



Bestuursverslag en Jaarrekening 2023



Inhoudsopgave

1. VOORWOORD BESTUURDER	3
2. HET SCHOOLBESTUUR	5
2.1 ORGANISATIE	5
2.2 PROFIEL	9
2.3 DIALOOG	13
3. VERANTWOORDING BELEID	15
3.1 ONDERWIJS & KWALITEIT	15
3.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING	28
3.3 HUISVESTING & FACILITAIR	30
3.4 FINANCIEEL BELEID	31
3.5 RISICO'S EN RISICOBEBEERSING	36
4. VERANTWOORDING FINANCIËN	42
4.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF	42
4.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS	45
4.3 FINANCIËLE POSITIE	52
BIJLAGEN	54
5. VERSLAG INTERN TOEZICHT	54
6. JAARVERSLAG GMR	57

JAARREKENING

De Jaarrekening over 2023 komt hier direct achter en heeft een eigen paginanummering.

Vaststelling

Orgaan	Status	In vergadering d.d.
Directeurenoverleg	Positief advies	
GMR	Instemming verleend	
Raad van Toezicht	Goedkeuring verleend	
College van Bestuur	Vastgesteld	



1. VOORWOORD BESTUURDER

OBSH werkt aan kwaliteit

In 2023 hebben we nog meer de focus gelegd op kwaliteit. Hieruit voortkomend is het document Leidinggeven aan kwaliteit opgesteld. We zijn daarnaast gestart met het voeren van kwaliteitsgesprekken. Aan deze gesprekken nemen directie, intern begeleiders, stafleden en de bestuurder deel met als onderlegger het ambitie & verantwoordingsdocument.

Daarnaast hebben we een start gemaakt met het ontwikkelen van het Koersplan 2024-2028. Vragen die we ons onder andere hebben gesteld zijn: “Wat betekenen de vier klaverbladen voor ons en als we de betekenis hebben geformuleerd wat zien we dan op de scholen hiervan terug?”. In gesprekken met directie, intern begeleiders en stafleden zijn we in 2023 gekomen tot een concept Koersplan dat in 2024 als discussiestuk dient tijdens schoolbezoeken (waarbij input wordt gevraagd van medewerkers en leerlingen) en tijdens gesprekken met de GMR en RvT.

Tegelijkertijd hebben we te maken met een minister die de touwtjes flink centraler wil aantrekken en meer sturing wil op de basisvaardigheden taal, rekenen en burgerschap. Na de inzet van de NPO middelen is er in 2023 een vervolg gegeven aan het extra inzetten op de basisvaardigheden en heeft de subsidie basisvaardigheden ervoor gezorgd dat op een viertal scholen extra aandacht aan geschonken kon worden.

Daarnaast heeft OBSH (gelet op de resultaten) bovenschools ingezet op een rekenimpuls en heeft het beredeneerd cyclisch wegzetten van burgerschapsonderwijs prioriteit gekregen.

De inspectie heeft in 2023 haar vierjaarlijks bestuurlijk onderzoek uitgevoerd. De uitkomsten van dit onderzoek zijn te lezen in het rapport en heeft er mede voor gezorgd dat de ingeslagen weg met betrekking tot kwaliteit en de verbetering van basisvaardigheden nog intensiever wordt opgepakt.

In de scholen is merkbaar dat het lerarentekort ook in onze regio zijn intrede heeft gedaan. De formatie was in augustus op orde maar gedurende het jaar zie je dat vervanging bij ziekte moeilijk realiseerbaar is. Er is gestart met een pilot “extra inzet Qrabbelaars gedurende de wintermaanden” om te voorkomen dat groepen naar huis moeten worden gestuurd danwel het onderwijs zo georganiseerd moet worden dat dit ten koste gaat van de onderwijskwaliteit. Gelet op het verzuim zien we dat het soms lastig blijft om de kwaliteit te blijven borgen.

In 2023 is het proces tot bestuurlijke omvorming afgerond. We baseren ons nu op het two-tier model en alle bijbehorende stukken zijn (daar waar nodig) in samenspraak vastgesteld.

We vormen samen een organisatie die in verbinding is en blijft! Goed werkgeverschap vanuit de amplatieve gedachte is daarbij het uitgangspunt en ondersteunt onze visie: Samen leren Samen leven!





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.
- Strategische koers.
- Financiën (samenvatting jaarrekening 2023).

Helmond, mei 2024

Lieke van de Ven
Bestuurder





2. HET SCHOOLBESTUUR

2.1 Organisatie

CONTACTGEGEVENS

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

Naam contactpersoon: Lieke van de Ven
Functie: Directeur bestuurder (vanaf eind december 2023 bestuurder)
Telefoonnummer: 0492 476766.

KERNACTIVITEITEN

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

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

OVERZICHT SCHOLEN

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





JURIDISCHE STRUCTUUR

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

ORGANISATIESTRUCTUUR

De bestuursorganisatie is vastgelegd in de stichtingsstatuten.

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

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

Eind 2023 zijn door de afronding van de bestuurlijke omvorming naar het two-tier model nieuwe (stichtings)statuten en een managementstatuut vastgelegd, is er een Reglement Raad van Toezicht, een toezichtvisie, toezichtkader en toetsingskader Raad van Toezicht vastgesteld. Daarnaast is er een nieuw bestuursreglement opgesteld maar deze is in 2023 nog niet vastgesteld.

GOVERNANCE CODE

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

FUNCTIESCHEIDING

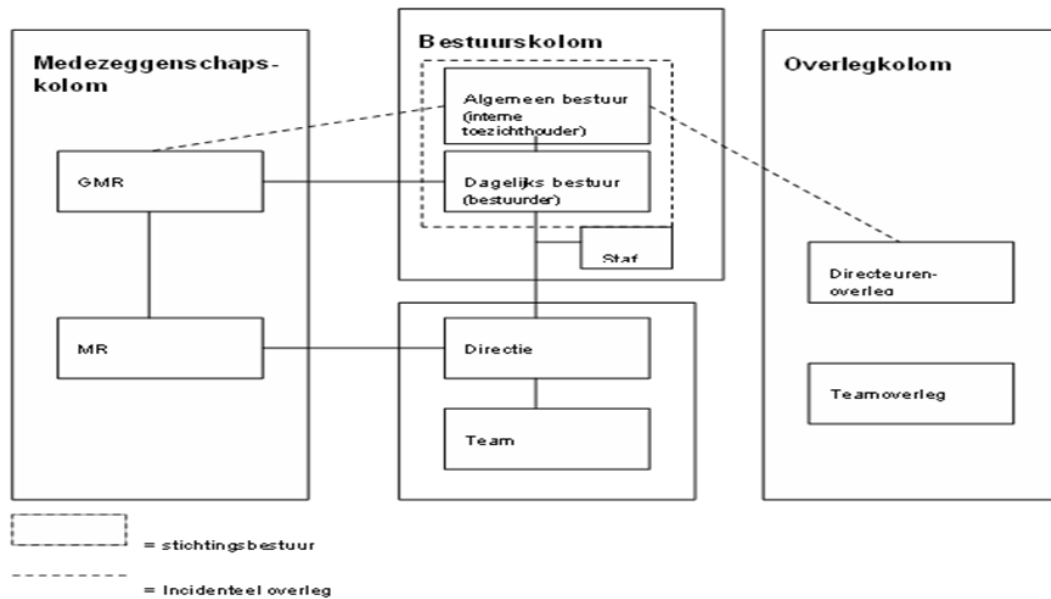
De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen het primair onderwijs.

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

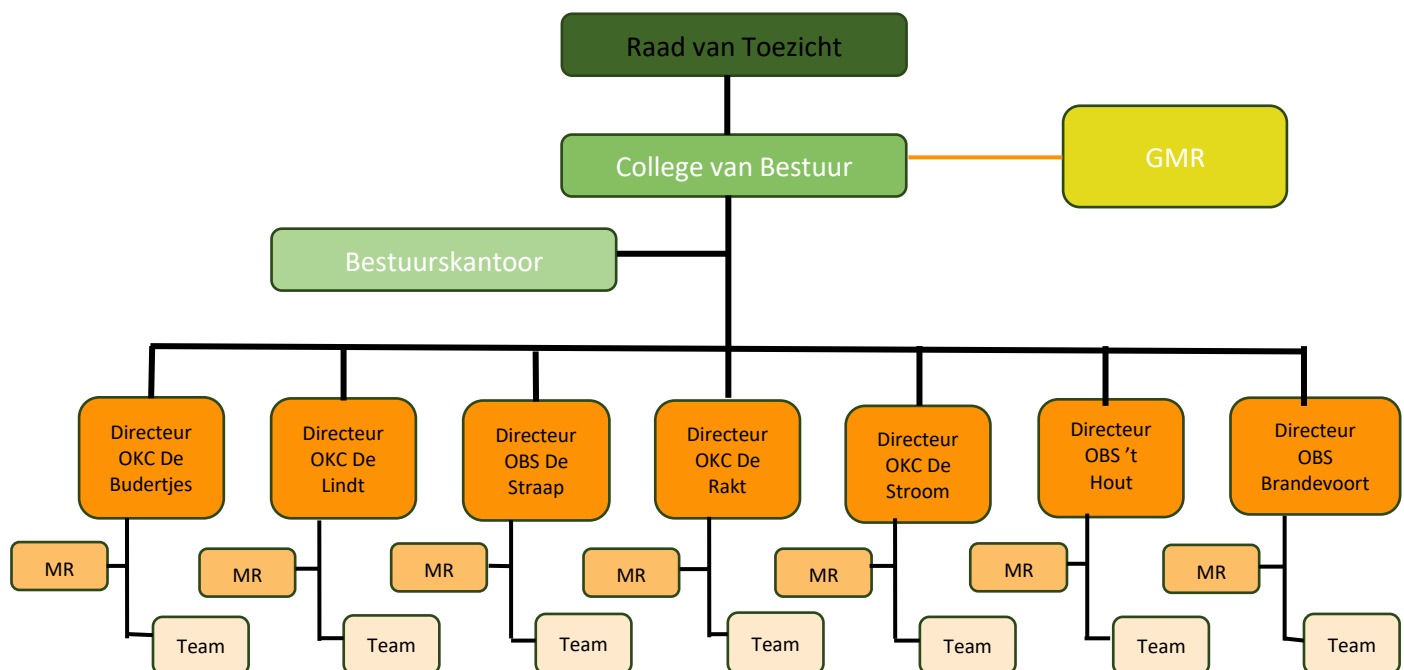
Het bestuur is in 2019 gestart met een proces dat moet leiden tot een betere Governance binnen de stichting. Dit proces, dat wordt ondersteund door een extern adviseur, heeft tot doel om de scheiding tussen bestuur en toezicht beter uit te werken dan tot nu toe het geval is. Na de fase van verkenning en informatievergaring heeft dit proces erin geresulteerd dat er eind 2022 gekozen is voor een ander model, namelijk het two-tier model. In 2023 heeft deze bestuurlijke omvorming feitelijk plaatsgevonden waarbij eind 2023 de statuten bij de notaris zijn gepasseerd. De daarbij behorende andere documenten (zie organisatiestructuur) zijn in 2023 vastgesteld. Directeuren, stafleden en de GMR zijn in dit proces op transparante wijze meegenomen.



