



BESTUURSVERSLAG EN JAARREKENING 2022

Inhoudsopgave

1. HET SCHOOLBESTUUR	6
1.1 ORGANISATIE.....	6
1.2 PROFIEL.....	10
1.3 DIALOOG.....	12
2. VERANTWOORDING BELEID	14
2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT.....	14
2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING.....	24
2.3 HUISVESTING & FACILITAIR.....	26
2.4 FINANCIËEL BELEID.....	27
2.5 RISICO'S EN RISICOBEBEERSING.....	32
3. VERANTWOORDING FINANCIËN	35
3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF.....	35
3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS.....	37
3.3 FINANCIËLE POSITIE.....	43
4. VERSLAG INTERN TOEZICHT	45
5. JAARVERSLAG GMR	46

Bijlage

JAARREKENING 2022

CONTROLE VERKLARING 2022

eigen nummering

Vaststelling

Orgaan	Status	In vergadering d.d.
Directeurenoverleg	Positief advies	
Algemeen bestuur	Goedkeuring verleend	
GMR	Instemming verleend	

Voorwoord bestuurder

Hoe OBSH koersvast bleef in 2022....

OBSH startte 2022 na twee coronajaren in een iets rustiger vaarwater. Tenminste, de scholen werden niet gesloten maar veel medewerkers, en daardoor ook leerlingen, hadden de eerste maanden zeker te maken met uitval door of vanwege het coronavirus.

Het Koersplan 2020-2024 gaf ons houvast en richting in de keuzes die we moesten maken om het onderwijs te kunnen continueren. We realiseerden ons echter ook dat het Koersplan geconcretiseerd moest gaan worden hetgeen in het tweede gedeelte van 2022 in gang is gezet.

Wat betekenen de vier klaverbladen voor ons en als we de betekenis hebben geformuleerd wat zien we dan op de scholen hiervan terug en kunnen we hier door het voeren van gesprekken en het analyseren van data de juiste interventies op inzetten. Naast dat je naar school komt om te leren vinden we als OBSH de socialisatiefunctie nog steeds van groot belang.

Tegelijkertijd kregen we te maken met een minister die de touwtjes flink centraler wilde aantrekken en meer sturing wil op de basisvaardigheden taal, rekenen en burgerschap.

Met de NPO middelen hebben we als stichting al meer ingezet op de basis beter op orde maar we kunnen niet ontkennen dat de gevolgen van corona helaas nog steeds een uitwerking heeft op de kwaliteit van het onderwijs. Laat staan dat het lerarentekort ook in onze regio zijn intrede heeft gedaan!

De extra inspanning die door nagenoeg elke medewerker is geleverd in 2022 verdient grote waardering. Die waardering is regelmatig uitgesproken. Ook op deze plaats wil ik dat nogmaals doen!

De huisvesting van onze scholen heeft ook in 2022 veel aandacht gehad. De verduurzaming van verschillende scholen is in gang gezet en op sommige scholen afgerond. Daarnaast is er voor de tweede locatie van 't Hout, waar nieuwbouw gaat plaatsvinden, besloten dat er voor basisschool 't Hout gebouwd kan worden voor in totaal 600 leerlingen. Daarnaast is er een stuurgroep voor realisatie nieuwbouw MFA Rijpelberg geformeerd waarbij er sterk gekeken wordt naar wat de wijk Rijpelberg nodig heeft.

Binnen het AB, de GMR, de stafmedewerkers en directeurs is het proces bestuurlijke omvorming in 2022 doorlopen onder begeleiding van Habilis. Na de fase van verkenning en informatievergaring heeft dit proces erin geresulteerd dat er gekozen is voor een ander model, namelijk het two tier model. Doel en aanleiding van deze omvorming is om de scheiding van bestuur en intern toezicht beter vorm te kunnen geven waarbij rollen en verantwoordelijkheden van zowel bestuurder als intern toezichthouder nog beter belegd worden.

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 vormen 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. 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 2022).

Helmond, juni 2023

Lieke van de Ven
Directeur bestuurder

1. HET SCHOOLBESTUUR

1.1 Organisatie

CONTACTGEGEVENS

Naam schoolbestuur: Stichting Openbare Basisscholen Helmond (OBSh)
Bestuursnummer: 41349
Adres: Panovenweg 1-7, 5708 HR Helmond
Telefoonnummer: 0492 476766
Email: infobestuurskantoor@obsh.nl
Website: www.obsh.nl

CONTACTPERSOON

Naam contactpersoon: Lieke van de Ven
Functie: Dagelijks bestuurder
Telefoonnummer: 0492 476766.

OVERZICHT SCHOLEN

School	BRIN	Directeur	Link naar Scholen op de kaart
OBS 't Hout	09GM	de heer M.G.J. Jacobs	OBS 't Hout
OKC De Bundertjes	10CH	Tot 1-8-2022 mevrouw R.W.J.M. Groenveld	OKC De Bundertjes
		Vanaf 1-7-2022 de heer P.H.M. Rutten	
OBS De Straap	10UB	de heer M.L.H. Wijgergangs	OBS De Straap
OKC De Rakt	11IF	de heer M.L.H. Wijgergangs	OKC De Rakt
OKC De Stroom	11TY	mevrouw G.M.C. Raaijmakers	OKC De Stroom
OKC De Lindt	22KK	de heer H.A.M.C. Donkers	OKC De Lindt
OBS Brandevoort	27JP	de heer J.A. Dekker	OBS Brandevoort

JURIDISCHE STRUCTUUR

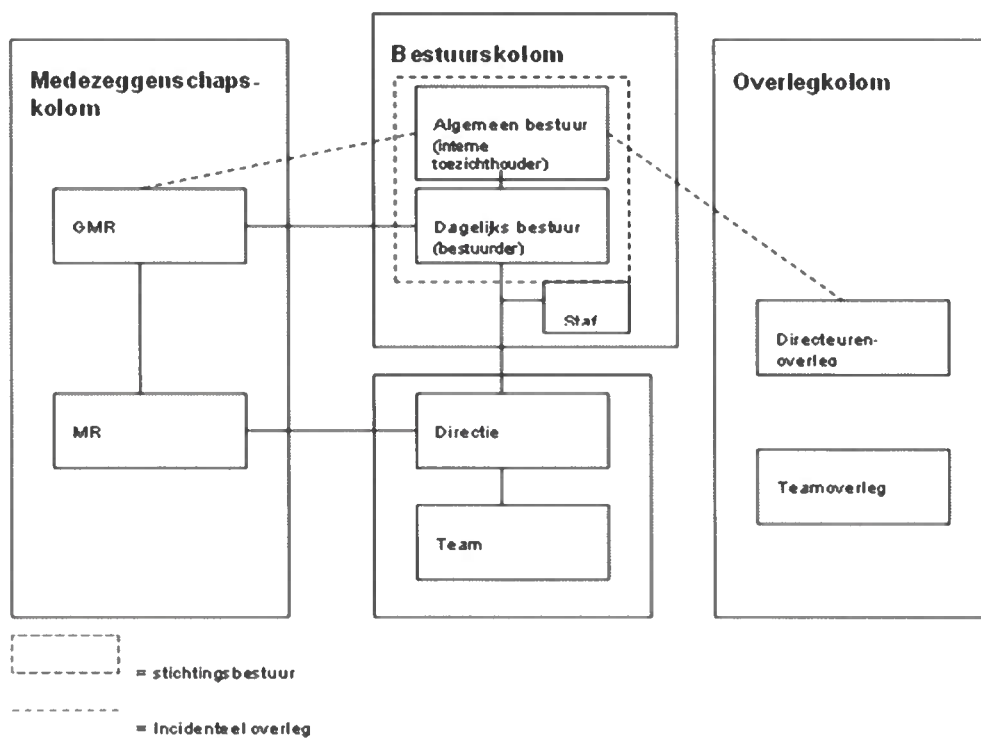
De juridische structuur is een stichting; Stichting Openbare Basisscholen Helmond.

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, toezichhouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur van OBSH volgt deze code.

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

Het bestuur van OBSH 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 gestart met een proces dat moet leiden tot een betere Governance binnen de stichting. Dit proces, dat wordt ondersteund door een extern adviseur, heeft tot doel om de scheiding tussen bestuur en toezicht beter uit te werken dan tot nu toe het geval is. Na de fase van verkenning en informatievergaring heeft dit proces erin geresulteerd dat er eind 2022 gekozen is voor een ander model, namelijk het two-tier model waarbij gestreefd wordt om dit in september 2023 in werking te laten treden. In dit traject is het toezichtskader al herijkt en zullen andere documenten die hiermee samenhangen worden aangepast.

Ook in 2022 is er een nieuw lid toegetreden tot het Algemeen Bestuur. In het two-tier model zullen de taken en mogelijk de rollen opnieuw verdeeld worden. Gelet op de wijzigingen in de voorgaande jaren wordt zoveel mogelijk gekoerst op continuering.

FUNCTIESCHEIDING

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

BESTUUR

Naam: Lieke van de Ven vanaf 1 februari 2022
Functie: directeur bestuurder
Aandachtsgebied: dagelijks bestuur.

INTERN TOEZICHTSORGAAN

Naam: Joep Pernot
Functie: Lid Algemeen bestuur, voorzitter Algemeen bestuur
Wethouder Gemeente Nuenen
(Neven)functies: Interim projectmanager Pernot Beheer B.V.

Naam: Ria van der Hamsvoord
Functie: Lid Algemeen bestuur
(Neven)functies: Wethouder Gemeente Best
Lid Provinciale Staten, Noord Brabant
Voorzitter Raad van Toezicht Primair Onderwijs Kempenkind

Naam: Anita Verbeek
Functie: lid Algemeen bestuur
(Neven)functies: Directeur Sint Lucas, Boxtel - Eindhoven

Naam: Erik Jansen
Functie: Lid Algemeen bestuur
(Neven)functies: Lid bestuur Dit is Helmond
Advocaat te Helmond

Naam: Mark Verhees
Functie: Lid Algemeen bestuur vanaf september 2022
(Neven)functies: Business Controller, Gemeente Breda

Het verslag van het Intern Toezicht is als bijlage opgenomen.

(GEMEENSCHAPPELIJKE) MEDEZEGGENSCHAP

Aan OBSH 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

OBSH 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

OBSH 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 OBSH vanuit haar eigen verantwoordelijkheid onderneemt, zoals kinderopvang, structureel voorschools- en naschools activiteiten aanbod. OBSH heeft geen nevenstichtingen.

STRATEGISCH BELEID

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:

- Kindgericht: Jezelf mogen zijn, zelfstandigheid en eigen verantwoordelijkheid.
- Toekomstgericht: Aanleren van basisvaardigheden, ruimte voor talenten.
- Resultaatgericht: Resultaten van hoge kwaliteit, professionele medewerkers.
- 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"> • 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 OBSSH-middagen waarvoor alle medewerkers worden uitgenodigd. • Er zijn interne werkgroepen actief rondom een bepaald thema. En er zijn tijdelijke werkgroepen. • Onregelmatig worden medewerkers of bepaalde groepen van medewerkers uitgenodigd actief deel te nemen aan gerichte overlegmomenten over een actueel onderwerp.
Gemeente Helmond	<ul style="list-style-type: none"> • 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 Educatieve Agenda met inbegrip van het Onderwijsachterstandenbeleid en de afstemming met jeugdzorg. • Uit dit overleg kunnen (tijdelijke) werkgroepen ontstaan die beleidsvoorbereidende of beleidsuitvoerende taken hebben.
Overleg Helmondse Schoolbesturen	<ul style="list-style-type: none"> • 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.

Samenwerkingsverbanden:

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Helmond-Peelland	<ul style="list-style-type: none"> • 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.
---	--

KLACHTENBEHANDELING

Vertrouwenspersonen (tevens meldpunt sociale veiligheid) 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 OBSSH 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 2022 zijn er 2 meldingen bij de vertrouwenspersonen binnen gekomen die over dezelfde casus gingen. Deze zijn in behandeling genomen en naar tevredenheid van alle betrokkenen afgerond.

Hieronder vindt u een meerjarenoverzicht van behandelde zaken.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Aantal zaken	4	0	0	0	0	0	1	1	1	2

2. VERANTWOORDING BELEID

2.1 Onderwijs & kwaliteit

ONDERWIJSKWALITEIT

Wat wij verstaan onder onderwijskwaliteit

OBSH 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.

In 2022 hebben we het traject Zicht op onderwijskwaliteit in gang gezet. Het Koersplan wordt verder geconcretiseerd; wat betekenen de vier uitspraken en als we er betekenis aan hebben gegeven wat zien we dan op de scholen. Wat gaat er goed, wat kan beter en wat moet beter. En hoe is dit zichtbaar, merkbaar en/of meetbaar. Dit traject en de daarmee verband houdende gesprekkencyclus tussen bestuur en scholen wordt in 2023 anders ingericht.

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 oe 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 de schoolzelfevaluaties, de balance score card en de gesprekken tussen bestuur en scholen laat OBSSH zien of de dialoog, de zoektocht, de inhoudelijke verbinding goed onderwijs tot gevolg zal hebben. De inspectie wil van het bestuur weten h oe zij stuurt op kwaliteit. Het traject zicht op onderwijskwaliteit dat in 2022 en 2023 wordt doorlopen en waarbij nog meer gestuurd gaat worden op cyclische verantwoording en evaluatie zal het HOE betekenisvoller en concreter maken. 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. OBSSH 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.

OPBRENGSTEN

De eindopbrengsten worden gemeten met een eindtoets. Dit is in 2022 gedaan ondanks het gegeven dat een eindtoets in deze coronatijd, volgens ons, een onvoldoende valide uitspraak kan doen over de leeropbrengst. Zowel niet van een individueel kind als van de totale groep. De inspectie heeft echter vastgehouden aan de afname van de eindtoets in 2022.

