondom vitaliteit en preventie, het vroegtijdig signaleren, de procesgang bij ziektemeldingen en het omgaan met langdurig ziekteverzuim. Tevens zijn de voortgangsrapportages vanuit het CvB over voortgang en de effectiviteit van de maatregelen besproken.

Vanwege haar regionale aanwezigheid voert het CvB met verschillende gemeentenoverleg over de huisvesting van scholen. In 2019 is ook gesproken over de huisvestingsplannen voor verschillende Groeilingscholen en hoe op effectieve en efficiënte wijze de integrale huisvestingsplannen in de verschillende gemeenten kunnen worden gerealiseerd.

De RvT heeft zich via kwartaalrapportages van het CvB geïnformeerd over de uitvoering van het strategisch beleidsplan 2015-2019, de onderwijsresultaten, de realisatie van het jaarplan en de begroting, de ontwikkeling van leerlingenaantallen en de personele bezetting. Bijzondere aandachtspunten van de RvT in het verslagjaar waren de ontwikkeling van de onderwijskwaliteit, ziekteverzuim en samenwerkingsrelaties.

In het kader van het financieel beheer is op verschillende momenten aandacht besteed aan de financiële ontwikkelingen van De Groeiling en de realisatie van begroting. Binnen de financiële kaders zijn additionele middelen gealloceerd voor de implementatie van de nieuwe strategische koers en voor investeringen in de kwaliteit van onderwijs en huisvesting. Hierbij is ook nadrukkelijk aandacht besteed aan de verwachte effectiviteit van de inzet van middelen.

De RvT heeft in 2019 de begroting 2020 en de jaarrekening 2018 goedgekeurd en het CvB decharge verleend voor het gevoerde beleid in 2018. Met de accountant is gesproken over de uitgevoerde jaarrekeningcontrole. De raad heeft zich er hierbij van vergewist dat de verkregen financiële middelen rechtmatig en doelmatig zijn besteed. Net als bij de behandeling van de begroting heeft de raad ook bij de verantwoording van de besteding van de financiële middelen nadrukkelijk aandacht besteed aan de vraag in hoeverre de ingezette middelen effectief en efficiënt werden ingezet.

De raad heeft vastgesteld dat de organisatie en de werkwijze van De Groeiling voldoet aan de Code Goed Onderwijsbestuur van de PO-raad.

Werkgever

Na een dienstverband van negen jaar heeft De Groeiling afgelopen zomer afscheid genomen van haar bestuurder Els van Elderen. Op meerdere momenten heeft zij afscheid kunnen nemen van de medewerkers, de directeuren, de MR, haar collega-bestuurder en de leden van de raad. Bij deze gelegenheden is steeds erg veel waardering uitgesproken voor haar inzet en professionele betrokkenheid.

Omdat het voorgenomen vertrek van mevrouw van Elderen vroegtijdig was aangekondigd, kon reeds begin 2019 gestart worden met het proces voor de werving van haar opvolgster. Hiertoe heeft de RvT een gespecialiseerde externe partij ingezet die de raad ondersteund heeft bij dit proces. De raad heeft per 1 augustus 2020 Ellen van den Brand benoemd als nieuw lid van het CvB

De wisseling binnen het CvB was mede aanleiding te komen tot een actualisering van de functieomschrijvingen voor beide CvB leden. Deze zijn opnieuw beschreven en getoetst bij een onafhankelijke externe partij gespecialiseerd in functiewaardering voor het primair onderwijs.

De *remuneratiecommissie* adviseert de RvT over de invulling van haar werkgeverschap. De remuneratiecommissie heeft meerdere keren gesproken met de leden van het CvB. Onder meer over het functioneren van het de CvB leden, het voorgenomen vertrek van één van de bestuursleden en de werving, benoeming en het inwerkprogramma van een nieuw bestuurslid. De leden van de remuneratiecommissie koppelen hun adviezen terug aan de leden van de raad op basis waarvan de raad beslist.

De *auditcommissie* adviseert de RvT over onderwerpen op het gebied van (meerjaren)begroting, financiële verslaglegging, het systeem van risico-beheersing en controle, beheersing van (financiële) risico's, de jaarrekening, het controleproces van de accountant en treasurybeleid.

In 2019 is de auditcommissie drie keer bijeenge-weest, waarvan één keer in aanwezigheid van de accountant. De behandelde onderwerpen waren de begroting 2019 en 2020, de meerjarenbegroting, het financieel verslag 2018, het verslag van de externe accountant en de managementletter, de actualisatie van de risicoanalyse en financiële scenario's. In de auditcommissie is voorts de periodieke herijking van de Groeiling brede risicoanalyse geëvalueerd. Ingestemd is met het voornemen van het CvB om het risicomanagement binnen De Groeiling in 2020 verder aan te scherpen en te professionaliseren. De eerste stappen hierin bestaan uit een uitwisseling met collega onderwijsinstellingen en het raadplegen van externe specialisten.

De leden van de auditcommissie doen verslag van de bevindingen in de RvT.

Continuïteit, Professionalisering en Kwaliteit van Toezicht

Na het aantreden van nieuwe voorzitter in 2018 is de samenstelling gedurende 2019 onveranderd gebleven. Aan het einde van 2019 heeft de RvT afscheid genomen van mevrouw Maureen Posthumus en is het proces gestart voor haar opvolging.

Voortvloeiend uit een eerdere review van statuten, reglement en toetsingskader is besloten tot een actualisering van het reglement RvT aan zich ontwikkelende inzichten over de roluitoefening van de RvT vanuit de VTOI. Ook is het reglement geactualiseerd op basis van de gewijzigde versie van Code Goed Bestuur PO. Dit heeft overigens niet geleid tot fundamentele wijzigingen. Wel is sprake van een verduidelijking en een verbeterde consistentie tussen de statuten en het toezichtskader.

