

Bestuursverslag en Jaarrekening 2018



INHOUD

Voorwoord bestuurder	3
1. Missie en Visie.....	5
2. Organisatie	6
3. GMR	11
4. Partners.....	14
5. Onderwijs	16
6. Personeel	27
7. Huisvesting	34
8. Financiën	35
9. Toelichting op de jaarrekening.....	43
10. Continuïteitsparagraaf	49
Bijlage: Jaarrekening	67

DOEN WAARIN JE GELOOFT...

Onderwijs is een complexe materie. Leerkrachten hebben een grote uitdaging om goed onderwijs te bieden. Deze uitdaging gaan ze aan, samen met collega's, schoolleiding en bestuur. Binnen Stichting Openbare Basisscholen Helmond (afgekort: Stg. OBS Helmond) is 'samen' geen betekenisloze kreet. Samen gaan we de uitdaging aan. We nemen het vak 'leraar' als uitgangspunt en beschouwen de leraar als de persoon die meer dan anderen van betekenis is voor het kind. In de zoektocht naar het antwoord op de vraag 'Wat is goed onderwijs?' zijn we voortdurend met elkaar in gesprek en streven we na dat iedereen vooral dat kan doen waarin hij/zij gelooft.

Dat vraagt veel van elkaar. Zelf tot een antwoord komen, samen met je collega's levert meer eigenaarschap op, meer motivatie en betrokkenheid. Het is deze gedachte die we in ons handelen voorop stellen.

In 2018 hebben we vooral energie gestoken in de volgende zaken:

- Het eerste inspectieonderzoek vanuit het nieuwe toezichtkader, waarbinnen het bestuur startpunt is. Dit bezoek is erg positief geweest. Zowel qua resultaat als qua proces. Want het heeft ons aangezet helder weer te geven wat ons drijft en tot welke resultaten dit geleid heeft.
- De start van een nieuw arrangement: een voltijdse opvang voor hoogbegaafde kinderen. Deze nieuwe voorziening is voor ons onderdeel van passend onderwijs. Kinderen uit deze doelgroep zitten thuis, krijgen onvoldoende passend aanbod of moeten Helmond uit. Openbaar onderwijs wil er ook voor deze kinderen én hun ouders zijn.
- Voor de kinderen die meer praktisch onderwijs nodig hebben, zijn we een pilot gestart met het Vakcollege Helmond. Een werkgroep bestaande uit medewerkers van Stg. OBS Helmond en het Vakcollege voert deze pilot uit. Een externe projectleider zorgt voor het goede proces.
- We hebben een eigen onderzoeksmethodiek ontwikkeld (werknaam KERN!) waarmee we kunnen vaststellen in welke mate we een lerend bestuur zijn, indachtig het Rijnlands denken. Dit onderzoek heeft ons geholpen nog beter zicht te krijgen welke processen aandacht nodig hebben. En welk leiderschap daarbij het meest passend is.
- Onze interne leeromgeving met als werktitel OBSH-Academy heeft een digitale leeromgeving ontwikkeld waarmee alle medewerkers direct en zonder beoordelende tussenkomst kennis en concrete activiteiten kunnen uitwisselen om te leren van en met elkaar!
- De huisvesting van onze scholen vraagt aandacht. Het door de gemeenteraad vastgestelde integraal huisvestingsplan voorziet in nieuwbouw en verbouw. De voorbereidende processen inspireren de schoolteams tot kritische reflectie en goede gesprekken. Uiteindelijk resultaat is voor de betrokken scholen een heldere visie op het onderwijs en de daarbij gewenste huisvesting.
- Zowel personeel als financieel hebben we uitdagingen. De krimp van het leerlingenaantal, weliswaar niet spectaculair, maar wel voorzien, in combinatie met het naderende lerarentekort vraagt actief beleid. Een passende begroting met voldoende aandacht voor ontwikkeling en een kwalitatief hoogstaand potentieel aan medewerkers realiseren is een mooie uitdaging.

- De samenstelling van het intern toezichtorgaan is in fases vernieuwd. Er is in 2018 afscheid genomen van de voorzitter en de secretaris. De nieuwe samenstelling geeft een impuls aan het intern toezicht van de organisatie. Deze personele wijziging is aanleiding geweest de gewijzigde code goed bestuur nog eens nadrukkelijk te verkennen.
- Het algemeen bestuur heeft een nieuwe accountant gecontracteerd voor de jaarcontrole.

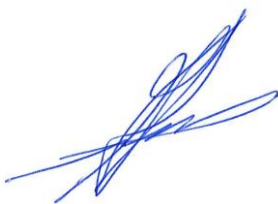
Helaas hebben we in 2018 afscheid moeten nemen van een zeer gewaardeerd directielid dat na een ziekte is komen te overlijden. Ook in dit jaarverslag zijn onze gedachten bij haar.

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 2018).

De opzet van het bestuursverslag is in de lijn van het veranderd toezicht, de sterker wordende vraag om publieke verantwoording en de algemene ontwikkeling van good governance. In dit kader legt het schoolbestuur tevens verantwoording af over de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de interne verantwoording en de horizontale dialoog.

Helmond, maart 2019



Hans Fuchs
Directeur bestuurder

1. MISSIE EN VISIE

DOELSTELLING EN KERNTAKEN

Stg. OBS Helmond heeft ten doel het geven van openbaar onderwijs aan de scholen die onder haar bevoegd gezag vallen. Dit betreft zeven basisscholen met een ruime spreiding over de gemeente.

Stg. OBS Helmond streeft naar scholen met een zo breed mogelijk onderwijs- en ondersteuningsaanbod en stimuleert de scholen tot het ontwikkelen van een eigen concept en profiel volgens vastgestelde normen en waarden, verankerd in de maatschappelijke omgeving.

Stg. OBS Helmond stimuleert de identiteitsontwikkeling van de school en is zich er sterk van bewust dat haar medewerkers een bepalende rol vervullen bij het realiseren van de gestelde doelen. Vanuit dit bewustzijn streeft zij dan ook naar een zo goed mogelijke vervulling van haar werkgeversrol waarbij de nadruk ligt op ontwikkeling en welbevinden van leerlingen en medewerkers.

De missie van Stg. OBS Helmond geeft de ambitie en de richting aan waarmee wij de komende jaren willen werken. Alle medewerkers, kinderen en ouders worden uitgenodigd en gestimuleerd om zich met deze missie te identificeren en van daaruit te handelen.

Stg. OBS Helmond ontwikkelt kwalitatief hoogwaardig onderwijs voor ieder kind. Ieder kind kan zich in een veilige en uitdagende leeromgeving veelzijdig ontwikkelen. Zelfstandigheid en eigen verantwoordelijkheid worden gestimuleerd vanuit een houding van respect.

Competente medewerkers zorgen voor optimale resultaten voor ieder kind. Dat doen ze samen met ouders en andere betrokkenen in voortdurende interactie met de maatschappelijke omgeving van de school. Ontmoeten staat centraal met waardering en aandacht voor verschillen tussen kinderen, ouders en medewerkers. De missie van Stg. OBS Helmond wordt gekenmerkt door vier richtingen:

- Kindgerichtheid.
- Toekomstgerichtheid.
- Resultaatgerichtheid
- Maatschappijgerichtheid.

De vier richtingen omvatten elk een aantal kernwaarden die Stg. OBS Helmond als leidraad ziet voor haar acties en voor haar beleid in de toekomst.

In 2017 zijn we expliciet op zoek gegaan naar De schat van OBSH. Met deze beeldspraak duiden we op datgene dat Stg. OBS Helmond maakt tot wat we zijn en wat een OBSH-school met het daarin geboden onderwijs zou moeten kenmerken. In een aantal interactieve activiteiten is uiteindelijk als richtinggevend kernwoord naar voren gekomen: verbinding! In dit woord herkennen we ons. We zijn blij met deze schat.

Openbaar onderwijs gaat voor verbinding!

2. ORGANISATIE

BESTUUR EN INTERN TOEZICHT

CODE GOED BESTUUR

Sinds 1 augustus 2010 is de wet met betrekking tot goed onderwijs en goed bestuur van kracht. De wetswijziging in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO), de Wet op het Voortgezet Onderwijs (WVO), de wet op de medezeggenschap (WMS) en de leerplichtwet 1969 heeft onder meer het verbeteren van het intern toezicht als doel.

Krachtens de wet moeten onderwijsorganisaties scheiding aangebracht hebben tussen bestuur en intern toezicht.

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

In 2018 heeft de Inspectie een opmerking gemaakt over de, naar haar mening, onvoldoende scheiding tussen besturen en toezicht houden. Tijdens haar inspectieonderzoek heeft de Inspectie ervaren hoezeer de cultuur van 'samen verantwoordelijk' tot het DNA van de organisatie is geworden en tot welke positieve cultuur dit leidt. Echter, wanneer dit samen verantwoordelijk ook in het handelen van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur, samen het bestuur vormend, gangbaar is, kan dit gevolgen hebben voor de onafhankelijkheid en de scherpheid van het interne toezicht. De Inspectie heeft het bestuur uitgenodigd om, binnen de kaders van het 'one-tier-model' dat de basis is voor de organisatie, een meer heldere scheiding te realiseren tussen het besturen en het intern toezicht.

Het bestuur heeft hiertoe voor 2019 een ontwikkelagenda bepaald. De branche-organisatie VOS/Abb zal de juridische en inhoudelijke ondersteuning bieden. In januari 2019 vindt de eerste bijeenkomst van dit proces plaats.

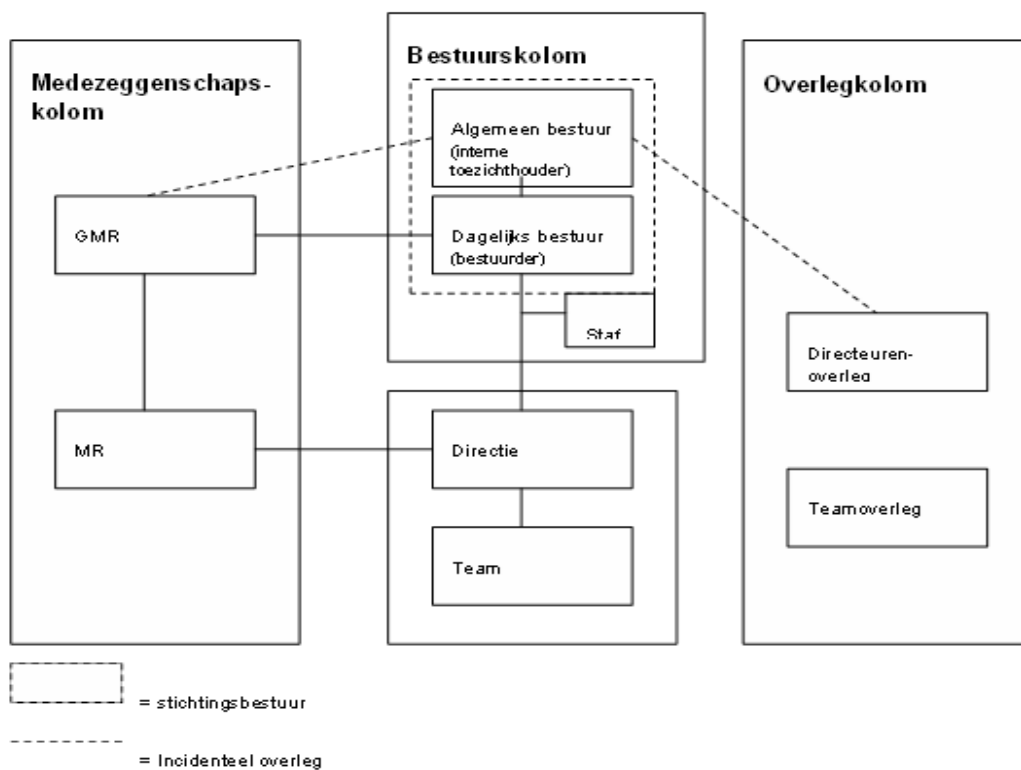
ORGANISATIE

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.

ORGANISATIESTRUCTUUR



BESTUURSKANTOOR

Het dagelijks bestuur van Stg. OBS Helmond is in handen van de directeur bestuurder met ondersteuning van de medewerkers van het bestuurskantoor.

Bezetting bestuurskantoor	Uur p/w
Directeur bestuurder	40
Staffunctionaris personeel	32
Staffunctionaris financiën	32
Secretaresse	20
Financieel administratief medewerker	16
Vervangcoördinator	18
Medewerker salarisadministratie	16

DIRECTEURENOVERLEG

In het directeurenoverleg hebben alle directeuren zitting, de directeur bestuurder is voorzitter. In dit overleg wordt het stichtingsbeleid voorbereid en ontwikkeld door de richtinggevende uitspraken van het bestuur te vertalen in beleid, vindt afstemming van die zaken plaats die noodzakelijk zijn voor de realisering van het strategisch beleidsplan en worden ervaringen en kennis met elkaar uitgewisseld.

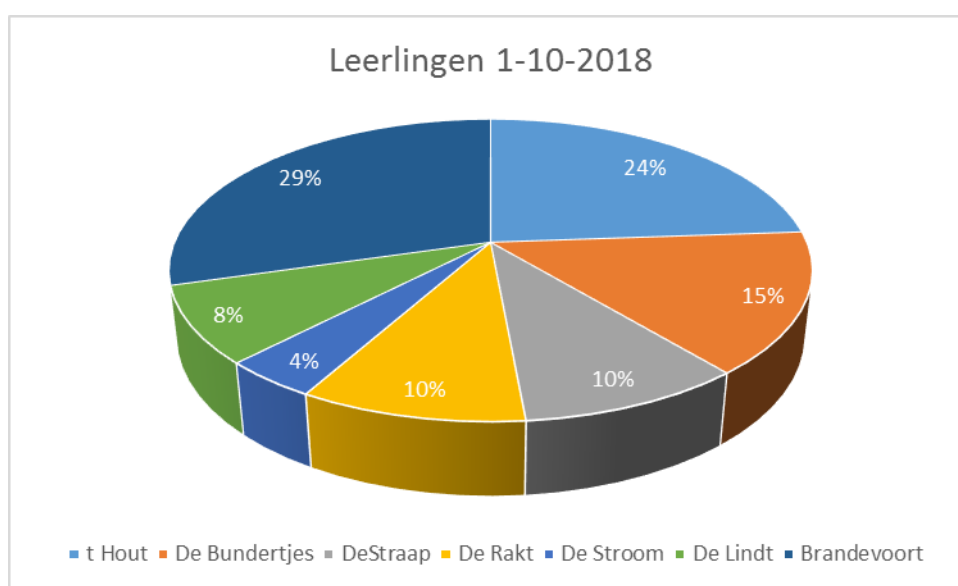
De taken en bevoegdheden van het directeurenoverleg zijn vastgelegd in het Managementstatuut. Het directeurenoverleg komt ongeveer tien keer per jaar bijeen. Daarnaast worden jaarlijks in het kader van 'collectief leren' studiedagen gerealiseerd.

SCHOLEN

In de bestuurlijke organisatie wordt de school gezien als de lokale eenheid in de wijk. Binnen de missie, de door het bestuur vastgestelde kaders en aan de hand van het strategisch beleidsplan zijn de directies van de scholen verantwoordelijk voor het uitvoeren van vastgesteld beleid en het creëren van draagvlak binnen de school. Vanuit deze gemeenschappelijke ambitie ontwikkelen de openbare basisscholen zich op hun eigen specifieke en unieke wijze.

Voor twee scholen is in 2018 een nieuwe directeur aangesteld: OKC De Lindt en OBS De Straap.

Scholen worden uitgedaagd zich te onderscheiden op het gebied van onderwijsaanbod, pedagogisch klimaat en zorgarrangementen, bij voorkeur wijkgericht. Alle openbare scholen hebben binnen de kaders van de Wet op het Passend Onderwijs een schoolondersteuningsprofiel (SOP) opgesteld waarin zij een overzicht geven van de aanwezige basisondersteuning, de geboden zorgarrangementen en de ambitie hoe dit aanbod te optimaliseren.



School	BRIN	Directeur	Adres	Postcode	Plaats
OBS 't Hout	09GM	de heer M. van Kemenade	Mahoniehoutstraat 13	5706 VS	Helmond
OKC De Bundertjes	10CH	mevrouw R. Groenveld	Basstraat 208	5702 SM	Helmond
OBS De Straap	10UB	mevrouw B. Linssen	Twentehof 200	5709 KG	Helmond
OKC De Rakt	11IF	de heer M. Wijgergangs	Baroniehof 212	5709 HD	Helmond
OKC De Stroom	11TY	De heer M. Jacobs	Rijnlaan 103	5704 HZ	Helmond
OKC De Lindt	22KK	de heer H. Donkers	Sprengersstraat 1	5708 EV	Helmond
OBS Brandevoort	27JP	de heer J. Dekker	De Plaetse 150	5708 CJ	Helmond

COMMUNICATIE EN VERANTWOORDING

Voor een goede interne en externe communicatie en verantwoording maakt Stg. OBS Helmond gebruik van de volgende middelen:

- Een eigen website (www.obshelmond.nl).
- Een intranetomgeving voor bestuurders, medewerkers en medezeggenschapsorganen.
- Een tweemaandelijks interne nieuwsbrief (Netwerk).
- Managementrapportages (kwartaalrapportages) van de directeur bestuurder ten behoeve van het bestuur, de directeuren en de GMR.
- Schoolplannen.
- Schoolgidsen.
- Inloopdagen, informatiebijeenkomsten en vergelijkbare door de scholen georganiseerde activiteiten.

KLACHTENAFHANDELING

TAAK EN WERKTERREIN

Wanneer zich op een van onze openbare basisscholen een conflictsituatie voordoet, die intern niet kan worden opgelost, kan een beroep worden gedaan op de door het bestuur aangestelde vertrouwenspersonen. Zij gaan met de betrokken partijen in gesprek en zetten zich in als bemiddelaar.

Bij voorkeur worden zaken door hun bemiddeling opgelost. Mocht dat niet lukken, dan kunnen de vertrouwenspersonen de klager(s) begeleiden naar de Landelijke Klachtencommissie (LKC).

VERSLAG VERTROUWENSPERSONEN

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

- Mevrouw Kruitwagen (voormalig afdelingsleider brugklassen Jan van Brabant College).
- De heer Hamacher (voormalig hoofd onderwijszaken gemeente Helmond).

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 2018 zijn door de vertrouwenspersonen geen zaken behandeld. Het aantal behandelde zaken in 2018 kan dus op 0 worden gesteld.

Hieronder vindt u een meerjarenoverzicht van behandelde zaken.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Aantal zaken	0	1	2	4	0	0	0	0	0

3. GMR

MEDEZEGGENSCHAP

Elke school kent een medezeggenschapsraad (MR) waarin personeel en ouders evenredig vertegenwoordigd zijn. De directeur van de school voert met de MR overleg over schoolspecifieke zaken.

Voor zaken die Stg. OBS Helmond betreffen, is de directeur bestuurder gesprekspartner van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Van iedere school is een personeelslid en een ouder afgevaardigd naar de GMR.

De GMR vertegenwoordigt zeven scholen.

Alle leden in de GMR zijn stemhebbend. De vergaderingen worden gehouden op de scholen en zijn openbaar. Er wordt naar gestreefd de GMR niet alleen in de advies/instemmingsfase te betrekken, maar al daaraan voorafgaand bij de ontwikkeling van beleid.

GMR-VERGADERINGEN

Gedurende 2018 is door de GMR 6x vergaderd.

De bezetting van de GMR bestaat uit 14 personen; evenredig verdeeld in personeelsgeleding en oudergeleding. Mevrouw Van de Riet is de voorzitter en de heer Van Kemenade (voorheen de heer De Wit) is sinds september 2018 de secretaris (voorheen de heer De Wit).

De directeur bestuurder bezoekt de vergaderingen als adviseur.

Positief geadviseerd over:

- Vakantierooster 2018-2019.
- Jaarbegroting 2018.
- Meerjarenbegroting.

Instemming verleend met:

- Attentieregeling.
- Regeling secundaire arbeidsvoorwaarden, vergoedingen, verstrekkingen en ter beschikking stellingen.
- Notitie impuls functiemix.
- Wijziging beleid Toelating, schorsing en verwijdering (is dit nog teruggekomen).
- Incentives (beloningsbeleid).
- Bestuursformatieplan.
- Jaarbegroting.
- Bestuursreglement en Managementstatuut.
- Klachtenregeling.

De GMR is geïnformeerd door het bestuur/c.q. door elkaar over:

- Het Jaarverslag van Stg. OBS Helmond.
- Passend onderwijs/Samenwerkingsverband/OPR (door de coördinator PaO).
- Huisvestingsplan.
- Interne frauderisicoanalyse.
- Balanced Scorecards 2018.
- Smartwijk in Helmond.
- Wijziging samenstelling algemeen bestuur.
- Inspectiebezoek.

Structurele besprekingen ter informatie van de GMR zijn:

- Vastgestelde notulen directeuren overleg.
- Vastgestelde notulen openbare bestuursvergadering.
- Managementrapportages per kwartaal.
- Voortgang invoering Passend Onderwijs.
- Terugkoppeling werkgroep cao.

Vergaderafspraken/Activiteitenplan/Begroting:

De vergaderingen starten om 19.45 uur met een gezamenlijke voorbereiding van de vergadering door de leden van de GMR. Om 20.30 uur begint de GMR-vergadering waarvoor de directeur bestuurder wordt uitgenodigd.

De conceptagenda wordt opgesteld door de secretaris en legt deze voor aan de directeur bestuurder. Indien nodig kan de directeur bestuurder de agenda met punten aanvullen. Vervolgens wordt de agenda door de secretaresse bestuurskantoor op Afas Insite geplaatst evenals de daarbij behorende bijlagen. Beleidsstukken worden tenminste twee weken voorafgaand aan de vergadering ter lezing aangeboden, overige informatie ten minste tien dagen voor een vergadering.

De vergaderingen vinden per toerbeurt plaats op één van de zeven scholen. Deze worden via de secretaresse bestuurskantoor geplaatst op Afas Insite. Alle GMR-leden hebben hiertoe toegang.

De GMR-begroting is opgesteld en ligt ter inzage op het bestuurskantoor.

De GMR heeft de volgende punten geagendeerd voor het jaar 2018:

- Wat is nu DE openbare identiteit.
- Passend onderwijs → Wet op het Primair Onderwijs.
- Werkdrukverlaging.
- AVG → samenwerking Fontys studenten.
- Professionalisering GMR.
- Beleidsplan Stg. OBS Helmond.
- Begeleiden startende leerkrachten.
- Huishoudelijk reglement en aanpassing GMR-reglement.
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid.

Twee keer per jaar wordt een ontmoeting met een afvaardiging van het algemeen bestuur gepland. In 2018 stond deze in het teken van de openbare identiteit en Passend Onderwijs, innovatie en jaarplan 2019.

