

2024

JAARVERSLAG

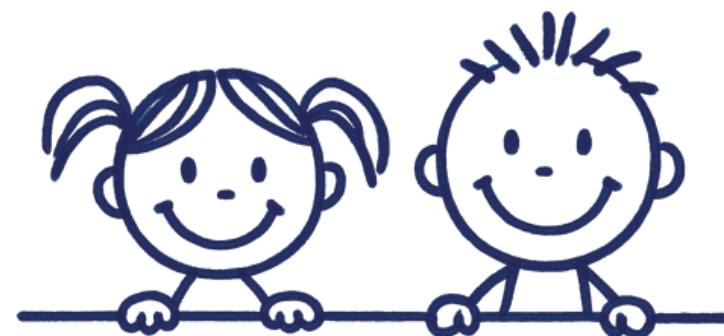
‘Waar kinderen het leven leren’





Voorwoord

5	1.	KPO Roosendaal	45	3.	Verantwoording van de Financiën
6	1,1	Profiel	46	3.1	Ontwikkeling in Meerjarig Perspectief
10	1.2	Organisatie	48	3.2	Staat van baten, Lasten en Balans
18	2.	Verantwoording van het Beleid	57	3.3	Financiële Positie
19	2.1	Onderwijs en Kwaliteit	61	4	Verslag Intern Toezicht
27	2.2	Personeel en Professionalisering			Jaarrekening
31	2.3	Vastgoed, Huisvesting en Facilitaire Zaken			
37	2.4	Financieel Beleid			
44	2.5	Continuïteitsparagraaf			



Voorwoord

Het bestuur van de stichting KPO Roosendaal biedt u hierbij het bestuursverslag aan over het jaar 2024. Het verslag geeft conform de daarvoor geldende richtlijnen inzicht in de samenstelling en de activiteiten van de stichting. Het verslag geeft ook informatie over het gevoerde beleid, behaalde resultaten en belangrijk geachte toekomstige ontwikkelingen.

Het bestuur van stichting KPO Roosendaal hecht er waarde aan om door het opstellen van een dergelijk verslag verantwoording af te leggen aan alle rechtstreeks betrokkenen.

Het College van Bestuur

J.M.P.C. Verdaasdonk, voorzitter
drs. ing. C.G.A.M. Mens, lid

📍 Roosendaal, 17 juni 2025





Bestuursverslag

2024



KPO

Roosendaal

1



In dit hoofdstuk is een profielschets van KPO Roosendaal gegeven, waarin wordt beschreven waar KPO Roosendaal voor staat en op welke manier de samenwerking met verschillende partijen plaatsvindt.

1. 1 PROFIEL

Missie en visie, kernwaarden en kernkwaliteiten

KPO Roosendaal is een stichting die als koepel fungeert voor 20 scholen voor katholiek primair onderwijs in Roosendaal en omstreken.

Centraal staan onze ambities voor de komende jaren en welke finish we in het vizier houden. Welke keuzes maken we hier wel en niet in? De missie, visie, kernwaarden en kernkwaliteiten kun je beschouwen als het fundament onder ons handelen en ons denken over strategie. Ook voor de komende strategische periode verwoorden we hiermee: *waarom we bestaan* (missie), *waarheen we gaan* (visie), *waar we voor staan* (kernwaarden) en *waarin we uitblinken* (kernkwaliteiten).

ONZE MISSIE: WAAROM WIJ BESTAAN

KPO Roosendaal ontwikkelt kennis en vaardigheden bij de aan ons toevertrouwde kinderen samen met ouders/ verzorgers. Door betrokken onderwijs in een veilig klimaat - waarin respect is voor kinderen, de natuur en de totale schepping - ontwikkelen kinderen hun talenten. Om kennis en vaardigheden bij onze leerlingen te ontwikkelen scheppen wij, vanuit een eigentijdse invulling van het katholieke geloof, op al onze scholen een pedagogisch klimaat dat gekenmerkt wordt door veiligheid en geborgenheid. In deze setting willen wij samen met ouders/verzorgers de talenten van kinderen ontwikkelen en hen leren die te benutten.

ONZE KERNWAARDEN: WAAR WE VOOR STAAN

KPO Roosendaal wil dicht bij de mensen in de wijken en dorpen staan. Ook intern, binnen de organisatie, is oog voor de inbreng en de mogelijkheden van ieder individu, zodat iedereen actief en met plezier kan werken aan persoonlijke en professionele ontwikkeling. Goed Onderwijs aan het kind staat hierbij altijd centraal. Alleen als we in staat zijn om met Focus, Verbinding en Borging te werken aan onze strategische thema's, kunnen we onze belofte waarmaken:
KPO | ONTWIKKELING VOOR JOU!

Die belofte heeft betrekking op de ontwikkeling van de **K**inderen, de **P**rofessionals en de **O**rganisatie. **KPO!**



ONZE KERNKWALITEITEN: WAAR WE IN UITBLINKEN

Onze lat ligt hoog. KPO Roosendaal is een ambitieuze organisatie. We willen voorop lopen en het beste onderwijs bieden. Er is altijd ruimte voor verbetering van het onderwijs en de opbrengsten. Vooral het systematisch en doelgericht werken aan het continu verbeteren van prestaties vinden wij belangrijk. We zijn een ondernemende onderwijsorganisatie en zoeken op het gebied van innovatie nadrukkelijk de samenwerking. Intern, binnen de eigen organisatie, én extern, met diverse partners.

Onze focus: vier strategische thema's

KPO Roosendaal hanteert vier strategische thema's, die allemaal in dienst staan van onze centrale ambitie: Goed Onderwijs voor onze leerlingen.

Goed Onderwijs

Dat is dan ook meteen het eerste thema in ons strategisch proces: Goed Onderwijs. Het heeft alles te maken met de essentie, de reden van ons bestaan. KPO Roosendaal denkt en werkt van binnen naar buiten. Het kind staat centraal en Goed Onderwijs voor onze kinderen is ons belangrijkste doel. Alle keuzes die we maken, moeten daaraan bijdragen. KPO, waar kinderen 'het leven leren'.

HRM

Maar hoe realiseren we dat doel? Onderwijs is mensenwerk. Dus hebben we in de eerste plaats goede mensen, goede professionals nodig, die zich iedere dag met passie inzetten voor de ontwikkeling van onze leerlingen. Om die reden is hoe we omgaan met onze medewerkers, ons personeelsbeleid, Human Resources Management, het tweede belangrijke strategische thema voor de komende periode.

Onderwijs- & Organisatieontwikkeling

KPO Roosendaal staat niet stil. Ons onderwijs is continu in ontwikkeling. We streven er immers naar om kinderen in acht jaar op te leiden tot volwaardige, zelfbewuste, breed ontwikkelde individuen. Ook onze organisatie blijft in ontwikkeling. Dat is nodig om – ondanks de leerlingenkrimp – Goed Onderwijs te kunnen blijven verzorgen. We geven onder andere Kindcentra vorm, zodat onze kinderen, behalve voor onderwijs, ook voor voor-, tussen- en naschoolse opvang bij KPO Roosendaal terecht kunnen. Onze 20 scholen werken voor realisatie van deze initiatieven intensief samen met partners in hun omgeving, maar we hebben onlangs ook zelf een kinderopvang organisatie opgericht, Stichting KPO Kinderopvang. Ook gaan we aan de slag met andere manieren om het onderwijs in de klas te organiseren en de samenwerking tussen onze scholen stimuleren.

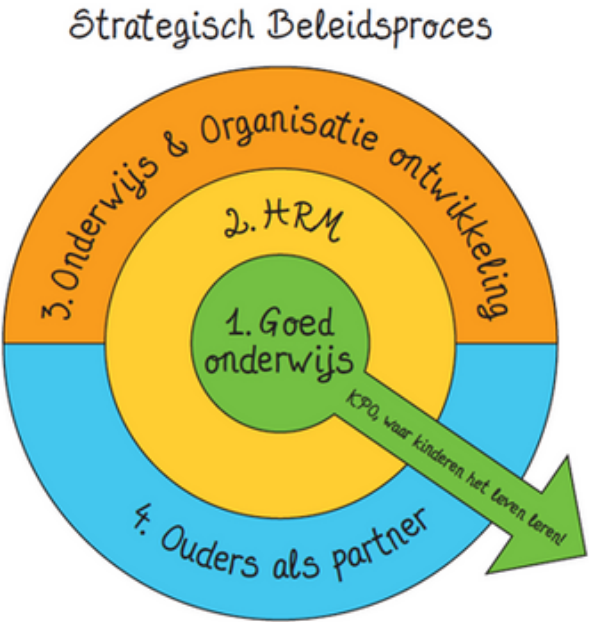
Ouders als partner

Ten slotte blijft de ouder als partner een belangrijk thema voor ons. Wij zijn ervan overtuigd dat een goede samenwerking tussen de scholen en de ouders een zeer belangrijke bijdrage levert aan de ontwikkeling van onze kinderen.

Strategisch Beleidsproces

We evalueren met regelmaat onze strategie: terugkijken en vooruitkijken. Conclusie is dat we goed bezig zijn, veel resultaten zijn bereikt, dat we de juiste koers hebben die we willen voortzetten. We willen door met ons proces want het is nog niet afgerond. We spreken dan ook ‘van plan naar proces’: KPO Roosendaal werkt met een strategisch beleidsproces in plaats van een strategisch beleidsplan. Hiermee willen we benadrukken dat onze strategievorming en –realisatie continu in beweging is. Het is een proces dat breed gedragen wordt en waarin ons strategisch doel – Goed Onderwijs – centraal staat omringd door de 3 andere strategische thema’s. Het is een uitdagend proces, met een gezonde dosis ambitie.

Een proces waar we de komende jaren samen met veel plezier en vertrouwen verder aan gaan werken. Een proces met breed gedragen doelen en ambities, vanuit de gedachte ‘Succes ... is een proces!’.



Focus, Verbinden & Borgen

Goed Onderwijs aan het kind staat binnen KPO Roosendaal altijd centraal. Willen we dat blijven bieden – en verder verbeteren – dan moeten we Focus aanbrengen. Dat betekent dat we keuzes moeten maken in wat we wel én wat we niet doen. In dit proces moeten we iedereen meenemen.

Verbinden dus, zodat de keuzes worden begrepen en geaccepteerd. Ten slotte is het belangrijk dat het niet blijft bij alleen plannen en een strategie, maar dat we onze plannen met draagvlak implementeren en daadwerkelijk in de praktijk brengen, ofwel Borgen.

Toegankelijkheid & toelating

Wanneer ouders c.q. verzorgers hun kind aanmelden voor het ontvangen van onderwijs bij één van de bij KPO Roosendaal aangesloten basisscholen, wordt uitvoerig informatie aan hen verstrekt. Dit gebeurt onder meer door overhandiging of toezending van de schoolgids. Bij aanmelding van een leerling wordt tevens aan de ouders/verzorgers toestemming gevraagd om informatie in te winnen bij bijv. een eerder bezochte school.

Alle kinderen die door hun ouders/verzorgers worden aangemeld zijn welkom op voorwaarde dat de ouders de denominatie van de school onderschrijven. Tevens dienen de ouders een van overheidswege verstrekt bewijs ter identificatie te overleggen.

Indien ouders te kennen geven serieus geïnteresseerd te zijn in aanmelding van hun kind op de betreffende school, acht KPO Roosendaal zich zorgplichtig en zal de school zorgdragen voor een goede afweging met betrekking tot wat de leerling enerzijds nodig heeft en wat de school anderzijds kan bieden. Indien er twijfels zijn over de mate waarin de school de leerling passend onderwijs kan bieden, brengt de school de onderwijsbehoeften van de leerling in kaart om vervolgens samen met de ouders te bepalen of opvang al dan niet met een extra ondersteuning verantwoord is. Indien geconcludeerd wordt dat dat niet het geval is, dan zal de school samen met de ouders op zoek gaan naar een andere, beter passende onderwijssetting.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Stichting Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal
Bestuursnummer: 74154
Bestuurskantoor: Rector Hellemonsstraat 1, 4702 RG Roosendaal
Telefoonnummer: 0165-567761
E-mail: info@kporoosendaal.nl
Website: www.kporoosendaal.nl

Bestuur

Naam:	Functie:	Aandachtsgebieden:	Nevenfuncties:
J.P.M.C. Verdaasdonk	Voorzitter College van Bestuur	Onderwijs en HRM	Samenwerkingsverband Roos vo lid RvT Samenwerkingsverband Brabantse Wal vo toezichthoudend bestuurder KPO Kinderopvang bestuurder
C.G.A.M. Mens	Lid College van Bestuur	Bedrijfsvoering en Huisvesting	Nationaal Programma Roosendaal lid dagelijks bestuur Stichting Onderwijsgebouw Zuiderdreef bestuurder 2 WE's bestuurder KPO Kinderopvang bestuurder

Scholen

Vier scholen zijn gelegen in de kerkdorpen die behoren tot de gemeente Roosendaal, te weten: KPO BS Berkenveld, Heilig Hart, De Stappen en De Linde.

De 20 scholen hebben qua omvang en samenstelling zeer uiteenlopende leerling-populaties. Het geven van goed kwalitatief onderwijs wordt op de onderscheiden scholen daarom ook zeer divers ingevuld. Uitgaande van de subsidiariteit zijn de scholen binnen de bestuurlijke kaders autonoom verantwoordelijk.

Brin:	Naam school:	Soort onderwijs:	Website:
03UM	Berkenveld	Regulier basis	https://www.berkenveldkpo.nl/
06WJ	Heilig Hart	Regulier basis	https://www.heilighartkpo.nl/
08PB	De Stappen	Regulier basis	https://www.destappenkpo.nl/
14CK	De <u>Sponder</u>	Speciaal basis (SBO)	https://www.desponderkpo.nl/
16LO	Kameleon	Speciaal (SO en VSO)	https://www.dekameleonkpo.nl/
16ZJ	Fatima	Regulier basis	https://www.fatimakpo.nl/
16ZZ	Joseph	Regulier basis	https://www.josephkpo.nl/
17AM	De <u>Cortendiick</u>	Regulier basis	https://www.decortendijckkpo.nl/
17BH	De <u>Blokwei</u>	Regulier basis	https://www.deblokweikpo.nl/
17BY	Het Talent	Regulier basis	https://www.hettalentkpo.nl/
17CI	Vondel	Regulier basis	https://www.vondelkpo.nl/
17CT	De Watermolen	Regulier basis	https://www.dewatermolenkpo.nl/
17DW	Jeroen Bosch	Regulier basis	https://www.jeroenboschkpo.nl/
17EF	De Vlindertuin	Regulier basis	https://www.devlindertuinkpo.nl/
17EP	De Linde	Regulier basis	https://www.delindekpo.nl/
17EZ	De Saffier	Regulier basis	https://www.desaffierkpo.nl/
17FJ	Klaverweide	Regulier basis	https://www.klaverweidekpo.nl/
17FR	De Appel	Regulier basis	https://www.deappelkpo.nl/
21OX	De Heiberg	Regulier basis	https://www.deheibergkpo.nl/
23CM	<u>Lavor</u> Heulberg	Regulier basis	https://www.lavoorkpo.nl/
23CM	<u>Lavor</u> Morelberg	Regulier basis	https://www.lavor-morelbergkpo.nl/

Juridische structuur

De juridische structuur van de organisatie is de stichtingsvorm en draagt de naam: Stichting 'Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal'.

In de statuten zijn onder andere vastgelegd de grondslagen, het doel van KPO Roosendaal en de taken en bevoegdheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Stichting 'Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal', staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41102186.

