

# Bestuursverslag en Jaarrekening 2020



## INHOUD

Voorwoord bestuurder.....	3
1. Het schoolbestuur .....	5
1.1 Organisatie.....	5
1.2 Profiel.....	8
1.3 Dialoog.....	9
2. Verantwoording beleid.....	11
2.1 Onderwijs & kwaliteit .....	11
2.2 Personeel & professionalisering .....	19
2.3 Huisvesting & facilitair .....	22
2.4 Financieel beleid .....	23
2.5 Risico's en risicobeheersing .....	27
3. Verantwoording financiën.....	30
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	30
3.2 Staat van baten en lasten en balans .....	32
3.3 Financiële positie .....	36
Bijlagen .....	38
Verslag Intern Toezicht.....	38
Jaarverslag GMR .....	41
LeeFtraject – Corona inhaalprogramma.....	44

### KAN EEN VIRUS ONDERWIJS VERANDEREN..?

Is het onderwijs in 2020 blijvend veranderd? Heeft de samenleving het onderwijs nu definitief omarmt als zijnde een cruciale voorziening? De toekomst heeft de antwoorden in zich. Maar...het is goed om ook terug te kijken naar het jaar 2020. Wat is daarin gebeurd en tot welke ontwikkelingen of resultaten heeft dit geleid? We beperken ons hierbij tot onze eigen organisatie.

Het belangrijkste resultaat voor 2020 is het Koersplan 2020-2024. Dit koersplan past op één poster, want het betreft vier richtinggevende uitspraken. In die koersuitspraken komt alles wat OBSH wil zijn tot uitdrukking. En dat is wat een koers moet doen: richting geven! Vervolgens heeft elke school een Schoolplan opgesteld op basis van de koersuitspraken. Hoe geven wij, in onze school, invulling aan deze koers? Daarbij is zeker 'de dialoog' of 'het goede gesprek' over deze invulling nodig om tot draagvlak en verbinding te komen. Helaas is dat lastig of zelfs onmogelijk geweest onder invloed van de RIVM-richtlijnen. In een aantal scholen zal deze dialoog voortgezet worden in het eerste jaar van het Schoolplan. Dat is prima!

We zijn ons (nog meer) bewust geworden van de functies die het onderwijs heeft voor kinderen, gezinnen en hun toekomst. Door de selectiefunctie die het onderwijs heeft gekregen, zijn opbrengsten de belangrijkste toelatingsfactor geworden. Je gaat nog steeds naar een school om te leren. Daarnaast ga je ook naar een school om je te ontwikkelen. De school heeft en socialisatiefunctie: wie wil ik zijn in de samenleving? Beide functies hebben altijd al onze grote aandacht gehad. In de afgelopen periode, waarin we richtinggevende uitspraken wilden doen, vonden we elkaar ook in deze functie. Zo hebben we de subsidie die de overheid beschikbaar stelde om (vermeende) leerachterstanden ten gevolge van de schoolsluiting en het afstandsonderwijs in het voorjaar, te compenseren, ingezet voor leerFachterstand. Geen taalklas of rekenklas in de zomervakantie, maar uitdagende projecten gericht op talentontwikkeling. Sowieso is gebleken dat het merendeel van de kinderen geen onoverbrugbare leerachterstand heeft opgelopen.

Zijn we, door de periode van afstandsonderwijs, definitief overgestapt op onderwijs met toepassing van ICT? Wat we in elk geval geleerd hebben is dat dit onderwijs goed onderwijs kan zijn, uitdagend, inspirerend, leuk, verbindend, verrassend... Het heeft de vaardigheden van leraren vergroot en ook hun zelfvertrouwen wellicht. Is de mindset daarmee veranderd? Of de ambitie? De aangekondigde schoolsluiting in januari 2021 zal zichtbaar maken of 'we' nu sneller kunnen overschakelen, vaardiger zijn, en dit onderwijs zelf volwaardig kunnen laten zijn.

Het invullen van lege plekken doordat grotere aantallen leraren niet konden werken, heeft ons aangezet tot een prikkelende stap: de inzet van niet-bevoegde, maar zeer bekwame professionals in ons onderwijs. We zijn een samenwerking aangegaan met Qrabbl, een start-up. We constateerden dat groepen kinderen verstoken zouden zijn van onderwijs omdat er geen leraar te vinden is, maar er héél veel bekwame mensen uit andere sectoren graag bereid zijn om hun vaardigheden in te zetten voor kinderen in een basisschool. Kunst- en cultuur wandelt onze scholen binnen op een kwalitatief verantwoorde wijze! We laten zien dat we open staan voor vernieuwing en dat we oog hebben voor de talentontwikkeling van kinderen.

De huisvesting van onze scholen heeft veel aandacht gehad in 2020. In algemene zin rond de actuele thema's verduurzaming en daarna ventilatie. We hebben gedegen onderzoek uitgevoerd op beide thema's. Wat is nodig, wenselijk en mogelijk? Wie kan dat doen en tegen welke kosten? Is er subsidie voor te krijgen? Resultaat is dat we nu goed weten welke keuzes we kunnen maken.

In meer specifieke zin hebben we plannen gemaakt voor de renovatie van de tweede locatie van obs 't Hout. We kiezen voor nieuwbouw in plaats van renovatie en vragen de gemeente in het voorjaar van 2021 in te stemmen met onze plannen. En zijn we met de gemeente en Qliq begonnen aan de planontwikkeling van een multifunctionele accommodatie in de Rijpelberg. Ons doel daar is om alle beschikbare 'bronnen' gezamenlijk in te zetten voor alle kinderen en ouders in de wijk. Deze ontwikkeling zal zeker nog een kalenderjaar duren voordat er een goedgekeurd plan ligt.

In 2020 hebben we goed gekeken naar ons vermogen. We hebben een benchmark uitgevoerd over onze besteding. We hebben een risico-analyse uitgevoerd op onze bedrijfsvoering. Op basis van de inzichten uit deze onderzoeken hebben we een document vastgesteld over de noodzakelijk omvang van ons vermogen. Daarmee hebben we voor de nabije toekomst richting gegeven aan ons vermogensbeheer.

Stg. OBS Helmond wil een flexibele organisatie zijn. We denken dat we op die manier het beste succesvol kunnen zijn binnen de complexe dynamiek waarin we ons bevinden. We hebben profijt van onze Rijnlandse cultuur omdat leraren en schoolteams veel ruimte krijgen om tot gezamenlijke en individuele oplossingen te komen.

We vormen zo samen een organisatie die in verbinding is! Daar mogen we trots op zijn. Ook ons lukt niet altijd alles en kunnen we niet altijd elke situatie oplossen. Soms zijn formele besluiten nodig en moet ook iedereen die opvolgen. Dat kan soms niet 'vanzelfsprekend' zijn binnen onze cultuur... Wat ons wel lukt is dat we niemand alleen laten werken en alleen verantwoordelijk laten zijn voor een taak. Samen kunnen we meer!

Met dit verslag leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en de gerealiseerde resultaten op de volgende terreinen:

- Missie en visie.
- Organisatie.
- Onderwijs.
- Personeel.
- Huisvesting.
- Bedrijfsvoering.
- Strategisch beleid.
- Financiën (samenvatting jaarrekening 2020).

Helmond, maart 2021



Hans Fuchs  
Directeur bestuurder

## 1. HET SCHOOLBESTUUR

### 1.1 ORGANISATIE

#### CONTACTGEGEVENS

Naam schoolbestuur: Stichting Openbare Basisscholen Helmond  
Bestuursnummer: 41349  
Adres: Scheepsboulevard 1, 5705 KZ Helmond  
Telefoonnummer: 0492 476766  
Email: [infobestuurskantoor@obsh.nl](mailto:infobestuurskantoor@obsh.nl)  
Website: [www.obshelmond.nl](http://www.obshelmond.nl).

#### CONTACTPERSOON

Naam contactpersoon: Hans Fuchs  
Functie: Dagelijks bestuurder  
Telefoonnummer: 0492 476766.

#### OVERZICHT SCHOLEN

School	BRIN	Directeur	Link naar Scholen op de kaart
<a href="#">OBS 't Hout</a>	09GM	de heer M. van Kemenade	<a href="#">OBS 't Hout</a>
<a href="#">OKC De Bundertjes</a>	10CH	mevrouw R. Groenveld	<a href="#">OKC De Bundertjes</a>
<a href="#">OBS De Straap</a>	10UB	de heer M. Wijgergangs	<a href="#">OBS De Straap</a>
<a href="#">OKC De Rakt</a>	11IF	de heer M. Wijgergangs	<a href="#">OKC De Rakt</a>
<a href="#">OKC De Stroom</a>	11TY	De heer M. Jacobs	<a href="#">OKC De Stroom</a>
<a href="#">OKC De Lindt</a>	22KK	de heer H. Donkers	<a href="#">OKC De Lindt</a>
<a href="#">OBS Brandevoort</a>	27JP	de heer J. Dekker	<a href="#">OBS Brandevoort</a>

#### JURIDISCHE STRUCTUUR

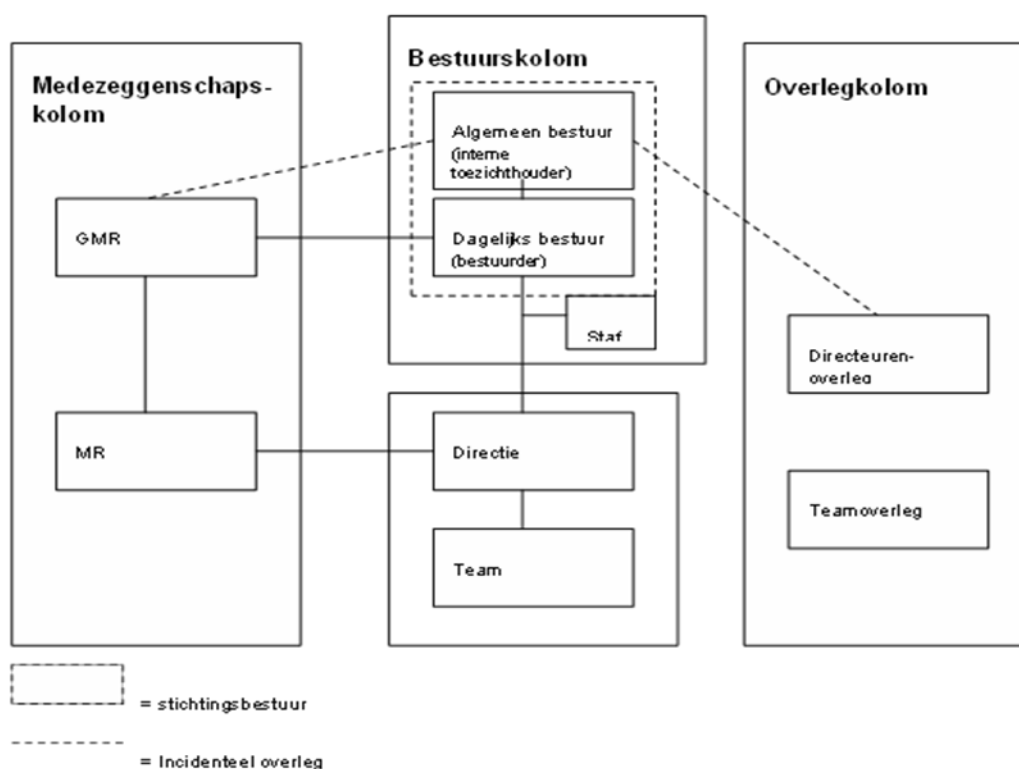
De juridische structuur is een stichting; Stichting Openbare Basisscholen Helmond.

## ORGANISATIESTRUCTUUR

De bestuursorganisatie is vastgelegd in de stichtingsstatuten.

Taken en verantwoordelijkheden binnen de nieuwe structuur zijn vastgelegd in de volgende documenten:

- Statuten.
- Bestuursreglement.
- Managementstatuut.
- Toezichtkader AB – DB.
- Toezichtkader DB - scholen.



## GOVERNANCE CODE

In de Code Goed Bestuur primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur van Stg. OBS Helmond volgt deze code.

Krachtens de wet op het primair onderwijs (WPO) moeten onderwijsorganisaties scheiding aangebracht hebben tussen bestuur en intern toezicht.

Het bestuur van Stg. OBS Helmond heeft gekozen voor de functionele scheiding tussen bestuur en toezicht binnen een zogenaamd 'one-tier-model' en wil hierbinnen de Code Goed Bestuur volgen. Hiertoe is één bestuurslaag ingericht, bestaande uit het dagelijks bestuur (de directeur bestuurder) en het algemeen bestuur (de interne toezichthouder).

Het bestuur is in 2019 met een juridisch adviseur van de branche-organisatie VOS/Abb een ontwikkelproces gestart waarin is gereflecteerd op onze werkwijzen in relatie tot governance.

Het bestuur heeft tegelijkertijd een aantal wijzigingen gekend in haar samenstelling. Dit feit heeft gevolgen gehad voor de voortgang van het proces. In de loop van 2020 heeft het Bestuur een nieuwe samenstelling gekregen, om vervolgens het ontwikkeltraject voort te zetten. De volgende stap zal zijn: het herijken van het toezichtkader.

---

## FUNCTIESCHEIDING

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen het primair onderwijs. Stg. OBS Helmond heeft gekozen voor een organieke scheiding, het one-tier model.

---

## BESTUUR

Naam: Hans Fuchs  
Functie: directeur bestuurder  
Nevenfuncties: Voorzitter Raad van toezicht Centrum voor de Kunsten in Eindhoven.  
Lid Raad van Toezicht Omnia Jeugdzorg in Eindhoven.  
Aandachtsgebied: dagelijks bestuur.

---

## INTERN TOEZICHTSORGAAN

Naam: Vivian van der Wielen – Bik (voorzitter)  
Functie: Lid Algemeen bestuur  
Nevenfuncties: Collegedirecteur Norbertus Gertrudis Lyceum in Roosendaal – Vereniging  
Ons Middelbaar Onderwijs te Tilburg  
Aandachtsgebied: voorzitter vanaf 1 augustus 2019.

Naam: Rob Timmermans  
Functie: Lid Algemeen bestuur  
Nevenfuncties: Controller Taskforce ondermijning – RIEC Brabant/Zeeland.

Naam: Joep Pernot  
Functie: Lid Algemeen bestuur  
Nevenfuncties: Wethouder Gemeente Nuenen  
Interim projectmanager Pernot Beheer B.V.

Naam: Ria van der Hamsvoord  
Functie: Lid Algemeen bestuur  
Nevenfuncties: Wethouder Gemeente Best

Naam: Anita Verbeek  
Functie: lid Algemeen bestuur  
Nevenfuncties: Directeur MBO in Helmond en Den Bosch – Helicon Opleidingen.

Het verslag van het Intern Toezicht is als bijlage opgenomen.

---

## (GEMEENSCHAPPELIJKE) MEDEZEGGENSCHAP

Aan Stg. OBS Helmond is een GMR verbonden.

De GMR bestaat uit minimaal vijf leden gekozen door de personeelsgeledingen van de medezeggenschapsraden van de scholen en minimaal vijf leden gekozen door de oudergeledingen van de medezeggenschapsraden van de scholen, en wel zo dat het aantal leden, gekozen uit het personeel van de scholen onderscheidenlijk uit ouders, elk de helft van het aantal leden van de GMR bedraagt. Leden van de GMR hoeven niet per definitie tevens lid te zijn van een MR van een van de scholen ressorterend onder de stichting.

Op dit moment kiest de GMR ervoor om een evenredige vertegenwoordiging te zijn van de zeven scholen: van elke school één lid uit de personeelsgeleding en één lid uit de oudergeleding. Eén van de leden fungeert als voorzitter.

De GMR hanteert de Wet Medezeggenschap als uitgangspunt en heeft op basis hiervan een reglement opgesteld dat is vastgesteld door het bestuur. Het verslag van de GMR is in de bijlage opgenomen.

## 1.2 PROFIEL

---

### MISSIE & VISIE

Stg. OBS Helmond ziet haar openbaar onderwijs vanuit kind perspectief:

*Jij mag meedoen!*

**De inclusievere school is ons perspectief.**

*Jouw geluk is onze motivatie!*

**Het kind is leidend, niet het systeem.**

*Jij bent bijzonder!*

**We zien wie jij bent en bieden wat je nodig hebt.**

*Jij komt om te leren!*

**Goede resultaten door goed onderwijs is onze keuze.**

---

### KERNACTIVITEITEN

Stg. OBS Helmond biedt basisonderwijs vanuit een openbare grondslag. We willen er voor alle kinderen zijn door een passend onderwijsaanbod te realiseren. Dit passend onderwijs richt zich op alle niveaus: bestuur, school, groep en kind.

Er zijn geen andere kernactiviteiten die Stg. OBS Helmond vanuit haar eigen verantwoordelijkheid onderneemt, zoals kinderopvang, structureel voorschools- en naschools activiteiten aanbod. Stg. OBS Helmond heeft geen nevenstichtingen.



## STRATEGISCH BELEIDSPLAN

In ons onderwijs willen we de onderstaande kernwaarden zichtbaar laten zijn:

Ontmoeten en verbinden staan centraal, met waardering en aandacht voor verschillen tussen kinderen, ouders en medewerkers.

Hierbij gaan wij uit van de volgende 4 kernwaarden:

1. Kindgericht Jezelf mogen zijn, zelfstandigheid en eigen verantwoordelijkheid.
2. Toekomstgericht Aanleren van basisvaardigheden, ruimte voor talenten.
3. Resultaatgericht Resultaten van hoge kwaliteit, professionele medewerkers.
4. Maatschappijgericht Actieve aandacht voor verscheidenheid, respect voor verschillen.