2021/2022	Brandevoort	Bundertjes	'Hout	Lindt	KC Rijpelberg: Locatie Rakt	KC Rijpelberg: Locatie Straap	Stroom
Toets	Route 8	CITO	CITO	DIA	CITO	DIA	DIA
Score	196.1	528.6	532.1	257.5	543.9	358.7	354.3
Landelijk gemiddelde score	200	535.2	535.2	361	535.2	361	361

In bovenstaande tabel is te lezen welke diverse eindtoetsen gebruikt worden op de verschillende scholen binnen het bestuur van OBSH. Hierbij zijn de scholen rood gemaakt die onder de landelijk gemiddelde score zitten.

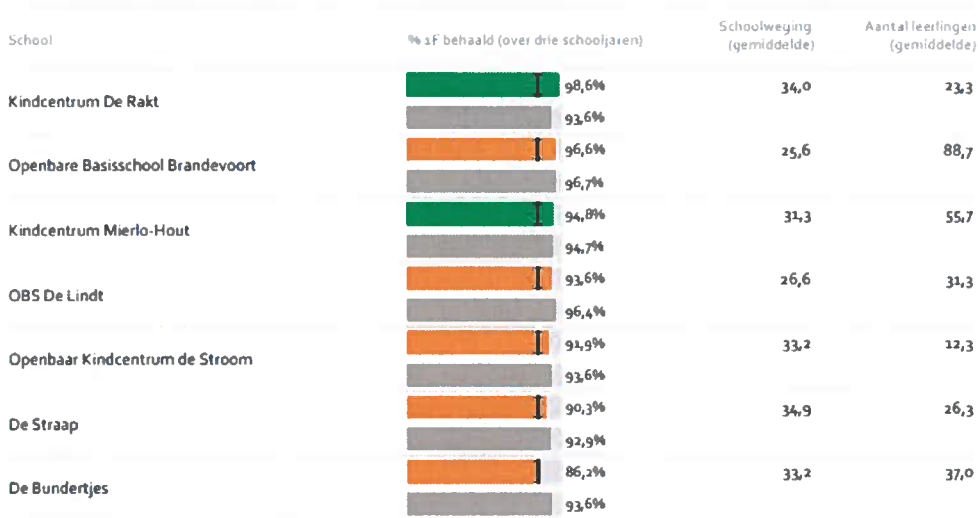
Scholen hebben lager gescoord dan andere jaren, dit o.a. door coronajaren, lesuitval en wisselende leerkrachten voor de groep.

De score van OKC De Lindt is lager dan de inspectienorm. Door het arrangement Level/Up waar veel kinderen zitten die een specifieke aanpak (passend onderwijs/ inclusief) nodig hebben en minder toetsbaar zijn, drukt dit op de toetsscore van OKC De Lindt. De directeur gaat hierover in gesprek met Inspectie.

Bij OKC Rijpelberg, locatie OKC De Rakt, valt op dat deze heel hoog is. Door directeur, IB en betreffende leerkrachten is onderzoek verricht hoe deze score te verklaren is. Het onderzoek heeft geen tastbaar/meetbaar resultaat opgeleverd.

Onderstaande tabellen duiden nog specifiek de scholen op referentieniveaus en geeft hetzelfde beeld als bovenstaande weer.

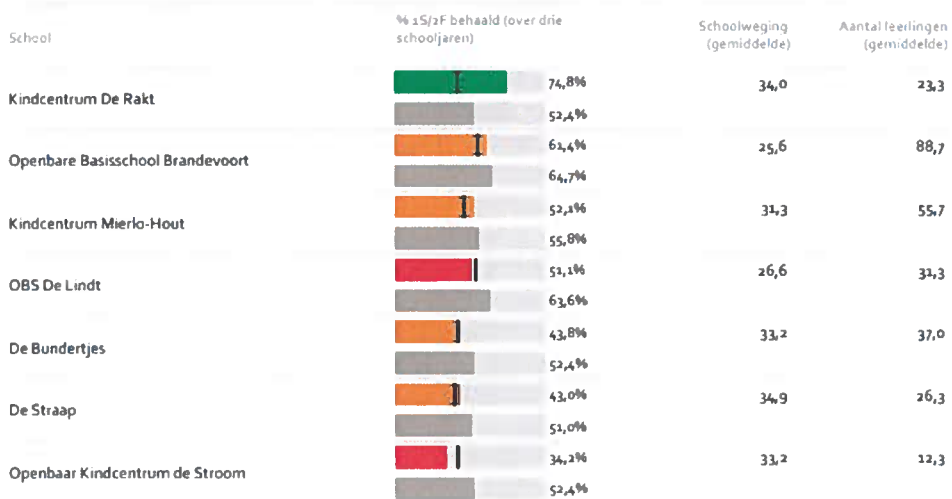
Wat is het percentage leerlingen dat het fundamentele niveau (1F) heeft behaald op de scholen onder het bestuur ten opzichte van vergelijkbare scholen in Nederland?



Legenda % 1F behaald

- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- | Signaleringswaarde inspectie (85,0%)
- Gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Wat is het percentage leerlingen dat het streefniveau (1S/2F) heeft behaald op de scholen onder het bestuur ten opzichte van vergelijkbare scholen in Nederland?



Legenda % 1S/2F behaald

- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- | Signaleringswaarde inspectie (afhankelijk van schoolweging)
- Gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Gekeken naar de resultaten van de eindtoetsen en de referentie niveaus hebben we extra middelen ingezet voor het traject “Zicht op onderwijskwaliteit” en gaan we verder aan de slag met het verbeteren van de basisvaardigheden onder begeleiding van een externe partij. De inzet hiervan wordt twee keer per jaar geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

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. Ook in 2022 is dit gebeurd.

UITSTROOM VO SCHOOLJAAR 2021-2022

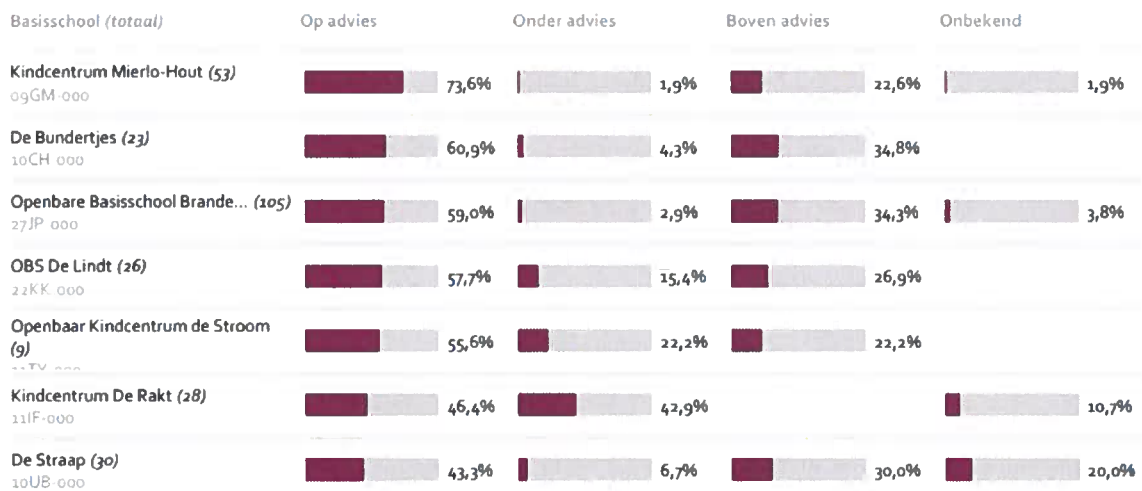
Onderstaande tabel laat zien wat de uitstroom percentages waren in 2021-2022. Scholen hebben in coronatijd, mede door veel lesuitval, met name gekeken naar de eigen schooladviezen.

Hierbij valt onder andere op, zoals al te lezen was bij de eindtoetsresultaten, dat OKC De Lindt met een arrangement Level/Up: voltijd HB-onderwijs, wel hoog verwijst. Dat is wat deze doelgroep nodig heeft.

2021/2022	Brandevoort	Bundertjes	'Hout	Lindt	Rijpelberg: Locatie Rakt	KC Rijpelberg: Locatie Straap	Stroom
Percentage HAVO/VWO	41%	19%	34%	65%	46%	34%	38%
	30 lln.	8 lln.	21 lln.	28 lln.	10 lln.	12 lln.	6 lln.
Percentage VMBO	58%	81%	66%	35%	50%	63%	63%
	37 lln.	34 lln.	41 lln.	15 lln.	11 lln.	22 lln.	10 lln.
	67 lln.	42 lln.	62 lln.	43 lln.	22 lln.	35 lln.	16 lln.

Gekeken naar de leerlingen die in 2018-2019 naar het voorgezet onderwijs uitstroomden (onderstaande tabel) zijn er grote verschillen tussen de scholen die onder of boven het **schooladvies** zitten. Bij OKC De Rakt en OKC De Stroom zit een ruim percentage (>20%) leerlingen onder het schooladvies. Bij de andere scholen zit een ruim percentage (>20%) boven het schooladvies. Tijdens het POVO overleg zal dit besproken worden; een aanwijsbare reden is nu niet te geven.

Zitten de leerlingen die in 2018-2019 naar het voortgezet onderwijs uitstroomden **na 3 jaar op**, onder of boven het schooladvies?



Gekeken naar de leerlingen die in 2018-2019 naar het voortgezet onderwijs uitstroomden (onderstaande tabel) zijn er grote verschillen tussen de scholen die onder of boven zitten op basis van de **eindtoetsscore**. Bij OKC De Bundertjes en OKC De Rakt zit een ruim percentage (>20%) onder het advies van de eindscore. En de anderen scholen ruim (>20%) boven het advies van de eindscore. OKC De Stroom en OKC De Rakt zijn hierbij niet meegenomen. Dit zal tijdens het POVO overleg worden besproken. Ook hier is nu geen aanwijsbare reden voor te geven.

Zitten de leerlingen die in 2018-2019 naar het voortgezet onderwijs uitstroomden **na 3 jaar op**, onder of boven het advies op basis van de eindtoetsscore?



* De gegevens worden niet getoond omdat de groep leerlingen die is doorgestroomd naar het voortgezet onderwijs kleiner is dan vijf.

INSPECTIE VAN HET ONDERWIJS

Tijdens het verslagjaar is er geen inspectiebezoek geweest.

VISITATIE

Tijdens het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

PASSEND ONDERWIJS

OBSSH 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 OBSSH steeds minder middelen tot haar beschikking heeft voor het realiseren van passend onderwijsaanbod.

Alle middelen die OBSSH 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. Voor de stichting OBSSH hebben wij een (bestuurlijk)ondersteuningsprofiel (BOP) opgesteld. Dit zogenaamde BOP is feitelijk een samenvoeging van de schoolondersteuningsprofielen, aangevuld met bovenschoolse arrangementen indien die er zijn.

NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS (NPO)

De stichting heeft, net als alle andere besturen in het onderwijs, extra middelen ontvangen voor het opvangen van de gevolgen van corona: het NPO. Er is in totaal bijna € 3,1 miljoen beschikbaar. Hiervan is tot en met 2022 € 2,3 miljoen verantwoord in de baten waarvan nog bijna 1 miljoen te besteden is. Het totale bedrag van € 3,1 miljoen is te besteden tussen augustus 2021 t/m juli 2024.

De inzet van de NPO middelen hebben een vervolg gekregen in 2022. De interventies die vorig jaar zijn gekozen, zijn gekozen in samenhang met de visie van de scholen, SZE+ en de onderdelen binnen de menukaart. Enkele voorbeelden hiervan zijn: Feedback, leren van en met mede- leerlingen, leren in kleine groepjes, meta cognitie en zelfregulerend leren.

De schoolscan is destijds op elke school gemaakt en is in samenhang met de schoolzelfevaluaties. De koppeling is prettig voor overzicht en zo kregen we een schoolzelfevaluatie+ (schoolzelfevaluatie en schoolscan). Voor ons was helder dat de recent opgestelde schoolplannen richting zouden moeten blijven geven aan ons handelen. Deze plannen zijn zo zorgvuldig mogelijk opgesteld en hebben de instemming van elke MR gekregen. NPO moest niet een nieuw plan opleveren, maar een versterking van het schoolplan.

Als onderdeel van het beleidsdocument Nationaal Programma Onderwijs hebben we naast bovenstaande gezamenlijk gekozen om een klein deel van de middelen bovenschools in te zetten. Er is een traject in gegaan 'de basis beter op orde', Planmatig werken aan de basis. Waarbij elk team aan de slag is gegaan binnen het eigen plan.

De eerste evaluatie heeft in dialoog plaatsgevonden begin 2022. Elke school heeft na het eerste half jaar de "schoolzelfevaluatie+" gemaakt. Een aantal scholen geven aan dat ook in het begin van 2022 er door nog steeds vele zieken, klassen naar huis zijn gestuurd en het vinden van vervanging heel lastig is geweest. Hierdoor was het in de eerste maanden van 2022 nog steeds lastig om het hele NPO-plan in werking te stellen.

In juni 2022 is er een volgende gezamenlijke dialoog gevoerd tussen de schoolteams en bestuur. Ook het traject "de basis beter op orde" is door het bestuur geëvalueerd met de extern ingehuurde partij. Naar aanleiding hiervan zijn er voor schooljaar 2022/2023 concretere afspraken gemaakt om het traject "de basis op orde", onder andere "wat verstaan we onder een goede les", te verfijnen.

Er is in 2022 gebruik gemaakt van "inhuur personeel niet in loondienst", dit is in totaal nog geen 0,2% van de totale NPO uitgaven.

Op de volgende pagina zijn de belangrijkste interventies per school inzichtelijk gemaakt.