Organogram OBSh t/m 13 december 2023



Organogram OBSh vanaf 14 december 2023





DAGELIJKS BESTUUR / COLLEGE VAN BESTUUR

Naam: Lieke van de Ven
Functie: Tot en met 13 december 2023: Directeur bestuurder
Vanaf 14 december 2023: bestuurder (College van Bestuur)
Aandachtsgebied: De taken staan beschreven in het (nieuwe) bestuursreglement.

INTERN TOEZICHTSORGAAN

Naam: Joep Pernot
Functie OBSH: Voorzitter Algemeen bestuur / Voorzitter Raad van Toezicht
(Neven)functies: Interim projectmanager Pernot Beheer B.V.

Naam: Mark Verhees
Functie OBSH: Lid Algemeen bestuur / Lid Raad van Toezicht
(Neven)functies: Business Controller, Gemeente Breda

Naam: Anita Verbeek
Functie OBSH: Lid Algemeen bestuur / Lid Raad van Toezicht
(Neven)functies: Directeur Sint Lucas

Naam: Ria van der Hamsvoord
Functie OBSH: Lid Algemeen bestuur / Lid Raad van Toezicht
(Neven)functies: Lid Provinciale Staten, Noord Brabant (t/m april 2023)
Voorzitter Raad van Toezicht Onderwijsstichting Kempenkind

Naam: Erik Jansen
Functie OBSH: Lid Algemeen bestuur / Lid Raad van Toezicht
(Neven)functies: Advocaat te Helmond

Het verslag van het Intern Toezicht is als bijlage opgenomen.





(GEMEENSCHAPPELIJKE) MEDEZEGGENSCHAP

Aan OBSH is een GMR verbonden.

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

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

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

2.2 Profiel

MISSIE & VISIE

Missie:

OBSH 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. Daarbij staan zij open voor toekomstige ontwikkelingen. Ontmoeting staat centraal met waardering en aandacht voor verschillen tussen kinderen, ouders en medewerkers. De gezamenlijke scholen geven hier inhoud aan onder het motto:

‘Samen leren samen leven’





Visie: De 8 bouwstenen

1. Identiteit

Openbaar onderwijs is in principe voor ieder kind bereikbaar en beschikbaar. Toegankelijkheid, actieve pluriformiteit, openheid en respect zijn onvervreemdbare aspecten van onderwijs dat voor iedereen beschikbaar en bereikbaar is.

2. Onderwijs en zorg

Ieder kind krijgt het onderwijs dat bij hem of haar past en aansluit bij zijn of haar ontwikkeling. Ieder kind heeft recht op zorg.

3. Kwaliteit

Het onderwijs in de klas is de kerntaak van de school. Meer en meer is het schoolbeleid erop gericht dit primaire proces te onderwerpen aan een constante kwaliteitscontrole. De openbare scholen hebben gezamenlijk gekozen voor één kwaliteitszorgsysteem. Het schoolbeleid, de manier waarop het team en de schooldirectie hieraan gestalte geven en de resultaten die de school ermee boekt, zijn transparant en toegankelijk voor de omgeving en de school. De openbare school kan en durft zich te verantwoorden over wat zij wil, wat zij doet en in hoeverre zij haar doelen bereikt.

4. Bestuur en management

Een goede organisatie is voorwaarde voor goed onderwijs. Bestuur en management zijn samen verantwoordelijk voor de kwaliteit en het functioneren van de school. Het openbaar onderwijs gaat uit van een heldere rolverdeling tussen bestuur en management en legt dit vast in een managementstatuut.

5. Personeelsbeleid

Leraren bepalen de kwaliteit van het primaire proces en daar gaat het om, het geven van goed onderwijs. Het team vormt het belangrijkste kapitaal van de school. Dit vraagt om een hoogwaardig personeelsbeleid, waarbij de kwaliteit van het primaire proces, de ontwikkeling van onderwijs en didactiek en goed werkgeverschap voorop staan.

6. Informatie en communicatie

Informatie- en communicatietechnologie (ICT) vervullen in het onderwijs van de 21ste eeuw een belangrijke rol. Het behoort tot de doelstellingen van de school om de leerling ook op dit gebied in voldoende mate toe te rusten voor de toekomst. De openbare scholen in Helmond hebben hun ICT-beleid vastgelegd in een gezamenlijk beleidsplan.

7. De school en de omgeving

De openbare school staat midden in de samenleving en wil daar ook actief aan deelnemen. Bestuur en management denken na over de veranderende eisen die aan het onderwijs worden gesteld en vertalen die in schoolbeleid en in inhoud en aanpak van het onderwijs.

8. Inspraak

De openbare school betreft het team bij de ontwikkeling van het schoolbeleid en beschouwt de inbreng van ouders en leerlingen als een kwaliteitsimpuls. De school stimuleert de betrokkenheid van ouders en leerlingen. Deze betrokkenheid kan uiteenlopende vormen krijgen, zoals in de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad.





KOERSPLAN (STRATEGISCH BELEID)

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

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

Hierbij gaan wij uit van de volgende 4 kernwaarden:

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

Samen leren samen leven

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

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



OBSH ziet haar openbaar onderwijs vanuit kind perspectief:

Jij mag meedoen!
De inclusievere school is ons perspectief.

Jouw geluk is onze motivatie!
Het kind is leidend, niet het systeem.

Jij bent bijzonder!
We zien wie jij bent en bieden wat je nodig hebt.

Jij komt om te leren!
Goede resultaten door goed onderwijs is onze keuze.



2.3 Dialoog

BELANGHEBBENDE

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Medewerkers	• Medewerkers worden tenminste tweemaal per jaar uitgenodigd om met elkaar in gesprek te gaan over de koersbladen. Dit gebeurt tijdens de twee OBSH-middagen waarvoor alle medewerkers worden uitgenodigd. • Er zijn interne werkgroepen actief rondom een bepaald thema. En er zijn tijdelijke werkgroepen. • Onregelmatig worden medewerkers of bepaalde groepen van medewerkers uitgenodigd actief deel te nemen aan gerichte overlegmomenten over een actueel onderwerp.
Gemeente Helmond	• Er is vier keer per jaar zogenaamd Bestuurlijk Overleg Onderwijs en Kinderopvang. Tijdens dit periodiek overleg wordt in elk geval gepland overleg gevoerd over Onderwijshuisvesting, de Helmondse Educatieve Agenda met inbegrip van het Onderwijsachterstandenbeleid en de afstemming met jeugdzorg. • Uit dit overleg kunnen (tijdelijke) werkgroepen ontstaan die beleidsvoorbereidende of beleidsuitvoerende taken hebben.
Overleg Helmondse Schoolbesturen	• Dit informele overleg heeft als doel om afstemming te zoeken met elkaar over onderwerpen die de gemeente agendeert en over initiatieven die in gezamenlijkheid genomen kunnen worden wanneer het algemeen maatschappelijke onderwerpen betreft zoals jeugdzorg, techniek in het onderwijs, burgerschap.

Samenwerkingsverbanden:

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Helmond-Peelland	• We zijn onderdeel van dit samenwerkingsverband en voeren daarbinnen onze bestuurlijke zorgplicht uit. In de algemene ledenvergadering voert het samenwerkingsverband beleidsoverleg over de koers en uitwerking.
---	--

KLACHTENBEHANDELING

OBSH heeft vastgesteld beleid op het gebied van sociale veiligheid. OBSH werkt met 2 externe vertrouwenspersonen (tevens meldpunt sociale veiligheid) zij 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 OBSH zijn als vertrouwenspersoon aangesteld:

- Mevrouw Venes
- De heer Van den Langenberg

Als bemiddeling niet tot een oplossing leidt, kunnen de vertrouwenspersonen reclamanten begeleiden in hun gang naar de klachtencommissie, waarbij het schoolbestuur is aangesloten. In het kalenderjaar 2023 zijn er geen meldingen bij de vertrouwenspersonen binnen gekomen.

Hieronder vindt u een meerjarenoverzicht van behandelde zaken.

	2019	2020	2021	2022	2023
Aantal zaken	1	1	1	2	0

3. VERANTWOORDING BELEID

3.1 Onderwijs & kwaliteit

ONDERWIJSKWALITEIT

Wat wij verstaan onder onderwijskwaliteit

Voor OBSH is *leidinggeven aan kwaliteit* een planmatig, systematisch en cyclisch proces. Binnen dit proces vinden vaste activiteiten plaats voor iedereen binnen de organisatie. Het doel hiervan is drieledig:

1. Realisatie van gestelde doelen en ambities.
2. De opbrengsten van het onderwijsproces worden gemonitord.
3. De behoeften en verwachtingen van de organisatie worden nageleefd.