De leden van de RvT zijn lid van de VTOI/NVTK (Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen en Kinderopvang), onder andere met als doel kennisbevordering en toegang tot verschillende netwerken. Bovendien blijven zij zo geïnformeerd over de actuele ontwikkelingen van het toezicht houden binnen de onderwijssector. Naast participatie in het jaarcongres van VTOI/NVTK bestaat ook de mogelijkheid deel te nemen aan cursussen en trainingen. Met het oog op de herijking van de strategische koers heeft één van de leden van de raad deelgenomen aan de cursus Toezien op strategievorming.

In april 2019 is door de RvT een speciale bijeenkomst belegd om haar functioneren te evalueren. In een open dialoog is van gedachten gewisseld over de wijze van samenwerking binnen de raad en met het CvB, is gesproken over de dilemma's in de roluitvoering en is stil gestaan bij de informatie-uitwisseling tussen beide gremia. Geconcludeerd werd dat in de samenstelling van de RvT voldoende diversiteit bestaat, dat er in goede onderlinge ver-

standhouding wordt gewerkt en dat er een goede basis aanwezig is voor het uitvoeren van de taken door de raad. Tevens is in 2019 een herbeoordeling uitgevoerd op de vergoedingssystematiek voor de leden van de raad. Besloten is de bestaande methodiek, waarbij leden van de RvT een vrijwilligersvergoeding ontvangen, te handhaven. De leden van de raad hebben in 2019 een vrijwilligersvergoeding ontvangen van € 1.250 netto (incl. onkostenvergoeding). De voorzitter ontving een vrijwilligersvergoeding van € 1.500 netto.

Tot slot

Wij hebben veel waardering voor het werk dat op de scholen door onderwijsmedewerkers, directies en CvB is verricht en voor de in 2019 behaalde resultaten. Wij bedanken alle betrokkenen van harte voor hun inzet voor kwalitatief goed onderwijs op onze scholen.

Gouda, 3 juni 2020

De heer B. Sepers

Voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw E. Jonkergouw

Lid Raad van Toezicht

Mevrouw A.M. Juli

Lid Raad van Toezicht

De heer F.J. de Jong

Lid Raad van Toezicht



Deel C:

Verlag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad



Inleiding

De rol, taken en werkzaamheden van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) zijn vastgelegd in de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS), in het Medezeggenschapsstatuut van De Groeiling en in het Reglement van de GMR van De Groeiling.

De GMR bestaat uit een oudergeleding van maximaal acht personen en een personeelsgeleding van eveneens maximaal acht personen. De voorzitter is afkomstig uit de personeelsgeleding; de vicevoorzitter uit de oudergeleding. De GMR wordt ondersteund door een secretaresse die zorgdraagt voor het tijdig verzenden van de agenda en bijbehorende documenten aan de leden en het College van Bestuur en voor de verslaglegging van de vergaderingen.

Samenstelling van de GMR

De samenstelling per 31 december 2019:

Oudergeleding

De heer R. van Koert	<i>vicevoorzitter</i>
De heer J. Klep	<i>lid</i>
De heer F. Azaaj	<i>lid</i>
Mevrouw G. Cosar	<i>lid</i>
De heer B. Damsma	<i>lid</i>
De heer J. Hendriksen	<i>lid</i>

Personeelsgeleding

Mevrouw C. Kaashoek	<i>voorzitter</i>
Mevrouw M. van Dorp	<i>lid</i>
Mevrouw C. Abels	<i>lid</i>
Mevrouw J. van Ginneken	<i>lid</i>
Mevrouw M. van Rijn	<i>lid</i>
Mevrouw A. Nijhuis	<i>lid</i>
Mevrouw M. Korthout	<i>lid</i>

Vergaderdata en agendapunten

In 2019 kwam de GMR vijf maal in vergadering bijeen. Bij de vergaderingen was een lid van het College van Bestuur aanwezig om bepaalde agendapunten toe te lichten dan wel advies of instemming te vragen inzake de voorgelegde beleidsstukken.

4 februari 2019

- Werkverdelingsplan naar aanleiding van MR-raadpleging
Status: instemming
- Nieuwe school in Zevenhuizen, samen met D4W
Status: informatief
- GMR-statuten en reglement: er wordt in de GMR besloten als de achterban geraadpleegd wordt
Status: Positief besluit
- Voorstel intern begeleider en taakbeschrijving
Status: Advies aan CvB om in overleg te gaan IB-netwerk / onderdeel van nieuwe functiehuis
- Verklaring omtrent gedrag voor vrijwilligers
Status: ter evaluatie volgend schooljaar
- Continurooster
Status: meningvormend

9 april 2019

- MR-GMR avond
Status: informatief
- Medisch protocol (onderdeel veiligheidsplan)
Status: instemming
- Risico-inventarisatie en evaluatie
Status: instemming
- Bestuursformatieplan 2019-2023

19 juni 2019

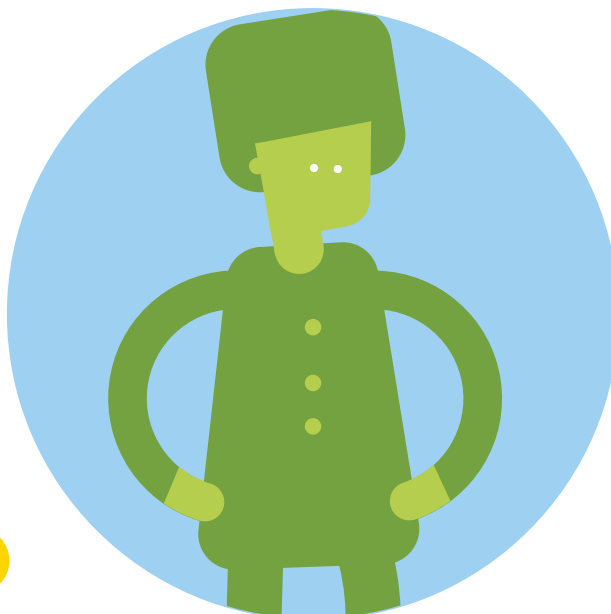
- Strategisch beleidsplan
Status: voorlopig positief advies
- Benoeming Ellen van den Brand tot lid CvB
Status: positief advies
- Jaarverslag 2018
Status: informatief
- Duurzame inzetbaarheid
Status: informatief
- Meerschoolse inzet leerkracht-ICT-ers
Status: informatief