Organisatiestructuur



Bestuurlijk model en Governance

Vanaf 1 januari 2009 wordt de stichting vertegenwoordigd door een College van Bestuur, onder toezicht van een Raad van Toezicht.

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het besturen van de stichting, dit houdt onder meer in dat zij verantwoordelijk is voor de realisatie van de doelstellingen van de stichting, de strategie en het beleid. De taken en verantwoordelijkheden van het College van Bestuur zijn vastgelegd in een reglement.

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het College van Bestuur en zijn beleid, in het bijzonder de realisatie van de doelstelling van de stichting. De Raad van Toezicht toetst hierbij of het College van Bestuur bij zijn beleidsvorming en de uitvoering van zijn bestuurstaken oog houdt voor het belang van de stichting in relatie tot de maatschappelijke functie van de stichting en een zorgvuldige en evenwichtige afweging heeft gemaakt van de belangen van allen die bij de stichting betrokken zijn. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht een belangrijke adviesfunctie richting het College van Bestuur.

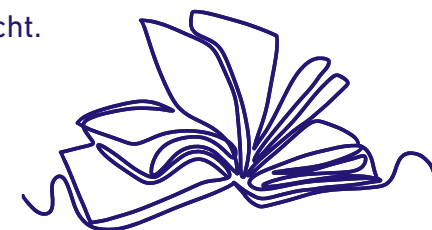
De taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn verder uitgewerkt in het reglement op de Raad van Toezicht. Het verslag van de Raad van Toezicht is afzonderlijk opgenomen aan het eind van dit bestuursverslag.

Overige organen

Directeurenberaad

Het directeurenberaad vormt het managementoverleg van KPO Roosendaal. Alle integraal verantwoordelijke schooldirecteuren en de leden van het Management Team (MT) maken er deel van uit. De samenstelling kan worden aangepast als daar reden toe is.

Het beraad vervult een belangrijke functie bij de ontwikkeling en vormgeving van het beleid van de stichting. Er kunnen ontwikkelingen gesignaleerd worden, initiatieven genomen worden, er kan beleidsvoorbereiding plaatsvinden, voorstellen worden verkend en besproken en draagvlak wordt verkend of gecreëerd. Het gaat in beginsel om stichtingsbeleid, dat school-overstijgend is. Onderwerpen die op één van de scholen aan de orde zijn en impact kunnen hebben op één of meer andere scholen, komen in het directeurenberaad op de agenda. De onderwerpen kunnen alle beleidsterreinen raken en en zowel op strategisch en tactisch als op operationeel niveau betrekking hebben.



Uitspraken van het directeurenberaad over beleid, hebben in de regel de status van een advies aan het College van Bestuur. Het College besluit vervolgens wat ze daarmee doet. Een breed draagvlak is wenselijk, instemming van eenieder is echter geen voorwaarde voor een besluit van het College van Bestuur. Als het directeurenberaad besluiten neemt, bijvoorbeeld over het regelen van werkzaamheden, is consensus eveneens na te streven, maar het College van Bestuur hakt de knoop door als deze niet te bereiken blijkt.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad bevordert naar vermogen openheid, openbaarheid en onderling overleg op de scholen. Zij behandelt uitsluitend aangelegenheden die van gemeenschappelijk belang zijn voor de aangesloten scholen. De raad heeft instemming- en/of adviesrecht over bovenschoolse aangelegenheden. Een en ander is vastgelegd in het reglement op de GMR. Het bevoegd gezag dient de raad daarvoor de benodigde informatie te verschaffen. De raad zelf denkt proactief mee en doet voorstellen; het zogenaamde initiatiefrecht.

Uitgangspunt is dat elke medezeggenschapsraad van een school een lid afvaardigt voor de GMR. De GMR zelf zorgt voor een evenredige verdeling tussen personeel- en oudergeleding.

MR-en

De medezeggenschapsraad van elke school geeft instemming en/of advies op schoolse aangelegenheden. Dit instemming- en adviesrecht is vastgelegd in het reglement op de MR.

Ouderraad/oudervereniging

De scholen kennen een ouderraad/oudervereniging. Een dergelijke raad/vereniging ondersteunt de school door het organiseren van activiteiten en het adviseren in aangelegenheden die de kinderen en de ouders van de school betreffen.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

KPO Roosendaal maakt onderdeel uit van een netwerk van samenwerkingspartners. In onderstaande tabel worden de organisaties genoemd die behoren tot de groep organisaties waarmee we als organisatie intensief en op planmatige wijze bestuurlijk samenwerken vanuit gezamenlijk geformuleerde strategische doelstellingen.

Organisatie	Omschrijving dialoog of samenwerking
SWV PO 3002	Gezamenlijke jaar- en meerjarenplanning en periodieke inhoudelijke- financiële verantwoording
SWV VO 3002	Gezamenlijke jaar- en meerjarenplanning en periodieke inhoudelijke- financiële verantwoording
SWV PO 3001	Gezamenlijke jaar- en meerjarenplanning en periodieke inhoudelijke- financiële verantwoording
SWV VO 3001	Gezamenlijke jaar- en meerjarenplanning en periodieke inhoudelijke- financiële verantwoording
SWV PO 2902	Gezamenlijke jaar- en meerjarenplanning en periodieke inhoudelijke- financiële verantwoording
Gemeente Roosendaal	Meerjarenplanning jeugdagenda, onderwijsachterstanden en huisvesting
Gemeente Bergen op Zoom	Meerjarenplanning jeugdagenda, onderwijsachterstanden en huisvesting
BOVO	3 tot 5 keer per jaar bestuurlijk overleg PO en VO Roosendaal en omgeving
REA	Regionaal educatieve agenda VO schoolbesturen en betrokken gemeentes
Kinderopvang KPO Roosendaal	3 tot 5 keer per jaar bestuurlijk afstemmingsoverleg
Kinderopvang <u>Kober</u>	3 tot 5 keer per jaar bestuurlijk afstemmingsoverleg
RAP Hart van West-Brabant	3 tot 5 keer per jaar bestuurlijk afstemmingsoverleg
Partnerschap samen opleiden West-Brabant	5 keer per jaar bestuurlijk overleg van schoolbesturen met opleidingsscholen in samenwerking met <u>Avans</u> Hogeschool Breda

Klachtenbehandeling

In 2024 is er geen klacht ingediend bij de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs.

Code Goed Bestuur

Binnen de Stichting Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal (verder: KPO Roosendaal) wordt de 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs' gehanteerd, welke op 27 november 2014 voor het eerst is uitgebracht door de PO-Raad en vervolgens in november 2020 in belangrijke mate is herzien.

De Code Goed Bestuur PO is opgebouwd uit vier principes:

1. Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen;
2. Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context;
3. Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf;
4. Het bestuur werkt integer en transparant.

Daarnaast bevat de Code Goed Bestuur PO een aantal verplichtende bepalingen voornamelijk gericht op de externe verantwoording en publicatie van relevante informatie voor stakeholders, de evaluatie van het intern toezicht en de onafhankelijkheid van bestuur en intern toezichthouders.

De missie, visie en kernwaarden van de stichting sluiten volledig aan bij de vier principes die in de Code Goed Bestuur PO geformuleerd zijn. De missie en visie van de stichting worden vervolgens vertaald in de volgende strategische thema's, welke tevens aansluiten met de principes in de Code:

- Goed onderwijs
- HRM
- Organisatie- & onderwijsontwikkeling
- Ouders als partners

De strategische thema's worden doorlopend uitgewerkt en geconcretiseerd in diverse plannen (schoolplannen, jaarplannen). Doorlopend omdat wij van mening zijn dat onze strategievorming en – realisatie continu in beweging is. Wij spreken daarom van een Strategisch Beleidsproces.

Verder wordt binnen de stichting wordt voldoende aandacht besteed aan en is voldoende ruimte aanwezig voor interne verantwoording en de horizontale dialoog. Het jaarverslag wordt tijdens formele overlegmomenten besproken met de Raad van Toezicht, de GMR en de interne organisatie. Daarnaast wordt het jaarverslag gepubliceerd op de website en is daardoor voor eenieder toegankelijk.



Verantwoording van het Beleid

2

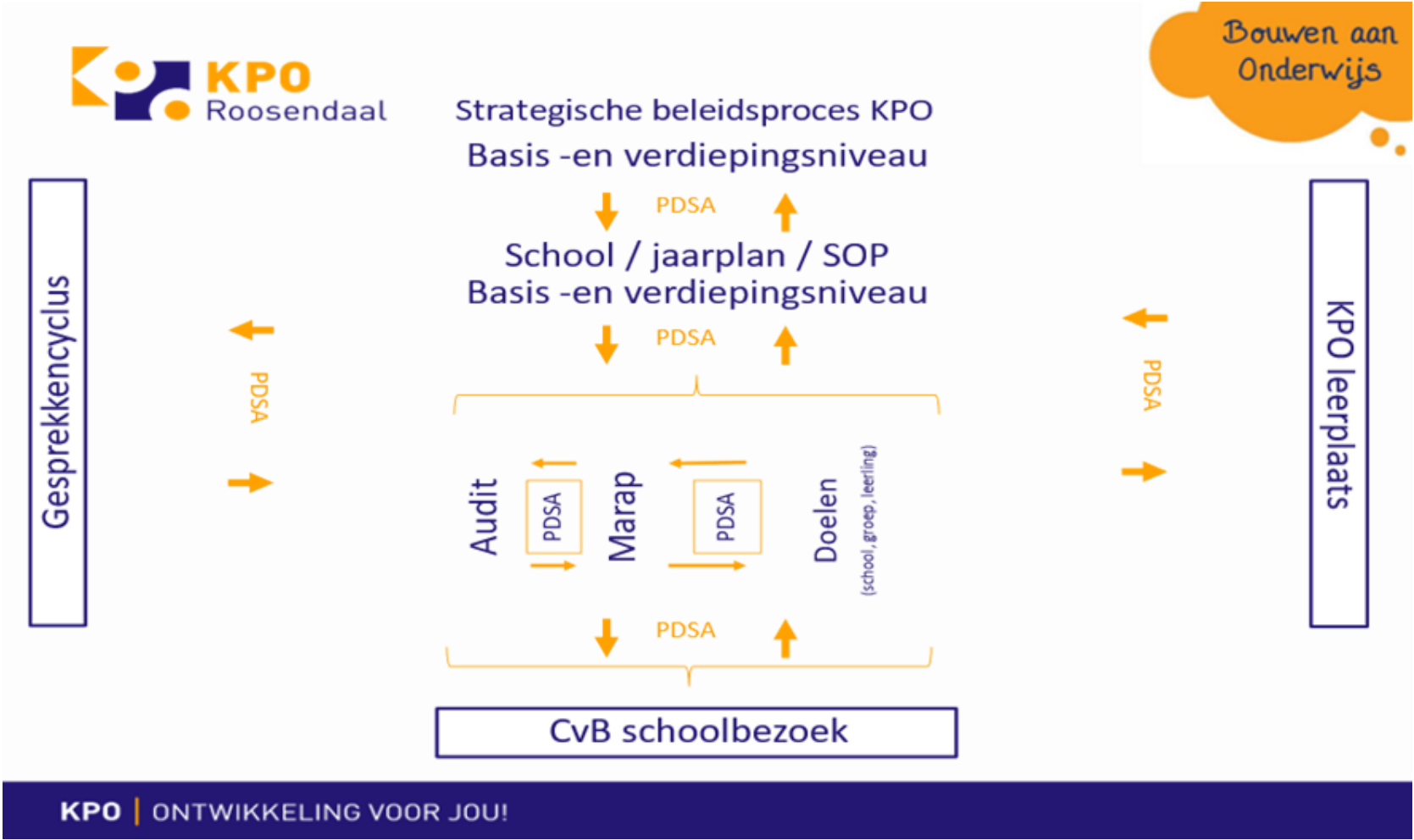


2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoorden wij het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken en Financieel beleid.

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

KPO Roosendaal hanteert een uitgebreid instrumentarium om de onderwijskwaliteit te monitoren en continu te streven naar verbetering. Het fundament is weergegeven in onderstaande visualisatie waarbij planmatig werken aan de hand van de PDSA-cyclus voorwaardelijk is. De items worden in de hoofdstukken 2.1 en 2.2 nader toegelicht.



2. Verantwoording van het beleid

Goed Onderwijs

Goed Onderwijs heeft alles te maken met de essentie, de reden van ons bestaan. KPO Roosendaal denkt en werkt van binnen naar buiten. Het kind staat centraal en Goed Onderwijs voor onze kinderen is ons belangrijkste doel. Alle keuzes die we maken, moeten daaraan bijdragen. KPO, waar kinderen ‘het leven leren’.

Ons onderwijs is continu in ontwikkeling. We streven er immers naar om kinderen in acht jaar op te leiden tot volwaardige, zelfbewuste, breed ontwikkelde individuen. Ook onze organisatie blijft in ontwikkeling. Dat is nodig om – ondanks de leerlingenkrimp – Goed Onderwijs te kunnen blijven verzorgen. We geven onder andere Kindcentra vorm, zodat onze kinderen, behalve voor onderwijs, ook voor- , tussen- en naschoolse opvang bij KPO Roosendaal terecht kunnen. Onze 20 scholen werken voor realisatie van deze initiatieven intensief samen met partners in hun omgeving. We hebben stappen gezet om het onderwijs op de scholen te innoveren ten aanzien van het streven naar continu verbetering van het onderwijsproces en tevens in relatie tot de toenemende krapte op de arbeidsmarkt. Het stimuleren van samenwerking tussen scholen is steeds meer ingebed binnen de organisatie en werpt haar vruchten af ten aanzien van onderwijs & kwaliteit.

Doelen en resultaten

Het aanbod is gericht op ‘het leven leren’. ‘Het leven leren’ is een continu proces van het ontwikkelen van kennis, vaardigheden en ervaringen die nodig zijn om succesvol te navigeren door het leven. We realiseren dit middels een juiste balans tussen kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming in het aanbod van onze scholen.

Doelen schooljaar 2024-2025

Burgerschap

Iedere KPO- school biedt een leerlijn burgerschap aan die voldoet aan de SLO-doelen.

Alle scholen hebben een start gemaakt met het beschrijven van een leerlijn burgerschap.

Er is een werkgroep burgerschap opgericht die de scholen helpt deze leerlijn te beschrijven en een keuze te maken voor een meetinstrument dat inzicht geeft in de ontwikkeling van burgerschapscompetenties bij onze leerlingen.



2. Verantwoording van het beleid

Kernwaarden

De leerkracht onderschrijft de kernwaarden van de school en maakt deze zichtbaar in de dagelijkse onderwijspraktijk.

Diverse scholen hebben, in het kader van nieuwbouw, hun missie, visie en kernwaarden opnieuw tegen het licht gehouden en vastgesteld. Alle ontwikkelingen en de daaruit voortvloeiende besluiten worden gezien vanuit deze missie, visie en kernwaarden.

Eigenaarschap bij leerlingen en medewerkers

Leerlingen en medewerkers nemen verantwoordelijkheid voor het eigen leren. Leerlingen met een sterk gevoel van eigenaarschap zijn actief betrokken bij hun leerproces en zijn in staat om vanuit autonomie doelen te stellen en te bereiken. Medewerkers bieden leerlingen hiertoe de ruimte.

Tijdens de kindgesprekken worden er persoonlijke doelen met het kind geformuleerd op het gebied van kwalificatie en socialisatie. Het formuleren van doelen ten aanzien van persoonsvorming is in ontwikkeling.