### SAMEN LEREN SAMEN LEVEN

We willen herkend worden als een organisatie die personeel als belangrijk(st) pijler van de organisatie beschouwt. Werving van nieuwe medewerkers, ontwikkeling van deze medewerkers, het voor de organisatie behouden van medewerkers en het inzetten op welbevinden zijn voor ons kernbegrippen in goed-werkgeverschap!

Strategisch zoeken we bestuurlijke samenwerking waar mogelijk. We realiseren ons dat we deel uitmaken van grotere gehelen en dat bestuurlijke samenwerking het meest vruchtbaar is. Hierin tonen we ons als een initiatiefrijke en betrouwbare partner. Zo maakt OBSH actief deel uit van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Helmond-Peelland en zijn we lid van het construct 'Samen Opleiden'.

## 1.3 DIALOOG

### BELANGHEBBENDE

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Medewerkers	<ul style="list-style-type: none"><li>• Medewerkers worden tenminste tweemaal per jaar uitgenodigd om met elkaar in gesprek te gaan over het antwoord op de vraag 'Wat is goed onderwijs?' Dit gebeurt tijdens de twee OBSH-middagen waarvoor alle medewerkers worden uitgenodigd.</li><li>• Er zijn interne werkgroepen actief rondom een bepaald thema. En er zijn tijdelijke werkgroepen.</li><li>• Onregelmatig worden medewerkers of bepaalde groepen van medewerkers uitgenodigd actief deel te nemen aan gerichte overlegmomenten over een actueel onderwerp.</li></ul>
Gemeente Helmond	<ul style="list-style-type: none"><li>• Er is vier keer per jaar zogenaamd Bestuurlijk Overleg Onderwijs en Kinderopvang. Tijdens dit periodiek overleg wordt in elk geval gepland overleg gevoerd over Onderwijshuisvesting, de Lokale</li></ul>

	<p>Educatieve Agenda met inbegrip van het Onderwijsachterstandenbeleid en de afstemming met jeugdzorg.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uit dit overleg kunnen (tijdelijke) werkgroepen ontstaan die beleidsvoorbereidende of beleidsuitvoerende taken hebben.</li> </ul>
Overleg Helmondse Schoolbesturen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dit informele overleg heeft als doel om afstemming te zoeken met elkaar over onderwerpen die de gemeente agendeert en over initiatieven die in gezamenlijkheid genomen kunnen worden wanneer het algemeen maatschappelijke onderwerpen betreft zoals jeugdzorg, techniek in het onderwijs, burgerschap.</li> </ul>

#### Samenwerkingsverbanden:

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Helmond-Peelland	<ul style="list-style-type: none"> <li>• We zijn onderdeel van dit samenwerkingsverband en voeren daarbinnen onze bestuurlijke zorgplicht uit. In de algemene ledenvergadering voert het samenwerkingsverband beleidsoverleg over de koers en uitwerking.</li> </ul>
---	--

#### KLACHTENBEHANDELING

Vertrouwenspersonen kunnen worden ingezet bij problemen en in conflictsituaties, die langs de gebruikelijke interne weg niet tot een oplossing leiden. Zij hebben een bemiddelende rol en proberen partijen bij elkaar te brengen. Voor Stg. OBS Helmond zijn als vertrouwenspersoon aangesteld:

- Mevrouw Venes
- De heer Van den Langenberg

Als bemiddeling niet tot een oplossing leidt, kunnen de vertrouwenspersonen reclamanten begeleiden in hun gang naar de klachtencommissie, waarbij het schoolbestuur is aangesloten. In het kalenderjaar 2020 is door de vertrouwenspersonen één zaak behandeld. Het aantal behandelde zaken in 2020 kan dus op 1 worden gesteld.

Hieronder vindt u een meerjarenoverzicht van behandelde zaken.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Aantal zaken	1	2	4	0	0	0	0	0	1	1

## 2. VERANTWOORDING BELEID

### 2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

#### ONTWIKKELINGEN

Twee ontwikkelingen die voor Stg. OBS Helmond effect hebben op ons werken en ons te ontwikkelen beleid zijn het lerarentekort en de daaruit ontstane werkdruk in de scholen, en het werken aan de bedoelingen van de wet PaO.

Deze beide ontwikkelingen zorgen ervoor dat we positief en actief zoeken naar nieuwe oplossingen, zowel op gebied van personeelsbeleid (HRM) als onderwijskundig en de wijze waarop we ons onderwijs organiseren. We zien mooie nieuwe initiatieven ontstaan, leraren en teams experimenteren met, voor hen, nieuwe werkwijzen.

#### CORONA

OBSH heeft in het voorjaar de beleidsnotitie thuisonderwijs vastgesteld voor het omgaan met de schoolsluiting, afstandsonderwijs, leerachterstanden. In deze notitie staat onder andere het volgende:

Het bieden van thuisonderwijs is het antwoord op het sluiten van scholen. Daarmee is het een tijdelijke maatregel en oplossing. Hoe lang dit 'tijdelijk' zal zijn, weten we niet. Om die reden maken we onderscheid tussen de kortere termijn (tot aan de meivakantie) en de middellangere termijn (tot aan de zomervakantie of zelfs daarna)

We richten ons voor de kortere termijn zoveel als mogelijk op onze koersuitspraken: jij mag meedoen, jouw geluk is onze motivatie, jij bent bijzonder. En minder op de koersuitspraak: jij komt om te leren.

Onze bedoeling is vooral gericht op het zo goed mogelijk door komen van deze periode. In de praktijk betekent dit een goede balans tussen didactisch werk (omdat kinderen dit doorgaans fijn vinden om te doen) en niet-didactisch werk (omdat dit veel mogelijkheden biedt voor zinvolle, creatieve en leuke opdrachten in en om het huis).

Jij mag meedoen: voor elk kind dat leerling is van onze scholen bieden we thuisonderwijs! Geen enkel kind mag verstoken blijven van een zo passend mogelijk aanbod.

Jouw geluk is onze motivatie: we bieden kinderen een zodanig pakket aan onderwijsactiviteiten dat dit bijdraagt aan hun competentiegevoel. Opdrachten die haalbaar en maakbaar zijn, voldoende (creatief) uitdagen, uitnodigen tot deelname. Wat we níét doen of proberen te vermijden: organiseren van frustratie in kinderen en gezinnen omdat de inhoud van het onderwijs dingen vraagt die niet realistisch zijn voor een kind of een groep kinderen.

Jij bent bijzonder: zoveel als mogelijk proberen we in te spelen op specifieke ondersteuningsbehoeften van de kinderen. Zoveel als mogelijk, omdat de maatregelen ons

beperken in wat toegestaan is. Denk hierbij aan kinderen die instructiegevoelig zijn, kinderen die een beetje meer structuur nodig hebben, kinderen die faalangstig zijn.

Jij komt om te leren: zoveel als redelijkerwijs kan, continueren we het leerproces van kinderen. Daarbij bieden we, binnen de mogelijkheden die we hebben, maatwerk aan. We streven echter niet zoveel mogelijk leerwinst na. We streven niet na dat de lesmethodes groepsgewijs doorlopen worden op hetzelfde tempo, we toetsen de leeropbrengst niet, we stellen geen minimale eisen aan de kwantiteit van het werk.

Waarom niet? Omdat we er van overtuigd zijn dat een paar weken onderwijs missen niet direct tot grote maatschappelijke of individuele gevolgen zal leiden die bovendien niet herstelbaar blijken. Wat wel tot schade zal leiden: stress in gezinnen, frustratie om het werk, ruzie om te begeleiding, ouders die bang zijn hun kind tekort te doen, enzovoorts. We hebben niet zodanig invloed op hetgeen achter de voordeuren gebeurt dat we hieraan realistische opbrengstverwachtingen kunnen koppelen.

#### Opdracht aan ons:

We geven onszelf daarmee de opdracht om voor elk kind, al dan niet groepsgewijs, een onderwijsaanbod samen te stellen dat aansluit bij hetgeen realistisch verwacht mag worden.

#### Indicaties voor het aanbod:

- Kinderen krijgen, naar leeftijd of jaargroep opbouwend, werk dat hen ongeveer 2 uur per dag aan tijd kost.
- Dit werk bestaat voor maximaal 1,5 uur aan didactisch, methodisch werk.
- Het werk richt zich vooral op herhalingswerk, oefenstof en inhoud die weinig instructie behoeven.
- Het werk moet herkenbaar zijn uit de dagelijkse schoolpraktijk: gebruikmakend van de voor kinderen bekende boeken en andere leermiddelen.
- Niet-didactisch werk is uitnodigend, inspirerend, uitdagend. Het werk sluit voldoende aan bij de competenties van kinderen.
- Het niet-didactisch werk besteedt onder andere aandacht aan kunst- en cultuureducatie zoals muziekonderwijs, tekenopdrachten, foto- en filmopdrachten, enzovoorts.

#### Regierol voor de leerkrachten:

De leerkracht houdt zoveel mogelijk de regie. Hij/zij heeft contact, hij/zij schat in wat een leerling meer nodig heeft, hij/zij schakelt IB in. Hij/zij blijft zoveel mogelijk in verbinding met de thuiszittende kinderen.

---

## LEEFTRAJECT

Je zou kunnen zeggen dat wij eerder spreken van leeFachterstanden in plaats van leeRachterstanden die als gevolg van corona zijn opgelopen. Vanuit deze optiek heeft OBS Helmond een naschools aanbod / verlengde schooldag gerealiseerd voor kinderen die past bij deze visie.

### Doel aanbod

Activiteiten die georganiseerd worden richten zich op een brede ontwikkeling en zijn mede gericht op het welbevinden en vergroten van de eigenwaarde en competentiegevoelens van kinderen.

### Kaders aanbod

Activiteiten zijn gericht op talentontwikkeling en oefenen van competenties in een betekenisvolle setting en context. Vrije tijd, waaronder sport, burgerschap en cultuureducatie vormen de overkoepelende en betekenisvolle setting waarbinnen aanbod wordt gecreëerd.

In het kort dus:

We hebben een 9-tal trajecten ontwikkeld die de leerlingen kunnen volgen. De leerlingen kunnen zichzelf opgeven en worden ook benaderd. Aan het begin van het schooljaar hebben we deze trajecten gedeeld met iedere OBSH-school en zijn leerlingen benaderd in startgesprekken of via nieuwsbrieven voor het meedoen aan deze trajecten.

### Hoofdaannemer

Ieder traject heeft een hoofdaannemer die het traject uitvoert. Daarnaast werken we samen met PABO de Kempeel. Bij ieder traject zijn er studenten die mee begeleiden, leerlingen opvangen, meefietsen en communiceren met ons en met ouders. Deze studenten lopen, of hebben in het verleden, stage gelopen bij een OBSH-school.

Totaal hebben er tot nu toe 1468 leerlingen deelgenomen.

In de bijlage is de beschrijving van de diverse trajecten opgenomen.

---

## FINANCIËEL EFFECT CORONACRISIS

	2020	2019	verschil
Gas	124.544	107.850	-16.694
Schoonmaakbedrijf	272.725	240.855	-31.870
Overige schoonmaak	45.803	25.011	-20.792
<b>Totaal gas en schoonmaak</b>			<b>-69.356</b>
Loonkosten vervang t.l.v. VVF	568.515	477.635	-90.880
Ontvangen uitkeringen VVF	608.747	413.303	195.444
Premie VVF	410.164	438.878	28.714
<b>Totaal vervang en ontvangsten VVF</b>			<b>133.278</b>

Mede door de coronacrisis zijn de kosten voor energie en schoonmaak aanzienlijk hoger dan in andere jaren. Het is uiteraard niet voor honderd procent zeker dat deze hogere kosten enkel door de coronacrisis veroorzaakt worden. In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met hogere kosten omdat we er vanuit gingen dat het geen meerjarig effect zou hebben. Voor 2021 verwachten we dat deze kosten ook hoger zullen zijn dan normaal.

De formatie inzet is in 2020 hogere dan begroot door inzet van extra vervangers. Deze loonkosten worden echter gedekt door de uitkeringen van het vervangingsfonds. In 2020 zien we zelfs een positief resultaat tussen de betaalde premie van het vervangingsfonds en de ontvangen uitkeringen. Dit komt mede doordat er over één maand geen premie betaald hoefde te worden.

Stg. OBS Helmond heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een inhaalsubsidie aan te vragen. Voor het opzetten van een inhaalprogramma is € 308.7000 ontvangen. Met deze middelen hebben we het LeeFtraject opgezet, dit traject loopt het hele schooljaar 2020-2021. De kosten van dit traject worden volledig betaald vanuit de subsidie.

---

## ONDERWIJSKWALITEIT

---

### WAT WIJ VERSTAAN ONDER ONDERWIJSKWALITEIT

Stg. OBS Helmond wil met het geven van goed onderwijs bijdragen aan het realiseren van geluk van kinderen. Deze algemene term 'geluk' betekent voor de stichting in het dagelijks werk het volgende:

- Is betekenisvol, gaat zoveel als mogelijk over de echte samenleving en sluit aan bij de belevingswereld van kinderen.
- Is inspirerend en uitdagend, zowel in de inhoud als de werkvormen en leeractiviteiten.
- Sluit aan bij het niveau van het kind, overvraagt het kind niet, maakt daardoor ontwikkelen en leren voor het kind mogelijk.
- Maakt kinderen bewust van hun burgerschap en lidmaatschap van de samenleving.
- Zorgt ervoor dat een goede aansluiting met passend vervolgonderwijs gemaakt kan worden door voldoende kennis en vaardigheden te verwerven.

---

### HOE WE ZICHT HEBBEN OP ONZE KWALITEIT

We houden zicht op de onderwijskwaliteit door vooral alert te zijn op de dagelijkse en directe feedback op ons werk. Kinderen laten in hun gedrag zien of ons onderwijs aansluit bij hun situatie, zowel als groep, als individueel. Het vakmanschap van de leraar en andere medewerkers moet waarborgen dat kinderen gezien worden.

Elke school stelt een set aan methodieken, werkwijzen en instrumenten samen waarmee ze zicht houdt op het effect van haar handelen. Het gaat hierbij niet alleen over het meten van opbrengsten in leerwinst, maar ook het welbevinden, groepsklimaat en passend onderwijsaanbod. Elke school beschrijft haar werkwijzen.

De leeropbrengsten worden gemeten volgens de methodiek van de schoolzelfevaluatie. De school geeft aan hoe en met welke instrumenten ze de opbrengsten meet. De referentieniveaus vormen het kader. Elke school rapporteert over haar halfjaarlijkse opbrengsten met behulp van de schoolzelfevaluatie.

---

## HOE WE WERKEN AAN ONDERWIJSKWALITEIT

Goed onderwijs is het resultaat van onderzoekende en verbindende processen.

‘De leraar maakt het verschil’ is een veelgebruikt citaat. De vraag is hoe het bestuur faciliteert dat die leraar het verschil kan maken? Het is essentieel dat leraren met elkaar in dialoog gaan over de opdracht, de zin, de betekenis en de kwaliteit van het onderwijs. Dat ze elkaar continu kritisch bevragen, om helderheid te verkrijgen en te verschaffen.

Voor ons ligt de focus op de processen binnen de lerende organisatie. Het is niet alleen essentieel dat de dialoog gevoerd wordt, maar ook h<sup>o</sup>e die dialoog wordt gevoerd. En dat geldt voor alle acties binnen de school of het bestuur. En zeker ook in de klas tussen de leraar en de kinderen.

Door gebruik te maken van het in eigen beheer ontwikkelde instrument KERN! laat Stg. OBS Helmond zien of de dialoog, de zoektocht, de inhoudelijke verbinding goed onderwijs tot gevolg zal hebben. Dat is kwaliteitszorg in optima forma! De inspectie wil van het bestuur weten h<sup>o</sup>e zij stuurt op kwaliteit. Dat ‘hoe’ maakt dit instrument goed zichtbaar. Het proces wordt goed vastgelegd en er wordt kwalitatief gestuurd op het proces. Het vak blijft van de leraar want elke leraar moet het verschil kunnen maken door zich competent te voelen, lid van een team, werkend op basis van een gedeelde visie en vanuit een gedeelde overtuiging. Dat eigenaarschap maakt het vak uitdagend. Leraren worden graag uitgedaagd vanuit de inhoud van het vak en de ontwikkeling van het kind.

---

## HOE WE ONS VERANTWOORDEN OVER ONZE ONDERWIJSKWALITEIT

Jezelf verantwoorden kan door middel van instrumenten en meten, maar ook door aanspreekbaar te zijn op je gedrag, je besteding van middelen, de keuzes die je maakt. Stg. OBS Helmond volgt met name de weg van het aanspreekbaar zijn. Daarnaast volgen we de wettelijke kaders zoals beschreven in de paragrafen hieronder voor de externe verantwoording.

Het aanspreekbaar zijn is onze interne verantwoording en gebeurt in de dagelijkse samenwerking en meer formeel tijdens het directeurenoverleg, het intern toezicht en de interne medezeggenschap.