Daarnaast is ook gesproken over de werving en selectieproces voor nieuwe leden voor het algemeen bestuur van de Stg. OBS Helmond.

Er ligt de wens om per uitgave van Netwerk, het personeelsblad van Stg. OBS Helmond, een column vanuit de GMR te plaatsen.

GMR-LEDEN

Naam	Vertegenwoordiging	Taak GMR
Mevrouw B. Reuver	leerkracht OBS Brandevoort	
Mevrouw J. Wellershaus	ouder OBS Brandevoort	
Mevrouw H. van de Riet	leerkracht KC De Bundertjes	voorzitter
Mevrouw H. Vos	ouder KC De Bundertjes	
De heer A. Soontiens	leerkracht OBS 't Hout	
De heer M. Verhees	ouder OBS 't Hout	
Mevrouw T. van de Kam	leerkracht KC De Lindt	
De heer F. van Kemenade	ouder KC De Lindt	secretaris
Mevrouw B. Kuijpers	Leerkracht KC De Rakt	
Mevrouw S. Peters	ouder KC De Rakt	
Mevrouw T. Gabriëls	leerkracht OBS De Straap	
Mevrouw S. van der Hoeven	ouder OBS De Straap	
Mevrouw M. van Beerendonk	leerkracht KC De Stroom	
De heer D. van Eijk	ouder KC De Stroom	
De heer H. Fuchs	directeur bestuurder Stg. OBS Helmond	adviseur

4. PARTNERS

SAMENWERKINGS- EN KETENPARTNERS

Stg. OBS Helmond werkt op een aantal terreinen samen met de volgende partners:

GEMEENTE HELMOND

Stg. OBS Helmond werkt samen met gemeente Helmond op de volgende terreinen:

- Jeugdbeleid en Jeugdzorg
Wijkgerichte aanpak met partners in zorg en welzijn, voor het merendeel gemeentelijke instellingen.
- Vroeg- en voorschoolse educatie
VVE-aanbod samen met peuterspeelzalen en kinderdagopvang organisaties.
- Taalklassen
Schakelklassen en topklassen zijn gerealiseerd op diverse scholen.
- Huisvesting
Bestuurlijk overleg tussen gemeente Helmond, kinderopvangorganisaties en schoolbesturen vindt twee keer per jaar plaats. Ook onderwijshuisvesting is een regelmatig terugkerend gespreksonderwerp. In 2017 heeft de gemeente met de schoolbesturen een proces doorlopen dat heeft geresulteerd tot een Integraal Huisvestingsplan dat is vastgesteld door de Gemeenteraad van Helmond. In 2018 zal de realisering van dit IHP in diverse wijken ter hand genomen worden.

PASSEND ONDERWIJS

Stg. OBS Helmond is lid van het Samenwerkingsverband (Swv) Helmond- Peelland PO.

Swv Helmond-Peelland PO biedt leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, zoveel mogelijk ondersteuning binnen de regio, dicht bij huis en in een reguliere school. Dit gebeurt in overleg met de ouders en de leerlingen. De missie van Swv Helmond-Peelland PO is dan ook: voor iedere leerling een passend, thuisnabij, integraal en handelingsgericht onderwijsondersteunings- en zorgaanbod. Swv Helmond-Peelland PO realiseert passend onderwijs voor alle kinderen in de (deel) gemeenten Asten, Boekel, Deurne, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze, Helmond, Laarbeek, Nuenen en Someren.

In 2018 heeft het Swv Helmond-Peelland PO gewerkt aan de thema's Code Goed Bestuur en het Ondersteuningsplan 2018-2022.

SCHOOLBESTUREN

Stg. OBS Helmond is lid van Stichting Overleg Helmondse Schoolbesturen (Stichting OHS).

Stichting OHS vertegenwoordigt de Helmondse schoolbesturen van PO en VO aan verschillende overlegtafels.

SCHOOLBESTUREN EN PABO

Stg. OBS Helmond participeert in het construct 'Samen Opleiden', een samenwerking van zeven regionale schoolbesturen met de lerarenopleiding (PABO De Kempel te Helmond) met als doel het verbeteren van de lerarenopleiding.

KINDEROPVANG

In twee scholen verzorgt Spring Kinderopvang de kinderopvang, buitenschoolse opvang, peuterspeelzalen ook de tussenschoolse opvang. Sinds 2018 zijn twee scholen samenwerking aangegaan met LeLa Kinderopvang.

Voor de resterende scholen geldt dat zijn geen kinderopvang intern aanbieden, maar wel samenwerken met solitaire verstigingen voor kinderopvang.

Het ontwikkelen van kindcentra in de Helmondse wijken is een van de aandachtspunten. We kennen inmiddels vier scholen die nu als kindcentrum fungeren: OKC De Bundertjes, OKC De Rakt, OKC De Lindt en OKC De Stroom.

VAKCOLLEGE HELMOND

In 2018 is een samenwerking gestart met het Vakcollege Helmond om gezamenlijk een onderwijsarrangement in de vorm van een doorgaand curriculum voor 10 tot 13 jarigen te ontwikkelen voor kinderen die meer praktijkgericht leren.

5. ONDERWIJS

DOELSTELLINGEN

Stg. OBS Helmond heeft ten doel het geven van openbaar onderwijs aan de scholen die onder haar gezag vallen. Momenteel zijn dit zeven basisscholen met een ruime spreiding over de gemeente Helmond.

Stg. OBS Helmond realiseert zich dat de scholen onderdeel zijn van een samenleving die sterk in beweging is. Verschillende trends en ontwikkelingen zijn van invloed op de wijze waarop de koers wordt uitgezet en waar nodig bijgesteld. Immers, onze leerlingen worden voorbereid op de (toekomstige) maatschappij, waarin de ontwikkelingen zich steeds sneller opvolgen.

Ontwikkelingen binnen Stg. OBS Helmond vinden hun legitimatie in de visie van onze stichting, zoals deze is vastgelegd in het koersplan 2016-2020.

ONDERWIJS

Stg. OBS Helmond staat garant voor een hoogwaardige onderwijskwaliteit die voldoet aan de wettelijke normen.

Stg. OBS Helmond heeft een optimaal ontwikkelde zorgstructuur, aansluitend bij de onderwijsbehoefte van leerlingen en het onderwijsaanbod op de scholen.

De openbare basisscholen zijn lerende organisaties, die openstaan voor onderwijskundige vernieuwingen. Wanneer bepaalde nieuwe vormen passen in de onderwijskundige visie van de school en bijdragen tot kwalitatief beter onderwijs zal de school daarvoor kiezen (Netwerk scholen, Brede scholen, Integrale Kindcentra).

Stg. OBS Helmond onderkent dat de huidige samenleving om nieuwe impulsen vraagt die tot meer samenhang en wederzijds begrip kunnen leiden. Dit vraagt om een actieve houding om op zoek te gaan naar nieuwe samenwerkingsvormen op lokaal niveau (schoolbesturen, kinderopvang-organisaties, zorg en welzijnsinstellingen, e.d.).

Stg. OBS Helmond realiseert ontmoetingsonderwijs onder het motto: **‘Samen leren samen leven’**.

EVALUATIE

Innovatie is een belangrijk aandachtspunt in het huidige onderwijs. Stg. OBS Helmond heeft in 2017 een innovatiemanager als taak aangesteld. Op basis van een beleidsdocument inclusief visie wordt elk jaar een jaarplan opgesteld. In 2018 heeft de eerste procesevaluatie plaatsgevonden. Het verslag hiervan is hier weergegeven:

EVALUATIE VAN HET PROCES ‘ONDERWIJSVERNIEUWING’ BINNEN OBS HELMOND JULI 2017 – OKTOBER 2018

Ruim anderhalf jaar na de totstandkoming van het eerste innovatieplan binnen stichting Openbare basisscholen Helmond is nodig om te evalueren. Waar staan we? Welke initiatieven hebben gewerkt en welke initiatieven zijn er nu nog nodig?

In de periode juni – september heeft de coördinator OBSH-academy, zijnde één van de directeuren, daartoe diverse gesprekken gevoerd:

- *Gesprek met directeur-bestuurder.*
- *Gesprekken met directeuren.*
- *Gesprek met coördinator passend onderwijs.*
- *Gesprekken met 'prijswinnende' leerkrachten*

Uit deze gesprekken is het volgende algemene beeld af te leiden

De initiatieven met betrekking tot innovatie en 'samen leren' zijn zichtbaar en voelbaar in de organisatie. Innovatie en vernieuwing hebben de aandacht gekregen die we eraan willen geven. De 10.000 euro prijsvraag heeft bijvoorbeeld een grotere spin-off gekregen dan alleen de realisatie van drie vernieuwende trajecten. De benoeming van Hans Fuchs als directeur-bestuurder wordt, door de directeuren die al werkzaam waren voor de benoeming van Hans, gezien als startpunt van deze verandering. Er is sprake van draagvlak voor de initiatieven.

Daarnaast wordt gesteld dat de initiatieven hebben bijgedragen aan een positiever beeld van de stichting in het Helmondse onderwijsveld.

Het onderwijscafé en de OBSH-middagen worden gezien als goede vormen om te ontmoeten en te leren van elkaar. Verbinding als kernwaarde komt in beide initiatieven goed tot zijn recht.

De term OBSH-academy roept bij een enkeling het beeld van een nascholingsinstituut op. Wellicht zou een term als OBSH-community de lading beter dekken.

Het eerste onderwijscafé in 2018 werd ervaren als een veelbelovend begin. De behoefte om beide initiatieven in de komende jaren verder door te ontwikkelen wordt meerdere keren genoemd.

Er wordt ruimte ervaren voor het nemen van initiatieven tot verandering c.q. verbetering van het onderwijs in de eigen scholen. Er is een positief gevoel dat er in deze stichting dingen mogelijk zijn en dat je uitgenodigd wordt om daar initiatief in te nemen. Voor veel leerkrachten is het nemen van initiatief en verantwoordelijkheid nog relatief nieuw.

Een enkele directeur merkt op dat de ontwikkelingen ook van de eigen leiderschapsstijl aanpassingen vragen t.a.v. ruimte geven.

De ontwikkelagenda's van de scholen lopen uiteen. De scholen noemen ontwikkelingen als IKC-ontwikkeling, opleiden in de school, ontwikkeling naar een groep 2/3, The Leader in Me, Brainport, allemaal voorbeelden van innovatie in de eigen school. Elke school is in zijn eigen context bezig met doelgerichte verbetering van de eigen onderwijspraktijk.

Over het algemeen pleit men voor een doorontwikkeling met kleine stappen van de bestaande vormen zoals het onderwijscafé en de OBSH-middag. Het online platform roept gemengde reacties op. Een tweetal directeuren staat er vooralsnog niet erg positief tegenover. Er is ook nog onvoldoende beeld van wat men van een dergelijk platform mag gaan verwachten.

Er wordt meer gebruik gemaakt van elkaars inzichten in de vorm van netwerken al zou dat verder kunnen worden uitgebreid. Procesbegeleiding door ervaren medewerkers, zoals directeuren, is in de opstartfase van een netwerk hard nodig.

Er is nu geen behoefte aan nieuwe initiatieven op stichtingsniveau al wordt door de prijswinnaars opgemerkt dat een terugkeer van een soortgelijke prijsvraag als eind 2016 heel veel waarde kan

hebben. De processen die in gang zijn gezet hebben nu tijd en aandacht nodig. Nieuwe initiatieven dragen op dit moment niets extra's bij.

Door een enkeling wordt gesteld dat het fijn zou zijn als initiatieven vanuit de scholen in facilitaire zin ondersteund kunnen worden.

Ten aanzien van de taakopvatting/invulling coördinator OBSH-academy wordt opgemerkt dat periodieke monitoring nog steeds wenselijk is. Het innemen van de helikopterview en het uitnodigen en prikkelen van directeuren en personeel t.a.v. innovatie blijft nodig. Blijf het proces met enige regelmaat inbrengen in het DO ('luis in de pels'). Voor nieuwe directeuren zou de coördinator een sparringpartner kunnen zijn.

Deze taak ligt overigens niet uitsluitend bij de coördinator OBSH-academy. Het is van belang dat een aantal sleutelfunctionarissen binnen de stichting de scholen helpen om 'om te denken' en hun creativiteit in te zetten.

Het gesprek en prikkelende vragen stellen werkt.

ORGANISATIE

Stg. OBS Helmond is een professionele organisatie voor openbaar basisonderwijs. Stg. OBS Helmond heeft een heldere organisatiestructuur die voldoet aan de wettelijke voorschriften.

PROFIEL EN IMAGO

Een sterke positie van Stg. OBS Helmond in het Helmondse onderwijsveld.

Profilering van de openbare basisscholen in hun directe omgeving door een actief beleid.

De bekendheid van Stg. OBS Helmond is positief versterkt.

Om meer herkenbaarheid te realiseren in de profilering van de scholen is in 2017 een proces doorlopen om met elkaar te achterhalen wat ons onderwijs, onze scholen en de gehele stichting kenmerkt. Het meest herkenbare en kenmerkende begrip is 'verbinding' gebleken. We zullen dit wezenskenmerk in de toekomst nadrukkelijk uitdragen.

De activiteiten van Stg. OBS Helmond en haar zeven scholen worden met regelmaat vermeld in de belangrijkste regionale krant: Eindhovens Dagblad. De onderwerpen die we hiermee onder de aandacht brengen sluiten goed aan bij onze identiteit openbaar onderwijs en onze wens om modern en vernieuwend onderwijs te realiseren. Daarmee dragen deze vermeldingen bij aan een positief imago van het openbaar onderwijs.

PERSONEEL

Stg. OBS Helmond:

- Is een goede werkgever.
- Heeft een goed uitgewerkt integraal personeelsbeleid (IPB).
- Vindt professionele leerkrachten en directeuren cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs en onmisbaar voor de ontwikkeling en verbetering hiervan.
- Werkt met haar leerkrachten en alle andere professionals voortdurend aan het verbeteren van hun professionele kwaliteit.
- Realiseert werving en selectie van personeel vanuit een breed perspectief. Medewerkers krijgen een bestuursaanstelling en zijn inzetbaar binnen de gehele organisatie. Mobiliteit biedt kansen om kennis te delen en te verspreiden.
- Kent werkgelegenheidsbeleid het primaat toe boven ontslagbeleid.

HUISVESTING

De meeste schoolgebouwen verkeren in een goede staat van onderhoud en hebben een aantrekkelijke uitstraling. Deze schoolgebouwen voldoen echter niet altijd aan de onderwijskundige eisen van de toekomst.

Het gebruik van onze schoolgebouwen is onderdeel van visieontwikkelingen in de wijken (multifunctionele accommodaties, kindcentra, netwerkorganisaties, maatschappelijke accommodaties e.d.).

Samen met de gemeente en OHS is in 2017 een integraal huisvestingsplan (IHP) gerealiseerd waarin ambities voor de huisvesting van scholen voor de periode tot 2021 zijn vastgelegd. Het IHP is door de gemeenteraad vastgesteld op 28 augustus 2017. Vooral voor de scholen in de wijken Rijpelberg en Mierlo-Hout wordt de huisvesting in deze planperiode aanzienlijk verbeterd.

In de Rijpelberg wil de gemeente twee nieuwe schoolgebouwen realiseren, al dan niet in één gezamenlijke MFA (multi-functionele accommodatie). Hiertoe heeft de gemeente, in gezamenlijkheid met de twee betrokken schoolbesturen OBSH en QliQ-Primair, een onderzoeksopdracht gegund aan Laride BV.

In Mierlo-Hout krijgt OBS 't Hout in 2019 de beschikking over het gebouw van de naastgelegen QliQ-school. Dit gebouw dient ingrijpend gerenoveerd te worden.

FINANCIËN

Optimaal inzetten van financiële middelen voor het onderwijs. Daarbij is vanzelfsprekend het realiseren van onderwijs het belangrijkste bestedingsdoel: zoveel geld als mogelijk naar het primaire proces!

In de schooljaren 2017-2018 tot en met 2019-2020 zet Stg. OBS Helmond in op het verminderen van haar reserves door een deel hiervan op te nemen in de bestemmingsreserves 'innovatie' en 'project

OKC De Stroom'. Daarnaast vraagt de realisatie van het arrangement 'Level/Up' een extra financiële inspanning.

Het beheren van de financiële ruimte op korte termijn (budgetbeheer) en het borgen van de financiële continuïteit op lange termijn (vermogensbeheer) blijft de belangrijkste ambitie. Om dit werk nog beter te faciliteren heeft de afdeling 'control' een nieuwe tool ingezet waarmee 'real-time' een gedetailleerd inzicht in het heden en de nabije toekomst beschikbaar is en er daardoor nog beter financieel gestuurd kan worden.

Het managen van risico's wordt ook beter ondersteund door deze nieuwe tool.

BELEIDSUITVOERING EN ONTWIKKELINGEN

Stg. OBS Helmond heeft haar strategisch beleid vastgelegd in haar Koersplan 2016-2020. Dit strategisch beleidsplan bestrijkt dezelfde periode als de schoolplannen namelijk 2016-2020. Jaarlijks wordt op bestuursniveau een aantal onderwerpen uit dit plan opgenomen in een jaarplan (managementcontract).

Voor het kalenderjaar 2018 waren dit o.a. de volgende onderwerpen:

PASSEND ONDERWIJS

Verdere realisering van passend onderwijs binnen Stg. OBS Helmond. Scholen hebben stappen gezet om de basisondersteuning in kaart te brengen en te beschrijven. In 2018 hebben alle scholen hun 'Schoolondersteuningsprofiel' geactualiseerd waar nodig.

Deze ontwikkelingen werden vanuit het bestuur gecoördineerd door een coördinator passend onderwijs. Daarnaast werden leerlingonderzoeken uitgevoerd door een eigen orthopedagoge en worden leerkrachten ondersteund door een gedragsspecialist. Deze drie functionarissen vormen samen het Expertiseteam.

In 2018 heeft het directieteam in samenwerking met de coördinator passend onderwijs en de directeur bestuurder een aantal inspiratiesessies georganiseerd om te leren van en met elkaar. Doelstelling van de sessies is om samen tot meer afgestemd onderwijs te komen en daarbinnen tot nog betere arrangementen.

PASSEND ONDERWIJS / FINANCIËN

Stg. OBS Helmond heeft afspraken vastgelegd m.b.t. de verdeling van financiële middelen die het bestuur ontvangt van het samenwerkingsverband. Deze afspraken liggen vast in een allocatiemodel waarvan de gevolgen zijn opgenomen in de schoolbegrotingen.

Het samenwerkingsverband ontvangt ten gevolge van een leerlingendaling en de verevening elk jaar minder middelen. Dit leidt tot een geringer budget voor de stichting en de scholen. Dit vraagt zorgvuldige afstemming over de besteding.

KWALITEITSBELEID

In 2015 is het document Schoolzelfevaluatie verder ontwikkeld in samenwerking met BCO Onderwijsadvies. Alle scholen werken nu met hetzelfde instrument, waardoor zij:

- Inzicht hebben in de onderwijsbehoeften van hun leerlingen.
- Jaarlijks de resultaten van hun leerlingen evalueren (schoolzelfevaluatie).
- Jaarlijks het onderwijsleerproces evalueren.
- Planmatig werken aan verbeteractiviteiten.
- De kwaliteit van het onderwijs leerproces borgen.
- Verantwoording afleggen aan belanghebbenden over de gerealiseerde onderwijskwaliteit.

De onderwijskundige ontwikkeling van de scholen zorgt ervoor dat het bovengenoemde instrument voor de Schoolzelfevaluatie als minder passend ervaren wordt. Scholen hebben om die reden de ruimte gekregen op zoek te gaan naar een variant of geheel andere opzet van hun schoolzelfevaluatie, waarbij de eisen die de wet hieraan stelt uitgangspunt blijven.

CAO-PO 2016-2019

Stg. OBS Helmond heeft in 2018 op diverse terreinen beleid geëvalueerd en geactualiseerd. Zo is er een notitie impuls functiedifferentiatie vastgesteld. Het beleid Functiedifferentiatie is nader onder de loep genomen en bekeken welke aanpassingen een impuls kunnen geven aan het doel, kwaliteit en goede inbedding van de functiemix in het integraal personeelsbeleid van de stichting OBS Helmond. Een eerste aanzet tot de integratie hiervan in de nieuwe L-functies is gedaan en wordt in 2019 verder vastgesteld.

Om het tastbaar maken van de waardering die Stg. OBS Helmond heeft voor haar medewerkers, via een transparante en objectieve reeks van maatregelen, daar waar de reguliere beloning in tekort schiet, is er beloningsbeleid vastgesteld.

In het kader van het tekort aan vervangers is tevens een extra stimulans vervangers door Stg. OBS Helmond omarmd. Een extra waardering in de vorm van een tastbare beloning wordt toegekend bij het extra invallen door eigen medewerkers.

Het beleid duurzame inzetbaarheid, dat reeds enkele jaren binnen de stichting is vastgesteld, heeft een verdere groei met zich mee gebracht. De OBSH-pluim wordt door meerdere medewerkers benut en de mogelijkheden zijn verder uitgebreid.

Het beleid startende leerkracht, waarin zorg en begeleiding van starters en langdurige vervangers is vastgelegd, is een houvast voor alle schoolopleiders/coaches die per school zijn aangesteld. De begeleiding wordt nauw gevolgd en is in proces beschreven.

SAMEN OPLEIDEN

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

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

LEERLINGEN TELDATUM 1 OKTOBER 2018

Naam school	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
OBS Brandevoort	594	653	736	787	811	789	798	748	687	673	640
OKC De Bundertjes	333	336	333	332	337	345	353	334	333	322	327
OBS 't Hout	322	330	342	356	388	396	425	452	458	470	517
OKC De Lindt	264	279	287	280	262	255	234	210	195	179	178
OKC De Rakt	344	333	334	326	274	242	224	205	218	209	208
OBS De Straap	173	168	159	171	163	168	206	231	229	218	208
OKC De Stroom	187	158	136	119	115	103	104	102	91	87	89
Totaal	2217	2257	2327	2371	2350	2298	2344	2282	2211	2158	2167

JIBB: JEUGD IN BEWEGING BRENGEN

De doelstellingen van Jibb zijn dat ieder kind voldoende dient te bewegen en dat meer kinderen lid worden van een sportvereniging. Door de inzet van een combinatiefunctionaris (vanuit gemeente Helmond) heeft Jibb een structureel samenwerkingsverband opgebouwd met de scholen.

Combinatiefunctionarissen verzorgen o.a. op scholen sportclinics in de groepen 3 t/m 8 (twaalf keer per jaar).

Naast de afname van sportclinics kunnen scholen bij Jibb ook diensten inkopen voor bijvoorbeeld de organisatie van sportdagen, lunchpauzeactiviteiten e.d.