1 oktober 2019

- Evaluatie jaarplan 2018-2019
Status: informatief
- Strategisch beleidsplan
Status: instemming
- Jaarplan 2019-2020 (versie 0.5)
Status: informatief
- Uitgangspunten begroting 2020 en verder
Status: positief advies

11 december 2019

- Jaarplan 2019-2020
Status: informatief
- Onderwijsverslag
Status: informatief
- Begroting 2020
Status: positief advies
- Functiehuis- ophalen van inzichten
Status: meningvormend



Deel D: Jaarrekening



Jaarrekening

Inhoudsopgave

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2019	65
Staat van baten en lasten 2019	67
Kasstroomoverzicht 2019	68
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	69
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2019	76
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	80
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	81
Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	82
(Voorstel) bestemming van het resultaat	86
Gebeurtenissen na balansdatum	87
Overzicht verbonden partijen	88
WNT-verantwoording 2019	89

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon	91
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	92
Ondertekening van de jaarrekening	97

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2019

1	Activa	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
		€	€
1.1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	605.473	383.066
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	2.901.930	2.881.155
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	<u>571.152</u>	<u>574.140</u>
		4.078.555	3.838.361
1.1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	<u>156.261</u>	<u>510.373</u>
		156.261	510.373
1.2.2	<u>Vorderingen</u>		
1.2.2.2	Ministerie van OCW	1.239.162	1.267.101
1.2.2.3	Gemeenten	353.921	24.768
1.2.2.10	Overige vorderingen	69.631	40.986
1.2.2.15	Overlopende activa	<u>1.105.490</u>	<u>415.642</u>
		2.768.204	1.748.497
1.2.4	<u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.2	Banken	<u>4.857.536</u>	<u>5.341.171</u>
		4.857.536	5.341.171
	Totaal Activa	<u><u>11.860.556</u></u>	<u><u>11.438.402</u></u>

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2019

2	Passiva	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	7.077.009	6.430.098
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	<u>117.998</u>	<u>117.998</u>
		7.195.007	6.548.096
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	475.306	573.054
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	<u>1.196.668</u>	<u>1.458.171</u>
		1.671.974	2.031.225
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.6	Gemeenten	59.336	51.075
2.4.8	Crediteuren	480.497	400.525
2.4.9.1	Loonheffing en premies	889.437	965.292
2.4.10	Pensioenpremies	320.539	268.605
2.4.12	Overige kortlopende schulden	97.045	123.852
2.4.19	Overlopende passiva	<u>1.146.721</u>	<u>1.049.732</u>
		2.993.575	2.859.081
	Totaal Passiva	<u><u>11.860.556</u></u>	<u><u>11.438.402</u></u>

Staat van baten en lasten 2019

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €
3	<u>Baten</u>		
3.1	29.505.025	28.170.543	27.771.901
3.2	161.759	131.472	135.805
3.5	886.684	687.367	903.561
	30.553.468	28.989.382	28.811.267
4	<u>Lasten</u>		
4.1	24.590.924	24.141.363	23.467.278
4.2	886.366	846.015	793.692
4.3	2.156.402	2.110.000	2.105.863
4.4	2.274.126	2.129.116	2.068.784
	29.907.818	29.226.494	28.435.617
	645.650	-237.112	375.650
5	<u>Financiële baten en lasten</u>		
5.1	1.261	5.000	2.789
	1.261	5.000	2.789
	646.911	-232.112	378.439

Kasstroomoverzicht 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	645.650	375.650
Afschrijvingen	886.366	793.692
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-1.019.707	-114.974
- Kortlopende schulden	134.494	-360.756
Mutaties voorzieningen	<u>-359.251</u>	<u>-164.004</u>
	287.552	529.608
Ontvangen interest	1.261	2.789
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.261	2.789
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-1.126.560	-1.067.001
(Des)investeringen financiële vaste activa	<u>354.112</u>	<u>-277.723</u>
	-772.448	-1.344.724
Mutatie liquide middelen	-483.635	-812.327
Beginstand liquide middelen	5.341.171	6.153.498
Mutatie liquide middelen	<u>-483.635</u>	<u>-812.327</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>4.857.536</u></u>	<u><u>5.341.171</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De Groeiling, stichting voor katholiek en interconfessioneel primair onderwijs te Gouda verzorgt onderwijs aan de bij de scholen ingeschreven leerlingen.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Continuïteit

De jaarrekening 2019 is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

De gevolgen van COVID-19 zijn hierbij in acht genomen en nader in de jaarrekening toegelicht bij 'Gebeurtenissen na balansdatum'. Hierbij is naar onze mening geen sprake van materiële onzekerheid over de continuïteit.

De in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de organisatie.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De Groeiling

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen en verbouwingen	5,00%	10,00%
Meubilair	6,67%	12,50%
Inventaris en apparatuur	12,50%	20,00%
ICT	12,50%	25,00%
Leermiddelen	12,50%	
Overige materiële vaste activa	12,50%	
Investeringsubsidies	12,50%	

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Financiële vaste activa

Langlopende vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgewaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

Afgeleide financiële instrumenten

De Groeiling maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 5 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Vlottende activa

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve privaat

Deze private reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten uit eigen middelen van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar. Deze reserve muteert na resultaatbestemming. Aan deze reserve ligt een private herkomst ten grondslag.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

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.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling 2018 en 2019 zoals vastgelegd in de regeling van 21 maart 2019 met nr. FEZ (EDOC-1440924). De overgangsregeling is verlengd voor 2020.

