



**Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder
Helmond**

JAARVERSLAG 2023

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder
Montgolfierstraat 71
5703 EB Helmond



INHOUDSOPGAVE

A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	49
	Resultaat	50
	Kengetallen	51
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	52
B2	Balans per 31 december 2023	57
B3	Staat van baten en lasten 2023	59
B4	Kasstroomoverzicht 2023	60
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2023	
1.2	Materiële vaste activa	61
1.5	Vorderingen	62
1.7	Liquide middelen	62
2.1	Eigen vermogen	63
2.2	Voorzieningen	64
2.4	Kortlopende schulden	65
	Model G: verantwoording subsidies OCW	66
	Gebeurtenissen na balansdatum	67
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	68
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2023	
3.1	(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	69
3.2	Overige overheidsbijdragen	69
3.5	Overige baten	69
4.1	Personele lasten	70
4.2	Afschrijvingslasten	71
4.3	Huisvestingslasten	71
4.4	Overige instellingslasten	71
4.4	Leermiddelen	72
5	Financiële baten en lasten	72
	WNT verantwoording	73
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	75
	Model E: Overzicht verbonden partijen	76
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	77
	Ondertekening	82
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	83



de goede herder

BASISSCHOOL

Bestuursverslag

2023



*Kom maar binnen,
we zijn er voor jou!*



Inhoudsopgave

Voorwoord	2
1. De schoolorganisatie	3
1.1 Profiel	3
1.2 Organisatie	5
2. Verantwoording van het beleid	12
2.1 Onderwijskwaliteit & Kwaliteitszorg	12
2.2 Personeel & Professionalisering	25
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	29
2.4 Financieel beleid	31
2.5 Continuïteitsparagraaf	33
3. Verantwoording van de financiën	35
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	35
3.2 Staat van baten en lasten en balans	36
3.3 Financiële positie	45
4. Verslag intern toezicht	47



VOORWOORD

Dit bestuursverslag 2023 vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van RK Stichting De Goede Herder. In dit document worden de ontwikkelingen in het voorbije kalenderjaar beschreven en wordt door het uitvoerend bestuur verantwoording afgelegd aan de interne toezichthouders, over de wijze waarop het verleende mandaat is ingezet ten einde de organisatiedoelen te bereiken. Dit in het kader van de code goed bestuur zoals die vanaf 2011 binnen onze organisatie van kracht is.

Tot juli 2023 werden er binnen de lumpsum nog financiële middelen beschikbaar gesteld vanuit NPO gelden (Nationaal Programma Onderwijs) om 'leervertraging' in te lopen na de corona periode. De looptijd van deze inkomsten voor de besteding van de middelen loopt nog door t/m juli 2025. Dat heeft ertoe geleid dat er extra investeringen zijn gedaan, zowel personeel als materieel, waarbij er ook sprake is van opgebouwde personele verplichtingen.

We kunnen stellen dat 2023 een jaar van (landelijke) subsidies is. Aan de ene kant fijn, omdat hierdoor de ingezette ontwikkeling kan worden voortgezet en uitgebreid; anderzijds zorgelijk, omdat het gaat om tijdelijke middelen. Een van de subsidies betreft een vangnet subsidie voor het aanpakken van het binnenklimaat. Hiervoor wordt een deel van het bovenmatig eigen vermogen ingezet. Er is vooraf goed nagedacht over de besteding van de middelen en in de meerjarenbegroting wordt er rekening gehouden met de afbouw van het eigen vermogen en het handhaven van de onderwijskwaliteit.

In dit bestuursverslag wordt een doorkijk gegeven naar de verwachte relevante ontwikkelingen in de toekomst en een financiële verantwoording. Er wordt binnen de verschillende hoofdstukken ingegaan op de volgende onderwerpen:

- De schoolorganisatie
- Verantwoording van het beleid
- Verantwoording van de financiën
- Verslag intern toezicht

Mocht u als lezer vragen of opmerkingen hebben over dit bestuursverslag dan ga ik daar graag over in gesprek.

Connie Schellens
Directeur-bestuurder



1. DE SCHOOLORGANISATIE

Basisschool De Goede Herder is een katholieke basisschool in de wijk Helmond-Oost. De school kent een zelfstandig schoolbestuur; een zgn. éénpitter. In 2018-2019 heeft er een (externe) risicoanalyse plaatsgevonden om op bestuurlijk niveau te kunnen bepalen hoe toekomstbestendig we zijn als éénpitter. Naar aanleiding van de uitkomsten is bewust gekozen voor het handhaven van dit éénpitterschap. Jaarlijks wordt er een risicoanalyse opgesteld om te bepalen of we nog steeds op een verantwoorde wijze éénpitter kunnen blijven. Dat is ook in 2023 gebeurd. Zelfstandig zijn betekent niet dat we geen contacten hebben met andere besturen. Integendeel; we zoeken graag verbinding met anderen.

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

“Ieder kind mag trots zijn op zichzelf”.

Als team zijn wij trots op onze kinderen en onze school.

Visie

Wij willen kinderen begeleiden in hun ontwikkeling en betrekken hierbij de ouders/verzorgers. Wij zijn tevreden als de kinderen met een goed gevoel en met genoeg kennis en vaardigheden, naar hun eigen mogelijkheden, onze school verlaten: sociaal vaardig, met vertrouwen, autonoom en ambitieus.

Onze school staat in de wijk Helmond-Oost waar een diversiteit aan culturen en bevolkingsgroepen te vinden is. Vanuit onze katholieke achtergrond en vanuit onze waarden en normen staan wij open voor deze diversiteit. Actief burgerschap is voor ons een vanzelfsprekend thema. Samen met de ouders en onze leerlingen maken wij de school. En daar zijn we trots op.

Op De Goede Herder leer je in een kansrijke, veilige en talige leeromgeving, waar ruimte is voor een brede ontwikkeling. Relatie, competentie en autonomie zijn basisbehoeften voor ieder individu. Wanneer er een balans is tussen relatie, competentie en autonomie is er sprake van optimaal welbevinden, zin in leren en motivatie en inzet. Wij willen onze kinderen laten ervaren dat anderen hen waarderen, dat ze zelf dingen kunnen, maar niet alles alleen hoeven doen en dat ze geloof hebben in hun eigen kunnen en zelfvertrouwen opbouwen.

We werken doelgericht aan de totale ontwikkeling van de kinderen. Zowel didactische als pedagogische doelen worden vastgelegd in ons onderwijsplan. We stemmen ons onderwijs af op het niveau van de kinderen. We zien kinderen als partners in hun eigen ontwikkeling. We creëren ruimte voor zelfstandigheid en eigen verantwoordelijkheid. Leer mij het zelf doen.

We hechten er grote waarde aan dat we er als team zijn voor de kinderen en voor elkaar. Wij stemmen ons handelen af op wat de kinderen van ons nodig hebben. Alle medewerkers op de Goede Herder werken samen aan een goed pedagogisch klimaat. Daarnaast werken we samen met instanties, die ondersteuning bieden in het belang van de ontwikkeling van het kind.



Strategisch beleidsplan

Onze organisatie wil nadrukkelijk in verbinding staan met de wijk en de maatschappij. We werken graag en veel vanuit verbinding en samenwerking. Samen met de ouders van onze leerlingen, zorgpartners, gemeente, het samenwerkingsverband, de kinderopvangorganisatie binnen onze school en ook die daarbuiten, werken we dagelijks aan een goed pedagogisch en didactisch klimaat voor onze leerlingen. In de wijk waarin de school gevestigd is, is dat elke dag een uitdaging met een mix aan kinderen die opgroeien in heel verschillende thussituaties. Onze school komt in aanmerking voor onderwijsachterstandsmiddelen. We voelen een zware verantwoordelijkheid om bij te dragen aan een stabiele pedagogische omgeving. Een klimaat waarin kinderen kunnen ontdekken wie ze zijn en kunnen leren wat er nodig is om uit te groeien tot volwaardige burgers.

Werken aan de ontwikkeling van kinderen brengt de verantwoordelijkheid met zich mee om te blijven werken aan de ontwikkeling van de organisatie en haar medewerkers. We bieden daarom veel ruimte voor verdere professionalisering van onze collega's om ervoor te zorgen dat we niet alleen klaar zijn voor het onderwijs van nu, maar ook voor het onderwijs van de toekomst.

In 2022 is het nieuwe [strategisch beleidsplan / schoolplan 2022-2026](#) opgesteld en vastgesteld voor de volgende schoolplanperiode 2022-2026. Dit is tevens het strategisch beleidsplan.

Toegankelijkheid & toelating

Onze school kent een hoge mate van toegankelijkheid; wij zijn een school voor de wijk. Daarnaast zijn we een school voor enkele bewust kiezende ouders van buiten de wijk en een school voor ouders die elders specifieke knelpunten hebben ervaren waaraan De Goede Herder tegemoet kan komen. Toch is er ook sprake van begrenzing, veelal als gevolg van de (on)mogelijkheden binnen ons ondersteuningsprofiel of (organisatorische) knelpunten in de groepsverdeling.

Als ouders hun kind op onze school willen aanmelden starten we altijd met een rondleiding, omdat we graag in de praktijk willen laten zien wat we doen en omdat we sfeer proeven belangrijk vinden. Ouders krijgen een aanmeldformulier mee en als ze zich bij ons willen aanmelden moeten ze dat invullen. Daarmee geven ze ook toestemming om contact op te nemen met de voorschoolse voorziening of de vorige school en het consultatiebureau. We hebben dan 6 weken om te bepalen of we aan de onderwijs ondersteuningsbehoeften van het kind kunnen voldoen als school en het kind de juiste begeleiding kunnen bieden. We laten ons daarbij leiden door de adviezen van de voorschoolse voorziening of de vorige school in combinatie met de bevindingen van het consultatiebureau, de bevindingen van ouders en onze eigen waarneming. Zo gauw hierover duidelijkheid is worden ouders geïnformeerd en bij een positief bericht wordt er een afspraak gemaakt voor een inschrijving. Als we niet de juiste school zijn voor het kind, dan gaan we op zoek naar wat dan wel het meest passend is. Vaak wordt daar het samenwerkingsverband bij betrokken. Soms zijn we in afwachting van een onderzoek en wordt de beslissing uitgesteld met 4 weken. We pleiten zo veel mogelijk voor een warme overdracht, zodat we de kinderen vanaf het begin zo goed mogelijk kunnen begeleiden.

Op 1 februari 2023 telde de school 392 leerlingen.

NB Het feit dat er op de school regelmatig sprake is van in- en uitstroom van leerlingen maakt het lastig om over 8 jaar een consistent beeld te krijgen van resultaten. Ook doet het iets met groepsdynamiek. Voor ons is een belangrijk doel binnen (passend) onderwijs een veilig school- en leerklimaat. Dat is ook waarom we veel energie steken in de pedagogische kant van ons werk.



1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

RK Stichting De Goede Herder
 Bestuursnummer 73283
 Montgolfierstraat 71
 0492-599745
directie@bs-goedeherder.nl
www.bs-goedeherder.nl

Naam	Functie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Aandachtsgebied en/of commissies
mevr. T.Jonkers	Bouwcoördinator bs De Vlier		Voorzitter bestuur tot maart 2023. Vanaf november 2022 wegens privé omstandigheden niet bij vergaderingen aanwezig.
dhr. B. Haacke	Crowe Foederer	Lid Commissie van Toezicht SWV VO 3103 Weert	Van november 2022 t/m maart 2023 waarnemend voorzitter. Vanaf maart 2023 voorzitter.
dhr. F. Benjamins	Architect I En I En	Lid Commissie Ruimtelijke Kwaliteit Eindhoven Commissielid architectuur Beroeps Ervarings Periode Architectenregister	Van november 2022 t/m maart 2023 waarnemend secretaris. Vanaf maart 2023 secretaris.
dhr. P. van Summeren	Lid College van Bestuur Koning Willem I college	Lid Raad van Advies Voortgezet Onderwijs Veghel Lid Raad van Advies Hooghuis College Oss Lid stuurgroep expertisepunt LOB Lid Benoemingsadvies-commissie mbo-raad Lid Bestuur Stichting Eigenwijzer Uden Lid Bestuur Talentencampus Oss	Lid bestuur Vanaf augustus 2023 afgetreden na twee termijnen.
dhr. M. Lemmen	Lid College van bestuur Hogeschool De Kempel	Lid agendacommissie LOBO (landelijk overleg lerarenopleidingen basisonderwijs) Lid stuurgroep Cilo (Centrum internationalisering lerarenopleidingen)	Lid bestuur



mevr. P van Bakel	Hoofd kwaliteit en leren, docent Vakcollege (V.O.)	Lid bestuur de Rijzert school voor praktijkonderwijs Lid bestuur samenwerkingsverband vo de Meierij	Lid bestuur vanaf maart 2023
-------------------	--	--	------------------------------

Overzicht scholen / éénpitter

Naam school	Website school
Basisschool De Goede Herder	www.bs-goedeherder.nl

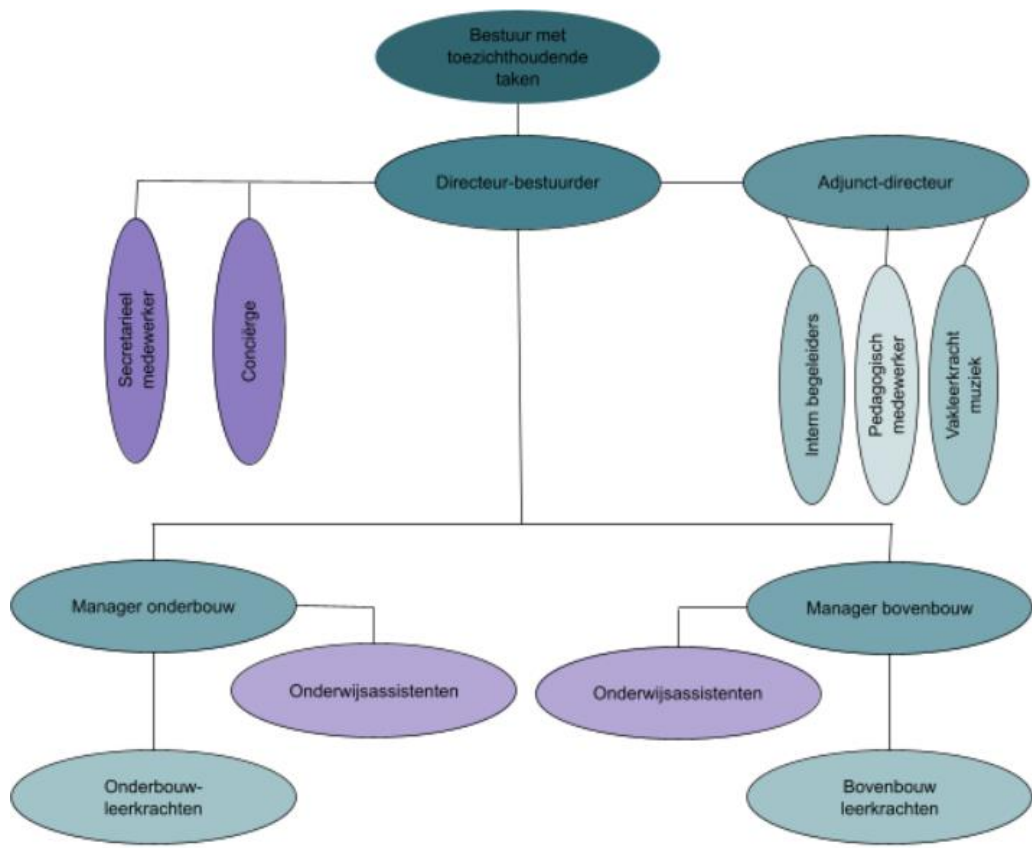
[Hyperlink scholenopdekaart](#)

Organisatiestructuur

Bij de invoering van Code Goed Bestuur heeft RK Stichting De Goede Herder gekozen voor een One-tier model. Het bestuur van RK Stichting De Goede Herder wordt gevormd door een toezichthoudend deel en een uitvoerend deel.

Het toezichthoudend deel van het bestuur ziet toe op het te voeren beleid en de uitvoering ervan. Het toezichthoudend bestaat uit een voorzitter, een secretaris en algemene leden. Het uitvoerend deel van het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder. Dat is degene die namens het bestuur op basis van gemandateerde bevoegdheden leiding geeft aan de organisatie en verantwoording aflegt aan het toezichthoudend deel van het bestuur. Binnen het schoolbestuur is verschillende expertise aanwezig; elk bestuurslid heeft daarin een eigen rol. Bij het werven van nieuwe bestuursleden wordt er bewust gezocht naar de diversiteit aan expertise.

In het managementstatuut zijn doelen, rollen en wederzijdse verantwoordelijkheden vastgelegd.



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Naam	Aandachtsgebied
mevr. M. van Dijk	Secretaris MR (personeelslid)
mevr. F. Dijkmans	Lid MR (personeelslid)
mevr. S. Raaijmakers	Lid MR (personeelslid)
mevr. A. van Paassen	Voorzitter MR (ouder)
dhr. F. van den Reek	Lid MR (ouder)



mevr. D. Huizen	Lid MR (ouder)
-----------------	----------------

Het jaarverslag van de MR is opgenomen in een [beknopte versie](#).





Horizontale dialoog en verbonden partijen

De school is nooit een 'losstaande' organisatie, maar één die in verbinding staat met anderen.