## ONDERWIJSRESULTATEN

Kosten jaarplan	begroot 2020	realisatie 2020
<b>PAO - Level-up doorlopend vanuit jaarplan 2019</b> vanaf schooljaar 20-21 wordt dit bekostigd vanuit de middelen t-bekostiging		
01 level-up niet gedekte loonkosten 2 groepen	70.000	70.000
01 level-up OBSH-Academy	5.000	-
<b>01 level-up totaal</b>	<b>75.000</b>	<b>70.000</b>
<b>PAO - Vakroute doorlopend vanuit jaarplan 2019</b> vanaf schooljaar 20-21 wordt dit bekostigd vanuit de middelen t-bekostiging		
02 vakroute leerkracht 2 dagdelen 0,2 fte * € 70.000 € 12.500 per school	25.000	25.000
02 vakroute interne coördinatie	-	-
02 vakroute bijdrage Vakcollege	-7.500	-4.542
02 vakroute OBSH-Academy	5.000	915
<b>02 vakroute totaal</b>	<b>22.500</b>	<b>21.373</b>
<b>PAO - Zorgarrangementen (bekostiging uit middelen retour TLV's)</b>		
03 schoolarrangementen	100.000	
03 schoolarrangementen - 19-20 SSOE		20.400
03 schoolarrangementen - 19-20 De Lindt zorg level-up		5.402
03 schoolarrangementen - 19-20 De Stroom Meander M Kusters wtf 0,4		19.327
03 schoolarrangementen - 20-21 't Hout Rots en Water		4.167
03 schoolarrangementen - 20-21 't Hout vakroute		6.167
03 schoolarrangementen - 20-21 't Hout executieve functies		3.083
03 schoolarrangementen - 20-21 De Bundertjes SSOE		3.417
03 schoolarrangementen - 20-21 Brandevoort leerkrachtgedrag		6.583
03 schoolarrangementen - 20-21 De Rakt arrangement 0,2 fte		6.167
<b>03 zorgarrangementen totaal</b>	<b>100.000</b>	<b>45.129</b>
<b>Fusietraject Rijpelberg</b>		
04 Extern procesbegeleider (t.l.v. bestemmingsreserve) M&O	36.000	46.920
04 Toelage directeur van DB naar DC (reguliere bekostiging)	8.000	8.000
04 Teamleider per school wtf 0,5 (reguliere bekostiging)	75.000	75.000
04 niet vervangen directeur de Straap 0,75 fte (regulier bekostiging)	-75.000	-75.000
04 Werkbudget personeel (t.l.v. bestemmingsreserve)	25.000	-
04 Werkbudget materieel (t.l.v. bestemmingsreserve)	25.000	-
<b>04 fusietraject Rijpelberg totaal</b>	<b>94.000</b>	<b>54.920</b>
<b>Functioneren en beoordelen (wordt bekostigd uit reguliere middelen)</b>		
05 Procesbegeleider	10.000	7.465
05 Productiekosten en vormgeving	5.000	-
<b>05 functioneren en beoordelen totaal</b>	<b>15.000</b>	<b>7.465</b>
06 PR - (wordt bekostigd uit reguliere middelen)	25.000	22.065
07 Innovatiemanager wtf 0,4 t/m 20-21 tlv bestemmingsreserve	44.000	45.999
08 Brainport - bijdrage	5.000	-
06 t/m 08 diverse	74.000	68.064
<b>TOTAAL</b>	<b>380.500</b>	<b>266.951</b>
* onttrekking bestemmingsreserve innovatie	186.875	184.292
bekostiging uit reguliere bekostiging	53.000	37.530
bekostiging uit PAO retour TLV's	100.000	45.129
bekostiging uit T-bekostiging (indien mogelijk anders tlv de reserve)	40.625	-
	-	-
* In verband met de hoogte van de reserve op 1-1-2020 bedraagt de onttrekking		136.062
* Het overige deel komt ten laste van de algemene reserve		48.230
		<b>184.292</b>



---

## OPBRENGSTEN

De eindopbrengsten worden gemeten met een eindtoets. Dit is in 2020 niet gedaan vanwege het gegeven dat een eindtoets geen valide uitspraak kan doen over de leeropbrengst. Zowel niet van een individueel kind als van de totale groep. Dit vanwege het niet-volledige onderwijs in de tweede helft van dit schooljaar.

Elk jaar voert elke school de zogenaamde Schoolzelfevaluatie (SZE) uit met behulp van de 'middentoetsen' in januari/februari. Op basis van deze SZE kan een indicatie gegeven worden van de opbrengsten. Echter, is dit geen valide instrument voor het bepalen van de eindopbrengsten of de kwaliteit van het onderwijs. Daarvoor zijn deze toetsen niet ontwikkeld.

---

## INSPECTIE VAN HET ONDERWIJS

Tijdens het verslagjaar is er geen inspectiebezoek geweest.

---

## VISITATIE

Tijdens het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

---

## PASSEND ONDERWIJS

Stg. OBS Helmond maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Helmond-Peelland. Dit samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de uitvoering van de wet. Het samenwerkingsverband heeft deze verantwoordelijkheid belegd bij elk bestuur afzonderlijk. Dit maakt ons in eerste instantie zelfverantwoordelijk voor het realiseren van de doelen van deze wet.

Knelpunt binnen het samenwerkingsverband is de afname van het beschikbare budget. Dit wordt veroorzaakt door een zogenaamde 'negatieve vereveningsopdracht' en de groei van het S(B)O. Gevolg is dat Stg. OBS Helmond steeds minder middelen tot haar beschikking heeft voor het realiseren van passend onderwijsaanbod.

Alle middelen die Stg. OBS Helmond beschikbaar krijgt, dus ook voor Passend Onderwijs, worden op basis van de interne begrotingssystematiek direct beschikbaar gesteld aan de scholen. Scholen maken vervolgens eigen keuzes binnen het bestuurlijk beleid.

Passend onderwijs legt een zorgplicht bij scholen. Dat betekent dat scholen ervoor verantwoordelijk zijn om alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben een goede onderwijsplek te bieden. Hiervoor werken reguliere en speciale scholen samen in samenwerkingsverbanden.

Alle scholen hebben een schoolondersteuningsprofiel (SOP). Het bestuur en alle scholen zijn bezig met de gezamenlijke ambitie om de basisondersteuning te verhogen. Door middel van aanpassingen in interne deskundigheid, voorzieningen, instrumenten, procedures, arrangementen en conclusies.

Als stichting OBS Helmond hebben wij een (bestuurlijkondersteuningsprofiel (BOP) opgesteld. De Stichting Openbare Basisscholen Helmond heeft in haar koersplan 2020-2024 haar ambitie vastgelegd. Dit koersplan is daardoor richting gevend aan de planvorming van de basisscholen binnen de stichting.

*Jij mag meedoen!*

**De inclusievere school is ons perspectief.**

*Jouw geluk is onze motivatie!*

**Het kind is leidend, niet het systeem.**

*Jij bent bijzonder!*

**We zien wie jij bent en bieden wat je nodig hebt.**

*Jij komt om te leren!*

**Goede resultaten door goed onderwijs is onze keuze.**

De scholen van Stg. OBS Helmond doen het volgende om de kwaliteit van de basisondersteuning te verhogen:

- OKC De Bundertjes:  
Groep overstijgend rekenen en lezen, rekentraject inclusief nascholing en Numicon, Taalklas efficiënter organiseren, uitbouwen Vakroute en aanbod vanuit leerlijnen aan deze leerlingen, Hi-level, Route S, Bouw!, Kindercoaching en Rots & Water. Daarnaast een teamtraject gericht op intervisie en begeleiding m.b.t. instructievaardigheden
- OBS Brandevoort:  
O.a. door inzet BOUW! En DLS, overleg expertise team en hulpklasleerkrachten, samenwerking GZTO, meer inzet hulpklasleerkrachten en OA, R&W structureel inzetten, Traject 'wat is een goede les', PO-VO doorgaande lijn en traject uitzoeken nieuwe methode.
- OBS 't Hout:  
Vroegtijdig signaleren indien mogelijk met voorschool, teambreed doorgaande lijn en aanpak structuurgevoelige kinderen, verdieping Rots en Water.
- OKC De Lindt:  
Ontwikkelen van passende arrangementen, vergroten leerkracht competenties door inzet SVIB, impulsen kwaliteitsverbetering in de school, ondersteuningsstructuur transparant maken, overgangen versoepelen tussen groep 2-3-4 en Level/UP, samenwerking met jeugdhulp en externe instanties.
- OKC De Rakt:  
Versterken leerkrachtvaardigheden, vanuit beeldbegeleiding leerkrachten coachen, specialist jonge kind, combinatie groep 1-2-3, NT2-onderwijs, tijdig gebruik maken van expertise team, traject grensoverschrijdend gedrag. Deelname Topklas.
  - Ontwikkeling arrangement gedrag
  - Ontwikkeling onderwijsconcept in de onderbouw. Vanaf 2020-2021: Meer gezamenlijk zorgdragen voor kinderen. Meer werken vanuit expertise van leerkrachten. Lerend spelen verder ontwikkelen. Groepsdoorbrekend werken om zo een meer passend aanbod te realiseren voor alle kinderen.
  - Verdere implementatie van numicon in onderbouw
  - Versterken NT kennis bij leerkrachten.
  - Taal in blokjes implementeren
  - Kennis rondom TOS bij leerkrachten versterken

- OKC De Stroom:  
Werken in units, gepersonaliseerde leerroutes (Snappet), zorgteam, samenwerking met Lela, taalklas, NT2 activiteiten, Jeelo, Bouw!
- OBS De Straap:  
Eerste stap rondom werken executieve functies, leerkracht geschoold als gedragsspecialist.

We kijken met een open mind naar de ontwikkelingsbehoeften van de kinderen die onze school (zouden willen gaan) bezoeken.

We stellen ons daarbij lerend en onderzoekend op en denken daarbij zoveel als mogelijk in kansen en mogelijkheden.

Zoals aangegeven is onze koers richtinggevend. Maar nog niet altijd en overal vanzelfsprekend. Wat nodig is, of onze ambitie is, is het zetten van stappen in omdenken.

## 2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

### ONTWIKKELINGEN

Stg. OBS Helmond is in 2020, net als alle andere besturen en scholen, geconfronteerd met een toenemende druk op het personeel. Enerzijds door een tekort op de arbeidsmarkt, waardoor vacatures onvervuld dreigen te raken, er meer personeelsverloop ontstaat en er met grote regelmaat geen leraar voor een groep beschikbaar is. Anderzijds doordat de werkdruk toeneemt, met name ten gevolge van dit genoemde lerarentekort, Covid-19 en vanwege onze ambities op gebied van passend onderwijs.

### DOELEN, RESULTATEN

Stg. OBS Helmond is een goede werkgever en heeft een goed uitgewerkt integraal personeelsbeleid (IPB). Ze vindt professionele leerkrachten en directeuren cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs en onmisbaar voor de ontwikkeling en verbetering hiervan.

Er wordt met haar leerkrachten en alle andere professionals voortdurend aan het verbeteren van hun professionele kwaliteit gewerkt. Professionele ontwikkeling is tevens één van de behoeftes van onze medewerkers om duurzaam en vitaal inzetbaar te zijn en te blijven. De stichting ziet professionele ontwikkeling én duurzame inzetbaarheid in een gezamenlijk kader en faciliteert dit middels individuele scholing, teamscholing en stichtingsbrede scholingsvormen en intervisie. Het beleid duurzame inzetbaarheid, dat reeds enkele jaren binnen het personeelsbeleid is geïntegreerd, heeft dan ook een verdere groei aan mogelijkheden met zich mee gebracht. Het welbevinden van alle medewerkers heeft continue aandacht en wordt in de preventieve sfeer gefaciliteerd op diverse manieren.

De OBSH-pluim is hierbij een instrument waarin diverse mogelijkheden zijn opgenomen, zoals de inzet van een vitaliteitscoach, mindfulness, loopbaanoriëntatie, maar ook professionele ontwikkeling door het leren van en met elkaar. De inzet van deze mogelijkheden dragen bij aan het werkgeluk en welbevinden van medewerkers.

Naast preventieve of curatieve coaching van individuele medewerkers, krijgt de startende leerkracht bij aanvang altijd een eigen coach toegewezen. Dit geldt ook voor de nieuwe en ervaren medewerkers die vanuit andere stichtingen een overstap hebben gemaakt. Het beleid startende leerkracht, waarin zorg en begeleiding van starters en langdurige vervangers is

vastgelegd, is een houvast voor alle schoolopleiders/coaches die per school zijn aangesteld. De begeleiding wordt nauw gevolgd en is in proces beschreven. Alle schoolopleiders stemmen in een werkgroep vier keer per jaar af om deze processen en hun rol te evalueren en bij te stellen waar nodig.

Stg. OBS Helmond heeft in 2020 op diverse terreinen beleid geëvalueerd en geactualiseerd. Zo is het functieboek geactualiseerd voor de directeuren en de onderwijsondersteunende functies op de scholen. Er is hierbij nader onderzocht wat de behoefte van de scholen en stichting is om een verdere impuls te kunnen geven aan de inzet, kwaliteit en welbevinden van medewerkers. Meer groeimogelijkheden, verdieping in en waardering van het werk zijn gerealiseerd door het beschrijven van nieuwe functies. Hiermee is het functieboek -na eerdere actualisering van de leerkrachtfuncties in 2019- verder vormgegeven. In 2021 worden de OOP-functies op bovenschools niveau verder onder de loep genomen.

Het project Samen Opleiden beoogt het verbeteren van de opleiding voor studenten door samenwerking tussen de school als opleidingsinstituut en Hogeschool De Kempel. In de huidige projectperiode ligt het accent op het doen van onderzoek binnen de thema's van schoolontwikkeling op de deelnemende scholen.

Vanuit Stg. OBS Helmond nemen drie scholen deel aan dit project: OBS Brandevoort, OBS 't Hout en OKC De Bundertjes.

---

## UITKERINGEN NA ONTSLAG

Stg. OBS Helmond kent een werkgelegenheidsbeleid en doet er alles aan om ontslagen te voorkomen. Door het voeren van een strategische personeelsplanning worden de risico's geminimaliseerd om ontslagen op bedrijfseconomische redenen te voorkomen. Stg. OBS Helmond realiseert werving en selectie van personeel vanuit een breed perspectief en vanuit deze meerjaren personeelsplanning. Alle medewerkers krijgen een bestuursaanstelling en zijn inzetbaar binnen de gehele organisatie. Mobiliteit biedt hierbij kansen om, naast formatieve oplossingen, kennis te delen en te verspreiden.

Wet- en regelgeving wordt nageleefd, waarbij aandacht is voor de verschillende benoemingsgronden en formatierisico's vooraf in kaart worden gebracht. Indien (langdurige) vervangcontracten eindigen vanwege het ontbreken van de afwezigheidsgrond, wordt bekeken of er reguliere vacatures zijn waarin betrokkene kan worden geplaatst. Indien dit niet het geval is, vindt instroom in de WW plaats en wordt een vergoedingsverzoek aan het Participatiefonds gedaan. In 2020 heeft zich deze situatie niet voorgedaan en heeft dit ook niet geleid tot extra uitkeringskosten.

---

## AANPAK WERKDruk

Op alle scholen is het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien en bepalen. Dit gesprek vond plaats tijdens de studiedag in het gehele team van leraren, directeur en overig personeel. In het gesprek over de aanpak van de werkdruk werd besproken welke maatregelen er in de school moeten worden genomen om de werkdruk te verminderen.

Op basis van dit gesprek is door de directeur een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de extra werkdrukmiddelen. Dit bestedingsplan is ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de P-MR.

De P-MR van de school wordt na afloop van het schooljaar door de directeur geïnformeerd over de besteding van de extra werkdrukmiddelen (BRIN-niveau) in het voorgaande schooljaar. Over de niet-bestede middelen worden door de directeur in samenspraak met het team en de P-MR nadere bestedingsafspraken gemaakt conform de doelen en verwachtingen van het bestedingsplan.

In 2020 zijn de werkdrukmiddelen voornamelijk ingezet in extra formatie.

Daarnaast zijn er ook niet-financiële maatregelen getroffen deze gelden op de specifieke school:

- Groepsbesprekingen plaats laten vinden onder lestijd.
- Leerkrachten krijgen 2 dagdelen per jaar administratieve tijd.
- Functioneringsgesprekken onder schooltijd.
- Vereenvoudiging van het groepsplan.
- Leerkrachten gaan hun administratie onder de loep nemen en dubbele handelingen vermijden.
- Meer gebruik maken van elkaars expertise/talent.
- Gerichte keuzes maken in extra projecten.
- Inzet van vrijwilligers waar mogelijk.
- Het surveillanceroster optimaliseren.

Tabel: inzet werkdrukverlagende middelen per school.