School	Interventies NPO menu kaart 2022
OBS 't Hout	<ul style="list-style-type: none"> - Leren van en met mede- leerlingen - Leren in kleine groepjes.
OKC De Bundertjes	<ul style="list-style-type: none"> - Instructie in kleine groepen - Klassenverkleining - Onderwijsassistenten - Directe instructie.
Rijpelberg: -OBS De Straap -OKC De Rakt	<ul style="list-style-type: none"> - Planmatig werken aan de basis: Goede les? - Inzetten op taalonderwijs en NT2 - Werken met feedbackgesprekken - Extra Fte inzet onderwijsbegeleiding - Expertisedeling binnen het kind centrum - Interventies op het gebied van welbevinden en sociale emotionele ontwikkeling.
OKC De Stroom	<ul style="list-style-type: none"> - Inzet extra formatie voor klassenverkleining - Instructies in kleine groepen - Verbeteren instructievaardigheden begeleidt door externe partij: studiedagen rondom EDI en klassenbezoeken door senior adviseur en directeur, advies aan directeur en ib-er.
OKC De Lindt	<ul style="list-style-type: none"> - Met de personele inzet kon ik: - Instructie & begeleiding kleinere groepen (inzet O.A.) - Leren van en met elkaar: Tutorlezen (en niveaugroepen B.L.) - Welbevinden: certificaat welbevinden gezonde school. - EDI: externe begeleiding.
OBS Brandevoort	<ul style="list-style-type: none"> - Extra inzet OA - Rots en water training - Scholing en training executieve functies bij collega's en in enkele klassen - Verbeteren instructievaardigheden en het geven van feedback, opzet EDI team en SVIB, begeleiding en training van leerkrachten. - Aanschaf 50 EDI 2.0 boeken - Tijd voor collega's om te leren (studeren, collegiale consultatie/klasbezoek, SVIB, EDI beelden terugkijken) voor duurzame ontwikkeling.

Interventies per school 2022

ONDERWIJSRESULTATEN – JAARPLAN GEZAMELIJKE ACTIVITEITEN

Kosten jaarplan	Begroting	Realisatie 2022
	2022	2022
PAO - Level-up doorlopend vanuit jaarplan 2019 vanaf schooljaar 20-21 wordt dit bekostigd vanuit de middelen t-bekostiging		
level-up niet gedekte loonkosten 2 groepen	33.500	33.800
level-up OBSH-Academy	5.000	-
01 level-up totaal	38.500	33.800
PAO - Vakroute doorlopend vanuit jaarplan 2019 vanaf schooljaar 20-21 wordt dit bekostigd vanuit de middelen t-bekostiging		
vakroute bijdrage Vakcollege (Subs POVO)	-7.500	-6.042
bijdrage aan proj leider vakroute		-1.406
bijdrage aan Vakcollege - vakroute		8.625
vakroute OBSH-Academy	5.000	-
02 vakroute totaal	-2.500	1.177
PAO - Zorgarrangementen (bekostiging uit middelen retour TLV's)		
schoolarrangementen nog toe te kennen	100.000	
Bijdrage verdeeld over de scholen via allocatie	-	100.000
03 zorgarrangementen totaal	100.000	100.000
Tekort verhuur De Bundertjes - KAAT		
Aanvulling op tekort verhuur KAAT	47.751	47.751
04 Compensatie tekort verhuur totaal	47.751	47.751
Fusietraject Rijpelberg		
Extern procesbegeleider (t.l.v. reguliere bekostiging)	20.602	11.332
Toelage directeur van DB naar DC (reguliere bekostiging)	8.000	8.000
Teamleider per school wtf 0,5 (reguliere bekostiging)	75.000	75.000
niet vervangen directeur de Straap 0,75 fte (regulier bekostiging)	-75.000	-75.000
Werkbudget personeel (t.l.v. reguliere bekostiging)	25.000	-
Werkbudget materieel (t.l.v. reguliere bekostiging)	25.000	-
05 fusietraject Rijpelberg totaal	78.602	19.332
07 PR - (wordt bekostigd uit reguliere middelen)	17.500	3.840
08 Innovatiemanager wtf 0,4 t/m 20-21 tlv bestemmingsreserve	44.000	-
08 Subsidie studieverlof innovatiemanager	-15.680	-
09 Brainport - bijdrage	5.000	1.100
07 t/m 08 diverse	50.820	4.940
TOTAAL	313.173	207.000

Verschillen gezamenlijke activiteiten:

01 en 02, de level-up OBSSH-academy en vakroute OBSSH-academy: Deze kosten zijn gemaakt, maar geïntegreerd in de loonkosten.

03 Zorgarrangementen: De verwachte ontvangen middelen vanwege de TLV's zijn verdeeld over de scholen, in plaats van het verdelen van losse zorgarrangementen. Dit omdat de zorgmiddelen jaarlijks lager worden, terwijl de scholen ze hard nodig hebben. Losse zorgarrangementen kunnen aangevraagd worden bij het Samenwerkingsverband passend onderwijs.

05 Fusietraject Rijpelsberg: Dit traject hangt erg af van de werkelijke plannen van de gemeente voor wat betreft de huisvesting. Hierdoor is het werkbudget personeel en materieel nog niet gebruikt.

07 PR: Het traject voor de nieuwe huisstijl van OBSSH is in gang gezet, maar wordt in 2023 afgerond.

08 Innovatiemanager / subsidie: Dit traject is in 2021 afgesloten, daarom zijn er in 2022 geen kosten meer gemaakt.

2.2 Personeel & professionalisering

ONTWIKKELINGEN

OBSSH is in 2021, 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

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

Het project Samen Opleiden beoogt het verbeteren van de opleiding voor studenten door samenwerking tussen de school als opleidingsinstituut en Hogeschool De Kempel. In samenwerking met de schoolbesturen en de Kempel wordt er nieuw beleidsplan ontwikkeld dat begin 2023 gereed zal zijn.

STRATEGISCH PERSONEELSBELEID

Er is samen met de directeuren en GMR een gezamenlijke koers uitgezet voor de toekomst van OBSH. 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. 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!

UITKERINGEN NA ONTSLAG

OBSH 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. OBSH 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 2022 heeft zich deze situatie niet voorgedaan en heeft dit ook niet geleid tot extra uitkeringskosten. Per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds hervormd en gemoderniseerd. Een gevolg hiervan is o.a. dat werkloosheidskosten vanaf die datum voor 50% worden verhaald op de werkgever indien een benoeming wordt beëindigd. Voldoet het ontslag aan een van de beëindigingsgronden in het reglement en voldoet het schoolbestuur aan de inspanningsverplichting om het ontslag te voorkomen? Dan kan de werkgever een verzoek indienen om de eigen bijdrage te verlagen tot 10%. Er gelden vanaf die datum nog

slechts 7 situaties waarbij een werkgever voor die verlaging in aanmerking komt. Binnen deze 7 mogelijkheden is een vaststellingsovereenkomst slechts toegestaan als het gaat om bedrijfseconomische redenen. Andere redenen dienen te worden voorgelegd aan de kantonrechter en komen niet automatisch in aanmerking voor een verlaging naar 10%. De WW-kosten die ontstaan na het beëindigen van een tijdelijke benoeming worden alleen verlaagd naar 10% als het gaat om een tijdelijke benoeming ter vervanging van een medewerker. Andere vormen van tijdelijke benoeming komen niet in aanmerking voor deze 10%. Dossiervorming wordt steeds belangrijker.

REGELING BIJZONDERE BEKOSTIGING PROFESSIONALISERING EN BEGELEIDING STARTERS EN SCHOOLLEIDERS

Deze middelen zijn bedoeld voor een extra impuls aan de kwaliteit van de school. Een deel van de middelen van deze regeling wordt op de scholen ingezet. Ze zijn gekoppeld aan de plannen die staan beschreven in het jaarplan. Het andere deel wordt op bovenschools niveau ingezet voor verschillende onderwijskundige projecten, zoals bevorderen van onderwijskwaliteit en Kunst & Cultuur. Daarnaast wordt geïnvesteerd in deskundigheidsbevordering in de vorm van individuele en collectieve scholing en in begeleiding en ontwikkeling van startende leerkrachten. OBSSH heeft een beleidsplan vastgesteld waarin deze begeleiding en facilitering voor coaches en professionalisering is vastgelegd. Ook hebben we ingezet op het ontwikkelen van ons onderwijsaanbod.

2.3 Huisvesting & facilitair

ONTWIKKELINGEN

In 2022 heeft de gemeente ingestemd om obv de veranderde leerlingprognoses het totaal aantal leerlingen voor OBS 't Hout bij te stellen naar 600 leerlingen. Hierdoor moet het ontwerp voor nieuwbouw van de 2^e locatie voor obs 't Hout worden aangepast. De vervolgstappen tot realisatie van dit nieuwe gebouw kunnen worden ingezet.

Door de gemeente is in 2022 het besluit genomen om voor de inwoners van de wijk Rijpelberg een MFA te realiseren. In deze MFA zullen in elk geval drie basisscholen, te weten de Rakt, de Straap (beiden OBSSH) en Talentrijk (schoolbestuur Qliq) worden gehuisvest. Er is een stuurgroep en projectgroep geformeerd. De stuurgroep wordt bemenst door gemeente en beide schoolbesturen. Door een extern aangetrokken procesbegeleider zal in het eerste gedeelte van 2023 de visie worden bepaald waarna onderzocht wordt welke partijen bewoners danwel gebruikers worden. De drie scholen hebben wel al hun onderwijsvisie in een eerder stadium bepaald.

De gemeente Helmond heeft in het coalitieakkoord van 2022 de ambitie voor een omvangrijke schaaalsprong uitgesproken. De gemeente heeft een externe partij gevraagd wat dit zal betekenen voor de leerlingontwikkeling in Helmond. Op basis van deze nieuwe prognoses zal in overleg met de Helmondse schoolbesturen het IHP in 2023 worden herijkt.

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. In 2021 is het gelukt een geschikte locatie te vinden en is eind 2021 een huurovereenkomst gesloten. Begin 2022 is door de huidige bestuurder onderzocht wat de geplande interne verbouwing van deze nieuwe locatie daadwerkelijk zou gaan kosten en wat dit vraagt aan inspanningen van enkele van de medewerkers van het bestuurskantoor in relatie tot het vooraf beoogde doel van de locatie. In overleg met medewerkers van het bestuurskantoor en het Algemeen bestuur is besloten om een ander huurpand te betrekken en in de komende vier jaar te besluiten wat een meer passende locatie zou kunnen zijn.

2.4 Financieel beleid

ONTWIKKELINGEN

SAMENWERKINGSVERBAND PASSEND ONDERWIJS

Punt van zorg is de ontwikkeling bij het samenwerkingsverband Passend Onderwijs en de inmiddels vastgestelde meerjaren begroting hiervan. Door de negatieve vereveningsopdracht en de groei van het deelnamepercentage SBO-SO vermindert het voor OBSSH beschikbare budget voor Passend Onderwijs de komende jaren met 30%.

Dit is een zorgwekkende ontwikkeling gezien de bestuurlijke opdracht die we zo dringend voelen. OBSSH 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 OBSSH en het Samenwerkingsverband in een vicieuze cirkel.

VEREENVOUDIGING VAN DE BEKOSTIGING.

Veranderingen in bekostiging

De (nieuwe) vereenvoudiging van de bekostiging gaat officieel in vanaf kalenderjaar 2023. Deze bestaat uit 3 onderdelen:

- 1) Basisbekostiging, deze bestaat uit een bedrag per leerling x het aantal leerlingen op de teldatum 1 februari + een bedrag per school.
- 2) Extra bekostiging, dit kan gelden voor sommige scholen zoals de kleine scholentoeslag, groeibekostiging, onderwijsachterstandenbeleid en Nederlands onderwijs aan anderstaligen (noat).

- 3) Aanvullende bekostiging, voor specifieke doelgroepen of omstandigheden, zoals asielzoekers en samenvoelingen.

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de oude systematiek zijn:

- Samenvoeging van de materiele en personele bekostiging.
- Periode verschuiving: Personele bekostiging was op schooljaar, dit wordt op kalenderjaar
- De teldatum (leerlingen) was 1 oktober, dit wordt 1 februari.
- Bekendmaking van nieuwe bedragen voor bekostiging verschuift van april (personeel) en januari (materieel) naar 1x in het najaar voorafgaand aan kalenderjaar.
- Bijstellen van loon-en prijsstelling was 2x, dat wordt 1x.
- Betaalritme is in de oude systematiek per onderdeel anders. In de nieuwe situatie in principe maandelijks in 12 gelijke delen.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 576 duizend. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie is aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. In de komende jaren hebben de scholen hierdoor minder te besteden, doordat het eigen vermogen lager is, terwijl juist nu de behoefte hoger is vanwege personeelstekorten en onderwijsachterstanden.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

DOELEN EN RESULTATEN

OBSH voert een financieel beleid met de volgende doelstellingen:

- Optimale inzet van financiële middelen voor het onderwijs.
- Het borgen van de financiële continuïteit op lange termijn (vermogensbeheer).
- Het managen van risico's.

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

In de volgende paragrafen wordt nader verslag gedaan.

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 2022 is met de Rabobank een nieuwe overeenkomst aangegaan met betrekking tot de beleggingsportefeuille. Voorheen moest iedere nieuwe aankoop van obligaties door de directeur bestuurder en het algemeen bestuur goed gekeurd worden. Met de Rabobank is sinds 2022 afgesproken dat zij de gelden op de beleggingsrekening beheren en hier aan- en verkopen mee mogen doen binnen de gestelde kaders. In 2022 is 1 obligatie verkocht en zijn er 13 obligaties aangekocht. De totale marktwaarde per 31-12-2022 is iets meer dan € 2 miljoen.

Het Treasurycomité (auditcommissie), bestaande uit 2 bestuursleden, stafmedewerker financiën en de directeur bestuurder en heeft in 2022 éénmaal vergaderd. Aan dit overleg nam tevens een beleggingsadviseur van Rabobank Helmond deel.

Het saldo financiële baten en lasten over 2022 is € 86 duizend negatief. Er is couponrente ontvangegn van € 15 duizend. De obligaties worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, behalve wanneer de beurskoers lager is. De beurskoers is per ultimo boekjaar lager bij alle obligaties waardoor deze boekhoudkundig afgewaardeerd moeten worden volgens de richtlijnen van de jaarverslaglegging.

Er zijn geen aflopende obligaties in 2023 (aflopende looptijd binnen 1 jaar na balansdatum), daarom zijn er geen obligaties gereclasseerd naar de vlottende activa.

DERIVATENOPGAVE

OBSh bezit géén derivaten.