Organisatie of groep

Beknopte omschrijving van de vorm van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin

Leerlingen

Binnen de school zijn dit onze belangrijkste mensen; het is onze taak om een omgeving te creëren waarin de leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen. Binnen de school is een leerlingenraad. Deze wordt gevormd door klassenvertegenwoordigers uit de groepen 5 t/m 8. Zij mogen zelf onderwerpen inbrengen en hen wordt ook gevraagd om mee te denken over bepaalde onderwerpen.

In september 2021 zijn we gestart met het voeren van kindgesprekken. Gaandeweg dat schooljaar zijn we met een scholingstraject aan de slag gegaan met het hele team om deze kindgesprekken een goede plek te geven in onze organisatie en een doorgaande lijn hierin op te stellen. In 2023 zijn we gestart met de implementatie ervan. Feedbackgesprekken voor de personeelsleden n.a.v. filmbeelden.

Ouders

Elke leerkracht zet zich in om een goede band op te bouwen met ouders en met hen in gesprek te blijven over de ontwikkeling van hun kind(eren). Ouders kunnen, behalve bij de leerkracht, ook terecht bij intern begeleiders of leden van het managementteam voor vraagstukken. Daarnaast kennen we een actieve oudervereniging voor het organiseren van activiteiten voor kinderen en een medezeggenschapsraad voor het volgen, meedenken en toetsen van beleid van school.

We investeren in oudercontacten door bijvoorbeeld inloopmomenten voor de ouders van de groepen 1-2 te organiseren, op diverse momenten ook in de groepen 3 en huisbezoeken in de oneven groepen.

Medewerkers

Binnen het team is er nauw contact met elkaar; duo-overleg, maatjesoverleg (tussen parallelcollega's), bouwoverleg en teamoverleg. Binnen het team zijn verschillende functies en daarin zijn alle schakels van belang van onderwijsondersteunend personeel tot directie. Er zijn korte lijnen.

Korein

Korein is onze samenwerkingspartner voor peuteraanbod en buitenschoolse opvang op school (in pandig). Er is sprake van een nauwe samenwerking.

Kinderopvangorganisaties

Er zijn contacten met diverse kinderopvangorganisaties in de buurt. Er zijn afspraken over (warme) overdracht en er is afstemming over het halen en brengen van kinderen.

Panta Rhei

Samen met een collega eenpitter school in de buurt (Silvester-Bernadette) is er een nauwe samenwerking in de vorm van een federatie. Met name op directieniveau is er regelmatig overleg en bij extern overleg mandateren de directeur-bestuurders elkaar bij afwezigheid van de ander.



Organisatie of groep

Beknopte omschrijving van de vorm van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin

OHS

Overleg Helmondse schoolbesturen. Hierin participeren de schoolbesturen van het PO en VO in Helmond.

Gemeente Helmond / HEA bestuurlijk overleg

In Helmond is de zgn Helmondse Educatieve Agenda (HEA) in 2020 vastgesteld voor 10 jaar. Hierin participeert de wethouder onderwijs, beleidsmedewerkers van de gemeente, alle schoolbesturen binnen Helmond en de besturen van de kinderopvangorganisaties. Op de HEA staan drie grote speerpunten, waaraan de komende jaren gewerkt wordt.

Gemeente Helmond / onderhoud huisvesting

De school heeft een contract afgesloten met een afdeling van de gemeente voor het opstellen van een MJOP en het begeleiden van grote klussen aan het schoolgebouw.

Gemeente Helmond / jeugdzorg

Vanaf 1 januari 2022 wordt er gewerkt met Sociale Teams Helmond. Het heeft even geduurd, voordat alle formatie was ingevuld en daardoor liep een en ander in het oppakken van casussen vertraging op. Sinds begin van 2023 is een vaste contactpersoon voor onze school beschikbaar als aanspreekpunt. Er is wekelijks een spreekuur op school, waarbij ook ouders een beroep kunnen doen op deze persoon. (Toch moeten we ook constateren dat voor hulpverlening ook nog steeds een wachtlijst is binnen Helmond-Oost).

Samenwerkingsverband

Wij zijn aangesloten bij het SWV Helmond Peelland PO 3008. Er is sprake van bestuurlijke samenwerking in de vorm van een vereniging en er zijn diverse overleggroepen die voortvloeien vanuit het ondersteuningsplan. In 2021 is de governance structuur onder de loep genomen en er is gekozen voor een ander bestuursmodel. Eind 2021 is er een Raad van Commissarissen benoemd en in 2022 een directeur-bestuurder.

Voortgezet Onderwijs

De leerkrachten van de groepen 8 hebben contacten met het VO om kinderen zo goed mogelijk voor te bereiden op de stap die ze na groep 8 gaan zetten.

Eénpitters

Binnen Helmond zijn diverse scholen die zelfstandig functioneren; de directeuren/directeur-bestuurders hebben een aantal keren per jaar gezamenlijk overleg m.b.t. actuele zaken.

Wijkraad Helmond Oost

Hiervoor wordt een vertegenwoordiger van de school uitgenodigd en soms vindt de vergadering plaats op onze school.



Klachtenbehandeling

De school is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC).
www.onderwijsgeschillen.nl

In 2023 zijn er geen klachten binnengekomen.

Juridische structuur

De juridische structuur van De Goede Herder: Stichting.

Governance

Er zijn binnen de governance geen nieuwe ontwikkelingen geweest.

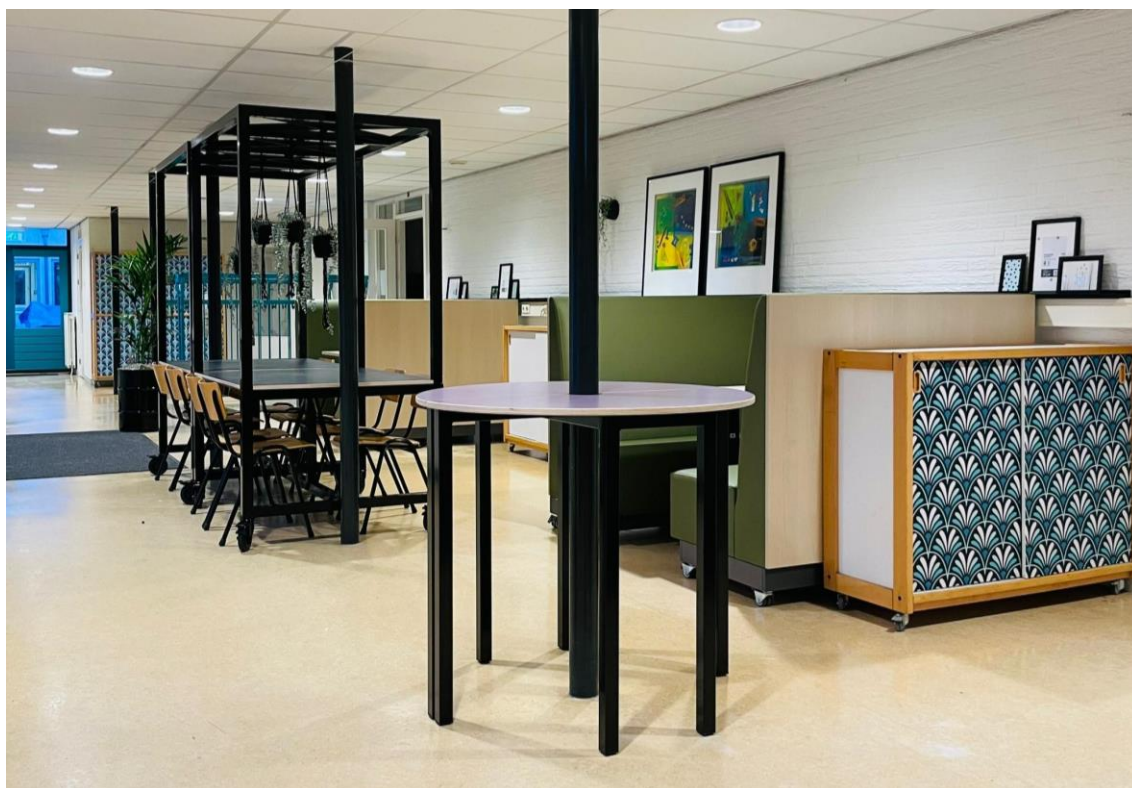
Functiescheiding

Binnen onze Stichting kennen we een one-tier model, waarbij sprake is van een functionele scheiding. Er is een uitvoerend directeur-bestuurder en een toezichhoudend deel van het bestuur. Tot augustus 2023 bestond deze uit 5 leden en inmiddels uit 4 leden.

Code Goed Bestuur

We hanteren de Code Goed bestuur. (POraad).

In 2022 heeft er een bestuursevaluatie plaatsgevonden o.l.v. een externe organisatie. Het heeft geleid tot een procesbeschrijving gesprekscyclus van de directeur-bestuurder. Daarnaast is het [bestuursreglement/managementstatuut](#) geactualiseerd en in januari 2023 vastgesteld. Ook is in 2023 het [toezichtkader](#) opgesteld.





2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

2.1 ONDERWIJSKWALITEIT & KWALITEITSZORG

Het begrip 'onderwijskwaliteit' is een ruim begrip. Het gaat niet alleen om het behalen van onderwijsresultaten, maar ook om het zorgen van een rijke, veilige leeromgeving waarin elke leerling zich optimaal kan ontwikkelen in de breedste zin van het woord.

Het [kwaliteitsdocument](#) dat in maart 2020 in het bestuur is besproken is wordt als intern document geraadpleegd, met name door MT-leden. Zij zetten dit op de agenda waar nodig en er wordt geëvalueerd. Belangrijkste is dat kwaliteit niet alleen gaat om zaken die meetbaar zijn, maar ook zaken die merkbaar zijn. Het document moet een handvat zijn en een bijdrage leveren aan de kwaliteit en geen verzwaring zijn van werkdruk of werklust.

Het bestuur heeft als taak zicht te houden op de onderwijskwaliteit. Het bestuur laat zich niet alleen informeren door de directeur-bestuurder, maar ook door de intern begeleiders en leden van het managementteam en bijvoorbeeld een vakcoördinator. Indien noodzakelijk of wenselijk is er contact met het team. Daarnaast heeft het bestuur ook 2x per jaar overleg met de MR.

Binnen de jaaragenda van het bestuur komen alle domeinen van de inspectie een keer aan bod, zodat jaarlijks gesproken wordt over alle domeinen. Daaronder valt ook kwaliteitszorg.

In 2023 is gewerkt aan onderstaande doelen. De kleurcode geeft aan in hoeverre het doel is behaald: groen = behaald, oranje = deels behaald / nog in ontwikkeling, rood = niet behaald.

Organisatie en beleid	
Onderdeel	Doelstelling
Code Goed Bestuur	Naar aanleiding van de bestuursevaluatie in 2022 stond er nog een actiepoint geformuleerd voor het bestuur: <ul style="list-style-type: none">• Actualiseren van het Toezichtkader
Resultaat In 2023 is het Toezichtkader geactualiseerd, besproken en vastgesteld binnen het bestuur.	
Communicatie	Naar aanleiding van “Het verhaal van De Goede Herder” bij het opstellen van het schoolplan in 2022 hebben we een werkgroep communicatie opgericht. Doel is om te werken met een contentkalender voor de externe communicatie. Daarnaast is het doel om een nieuwe website te lanceren die met name gebruiksvriendelijker is.
Resultaat Met een communicatiebureau is er een contentkalender gemaakt. Leden van de werkgroep voeren dit uit. Op socials is er nu regelmatig iets te lezen of bekijken over onze school, waardoor we meer uitdragen waar we trots op (mogen) zijn. Alle werkgroepleden zijn geschoold in het ophalen van verhalen en stemmen elkaars berichten op elkaar af. Het doel was om in 2023 de website gerealiseerd te hebben. Dat is nog niet gelukt; de opzet van de website is klaar, maar op dit moment wordt er vooral nog gewerkt aan het aanleveren van foto's (die AVG proof zijn). Is nog in ontwikkeling.	



Schooljubileum	In schooljaar 2022-2023 zijn er diverse activiteiten georganiseerd in het kader van het 60-jarig jubileum.
Resultaat We kijken terug op een zeer geslaagd jubileumjaar. Er is een kort filmpje gemaakt waarin beelden van alle activiteiten de revue passeren. (In 2023: muziekdag, kijkmoment voor ouders en buurtbewoners, schoolreis en een reünie voor oud leerlingen en oud collega's).	
Leerlingvolgsysteem	Er is een nieuw leerlingvolgsysteem wat past bij onze wensen. Hiermee worden alle Cito 3.0 toetsen vervangen (die gaan eruit bij Cito).
Resultaat Een werkgroep is hiermee bezig, nadat er eerst input is opgehaald vanuit het team. Het is duidelijk wat we als team belangrijk vinden aan een leerlingvolgsysteem en er is een eerste schifting van aanbieders gemaakt. Later in schooljaar 2022-2023 wordt een definitieve keuze gemaakt en volgt er een plan om dit systeem goed te implementeren.	

Onderwijsinhoudelijk / didactisch	
Onderdeel	Doelstelling
Rekenen	Implementatie nieuwe rekenmethode: WIG groep 4 t/m 8, Semsom groep 3, Pilot Rekenkracht, aansluiting groep 1-2 op 3 (gestart in 2022-2023 en tweede schooljaar van implementatie is 2023-2024) <u>Beoogde resultaten:</u> De resultaten op rekengebied worden verhoogd. Na drie jaar vallen we binnen de norm die we hebben vastgesteld voor onze schoolpopulatie binnen Focus PO. Het hele team weet hoe goed rekenonderwijs gegeven moet worden en handelt hiernaar. Door de school heen is er sprake van eenduidig leerkrachthandelen tijdens de rekenlessen. Uitgangspunt is het gebruik van EDI vanaf gr 3 (behalve bij betekenislessen).
Resultaat Dit traject wordt nog steeds voortgezet, we zitten nog in de implementatiefase. Middels groepsbezoeken en lessonstudy wordt hier aan gewerkt. Het eenduidig leerkrachthandelen zien we duidelijk al in de groepen terug, alle leerkrachten zijn capabel om de lessen volgens Edi te geven. In 2023-2024 worden de puntjes op de i gezet. Daarnaast is in 2023 geëxperimenteerd met de inzet van Bareka en Rekensprint. In 2024 komt hier een breed gedragen besluit uit hoe we deze programma's gaan inzetten. In 2023 zijn we gestart met een uitbreiding van de Opmaatklas (voorheen groep 6/7/8, nu ook groep 5. Waarbij in groep 5-6 de Opmaatklas een uitbreiding van de rekentijd inhoudt.) Daarnaast heeft een deel van het team een cursus Numicon gevolgd. In 2024 wordt een besluit genomen over hoe we dit in de school gaan wegzetten.	