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2020 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 95,8 %. Naar de stand van 31 december 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,8 % (bron: website www.abp.nl).

De Groeiling heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Groeiling heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de voorziening duurzame inzetbaarheid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor uitsluitend het gespaarde aanvullende verlof volgens de CAO PO. Met het basisbudget (40 uur bij ft) in combinatie met het aanvullende budget vanaf 57 jaar (130 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is opgenomen ter dekking van de toekomstige loonkosten van personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend, geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening transitievergoeding/outplacement

In de voorziening transitievergoeding/outplacement is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor te betalen transitievergoedingen en/of outplacement bij het beëindigen van het dienstverband. Per balansdatum is duidelijk dat het dienstverband beëindigd zal gaan worden.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet-geormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

Alle overige baten die kunnen worden toegerekend aan de exploitatie van het bevoegd gezag.

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de kosten van huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten, die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs, worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2019

1 Activa
Vaste activa

Materiele vaste activa		Verkrijgings prijs t/m 2018	Cum.afschr. t/m 2018	Boek waarde 31-dec-18	Investe- ringen 2019	Desinveste ringen 2019	Afschrij- vingen 2019	Boek waarde 31-dec-19
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	541.582	-158.516	383.066	258.776	0	-36.369	605.473
1.1.2.3.0	Meubilair	2.345.321	-1.011.958	1.333.363	235.053	-4.442	-155.177	1.408.797
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	492.359	-298.092	194.267	38.463	-3.225	-77.851	151.654
1.1.2.3.2	ICT	2.190.731	-837.206	1.353.525	428.573	-6.677	-433.942	1.341.479
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	1.389.667	-855.508	534.159	131.600	-19.593	-139.176	506.990
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	45.284	-5.303	39.981	34.095	0	-9.914	64.162
1.1.2.4.2	Investeringsubsidies	-4.734	4.734	0	0	0	0	0
		<u>7.000.210</u>	<u>-3.161.849</u>	<u>3.838.361</u>	<u>1.126.560</u>	<u>-33.937</u>	<u>-852.429</u>	<u>4.078.555</u>

Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages		Verkrijgings prijs t/m 2019	Cum.afschr. t/m 2019	Boek waarde 31-dec-19	Afschrijvingspercentages	
					%	%
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	800.358	-194.885	605.473	5,00%	10,00%
1.1.2.3.0	Meubilair	2.549.056	-1.140.259	1.408.797	6,67%	12,50%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	449.816	-298.162	151.654	12,50%	20,00%
1.1.2.3.2	ICT	2.426.438	-1.084.959	1.341.479	12,50%	25,00%
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	1.252.996	-746.006	506.990	12,50%	
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	79.379	-15.217	64.162	12,50%	
1.1.2.4.2	Investeringsubsidies	0	0	0	12,50%	
		<u>7.558.043</u>	<u>-3.479.488</u>	<u>4.078.555</u>		

In 2019 zijn de materiële vaste activa geheel beoordeeld. Niet meer aanwezige activa zijn afgeboekt en verwijderd uit de financiële administratie. De totale verkrijgingsprijs van deze activa bedroeg € 573.461.

Dit totaalbedrag kan worden uitgesplitst in de volgende categorieën:

Meubilair:	€ 31.318
Inventaris en apparatuur:	€ 81.006
ICT:	€ 192.866
Duurzame leermiddelen:	<u>€ 268.271</u>
	<u>€ 573.461</u>

Deze posten hadden nog een boekwaarde ad € 33.937.

Dit bedrag is in 2019 in één keer afgeschreven ten laste van het resultaat.

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
1.3	Financiële vaste activa		
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen *	156.261	510.373
		<u>156.261</u>	<u>510.373</u>

* De Groeiling heeft voor € 124.200 waarborgsommen bij Snappet.

De vordering op het UWV inzake betaalde transitievergoedingen in verband met medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan bedraagt € 472.691. Hiervan is € 440.630 ondergebracht bij de kortlopende vorderingen.

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.2	Ministerie van OCW	1.239.162	1.267.101
1.2.2.3	Gemeenten	353.921	24.768
1.2.2.10	Overige vorderingen	69.631	40.986
1.2.2.15	Overlopende activa	1.105.490	415.642
		<u>2.768.204</u>	<u>1.748.497</u>

		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tlv	Overige	Saldo
		31-dec-18	2019	2019	2019	2019	31-dec-19
	Verloopstaat gemeenten						
1.2.2.3.3	Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	718	32.097	84.370	0	0	52.991
1.2.2.3.4	Gemeente Krimpenerwaard	272	496	224	0	0	0
1.2.2.3.5	Gemeente Alphen a/d Rijn	6.259	17.759	12.194	0	0	694
1.2.2.3.7	Gemeente Oudewater	151	10.824	236.737	151	0	225.913
1.2.2.3.9	Gemeente Waddinxveen	17.368	69.701	127.926	1.270	0	74.323
		<u>24.768</u>	<u>130.877</u>	<u>461.451</u>	<u>1.421</u>	<u>0</u>	<u>353.921</u>

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
1.2.2.10	Overige vorderingen (specificatie)		
1.2.2.6	Vorderingen op personeel	3.234	3.929
1.2.2.10.2	Rekening courant verhoudingen	66.397	37.057
		<u>69.631</u>	<u>40.986</u>

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
1.2.2.15	Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	339.733	224.467
1.2.2.15	Overige overlopende activa *	765.757	191.175
		<u>1.105.490</u>	<u>415.642</u>

* In het bedrag ad € 765.757 is een vordering opgenomen op het UWV inzake betaalde transitievergoedingen voor werknemers die na 2 jaar ziek uit dienst zijn gegaan. De declaratie is in april 2020 ingediend bij het UWV. Deze vordering bedraagt € 440.630.