Schoolspecifieke doelen

Iedere school heeft schoolspecifieke doelen geformuleerd op het gebied van kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. De ontwikkeling hiervan wordt beschreven in de MARAP.

Dit onderdeel heeft als realisatiedatum januari 2026 en is dus nog in ontwikkeling. Op het gebied van kwalificatie en socialisatie worden inmiddels SMART doelen gesteld en geëvalueerd. Het onderdeel persoonsvorming is in ontwikkeling.

Onderwijsresultaten

KPO Rosendaal heeft als algemeen doel gesteld dat elke school bij zowel de CITO-tussentoetsen, als het KIJK-registratiesysteem, scores behaalt die liggen op of boven het landelijk gemiddelde en/of hierin tenminste de gemiddelde gewenste groei wordt behaald. Bij de eindtoets worden scores behaald die liggen op of boven het landelijk gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging.

Cito tussentoetsen

De gemiddelde groei wordt niet in alle groepen en op alle onderdelen behaald. We hebben de afgelopen jaren een mooie ontwikkeling doorgemaakt op het gebied van rekenen.

2. Verantwoording van het beleid

In het schooljaar 2024-2025 is de aandacht wederom vooral uitgegaan naar het onderdeel rekenen. Hiervoor zijn diverse acties ingezet:

- Extra aandacht voor het rekenonderwijs en het behalen van het 1S niveau. Hierin zijn de scholen ondersteund door, in rekenen gespecialiseerde, medewerkers van de KPO Onderwijsgroep.
- Collegiale consultaties op bestuursniveau.
- Structureel overleg met de rekencoördinatoren over de inhoud van het rekenonderwijs
- De procesgang t.a.v. rekenen op de scholen stond structureel op de agenda van de bijeenkomsten van het directiebestuur a.d.h.v. de planbord methodiek LeerKracht.

KIJK! Registratiesysteem

KPO werkt op alle scholen met het observatie en registratie-instrument KIJK! Over een breed front van ontwikkeling worden op de scholen observaties verwerkt in KIJK! Leidend zijn de mijlpalen die met een range van plus een half jaar en min een half jaar door kinderen bereikt moeten worden.

Op de scholen wordt aan de hand van de verwerkte observaties bekeken welke doelen nagestreefd worden en welke interventies voor dat kind of die groep kinderen gewenst of noodzakelijk zijn. We passen de PDSA of DDDD (Doel/Doen/Duiden/Doorpakken)-cyclus toe vanuit het handelingsgericht werken. De kwaliteit van het aanbod wordt zo steeds verbeterd.

Doel: een doorgaande positieve ontwikkeling bij kinderen bewerkstelligen, waarbij we streven naar een minimum van 90% voldoende op de basiskenmerken. Dit jaar is een score van 96% behaald waarvan 49% ++. Op de schaal Betrokkenheid is het streven dat minimaal 90% van de kinderen 3.5 of meer scoort. De score van 90% is dit jaar wederom behaald.

Wij streven naar een doorgaande lijn van 0 tot 14 jaar. De samenwerking met kinderopvangorganisatie Kober en het starten met KPO kinderopvang zijn voorwaardelijk om de doorgaande lijn te realiseren, hier wordt de basis gelegd.

Binnen het onderwijs starten we op vierjarige leeftijd. De laatste jaren zien wij een verandering in de instroom van jonge leerlingen waarbij sprake is van toenemende complexiteit.

Wij constateren, tijdens interne audits, observaties en ontwikkelvragen van medewerkers in de onderbouw dat er behoefte is aan scholing op het gebied van het onderwijs aan het Jonge Kind. Door natuurlijk verloop verdwijnt er veel kennis en ervaring de komende jaren. Bij startende leerkrachten zien we een enorme drive om goed onderwijs te realiseren in combinatie met onvoldoende basiskennis t.a.v. de ontwikkeling en begeleiding van het jonge kind. Naar aanleiding van deze constatering en de ontwikkelvraag van onze medewerkers bieden wij onze collega's van de onderbouw een opleiding Jonge Kind Specialist aan. Deze opleiding is in januari 2024 gestart met 39 deelnemer en is afgerond in april 2025.

Doorstroomtoets 2024

In 2024 is de Doorstroomtoets afgenomen en verwerkt conform het door de inspectie voorgeschreven onderwijsresultatenmodel.

Alle scholen hebben een advies uitgebracht op basis van de door de leerling behaalde resultaten gedurende de leerjaren, als ook op basis van aspecten als leermotivatatie en leerhouding, zoals die zichtbaar is geworden in alle contacten met de leerling. Juist omdat we weten dat vertrouwen in de leerling een extra impuls geeft, is uiteraard kansrijk geadviseerd.

KPO past naast het monitoren op de Doorstroomtoets meerdere interventies toe om structureel zicht te houden op een positieve ontwikkeling van de basiskwaliteit van haar scholen. Het beheersen en voorkomen van risico's ten aanzien van de onderwijskwaliteit begint al bij het periodiek volgen van de leeropbrengsten. Scholen analyseren periodiek de leeropbrengsten met behulp van de onderwijsmanagementrapportage. Hierbij wordt gewerkt volgens de PDSA-cyclus.

Daarnaast zijn er tevens op ontwikkeling gerichte kwaliteitsaudits uitgevoerd waarin expliciet werd ingegaan op de interne organisatie van de school, het didactisch handelen van de leerkrachten en het onderwijskundig leiderschap.

In de tabel op de volgende pagina is weergegeven hoe de KPO basisscholen in 2024 scoren volgens de waarderingssystematiek van de Inspectie van Onderwijs:



2. Verantwoording van het beleid

School	Brinnr.	Schoolweging gemiddelde 3 jaar (peildatum 30-11- 2023)	Signaleringswaarde 2F/1S na schoolweging /correctiewaarde	Aantal ln.	Totaal 1F 82%	Totaal 2F/1S	Lezen 1F	Lezen 2F	Taal 1F	Taal 2F	RW 1F	RW 1S
Klaverweide	17FJ	25,86	55,1/51,7	34	97	76	97	97	100	71	94	62
Heulberg	23CM-001	26,76	53,6/49,7	20	95	67	95	80	100	70	90	50
Morelberg	23CM-002	26,76	53,6/49,7	20	100	88	100	85	100	95	100	85
Heilig Hart	06WJ	29,71	49,0/43,5	9	100	70	100	89	100	67	100	56
De Linde	17EP	27,44	52,1/47,6	13	97	62	100	92	92	38	100	54
Berkenveld	03UM	28,13	50,6/45,6	16	96	71	100	81	94	63	94	69
De Stappen	08PB	28,56	50,6/45,6	23	100	74	100	83	100	70	100	70
Heiberg	21OX	30,65	47,3/41,5	35	100	77	100	83	100	74	100	74
Fatima	16ZJ	29,88	49,0/43,5	39	99	63	100	79	97	51	100	59
Jeroen Bosch	17DW	31,97	45,5/39,4	45	98	64	100	87	98	51	96	56
Blokwei	17BH	31,49	45,5/39,4	10	100	57	100	80	100	40	100	50
Saffier	17EZ	31,84	45,5/39,4	23	97	49	100	70	91	43	100	35
Vondel	17CI	32,93	43,5/37,4	22	95	53	100	77	95	50	91	32
Joseph	16ZZ	31,94	45,5/39,4	20	97	68	100	70	100	85	90	50
Vlindertuin	17EF	35,19	37,5/31,2	30	96	57	100	73	100	57	87	40
Cortendijk	17AM	36,29	35,7/29,2	9	100	63	100	56	100	78	100	56
De Appel	17FR	35,69	37,5/31,2	15	96	73	100	80	93	60	93	80
Talent	17BY	36,89	35,7/29,2	12	86	33	100	42	83	42	75	17
Watermolen	17CT	38,81	32,1/25,1	14	98	55	100	64	100	36	93	64

‘In het schooljaar 2023-2024 beoordelen we bij onderzoeken op scholen de leerresultaten op basis van de eindtoetsen van 2021, 2022 en 2023. Dat doen wij omdat het effect van alle veranderingen op de leerresultaten nog onbekend is. De schoolweging 2019/2020 - 2020/2021 - 2021/2022 is dan van toepassing. Naast de signaleringswaarden voor een voldoende oordeel gebruiken we bij de beoordeling de correctiewaarden 23-24. De resultaten op de doorstroomtoets van 2024 betrekken we hierbij nog niet.’
(bron <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/onderwijsresultaten-primair-onderwijs/beoordeling-leerresultaten-po>)

Overige ontwikkelingen

De toenemende krapte op de arbeidsmarkt ten aanzien van alle functies binnen onze organisatie heeft zijn weerslag op de continuïteit van het onderwijsproces en de resultaten. De basisbezetting is op orde maar in het geval van kort- en langdurige afwezigheid van collega's nemen teamleden steeds vaker noodgedwongen de honneurs waar. Deze mensen verdienen op de eerste plaats een groot compliment! Dit heeft echter voelbaar zijn uitwerking op de organisatie en vraagt om focus/ begrenzing van de caseload op school- en organisatieniveau.

Toekomstige ontwikkelingen

De wijze waarop het bestuur naar de toekomst kijkt en anticipeert op de zich snel wijzigende context van het primair onderwijs is weergegeven in het KPO Strategisch Beleidsproces. De jaarlijkse uitwerking wordt vormgeven in de KPO Kaderbrief.

Voor KPO geldt: Passend Onderwijs is Goed Onderwijs. We willen zoveel mogelijk kinderen thuisnabij onderwijs kunnen bieden. Dat doen we op diverse manieren, met interventies die bekostigd worden vanuit de lumpsum middelen en de scholen ontvangen vanuit het SWV een bedrag per leerling, de zogenaamde lichte ondersteuningsmiddelen. Vanuit de gedachte dat een sterke ondersteuningsstructuur noodzakelijk is, worden deze middelen voor het grootste deel benut door de inzet van intern begeleiders mogelijk te maken. Daarnaast worden de middelen besteed aan de inzet van o.a. onderwijsassistentes, professionalisering, materiaalkosten, psychologisch onderzoek voor leerlingen met een extra onderwijsbehoefte en de inzet van de coördinator anderstaligen.

Op alle scholen is een schoolversterkingsteam actief om een meer structurele en vroegtijdige inzet te bewerkstelligen. Zo wordt gewerkt aan de vroegsignalering en de lichte curatieve zorg. Naast de intern begeleider en directie maakt ook een orthopedagoog en de ambulante begeleiding deel uit van dit team. De school en bestuurlijk collectief werken op deze wijze aan het planmatig versterken van de basisondersteuning.

KPO biedt voor hoogbegaafde kinderen binnen het samenwerkingsverband bij wie sprake is van co-morbiditeit een passende leeromgeving op SBO De Sponder. Het gaat om kinderen, die op de reguliere basisschool niet meer tot adequaat functioneren komen en beter tot hun recht komen binnen een SBO setting. Plaatsing wordt doorgevoerd na beoordeling van het plaatsingsverzoek door het Samenwerkingsverband.

Sociale veiligheid

De scholen en bestuur zijn betrokken bij het opstellen van het veiligheidsbeleid en worden daarbij extern ondersteund door de Perspectief Groep BV als onderdeel van de RIE (Risico Inventarisatie en Evaluatie) De schoolmonitor sociale veiligheid wordt jaarlijks uitgevoerd en aangeleverd bij de onderwijsinspectie. De resultaten maken onderdeel uit van de MARAP bespreking op schoolniveau en mocht er aanleiding zijn tot verbetering opgenomen in het jaarplan van de school en/of bestuur. Alle in- en externe data betreffende sociale veiligheid worden in overleg met betrokken specialisten in beeld gebracht en jaarlijks geëvalueerd op school- en bestuursniveau.



2.2 PERSONEEL EN PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Algemeen

Het doel van onze organisatie is het aanbieden van goed onderwijs. Om dat te bereiken zijn een aantal succesfactoren benoemd. De taakvolwassen professional draagt in hoge mate bij aan het realiseren van goed onderwijs. Om vast te stellen of iemand taakvolwassen is, zijn gesprekken en lesobservaties noodzakelijk. Dit is beschreven in het beleid voor de gesprekkencyclus. Daarnaast draagt laag verzuim bij aan de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs. De focus van de afdeling HRM is gericht op totale bandbreedte met specifieke focus op deze twee succesfactoren. We bieden in samenwerking met de afdeling onderwijsinhoudelijke/operationele begeleiding aan en ondersteunen de schooldirecties. Met betrekking tot ziekteverzuim werken we met een bestuurlijke casemanager die directieleden procesmatig begeleidt bij verzuimpreventie en verzuimbegeleiding.

Onze medewerkers hebben invloed op de onderwijskundige koers van de scholen en de bestuurlijke strategische koers doordat zij worden betrokken bij de plan- en besluitvorming aangezien zij het grootste kapitaal vormen van de organisatie. Alle beleidsvoornemens worden primair ter advisering besproken in het directiebestuur. De voorgenomen besluiten worden conform de wet op de medezeggenschap ter advies of instemming aangeboden aan de GMR.

De stafmanager HRM voert jaarlijks met alle schooldirecteuren een monitorgesprek om de stand van zaken door te nemen op personeelsgebied. Onderwerpen die daarbij o.a. aan de orde komen zijn: de uitvoering van de gesprekkencyclus, zaken/casussen omtrent verzuim, medewerkers die goed presteren in relatie tot hun doorgroeimogelijkheden, de begeleiding van startende leerkrachten of medewerkers die om een andere reden begeleiding nodig hebben, de teamcultuur en relevante actuele ontwikkelingen op de school. Dit HRM monitorgesprek geeft o.a. inzicht voor werving, professionalisering en optimalisering van de HRM procesgang op individueel, team- en organisatieniveau.

Onderstaand een overzicht van de doelen in 2024 en in hoeverre deze doelen zijn bereikt.

1. Een nieuwe, eigentijdse gesprekkencyclus

De gesprekkencyclus is integraal gekoppeld aan het strategisch beleidsproces van KPO en vraagt om een innovatieve aanpak gezien de huidige context van de organisatie.



2. Verantwoording van het beleid

Uit evaluaties bleek dat de huidige opzet van het instrument meer flexibiliteit en maatwerk vraagt dan het momenteel kan bieden. Voor de medewerkers, die goed functioneren, is de huidige opzet te rigide en biedt te weinig ruimte voor het goede gesprek. Daarom is er besloten om de gesprekkencyclus te vernieuwen.

De projectgroep, gevormd in 2023, is gestart met het verzamelen van input vanuit alle lagen van de organisatie. Op basis van de analyse van de bestaande- en wenselijke situatie is er een ‘programma van eisen’ opgesteld. Deze zijn gedurende schooljaar 2024/2025 verwerkt in een concept beleid gesprekkencyclus. Bij aanvang van schooljaar 2025/2026 zal dit beleid binnen vijf pilots worden geïmplementeerd. De ervaringen en resultaten zullen worden verwerkt in het definitieve document gesprekkencyclus.

2. Ziekteverzuim

In de kaderbrief is een KPI opgenomen t.a.v. het ziekteverzuim. Elke school heeft een gemiddeld ziekteverzuimpercentage dat ligt onder de voor haar geldende streefdoelen. Concreet betekent dat voor reguliere PO-scholen het gemiddelde ziekteverzuimpercentage lager is dan 6,0% voor SBO- en (V)SO-scholen lager dan 7,5%. We hanteren hierbij het gemiddelde over de laatste 12 maanden. In 2024 zien we een stijging waarbij de stijging binnen (V)SO/SBO fors is. De ingezette interventies in 2024 hebben niet geleid tot de gewenste daling van het verzuimpercentage. Een verdiepende analyse is noodzakelijk.