EFFECTENOPGAVE

Omschrijving	Balans- waarde 1-1-2022	Geamorti- seerde kostprijs 31-12- 2022	Marktwaaarde = balanswaarde 31-12-2022	Afloop- datum	%	Rating 2022	Rating bij aankoop	Jaar van aankoop
1% ABN AMRO 2015/2025	€ 245	€ 244	€ 232	16-4-2025	1,00%	A	A	2018
2,6% België 2014/2024	€ 225	€ 219	€ 213	22-6-2024	2,60%	AA-	AA	2018
3,25% Nordea Bank 2012/2022	€ 217		€ 0	5-7-2022	3,25%	AA-	AA-	2018
1,25% BFCM 2017/2027		€ 96	€ 90	26-5-2027	1,25%	A+	A+	2022
0,75% BNG Bank 2018/2028		€ 145	€ 133	11-1-2028	0,75%	AAA	AAA	2022
0,01% BPCE 2021/2027		€ 89	€ 86	14-1-2027	0,01%	A	A	2022
0,25% Duitsland 2018/2028		€ 145	€ 132	15-8-2028	0,25%	AAAu	AAAu	2022
0% Finland 2020/2030		€ 83	€ 79	15-9-2030	0,00%	AA+	AA+	2022
0,75% Frankrijk 2017/2028		€ 99	€ 89	25-11- 2028	0,75%	Aau	Aau	2022
0,0% KFW 2020/2027		€ 97	€ 88	31-3-2027	0,00%	AAA	AAA	2022
0,25% Nederland 2015/2025		€ 145	€ 141	15-7-2025	0,25%	AAA	AAA	2022
0,75% Nederland 2017/2027		€ 141	€ 137	15-7-2027	0,75%	AAA	AAA	2022
0,25% Nederland 2019/2029		€ 132	€ 127	15-7-2029	0,25%	AAA	AAA	2022
0,5% Nordea Bank 2020/2027		€ 95	€ 88	14-5-2027	0,50%	AA-	AA-	2022
1,2% Oostenrijk 2015/2025	€ 240	€ 238	€ 224	20-10- 2025	1,20%	AA+	AA+	2018
0,75% Oostenrijk 2018/2028		€ 92	€ 90	20-2-2028	0,75%	AA+	AA+	2022
0,1% OP Corp Bank 2020/2027		€ 88	€ 84	16-11- 2027	0,10%	AA-	AA-	2022
Totaal	€ 927	€ 2.149	€ 2.034					

HOOFDSOMGARANTIE

Uit bovenstaand 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.

ALLOCATIE MIDDELEN

Uitgangspunten

De bekostiging wordt o.b.v. een passend en duidelijk allocatiemodel binnen OBSH 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. De vereenvoudiging van de bekostiging is geen aanleiding om de allocatie van middelen te wijzigen.

Inzet middelen

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

De uitgangspunten van 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 OBSH opgesteld allocatiemodel PAO;
- De werkelijke loonkosten van de ingezette formatie komen ten laste van de school;
- Op grond van de jaarbegroting worden de loonkosten van de school op basis van de Gemiddelde Personele Last (GPL) op schoolniveau met de GPL op bestuursniveau gecorrigeerd; Er wordt hierin onderscheid gemaakt tussen 3 GPL functiesoorten te weten OP, OOP en directie.
- De afdracht voor bovenscholse kosten wordt bepaald aan de hand van de begrotingen van het bestuurskantoor (BK) en gemeenschappelijke activiteiten (GA), de verrekening vindt plaats op grond van de (leerlingtelling) jaarbegroting; Vanuit de Gemeenschappelijke activiteiten worden o.a. de volgende zaken gerealiseerd:
 - Expertiseteam
 - Cultuurbureau
 - Vervangerspool
 - ICT-beheer -en netwerk
 - ICT-licenties die voor alle scholen gelden
 - Voorzieningen
 - Financiële baten en lasten.
- De Rijksbijdragen 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 bijvoorbeeld personele knelpunten op de diverse

scholen; Doordat de scholen bekostiging krijgen op basis van T-0 zal eventuele tussentijdse 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 landelijke onderwijsachterstandsmiddelen worden aan scholen toebedeeld op grond van de schoolscores van het CBS. De scholen bepalen zelf op welke wijze zij de middelen inzetten, in het algemeen worden de middelen ingezet voor extra formatie en (digitale) leermiddelen.

De gemeentelijke onderwijsachterstandenmiddelen worden toebedeeld op basis van het gemeentelijk beleid OAB. De gemeente geeft extra middelen aan scholen voor het realiseren van schakelklassen, taalklassen, VVE. Deze middelen worden door OBSH uitsluitend voor deze activiteiten ingezet.

2.5 Risico's en risicobeheersing

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 OBSH:

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

RISICOANALYSE / BELANGRIJKSTE RISICO'S

De stichting heeft een eigen analyse gemaakt van de belangrijkste risico's en/of onzekerheden in interne en externe ontwikkelingen. Deze zijn hieronder te lezen. Het voornemen is om deze eigen analyse in 2023 te laten spiegelen met bijvoorbeeld Leeuwendaal.

EXTERNE ONTWIKKELINGEN

Onduidelijkheid over Krimp / groei aantal leerlingen: Onduidelijkheid over leerlingaantallen door ontbreken leerlingprognoses van de gemeente. Er zouden bijvoorbeeld wijken bij gebouwd gaan worden, maar wat dit voor de scholen betekent is nog onduidelijk.

IHP: Er is een IHP (Integraal huisvestingsplan) opgesteld door Gemeente Helmond, deze is echter verouderd. Hierin staan bijvoorbeeld de plannen voor de nieuwbouw/renovatie van 't Hout en een nieuwbouw voor de Rijpelberg. De meeste plannen worden ieder jaar weer uitgesteld, waardoor er veel onduidelijkheid is bij de stichting, maar ook bij ouders, leerkrachten en leerlingen.

Lerarentekort/directeurentekort: Het wordt steeds moeilijker om kwalitatief goed personeel te behouden, dan wel aan te trekken doordat er landelijk voor de korte, maar ook voor de langere termijn een tekort is aan leraren en directeuren. Hierdoor moet er gekeken worden naar andere oplossingen zoals werken met uitzendbureaus, zzp-ers, extra investeringen in "binden en boeien" of andere werkwijze op de scholen.

Inflatie en energiecrisis: De prijzen worden door leveranciers en dienstverleners verhoogd. Voor wat betreft het grootste deel van de energiekosten heeft de stichting een vast contract via Energie voor scholen. Het contract loopt nog tot en met 2025. De prijzen hierin liggen niet vast, de minimale afname wel. Energie voor scholen heeft voor het grootste deel van 2023 al energie ingekocht tegen nog relatief lage prijzen. Ook voor een klein deel van 2024 is de energie al ingekocht. Onduidelijk is hoeveel er werkelijk gecompenseerd zal worden vanuit de overheid.

Nieuwe (vereenvoudigde) bekostiging: De bekostiging van de scholen en het bestuur is volledig veranderd. Vrijwel alle parameters die er waren worden niet meer gebruikt, maar ook het moment van de teldatum is aangepast. Daarnaast wordt er niet meer gewerkt in schooljaren, maar in kalenderjaar. In principe bestaat de bekostiging nu alleen uit een bedrag per leerling. Doordat er toch nog een aantal uitzonderingen zijn, zoals onduidelijkheid over prijs en looncompensaties en de overgangsregeling van toepassing is t/m 2025, vormt dit een risico.

Middelen Passend Onderwijs: De ALV van het SWV heeft besloten over te gaan tot een andere manier van verdeling van de middelen. Vanuit het nieuwe ondersteuningsplan ligt er de ambitie om het aantal verwijzingen naar S(B)O terug te dringen naar het landelijk gemiddelde. Onzeker is of dit lukt hetgeen de hoogte van de bijdragen vanuit het SWV ook onzeker is.

Gemeentelijk beleid ten aanzien van onderwijsachterstanden: Er is aangekondigd dat er vanaf volgend kalenderjaar wijzigingen zullen zijn ten aanzien van de schakelklassen, topklassen, Doorlopende leerlijnen (VVE). Wat dit voor de stichting voor gevolg heeft is nog onduidelijk.

Mogelijk bovenmatig Eigen Vermogen: Als de stichting niet goed genoeg kan laten zien dat het eigen vermogen goed gebruikt wordt is er een risico op terugbetaling. Bij de samenwerkingsverbanden passend onderwijs wordt het bovenmatige deel op dit moment al teruggevorderd door OC&W. Dit risico is ook aanwezig (mogelijk al in 2024) bij het primair onderwijs.

INTERNE ONTWIKKELINGEN

Mogelijk bovenmatig Eigen Vermogen: De stichting heeft een te hoog eigen vermogen ten opzichte van de norm. Als de stichting niet goed genoeg kan laten zien dat het eigen vermogen goed gebruikt wordt is er een risico op terugbetaling.

Onderwijskwaliteit: Er is onvoldoende zicht op onderwijskwaliteit hetgeen concrete sturing in de weg staat. Middels het traject “zicht op onderwijskwaliteit” gaat er op bestuurs -en schoolniveau meer cyclisch gewerkt worden vanuit het geconcretiseerde koersplan. Daarnaast zien we of het in 2021 gestarte traject “de basis beter op orde” (gefinancierd vanuit de NPO middelen) in 2023 zijn vruchten af heeft geworpen of dat dit op sommige scholen verlenging behoeft. Onzeker is het of deze kwaliteitsimpuls op korte termijn de gewenste effecten hebben en de resultaten zullen verbeteren.

Bestuurlijke omvorming: De inspectie heeft in verband met de rolzuiverheid van het bestuur aangedrongen op een bestuurlijke omvorming. Hierbij is het van belang dat de organisatie meegenomen wordt in deze ontwikkeling om het risico op ontevredenheid te voorkomen.

Duurzame inzetbaarheid: In de cao zijn bepalingen opgenomen in verband met duurzame inzetbaarheid. Als alle medewerkers tegelijk een beroep doen op hun recht op een vorm van het inzetten van hun duurzame inzetbaarheidsuren, te weten zogenaamde spaarverlof, zou dit een risico kunnen vormen.

Personele inzetbaarheid: We ervaren dat er onder onze onderwijsprofessionals medewerkers zijn die naast het liefde voor het vak ook andere talenten bezitten die zij ook anders wensen in te zetten. Zij willen niet alleen voor de klas/groep. De vraag is of wij deze professionals in deze krappe arbeidsmarkt, waarbij er mogelijk bij andere scholen op momenten wel ruimte is om deze talenten te benutten, voldoende kunnen behouden.

Lerarentekort: Het risico bestaat als we niet voldoende personeel kunnen vinden, we wederom een exploitatieoverschot hebben.

Eigen risicodrager voor vervangingen: Er wordt onderzocht naar de mogelijkheden om te stoppen bij het Vervangingsfonds en eigen risicodrager te worden voor vervangingen. Mocht de stichting eigen risicodrager worden geeft dit een potentieel financieel risico als de kosten voor vervanging hoger worden dan er op dit moment nog aan premie betaald word.

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

1 oktober telling	2019	2020	Vorig jaar 2021	Verslagjaar 2022
Aantal leerlingen	2.157	2.143	2.113	2.151

Ter vergelijking staat hierboven nog de 1 oktober teldatum. De telling per 1 oktober 2022 is 2.151 en laat daarmee een stijging zien van 38 leerlingen, dit is een stijging 1,8% ten opzichte van de telling op 1 oktober 2021. Tussen 1 oktober 2019 en 1 oktober 2022 is in totaal een krimp van 0,3% geweest.

1 februari telling	Verslagjaar 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Aantal leerlingen	2.198	2.215	2.194	2.160	2.138

Het aantal leerlingen op 1 februari 2022 is 2.198. De verwachting is dat dit aantal nog iets oploopt naar 2215 leerlingen (groei van 0,8%). Op basis van de prognose van DUO is een krimp tussen 2022 en 2026 te verwachten van 60 leerlingen (krimp 2,7%). Jaarlijks betekent dit een krimp van gemiddeld 0,7%. Hierbij is geen rekening gehouden met zij-instroom door bijvoorbeeld nieuwbouwwijken of sluitingen van andere scholen.

Sinds 2013 is het percentage onderbouwleerlingen minder dan 50%. Dit betekent dat er meer uitstroom uit groep 8 is dan instroom bij de kleuters. Doordat er daarentegen wel zij-instroom is bij met name Brandevoort valt de totale krimp mee. Relatief gezien stijgt de Stroom het hardste met 15,4% de komende jaren (18 leerlingen). De Rijpelberg (de Rakt en de Straap samen) daalt met 7,8% (32 leerlingen). Ook de bij de Bundertjes wordt een daling verwacht van 6,7% (23 leerlingen). 't Hout is door de beperkingen in het gebouw stabiel gehouden op 575 leerlingen. Als er wel meer ruimte was zou de school rond de 625 leerlingen zitten.

FTE

Gemiddeld per kalenderjaar	Vorig jaar 2021	Begroot 2022	Verslagjaar 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Bestuur/ management	7,72	6,66	7,68	7,52	7,40	7,40
Ondersteunend personeel	23,08	22,00	24,90	25,72	25,25	24,21
Onderwijzend personeel	121,95	128,06	122,88	119,37	116,11	114,25
Totaal excl. vervang	152,75	156,73	155,45	152,60	148,76	145,86
OP/OOP t.l.v. VVF	5,80	6,02	6,69	4,67	5,49	5,49
OP/OOP vervang overige	7,23	1,00	3,81	1,77	1,00	1,00
Totaal vervang	13,03	7,02	10,51	6,44	6,49	6,49
Totaal incl. vervang	165,78	163,74	165,96	159,04	155,25	152,35

De gemiddelde inzet van de formatie inclusief vervangingen is in 2022 gestegen. Dit terwijl er vorig jaar een kleine krimp in leerlingen werd verwacht. Het leerlingaantal is echter iets gestegen. In 2023 is te zien dat het gemiddelde aantal fte's iets afneemt dat zich doorzet in 2024 en 2025. Het verschil is met name te zien in de fte's van de vervangers. Dit komt doordat de VIP-pool in het begin van het schooljaar wel gevuld is met de VIP-pers (vervangers in de pool), maar naar mate het schooljaar vordert weer leeg raakt door het lerarentekort. De VIP-pers worden dan volledig ingezet op formatieplaatsen. Het VIP-team wordt bekostigd uit de vergoeding van het vervangingsfonds.