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.2	Banken	547.890	283.564
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	4.309.646	5.057.607
		<u>4.857.536</u>	<u>5.341.171</u>

2 Passiva

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1.1	Algemene reserve	7.077.009	6.430.098
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	117.998	117.998
		<u>7.195.007</u>	<u>6.548.096</u>

		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
		31-dec-18	resultaat	mutaties	31-dec-19
2.1	Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1.1	Algemene reserve				
2.1.1.1.1	Stichtingskapitaal	227	0	0	227
2.1.1.1.2	Algemene reserve	6.429.871	646.911	0	7.076.782
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)				
2.1.1.3.1	Overige algemene reserve private middelen	117.998	0	0	117.998
		<u>6.548.096</u>	<u>646.911</u>	<u>0</u>	<u>7.195.007</u>

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.2	Vorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	475.306	573.054
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	1.196.668	1.458.171
		<u>1.671.974</u>	<u>2.031.225</u>

		Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo
		31-dec-18	2019	2019	2019	31-dec-19
2.2.1.5	Voorziening transitievergoeding/outplacement	142.859	44.811	-59.583	-83.276	44.811
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	288.446	54.738	-27.943	0	315.241
2.2.1.3	Voorziening levensfase bewust personeelbeleid	15.455	9.439	-8.191	0	16.703
2.2.1.6	Voorziening langdurig zieken	126.294	98.551	-126.294	0	98.551
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	1.458.171	620.000	-881.503	0	1.196.668
		<u>2.031.225</u>	<u>827.539</u>	<u>-1.103.514</u>	<u>-83.276</u>	<u>1.671.974</u>

		Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo
		deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-19
2.2.1.5	Voorziening transitievergoeding/outplacement	12.750	32.061	0	44.811
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	41.275	132.838	141.128	315.241
2.2.1.3	Voorziening levensfase bewust personeelbeleid	4.889	11.814	0	16.703
2.2.1.6	Voorziening langdurig zieken	87.664	10.887	0	98.551
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	158.145	66.849	971.674	1.196.668
		<u>304.723</u>	<u>254.449</u>	<u>1.112.802</u>	<u>1.671.974</u>

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.6	Gemeenten	59.336	51.075
2.4.8	Crediteuren	480.497	400.525
2.4.9.1	Loonheffing en premies	889.437	965.292
2.4.10	Pensioenpremies	320.539	268.605
2.4.12	Overige kortlopende schulden	97.045	123.852
2.4.19	Overlopende passiva	1.146.721	1.049.732
		<u>2.993.575</u>	<u>2.859.081</u>

		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tgv	Overige	Saldo
		31-dec-18	2019	2019	2019	2019	31-dec-19
2.4.6	Verloopstaat gemeenten						
2.4.6.17	Gemeente Gouda	51.075	66.924	59.960	-1.297	0	59.336
		<u>51.075</u>	<u>66.924</u>	<u>59.960</u>	<u>-1.297</u>	<u>0</u>	<u>59.336</u>

De Goudakker heeft voor 1 schakelklas en 1 ouderprogramma een bedrag ad € 23.540 ontvangen.

De subsidie voor de Goudakker (t.b.v. de schakelklas) is gelijk vastgesteld en hoefde daarom niet inhoudelijk verantwoord te worden.

De overige baten van de gemeente Gouda betreffen ontvangsten inzake schade/vandalisme en de ozb vergoeding.

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	12.705	49.401
2.4.12.2	Diverse te betalen premies	57.656	74.451
2.4.19.3	Rekening courant verhoudingen	26.684	0
		<u>97.045</u>	<u>123.852</u>

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	185.912	62.299
2.4.16.0	Vooruitontvangen en/of vooruitgefactureerde posten	16.195	138.558
2.4.17	Rechten vakantiegeld	774.655	737.946
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	169.959	110.929
		<u>1.146.721</u>	<u>1.049.732</u>

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar cf beschikking	
	Kenmerk	Datum	€	€	gereed	niet gereed
Studieverlof 2018	928487-1	21-9-2018	7.256	7.256	X	
Studieverlof 2018	928688-1	21-9-2018	20.558	20.558	X	
Studieverlof 2019	1006096-1	20-9-2019	9.674	9.674		X
Studieverlof 2019	1006383-1	20-9-2019	7.256	7.256		X
Studieverlof 2019	1006278-1	20-9-2019	12.093	12.093		X
Zij-instroom 2018	931921-1	23-10-2018	20.000	20.000		X
Zij-instroom 2018	942168-1	20-12-2018	20.000	20.000		X
Zij-instroom 2018	942169-1	20-12-2018	20.000	20.000		X
Zij-instroom 2019	998083-1	26-4-2019	20.000	20.000		X
Zij-instroom 2019	1028680-1	28-11-2019	20.000	20.000		X
Zij-instroom 2019	1027679-1	28-11-2019	20.000	20.000		X
Zij-instroom 2019	1027688-1	28-11-2019	20.000	20.000		X
Zij-instroom 2019	1027693-1	28-11-2019	20.000	20.000		X
Zij-instroom 2019	1027185-1	28-11-2019	20.000	20.000		X
Zij-instroom 2019	1027278-1	28-11-2019	20.000	20.000		X
Zij-instroom 2019	1027354-1	28-11-2019	20.000	20.000		X
Zij-instroom 2019	1027495-1	28-11-2019	20.000	20.000		X
Totaal			296.837	296.837		

G2 Er zijn geen G2-subsidies van toepassing.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende contracten

Bij De Groeiling lopen de volgende meerjarige contracten:

Partner	Onderwerp	Looptijd	Omvang
			per jaar incl. BTW Bijzonderheden in €
OHM	financiële dienstverlening	31-12-2020	175.000 jaarcontract
OHM	personele dienstverlening	31-12-2020	225.500 jaarcontract
Eneco	levering gas	31-12-2020	195.000 Europees aanbesteed
DVEP	levering elektriciteit	31-12-2020	146.000 Europees aanbesteed
Heuvelman	schoonmaakdiensten	31-12-2020	345.000 bij 8 scholen door directeuren afzonderlijk afgesloten
De Amersfoortse	verzekering arbeidsongeschiktheid	31-12-2020	102.000 vanaf 1-1-2021 met 1 maand opzegtermijn opzegbaar
Ricoh	contract tbv kopieermachines	8-4-2023	90.000 contract t.b.v. de machines in eigendom
Allround	schoonmaakdiensten	31-12-2020	80.000 bij 2 scholen door directeuren afzonderlijk afgesloten
Alecs	schoonmaakdiensten	31-12-2020	31.400 bij 1 school door directeuren afzonderlijk afgesloten

Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €	
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	18.790.282	18.304.812	18.382.271
3.1.1.1.1	OCW inhoudingen uitkeringen en overig	0	0	1.587
3.1.1.1.3	OCW personeels en arbeidsmarktbeleid	3.900.533	3.681.993	3.250.244
3.1.1.1.4	OCW achterstand en impulsgebieden	203.075	90.574	110.763
3.1.1.1.5	OCW prestatiebox	937.360	917.207	875.677
3.1.1.1.7	OCW materiële instandhouding	3.791.269	3.793.638	3.743.846
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	529.504	104.800	116.605
3.1.3.1	OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	1.353.002	1.277.519	1.290.908
		29.505.025	28.170.543	27.771.901
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.2.0	Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	106.945	74.646	50.299
3.2.2.2.1	Gemeente bijdragen huisvesting en materieel	27.249	22.000	26.846
3.2.2.2.2	Gemeente overige bijdragen	27.565	34.826	58.660
		161.759	131.472	135.805
Overige baten				
3.5.5	Ouderbijdragen	144.084	148.945	189.808
3.5.1	Verhuur	290.119	222.385	229.446
3.5.2	Detachering personeel	301.125	226.637	281.603
3.5.10	Baten van derden	96.835	69.300	101.939
3.5.10.2	Overige baten	54.521	20.100	100.765
		886.684	687.367	903.561
	Totaal baten	30.553.468	28.989.382	28.811.267

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €	
Lasten				
<i>Loonkosten personeel</i>				
4.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	2.259.919	2.047.776	2.048.762
4.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	16.916.273	16.280.605	16.202.808
4.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	1.992.824	1.821.838	2.256.239
4.1.1.4	Loonkosten vervangingen	2.767.126	2.909.995	2.154.510
4.1.1.5	Loonkosten overig	-1.347	0	271
	23.934.795	23.060.214	22.662.590	
<i>Overige personele kosten</i>				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	569.330	444.771	537.251
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	370.313	315.800	332.109
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	148.589	215.550	195.606
4.1.2.3.2	Werving en selectie	76.621	47.000	32.977
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	23.160	23.800	19.941
4.1.2.3.4	Kosten kwaliteit en projecten	131.464	253.228	162.340
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	267.515	274.700	465.657
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	207.539	10.000	310.658
4.1.2.1.12	Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	-305.287	0	-419.724
	1.489.244	1.584.849	1.636.815	
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>				
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	0	0	-53.897
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-833.115	-503.700	-778.230
	-833.115	-503.700	-832.127	
	24.590.924	24.141.363	23.467.278	
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>				
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	17.990.748	17.339.214	17.311.412
4.1.1.2	Sociale lasten	2.397.984	2.306.000	2.266.493
4.1.1.3	Premies Vf/Pf en Risicofonds	698.737	670.000	797.930
4.1.1.5	Pensioenlasten	2.847.326	2.745.000	2.286.755
	Totaal lonen en salarissen	23.934.795	23.060.214	22.662.590

In de pensioenlasten 2019 en 2018 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 349,02 FTE's werkzaam (2018: 337,37 FTE's)

Er waren geen werknemers buiten Nederland werkzaam.

Onderverdeeld naar:	2019	2018
Directie	24,71	22,63
Onderwijzend personeel	288,42	275,06
Onderwijs ondersteunend personeel	35,89	39,68
	349,02	337,37

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €
Investeringskosten			
4.2.0.1	258.776	0	0
4.2.0.3	235.053	281.940	190.537
4.2.0.4	131.600	241.500	99.849
4.2.0.5	38.463	77.300	104.258
4.2.0.6	428.573	391.650	632.363
4.2.0.7	34.095	20.000	39.994
4.2.0.10	-1.126.560	-1.012.390	-1.067.001
	0	0	0
Afschrijvingskosten			
4.2.2.0	36.369	31.536	31.676
4.2.2.1	155.177	159.695	145.978
4.2.2.2	77.851	83.203	78.899
4.2.2.3	433.942	418.831	331.972
4.2.2.4	139.176	149.515	159.443
4.2.2.5	9.914	3.235	3.994
4.2.2.6	0	0	-493
4.2.2.7	33.937	0	42.223
	886.366	846.015	793.692
Huisvestingslasten			
4.3.1.0	23.608	34.900	22.880
4.3.3.0	243.166	235.900	278.812
4.3.4.0	402.985	381.200	365.052
4.3.5.0	691.373	650.025	665.020
4.3.6.0	71.568	63.525	59.311
4.3.7.0	881.503	929.000	674.938
4.3.7.1	-881.503	-929.000	-674.938
4.3.7.2	620.000	620.000	620.000
4.3.8.0	103.702	124.450	94.788
	2.156.402	2.110.000	2.105.863
Administratie, beheer en bestuur			
4.4.1.0	435.315	469.700	443.448
4.4.1.1	33.961	30.000	32.662
4.4.1.2	79.617	70.000	69.452
4.4.1.3	17.057	20.000	15.776
4.4.1.4	5.693	7.625	3.677
4.4.1.5	77.203	68.200	75.284
4.4.1.6	15.761	20.700	16.622
4.4.1.7	3.271	3.115	2.275
4.4.1.8	108.245	72.300	85.636
4.4.1.9	39.148	115.930	49.181
	815.271	877.570	794.013