De samenwerking tussen Jibb en de schoolbesturen is formeel in een convenant vastgelegd.

In 2017 heeft Jibb, in het kader van een pilot de gymlessen uitgevoerd in OBS 't Hout. In 2018 is OKC De Stroom als tweede school aangesloten. Ook de andere scholen bezinnen zich op de vraag of ze van dit aanbod gebruik willen maken.

SCHAKELKLASSEN EN TOPKLASSEN

Op OKC De Bundertjes, OBS 't Hout, OBS De Straap en OKC De Stroom krijgt een aantal leerlingen extra taalonderwijs in zgn. schakelklassen.

Doelstelling hiervan is leerlingen met een taalachterstand extra taalonderwijs te geven om deze achterstand in te lopen. Dit aanbod richt zich op leerlingen in de onder- en middenbouw en wordt gefinancierd door extra middelen vanuit de gemeente.

Sinds 2013 zijn er ook de zgn. topklassen. De topklas richt zich op leerlingen in de hoogste groepen van de basisschool en heeft als doelstelling de kansen op het voortgezet onderwijs vergroten.

Op OBS 't Hout en OBS De Straap is een topklas ingericht.

AVG

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) vraagt aanpassingen in het gedrag en de procedures binnen elke organisatie. Zo ook van Stg. OBS Helmond.

We hebben ervoor gekozen om hiervoor de samenwerking aan te gaan met Fontys Hogescholen, afdeling MER (Management Economie en Recht).

Studenten van de MER hebben binnen hun opleiding in een module praktijkonderzoek de huidige situatie van stg. OBS Helmond in beeld gebracht. Hiervoor hebben we de tool AVG uit het Digitale Veiligheids Volgsysteem (DVVS) van Saasen Groep ingezet.

Resultaat van dit onderzoek was een rapport met daarin opgenomen een beschrijving van hetgeen al goed gaat, hetgeen nog niet goed gaat en hetgeen beter moet. Tevens een plan van aanpak voor de noodzakelijke verbeteringen. In de volgende module hebben de studenten de noodzakelijke acties uit het plan van aanpak voorbereid.

Stg. OBS Helmond voldoet op een groot aantal aspecten voldoende aan hetgeen de AVG vraagt.

De aspecten die nog verbetering nodig hebben worden in 2019 aangepakt. Stg. OBS Helmond werft daarvoor een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aan via een extern bureau.

WERKDRUKMIDDELEN

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

Op basis van dit gesprek is door de directeur een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de extra werkdrukmiddelen in 2018/2019. Dit bestedingsplan is ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de P-MR.

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

School	personeel	materieel	niet financieel	aug-dec 2018	bedrag 18-19
t Hout	vakleerkracht gym		diverse	30.462	73.109
	0,7 onderwijsassistent			-	
De Bundertjes	0,6 onderwijsassistent		diverse	20.870	50.087
	conciërge			-	
De Straap	0,5 onderwijsassistent	ICT-hardware	diverse	14.129	33.910
de Rakt	0,5 leerkrachtondersteuner		diverse	13.546	32.510
	faciliteren diverse			-	
De Stroom	0,1 Coördinatie Jeelo & Snappet	Jeelo & Snappet	diverse	5.639	13.533
De Lindt	0,5 extra kleutergroep		diverse	11.601	27.843
Brandevoort	0,1 eventmanager	ICT-hardware	diverse	43.619	104.685
	1,0 leerkracht				
	0,4 ondersteuner				
Totaal				139.865	335.677

School	personeel	materieel	profession.	overig	uitgaven aug-dec 2018	ontvangen aug-dec 2018
t Hout	73.108				30.462	30.462
De Bundertjes	50.087				20.870	20.870
De Straap	24.000	9.950			14.146	14.129
de Rakt	33.000				13.750	13.546
De Stroom	6.328	9.738			6.694	5.639
De Lindt	27.843				11.601	11.601
Brandevoort	89.500	15.185			43.619	43.619
Totaal	303.866	34.873			141.141	139.865

TOEZICHT OP HET ONDERWIJS

De Onderwijsinspectie heeft in 2017 een nieuw toezichtkader gepresenteerd waarbij het bestuur, in haar verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van het onderwijs, het uitgangspunt vormt: bestuurstoezicht. In 2018 is Stg. OBS Helmond voor het eerst onderzocht volgens dit nieuwe kader.

De Inspectie was overwegend positief over de kwaliteit van het onderwijs. Alle zeven scholen hebben het vertrouwen van de Onderwijsinspectie en kennen het basistoezichtarrangement.

Stg. OBS Helmond heeft complimenten gekregen van de Inspectie voor haar organisatiecultuur die op verbinding, samenwerking en vernieuwing gericht is. Vooral de interne consistentie op alle niveaus sprak de Inspectie erg aan. We verwijzen graag naar het door de Inspectie opgestelde rapport, in te zien op haar eigen website.

EINDTOETS

Sinds het schooljaar 2011-2012 geldt een systematiek voor de beoordeling van de resultaten van scholen die zich verantwoorden met de Eindtoets Basisonderwijs van Cito.

De Inspectie maakt voor alle scholen gebruik van de ongecorrigeerde schoolscore.

De onder- en bovengrens zijn afhankelijk van het percentage gewogen leerlingen op de hele school. Deze grenzen zijn afgeleid van het landelijk gemiddelde voor scholen met hetzelfde percentage gewichtenleerlingen.

Scholen zijn niet langer verplicht tot het gebruiken van de CITO-eindtoets voor de meting van de eindopbrengsten, maar mogen een keuze maken uit meerdere gevalideerde eindtoetsen. Er is door deze keuzevrijheid meer differentiatie ontstaan, ook binnen Stg. OBS Helmond.

Door de vrijheid van keuze van de eindtoets is een vergelijking van de eindopbrengsten niet meer op de CITO-eindtoets gebaseerd.

Scholen	Inspectie ondergrens	Aantal meetellende toetsscores	% gewogen leerlingen	Gemiddelde eindscore	Scores Cito Eindtoets		
					2017	2016	2015
OBS Brandevoort	535,2	91	0%	537,3	536,4	537,7	538,9
OKC De Bundertjes	532,8	47	16%	534,5	536,8	533,1	535,6
OBS 't Hout	533,7	40	10%	535,9	536,3	535,9	537,4
OKC De Lindt ⁽¹⁾	205,7	26	1%	215,8	532,7	536,0	539,2
OKC De Rakt	532,9	26	15%	539,6	540,2	538,5	538,1
OBS De Straap ⁽²⁾	75,4	29	30%	76,1	74,2 ⁽²⁾	531,5	529,8
OKC De Stroom	534,3	9	6%	531,6	532,7	535,3	539,4

Bron: Scholenopdekaart.nl

⁽¹⁾ OKC De Lindt maakt gebruik van Route 8.

⁽²⁾ OBS De Straap maakt gebruik van IEP.

DE SCHOLEN



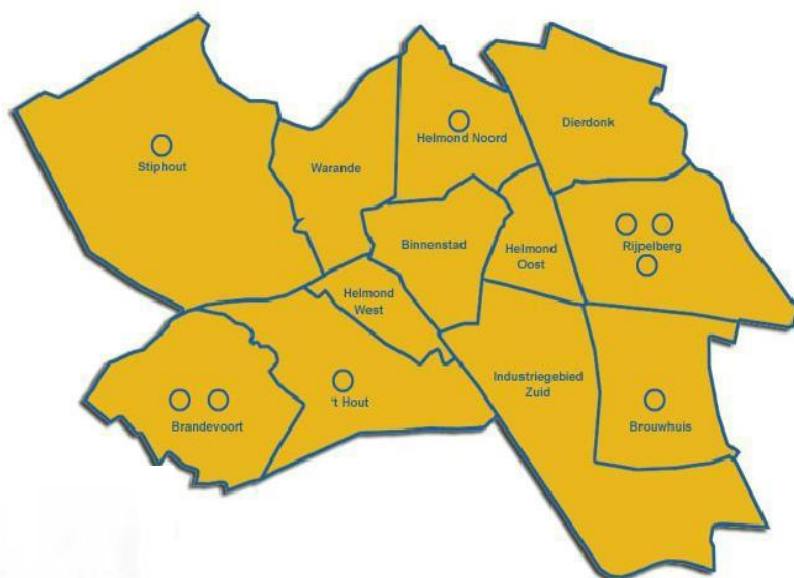
KC De Lindt - Stiphout



KC De Bundertjes – Helmond Noord



KC De Rakt - Rijpelberg



OBS De Straap - Rijpelberg



KC De Stroom - Brouwhuis



OBS Brandevoort - Brandevoort



OBS 't Hout – 't Hout



OBS Brandevoort – De Hoeves

6. PERSONEEL

CAO-PO

De cao PO dient als beleidskader voor het personeelsbeleid en het formatieplan.

Als werkgever is Stg. OBS Helmond gebonden aan cao-afspraken, maar kan binnen deze kaders eigen beleid ontwikkelen op bestuurs- en schoolniveau.

INTEGRAAL PERSONEELSBELEIDSPLAN

Uitwerking van personeelsbeleid is vastgelegd in het Integraal Personeelsbeleidsplan (IPB) van Stg. OBS Helmond. Het basisdocument is een vastgesteld beleidsplan.

Een aantal onderwerpen vraagt om nadere uitwerking, waaraan ook in dit verslagjaar aandacht is besteed.

Binnen het IPB zijn diverse procedures beschreven. Zo is er op elke school een procedure introductie en begeleiding van nieuw personeel en een gesprekkencyclus. In 2017 is het beleid voor startende leerkrachten opgesteld waarin de begeleiding en zorg voor starters en langdurige vervangers een prominente rol krijgt binnen alle scholen.

Zo dient elke school een schoolopleider/coach aan te stellen binnen het eigen team, danwel deze expertise van een andere OBS-school in te zetten. Uit ervaring en onderzoek is namelijk gebleken dat startende leerkrachten veel behoefte hebben aan begeleiding. Ook is intervisie met starters vastgelegd in een jaarplanning. Dit beleid heeft ook in 2018 veel aandacht gehad binnen de stichting en de schoolopleiders.

Het beleidsstuk duurzame inzetbaarheid is verder ontwikkeld en medewerkers maken vaker gebruik van de OBSH-pluim voor hun loopbaan, persoonlijke ontwikkeling en vitaliteit.

Het mobiliteitsbeleid heeft een prominentere rol gekregen binnen het formatiebeleid en de strategische personeelsplanning van Stg. OBS Helmond.

In 2018 is er een notitie impuls functiedifferentiatie vastgesteld. Het beleid Functiedifferentiatie is geëvalueerd en aangevuld om een impuls te kunnen geven aan het doel; kwaliteit en goede inbedding van de functiemix in het integraal personeelsbeleid van Stg. OBS Helmond. Een eerste aanzet tot de integratie hiervan in de nieuwe L-functies is gedaan en wordt in 2019 verder vastgesteld.

Om het tastbaar maken van de waardering die Stg. OBS Helmond heeft voor haar medewerkers, is er via een transparante en objectieve reeks van maatregelen, daar waar de reguliere beloning in tekort schiet, beloningsbeleid vastgesteld.

De landelijke problematiek ten aanzien van het tekort aan vervangers is in 2018 ook binnen Stg. OBS

Helmond uitgebreid besproken. Het aanstellen van een stichtingsbreed VIP-team (leerkrachten met vervangtaken) en een “extra stimulans vervangers” heeft een positieve uitwerking gehad op het binden en boeien van medewerkers. Een extra waardering in de vorm van een tastbare beloning wordt toegekend bij het extra invallen door eigen medewerkers.

Alle beleidsstukken samen moeten zorgen voor een geïntegreerd verhaal, waarin alle personele zaken op elkaar kunnen worden afgestemd.

BELEID INZAKE UITKERINGEN NA ONTSLAG

Stg. OBS Helmond hanteert een werkgelegenheidsbeleid. In sommige situaties zou er sprake kunnen zijn van een ontslaguitkering (bij einde vervanging na drie jaar of einde aanstelling om andere gegronde redenen). Om deze uitkeringen te voorkomen wordt scherp toegezien op de naleving van de wettelijke regels bij aanstelling van medewerkers.

VACATURES

In het verslagjaar zijn zes medewerkers op eigen verzoek met ontslag gegaan. Vijf medewerkers hebben gebruik gemaakt van (vervroegd) pensioen. Door natuurlijk verloop en de extra werkdruk gelden zijn zeventien vacatures ingevuld door externe leerkrachten. Hiervan zijn vijf leerkrachten in het VIP-team aangesteld en twee leerkrachten in de fulltime Level/Up voorziening. Er zijn vier vacatures onderwijsassistent ingevuld, één vacature directeur, één vacature medewerker salarisadministratie en drie vacatures conciërge.

In 2018 hebben vier leerkrachten gebruik gemaakt van interne mobiliteit.

PERSONEELSMUTATIES

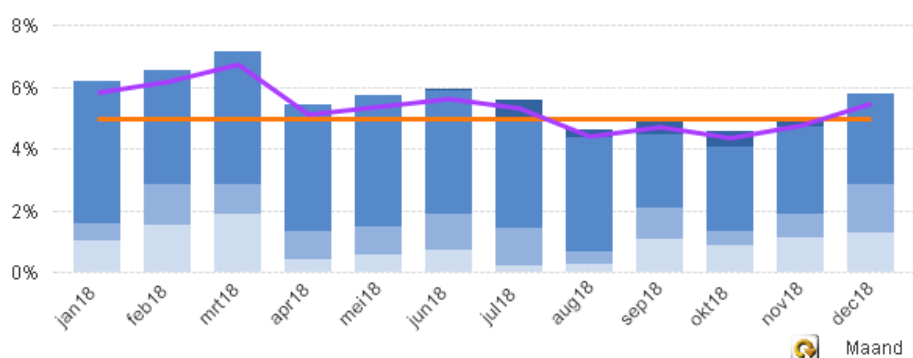
Mutatie	Aantal
In dienst	26 personeelsleden
Gebruik gemaakt van mobiliteit	4 personeelsleden
Uit dienst	13 personeelsleden
wegens:	
pensioen (AOW-leeftijd)	2 personeelsleden
overlijden	1 personeelslid
vervroegd pensioen	3 personeelsleden
eigen verzoek	6 personeelsleden
beëindigingsovereenkomst	1 personeelslid

VERZUIMCIJFERS

	Verzuim Percentage 2017	Verzuim-frequentie 2017	Gemiddelde verzuimduur 2017	Verzuim Percentage 2018	Verzuim-frequentie 2018	Gemiddelde verzuimduur 2018
Man	1,97	0,98	33,70	5,47	0,97	8,16
Vrouw	5,90	0,94	25,05	5,75	1,05	23,85
Totaal	4,96	0,95	26,82	5,61	1,01	21,49

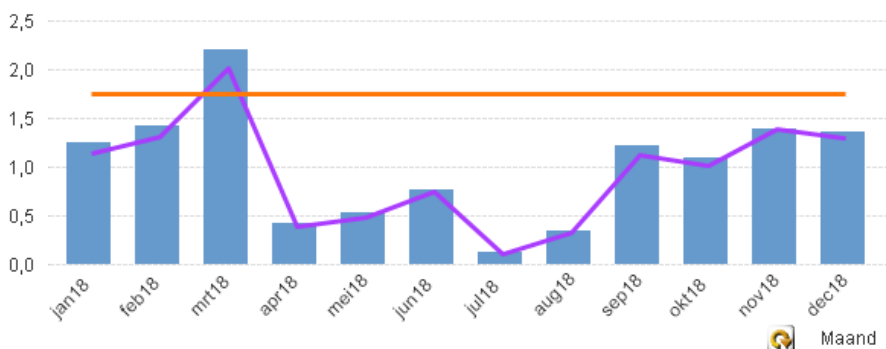
Wat is de trend van het verzuimpercentage?

5,61% ☒ ☐



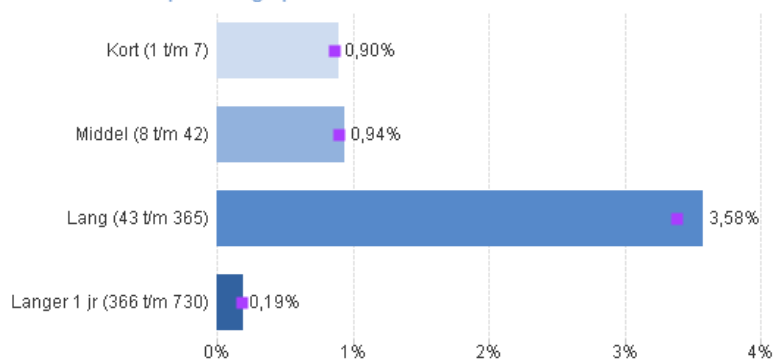
Wat is de trend van de verzuimfrequentie?

1,01 ☒ ☐



Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?

☒ ☐



ARBOBELEID/VERZUIMBELEID

Het ziekteverzuim binnen Stg. OBS Helmond is in deze verslagperiode 5,61%. Ten opzichte van het vorige schooljaar is dat een stijging van 1,13% (was 4,48%). Deze stijging is te verklaren vanwege langdurige fysieke problematieken.

Het verzuimcijfer is in de laatste 10 jaar gedaald van ruim 8,5% naar het huidige 5,61%.

Deze daling is met name te wijten aan het beter bespreekbaar maken van verzuim en gedrag. Een goede analyse en verzuimgesprekken hebben een positieve invloed gehad op deze cijfers. De samenwerking met de Arbodienst, directeuren en P&O heeft voor goede afstemming gezorgd en heeft bijgedragen aan constructieve gesprekken met medewerkers in 2018. Ook is er veel aandacht voor duurzame inzetbaarheid en ondersteunend HRM-beleid. Verzuimsituaties en frequent verzuimers worden regelmatig met de directie en bedrijfsarts geëvalueerd.

Het landelijke verzuimpercentage in het PO ligt op 6,0%.

BEDRIJFSFITNESS

Sinds 2009 kent Stg. OBS Helmond de regeling Bedrijfsfitness. In 2018 hebben 33 werknemers gebruik gemaakt van deze regeling.

Uit onderzoek blijkt dat sportende werknemers beter in hun vel zitten en het de gezondheid positief beïnvloedt. Daarnaast zorgt het voor een grotere binding van de werknemers en een positief imago van Stg. OBS Helmond.

In de cafetariaregeling is het mogelijk dat werknemers betaalde abonnementskosten kunnen uitruilen tegen vakantiegeld of eindejaarsuitkering.

CAO PO 2018-2019

Met ingang van 1 januari 2018 is de nieuwe cao PO 2018-2019 van toepassing verklaard.

De belangrijkste wijzigingen (WNRA per 2020, inschaling in L-functies en werkverdelingsplan per augustus 2019) zijn besproken in het directeurenoverleg en aan de medewerkers gecommuniceerd.

De WWZ (Wet Werk en Zekerheid) heeft ook in 2018 voor openbare schoolbesturen nog geen consequenties gehad, zij vallen (voorlopig) nog onder het ambtenarenrecht. Per 1 januari 2020 zal het openbaar onderwijs onder de WNRA (Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren) vallen. Daarmee verandert ontslagrecht en zal de ketenregeling ook voor Stg. OBS Helmond gaan gelden.

De werkgroep cao heeft in 2018 wel verder gestalte gegeven aan het functieboek van Stg. OBS Helmond. In 2018 zijn de nieuwe leerkrachtfuncties daarin opgenomen. Het document is in een besluitvormingstraject met het directeurenoverleg, GMR en bestuur vastgesteld.

Sinds 2010 heeft Stg. OBS Helmond beleid geformuleerd ten aanzien van functiedifferentiatie en functiemix. Een aantal ontwikkelingen in onderwijsland en binnen Stg. OBS Helmond, de niet behaalde percentages en het lerarentekort, hebben ertoe geleid dat het beleid opnieuw is verkend en waar nodig een impuls heeft gekregen. De procedure is aangepast, de verwachtingen van een LB'er zijn verduidelijkt en de rol van de verschillende functionarissen in dit proces zijn nader beschreven. Het bestuur en de GMR hebben ingestemd met de notitie impuls functiemix.

WKR

Vanaf 1 januari 2015 zijn we als werkgever verplicht de werkkostenregeling te gebruiken. Met deze regeling kan de werkgever maximaal 1,2% van de totale fiscale loonsom, besteden aan onbelaste vergoedingen en verstrekkingen voor werknemers. Na uitgebreide analyse heeft Stg. OBS Helmond ervoor gekozen per 1 januari 2014 de werkkostenregeling toe te passen.

Het beleid secundaire arbeidsvoorwaarden, vergoedingen en verstrekkingen is hierop aangepast.

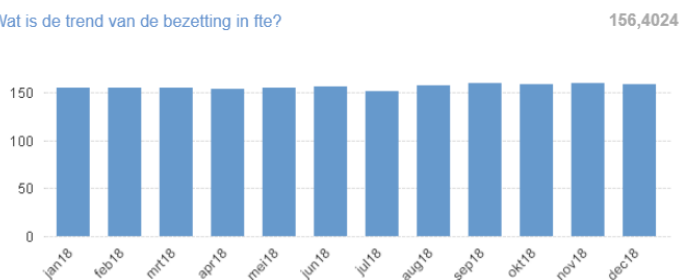
KENGETALLEN

GEMIDDELDE BEZETTING INCLUSIEF ALLE VERVANGERS EN VERVANGPOOL

- 2018 156,40 fte
- 2017 153,19 fte

De stijging wordt mede veroorzaakt door de aanstelling van het VIP-team, daarnaast zijn er mensen benoemd vanuit de werkdrukmiddelen.

Wat is de trend van de bezetting in fte?

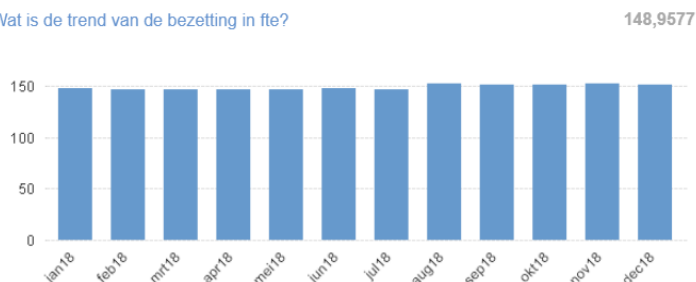


GEMIDDELDE BEZETTING EXCLUSIEF VERVANGING EN VERVANGINGSPOOL

- 2018 148,96
- 2017 146,09

Ten opzichte van 2017 (146,0907 fte) is de gemiddelde personele inzet in 2018 gestegen met 2,87 fte. Dit wordt mede veroorzaakt door de inzet van de werkdrukmiddelen.

Wat is de trend van de bezetting in fte?