Rijke leeromgeving kleuters	<p>Er wordt kritisch gekeken naar waar een rijke leeromgeving voor onze groepen 1/ 2 aan moet voldoen om een goed passend aanbod te kunnen realiseren.</p> <p><u>Beoogde resultaten:</u> Hogere betrokkenheid in de hoeken (te meten via KIIJK), beter spel (wat ook doorgaat zonder inmenging van de leerkracht), uitbreiding van de woordenschat en de taal/rekenontwikkeling. Vergroten van de autonomie van de leerlingen.</p>
<p>Resultaat</p> <p>In januari 2023 is de leeromgeving ingericht met nieuw meubilair. Er is goed nagedacht over de inrichting en de hoeken zijn nog meer verrijkt. Door hoeken net iets anders in te richten zien we dat kinderen anders en meer effectiever spelen/leren. Ze kunnen meer keuzes maken, waardoor de autonomie is vergroot. In 2023 hebben we binnen het onderwerp rekenen naar ons aanbod in de hoeken gekeken en aanpassingen gedaan op doel en inhoud.</p>	
Redzaamheidslezen	<p>Bij redzaamheidslezen ligt de nadruk op nauwkeurig en tekstverwerkend lezen. (En niet op snel lezen). Het redzaamheidslezen wordt uitgevoerd in groep 3 t/m 8. De leerkrachten van deze groepen passen de uitgangspunten hiervan toe in hun lessen en dat is zichtbaar tijdens observaties. Ook de onderwijsassistenten worden meegenomen in deze observaties. De observaties worden uitgevoerd door de taalcoördinatoren.</p>
<p>Resultaat</p> <p>* Volgens de Redzaamheidsnormen lezen vrijwel alle groepen op tempo binnen de norm. Dit is een beter tempo om ook te kunnen begrijpen wat je leest.</p> <p>* Sinds het Redzaamheidslezen is ingevoerd komt er geen enkele spellende lezer meer naar groep 5!!! Dat is een goed resultaat van instructie op zoemend lezen.</p> <p>Het onderzoek is nog gaande en in die zin nog in ontwikkeling. Ook omdat het project doorgevoerd zal worden naar groep 8, laten we dit resultaat op ontwikkeling staan.</p> <p><i>NB. Aan het einde van het schooljaar zal Luc Koning zijn uitslagen van het onderzoek uitbrengen. Hij onderzoekt het verband tussen snelheid en leesbegrip. Dan pas kunnen echte conclusies getrokken worden. Maar vooralsnog levert het hier op school iets op. (Februari 2024 zijn de onderzoeksresultaten nog niet bekend).</i></p>	
Kindgesprekken	<p>Er is een visie op kindgesprekken en de praktische uitvoering daarvan. Alle leerkrachten zijn bekwaam in het voeren van kindgesprekken en het geven van feedback waardoor kinderen zich nog beter ontwikkelen.</p> <p><u>Beoogde resultaten:</u> Er ligt een visie op kindgesprekken en de praktische uitwerking daarvan. Leerkrachten die in hun gedrag laten zien tijdens observaties dat zij de theorie van effectief feedback geven beheersen en toepassen. Ze zijn in staat om een kindgesprek te voeren, gericht op kennismaken en een leergesprek.</p>
<p>Resultaat</p> <p>Er is een visie gevormd op kindgesprekken. Een eerste opzet voor de praktische uitvoering daarvan</p>	



<p>ligt er inmiddels. In 2023 zijn leerkrachten en onderwijsassistenten bekwaamd in het geven van effectieve feedback middels groepsbezoeken en middels feedback op filmfragmenten uit de eigen praktijk.</p> <p>Het is zaak om in 2024 met de stuurgroep de verdere implementatie te borgen en bij te stellen waar nodig.</p>	
Sociaal emotionele ontwikkeling	Schoolbrede inzet Klasse(n)kracht.
<p>Resultaat</p> <p>Alle leerkrachten van groep 3 t/m 8 hebben hier scholing in gehad. Er zijn schoolbrede afspraken gemaakt over de inzet van Klassenkracht. Nieuwe leerkrachten zijn geschoold. In 2023 is er een eerste aanzet gemaakt om te komen tot een visie hoe we omgaan met ongewenst gedrag (curatief, waar de inzet van Klassenkracht preventief werkt).</p> <p>In 2024 wordt dit traject voortgezet.</p>	
Pedagogisch handelen	<p>Traumasensitief lesgeven</p> <p>Medewerkers zijn bekwaam in het traumasensitief begeleiden en/ of lesgeven op een multi-culturele school.</p> <p>De principes van traumasensitief lesgeven zijn zichtbaar in alle groepen.</p>
<p>Resultaat</p> <p>Alle medewerkers hebben een boek hierover gelezen en een e-learning gevolgd. Dit heeft in de beleving van het team weinig meerwaarde gehad: veel was al bekend. Op basis van de halfjaarlijkse evaluatie gaan we bekijken óf en op welke manier dit traject wel of niet een vervolg krijgt.</p>	
Eenduidig leerkracht handelen	<p>Toepassen van EDI. Leren van en met elkaar in de praktijk d.m.v. autonomeetings. Theorie en praktijk worden gekoppeld en leerkrachten maken filmpjes van hun eigen onderwijspraktijk. In kleine groepjes vindt feedback plaats. Vakcoördinatoren gaan op verschillende momenten op klassenbezoek.</p>
<p>Resultaat</p> <p>Wat we zien is dat de instructies op een steeds hoger niveau komen te liggen en dat er een doorgaande lijn zichtbaar is. Dit is een voortdurende ontwikkeling.</p>	
Topontdekkers/ thematisch onderwijs	<p>Het team heeft weer scherp op het netvlies welke keuzes en afspraken in een eerder stadium gemaakt zijn en op basis van welke uitgangspunten deze destijds tot stand zijn gekomen.</p> <p>Het team heeft kennis opgedaan en leerkrachtvaardigheden ontwikkeld die noodzakelijk zijn bij het toepassen van de door hun gekozen werkwijze.</p> <p>Het team heeft verschillende WO-thema's binnen de bouwen samen voorbereid en hierbij met en van elkaar geleerd.</p>
<p>Resultaat</p> <p>In 2023 zijn de eerste vergaderingen met de werkgroep geweest, waarbij de visie op wereldoriënterend onderwijs verwoord is. Overigens wordt dit binnen het nieuwe curriculum</p>	



<p>“Oriëntatie op jezelf en de wereld” genoemd. Deze visie is voorgelegd aan het team en wordt omarmd. Er is een thema voorbereid in bouwen met inachtneming van theorieën rondom thematisch werken en ontdekkend leren. In 2024 wordt dit voortgezet, dit punt is dus nog in ontwikkeling. De wens van het team is om (nog meer) aandacht te hebben voor het coachend begeleiden van leerlingen. Hier valt ook een link te maken met kindgesprekken.</p>	
Meer- en hoogbegaafdheid	<ul style="list-style-type: none">- Er is draagvlak gecreëerd om deze groep leerlingen te bedienen.- Het huidige beleid is opnieuw bekeken en aangepast.- Implementatie van beleid.- Opzetten plusklas op termijn.- Leerkrachten weten wat meer- en/of hoogbegaafdheid is, hoe zij dit kunnen signaleren en hoe zij passend onderwijs kunnen verzorgen binnen de klas aan deze groep leerlingen.
<p>Resultaat In 2023 zijn er verschillende bijeenkomsten geweest rondom dit thema (hoogbegaafdheid in het algemeen, sterke rekenaars, signaleren begaafdheid en inzet van materialen voor deze kinderen). Nog niet iedereen binnen de school ervaart urgentie rondom dit thema, daar ligt dus nog een opdracht. In 2023 is er vooral veel kennis opgedaan binnen de werkgroep en zijn er een aantal dingen die al voorhanden zijn op school uitgeprobeerd (bijvoorbeeld DHH). De volgende stap wordt het uitwerken van beleid en dit implementeren. Op termijn starten met een plusklas. Dit onderwerp is nog volop in ontwikkeling.</p>	
Burgerschapsonderwijs	Er is een visie op burgerschapsonderwijs en dit is uitgewerkt in document waarin de praktische uitvoering staat beschreven.
<p>Resultaat Er is een visie bepaald in overleg met het team. De praktische uitwerking daarvan is ook beschreven. Het document ligt in concept bij de MR.</p>	

Overige ontwikkelingen

Zorgen rondom onderinstroom

We zien dat kinderen die worden aangemeld met heel verschillende bagage binnenkomen. Soms hebben zij geen voorschoolse voorziening bezocht en hebben in een enkel geval zelfs niet met andere kinderen leren omgaan en/of gespeeld. De kleuters die in 2023 de school binnenkomen zijn ook de kinderen die de coronaperiode in hun eerste levensjaren hebben doorlopen. Daardoor zijn zij langer thuis geweest en in sommige gevallen minder gezien door het consultatiebureau. Ook hulpverlening is niet in alle gewenste gevallen doorgegaan, wat veelal te maken had met onvoldoende beschikbaarheid van personeel of ouders die geen hulpvraag hebben.

Daarnaast is het niet helpend dat er nog steeds sprake is van een wachtlijst wat betreft peuteraanbod. Dat betekent dat lang niet alle peuters het aanbod krijgen wat ze nodig hebben en ontwikkeling vertraagt. De plekken die vrij zijn in omliggende locaties zijn voor ouders te ver weg. Hierover wordt overleg gevoerd met de gemeente en kinderopvangorganisatie Korein. Opvallend is dat bij de peuters die wel het aanbod krijgen wat nodig is relatief veel sprake is van extra ambulante begeleiding die door Korein wordt ingevlogen.



Vanuit de NPO gelden hebben we daarom gekozen voor het formeren van drie groepen 1 vanaf het begin van het schooljaar. Dat blijkt niet genoeg, omdat de kinderen echte basale schoolvaardigheden niet beheersen.

Subsidie basisvaardigheden

Er is in 2023 subsidie aangevraagd voor basisvaardigheden en in juni werd bekend dat deze is toegekend. Er is een plan opgesteld voor twee schooljaren om deze middelen op een effectieve manier in te zetten. Het bevat de volgende interventies:

➤ **Inzet drie extra onderwijsassistenten**

Vanwege de zorgen over de onderinstroom is er gekozen om (bovenop de inzet vanuit NPO gelden) extra handen in de groepen 1 in te zetten. Dat betekent dat vanaf oktober 2023 elke groep 1 tenminste 4 dagen per week een onderwijsassistent ter beschikking heeft.

➤ **Uitbreiding Opmaatklas**

De Opmaatklas is bedoeld voor kinderen in de groepen 7-8 met een OPP (ontwikkelingsperspectief) op het gebied van rekenen. Zij krijgen drie keer in de week instructie in een kleine groep o.l.v. een leerkracht en verwerken twee keer in de week de lesstof o.l.v. een onderwijsassistent. Op deze manier krijgen zij het aanbod dat bij hen past en kan de leerkracht van de jaargroep zich focussen op de instructie aan de andere klasgenoten. Het rooster is op elkaar afgestemd.

In 2023-2024 is vanuit de subsidie basisvaardigheden de Opmaatklas uitgebreid naar de groepen 5-6. Daar wordt vooral gewerkt met Numicon om de basisvaardigheden op het gebied van rekenen te versterken bij deze kinderen. Ook krijgen zij drie keer in de week instructie van een leerkracht en twee keer per week verwerking van een onderwijsassistent.

➤ **Vakroute**

De Vakroute is bedoeld voor leerlingen uit groep 8 met een pré-advies VMBO B/K die meer baat hebben bij handelend/praktisch leren. Er is een samenwerking met het Vakcollege en ook andere basisscholen nemen deel aan dit project. (Er ligt ook een visie document onder). De groep van ongeveer 10 leerlingen wordt elke woensdag (op school) begeleid door een leerkracht en deze zorgt voor een inhoudelijk programma. Op negen woensdagen gaan de leerlingen naar het Vakcollege waar ze les krijgen binnen drie sectoren: 'zorg en welzijn', 'economie en ondernemen' en 'techniek'.

➤ **Extra ondersteuning groepen 3 door leerkracht**

Elke woensdagochtend en donderdagochtend is er een leerkracht beschikbaar van 9.00u tot 12.00u voor extra instructie voor leerlingen uit de beide groepen 3. Deze extra instructie wordt afgestemd op de onderwijsondersteuningsbehoefte van de leerlingen. Er wordt steeds tussentijds afgestemd op welk gebied in welke periode voor welke leerlingen de extra instructie plaatsvindt. Hiervoor wordt steeds een plan opgesteld en bijgesteld waar nodig.

Logopediste in pandig

Er zijn op onze school diverse leerlingen die gebruik maken van logopedie. Vaak wordt een consult/behandeling onder schooltijd gepland en moeten leerlingen daarvoor naar de praktijk van de logopedist. Dat kost enorm veel onderwijstijd en vaak hebben juist deze leerlingen die onderwijstijd hard nodig voor hun ontwikkeling. Er is sinds februari 2023 een logopediste in pandig en dat scheelt 'weglektijd' (zoals de inspecteur dat eerder noemde). Ouders bepalen zelf welke logopedist zij inschakelen; dat gaat buiten school om.



Toekomstige ontwikkelingen

Subsidieafhankelijkheid gemeente

Een substantieel deel van onze middelen komt uit aanvullende financiering, zoals gemeentelijke subsidies (onderwijsachterstandenbeleid, VVE, verkeersveiligheid, gezonde school, Jong Helmond Lekker Gezond). Enerzijds is het geweldig dat we daardoor extra kansen voor kinderen kunnen creëren. Anderzijds is zou het wenselijk zijn dat deze tijdelijke inkomsten zouden worden toegevoegd aan structurele baten.

NPO middelen niet structureel

De NPO gelden die vanaf september 2021 richting scholen zijn gegaan en gedurende twee schooljaren worden uitbetaald mogen weliswaar over meerdere jaren worden uitgespreid (t/m juli 2025), maar zouden structureel een onderdeel moeten zijn van de lumpsum financiering. Liever iets minder en dan structureel dan veel in korte tijd.

Tijdelijke middelen/incidenteel geld





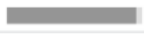
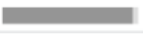
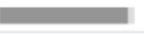
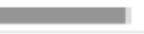
























In 2023 hebben we (opnieuw) de subsidie basisvaardigheden aangevraagd en deze keer ontvangen. Natuurlijk zijn we daar blij mee (we hebben het zelf aangevraagd) en zetten we het in op plekken waar het nodig is, maar het is moeilijk sturen op duurzame onderwijskwaliteit als middelen die je inzet ook weer wegvallen. Tot en met juli 2025 lopen zowel de NPO gelden als de subsidie basisvaardigheden door in de besteding en daarna valt het weg. Er is een afbouw in het bovenmatig eigen vermogen aangegeven, waarbij wordt gekozen voor de weg van geleidelijkheid. Structurele middelen blijven nodig om de onderwijskwaliteit optimaal te houden.

Onderwijsresultaten

In onderstaande tabellen is te zien welk percentage ll'n het 1F heeft behaald en 1S/2F in de afgelopen drie schooljaren.

In het percentage leerlingen dat het fundamentele niveau heeft behaald en in het percentage leerlingen dat het streefniveau heeft behaald zijn zowel taal als rekenen opgenomen. Ook gaan deze percentages uit van een gemiddelde over drie schooljaren. Onderstaande tabellen geven meer inzicht in de totstandkoming van de percentages. De eerste tabel toont het behaalde percentage fundamenteel niveau (1F) uitgesplitst naar schooljaren en naar lezen, taalverzorging en rekenen. De tabel erna toont deze uitsplitsingen voor het streefniveau (1S/2F).

Wat is het percentage leerlingen op de school dat het fundamentele niveau (1F) heeft behaald uitgesplitst naar schooljaren en naar lezen, taalverzorging en rekenen?

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	over drie schooljaren
Taal: onderdeel lezen	 93,0%	 95,2%	 100,0%	 96,2%
	 95,5%	 95,9%	 95,2%	 95,4%
Taal: onderdeel taalverzorging	 97,7%	 95,2%	 97,8%	 96,9%
	 91,6%	 96,2%	 96,6%	 94,4%
Rekenen	 81,4%	 88,1%	 77,8%	 82,3%
	 85,1%	 87,4%	 88,2%	 86,6%
% 1F behaald	 90,7%	 92,9%	 91,9%	 91,8%
	 90,2%	 92,9%	 93,3%	 92,2%
Aantal leerlingen	43	42	45	43,3

Legenda

-  Gemiddelde van de school
-  Gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging



Wat is het percentage leerlingen op de school dat het streefniveau (1S/2F) heeft behaald uitgesplitst naar schooljaren en naar lezen, taalverzorging en rekenen?

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	over drie schooljaren
Taal: onderdeel lezen	60,5%	69,0%	62,2%	63,8%
	64,0%	57,9%	61,6%	61,7%
Taal: onderdeel taalverzorging	41,9%	42,9%	40,0%	41,5%
	48,4%	52,7%	55,4%	52,8%
Rekenen	23,3%	35,7%	35,6%	31,5%
	34,4%	29,8%	35,3%	34,4%
% 1S/2F behaald	41,9%	49,2%	45,9%	45,6%
	48,9%	47,8%	52,2%	48,6%
Aantal leerlingen	43	42	45	43,3

Legenda

- Gemiddelde van de school
- Gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Conclusies

- Op het onderdeel taal/lezen en het onderdeel taal/taalverzorging is het percentage leerlingen dat het 1F niveau haalt boven het landelijk gemiddelde van vergelijkbare scholen. We zien dat het percentage de laatste jaren gegroeid is en in 2023 zelfs naar 100%.
- Op het onderdeel rekenen is het percentage leerlingen dat het 1F niveau haalt beneden het landelijk gemiddelde van vergelijkbare scholen. We zien een afname van de resultaten. In 2022-2023 is er een nieuwe rekenmethode ingevoerd. De implementatie loopt door over meerdere schooljaren. We verwachten dat de resultaten de komende jaren gaan stijgen.
- Het percentage leerlingen dat 1S/2F haalt ligt net boven het landelijk gemiddelde van vergelijkbare scholen op het onderdeel taal/lezen, maar beneden het landelijk gemiddelde van vergelijkbare scholen op het gebied van taal/taalverzorging en rekenen.

De toetsgegevens LOVS worden cyclisch meegenomen om te bepalen welke leerlingen in aanmerking kwamen voor ondersteuningsprogramma's en intensivering van aanbod. We realiseren ons dat we er nog niet zijn, maar we zijn op de goede weg.

Link naar [scholenopdekaart](#)

Onderwijs aan nieuwkomers

In Helmond is een centrale voorziening voor nieuwkomers. Leerlingen vanaf groep 3 gaan in principe het eerste jaar dat ze in Nederland zijn (in dit geval in Helmond) naar Kindcentrum Mozaïek, school voor nieuwkomers. Leerlingen in de kleuterleeftijd (groepen 1 en 2) gaan rechtstreeks naar een reguliere school in een reguliere groep. In de groepen 2 kennen we een taalklas, waarin kinderen die extra taal nodig hebben drie ochtenden in de week in een groep van maximaal 12 leerlingen onderwijs krijgen. De leerkrachten van de groepen 2 hebben op die momenten minder leerlingen in de groep, waardoor extra aandacht mogelijk is. Voor de leerlingen in de groepen 1 is geen speciale voorziening. Zij draaien zoveel mogelijk mee in de groep. NT2 uitdagingen zijn binnen onze school zeker niet groter dan onze NT1 uitdagingen. De ondersteuning van extra onderwijsassistenten is hierin bevorderlijk voor de ontwikkeling van deze jonge leerlingen.



Internationalisering

Internationalisering is opgenomen binnen wereldburgerschap en sociale integratie. Onze school kenmerkt zich door een populatie kinderen met verschillende nationaliteiten en achtergronden. We willen graag de ander leren kennen en begrijpen, ook de thuissituatie. Daarom gaan we op gezette tijden op huisbezoek. We vinden het belangrijk dat kinderen gelijke kansen krijgen.