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €	
<i>Uitsplitsing accountantskosten</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	33.961	30.000	32.662
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	0	0	0
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	0	0	0
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	0	0	0
		33.961	30.000	32.662
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>				
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	743.587	653.400	595.721
4.4.3.1	Reproductiekosten	122.482	115.400	117.176
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	39.510	18.350	28.178
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	292.401	221.700	274.518
		1.197.980	1.008.850	1.015.593
<i>Overige lasten</i>				
4.4.5.3	Kosten van projecten	9.655	21.250	23.687
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	151.596	133.105	130.462
4.4.5.1	Overige schoolkosten	99.624	88.341	105.029
		260.875	242.696	259.178
4.4	Overige instellingslasten	2.274.126	2.129.116	2.068.784
	Totaal lasten	29.907.818	29.226.494	28.435.617
Financiële baten en lasten				
Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en dividenden	1.261	5.000	2.789
		1.261	5.000	2.789
	Resultaat	646.911	-232.112	378.439

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2019 bedraagt € 646.911 positief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand	Bestemming	Overige	Stand
	31-dec-18	resultaat	mutaties	31-dec-19
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	227	0	0	227
Algemene reserve	6.429.871	646.911	0	7.076.782
Bestemmingsreserves privaat	117.998	0	0	117.998
	6.548.096	646.911	0	7.195.007

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona crisis

Sinds begin maart 2020 worden door de Rijksoverheid maatregelen afgekondigd in het kader van de bestrijding van het Covid-19 virus, beter bekend als het Corona virus. Deze maatregelen hebben grote impact op het leven van mensen, de economie en ook het onderwijs. De regering heeft op 15 maart besloten dat de scholen met ingang van 16 maart 2020 zijn gesloten. In versneld tempo hebben de scholen maatregelen getroffen om het leren op afstand mogelijk te maken, waarbij krachten en expertises worden gebundeld vanuit centrale regievoering. Waar mogelijk zijn leerlingen voorzien van devices om het leren op afstand te faciliteren. Voor kinderen van ouders in cruciale beroepsgroepen is opvang in de school geregeld. Ook is er opvang voor kwetsbare kinderen. Daarnaast is besloten dat de eindtoets van groep 8 dit jaar niet doorgaat. Het schooladvies (gebaseerd op de ontwikkeling van het kind over de afgelopen jaren) wordt nu het definitieve advies voor de middelbare school. Waar mogelijk besteden we extra aandacht aan de kwetsbare doelgroepen in de omgeving waar De Groeiling werkzaam is. Ook de medewerkers van het Bestuursbureau van De Groeiling werken verplicht vanuit huis en worden hier via de thuiswerkfaciliteiten technisch in gefaciliteerd. Inmiddels is duidelijk geworden dat de basisscholen op maandag 11 mei 2020 de deuren weer mogen openen, waarbij de groepsgrootte in de klas wordt verkleind en kinderen 50% van de tijd naar school gaan. Kinderen in het speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs gaan vanaf 11 mei weer volledig naar school.

Hoewel de impact van het Corona virus op de organisatie van het onderwijs groot is verwacht het bestuur geen verhoogde materiële risico's ten aanzien van de continuïteit van De Groeiling. De belangrijkste risico's betreffen de gezondheid van leerlingen, ouders en personeel en de kwaliteit van het onderwijs. Het bestuur verwacht dat de Coronacrisis invloed kan hebben op het ziekteverzuim en op benodigde investeringen in het verder digitaliseren van lesmethodes, doch in dit stadium zijn de financiële gevolgen voor onze bedrijfsactiviteiten zeer beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers en leerlingen in gevaar te brengen. Door middel van een assessment op de impact van de coronacrisis hebben we vastgesteld dat het gebruik van de continuïteitsveronderstelling passend is. Er is wel sprake van onzekerheid maar niet van materiële onzekerheid. De Rijksbesteding vanuit OCW aan PO-scholen (op basis van t-1) gaat gewoon door en bedraagt ca. 96,5% van de totale De Groeiling-baten. Verder verwachten wij in overwegende mate een continuering van de incasso van de vrijwillige ouderbijdrage (thans in totaal ca. 0,5% van de totale De Groeiling-baten). De financiële impact van COVID-19 is derhalve voor de totale Groeiling-baten op de kortere termijn zeer beperkt. Vooralsnog wordt verwacht dat uiterlijk na de zomer 2020 een regulier schooljaar van start kan gaan. Op basis van de beschikbare informatie, de toekomstige inkomstenstroom, de liquiditeitspositie en het eigen vermogen onderkent De Groeiling geen continuïteitsrisico.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2019 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Stichting Samenwerkingsverband PO Midden Holland te Gouda	Stichting	4
Stichting Passenderwijs te Woerden	Stichting	4
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek te Alphen a/d Rijn	Stichting	4
Stichting RTC Cella	Stichting	4

De Groeiling

WNT-verantwoording 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) ingegaan.

Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op De Groeiling van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2019 is € 152.000 Aantal punten 11

Het intern toezichthoudend orgaan heeft in haar vergadering van 19 december 2018 ingestemd met deze WNT norm.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>11</u>

Op basis van 11 complexiteitspunten komt De Groeiling uit in bezoldigingsklasse D.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Voor elke hieronder vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post overige vorderingen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	Dhr. JCA Meindersma		Mevr. WACM van den Brand		Mevr. E. van Elderen	
Functiegegevens	Vz. College van bestuur		Lid College van bestuur		Lid College van bestuur	
Duur functievervulling 2019	1-jan-19	31-dec-19	1-aug-19	31-dec-19	1-jan-19	30-nov-19
Deeltijdfactor in fte	1,0		1,0		0,8	
Dienstbetrekking?	Ja		ja			
Bezoldiging						
Beloning incl. onkosten	112.724		37.868		83.239	
Beloning betaalbaar op termijn	19.542		7.238		14.501	
Subtotaal	132.266		45.106		97.740	
Individueel WNT-maximum	152.000		63.715		117.253	
Onverschuldigd betaald bedrag						
Totaal bezoldiging	132.266		45.106		97.740	
Motivering indien overschrijding						
Gegevens 2018						
Functiegegevens						
Duur functievervulling 2018	1-jan-18	31-dec-18			1-jan-18	31-dec-18
Deeltijdfactor in fte	1,0				0,8	
Dienstbetrekking?	Ja				Ja	
Bezoldiging 2018						
Beloning incl. onkosten	108.942				86.428	
Beloning betaalbaar op termijn	17.814				14.376	
Totaal bezoldiging 2018	126.756		0		100.804	
Individueel WNT-maximum						

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

Niet van toepassing

De Groeiling

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing

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

Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. B. Sepens	voorzitter Raad van Toezicht
Mevr. H. Jonkergouw	lid Raad van Toezicht
Mevr. A. Juli	lid Raad van Toezicht
Dhr. F.J. de Jong	lid Raad van Toezicht
Mevr. J. Posthumus-Schoonen	lid Raad van Toezicht

1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, voor al zijn functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

Niet van toepassing

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt.

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	40765
Naam instelling	De Groeiling, Stichting voor katholiek en interconfessioneel primair onderwijs
KvK-nummer	41174298
Adres	Aalberseplein 5, 2805 EG Gouda
Telefoon	0182-670051
E-mailadres	secretariaat@degroeiling.nl
Website	www.degroeiling.nl

Contactpersoon

Naam	Mevrouw C. Hoogeveen-de Rooij
Adres	Aalberseplein 5, 2805 EG Gouda
Telefoon	0182-670051
E-mailadres	caroline.hoogeveen@degroeiling.nl

BRIN-nummers

03NZ	R.K. Basisschool De Krullebaar
04XH	R.K. Basisschool De Zevensprong
05BG	Basisschool St. Catharina
05BL	R.K. Basisschool St. Michael
06FY	R.K. Basisschool De Bijenkorf
06JG	R.K. Dorpsschool De Bron
07PI	R.K. Basisschool De Akker
07ST	Basisschool De Regenboog
08KA	De Goudakker
08ZK	R.K. Basisschool Speel-en Werkhoeve
09WM	R.K. Basisschool Kard. Alfrink
09WS	IKC Schatrijk
10PG	R.K. Basisschool Willibrord/Miland
10YZ	R.K. Basisschool St. Jozef Oudewater
11KG	R.K. Basisschool De Triangel
11MK	Mariaschool
11VU	R.K. Basisschool De Cirkel
12FK	SSBO De Oostvogel/Vuurvogel
14ZW	R.K. Basisschool St. Jozef Moordrecht
22KF	R.K. Basisschool 't Carillon
28AK	R.K. Basisschool St. Aloysius



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het college van bestuur en de raad van toezicht van De Groeiling

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van De Groeiling te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van De Groeiling 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:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- 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 De Groeiling, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

SS45RMNUFJ6Z-1606799468-30

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Benadrukking van de onzekerheid in verband met de effecten van het coronavirus (COVID-19)

Wij wijzen op de toelichting opgenomen onder de “gebeurtenissen na balansdatum” in de toelichting op de jaarrekening (pagina 87) waarin het college van bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (COVID-19) op de organisatie en op de omgeving waarin de instelling opereert alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan heeft beschreven. In deze toelichting is ook beschreven dat het op dit moment redelijkerwijs niet mogelijk is om de toekomstige effecten op de financiële resultaten, de financiële positie in te schatten. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van 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 college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van 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 fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 3 juni 2020
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. J.F. Vermeulen RA

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol 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 college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2019 sluitend met een resultaat van € 646.911 vast.

Gouda, 3 juni 2020



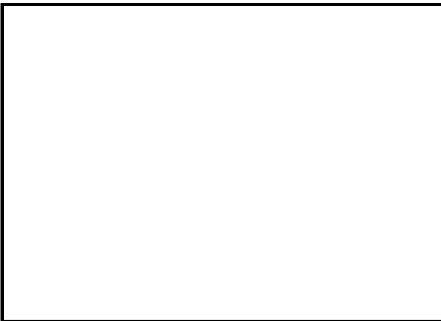
Dhr. J.C.A. Meindersma
Voorzitter College van Bestuur



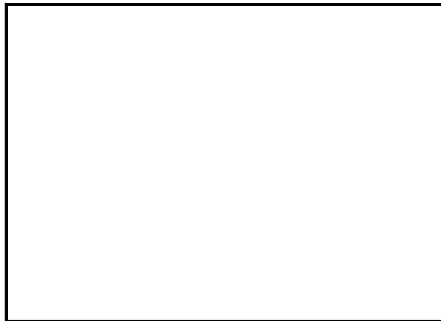
Mevr. W.A.C.M. van den Brand
Lid College van Bestuur

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2019 sluitend met een resultaat van € 646.911 goed.

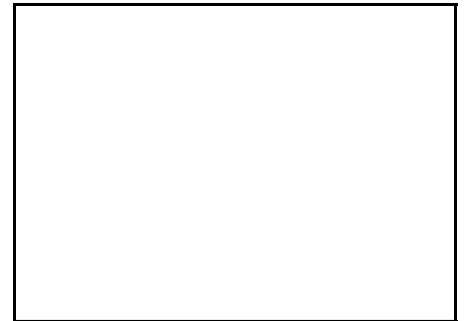
Gouda, 3 juni 2020



Dhr. B. Sepers
Voorzitter Raad van Toezicht



Mevr. H. Jonkergouw
Lid Raad van Toezicht



Mevr. A. Juli
Lid Raad van Toezicht



Dhr. F.J. de Jong
Lid Raad van Toezicht