AANTAL MEDEWERKERS PER 31-12-2018 (INCL. VERVANG EN VERVANGPOOL)

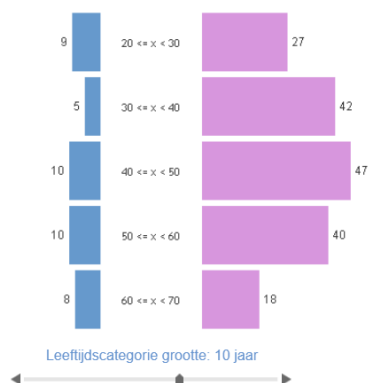
Totaal:

- 31-12-2018 216
- 31-12-2017 212

Hoeveel medewerkers zijn er in dienst per geslacht?



En wat is de verdeling per leeftijdscategorie?



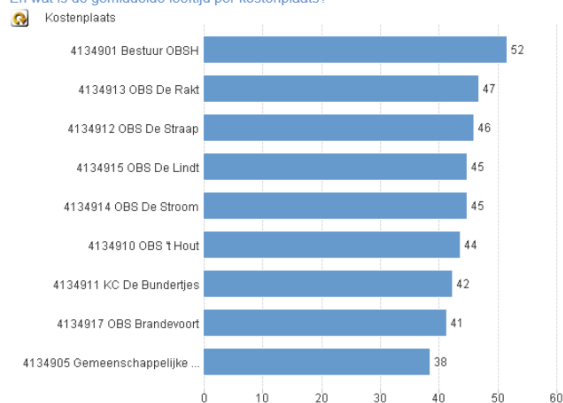
216

Wat is de gemiddelde leeftijd per geslacht?



44

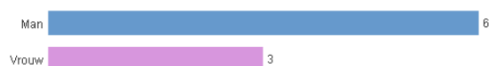
En wat is de gemiddelde leeftijd per kostenplaats?



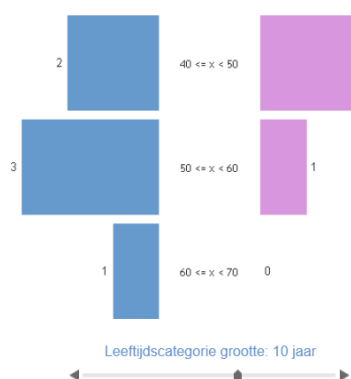
DIRECTIE

- 2018 9
- 2017 11

Hoeveel medewerkers zijn er in dienst per geslacht?



En wat is de verdeling per leeftijdscategorie?



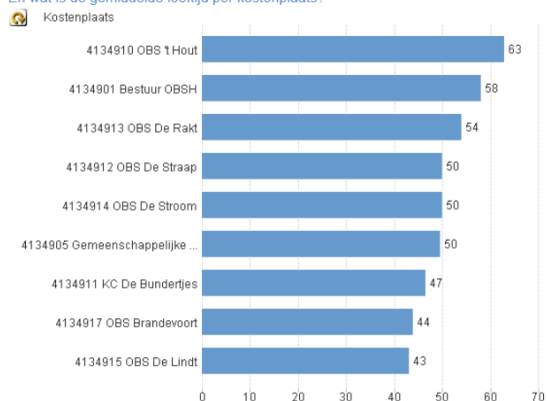
9

Wat is de gemiddelde leeftijd per geslacht?



51

En wat is de gemiddelde leeftijd per kostenplaats?



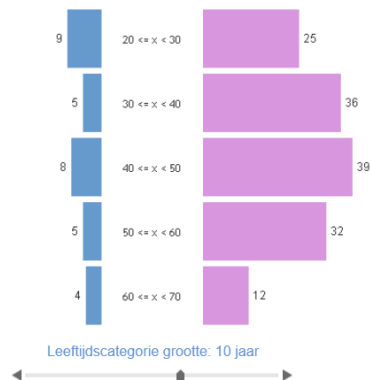
ONDERWIJZEND PERSONEEL

- 31-12-2018 175
- 31-12-2017 171

Hoeveel medewerkers zijn er in dienst per geslacht?



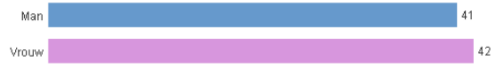
En wat is de verdeling per leeftijdscategorie?



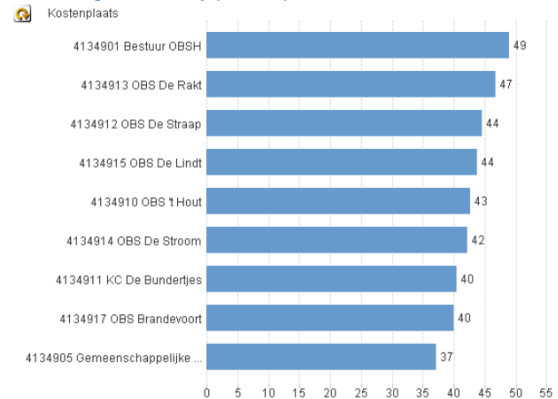
175

Wat is de gemiddelde leeftijd per geslacht?

42



En wat is de gemiddelde leeftijd per kostenplaats?



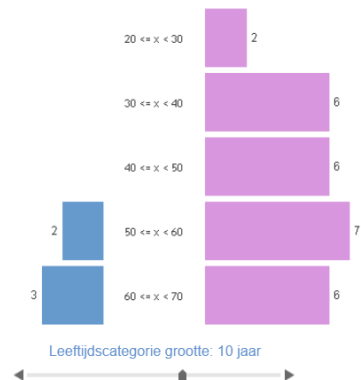
ONDERWIJS ONDERSTEUNEND PERSONEEL

- 2018 32
- 2017 30

Hoeveel medewerkers zijn er in dienst per geslacht?



En wat is de verdeling per leeftijdscategorie?



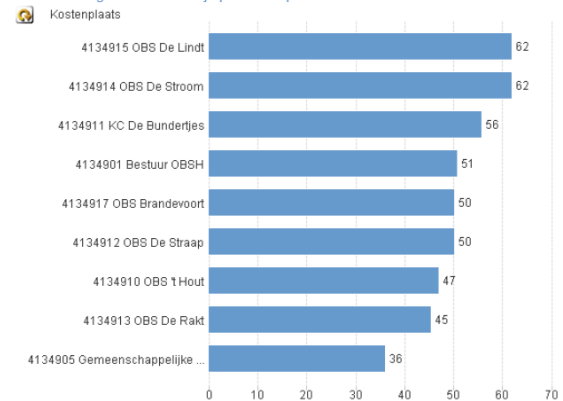
32

Wat is de gemiddelde leeftijd per geslacht?

50



En wat is de gemiddelde leeftijd per kostenplaats?



7. HUISVESTING

In samenwerking met adviesbureau HEVO uit 's-Hertogenbosch is in 2016 een strategisch huisvestingsplan opgesteld.

De schoolgebouwen zijn beoordeeld op de volgende onderdelen:

- Uitstraling.
- Bouwkundige staat.
- Veiligheid.
- Onderwijskundige staat.
- Exploitatie.

Verder zijn in het plan meegenomen:

- Het binnenmilieu.
- Ontwikkelingen van leerlingenaantallen.
- Capaciteit en leegstandsbeleid in relatie tot exploitatietekorten.
- Onderwijskundige ontwikkelingen.
- Duurzaamheid en energiebesparing.

Het strategisch huisvestingsplan is door het bestuur vastgesteld, waarna dit plan nader uitgewerkt is in meerjaren onderhoudsplannen per gebouw. Op basis hiervan is het onderhoudsbeleid en onderhoudsbeheer opnieuw ingericht.

Voor het jaar 2018 is het onderhoudsbeheer in beheer gegeven aan HEVO en Van Ganzewinkel Bouwadvies.

De gebouwen van OBS Brandevoort zijn multifunctionele accommodaties en vallen nog steeds onder de gemeente Helmond. Hierover zijn i.s.m. andere schoolbesturen nieuwe afspraken met de gemeente gemaakt en vastgelegd in een overeenkomst MFA.

De tweede locatie van KC De Bundertjes is eigendom van woningbouwcoöperatie Woonpartners. Het onderhoud van dit gebouw wordt door Woonpartners verzorgd. Per 1 augustus 2017 is het gebouw aan de Groningenhof gehuurd als tweede locatie voor OBS De Straap.

Feiten en cijfers

Aantal gebouwen in gebruik bij Stg. OBS Helmond	9
Aantal gebouwen onder het beheer van Stg. OBS Helmond	6
Hoofdvestigingen (permanente bouw)	7
Nevenvestigingen (semipermanent)	1
Nevenvestigingen (permanent)	1
Noodlokalen aan/bij hoofdgebouw	0
Gehuurde lokalen (tijdelijk)	3

8. FINANCIËN

FINANCIEEL BELEID

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

- optimaal inzetten van financiële middelen voor het onderwijs;
- het beheren van de financiële ruimte op korte termijn (budgetbeheer);
- het borgen van de financiële continuïteit op lange termijn (vermogensbeheer);
- het managen van risico's;
- verdelen van de lumpsum bekostiging op basis van een passend en duidelijk allocatiemodel;
- geplande investeringen in materiële vaste activa opnemen in het meerjaren investeringsplan;
- meerjareninvesteringsplannen jaarlijks actualiseren;
- een voorziening onderhoud via een meerjarenonderhoudsplan (MOP) met een looptijd van twintig jaar onderbouwen.

Naast de voorziening onderhoud zijn er voorzieningen voor jubileumuitkeringen en duurzame inzetbaarheid.

De algemene reserves van de scholen en het bestuur zijn in 2010 samengevoegd tot één algemene reserve op stichtingsniveau.

In 2017 is een bestemmingsreserve Innovatie ingericht hieraan worden vanaf augustus 2017 middelen onttrokken. Vanaf 2018 is een extra bestemmingsreserve project Kindcentrum OKC De Stroom ingericht. Op grond van het beleidsplan bedraagt iedere reserve bij aanvang € 250.000.

In verband met nieuwe projecten is in 2018 nog € 250.000 overgeheveld naar de bestemmingsreserve Innovatie (zie jaarplan 2019 MJB2019-2021). Deze middelen zullen de komende jaren ingezet worden voor innovatie en de ontwikkeling van OKC De Stroom tot een levensvatbare school.

Stg. OBS Helmond beschrijft de kaders van haar financiële beleid jaarlijks in het bestuursverslag.

PRESTATIEBOX

Schoolbesturen ontvangen deze kabinetsperiode, naast de reguliere lumpsumbekostiging, ook een bedrag via de zogenoemde prestatiebox. De bekostiging op basis van de prestatiebox is grotendeels afkomstig uit het regeerakkoord en het Nationaal Onderwijsakkoord.

De prestatiebox primair onderwijs is vanaf het schooljaar 2015-2016 gewijzigd. De middelen worden nu in de vorm van 1 totaalbedrag per leerling verstrekt.

Dat bedrag is gelijk voor alle (speciale) scholen voor basisonderwijs en scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs

De bekostiging is bedoeld voor vier actielijnen uit het Nationaal Onderwijsakkoord:

- Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering.
- Professionele scholen.
- Doorgaande ontwikkelijnen.

Het doel is de prestaties van leerlingen, leerkrachten, schoolleiders en bestuurders te verhogen.

REALISATIE

- CmK: Cultuureducatie met Kwaliteit.
Er is voor vier dagen per week een bovenschoolse projectleider/cultuurcoördinator aangesteld. Het aanbod cultuureducatie op de scholen wordt uitgevoerd i.s.m. het Kunstkwartier Helmond en de Expo van de Cacaofabriek Helmond.
- Teamtrajecten op de scholen, gericht op onderwijsverbetering inclusief Onderzoek in samenwerking met Hogeschool De Kempel.
Met name gericht op de verbetering van het onderwijs in Taal en Rekenen&Wiskunde.
- Traject professionalisering directeuren in samenwerking met Habilis mens en onderwijs.
Uitvoering is gestart in schooljaar 2016- 2017 en voortgezet in 2017-2018. In 2017-2018 is eenzelfde traject opgestart voor middenkader-functionarissen.

SCHAKELKLASSEN EN TOPKLASSEN

Op OKC De Bundertjes, OBS 't Hout, OBS De Straap en OKC De Stroom kreeg in 2018 een aantal leerlingen extra taalonderwijs in zgn. schakelklassen.

Dit aanbod richt zich op leerlingen in de onder- en middenbouw en wordt gefinancierd door extra middelen vanuit de gemeente.

De vergoeding per schakelklas bedraagt € 23.500 per jaar.

In de tweede helft van 2012 werd dit aanbod uitgebreid met topklassen, waarvan er twee zijn ingericht op OBS 't Hout en OBS De Straap.

De Topklas richt zich op leerlingen in de hoogste groepen van de basisschool.

Voor de Topklas stelt de gemeente een jaarlijkse subsidie beschikbaar van € 40.000 per klas.

In 2018 zijn nog 2 extra schakelklassen (NT2) ingericht in de wijk Rijpelberg in verband met de grote instroom van Poolse leerlingen. Deze klassen zijn op OKC De Rakt en OBS de Straap.

In 2018 heeft de Gemeente per schakel- topklas € 5.000 extra subsidie beschikbaar gesteld.

De totale middelen over 2018 bedragen € 280.584 zijn besteed overeenkomstig de prestatieafspraken die gelden voor de Topklas en Schakelklassen binnen de Gemeente Helmond.

ONDERWIJSACHTERSTANDEN

IMPULSGELDEN

Een impulsgebied is een postcodegebied met veel huishoudens met een laag inkomen of een uitkering. Een school die in een impulsgebied ligt, krijgt een extra bedrag per achterstandsleerling met een gewicht 0,3 of 1,2.

Binnen Stg. OBS Helmond vallen 2 scholen in een impulsgebied, OKC De Bundertjes en OKC De Stroom. De ontvangen middelen zijn aan de budgetten van de scholen toegevoegd en besteed.

BEKOSTIGING BESTRIJDING ONDERWIJSACHTERSTANDEN

In het budget personele bekostiging is een vergoeding opgenomen voor de bestrijding van onderwijsachterstanden. De zogenaamde gewichtengelden.

Deze middelen worden aan de scholen toegekend op basis van het leerlinggewicht van de leerlingen. Dit leerlinggewicht wordt bepaald op grond van het opleidingsniveau van de ouders. De ontvangen middelen zijn aan de budgetten van de scholen toegevoegd en besteed.

ONTWIKKELINGEN

In opdracht van OCW heeft het CBS een nieuwe indicator ontwikkeld, waarmee onderwijsachterstanden beter in beeld gebracht kunnen worden. De volgende vier kenmerken blijken een goede voorspeller te zijn van het risico op een onderwijsachterstand:

- Opleidingsniveau van de ouders.
- Land van herkomst van de ouders.
- Verblijfsduur in Nederland.
- Al dan niet gebruik maken van schuldsanering.

Met deze samengestelde indicator kan het CBS jaarlijks berekenen hoe groot het risico op een onderwijsachterstand van een peuter en een leerling is. Dit wordt de onderwijsscore genoemd. Het CBS maakt deze score vanwege de privacy niet openbaar. Voor kinderen met een hoger risico op een onderwijsachterstand zullen scholen en gemeenten een hoger bedrag ontvangen dan voor kinderen met een lager risico. Voor scholen betekent dit een vermindering van de administratieve lasten, omdat zij niet meer per leerling het gewicht dienen vast te stellen.

De invoering van de nieuwe indicator en de nieuwe verdeelsystematiek leidt tot herverdeeleffecten voor gemeenten en schoolbesturen.

In 2016 is een nieuw treasurystatuut vastgesteld dat voldoet aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' (Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, 1 juli 2016).

In dit treasurystatuut (vastgesteld op 29 november 2016) 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 2018 zijn nieuwe obligaties aangekocht. Alle beleggingen voldeden bij aankoop aan de regelgeving voor beleggen en belenen.

Het Treasurycomité, bestaande uit de penningmeester, een bestuurslid, de stafmedewerker financiën en de directeur bestuurder, heeft in 2018 eenmaal vergaderd. Aan dit overleg nam tevens een beleggingsadviseur van Rabobank Helmond deel.

Het saldo financiële baten en lasten over 2018 is € 38.656 positief het begrote resultaat was €36.193.

HOOFDSOMGARANTIE

Uit onderstaand overzicht blijkt dat de ingenomen posities voldoen aan de regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek van het Ministerie van OCW.

Bovendien is voldaan aan de interne eisen die aan beleggingen en beleningen worden gesteld zoals verwoord in het Treasurystatuut. Er is derhalve voldaan aan de eis ter zake het risicomijdend beleggen van overtollige publieke middelen. De obligaties kunnen op ieder moment tegen marktwaarde verkocht worden, de liquiditeiten kunnen hierdoor op peil gehouden worden.

EFFECTENOPGAVE

Omschrijving	Balans- waarde 01-01-2018	Balans- waarde 31-12-2018	Markt- waarde 31-12-2018	Afloop- datum	%	Rating 2018	Rating bij aankoop	Jaar van aankoop
RABO	326.748	326.748	386.253	07-06-2021	4,375	AA	AAA	2009
ALLIANZ	450.000	450.000	462.290	22-07-2019	4,750	AA	AA	2009
Waterschap bank	440.000	440.000	447.392	01-11-2021	0,917	AAA	AAA	2012
Bank Ned. Gemeente	465.000	465.000	472.859	19-06-2021	0,920	AAA	AAA	2013
ABN AMRO	-	246.077	246.077	16-04-2025	1,000	A	A	2018
België	-	243.287	243.287	22-06-2024	2,600	AA	AA	2018
Nordea	-	238.747	238.747	05-07-2022	3,250	AA-	AA-	2018
Oostenrijk	-	248.180	250.916	20-10-2025	1,200	AA+	AA+	2018
Totaal	1.681.748	2.658.039	2.747.820					

BUDGETBEHEER

Vanuit de staat van baten en lasten en balans kunnen een aantal kengetallen worden gehaald. De kengetallen over het kalenderjaar 2018 zijn opgenomen in de tabel.

Kengetal	Berekeningswijze	Signalering	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Liquiditeit	Vlottende activa / kortlopende schulden	<1,0	1,3	1,4	1,5	2,1	2,5	3,3	1,8
Rentabiliteit	Exploitatieresultaat / totale baten	0%	1,4	1,9	0,3	2,9	3,4	-0,2	-0,8

LIQUIDITEIT

De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De waarde van 1,8 ligt boven de signaleringsgrens van 1,0.

De streefwaarde van Stg. OBS Helmond is 1,0. Op grond van bovenstaande uitgangspunten is er sprake van voldoende liquiditeit.

RENTABILITEIT

De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering en de totale opbrengsten.

De waarde van -0,8% ligt onder de signaleringsgrens 0% en is het effect van de geplande afbouw van de overtollige reserves.

VERMOGENSBEHEER

Kengetal	Berekeningswijze	Signalering	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Solvabiliteit	EV+voorz. / totaal passiva	<30%	65	61	63	64	83	84	80
Weerstands- vermogen	(Eigen vermogen -/- MVA) / Rijksbijdragen OCW	5% - 20%	16	17	18	21	24	23	21
Kapitalisatiefactor	(Balanstotaal -/- Gebouwen) / totale baten	37%	41	45	45	47	50	50	46

SOLVABILITEIT

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

Op basis van het toetsingskader van de PO-Raad gaan we uit van een ondergrens van 30%, er is geen sprake van een bovengrens. De waarde van 80% voldoet ruimschoots aan deze norm.

De minimale streefwaarde van Stg. OBS Helmond is 30%.

WEERSTANDSVERMOGEN

De signaleringsgrens voor het weerstandsvermogen is 5% - 20%. Het weerstandsvermogen van Stg. OBS Helmond bedraagt 21% en ligt net boven de norm. Door beredeneerde boven en ondergrenzen te stellen aan het weerstandsvermogen wenst het ministerie van OCW tijdig inzicht te krijgen in zowel financieel zwakkere als 'te rijke' onderwijsinstellingen.

KAPITALISATIEFACTOR

De kapitalisatiefactor wordt gehanteerd als kengetal om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal efficiënt benut. De signaleringsgrens is afhankelijk van de kapitaalsbehoefte van het schoolbestuur. De waarde van 46% in 2018 ligt boven de norm en is gedaald t.o.v. 2017.

KASSTROOMOVERZICHT

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	(145.233)	(72.435)
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	228.943	240.739
Mutaties voorzieningen	(247.333)	181.532
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	(18.568)	(33.216)
Schulden	161.458	(8.573)
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	(20.733)	308.047
Ontvangen interest	31	880
Betaalde interest en bank-beheerskosten (-/-)	(11.043)	(2.219)
Waardeveranderingen FVA	(11.458)	(11.092)
Overige opbrengsten FVA	61.126	59.550
	38.656	47.119
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	17.923	355.166
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	(317.438)	(255.658)
Desinvesteringen in MVA	341.523	104.312
Afschrijving desinvesteringen in MVA	(326.848)	(87.192)
Vrijval FVA	-	595.000
Overige investeringen in FVA (mutatie waarde)	(976.291)	(2.500)
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	(1.279.054)	353.962
Beginsaldo	2.569.818	1.860.689
Mutatie liquide middelen	(1.261.131)	709.128
Eindstand liquide middelen	1.308.687	2.569.818

KENGETALLEN EXPLOITATIE

De totale baten van Stg. OBS Helmond bestaan voor 93,8% uit rijksbijdragen, dit is 0,5% hoger dan de landelijke benchmark.

In 2018 zijn de overige overheidsbijdragen sterk gestegen ten opzichte van 2017. Dit wordt veroorzaakt door eenmalige subsidies die eind 2018 nog zijn tegekeend. De overige overheidsbijdragen zijn hierdoor hoger dan de landelijke benchmark.
De overige baten liggen met 2,1% onder de landelijke benchmark.

Exploitatiekenngetallen	Benchmark 2017	2015	2016	2017	2018
rijksbijdragen / totale baten	93,3%	94,8%	94,6%	95,5%	93,8%
overige overheidsbijdragen / totale baten	2,9%	3,4%	3,3%	2,0%	4,1%
overige baten/ totale baten	3,7%	1,9%	2,0%	2,5%	2,1%
personele lasten/ totale baten	80,4%	81,1%	80,1%	81,5%	82,1%
totale baten/ rijksbijdragen	107,2%	105,5%	105,7%	104,7%	106,6%
totale lasten/ rijksbijdragen	106,1%	103,0%	102,4%	105,3%	107,8%
personele lasten/ rijksbijdragen	86,2%	85,5%	84,6%	85,3%	87,5%
materiële lasten/ rijksbijdragen	19,9%	17,4%	17,8%	20,0%	20,3%

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

Het exploitatieresultaat over 2018 bedraagt € 106.869 negatief, dit is € 11.106 positiever dan begroot in de jaarbegroting 2018.