We werken met een taalklas (voor leerlingen van groep 2) en een topklas (voor leerlingen uit groep 7) voor leerlingen die op het gebied van taal extra ondersteuning nodig hebben. Daarnaast maken we gebruik van het aanbod van de Verlengde SchoolDag (VSD) en denken mee hoe we hierin kunnen doorontwikkelen. VSD houdt in dat er voor kinderen activiteiten buiten schooltijd worden georganiseerd op het gebied van sport, muziek, kunst en cultuur. Het vergroot de leef -en belevingswereld van kinderen, stimuleert hun ontwikkeling en draagt bij aan saamhorigheid.

Een actieve oudercommissie organiseert i.s.m. school een extra aanbod van activiteiten in de vroege avond voor alle leerlingen die daaraan deel willen nemen. Bijvoorbeeld een minidisco, een filmavond, een dartavond enz. Dat is kenmerkend voor de school.

Natuurlijk wordt er ook binnen de lessen (vakoverstijgend) aandacht besteed aan burgerschap.

Inspectie

In 2023 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden.

Het meest recente inspectiebezoek vond plaats in november 2019, waarvan een rapport is verschenen in januari 2020. Deze is [hier](#) te lezen. Het ging om een bestuurlijke visitatie, inclusief schoolbezoek.

Visitatie

Tijdens het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

Om passend onderwijs goed voor elkaar te krijgen zet elke werknemer zich dagelijks in. Elk kind verdient een passende plek. Daar waar het regulier kan willen we de school zijn waar kinderen zich optimaal kunnen ontwikkelen. In ons ondersteuningsplan staat hoe we ons onderwijs en onze zorg georganiseerd hebben en wanneer we onze grenzen raken. We zoeken bij elk kind naar de best passende plek. Als we dat zelf kunnen bieden, zullen we dat ook zelf doen. Als we dat zelf niet kunnen bieden gaan we kijken welke hulp dan kan worden ingeschakeld, tijdelijk dan wel permanent.

We merken dat we niet altijd alle leerlingen die zorg kunnen bieden die ze nodig hebben, waardoor we kinderen alsnog verwijzen. Scholen voor Speciaal (Basis)Onderwijs geven ons vaak aan dat het terecht is dat die leerling wordt verwezen en soms wordt aangegeven dat we zelfs laat zijn met aanmelden. Elk kind is uniek en elke oplossing is uniek. Daar waar we kunnen arrangeren om verwijzingen te voorkomen zullen we dat doen. Ook wordt bekeken of terugplaatsing mogelijk is.

Besteding lumpsum middelen passend onderwijs

Personele kosten:

Behalve groepsleerkrachten hebben we ook intern begeleiders in dienst, een pedagogisch medewerker, onderwijsassistenten (twee regulier en twee vanuit wat voorheen werkdrukmiddelen genoemd werden; daaruit is ook uitbreiding van uren voor de conciërge bekostigd) en inzet ambulante tijd voor vakcoördinatoren. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in deskundigheidsbevordering van personeel.

Materiële kosten:

- Reguliere leermiddelen en verbruiksmateriaal
- Passende methodieken en bronnenboeken
- Bieb op school (pakket 'goud')
- Software licenties



- Hardware die specifiek nodig is voor een individuele leerling.

Besteding middelen passend onderwijs vanuit het samenwerkingsverband

Personele kosten:

- Schoolondersteuning vanuit Stichting Speciaal Onderwijs en Expertisecentra (SSOE)
- Onderzoeken (extern ingekocht)
- Ambulante begeleiding op leerlingniveau
- Inzet extra uren pedagogisch medewerker
- Inzet extra uren intern begeleider voor de scholenkring
- Inzet extra uren adjunct-directeur voor specialistenoverleg
- Uren (zorg)gesprekken door IB-ers en directie met externen
- Zorgteam
- Arrangementen (worden apart aangevraagd en al dan niet toegekend)

Materiële kosten:

- Levelwerk
- Connect lezen
- Readspeaker
- Onderwijsleermiddelen voor (OPP) leerlingen
- Fysieke hulpmiddelen, zoals wiebelkussens, hoofdtelefoons, kantoortjes

Sociale teams Helmond (valt onder middelen schoolmaatschappelijk werk)

In 2022 is er een nieuwe partij gestart voor jeugdhulpverlening in Helmond, te weten sociale teams Helmond. Dat heeft de nodige opstarttijd gekost. Ook was er sprake van een wachtlijst die maar moeizaam kon worden opgepakt. Vanaf mei 2023 is er een vaste contactpersoon beschikbaar voor de school. Haar rol is om een aantal gesprekken met ouders te voeren en dan in te schatten wat nodig is aan hulp. Dat leidt nog niet altijd tot het juiste vervolg. Wel is het prettig dat er iemand beschikbaar is voor de eerste contacten.

TLV's (toelaatbaarheidsverklaringen) en verwijzingen

De trend die we signaleren is dat kinderen met steeds complexere onderwijsondersteuningsbehoeften starten op onze school. Dit geldt voor startende kleuters, maar ook door tussentijdse instroom van leerlingen door wisseling van basisschool en/of verhuizing. Soms is er sprake van systeemproblematiek en is er meer nodig op het gebied van jeugdzorg. Daarnaast speelt taal een essentiële rol; het (nog) niet kunnen spreken en/of lezen van de Nederlandse taal. Dat geldt niet alleen voor NT2 leerlingen, maar ook voor NT1 leerlingen. Het percentage laaggeletterdheid in Helmond ligt op 17% (ruim boven het landelijk gemiddelde) en Helmond-Oost is een wijk waar dit percentage nog hoger ligt. Dat vraagt jarenlange goede begeleiding.

Onderwijs	Aantal TLV's 2023
SBO Speciaal Basis Onderwijs	2
SO Speciaal Onderwijs	2

nationaal

Arrangementen

We zetten verschillende arrangementen in, afgestemd op de onderwijs ondersteuningsbehoeften van de leerlingen.



Arrangement	Aantal arrangementen 2023
Cluster II (voor II'n met een taalontwikkelingsstoornis en/of II'n die doof of slechthorend zijn)	3
Vanuit het Samenwerkingsverband (voor II'n met diverse onderwijsondersteuningsbehoefte)	4
Vanuit de Berkenschutse (oovr II'n met epilepsie)	3

Kans!overleg

Het Kans!overleg is geïnitieerd vanuit het samenwerkingsverband en bedoeld voor alle kinderen die dreigen vast te lopen in de voorschoolse voorziening, waardoor de overgang naar het basisonderwijs moeilijk wordt. Het gaat erom zo vroeg mogelijk de juiste ondersteuning in te zetten. Als er zorgen zijn over de ontwikkeling van het kind en het perspectief van onderwijs niet duidelijk is, komen de betrokkenen rond de derde verjaardag van het kind bij elkaar om ervoor te zorgen dat het kind doorstroomt naar de juiste onderwijsplek en daar adequate ondersteuning krijgt. Wij sluiten als school op diverse momenten aan bij een Kans!overleg.

Nationaal Programma Onderwijs

De overheid heeft middelen beschikbaar gesteld om de leerachterstanden/leervertraging die is opgelopen tijdens de corona pandemie in te halen. Deze middelen waren in eerste instantie voor twee jaar bestemd: schooljaar 2021-2022 en schooljaar 2022-2023. De financiering loopt inderdaad in deze schooljaren, maar de uitgaven mogen nog t/m juli 2025 worden gedaan.

Het proces van de totstandkoming van het plan van aanpak heeft de school beschreven. De MR heeft daarin een nadrukkelijke rol gehad. [Plan van aanpak NPO gelden](#)

Interventie menukaart	Hoe ingezet?	Kosten
Klassenverkleining https://www.nponderwijs.nl/interventies/klassenverkleining	1 FTE leerkracht (extra groep 1)	€ 79.000,00
Extra lessen in kleine groepen https://www.nponderwijs.nl/interventies/instructie-in-kleine-groepen	1,51 FTE twee extra onderwijsassistenten	€ 68.000,00
Sociaal emotionele ontwikkeling en autonomie bij kinderen https://www.nponderwijs.nl/interventies/feedback	Professionalisering team op het gebied van kindgesprekken (feedback geven) (OMJS)	€ 1.260,00
Sociaal emotionele ontwikkeling	Inzet 'Klassenkracht' (Mirjam Tops)	€ 11.780,00



Professionalisering team	Op het gebied van rekenen en coaching (BCO advies)	€ 12.075,00
Inrichting leerpleinen	Extern advies (Kuster) en materiaal (De Beleving)	€ 3.635,00 € 8.148,00
Digitale geletterdheid https://www.nponderwijs.nl/inter-venties/digitale-technologie	0,4 FTE ICT-coördinator wordt extra gefaciliteerd (implementatie leerlijn digitale geletterdheid)	€ 35.000,00
Talentontwikkeling en cultuureducatie https://www.nponderwijs.nl/inter-venties/cultuureducatie	Boekenpakket Topontdekkers en licht en geluid bij podium	€ 5.250,00 € 1.330,00
Totaal		€ 225.478,00

Niet alle middelen zijn besteed; deze worden tot uiterlijk juli 2025 nog besteed.

Vanaf januari 2023 zijn de gangen en de hal ingericht met nieuw meubilair (en hergebruik van oud meubilair), zodat er gewerkt kan worden in groepjes, individueel en/of onder begeleiding. Ook de kleutergroepen hebben nieuw meubilair, waarbij de hoeken opnieuw zijn ingericht vanuit de visie voor het creëren van een rijke leeromgeving. In de onderbouw zijn twee podia geplaatst waar ook op gewerkt kan worden en die gebruikt kunnen worden binnen de verschillende thema's.

Voor de onderwijsresultaten zie paragraaf 2.1 tabel.

Voor professionalisering team zie paragraaf 2.2 tabel.

Sociale veiligheid

De preventiemedewerker stelt in samenwerking met de intern begeleider onderbouw het veiligheidsbeleid op. Voor sub onderdelen wordt overlegd met de directie en met de werkgroep sociaal emotionele ontwikkeling. Het veiligheidsbeleid wordt voorgelegd aan de MR.

Jaarlijks vindt er een schoolmonitor plaats voor leerlingen in de bovenbouw. De uitkomst van de monitor wordt gebruikt voor interventies op de werkvloer, soms per individu, soms per groep en soms voor de hele school.

Op teamniveau wordt er driejaarlijks een tevredenheidsonderzoek afgenomen en de resultaten daarvan worden besproken met het team. Vervolgstappen worden opgenomen in het plan van aanpak van de RI&E en afhankelijk van de interventie in het jaarplan.





2.2 Personeel & Professionalisering

Personeel en professionalisering	
Onderdeel	Doelstelling
Werkverdelingsplan	Het werkverdelingsplan opstellen, rekening houdend met de nieuwste cao. Team betrekken.
Resultaat Het werkverdelingsplan is vastgesteld met instemming van de PMR.	
Deskundigheidsbevordering / professionalisering	Er is sprake van leren: <ul style="list-style-type: none"> * op teamniveau (studiedagen) * in groepen (autonome meetings) * op functieniveau * op individueel niveau
Resultaat Op teamniveau heeft er scholing plaatsgevonden o.l.v. externen op het gebied van rekenen, inclusief klassenbezoeken en nabespreking. We merken dat het effect heeft op het gebied van eenduidig leerkrachthandelen en de resultaten van de leerlingen. Ook heeft er scholing plaatsgevonden op het gebied van kindgesprekken. Teamleden zijn zich meer bewust van het geven van feedback op leerlingen. Op functieniveau heeft er scholing plaatsgevonden en op individueel niveau is er geïnvesteerd in persoonlijke coaching en het behalen van gymbevoegdheid. Daarnaast zijn 11 collega's die deelnemen aan een training Numicon (rekenen). Het onderwijsondersteunend personeel maakt gebruik van E-Wise, waarbij diverse modules gevolgd worden. Daarnaast zijn er op alle niveaus diverse webinars gevolgd, conferenties, workshops en bijeenkomsten.	
Gekwalificeerde teamleden	Het behouden en aantrekken van goed personeel.
Resultaat Voor de basisformatie is het steeds gelukt de juiste mensen aan te trekken. Daarnaast hebben we ruimte gecreëerd voor een flexibele schil. Dat betekent dat er elke dag van de week iemand beschikbaar is om eerste vervangingen op te kunnen lossen. Dankzij de subsidie basisvaardigheden is het ook gelukt om drie extra onderwijsassistenten in tijdelijke dienst te nemen met een contract t/m 31-07-2025. Per 01-01-2024 zal een medewerker onze organisatie gaan verlaten. We lossen dat intern op en een van de medewerkers heeft een tijdelijke taakuitbreiding.	

Toekomstige ontwikkelingen

Goed personeel

Het behouden van goed personeel blijft de komende jaren een uitdaging. Dankzij de ontvangst van NPO-gelden heeft de school extra personeel kunnen aannemen. Als zij daadwerkelijk een bijdrage leveren aan de kwaliteit van het onderwijs, dan willen we hen de komende jaren behouden. De NPO-gelden kunnen we inzetten t/m juli 2025. Daarna doen we een beroep op het eigen vermogen. In de begroting 2024 is dat opgenomen en doorgerekend. Belangrijk is om dit jaarlijks kritisch te monitoren. Daarnaast hebben we vanuit de subsidie basisvaardigheden extra personeelsleden kunnen aannemen



met een tijdelijk contract. In juli 2025 zullen we afscheid van hen moeten nemen.

Aanvullend geboorteverlof

Sinds 1 juli 2020 is er binnen de cao PO een nieuwe regeling rondom aanvullend geboorteverlof. Het verlof is bedoeld voor partners. Zij mogen in het eerste half jaar vijf weken extra verlof opnemen. In 2023 was er één medewerker die hier gebruik van heeft gemaakt. Voor de continuïteit op de werkvloer is dit geen gunstige regeling; voor de medewerker zelf uiteraard wel.

Brainport regio

Op dit moment telt Helmond zo'n 95.000 inwoners. De ambitie is om te groeien naar een inwoneraantal van 115.000 in 2030. De Brainportregio wordt overspoeld door kenniswerkers en arbeidsmigranten. In verschillende wijken zal dit (grote) consequenties hebben. De stedelijke NT2 voorziening stroomt op dit moment al over, ook vanwege de centrale plek voor Oekraïense vluchtelingen. In 2023 zijn de eerste expat leerlingen op onze school binnengekomen en de eerste Oekraïense vluchteling.

Uitkeringen na ontslag

In 2023 zijn er (voorlopig) kosten geweest voor uitkeringen na ontslag. Het gaat hierbij om een ziektekosten uitkering. Deze is verhaald op de werkgever en hiertegen is bezwaar ingediend. Dat bezwaar loopt nog.

NB. De kosten voor een (aansluitende) ww-uitkering zijn door het participatiefonds overgenomen.

Om werkloosheidskosten te voorkomen wordt aan de voorkant goed nagedacht over het al dan niet benoemen van nieuw personeel. Daarbij wordt strategisch personeelsbeleid gevoerd op basis van een meerjarenprognose, waarbij rekening wordt gehouden met leerlingenprognose en natuurlijk verloop. Vanuit de NPO gelden en de subsidie basisvaardigheden zijn extra mensen aangetrokken. Vanuit NPO gelden zijn er verplichtingen opgebouwd en vanuit de subsidie basisvaardigheden niet. Echter bestaat de mogelijkheid dat we in augustus 2025 te maken krijgen met uitkeringskosten. Gezien de grillige arbeidsmarkt en het lerarentekort verwachten we dat deze mensen elders een baan kunnen vinden. Het is belangrijk te investeren in goed personeel en mensen te boeien en binden. Vanuit het bovenmatig eigen vermogen is er al rekening gehouden met de opvang van kosten voor het langer aanhouden van personeel. Uiteraard zal er tijdig worden geanticipeerd op (tussentijdse nieuwe) ontwikkelingen.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 ontvangt elke school een aanvullende bekostiging voor de professionalisering van personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders.

De professionalisering van medewerkers wordt altijd afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar we voor staan. Daar is met name ook de teamscholing jaarlijks op gericht. Er wordt een focus bepaald voor een nieuw schooljaar, dat wordt opgenomen in het jaarplan en er vinden evaluaties plaats. Ook stellen we onderzoeksvragen op. Op basis van de bevindingen van de totale schoolontwikkeling worden de plannen bijgesteld of aangevuld. Bij de eindexamen aan het einde van het schooljaar wordt een nieuwe focus bepaald. Sommige scholingen lopen meerdere schooljaren door. onderzoek

Startende leraren worden begeleid door de bouwmanager. Er vinden klassenbezoeken plaats en gesprekken. Verder wordt er rekening gehouden binnen het taakbeleid met startend personeel. In 2023 is gestart met een evaluatie bij startende leerkrachten van de afgelopen drie jaar om te kijken of de begeleiding toereikend is of moet worden uitgebreid/aangepast.

Er is op onze school in deze periode geen sprake van een startende schoolleider. Wat betreft de professionalisering van schoolleiders houden zowel de adjunct-directeur als de directeur-bestuurder hun R(A)DO op peil binnen de kaders van het schoolleidersregister.