Het aantal fte's hierboven geeft overigens niet helemaal het juiste beeld, want vanwege het lerarentekort is een deel van de formatieve ruimte ook ingezet via externe partijen zoals Qrabbl en uitzend- of detacheringbureaus. Het gaat hier om gemiddeld op jaarbasis bijna 4 fte.

Bij de prognose van 2024-2025 is rekening gehouden dat de NPO-middelen en overige "extra" subsidies in het kader van NPO besteed zijn. In de prognose van 2025 is te zien hoeveel fte's gezien kunnen worden als "normale" bezetting.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Bedragen x € 1.000	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Verschil	Verschil
	vorig jaar 2021	verslagjaar 2022	verslagjaar 2022	2023	2024	2025	2026	verslagjaar t.o.v. begroting	verslagjaar t.o.v. vorig jaar 2021
BATEN									
Rijksbijdragen	14.827	14.124	16.041	16.261	15.147	15.076	15.040	1.917	1.214
Overige Overheidsbijdragen	416	428	422	414	375	323	323	-6	6
Overige baten	219	215	263	196	162	162	162	48	44
TOTAAL BATEN	15.462	14.767	16.725	16.871	15.684	15.560	15.524	1.958	1.263
LASTEN									
Personeelslasten	12.018	12.280	13.164	13.074	12.923	12.802	12.822	885	1.146
Afschrijvingen	307	404	344	417	428	397	358	-61	37
Huisvestingslasten	1.304	1.077	1.221	1.269	1.257	1.259	1.230	144	-83
Overige lasten	1.581	1.593	1.656	1.597	1.562	1.540	1.457	62	74
TOTAAL LASTEN	15.210	15.354	16.385	16.357	16.170	15.999	15.868	1.031	1.175
SALDO									
Saldo baten en lasten	252	-587	340	514	-486	-439	-343	927	88
Saldo financiële baten en lasten	-13	16	-86	-31	-1	-1	-1	-102	-73
TOTAAL RESULTAAT	239	-570	254	483	-487	-440	-344	825	15
Correctie/nabetaaling bekostiging 2021	0	0	397	0	0	0	0	397	397
Verschil betaalritme door vereenvoudiging	0	-576	-576	0	0	0	0	0	-576
Dichten loonloof PO-VO & loonsverhoging	0	0	622	0	0	0	0	622	622
Verlaging EV / Verduurzaming	0	-63	-17	-64	-64	-64	-64	46	-17
Kwaliteitsimpuls				-148	-140	-130	-80	0	0
Behoud formatieve ruimte					-475	-495	-200	0	0
REGULIER RESULTAAT	239	69	-171	695	192	249	0	-240	-411

DE BELANGRIJKSTE VERSCHILLEN TUSSEN DE REALISATIE EN BEGROTING 2022

Het resultaat over 2022 is € 254 duizend positief. Dit resultaat ligt € 825 duizend hoger dan begroot. Bij de begroting van 2022 is uitgegaan van een regulier resultaat van € 69 duizend. Het gerealiseerde reguliere resultaat van 2022 is € 171 duizend negatief. Het verschil tussen het resultaat en het regulier resultaat komt door 1) de definitieve berekening van de bekostiging 2021 die € 397 duizend is, 2) het betaalritme verschil van € 576 duizend, 3) de verhoging van de bekostiging vanwege onder andere de loonkloof tussen het voortgezet onderwijs het primair onderwijs wat voor OBSSH een gunstig effect geeft van € 622 duizend en 4) voor de afschrijving van de duurzaamheidsinvesteringen van € 17 duizend.

Hogere Rijksbijdragen € 1.917 duizend

- De reguliere personele bekostiging is gestegen voor het deel van 2021 met € 397 duizend ten opzichte van de begroting. Dit is in de realisatie van 2022 meegenomen.
- De reguliere personele bekostiging, Personeel en Arbeidsmarktbeleid, onderwijsachterstandsgelden zijn € 916 duizend hoger door de "vergoeding" van de loonkloof en overige arbeidsvoorwaarden.
- De bijzondere bekostiging voor asielzoekers en vreemdelingen (2^{de} t/m 4^{de} jaars) is € 80 duizend en was niet begroot.
- De arbeidsmarkttoelage NPO was nog niet bekend bij het opstellen van de begroting, deze is nu € 105 duizend.
- De NPO middelen vanwege achterstandsscore is € 29 duizend hoger dan begroot.

Allocatie

- In de allocatie is rekening gehouden met € 214 duizend aan negatieve baten, om meer ruimte voor besteding van de NPO-middelen te genereren in schooljaar 2023-2024. Dit zijn geen "echte" negatieve baten, daarom zijn die nu gecorrigeerd om uiteindelijk via het eigen vermogen te laten lopen.

Samenwerkingsverband

- Vanuit het samenwerkingsverband zijn € 175 duizend meer middelen ontvangen in 2022. Dit bestaat voor € 119 duizend uit de afrekening voor de GPL (gemiddelde personele last) en voor het overige deel door meer arrangementen dan begroot.

Overige overheidsbijdrage € 6 duizend lager

- Geen bijzonderheden

Hogere overige baten € 48 duizend

- De huurbaten zijn hoger doordat een van de kinderopvanglocaties (meer) huur gaat betalen.
- De hogere overige baten personeel komen door de vergoeding voor zorg in de Hi-level klassen en de detachering naar de Pabo.
- Hogere overige baten materieel komt met name door doorberekening van de servicekosten aan de kinderopvangorganisaties.

Hogere personeelslasten € 885 duizend

- Dichten van de loonkloof tussen het VO en PO nav het onderhandelingsakkoord van 22 april 2022.
Grootste wijzigingen voor het PO zijn:
Nieuwe salaristabellen, eindejaarsuitkering van 6,3% naar 8,33%, vervallen van de uitkering dag van de leraar, opnieuw geïntroduceerd de bindingstoelage voor een aantal functies in de hoogste trede van de schaal en de arbeidsmarkttoelages voor directeuren.
- Reguliere stijging van 4,75% van de brutolonen op grond van de nieuwe cao nav het onderhandelingsakkoord van 23 juni 2022.
- Medewerkers in dienst op 1 juli 2022 hebben een eenmalige uitkering naar rato gekregen van € 500,-
- Hogere inzet in tijdelijke formatie (€ 57 duizend hoger) en extern personeel (€ 155 duizend hoger) ten laste van de Corona-gelden.
- In 2022 heeft geen bonus of malus plaatsgevonden van het Vervangingsfonds. (De premie voor het vervangingsfonds was in 2021 € 470 duizend terwijl de ontvangen uitkeringen € 477 duizend waren).

Hogere overige personeelslasten vanwege de hogere dotatie aan personele voorzieningen en hogere kosten aan de arbodienst, maar lagere cursuskosten.

Lagere afschrijvingslasten € 61 duizend

- De afschrijvingslasten zijn met name lager (€ 46 duizend) door de latere realisatie van de duurzaamheidsinvesteringen en uitgestelde aanschaf van Onderwijs Leer Pakket (OLP) van € 14 duizend).

Hogere Huisvestingslasten € 144 duizend

- Hogere schoonmaakkosten van € 45 duizend, door doorberekende cao afspraken in de schoonmaakbranche.
- Er is meer (€ 15 duizend) dagelijks onderhoud geweest.
- Energielasten zijn € 11 duizend hoger dan begroot door de energiecrisis in combinatie met dat de duurzaamheidsinvesteringen nog niet volledig gerealiseerd zijn.
- De (afval)heffingen en dotatie aan groot onderhoud zijn € 36 duizend hoger door met name de prijsindexaties in het meerjarenonderhoudsplan.
- Onder de overige huisvestingslasten staan ook de kosten voor het niet te realiseren deel van de nieuwbouw van 't Hout, deze bedragen ongeveer € 40 duizend.

Hogere overige lasten € 62 duizend

- In totaal € 84 duizend lagere lasten voor extern advies door deels uitgestelde inzet begeleiding ihkv NPO, maar hogere lasten voor het planmatig onderhoudsbeheer en het administratiekantoor. Lasten voor het fusietraject de Rijnberg zijn lager geweest dan begroot in 2022, omdat dit vanwege het huisvestingsvraagstuk nog niet verder is gekomen.
- Lagere lasten voor PR (en drukwerk), doordat het grootste deel van de kosten voor de nieuwe huisstijl in 2023 zullen vallen.
- De ruimte voor beheer en bestuur is vrijwel niet benut.
- Lagere lasten voor leermiddelen (€ 14 duizend) , maar daar staan hogere lasten voor ICT-licenties, € 47 duizend, tegenover.
- Hogere lasten voor culturele vorming € 82 duizend, hier staat grotendeels ook subsidies tegenover. Een deel van de kosten komt door de externe inzet vanwege de detachering van de cultuur coördinator..
- Aan schoolbegeleiding is € 35 duizend meer besteed dan begroot, vanwege onder andere het traject "zicht op onderwijskwaliteit".

BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa (MVA)	1.556	2.036	2.581	2.575	2.254	2.092
Financiële vaste activa (FVA)	710	2.034	1.313	1.328	1.328	1.078
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.266	4.070	3.894	3.903	3.582	3.170
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen (VLA)	1.348	587	443	703	218	168
Liquide middelen (LM)	3.559	3.254	2.446	2.248	2.657	2.662
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	4.907	3.840	2.888	2.951	2.875	2.830
TOTAAL ACTIVA	7.173	7.910	6.782	6.854	6.457	6.000
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	4.046	4.301	4.434	3.947	3.507	3.163
TOTAAL EIGEN VERMOGEN (EV)	4.046	4.301	4.434	3.947	3.507	3.163
VOORZIENINGEN (S1)	1.646	1.651	644	768	986	931
KORTLOPENDE SCHULDEN (S3)	1.481	1.959	1.704	2.139	1.964	1.906
TOTAAL PASSIVA	7.173	7.910	6.782	6.854	6.457	6.000

Om aansluiting te houden met de jaarbegroting 2023 en de indicatieve meerjarenbegroting zijn de cijfers hierboven niet geactualiseerd. De meerjarenbalans is t.o.v. de meerjarenbegroting dus niet geactualiseerd op grond van de realisatie verslagjaar 2022.

BELANGRIJKSTE MUTATIES IN DE BALANSPOSTEN T.O.V. 2021

- **Materiële vaste Activa:**
Zijn hoger dan in 2021 door de investeringen van ruim € 500 duizend in duurzaamheid (zonnepanelen en led-verlichting).
- **Financiële vaste activa:**
Deze zijn een stuk hoger doordat er in 2022 door de aankoop van 13 obligatieleningen met een balanswaarde op 31 december 2022 van € 1,3 miljoen. Obligaties met een looptijd < 1 jaar worden opgenomen bij de vorderingen.

- **Vorderingen:**
De belangrijkste daling komt door de vereenvoudiging van de bekostiging en daarmee de looptijd van de beschikkingen (€ 547 duizend lager). Hiernaast is een stijging van de debiteuren te zien, welke grotendeels bestaat uit vorderingen op Gemeente Helmond (onder andere € 97 duizend subsidie pilot moedertaal)
- **Liquide middelen:**
De liquide middelen zijn enerzijds gedaald door de aankoop van obligaties, maar door de nog niet volledig bestede hogere bekostiging is het verschil niet groot. Verder zie kasstroomoverzicht op pagina 12 van de jaarrekening. Per saldo is een afname te zien van ongeveer € 300 duizend.
- **Eigen vermogen:**
Mutatie door positief resultaat. Het reguliere resultaat is ook positief. Het verschil is beschreven bij de staat van baten en lasten.
- **Voorzieningen:**
De hoogte van de voorzieningen is vrijwel gelijk gebleven.
- **Lange en kortlopende schulden:**
Hoger door vooruitontvangen transitorische posten van het samenwerkingsverband (totaal € 196 duizend) en de vooruitontvangen subsidie verbetering basisvaardigheden van € 203 duizend. Verder geen bijzonderheden.

BELANGRIJKSTE ONTWIKKELING IN DE MEERJARENBALANS

Het eigen vermogen zal verlaagd moeten worden vanwege het te hoge normatieve eigen vermogen. Het normatieve (maximale) eigen vermogen ligt in 2022 op € 2,9 miljoen terwijl het Eigen Vermogen per balansdatum ruim € 4,3 miljoen is. De komende jaren zal OBSH dit vermogen verlagen door in te zetten in een aantal doelen.

- 1) Duurzaamheidsinvesteringen (voor wat betreft de afschrijvingslast)
- 2) Kwaliteitsimpuls gericht op met name zicht op onderwijskwaliteit en de verbetering van de basisvaardigheden
- 3) Behouden van formatieve ruimte op de scholen.

Met deze plannen zal het eigen vermogen met ongeveer € 2 miljoen verlaagd worden in de komende 4 jaar.

BELANGRIJKSTE TOEKOMSTIGE INVESTERINGEN/UITGAVEN VANUIT DE VOORZIENINGEN

Om de positie van de voorziening groot onderhoud per 31-12-2022 te bepalen is eind 2022 de meerjaren onderhoudsbegroting geïndexeerd. De grootste onderhoudswerkzaamheden die eraan komen de komende jaren zijn in 2023 bij De Stroom de luchtbehandelingskast (€ 135 duizend), in 2024 bij de Stroom en de Lindt de vloerafwerking (€ 108 duizend). In 2026 staat er bij de Lindt in het plan dakbedekking, cv-installaties, radiatoren en de inbraak/brandinstallatie voor in totaal € 217 duizend). Bij de Bundertjes zouden de systeemplafonds in 2026 vervangen moeten worden (€ 121

duizend). Bij 't Hout wordt al gewerkt aan verduurzaming, maar hiernaast staan in 2027 het buitenschilderwerk en het vervangen van CV-installaties gepland samen € 103 duizend. In 2028 staat er bij Brandevoort voor de vervanging van vloerafwerking, binnen schilderwerk en vervangen van de led-verlichting € 342 duizend gepland. Voor de Stoom staan er in 2028 ook verschillende grote werkzaamheden gepland zoals vervangen keuken, sanitaire ruimtes, wand-en vloerafwerking van € 152 duizend. Verder is bij de Lindt tegen die tijd het groot schilderwerk aan de beurt van ongeveer € 140 duizend.