€ 181.373 van dit resultaat komt ten laste van de bestemmingsreserves.

De totale baten zijn in 2018 € 1.216.333 (10,2%) hoger dan begroot.

De totale lasten zijn in 2018 € 1.207.690 (10,0%) hoger dan begroot

Het resultaat op de financiële baten en lasten is € 2.464 positiever dan begroot.



9. TOELICHTING OP DE JAARREKENING

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	12.301.649	11.464.422	11.882.731
3.2	Overige overheidsbijdragen	537.764	247.319	251.443
3.5	Overige baten	<u>274.020</u>	<u>185.359</u>	<u>308.676</u>
	Totaal baten	<u>13.113.433</u>	<u>11.897.100</u>	<u>12.442.850</u>
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	10.765.540	9.854.435	10.141.078
4.2	Afschrijvingen	228.943	243.924	240.739
4.3	Huisvestingslasten	936.776	805.595	884.384
4.4	Overige lasten	<u>1.327.408</u>	<u>1.147.022</u>	<u>1.249.085</u>
	Totaal lasten	<u>13.258.667</u>	<u>12.050.976</u>	<u>12.515.286</u>
	Saldo baten en lasten	<u>(145.233)</u>	<u>(153.876)</u>	<u>(72.435)</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>38.656</u>	<u>36.193</u>	<u>47.119</u>
	<u>Resultaat</u>	<u>106.577</u>	<u>(117.684)</u>	<u>(25.316)</u>
	<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>106.577</u>	<u>(117.684)</u>	<u>(25.316)</u>
	<u>Nettoresultaat</u>	<u>(106.577)</u>	<u>(117.684)</u>	<u>(25.316)</u>

RIJKSBIJDAGEN

De Rijksbijdragen zijn € 837.227 (7,3%) hoger dan begroot.

Dit wordt met name veroorzaakt door:

- | | |
|--|-----------|
| • Verhoging tarieven personele bekostiging | € 450.804 |
| • Verhoging tarieven personeel en arbeidsmarktbeleid | € 225.187 |
| • Verhoging tarieven prestatiebox | € 24.642 |
| • Groeibekostiging | € 54.077 |
| • Bekostiging vreemdelingen | € 23.094 |
| • Stijging middelen PAO van het samenwerkingsverband | € 37.595. |

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN

De overige overheidsbijdragen zijn in 2018 € 290.445 (117,4%) hoger dan begroot.

Dit wordt veroorzaakt door:

- De in 2017 beeindigde vergoeding VVE € 10.400 per school totaal € 72.800 is in 2018 alsnog toegekend.
- In 2018 is aan alle scholen een extra eenmalige vergoeding voor VVE toegekend van € 10.000 per school, totaal € 70.000.
- In 2018 is per schakel- topklas een extra subsidie toegekend van € 5.000 per klas, totaal €40.000.
- Vergoeding huur Cederhoutstraat, Geseldonk en Groningenhof.
- BVL 2018 en nabetaling 2017.

OVERIGE BATEN

De overige baten waren in 2018 € 88.661 (47,8%) hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door:

- Bijdrage SNOW € 35.700.
- Detachering leerkracht.
- Muzieksubsidies.
- Bijdrage Hi-level van andere besturen.

PERSONEELSLASTEN

De totale personeelslasten zijn € 911.104 (11,1%) hoger dan begroot.

De belangrijkste oorzaken zijn:

- Salarisverhogingen op basis van de cao.
- De post personeel niet in loondienst is € 158.400 hoger dan begroot. In verband met de verwachte daling van het aantal leerlingen zijn een aantal formatieplaatsen ingevuld op basis van payroll. Op OBS de Straap was in de periode januari 2018 t/m mei 2018 een interim

directeur aangesteld.

- Stijging premie Vervangingsfonds en Participatiefonds.
- De lonen en salarissen zijn € 1.069.489 hoger dan begroot (cao-aanpassingen). De uitkeringen van het Vervangingsfonds worden vanaf 2016 vergoed op basis van de loonkosten van de afwezige. De uitgekeerde vergoeding is in 2018 € 324.637 dit is € 68.170 lager dan de betaalde loonkosten van de vervangers. De betaalde premie bedroeg in 2018 € 385.200.
- De gemiddelde personele inzet was 3,21 hoger dan in 2017. Dit komt mede door de inzet van het VIP-team en extra formatie ten laste van de werkdrukmiddelen vanaf augustus 2018.

AFSCHRIJVINGEN

De afschrijvingen zijn € 14.981 (6,1%) lager dan begroot.

HUISVESTINGSLASTEN

De huisvestingslasten zijn € 131.181 (16,3%) hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door:

- Hogere dotatie op basis van het MOP € 87.000.
- Extra schoonmaakkosten en overige schoonmaakkosten € 9.903.
- Hogere huren, hier staat een vergoeding van de Gemeente tegenover
- Hogere kosten klein onderhoud.

OVERIGE LASTEN

De overige lasten zijn € 180.386 (15,7%) hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Hogere lasten voor leermiddelen, inventaris en ICT hardware als gevolg van de eenmalige subsidies VVE en schakelklassen.
- Hogere ICT-licenties en diensten € 86.251.
- Hogere lasten website in verband met de ontwikkeling van het digitale platform.
- Lagere overige onderwijslasten. De uitgaven voor extra arrangementen PaO worden hier begroot, de realisatie wordt in de juiste categorie geboekt.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Het resultaat op de financiële baten en lasten is € 2.463 hoger dan begroot. In 2018 zijn nieuwe obligaties aangekocht.

BALANS

1.	Activa	31-12-2018	31-12-2017
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.325.076	1.251.255
1.3	Financiële vaste activa	2.658.039	1.681.748
	<u>Totaal vaste activa</u>	3.983.115	2.933.003
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	817.849	799.282
1.7	Liquide middelen	1.308.688	2.569.818
	<u>Totaal vlottende activa</u>	2.126.537	3.369.100
	<u>Totaal activa</u>	<u>6.109.652</u>	<u>6.302.104</u>
2.	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
2.1	Eigen vermogen	3.872.830	3.979.407
2.2	Voorzieningen	1.050.337	1.297.670
2.4	Kortlopende schulden	1.186.486	1.025.027
	<u>Totaal passiva</u>	<u>6.109.652</u>	<u>6.302.104</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

Voor de grondslagen van de waardering van de activa en passiva verwijzen wij naar de jaarrekening.

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen per 31 december 2018 bedraagt € 3.872.830

• Algemene reserve	€ 3.325.036
• Bestemmingsreserve innovatie	€ 355.780
• Bestemmingsreserve Project OKC De Stroom	€ 192.014

In 2016 is een bestemmingsreserve ‘innovatie’ ingericht (€ 250.000). Het beleidsstuk Bestemmingsreserve onderwijsvernieuwing is in de bestuursvergadering van 29 november 2016 vastgesteld. In 2018 is op grond van het vastgestelde jaarplan 2019 (zie MJB2019-2021, blz. 11) nogmaals € 250.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

De middelen van deze reserve worden de komende jaren ingezet op grond van het innovatieplan. Dit plan zal jaarlijks worden bijgesteld.

De algemene doelstellingen van de bestemmingsreserve Innovatie zijn:

- Het realiseren van goed onderwijs door verbetering en vernieuwig.
- Het stimuleren van nieuwe initiatieven vanuit leraren.
- Het realiseren van een omgeving waarin het motto ‘Samen leren,samen leven’ tot uitvoering kan komen.

In 2018 bedroegen de totale kosten € 123.387. De volgende zaken zijn met deze middelen gerealiseerd:

- Inzet innovatiemanager 0,4 fte.
- Bijdrage aan level/Up (hoogbegaafden onderwijs).
- Eenmalige kosten voor aanleg breedband internet.
- Ontwerpatelier.
- Theaterstuk ‘Oorlog in mijn stad’.
- De € 10.000 uitdaging. Uitgaven voor de escaperoom en ontwikkel-app.
- Vakroute.
- Diverse PR.

In 2017 is een bestemmingsreserve ‘Project OKC De Stroom’ ingericht. Het beleidsstuk Bestemmingsreserve Project OKC De Stroom is in de bestuursvergadering van 14 november 2017 vastgesteld. De middelen zullen ingezet worden op basis van het projectplan Project OKC De Stroom. Dit plan zal jaarlijks worden bijgesteld.

De algemene doelstellingen van de bestemmingsreserve Project OKC De Stroom zijn:

- Een heldere visie op onderwijs; vertaald in een herkenbaar onderwijsconcept dat kansrijk is in Brouwhuis.
- Een lerend en samenwerkend team dat zicht heeft op het eigen functioneren, zowel als collectief als voor elk teamlid afzonderlijk en een voldoende grote veranderingscapaciteit heeft.
- Zichtbaar, koersgevend leiderschap dat de school verder in ontwikkeling brengt.
- Een leerlingenaantal van tenminste 100 leerlingen op 1 oktober 2019 met een stijgende tendens.

In 2018 bedroegen de totale kosten € 57.986. Dit bedrag is gelijk aan het exploitatiesaldo over 2018. Voor 2018 was een onttrekking aan de bestemmingsreserve begroot van € 83.333.

De volgende zaken zijn met deze middelen gerealiseerd:

- Inzet extra formatie.
- Cursuskosten.
- Extra materialen.

VOORZIENING DUURZAME INZETBAARHEID

Vanaf 2015 is de voorziening duurzame inzetbaarheid ingericht. De cao-afspraken rondom duurzame inzetbaarheid biedt medewerkers van 57 jaar en ouder de mogelijkheid om verlof te sparen.

In de regeling jaarverslag onderwijs is aangegeven dat voor deze gespaarde uren ouderenverlof een voorziening op de balans moet worden ingericht. De basis voor het vaststellen van de hoogte van deze voorziening is het aantal uur die medewerkers van 57 jaar en ouder op basis van een plan hebben gespaard.

VOORZIENING JUBILEA

In 2018 zijn de jubilea opnieuw in kaart gebracht. De gecorrigeerde datum in dienst in verband met ambtsjubileum is opgenomen in AFAS. Hierdoor kan de benodigde hoogte van de voorziening beter bepaald worden. Het saldo van de voorziening is hierdoor in 2018 gedaald.

VOORZIENING GROOT ONDERHOUD

In 2016 is een nieuwe meerjarenonderhoudsplan opgesteld door HEVO.

Voor OBS Brandevoort wordt het groot onderhoud afgekocht bij de Gemeente. In 2018 zijn hierover definitieve afspraken gemaakt. De regeling gaat met terugwerkende kracht van 2016 in. De afrekening over 2015 t/m 2017 zijn betaald in 2018. Op grond van deze nieuwe situatie en de uitgaven groot onderhoud van de overige scholen, is de dotatie vanaf 2018 opnieuw berekend. De nieuwe dotatie bedraagt € 297.000 per jaar.

FVA – LIQUIDE MIDDELEN

Door de aankoop van enkele obligaties zijn de liquide middelen per 31 december 2018 gedaald en de FVA gestegen.

VERSLAG INTERN TOEZICHTHOUDER

Stg. OBS Helmond heeft bestuur en intern toezicht gescheiden door middel van het one tier-model. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het besturen van Stg. OBS Helmond. Het algemeen bestuur (AB) is verantwoordelijk voor de ten uitvoerlegging van het interne toezicht. De interne toezichthouder, het algemeen bestuur, is grotendeels afhankelijk van het dagelijks bestuur (DB) voor haar informatievoorziening. Om de juiste informatie tijdig naar de interne toezichthouder te communiceren is een toezichtkader opgesteld.

In het toezichtkader zijn afspraken tussen de interne toezichthouder en de dagelijks bestuurder vastgelegd:

- Onderwerpen met betrekking tot intern toezicht.
- Middelen.
- Frequentie.
- Verantwoordelijkheid.

Het toezichtkader structureert de informatiestroom naar de interne toezichthouder. Indien noodzakelijk zal worden afgeweken van het toezichtkader en zal de interne toezichthouder tussentijds worden geïnformeerd. Naast de informatievoorziening van het dagelijks bestuur kan de interne toezichthouder bypasses inzetten om de juiste informatie te verkrijgen uit andere bronnen.

Gesprekken met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad alsmede het directiebestuur zijn hier voorbeelden van.

HET TOEZICHTKADER IS ALS VOLGT INGEDEELD

Toezicht op basis van het strategisch beleidsplan. Het strategisch beleidsplan, jaarlijks verwerkt in een jaarplan, is het uitgangspunt van het toezichtkader. Op basis van indicatoren kan de interne toezichthouder controleren wat de vorderingen zijn met betrekking tot de strategische doelen. Hiervoor krijgt het algemeen bestuur vier keer per jaar en jaarlijks informatie van het dagelijks bestuur.

- Toezicht op de bedrijfsvoering.
- Toezicht op de kwaliteit van het onderwijs.
- Toezicht op de besturing.

Het algemeen bestuur heeft in kalenderjaar 2018 haar toezichthoudende taak uitgevoerd op basis van dit vastgestelde toezichtkader AB-DB.

Het AB als interne toezichthouder ontving van het dagelijks bestuur informatie door middel van de managementrapportages, het bestuursverslag 2017, de begroting 2019, de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan.

BESTUURSVERGADERINGEN

In 2018 is het bestuur zes keer in vergadering geweest. Tijdens deze vergaderingen oefent het algemeen bestuur haar toezicht uit. Het dagelijks bestuur is aanwezig om informatie te verstrekken of een toelichting te geven op de informatie.

Elke vergadering bestaat uit een besloten vergadering en een openbare vergadering. De verslagen van de openbare vergadering worden gepubliceerd op ons platform.

Belangrijkste bespreekonderwerpen in het algemeen bestuur in 2018 waren:

- De belangrijkste jaarstukken.
- De voortgang van het Integraal Huisvestingsplan.
- De voortgang van het interne project OKC De Stroom.
- Het Inspectie-toezicht, zowel in de voorbereiding als de bespreking van het rapport.
- De managementrapportages.
- Het jaarverslag 2017, in aanwezigheid van de nieuwe accountant.
- De samenwerking met de Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelminaschool.
- Het opstarten van de arrangementen Level/Up en de Vakroute.
- De bezetting en samenstelling van het Algemeen Bestuur.
- De implementatie van de AVG.
- Aanpak lerarentekort.
- Portefeuille beleggen en belenen waarbij een mutatie heeft plaatsgevonden.
- Het interne kwaliteitsonderzoek lerend bestuur.
- De studiereis van de directeur bestuurder en de coördinator Passend Onderwijs naar Canada over het onderwerp inclusief onderwijs.
- De cao en het daaraan gekoppelde werkverdelingsplan.

Daarnaast heeft het algemeen bestuur in 2018 eenmaal een overleg gevoerd met de schooldirecties en eenmaal met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

Het algemeen bestuur is van mening dat zij in voldoende mate is geïnformeerd over de bedrijfsvoering van en de ontwikkelingen binnen Stg. OBS Helmond en op basis daarvan haar toezichthoudende taak naar behoren heeft kunnen uitvoeren.

Samenstelling bestuur

Naam	Functie	Lidmaatschap
Algemeen bestuur		
De heer W. Hertogs	Voorzitter	Tot 01-08-2018
De heer P. van den Langenberg	Secretaris	Tot 01-08-2018
De heer R. Timmermans	Penningmeester	Per 01-08-2017
De heer W. Sanderse	Lid/voorzitter	Per 01-08-2018 voorzitter
Mevrouw C. van Bragt - Engbers	Lid	Per 01-08-2017
Mevrouw V. van der Wielen – Bik	Lid	Per 01-08-2017
De heer J. Pernot	Lid	Vanaf 01-10-2018
Dagelijks bestuur		
De heer H. Fuchs	Directeur bestuurder	

KENGETALLEN CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De kengetallen van de continuïteitsparagraaf worden in dit hoofdstuk gepresenteerd. Voor deze presentatie is gebruik gemaakt van de tool Toetsingskader van de PO-Raad.

In de continuïteitsparagraaf presenteren wij de realisatie over 2017 en 2018 en de prognoses voor 2019 t/m 2021 op basis van de meerjarenbegroting.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<i>teldatum 1 oktober (prognose vanaf 2018)</i>	2017	2018	2019	2020	2021
directie	10,02	8,86	9,34	9,34	9,34
onderwijzend personeel	117,40	121,22	121,01	119,11	115,11
onderw. onderst. personeel (incl. LIO)	18,67	18,88	19,25	19,25	18,87
FTE totaal	146,09	148,96	149,60	147,70	143,32
totaal aantal leerlingen (bo/sbo/(v)so)	2.158	2.167	2.162	2.085	2.004

	2017	2018	2019	2020	2021
Baten					
Rijksbijdragen	11.882.731	12.301.649	12.472.655	12.416.882	12.328.717
Overige overh.bijdragen en -subs.	251.443	537.764	378.130	378.030	376.680
Coll-,cursus-,les-en examengeld.	-	-	-	-	-
Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-
Overige baten	308.676	274.020	231.962	215.295	176.053
totaal baten	12.442.850	13.113.433	13.082.747	13.010.207	12.881.450
Lasten					
Personeelslasten	10.141.077	10.765.540	10.834.146	10.659.899	10.551.082
Afschrijvingen	240.739	228.943	255.168	293.139	304.008
Huisvestingslasten	884.384	936.776	878.772	881.188	873.563
Overige lasten	1.249.085	1.327.408	1.400.891	1.304.259	1.226.180
totaal lasten	12.515.285	13.258.667	13.368.977	13.138.485	12.954.833
<i>waarvan afschrijvingen G&T</i>	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	72.435-	145.234-	286.230-	128.278-	73.383-
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	60.430	61.157	39.019	25.474	15.622
Financiële lasten	13.311	22.501	13.550	13.550	13.550
Saldo financiële baten en lasten	47.119	38.656	25.469	11.924	2.072
Resultaat	25.316-	106.578-	260.761-	116.354-	71.311-
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	-
Netto resultaat	25.316-	106.578-	260.761-	116.354-	71.311-
<i>begroot resultaat</i>	8.822	117.684-			

BALANS

De balans is geactualiseerd o.b.v. de realisatie 2018, de balans en kengetallen wijken hierdoor af van de vastgestelde MJB2019-2021.

	2017	2018	2019	2020	2021
Activa					
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	1.251.256	1.325.076	1.581.635	1.608.401	1.487.093
Financiële vaste activa	1.681.748	2.658.039	2.208.039	2.208.039	976.291
Vaste activa	2.933.004	3.983.115	3.789.674	3.816.440	2.463.384
Voorraden	-	-	-	-	-
Vorderingen	799.282	817.849	817.849	817.849	817.849
Effecten	-	-	-	-	-
Liquide middelen	2.569.819	1.308.688	1.407.400	1.178.073	2.240.159
Vlottende activa	3.369.101	2.126.537	2.225.249	1.995.922	3.058.008
Totale Activa	6.302.105	6.109.652	6.014.923	5.812.362	5.521.392
waarvan gebouwen en terreinen (G&T)	-	-	-	-	-
cum. aanschafw. MVA	3.063.262	3.039.177	3.039.177	3.039.177	3.039.177
cum. aanschafw. MVA (excl. G&T)	3.063.262	3.039.177	3.039.177	3.039.177	3.039.177
Passiva					
EV - algemene reserve	3.500.240	3.325.035	3.324.871	3.429.047	3.407.736
EV - bestemmingsreserve Innovatie	229.167	355.780	120.530	-	-
EV - bestemmingsreserve De Stroom	250.000	192.014	166.667	66.667	16.667
Voorzieningen	1.297.671	1.050.337	1.216.369	1.130.162	910.503
Langlopende schulden	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	1.025.027	1.186.486	1.186.486	1.186.486	1.186.486
Totale Passiva	6.302.105	6.109.652	6.014.923	5.812.362	5.521.392
waarvan privaat vermogen	-	-	-	-	-

Specifieke informatie voor het helpen bepalen van de meerjarenbalans	2018	2019	2020	2021
Materiele Vaste Activa per 01-01	1.251.256	1.325.076	1.581.635	1.608.401
Investerings	24.085-	511.727	319.905	182.700
-/- Afschrijvingen	97.905-	255.168	293.139	304.008
stand per 31-12	1.325.076	1.581.635	1.608.401	1.487.093
Stand voorzieningen per 01-01	1.297.671	1.050.338	1.146.320	1.076.113
Dotatie onderhoudsvoorziening	297.000	297.000	297.000	297.000
-/- Onttrekking onderhoudsvoorziening	473.308	201.018	367.207	500.659
Dotatie voorziening overig	51.885-	-	-	-
-/- Onttrekking voorziening overig	19.140	-	-	-
stand per 31-12	1.050.338	1.146.320	1.076.113	872.454

* Bij de investeringen en afschrijvingen 2018 zijn de desinvesteringen en bijbehorende afschrijvingen verrekend.

MEERJARENBEGROTING

TOELICHTING MEERJARENBEGROTING

De meerjarenbegroting 2019-2021 voor Stg. OBS Helmond is door het bestuur opgesteld in overleg met de directies van de openbare basisscholen.

Het resultaat van de jaarbegroting 2019 is begroot op € 260.760 negatief. Van dit resultaat komt € 285.250 ten laste van de bestemmingsreserve.

Resultaat						
	realisatie 2017	JB2018	2019	2020	2021	2017-2021
3. Baten	12.442.850	11.897.100	13.082.747	13.010.208	12.881.450	
4. Lasten	-12.515.286	-12.050.976	-13.368.976	-13.138.485	-12.954.833	
5. Financiële baten/lasten	47.119	36.193	25.469	11.923	2.072	
resultaat	-25.317	-117.683	-260.760	-116.354	-71.311	-591.425

Resultaat bestemming						
algemene reserve	-4.484	15.650	24.490	60.979	64.356	160.991
bestemmingsreserve innovatie	-20.833	-50.000	-235.250	-127.333	-85.667	-519.083
bestemmingsreserve de Stroom		-83.333	-50.000	-50.000	-50.000	-233.333
Totaal	-25.317	-117.683	-260.760	-116.354	-71.311	-591.425

De meerjarenbegroting 2019-2021 is opgesteld op basis van de leerlingenprognose en de personele verplichtingen van oktober 2018. De bekostiging en loonkosten zijn begroot op basis van de tarieven van oktober 2018. De verhoging van de premie ABP met 2,2% (werkgever +1,54%, werknemer +0,66%) per 1 januari 2018 is in de begroting meegenomen. Ter compensatie van de stijging van de loonkosten door jaarlijkse schaalverhogingen en de premie ABP is een correctie van de personele bekostiging begroot van 2% per jaar. Dit percentage is gebaseerd op de nabetalingen van de personele bekostiging in eerdere jaren.