Gedurende dit proces kijken we naar dat wat goed gaat, beter kan en beter moet. Dit willen we beredeneerd verantwoorden. Met beredeneerd bedoelen we: zichtbaar, meetbaar en merkbaar

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

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

Hoe we zicht hebben op onze kwaliteit

De kwaliteitscyclus en onze ambitieplannen verbreden samen het zicht op onderwijskwaliteit. In de kwaliteitscyclus van de scholen is ook die van de stichting opgenomen. De verantwoordingsmomenten aan het bestuur vormen daarmee een vast onderdeel binnen de totale cyclus. Hierdoor is het strategisch (bestuursniveau) verbonden aan operationeel niveau (de klassen).

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

Elke school stelt een set aan methodieken, werkwijzen en instrumenten samen waarmee ze zicht houdt op het effect van haar handelen. Het gaat hierbij niet alleen over het meten van opbrengsten

in leerwinst, maar ook het welbevinden, groepsklimaat en passend onderwijsaanbod. Elke school beschrijft haar werkwijzen.

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

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

De kwaliteitscyclus is ingericht om zicht te houden op de ontwikkeling van onze ambitie en het bewaken van onze ondergrenzen. Meetbare resultaten halen we uit beschikbare data. Zichtbare kwaliteit komt naar voren in het gedrag van onze medewerkers in school en op het bestuurskantoor. Onze visie op kwaliteit is merkbaar aan de cultuur en de sfeer in onze scholen en aan de houding en mindset van onze professionals.

Elk jaar formuleren we ambities die voortkomen uit hoe we ervoor staan in onze (school)planperiode, (zelfevaluatie) en de OBSH Koers. En daar houdt het niet op: ook kengegevens, -getallen en andere evaluatieve instrumenten zoals bijvoorbeeld NRO onderzoeken en analyseresultaten vertellen ons iets over wat goed gaat en waar ontwikkeling nodig is. Het formuleren van ambities doen we in de gezamenlijkheid van school en bestuur. Inhoud koppelen we aan financiën en inzet van collega's in de (uitgangspunten voor) de begroting. Over onze ambities leggen we jaarlijks tweemaal verantwoording af: over de eerste vijf maanden van het schooljaar en over het hele schooljaar. Ook in het jaarverslag blikken we terug op het voorgaande kalenderjaar, en maken we de koppeling met financiën.

Hoe we werken aan onderwijskwaliteit

Kwaliteitsverbetering zien wij als een continu proces. Om onze ambities en kritische grenzen te bewaken en scholen te stimuleren zich te blijven ontwikkelen heeft OBSH een kwaliteitscyclus ontwikkeld.

Goed onderwijs is het resultaat van onderzoekende en verbindende processen.

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

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

De inspectie wil van het bestuur weten h^oe zij stuurt op kwaliteit. Het traject zicht op onderwijskwaliteit dat in 2022 en 2023 is doorlopen heeft geresulteerd in het document

Leidinggeven aan kwaliteit. Hierbij wordt nog meer gestuurd op cyclische verantwoording en evaluatie zal het HOE betekenisvoller en concreter maken. Het vak blijft van de leraar want elke leraar moet het verschil kunnen maken door zich competent te voelen, lid van een team, werkend op basis van een gedeelde visie en vanuit een gedeelde overtuiging. Dat eigenaarschap maakt het vak uitdagend. Leraren worden graag uitgedaagd vanuit de inhoud van het vak en de ontwikkeling van het kind.

Hoe we ons verantwoorden over onze onderwijskwaliteit

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

Het aanspreekbaar zijn is onze interne verantwoording en gebeurt in de dagelijkse samenwerking en meer formeel tijdens het directeurenoverleg, het intern toezicht en de interne medezeggenschap. In 2023 zijn we gestart met het voeren van kwaliteitsgesprekken waarbij het ambitie & verantwoordingsdocument als onderlegger wordt gebruikt. De standaarden van de inspectie en de ambities van bestuur en de scholen zijn uitgangspunt van dit document.

In het koersplan staan onze ambities verwoord. Zij vormen het uitgangspunt van onze onderwijskwaliteit. Onze ambities zijn soms meetbaar, maar vaker zichtbaar of merkbaar op onze scholen. Ze zijn herkenbaar in ons beleid, in processen en in onze plannen.

Bij het stellen van ambities en doelen zijn het koersplan en de vertaling hiervan in het schoolplan leidend. Iedere school stelt binnen de kaders van het koersplan doelen en ambities passend bij haar eigen visie en populatie. Daarbij stellen we als OBSH kritische grenzen.

OPBRENGSTEN

De eindopbrengsten worden gemeten met een eindtoets. In de schooljaren 2022/2023 en 2023/2024 hanteert de inspectie naast de ongewijzigde signaleringswaarden zogenaamde correctiewaarden bij de beoordeling van de leerresultaten. In de correctiewaarde houden ze rekening met een 'onzekerheidsmarge' veroorzaakt door de effecten van de coronacrisis en de normeringsverschillen tussen de eindtoetsen.

School	3-jrs SW schoolweging	1F LZ	1F RW	1F TV	2F LZ	1S RW	2F TV	1F Tot	2F/1S Tot
OBS Brandevoort	25,55	95,70%	91,40%	93,55%	77,42%	31,18%	48,39%	93,55%	52,33%
OBS De Straap	34,92	90,32%	83,87%	93,00%	53,00%	51,61%	53,00%	89,00%	53,00%
OKC De Bundertjes	33,2	86,36%	75,00%	86,36%	31,82%	18,18%	27,27%	82,58%	25,76%
OKC De Lindt	26,63	95,65%	95,65%	91,30%	69,57%	39,13%	52,17%	94,20%	53,62%
OKC De Rakt	33,98	95,65%	91,30%	95,65%	65,22%	8,70%	30,43%	94,20%	34,78%
OKC de Stroom	33,23	100,00%	100,00%	100,00%	75,00%	33,33%	41,67%	100,00%	50,00%
OKC 't Hout	31,33	100,00%	92,00%	98,67%	68,00%	52,00%	66,67%	96,89%	62,22%

Analyse/ waarnemen 2022- 2023

Successen:

- Op 5 van de 7 scholen liggen de totale resultaten voor 1F boven of dicht bij het landelijk gemiddelde.
- Op 6 van de 7 scholen liggen de resultaten voor 1F voor lezen en taalverzorging boven of dicht bij het landelijk gemiddelde.

Risicosignalering:

- Op 4 van de 7 scholen zijn de resultaten voor de streefniveaus (1S/2F) een aandachtspunt, waar op twee scholen daarvan de resultaten voor de streefniveaus onder de signalerings- maar boven de correctiewaarde zijn.
- De resultaten voor 2F TV zijn onvoldoende (op 3 van de 7 scholen) en op maar 1 school boven het landelijk gemiddelde. Dit is een aandachtspunt.
- De resultaten voor de 1S RW zijn onvoldoende (op 4 van de 7 scholen) en op geen school boven het landelijk gemiddelde. Dit is een aandachtspunt
- De totale leerresultaten voor 2F/1S zijn voor 1 school onvoldoende (OKC de Bundertjes)
- De totale leerresultaten 2F/1S krijgen voor 2 scholen 'geen oordeel': het is niet mogelijk om een betrouwbaar oordeel te geven (OBS Brandevoort en OKC de Rakt)

Begrijpen:

- Diverse redenen op de verschillende scholen o.a. Leerkracht uitval en de impact van Covid.

Realiseren:

- Rekenresultaten omhoog. Gezamenlijk plan in schooljaar 2023-2024
- Iedereen gaat werken met eigen streefdoelen.

UITSTROOM VO SCHOOLJAAR 2022-2023

Onderstaande tabel laat zien wat de uitstroom percentages waren in 2022-2023.

Tabel 3.1: Eindadviezen 2022 / 2023 per basisschool

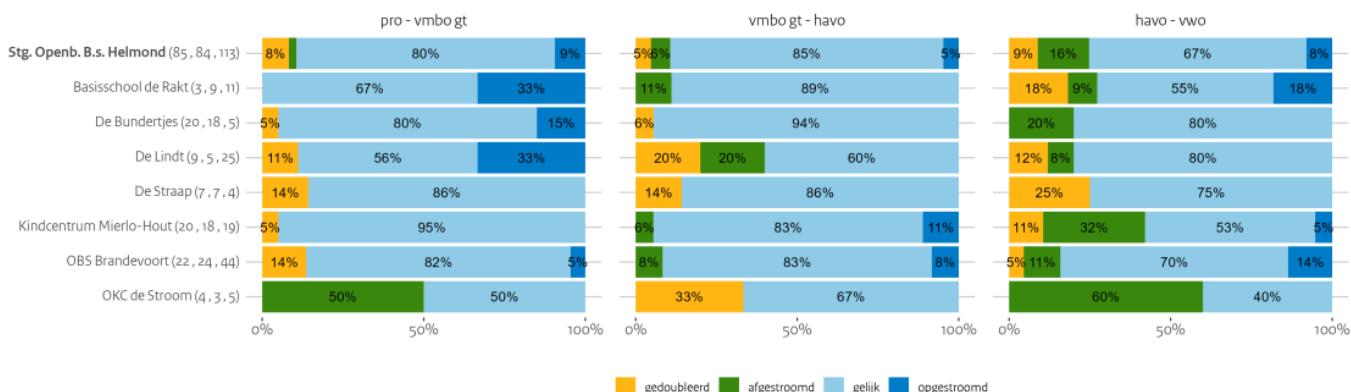
Basisschool	pro - vmbo gt	vmbo gt - havo	havo - vwo
Stg. Openb. B.s. Helmond	97	99	106
Basisschool de Rakt	12	7	4
De Bundertjes	19	22	3
De Lindt	7	5	13
De Straap	14	6	11
Kindcentrum Mierlo-Hout	24	24	28
OBS Brandevoort	18	30	43
OKC de Stroom	3	5	4

Bron: Doorstroomanalyse oud-leerlingen, DUO

Eindadviezen 2022-2023:

Bij basisschool de Rakt en de Bundertjes worden meer Pro-VMBO Gt adviezen gegeven dan Havo VWO. Dit in tegenstelling tot de Lindt en Brandevoort. De Stroom, 't Hout en de Straap zitten ongeveer op dezelfde aantallen per adviesgroep. (tabel hierboven)

Doorstroomanalyse



Figuur 3.5: Percentage lager-gelijk-hoger dan schooladvies per basisschool voor leerlingen uitgestroomd in 2020/2021 gesplitst op adviesgroep

Gekeken naar de leerlingen die in 2020-2021 op een OBSH-school zaten is er voor OBSH een dalend percentage leerlingen die op gelijk niveau zijn gebleven. Dit kan geïnterpreteerd worden als een daling in het afgeven van adviezen die overeenkomen met de positie van de leerling in de VO3. Hierdoor laat dit ook het stijgend percentage opstroom zien.