BELANGRIJKSTE (TOEKOMSTIGE) INVESTERINGEN EN ONTWIKKELINGEN IN KASSTROMEN EN FINANCIERING

In 2022 zijn er 13 langlopende obligaties afgesloten. Deze variëren in einddatum van de looptijd. Er wordt jaarlijks bekeken wat de ruimte is om eventueel van de vrijgevallen obligaties nieuwe aan te kopen of indien nodig eerder te verkopen. Als er niet geherinvesteerd wordt valt er in 2024 1 obligatie vrij van € 219 duizend en vallen er in 2025 3 obligaties vrij van in totaal € 624 duizend.

BELANGRIJKSTE ONTWIKKELING IVM VEREENVOUDIGING BEKOSTIGING

Vanaf kalenderjaar 2023 vindt de vereenvoudiging van de bekostiging plaats. In de (meerjaren) indicatieve begroting is al rekening gehouden met de vereenvoudiging.

Grootste wijzigingen zijn:

- Bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar
- In principe 1 bedrag per leerling, dus geen splitsing meer tussen materiele en personele bekostiging
- De GGL (gewogen gemiddelde leeftijd – leerkracht) verdwijnt als belangrijke parameter voor de berekening van de bekostiging
- De teldatum van het aantal leerlingen gaat van 1 oktober naar 1 februari
- Het streven is niet 3x per jaar, maar nog 2x per jaar de prijs- en overige wijzigingen door te voeren

Er is een overgangsregeling waardoor OBSH in 2023 t/m 2026 gekort wordt op de bekostiging, omdat OBSH per saldo een profiteur is van dit nieuwe stelsel

3.3 Financiële positie

KENGETALLEN

Kengetallen	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	
Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
resultaten (R)	239	254	483	-487	-440	-344	
regulier resultaat	239	-171	695	192	249	0	
totale baten (TB)	15.462	16.725	16.871	15.684	15.560	15.524	
eigen vermogen OBSH	4.046	4.301	4.434	3.947	3.507	3.163	
normatief (maximale) vermogen	2.329	2.872	3.424	3.359	3.032	2.868	
	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	signaleringswaarde
ondergrens: weerstandsvermogen	16,8%	14,1%	11,4%	9,1%	8,3%	7,1%	ondergrens 5%
bovengrens: EV boven de signaleringswaarde	174%	150%	130%	117%	116%	110%	bovengrens 100%

Kengetallen (Commissie Don)	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
kapitalisatiefactor: BT / TB	46,4%	47,3%	40,2%	43,7%	41,5%	38,6%	bovengrens 35%
solvabiliteit : (EV+S1)/ BT	79,4%	75,2%	74,9%	68,8%	69,6%	68,2%	ondergrens 20%
solvabiliteit : EV/ BT	56,4%	54,4%	65,4%	57,6%	54,3%	52,7%	ondergrens 20%
liquiditeit: (V+LM) / S3	331,4%	196,1%	169,5%	138,0%	146,4%	148,5%	ondergrens 50% - bovengrens 150%
rentabiliteit (R/TB)	1,5%	1,5%	2,9%	-3,1%	-2,8%	-2,2%	(gem over jaren) ondergrens 0% - bovengrens 5%
rentabiliteit (RR/TB)	1,5%	-1,0%	4,1%	1,2%	1,6%	0,0%	<10%

RESERVEPOSITIE

In 2020 heeft OBSH de notitie Vermogenspositie opgesteld. In deze notitie is de 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.

Een van de scenario's was investeren in verduurzaming. In 2021 is dan ook besloten dat er flink geïnvesteerd zal worden in zonnepanelen en ledverlichting. In de kengetallen is dit vanaf 2022 te zien door een verschuiving van liquide middelen naar de materiele vaste activa. Hierdoor wordt de bovengrens van het normatieve eigen vermogen hoger en komen we dichterbij de grens.

Het eigen vermogen zou maximaal 100% moeten zijn, terwijl OBSH in 2022 nog op 150% zit. In de jaren vanaf 2024 heeft OBSH (flink) negatief begroot zodat er meer geïnvesteerd kan worden in het onderwijs / onderwijsproces en er minder problemen ontstaan vanwege het lerarentekort. In de komende jaren komt OBSH dichterbij de grens van 100%. Overigens is dit de bovengrens! We zouden hier dus onder moeten zitten.

4. VERSLAG INTERN TOEZICHT

Het intern toezicht is vormgegeven door middel van een Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur (AB) werd gevormd door 5 leden met verschillende en complementaire kennis en ervaring waarmee het hele spectrum van zaken voor het bestuur wordt afgedekt. In het kalenderjaar 2022 heeft het AB 5 keer vergaderd aan de hand van een jaarkalender. Van deze vergaderingen zijn verslagen gemaakt inclusief actiepunten en besluiten. Alle wettelijke en wenselijke onderwerpen zijn besproken. Het bestuurlijke omvormingstraject naar een two tier-model is in gang gezet waarbij alle stakeholders betrokken zijn.

Daarnaast heeft het AB een tweetal bijeenkomsten gehad met de GMR en een tweetal bijeenkomsten met de directeuren.

Met betrekking tot bedrijfsvoering en financiën hebben de bestuursleden (Mark Verhees en Joep Pernot) als auditcommissie 4 keer overleg gevoerd met dagelijks bestuur over management rapportage, begroting en jaarrekening. Er is overlegd over de opzet van de management rapportage (MARAP) en begroting maar ook het inhoudelijk bespreken van deze documenten. De auditcommissie heeft haar bevindingen in de AB-vergaderingen gedeeld.

Een remuneratie commissie die is gevormd door Anita Verbeek en Ria van der Hamsvoord heeft 3 gesprekken gevoerd met de bestuurder Lieke van de Ven, een start-, een voortgang- en een beoordelingsgesprek. Hierbij zijn de doelstellingen voor 2022, de voortgang en hetgeen is bereikt besproken.

Een zelfevaluatie van het AB heeft in januari 2023 onder leiding van een externe facilitator van VOS/Abb plaatsgevonden.

5. 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 aan het einde van het schooljaar zijn na de zomervakantie gedeeltelijk ingevuld. Vacatures voor een lid vanuit oudergeleding Brandevoort en Stroom staan open. Op de Lindt is niemand gevonden vanuit personeelsgeleding. Daarom zal de directeur de heer Donkers die positie vanaf januari 2023 innemen.

Voorzitter was tot 31-07-2022 mevrouw Van de Riet, vanaf 01-08-2022 de heer Janssen.

Secretaris/notulist is mevrouw 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. Indien gewenst wordt hier flexibel mee omgegaan.

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.

DE GMR HEEFT EEN POSITIEF ADVIES AFGEGEVEN OVER

- vakantierooster 2023-2024
- jaarbegroting 2023
- meerjarenbegroting

DE GMR HEEFT INSTEMMING VERLEEND MET

- bestuursformatieplan 2023-2024
- arbeidsmarkttoelage
- functieboek OBSH
- werkkostenregeling
- meerjarenbegroting 2022-2025

DE GMR IS GEÏNFORMEERD DOOR HET BESTUUR/ DOOR ELKAAR OVER

- het jaarverslag van OBSH;
- jaarplan van het bevoegd gezag
- bestuurlijke omvorming
- huisvestingsplan;
- werving/selectie nieuw lid Algemeen Bestuur
- werkverdelingsplan

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 twee maal een ontmoeting met (afvaardiging) van het bestuur gepland. Dit jaar in het teken van kennismaking met elkaar.
- Wens is om per uitgave van Netwerk, het personeelsblad van OBSH, een column vanuit de GMR te plaatsen.

GMR-LEDEN

Naam	Vertegenwoordiging	Opmerkingen
Mevrouw Reuver	leerkracht OBS Brandevoort	
vacature	ouder OBS Brandevoort	
Mevrouw Van de Riet	leerkracht OKC De Bundertjes	voorzitter tm 31-7-2022
Mevrouw Van Aerle	leerkracht OKC De Bundertjes	vanaf 1-8-2022
Mevrouw Rabelink	ouder OKC De Bundertjes	
De heer Jansen	leerkracht OBS 't Hout	voorzitter vanaf 1-8-2022
De heer Heijman	ouder OBS 't Hout	
Mevrouw Van de Kam	leerkracht OKC De Lindt	tm 31-7-2022
vacature	leerkracht OKC De Lindt	vanaf 1-8-2022
De heer De Greef	ouder OKC De Lindt	
Mevrouw Kuijpers	leerkracht OKC De Rakt	
Mevrouw Peters	ouder OKC De Rakt	tm 31-7-2022
Mevrouw Van Erp	ouder OKC De Rakt	vanaf 1-8-2022
Mevrouw Gabriëls	leerkracht OBS De Straap	
Mevrouw Van der Hoeven	ouder OBS De Straap	tm 31-7-2022
vacature	ouder OBS De Straap	vanaf 1-8-2022
Mevrouw Hendriks	leerkracht OKC De Stroom	tm 30-4-2022
De heer Van de Geyn	leerkracht OKC De Stroom	vanaf 1-5-2022
vacature	ouder OKC De Stroom	

Het jaarverslag van de GMR is opgesteld door
 Pim Janssen(voorzitter) en Annemarie Stienen (secretaris/notulist)
 Januari 2023



Jaarrekening 2022



Inhoudsopgave

	Pagina
Toelichting op de onderdelen van het jaarverslag	3
Financiële kengetallen	4
Jaarrekening	
Grondslagen	6
Model A: Balans per 31-12-2022	10
Model B: Staat van baten en lasten over 2022	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 toezichhouders	35
Overige gegevens	
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 2022 tot en met 31 december 2022 aan.

De Jaarrekening bestaat onder meer uit een balans per 31 december 2022 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2022, 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>	2022	2021
<u>Solvabiliteit</u>	75,2%	79,4%
<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>	54,4%	56,4%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	1,96	3,31
<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>	14,1%	16,8%
<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>	1,5%	1,5%
<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>	47,2%	46,0%
<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 1-2 (t-1)	2.198	2.224
Aantal leerlingen per (oude) teldatum 1-10 (t-1)	2.150	2.113
Aantal leerlingen per 31-12	2.198	2.172
Directie	7,68	7,72
OP	122,88	121,77
OOP	24,90	23,26
Gemiddeld aantal FTE per jaar (exclusief vervanging en vvpool)	155,45	152,75
FTE vervang tlv vervangingsfonds	6,69	5,80
FTE vervang overige	3,81	7,23
FTE regulier	165,96	165,78
Gemiddeld aantal FTE per jaar (inclusief vervanging en vvpool)	165,96	165,78
<u>Personeelskosten per FTE</u>	€ 79.323	€ 72.495
<u>Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	80,3%	78,9%

Aantal FTE per 31 december (inclusief vervanging)

162,21

169,34

Het aantal gemiddelde fte's is t.o.v. 2021 iets gestegen.

Door de extra NPO-middelen ligt het gemiddelde aantal fte's in schooljaar 2021-2022 ongeveer 7 hoger dan schooljaar 2020-2021. Schooljaar 2022-2023 ligt het gemiddelde weer iets lager.

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 Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag 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 de eerste van de maand na activering. 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 onder financiële vaste activa opgenomen obligaties die niet behoren tot een handelsportefeuille en die worden aangehouden tot het einde van de looptijd, worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of de lagere marktwaarde.

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 geormerkte 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.

Geormerkte 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.

Geormerkte 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 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%. 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 31-12-2022

(na resultaatverdeling)

1. Activa	31-12-2022	31-12-2021
Vaste Activa		
1.2 Materiële vaste activa	2.035.765	1.556.043
1.3 Financiële vaste activa	2.034.224	709.904
	<hr/>	<hr/>
Totaal vaste activa	4.069.989	2.265.947
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	586.633	1.130.994
1.6 Effecten	-	217.000
1.7 Liquide middelen	3.253.650	3.558.958
	<hr/>	<hr/>
Totaal vlottende activa	3.840.283	4.906.952
	<hr/>	<hr/>
Totaal activa	7.910.272	7.172.899
	<hr/>	<hr/>
2. Passiva	31-12-2022	31-12-2021
2.1 Eigen vermogen	4.300.940	4.046.445
2.2 Voorzieningen	1.650.674	1.645.838
2.4 Kortlopende schulden	1.958.657	1.480.616
	<hr/>	<hr/>
Totaal passiva	7.910.272	7.172.899
	<hr/>	<hr/>

Model B: Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	16.040.968	14.124.139	14.826.819
3.2 Overige overheidsbijdragen	421.803	427.850	416.268
3.5 Overige baten	<u>262.572</u>	<u>215.050</u>	<u>219.064</u>
Totaal baten	<u>16.725.343</u>	<u>14.767.039</u>	<u>15.462.151</u>
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	13.164.451	12.279.741	12.018.216
4.2 Afschrijvingen	343.570	404.082	306.607
4.3 Huisvestingslasten	1.221.243	1.076.800	1.303.937
4.4 Overige lasten	<u>1.655.615</u>	<u>1.593.178</u>	<u>1.594.934</u>
Totaal lasten	<u>16.384.878</u>	<u>15.353.801</u>	<u>15.223.694</u>
Saldo baten en lasten	<u>340.465</u>	<u>(586.762)</u>	<u>238.457</u>
5 Financiële baten en lasten	(85.969)	16.291	917
Resultaat	<u>254.495</u>	<u>(570.471)</u>	<u>239.374</u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	340.465	252.207
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	343.570	306.607
Mutaties voorzieningen	4.836	225.162
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	544.361	(165.605)
Schulden	478.041	25.060
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	1.711.273	643.431
Ontvangen interest	-	10
Betaalde interest en bank-servicekosten	(1.195)	(22.114)
Waardeveranderingen FVA	(100.124)	(15.211)
Overige opbrengsten FVA	15.352	24.483
	(85.967)	(12.832)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	1.625.306	630.599
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	(823.293)	(368.985)
Desinvesteringen in MVA	-	6.974
Afschrijvingen deinvesteringen MVA	-	(2.731)
Totaal investeringen in MVA (-/-)	(823.293)	(364.741)
Vrijval FVA	217.000	1.255.000
resultaat obligaties	100.125	15.210
Overige investeringen in FVA	(1.424.445)	-
Totaal investeringen FVA	(1.107.320)	1.270.210
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:	(1.930.613)	905.468
Mutatie liquide middelen	(305.308)	1.536.068
Eindstand liquide middelen	3.253.650	3.558.958

Model VA: Vaste activa

1. Activa	1.2 Materiele vaste activa	Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 1 januari 2022	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2022	boekwaarde per 1 januari 2022	Mutaties 2022			Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 31 december 2022	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2022	boekwaarde per 31 december 2022
					Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen desinvesterings			
	1.2.1	70.363	3.518	66.845	-	-	4.691	70.363	8.209	62.154
	1.2.2	2.783.777	1.505.349	1.278.428	818.725	-	284.621	3.602.502	1.789.970	1.812.532
	1.2.3	763.615	552.846	210.770	4.568	-	54.258	768.183	607.104	161.079
		3.617.755	2.061.713	1.556.043	823.293	-	343.570	4.441.048	2.405.283	2.035.765

Onder gebouwen en terreinen valt de post units. Hier staan ook inkomsten tegenover vanuit een kinderdagverblijf.