Verzuim percentage			
Onderdeel	2024	2023	KPI verzuimpercentage 2024*
BAO	6,62%	5,72%	< 6,0%
(V)SO/SBO	11,74%	10,36%	< 7,5%

3. RI&E

Naar aanleiding van de uitgevoerde RI&E in 2022 is een plan van aanpak opgesteld. Het Plan van Aanpak wordt op jaarlijks basis van prioriteiten op school en bestuurlijk niveau vorm gegeven.

4 .Dashboard

Het doel was om in 2024 met het nieuwe dashboard: Skoogle, live te gaan. Als gevolg van structurele personele onderbezetting hebben we moeten besluiten om dit niet per 2024 na te streven.

5. Updaten functiehuis aangaande managementfuncties

Door de organisatieontwikkeling is er behoefte om de managementstructuur, zoals deze in het functiehuis is vastgelegd, te updaten. In 2023 zijn wij met dit speerpunt gestart en hebben we de managementstructuur van een aantal scholen gewijzigd door de functie van adjunct-directeur toe te voegen. In 2024 zijn er meerdere adjunct-directeuren benoemd in schaal A12.

Tevens stellen we vast we dat de bestaande voorbeeldfuncties voor directeuren steeds meer schuren met de praktijk door de toename van de complexiteit van de functie. Tevens is sprake van scheefgroei m.b.t. de financiële inpasbaarheid t.a.v. overige functiegroepen. We kijken uit naar de resultaten van het landelijke onderzoek t.a.v. de herwaardering van specifieke functiegroepen: directeuren, orthopedagogen en logopedisten als onderdeel van de COA primair onderwijs.

Uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat wordt voorkomen dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan ook worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs wordt gevonden. In 2024 zijn 3 contracten voor bepaalde tijd met uitzicht op vast niet verlengd. Daarnaast is er met één medewerker een vaststellingsovereenkomst afgesloten. Er was geen sprake van gedwongen ontslagen in 2024.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

KPO Roosendaal heeft in 2024 een aanvullende bekostiging ontvangen voor de professionalisering van personeel en de begeleiding van startende leerkrachten en schoolleiders. De voorheen PBBS middelen die Onderwijsregio West-Brabant West heeft ontvangen zijn op basis van leerlingenaantal ter beschikking gesteld aan de deelnemende schoolbesturen.

Deze middelen zijn aangewend voor de inzet en begeleiding van LIO-ers, zij-instromers en startende leerkrachten.

2. Verantwoording van het beleid

Strategisch personeelsbeleid

Binnen KPO staat de professionaliteit van medewerkers centraal. We creëren een cultuur van vertrouwen waarin elke medewerker verantwoordelijkheid neemt voor zijn of haar ontwikkeling. We investeren in talent- en loopbaanontwikkeling en willen graag dat onze medewerkers zich gewaardeerd en gestimuleerd voelen om het beste uit zichzelf en de ander te halen.

Werving en selectie

Hoewel het ons ook in 2024 gelukt is om de vacatures in te vullen, merken we dat het steeds moeilijker wordt om de 'juiste medewerker op de juiste plaats' te vinden. Snel handelen binnen het wervings- en selectieproces zonder concessies te doen op de kwaliteit is hierbij van belang. In 2023 zijn wij met een pilot gestart waarbij we een decentrale vervangingspool gevormd hebben voor scholenclusters. Door de binding met een specifieke cluster verlagen we de drempel en hopen we in onderscheidende zin onze wervingskracht te vergroten.

Professionele ontwikkeling

Om de instroom op peil houden, is het van belang dat wij nog meer dan voorheen goed en onderscheidend werkgeverschap etaleren.

De aandacht binnen KPO Roosendaal gaat uit naar wendbaar vakmanschap, mensgericht en inclusief organiseren, talentontwikkeling en het cultiveren van een sterke en onderzoekende leercultuur. Wendbaar vakmanschap vraagt om een bredere set van competenties zoals het omarmen van nieuwe ontwikkelingen, het innoveren van processen en zo nieuwe vaardigheden ontwikkelen. De KPO organisatie stimuleert dit door het aanbieden van opleidingsprogramma's op bestuurlijk, school/ individueel en leergroepen niveau. We bieden ruimte voor experimenten en inspiratie en stimuleren een cultuur van kennisdeling en samenwerking zoals o.a. LIO-, zij-instroom, deeltijd PABO, scholing voor onderwijsondersteuners, de managementkweekvijver en specifieke modules.

Banenafpraak

KPO Roosendaal heeft als inclusieve werkgever de doelstelling werkgelegenheid te realiseren voor werknemers met een arbeidsbeperking: mensen voor wie de arbeidsmarkt tot nu nog op grotere afstand staat. In representatief samengestelde schoolorganisaties is ook deze doelgroep onderdeel van de onderwijsteams. KPO maakt gebruik van haar regionale netwerk van gemeenten, WVS en uiteraard studenten van het voortgezet speciaal onderwijs van onder andere De Kameleon. De collega's worden ingezet binnen ondersteunende taken zowel via dienstverband als mede detachering met als doel meer kansen te realiseren voor deze doelgroep.

Verklaring omtrent gedrag

In 2024 zijn er 83 medewerkers gestart als nieuwe medewerker. Evenals voorgaand jaar zijn er geen medewerkers gestart zonder Verklaring omtrent gedrag (VOG). Wel zijn er drie medewerkers waarvan de VOG niet tijdig was. Dit betroffen allen medewerkers uit de Flexpool. Daarnaast is er ook nieuw personeel niet in loondienst. Hiervan zijn niet alle VOG's aanwezig. Vanaf schooljaar 2025/2026 zal hier een verscherpt beleid op gevoerd worden zodat van elke externe, indien van toepassing, een VOG aanwezig zal zijn. We hebben onze accountant niet opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	80	<5	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	13	0	5

2.3 VASTGOED, HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

De afdeling vastgoed huisvesting en facilitair (VHF) draagt bij en is ondersteunend aan het creëren van een uitdagende, toekomstgerichte en duurzame (gebouwlijke) omgeving in kindcentra voor kinderen van 0 tot en met 12 jaar.

KPO Roosendaal beheert meerdere gebouwen bestaande uit schoolgebouwen, gymzalen en gebouwen tijdelijke huisvesting. KPO Roosendaal heeft de meeste gebouwen in juridisch eigendom, waarbij de gemeente Roosendaal het economisch claimrecht heeft.

Om de exploitatie van alle gymvoorzieningen sluitend te maken, zijn bijkomende baten voortvloeiend uit verhuur aan derden nodig.

2. Verantwoording van het beleid

Bij 18 scholen zijn peuteropvang (PTO) en buitenschoolse opvang (BSO) voorzien, bij acht scholen is betaalde kinderopvang.

Als in voorgaande jaren is ook in 2024 de focus gelegd op de realisatie van nieuwbouw volgens ons lange termijn huisvestingsplan, waarbij KPO Roosendaal breed gekeken is naar de optimalisatie en verbetering van het gebouwenbestand, om daarmee een duurzaam scholenlandschap te creëren. In 2024 zijn de volgende ‘speerpunten VHF 2024’ gesteld en (deels) behaald.

Nieuwbouw KPO Kindcentrum De Stappen

De nieuwbouw reeds in 2021 opgeleverd, in 2022 in gebruik genomen en de onderhoudstermijn is begin 2023 afgerond, echter is het project nog niet geheel gereed, omdat er nog een stuk grond overgedragen en ingericht moet worden. In 2024 heeft de gemeente de sloop van het voormalige Geerhoekgebouw uitgevoerd en we zijn met hen in gesprek voor de overdracht van het laatste stuk grond. De inrichting van hiervan volgt op de overdracht en daarop de financiële afwikkeling met de gemeente.

Nieuwbouw Cortendijck-Saffier (KPO Kindcentrum De Parel)

Eind 2023 is de opdracht voor de nieuwbouw aan de aannemers verstrekt, waarna begin 2024 is gestart met de bouw. Bij de start van de bouw hebben we een korte vertraging opgelopen, waardoor ook de oplevering is uitgesteld. In verband met het doorlopen van het traject voor het opstellen van IHP¹⁾ is de definitiefase van de gymzaal niet in oktober opgestart, de planning hiervan zal volgen uit dit IHP- traject. Via de link <https://www.kindcentruminkortendijk.nl/documenten/> zijn animaties te zien van het nieuwe kindcentrum.

Nieuwbouw/ Renovatie KPO Basisschool Het Talent

De definitiefase van dit project is begin 2023 doorlopen, daarna is er voor het afsluiten van deze fase, pas op de plaats gemaakt ten behoeve van gemeentelijke onderzoeken. Vanuit NPR ²⁾ stelt zij een nieuwe gebiedsvisie voor de wijk Langdonk op, waarin de nieuwbouw of renovatie van Het Talent opgenomen zal worden. Er is tevens opdracht gegeven voor een aanvullend onderzoek, waar de mogelijkheden om een multifunctionele accommodatie te creëren worden onderzocht. Hierbij worden diverse partijen uit de wijk betrokken, ten einde de leefbaarheid van de wijk te verhogen. De ontwerpfase is daarmee uitgesteld en wordt opgestart nadat het onderzoek gereed is.

Nieuwbouw KPO Kindcentrum Jeroen Bosch

In 2024 hebben we de ontwerpfase en deels de selectiefase voor de aanbesteding doorlopen, we hebben wat vertraging opgelopen door omliggende gebiedsontwikkelingen. Het project gymzaal is nog niet opgestart door de gemeente in verband met personele wisseling bij de gemeente. Via de link <https://www.kindcentrumjeroenbosch.nl/> zijn animaties te zien van het nieuwe kindcentrum.



2. Verantwoording van het beleid

Nieuwbouw KPO Basisschool Berkenveld

De definitiefase van dit project is begin 2023 doorlopen, daarna is er voor het afsluiten van deze fase, pas op de plaats gemaakt ten behoeve aanvullend onderzoek. Er is opdracht gegeven voor een onderzoek, waar de mogelijkheden om een multifunctionele accommodatie te creëren worden onderzocht. Hierbij zijn diverse partijen uit het dorp betrokken, ten einde de leefbaarheid van het dorp te behouden en verhogen. De ontwerpfase voor dit project is daarom uitgesteld en wordt opgestart nadat het onderzoek gereed is.

Nieuwbouw KPO Basisschool De Klaverweide

De definitiefase is in het vierde kwartaal van 2024 opgestart, in verband met het doorlopen van het traject voor het opstellen van IHP is dit project later opgestart dan gepland.

SUVIS³⁾ voor KPO KC De Vlindertuin, KPO BS Heilig Hart, KPO BS De Heiberg en 't Kwadrant

Voor drie locaties is het aanbesteding traject doorlopen en voor twee locatie is de uitvoering opgestart.

Overige trajecten/ projecten

Naast de bovengenoemde 'speerpunten VHF 2024' zijn onderstaande projecten en trajecten doorlopen.

Kinderopvang in KPO Basisschool De Heiberg

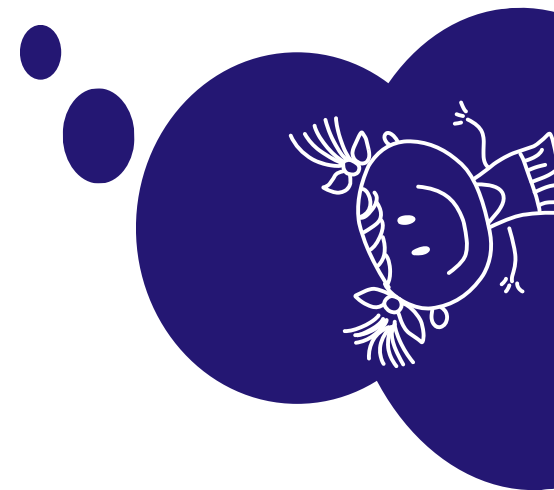
In samenwerking met Kober is deze locatie begin 2024 omgebouwd tot kindcentrum.

Extra lokalen KPO (V)SO De Kameleon

Bij Zonneboom wordt een opbouw voorbereid in samenwerking met SO De Fakkel en Joki-C, waar, voor onder andere, KPO (V)SO De Kameleon twee lokalen worden gebouwd, het projectmanagement van dit project ligt bij Koraal.

Gebiedsvisie Westrand

In 2023 is in opdracht van de gemeente en in samenwerking met onder andere KPO Roosendaal de gebiedsvisie opgesteld voor de wijk Westrand. In deze wijk heeft KPO Roosendaal een opgave voor vervangende nieuwbouw voor KPO Kindcentrum De Appel. Medio februari 2024 is de gebiedsvisie vastgesteld door de gemeenteraad.



IHP

Het door de gemeente begeleide IHP-traject, waarin de gezamenlijke visie van gemeente, schoolbesturen en kinderopvangorganisaties, voor onderwijshuisvesting inclusief scenarioplan beschreven staat, is verder doorlopen en eind 2024 afgerond. De nieuwbouw projecten waarvoor KPO Roosendaal inmiddels via HPO⁴⁾ beschikkingen (voorbereiding)kredieten heeft ontvangen zijn, naast de hierboven genoemde projecten: KPO BS De Appel, KPO BS Fatima, KPO BS Joseph, KPO BS De Vondel en KPO BS Watermolen.

Kinderopvang in KPO Basisschool Jeroen Bosch

In samenwerking met KPO KO is deze locatie medio 2025 omgebouwd tot kindcentrum.

Gymzaal Rodenbachlaan

Er zijn voorbereidingen getroffen voor het overdragen van deze locatie aan de gemeente.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor 2025 en verder zien we onderstaande projecten, trajecten en doelen voor de afdeling.

Aanvragen HPO 2025

In aanvulling op het verstrekte krediet voor de nieuwbouw van gymzaal Jeroen Bosch is een HPO aanvraag voor eerste inrichting van de gymzaal ingediend, ook is er een aanvraag voor groot onderhoud voor gymzaal Linde ingediend.

Projecten

De reeds gestarte nieuwbouwprojecten zullen verder worden doorlopen, zo zal de nieuwbouw Cortendijck-Saffier (KPO Kindcentrum De Parel) medio 2025 in gebruik worden genomen. Bij KPO Kindcentrum De Stappen zal in 2025 het extra stuk grond van gemeente aan KPO Roosendaal worden overgedragen en ingericht worden als speelplein, hiermee kan ook het nieuwbouw krediet financieel afgesloten worden met de gemeente. KPO Kindcentrum Jeroen Bosch zal starten met de bouw, die ongeveer anderhalf jaar in beslag zal nemen. Met de gemeente zal een start gemaakt worden met de definitie- en ontwerpfase voor de nieuwbouw van de gymzaal Jeroen Bosch.

In 2025 zullen we de definitiefase voor de nieuwbouw van KPO Basisschool De Klaverweide afronden en de ontwerpfase opstarten. En we hopen voor KPO Basisschool Berkenveld en KPO Basisschool Het Talent een start te kunnen maken met de ontwerpfase voor nieuwbouw/ renovatie.

2. Verantwoording van het beleid

De opbouw bij Zonneboom wordt gezet en na de zomervakantie van 2025 in gebruik genomen. De SUVIS-projecten worden verder uitgezet voor uitvoering en uitgevoerd, deze moeten begin 2026 financieel afgerond zijn. De gymzaal Rodenbachlaan zal begin 2025 worden overgedragen aan de gemeente en de oudbouw van de Cortendijck medio 2025. De twee noodlokalen van de Kameleon kunnen worden verwijderd na de zomervakantie 2025.