De definitieve tarieven van DUO worden pas bekend gemaakt aan het einde van ieder schooljaar. Jaarlijks zal bij het opstellen van de jaarbegroting en het bestuursformatieplan gestreefd worden naar een sluitende begroting. De extra kosten voor innovatie en Project OKC De Stroom komen ten laste van de betreffende bestemmingsreserve. De innovatiekosten komen zijn begroot op basis van het jaarplan van de directeur bestuurder en zijn voor de hele looptijd van deze begroting meegenomen.

LEERLINGAANTALLEN

In oktober 2018 is een actuele leerlingenprognose opgesteld.

De telling van 1 oktober 2018 liet een groei zien van 0,42% t.o.v. 2017. De lichte groei wordt voornamelijk veroorzaakt door de groei van OBS 't Hout en de start van de Level/up klas op OKC De Lindt (16 leerlingen). Voor de komende jaren gaan wij uit van een krimp van gemiddeld 2,0% per jaar.

Tussen teldatum 1 oktober 2017 en 2021 verwachten we een krimp van 154 leerlingen. Sinds oktober 2013 is het percentage onderbouwleerlingen onder de 50%. Vanaf teldatum 1 oktober 2016 zien we ook een sterke daling van het aantal gewichtenleerlingen. De verwachting is dat dit aantal ook de komende jaren verder zal dalen. Dit is van grote invloed op de bekostiging. Vanaf volgend schooljaar wordt de bekostiging voor onderwijsachterstanden op een andere manier bepaald. In maart 2019 wordt de nieuwe bekostiging voor schooljaar 2019-2020 gepubliceerd. Er komt een overgangsregeling om de nadelige effecten van de nieuwe regeling de eerste jaren op te vangen.

Onderbouw - bovenbouw						
1-okt	2017	2018	2019	2020	2021	t.o.v. 2017
OB	1.043	1.033	995	944	894	-149
BB	1.115	1.134	1.167	1.141	1.110	-5
Totaal	2.158	2.167	2.162	2.085	2.004	-154
Percentage OB	48,3%	47,7%	46,0%	45,3%	44,6%	

Gewicht						
1-okt	2017	2018	2019	2020	2021	t.o.v. 2017
0	1.953	1.963	1.960	1.895	1.822	-131
0,3	126	132	138	137	132	6
1,2	79	72	64	53	50	-29
Totaal	2.158	2.167	2.162	2.085	2.004	-154

Daling gewicht 2014-2018						
1-okt	2014	2015	2016	2017	2018	t.o.v. 2014
0	2.084	2.020	1.953	1.963	1.960	-124
0,3	148	145	126	132	138	-10
1,2	112	117	79	72	64	-48
Totaal	2.344	2.282	2.158	2.167	2.162	-182

Daling gewicht 2014-2018						
1-okt	2014	2015	2016	2017	2018	t.o.v. 2014
Percentage 0	88,9%	88,5%	90,5%	90,6%	90,7%	1,7%
Percentage 0,3	6,3%	6,4%	5,8%	6,1%	6,4%	0,1%
Percentage 1,2	4,8%	5,1%	3,7%	3,3%	3,0%	-1,8%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	-

RIJKSBEKOSTIGING

Jaarlijks worden de tarieven door het ministerie aangepast op basis van de referentiesystematiek*.

In de onderstaande bekostigingsberekening zijn de volgende tariefswijzigingen al begroot:

- Personele bekostiging
Vanaf 2018-2019 +2% per jaar.
- Budget P&A, hiervoor is geen stijging begroot, de toekomstige verhoging bestaat uit extra werkdrukmiddelen, hier staan in de toekomst dus ook extra uitgaven tegenover.
- Materiële instandhouding (MI)
Vanaf 1-1-2019 +1,59%.

Ondanks de aanpassingen daalt voor Stg. OBS Helmond de Rijksbekostiging de komende jaren. De daling van de Rijksbekostiging wordt veroorzaakt door:

- Daling totaalaantal leerlingen.
- Daling leerlingen in de onderbouw.
- Daling gewichtenleerlingen.
- Daling GGL.

*Referentiesystematiek: Deze systematiek vertaalt de ontwikkeling van arbeidskosten in de marktsector door naar de overheidssector. De marktsector is dus het referentiepunt: stijgen/dalen de arbeidskosten in de marktsector, dan stijgt/daalt de compensatie voor de ontwikkeling van de arbeidskosten voor het primair onderwijs.

Totaal personeel+P&A+prestatiebox						
Schoolnaam	2018 - 2019	2019 - 2020	2020 - 2021	2021 - 2022	2022 - 2023	verschil
OBS 't Hout (09GM)	2.142.882	2.342.966	2.403.210	2.484.456	2.558.827	415.946
KC De Bundertjes (10CH)	1.469.649	1.486.299	1.575.117	1.505.061	1.525.329	55.680
OBS De Straap (10UB)	1.196.079	1.125.439	1.095.337	1.063.917	1.050.050	-146.029
OBS De Rakt (11IF)	1.034.367	1.053.746	1.102.674	1.128.059	1.129.587	95.220
OBS De Stroom (11TY)	494.365	518.456	533.201	537.665	555.801	61.436
OBS De Lindt (22KK)	815.584	829.513	868.039	856.525	783.303	-32.280
OBS Brandevoort (27JP)	2.860.511	2.745.755	2.657.715	2.478.958	2.246.791	-613.720
Totaal	10.013.437	10.102.173	10.235.293	10.054.641	9.849.689	-163.749

Materiële instandhouding						
Schoolnaam	2018	2019	2020	2021	2022	verschil
OBS 't Hout (09GM)	327.287	361.921	365.499	374.757	376.926	49.640
KC De Bundertjes (10CH)	226.965	241.550	247.649	230.869	228.829	1.865
OBS De Straap (10UB)	173.008	172.124	164.575	164.155	163.399	-9.609
OBS De Rakt (11IF)	162.074	164.502	164.693	165.998	164.926	2.852
OBS De Stroom (11TY)	86.472	88.375	88.965	88.545	88.504	2.032
OBS De Lindt (22KK)	138.308	140.233	142.315	140.021	126.305	-12.003
OBS Brandevoort (27JP)	448.142	430.509	403.580	370.236	336.706	-111.437
Totaal	1.562.255	1.599.215	1.577.275	1.534.582	1.485.596	-76.660

PERSENELE INZET

De personele lasten zijn gebaseerd op de verplichtingen per oktober 2018.

De komende jaren zal de personele inzet moeten dalen. Bij het aangaan van personele verplichtingen zal hiermee rekening gehouden worden. Vanaf schooljaar 2018-2019 is de formatie-inzet gestegen t.o.v. schooljaar 2017-2018. Dit wordt veroorzaakt door de extra formatie in het VIP-team. Deze medewerkers worden bekostigd uit de vergoeding van het Vervangingsfonds.

Voor schooljaar 2019-2020 is een daling van de personele inzet begroot van 6,73 fte. Deze daling moet gerealiseerd worden door natuurlijk verloop. Het percentage natuurlijk verloop was in voorgaande jaren $\pm 2\%$.

Formatie						Mutatie formatie t.o.v. vorig schooljaar			
	1-1-2018	18-19	19-20	20-21	21-22	18-19	19-20	20-21	21-22
DIR	9,25	9,34	9,34	9,34	9,34	0,08	-	-	-
OOP	18,44	19,58	19,25	19,25	18,87	1,14	-0,34	-	-0,38
OP	124,05	127,41	121,01	119,11	115,11	3,36	-6,40	-1,90	-4,00
Totaal	151,75	156,33	149,60	147,70	143,33	4,59	-6,73	-1,90	-4,38

Formatie excl. VVpool (t.l.v. vervangingsfonds)						Mutatie formatie t.o.v. vorig schooljaar			
	1-1-2018	18-19	19-20	20-21	21-22	18-19	19-20	20-21	21-22
DIR	8,57	9,34	9,34	9,34	9,34	0,77	-	-	-
OOP	18,44	19,58	19,25	19,25	18,87	1,14	-0,34	-	-0,38
OP	122,07	122,93	115,69	113,79	109,79	0,86	-7,24	-1,90	-4,00
Totaal	149,09	151,86	144,28	142,38	138,01	2,77	-7,58	-1,90	-4,38

Netto-inzetbare formatie (excl. VVpool - verlof -BAPO/DI)						Mutatie formatie t.o.v. vorig schooljaar			
	1-1-2018	18-19	19-20	20-21	21-22	18-19	19-20	20-21	21-22
DIR	8,44	8,39	8,39	8,39	8,39	-0,04	-	-	-
OOP	17,02	18,87	18,62	18,62	18,33	1,86	-0,25	-	-0,30
OP	117,09	120,64	113,54	111,64	107,68	3,56	-7,10	-1,90	-3,97
Totaal	142,54	147,91	140,56	138,66	134,40	5,37	-7,35	-1,90	-4,26

AFSPRAKEN CAO

In de huidige cao is een aantal afspraken opgenomen voor professionalisering. Deze afspraken zijn in de begroting verwerkt.

Individuele professionele ontwikkeling:

- De werkgever stelt op schoolniveau (brinnummer) voor de individuele professionele ontwikkeling van de werknemers in de categorie OP en OOP een bedrag beschikbaar ter grootte van € 500,- per FTE.
- De werknemer heeft recht op 2 uren per werkweek (deeltijders naar rato) voor zijn individuele professionele ontwikkeling.
- Het directielid benoemd of aangesteld in schaal AB tot en met AE en DA tot en met DC+ heeft, naast de bestaande scholingsbudgetten, recht op een professionaliseringsbudget van € 3.000,- per jaar. Dit budget wordt in overleg met de werkgever ingezet in de vorm van studieverlof en/of studiekostenvergoeding.

SUBSIDIES EN OVERIGE REGELINGEN

In de overige overheidsbijdragen personeel zijn de vergoedingen voor de schakelklassen, topklassen, VVE en de subsidie voor 1 conciërge (voormalige ID-banen) begroot.

- Top- en schakelklassen € 223.800
- VVE € 70.000
- ID-banen € 17.000.

PASSEND ONDERWIJS

De middelen voor passend onderwijs zijn opgenomen op basis van het allocatiemodel middelen passend onderwijs.

De middelen die begroot zijn op de post zorgarrangementen 1/3 kunnen door de scholen ingezet worden voor het inhuren van extra AB-ondersteuning (ambulant begeleiding) en/of arrangementen in het kader van passend onderwijs. De komende jaren zullen de baten met € 234.361 dalen door krimp en de verevening*.

**De prijs per leerling in het nieuwe budget voor zware ondersteuning is voor elk SWV PO gelijk. Deze uniformering leidt tot een zogenaamde verevening van middelen over het land.*

81270 SWV - PAO						Daling t.o.v. vorig schooljaar				
	Baten	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	18-19	19-20	20-21	21-22
SMW		10.933	9.167	9.167	9.167	9.167	-1.766	-	-	-
Overige middelen		630.977	613.816	568.347	509.478	484.378	-17.161	-45.469	-58.869	-25.100
Bijdrage TLV vorig schooljaar		-84.913	-149.580	-162.150	-156.375	-150.225	-64.667	-12.570	5.775	6.150
Retour TLV vorig schooljaar		170.909	234.500	162.150	156.375	150.225	63.591	-72.350	-5.775	-6.150
Totaal		727.906	707.903	577.514	518.645	493.545	-20.003	-130.389	-58.869	-25.100

PAO					
	Lasten	17-18	18-19	19-20	20-21
loonkosten coördinatie		-41.500	-44.000	-45.000	-47.000
loonkosten onderzoek		-34.000	-36.000	-37.000	-38.000
loonkosten AB		-52.000	-58.500	-58.500	-58.500
zorgformatie		-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
zorgarrangementen 2/3		-306.937	-286.269	-198.009	-156.763
zorgarrangementen 1/3		-153.469	-143.134	-99.005	-78.382
Totaal		-727.906	-707.903	-577.514	-518.645

MEERJARENINVESTERINGSPLAN

De afschrijvingen zijn berekend op basis van het meerjareninvesteringsplan. Dit investeringsplan maakt onderdeel uit van de begrotingstool Capisci.

De investeringsplannen zijn door de directeuren gevuld op basis van hun beleid.

Investeringsplan		2019	2020	2021
12200	Duurzame apparatuur	20.675	7.250	5.500
12220	Meubilair	159.250	70.755	30.750
12250	ICT	180.102	160.150	101.200
12300	OLP leermiddelen	151.700	81.750	45.250
Totaal		511.727	319.905	182.700

Afschrijvingen		2019	2020	2021
42200	Duurzame apparatuur	12.935	16.569	16.176
42220	Meubilair	59.245	66.443	63.262
42250	ICT	98.686	124.209	138.158
42300	OLP leermiddelen	84.301	85.919	86.412
Totaal		255.167	293.140	304.008

MEERJARENONDERHOUDSPAN

De voorziening onderhoud is via een meerjarenonderhoudsplan (MOP) met een looptijd van 20 jaar onderhouden. In 2016 is door HEVO een nieuw MOP opgesteld.

Op grond van het nieuwe MOP is de dotatie bepaald op een vast bedrag van € 210.000 per jaar op stichtingsniveau. Doordat in 2017 met terugwerkende kracht de afkoop van het onderhoud van de gebouwen van OBS Brandevoort ten laste van de voorziening is gebracht is de jaarlijkse dotatie gestegen naar € 276.000 per jaar.

De scholen leveren een afdracht op basis van het leerlingaantal. Voor 2018 is dit € 127 per leerling (€ 276.000 / 2.167 leerlingen). Schoolbesturen zijn vanaf 1 januari 2015 verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van hun schoolgebouwen. De materiële bekostiging is vanaf 2015 met ongeveer € 75 per leerling gestegen ter dekking van de gestegen kosten.

* Op grond van de jaarrekening 2019 zal de dotatie met terugwerkende kracht van 1 januari 2018 stijgen naar € 297.000 per jaar.

KENGETALLEN

<i>1. Vermogensbeheer</i>		<i>signaal</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
solvabiliteit 2	< 30%		84%	81%	80%	80%	79%
kapitalisatiefactor	27%		50%	46%	46%	45%	43%
kapitalisatiefactor (incl. privaat vermogen)	27%		50%	46%	46%	45%	43%
mogelijk te hoge buffer			ja				ja
<i>2. Budgetbeheer</i>		<i>signaal</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
rentabiliteit	< 10%		-0,2%	-0,8%	-2,0%	-0,9%	-0,6%
rentabiliteit (driejaarsgemiddelde)	< 0%		2,0%	0,8%	-1,0%	-1,2%	-1,1%
verschil netto resultaat - begroot resultaat			-387,0%				
liquiditeit (current ratio)	< 0,75		3,3	1,8	1,9	1,7	2,6
netto werkkapitaal	< 0%		18,7%	7,1%	7,9%	6,2%	14,5%
ontwikkeling resultaat t.o.v. vorig jaar (x1.000)			€ 443-	€ 81-	€ 154-	€ 144	€ 45
ontwikkeling liquiditeit t.o.v. vorig jaar (x1.000)			€ 709	€ 1.261-	€ 99	€ 229-	€ 1.062
<i>3. Weerstandsvermogen</i>		<i>signaal</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
weerstandsvermogen	< 10%		32%	29%	28%	27%	27%
weerstandsvermogen PO	< 5% - 20% >		23%	21%	16%	15%	16%
<i>4. Exploitatiekengetallen</i>		<i>benchmark</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
rijksbijdragen / totale baten	93,1%		95,5%	93,8%	95,3%	95,4%	95,7%
overige overheidsbijdragen / totale baten	2,9%		2,0%	4,1%	2,9%	2,9%	2,9%
overige baten/ totale baten	3,8%		2,5%	2,1%	1,8%	1,7%	1,4%
personele lasten/ totale baten (max. 90%)	80,1%		81,5%	82,1%	82,8%	81,9%	81,9%
totale baten/ rijksbijdragen	107,4%		104,7%	106,6%	104,9%	104,8%	104,5%
totale lasten/ rijksbijdragen	106,6%		105,3%	107,8%	107,2%	105,8%	105,1%
personele lasten/ rijksbijdragen (max. 95%)	86,1%		85,3%	87,5%	86,9%	85,9%	85,6%
materiële lasten/ rijksbijdragen	20,6%		20,0%	20,3%	20,3%	20,0%	19,5%
huisvestingsratio (max. 10%)	8,3%		7,1%	7,1%	6,6%	6,7%	6,7%
veroudering mat. vaste activa (min. 30%)	37,4%		40,8%	43,6%	52,0%	52,9%	48,9%
materiële vaste activa per leerling	€ 1.060		€ 580	€ 611	€ 732	€ 771	€ 742
voorziening per leerling	€ 470		€ 601	€ 485	€ 563	€ 542	€ 454
baten per leerling (excl. financiële baten)			€ 5.766	€ 6.051	€ 6.051	€ 6.240	€ 6.428
lasten per leerling (excl. financiële lasten)			€ 5.799	€ 6.118	€ 6.184	€ 6.301	€ 6.464
index baten per leerling			120,3	126,2	126,2	130,2	134,1
index lasten per leerling			120,9	127,5	128,9	131,3	134,7
<i>5. Personeels- en leerlingkengetallen</i>		<i>benchmark</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
percentage directie	7,2%		6,9%	5,9%	6,2%	6,3%	6,5%
percentage OP	76,1%		80,4%	81,4%	80,9%	80,6%	80,3%
percentage onderwijs OOP/OBP	16,7%		12,8%	12,7%	12,9%	13,0%	13,2%
leerling- FTE ratio			14,77	14,55	14,45	14,12	13,98
leerling- directie ratio			215,37	244,58	231,48	223,23	214,56
leerling- OP ratio			18,38	17,88	17,87	17,50	17,41
leerling- OOP ratio			115,59	114,78	112,31	108,31	106,20
index leerling- FTE ratio			93	92	91	89	88
index leerling- directie ratio			109	124	117	113	108
index leerling- OP ratio			94	91	91	89	89
index leerling- OOP ratio			80	80	78	75	74



blauwe lijn: bovengrens; rood: ondergrens; geel: kritieke bovengrens; grijs/zwart: uitkomst.

PLANNING & CONTROL

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

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

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

STRATEGISCH BELEIDSPLAN

Eens in de vier jaar wordt het strategisch beleidsplan opgesteld met daarin een beschrijving van het beleid met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs, het personeelsbeleid en het onderwijskundig beleid.

Iedere school maakt een schoolplan, het opstellen van een schoolplan heeft als doel dat de scholen zelfbewust bezig zijn met de planning en control van de school. Het strategisch beleidsplan dient als uitgangspunt van de planning en control cyclus.

MEERJARENBEGROTING/JAARBEGROTING

In de meerjarenbegroting wordt een financiële vertaling gemaakt van het in het strategisch beleidsplan omschreven beleid.

In november van elk jaar wordt de meerjarenbegroting/jaarbegroting voor de komende jaren vastgesteld, hierin worden de beleidsvoornemens van de diverse scholen en het bestuur opgenomen.

De personele bekostiging wordt berekend op basis van de leerlingentelling van 1 oktober.

FORMATIEPLAN

Voor 1 mei wordt het formatieplan vastgesteld voor het komende schooljaar.

INVESTERINGSBEGROTING

In oktober wordt het meerjareninvesteringsplan geactualiseerd.

MEERJARENONDERHOUDSPAN

Jaarlijks wordt het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd.

BESTUURSVERSLAG

Voor 1 juli wordt het integraal bestuursverslag vastgesteld.

MANAGEMENTRAPPORTAGES

Vier maal per jaar wordt er een uitgebreide managementrapportage opgesteld.

FORMATIE- EN EXPLOITATIEOVERZICHTEN

Alle scholen en de medewerkers van het bestuurskantoor kunnen met de applicaties van TIG (The Implementation Group) de actuele formatie en exploitatieoverzichten inzien. De gegevens worden dagelijks ververst.

FRAUDERISICOANALYSE

In 2018 heeft Stg. OBS Helmond de interne frauderisicoanalyse uitgevoerd. De conclusie van deze analyse was dat Stg. OBS Helmond haar organisatie op orde heeft en geen extreme risico's loopt.

BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

- Krimp.
- Daling werkgelegenheid.
- Invoering van de Wet Werk en Zekerheid.
- Verplicht eigenrisicodragers Vervangingsfonds.
- Gemeentelijkbeleid.
- VIP-team.
- Innovatie.
- Passend onderwijs.
- Nieuwe bekostiging onderwijsachterstanden.

KRIMP

In 2012 kreeg Stg. OBS Helmond voor het eerst sinds jaren te maken met een lichte daling van het leerlingenaantal. Voor de komende jaren verwachten we een verdere daling van het leerlingenaantal, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door krimp in de wijken Brandevoort en Stiphout. In beide wijken vindt op dit moment nieuwbouw plaats, dit kan de cijfers op termijn een positief effect hebben op de instroom van nieuwe leerlingen.

De telling van 1 oktober 2018 liet een lichte groei zien van 0,4% t.o.v. 2017. Voor de komende jaren gaan wij uit van een krimp van ongeveer 2,5% per jaar. Dit is gelijk aan het percentage voor heel Helmond van 10,4% voor de komende 4 jaar. De lichte groei in 2018 werd veroorzaakt door de start van Level/Up.

Tussen teldatum 1 oktober 2018 en 2021 verwachten we een krimp van 237 leerlingen.

Sinds oktober 2013 is het percentage onderbouwleerlingen onder de 50%. Vanaf teldatum 1 oktober 2016 zien we ook een sterke daling van het aantal gewichtenleerlingen. De verwachting is dat dit aantal ook de komende jaren verder zal dalen. Door de vernieuwing van de bekostiging voor onderwijsachterstanden met ingang van augustus 2019 is nog onduidelijk wat de invloed zal zijn op de bekostiging.

Jaarlijks wordt er op grond van de landelijke cijfers uit DUO Data een analyse opgesteld van de ontwikkeling van de leerlingenaantallen per school. Tweemaal per jaar wordt de leerlingenprognose geactualiseerd. De ontwikkelingen van het marktaandeel van de scholen en de actuele bevolkingscijfers worden hierin verwerkt. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan wordt geanticipeerd op de mogelijke daling van de bekostiging door krimp van het leerlingenaantal en/of de daling van het aantal onderbouwleerlingen en gewichtenleerlingen.

WERKGELEGENHEID

Het effect van de krimp zal zijn dat in de komende jaren de werkgelegenheid onder druk komt te staan. Natuurlijk verloop en mobiliteit zijn tot nu toe mogelijkheden om gedwongen ontslagen te voorkomen. In de komende jaren worden de ontwikkelingen binnen Stg. OBS Helmond nauwgezet gevolgd, zodat bijtijds kan worden bijgestuurd. Om tijdig te kunnen anticiperen op de krimp wordt de formatie ingezet op basis van T-bekostiging. Daarnaast wordt een deel van de formatie ingezet op basis van payroll zodat hier een flexibele schil omstaat.