Strategisch personeelsbeleid

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs. De mensen zijn het kapitaal van de organisatie. Daarom is er veel aandacht voor de medewerkers in relatie tot zichzelf en in relatie tot de schoolorganisatie. Er is ruimte voor ontwikkeling en leren van en met elkaar krijgt in de praktijk echt vorm (autonome meetings, klassenbezoeken, collegiale consultatie).

Nadat door het bestuur besloten is om als éénpitter verder te gaan is ook besloten om het bestaande organogram te handhaven. Binnen het management team is een adjunct-directeur werkzaam en twee bouwmanagers. Zij vormen samen met de directeur-bestuurder de dagelijkse leiding van de school; het managementteam. De keuze voor dit organisatiemodel heeft te maken met de kwetsbaarheid van de organisatie bij de benoeming van een directeur-bestuurder; er ligt veel verantwoordelijkheid bij één persoon.

Bij het opstellen van het (bestuurs)formatieplan wordt rekening gehouden met de begroting, de leerlingenaantallen, het aantal groepen en de inzet van ambulante mensen. In het formatieplan zijn uitgangspunten geformuleerd. Daarnaast wordt jaarlijks binnen het team een inventarisatie gedaan naar wensen voor het nieuwe schooljaar op het gebied van welke groep of bouw de voorkeur heeft en welke taken men graag zou willen vervullen. Tevens worden scholingswensen geïnventariseerd. Uiteraard zijn dit ook gespreksonderwerpen tijdens een functionerings- en voortgangsgesprekken. Organisatiebelang gaat voor persoonlijk belang. Daar waar persoonlijke voorkeuren gehonoreerd kunnen worden binnen de richtlijnen van de organisatie wordt daar waar mogelijk rekening mee gehouden. Aan de hand van de inventarisatie buigt het managementteam zich over het formatieplaatje, communiceert dat waar nodig individueel en legt het voor aan de medezeggenschapsraad. De directeur/bestuurder dient bij het opstellen van het formatieplan binnen de kaders van het organogram en de begroting te blijven. Het formatieplan wordt uiteraard ook voorgelegd aan en besproken binnen het bestuur en de PMR.

Het IPB, integraal personeelsbeleid, is in samenwerking met collega school Silvester-Bernadette opgesteld n.a.v. de nieuwe cao en functieschalen. Onze school vormt samen met deze school de federatie Panta Rhei. Daar waar nuttig maken we gebruik van elkaars expertise en stemmen we, met name op directieniveau, zaken met elkaar af. We hebben ons bij het actualiseren van het IPB laten adviseren door Verus. Beide scholen kennen een eigen functieboek en eigen formats voor competentieprofielen die zijn afgestemd op de onderwijskundige visie van elke individuele school.

Eind 2022 is de functiebeschrijving in concept voor functie als pedagogisch medewerker op onze school opgesteld door Verus. De functie is door hen gewaardeerd en met goedkeuring van onze MR begin 2023 opgenomen in het functieboek.

Verzuim

Als organisatie zorgen we voor een goed personeelsbeleid, waarbij mensen werkplezier en werk succes ervaren ten dienste van de organisatie. Als mensen goed in hun vel zitten functioneren ze ook beter. Toch kan het natuurlijk zijn dat een medewerker uitvalt door onvoorziene omstandigheden. We streven er altijd naar dat uitval niet werkgerelateerd is.

Als een medewerker zich niet goed voelt meldt hij/zij zich ziek bij de direct leidinggevende. Die maakt, samen met de zieke, een inschatting van de duur van het verzuim. Dan wordt er gezocht naar een passende vervanger. De direct leidinggevende houdt contact met de werknemer.

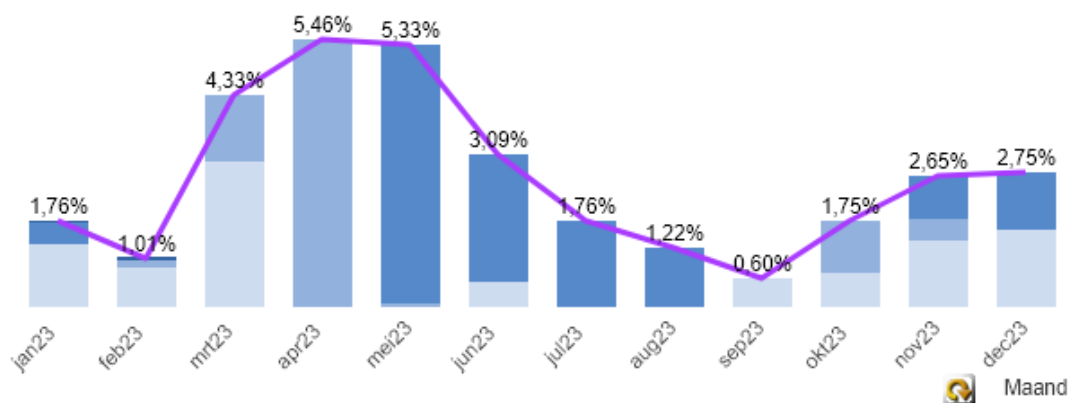
Op het moment dat een ziekte langer gaat duren, dan wordt de wet Poortwachter gevolgd en daarnaar gehandeld. Er is een contract afgesloten met Human Capital Care. Indien nodig is er contact tussen de werknemer en een arbo verpleegkundige en eventueel met de bedrijfsarts om medisch advies te kunnen geven.



In onderstaande overzichten is het ziekteverzuim te zien.

Wat is de trend van het verzuimpercentage?

2,62%



Wat zijn de details van het verzuimpercentage?

Kostenplaats	Fte t.b.v. verzuim	Fte verzuim	Verzuim%	Kort	Middel	Lang	Langer dan 1 jr.
Totaal	32,5713	0,8538	2,62%	0,83%	0,70%	1,10%	0,00%
09PD BS de Goede Herder	32,5713	0,8538	2,62%	0,83%	0,70%	1,10%	0,00%

Het verzuimpercentage over 2023 is laag te noemen.

Op een deel van het verzuim heb je invloed (dat wat werkgerelateerd is); wij houden korte lijnen met alle medewerkers en investeren in een goede relatie met de medewerkers. Er worden meerdere gesprekken per jaar gevoerd, zowel formeel als informeel. Op een ander deel heb je geen invloed; als er medisch gezien onverwachte klachten zijn, die niet werkgerelateerd zijn.



2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Huisvesting en facilitaire zaken	
Doel/thema	Doelstelling
Binnenklimaat	Zorgen voor een goed binnenklimaat.
<p>Resultaat</p> <p>In 2021 en 2022 zijn er metingen gedaan naar de kwaliteit van het binnenklimaat. Ook is Ruimte OK betrokken geweest hierin. Duidelijk is dat er sprake is van urgentie. De gemeente financiert niet mee. Dat betekent dat de school zelf in overleg met een externe partij is gegaan om een subsidieaanvraag bij de overheid te doen. Deze is in juni 2023 toegekend; 60% van de kosten wordt door de subsidie gefinancierd en 40% moet de school zelf betalen. Hiervoor is een bestemmingsreserve gecreëerd vanuit het eigen vermogen. De voorbereidingen voor de uitvoering van het plaatsen van units en zonnepanelen zijn in volle gang. Doel is om 2024 over te gaan tot realisatie.</p>	
Voorziening groot onderhoud	<p>Beslissen over de methodiek waarop met groot onderhoud wordt omgegaan:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● activeren en afschrijven of ● werken met een voorziening
<p>Resultaat</p> <p>In 2023 is het besluit door het bestuur genomen om vanaf 2024 het werken met voorzieningen te handhaven.</p> <p><i>NB. Voorzieningen worden niet opgenomen in het eigen vermogen.</i></p>	
Inkoop en aanbestedingsbeleid	Actualiseren inkoop -en aanbestedingsbeleid
<p>Resultaat</p> <p>In 2023 is het inkoop -en aanbestedingsbeleid geactualiseerd.</p>	
Schoonmaak	Kritisch het contract en de prestatie naast elkaar zetten en kiezen voor de beste optie.
<p>Resultaat</p> <p>In 2023 zijn er meerdere offertes aangevraagd voor het al dan niet overgaan op een nieuw schoonmaakbedrijf. De directeur-bestuurder heeft met diverse bedrijven contact gehad en alle offertes naast elkaar gelegd. Na overleg met de voorzitter van het schoolbestuur is besloten over te stappen naar een ander schoonmaakbedrijf. Dat is met ingang van 28 augustus 2023 (1e schooldag) gebeurd.</p>	



Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het verslagjaar zijn qua huisvesting geen expliciete onderhoudswerkzaamheden verricht die met duurzaamheid te maken hebben. Wel is er kritisch gekeken naar de energiekosten, die enorm zijn gestegen. Zaken als deuren dicht, thermostaat iets naar beneden, lampen uit enz. zijn regelmatig aan de orde geweest.

Wat betreft het binnenklimaat is er stevig ingezet op externe begeleiding om een gedegen plan te maken voor het realiseren van een goed binnenklimaat en dan op zo'n manier dat het zorgt voor een duurzame oplossing. Hierin wordt de aanleg van zonnepanelen meegenomen.

Toekomstige ontwikkelingen

Het (onderhoud van het) gebouw

Het schoolgebouw moet een fijne en veilige plek zijn om te werken. Investerings- en onderhoudsmaatregelen dienen weloverwogen gedaan te worden, waarbij goed geprioriteerd moet worden en waarbij afstemming plaatsvindt met de gemeente. We hebben (al diverse jaren) een overeenkomst afgesloten met Vastgoed om gebruik te maken van hun deskundigheid op dit gebied. Zij zorgen voor een actueel MJOP (meerjaren onderhoudsplan). Het goed onderhouden van het gebouw is immers van cruciaal belang. Daarbij zijn de kosten het afgelopen jaar enorm toegenomen.

Het vastgestelde IHP dateert uit 2018-2025 en is later aangepast naar 2020-2025. Hierin zijn alle Helmondse scholen opgenomen. Er zijn ook duurzaamheidsmaatregelen in opgenomen. Gaandeweg bleek dat de bouwkosten hoger zijn dan dat vooraf was gebudgetteerd. Het hele IHP lijkt inmiddels achterhaald en wordt herijkt. De gemeente heeft hiervoor een partij ingehuurd (HEVO) om dat in overleg met de gemeente en onderwijsbestuurders op te stellen. Binnen de gemeente zijn er vele personeelsswisselingen geweest op het gebied van huisvesting.

Ruimtegebrek voor peuters

De gemeente Helmond heeft in 2019 toestemming verleend voor de verhuur van één lokaal aan Korein kinderopvang voor peuteraanbod en BSO; er is een contract afgesloten voor 5 jaar en dat betekent in elk geval tot augustus 2024.

In eerste instantie was in 2022 één lokaal op sommige momenten wel en op andere momenten niet toereikend, mede door de toename van het aantal VVE leerlingen en de daaraan gekoppelde 16 uur per week. We zien echter dat de wachtlijst in de tweede helft van 2022 enorm is toegenomen, waardoor er een wachtlijst is ontstaan van een volledige groep. Samen met Korein heeft de school contact opgenomen met de gemeente om te kijken wat voor mogelijkheden er zijn om alle peuters te kunnen plaatsen. Als school zelf hebben we op dit moment geen extra ruimte beschikbaar. Alle ruimtes worden volop benut, zowel onder schooltijd als na schooltijd.

De besprekingen zijn nog gaande. Het is een grote zorg dat er op dit moment kinderen zijn die niet terecht kunnen in een voorschoolse voorziening. In 2023 zijn er meerdere gesprekken met gemeente geweest en dat heeft uiteindelijk nog steeds niet geleid tot een oplossing.



2.4 FINANCIËEL BELEID

Financieel beleid	
Doel/thema	Doelstelling
Rechtmatige besteding van publieke middelen.	Alle publieke middelen dienen rechtmatig besteed te worden.
Resultaat Vanuit de toezichhoudende rol en verantwoordelijkheid ziet het bestuur toe op de rechtmatigheid van de bestedingen van publieke middelen. Zij doet dit aan de hand van door de financiële analyses en prognoses, de meerjarenbegroting, de jaarrekening, het accountantsverslag en de mondelinge toelichting op het verslag door de accountant.	
Eigen vermogen; bestedingsplan	Het opstellen van een bestedingsplan voor het (bovenmatig) eigen vermogen.
Resultaat Dit is gerealiseerd en opgenomen in de meerjarenbegroting 2024-2028 die onderdeel uitmaakt van zowel de begroting 2023 als die van 2024.	
Risicoanalyse	Een risicoanalyse opstellen.
Resultaat Eind 2023 is er een risicoanalyse opgesteld door de directeur-bestuurder d.m.v. Riskchanger (een integraal software en kennisplatform voor o.a. het permanent en kwalitatief monitoren vanuit bestuurlijke verantwoordelijkheid). Deze analyse is in januari 2024 besproken met het toezichhoudend deel van het bestuur.	

Opstellen meerjarenbegroting

De Goede Herder heeft enkele jaren geleden een contract afgesloten met ONS, een administratiekantoor te Heerlen. Zij verzorgen niet alleen de salarisadministratie maar ondersteunen bij de gehele financiële bedrijfsvoering. Daarbij wordt gebruikgemaakt van softwarelicenties van AFAS, ESS, TIG en Spend Cloud. Ook dragen zij mede zorg voor de administratie van de personele zaken en adviseren en begeleiden bij het opstellen van de (meerjaren)begroting.

Investeringsbeleid

Binnen de school worden afschrijvingstermijnen bekeken en wordt kritisch gekeken naar het al dan niet vervangen van middelen en materialen. Alles moet uiteindelijk ten dienste staan van het primaire proces. Binnen het managementteam wordt hierover overleg gevoerd, maar ook wordt hierover gesproken met vakcoördinatoren, MR-leden en teamleden in het algemeen.

Treasurystatuut

De Stichting heeft een [Treasurystatuut](#). Er zijn geen beleggingen in financiële vaste activa. Er is ook geen sprake van leningen en derivaten.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De school ontvangt aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid. Dat is toegevoegd aan de reguliere lumpsum.



De maatregelen die samenhangen met de extra middelen voor onderwijssachterstanden zijn vooral omgezet in extra formatie en leermiddelen. Leerlingen met een onderwijssachterstand zijn gebaat bij extra ondersteuning in de breedste zin van het woord om de onderwijssachterstand te verkleinen.

(Toekomstige) ontwikkelingen

Leerlingenaantal i.r.t. formatie en huisvesting/fysieke ruimte

Een ontwikkeling die continu aandacht behoeft is de afstemming van formatie op het aantal leerlingen. De tussentijdse in- en uitstroom is niet precies te voorspellen. Dankzij tijdelijke middelen is extra personeel aangenomen. Door de wachtlijst van de peuters en het gebrek aan extra ruimte in het schoolgebouw komt er druk te staan op het verzorgen van goed onderwijs aan 4-jarigen. Als zij geen voorschoolse voorziening hebben gezocht betekent dat in veel gevallen gemiste kansen en veelal een vertraagde ontwikkeling. Tegelijkertijd groeit het aantal kleuters en daar dreigt in 2024 ook een wachtlijst te ontstaan. Het is nodig goed te anticiperen op deze ontwikkeling en ook de gemeente mee te krijgen in extra huisvesting. Vaak zijn dit trajecten met een lange doorlooptijd.

Blijvende oorlogen en energiecrisis; toename armoede

Door de aanhoudende oorlogen in zowel Europa als daarbuiten zijn veel mensen gevlucht. In Helmond is er een eerste opvanglocatie en na een jaar stromen de leerlingen door naar reguliere basisscholen in de verschillende wijken. Dit heeft impact op de ondersteuning die gevraagd wordt aan alle collega's en ook op de dynamiek in klassen. Behalve vluchtelingen zijn er ook leerlingen van expats die onze school bezoeken. Er is een groot verschil in financiële middelen die de verschillende gezinnen hebben. Door de onrust in de wereld zijn de kosten voor energie en levensonderhoud enorm gestegen. Dat geldt ook voor de (dagelijkse) verbruikskosten voor de school. Het dagelijks leven is voor iedereen een stuk duurder geworden. Dat heeft ook tot gevolg dat er bij veel meer gezinnen sprake is van (een toename van) armoede.



2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Gemeentelijke subsidies

De gemeentelijke subsidies zijn t/m 2023 toegezegd en moeten jaarlijks worden aangevraagd. Het gaat hierbij over de subsidies voor de taal-en topklas. Er is al een aantal jaren sprake van dat er een afbouw volgt, maar tot op heden nog niet gebeurd. De beschikbare middelen zijn nooit geïndexeerd, terwijl de loonkosten zijn toegenomen. Er is in 2023 nieuw beleid opgesteld, maar dat is nog niet vastgesteld. Er is niet meer geld beschikbaar en er is wel meer vraag op diverse scholen. De gemeente bepaalt uiteindelijk waar de middelen naartoe gaan.

Risicoanalyse 2023

Eind 2023 is er door de school zelf een risicoanalyse uitgevoerd middels het instrument Riskchanger. Uit deze risicoanalyse blijkt dat het verantwoord is om als Stichting de komende jaren éénpitter te blijven. Uit de analyse is gebleken dat De Goede Herder voldoende financiële middelen heeft om eventuele risico's op te vangen. De kans dat meerdere risico's zich gelijktijdig voordoen is klein en ook grote(re) schoolbesturen lopen risico's. De impact van de risicoanalyse is geen aanleiding geweest om de begroting bij te stellen. De risicoanalyse wordt jaarlijks opnieuw doorgenomen en bijgesteld waar nodig.