IHP-traject

Zoals hierboven vermeld is het IHP gereed en zal door de gemeenteraad behandeld worden medio maart 2025. Hierna zal in een vervolg traject het bewegingsonderwijs verder worden uitgewerkt en er zal een nieuwe verordening onderwijshuisvesting moeten worden opgesteld.

Naar aanleiding van het definitief vastgestelde IHP, zal door KPO Roosendaal bekeken worden wat voor gevolgen deze heeft voor KPO Roosendaal (bijvoorbeeld de lange termijn huisvestingsplanning van KPO R, aanvragen voor extra onderwijskwaliteit en duurzaamheid bij nieuwbouw en meerjaren onderhoudsplanning (MOP), etc.).

Gebiedsvisie Kroeven

De gemeente heeft aangegeven dat vanuit NPR ook voor de wijk Kroeven een nieuwe gebiedsvisie zal worden opgesteld. KPO Roosendaal heeft bij de gemeente aangegeven dat we hier graag in willen meedenken, omdat we in deze wijk een opgave hebben voor vervangende nieuwbouw voor KPO Basisschool De Vondel en KPO Basisschool De Watermolen.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Op onderstaande punten zijn duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen onderdeel van ons beleid.

Terugdringen leegstand

Het terugdringen van de bestaande leegstand in gebouwen is een doorlopend aandachtspunt voor KPO Roosendaal, het is een voordelige en duurzame opgave. Exploitatie technisch is er een groot voordeel, een leeg lokaal kost KPO jaarlijks circa

€ 11.000, het terugdringen van de leegstand heeft daarmee direct een positief resultaat op de exploitatie. Leegstand is niet duurzaam, door het onnodig verwarmen en onderhouden van ruimte die niet gebruikt wordt, wordt de CO2 uitstoot KPO Roosendaal breed groter dan noodzakelijk.

In 2024 hebben we voor onderwijs de formele leegstand teruggedrongen van 16% in 2023 naar 13% en de werkelijk leegstand van 10% in 2023 naar 8%.

Duurzaamheid

Op het gebied van duurzaamheid hebben we in Nederland een maatschappelijke opgave, deze geldt ook voor KPO. In 2030 moeten we 55% minder uitstoot van broeikasgassen hebben ten opzichte van 1990. Met de uitvoering van de geplande vervangende nieuwbouw van onze oude gebouwen bereiken we dit doel, dit is gelijk ook de grootste duurzaamheidsslag die we kunnen maken.

Al jaren zetten we groot onderhoud projecten in om duurzame keuzes, materialen en aanpassingen te realiseren. Zo onderzoeken we bijvoorbeeld of we bij een dakvervanging een groen dak kunnen toepassen en of we gelijktijdig PV-panelen kunnen leggen.

Waar mogelijk vragen we subsidies aan, zo ontvangen we langdurige SDE+ subsidies bij Brede Voorziening de Markiezen in Bergen op Zoom, KPO (V)SO De Kameleon en KPO KC De Stappen voor het verschil in kosten tussen grijze en groene stroom.

Voor de nieuwbouwprojecten is in het IHP- traject een nieuw kwaliteitskader opgesteld, welke uitgaat van een gemiddelde GPR score van 8,5, BENG⁵⁾ en gasloos. KPO Roosendaal stelt daarbovenop als doel ENG⁵⁾.



¹⁾ IHP Integraal Huisvestingsplan onderwijshuisvesting

²⁾ NPR: Nationaal programma Roosendaal, betreft leefbaarheid en veiligheid

³⁾ SUVIS: Specifieke uitkering ventilatie in scholen, betreft een subsidie voor het verbeteren van de ventilatie

⁴⁾ HPO: Huisvestingsplan onderwijs

⁵⁾ (B)ENG: (Bijna) energie neutraal gebouw

2.4 FINANCIIEEL BELEID

Het financieel beleid van KPO Roosendaal is erop gericht om de kwaliteit en continuïteit van het onderwijs op de lange termijn te waarborgen. Vermogens-opbrengsten (voortkomende uit de langdurige aanwezigheid van vermogen en voorzieningen) worden volledig ingezet ten behoeve van de scholen en/of de dekking van schooloverstijgende kosten en gemeenschappelijke ambities. Financiële solidariteit tussen de scholen speelt een rol bij de instandhouding van de kleine scholen.

Doelen en resultaten

Voor het jaar 2024 waren de volgende doelen gesteld.

1. Optimalisering informatievoorziening

Eind 2023 zijn we in contact gekomen met een partij die een hele mooie BI-tool heeft ontwikkeld, Skoogle. Deze tool is specifiek gericht op het onderwijs en voorziet in een volledig geïntegreerd dashboard waarbij data vanuit allerlei verschillende bronnen kunnen worden gecombineerd. We hebben er alle vertrouwen in dat dit dashboard wel volledig aan onze wensen en behoeften tegemoet zal komen. In 2025 gaan we deze tool implementeren.

2. Digitalisering en optimalisering administratieve processen

In 2024 heeft digitalisering van het proces rondom de verhuur van gymzalen en lokalen plaatsgevonden, waarbij we optimaal gebruik maken van de abonnementenmodule in AFAS, facturatie automatisch vanuit de abonnementenmodule plaatsvindt en we de verhuurcontracten digitaal aan onze huurders aanbieden via een klantportal in AFAS.

3. Optimalisatie AFAS

In 2024 heeft verdere optimalisatie plaatsgevonden van AFAS en hebben we ook onze kinderopvang processen in AFAS ondergebracht t.b.v. insourcing van de administratieve processen.

Investeringsbeleid

KPO Roosendaal beschikt over voldoende liquide middelen om alle noodzakelijke investeringen in leermiddelen, ICT en inventaris en apparatuur uit eigen middelen te voldoen. Investeringen in huisvesting worden gefinancierd door gemeentelijke kredieten. Eventuele aanvullende huisvestingsvoorzieningen komen wel voor rekening van KPO Roosendaal, hierbij valt te denken aan extra milieubesparende maatregelen.

2. Verantwoording van het beleid

Jaarlijks wordt per school een investeringsbegroting opgesteld op basis van de aanwezige activa-registratie en de individuele behoeften van de school. Indien in enig jaar de op basis van deze investeringsbegroting geplande investeringen naar verwachting toch een te groot beslag zullen leggen op de binnen KPO Roosendaal beschikbare liquide middelen, worden deze investeringen alsnog uitgesteld en beter gespreid in de tijd.

Treasury

Beleid

Treasury heeft bij KPO Roosendaal primair als doel het beheren van financiële risico's, het behoud van het vermogen ofwel het behalen van een tevredenstellend rendement op beschikbare financiële middelen, en secundair het reduceren van financieringskosten. De algehele doelstelling van de treasury-functie bij KPO Roosendaal is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Passend bij deze doelstelling en de verantwoordelijkheid van het bestuur worden beschikbare middelen - ongeacht het feit of deze zijn verkregen vanuit overheidsmiddelen - risicomijdend belegd. Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, eventuele looptijd en beschikbaarheid van middelen.

In de praktijk worden overvloedige liquide middelen veelal aangehouden in de vorm van rentedragende spaarrekeningen en (maand)deposito's en in veel mindere mate in laag-risicodragende effecten. Alle aangekochte effecten voldoen aan de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016".

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor de uitvoering van het treasury-beleid, waarbij ondersteuning plaatsvindt door de controller. Het treasury-beleid is vastgelegd in een treasury-statuuut, welke is getoetst aan de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. In 2024 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in het treasury-beleid ten opzichte van voorgaand jaar.

Uitvoering

In 2015 is een beheerovereenkomst aangegaan met Rabobank, wat inhoudt dat Rabobank alle beheer- en beschikkingshandelingen met betrekking tot het beheerd vermogen voor rekening en risico van de stichting mag verrichten. De Rabobank handelt hierbij in lijn met de overeengekomen uitgangspunten individueel vermogensbeheer, waarin o.a. is vastgelegd dat er een conservatieve beleggingsstrategie wordt gehanteerd en er wordt belegd conform het Treasury statuut en de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

De beleggingsportefeuille bestaat ultimo 2024 uit obligatieleningen met een AAA-, AA- of een A-rating. De totale waarde van de beleggingsportefeuille bedraagt € 9.444.234, waarbij de looptijden variëren van 1 tot meer dan 10 jaar (bron: portefeuille overzicht Rabobank 31 december 2024)

2. Verantwoording van het beleid

Splitsing van de waarde van de beleggingsportefeuille naar looptijd is als volgt:

Stand per 31 december 2024		Stand per 31 december 2023	
Looptijd <= 1 jaar	€ 1.220.913	Looptijd <= 1 jaar	€ 1.676.389
Looptijd <= 2 jaar	€ 1.080.615	Looptijd <= 2 jaar	€ 679.49
Looptijd <= 3 jaar	€ 1.526.729	Looptijd <= 3 jaar	€ 1.060.994
Looptijd <= 4 jaar	€ 1.530.035	Looptijd <= 4 jaar	€ 1.303.167
Looptijd <= 5 jaar	€ 1.052.548	Looptijd <= 5 jaar	€ 1.412.360
Looptijd <= 6 jaar	€ 865.003	Looptijd <= 6 jaar	€ 673.459
Looptijd <= 7 jaar	€ 1.069.276	Looptijd <= 7 jaar	€ 855.459
Looptijd <= 8 jaar	€ 242.859	Looptijd <= 8 jaar	€ 888.897
Looptijd <= 9 jaar	€ 399.920	Looptijd <= 9 jaar	€ 79.398
Looptijd > 10 jaar	€ 456.336	Looptijd > 10 jaar	€ 562.672



Allocatie van middelen

Alle rijksbijdragen worden door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Welzijn (verder: OCW) berekend op schoolniveau en vervolgens aan het bestuur toegekend. Het bestuur kent de ontvangen middelen vervolgens toe aan de individuele scholen, die onder zijn bevoegd gezag vallen, en zorgt er bij dit alles voor dat er voldoende middelen overblijven om de schooloverstijgende, gemeenschappelijke lasten en risico's te dragen. Dit betekent dat 90% van de rijksmiddelen onmiddellijk worden toegekend aan de individuele scholen en 10% wordt ingezet om de kosten van gemeenschappelijk beleid te dekken.

De begroting Gemeenschappelijk Beleid maakt duidelijk dat het hier gaat om overheadlasten, maar vooral ook om lasten die anders op schoolniveau drukken en waarvoor geldt dat het zinnvoller is om deze als collectief te dragen. Daarnaast worden er veel strategische initiatieven bovenschools, dus via de begroting Gemeenschappelijk Beleid, gefinancierd. Zonder een dergelijke collectieve aanpak zouden de financiële risico's op schoolniveau te groot worden of ontstaan er schaalnadelen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Binnen het besluit Bekostiging WPO wordt een extra bekostiging beschikbaar gesteld voor scholen die aan substantieel meer leerlingen met een onderwijsachterstand onderwijs bieden dan scholen in andere wijken in Nederland. Toekenning vindt plaats op basis van een door CBS berekende achterstandsscore per school.

Binnen de stichting vindt geen herverdeling plaats, de middelen worden overeenkomstig de toekenning vanuit OCW beschikbaar gesteld aan de desbetreffende school. Op de scholen worden de middelen (formatie, lesaanbod en materialen) ingezet met specifieke aandacht voor het vergroten van de woordenschat, het versterken van de taalontwikkeling en het verbeteren van de ouderbetrokkenheid.

Planning- en control cyclus

Binnen KPO Roosendaal wordt zowel op bestuurs- als schoolniveau gebruik gemaakt van de Planning & Control cyclus. Verdere professionalisering van deze cyclus blijft voortdurend de aandacht vragen.

We werken hierbij volgens getoond model.

Bij iedere stap van deze cyclus stellen we ons een aantal vragen, waarbij de beantwoording ervan leidt tot het verder inrichten van ons Planning & Control cyclus.



Het begint met de vraag:

Wat willen we bereiken?

Bij de beantwoording van deze vraag spelen uiteraard het Strategisch Beleidsproces en de Kaderbrief een belangrijke rol. Het Strategisch Beleidsproces en de strategische doelstellingen zijn verder uitgewerkt in de Kaderbrief en school- en jaarplannen.

Welke risico's zijn er?

Het signaleren van, beoordelen van en reageren op risico's is van essentieel belang voor de beheersing van de organisatie en het behalen van de organisatiedoelstellingen, het zogenaamde interne risicobeheersings- en controlesysteem. De risicoanalyse is gericht op het identificeren van risico's die het behalen van de organisatiedoelstellingen zouden kunnen belemmeren en het beoordelen of en in hoeverre de organisatie voldoende maatregelen heeft getroffen om deze risico's voldoende te beheersen of beperken.

Daarnaast is er aandacht voor de vraag of de omvang en samenstelling van het vermogen past bij de risico's die KPO Roosendaal loopt en tevens past bij haar huidige en toekomstige maatschappelijke taken en ambities. Hieraan is vormgegeven middels de notitie 'Risico & Vermogen' welke ingaat op de risico's en ambities van KPO Roosendaal en toetst of het vermogen vanuit dat perspectief toereikend is.

Onze risico's worden periodiek via een uitgebreide risicoanalyse in kaart gebracht.

Bij de risicoanalyse onderscheiden we de volgende 6 domeinen:

1. Bestuur & organisatie
2. Onderwijs & identiteit
3. Financiën
4. Personeel
5. Huisvesting, facilitaire dienstverlening
6. ICT

Ieder domein is vervolgens weer onderverdeeld naar verschillende informatiebouwstenen en dat is het niveau waarop de inventarisatie en beoordeling van de risico's heeft plaatsgevonden.



2. Verantwoording van het beleid

De risicoanalyse wordt uitgevoerd door het College van Bestuur in samenwerking met de controller en het MT (voor de domeinen waar ze verantwoordelijkheid voor dragen). Conclusie van de risicoanalyse is dat er slechts 1 middelgroot risico met financiële impact op korte termijn niet voldoende wordt beheerst. Dit betreft het risico dat afwezigheid van sleutelfunctionarissen in de functie van leerkracht door de situatie op de arbeidsmarkt niet of niet tijdig genoeg kan worden opgevangen.

De huidige krapte op de arbeidsmarkt leidt ertoe dat op basis van ons huidige ziekteverzuim we naar verwachting zo'n 25-26 WTF nodig hebben om alle vervangingen in te kunnen vullen. Onze eigen vervangingspool is te klein, daarbij komt dat ook het externe netwerk van vervangers is opgedroogd. Dit betekent dat er op de scholen situaties ontstaan dat er bij afwezigheid van leerkrachten geen vervangende leerkrachten beschikbaar zijn. Vervangingen worden in zulke gevallen vaak intern opgelost door creatief te schuiven in de personeelsbezetting. Dit vraagt echter veel flexibiliteit van de leerkrachten en leidt onherroepelijk tot extra werkdruk. Om de continuïteit van het onderwijs beter te waarborgen heeft KPO Roosendaal extra geïnvesteerd in de flexibele schil, waarbij een bedrag van € 500.000 is vrij gemaakt voor het aanstellen van extra onderwijsassistenten en leraar-ondersteuners die een opleiding tot leerkracht gaan doen. Deze onderwijsassistenten en leraar-ondersteuners gaan de scholen meer ruimte en flexibiliteit geven om vervangingsproblematiek op te lossen zonder hiermee de vaste leerkrachten te belasten. In 2024 is er zo'n 8,5 WTF aan onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners aangetrokken vanuit deze investering Goed Onderwijs.