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

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.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen nieuwbouw	40 jaar
Investerings in bestaande bouw	15 of 20 jaar
-Units	15 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:	
-Meubilair	20 jaar
-Duurzaamheidsinvestering	15 jaar
-ICT	5 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen	
-Leermiddelen	8 jaar

1.3 Financiële vaste activa

	Mutaties 2022				Boekwaarde per 31 december 2022
	Boekwaarde per 1 januari 2022	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Resultaat reclass. naar obligaties vorderingen	
1.3.6 Effecten	926.904	1.424.445	217.000	(100.125)	2.034.224
Financiële vaste activa	926.904	1.424.445	217.000	(100.125)	2.034.224
1.3.6.2 Obligaties	926.904	1.424.445	217.000	(100.125)	2.034.224
Effecten	926.904	1.424.445	217.000	(100.125)	2.034.224

De obligaties die aangeschaft zijn voor 2018 zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, dit betreft alleen de 3,25% Nordea Bank 2012/2022.

De overige obligaties worden gewaardeerd tegen de gemortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde.

	Aanschaf waarde	Beurswaarde 1 januari 2022	Balanswaarde 1 januari 2022	Koers resultaat 2022	Aan- en verkoop 2022	Beurswaarde 31 december 2022	Balanswaarde 31 december 2022	kortlopend < 1 jaar	langlopend > 1 jaar
1% ABN AMRO 2015/2025	247.714	250.829	245.020	(12.630)	-	232.391	232.391	-	232.391
2,6% België 2014/2024	246.421	230.970	224.806	(11.598)	-	213.208	213.208	-	213.208
3,25% Nordea Bank 2012/2022	245.434	221.058	217.000	-	(217.000)	-	-	-	-
1,25% BFCM 2017/2027	94.700	-	-	(4.920)	94.700	89.780	89.780	-	89.780
0,75% BNG Bank 2018/2028	143.715	-	-	(10.259)	143.715	133.457	133.457	-	133.457
0,01% BPCE 2021/2027	86.490	-	-	(485)	86.490	86.005	86.005	-	86.005
0,25% Duitsland 2018/2028	144.555	-	-	(12.159)	144.555	132.396	132.396	-	132.396
0% Finland 2020/2030	80.400	-	-	(1.448)	80.400	78.952	78.952	-	78.952
0,75% Frankrijk 2017/2028	99.000	-	-	(10.330)	99.000	88.670	88.670	-	88.670
0,0% KFW 2020/2027	95.790	-	-	(7.590)	95.790	88.200	88.200	-	88.200
0,25% Nederland 2015/2025	141.825	-	-	(780)	141.825	141.045	141.045	-	141.045
0,75% Nederland 2017/2027	138.840	-	-	(1.365)	138.840	137.475	137.475	-	137.475
0,25% Nederland 2019/2029	129.270	-	-	(1.785)	129.270	127.485	127.485	-	127.485
0,5% Nordea Bank 2020/2027	94.170	-	-	(6.384)	94.170	87.786	87.786	-	87.786
1,2% Oostenrijk 2015/2025	248.180	249.023	240.077	(16.093)	-	223.985	223.985	-	223.985
0,75% Oostenrijk 2018/2028	90.880	-	-	(1.220)	90.880	89.660	89.660	-	89.660
0,1% OP Corp Bank 2020/2027	84.810	-	-	(1.080)	84.810	83.730	83.730	-	83.730
Totaal	2.412.194	951.880	926.904	(100.125)	1.207.445	2.034.224	2.034.224	-	2.034.224

Model VV: Voorraden en vorderingen

		31 december 2022	31 december 2021
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	211.307	65.893
1.5.2	OCW / EZ	78.189	625.524
1.5.7	Overige vorderingen	65.649	104.803
1.5.8	Overlopende activa	231.488	334.774
	<u>Vorderingen</u>	<u>586.633</u>	<u>1.130.994</u>
	Uitsplitsing		
	00002 Vervangingsfonds / Participatiefonds	56.508	36.730
	00020 Gemeente Helmond	101.221	(6.681)
	00058 Gemeente Helmond (verhuur)	4.113	545
	00119 Gemeente Son en Breugel	12.979	-
	Overige debiteuren	36.486	35.299
1.5.1	<u>Debiteuren</u>	<u>211.307</u>	<u>65.893</u>
	15790 Couponrente	8.211	8.671
	15790 UWV	-	50.834
	15790 Borg tokens Panovenweg	650	-
	15790 Helicon waarborg	4.661	4.661
	15790 DVEP	-	2.523
	15790 Snappet borg tablets	-	150
	15790 MBO raad	-	3.000
	15790 Huur Groningenhof	8.226	-
	15790 Gemeente sub BVL	-	12.385
	15790 Maandag	3.484	-
	15790 Techem	-	215
	15790 Samen Opleiden	8.675	17.830
	15790 Kaat - servicekosten	15.621	-
	15790 Mondorijk - servicekosten	7.252	-
	15790 Spring - servicekosten	9.326	-
	15790 De Kempel	(1.598)	1.500
	15790 Kerst opbrengst	-	975
	15790 Verhuur gymzaal	-	1.295
	15790 overige	1.142	764
1.5.7	<u>Overige vorderingen</u>	<u>65.649</u>	<u>104.803</u>

1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten		
	15800 ABC Zonnepanelen	-	119.773
	15800 vd Heuvel	-	30.250
	15800 Veenman	20.635	18.404
	15800 BNP	-	1.959
	15800 Havic	3.550	-
	15800 KPN	55	53
	15800 Heutink	-	242
	15800 CPS	2.162	-
	15800 Jeelo	-	1.080
	15800 Cultuur Contact	2.646	-
	15800 Prowise		148
	15800 Scouting Mierlo	2.960	-
	15800 Gynzy	525	-
	15800 Medilex	1.077	-
	15800 Prezero	1.174	-
	15800 Qliq	642	-
	15800 Overig	2.016	-
	15840 Transitorische posten	186.640	157.029
	Subtotaal	<u>224.082</u>	<u>328.938</u>
1.5.8.3	Overige overlopende activa	-	-
	20580 Te ontvangen belastingdienst	7.406	5.836
	Subtotaal	<u>7.406</u>	<u>5.836</u>
1.5.8	Overlopende activa	<u>231.488</u>	<u>334.774</u>

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.6 Effecten

	31 december 2022	31 december 2021
1.6.2 Obligaties	-	217.000
Effecten	-	217.000

1.7 Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
1.7.1 Kasmiddelen	609	478
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.253.041	3.558.480
Liquide middelen	3.253.650	3.558.958
Uitsplitsing		
17200 Bestuur	2.155.145	1.254.363
17201 't Hout	5.539	1.625
17202 De Bundertjes	1	2.617
17203 De Straap	1.094	2.156
17204 De Rakt	629	1.375
17205 De Stroom	1.614	1.596
17206 De Lindt	714	2.087
17208 Brandevoort	2.400	2.269
17401 Spaarrekening	414.236	415.431
17402 Beleggersrek.	672.339	1.874.942
17995 Fin Kruisposten	(670)	19
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.253.041	3.558.480

Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2022
2.1.1 Algemene reserve	4.046.445	254.495	-	4.300.940
<u>Eigen Vermogen</u>	4.046.445	254.495	-	4.300.940

Toelichting:

Zie bestuursverslag voor een toelichting van het eigen vermogen.

Model VL: Voorzienen en langlopende schulden

2.2 Voorzienen

	Stand per 1 januari 2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31 december 2022	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorziening	223.744	56.897	28.010	-	252.631	20.176	232.455
2.2.3 Overige voorzieningen	1.422.094	353.658	377.709	-	1.398.043	373.121	1.024.922
Voorzienen	1.645.838	410.555	405.719	-	1.650.674	393.297	1.257.377
Uitsplitsing							
22100 Jubilea	166.806	16.627	18.600	-	164.833	9.967	154.866
22400 Duurz.inzetbaarheid	56.938	40.270	9.410	-	87.798	10.209	77.589
2.2.1 Personeelsvoorziening	223.744	56.897	28.010	-	252.631	20.176	232.455
22300 Onderhoud	1.422.094	353.658	377.709	-	1.398.043	373.121	1.024.922
2.2.3 Overige voorzieningen	1.422.094	353.658	377.709	-	1.398.043	373.121	1.024.922

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2022	31 december 2021
2.4.3	Crediteuren	112.599	55.308
2.4.4	OCW/EZ	-	28.328
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	601.705	488.133
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	163.019	167.233
2.4.9	Overige kortlopende schulden	181.043	315.006
2.4.10	Overlopende passiva	900.291	426.608
Kortlopende schulden		1.958.657	1.480.616
Uitsplitsing			
2.4.7.1	20300 Loonheffing	383.014	298.041
2.4.7.3	20200 Premies sociale verzekeringen	175.794	150.076
	<i>Subtotaal</i>	<i>558.808</i>	<i>448.117</i>
2.4.7.4	20520 Premie VV fonds	42.897	39.854
2.4.7.4	20540 Premie PP fonds	-	162
	<i>Subtotaal</i>	<i>42.897</i>	<i>40.016</i>
<u>2.4.7</u>	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>601.705</u>	<u>488.133</u>
	20400 Premie OP/NP	136.524	139.237
	20410 Premie FPU	21.942	22.499
	20420 Premie AOP	3.392	3.949
	20430 Premie IPAP	1.161	1.548
<u>2.4.8</u>	<u>Schulden terzake van pensioenen</u>	<u>163.019</u>	<u>167.233</u>
	15630 Gemeente - Nieuwbouw/renovatie	118.305	172.346
	19010 Voorschot/lening	(275)	(219)
	20000 Te betalen loon	2.614	4.793
	24900 Nog te betalen	60.399	138.086
<u>2.4.9</u>	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>181.043</u>	<u>315.006</u>
2.4.10.4	20050 Tussenrekening levensloop	-	190
2.4.10.4	24905 Transitorisch vooruit ontvangen	201.947	67.501
2.4.10.4	24910 Vooruitontv. bedr.	253.952	21.049
2.4.10.5	20100 Vakantiegeld en -dagen	407.900	337.868
2.4.10.5	20120 Bindingstoelage	36.492	-
<u>2.4.10</u>	<u>Overlopende passiva</u>	<u>900.291</u>	<u>426.608</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		Prestatie afgerond
			Datum	
				Ja/nee
11TY studieverlof	2021/2/17150896-125624		27-7-2021	ja
27JP studieverlof	2021/2/17150896-125353		27-7-2021	ja
27JP studieverlof	2021/2/17150896-128126		27-7-2021	ja
Doorstroom PO-VO	DPOVO22207		28-7-2022	nee
Doorstroom PO-VO	DPOVO20058		29-10-2020	ja
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB220046		8-7-2022	nee
27JP Lerarenbeurs - studieverlof	2022/ABLTINS-367276		19-6-2022	nee
10CH Lerarenbeurs - studieverlof	2022/ABLTINS-366618		19-6-2022	nee
11IF Lerarenbeurs - studieverlof	2022/ABLTINS-366972		19-6-2022	nee
11IF Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0296		11-11-2022	nee
	totaal			

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.1.1	13.184.100	11.717.337	12.380.839
3.1.2	2.013.691	1.738.909	1.708.917
3.1.4	843.177	667.893	737.063
Rijksbijdragen	16.040.968	14.124.139	14.826.819
Uitsplitsing			
81100 Lumpsum personeel	8.552.436	8.166.708	8.234.474
81101 OA nieuwe regeling	433.754	433.661	395.163
81105 Lumpsum personeel groei	65.857	60.000	95.358
81110 Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	2.463.706	2.154.873	2.017.982
81150 Lumpsum materieel	1.655.921	1.672.547	1.625.106
81155 Lumpsum materieel groei	12.426	20.000	12.756
81116 Correctie betaalritme	-	(576.152)	-
81199 Herverdeling materiele baten (naar 2023)	-	(214.300)	-
3.1.1	13.184.100	11.717.337	12.380.839
81205 Geomerkte subsidies personeel ministerie	65.404	13.514	542.884
81250 Geomerkte subsidies materieel ministerie	-	-	7.188
81213 Bijz.en aanvullende bekostiging vreemdelingen	80.058	-	51.789
81221 Prestatiebox personeel	-	-	279.015
81223 Prof en begeleiding starters en schoolleiders	209.178	200.693	84.113
81230 NPO Nationaal Programma Onderwijs	1.554.060	1.524.702	700.933
81231 Arbeidsmarkttoelage NPO	104.991	-	42.995
3.1.2	2.013.691	1.738.909	1.708.917
3.1.4	843.177	667.893	737.063
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.2.1	421.803	427.850	416.268
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	421.803	427.850	416.268
Uitsplitsing			
82105 Vergoeding gemeente personeel	368.826	363.000	314.091
82106 Vergoeding gemeente ID-banen	-	-	16.887
82110 Vergoeding gemeente materieel	52.977	64.850	85.290
3.2.1	421.803	427.850	416.268