Passend onderwijs en de bekostiging ervan

Vanuit het Samenwerkingsverband Helmond-Peelland PO 30-08 ontvangt elk bestuur financiële middelen voor het uitvoeren van Passend Onderwijs. Indien het leerlingenaantal op het speciaal (basis) onderwijs toeneemt, zijn er minder middelen te verdelen over de schoolbesturen. In 2023 is de bekostigingssystematiek vanuit het bovengenoemde swv veranderd. Bekostiging is nu gebaseerd op een vast bedrag per school en een bedrag per leerling. Wanneer het aantal verwijzingen naar het s(b)o hoger uitkomt dan de begroting, die de nodige ambitie in zich heeft, wordt de bijdrage aan de reguliere po scholen gekort.

CAO Primair Onderwijs

Bijna jaarlijks wordt er een nieuwe cao Primair Onderwijs van kracht. Het blijft onduidelijk of een nieuwe cao volledig wordt gecompenseerd in de bekostiging. De kans dat een nieuwe cao niet geheel gecompenseerd wordt in de bekostiging, wordt ingeschat op laag.

Binnenklimaat

De aanschaf van een installatie die voorziet in een goed binnenklimaat gaat veel geld kosten. Er is daarom subsidie aangevraagd en toegekend voor een deel van de totale kosten. Het zal deels een beroep doen op het eigen vermogen van de stichting. Toch is het van belang om hiervoor nadrukkelijk te kiezen. Het schoolbestuur is, samen met de gemeente, verantwoordelijk voor een gezond gebouw. Zowel medewerkers als leerlingen moeten zich prettig kunnen voelen in het gebouw, zodat het de (leer)prestaties ten goed komt. In de meerjarenbegroting is financiële ruimte voor duurzaamheid opgenomen. Het komt bovendien tegemoet aan goed werkgeverschap. Om de toenemende energiekosten op te vangen worden er ook zonnepanelen gelegd.

Uitkeringskosten

Per 1 augustus 2022 is de nieuwe regeling van het Participatiefonds 'Modernisering PF' ingegaan. Uitgangspunt van de Modernisering is het behoud van personeel voor het PO. De manier waarop de werkloosheidskosten vergoed worden verandert en er komt meer nadruk te liggen op het voorkomen van verzuim en uitstroom van onderwijspersoneel. Ieder schoolbestuur heeft de verantwoordelijkheid om de eigen werkloosheidskosten beperkt te houden. Is ontslag toetsbaar onvermijdbaar, dan worden



de kosten grotendeels vergoed door het Participatiefonds. Iedereen betaalt een eigen bijdrage in geval van een beëindiging van een dienstverband.

Standaard betaalt ieder schoolbestuur een eigen bijdrage van 50% en wordt 50% vergoed vanuit het fonds. Dit geldt bij elk ontslag (einde dienstverband) dat tot werkloosheidskosten leidt. Voldoet het ontslag aan een van de beëindigingsgronden in het reglement en voldoet het schoolbestuur aan de inspanningsverplichting om het ontslag te voorkomen? Dan kan de werkgever een verzoek indienen om de eigen bijdrage te verlagen tot 10%. We verwachten in 2024 geen (gedwongen) ontslagen.





3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Elk jaar wordt er een financiële meerjarenbegroting, balans en kasstroom opgesteld die ten minste 3 jaren vooruit kijkt. Op basis van die cijfers worden de kengetallen berekend over deze tijdsperiode. Deze meerjarenoverzichten stellen de stichting De Goede Herder in staat om tijdig bij te sturen. Belangrijke gegevens voor deze prognoses zijn de ontwikkelingen in leerlingenaantallen en fte's, deze worden ook behandeld in deze paragraaf.

Leerlingen

Kalenderjaar	Vorig jaar 2022	Verslagjaar 2023	2024*	2025*	2026*
Teldatum	01-10-2021	01-2-2022	01-02-2023	01-02-2024	01-02-2025
Aantal leerlingen	370	392	386	386	394

* Leerlingenprognose conform meerjarenbegroting 2024-2028

In bovenstaande grafiek staan de feitelijke cijfers van de teldata in 2021 en 2022. De leerlingaantallen voor de jaren 2023, 2024 en 2025 zijn geprognostiseerd ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2028. De realisatie van februari 2024 is inmiddels ook bekend en is vastgesteld op 382. Aangezien in dit volledige hoofdstuk voor de jaren 2023, 2024 en 2025 wordt uitgegaan van de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2028 staan deze ook opgenomen in de bovenstaande tabel, anders zou er een discrepantie ontstaan tussen de cijfers.

FTE

Aantal FTE	Vorig jaar 2022	Verslagjaar 2023	2024*	2025*	2026*
Bestuur / management	1,84	1,84	1,84	1,84	1,84
Onderwijzend personeel	22,27	23,35	23,10	21,72	22,72
Ondersteunend personeel	7,79	8,18	9,42	8,38	7,06
Totaal	31,90	33,38	34,36	32,94	31,62

* Formatie conform meerjarenbegroting 2024-2028

Doordat parttimers extra komen vervangen krijgen zij steeds een korte tijdelijke uitbreiding (voor een dag of dagdeel). Hierdoor krijg je een scheef beeld qua inzet van de reguliere formatie. De school is Eigen Risicodrager en heeft gekozen voor de 14 dagen variant. De eerste vervangingen moeten dus door de organisatie zelf worden bekostigd.

Gedurende 2023 zijn extra gelden ontvangen uit de subsidie basisvaardigheden, daarop is besloten de formatie uit te breiden. Mede hierdoor is de formatie gemiddeld hoger over 2023 dan begroot.

NB: De bouwmanagers hebben een rol binnen het managementteam. Omdat zij in een L-schaal vallen, worden zij genoemd bij onderwijzend personeel. De intern begeleiders staan in principe niet voor de groep (een enkele keer in uitzonderlijke gevallen), maar vallen ook onder onderwijzend personeel.



3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	3.441.002	3.139.343	3.613.168	3.465.543	3.367.329	3.291.806	473.825	172.166
Overige overheidsbijdragen en subsidies	87.117	78.500	78.700	78.500	78.500	78.500	200	-8.417
Overige baten	10.243	9.780	13.874	16.935	16.935	16.935	4.094	3.631
TOTAAL BATEN	3.538.362	3.227.623	3.705.742	3.560.978	3.462.764	3.387.241	478.119	167.380
LASTEN								
Personeelslasten	2.789.226	2.767.950	3.080.216	3.221.230	3.157.690	3.103.353	312.266	290.990
Afschrijvingen	49.667	68.388	61.116	70.186	76.915	76.251	-7.272	11.449
Huisvestingslasten	397.441	237.900	247.295	246.672	245.921	245.921	9.395	-150.146
Overige lasten	192.476	222.600	232.400	195.575	195.575	195.575	9.800	39.924
TOTAAL LASTEN	3.428.810	3.296.838	3.621.027	3.733.663	3.676.101	3.621.100	324.189	192.217
SALDO								
Saldo baten en lasten	109.552	-69.215	84.715	-172.685	-213.337	-233.859	153.930	-24.837
Saldo financiële baten en lasten	-3.100	-	-667	-3.000	-3.000	-3.000	-667	2.433
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	106.452	-69.215	84.048	-175.685	-216.337	-236.859	153.263	-22.404

In bovenstaand overzicht staat de volgende informatie:

- Realisatie 2022 & 2023
- Begroting 2023
- Meerjarenbegroting 2024 t/m 2026
- Verschil realisatie t.o.v. begroting 2023
- Verschil realisatie 2022 t.o.v. 2023

De Goede Herder sluit boekjaar 2023 af met een positief resultaat van € 84.048 (2022: € 106.452). Begroot voor 2023 was een negatief resultaat van € 69.215. Het verschil in 2023 is een mix van enerzijds hogere baten € 478.119 (14,8%) en anderzijds hogere lasten € 324.189 (9,8%).

Voorname ontwikkelingen in 2023 met effect op baten en lasten

In het verslagjaar 2023 is sprake van belangrijke effecten die weerslag hebben op de baten en lasten. Ontwikkelingen die bij opmaak van de begroting 2023 bekend waren, daar is rekening mee gehouden. Er zijn echter ook ontwikkelingen die niet begroot waren en aanzienlijk effect hebben op baten en lasten. Zoals;



- Onderhandelaarsakkoord CAO-ontwikkelingen

In de begroting 2023 zijn de lonen en salarissen berekend tegen de destijds geldende cao uit het Onderwijsakkoord 2022. De looptijd van deze cao was tot mei 2023. In september 2023 is er een nieuw Onderhandelaarsakkoord gesloten. Met een looptijd tot 1 oktober 2024, zonder uitputtend te zijn enkele afspraken:

- Een loonstijging van 10% per 1 juli 2023;
- Eenmalige uitkering voor alle medewerkers naar rato van de werktijdfactor in november 2023, hoogte \leq € 1.000 en \geq € 350;
- Extra aandacht voor (startende) schoolleiders;
- Een verhoging van de reiskosten woon-werkverkeer naar € 0,17 per kilometer;
- Verbeterde primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden participatiebanen. In de begroting 2023 is geen aanvullende cao stijging opgenomen. Noch in baten, noch in lasten (budget neutraal effect).

- Prijsstijgingen

De trend van prijsstijgingen die tijdens de pandemie is ingezet en door de oorlogen wordt versterkt is ook in 2023 merkbaar. Er bestaat weinig vertrouwen in de ontwikkeling van de (wereld)economie gedurende, waardoor Nederland te kampen krijgt met torenhoge inflatiecijfers. Soms valt het effect op korte termijn mee door de bestaande contracten, maar de trend is helder. De lasten stijgen over de hele linie in het verslagjaar. Dat er in de nabije toekomst keuzes gemaakt moeten worden om deze (nuts)kosten te beperken of om meer of versneld te gaan investeren in verduurzaming, lijkt onvermijdelijk. De prijsstijgingen hebben ook effect op verbouw- nieuwbouw projecten en investeringen. In de begroting 2023 was rekening gehouden met prijsverhogingen voor bijvoorbeeld energie, schoonmaak, onderhoud en kosten van leermiddelen. De trend van prijsstijgingen zet ook door naar de toekomst.



Baten t.o.v. begroting en versus vorig jaar

De totale baten zijn in 2023 met € 3.705.742, 14,8% hoger dan begroot. Vorig jaar waren de baten € 3.538.362, het grootste verschil zit in de Rijksbijdrage. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De bijstelling van de rijksbekostiging in 2023 (zie bovenstaand cao ontwikkeling). Deze bijstelling in 2023 ten opzichte van de eerste regeling voor 2023 bedroeg 5%.
- Uit NPO is € 240.744 meer ontvangen dan begroot. De middelen uit aanvullende bekostiging leerlingen met risico onderwijsachterstand NPO zijn niet meegenomen in de begroting, maar wel ontvangen, € 166.995. Daarnaast was bij het opstellen van de begroting nog niet bekend dat de arbeidsmarkttoelage verlengd zou worden, deze was slechts begroot voor 7 maanden. In de laatste 5 maanden van 2023 is nog € 63.683 ontvangen.
- Vanuit het samenwerkingsverband is € 39.928 meer ontvangen dan begroot, in totaal € 48.237. Dit verschil wordt veroorzaakt door de arrangementen, deze worden niet begroot aangezien dit van tevoren moeilijk is in te schatten. Extra budget ontvangen aan het eind van het jaar vanuit het SWV (om reserve SWV niet op te plussen).
- Daarnaast zijn er gelden ontvangen uit de subsidies: doorstroomprogramma gelijke kansen € 4.167, subsidie basisvaardigheden € 68.174 en verlengde schooldag € 12.783. Deze waren niet opgenomen in de begroting.

Lasten t.o.v. begroting en versus vorig jaar

De totale lasten over 2023 zijn € 3.621.027. Ze overstijgen de begroting van € 3.296.838 met circa € , dat is een overschrijding van 9,8%. Vorig jaar bedroegen de totale lasten € 3.428.810.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting zijn:

Personeelslasten

De gerealiseerde totale personeelslasten komen in 2023 uit op € 3.080.216. Vorig jaar waren deze lasten € 2.789.226. Begroting 2023 € 2.767.950, de realisatie wijkt € 312.266 (11.3%) af.

De belangrijkste oorzaken:

De lonen en salarissen eindigen € 337.150 (12,7%) boven de begroting en € 324.121 (12,1%) hoger dan vorig jaar. De ontwikkeling van het aantal FTE's is reeds beschreven in paragraaf 3.1.

Aantal FTE	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
FTE	31,90	31,50	33,38

Aantal FTE NPO	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
NPO	2,86	3,50	3,35

Er is sprake van prijsverschillen, door de nieuwe CAO in 2023. Dit is aan het begin van dit hoofdstuk al beschreven.



Overige personele lasten

Binnen de overige personele lasten zijn er diverse verschillen tussen de realisatie en begroting over 2023.

- Kosten passend onderwijs komen uit op € 32.202 , begroot was € 20.000. Voor deze overschrijding zijn echter wel extra gelden ontvangen via arrangementen van het samenwerkingsverband. Vorig jaar waren de kosten voor passend onderwijs € 20.643.
- Schoolbegeleidingsdiensten bedragen € 39.609 in 2023, begroot € 16.000. Vorig jaar € 19.556. Er zijn verschillende diensten ingezet vanuit NPO gelden € 30.941 en Verbetering Basisvaardigheden € 4.378. Net als voorgaande jaren zijn BCO- en Broers onderwijsadvies ingehuurd, deze leveren versterking rekenonderwijs en wereldoriëntatie.
- Representatiekosten personeel vallen € 5.228 hoger uit dan begroot, in totaal bedroegen de kosten € 9.228. Vorig jaar: € 4.543. De hogere kosten dit jaar worden veroorzaakt door een externe teamdag € 4.860 in het kader van het jubileumjaar.

Verder geen grote bijzonderheden. De kosten voor Arbo, kantinekosten en dotatie voorziening jubilea vallen hoger uit. Uitkering van UWV bedragen € 77.989, vergoeding uit het Vervangingsfonds bedraagt € 2.093.

De Goede Herder monitort de verhouding tussen personele lasten ten opzichte van de rijksbijdrage. De inspectie hanteert <95% als norm om te beoordelen of de continuïteit in gevaar is.

Tabel: personele lasten/totale lasten %

Jaar	Realisatie	Landelijk gem. PO1 besturen
2023	85,1	Nog niet beschikbaar
2022	81,3	80,8
2021	86,6	80,7
2020	87,1	81,4
2019	85,7	80,1
2018	79,2	80,3

Bovenstaande tabel heeft enige toelichting nodig om de cijfers juist te kunnen interpreteren. Zo geven de percentages 2018 en 2022 een vertekend beeld, aangezien deze lasten werden beïnvloed door een materiële dotatie aan de onderhoudsvoorziening (2022: €153.000, 2018: € 152.672). Zonder deze dotaties laat de stichting een stabiel beeld zien.



Daarnaast kan je de personeelskosten ook nog benaderen vanuit de batenkant. Door de personeelslasten te delen door de Rijksbijdragen. Boven de signaleringsgrens van 95% is de continuïteit mogelijk in gevaar. Onderstaande tabel illustreert, met een realisatie 85,2%, geen risico voor De Goede Herder. Begroot was voor 2023, 88,2%. Het percentage is echter lager door de toename aan Rijksbijdrage.

Tabel: **Personele lasten/rijksbijdrage** %

Jaar	Realisatie	Landelijk gem. PO1 besturen
2023	85,2	Nog niet beschikbaar
2022	81,1	85
2021	80,2	83,2
2020	87,8	88,3
2019	82,2	83,8
2018	83,0	85,5

Materiële lasten (afschrijvingen, huisvesting, leermiddelen en overige lasten)

De totale materiële lasten over 2023 zijn met een saldo van € 540.811, € 11.923 hoger dan begroot. Een verschil van slechts 2,3% echter zijn er binnen de verschillende kostenposten veel verschillen die elkaar opheffen. De belangrijkste worden hieronder opgesomd.

Afschrijvingen

De afschrijvingen over 2023 bedragen € 61.116, begroot € 68.388. Vorig jaar € 49.667.

De afschrijvingen zijn lager dan begroot doordat er minder is geïnvesteerd, zoals te zien is in onderstaande tabel. Van de investeringen in 2023 is een bedrag van € 51.052 ten laste van NPO gegaan.

Investerings	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
OLP 8 jaar	€ 31.422	€ 14.000	€ 5.250
ICT 5 jaar	€ 10.159	€ 22.650	€ 49.153
Inventaris 8 jaar	€ 8.428	€ -	€ 7.982
Inventaris 10 jaar	€ -	€ 6.000	€ -
Inventaris 20 jaar	€ 51.631	€ 303.615	€ 118.417
Totaal	€ 101.640	€ 346.265	€ 180.802

Er was meer begroot voor de installatie van het nieuwe binnenklimaat dan in 2023 daadwerkelijk is besteed. Deze investeringen schuiven door naar de aankomende jaren.



Huisvestingslasten

Huisvestingslasten van de Goede Herder over 2023 bedragen € 247.295, begroot € 237.900. Vorig jaar € 397.441. De realisatie is 4% hoger dan begroot en 38% lager dan vorig jaar. Het grote verschil t.o.v. vorig jaar wordt voornamelijk veroorzaakt door een dotatie aan de voorziening groot onderhoud van € 153.000.