Daarnaast is dit een investering voor de toekomst om de hoge verwachte uitstroom in de jaren 2025-2026 wegens pensioen op te kunnen vangen. Via de flexibele schil van onderwijsassistenten en leraar-ondersteuners kunnen we deze mensen aan ons binden, zodat zij over een aantal jaren als leerkracht kunnen worden aangesteld op de vacatureruimte die ontstaat.

Voor meer inzicht in de uitkomsten van de risicoanalyse wordt verwezen naar de notitie "Risico en vermogen".

Hoe plannen we onze strategische ambities?

Het Strategisch Beleidsproces geeft weer welke strategische doelstellingen en ambities KPO Roosendaal heeft geformuleerd. Nadere concretisering hiervan vindt plaats in diverse meerjarenplannen, zoals schoolplannen, projectplannen, meerjarenbegroting etc.



2. Verantwoording van het beleid

Hoe gaan we onze plannen financieren?

KPO Roosendaal beheert haar vermogen volgens richtlijnen, welke zijn vastgelegd in het treasurystatuut.

Hoe plannen we onze activiteiten voor komend jaar?

Om tot een gerichte en doelmatige uitvoering te komen, worden de meerjarenplannen vertaald in jaarplannen. Financiële vertaling vindt plaats in de vorm van een kalenderjaarbegroting. De integrale jaarbegroting van KPO Roosendaal bestaat uit 20 schoolbegrotingen, gymzaalbegrotingen, projectbegrotingen en de begroting van het Gemeenschappelijk Beleid.

Uitvoering

Na zorgvuldig plannen & begroten start de uitvoering. Ook de uitvoering verloopt volgens bepaalde regels, procedures en afspraken. Vele van deze zijn vastgelegd in diverse documenten, zoals beleidsnotities, handboeken, reglementen en statuten.

Liggen we op koers?

Gedurende de uitvoering bewaken we de voortgang. Dit doen we onder andere aan de hand van managementrapportages (MARAP's), waarmee we de resultaten monitoren. Het gaat hierbij om zowel financiële als niet-financiële (onderwijs, personeel, ...) resultaten. Het streven is om hiermee een toekomst- en actiegericht managementproces te implementeren.

Dus niet alleen 'achteruit kijken' maar tegelijkertijd 'vooruit kijken' door verschillen tussen doelen en resultaten te verklaren en door gerichte acties te plannen om bij te sturen. Aan het eind van het jaar wordt het jaarverslag (jaarrekening + bestuursverslag) opgemaakt, dat gecontroleerd wordt door een onafhankelijke accountant op basis van het door het Ministerie van OCW vastgestelde onderwijsaccountantsprotocol. De accountant controleert hierbij ook de rechtmatigheid van onze bestedingen.

Moeten we bijsturen?

Bijsturen kan op twee niveaus, namelijk bijsturen in en tijdens de uitvoering of het bijstellen van de oorspronkelijke doelstellingen en ons opnieuw de vraag stellen "Wat willen we bereiken" Hiermee is de Planning & Control cyclus gesloten.

Planning 2025

Het uitvoeren van de hierboven beschreven Planning & Control cyclus. Eén van de zaken die we blijven door ontwikkelen is het verbeteren en meer automatiseren van onze management-informatie met behulp van Power BI

2.5 CONTINUITEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.1 (A1)
- Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.2 en 3.3 (A2)

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

Hiervoor wordt verwezen naar hoofdstuk 2.4 Financieel beleid – Planning & Controlcyclus.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

Hiervoor wordt verwezen naar hoofdstuk 2.4 Financieel beleid – Planning & Controlcyclus.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

Stichting KPO Roosendaal hecht grote waarde aan de bescherming van persoonsgegevens en de beveiliging van informatie binnen onze organisatie. Wij hanteren hiervoor het IBP-normenkader zoals geadviseerd door Kennisnet, dat is afgestemd op het funderend onderwijs en voldoet aan de AVG-wetgeving. Dit normenkader biedt een concrete richtlijn voor het inrichten, implementeren en borgen van Informatiebeveiliging en Privacy (IBP).

Wij volgen het groeipad uit het IBP-normenkader voor onze IBP-doelen. Onze focus ligt op een integrale aanpak waarbij techniek, beleid en menselijk handelen samenkomen om de informatiebeveiliging structureel te verbeteren. Daarnaast willen we ook voorbereid zijn in het geval dat het toch misgaat. Hiervoor zijn we onder andere bezig met een incident response plan. Het is ook van belang om inzicht te hebben in al onze leveranciers waar we mee samenwerken. Om onze data ook bij onze leveranciers veilig te houden, hebben we met al onze leveranciers een verwerkersovereenkomst afgesloten, indien zij gebruik maken van onze data. Bewustwording is een belangrijke factor wanneer het gaat over het veilig houden van onze omgeving, evenals het borgen van onze privacy. Om deze bewustwording te trainen bieden wij onze medewerkers een e-learning aan en voeren we ook jaarlijks een phishing-simulatie uit.

In 2025 gaan we verder met de implementatie van het IBP-normenkader volgens het groeipad wat Kennisnet heeft geadviseerd.

Verantwoording van de Financien

3



3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk verantwoorden wij de financiële staat van ons bestuur. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf gaan we in op de financiële positie van ons bestuur.

3.1 ONTWIKKELING IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (teldatum 1-2-2024)

	2024	2025	2026	2027	2028
Aantal leerlingen	3.912	3.832	3.840	3.844	3.830

Het leerlingaantal is stabiel, voor de komende jaren wordt slechts een lichte terugloop verwacht.

De verwachte ontwikkeling in de leerlingaantallen en de te verwachten bekostiging, vraagt om bijstelling van de formatie om de balans tussen de leerlingaantallen, de hieruit voortvloeiende OCW baten en de formatielasten te behouden. Dit wordt zichtbaar in onderstaande tabel.

FTE (teldatum 31-12-2024)

Aantal FTE	2024	2025	2026	2027	2028
Bestuur / management	24	24	25	25	25
Personeel primair proces / <u>onderwijsgevend personeel</u>	259	244	240	234	232
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	118	121	117	117	116
Totaal	401	389	383	376	373

3. Verantwoording van de financiën

NB: De ontwikkeling van de formatie is pro rato toegerekend aan de verschillende functiegroepen, op basis van de verhouding tussen het aantal WTF dat in 2024 in de verschillende functiegroepen was aangesteld ten opzichte van het totale aantal WTF in 2024. Verder is op te merken dat in bovenstaande kengetallen alleen vaste en tijdelijke aanstellingen zijn betrokken, voor zover sprake is van reguliere formatieruimte.

In de meerjarenbegroting 2026-2028 is ervoor gekozen de personele formatie mee te laten bewegen met de verwachte ontwikkeling van de Rijksbijdragen.

Daarnaast is het van belang om te vermelden dat de NPO middelen vanaf 1 augustus 2023 zijn komen te vervallen. De formatieve consequenties hiervan zijn eveneens doorgerekend in de meerjarenbegroting en opgenomen in onderstaande tabel.

Resumerend is voor de komende drie schooljaren een neerwaartse bijstelling van de formatieomvang nodig van 8,95 WTF. Als gevolg van de relatieve vergrijzing van het personeelsbestand (60% van de personeelsleden is ouder dan 40 jaar) kan deze krimp voor een belangrijk deel worden opgevangen vanuit natuurlijk verloop door pensioen. Daarnaast is ook sprake van overige vormen van natuurlijk verloop, welke op basis van de personele ontwikkelingen in het afgelopen jaar en de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt is ingeschat op 12 WTF per schooljaar.

Rekening houdend met deze andere vormen van natuurlijk verloop zal de benodigde formatiekrimp in de komende drie schooljaren naar verwachting ruimschoots kunnen worden opgevangen via natuurlijk verloop. Sterker nog, er ontstaat een formatiebehoefte in de komende jaren van maar liefst 42,98 WTF.

De volgende tabel geeft aan op welke wijze de benodigde krimp zich verhoudt tot het verwachte natuurlijk verloop (pensioen en overige redenen).

Schooljaar	Totaal benodigde krimp	Totaal natuurlijk verloop	Formatie-behoefte
2025-2026	2,8500	16,8634	14,0134
2026-2027	3,6839	18,1682	14,4843
2027-2028	2,4259	16,9095	14,4836
Totaal	8,9598	51,9411	42,9813

3. Verantwoording van de financiën

De effecten van de benodigde formatieve bijsturing, zoals weergegeven in bovenstaande tabel, zijn doorgerekend in de meerjarenbegroting 2026-2028. Het verwachte natuurlijk verloop in de komende jaren overschrijdt de benodigde formatieve krimp ruimschoots. Dit laat zien dat we ook de komende jaren een uitdaging zullen hebben om voldoende personele bezetting op de scholen te kunnen realiseren. In 2025 zal, evenals in voorgaand jaar, extra aandacht uitgaan naar het aantrekken en binden van nieuwe / jonge leerkrachten.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van Baten en Lasten

	Realisatie 2023 in €	Realisatie 2024 in €	Begroting 2024 in €	Begroting 2025 in €	Begroting 2026 in €	Begroting 2027 in €	Vershil 2024 tov 2023	Vershil 2024 tov begroting
BATEN								
Rijksbijdragen OCW	38.843.150	38.547.120	37.607.104	39.159.485	39.619.524	39.267.548	296.030-	940.016
Overige overheidsbijdragen	837.196	828.746	669.354	850.020	794.586	735.989	8.450-	159.392
Overige baten	1.365.567	1.311.324	1.022.106	1.533.758	1.591.362	1.539.099	54.243-	289.218
Totaal baten	41.045.913	40.687.190	39.298.564	41.543.263	42.005.471	41.542.636	358.723-	1.388.626
LASTEN								
Personele lasten	33.756.711	35.717.831	33.449.026	35.799.958	35.196.015	34.779.612	1.961.120	2.268.805
Afschrijvingen	1.214.797	1.227.473	1.247.130	1.280.646	1.309.823	1.315.500	12.676	19.657-
Huisvestingslasten	2.545.662	2.881.589	2.731.041	2.959.334	2.905.045	2.906.188	335.927	150.548
Overige instellingslasten	2.337.688	2.192.698	1.991.931	2.114.090	2.068.241	2.071.296	144.990-	200.767
Leermiddelen	914.995	847.809	866.901	894.862	890.185	880.982	67.186-	19.092-
Totaal lasten	40.769.853	42.867.400	40.286.029	43.048.890	42.369.310	41.953.578	2.097.547	2.581.371
Resultaat gewone bedrijfsvoering	276.060	2.180.210-	987.465-	1.505.627-	363.838-	410.942-	2.456.270-	1.192.745-
Financiële baten en lasten								
Financiële baten	414.534	405.693	107.315	117.425	117.425	117.425	8.841-	298.378
Financiële lasten	23.762	49.434	21.832	41.731	41.732	41.732	25.672	27.602
Resultaat na financiële baten en lasten	666.832	1.823.951-	901.982-	1.429.933-	288.145-	335.249-	2.490.783-	921.969-
Resultaatverdeling:								
<i>Dotatie:</i>								
- Bestemmingsreserve groot onderhoud	574.787	612.987	587.497	505.519	460.550	431.749	38.200	25.490
<i>Onttrekking:</i>								
- Bestemmingsreserve NPO	70.231	674.565	687.934	282.014	152.617	81.227	604.334	13.369-
- Bestemmingsreserve Passend Onderwijs	155.380	218.501	108.334	185.799	143.606	80.047	63.121	110.167
<i>Investering Goed Onderwijs tlv alg. reserve</i>	-	513.146	-	482.250	493.810	517.908	513.146	513.146
Resultaat ten laste van alg. reserve	317.656	1.030.726-	693.211-	985.389-	41.338	87.816-	1.348.382-	337.515-

Ontwikkelingen gedurende het verslagjaar

Voor het jaar 2024 was een tekort begroot van € 901.982, gerealiseerd is een negatief resultaat van € 1.823.951. Hieronder zijn de belangrijkste afwijkingen tussen begroting en realisatie per hoofdrubriek toegelicht.

Rijksbijdragen OCW (€ 940.000 hoger dan begroot)

Rijksbijdragen OCW zijn € 940.000 hoger dan begroot, voornamelijk als gevolg van de forse bijstelling van de bekostiging voor kalenderjaar 2024 ter compensatie van de in de CAO opgenomen loonkostenverhogende maatregelen (€ 643.000 extra inkomsten).

Daarnaast zijn er meer geormerkte subsidies in de baten verantwoord dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Dit betreffen de subsidies zoals in Model G van de jaarrekening opgenomen (€ 260.730 extra baten).

Er zijn meer samenwerkingsverband gelden ontvangen op met name HB gelden (€ 37.000 meer inkomsten).

Overige overheidsbijdragen (€ 159.000 hoger dan begroot)

De overige overheidsbijdragen bestaan voor een belangrijk deel uit de aanwending van de in eerdere jaren ontvangen subsidies in het kader van ESF en Onderwijsachterstanden. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden.

Overige baten (€ 289.000 hoger dan begroot)

De overige baten laten een flinke stijging zien ten opzichte van de begroting voornamelijk als gevolg van de aanwending van eerder ontvangen subsidies en hogere inkomsten vanuit detachering.



3. Verantwoording van de financiën

Personele lasten (€ 2.300.000 hoger dan begroot)

De personele lasten zijn bijna € 2.300.000 hoger dan begroot (7%). Onderverdeeld naar categorieën zijn de volgende ontwikkelingen te zien:

Lasten	Realisatie	Begroting	Verschil	in % begroting
Lonen en salarissen	€ 33.080.412	€ 31.817.371	€ 1.263.041	4%
Uitkeringen	€ -356.838	€ -	€ -356.838	0%
Personeel niet in loondienst	€ 1.657.848	€ 564.690	€ 1.093.158	194%
Overige personele kosten	€ 1.336.409	€ 1.066.965	€ 269.444	25%
	€ 35.717.831	€ 33.449.026	€ 2.268.805	7%

De nieuwe CAO PO 2024-2025 heeft een aantal belangrijke kostenverhogende maatregelen omvat, zoals een generieke loonsverhoging per 1 oktober 2024 van 5,9%. Het financiële effect hiervan bedraagt zo'n € 200.000. De uitbreidingen van het Krachtteam spelen een andere belangrijke rol in de overschrijding op de loonkosten.

Met uitkeringen wordt in de begroting geen rekening gehouden waardoor dit een positief effect geeft op de totale personele lasten van € 357.000.

Personeel niet in loondienst

De kosten voor personeel niet in loondienst bestaan voor € 627.000 uit kosten voor de inhuur van interim-functies, waarmee in de begroting geen rekening was gehouden. Hier staat een besparing op reguliere loonkosten tegenover.

De kosten voor externe inhuur ter vervanging van ziek personeel was niet in de begroting opgenomen. Hierdoor zit er ten opzichte van de begroting een stijging in deze kosten van € 465.000.

Overige personele kosten

Ultimo 2024 hebben dotaties plaatsgevonden aan personele voorzieningen, waarmee in de begroting geen rekening wordt gehouden.

Er zijn meer kosten gemaakt voor de begeleiding van ziek personeel en er zijn meer kosten gemaakt voor nascholing van personeel.