Lager, gelijk of hoger dan schooladvies per adviesgroep (figuur 3.5):

Voor OBSH is de meeste opstroom bij pro-vmbo gt en de meeste afstroom bij havo- vwo. De Rakt, Bundertjes en Lindt hebben grote opstroom bij pro-vmbo gt. De Stroom en de Lindt (op Vmbo gt-havo) juist meer afstroom.

We geven aan kansrijk te willen adviseren. Nu is er daling te zien in de leerlingen die op gelijk niveau zijn gebleven. Het verschil is zichtbaar in opstroom en in doublure en zittenblijven.

Doel: meer leerlingen die op niveau gelijk blijven/ passend geadviseerd worden. Lastig om te voorzien hoe kinderen zich ontwikkelen op Vo in puberteit, diversiteit in arrangement op onze scholen en de kansen die de leerlingen in VO krijgen. Goed om elk jaar weer met elkaar in gesprek te blijven, en te volgen richting de nieuwe manier van doorstromen: Doorstroomtoets.

SOCIALE VEILIGHEID

Gezien de extra aandacht voor racisme en discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en (seksueel) grensoverschrijdend gedrag is sociale veiligheid een belangrijk thema voor zowel scholen als voor OCW. De aankomende jaren zal er een meldpunt worden gecreëerd voor ouders en leerlingen, komt er een meldplicht sociale onveiligheid voor scholen en wordt de jaarlijkse monitoring uitgebreid en verdiept. Binnen OBSH wordt bij alle leerlingen uit groep 7 en 8 de Monitor Sociale Veiligheid (MSV) afgenomen. Er is een veiligheidsbeleid waarin ook de sociale veiligheid is opgenomen. De scholen werken met DVVS (Digitaal Veiligheid Volg Systeem) en handelen conform de protocollen.

INSPECTIE VAN HET ONDERWIJS

Minstens één keer in de vier jaar onderzoekt de onderwijsinspectie ieder bestuur in Nederland. Dit jaar is de Stichting onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs (zie Onderzoekskader 2021).

Uit het verslag:

Wat gaat goed?

OBSH heeft een visie op goed onderwijs en op de besturing daarvan. Deze visie is vertaald naar doelen en daarmee samenhangend beleid. In alle lagen van de organisatie is veel aandacht voor wat de leerling nodig heeft. De scholen van OBSH spannen zich in om tegemoet te komen aan uiteenlopende onderwijsbehoeften van leerlingen. Voorbeelden hiervan zijn de level/up voorziening en de top, plus- of schakelklassen.

De vertaling van de visie maakt sturing mogelijk op de kwaliteit en resultaten van het onderwijs en de voorwaarden die hiervoor nodig zijn. Tevens is het financieel beheer van het bestuur in orde. Er is een functionerende planning- & controlcyclus. Er zijn geen risico's voor de financiële continuïteit. Het bestuur stuurt ook op afbouw van het mogelijk bovenmatige eigen vermogen.

Wat kan beter?

Het bestuur kan het stelsel van kwaliteitszorg nog verder ontwikkelen. Allereerst door te sturen op concreter formuleren van de doelen in de plannen op bestuurs- en schoolniveau. Door aan de voorkant te focussen op de beoogde effecten en hierover met elkaar afspraken te maken is bij de evaluatie beter vast te stellen of en waarom men tevreden is. Op dit moment is het voor scholen niet altijd voldoende duidelijk waarover zij zich moeten verantwoorden. Daarnaast zien we kansen voor het bestuur en de scholen in het ambitieuzer formuleren van eigen ambities op het gebied van leerresultaten. Het bestuur onderneemt initiatieven om een kwaliteitscultuur te realiseren die gericht is op samenwerken, leren en verbeteren. Tijdens het onderzoek hebben wij verschillende voorbeelden gezien van de manier waarop de bestuurder probeert om de bestaande cultuur te veranderen.

Op financieel gebied kan de beleidsrijkheid van de begroting versterkt worden door koppeling van financiële middelen aan de doelen op onder meer het gebied van basisvaardigheden. Daarnaast kunnen de niet-financiële beheersmaatregelen concreter gekoppeld worden aan de risico's. Tot slot kan in het jaarverslag inzichtelijker worden gemaakt wat de effecten zijn geweest van de inzet van de middelen voor passend onderwijs.

Wat moet beter?

Hoewel het bestuur en de scholen op weg zijn met de vormgeving van het onderwijs in burgerschap, voldoet dit nog niet op alle scholen aan de wettelijke eisen voor een doelgericht, samenhangend en herkenbaar aanbod.

De rol van het interne toezicht binnen de organisatie moet verstevigd worden. Veel aandacht gaat op dit moment uit naar de omvorming van het bestuursmodel. De verantwoording moet beter. We hebben hier een herstelopdracht voor opgesteld omdat de interne toezichthouder op dit moment onvoldoende zicht heeft op de gerealiseerde onderwijskwaliteit.

Daarnaast vraagt de evaluatie en verantwoording om een verdiepingsslag. Het bestuur evalueert en beoordeelt als onderdeel van het stelsel van kwaliteitszorg nu te weinig in hoeverre de ambities, doelen en het beleid worden gerealiseerd. Hierdoor is het zicht op de gerealiseerde kwaliteit en de resultaten van het onderwijs te beperkt.

Verder moet het bestuur in het jaarverslag aangeven hoe de risicobeheersing heeft gewerkt en of dat aanleiding heeft gegeven tot wijzigingen. Daarnaast moet het intern toezicht in het jaarverslag aangeven hoe zij toezicht heeft gehouden op de doelmatige besteding van middelen. Ook moet het intern toezicht in de verantwoording beter aangeven welke resultaten met het toezicht zijn bereikt.

Vervolg

We geven het bestuur zes herstelopdrachten voor de onderdelen die onder, 'wat moet beter' benoemd staan. Uiterlijk een jaar na vaststelling van dit rapport voeren we een herstelonderzoek uit.

In een gesprek met de inspectie heeft het bestuur van OBSH beargumenteerd aangegeven zich niet geheel te kunnen verenigen met de conceptrapportage. Deze zienswijze richt zich op de bevindingen over de onderwijskwaliteit. Zoals in het gesprek gedeeld is er zeker zicht op de onderwijskwaliteit. De analyse op de onderwijskwaliteit is juist aanleiding geweest om ongeveer één jaar geleden een organisatie-breed cyclisch ingericht proces te starten om zoals concreet toegelicht diverse aspecten te wijzigen en verbeteren.

In datzelfde gesprek is door de inspectie aangegeven dat het een “krappe” onvoldoende is, dat er geen plan van aanpak ingediend hoeft te worden en dat de inspectie over een jaar na opstellen van het definitieve rapport, komt kijken of uitvoering is gegeven aan de door hen opgevoerde herstelopdrachten.

Het blijft in onze beleving moeilijk te begrijpen welke aspecten doorslaggevend zijn voor de onvoldoende.

We betreuren dat juist de ingezette kwaliteitscyclus in de afwegingen van de Inspectie niet zijn ‘gewogen’. Het Algemeen Bestuur heeft gereflecteerd op het gevoerde gesprek en zij hebben aangegeven in de bevindingen eveneens de genoemde ontwikkelingen gericht op de kwaliteit in het oordeel te missen.

Ondanks dat OBSH het niet eens is met het oordeel zal zij de ingezette koers voortzetten waarbij mede aandacht zal zijn voor de door de inspectie opgevoerde herstelopdrachten.

PASSEND ONDERWIJS

Vanuit het samenwerkingsverband wordt verwacht dat we zo thuisnabij, zo passend mogelijk inspelen op de onderwijsbehoeften van kinderen. Daar waar het vraagt om specialistische ondersteuning wordt deze bij voorkeur zo preventief mogelijk ingezet en waar mogelijk ook zo kort mogelijk in een specialistische setting. Opdracht vanuit het samenwerkingsverband is van passend onderwijs naar inclusiever onderwijs te groeien.

Binnen SWV Helmond-Peelland zijn preventieve, lichte en intensieve arrangementen ontwikkeld met als doel kinderen een zo passend thuisnabij aanbod te bieden, waardoor minder kinderen te hoeven plaatsen binnen een specialistische onderwijssetting. Consequentie hiervan is dat er minder middelen direct naar de scholen stromen.

MIDDELEN VANUIT DE LUMPSUM

Vanuit de lumpsum zijn door het OBSH-bestuur in 2023 bekostigd:

- Inzet orthopedagoog en psycholoog,
- Organiseren netwerkbijeenkomsten intern begeleiders,
- Organiseren netwerkbijeenkomsten rekenspecialisten,
- Extra bijdrage aan arrangementen SWV – IncluZief.

Hieraan gekoppelde doelen gericht op een brede basisondersteuning op de scholen van OBSH:

- Versterking onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen, zoals Hi/Level.
- Versterking leerkrachtvaardigheden en ondersteuning groepsprocessen en zicht krijgen op specifieke onderwijsbehoeften van kinderen.
- Realiseren onderwijs voor leerlingen die we “dubbel bijzonder” noemen. Om te voorkomen dat zij thuiszitters worden/blijven, hebben we een voorziening, te weten Level up, ingericht.