Belangrijkste afwijkingen van de begroting in 2023 zijn:

- Kosten klein onderhoud, € 12.450 lager dan begroot.
- Energie, € 19.050 hoger dan begroot. Het maandbedrag van Ennatuurlijk is gestegen van € 1.905 in 2022 naar € 3.093 in 2023. Er was al een indexatie begroot, maar deze was niet toereikend.
- Schoonmaakartikelen, € 2.430 hoger dan begroot. Dit is gedeeltelijk een timing verschil, er is in december een grote bestelling gedaan bij CWS.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten over 2023 bedragen € 232.400, begroot € 222.600. Vorig jaar € 192.476. Een overschrijding van de begroting van € 9.800 (4,4%), en t.o.v. vorig jaar € 39.924 (21%).

Belangrijkste posten zijn:

- Administratie heeft een realisatie van € 29.677, begroot was € 35.000. Vorig jaar € 29.039.
- Deskundigheidsadvies heeft een realisatie van € 20.270, begroot was € 13.000. Vorig jaar € 16.516. Hiervan is een gedeelte vanuit NPO bekostigd € 3.635 en een gedeelte betreft Binnenklimaat € 6.380.
- OLP verbruik, realisatie € 34.600, begroot € 25.000. Vorig jaar € 33.638. Waarvan in 2023 € 2.100 subsidie basisvaardigheden en € 1.600 NPO.
- OLP kleine inventaris, realisatie € 5.841, begroot € 8.000. Vorig jaar € 4.064.
- Kosten passend onderwijs materieel, realisatie € 1.548, begroot € 5.500. Vorig jaar € 5.727.
- Culturele activiteiten; realisatie van € 5.955, begroot € 2.700. Vorig jaar € 2.006.

Financiële baten en lasten

Financiële baten heeft De Goede Herder niet, slechts een klein bedrag aan rentekosten. Realisatie over 2023 € 667, begroot € 0. Vorig jaar € 3.100.



Toelichting op de meerjaren begroting 2024-2028

Voor uitgangspunten op het gebied van aantal leerlingen, de teldatum en FTE ontwikkelingen wordt verwezen naar hoofdstuk 3.1.

Uitgangspunten in de meerjarenbegroting

De belangrijkste uitgangspunten voor de baten en lasten in de meerjarenbegroting zijn:

- Er is gerekend met de definitieve bekostiging van 2023 die bekend is gemaakt op 4-10-2023. Op advies van de PO-Raad wordt voor 2024 uitgegaan van een ophoging van 3,93% ten opzichte van 2023.
- Er is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de ontstane herverdeeleffecten. Om het effect van de herverdeling op landelijk niveau af te vlakken, is er een overgangsregeling van 75% voor 2023, respectievelijk 50% en 25% voor de jaren daarna gepubliceerd. In de meerjarenbegroting is met dit effect rekening gehouden. Voor 2024: € 14.028 en 2025: € 7.014.
- De lonen en salarissen zijn berekend op basis van de geldende cao uit september 2023. Loonkosten lopen op doordat gerekend is met periodieken, dit is ook in de baten meegenomen aangezien dit door OCW gecompenseerd zal worden. De formatie ontwikkelt zich als volgt:

	2024	2025	2026	2027	2028
FTE	34,36	32,94	31,62	31,62	31,62

- De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op onderstaand investeringsplan. Afschrijvingskosten nemen de komende jaren toe, dit komt vooral door hogere investeringen in binnenklimaat.

Investeringsactivagroep	2024	2025	2026	2027	2028
Inrichting schoolplein	€ 50.000	€ -	€ -	€ 15.000	€ -
OLP 8 jaar	€ 10.500	€ 2.500	€ 5.500	€ 7.500	€ 12.500
ICT 5 jaar	€ 29.500	€ 13.500	€ 12.000	€ 12.000	€ 24.000
Inventaris 8 jaar	€ 3.950	€ 1.200	€ -	€ -	€ 4.500
Inventaris 20 jaar	€ 235.000	€ -	€ -	€ 50.000	€ -
Totaal	€ 328.950	€ 17.200	€ 17.500	€ 84.500	€ 41.000



Balans in meerjarig perspectief

De bovenstaande meerjaren exploitatie leidt tot de volgende prognose van de balansontwikkeling voor begroting 2024 t/m 2026. waarbij de begroting 2024 en de eindbalans over 2022 het vertrekpunt zijn geweest, gecombineerd met een prognose voor exploitatie 2023. De prognose 2023 wijkt af van de realisatie 2023.

	Realisatie 2022	Prognose 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	345.080	482.092	464.766	740.856	681.141	622.390
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	345.080	482.092	464.766	740.856	681.141	622.390
Vorderingen	56.849	482.092	24.143	56.849	56.849	56.849
Liquide middelen	2.119.934	1.698.086	2.790.502	1.770.717	1.521.606	1.438.993
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.176.783	2.180.178	2.814.645	1.827.566	1.578.455	1.495.842
TOTAAL ACTIVA	2.521.863	2.662.269	3.279.411	2.568.421	2.259.595	2.118.231
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	1.339.297	1.622.654	1.465.936	1.446.969	1.230.633	993.773
Bestemmingsreserves	244.778		202.187			
Overige reserves en fondsen	-	-	-	-	-	-
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	1.584.075	1.622.654	1.668.123	1.446.969	1.230.633	993.773
Voorzieningen	643.546	745.373	757.246	827.210	734.721	830.216
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	294.242	294.242	854.042	294.242	294.242	294.242
TOTAAL PASSIVA	2.521.863	2.662.269	3.279.411	2.568.421	2.259.595	2.118.231

Toelichting op de meerjaren balans ontwikkeling:

- Het saldo van de materiële vaste activa is gebaseerd op de bestaande activa, het begrote investeringsplan en de afschrijvingskosten. Door de grote investeringen in binnenklimaat neemt het saldo de komende jaren toe.
- Het saldo vorderingen is in de prognose hoger dan in de realisatie van 2023, dit komt door de subsidie ventilatie die inmiddels ontvangen is en is opgenomen onder de kortlopende schulden.
- Liquide middelen bedragen circa € 2.8 mln. eind 2023 en dalen in de toekomst. De daling is het gevolg van negatieve exploitatieresultaten en investeringen.
- Gebaseerd op de huidige MJOP overstijgen de onttrekkingen in 2025 de dotatie, hierdoor daalt het saldo van de voorziening in dat jaar. Door de wetwijziging zal in 2024 overgegaan worden op een voorziening volgens componentenmethode. De voorziening zal dan opnieuw worden bepaald met eventuele wijzigingen tot gevolg.
- Naar de toekomst toe daalt het eigen vermogen, dit komt door de begrote negatieve exploitatieresultaten.



- De signaleringswaarde voor het eigen vermogen is bij het opstellen van de meerjarenbegroting in acht genomen. De inspectie hanteert € 807.102 (zie paragraaf 3.3). Het bovenmatig eigen vermogen bedraagt € 839.970.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van het saldo liquide middelen. Het beduidend betere exploitatieresultaat over 2023 heeft een positief effect op de kasstroom. Bij de opmaak van de meerjarenbegroting wordt ook een kasstroomoverzicht opgesteld dat 5 jaren vooruit kijkt.

Kasstroomoverzicht	2022	2023	2023	2023	2024
	jaerverslag	begroting	prognose	realisatie	begroting
Saldo Baten en Lasten	109.552	-69.214	41.579	84.715	-172.685
<i>Aanpassingen voor:</i>					
Afschrijvingen	49.667	68.388	68.388	61.116	70.186
Mutaties voorzieningen	284.813	-17.072	101.828	113.700	81.837
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>					
Vorderingen (-/-)	108.206	-	-352.094	32.706	352.094
Schulden	-9.586	-	-	559.800	-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	542.653	-17.898	-140.299	852.037	331.432
Ontvangen interest	-	-	-	-	-
Betaalde interest (-/-)	-3.100	-	-3.000	-667	-3.000
	-3.100	-	-3.000	-667	-3.000
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	539.553	-17.898	-143.299	851.370	328.432
Investeringsactiviteiten					
Investeringsactiviteiten in IMVA (-/-)	-	-	-	-	-
Investeringsactiviteiten in MVA (-/-)	-101.640	-347.438	-205.400	-180.802	-328.950
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-101.640	-347.438	-205.400	-180.802	-328.950
Mutatie liquide middelen	437.913	-365.337	-348.699	670.568	-518
Beginstand liquide middelen	1.682.021	1.842.794	2.119.934	2.119.934	1.698.086
Mutatie liquide middelen	437.913	-365.337	-348.699	670.568	-518
Eindstand liquide middelen	2.119.934	1.477.457	1.771.235	2.790.502	1.697.568



3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	88%	74%	89%	87%	86%	Ondergrens: <0,30
Weerstandsvermogen	45%	45%	41%	36%	29%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit	7,4	3,3	6,2	5,4	5,1	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	3,0%	2,3%	-4,9%	-6,2%	-7,0%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW)	2,34	2,04	-	-	-	Bovengrens: >1

Solvabiliteit: (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal

Weerstandsvermogen: eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)

Liquiditeit: vlottende activa / kortlopende schulden

Rentabiliteit: resultaat / totale baten (incl. financiële baten)






Reservepositie: o.b.v. signaleringswaarde OCW en Inspectie

Reservepositie / signaleringswaarde inspectie:

OCW heeft per 29 juni 2020 schoolbesturen geïnformeerd over de signaleringswaarde voor de reserves die zal worden gehanteerd. De onderwijsinspectie hanteert deze signaleringswaarde als bovengrens van de reservepositie. De inspectie benadrukt daarbij dat deze waarde geen norm is, maar een communicatiemiddel en een startpunt voor een gesprek met belanghebbenden. De signaleringswaarde wordt door de inspectie gebruikt in het toezicht op de doelmatigheid. Het ministerie adviseert om te komen tot een bestedingsplan voor de reserve bij een score boven de 1,0.

Onderstaand de berekening o.b.v. realisatie 2023:

2023

 Onderwijsinstelling	 Eigen vermogen	 Gebouwen	 Resterende MVA	 Risicobuffer
School	€ 1.647.072	€ 0	€ 464.766	€ 3.705.742
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening	
Totaal eigen vermogen	1.668.123
Privaat eigen vermogen	21.051

Feitelijk eigen vermogen	1.647.072
Normatief eigen vermogen	807.102

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 839.970

Ratio eigen vermogen: 2,04



Ter referentie ook de berekening over 2022.

Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 1.584.075	€ 0	€ 345.080	€ 3.538.362
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening	
Totaal eigen vermogen	1.584.075
Privaat eigen vermogen	0

Feitelijk eigen vermogen	1.584.075
Normatief eigen vermogen	677.852

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 906.223

Ratio eigen vermogen: 2,34

Het feitelijke vermogen is in 2023 toegenomen. Veroorzaakt door een positief resultaat. De bestemmingsreserve NPO is eind 2023 afgenomen van € 225.869 naar € 183.278.

Naast de bovenstaande tabel zijn er ook een aantal andere ratio's besproken in de voorgaande paragrafen. De Goede Herder gebruikt de kengetallen als stuurmechanisme en om de transparantie en vergelijkbaarheid te vergroten. Tevens kan het ook het startpunt zijn voor een dialoog, bijvoorbeeld over continuïteit.

De ontwikkelingen in de meerjarenbegroting laten zien dat het vermogen in de toekomst verder wordt afgebouwd. De tekorten in de exploitatie kan de stichting goed dragen en zijn niet onverantwoord. Er is geen gevaar voor de continuïteit. Het bovenmatig eigen vermogen wordt op een beheersbare manier afgebouwd. Het weerstandsvermogen van De Goede Herder neemt over de periode van 2024 t/m 2027 met 16% af, maar is dan met 29% nog altijd aan de hoge kant. Dit weerspiegelt een gezonde financiële bedrijfsvoering. De focus ligt op het doelmatig besteden van middelen en om niet te sparen. De liquiditeit wordt afgebouwd, maar blijft gezond. Er worden geen cash-flow problemen verwacht in de toekomst.

“In Control” statement

Kortom, er is grip op het financiële beleid en er is sprake van een gezonde financiële situatie. Uiteraard blijft waakzaamheid geboden, afgelopen jaar/jaren heeft ook laten zien dat ontwikkelingen ergens anders in de wereld zijn weerslag kunnen hebben op lasten en beleid van de school. Maar voor nu zijn er geen aanvullende acties noodzakelijk.



4. VERSLAG INTERN TOEZICHT

Inleiding

In 2023 zijn wij als bestuur 7 maal bijeengekomen. Onze jaarkalender bevat voor elke vergadering een topic om zicht te houden op bepaalde ontwikkelingen binnen de organisatie: onderwijsresultaat en onderwijsproces, schoolklimaat, financieel beheer, risicoanalyse en kwaliteitszorg.

In onze vergaderingen wordt onder de noemer “Mededelingen/ zaken vanuit school” aandacht besteed aan de dagelijkse praktijk op school zoals personele zaken, corona perikelen en andere (knel)punten.

Samenstelling bestuur

In maart 2023 is P. van Bakel toetreden tot het bestuur als lid. De rol van voorzitter wordt vervuld door B. Haacke. F. Benjamins heeft de taak van secretaris van hem overgenomen. P. van Summeren heeft aangegeven na de zomervakantie zijn functie neer te leggen. Het bestuur bestaat hiermee nog steeds uit voldoende leden en er wordt ook geen lacune in kennis geconstateerd. De functies zijn onbezoldigd.

Kwaliteit van het onderwijs

Teneinde ons inzicht in de kwaliteit van het onderwijs van De Goede Herder te vergroten laten wij ons voorlichten door het managementteam over de ontwikkelingen en de uiteindelijke schoolresultaten inclusief de analyses. Daarnaast is door het MT ook de focus 2023-2024 opgesteld. Vanaf 2023 wordt tevens gebruikt gemaakt van een managementrapportage die 3 maal per jaar zal verschijnen. Doel is om het bestuur up to date inzicht te verschaffen op de volgende onderwerpen; onderwijs (resultaten), personeel, leerlingenaantal en financiën. De opzet en uitwerking is gedurende 2023 verder verfijnd.

Doelmatigheid, rechtmatigheid en financiële positie

De doelmatige en rechtmatige besteding van de ontvangen rijksmiddelen wordt binnen het bestuur vastgesteld aan hand van rapportages van de directeur-bestuurder en verslag van de accountant. De financiële positie van De Goede Herder is gezond. Er wordt voorzichtig gehandeld. Het vermogen zit boven de signaleringswaarden en heeft aandacht van het bestuur. Met de directeur-bestuurder vindt overleg plaats over het terugbrengen van het overschot, door te investeren in onderwijskwaliteit.

Financiën

De jaarrekening over 2022 is na het horen van de accountant goedgekeurd.

De begroting 2023 inclusief de meerjarenbegroting is besproken en goedgekeurd. Daarnaast zijn het inkoop en aanbestedingsbeleid en de verwerking systematiek Groot Onderhoud geactualiseerd.

Binnenklimaat

De luchtkwaliteit (ventilatie) en met name ook de temperatuur in zomer en winter is een belangrijk aandachtspunt vanuit de school. In samenwerking met de afdeling Vastgoed van de Gemeente Helmond zijn de subsidiemogelijkheden grondig onderzocht. In 2023 is besloten tot uitvoering van het aanpassen van de ventilatie-installatie en het aanbrengen van PV-panelen. De selectie van de aannemers en de begeleiding van de uitvoering wordt gecoördineerd door de afdeling Vastgoed. Realisatie zal plaatsvinden in 2024.

Medezeggenschap

Het bestuur heeft met een afvaardiging van de MR gesproken over het schoolklimaat, schoolontwikkeling en aansturing (zonder de directeur-bestuurder).



Professionalisering toezicht

Naar aanleiding van de bijeenkomsten met een externe deskundige om onze rol als toezichthouder te evalueren en verder te professionaliseren zijn in 2023 een aantal aandachtspunten doorgevoerd. Het Bestuursreglement en Managementstatuut uit 2016 is geactualiseerd. Het toezichtkader is vastgesteld en daarnaast is ook de besluitvorming verder geprofessionaliseerd, wat doorgevoerd is in de opzet van de Bestuursagenda.

Naleving wettelijke voorschriften en evaluatie

Binnen het bestuur is gesproken over de naleving van wettelijke voorschriften en de Code Goed Bestuur. Uitgangspunt is dat wij ons houden aan deze richtlijnen. Er zijn geen overtredingen geconstateerd.