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.5.1 Verhuur	98.304	71.700	66.921
3.5.6 Overig	164.268	143.350	152.143
Overige baten	262.572	215.050	219.064
Uitsplitsing			
85650 Cluster 2 en 3	5.900	-	17.830
85675 Overige baten personeel	87.001	104.750	56.186
85690 Overige baten materieel	71.367	38.600	78.127
3.5.6 Overig	164.268	143.350	152.143

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.1.1 Lonen en salarissen	13.130.026	12.261.682	12.147.681
4.1.2 Overige personele lasten	639.047	449.059	517.877
4.1.3 Af: Uitkeringen	604.622	431.000	647.342
Personele lasten	13.164.451	12.279.741	12.018.216
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	10.375.561	9.583.126	9.488.830
4.1.1.2 Sociale lasten	1.320.232	1.274.324	1.209.679
4.1.1.3 Pensioenpremies			
40400 Premie OP/NP	1.141.506	1.115.288	1.152.235
40410 Premie FPU	264.118	257.305	263.976
40420 Premie AOP	28.609	31.639	32.961
Subtotaal	1.434.233	1.404.232	1.449.172
Lonen en salarissen	13.130.026	12.261.682	12.147.681
4.1.2.1 Dotaties voorzieningen	28.887	-	(577)
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	311.068	156.150	163.179
4.1.2.3 Overige			
41230 Personeelskantine	29.557	19.650	16.420
41231 Cursuskosten	120.262	165.000	109.150
41232 Studiedagen	20.717	14.367	26.237
41233 Werving personeel	6.023	5.000	33.376
41234 Reis en verblijfkosten	853	1.400	360
41236 Arbodienst	40.121	35.000	26.541
41237 Arbovoorziening	2.737	-	-
41290 Overige personele lasten	78.822	52.492	143.191
Subtotaal	299.092	292.909	355.275
Overige personele lasten	639.047	449.059	517.877

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.2.2 Materiële vaste activa	343.570	404.082	306.607
Afschrijvingslasten	343.570	404.082	306.607
Uitsplitsing			
42100 Afschrijvingslasten units	4.691	4.691	3.518
42200 Afschrijvingslasten apparatuur	21.200	17.640	16.137
42210 Afschrijvingslasten Duurzaamheidsinvesteringen	16.709	63.115	-
42220 Afschrijvingslasten meubilair	64.886	63.748	61.818
42250 Afschrijvingslasten ICT	181.826	182.712	166.487
42300 Afschrijvingslasten OLP leermethoden	54.258	68.176	58.647
42310 Afschrijvingslasten overig	-	4.000	-
4.2.2 Materiële vaste activa	343.570	404.082	306.607

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.3.1 Huur	123.700	129.508	101.084
4.3.3 Onderhoud	41.465	26.250	39.818
4.3.4 Energie en water	228.656	217.850	202.935
4.3.5 Schoonmaakkosten	318.669	273.450	325.303
4.3.6 Heffingen	33.735	41.600	38.955
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	353.658	310.000	459.549
4.3.8 Overige huisvestingslasten	121.360	78.142	136.293
Huisvestingslasten	1.221.243	1.076.800	1.303.937
Uitsplitsing			
43710 Beveiliging	37.113	27.200	35.976
43715 Zandbak	19	2.842	1.873
43720 Tuinonderhoud	2.563	11.750	12.167
43790 Overige huisvestingslasten	81.665	36.350	86.277
4.3.8 Overige huisvestingslasten	121.360	78.142	136.293

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	196.079	292.933	222.747
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	909.976	858.929	981.416
4.4.4 Overig	549.560	441.316	390.771
Overige lasten	1.655.615	1.593.178	1.594.934
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 44105 Onderzoek jaarrekening	15.440	12.500	12.643
Accountantslasten	15.440	12.500	12.643
Uitsplitsing			
44100 Administratiekantoor	28.440	18.000	20.051
44110 Telefoon/fax	21.475	17.400	17.407
44120 Porti	1.797	2.600	2.929
44122 Drukwerk	110	7.200	3.506
44125 Kantoorbenodigdheden	2.477	3.950	3.005
44135 Extern advies	54.368	138.833	94.728
44140 Planmatig onderhoudsbeheer	43.930	10.000	28.027
44150 Onkostenvergoedingen bestuur	8.280	8.500	7.740
44155 Vergaderkosten	2.116	2.350	2.816
44160 Public relations en marketing	13.766	31.600	26.591
44170 Beheer en bestuur	2.741	40.000	329
44190 Overige administratielasten	1.139	-	2.975
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	180.639	280.433	210.104
44200 Leermiddelen	230.943	244.500	217.074
44210 Kleine inventaris en onderhoud	39.651	25.750	37.290
44215 ICT hardware	10.603	15.750	97.060
44220 ICT software	-	-	820
44225 ICT Licenties	290.565	243.749	236.719
44226 ICT diensten	153.975	151.100	170.938
44228 Website	3.123	8.250	7.478
44230 Overige ICT lasten	39.024	37.730	39.981
44235 Mediatheek en bibliotheek	29.133	24.100	29.738
44240 Reproductie	112.959	108.000	144.318
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	909.976	858.929	981.416
44440 Kabeltelevisie en overige rechten	7.000	7.100	6.908
44441 Abonnementen en vakliteratuur	11.949	10.650	12.332
44442 Contributies	43.113	36.750	34.020
44443 Representatie	6.458	6.250	4.935
44444 Medezeggenschap MR - GMR	4.624	17.408	3.300
44445 Overige verzekeringen	7.895	7.500	7.280
44450 Culturele vorming	164.113	82.600	172.581
44451 Sportdag en vieringen	33.684	13.850	19.890
44452 Reizen en excursies	30.682	16.650	11.557
44453 Activiteiten ouderraad	33.800	66.300	2.156
44460 Testen en toetsen	2.099	7.100	5.078
44465 Schoolbegeleiding	139.537	104.583	70.774
44471 Bijdrage aan derden	25.755	12.100	2.762
44490 Overige onderwijslasten	23.072	41.600	23.449
48100 Bankkosten	15.779	10.875	13.749
4.4.4 Overig	549.560	441.316	390.771

Model FB: Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
5.1 Rentebaten	-	-	10
5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	(100.124)	-	(15.211)
5.4 Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	15.350	16.291	24.483
5.5 Rentelasten (-/-)	(1.195)	-	(8.365)
Financiële baten en lasten	(85.969)	16.291	917

Model E: Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat 2022 Eur	Art2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Helmond								
Peelland 30-08 PO	Vereniging	Helmond	nee	nee	nee	ja	4,5 totaal 22 leden	nee

WNT Algemeen

Complexiteitspunten

complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen	2
complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	154.000
Gecorrigeerd maximum directeur-bestuurder (indienst per 1-2-2022)	140.921
Afwijkende bezoldegingsklasse	n.v.t.

WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Leidingsgevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling of gewaam topfunctionarissen, specificatie

Bestuurder	volgt functie	diensbetrekking ja	Mevrouw	woordletters L.M.	functiemogelijk van de	achternaam, gewaam topfunctionarissen		Meerwaarschijning beroddingmaannum n.v.t.	Toelichting overschijning beroddingmaannum n.v.t.
						Ven	nee		
Functievervulling in verlagjaar	Directeur bestuurder	aanvang functie 1-2	ende functie 31-12	taakomvang (ftz) 1,0000					
Bezoldiging	beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn 17.205	subortaal berodding 108.528	oververschuldigd betaald bedrag berodding			afwijkend WNT maannum	140.921	
Gegevens vorig verlagjaar		Aanvang functie	Ende functie	taakomvang (ftz)	beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subortaal berodding		
Bestuurder	volgt functie	diensbetrekking nee	De heer	woordletters J.G.M.W.	functiemogelijk	achternaam, gewaam topfunctionarissen	Peroot	nee	
Functievervulling in verlagjaar	Directeur bestuurder	aanvang functie 1-1	ende functie 31-1	taakomvang (ftz)					
Bezoldiging	beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subortaal berodding	oververschuldigd betaald bedrag berodding			afwijkend WNT maannum		
Gegevens vorig verlagjaar		Aanvang functie	Ende functie	taakomvang (ftz)	beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subortaal berodding		

Totischhoudend toelichtingen

Volgr 1									
Functievervulling in verslagjaar	Functie Voorzitter	Aanvang functie 1-2	De heer 31-12	voorzitters J.C.M.W.	tussenvoegsel	Achternam Pernot			
beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	substaal beloning	oververschuldigd betaald bedrag	oververschuldigd betaald bedrag	afwijkend WNT maximum	individueel toepasbaar bedrag	21.138	Metering overschijding	Toelichting overschijding
					Totale beloning			bedrag	n.v.l.
Einde functie 31-12									
Volgr 2									
Functievervulling in verslagjaar	Functie Lid	Aanvang functie 1-8	de heer 31-12	voorzitters M.J.J.	tussenvoegsel	Achternam Verhees			
beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	substaal beloning	oververschuldigd betaald bedrag	oververschuldigd betaald bedrag	afwijkend WNT maximum	individueel toepasbaar bedrag	6.455	Metering overschijding	Toelichting overschijding
					Totale beloning			bedrag	n.v.l.
Einde functie 31-12									
Volgr 3									
Functievervulling in verslagjaar	Functie Lid	Aanvang functie 1-1	Meyrow 31-12	voorzitters A.H.J.C.	tussenvoegsel	Achternam Verbeek			
beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	substaal beloning	oververschuldigd betaald bedrag	oververschuldigd betaald bedrag	afwijkend WNT maximum	individueel toepasbaar bedrag	15.400	Metering overschijding	Toelichting overschijding
					Totale beloning			bedrag	n.v.l.
Einde functie 31-12									
Volgr 4									
Functievervulling in verslagjaar	Functie Lid	Aanvang functie 1-1	Meyrow 31-12	voorzitters M.T.L.	tussenvoegsel van der	Achternam Hamvoord			
beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	substaal beloning	oververschuldigd betaald bedrag	oververschuldigd betaald bedrag	afwijkend WNT maximum	individueel toepasbaar bedrag	15.400	Metering overschijding	Toelichting overschijding
					Totale beloning			bedrag	n.v.l.
Einde functie 31-12									
Volgr 5									
Functievervulling in verslagjaar	Functie Lid	Aanvang functie 1-1	de heer 31-12	voorzitters H.J.A.	tussenvoegsel	Achternam Jensen			
beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	substaal beloning	oververschuldigd betaald bedrag	oververschuldigd betaald bedrag	afwijkend WNT maximum	individueel toepasbaar bedrag	15.400	Metering overschijding	Toelichting overschijding
					Totale beloning			bedrag	n.v.l.
Einde functie 31-12									

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 2022

€ 254.495 wordt toegevoegd aan de algemene reserve

€ 254.495 totaal resultaatverdeling

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Kopieerovereenkomst kopieerapparaten

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

Het contract loopt van 1-7-2021 t/m 30-6-2025

De kopieerkosten bedragen ongeveer € 73.600 per jaar / € 18.400 per kwartaal gebaseerd op een gemiddeld aantal kopieën.

Huurovereenkomsten

Huurovereenkomst Bestuurskantoor - Adriaan van de Heuvel Exploitatie

Dit betreft een huurovereenkomst voor kantoorruimtes aan de Panovenweg 1-7, van Adriaan van de Heuvel Exploitatie, te Helmond.

De huurverplichting is aangegaan tot 31 september 2026

De huurprijs bedraagt in 2022 € 48.800 per jaar / € 4.069,36 per maand.

Huurovereenkomst Woonpartners

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

Hier staan extra verhuurinkomsten tegenover door verhuur voorheen aan Spring en Lela, en sinds 2022 Kaat kinderopvang.

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 is voor een deel op voorhand door de Gemeente betaald. Tw. € 105.200.

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 2 en 3 samen is op jaarbasis inclusief bijdrage onderhoud en warmtepomp € 68.475.

Huur en verhuur-overeenkomst Groningenhof 4

Dit betreft een huurovereenkomst met Gemeente Helmond in verband met een gebrek aan lesruimte.

De huurverplichting voor Groningenhof 4 is 196 m2 BVO en een deel van de buitenspeelplaats.

De huurprijs bedraagt in 2022 € 16.451 per jaar / € 4.112,75 per kwartaal.

Tegenover deze huurverplichting staat een verhuurovereenkomst tegen dezelfde voorwaarden en zelfde bedrag aan Gemeente Helmond.

Beroepsprocedure in verband met lagere uitkering van bekostiging in 2022

Het bedrag dat in de laatste 5 maanden van 2022 door de minister minder aan OBSH is uitgekeerd is € 576.152

Het bestuur heeft bezwaar aangetekend tegen deze te lage bekostiging en, nadat de minister van OC&W dit bezwaar ongegrond heeft verklaard, samen met 221 andere schoolbesturen beroep bij de bestuursrechter heeft ingesteld tegen deze beslissing op bezwaar van de minister.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41349
Naam instelling	Stichting OBS Helmond
Adres	Panovenweg 1-7
Postadres	Panovenweg 1-7
Postcode	5708 HR
Plaats	Helmond
Telefoon	0492-476766
E-mailadres	infobestuurskantoor@obsh.nl
Website	www.obsh.nl KvK: 17150526
Contactpersoon	L.M. van de Ven
Telefoon	0492-476766
E-mailadres	liekevandeven@obsh.nl

			Sector
BRIN-nummers	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:

L.M. van de Ven

Algemeen-bestuurders:

- J.G.M.W. Pernot

- A.H.J.C. Verbeek

- M.T.L. van der Hamsvoord

- M.J.J. Verhees

- H.J.A. Jansen



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Openbare Basisscholen Helmond

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 2022 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 2022 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 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het 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 2022. 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.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



Registeraccountants

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

Veenendaal

RA12 Registeraccountants B.V.

Digitaal ondertekend door:
M.P. Burger
13 juni 2023 13:54 +02:00...



M.P. Burger RA CIA