School	personeel	materieel	niet financieel	uitgaven jan-juli 2020	uitgaven aug-dec 2020	uitgaven 2020	ontvangen in 2020
t Hout	vakleerkracht gym		diverse	42.175	30.125	72.300	
	0,2 extra formatie			8.435	6.025	14.460	
	1,0 onderwijsassistent			27.507	19.648	47.155	
						<b>133.915</b>	<b>124.848</b>
De Bundertjes	0,6 onderwijsassistent		diverse	16.504	11.789	28.293	
	0,2 extra formatie			8.435	6.025	14.460	
	conciërge			20.523	14.659	35.182	
	0,3 extra formatie voor 15 groepen			-	5.497	5.497	
						<b>83.433</b>	<b>79.753</b>
De Straap	0,5 onderwijsassistent		diverse	13.754	9.824	23.578	
	0,4 extra formatie			16.870	12.050	28.920	
						<b>52.497</b>	<b>47.264</b>
de Rakt	0,5 leerkrachtondersteuner		diverse	14.945	10.675	25.620	
	0,3 extra formatie			12.652	9.037	21.690	
	faciliteren diverse			2.917	2.083	5.000	
						<b>52.310</b>	<b>49.597</b>
De Stroom	0,1 Coördinatie Jeelo & Snappet		diverse	3.012	3.012	6.025	
	Jeelo & Snappet	Jeelo & Snappet		5.833	4.167	10.000	
	0,1 extra formatie			4.217	3.012	7.230	
						<b>23.255</b>	<b>22.583</b>
De Lindt	0,5 extra kleutergroep 19-20		diverse	21.087	-	21.087	
	0,6 extra formatie 19-20			25.305	-	25.305	
	0,7 extra formatie 20-21			-	21.087	21.087	
						<b>67.480</b>	<b>43.596</b>
Brandevoort	0,1 eventmanager (0,05 20-21)		diverse	4.217	1.506	5.724	
	0,1 gedragsspecialist 19-20			4.217	-	4.217	
	0,1 rots en water (0,05 20-21)			4.217	1.506	5.724	
	0,05 techlab 19-20			2.109	-	2.109	
	0,5 onderwijsassistent			13.754	9.824	23.578	
	1,0 leerkracht 19-20			42.175	-	42.175	
	2,0 leerkracht 20-21			-	60.250	60.250	
	0,1 conciërge 19-20			2.565	-	2.565	
						<b>146.341</b>	<b>147.893</b>
<b>Totaal</b>	<b>OBS Helmond</b>					<b>559.230</b>	<b>515.535</b>

---

## STRATEGISCH PERSONEELSBELEID

Er is samen met de directeuren en GMR een gezamenlijke koers uitgezet voor de toekomst van Stg. OBS Helmond. Alle medewerkers zijn hierbij uitgenodigd mee te denken.

Op basis van de onderwijsvisie (eerdergenoemd in art. 2.1) en de ontwikkelingen en behoefte in de komende jaren rondom lerarentekort, passend onderwijs en leerlingendaling zijn de consequenties voor de samenstelling en competenties van het personeel in kaart gebracht. De wijzigingen in wet- en regelgeving (WWZ, WAB en WNRA) en bekostiging maken onderdeel uit van dit beleid.

Daarnaast is het beleid rondom gesprekkencyclus geëvalueerd en aangepast. Er is afscheid genomen van de 3-jarige cyclus en vervangen door het beleid "Nieuwe beoordelen; van beoordelen naar de continue dialoog". Meerdere gesprekken per jaar met leidinggevende én collega's, waarbij de vraag "Wat is goed onderwijs" centraal staat. Deze methodiek is vanuit het Rijnlandse gedachtegoed, veel meer geënt op talentontwikkeling van medewerkers, verbinding, vertrouwen, vakmanschap en inspiratie. Het uiteindelijke doel om daarmee de kwaliteit van het onderwijs te verhogen op een positief en stimulerende wijze.

Het IPB wordt afgestemd met de strategische koers en de ontwikkelingen waar we als scholen en stichting voor staan. In deze uitgezette koers is veel aandacht voor de continue dialoog met de medewerker, duurzame inzetbaarheid, gezondheid, professionele ontwikkeling enz. De leerkracht maakt het verschil, maar een goede werkgever ook!

## 2.3 HUISVESTING & FACILITAIR

---

### ONTWIKKELINGEN

In november 2019 heeft de gemeenteraad van Helmond het beschikbare budget voor de realisering van fase 1 van het Integraal Huisvestingsplan met 16 miljoen euro verhoogd. Dit heeft tot gevolg dat Stg. OBS Helmond de ontwikkeling van de uitbreiding van OBS 't Hout per direct kon oppakken en uitvoeren. En dat Stg. OBS Helmond de realisering van renovatie of nieuwbouw voor de samen te voegen scholen OBS De Straap en OKC De Rakt kan opstarten, in afstemming met het schoolbestuur QliQ Primair uit Helmond.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen als onderdeel van ons beleid staat nog aan het begin van de ontwikkeling. We zijn ons bewust van onze maatschappelijke opdracht en positie, doen ook ad hoc het een en ander, maar nog niet beleidsmatig.

---

### DOELEN EN RESULTATEN

In 2019 hebben we ons gericht op de vraag of we het bestuurskantoor willen verhuizen naar een beter passende locatie. Hiertoe is toen een intern beleidsdocument opgesteld en in het bestuur vastgesteld. Door de coronacrisis in 2020 is dit proces stilgelegd.

Tweede proces is het daadwerkelijk kunnen realiseren van het door de gemeenteraad in 2017 vastgestelde IHP. De uitvoering dreigde gestopt te worden omdat er aanvullend budget nodig is. De gemeenteraad heeft hiertoe besloten in november 2019. Daarmee is veiliggesteld dat Stg. OBS Helmond uitbreiding kan realiseren voor OBS 't Hout en nieuwbouw dan wel renovatie met uitbreiding mag realiseren in de wijk Rijpelberg. Om dit laatste ontwikkelproces tot goede uitvoering te brengen is een projectplan opgesteld dat thans in uitvoering is.

Een aanvullend aandachtspunt is de verhuur van ruimtes binnen scholen. Het is ons streven om in of nabij elke school een voorziening te hebben voor Kinderopvang. Op OKC De Bundertjes heeft een wijziging van partner plaatsgevonden. Deze wijziging heeft een negatieve invloed gehad op het verhuurtarief.

## 2.4 FINANCIËEL BELEID

### ONTWIKKELINGEN

Punt van zorg is de ontwikkeling binnen het samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Door de negatieve vereveningsopdracht en de groei van het deelnamepercentage SBO-SO vermindert het voor Stg. OBS Helmond beschikbare budget voor Passend Onderwijs de komende jaren met 30%.

Dit is een zorgwekkende ontwikkeling gezien de bestuurlijke opdracht die we zo indringend voelen. Stg. OBS Helmond heeft in haar koers aangegeven naar inclusiever onderwijs te willen. Echter, de middelen daarvoor ontbreken. Het gevolg kan zijn dat we onze ambities moeten bijstellen met daar weer van het gevolg dat er meer TLV's worden aangevraagd en het S(B)O nog verder groeit. Daarmee komt Stg. OBS Helmond en het Samenwerkingsverband in een vicieuze cirkel.

### DOELEN EN RESULTATEN

Stg. OBS Helmond voert een financieel beleid met de volgende doelstellingen:

- Optimale inzet van financiële middelen voor het onderwijs.
- Dit doel is gedeeltelijk behaald. Het behaalde resultaat is minder negatief dan begroot.
- Goed budgetbeheer (de capaciteit om tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen).
- Dit doel is in 2020 behaald. De kengetallen voor liquiditeit en rentabiliteit voldoen aan de normen.
- Het borgen van de financiële continuïteit op lange termijn (vermogensbeheer).
- Dit doel is behaald. De vermogenspositie van de stichting is erg goed, de kengetallen voldoen aan de normen.
- Het managen van risico's.
- Dit doel is behaald. Door de planning en control cyclus worden de risico's continu bewaakt en beoordeeld. Hierdoor kan er tijdig geanticipeerd worden.  
In 2020 is een risicoanalyse en benchmark uitgevoerd deze geven aan dat de organisatie er goed voor staat.
- Verdelen van de lumpsum bekostiging op basis van een passend en duidelijk allocatiemodel.
- Dit doel is behaald, de middelen zijn verdeeld o.b.v het allocatiemodel.
- Geplande investeringen in materiële vaste activa worden aangeschaft op grond van het

- meerjaren investeringsplan.
- Dit doel is deels behaald, de scholen hebben soms op grond van actualiteit bepaalde investeringen doorgeschoven naar volgend jaar of in overleg naar voren gehaald.
  - Meerjareninvesteringsplannen jaarlijks actualiseren.
  - Dit doel is behaald, bij het opstellen van de begroting worden de plannen jaarlijks geactualiseerd.
  - Het verloop van de voorziening onderhoud wordt jaarlijks onderbouwd op grond van het meerjarenonderhoudsplan (MOP) met een looptijd van twintig jaar.
  - Dit doel is behaald. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt dit gecontroleerd en indien nodig aangepast.
  - De personele voorzieningen zijn op peil.
  - Dit doel is behaald. De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks gecontroleerd, hiervoor wordt o.a. gebruik gemaakt van de tools van de PO-raad.
  - De bestemmingsreserves zijn op peil.
  - Dit wordt continu gemonitord en jaarlijks verwerkt bij het opstellen van de jaarrekening.

Voor het monitoren van de bovenstaande doelstellingen wordt o.a. gebruik gemaakt van de dashboards van TIG. De dagelijks bestuurder, directeuren en de stafmedewerkers beschikken over dit dashboard.

---

## TREASURY

In 2016 is het huidige treasurystatuut vastgesteld, dit voldoet aan de ‘Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016’ (Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, 1 juli 2016). In dit treasurystatuut is het beleid ter zake beleggen en belenen verwoord.

De volgende aspecten komen in het statuut naar voren:

- Uitgangspunten en doelstellingen.
- Organisatie en de treasuryfunctie.
- Administratieve organisatie.
- Informatievoorziening.

In 2020 zijn er zijn geen mutaties geweest in de beleggingsportefeuille. Het Treasurycomité, bestaande uit de penningmeester, een bestuurslid, de stafmedewerker financiën en de directeur bestuurder, heeft in 2020 éénmaal vergaderd. Aan dit overleg nam tevens een beleggingsadviseur van Rabobank Helmond deel.

Het saldo financiële baten en lasten over 2020 is € 31.335 positief het begrote resultaat was €26.898.

---

## HOOFDSOMGARANTIE

Uit onderstaand overzicht blijkt dat de ingenomen posities voldoen aan de regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek van het Ministerie van OCW. Bovendien is voldaan aan de interne eisen die aan beleggingen en beleningen worden gesteld zoals verwoord in het Treasurystatuut. Er is derhalve voldaan aan de eis ter zake het risicomijdend beleggen van overtollige publieke middelen. De obligaties kunnen op ieder moment tegen marktwaarde verkocht worden, de liquiditeiten kunnen hierdoor op peil gehouden worden.



## EFFECTENOPGAVE

Omschrijving	Balans- waarde 01-01-2020	Balans- waarde 31-12-2020	Markt- waarde 31-12-2020	Afloop- datum	%	Rating 2020	Rating bij aankoop	Jaar van aankoop
ABN AMRO	246.367	245.694	255.256	16-04-2025	1,000	A	A	2018
België	235.614	230.211	238.903	22-06-2024	2,600	AA-	AA	2018
Nordea	231.217	224.109	228.603	05-07-2022	3,250	AA-	AA-	2018
Oostenrijk	244.129	242.103	255.694	20-10-2025	1,200	AA+	AA+	2018
RABO	326.748	-	-					
Waterschap bank	440.000	-	-					
Bank Ned. Gemeente	465.000	-	-					
<b>Totaal</b>	<b>2.189.075</b>	<b>942.117</b>	<b>978.456</b>					
<b>Reclassering naar vorderingen looptijd &lt;1 jaar</b>								
RABO		350.000	357.195	07-06-2021	4,375	A	AAA	2009
Waterschap bank		440.000	440.114	01-11-2021	0,000	AAA	AAA	2012
Bank Ned. Gemeente		465.000	465.284	19-06-2021	0,000	AAA	AAA	2013
<b>Totaal</b>		<b>1.255.000</b>	<b>1.262.593</b>					

## DERIVATENOPGAVE

Stg. OBS Helmond bezit géén derivaten.

## ALLOCATIE MIDDELEN

### UITGANGSPUNTEN

De lumpsum bekostiging wordt o.b.v. een passend en duidelijk allocatiemodel binnen Stichting Openbare Basisscholen Helmond verdeeld.

Het doel is om zoveel mogelijk middelen in te zetten voor het onderwijs.

## BESLUITVORMING

Het allocatiebeleid is opgesteld bij de invoering van de lumpsum in 2006. Dit is destijds vastgesteld met instemming van het bestuur, GMR en directeuren. Bij de invoering van Passend onderwijs is de allocatie van deze middelen ook met instemming van bovenstaande gremia vastgesteld.

## INZET MIDDELEN

De hoofdpunten uit het allocatiemodel zijn:

- Alle Rijksbijdragen worden op grond van de beschikkingen van het Ministerie toegekend aan de school.
- Overige baten worden op schoolniveau toegekend.
- Middelen Passend Onderwijs (PAO) worden verdeeld op basis van een door Stg. OBS Helmond opgesteld allocatiemodel PAO.
- De werkelijke loonkosten van de ingezette formatie komen ten laste van de school.
- Op grond van de schooljaarbegroting worden de loonkosten van de school op basis van de Gemiddelde Personele Last (GPL) op schoolniveau met de GPL op bestuursniveau gecorrigeerd.
- Op basis van de schooljaarbegroting wordt de bekostiging Gemiddeld Gewogen Leeftijd (GGL) van de school gecorrigeerd met de GGL op bestuursniveau.
- De afdracht voor bovenschoolse kosten wordt bepaald aan de hand van de begrotingen van het bestuurskantoor en gemeenschappelijke activiteiten .  
Vanuit de Gemeenschappelijke activiteiten worden o.a. de volgende zaken gerealiseerd:
  - Expertiseteam
  - Cultuurcoördinator
  - Vervangerspool
  - ICT-beheer -en netwerk
  - ICT-licenties die voor alle scholen gelden
  - Voorzieningen
  - Financiële baten en lasten.
- De Rijksbijdragen personeel worden o.b.v. T-0 gealloceerd. Bij groei ontvangen scholen extra middelen, bij krimp dragen ze deze af. Bij krimp op stichtingsniveau zal het overschot van de middelen worden toegevoegd aan de deelbegroting GA. Het saldo van de gealloceerde middelen wordt weer ingezet voor het oplossen van personele knelpunten op de diverse scholen.
- Doordat de scholen bekostiging krijgen op basis van T-0 zal eventuele groeibekostiging toegevoegd worden aan de deelbegroting GA.
- De formatie-inzet wordt in overleg met de directeur bepaald op basis van T-0. Hierbij worden ook het strategisch beleidsplan van de school en de stichting, de leerlingenprognose, de MJB en de resultaten uit voorgaande jaren meegenomen.
- Extra inzet van (reguliere) formatie kan alleen met instemming van de directeur-bestuurder.

---

## ONDERWIJSACHTERSTANDENMIDDELEN

De onderwijsachterstandsmiddelen worden over de scholen verdeeld op grond van de schoolscores van het CBS. Bij de invoering van de Lumpsum in 2006 is al besloten om onderwijsachterstandsmiddelen aan de scholen toe te kennen op grond van de beschikking van het Ministerie.

De scholen bepalen zelf op welke wijze zij de middelen inzetten, in het algemeen worden de middelen ingezet voor extra formatie en (digitale) leermiddelen.

## 2.5 RISICO'S EN RISICOBEBEERSING

---

### INTERNE RISICOBEBEERSINGSSYSTEEM/ PLANNING EN CONTROL

Planning en control zijn sterk met elkaar verbonden en zijn beide een continu proces. Onder planning wordt verstaan, het vooraf systematisch afstemmen van beslissingen, zowel toekomstgericht als in overeenstemming met de doelen. Control omvat het coördineren van en invloed uitoefenen op de activiteiten van het functioneren van een organisatie en zorg dragen dat de organisatie gericht is op het verwezenlijken van de doelen.

De planning- en control cyclus kent een cyclus van een viertal fasen: plannen, uitvoeren, evalueren en verbeteren.

De volgende instrumenten worden gebruikt in de planning en control cyclus van Stg. OBS Helmond:

- Strategisch beleidsplan
- Jaarbegroting / meerjarenbegroting
- Management rapportages per kwartaal
- Jaarverslag / jaarrekening
- Bestuur formatieplan
- Meerjareninvesteringsplan
- Meerjarenonderhoudsplan
- Leerling analyse en leerling prognose
- Formatie en exploitatiedashboards

---

## COVID-19 CRISIS

Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op de stichting en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de stichting. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche (primair onderwijs) waarin de stichting zich bevindt én de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de stichting. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van

continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### Conclusie

Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

---

### BENCHMARK BERENSCHOT

In 2020 heeft de Stg. OBS Helmond deelgenomen aan de benchmark van Instituut Berenschot. De belangrijkste conclusies van deze benchmark zijn:

- De overheadkosten als aandeel van de Rijksbijdragen is 22,0% en ligt daarmee onder de 22,6% van de referentiegroep.
- De overheadkosten per fte liggen onder het gemiddelde van de referentiegroep -2,5%.
- De overheadkosten per fte ligt bij de functiegroep bestuur en directie 5% boven het referentiegemiddelde. Dit wordt veroorzaakt doordat iedere school een eigen directeur heeft, onafhankelijk van de omvang van de school.
- In het primaire proces zet OBS Helmond t.o.v. de referentiegroep per 1000 leerlingen minder fte onderwijzend personeel in maar meer fte ondersteuning. Dit zijn de keuzes die op schoolniveau gemaakt worden en opgenomen worden in het werkverdelingsplan.

Op grond van de uitkomsten van de Benchmark is het op dit moment niet noodzakelijk om te anticiperen op de overheadkosten. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting en het jaarlijks bestuursformatieplan moet bewaakt worden of personele mutaties een mogelijke stijging van de overhead tot gevolg hebben.

---

### RISICOANALYSE / BELANGRIJKSTE RISICO'S

In 2020 heeft Leeuwendaal een risicoanalyse uitgevoerd.

#### Conclusie risicoanalyse Leeuwendaal:

“De risico-inventarisatie aan de hand van het interview met de directeur bestuurder en de staffunctionaris financiële zaken leidt tot een laag risicoprofiel van 6,2% van de baten. De organisatie staat er goed voor, waardoor de impact van risico's laag is. Vanwege de relatief kleinere schaal van de organisatie kunnen risico's wel harder aantikken.