MIDDELEN VANUIT HET SAMENWERKINGSVERBAND

Het hoofddoel waarvoor in 2023 middelen uit het samenwerkingsverband zijn gebruikt, luidt als volgt: Kinderen een zo passend mogelijk, thuisnabij onderwijsaanbod bieden (in samenwerking met ouders en ondersteunende instanties) vanuit een krachtige basisondersteuning (kansrijk onderwijs voor alle kinderen).

Dit vraagt om:

- Realiseren en onderhouden van ondersteuningsstructuren binnen de OBSh-scholen.
- Versterken specifieke vaardigheden van leraren.
- Bijdrage leveren aan bovenschoolse projecten op SWV-niveau gericht zoals het Julius Project (omgang met dubbel bijzondere problematiek hoogbegaafdheid), werkgroepen m.b.t. beschrijving basisondersteuning, format OPP, inrichting Kindkans en deelname aan specialistenoverleg (SWV Helmond-Peelland)

Daarnaast is in 2023 gestart met het werken in scholenkringen. In Helmond hebben we gekozen voor 1 scholenkring Helmond. Zodat vanuit de Helmondse besturen samen zicht hebben en kunnen werken aan onze doelen.

Doelen op lange termijn:

- Hulpvragen met elkaar efficiënt en effectief oppakken.
- Zo veel mogelijk een wijkgericht dekkend ondersteuningsaanbod creëren
- Zicht hebben op het Helmondse aanbod binnen scholen/ besturen en kennis (Helmondse kaart)
- Dit alles resulterend in minder thuiszitters, minder verwijzingen en vrijwel geen kinderen meer in de dagbesteding.
- Adaptief kunnen werken en ontwikkelen van wat er gemist wordt.

De scholenkringen zorgen er daarnaast voor dat medewerkers van de verschillende Helmondse scholen van en met elkaar leren.

Deze doelen zijn tot stand gekomen doordat de visie van OBSh op de ontwikkeling van kinderen en visie op goed onderwijs voor alle kinderen richtinggevend is voor het realiseren van een krachtige basisondersteuning (opgenomen in de schoolondersteuningsplannen van de scholen). Daarbij komt dat het ondersteuningsplan van het SWV richtinggevend is voor deelname aan bovenschoolse activiteiten en initiatieven.

ONDERWIJSACHTERSTANDEN

Vanuit OCW is in 2023 ruim € 450 duizend ontvangen voor de scholen: De Straap, De Rakt, De Stroom, 't Hout en De Bundertjes:

Op de Straap en de Rakt wordt dit ingezet voor de Club waar kinderen extra begeleiding krijgen en gelet op het grote aantal verschillende nationaliteiten worden er op verschillende momenten extra taalondersteuning gegeven. De middelen vanuit de gemeente voor de Taalklas en de kracht van de moedertaal worden hiervoor mede voor gebruikt. Op de Stroom wordt door het werken in paviljoens extra ondersteuning in taal gegeven en mede door het leespaviljoen wordt lezen voor alle kinderen sterk bevorderd. Op de Bundertjes worden kinderen door Route S extra ondersteuning aangeboden. Op 't Hout wordt op verschillende momenten van de dag gewerkt in kleine groepjes.

Vanuit de Gemeente hebben we de volgende bedragen ontvangen in 2023:

- Doorgaande leerlijn / VVE: € 55 duizend
- Schakelklas: € 94 duizend
- Taalklas: € 44 duizend
- Topklas: € 80 duizend
- De kracht van de moedertaal: € 91 duizend

Zowel kinderen die meer uitdaging nodig hebben als kinderen die een taalachterstand hebben worden in deze verschillende arrangementen extra begeleid. Met name de kracht van de moedertaal zorgt ervoor dat kinderen teksten sneller onder de knie hebben, hun woordenschat vergroot wordt en meer plezier krijgen in het lezen, zowel in de moedertaal als de Nederlandse taal.

NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS (NPO)

De stichting heeft, net als alle andere besturen in het onderwijs, extra middelen ontvangen voor het opvangen van de gevolgen van corona: het NPO. Er was in totaal bijna € 3,1 miljoen beschikbaar. Hiervan is tot en met 2023 ruim € 2,7 besteed. De laatste € 317 duizend wordt op een zelfde manier ingezet tot en met uiterlijk juli 2025.

De inzet van de NPO middelen hebben een vervolg gekregen in 2023. De interventies die vorig jaar zijn gekozen, zijn gekozen in samenhang met de visie van de scholen, SZE+ en de onderdelen binnen de menukaart. Enkele voorbeelden hiervan zijn: Feedback, leren van en met mede- leerlingen, leren in kleine groepen, meta cognitie en zelfregulerend leren.

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

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

De evaluatie heeft in dialoog plaatsgevonden tijdens de kwaliteitsgesprekken in 2023. Elke school heeft de "schoolzelfevaluatie+" gemaakt. Ook het traject "de basis beter op orde" is door het bestuur geëvalueerd met de extern ingehuurde partij. Naar aanleiding hiervan zijn er voor schooljaar 2022/2023 en 2023/2024 concretere afspraken gemaakt om het traject "de basis op orde", onder andere "wat verstaan we onder een goede les", te verfijnen.

Er is in 2023 geen gebruik gemaakt van "inhuur personeel niet in loondienst" welke op de NPO-kosten hebben gedrukt.

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

School	Interventies NPO menu kaart 2023
OBS 't Hout	- Leren van en met mede- leerlingen - Instructie & begeleiding in kleine groepen. - Vergroten kwaliteitszorg - Professionalisering (competenties goede les)
OKC De Bundertjes	- Instructie in kleine groepen - Klassenverkleining - Onderwijsassistenten - Directe instructie.
Rijpelberg: -OBS De Straap -OKC De Rakt	- Inzetten op taalonderwijs en NT2 - Werken met feedbackgesprekken - Extra Fte inzet onderwijsbegeleiding - Expertisedeling binnen het kind centrum - Interventies op het gebied van welbevinden en sociale emotionele ontwikkeling.
OKC De Stroom	- Inzet extra formatie voor klassenverkleining - Instructies in kleine groepen - Verbeteren instructievaardigheden begeleid door externe partij: studiedagen rondom EDI klassenbezoeken door senior adviseur en directeur
OKC De Lindt	- Instructie & begeleiding kleinere groepen (inzet O.A.) - Leren van en met elkaar: Tutorlezen (en niveaugroepen B.L.) - Welbevinden: certificaat welbevinden gezonde school. - EDI: externe begeleiding.
OBS Brandevoort	- Extra inzet OA - Rots en water training - Scholing en training executieve functies bij collega's en in enkele klassen - Verbeteren instructievaardigheden en het geven van feedback, opzet EDI team en SVIB, begeleiding en training van leerkrachten. - Tijd voor collega's om te leren (studeren, collegiale consultatie/klasbezoek, SVIB, EDI beelden terugkijken) voor duurzame ontwikkeling.

Interventies per school 2023

JAARPLAN GEMEENSCHAPPELIJKE ACTIVITEITEN

Kosten jaarplan Gemeenschappelijk beleid/activiteiten		Begroting	Realisatie	verschil
		2023	2023	
01	PAO - Basis-Zorgmiddelen (SWV)			
	Loonkosten GA (coördinatie/onderzoek/Ambulante begeleiding)	152.964	165.892	-12.928
	Overdracht basis-zorgmiddelen naar de scholen	296.323	384.066	-87.743
	Via SWV Zorgmiddelen basisondersteuning	-201.880	-334.015	132.135
	Via SWV Zorgmiddelen verrekening TLV's	-247.407	-247.407	-
	01 Basis-zorgmiddelen SWV totaal	0	-31.464	31.464
02	PAO - Level-up (doorlopend)			
	level-up niet gedekte loonkosten 2 groepen	140.000	140.000	-
	Via SWV subsidie Julius te ontvangen	-70.000	-78.333	8.333
	Level-up OBSh-Academy	5.000	2.147	2.853
	02 level-up totaal	75.000	63.813	11.187
03	PAO - Vakroute (doorlopend)			
	Vakroute bijdrage Vakcollege	-7.500	-4.406	-3.094
	Vakroute OBSh-Academy	5.000	-	5.000
	03 vakroute totaal	-2.500	-4.406	1.906
04	Tekort verhuur De Bundertjes - KAAT			
	Huurkosten - Woonpartners	68.520	63.635	4.885
	Huuropbrengsten - KAAT	-26.875	-26.875	-
	04 Compensatie tekort verhuur totaal	41.645	36.760	4.885
05	Fusietraject Rijpelberg			
	Extern procesbegeleider (t.l.v. reguliere bekostiging)	21.445	-	21.445
	Toelage directeur van DB naar DC (reguliere bekostiging)	8.000	8.000	-
	Werkbudget personeel	25.000	5.000	20.000
	Werkbudget materieel (t.l.v. reguliere bekostiging)	25.000	5.000	20.000
	05 fusietraject Rijpelberg totaal	79.445	18.000	61.445
06	Traject Basis op Orde			
	Habilis uit NPO (Deel schooljaar 2022-2023)	60.000	60.548	-548
	Vervolg Basis op Orde	20.000	9.160	10.840
	Zicht op onderwijskwaliteit	10.000	12.439	-2.439
	06 Traject Basis op Orde totaal	90.000	82.147	7.853
07	Formatie op Orde			
	Leraren tekort	50.000	43.320	6.680
	Professionalisatie - OBSh academy	5.000	14.481	-9.481
	Bewegingsonderwijs - OBSh academy	15.000	18.212	-3.212
	07 Traject Formatie op Orde totaal	70.000	76.013	-6.013
08	Verduurzaming afschrijvingslasten (tlv EV)	Investerings afschrijvlasten		
	08 Verduurzaming totaal	701.535	63.115	35.493
09	Cultuurbureau			
	Cultuurbureau (zie cultuur activiteiten)	40.000	23.818	16.182
	Beam it up/Cell	-	25.170	-25.170
	09 Cultuurbureau totaal	40.000	48.987	-8.987
10ev	Overige			
	10 PR - (wordt bekostigd uit reguliere middelen)	25.000	24.936	64
	11 20-jarig bestaan OBS - Helmond	10.000	10.109	-109
	12 ICT Impuls	8.000	7.759	241
	13 Brainport - bijdrage	5.000	-	5.000
	10 t/m 13 Overige totaal	48.000	42.804	5.196
	TOTAAL	504.705	368.147	136.557

Verschillen gemeenschappelijke activiteiten:

01 PAO (Passend Onderwijs) Basisondersteuning Zorgmiddelen:

Hier staan de middelen vanuit het samenwerkingsverband voor de basisondersteuning. In principe worden de middelen na aftrek van bovenschoolse coördinatie/onderzoek en ambulante begeleiding volledig naar de scholen overgemaakt op basis van de begroting. De middelen zijn hoger geweest dan begroot en zijn grotendeels herverdeeld naar de scholen. Een deel van de middelen zijn nog bovenschools gehouden voor de ambulante begeleiding van SSOE.