3. Verantwoording van de financiën

Afschrijvingslasten (€ 20.000 lager dan begroot)

De afschrijvingslasten gebouwen en terreinen vallen hoger uit de begroot € 28.000. De afschrijvingslasten inventaris en apparatuur zijn lager dan begroot € 116.000. Er is minder schoolmeubilair en ICT hardware aangeschaft dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.

Vanuit de desinvesteringen is een boekverlies geresulteerd van € 70.000.

Huisvestingslasten (€ 150.000 hoger dan begroot)

De huisvestingslasten vallen hoger uit dan begroot doordat de huurkosten zijn gestegen ten opzichte van de begroting met € 87.000. Het dagelijks onderhoud en tuinonderhoud is gestegen met € 52.000 terwijl de onderhoudscontracten lager uitvallen dan begroot € 27.000.

De energiekosten zijn gedaald ten opzichte van de begroting met € 37.000. Dit komt met name doordat het gasverbruik lager is dan waarmee in de begroting rekening was gehouden.

De schoonmaakkosten zijn met € 88.000 gestegen ten opzichte van de begroting. De overige schoonmaaklasten zijn licht gedaald ten opzichte van de begroting terwijl het schoonmaakonderhoud met € 102.000 is gestegen. Dit wordt mede veroorzaakt door gestegen prijzen.

De beveiligingskosten vallen lager uit dan begroot € 17.000 doordat het NVD abonnement dubbel was opgenomen in de begroting.

Overige instellingslasten (€ 200.000 hoger dan begroot)

De accountantskosten zijn gestegen met € 20.000. De kosten voor het inhuren van extern deskundigenadvies is gestegen met € 21.000 en de kosten voor public relations en marketing zijn gestegen met € 24.000.

De overige lasten zijn hoger dan begroot € 157.000. Dit komt met name doordat de kosten voor cultuur een stijging laat zien ten opzichte van de begroting € 103.000 doordat er meer kunstprofessionals zijn ingezet waar in de begroting geen rekening meer was gehouden welke worden gedekt door subsidie.

Leermiddelen (€ 19.000 lager dan begroot)

De voorgenomen aanschaf van leermiddelen valt lager uit dan begroot doordat de leerlingaantallen iets gekrompen zijn.



3. Verantwoording van de financiën

Financiële baten en lasten (€ 271.000 hoger dan begroot)

Eind 2024 is een mooi koersresultaat van € 171.000 gerealiseerd op de beleggingsportefeuille. Gezien de onvoorspelbaarheid van het economisch klimaat was hiermee in de begroting geen rekening gehouden.

Ook de spaarrentes hebben in 2024 een stijging laten zien, waardoor de rentebaten ruim € 136.000 hoger zijn dan verwacht.

Ontwikkelingen ten opzichte van voorgaand jaar

In de nieuwe CAO 2024-2025 is een loonstijging van 5.9% per 1 oktober 2024 overeenkomen. De financiering van de loonkostenverhogende maatregelen binnen deze CAO vindt plaats middels extra structurele bekostiging vanuit OCW. Ten opzichte van 2023 zijn er € 1.800.000 meer loonkosten.

Naast de in de CAO overeengekomen loonkostenverhogende maatregelen laten de personeelslasten in 2024 een stijging zien als gevolg van hogere kosten voor de inzet van externe personeel en interim-directies (in totaal € 367.000 meer kosten in 2024).

De huisvestingslasten zijn gestegen ten opzichte van 2023 met € 336.000. Zowel de huurkosten, onderhoudskosten, de energiekosten als de schoonmaakkosten zijn gestegen als gevolg van prijsstijgingen.

Ontwikkelingen in het meerjarenperspectief

KPO Roosendaal heeft, in aanvulling op de gedetailleerde kalenderjaarbegroting 2025, een meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2026-2028 met als doel om inzicht te geven in de vermogensontwikkeling van de stichting op de middellange termijn en het signaleren van mogelijke financiële risico's. Het algemene uitgangspunt van deze meerjarenbegroting is de vastgestelde kalenderjaarbegroting 2025, met dien verstande dat voor de meerjarenbegroting het going-concern-principe als uitgangspunt wordt gehanteerd. Oftewel: begroot zijn alleen die baten en lasten welke met het continueren van de hoofdactiviteit van KPO Roosendaal, oftewel het geven van onderwijs en direct daaraan te relateren activiteiten, gemoeid zijn.

Verder gaat de meerjarenbegroting uit van de huidige (bekende) wet- en regelgeving, waarbij het risico is dat de realisatie daarvan in toekomst altijd zal afwijken, ook mede omdat de praktijk weerbarstig is. Er is niet gewerkt met scenario's, noch hebben wij aan de onafhankelijke accountant opdracht gegeven om de meerjarenbegroting te beoordelen.

3. Verantwoording van de financiën

Algemene uitgangspunten en relevante ontwikkelingen

Gezien het meerjarenperspectief van de begroting zijn bij het opstellen ervan een aantal uitgangspunten geformuleerd c.q. aannames gedaan. Deze uitgangspunten en aannames zijn uitgebreid toegelicht in de Meerjarenbegroting 2026-2028 inclusief toelichting, zoals goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Hiernaar wordt verwezen.

Naast de algemene uitgangspunten zijn er ook een aantal relevante ontwikkelingen te noemen die van invloed (kunnen) zijn op het meerjarenperspectief van de stichting.

Nationaal Programma Onderwijs (verder: NPO)

In de schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 heeft het onderwijs een flinke financiële impuls gekregen voor het verkleinen van eventuele leerachterstanden als gevolg van de Corona crisis en om hun mentale welbevinden te verbeteren. Het voornemen was deze middelen voor het grootste gedeelte aan te wenden voor extra formatie, alsmede het doen van investeringen in ICT en leermiddelen.

Als gevolg van het lerarentekort en de krapte op de arbeidsmarkt, is de NPO formatie regelmatig ingezet op de vervanging van ziekte dan wel het herbezetten van vacatures als gevolg van tussentijdse uitstroom. Dit zorgt ervoor dat er ultimo 2024 nog een flink bedrag aan NPO middelen ter beschikking was voor het jaar 2025. Deze middelen zijn ingezet in de begroting 2025 e.v., waarbij dekking plaatsvindt vanuit de bestemmingsreserve. In de meerjarenbegroting is dit verwerkt via de resultaatverdeling.

Uitvoering en implementatie strategische ambities

Met ingang van schooljaar 2021-2022 is de regeling Prestatiebox Primair Onderwijs komen te vervallen. Het budget blijft beschikbaar voor het onderwijs, echter wordt op een andere manier uitgekeerd. De helft van het budget is toegevoegd aan de lumpsum (PAB) en het overige deel wordt uitgekeerd in de vorm van een bijzondere bekostiging voor professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders.

Voor de meerjarenbegroting betekent dit dat – evenals voorgaande jaren – het gehele budget (€ 785.000) wordt toegevoegd aan de begroting van het Gemeenschappelijk Beleid en vanuit daar wordt ingezet voor doelstellingen uit het Strategisch Beleid. Hiermee kunnen we gericht investeren in onze strategie: realiseren van Goed Onderwijs door te investeren in Onderwijs, HRM, Onderwijs- en organisatieontwikkeling en Ouders als Partner.

3. Verantwoording van de financiën

Deze middelen zijn budgetneutraal in de meerjarenbegroting opgenomen, wat betekent dat hier uitgaven in het kader van het realiseren van strategische ambities tegenover staan. Deze uitgaven hebben een incidenteel karakter en zullen slechts plaatsvinden voor zover hier voldoende bekostiging tegenover staat. Met andere woorden: het budget ter financiering van de strategische ambities zal slechts worden aangewend ter financiering van incidentele kosten en leidt derhalve niet tot financiële risico's.

Kosten groot onderhoud

Vanaf 1 januari 2021 worden alle kosten voor groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven. Deze systematiek van activeren en afschrijven zorgt ervoor dat we naar verwachting de eerste 10-15 jaar relatief lage kosten voor groot onderhoud zullen terugzien in de exploitatierekening. Een kostenniveau wat niet in verhouding staat tot de dotaties aan de voorziening groot onderhoud in voorafgaande jaren. Dit geeft uiteraard een positief effect op het begrotingssaldo.

Om alle kosten voor groot onderhoud op de lange termijn te kunnen blijven bekostigen, wordt aan het einde van het boekjaar het begrotingsresultaat gestort in een bestemmingsreserve groot onderhoud. Deze storting wordt bepaald in functie van het meerjaren onderhoudsplan en de werkelijke afschrijvingslasten van investeringen groot onderhoud. In de meerjarenbegroting is deze systematiek verwerkt via de resultaatverdeling.

Conclusie meerjarenbegroting

Vanaf het jaar 2023 investeert KPO Roosendaal bewust in het extra aantrekken van onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners, waarmee een aantal strategische doelstellingen worden nagestreefd. Ten eerste zien we in de kleutergroepen een toenemende vraag naar het wegwerken van achterstanden op met name taalgebied. Ten tweede zien we de behoefte om de verbinding tussen de kinderopvang en de kleutergroepen te versterken. En ten derde kunnen extra onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners een belangrijke rol spelen in het 'anders organiseren van het onderwijs', iets wat omwille van onderwijskwaliteit én het structurele lerarentekort een belangrijk strategisch speerpunt is binnen het primair onderwijs.

Jaarlijks is in de begroting een bedrag van € 500.000 gereserveerd voor deze investering, dekking hiervan vindt plaats via de algemene reserve. Om zicht te kunnen krijgen op het zuivere begrotingsresultaat, is deze extra investering al meegenomen in de resultaatverdeling.

De meerjarenbegroting 2026-2028 laat – voor resultaatverdeling – tekorten zien van ongeveer € 300.000. Dit tekort is grotendeels terug te herleiden naar de financiële druk op de dorpsscholen en de Lavoer scholen. De situaties op deze scholen hebben wij voldoende in beeld, echter vooralsnog zien wij onvoldoende mogelijkheden om de resultaten om te buigen.

Balans in meerjarig perspectief				
	2024	2025	2026	2027
1. Activa				
1.2 Materiële vaste activa	8.142.033	8.528.418	9.589.681	8.974.716
1.3 Financiële vaste activa	126.000	126.000	126.000	126.000
Vaste activa	8.268.033	8.654.418	9.715.681	9.100.716
1.5 Vorderingen	2.626.121	2.670.230	2.670.230	2.670.230
1.6 Effecten	9.444.234	9.296.886	9.296.886	9.296.886
1.7 Liquide middelen	10.880.733	9.043.349	7.678.811	7.957.996
Viottende activa	22.951.087	21.010.465	19.645.927	19.925.112
Totale Activa	31.219.120	29.664.883	29.361.608	29.025.828
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	19.313.240	17.601.440	17.298.165	16.962.385
2.2 Voorzieningen	401.196	392.907	392.907	392.907
2.4 Kortlopende schulden	11.504.684	11.670.536	11.670.536	11.670.536
Totale Passiva	31.219.120	29.664.883	29.361.608	29.025.828

Vaste activa

De materiele vaste activa laten de komende jaren een stijging zien als gevolg van de geplande investeringen vanuit het meerjarenonderhoudsplan.

Vorderingen

De vorderingen op gemeenten en de vorderingen op het ministerie van OCW zijn fors toegenomen als gevolg van enerzijds bouwprojecten en anderzijds de toegekende incidentele subsidies van DUS-I. Beide vorderingen zullen de komende jaren omlaag gaan doordat de gemeente bijdraagt aan de kosten voor de bouwprojecten en de incidentele subsidies uitgeput worden.

Effecten

De verwachting is dat de waarde van de effecten gaan dalen het komende jaar ten opzichte van 2024 als gevolg van de wereldproblematiek die op dit moment heerst.

3. Verantwoording van de financiën

Eigen vermogen

Door de begrote negatieve resultaten in 2025 tot en met 2028 neemt het totale eigen vermogen de komende jaren af. Hierdoor zal ook het bovenmatig eigen vermogen omlaag gaan.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen zijn personele voorzieningen getroffen voor jubilea en langdurig zieken. De voorziening jubilea zal stabiel blijven de komende jaren en de voorziening langdurig zieken zal afnemen doordat medewerkers weer terug aan het werk gaan.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in omvang afhankelijk van het moment van betaling. Een aantal verplichtingen keren jaarlijks terug op de balans als kortlopende schuld. In de jaren 2025-2028 zullen de kortlopende schulden geleidelijk dalen als gevolg van uitputting van de nog te besteden incidentele subsidies.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

	Signaleringswaarde Onderwijsinspectie	Jaarverslag			Prognose	
		2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit (incl. voorz.)	< 30%	79%	63%	61%	60%	60%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,5	3,37	1,99	1,80	1,68	1,71
Omvang liquide middelen (x € 1.000)	> € 100.000	8.760	10.880	9.043	7.678	7.957
Indicator Reservepositie (x € 1.000)	> € 0	11.356	8.964	6.640	5.350	5.371
Weerstandsvermogen		51%	47%	42%	41%	41%
Rentabiliteit		0,67%	-4,44%	-3,43%	-0,86%	-0,98%
Huisvestingsratio		6,69%	7,29%	7,52%	7,61%	7,76%

De definitie van deze kengetallen is als volgt:

- Solvabiliteit:

eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen
- Liquiditeit:

vlootende activa / vlootende passiva
- Omvang liquide middelen:

absolute omvang liquide middelen
- Indicator reservepositie:

totaal eigen publiek vermogen -/- signaleringswaarde publiek eigen vermogen (PEV)
- Signaleringswaarde PEV:

boekwaarde materiele vaste activa (excl. gebouwen) + (aanschafwaarde gebouwen x 50% x 1,27) + liquiditeitsbuffer (5% van de totale baten)
- Weerstandsvermogen:

eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)
- Rentabiliteit:

saldo baten en lasten / totale baten (incl. financiële baten)
- Huisvestingsratio:

huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten (incl. financiële lasten)

Toelichting op de financiële positie

Alle voor KPO Roosendaal berekende kengetallen, met uitzondering van de rentabiliteit en de huisvestingsratio, liggen ruim boven de signaleringsgrenzen die de Inspectie van het Onderwijs hanteert bij het beoordelen van de kengetallen binnen de PO sector.

KPO Roosendaal is financieel gezond en heeft een sterke financiële positie.

Hieronder is de ontwikkeling in de kengetallen ten opzichte van voorgaand jaar nader toegelicht.

3. Verantwoording van de financiën

Solvabiliteit (inclusief voorzieningen)

De inspectie van het Onderwijs houdt bij het beoordelen van de solvabiliteit een ondergrens van 30% aan. De solvabiliteit van KPO Roosendaal bedraagt ultimo 2024 63% en laat een daling zien van 16% ten opzichte van voorgaand jaar.

Er is € 34.000 gedoteerd aan de voorziening voor toekomstige jubilea-uitkeringen als gevolg van oprenting en ontwikkelingen in de formatie.

Liquiditeit

Het liquiditeitskengetal maakt duidelijk of KPO Roosendaal aan al haar op korte termijn opeisbare schulden kan voldoen. De liquiditeit van KPO Roosendaal ligt in 2024 ruim boven de streefwaarde en tevens in lijn met vorig jaar.

Omvang liquide middelen

De omvang van de liquide middelen van KPO Roosendaal ligt in 2024 ruimschoots boven de signaleringswaarde van de inspectie van het Onderwijs. Voor de mutaties in de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

Indicator reservepositie

De signaleringsgrens voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen ligt voor KPO Roosendaal ultimo 2024 op een bedrag van € 10.880.000. Uitgaande van een publiek eigen vermogen van € 20.255.000 wordt deze grens met een bedrag van € 9.375.000 overschreden.