Gelet op de huidige omvang van de organisatie en de verwachte leerlingendaling is een risicoprofiel van 6,2% al zeer laag voor een onderwijsinstelling van deze omvang.

De beleidsgebieden demografie/leerlingen, communicatie en personeel laten de grootste risicoscores zien. OBS Helmond is zich bewust van de risico's van leerlingendaling en houdt de leerlingenprognoses goed in de gaten. Daarnaast vindt marktonderzoek plaats om inzicht te krijgen in beweegredenen van ouders om te kiezen voor een school om daarmee het marktaandeel minimaal te handhaven. Gelet op de leerlingendaling in de regio ontkomt OBS Helmond niet aan de krimp. Daarmee komt er meer druk op de exploitatie. Aangezien de kosten

van het bestuurskantoor al relatief laag zijn, lijkt efficiencywinst op de kosten van het bestuurskantoor in de toekomst niet reëel. Bij lagere baten door krimp nemen deze zogenaamde overheadkosten daardoor juist toe.

De leerlingendaling heeft ook tot gevolg dat er geen formatieve ruimte is om nieuwe medewerkers met aanvullende expertise aan te trekken. Nieuwe expertise binnen de organisatie zal van de huidige medewerkers moeten komen via opleidingen en trainingen. Met behulp van strategische personeelsplanning kan OBS Helmond niet alleen grip houden op de kwantitatieve formatieontwikkeling, maar ook op kwalitatief gebied, zodat het onderwijs up to date blijft en past bij de behoeftes van leerlingen en wensen van ouders. Een belangrijk instrument is de gesprekkencyclus met ontwikkelgesprekken om de mogelijkheden binnen de huidige formatie te verkennen en te benutten.

Alhoewel de organisatie en de exploitatie van OBS Helmond er momenteel prima voor staat, zorgt de steeds kleiner wordende omvang van de organisatie in de nabije toekomst voor uitdagingen met betrekking tot de exploitatie, formatieruimte, expertise en vervanging”.

#### Adviezen

De in het rapport gegeven adviezen zullen per risicogebied worden opgepakt.

### 3. VERANTWOORDING FINANCIËN

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. Voor de details verwijzen wij naar de jaarrekening. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

#### 3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

##### LEERLINGEN

	Vorig jaar 2019	Verslagjaar 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	2.157	2.143	2.098	2.039	1.968

Stg. OBS Helmond gaat in haar prognose uit van 8,8% krimp (2,2% per jaar) tussen oktober 2019 en oktober 2023. Dit is iets hoger dan de Gemeentelijke prognose van 8,2% (2,0% per jaar). Dit kan verklaard worden door het onderbouw-percentage van 46,3% op 1 oktober 2020.

Het bestuur anticipeert op de krimp door haar formatie-inzet te bepalen op basis van T-bekostiging. De bekostiging van het Ministerie wordt toegekend o.b.v. T-1 bijvoorbeeld: De bekostiging voor 2020-2021 is gebaseerd op teldatum 1 oktober 2019. Bij T-bekostiging ga je voor de formatie-inzet voor 2020-2021 uit van de prognose voor teldatum 1 oktober 2020.

##### FTE

Gemiddeld per kalenderjaar	Vorig jaar 2019	Verslagjaar 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Bestuur/ management	8,20	7,69	7,66	7,66	7,66
Ondersteunend personeel	19,90	21,55	17,70	17,63	17,63
Onderwijzend personeel	122,63	120,13	115,39	109,97	106,76
<b>Totaal excl. vervang</b>	<b>150,73</b>	<b>149,37</b>	<b>140,75</b>	<b>135,26</b>	<b>132,05</b>
OP/OOP t.l.v. VVF	6,78	7,72	7,55	7,55	7,55
OP/OOP vervang overige	4,30	5,92	-	-	-
<b>Totaal vervang</b>	<b>11,08</b>	<b>13,64</b>	<b>7,55</b>	<b>7,55</b>	<b>7,55</b>
<b>Totaal incl. vervang</b>	<b>161,81</b>	<b>163,01</b>	<b>148,30</b>	<b>142,81</b>	<b>139,60</b>

De gemiddelde inzet van de formatie exclusief vervang is in 2020 overeenkomstig de krimp van de leerlingaantallen/daling bekostiging met 1,36 fte gedaald. Het aantal fte vervang is t.o.v. 2019 gestegen met 2,56 fte. Deze stijging is een gevolg van de Corona crisis.

	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Begroot 20-21	Begroot 21-22	Begroot 22-23
Bestuur/ management	7,66	7,76	7,66	7,66	7,66
Ondersteunend personeel	20,38	21,31	17,75	17,63	17,63
Onderwijzend personeel	123,16	118,55	118,38	111,22	108,22
<b>Totaal excl. vervang</b>	<b>151,20</b>	<b>147,62</b>	<b>143,78</b>	<b>136,51</b>	<b>133,51</b>
OP/OOP t.l.v. VVF	8,11	5,71	7,55	7,55	7,55
OP/OOP vervang overige	2,49	8,49	-	-	-
<b>Totaal vervang</b>	<b>10,60</b>	<b>14,20</b>	<b>7,55</b>	<b>7,55</b>	<b>7,55</b>
<b>Totaal incl. vervang</b>	<b>161,80</b>	<b>161,82</b>	<b>151,33</b>	<b>144,06</b>	<b>141,06</b>

De komende jaren zal de personele inzet verder moeten dalen. Bij het aangaan van personele verplichtingen zal hiermee rekening gehouden worden. De benodigde daling dient gerealiseerd te worden door natuurlijk verloop (deeltijdontslag, vervroegde pensionering, ontslag op eigen verzoek en het beëindigen van tijdelijke contracten). Daarnaast kan toekomstig verlof voor zwangerschap en/of zwangerschapsverlof ingevuld worden met vast personeel. Het VIP-team wordt bekostigd uit de vergoeding van het vervangingsfonds.

### 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

	Realisatie vorig jaar 2019	Begroting verslagjaar 2020	Realisatie verslagjaar 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar 2019
<b>BATEN</b>								
Rijksbijdragen	13.077.329	12.588.404	13.437.397	13.166.360	13.030.150	12.943.504	848.993	360.068
Overige Overheidsbijdragen	390.955	371.635	388.820	363.633	356.292	345.850	17.185	-2.135
Overige baten	259.385	178.813	208.928	158.505	138.750	136.792	30.115	-50.457
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>13.727.669</b>	<b>13.138.852</b>	<b>14.035.145</b>	<b>13.688.498</b>	<b>13.525.192</b>	<b>13.426.146</b>	<b>896.293</b>	<b>307.475</b>
<b>LASTEN</b>								
Personeelslasten	10.935.909	10.660.170	11.608.348	11.072.092	10.901.341	10.765.071	948.178	672.439
Afschrijvingen	243.995	252.549	268.551	276.137	308.280	298.542	16.002	24.556
Huisvestingslasten	1.074.212	981.038	1.079.862	1.007.458	1.007.442	1.012.375	98.824	5.650
Overige lasten	1.266.453	1.483.681	1.400.467	1.436.368	1.359.221	1.353.013	-83.214	134.014
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>13.520.568</b>	<b>13.377.438</b>	<b>14.357.228</b>	<b>13.792.055</b>	<b>13.576.284</b>	<b>13.429.001</b>	<b>979.790</b>	<b>836.659</b>
<b>SALDO</b>								
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>207.101</b>	<b>-238.586</b>	<b>-322.083</b>	<b>-103.557</b>	<b>-51.092</b>	<b>-2.855</b>	<b>-83.497</b>	<b>-529.183</b>
Saldo financiële baten en lasten	17.888	26.898	31.335	15.251	5.416	889	4.437	13.447
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>224.989</b>	<b>-211.688</b>	<b>-290.748</b>	<b>-88.306</b>	<b>-45.676</b>	<b>-1.966</b>	<b>-79.060</b>	<b>-515.736</b>
Enmalige bijzondere bekostiging	215.075		-215.075					
<b>Resultaat min bijz. bekostiging</b>	<b>9.914</b>		<b>-75.673</b>					

Het resultaat over 2020 is €290.748 negatief dit is € 79.060 negatiever dan begroot.  
De belangrijkste oorzaken zijn:



### **Hogere Rijksbijdragen € 848.993**

- Door de stijging van de bekostiging vanaf schooljaar 20-21 zien we een verschil in het resultaat tussen januari t/m juli en augustus t/m december
  - Het resultaat over de maanden januari t/m juli is € 371.061 negatief (€ 155.986 negatief minus aanvullende bekostiging)
  - Het resultaat over de maanden augustus t/m december is € 80.313 positief. In de nieuwe bekostiging voor schooljaar 20-21 zijn namelijk al 0,65% extra middelen toegevoegd voor de nieuwe CAO.
- Afrekeningen en extra arrangementen van het Samenwerkingsverband € 158.322.
- Ontvangen subsidie inhaalprogramma Corona augustus t/m december € 128.625 (€ 308.700 \*5/12).

### **Hogere personeelslasten € 948.178**

- Stijging van de brutolonen op grond van de CAO.
- De uitbetaling van de eenmalige uitkering in februari 2020. Hiervoor is eind 2019 een aanvullende bekostiging van € 215.075 ontvangen.
- Hogere formatie-inzet voor vervanging i.v.m. Corona, hier staan ook hogere uitkeringen van het vervangingsfonds tegenover.
- De uitkeringen van het vervangingsfonds waren in 2020 € 198.583 hoger dan de betaalde premie.
- Aanvullende dotatie voorziening jubilea. In 2020 zijn de data in dienst beter in kaart gebracht en kon de hoogte van de voorziening jubilea exacter bepaald worden. Op grond van deze berekening was een aanvullende dotatie noodzakelijk.
- Hogere lasten extern personeel:
  - Vervangers via Qrabbl.
  - Vervang secretaresse bestuurskantoor.
  - Inhuur medewerker via Driessen.
- Lagere cursuskosten mogelijk veroorzaakt door de Coronamaatregelen.
- **Hogere Huisvestingslasten € 98.824**
- Hogere energiekosten € 27.201 en schoonmaaklasten € 59.278 mede als gevolg van de Coronamaatregelen.
- Aanvullende dotatie voorziening onderhoud € 13.000 op grond van het meerjarenonderhoudsplan.
- **Hogere overige lasten € 147.121**
- De overige lasten zijn voornamelijk gestegen door extra uitgaven i.v.m. de subsidie voor het inhaalprogramma Corona.

## BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

	Realisatie vorig jaar 2019	Realisatie verslagjaar 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
<b>ACTIVA</b>					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.405.681	1.497.908	1.651.455	1.628.016	1.671.683
Financiële vaste activa	2.189.075	942.116	976.291	737.544	737.544
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>3.594.756</b>	<b>2.440.024</b>	<b>2.627.746</b>	<b>2.365.560</b>	<b>2.409.227</b>
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	876.109	2.220.389	965.390	965.390	965.390
Liquide middelen	2.029.980	2.022.890	3.166.332	3.359.403	3.357.437
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>2.906.089</b>	<b>4.243.279</b>	<b>4.131.722</b>	<b>4.324.793</b>	<b>4.322.827</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>6.500.845</b>	<b>6.683.303</b>	<b>6.759.468</b>	<b>6.690.353</b>	<b>6.732.054</b>
<b>PASSIVA</b>					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	3.554.666	3.615.057	4.073.451	3.838.996	3.787.973
Best.reserve innovatie	136.063	-	-	-	-
Best.reserve De Stroom	192.014	192.014	-	-	-
Best.reserve bijz. aanvullende bekostiging	215.075	-	-	-	-
<b>TOTAAL EIGEN VERMOGEN</b>	<b>4.097.818</b>	<b>3.807.071</b>	<b>4.073.451</b>	<b>3.838.996</b>	<b>3.787.973</b>
VOORZIENINGEN	1.206.664	1.420.676	1.230.461	1.395.801	1.488.525
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.196.363	1.455.556	1.455.556	1.455.556	1.455.556
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>6.500.845</b>	<b>6.683.303</b>	<b>6.759.468</b>	<b>6.690.353</b>	<b>6.732.054</b>

De meerjarenbalans is t.o.v. de meerjarenbegroting geactualiseerd op grond van de realisatie verslagjaar 2020.

## BELANGRIJKSTE MUTATIES IN DE BALANSPOSTEN T.O.V. 2019

- **Materiële vaste Activa:**  
Zijn hoger dan in 2019 doordat de investeringen hoger waren dan de afschrijvingslasten.
- **Financiële vaste activa:**  
Deze zijn aanzienlijk lager doordat een groot deel van de obligaties in 2021 vrijvallen. Obligaties met een looptijd < 1jaar worden opgenomen bij de vorderingen.
- **Vorderingen:**  
De belangrijkste stijging wordt veroorzaakt door de vrijval van de obligaties in 2021. Daarnaast is er een hogere vordering op OCW en de vordering op de Kempel voor opleiden in de school € 41.500.
- **Eigen vermogen:**  
Onttrekking van € 136.063 aan de bestemmingsreserve innovatie.  
Onttrekking van € 215.075 aan de bestemmingsreserve bijzondere aanvullende bekostiging voor de eenmalige uitkeringen februari o.b.v. de CAO.

- Voorzieningen:  
De hoogte van de voorzieningen is met € 214.013 gestegen door de aanvullende dotaties voor jubilea en meerjarenonderhoud.
- Kortlopende schulden:  
De kortlopende schulden zijn met € 259.194 gestegen t.o.v. 2019 door de af te dragen loonheffing en premies en de onderhoudsbijdrage 2020 aan de Gemeente voor de twee locaties van Brandevoort € 99.778 deze factuur is pas in 2021 ontvangen.

---

#### BELANGRIJKSTE ONTWIKKELING IN DE MEERJARENBALANS

Een deel van de financiële vaste activa vallen in 2021 en 2022 vrij. In 2021 zal bekeken worden of er een herinvestering zal plaatsvinden.

Na schooljaar 20-21 eindigt project de Stroom en zal het resterende saldo toegevoegd worden aan de algemene reserve.

Door de geplande onttrekkingen zullen de voorzieningen de komende twee jaar dalen.

---

#### BELANGRIJKSTE TOEKOMSTIGE INVESTERINGEN/UITGAVEN VANUIT DE VOORZIENINGEN

Door de geplande onttrekkingen zullen de voorzieningen de komende twee jaar dalen.

Voor de voorziening onderhoud is voor 2021 een onttrekking gepland van € 495.659.

Voor een specificatie van de voorzieningen verwijzen wij naar de jaarrekening.

---

#### BELANGRIJKSTE (TOEKOMSTIGE) INVESTERINGEN EN ONTWIKKELINGEN IN KASSTROMEN EN FINANCIERING

De komende jaren zullen meerdere obligaties vrijvallen. In de meerjarenbalans gaan wij ervan uit dat deze niet herbelegd worden. In de toekomst zal bepaald worden of dit wel of niet gebeurt.

### 3.3 FINANCIËLE POSITIE

#### KENGETALLEN

	Realisatie vorig jaar 2019	Realisatie verslagjaar 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Signalering
Solvabiliteit 2	81,6%	78,2%	78,5%	78,2%	78,4%	Ondergrens: <30%
Weerstands- vermogen EV/TB	30%	27%	30%	28%	28%	Ondergrens: <5%
Weerstands- vermogen (EV-MVA)/RB	21%	17%	18%	17%	16%	Ondergrens: <10%
Liquiditeit	2,4	2,9	2,8	3,0	3,0	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	1,6%	-2,1%	-0,6%	-0,3%	0,0%	Afhankelijk van de reservepositie van het bestuur
Indicator reservepositie	1,96	1,73	1,74	1,67	1,62	Bovengrens: >0%

#### RESERVEPOSITIE

In 2020 heeft Stg. OBS Helmond de notitie Vermogenspositie opgesteld. In deze notitie hebben we onze vermogenspositie in kaart gebracht en zijn mogelijke scenario's opgenomen om het bovenmatige eigen vermogen in de toekomst in te zetten.

Als input voor het document hebben we een risicoanalyse uit laten voeren door Leeuwendaal en een benchmark van de personele kosten door Berenschot.

De komende jaren zullen diverse scenario's verder uitgewerkt en uitgevoerd worden.

Daarbij zal de ontwikkeling van het bovenmatig eigen vermogen goed gevolgd worden. Hiervoor zullen we onder andere gebruik maken van de nieuwe signaleringswaarde van de inspectie.

#### NIEUWE KENGETAL VOOR EIGEN VERMOGEN – INDICATOR RESERVEPOSITIE

De Inspectie hanteert vanaf het verslagjaar 2020 een nieuwe signaleringswaarde voor eigen vermogen. Met de nieuwe signaleringswaarde kiest de inspectie voor één waarde voor alle onderwijssectoren, van primair onderwijs tot universiteiten. Het gevolg van de nieuwe formule is dat er bij schoolbesturen in het primair en voortgezet onderwijs veel eerder sprake is van mogelijk bovenmatige reserves, omdat de meeste schoolbesturen geen eigen huisvesting hebben en de schoolbesturen gemiddeld kleiner zijn dan in andere onderwijssectoren.

De formule voor het berekenen van het normatieve eigen vermogen is de som van:

- $0,5 * (\text{aanschafwaarde gebouw} * 1,27)$ .
- De boekwaarde resterende materiële vaste activa.
- $0,05 * \text{alle baten}$  (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000).