02 level-up OBSh-academy en 03 vakroute OBSh-academy:

Deze kosten zijn gemaakt, maar geïntegreerd in de loonkosten. De gelden vanuit het samenwerkingsverband zijn ivm de stijging van de loonkosten lopende het jaar verhoogd.

04 Tekort verhuur Bundertjes

Het verschil ontstaan door de huurconstructie voor de Bundertjes wordt uit de gemeenschappelijke activiteiten betaald. Bij de begroting is het deel voor de onderhoudsvoorziening van Woonpartners (de verhuurder) meegenomen. Dit is echter geen huur en daarom hier nu niet meegenomen.

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

06 Traject Basis op orde:

In eerste instantie is een klein deel van de NPO middelen vrijgemaakt om gemeenschappelijk te besteden aan het traject Basis op orde. Het gereserveerde bedrag is gebruikt voor de inzet van verschillende adviesbureaus om de basis zoals het rekenonderwijs bij de scholen beter op orde te krijgen. Omdat niet alle scholen even ver waren eind 2022 zijn er extra middelen voor beschikbaar gemaakt en ingezet.

Om meer zicht te hebben op onderwijskwaliteit en dit ook cyclisch te maken is er begonnen met het traject zicht op Onderwijskwaliteit.

07 Formatie op orde: In verband met het leraren tekort wil OBSh personeel blijven boeien en binden. Hiervoor is onder andere een medewerker aangetrokken voor de werving en selectie van personeel. Bij de OBSh-dagen staat Samen Leren Samen Leven centraal, hier zijn diverse sprekers en workshops geweest om van elkaar te leren en elkaar te inspireren.

De inzet voor bewegingsonderwijs is begeleid door JIBB en vallen grotendeels onder de subsidie voor bewegingsonderwijs. Verder worden de kosten voor de vakbekwaamheid bewegingsonderwijs onder verantwoord welke bovenschools worden gemaakt.

08 Verduurzaming: De investeringen in verduurzaming zijn gedaan voor zonnepanelen, ledverlichting en een luchtbehandelingsinstallatie. De afschrijvingskosten vallen lager uit omdat een aantal kosten (zoals aanpassing van het dak) ten laste van de voorziening voor groot onderhoud vielen en daarom niet zijn geactiveerd.

09 Cultuurbureau:

In 2023 is een wisseling geweest van cultuur coördinator. Een deel van de coördinatie wordt extern gedaan. In de begroting waren geen loonkosten opgenomen voor het cultuurbureau waardoor nu de kosten hoger lijken te zijn.

10 PR: Het traject voor de nieuwe huisstijl van OBSH is in 2023 afgerond.

11 20-jarig bestaan: In januari is een feestavond geweest om het 20-jarig bestaan te vieren.

12 ICT-impuls: Er heeft in 2023 een onderzoek plaatsgevonden om te weten waar OBSH nu staat op gebied van ICT. Naar aanleiding hiervan worden in 2024 conclusies getrokken en een actieplan opgesteld.

13 Brainport: verschillende scholen zijn Brainport school. Er is in 2023 geen bijdrage vanuit bovenschoolse middelen gevraagd.

3.2 Personeel & professionalisering

ONTWIKKELINGEN

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

DOELEN, RESULTATEN

OBSH is een goede werkgever en heeft een goed uitgewerkt personeelsbeleid. Ze vindt professionele medewerkers cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs en onmisbaar voor de ontwikkeling en verbetering hiervan.

Er wordt met haar medewerkers voortdurend aan het verbeteren van hun professionele kwaliteit gewerkt. Professionele ontwikkeling is tevens één van de behoeftes van onze medewerkers om duurzaam en vitaal inzetbaar te zijn en te blijven. De stichting ziet professionele ontwikkeling én duurzame inzetbaarheid in een gezamenlijk kader en faciliteert dit middels individuele scholing, teamscholing en stichtingsbrede scholingsvormen en intervisie.

Het beleid duurzame inzetbaarheid, dat reeds enkele jaren binnen het personeelsbeleid is geïntegreerd, heeft dan ook een verdere groei aan mogelijkheden met zich mee gebracht. Het welbevinden van alle medewerkers heeft continue aandacht en wordt in de preventieve sfeer gefaciliteerd op diverse manieren.

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

Naast duurzame inzetbaarheid is OBSH er ook op gericht om de betrokkenheid en bevlogenheid te vergroten. OBSH wil een goed werkgever zijn waar medewerkers werken die trots zijn op hun vak en

op hun werkgever. Vanuit een amplitieve denkwijze werken we aan het vergroten van het werkgeluk, verlagen van ziekteverzuim en behoud van medewerkers.

Naast preventieve of curatieve coaching van individuele medewerkers, krijgt de startende leerkracht bij aanvang altijd een eigen coach toegewezen. Dit geldt ook voor de nieuwe en ervaren medewerkers die vanuit andere stichtingen een overstap hebben gemaakt. Het beleid startende leerkracht, waarin zorg en begeleiding van starters en nieuwe medewerkers is vastgelegd, is een houvast voor alle coaches die per school zijn aangesteld. De begeleiding wordt nauw gevolgd en is in proces beschreven. Alle coaches stemmen in een werkgroep vier keer per jaar af om deze processen en hun rol te evalueren en bij te stellen waar nodig.

Het project Samen Opleiden beoogt het verbeteren van de opleiding voor studenten door samenwerking tussen de school als opleidingsinstituut en Hogeschool De Kempel. In samenwerking met de schoolbesturen en de Kempel is er een nieuw beleidsplan ontwikkeld waarin de rol van de opleidingsschool en de schoolopleider is vastgelegd. Het beleid van de stichting “startende leerkracht” is derhalve inhoudelijk uitgebreid en omgezet naar het beleid “begeleiding nieuwe medewerkers en studenten”. Op elke school is tenminste één schoolopleider aanwezig die studenten intensief begeleidt. OBSH neemt ook deel aan het bestuurlijk netwerk van Samen Opleiden.

STRATEGISCH PERSONEELSPLANNING

Er is samen met de directeuren en GMR een gezamenlijke koersplan uitgezet voor de toekomst van OBSH. Alle medewerkers zijn hierbij uitgenodigd mee te denken.

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

In 2023 is gewerkt aan een strategisch personeelsplanning (SPP). Deze wordt in voorjaar van 2024 afgerond en vastgesteld. Met deze planning en beleid wil OBSH voor de jaren 2024-2028 de koers verder uitzetten rondom personeel en kwaliteit. De belangrijkste in- en externe invloeden zijn in kaart gebracht en doelen, activiteiten en interventies worden hierin benoemd.

Het SPP wordt afgestemd met de strategische koers en de ontwikkelingen waar we als scholen en stichting voor staan. De monitoring, evaluatie en vastlegging van de voortgang vindt plaats tijdens de kwaliteitsgesprekken eerder al genoemd onder paragraaf 2.1 “Hoe we ons verantwoorden over onze (onderwijs)kwaliteit”. In de uitgezette koers is veel aandacht voor de continue dialoog met de medewerker, duurzame inzetbaarheid, gezondheid, amplitie, professionele ontwikkeling enz. De leerkracht maakt het verschil, maar een goede werkgever ook!

UITKERINGEN NA ONTSLAG

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

Wet- en regelgeving wordt nageleefd, waarbij aandacht is voor de verschillende benoemingsgronden en formatierisico's vooraf in kaart worden gebracht. Indien (langdurige) vervangcontracten eindigen vanwege het ontbreken van de afwezigheidsgrond, wordt bekeken of er reguliere vacatures zijn waarin betrokkene kan worden geplaatst. Indien dit niet het geval is, vindt instroom in de WW plaats en wordt een vergoedingsverzoek aan het Participatiefonds gedaan. In 2022 heeft zich deze situatie niet voorgedaan en heeft dit ook niet geleid tot extra uitkeringskosten. Per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds hervormd en gemoderniseerd. Een gevolg hiervan is o.a. dat werkloosheidskosten vanaf die datum voor 50% worden verhaald op de werkgever indien een benoeming wordt beëindigd. Voldoet het ontslag aan een van de beëindigingsgronden in het reglement en voldoet het schoolbestuur aan de inspanningsverplichting om het ontslag te voorkomen? Dan kan de werkgever een verzoek indienen om de eigen bijdrage te verlagen tot 10%. Er gelden vanaf die datum nog slechts 7 situaties waarbij een werkgever voor die verlaging in aanmerking komt. Binnen deze 7 mogelijkheden is een vaststellingsovereenkomst slechts toegestaan als het gaat om bedrijfseconomische redenen. Andere redenen dienen te worden voorgelegd aan de kantonrechter en komen niet automatisch in aanmerking voor een verlaging naar 10%. De WW-kosten die ontstaan na het beëindigen van een tijdelijke benoeming worden alleen verlaagd naar 10% als het gaat om een tijdelijke benoeming ter vervanging van een medewerker. Andere vormen van tijdelijke benoeming komen niet in aanmerking voor deze 10%. Dossiervorming wordt steeds belangrijker.