Financiële positie 2023

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2023		31-12 2022	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	465	14,2%	345	13,7%
Vorderingen	24	0,7%	57	2,3%
Liquide middelen	2.790	85,1%	2.120	84,0%
	<u>3.279</u>	<u>100,0%</u>	<u>2.522</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	1.668	50,9%	1.584	62,8%
Voorzieningen	757	23,1%	644	25,5%
Kortlopende schulden	854	26,0%	294	11,7%
	<u>3.279</u>	<u>100,0%</u>	<u>2.522</u>	<u>100,0%</u>



Resultaat

Het resultaat over 2023 bedraagt € 84.048 tegenover € 106.452 over 2022.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000	Realisatie 2022 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	3.613	3.139	3.441
Overige overheidsbijdragen	79	79	87
Overige baten	14	10	10
Totaal baten	3.706	3.228	3.538
Lasten			
Personele lasten	3.080	2.768	2.789
Afschrijvingslasten	61	68	50
Overige lasten	480	461	590
Totaal lasten	3.621	3.297	3.429
Saldo baten en lasten	85	-69	109
Financiële baten en lasten			
<i>Financiële baten en lasten</i>	-1	-	-3
Resultaat baten en lasten	84	-69	106



Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.
De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	3,30	7,40
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	50,87	62,81
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	73,96	88,33
Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	2,27	3,01
Weerstandvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten * 100%)</i>	45,01	44,77
Personele lasten / totale lasten	85,06	81,35
Materiële lasten / totale lasten	14,94	18,65
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	88,37	71,13
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten)</i>	6,84	11,60



B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder is het bevoegd gezag van basisschool De Goede Herder te Helmond en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van basisonderwijs in Helmond-Oost.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder is feitelijk gevestigd op Montgolfierstraat 71, 5703 EB te Helmond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41088860.

1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.11 Verbonden partijen

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

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.



2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.4 Financiële instrumenten

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.2 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De activeringsgrens is gesteld op € 500,-.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te

3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.



3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.9 Eigen vermogen

3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.9.3 Overige bestemmingsreserves

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve. Als deze beperking is aangebracht vanwege derden wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%.

3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1% (2022: 0 %) als disconteringsvoet gehanteerd.



3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsplan, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen Ministerie van OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

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

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

4.3 Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.



4.4. Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

4.6 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (waaronder liquide middelen).

Voor vorderingen met variabele renteaftspraken loopt Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen loopt Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.



B2 Balans per 31 december 2023
Na resultaatbestemming

Activa	2023		2022	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Inrichting schoolplein	4.760		5.040	
Inventaris en apparatuur	415.044		290.020	
Leermiddelen	44.962		50.020	
	<hr/>	464.766	<hr/>	345.080
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	24.143		56.849	
	<hr/>	24.143	<hr/>	56.849
Liquide middelen				
Tegoeden op bankrekeningen	2.790.502		2.119.934	
	<hr/>	2.790.502	<hr/>	2.119.934
TOTAAL ACTIVA		<hr/> 3.279.411 <hr/>		<hr/> 2.521.863 <hr/>



Passiva	2023		2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestuursvermogen	21.051		21.051	
Algemene reserve	1.444.885		1.318.246	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	202.187		244.778	
		1.668.123		1.584.075
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	713.154		604.738	
Overige voorzieningen	44.092		38.808	
		757.246		643.546
Kortlopende schulden				
Crediteuren	25.584		15.247	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	152.451		129.493	
Schulden terzake van pensioenen	42.347		34.631	
Overige kortlopende schulden	220		652	
Overige overlopende passiva	633.440		114.219	
		854.042		294.242
TOTAAL PASSIVA		3.279.411		2.521.863



B3 Staat van baten en lasten 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	3.613.168	3.139.343	3.441.002
Overige overheidsbijdragen	78.700	78.500	87.117
Overige baten	13.874	9.780	10.243
Totaal baten	3.705.742	3.227.623	3.538.362
Lasten			
Personele lasten	3.080.216	2.767.950	2.789.226
Afschrijvingslasten	61.116	68.388	49.667
Huisvestingslasten	247.295	237.900	397.441
Overige lasten	135.242	127.100	106.681
Leermiddelen	97.158	95.500	85.795
Totaal lasten	3.621.027	3.296.838	3.428.810
Saldo baten en lasten	84.715	-69.215	109.552
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	667	-	3.100
Saldo financiële baten en lasten	-667	-	-3.100
Resultaat baten en lasten	84.048	-69.215	106.452



B4 Kasstroomoverzicht 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		84.715		109.552
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	61.116		49.667	
Mutaties voorzieningen	113.700		284.814	
		<u>174.816</u>		<u>334.481</u>
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	32.706		108.206	
- Kortlopende schulden	559.800		-9.586	
		<u>592.506</u>		<u>98.620</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		852.037		542.653
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	-667		-3.100	
		<u>-667</u>		<u>-3.100</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		851.370		539.553
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	-180.802		-101.640	
		<u>-180.802</u>		<u>-101.640</u>
Mutatie liquide middelen		670.568		437.913
Beginstand liquide middelen	2.119.934		1.682.021	
Mutatie liquide middelen	670.568		437.913	
Eindstand liquide middelen		2.790.502		2.119.934



B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12 2023	31-12 2022
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
Inrichting schoolplein	4.760	5.040
Inventaris en apparatuur	415.044	290.020
Leermiddelen	44.962	50.020
	<u>464.766</u>	<u>345.080</u>

	Inrichting schoolplein	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde</i>				
<i>31-12-2022</i>				
Aanschafwaarde	7.000	658.465	225.746	891.211
Cumulatieve afschrijvingen	-1.960	-368.445	-175.726	-546.131
	<u>5.040</u>	<u>290.020</u>	<u>50.020</u>	<u>345.080</u>

<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	175.552	5.250	180.802
Afschrijvingen	-280	-50.528	-10.308	-61.116
Desinvesteringen	-	-107.075	-	-107.075
Afschrijvingen desinvesteringen	-	107.075	-	107.075
	<u>-280</u>	<u>125.024</u>	<u>-5.058</u>	<u>119.686</u>

<i>Boekwaarde</i>				
<i>31-12-2023</i>				
Aanschafwaarde	7.000	726.942	230.996	964.938
Cumulatieve afschrijvingen	-2.240	-311.898	-186.034	-500.172
	<u>4.760</u>	<u>415.044</u>	<u>44.962</u>	<u>464.766</u>

Afschrijvingstermijnen

Inrichting schoolplein	25 jaar
Inventaris en apparatuur	8-20 jaar
Leermiddelen	8-10 jaar



Vlottende activa	31-12 2023	31-12 2022
	€	€
1.5 Vorderingen		
<i>Overige overlopende activa</i>		
Debiteuren transitoria	23.031	56.217
Overige kortlopende vorderingen	1.112	632
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>24.143</u>	<u>56.849</u>
Totaal vorderingen	<u><u>24.143</u></u>	<u><u>56.849</u></u>
1.7 Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	2.790.502	2.119.934
	<u><u>2.790.502</u></u>	<u><u>2.119.934</u></u>



Passiva

	31-12 2023	31-12 2022
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Bestuursvermogen	21.051	21.051
Algemene reserve	1.444.885	1.318.246
Bestemmingsreserves	202.187	244.778
Totaal Eigen vermogen	<u>1.668.123</u>	<u>1.584.075</u>

Verloopoverzicht huidig verslagjaar

	Saldo 31-12-2022	Resultaat 2023	Saldo 31-12-2023
	€	€	€
Bestuursvermogen	21.051	-	21.051
Algemene reserve	1.318.246	126.639	1.444.885
Bestemmingsreserves publiek			
Bestemmingsreserve NPO	225.869	-42.591	183.278
Bestemmingsreserve SWV herverdeeleffecten	18.909	-	18.909
Totaal bestemmingsreserves	<u>244.778</u>	<u>-42.591</u>	<u>202.187</u>
	<u>1.584.075</u>	<u>84.048</u>	<u>1.668.123</u>

In 2023 is een beroep gedaan op de opgebouwde publieke bestemmingsreserve NPO, welke gevormd is door gelden die in voorgaande jaren ontvangen zijn en toen volledig als baten verantwoord zijn conform RJ660.202. Vanuit het SWV is in 2022 is een additioneel bedrag ontvangen naar aanleiding van een herverdeeleffect, hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd.



	31-12 2023	31-12 2022
	€	€
2.2 Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	713.154	604.738
Personele voorzieningen	44.092	38.808
	<u>757.246</u>	<u>643.546</u>

	Saldo 31-12-2022	Dotatie 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	604.738	125.500	-17.084		713.154
Personele voorzieningen					
Voorziening jubilea	38.808	6.395	-1.111		44.092
Totaal voorzieningen	<u>643.546</u>	<u>131.895</u>	<u>-18.195</u>	<u>-</u>	<u>757.246</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

De voorziening jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansadatum bestaande afspraken gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarige diensttijd 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een disconteringsvoet.
- Berekening tegen contante waarde
- Rekening houdend met een blijfkans.

	< 1 jaar €	1 jaar < > 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	77.045	399.064	237.045	713.154
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	1.462	14.164	28.465	44.091
Totaal voorzieningen	<u>78.507</u>	<u>413.228</u>	<u>265.510</u>	<u>757.245</u>



2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2023	31-12 2022
	€	€
Crediteuren	25.584	15.247
Belastingen en premies sociale verzekeringen	152.451	129.493
Schulden terzake van pensioenen	42.347	34.631
Overige kortlopende schulden	220	652
Overige overlopende passiva	633.440	114.219
	<u>854.042</u>	<u>294.242</u>
<i>Specificatie overige kortlopende schulden</i>		
Netto salaris	220	652
	<u>220</u>	<u>652</u>
<i>Specificatie overige overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld reservering	105.797	94.105
Bindingstoelage reservering	11.135	10.494
Ministerie subsidies OCW	503.650	-
Te betalen accountantskosten	10.000	9.620
Crediteuren transitoria	1.358	-
overige	1.500	-
	<u>633.440</u>	<u>114.219</u>



Model G: Verantwoording subsidies OCW

Bestuur: De Goede Herder

Brinnr: 73283

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.	
			Status*	
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor scholen 2023	VB23-PO-2231	31-5-2023		onderhanden
Subsidieregeling school en omgeving - aanvraag B-vestiging	RSO-23450	21-12-2023		onderhanden

* Onderhanden = de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen

Ja = de subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen

Nee = de subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2.A. Subsidies die uitsluitend mogen aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Nvt

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar		Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
					€	€				
Subsidieregeling maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-230031	29-6-2023	€ 352.094	€ -	€ -	€ -	€ 352.094	€ 6.679	€ 345.415	
			€ 352.094	€ -	€ -	€ -	€ 352.094	€ 6.679	€ 345.415	



Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.



B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Hieronder vallen de dienstverlening, lease- en huurcontracten.

*** Huurovereenkomst**

M.i.v. 13-03-2023 is een huurovereenkomst voor kopieerapparatuur afgesloten met GrenkeFinance N.V. via Nico Berkers Kantoorefficiency voor een periode van 60 maanden tegen een leasebedrag van € 379,55 per maand excl. btw.

Per dezelfde datum is een all- in service overeenkomst voor dezelfde periode afgesloten met Nico Berkers kantoorefficiency voor een bedrag van € 328 excl. btw.

Per februari 2023 is de huurovereenkomst voor kopieerapparatuur met De Lage Landen Vendorlease BV gestopt in verband met het einde van de looptijd.



B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2023

Baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdragen lumpsum	2.978.034	2.871.861	1.939.374
Rijksbijdragen MI	-	-	298.720
Rijksbijdragen P&A-beleid	-	-	418.091
Rijksbijdragen NPO	462.561	107.917	644.516
Overige subsidies Ministerie van OCW	39.212	151.256	38.058
Geormerkte subsidies	85.124	-	26.640
Rijksbijdragen SWV	48.237	8.309	75.603
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>3.613.168</u>	<u>3.139.343</u>	<u>3.441.002</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	78.700	78.500	87.117
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>78.700</u>	<u>78.500</u>	<u>87.117</u>

In 2023 zijn van de Gemeente Helmond de volgende subsidies ontvangen: € 63.500 (schakel- en topklassen) en € 15.000 (kwaliteitsimpuls en beleid voor- en vroegscholen).

3.5 Overige baten

Verhuur	7.522	6.980	6.981
Overige	6.352	2.800	3.262
Totaal overige baten	<u>13.874</u>	<u>9.780</u>	<u>10.243</u>



Lasten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.998.150	2.661.000	2.674.029
Dotatie voorziening jubilea	6.395	5.000	8.356
Personeel niet in loondienst	27.790	31.750	53.476
Nascholing	17.137	20.000	21.199
Reis- en verblijfskosten	8.962	5.000	9.499
Kosten passend onderwijs	32.202	20.000	20.643
Arbodienst	8.080	7.500	8.065
Personeelskantine	4.215	3.500	4.579
Overige personele lasten	57.366	26.200	32.131
	<u>3.160.297</u>	<u>2.779.950</u>	<u>2.831.977</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-2.092	-	-5.876
Uitkeringen overige (-/-)	-77.989	-12.000	-36.875
Totaal personele lasten	<u><u>3.080.216</u></u>	<u><u>2.767.950</u></u>	<u><u>2.789.226</u></u>
<i>Specificatie lonen en salarissen</i>			
Salariskosten	1.891.530	1.676.430	1.688.138
Vakantieuitkering	150.700	133.050	134.288
Eindejaarsuitkering	156.126	106.440	138.601
Bindingstoelage	30.297	-	36.237
Sociale lasten	327.478	425.760	310.119
Premies Vervangingsfonds	52.889	-	49.498
Premies Participatiefonds	41.607	-	14.773
Pensioenlasten	347.523	319.320	302.375
	<u>2.998.150</u>	<u>2.661.000</u>	<u>2.674.029</u>
<i>Gemiddeld aantal fte's</i>	<u>FTE's 2023</u>		<u>FTE's 2022</u>
OP	23,355		22,271
OOP	8,180		7,789
DIR	1,842		1,838
	<u><u>33,377</u></u>		<u><u>31,898</u></u>



	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
4.2 Afschrijvingslasten			
Gebouwen	-	4.000	-
Inrichting schoolplein	280	280	280
Inventaris en apparatuur	50.528	53.796	41.481
Leermiddelen	10.308	10.312	7.906
Totaal afschrijvingslasten	61.116	68.388	49.667

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten			
Klein onderhoud en exploitatie	7.551	20.000	21.569
Energie en water	59.669	40.500	43.624
Schoonmaakkosten	48.109	45.000	48.293
Heffingen	4.334	4.000	3.348
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	125.500	125.500	278.500
Tuinonderhoud	-	1.000	-
Overige huisvestingslasten	2.132	1.900	2.107
Totaal huisvestingslasten	247.295	237.900	397.441

4.4 Overige instellingslasten

Administratie en beheer	29.677	35.000	29.040
Accountantskosten	11.119	10.000	9.620
Telefoon- en portokosten e.d.	2.257	2.050	2.113
Contributies	7.633	7.000	7.449
Verzekeringen	2.687	2.000	2.372
Reprokosten	19.332	18.000	19.559
Culturele vorming	5.955	2.700	2.006
Overige instellingslasten	56.582	50.350	34.522
Totaal instellingslasten	135.242	127.100	106.681

Accountantshonoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	10.968		9.620
Overige controle werkzaamheden	151		-
	11.119		9.620



4.4 Leermiddelen

Inventaris en apparatuur	5.841	8.000	4.064
Leermiddelen	91.317	87.500	81.731
Totaal leermiddelen	<u>97.158</u>	<u>95.500</u>	<u>85.795</u>

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rentebaten	-	-	-
------------	---	---	---

Financiële lasten

Rentelasten	667	-	3.100
-------------	-----	---	-------

Totaal financiële baten en lasten	<u>-667</u>	<u>-</u>	<u>-3.100</u>
-----------------------------------	-------------	----------	---------------



WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder.

Het voor Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 132.000

Het totaal aantal complexiteitspunten voor de Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder is 4. (zie onderstaande tabel)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	C.O.A. Schellens
Functiegegevens	Alg. directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 105.005
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.982
Subtotaal	€ 122.987
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 132.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging 2023	€ 122.987
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	C.O.A. Schellens
Functiegegevens	Alg. directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 98.304
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.266
Subtotaal	€ 115.570
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 128.000
Bezoldiging 2022	€ 115.570

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

Niet van toepassing.

1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen*

Niet van toepassing.

1d. *Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder*



Naam Topfunctionaris	Functie
B. Haacke	voorzitter
F.M.M. Benjamins	secretaris
M.J.J. Lemmen	lid
P.H. van Bakel - de Jong	lid
P. van Summeren	lid

1e. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Complexiteitspunten

<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	2
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	1
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	1
<i>Totaal aantal complexiteitspunten</i>	4
<i>Bezoldigingsklasse</i>	A
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	€ 132.000



(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2023 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € 84.048 over 2023 als volgt verwerkt:

	€
Algemene reserve	126.639
Bestemmingsreserve jubileum school	-
Bestemmingsreserve NPO	-42.591
Bestemmingsreserve SWV herverdeeleffecten	-
	<hr/>
	84.048
	<hr/> <hr/>



E Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
SWV Helmond - Peelland PO	Stichting	Helmond	4

* Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige

C1 Controleverklaring



Ondertekening van de jaarrekening



C.O.A. Schellens
Algemeen directeur-bestuurder

B. Haacke
Voorzitter Bestuur

Helmond, d.d.



D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2023

* Bestuursnummer	73283
* Naam en adres van de instelling	Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder Montgolfierstraat 71 5703 EB Helmond
* Telefoonnummer	0492-599745
* E-mailadres	info@bs-goedeherder.nl
* Internetsite	www.bs-goedeherder.nl
* Contactpersoon jaarverslag	Stichting ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
* AK-nummer	401
* Telefoonnummer contactpersoon	088-8504771
* E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl
* Brin-nummer:	
09PD	De Goede Herder Montgolfierstraat 71 5703 EB Helmond

8-4-2024