WET WERK EN ZEKERHEID

De Wet Werk en Zekerheid is per 1 juli 2016 voor het bijzonder onderwijs bekrachtigd in de cao PO 2016-2017. In de nieuwe regelgeving is, naast een nieuw ontslagrecht, gesteld dat een vervanger nog maximaal 6 contracten hebben in 3 jaar. Als de werknemer een nieuw vervangcontract krijgt aangeboden, zonder dat er sprake is van een onderbreking van 6 maanden, dan wordt verondersteld dat dit laatste contract een vast contract is. De cao biedt mogelijkheden hierop vervangbeleid te maken, waarbij een tweetal varianten worden geboden.

Openbare schoolbesturen worden niet bij cao gebonden aan de regels van de Wet werk en zekerheid (WWZ). Voor het openbaar onderwijs geldt het ambtenarenrecht. De oude ketenregeling blijft hierbij o.a. van kracht, t.w. onbepaald aantal vervangaanstellingen binnen een periode van 3 jaar, waarbij een onderbreking van 3 maanden geldt.

De Eerste Kamer heeft in november 2016 de 'Wet normalisering rechtspositie ambtenaren' aangenomen. Dit heeft tot gevolg dat medewerkers in het openbaar onderwijs in de toekomst niet langer onder het ambtenarenrecht, maar onder het private arbeidsrecht van het Burgerlijk Wetboek vallen. Indien deze wet wordt bekrachtigd door de Tweede Kamer dient er een invoeringswet te komen en dienen vele wetten en regelgeving te worden aangepast. Naar verwachting zal in 2020 deze wet gaan gelden voor het openbaar onderwijs.

VERPLICHT EIGEN RISICODRAGER VERVANGINGSFONDS

In 2016 hebben we onderzocht of het een verstandige keuze is om eigen risicodrager van het vervangingsfonds te worden. Op grond van de uitkomst van dit onderzoek is toen besloten om geen eigen risicodrager te worden. Op basis van de huidige problematiek rondom het lerarentekort, de gevolgen van de WWZ en de daarmee gepaard gaande concurrentie van andere besturen en uitzendorganisaties, is in 2017 opnieuw het onderzoek gestart naar de mogelijkheden uit te treden bij het vervangingsfonds en eigen risicodrager te worden. In 2018 is besloten om voorlopig geen eigen risicodrager te worden. Jaarlijks zal bekeken worden wat de beste keuze is.

GEMEENTELIJK BELEID

In 2018 bedroegen de overige overheidsbijdragen € 537.764 4,1% van de totale baten. Het gaat hierbij om subsidies voor schakel- en topklassen, VVE, gymzalen en gesubsidieerde arbeid.

De middelen zijn in 2018 veel hoger dan in 2017, dit komt doordat een groot deel van de middelen aan het eind van 2018 eenmalig zijn uitgekeerd.

VIP-TEAM

Indien de formatie in het VIP-team niet volledig declarabel is bij het Vervangingsfonds en/of inzetbaar is op overig vervang ontstaat een financieel risico. De vervangcoördinator bewaakt de inzet van het VIP-team.

INNOVATIE

Indien er afgeweken wordt van het innovatieplan (zie MJB2019-2021) kunnen financiële risico's ontstaan. De uitgaven ten laste van de twee bestemmingsreserves worden. Dit wordt goed gevolgd en bij nieuwe initiatieven worden de financiële effecten vooraf in kaart gebracht.

PASSEND ONDERWIJS

Door krimp en verevening zullen de middelen passend onderwijs dalen. Indien het verwijzingspercentage TLV's boven het gemiddelde van het samenwerkingsverband stijgt zal dit verrekend worden en zullen de inkomsten verder dalen. De coördinator PAO volgt de ontwikkeling van de TLV's.

BEKOSTIGING ONDERWIJSACHTERSTANDEN

Vanaf schooljaar 2019-2020 worden de onderwijsachterstandsmiddelen anders berekend. De scholen kunnen de inkosten niet meer zelf berekenen op grond van de leerlingtelling. In de nieuwe systematiek worden de middelen toegekend door het ministerie op grond van CBS-indicatoren. In maart voorafgaand van het schooljaar zal de bekostiging gepubliceerd worden. Voor de eerste drie schooljaren komt er een overgangsregeling. De effecten van de nieuwe regeling worden gevolgd en verwerkt in de begroting.

RIJNLANDS KWALITEITSDENKEN

Een belangrijke opdracht voor het bestuur is om een kwaliteitscultuur te realiseren. Deze kwaliteitscultuur reпреsenteert de dominante gedachten en processen die binnen Stg. OBS Helmond ingericht worden om tot kwalitatief goed onderwijs te komen. Onze kwaliteitscultuur is gebaseerd op het Rijnlands denken. In deze denkwijze is de professional en zijn beroepsuitoefening uitgangspunt voor het handelen. Basis is om de professional in zijn vakmanschap te erkennen en dit vakmanschap als de belangrijkste factor te beschouwen voor de kwaliteit van het onderwijs.

BLIJVEN INZETTEN OP ONDERWIJSKUNDIGE ONTWIKKELING

Stg. OBS Helmond zal in 2019 en daarna acties uitzetten om het onderwijs te blijven ontwikkelen:

- Het innovatieplan, waarin is weergegeven welke activiteiten we willen realiseren en hoe individuele leerkrachten onderdeel zijn van de lerende gemeenschap, uitgewerkt in een jaarplan en dit uitvoeren.
- De OBSH-academy die gebruik kan gaan maken van het eigen ontwikkelde digitale platform waarmee het voor iedereen binnen OBSH makkelijk wordt lesideeën, projecten, enzovoorts met elkaar te delen.
- Stimuleringsmaatregelen in blijven zetten om medewerkers kansen te bieden tot het nemen van initiatieven en experimenteren.

ONDERWIJSVERNIEUWING EN HUISVESTING

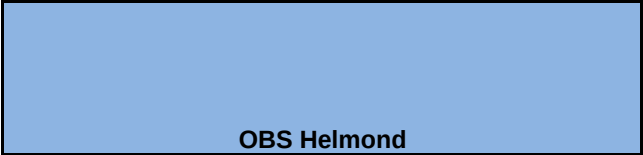
Een verdere belangrijke opdracht voor het bestuur is om scholen te voorzien van passende huisvesting. De komende jaren zal, met name in samenwerking met de gemeente en in afstemming met andere schoolbesturen, nieuwe of verbeterde huisvesting gerealiseerd worden voor onze scholen in Mierlo-Hout en de Rijpelberg.

ONTWIKKELING VAN EEN NIEUWE SCHOOL

De gemeente Helmond ontwikkelt een nieuwe wijk in Brandevoort: Brandevoort smart district (BSD). Het is onze wens en ambitie om deze school te mogen stichten, samen met de gemeente. De procedures hiervoor zijn in werking gezet. Wanneer alles volgens planning verloopt, zal deze school in 2023 of 2024 geopend worden. Voor die tijd moeten we stevig investeren in het onderwijsconcept gezien de aard van deze wijk: technologisch vernieuwend. De gemeente en Brainport zullen hierin de partners zijn.

IMPLEMENTATIE CODE GOED BESTUUR

Het Algemeen Bestuur wil in 2019 haar intern toezicht optimaliseren en verder in lijn brengen met de code goed bestuur.

A solid blue rectangular box with a thin black border.

OBS Helmond

Jaarstukken 2018

1 april 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
Toelichting op de onderdelen van het jaarverslag	3
Financiële kengetallen	4
Jaarrekening	
Grondslagen	5
Model A: Model A: Balans per 31-12-2018	9
Model B: Model B: Staat van baten en lasten over 2018	10
Model C: Model C: Kasstroomoverzicht	11
Model VA: Model VA: Vaste Activa	12
Model VV: Voorraden en vorderingen	15
Model EL: Effecten en Liquide middelen	16
Model D: Eigen vermogen	17
Model VL: Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	18
Model KS: Model KS: Kortlopende schulden	19
Model G: Model G: Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW	20
Model OB: Model OB: Opgave overheidsbijdragen	21
Model AB: Model AB: Opgave andere baten	22
Model LA: Model LA: Opgave van de lasten	23
Model FB: Model FB: Financiële baten en lasten	26
Model E: Model E: Overzicht verbonden partijen	27
Vermelding op basis van de WNT	28
Bestemming van het resultaat	31
Gebeurtenissen na balansdatum	32
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	33
Gegevens over de rechtspersoon	34
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	35
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 2018 tot en met 31 december 2018 aan.

De Jaarrekening bestaat onder meer uit een balans per 31 december 2018 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2018, 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>	2018	2017
<u>Solvabiliteit</u>	80,6%	83,7%
<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>	63,4%	63,1%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	1,8	3,3
<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>	20,7%	23,0%
<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>	-0,8%	-0,2%
<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>	46%	50%
<i>De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie. De kapitalisatiefactor wordt bepaald door het totale kapitaal minus de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief de financiële baten.</i>		
De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd.		
35% bovengrens grote besturen (> 8mln omzet)		
60% voor kleine besturen (<5 mln)		
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	2.167	2.158
Aantal leerlingen per 31 december	2.220	2.208
Directie	8,8571	10,0232
OP	121,2222	117,3953
OOP	18,8784	18,6722
Gemiddeld aantal FTE per jaar (exclusief vervanging en vwpool)	148,9577	146,0907
Gemiddeld aantal FTE per jaar (inclusief vervanging en vwpool)	156,2068	153,1889
<u>Personeelskosten per FTE</u>	€ 68.710	€ 64.324
<u>Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	81,2%	81,0%
Aantal FTE per 31 december (inclusief vervanging)	158,6330	152,2908
Het aantal fte's is t.o.v. 2017 gestegen door inzet werkdrukmiddelen en uitbreiding van de vaste vervangingspool		

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

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

Grondslagen voor de jaarrekening

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

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

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

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

Vergelijkende cijfers

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

Financiële instrumenten

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

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het jaar van aanschaf +1, derhalve afgeschreven vanaf 1 januari 2019. Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en gearmortiseerde 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 geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97%. 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 31-12-2018

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	31-12-2018	31-12-2017
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.325.076	1.251.255
1.3	Financiële vaste activa	2.658.040	1.681.748
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>3.983.116</u>	<u>2.933.003</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	817.849	799.282
1.7	Liquide middelen	1.308.688	2.569.818
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.126.537</u>	<u>3.369.100</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>6.109.653</u>	<u>6.302.104</u>
2.	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
2.1	Eigen vermogen	3.872.830	3.979.407
2.2	Voorzieningen	1.050.337	1.297.670
2.4	Kortlopende schulden	1.186.486	1.025.027
	<u>Totaal passiva</u>	<u>6.109.653</u>	<u>6.302.104</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	12.301.649	11.464.422	11.882.731
3.2	Overige overheidsbijdragen	537.764	247.319	251.443
3.5	Overige baten	274.020	185.359	308.676
	Totaal baten	13.113.433	11.897.100	12.442.850
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	10.765.540	9.854.435	10.141.078
4.2	Afschrijvingen	228.943	243.924	240.739
4.3	Huisvestingslasten	936.776	805.595	884.384
4.4	Overige lasten	1.327.408	1.147.022	1.249.085
	Totaal lasten	13.258.667	12.050.976	12.515.286
	Saldo baten en lasten	(145.233)	(153.876)	(72.435)
5	Financiële baten en lasten	38.656	36.193	47.119
	<u>Resultaat</u>	<u>(106.577)</u>	<u>(117.684)</u>	<u>(25.316)</u>
	<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>(106.577)</u>	<u>(117.684)</u>	<u>(25.316)</u>
	<u>Nettoresultaat</u>	<u>(106.577)</u>	<u>(117.684)</u>	<u>(25.316)</u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	(145.233)	(72.435)
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	228.943	240.739
Mutaties voorzieningen	(247.333)	181.532
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	(18.568)	(33.216)
Schulden	161.458	(8.573)
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	(20.733)	308.047
Ontvangen interest	31	880
Betaalde interest en bank-beheerskosten (-/-)	(11.043)	(2.219)
Waardeveranderingen FVA	(11.458)	(11.092)
Overige opbrengsten FVA	61.126	59.550
	38.656	47.119
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	17.923	355.166
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	(317.438)	(255.658)
Desinvesteringen in MVA	341.523	104.312
Afschrijving desinvesteringen in MVA	(326.848)	(87.192)
Vrijval FVA	-	595.000
Overige investeringen in FVA	(976.291)	(2.500)
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	(1.279.054)	353.962
Mutatie liquide middelen	(1.261.131)	709.128
Beginstand liquide middelen	2.569.818	1.860.690
Mutatie liquide middelen	(1.261.131)	709.128
Eindstand liquide middelen	<u>1.308.687</u>	<u>2.569.818</u>

Model VA: Vaste Activa

1. Activa

1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 1 januari 2018	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2018	boekwaarde per 1 januari 2018	Mutaties 2018				Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 31 december 2018	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2018	boekwaarde per 31 december 2018
				Investeringen	Des- investeringen	afschrijving desinvestering	Afschrijvingen			
1.2.2										
Inventaris en apparatuur	2.266.068	1.321.539	944.529	234.956	242.623	235.843	156.614	2.258.401	1.242.310	1.016.091
1.2.3										
Andere vaste bedrijfsmiddelen	797.194	490.467	306.727	82.482	98.901	91.006	72.329	780.776	471.790	308.985
<u>Materiële vaste activa</u>	3.063.262	1.812.006	1.251.255	317.438	341.523	326.848	228.943	3.039.177	1.714.101	1.325.076

Toelichting:

Bij de start met AFAS in 2014 zijn de aanschafwaarde en afschrijvingswaarde in de activa administratie ingevoerd. In FA zijn activa op de balans geboekt op basis van de jaarrekening 2013 en de door OSG aangeleverde cijfers. De boekwaarde van de FA sloot aan bij de boekwaarde in de activa administratie. Bij controle is gebleken dat in de FA de balanswaarden niet correct zijn waardoor er geen aansluiting is met de activa administratie. In 2018 is daarom een correctieboeking gemaakt o.b.v. de hoogte van de aanschafwaarde en afschrijvingswaarde in de activa-administratie. (Memo 1800027)

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

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

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

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

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

1.3 Financiële vaste activa

		Mutaties 2018			
		Boekwaarde per 1 januari 2018	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen
					Boekwaarde per 31 december 2018
1.3.6	Effecten	1.681.748	987.749	-	(11.458)
	Financiële vaste activa	1.681.748	987.749	-	(11.458)
1.3.6.2	Obligaties	1.681.748	987.749	-	(11.458)
	Effecten	1.681.748	987.749	-	(11.458)

De obligaties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, Rabobank MTN tegen aanschafwaarde.

	Aanschaf waarde	Beurswaarde per 1 januari 2018	Balanswaarde per 1 januari 2018	Koers resultaat 2018	Aan- en verkoop 2018	Beurs- waarde per 31 december 2018	Balans- waarde per 31 december 2018	kortlopend < 1 jaar	langlopend > 1 jaar
Rabobank MTN	326.747	401.462	326.748	-	-	386.253	326.748		326.748
Allianz Finance II	465.750	485.173	450.000	-	-	462.290	450.000	450.000	
Ned.Waterschapsbank	40.396	40.936	40.000	-	-	40.672	40.000		40.000
Ned.Waterschapsbank	31.496	31.725	31.000	-	-	31.521	31.000		31.000
Ned.Waterschapsbank	50.755	51.170	50.000	-	-	50.840	50.000		50.000
Ned.Waterschapsbank	76.087	76.755	75.000	-	-	76.260	75.000		75.000
Ned.Waterschapsbank	25.300	25.585	25.000	-	-	25.420	25.000		25.000
Ned.Waterschapsbank	211.487	213.891	209.000	-	-	212.511	209.000		209.000
Ned.Waterschapsbank	10.100	10.234	10.000	-	-	10.168	10.000		10.000
Bank Nederlandse Gemeente	10.529	10.277	10.000	-	-	10.169	10.000		10.000
Bank Nederlandse Gemeente	203.603	199.374	194.000	-	-	197.279	194.000		194.000
Bank Nederlandse Gemeente	274.833	268.230	261.000	-	-	265.411	261.000		261.000
ABN AMRO 1,0	247.714			(1.637)	247.714	246.077	246.077		246.077
België 2,6	246.421	-	-	(3.134)	246.421	243.287	243.287		243.287
Nordea Bank 3,25	245.434	-	-	(6.687)	245.434	238.747	238.747		238.747
Oostenrijk 1,2 2015/2025	248.180	-	-	-	248.180	250.916	248.180		248.180
Totaal	2.714.832	1.814.812	1.681.748	(11.458)	987.749	2.747.820	2.658.039	450.000	2.208.039

Model VV: Voorraden en vorderingen

		31 december 2018	31 december 2017
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	48.081	11.168
1.5.2	OCW / EZ	550.540	577.126
1.5.7	Overige vorderingen	84.456	108.468
1.5.8	Overlopende activa	134.772	102.520
	<u>Vorderingen</u>	<u>817.849</u>	<u>799.282</u>
	<i>15790 Gemeente huur Geseldonk</i>	-	16.800
	<i>15790 Couponrente</i>	31.483	22.025
	<i>15790 Rente</i>	31	880
	<i>15790 Helicon waarborg</i>	4.661	4.661
	<i>15790 Driessen</i>	-	288
	<i>15790 DVEP</i>	231	1.703
	<i>15790 Eneco</i>	2.710	4.278
	<i>15790 Brabant Water</i>	-	123
	<i>15790 Spring</i>	1.882	582
	<i>15790 Snappet borg tablets</i>	32.700	18.900
	<i>15790 Verhuur gymzaal</i>	-	1.125
	<i>15790 Vervangingsfonds</i>	-	37.103
	<i>15790 De Kempel</i>	10.590	-
	<i>15790 Ziggo</i>	154	-
	<i>15790 Bol.com</i>	15	-
<u>1.5.7</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>84.456</u>	<u>108.468</u>
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	-	0
	<i>15800 Heutink licentie 2011-2019</i>	998	1.496
	<i>15800 Scouting Mierlo</i>	1.590	1.490
	<i>15800 Scouting Rudyard</i>	-	250
	<i>15800 Coxse boerderij</i>	50	50
	<i>15800 BCO</i>	1.645	-
	<i>15800 COS</i>	42	-
	<i>15800 CPS</i>	1.050	-
	<i>15800 Numicon</i>	150	-
	<i>15800 Duijnhoven</i>	3.920	-
	<i>15800 Loor</i>	1.301	-
	<i>15800 Sita</i>	1.251	-
	<i>15840 Transitorische posten</i>	115.450	98.598
	<i>Subtotaal</i>	<u>127.447</u>	<u>101.884</u>
1.5.8.2	Verstrekte voorschotten	200	-
1.5.8.3	Overige overlopende activa	-	(0)
	<i>20580 te ontvangen belastingdienst</i>	7.125	636
	<i>Subtotaal</i>	<u>7.125</u>	<u>636</u>
<u>1.5.8</u>	<u>Overlopende activa</u>	<u>134.772</u>	<u>102.520</u>

Toelichting:

De vorderingen op 31-12-2018 zijn vrijwel gelijk aan 2017

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

		31 december 2018	31 december 2017
1.7.1	Kasmiddelen	2.081	1.166
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	<u>1.306.607</u>	<u>2.568.652</u>
	<u>Liquide middelen</u>	<u>1.308.688</u>	<u>2.569.818</u>
	Uitsplitsing		
	17200 Bestuur	666.620	490.432
	17201 't Hout	1.485	1.549
	17202 De Bundertjes	1.217	1.351
	17203 De Straap	1.523	531
	17204 De Rakt	2.949	734
	17205 De Stroom	2.030	579
	17206 De Lindt	1.384	1.315
	17208 Brandevoort	2.467	1.262
	17401 Spaarrekening	565.401	1.065.364
	17402 Beleggersrek.	<u>61.531</u>	<u>1.005.535</u>
<u>1.7.2</u>	<u>Tegoeden op bankrekeningen</u>	<u>1.306.607</u>	<u>2.568.652</u>

Toelichting:

De tegoeden op de bankrekeningen zijn ten op zichte van 2017 sterk gedaald, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de investering in FVA.

Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2018	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2018
2.1.1 Algemene reserve	3.500.240	74.796	(250.000)	3.325.036
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	479.167	(181.373)	250.000	547.794
<u>Eigen Vermogen</u>	3.979.407	(106.577)	-	3.872.830
Uitsplitsing				
06600 Innovatie	229.167	(123.387)	250.000	355.780
06700 Project de Stroom	250.000	(57.986)	-	192.014
<u>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</u>	479.167	(181.373)	250.000	547.794

Toelichting:

De algemene doelstellingen van de bestemmingsreserve innovatie zijn:

het realiseren van goed onderwijs door verbetering en vernieuwing

het stimuleren van nieuwe initiatieven vanuit leraren

het realiseren van een omgeving waarin het motto 'samen leren, samen leven' tot uitvoering kan komen

De inzet van de middelen zal gebeuren o.b.v. een innovatieplan.

Dit plan kan jaarlijks worden bijgesteld.

De algemene doelstellingen van de bestemmingsreserve Project de Stroom zijn:

Een heldere visie op onderwijs; vertaald in een herkenbaar onderwijsconcept dat kansrijk is in Brouwhuis;

Een lerend en samenwerkend team dat zicht heeft op het eigen functioneren, zowel als collectief als voor elk

teamlid afzonderlijk en een voldoende grote veranderingscapaciteit heeft;

Zichtbaar, koersgevend leiderschap dat de school verder in ontwikkeling brengt;

Een leerlingenaantal van tenminste 100 leerlingen op 1 oktober 2019 met een stijgende tendens

De inzet van de middelen zal gebeuren o.b.v. Projectplan de Stroom.

Dit plan kan jaarlijks worden bijgesteld.

In 2018 zijn de volgende uitgaven gerealiseerd t.l.v. de bestemmingsreserve Innovatie:

Inzet innovatiemanager 0,4 fte

Level-up bijdrage in de kosten € 37.500

Breedband internet eenmalige kosten

Ontwerpatelier

Oorlog in mijn stad

€ 10.000 uitdaging, kosten escaperoom en ontwikkeling app

Vakroute

Diverse PR

De totale kosten t.l.v. de bestemmingsreserve Project de Stroom zijn € 123.387

In 2018 zijn de volgende uitgaven gerealiseerd t.l.v. de bestemmingsreserve Project de Stroom:

Inzet extra formatie

Cursuskosten

Extra materialen

De totale kosten t.l.v. de bestemmingsreserve Project de Stroom zijn € 57.986

Dit bedrag is gelijk aan de negatieve exploitatie van De Stroom.

Voor 2018 was een onttrekking aan de bestemmingsreserve begroot van € 83.333 de realisatie in 2018 is lager.