3.3 Huisvesting & facilitair

ONTWIKKELINGEN, DOELEN EN RESULTATEN

In 2023 is de ontwikkeling tot nieuwbouw van locatie 9 van OBS 't Hout verder doorgezet hetgeen resulteerde in onder andere een voorlopig ontwerp en kostenraming. Doordat de Raad in 2019 heeft bepaald dat de gemeente niet investeert in vierkant meters kinderopvang maar OBS 't Hout in samenwerking met Villa Vrolijk wel een kindcentrum wil zijn, moet de nieuwe kostenraming worden voorgelegd aan B&W. Dit zal in 2024 plaatsvinden.

De stuurgroep Rijpelberg (bemenst door gemeente en beide schoolbesturen) hebben, onder leiding van een extern aangetrokken procesbegeleider in 2023 de visie bepaald. Deze visie is nog niet vastgesteld daar eind 2023 door de wethouder het traject on hold is gezet. Reden hiervoor was dat verder onderzoek binnen de gemeente naar de beschikbare middelen voor project MFA nodig was.

In 2023 zijn nieuwe leerlingprognoses door een extern bureau gepresenteerd. De beoogde schaa sprong van de gemeente is hierin ogenschijnlijk nog onvoldoende in meegenomen. Afgesproken is dat er (twee)jaarlijks een update zal worden gemaakt. Er is daarnaast een start gemaakt met de visiebepaling van het nieuwe IHP.

3.4 Financieel beleid

ONTWIKKELINGEN

VEREENVOUDIGING VAN DE BEKOSTIGING

De vereenvoudiging van de bekostiging is officieel ingegaan vanaf kalenderjaar 2023. De bekostiging vanuit OC&W bestaat nu uit 3 onderdelen:

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

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de oude systematiek zijn:

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

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 576 duizend. Dit bedrag is – evenals vorig jaar- niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

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

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door

advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. Een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

SAMENWERKINGSVERBAND PASSEND ONDERWIJS

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

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

METHODE (VOORZIENING) GROOT ONDERHOUD

Er is de afgelopen jaren veel gediscussieerd over hoe groot onderhoud verwerkt zou moeten worden in de administratie en jaarrekening. OBSH heeft er in 2023 voor gekozen om het groot onderhoud via de voorziening te blijven doen en daarmee dus niet het onderhoud te gaan activeren.

Dit heeft als voordeel dat er duidelijk te zien is dat er gereserveerd wordt voor grote onderhoudsposten. Er werd lang gedacht dat vanwege de nieuwe methode die moet voldoen aan de componentenmethode een veel hogere voorziening zou ontstaan. De voorziening moet worden opgebouwd per gebouw, per component voor de volledige levensduur voor dat gebouw. Echter OBSH heeft vooral oudere gebouwen die vanwege de leeftijd in het IHP van de gemeente opgenomen staan voor nieuwbouw of renovatie. Dit betekent dat er stopjaren opgenomen zijn in het meerjaren onderhoudsplan. Hiernaast stelt OBSH dat de minimale opname per component € 5.000 moet zijn op mee te kunnen nemen in de voorziening. Alle overige onderhoudsposten worden verwerkt via de exploitatie. In 2023 worden alle grotere onderhoudsuitgaven nog via de voorziening verwerkt(wel of niet voorzien), de volledige nieuwe manier van werken is per 1-1-2024. De opbouw van de voorziening is in 2022 al gebaseerd op de componentenmethode en de levensduur van de gebouwen. Er zal dus geen materieel verschil zitten tussen 2023 en 2024.

DOELEN EN RESULTATEN FINANCIËEL BELEID

OBSH voert een financieel beleid met de volgende doelstellingen:

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

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

In de volgende paragrafen wordt nader verslag gedaan.

TREASURY

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

In dit treasurystatuut is het beleid ter zake beleggen en belenen verwoord.

De volgende aspecten komen in het statuut naar voren:

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

In 2022 is met de Rabobank een overeenkomst aangegaan met betrekking tot de beleggingsportefeuille. Voorheen moest iedere nieuwe aankoop van obligaties door de directeur bestuurder en het algemeen bestuur goed gekeurd worden. Met de Rabobank is sinds 2022 afgesproken dat zij de gelden op de beleggingsrekening beheren en hier aan- en verkopen mee mogen doen binnen de gestelde kaders. In 2023 zijn geen obligatie verkocht en zijn er 7 obligaties aangekocht. De totale marktwaarde per 31-12-2023 is bijna € 2,8 miljoen.

Het Treasurycomité (auditcommissie), bestaande uit stafmedewerker financiën, bestuurder en 2 leden van de RvT en heeft in 2023 éénmaal vergaderd. Aan dit overleg nam tevens een beleggingsadviseur van Rabobank Helmond deel.

Het saldo financiële baten en lasten over 2023 is € 113 duizend positief. Er is couponrente ontvangen van € 18 duizend. De obligaties worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, behalve wanneer de beurskoers lager is. De beurskoers is per ultimo boekjaar bij de meeste obligaties (op 4 na) lager dan geamortiseerde kostprijs. De koersen zijn echter hoger dan 2022 waardoor er in totaal een (boekhoudkundige) koerswinst van ongeveer € 94 duizend is behaald.

Er zijn 3 aflopende obligaties in 2024 (aflopende looptijd binnen 1 jaar na balansdatum), deze zijn in totaal voor € 395 duizend gereclassificeerd naar de vlottende activa.

DERIVATENOPGAVE EN EFFECTENOPGAVE

OBSH bezit géén derivaten. Hieronder de effecten van OBSH.

Waarde x € 1.000	Balans- waarde	Geamorti- seerde kostprijs	Beurskoers	Balanswaarde is laagste van KP / beurskoers	Afloop- datum	%	Rating 2023	Rating bij aankoop	Jaar van aankoop
Omschrijving	1-1-2023	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023					
1% ABN AMRO 2015/2025	€ 232	€ 244	€ 236	€ 236	16-4-2025	1,00%	A	A	2018
2,6% België 2014/2024	€ 213	€ 214	€ 213	€ 213	22-6-2024	2,60%	AA-	AA	2018
1,25% BFCM 2017/2027	€ 90	€ 97	€ 94	€ 94	26-5-2027	1,25%	A+	A+	2022
0,75% BNG Bank 2018/2028	€ 133	€ 146	€ 140	€ 140	11-1-2028	0,75%	AAA	AAA	2022
0,01% BPCE 2021/2027	€ 86	€ 92	€ 91	€ 91	14-1-2027	0,01%	A	A	2022
0,01% Credit Agricole 2019/2028		€ 88	€ 88	€ 88	13-9-2028	0,01%	AAA	AAA	2023
0,25% Duitsland 2018/2028	€ 132	€ 146	€ 139	€ 139	15-8-2028	0,25%	AAAu	AAAu	2022
0% Duitsland 2023/2024		€ 35	€ 34	€ 34	10-2-2024	0,00%	AAAu	AAAu	2023
0% Duitsland 2023/2024		€ 150	€ 148	€ 148	10-2-2024	0,00%	AAAu	AAAu	2023
0% Finland 2020/2030	€ 79	€ 85	€ 85	€ 85	15-9-2030	0,00%	AA+	AA+	2022
0,375% Finnvera 2019/2029		€ 132	€ 135	€ 132	14-6-2024	0,38%	AA+	AA+	2023
0,75% Frankrijk 2017/2028	€ 89	€ 99	€ 93	€ 93	25-11-2028	0,75%	Aau	Aau	2022
0,0% KFW 2020/2027		€ 130	€ 132	€ 130	31-3-2027	0,00%	AA-u	AA-u	2023
0,0% KFW 2020/2027	€ 88	€ 97	€ 93	€ 93	31-3-2027	0,00%	AAA	AAA	2022
0,25% Nederland 2015/2025		€ 46	€ 46	€ 46	15-7-2025	0,25%	AAA	AAA	2023
0,25% Nederland 2015/2025	€ 141	€ 147	€ 145	€ 145	15-7-2025	0,25%	AAA	AAA	2022
0,75% Nederland 2017/2027	€ 137	€ 143	€ 143	€ 143	15-7-2027	0,75%	AAA	AAA	2022
0,25% Nederland 2019/2029	€ 127	€ 135	€ 135	€ 135	15-7-2029	0,25%	AAA	AAA	2022
0,5% Nordea Bank 2020/2027	€ 88	€ 97	€ 92	€ 92	14-5-2027	0,50%	AA-	AA-	2022
1,2% Oostenrijk 2015/2025	€ 224	€ 236	€ 229	€ 229	20-10-2025	1,20%	AA+	AA+	2018
0,75% Oostenrijk 2018/2028	€ 90	€ 94	€ 94	€ 94	20-2-2028	0,75%	AA+	AA+	2022
0,1% OP Corp Bank 2020/2027	€ 84	€ 91	€ 89	€ 89	16-11-2027	0,10%	AA-	AA-	2022
0,2% Swedbank 2021/2028		€ 87	€ 87	€ 87	14-6-2024	0,20%	AA-	AA-	2023
Totaal	€ 2.034	€ 2.831	€ 2.780	€ 2.775					

HOOFDSOMGARANTIE

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

Bovendien is voldaan aan de interne eisen die aan beleggingen en beleningen worden gesteld zoals verwoord in het Treasurystatuut. Er is derhalve voldaan aan de eis ter zake het risicomijdend beleggen van overtollige publieke middelen. De obligaties kunnen op ieder moment tegen marktwaarde verkocht worden, de liquiditeiten kunnen hierdoor op peil gehouden worden. Komend jaar zal OBSH opnieuw overwegen of vrijgekomen obligatieleningen opnieuw belegd moeten gaan worden of dat deze middelen anders ingezet zullen worden.