	Realisatie vorig jaar 2019	Realisatie verslagjaar 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
<b>Totaal vermogen</b>	<b>4.097.818</b>	<b>3.807.071</b>	<b>4.073.451</b>	<b>3.838.996</b>	<b>3.787.973</b>
0,5 * (aanschafwaarde gebouw * 1,27)	-	-	-	-	-
Boekwaarde MVA	1.405.681	1.497.907	1.651.455	1.628.016	1.671.683
0,05 * alle baten	688.951	704.690	685.731	677.074	671.896
<b>Normatief eigen vermogen</b>	<b>2.094.632</b>	<b>2.202.597</b>	<b>2.337.186</b>	<b>2.305.090</b>	<b>2.343.579</b>
<b>Mogelijk bovenmatig EV</b>	<b>2.003.186</b>	<b>1.604.474</b>	<b>1.736.265</b>	<b>1.533.906</b>	<b>1.444.395</b>
Ratio EV	1,96	1,73	1,74	1,67	1,62

Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat op grond van de indicator het bovenmatig eigen vermogen op 31-12-2020 € 1.604.474 bedraagt. Op grond van de meerjarenbegroting zal dit de komende jaren dalen naar ongeveer € 1.400.000. In de meerjarenbegroting zijn de plannen uit het document Vermogenspositie nog niet verwerkt.

## BIJLAGEN

### VERSLAG INTERN TOEZICHT

Stg. Openbare Basisscholen Helmond kent een one-tier-model. Het Bestuur wordt gevormd door het dagelijks bestuur (DB) en het algemeen bestuur (AB).

Het Algemeen Bestuur ziet toe op het handelen van het Dagelijks Bestuur en voert daarmee het intern toezicht uit.

### SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR

In 2020 bestond het algemeen bestuur uit de volgende leden:

- Vivian van der Wielen (voorzitter).
- Joep Pernot (lid).
- Rob Timmermans (lid).
- Anita Verbeek (lid).
- Ria van der Hamsvoord (lid).

### ROOSTER VAN AFTREDEN PER 31 DECEMBER 2020

Naam	Voordracht	Benoemd	1 <sup>e</sup> periode	Herbenoeming	2 <sup>e</sup> periode	Einddatum
V. van der Wielen	Bestuur	01-08-2017	4 jaar	01-08-2021	4 jaar	01-08-2025
R. Timmermans	OGMR	01-08-2017	4 jaar	01-08-2021	4 jaar	01-08-2025
J. Pernot	OGMR	01-08-2018	4 jaar	01-08-2022	4 jaar	01-08-2026
A. Verbeek	OGMR	07-01-2020	4 jaar	07-01-2024	4 jaar	01-01-2028
R. van der Hamsvoord	PGMR	03-03-2020	4 jaar	03-03-2024	4 jaar	01-03-2028
Vacature	Bestuur					

### VERGADERINGEN

Het Algemeen Bestuur is in 2020 zes keer bij elkaar geweest voor een toezichthoudende vergadering. Deze vergaderingen bestaan telkens uit een Besloten Vergadering en een Openbare Vergadering.

HET ALGEMEEN BESTUUR HEEFT DE VOLGENDE BESLUITEN GENOMEN IN 2020

Nr.	Besluit	Datum besluit
1	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan het Medezeggenschapsstatuut	07-01-2020
2	Het algemeen bestuur heeft de jaarrekening en het jaarverslag 2019 vastgesteld	14-04-2020
3	Het algemeen bestuur heeft het bestuursformatieplan 2020/2021 vastgesteld	14-04-2020
4	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan het beleidsstuk HR-cyclus.	16-06-2020
5	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan Marap 2020.01	16-06-2020
6	Het algemeen bestuur heeft de MJB 2021 vastgesteld	24-11-2020
7	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan het beleidsstuk Participatiebanen	22-09-2020
8	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan het beleidsstuk Integriteitsbeleid.	22-09-2020
9	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan de Regeling arbeidsvoorwaarden	22-09-2020
10	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan de Regeling verhuiskosten.	22-09-2020
11	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan de Regeling Zakelijke reis-en verblijfkosten.	22-09-2020
12	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan de Regeling Plan van aanpak en update herijking functiegebouw	22-09-2020

13	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan Marap 2020.02 en Marap 2020.03	24-11-2020
14	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan het beleidsstuk Functieboek	24-11-2020
15	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan het document Vermogen	24-11-2020
16	Het algemeen bestuur heeft goedkeuring verleend aan het beleidsstuk Afschaffen Ouderbijdrage	24-11-2020

---

HET ALGEMEEN BESTUUR HEEFT OVER DE VOLGENDE ONDERWERPEN EEN MENINGSVORMEND OF ADVISEREND OVERLEG GEVOERD MET HET DAGELIJKS BESTUUR ALS ONDERDEEL VAN DE OPENBARE VERGADERING

- De inrichting en voortgang van thuisonderwijs en online-onderwijs.
- De maatregelen in relatie tot risicoleerlingen tijdens schoolsluitingen.
- Het bestuursstandpunt inzake stakingen in het onderwijs.
- De nieuwe CAO voor het Primair Onderwijs.
- Het bestuursverslag Passend Onderwijs 2019 en Passend Onderwijs in het algemeen.
- De voortgang van het Integraal Huisvestingsplan Helmond: onderzoek naar doordecentralisatie naar besturen.
- IHP: strategische verkenning inzake de realisering van een MFA in de Rijpelberg.
- De analyse 'leerlingenaantallen' van de gemeente Helmond.
- De uitgevoerde 'benchmark' over de verhouding tussen onze directe en indirecte kosten.
- Over enkele onderwijskundige projecten zoals bijvoorbeeld Gezinscoaches, Burgerschapsonderwijs, de pilot 'Meander' als onderwijsarrangement ter voorkoming van thuiszitters, is meningsvormend overleg gevoerd.
- Het HRM-beleid waarmee Stg. OBS Helmond laat zien dat we ons personeel zo optimaal mogelijk inzetten teneinde onze onderwijsdoelstellingen te realiseren.

---

ONTWIKKELING INTERN TOEZICHT

Het Algemeen Bestuur heeft, met ondersteuning van een jurist van VOS/Abb, in 2019 een interne evaluatie uitgevoerd en verbeteringsvoorstellen geformuleerd.

De belangrijkste verbeteracties zijn:

1. In de verslaglegging beter beschrijven wanneer en hoe het AB toezicht uitvoert en wanneer en hoe het AB adviserend actief is.
2. Het AB gaat werken met commissies: auditcommissie, remuneratiecommissie en onderwijscommissie. Bedoeling is dat deze commissies voorafgaand aan het



- bestuursvergadering relevante documenten beoordelen zodat tijdens de bestuursvergadering deze commissieleden hun bevindingen kunnen delen.
3. Het AB moet tenminste uit vijf leden bestaan om haar taken naar behoren te kunnen uitvoeren.
  4. Het intern toezicht dient als een volwaardige, maatschappelijke kerntaak worden gezien, uitgevoerd door professionele mensen en niet als een vrijwilligersbaan.

## JAARVERSLAG GMR

### SAMENSTELLING VAN DE GMR

Alle 7 scholen die zijn aangesloten bij de OBSH hebben een afvaardiging in de GMR: een teamlid en een ouder. Vacatures die aan het einde van het schooljaar waren, zijn na de zomervakantie ingevuld.

Voorzitter is Henriëtte van de Riet, secretaris is Annemarie Stienen (adm. medewerkster Bundertjes).

De vergaderingen starten om 19.45 uur, telkens op een andere school van de stichting. Het eerste half uur is een voorbespreking op de agendapunten waarbij de GMR een standpunt in kan nemen. Daarna schuift de bestuurder aan om de GMR verder te informeren zodat de GMR een besluit kan nemen.

De agenda wordt opgesteld door de secretaris en kan worden aangevuld door de bestuurder. Alle vergaderstukken worden door het bestuurskantoor via Afas ter beschikking gesteld.

Ontwikkeling in de vorm van cursussen en/of (bij)scholing van de GMR wordt 3e kwartaal 2020 in gang gezet aangezien er gedurende het jaar nog ledenwisselingen zullen plaatsvinden.

### DE GMR HEEFT EEN POSITIEF ADVIES AFGEGEVEN OVER

- Vakantierooster 2020-2021.
- Jaarbegroting 2021.
- Meerjarenbegroting.

### DE GMR HEEFT INSTEMMING VERLEEND MET

- Jaarverslag 2019
- Bestuursformatieplan
- Regeling arbeidsvoorwaarden
- Regelingen verhuiskosten en zakelijke reis- en verblijfkosten
- Meerjarenbegroting 2021-2023
- Klachtenregeling
- Gesprekkencyclus
- Integriteitsbeleid
- Participatiebanen
- Herijking functiegebouw

---

## DE GMR IS GEÏNFORMEERD DOOR HET BESTUUR/C.Q. DOOR ELKAAR OVER

- Het jaarverslag van Stg. OBS Helmond.
- Jaarplan van het bevoegd gezag.
- Huisvestingsplan.
- Passend Onderwijs.
- Interne frauderisicoanalyse.
- Tevredenheidsmeting.
- Vacatures binnen het Algemeen Bestuur.
- Werkverdelingsplan.
- Opstelling van de bestuurder inzake de schoolstakingen.
- Samenwerking Qrabbl.
- Afschaffing ouderbijdrage.

---

## STRUCTURELE BESPREKINGEN TER INFORMATIE VAN DE GMR ZIJN

- Notulen directeuren overleg.
- Notulen openbare bestuursvergadering.
- Managementrapportages per kwartaal.
- Voortgang invoering Passend Onderwijs.
- Terugkoppeling werkgroep cao.
- Integraal huisvestingsplan.

---

## ACTIVITEITEN VANUIT DE VERGADERINGEN

- Jaarlijks wordt een ontmoeting met een afvaardiging van het bestuur gepland. In 2020 stond deze in het teken van code goed bestuur
- Per uitgave van Netwerk, het personeelsblad van Stg. OBS Helmond, wordt een column vanuit de GMR geplaatst.

Naam	Vertegenwoordiging	
Mevrouw Reuver	leerkracht OBS Brandevoort	
Mevrouw Van Breugel	ouder OBS Brandevoort	t/m 31-07-2020
Vacature	ouder OBS Brandevoort	vanaf 01-08-2020
Mevrouw Van de Riet	leerkracht OKC De Bundertjes	voorzitter
Mevrouw Vos	ouder OKC De Bundertjes	t/m 31-07-2020
Vacature	ouder OKC De Bundertjes	vanaf 01-08-2020
De heer Stax	Leerkracht OBS 't Hout	
De heer Verhees	ouder OBS 't Hout	t/m 31-07-2020
De heer Heijman	ouder OBS 't Hout	vanaf 01-08-2020
Mevrouw Van de Kam	leerkracht OKC De Lindt	
De heer Van Kemenade	ouder OKC De Lindt	t/m 31-07-2020
De heer de Greef	ouder OKC De Lindt	vanaf 01-08-2020
Mevrouw Kuijpers	Leerkracht OKC De Rakt	
Mevrouw Peters	ouder OKC De Rakt	
Mevrouw Gabriëls	leerkracht OBS De Straap	
Mevrouw Van der Hoeven	ouder OBS De Straap	
Mevrouw Van Beerendonk	leerkracht OKC De Stroom	t/m 31-07-2020
Mevrouw Hendriks	leerkracht OKC De Stroom	Vanaf 01-08-2020
De heer Van Eijk	ouder OKC De Stroom	
De heer Fuchs	directeur bestuurder Stg. OBS Helmond	adviseur

### KAAS & COUS COUS

Tijdens dit traject leren de leerlingen hoe je bewust wordt van je voeding en alle dingen die daarmee te maken hebben. De leerlingen gaan in gesprek over bewuste voeding. Iedere bijeenkomst wordt er gekookt en houden leerlingen zich bezig met de hoeveelheden en de kosten bij het maken van een receptuur.

De leerlingen zijn, tijdens dit traject, vak-integraal bezig en ontwikkelen kennis rondom voeding, presenteren aan elkaar en betrekken rekenen bij het maken van de recepturen.

### HIP HOP

Op 3 plekken in Helmond worden Hip Hop lessen na schooltijd gegeven aan leerlingen van groep 3 t/m 8. De leerlingen leren choreografie en leren zich te presenteren.

### MEDIA- & VLOGLESSEN

Iedere school heeft een eigen traject, dat na schooltijd én op de locatie van de eigen school plaatsvindt. De leerlingen leren alles rondom media-vormgeving en moeten samenwerken aan één project.

Dit traject is gestart op de KC Stroom en OBS Brandevoort.

Wanneer een traject afgerond is, verhuist het traject door naar de volgende school, zodat dit schooljaar alle scholen een eigen traject hebben gehad. De leerlingen die hieraan meedoen hebben zich aan het begin van het schooljaar al opgegeven.

### KUNSTLESSEN

Dit schooljaar krijgt iedere school zijn eigen kunstlessen na schooltijd. Vijf weken lang leren de leerlingen van alles rondom Nederlandse meesters en de technieken die gebruikt werden.

De leerlingen ontwikkelen de culturele vermogens, zoals:

- kijken en praten over kunst.
- een link maken met kunst van vroeger en de wereld van nu.
- een plan te maken om vervolgens zelf kunst te maken.
- te presenteren.

Alle lessen die gegeven zijn aan onze leerlingen zullen op de D-schijf komen te staan in de CMK-scholenmap. Deze lessen zijn in film-vorm opgenomen, zodat iedere leerkracht deze lessen kan herhalen in de eigen klas.

### PORTFOLIOKLAS

Leerlingen van alle OBSH-scholen vormen samen de portfolioklas en deze klas bezoekt iedere dinsdagmiddag, 13 weken lang, alle VO- en MBO-scholen in Helmond waar ze les krijgen van de beeldende docenten van die school. De leerlingen maken een beeldend portfolio. Dit portfolio

presenteren ze ter afsluiting, in de vorm van een eindexpositie, in de Cacaofabriek. Dit traject laat leerlingen alvast zien welke schoolkeuze interessant zou kunnen zijn op het gebied van creatieve ontwikkeling. Zelfs de opleiding die leerlingen na het VO kunnen volgen komt aan bod, want het ROC TerAA geeft ook les aan onze leerlingen. De leerlingen leren niet alleen alles wat met beeldende vorming te maken heeft, maar leren ook veel nieuwe technieken. Daarnaast regelen de leerlingen zelf de expositie, krijgen ze ook les in presenteren, leren ze te communiceren met alle nieuwe VO-docenten en worden ze gevormd in het zelf initiatief nemen en plannen van de activiteiten.

---

## ANNATHEATER

In het Annatheater werken de leerlingen aan de ontwikkeling van drama. Vanuit alle OBSH-scholen doen er leerlingen mee en zijn er twee toneelgroepen gevormd. Tien weken lang wordt er gewerkt aan verschillende spelvormen en leren de leerlingen samen te werken en op een podium te staan. Het traject wordt afgesloten met een eindvoorstelling.

---

## KLEUTERDANS

Op elke school van onze Stichting krijgt iedere groep 1/2 en soms ook groep 3 dit schooljaar een traject in kleuterdans. De externe docent geeft een aantal keren aan de hele groep dansles en stemt thema's met iedere leerkracht persoonlijk af.

---

## ARCHITECTUURLESSEN

De leerlingen komen na schooltijd op de locatie waar ze een traject volgen in ruimtelijk ontwerp, gericht op architectonische vormgeving. Dat wil zeggen dat de leerlingen vak-integraal, vanuit Brainportkwesities ontwerp opdrachten krijgen.

De leerlingen eindigen met het vormgeven van een eigen stad.

---

## READY2ROCK

De leerlingen die meedoen aan Ready2Rock leren wat het inhoudt een band te vormen. Iedere week krijgen ze les in het bespelen van een instrument: basgitaar, gitaar, zang, drum, keyboard. Uiteindelijk vormen al deze leerlingen zes verschillende bandjes en wordt er in het Speelhuis een videoclip opgenomen.

---

## VAKANTIESCHOLEN ( ZOMERSCHOOL / HERFSTSCHOOL / VOORJAARSSCHOOL)

Bijna iedere vakantie kunnen onze leerlingen zich opgeven voor een vakantieschool. Talenten die je ontwikkelt op school worden extra ontwikkeld in de vorm van culturele projecten in de vakantieperiode.

Vermogens als : beschouwen, reflecteren, creëren, analyseren en presenteren staan centraal. Iedere vakantie is de Cacaofabriek de 'thuisbasis', maar maken we ook gebruik van andere culturele locaties in Helmond.



## Jaarstukken 2020

# Inhoudsopgave

	<b>Pagina</b>
Toelichting op de onderdelen van het jaarverslag	3
Financiële kengetallen	4
 <b>Jaarrekening</b>	
Grondslagen	6
Model A: Balans per 31-12-2020	10
Model B: Staat van baten en lasten over 2020	11
Model C: Kasstroomoverzicht	12
Model VA: Vaste Activa	13
Model VV: Voorraden en vorderingen	15
Model EL: Effecten en Liquide middelen	17
Model D: Eigen vermogen	18
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	19
Model KS: Kortlopende schulden	20
Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	21
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	22
Model AB: Opgave andere baten	23
Model LA: Opgave van de lasten	23
Model FB: Financiële baten en lasten	26
Model E: Overzicht verbonden partijen	27
Vermelding op basis van de WNT	28
Bestemming van het resultaat	31
Gebeurtenissen na balansdatum	32
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	33
Gegevens over de rechtspersoon	34
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	35
 <b>Overige gegevens</b>	
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	36

## **Toelichting op onderdelen van het jaarverslag**

De Stichting Openbare Basisscholen Helmond biedt u hierbij het "Rapport inzake de Jaarstukken" over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 aan.