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1 januari 2018	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand per 31 december 2018	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorziening	231.968	(51.885)	19.140	-	-	160.943	9.156	151.787
2.2.3	Overige voorzieningen	1.065.702	297.000	473.308	-	-	889.394	201.018	688.376
	<u>Voorzieningen</u>	1.297.670	245.115	492.448	-	-	1.050.337	210.174	840.163
	Uitsplitsing								
	22100 Jubilea	168.737	(58.320)	19.140	-	-	91.277	4.613	86.664
	22400 DI	63.231	6.435	-	-	-	69.666	4.543	65.123
<u>2.2.1</u>	Personeelsvoorziening	231.968	(51.885)	19.140	-	-	160.943	9.156	151.787
	22300 Onderhoud	1.065.702	297.000	473.308	-	-	889.394	201.018	688.376
<u>2.2.3</u>	Overige voorzieningen	1.065.702	297.000	473.308	-	-	889.394	201.018	688.376

Toelichting

In 2018 heeft voor de voorziening jubilea een schattingswijziging plaats gevonden. Dit verklaart de grote mutatie in 2018.

T/m 2017 werd uitgegaan van een fictieve datum in diensttreding bij 25 jaar. Vanaf 2018 is de werkelijke datum indiensttreding het uitgangspunt.

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2018	31 december 2017
2.4.3	Crediteuren	158.918	98.002
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	459.268	414.603
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	119.406	116.063
2.4.9	Overige kortlopende schulden	44.188	43.955
2.4.10	Overlopende passiva	404.706	352.404
Kortlopende schulden		1.186.486	1.025.027
Uitsplitsing			
2.4.7.1	20300 Loonheffing	266.944	250.474
2.4.7.3	20200 Premies sociale verzekeringen	125.909	117.007
	20520 Premie VV fonds	34.026	25.844
	20540 Premie PP fonds	32.388	21.278
<u>2.4.7</u>	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>459.268</u>	<u>414.603</u>
	20400 Premie OP/NP	100.344	96.809
	20410 Premie FPU	16.199	16.298
	20420 Premie AOP	1.727	1.785
	20430 Premie IPAP	1.136	1.170
<u>2.4.8</u>	<u>Schulden terzake van pensioenen</u>	<u>119.406</u>	<u>116.062</u>
2.4.9.2	Overige	-	-
	19010 Voorschot/lening	17.697	17.125
	20000 Te betalen loon	10.943	7.894
	20110 Reservering eindejaarsuitkering	-	241
	24900 Nog te betalen	15.548	18.696
<u>2.4.9</u>	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>44.188</u>	<u>43.955</u>
2.4.10.4	24910 Vooruitontv. bedr.	111.187	73.456
2.4.10.5	20100 Vakantiegeld en -dagen	293.519	278.948
<u>2.4.10</u>	<u>Overlopende passiva</u>	<u>404.706</u>	<u>352.404</u>

Toelichting:

2.4.7 Belastingen is in 2018 hoger door de nog te betalen premies VVF en PF

Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

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

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
			€	€	Ja/nee
10UB Studieverlof	2018/2/944494 - 928662-1		10.128	10.128	ja
11IF Studieverlof	2018/2/944494 - 928619-1		7.256	7.256	ja
	totaal		<u>17.383</u>	<u>17.383</u>	

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub B en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
			€	€	€	€
	totaal		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	saldo 1-1-2018	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31-12-2018	saldo nog te besteden 31-12-2018
			€	€	€	€	€	€
	totaal		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

		Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	11.026.754	10.287.597	10.567.547
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	556.487	496.011	532.221
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	718.408	680.814	782.963
	<u>Rijksbijdragen</u>	12.301.649	11.464.422	11.882.731
	Uitsplitsing			
	81100 Lumpsum personeel	7.982.472	7.531.667	7.773.488
	81105 Lumpsum personeel groei	22.457	-	15.750
	81110 Personeel en arbeidsmarkt	1.418.841	1.193.654	1.212.969
	81150 Lumpsum materieel	1.571.364	1.562.276	1.565.340
	81155 Lumpsum materieel groei	31.620	-	-
<u>3.1.1</u>	<u>Rijksbijdrage OCW/EZ</u>	<u>11.026.754</u>	<u>10.287.597</u>	<u>10.567.547</u>
	81205 Lerarenbeurs	17.383	15.721	27.503
	81211 Bekostiging impulsgebieden	117.544	106.467	129.176
	81213 Bijz.aanv.bekostiging	23.094	-	38.737
	81221 Prestatiebox personeel	398.465	373.823	336.805
<u>3.1.2</u>	<u>Overige subsidies OCW/EZ</u>	<u>556.487</u>	<u>496.011</u>	<u>532.221</u>
	81270 Doorbetaling SWV	718.408	680.814	782.963
<u>3.1.3</u>	<u>Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u>	<u>718.408</u>	<u>680.814</u>	<u>782.963</u>

Toelichting

De Rijksbijdragen zijn € 837.227 hoger dan begroot.

Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Verhoging tarieven personele bekostiging € 450.804
- Verhoging tarieven personeel en arbeidsmarkt € 225.187
- Verhoging tarieven prestatiebox € 24.642
- Groeibekostiging € 54.077
- Bekostiging vreemdelingen € 23.094
- Stijging middelen Passend onderwijs € 37.595

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
3.2.1	Participatiebudget	537.764	247.319	251.443
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	537.764	247.319	251.443
	Uitsplitsing			
	82105 Vergoeding gemeente personeel	313.384	184.000	174.000
	82106 Vergoeding gemeente ID-banen	23.370	25.604	34.691
	82110 Vergoeding gemeente materieel	201.010	37.715	42.752
<u>3.2.1</u>	<u>Participatiebudget</u>	<u>537.764</u>	<u>247.319</u>	<u>251.443</u>

Toelichting:

De overige overheidsbijdragen zijn in 2018 € 290.445 hoger dan begroot, dit wordt veroorzaakt door:

- De in 2017 beëindigde vergoeding VVE € 10.400 per school totaal € 72.800 is in 2018 alsnog toegekend
- In 2018 is aan alle scholen een extra eenmalige vergoeding voor VVE toegekend van € 10.000 per school € 70.000
- In 2018 is per schakel- topklas een extra subsidie toegekend van € 5.000 per klas, totaal € 40.000
- In 2018 is per schakel- topklas een extra subsidie toegekend van € 5.000 per klas, totaal € 40.000
- Vergoeding huur Cederhoutstraat, Geseldonk en Groningenhof

82105 Vergoeding personeel € 313.384
 Schakelklassen € 160.584
 Topklassen € 80.000
 VVE € 72.800
 82110 Vergoeding materieel € 201.010
 Schakelklassen € 5.000 extra per klas € 30.000
 Topklassen € 5.000 extra per klas € 10.000
 VVE € 10.000 extra per school € 70.000
 Gymzaal vergoeding € 31.302
 Vergoeding betaalde huur € 22.239
 BVL € 36.469
 Excellente school € 1.000

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

		Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
3.5.1	Verhuur	90.774	76.183	78.102
3.5.6	Overig	183.246	109.175	230.574
	Overige baten	274.020	185.359	308.676
	Uitsplitsing			
	85100 Verhuur	90.774	76.183	78.102
<u>3.5.1</u>	<u>Verhuur</u>	<u>90.774</u>	<u>76.183</u>	<u>78.102</u>
	85650 Cluster 2 en 3	-	750	750
	85675 Overige baten personeel	88.488	25.125	129.220
	85690 Overige baten materieel	94.758	83.300	100.604
<u>3.5.6</u>	<u>Overig</u>	<u>183.246</u>	<u>109.175</u>	<u>230.574</u>

Toelichting

De overige baten zijn € 88.661 hoger dan begroot, dit wordt veroorzaakt door:

- Bijdrage SNOW € 35.700
- Detachering leerkracht aan SNOW
- Muzieksubsidies
- Bijdrage Hi-level van andere besturen

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

		Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
4.1.1	Lonen en salarissen	10.733.041	9.663.551	9.853.799
4.1.2	Overige personele lasten	484.601	326.884	719.984
4.1.3	Af: Uitkeringen	452.102	136.000	432.705
	<u>Personele lasten</u>	10.765.540	9.854.435	10.141.078
4.1.1.1	<i>Brutolonen en salarissen</i>	8.617.294	7.754.083	7.870.857
4.1.1.2	<i>Sociale lasten</i>	1.076.439	960.091	976.935
4.1.1.3	<i>Pensioenpremies</i>			
	40400 Premie OP/NP	834.982	740.529	799.823
	40410 Premie FPU	190.001	180.808	191.369
	40420 Premie AOP	14.325	14.003	14.814
	40500 Premie ANW	-	14.037	-
	<i>Subtotaal</i>	1.039.308	949.377	1.006.006
	<u>Lonen en salarissen</u>	10.733.041	9.663.551	9.853.799
4.1.2.1	<i>dotaties voorzieningen</i>	(71.025)	-	(10.246)
4.1.2.2	<i>personeel niet in loondienst</i>	256.583	98.183	449.641
4.1.2.3	<i>overige</i>			
	41230 Personeelskantine	17.596	15.892	16.402
	41231 Cursuskosten	167.469	107.875	142.559
	41232 Studiedagen	17.156	7.800	7.804
	41233 Werving personeel	11.005	12.000	11.150
	41234 Reis en verblijfkosten	1.079	1.980	523
	41236 Arbodienst	26.849	30.000	23.573
	41237 Arbovoorziening	181		
	41290 Overige personele lasten	57.708	53.154	78.578
	<i>Subtotaal</i>	299.042	228.701	280.589
	<u>Overige personele lasten</u>	484.601	326.884	719.984

Toelichting

De personele lasten zijn in 2018 € 911.104 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Salarisverhogingen o.b.v. CAO

- de kosten voor extern personeel zijn € 158.400 hoger dan begroot.

- Interim directeur OBS de Straap januari t/m mei € 56.421

interim directeur OBS Brandevoort januari t/m juli € 45.829

Inzet medewerkers op payroll, hiermee wordt geanticipeerd op de krimp van het aantal leerlingen.

- Stijging premie vervangingsfonds en participatiefonds

- De lonen en salarissen zijn € 1.069.489 hoger dan begroot (CAO aanpassing)

De uitkeringen van het vervangingsfonds worden vanaf 2016 vergoed o.b.v. het salaris van de afwezige.

De uitgekeerde vergoeding is in 2018 € 324.637 dit is € 68.170 lager dan de loonkosten van de vervangers.

De betaalde premie bedroeg in 2018 € 385.200

-De gemiddelde inzet was 3,2135 hoger dan in 2017 (inzet VIP-team vanaf augustus)

In 2018 zijn jubilea goed in kaart gebracht door de datum in dienst te corrigeren in AFAS hierdoor kan de voorziening beter berekend worden en kan het saldo van de voorziening dalen.

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
4.2.2 Materiële vaste activa	228.943	243.924	240.739
Afschrijvingslasten	228.943	243.924	240.739
Uitsplitsing			
<i>Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur</i>	<i>156.614</i>	<i>166.623</i>	<i>158.728</i>
<i>Afschrijvingslasten andere vaste bedrijfsmiddelen</i>	<i>72.329</i>	<i>77.301</i>	<i>82.011</i>
<u>4.2.2 Materiële vaste activa</u>	<u>228.943</u>	<u>243.924</u>	<u>240.739</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
4.3.1 Huur	122.557	114.682	119.197
4.3.3 Onderhoud	31.418	24.500	47.550
4.3.4 Energie en water	165.595	162.130	149.444
4.3.5 Schoonmaakkosten	231.928	226.500	220.873
4.3.6 Heffingen	34.720	29.000	35.670
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	297.000	210.000	276.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	53.558	38.783	35.650
Huisvestingslasten	936.776	805.595	884.384
Uitsplitsing			
43710 Beveiliging	29.049	23.100	21.077
43715 Zandbak	479	1.667	-
43720 Tuinonderhoud	17.143	11.542	5.689
43790 Overige huisvestingslasten	6.886	2.475	8.885
<u>4.3.8 Overige huisvestingslasten</u>	<u>53.558</u>	<u>38.783</u>	<u>35.650</u>

Toelichting

De huisvestingslasten zijn € 131.181 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door:

- Hogere dotatie obv het MOP € 87.000
- Extra schoonmaak en hogere overige schoonmaakkosten € 9.903
- Hogere kosten klein onderhoud

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	144.586	135.458	143.413
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	905.164	642.394	760.485
4.4.4 Overig	277.658	369.170	345.187
Overige lasten	1.327.408	1.147.022	1.249.085
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 44105 Onderzoek jaarrekening	8.022	11.000	11.616
Accountantslasten	8.022	11.000	11.616
Uitsplitsing			
44100 Administratiekantoor	16.546	21.000	14.375
44105 Accountant	8.022	11.000	11.616

	44110 Telefoon/fax	17.380	13.625	17.397
	44120 Porti	2.377	2.900	2.831
	44122 Drukwerk	5.110	6.200	5.620
	44125 Kantoorbenodigdheden	3.082	4.100	3.750
	44135 Extern advies	53.206	40.000	46.549
	44140 Planmatig onderhoudsbeheer	10.286	10.000	5.916
	44150 Onkostenvergoedingen bestuur	8.850	7.500	9.300
	44155 Vergaderkosten	2.158	1.950	2.005
	44160 Public relations en marketing	13.775	12.433	20.421
	44170 Beheer en bestuur	2.718	4.500	3.693
	44190 Overige administratielasten	1.077	250	(59)
<u>4.4.1</u>	<u>Administratie- en beheerslasten</u>	<u>144.586</u>	<u>135.458</u>	<u>143.413</u>
	44200 Leermiddelen	262.860	196.083	205.417
	44210 Kleine inventaris en onderhoud	39.078	24.996	30.389
	44215 ICT hardware	44.436	21.360	10.979
	44220 ICT software	2.596	500	1.329
	44225 ICT Licenties	214.335	181.200	273.501
	44226 ICT diensten	153.386	100.000	119.312
	44228 Website	33.469	6.783	3.704
	44230 Overige ICT lasten	49.916	16.550	15.455
	44235 Mediatheek en bibliotheek	19.706	18.171	19.626
	44240 Reproductie	85.383	76.750	80.773
<u>4.4.2</u>	<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>	<u>905.164</u>	<u>642.394</u>	<u>760.485</u>
	44440 Kabeltelevisie en overige rechten	6.045	7.300	7.445
	44441 Abonnementen en vakliteratuur	9.167	11.950	11.891
	44442 Contributies	28.795	19.950	18.716
	44443 Representatie	7.004	5.000	6.480
	44444 Medezeggenschap- en ouderraad	3.711	19.158	7.601
	44445 Overige verzekeringen	7.383	6.500	6.134
	44450 Culturele vorming	87.973	85.293	94.488
	44451 Sportdag en vieringen	14.639	8.500	19.484
	44452 Reizen en excursies	14.459	7.750	11.565
	44460 Testen en toetsen	5.185	10.105	10.021
	44465 Schoolbegeleiding	70.896	60.121	49.613
	44471 Bijdrage aan derden	885	1.150	53.743
	44490 Overige onderwijslasten	21.517	126.394	48.006
<u>4.4.4</u>	<u>Overig</u>	<u>277.658</u>	<u>369.170</u>	<u>345.187</u>

Toelichting

De overige lasten zijn € 180.386 hoger dan begroot, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

Hogere lasten leermiddelen, inventaris en ICT hardware door de eenmalige subsidies VVE en schakel- topklas

Hogere lasten ICT licenties en diensten € 86.521

Hogere lasten Webiste ontwikkeling digitaal platform

Lagere overige onderwijslasten, uitgaven extra arrangementen worden hier begroot, realisatie wordt op de juiste grootboekrekening geboekt.

Model FB: Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten

		Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
5.1	Rentebaten	31	1.000	880
5.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	(11.458)		(11.092)
5.4	Baten financiële vaste activa	61.126	46.738	59.550
5.5	Rentelasten en bank- beheerskosten (-/-)	(11.043)	(11.545)	(2.219)
	<u>Financiële baten en lasten</u>	38.656	36.193	47.119

Toelichting

In 2018 zijn nieuwe obligaties aangekocht. Deze zijn tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde gewaardeerd.

Model E: Overzicht verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	contract onderwijs	contract onderzoek	onroerende zaken	overige	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	133.000
Afwijkende bezoldegingsklasse	n.v.t.

WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

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

Bestuurder	volgnr	dienstbetrekking	aanhef	voorletters	tussenvoegsel	achternaam	gewezen topfunctionaris			
	1	Ja	De heer	JWH		Fuchs	nee			
Functievervulling in verslagjaar	functie	aanvang functie	einde functie	taakomvang (fte)						
	Directeur bestuurder	1-1	31-12	1,0000						
Bezoldiging	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging		totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum
	108.079	16.786	124.865	-		124.865		133.000	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	taakomvang (fte)	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging			
		1-1	31-12	1,0000	100.210	16.256	116.466			

Toezichthoudend topfunctionaris

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
	1		De heer	W		Hertogs				
Functievervulling in verslagjaar	Functie	Aanvang functie	Einde functie							
	Voorzitter	1-1	31-7							
bezoldiging	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum	
	1.050	-	1.050	-	1.050		12.775	n.v.t.	n.v.t.	
gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging				
		1-1	31-12	1.500	-	1.500				

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
	2		De heer	WPD		Sanderse				
Functievervulling in verslagjaar	Functie	Aanvang functie	Einde functie							
verslagjaar	Lid	1-1	31-7							
	Voorzitter	1-8	31-12							
bezoldiging	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum	
	1.500	-	1.500	-	1.500		16.071	n.v.t.	n.v.t.	
gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging				
		1-1	31-12	1.500	-	1.500				

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
	3		De heer	PAJM	vd	Langenberg				
Functievervulling in verslagjaar	Functie	Aanvang functie	Einde functie							
bezoldiging	Lid	1-1	31-7	onverschuldigd betaald bedrag		totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum
	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	bezoldiging						
	1.500	-	1.050	-		1.050		13.300	n.v.t.	n.v.t.
gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging			
		1-1	31-12	1.500		-	1.500			

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
	4		De heer	J		Pernot				
Functie	Functie	Aanvang functie	Einde functie							
verslagjaar	Lid	1-8	31-12							
bezoldiging	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum	
	1.500	-	750	-	750		13.300	n.v.t.	n.v.t.	
gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare	beloning betaalbaar	Totale bezoldiging				
				-	-	-				

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
	5		Mevrouw	C	van	Bragt-Engbers				
Functie	Functie	Aanvang functie	Einde functie							
verslagjaar	Lid	1-1	31-12							
bezoldiging	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum	
	750	-	1.500	-	1.500		13.300	n.v.t.	n.v.t.	
gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare	beloning betaalbaar	Totale bezoldiging				
				750	-	750				

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
	6		Mevrouw	V	vd	Wielen-Bik				
Functie	Functie	Aanvang functie	Einde functie							
verslagjaar	Lid	1-1	31-12							
bezoldiging	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum	
	1.500	-	1.500	-	1.500		13.300	n.v.t.	n.v.t.	
gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare	beloning betaalbaar	Totale bezoldiging				
				-	750	750				

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
	7		De heer	R		Timmermans				
Functie	Functie	Aanvang functie	Einde functie							
verslagjaar	Lid	1-1	31-12							
bezoldiging	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum	
	1.500	-	1.500	-	1.500		13.300	n.v.t.	n.v.t.	
gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare	beloning betaalbaar	Totale bezoldiging				
				-	750	750				

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 2018

€	74.796	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€	(181.373)	wordt onttrokken aan de algemene bestemmingsreserve privaat
€	(106.577)	totaal resultaatverdeling

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurovereenkomst kopieerapparaten / printers BNP - CANON

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

Het contract loopt van 29-5-2015 t/m 28-5-2020.

De huurkosten BNP bedragen ongeveer € 62.436 per jaar / €5.203 per maand

Huurovereenkomst

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

De huurverplichting is aangegaan voor de duur van 5 jaar 1-1-2015 t/m 31-12-2019.

De huurprijs bedraagt in 2017 € 29.700 per jaar / € 2.475 per maand

Huurovereenkomst Woonpartners

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

Hier staan extra verhuurinkomsten tegenover door verhuur aan Spring kinderopvang.

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

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

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

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

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

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

Huurovereenkomst J.G.M van Duijnhoven

Dit betreft een huurovereenkomst voor een bedrijfsruimte. Deze wordt gebruikt voor het theaterstuk Oorlog in mijn stad.

Het contract loopt van 1-1-2019 t/m 30-9-2019

De huurprijs bedraagt in 2018 € 1.761 per jaar / € 980,10 per maand

Algemene gegevens

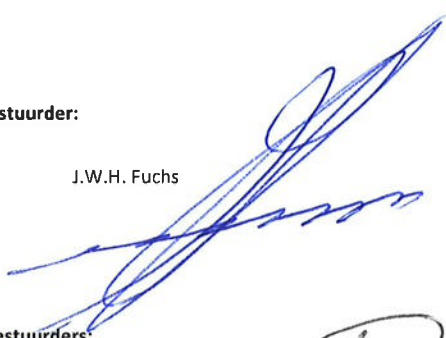
Bestuursnummer	41349
Naam instelling	Stichting OBS Helmond
Adres	Scheepsboulevard 1
Postadres	Postbus 877
Postcode	5700 AW
Plaats	Helmond
Telefoon	0492-476766
E-mailadres	infobestuurskantoor@obsh.nl
Website	www.obshelmond.nl
	KvK: 17150526
Contactpersoon	J.W.H. Fuchs
Telefoon	0492-476766
E-mailadres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

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder:

J.W.H. Fuchs

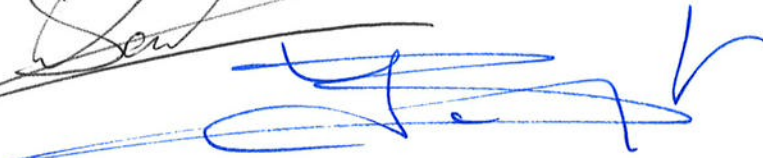


Algemeen-bestuurders:

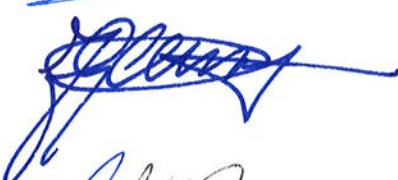
- W.P.D. Sanderse



- C.A.C. van Bragt-Engbers



- J. Pernot



- R. Timmermans



- V.J.W. van der Wielen-Bik



Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Openbare Basisscholen Helmond

A Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Openbare Basisscholen Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen Stichting Openbare Basisscholen Helmond op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2018;
- de staat van baten en lasten over 2018; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 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.

de andere accountant 

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 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 2018 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 de overige OCW wet- en regelgeving.

C 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. 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 om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde 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 onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, 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 zijnhet 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 gerede 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 inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Veenendaal, 22 april 2019

DVE Audit B.V.

M.P. Burger RA CIA