Vanaf 1 januari 2021 vindt activering van de kosten voor groot onderhoud plaats. Ter dekking van toekomstige afschrijvingskosten houdt KPO Roosendaal hiervoor een bestemmingsreserve aan, ultimo 2024 bedraagt het saldo van deze reserve € 6.038.942.

Ook wordt een bestemmingsreserve aangehouden voor nog niet aangewende NPO-middelen. Deze reserve bedraagt ultimo 2024 € 1.008.000 en zal in 2025 en 2026 verder ter besteding komen in overeenstemming met de hiervoor opgemaakte bestedingsplannen.

Als laatste houdt KPO Roosendaal een bestemmingsreserve Passend Onderwijs aan voor in het verleden verkregen ondersteuningsmiddelen vanuit het Samenwerkingsverband PO3002. De omvang van deze reserve ultimo boekjaar 2024 bedraagt € 1.234.000. Deze reserve zal in de komende jaren worden aangewend voor de uitvoering van Passend Onderwijs op de scholen, het vergroten en waarborgen van de onderwijskwaliteit alsmede ondersteuning bij personele fricties op scholen.

3. Verantwoording van de financiën

Rekening houdende met deze bestemmingsreserves die een specifiek bestedingsdoel hebben voor komende jaren, kan het mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen worden teruggebracht naar € 1.094.000. Vanuit de risicoanalyse en de vertaling van onze risico's naar benodigde financiële middelen (vermogen) blijkt dat ons vermogen te verantwoorden is.

Weerstandsvermogen

Solvabiliteitsberekeningen maken duidelijk hoe groot het eigen vermogen is in verhouding tot het balanstotaal. Balanstotalen weerspiegelen echter nauwelijks de werkelijke omvang van een organisatie en de daarmee samenhangende omvang van de exploitatielasten. Verder worden balanstotalen soms sterk beïnvloed door incidentele omstandigheden.

Het kengetal *Weerstandsvermogen* is in dat opzicht een goede aanvulling en maakt duidelijk hoe groot het eigen vermogen is in verhouding tot de totale omvang van de jaarbaten. Een dergelijke berekening laat in feite zien in hoeverre het eigen vermogen als buffer kan fungeren voor mogelijke tegenvallende exploitatielasten. Belangrijk hierbij is ook dat er regelmatig een goede risicoanalyse wordt uitgevoerd. Hierop is in paragraaf 4.2 reeds verder ingegaan.

Het weerstandsvermogen daalt in 2024 met 4% ten opzichte van vorig jaar.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan hoe groot het behaalde exploitatieresultaat is, uitgedrukt in procenten van de totale baten (inclusief financiële baten). De rentabiliteit over het jaar 2024 laat een forse daling zien ten opzichte van vorig jaar. Deze daling wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat in verslagjaar 2024.

Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding aan tussen de lasten voor huisvesting en de totale lasten. Dit kengetal geeft weer of een instelling niet te veel investeert in "stenen".

KPO Roosendaal zit onder de voorheen gestelde norm van de Inspectie van het Onderwijs.

De huisvestingsratio laat een lichte stijging zien ten opzichte van het voorgaande jaar, voornamelijk als gevolg van de stijging van de huisvestingslasten ten opzichte van 2023.

3. Verantwoording van de financiën

Financieringsstructuur

Onze meerjarenbalans is 'verlengd' omdat de kortlopende schulden (= vlottende passiva) sterk zijn toegenomen t.o.v. de vorige meerjarenbalans (± 5 mio). Dit komt door extra vreemd vermogen via de ontvangen huisvestingskredieten van de gemeente a.g.v. de nieuwbouwtrajecten die momenteel lopen. Dit heeft effect op de kengetallen, zoals bijvoorbeeld de solvabiliteit. Dit is een vertekend beeld omdat na afronding van de nieuwbouwprojecten de kortlopende schulden afgenomen zullen zijn en de solvabiliteit weer zal stijgen. Maar voorlopig zullen we dit beeld houden omdat we minimaal de komende 8 jaar veel nieuwbouwprojecten zullen uitvoeren.

Ondertekening door bestuur

Het College van Bestuur

J.M.P.C. Verdaasdonk, voorzitter
drs. ing. C.G.A.M. Mens, lid

Roosendaal, 17 juni 2025



Verslag intern toezicht



VERSLAG INTERN TOEZICHT

Toezichtvisie

De Raad van Toezicht van KPO Roosendaal houdt integraal toezicht op het bestuur en de organisatie. Die integraliteit komt voort uit de brede maatschappelijke verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht. Uit hoofde van die verantwoordelijkheid is niet alleen de onderwijskwaliteit van belang, maar ook de rechtmatigheid en integriteit van het bestuur, de doelstelling van de Stichting, de Stichting als werkgever alsmede het rechtmatig en doelmatig beheer van de publieke middelen.

De Raad van Toezicht (RvT) van KPO Roosendaal heeft statutair gezien een drietal taken:

- Het uitoefenen van toezicht op het College van Bestuur en de organisatie,
- Het vervullen van een klankbordfunctie voor het College van Bestuur en
- Het vervullen van het werkgeverschap voor het College van Bestuur.

Uitgangspunt is dat het College van Bestuur als statutair bestuur bestuurt en daarbij intern verantwoording aflegt aan de Raad van Toezicht en extern aan instanties die daartoe wettelijk of maatschappelijk gelegitimeerd zijn.

Een andere taak welke door de Raad van Toezicht wordt uitgevoerd is het aanwijzen van een accountant.

Toezichtskader

De Raad van Toezicht volgt de governance principes en governance eisen zoals vastgelegd in de Wet op het Primair Onderwijs (PO) alsmede de Code Goed Bestuur en de Code Goed Toezicht in het primair onderwijs. De Raad van Toezicht en het College van Bestuur hebben de formele governance eisen uitgewerkt in de statuten en reglementen Raad van Toezicht en College van Bestuur.

In haar werkwijze bewaakt de Raad van Toezicht in samenspraak met het College van Bestuur de actuele, tijdige en relevante informatievoorziening via de reguliere formele kanalen en documenten, via meer informele werkvormen en ontmoetingen én via andere bronnen dan het College van Bestuur.

De RvT baseert zijn Toezichtskader mede op de Kaderbrief die jaarlijks door het College van Bestuur wordt opgesteld. De in deze brief opgenomen strategische thema's zijn: Goed Onderwijs, HRM, Onderwijs- en Organisatieontwikkeling alsmede Ouders als partner. De RvT verdiept zich door middel van hiertoe ingestelde commissies en voert hierover gesprekken ten aanzien rechtmatigheid en doelmatigheid met het CvB. Het gevolgde proces en de bevindingen worden vervolgens in de RvT besproken.

Samenstelling intern toezicht

De Raad van Toezicht van KPO Roosendaal bestaat uit een vijftal leden.

Sinds 1 juli 2023 bestaat de RvT uit de volgende personen:

- mw. A.J. Hilberdink-Briggeman (voorzitter)
- dhr. T.J.M. Lansu (vicevoorzitter)
- mw. V.E.T. Poppe-van der Vet
- dhr. G.A.A. Reijnders
- de heer J.P. de Wit.

Schema van aftreden Raad van Toezicht KPO				
Rol	Naam	Datum aantreden	Datum herbenoeming	Datum aftreden
Voorzitter - per 01-01-2021	Arja Hilberdink	1-1-2020	1-1-2024	1-1-2028
Audit commissie	Viola Poppe	1-7-2020	1-7-2024	1-7-2028
Audit commissie	Ger Reijnders	1-10-2020	1-10-2024	1-10-2028
Onderwijs & HRM commissie & vice-voorzitter	Theo Lansu	1-2-2023	1-2-2027	
Onderwijs & HRM commissie	Jack de Wit	1-7-2023	1-7-2027	

Professionalisering

Gedurende het jaar hebben de leden van de RvT aan individuele cursussen deelgenomen onder meer op het gebied van IKC-ontwikkeling, Strategisch partnerschap, Toezien op Verandervermogen. In mei 2024 heeft de RvT haar zelfevaluatie gehouden onder leiding van een externe professional. Zoals passend bij een goede zelfevaluatie is er een aantal verbeterpunten geformuleerd en in gang gezet om het toezicht weer een stapje beter te maken. In haar heisessie hebben de leden van de RvT de Toezichtvisie, het toezichtkader, toetsingskader en het informatieprotocol herbevestigd en hebben zij met elkaar gesproken over de verbeterpunten uit de zelfevaluatie.

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Commissies
A.J. Hilberdink-Briggeman	Voorzitter	- Bedrijfskundig adviseur Claassen, Moolenbeek & Partners - Voorzitter Bestuur Stichting Nieuwe Generatie Brasil - Lid Bestuur Stichting Wakibi - Lid Bestuur Stichting Fonds C. de Boer - Lid Bestuur Stichting Seacrest - Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Kinderopvang Ridderkerk	Remuneratie commissie
V.E.T. Poppe – van der Vet	Lid	- BinnenBuiten Coaching, Begeleiding & Advies - Voorzitter Raad van Commissarissen Rabobank Zeeuws-Vlaanderen - Voorzitter Raad van Commissarissen Clavis (woningcorporatie)	Auditcommissie
G.A.A. Reijnders	Lid	- Directeur Shared Service Organisatie – Vereniging Christelijk Voortgezet Onderwijs Rotterdam e.o. - Voorzitter van het bestuur van Vereniging SamenSom - Lid Raad van Toezicht Stichting Regionaal Opleidingscentrum Zuid-Holland Zuid	Auditcommissie
T.J.M. Lansu	Lid	- Lansu Onderwijsadvies - Vicevoorzitter Raad van Toezicht Delta – Onderwijs in Oosterhout - Vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting Kinderopvang Oosterhout	Remuneratie commissie Onderwijscommissie
J.P. de Wit	Lid	- Het PersoneelsPunt - Penningmeester VvE Complex Driehoekstraat	Onderwijscommissie

Verslag over het kalenderjaar

Voorafgaand aan de gezamenlijke vergaderingen met het CvB heeft de RvT een besloten vooroverleg georganiseerd, hiervan wordt een verslag gemaakt en tijdens de reguliere vergadering met het CvB wordt hiervan een korte terugkoppeling gegeven. Een belangrijk onderwerp van gesprek zijn de reglementen van de commissies geweest. Deze zijn begin 2025 vastgesteld.

De RvT heeft vijfmaal vergaderd met het College van Bestuur. In de vergaderingen met het CvB zijn de reguliere zaken zoals het jaarverslag, de begroting, de meerjarenbegroting, de managementletter, onderwijsinhoudelijke thema's en naleving wet- en regelgeving aan de orde gekomen. De Raad van Toezicht heeft het jaarverslag over 2023 goedgekeurd. Andere belangrijke thema's waren het Integraal Huisvestingsplan, de nieuwbouw, de fusie tussen de scholen Cortendijck en Saffier en de managementstructuur van de dorpsscholen.

In 2024 hebben leden van de RvT evenals in voorgaande jaren een tweetal vergaderingen van de GMR bijgewoond en hebben schoolbezoeken plaats gevonden bij De Kameleon, De Stappen, De Linde, Lavoer Morelberg, De Cortendijck en de Vlindertuin.

Kinderopvang

Tijdens de vergaderingen met het CvB heeft de RvT gesproken over de kinderopvang in Kindcentrum De Stappen en de start van een tweetal nieuwe locaties in 2025, Jeroen Bosch en De Parel. De Kinderopvang vindt vanuit een separate stichting plaats. Het CvB en de RvT van KPO Roosendaal (Onderwijs) vervullen deze rollen ook bij KPO Kinderopvang.

Audit commissie

(Viola Poppe en Ger Reijnders)

In 2024 is de audit commissie, bestaande uit twee leden van de RvT, vijfmaal bijeengewees met het CvB lid (met de financiële portefeuille) en een aantal keren sloot ook de controller van de Stichting aan. Hiervan is elke bijeenkomst door een externe notulist verslag opgemaakt, wat is gedeeld met de gehele RvT en het CvB. De audit commissie is eenmaal bijeengewees om te spreken over haar reglement.

In begin 2024 is in detail gesproken over de managementletter 2023 en de meerjaren- en de kalenderjaar begroting 2024, waarna deze documenten door de RvT leden van de audit commissie nader zijn toegelicht aan de RvT. De documenten waren verschoven om de werkdruk binnen het bestuursbureau, door afwezigheid/ziekte van medewerkers, beheersbaar te houden. De accountant gaf bij de bespreking van de managementletter aan dat het goed gaat binnen en met KPO, de zaken zijn op orde. Uiteraard streeft de accountant evenals de organisatie naar continu verbeteren, wat heeft geresulteerd in enkele aanbevelingen.

3. Verantwoording van de financiën

In juni 2024 zijn de jaarstukken (bestuursverslag en jaarrekening) en het accountantsverslag in detail besproken, waarna ook deze documenten door de RvT leden van de audit commissie nader zijn toegelicht aan de RvT.

In het laatste kwartaal van 2024 heeft de auditcommissie de frauderisico-analyse besproken met het CvB lid (met de financiële portefeuille) en de controller van de Stichting. Analyse en leerpunten zijn door de RvT leden van de audit commissie gedeeld binnen de RvT.

Eind 2024 heeft het gesprek plaatsgevonden met de externe accountant, lid CvB en controller betreffende de managementletter 2024. De conclusie ten aanzien van de managementletter 2024 is niet anders dan 2023. Er blijft gestreefd worden naar continu verbeteren.

Het bespreken van de meerjaren- en de kalenderjaar begroting 2025 is verschoven naar februari 2025 om de werkdruk binnen het bestuursbureau, door afwezigheid/ziekte van medewerkers en insourcing administratie kinderopvang, beheersbaar te houden. De auditcommissie heeft tevens een deel-jaaragenda gemaakt voor het volgende kalenderjaar, zodat de te bespreken onderwerpen cyclisch terugkeren. De deel-jaaragenda is onderdeel van het eerder vermelde Toezichtkader.

Commissie Kwaliteit en HRM (Theo Lansu en Jack de Wit)

In dit jaar is de commissie Kwaliteit en HRM opgericht. Twee bijzondere onderwerpen die extra aandacht verdienen. De twee leden hebben naast hun eigen werkervaring ter verdieping de training Kwaliteit in het Onderwijs en de training Personeelsbeleid & Organisatieontwikkeling bij de VTOL gevolgd. In de eerste bijeenkomst van deze commissie hebben wij stil gestaan bij de resultaten van de doorstroomtoets tezamen met de bestuurlijke trendanalyse. In 2025 worden de werkzaamheden verder uitgebreid.

Remuneratiecommissie (Arja Hilberdink en Theo Lansu)

De voorzitter van de RvT heeft gedurende het jaar op regelmatige basis contact met beide leden van het CvB. Tijdens de jaargesprekken wordt door de remuneratiecommissie gesproken over het persoonlijk, in de context en ten opzichte van elkaar functioneren van elk van beide leden van het CvB afzonderlijk. Ook de continuïteit en kwaliteit van het CvB van KPO Roosendaal zijn dan onderwerp van gesprek.

Tot slot

De Raad van Toezicht bedankt het College van Bestuur en de medewerkers van KPO Roosendaal voor hun inzet in het afgelopen jaar.

Namens de Raad van Toezicht,
Mw. A.J. Hilberdink-Briggeman (Voorzitter)

2024

J A A R R E K E N I N G