De Jaarrekening bestaat onder meer uit een balans per 31 december 2020 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2020, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen. Het bestuursverslag en de Overige gegevens completeren de jaarstukken.



## Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Solvabiliteit</u>	78,2%	81,6%
<i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen.</i>		
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de Stichting in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. 25% á 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan is de Stichting in staat om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Solvabiliteit excl. Voorzieningen</u>	57,0%	63,0%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	2,92	2,43
<i>Verhouding vlottende activa minus voorraden en kortlopend vreemd vermogen.</i>		
Deze verhouding geeft aan in hoeverre de Stichting in staat is aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de Stichting in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.		
<u>Weerstandsvermogen</u>	17,2%	20,6%
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen minus de materiële vaste activa en het totaal van de rijksbijdragen.</i>		
Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen de Stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de Stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	-2,1%	1,6%
<i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i>		
Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		
<u>Kapitalisatiefactor inclusief privaat</u>	47,6%	47,4%
<i>De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie. De kapitalisatiefactor wordt bepaald door het totale kapitaal minus de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief de financiële baten.</i>		
De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd.		
35% bovengrens grote besturen (> 8mln omzet)		
60% voor kleine besturen (<5 mln)		

Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	2.143	2.157
Aantal leerlingen per 31 december	2.194	2.220
Directie	7,69	8,20
OP	120,13	122,63
OOP	21,55	19,90
Gemiddeld aantal FTE per jaar (exclusief vervanging en vvpool)	<b>149,36</b>	<b>150,73</b>
FTE vervang tlv vervangingsfonds	7,72	6,78
FTE vervang overige	5,92	4,30
FTE regulier	<b>163,0114</b>	<b>161,8100</b>
Gemiddeld aantal FTE per jaar (inclusief vervanging en vvpool)	<b>163,01</b>	<b>161,81</b>
<u>Personeelskosten per FTE</u>	€ 71.212	€ 67.585
<u>Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	80,9%	80,9%
Aantal FTE per 31 december (inclusief vervanging)	<b>161,82</b>	<b>161,80</b>
Het aantal reguliere fte's is t.o.v. 2019 vrijwel gelijk gebleven.		
Als gevolg van de Coronapandemie is het aantal vervangers 2,57 fte hoger dan in 2019.		

# A1 Grondslagen

## 1 Algemeen

### Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting OBS Helmond en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

### Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

### Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

### Financiële instrumenten

De Stichting OBS Helmond heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

## 2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het jaar van aanschaf +1, derhalve afgeschreven vanaf 1 januari 2020. Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

De kosten van groot onderhoud van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

### Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen de nominale waarde (aankopen t/m 2017), dan wel de lagere verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum. De marktwaarde is een representatie van de geamortiseerde kostprijs.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### **Algemene reserve**

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting OBS Helmond.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

### **Bestemmingsreserves**

Hieronder opgenomen reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen en een inschatting van het totaal van de uitgaven.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

### **Voorziening groot onderhoud**

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

### **Voorziening ambtsjubileum**

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet van 1%. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht. Voor de berekening is het model van de PO-raad gebruikt.

### **Voorziening duurzame inzetbaarheid**

De voorziening duurzame inzetbaarheid geldt ter dekking van de verlofaanspraken in het kader van duurzame inzetbaarheid. De voorziening is gevormd op grond van de afspraken uit de cao PO 2014.

De waarde van de voorziening wordt bepaald o.b.v. de ingediende plannen van de medewerkers. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijgingen. Voor de berekening is het model van de PO-raad gebruikt.

### **Kortlopende schulden**

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

### **Overlopende passiva**

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

### **3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als 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 deze betrekking hebben.

#### **Rijksbijdragen**

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

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

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de 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.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord 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.

#### **Overige overheidsbijdragen**

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

#### **Overige exploitatiesubsidies**

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of waarin de opbrengsten zijn gederfd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

#### **Overige baten**

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

#### **Personele lasten**

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

#### **Pensioenen**

Stichting Openbare Basisscholen Helmond heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%. De pensioenverplichting wordt 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. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

**Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

**Huisvestingslasten**

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

**Overige lasten**

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

**Financieel resultaat**

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

**4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

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

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

**Model A: Balans per 31-12-2020**

(na resultaatverdeling)

<b>1.</b>	<b>Activa</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	<b>Vaste Activa</b>		
1.2	Materiële vaste activa	1.497.908	1.405.681
1.3	Financiële vaste activa	942.116	2.189.075
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>2.440.024</b>	<b>3.594.756</b>
	<b>Vlottende activa</b>		
1.5	Vorderingen	2.220.389	876.109
1.7	Liquide middelen	2.022.890	2.029.980
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>4.243.279</b>	<b>2.906.089</b>
	<b>Totaal activa</b>	<b>6.683.303</b>	<b>6.500.845</b>
<b>2.</b>	<b>Passiva</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
2.1	Eigen vermogen	3.807.071	4.097.818
2.2	Voorzieningen	1.420.676	1.206.664
2.4	Kortlopende schulden	1.455.556	1.196.363
	<b>Totaal passiva</b>	<b>6.683.303</b>	<b>6.500.845</b>

## Model B: Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdrage OCW	13.437.397	12.588.404	13.077.330
3.2 Overige overheidsbijdragen	388.820	371.635	390.955
3.5 Overige baten	<u>208.928</u>	<u>178.813</u>	<u>259.385</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>14.035.145</u>	<u>13.138.852</u>	<u>13.727.670</u>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	11.608.348	10.660.169	10.935.908
4.2 Afschrijvingen	268.551	252.549	243.995
4.3 Huisvestingslasten	1.079.862	981.038	1.074.212
4.4 Overige lasten	<u>1.400.467</u>	<u>1.483.681</u>	<u>1.266.452</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>14.357.228</u>	<u>13.377.437</u>	<u>13.520.567</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>(322.083)</u>	<u>(238.586)</u>	<u>207.103</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	31.335	26.898	17.887
<b>Resultaat</b>	<u>(290.748)</u>	<u>(211.688)</u>	<u>224.990</u>



## Model C: Kasstroomoverzicht

	2020	2019
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo Baten en Lasten	(322.082)	207.101
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	268.551	243.995
Mutaties voorzieningen	214.012	156.327
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
<b>Vorderingen (-/-)</b>	(1.344.280)	(58.260)
Schulden	259.193	9.878
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:</b>	(924.606)	559.041
Ontvangen interest	10	29
Betaalde interest en bank-servicekosten	(12.105)	(14.495)
Waardeveranderingen FVA	(15.211)	(18.964)
Overige opbrengsten FVA	58.642	51.318
	31.335	17.888
<b><u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u></b>	(893.271)	576.929
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	(370.970)	(329.523)
Desinvesterings in MVA	324.690	159.236
Afschrijvingen deinvesteringen MVA	(314.497)	(154.313)
<b>Totaal investeringen in MVA (-/-)</b>	(360.778)	(324.601)
Vrijval FVA	1.255.000	450.000
resultaat obligaties	(8.041)	18.963
Overige investeringen in FVA	-	-
<b>Totaal investeringen FVA</b>	1.246.959	468.963
<b><u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u></b>	886.181	144.362
<b>Mutatie liquide middelen</b>	(7.090)	721.292
Eindstand liquide middelen	2.022.890	2.029.980

## Model VA: Vaste Activa

### 1. Activa

#### 1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 1 januari 2020	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2020	boekwaarde per 1 januari 2020	Mutaties 2020		Afschrijvingen desinvesteringen	Afschrijvingen	Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 31 december 2020	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2020	boekwaarde per 31 december 2020
				Investeringsen	Des- investeringsen					
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.410.498	1.330.191	1.080.307	355.720	266.425	265.217	198.664	2.499.793	1.263.638	1.236.155
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	798.966	473.592	325.374	15.251	58.265	49.280	69.887	755.952	494.199	261.753
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>3.209.464</b>	<b>1.803.783</b>	<b>1.405.681</b>	<b>370.970</b>	<b>324.690</b>	<b>314.497</b>	<b>268.551</b>	<b>3.255.745</b>	<b>1.757.837</b>	<b>1.497.908</b>

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

De cumulatieve aanschafwaarde en afschrijvingen zijn gecorrigeerd met de inmiddels niet meer aanwezige activa. Voor de inzichtelijkheid is dit verwerkt in de beginpositie.

Indien er investeringen zijn in gebouwen moeten deze afzonderlijk worden toegelicht. Zie hiervoor de jaarrekening 2012.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen nieuwbouw	40 jaar
Investeringsen in bestaande bouw	15 of 20 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:	
-Meubilair	20 jaar
-Duurzame apparatuur	5 jaar
-ICT	5 jaar
-Leermiddelen	8 jaar

1.3 Financiële vaste activa

		Mutaties 2020				Boekwaarde	
		Boekwaarde	Investerings en	Desinvesteringen	Resultaat	reclass. naar	Boekwaarde
		per 1 januari	verstrekke	en afgeloste	obligaties	vorderingen	per 31
		2020	leningen	leningen			december
							2020
1.3.6	Effecten	2.189.075	-	-	8.041	1.255.000	942.116
	<b>Financiële vaste activa</b>	<b>2.189.075</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.041</b>	<b>1.255.000</b>	<b>942.116</b>
1.3.6.2	<i>Obligaties</i>	2.189.075	-	-	8.041	1.255.000	942.116
	<b>Effecten</b>	<b>2.189.075</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.041</b>	<b>1.255.000</b>	<b>942.116</b>

De obligaties die aangeschaf zijn voor 2018 zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, Rabobank MTN tegen aanschafwaarde.

De overige obligaties tegen de geamortiseerde kostprijs.

	Aanschaf	Beurswaarde 1	Balanswaarde 1	Koers resultaat	Aan- en	Beurswaarde 31	Balanswaarde 31	kortlopend	< 1 jaar	langlopend	> 1 jaar
	waarde	januari 2020	januari 2020	2020	verkoop 2020	december 2020	december 2020				
Rabobank MTN	326.748	373.084	326.748	23.252	-	357.195	350.000	350.000	-	-	-
Ned.Waterschapsbank	445.621	441.243	440.000	-	-	440.114	440.000	440.000	-	-	-
Bank Nederlandse Gemeente	488.965	466.280	465.000	-	-	465.284	465.000	465.000	-	-	-
ABN AMRO 1,0	247.714	253.086	246.367	(673)	-	255.256	245.694	-	-	-	245.694
België 2,6	246.421	242.801	235.614	(5.404)	-	238.903	230.211	-	-	-	230.211
Nordea Bank 3,25	245.434	234.836	231.217	(7.109)	-	228.603	224.109	-	-	-	224.109
Oostenrijk 1,2 2015/2025	248.180	254.083	244.129	(2.026)	-	255.694	242.103	-	-	-	242.103
Totaal	2.249.083	2.265.414	2.189.075	8.041	-	2.241.049	2.197.116	1.255.000	-	-	942.116

## Model VV: Voorraden en vorderingen

		31 december 2020	31 december 2019
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>		
1.5.1	Debiteuren	109.769	78.970
1.5.2	OCW / EZ	600.531	563.022
1.5.6	Overige overheden	25.109	-
1.5.7	Overige vorderingen	51.140	67.069
1.5.8	Overlopende activa	178.841	167.048
	<b><u>Vorderingen</u></b>	<b><u>965.389</u></b>	<b><u>876.109</u></b>
	Uitsplitsing		
1.5.7.2	Overige	0	0
	15790 Couponrente	17.355	19.946
	15790 Rente	19	29
	15790 Helicon waarborg	4.661	4.661
	15790 DVEP	2.728	290
	15790 Eneco	80	960
	15790 Gemeente verzekering	6.574	-
	15790 Snappet borg tablets	12.600	36.300
	15790 Gemeente - ID-baan 4e kw	4.618	-
	15790 Bodymap	390	-
	15790 Techem	261	
	15790 SOS	611	
	15790 Het Struikske	943	
	15790 Spring	302	
	15790 De Kempel	-	9.150
	15790 Brabant water	-	216
	15790 LeLa	-	(4.583)
	15790 Klascadeau	-	100
<u>1.5.7</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>51.141</u>	<u>67.069</u>

1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	0	0
	15800 Canon	1.424	-
	15800 Heutink	32	-
	15800 Jacobs DE	449	
	15800 Jeelo	1.040	
	15800 ParentCom	623	
	15800 Prowise	471	-
	15800 Scouting Mierlo	1.733	1.640
	15800 Sita	1.205	982
	15800 Bibliotheek	-	21.532
	15800 BNP	-	19.428
	15800 Bouwmeester	-	610
	15800 ED	-	111
	15800 Lexima	-	47
	15800 Menne	-	450
	15800 Woonpartners	5.583	5.583
	15800 Techem	-	432
	15800 Ziggo	-	68
	15840 Transitorische posten	164.695	113.409
	Subtotaal	<u>177.255</u>	<u>164.292</u>
1.5.8.3	Overige overlopende activa	-	0
	20580 Te ontvangen belastingdienst	1.586	2.757
	Subtotaal	<u>1.586</u>	<u>2.757</u>
<u>1.5.8</u>	<u>Overlopende activa</u>	<u><u>178.841</u></u>	<u><u>167.049</u></u>

## Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.6 Effecten		31 december 2020	31 december 2019
1.6.2	Obligaties	1.255.000	-
	<b>Effecten</b>	<b>1.255.000</b>	<b>-</b>
1.7 Liquide middelen		31 december 2020	31 december 2019
1.7.1	Kasmiddelen	1.220	796
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.021.670	2.029.184
	<b>Liquide middelen</b>	<b>2.022.890</b>	<b>2.029.980</b>
	Uitsplitsing		
	17200 Bestuur	990.340	1.085.221
	17201 't Hout	6.236	3.284
	17202 De Bundertjes	529	4.010
	17203 De Straap	769	1.179
	17204 De Rakt	4.172	3.222
	17205 De Stroom	1.723	811
	17206 De Lindt	3.405	782
	17208 Brandevoort	5.524	844
	17401 Spaarrekening	415.421	365.411
	17402 Beleggersrek.	593.550	564.420
<u>1.7.2</u>	<u>Tegoeden op bank- en girorekeningen</u>	<u>2.021.670</u>	<u>2.029.184</u>

## Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2020
2.1.1 Algemene reserve	3.554.667	60.389	-	3.615.056
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	543.151	(351.137)	-	192.014
<b><u>Eigen Vermogen</u></b>	<b>4.097.818</b>	<b>(290.748)</b>	-	<b>3.807.071</b>
<hr/>				
Uitsplitsing				
06600 Innovatie	136.062	(136.062)	-	-
06700 Project de Stroom	192.014	-	-	192.014
06800 Bijzondere bekostiging	215.075	(215.075)	-	-
<u>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</u>	<b>543.151</b>	<b>(351.137)</b>	-	<b>192.014</b>

## Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

### 2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand per 31 december 2020	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar	
2.2.1	Personeelsvoorziening	179.689	64.903	20.271	-	-	224.321	79.931	144.390
2.2.3	Overige voorzieningen	1.026.975	310.000	140.619	-	-	1.196.355	495.659	700.696
	<b>Voorzieningen</b>	<b>1.206.664</b>	<b>374.903</b>	<b>160.890</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.420.676</b>	<b>575.590</b>	<b>845.086</b>
	Uitsplitsing								
	22100 Jubilea	93.610	64.903	11.135	-	-	147.378	12.150	135.228
	22400 DI	86.079	-	9.136	-	-	76.943	67.781	9.162
<u>2.2.1</u>	Personeelsvoorziening	179.689	64.903	20.271	-	-	224.321	79.931	144.390
	22300 Onderhoud	1.026.975	310.000	140.619	-	-	1.196.355	495.659	700.696
<u>2.2.3</u>	Overige voorzieningen	1.026.975	310.000	140.619	-	-	1.196.355	495.659	700.696



## Model KS: Kortlopende schulden

### 2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2020	31 december 2019
2.4.3	Crediteuren	85.415	129.673
2.4.4	OCW/EZ	15.680	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	517.829	467.005
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	149.592	150.793
2.4.9	Overige kortlopende schulden	130.614	37.763
2.4.10	Overlopende passiva	556.426	411.130
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		<b><u>1.455.556</u></b>	<b><u>1.196.363</u></b>
Uitsplitsing			
2.4.7.1	20300 Loonheffing	305.907	271.001
2.4.7.3	20200 Premies sociale verzekeringen	147.502	134.702
2.4.7.4	20520 Premie VV fonds	37.674	36.595
2.4.7.4	20540 Premie PP fonds	26.746	24.706
<u>2.4.7</u>	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>517.829</u>	<u>467.005</u>
	20400 Premie OP/NP	126.067	128.070
	20410 Premie FPU	18.368	18.539
	20420 Premie AOP	3.690	2.091
	20430 Premie IPAP	1.467	2.093
<u>2.4.8</u>	<u>Schulden terzake van pensioenen</u>	<u>149.592</u>	<u>150.793</u>
	19010 Voorschot/lening	(395)	17.697
	20000 Te betalen loon	11.442	5.878
	24900 Nog te betalen	119.567	14.187
<u>2.4.9</u>	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>130.614</u>	<u>37.763</u>
2.4.10.4	20050 Tussenrekening levensloop	17.715	20.661
2.4.10.4	24905 Transitorisch vooruit ontvangen	193.079	-
2.4.10.4	24910 Vooruitontv. bedr.	15.832	79.759
2.4.10.5	20100 Vakantiegeld en -dagen	329.799	310.710
<u>2.4.10</u>	<u>Overlopende passiva</u>	<u>556.426</u>	<u>411.130</u>

## Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
			€	€	Ja/nee
09GM studieverlof	2020/2/1633496-1090390-1		9.674	9.674	Ja
10CH studieverlof	2020/2/1633496-1090669-1		9.674	9.674	Ja
Inhaalprogramma Corona	IOP-41349-PO		308.700	308.700	Ja
Doorstroom PO-VO	DPOVO20058		26.000	26.000	nee
	totaal		<u>354.048</u>	<u>354.048</u>	

## Model OB: Opgave overheidsbijdragen

### 3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	12.029.690	11.507.150	11.481.005
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	610.433	442.302	740.229
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	797.274	638.952	856.096
<b><u>Rijksbijdragen</u></b>	<b>13.437.397</b>	<b>12.588.404</b>	<b>13.077.330</b>
Uitsplitsing			
81100 Lumpsum personeel	8.124.116	7.728.895	7.961.513
81101 OA nieuwe regeling	376.354	344.593	149.059
81105 Lumpsum personeel groei	65.781	55.833	66.315
81110 Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	1.832.120	1.766.608	1.702.750
81150 Lumpsum materieel	1.611.262	1.611.221	1.601.369
81155 Lumpsum materieel groei	20.058	-	-
<b><u>3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ</u></b>	<b>12.029.690</b>	<b>11.507.151</b>	<b>11.481.005</b>
81205 Geoormerkte subsidies personeel ministerie	164.405	23.128	9.636
81211 Bekostiging impulsgebieden	-	-	67.749
81213 Bijz.en aanvullende bekostiging vreemdelingen	7.097	-	24.321
81221 Prestatiebox personeel	438.931	419.174	423.448
81212 Bijzondere aanvullende bekostiging	-	-	215.075
<b><u>3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ</u></b>	<b>610.433</b>	<b>442.302</b>	<b>740.229</b>
81270 Doorbetaling SWV PAO	797.274	638.952	856.096

### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
3.2.1 Participatiebudget	388.820	371.635	390.955
<b><u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u></b>	<b>388.820</b>	<b>371.635</b>	<b>390.955</b>
Uitsplitsing			
82105 Vergoeding gemeente personeel	281.000	293.800	293.800
82106 Vergoeding gemeente ID-banen	18.474	17.583	17.436
82110 Vergoeding gemeente materieel	89.346	60.252	79.719
<b><u>3.2.1 Participatiebudget</u></b>	<b>388.820</b>	<b>371.635</b>	<b>390.955</b>

## Model AB: Opgave andere baten

### 3.5 Overige baten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
3.5.1 Verhuur	70.197	86.580	99.051
3.5.6 Overig	138.731	92.233	160.334
<b>Overige baten</b>	<b>208.928</b>	<b>178.813</b>	<b>259.385</b>
Uitsplitsing			
85675 Overige baten personeel	56.938	29.767	39.596
85690 Overige baten materieel	81.793	62.466	120.738
<b>3.5.6 Overig</b>	<b>138.731</b>	<b>92.233</b>	<b>160.334</b>

## Model LA: Opgave van de lasten

### 4 Lasten

#### 4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.1.1 Lonen en salarissen	12.028.578	10.774.856	11.131.574
4.1.2 Overige personele lasten	314.058	306.558	327.823
4.1.3 Af: Uitkeringen	734.288	421.245	523.489
<b>Personele lasten</b>	<b>11.608.348</b>	<b>10.660.169</b>	<b>10.935.908</b>
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen			
4.1.1.1.1 Brutolonen en salarissen	9.522.976	8.457.048	8.744.975
4.1.1.2 Sociale lasten			
4.1.1.2.1 Sociale lasten	1.218.731	1.157.734	1.113.059
4.1.1.3 Pensioenpremies			
4.1.1.3.1 Pensioenpremies	-	-	-
40400 Premie OP/NP	1.042.008	948.728	1.043.322
40410 Premie FPU	214.478	196.069	213.255
40420 Premie AOP	30.384	15.278	16.964
Subtotaal	1.286.870	1.160.075	1.273.540
<b>Lonen en salarissen</b>	<b>12.028.578</b>	<b>10.774.856</b>	<b>11.131.574</b>

4.1.2.1	<i>dotaties voorzieningen</i>	44.632	-	18.746
4.1.2.2	<i>personeel niet in loondienst</i>	75.229	28.150	54.890
4.1.2.3	<i>overige</i>	0	(0)	(0)
	<i>41230 Personeelskantine</i>	17.805	18.150	18.558
	<i>41231 Cursuskosten</i>	87.782	147.858	143.555
	<i>41232 Studiedagen</i>	7.892	20.700	21.805
	<i>41233 Werving personeel</i>	2.554	12.000	1.609
	<i>41234 Reis en verblijfkosten</i>	303	1.400	1.422
	<i>41236 Arbodienst</i>	32.398	28.000	31.171
	<i>41237 Arbovoorziening</i>	908	-	500
	<i>41290 Overige personele lasten</i>	44.555	50.300	35.567
	<i>Subtotaal</i>	194.197	278.408	254.187
	<u><i>Overige personele lasten</i></u>	314.058	306.558	327.823

Toelichting

de personeelslasten zijn € 948.178 hoger dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt door:

Stijging van de brutolonen op grond van de CAO

De uitbetaling van de eenmalige uitkering in februari 2020.

Hogere formatie-inzet voor vervanging i.v.m. Corona.

De uitkeringen van het vervangingsfonds waren in 2020 € 198.583 hoger dan de betaalde premie.

Aanvullende dotatie voorziening jubilea. In 2020 zijn de data in dienst beter in kaart gebracht en kon de hoogte van de voorziening jubilea exacter bepaald worden.

Hogere lasten extern personeel

Lagere cursuskosten mogelijk veroorzaakt door de Coronamaatregelen.

## 4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.2.2 Materiële vaste activa	268.551	252.549	243.995
<b><u>Afschrijvingslasten</u></b>	<b>268.551</b>	<b>252.549</b>	<b>243.995</b>
Uitsplitsing			
42200 Afschrijvingslasten duurzame apparatuur	13.457	13.560	13.474
42220 Afschrijvingslasten meubilair	58.951	58.424	57.448
42250 Afschrijvingslasten ICT	126.256	111.944	99.038
42300 Afschrijvingslasten OLP leermethoden	69.887	68.621	74.035
<b><u>4.2.2 Materiële vaste activa</u></b>	<b>268.551</b>	<b>252.549</b>	<b>243.995</b>

## 4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.3.1 Huur	99.237	111.908	132.979
4.3.3 Onderhoud	25.676	29.250	22.527
4.3.4 Energie en water	218.231	191.030	193.199
4.3.5 Schoonmaakkosten	318.528	259.250	265.866
4.3.6 Heffingen	45.252	39.950	40.481
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	310.000	297.000	302.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	62.938	52.650	117.160
<b><u>Huisvestingslasten</u></b>	<b>1.079.862</b>	<b>981.038</b>	<b>1.074.212</b>
Uitsplitsing			
43710 Beveiliging	26.700	27.700	31.415
43715 Zandbak	1.803	1.750	-
43720 Tuinonderhoud	5.125	12.500	5.503
43790 Overige huisvestingslasten	29.310	10.700	80.243
<b><u>4.3.8 Overige huisvestingslasten</u></b>	<b>62.938</b>	<b>52.650</b>	<b>117.160</b>

## 4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	185.949	187.300	151.327
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	875.786	810.528	796.182
4.4.4 Overig	338.732	485.853	318.943
<b><u>Overige lasten</u></b>	<b>1.400.467</b>	<b>1.483.681</b>	<b>1.266.452</b>
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 44105 Onderzoek jaarrekening	12.280	12.500	9.771
<b><u>Accountantslasten</u></b>	<b>12.280</b>	<b>12.500</b>	<b>9.771</b>

Uitsplitsing				
	44100 Administratiekantoor	20.333	18.000	17.720
	44110 Telefoon/fax	17.990	15.100	15.561
	44120 Porti	3.092	2.400	1.753
	44122 Drukwerk	4.564	6.700	6.995
	44125 Kantoorbenodigdheden	1.654	3.450	2.607
	44135 Extern advies	80.461	70.000	56.888
	44140 Planmatig onderhoudsbeheer	19.081	10.000	5.225
	44150 Onkostenvergoedingen bestuur	8.500	8.500	7.480
	44155 Vergaderkosten	1.072	2.050	1.701
	44160 Public relations en marketing	16.436	35.600	14.776
	44170 Beheer en bestuur	560	3.000	10.730
	44190 Overige administratielasten	(74)	(0)	120
<b>4.4.1</b>	<b>Administratie- en beheerslasten</b>	<b>173.668</b>	<b>174.800</b>	<b>141.556</b>
	44200 Leermiddelen	229.175	215.000	221.168
	44210 Kleine inventaris en onderhoud	31.033	23.625	22.241
	44215 ICT hardware	22.872	16.000	10.948
	44220 ICT software	199	500	1.208
	44225 ICT Licenties	224.428	247.317	205.717
	44226 ICT diensten	166.141	145.833	151.176
	44228 Website	7.030	6.633	12.506
	44230 Overige ICT lasten	41.066	28.320	38.297
	44235 Mediatheek en bibliotheek	30.388	22.800	25.433
	44240 Reproductie	123.454	104.500	107.487
<b>4.4.2</b>	<b>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>	<b>875.786</b>	<b>810.528</b>	<b>796.182</b>
	44440 Kabeltelevisie en overige rechten	6.560	6.950	3.740
	44441 Abonnementen en vakliteratuur	8.807	10.850	11.605
	44442 Contributies	35.107	34.192	34.155
	44443 Representatie	3.381	5.250	8.130
	44444 Medezeggenschap MR - GMR	3.015	19.158	3.654
	44445 Overige verzekeringen	8.207	7.500	7.020
	44450 Culturele vorming	168.283	85.140	123.003
	44451 Sportdag en vieringen	16.067	15.225	16.071
	44452 Reizen en excursies	13.051	16.325	21.690
	44460 Testen en toetsen	2.324	8.500	2.948
	44465 Schoolbegeleiding	53.184	212.953	73.589
	44471 Bijdrage aan derden	6.882	15.280	-
	44490 Overige onderwijslasten	13.865	48.531	13.337
<b>4.4.4</b>	<b>Overig</b>	<b>338.732</b>	<b>485.853</b>	<b>318.943</b>

## Model FB: Financiële baten en lasten

### 5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019	
5.1	Rentebaten	10	-	29
5.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	(15.211)	-	(18.965)
5.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	58.642	40.448	51.318
5.5	Rentelasten (-/-)	(12.105)	(13.550)	(14.495)
	<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>31.335</b>	<b>26.898</b>	<b>17.887</b>

## Model E: Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020	Resultaat 2020 Eur	Art2:403 BW BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Helmond								
Peelland 30-08 PO	Vereniging	Helmond	nee	nee	nee	ja	4,5	nee
							totaal 22 leden	



## WNT Algemeen

### Complexiteitspunten

complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen	2
complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>7</b>
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	143.000
<b>Afwijkende bezoldegingsklasse</b>	n.v.t.

## WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling of gewezen topfunctionarissen, specificatie

Bestuurder	volgnr	dienstbetrekking	aanhef	voorletters	tussenvoegsel	achternaam	gewezen topfunctionaris			
	1	Ja	De heer	JWH		Fuchs	nee			
Functievulling in verslagjaar	functie	aanvang functie	einde functie	taakomvang (fte)						
	Directeur bestuurder	1-1	31-12	1,0000						
Bezoldiging	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag onkostenvergoedingen	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum	
	117.006	19.841	136.848	-	136.848		143.000	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	taakomvang (fte)	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging			
		1-1	31-12	1,0000	109.382	19.503	128.885			

### Toezichhoudend topfunctionaris

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
	1		Mevrouw	V	vd	Wielen-Bik				
Functievulling in verslagjaar	functie	Aanvang functie	Einde functie							
	Voorzitter	1-1	31-12							
bezoldiging	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag onkostenvergoedingen	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum	
	1.700	-	1.700	-	1.700		21.450	n.v.t.	n.v.t.	
gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie		beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging			
		1-1	31-12		1.500	-	1.500			

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
2			De heer	J		Pernot				
Functievulling in verslagjaar	2	Aanvang functie	Einde functie							
Lid		1-1	31-1							
bezoldiging		beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum
gegevens vorig verslagjaar		1.700	-	1.700	-	1.700		14.300	n.v.t.	n.v.t.
		Aanvang functie	Einde functie		beloning plus belastbare	beloning betaalbaar	Totale bezoldiging			
		1-8	31-12		750	-	750			

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
3			De heer	R		Timmermans				
Functievulling in verslagjaar	3	Aanvang functie	Einde functie							
Lid		1-1	31-12							
bezoldiging		beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum
gegevens vorig verslagjaar		1.700	-	1.700	-	1.700		14.300	n.v.t.	n.v.t.
		Aanvang functie	Einde functie		beloning plus belastbare	beloning betaalbaar	Totale bezoldiging			
		1-1	31-12		1.500	-	1.500			

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
4			Mevrouw	A		Verbeek				
Functievulling in verslagjaar	4	Aanvang functie	Einde functie							
Lid		7-1	31-12							
bezoldiging		beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum
gegevens vorig verslagjaar		1.700	-	1.700	-	1.700		14.300	n.v.t.	n.v.t.
		Aanvang functie	Einde functie		beloning plus belastbare	beloning betaalbaar	Totale bezoldiging			
					-	-	-			

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
5			Mevrouw	R	van der	Hamsvoord				
Functievulling in verslagjaar	5	Aanvang functie	Einde functie							
Lid		3-3	31-12							
bezoldiging		beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum
gegevens vorig verslagjaar		1.700	-	1.700	-	1.700		14.300	n.v.t.	n.v.t.
		Aanvang functie	Einde functie		beloning plus belastbare	beloning betaalbaar	Totale bezoldiging			
					-	-	-			

## Overige gegevens

### Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

#### Resultaat 2020

€	60.389	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€	(215.075)	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve bijzondere aanvullende bekostiging
€	(136.062)	wordt onttrokken aan de bestemmingreserve innovatie
€	<u>(290.748)</u>	totaal resultaatverdeling

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Huurovereenkomst kopieerapparaten / printers BNP-CANON

Dit betreft een huurovereenkomst met BNP-CANON, door het bestuur afgesloten inzake kopieerapparaten voor alle scholen.

Het contract loopt van 30-5-2017 t/m 1-7-2021

De huurkosten BNP-Canon bedragen ongeveer € 64.476 per jaar / €5.373 per maand variabele kosten € 1.594 per maand

### Huurovereenkomst

Dit betreft een huurovereenkomst voor kantoorruimtes van de Groene Campus (Helicon) te Helmond.

De huurverplichting is aangegaan tot 31 december 2024

De huurprijs bedraagt in 2020 € 22.284 per jaar / € 1.857 per maand.

### Huurovereenkomst Woonpartners

Dit betreft een huurovereenkomst met Woonpartners voor extra lokalen voor KC de Bundertjes.

Hier staan extra verhuurinkomsten tegenover door verhuur aan Spring kinderopvang (jan-juli) en LeLa kinderopvang (aug-dec).

De huurverplichting voor blok 1 279m2 BVO is aangegaan voor de duur van 40 jaar ingaande 1-11-2010.

De huurprijs voor blok 1 bedraagt € 0 per maand, de totale huurprijs van € 420.800 is op voorhand door de Gemeente betaald.

De huurverplichting voor blok 2 139,5 m2 BVO is aangegaan voor de duur van 20 jaar ingaande 1-11-2010.

De huurprijs voor blok 2 bedraagt € 22 per maand (prijspeil 2009)

De huurverplichting voor blok 3 418,5 m2 BVO is aangegaan voor de duur van 20 jaar ingaande 1-11-2010.

De huurprijs voor blok 3 bedraagt € 120,40 per maand (prijspeil 2009)

### Nieuwbouw/renovatie OBS 't Hout Mahoniehoutstraat 9

## Gegevens over de rechtspersoon

### Algemene gegevens

Bestuursnummer	41349
Naam instelling	Stichting OBS Helmond
Adres	Scheepsboulevard 1
Postadres	Postbus 877
Postcode	5700 AW
Plaats	Helmond
Telefoon	0492-476766
E-mailadres	infobestuurskantoor@obsh.nl
Website	www.obshelmond.nl KvK: 17150526
Contactpersoon	J.W.H. Fuchs
Telefoon	0492-476766
E-mailadres	hansfuchs@obsh.nl

BRIN-nummers			Sector
09GM	OBS 't Hout		PO
10CH	KC De Bundertjes		PO
10UB	OBS De Straap		PO
11IF	OBS De Rakt		PO
11TY	OBS De Stroom		PO
22KK	OBS De Lindt		PO
27JP	OBS Brandevoort		PO

## Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

### Directeur-bestuurder:

J.W.H. Fuchs



### Algemeen-bestuurders:

-

V.J.W. van der Wielen-Bik

Op datum vaststelling 1-6-2021 niet meer actief als bestuurslid.

- R. Timmermans



- J. Pernot



□

- A.H.J.C. Verbeek



- M.T.L. van der Hamsvoord-Huibers







Registeraccountants

A12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van Stichting Openbare Basisscholen Helmond

### A Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Openbare Basisscholen Helmond te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Basisscholen Helmond op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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



Registeraccountants

## **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

## **C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.



**Registeraccountants**

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
  - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;



## Registeraccountants

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Veenendaal

**A12 Registeraccountants B.V.**

M.P. (Marc) Burger RA CIA