ALLOCATIE MIDDELEN

UITGANGSPUNTEN

De bekostiging wordt o.b.v. een passend en duidelijk allocatiemodel binnen OBSH verdeeld. Het doel is om zoveel mogelijk middelen in te zetten voor het onderwijs.

BESLUITVORMING

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

INZET MIDDELEN

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

De uitgangspunten van het allocatiemodel zijn:

- Alle Rijksbijdragen worden op grond van de beschikkingen van het ministerie toegekend aan de school;
- Overige baten worden op schoolniveau toegekend;
- Middelen Passend Onderwijs (PAO) worden verdeeld op basis van een door OBSH opgesteld allocatiemodel PAO;
- De werkelijke loonkosten van de ingezette formatie komen ten laste van de school;
- Op grond van de jaarbegroting worden de loonkosten van de school op basis van de Gemiddelde Personele Last (GPL) op schoolniveau met de GPL op bestuursniveau gecorrigeerd;
- De afdracht voor bovenschoolse kosten wordt bepaald aan de hand van de begrotingen van het bestuurskantoor (BK) en gemeenschappelijke activiteiten (GA), de verrekening vindt plaats op grond van de (leerlingtelling) jaarbegroting; In de begroting van het bestuurskantoor worden de kosten opgenomen voor het besturen van OBSH te weten o.a. kosten voor de huisvesting van het bestuursbureau, de RvT, het CvB, de staffunctionarissen en hun interne/externe ondersteuning. Vanuit de Gemeenschappelijke activiteiten worden o.a. (niet limitatief) de volgende zaken gerealiseerd:
 - Expertiseteam
 - Cultuurbureau
 - Vervangerspool
 - ICT-beheer -en netwerk
 - ICT-licenties die voor alle scholen gelden
 - Onderhoudskosten
 - Duurzaamheidsinvesteringen
 - Voorzieningen
 - Financiële baten en lasten

- De Rijksbijdragen worden o.b.v. T-0 gealloceerd. Bij groei ontvangen scholen extra middelen, bij krimp dragen ze deze af. Bij krimp op stichtingsniveau zal het overschot van de middelen worden toegevoegd aan de deelbegroting GA. Doordat de scholen bekostiging krijgen op basis van T-0 zal eventuele tussentijdse groeibekostiging toegevoegd worden aan de deelbegroting GA;
- De exploitatiebegroting waaronder de formatie-inzet wordt in overleg met de directeur bepaald op basis van de beschikbare middelen bij T-0. Hierbij wordt rekening gehouden met het koersplan van de stichting, de schoolplannen, de leerlingenprognose, de MJB en de resultaten uit voorgaande jaren meegenomen;
- Extra inzet van (reguliere) formatie kan alleen met instemming van de bestuurder.

ONDERWIJS ACHTERSTANDENMIDDELEN

De landelijke onderwijsachterstandsmiddelen worden aan scholen toebedeeld op grond van de schoolscores van het CBS. De scholen bepalen zelf op welke wijze zij de middelen inzetten, in het algemeen worden de middelen ingezet voor extra formatie en (digitale) leermiddelen.

De gemeentelijke onderwijsachterstandsmiddelen worden toebedeeld op basis van het gemeentelijk beleid OAB. De gemeente geeft extra middelen aan scholen voor het realiseren van schakelklassen, taalklassen, VVE. Deze middelen worden door OBSH uitsluitend voor deze activiteiten ingezet. Zie ook pagina 23 onder achterstandsmiddelen.

3.5 Risico's en risicobeheersing

INTERNE RISICOBEBEERSINGSSYSTEEM/ PLANNING EN CONTROL

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

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

De volgende instrumenten worden gebruikt in de planning en control cyclus van OBSH:

- Koersplan (Strategisch beleidsplan)
- Jaarbegroting / meerjarenbegroting
- Bestuur formatieplan
- Meerjarenonderhoudsplan
- Leerling analyse en leerling prognose

- Kwaliteitsgesprekken
- Management rapportages
- Jaarverslag / jaarrekening
- Formatie en exploitatiedashboards

RISICOANALYSE / BELANGRIJKSTE RISICO'S

De risicoanalyse is in februari 2024 met meerdere functionarissen binnen OBSH uitgevoerd. Er zijn elf risico's als belangrijkste risico's door OBSH geïdentificeerd en zijn gegroepeerd naar de zes domeinen:

1. Leerlingen
 - Demografische fluctuaties in de leerlingen
2. Onderwijs & Kwaliteit
 - Feitelijke onderwijsopbrengsten blijven achter bij de (innovatieve) ambities van de scholen en bij de deugdelijkheidseisen vanuit het waarderingskader van de Inspectie.
 - Leerlingen onvoldoende kunnen voorzien van goed onderwijs.
 - Sociale onveiligheid (incidenten en ongewenst gebruik van social media).
3. Personeel & Organisatie
 - Het aanbod van kwalitatief goed personeel is laag door de krappe arbeidsmarkt.
 - Medewerkers zijn niet duurzaam inzetbaar.
4. ICT & AVG
 - De ICT-informatiebeveiliging is onvoldoende ingericht op een cyberaanval
 - Het niet of het in onvoldoende mate voldoen aan de AVG-wetgeving.
5. Bedrijfsvoering & Financiën
 - Onvoldoende dekking vanuit OCW voor de structurele kosten.
6. Huisvesting
 - Geen of onvoldoende inzicht in de gebouwsituatie door het niet consequent uitvoeren van het huidige Integraal Huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Helmond.
 - De huisvesting is niet passend bij de geformuleerde strategie en verduurzamingseisen.

Uit de risico's komt het beeld naar voren dat er binnen OBSH sprake is van zowel interne als externe risico's. Deze risico's kunnen deels door de al ingezette en aanvullende beheersmaatregelen gereduceerd worden. Verder is de verwachting dat er, ondanks de al in gang gezette beheersmaatregelen, nog restrisico's overblijven. Deze risicoanalyse leidt op basis van de financiële impact van de restrisico's, tot een benodigd eigen vermogen van € 2,1 mln. Dit is exclusief de gereserveerde bedragen voor verduurzaming, kwaliteitsimpuls en behoud formatieve ruimte. Bij het berekende bedrag van € 2,1 miljoen is ervan uitgegaan dat de risico's rondom het bouwheerschap van de nieuwbouwlocatie van OBS 't Hout gemitigeerd zijn.

Het eigen vermogen per 31-12-2023 is € 4,5 miljoen. Daarvan is per 31-12-2023 nog € 1,7 miljoen gereserveerd voor verduurzaming, kwaliteitsimpuls en behoud formatieve ruimte. Dan blijft er een beschikbaar eigen vermogen over van € 2,8 miljoen. Het benodigd eigen vermogen van € 2,1 miljoen wat volgens de risicoanalyse van OBSH nodig is om eventuele financiële consequenties op te vangen komt dus niet in het gedrang als de risico's van OBSH zich tegelijkertijd openbaren. Iedere 2 jaar zal opnieuw een risicoanalyse (of ten minsten een actualisatie) plaatsvinden waarbij de restrisico's opnieuw gekapitaliseerd zullen worden. Het benodigd eigen vermogen voor het opvangen van de restrisico's per eind 2023 is als volgt opgebouwd:

1. Risico m.b.t. Leerlingen	Kans	Impact	Benodigd bedrag
(Demografische) fluctuaties in de leerlingenaantallen.	2,8	2,8	€ 200.000
Totaal			€ 200.000

2. Risico m.b.t. Onderwijs & Kwaliteit	Kans	Impact	Benodigd bedrag
Sociale onveiligheid (incidenten en ongewenst gebruik van social media)	2,1	2,6	€ 120.000
Totaal			€ 120.000

3. Risico m.b.t. Personeel & Organisatie	Kans	Impact	Benodigd bedrag
Het aanbod van kwalitatief goed personeel is laag door de krappe arbeidsmarkt	4,5	4,3	€ 540.000
Medewerkers zijn niet duurzaam inzetbaar	2,5	3,2	€ 200.000
Totaal			€ 740.000

4. Risico m.b.t. ICT & AVG	Kans	Impact	Benodigd bedrag
De ICT-informatiebeveiliging is onvoldoende ingericht op een cyberaanval	2,8	3,4	€ 120.000
Het niet of het in onvoldoende mate voldoen aan de AVG-wetgeving.	3,1	2,7	€ 200.000
Totaal			€ 320.000

5. Risico m.b.t. Bedrijfsvoering & Financiën	Kans	Impact	Benodigd bedrag
Onvoldoende dekking vanuit OCW voor de structurele kosten.	3,3	3,4	€ 500.000
Totaal			€ 500.000

6. Risico m.b.t. Huisvesting	Kans	Impact	Benodigd bedrag
Geen of onvoldoende inzicht in de gebouwensituatie door het niet consequent uitvoeren van het huidige Integraal Huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Helmond.	2,7	2,9	€ 200.000
Totaal			€ 200.000

Grand totaal			€ 2.080.000
---------------------	--	--	--------------------

TOELICHTING BEDRAGEN VOOR DE RESTRISICO'S

Voor het risico bij leerlingen (1) is een bedrag als restrisico gereserveerd voor mogelijke wijziging in de leerlingenpopulatie waardoor er andere (tijdelijke) expertise noodzakelijk is.

Verder is een bedrag als restrisico gereserveerd indien de onderwijskwaliteit achterblijft met als gevolg een daling van de leerlingen en de formatie niet tijdig in lijn kan worden gebracht met het aantal leerlingen. Verder is er in de restrisico's rekening gehouden dat de realisatie van het aantal leerlingen afwijkt van de gemeentelijke prognoses waardoor er minder leerlingen zijn en de formatie niet tijdig kan worden aangepast.

Bij onderwijs & kwaliteit (2) is een bedrag als restrisico opgenomen voor de financiële consequenties van een incident. Hierbij valt te denken aan vervanging van medewerkers als gevolg van een hoger ziekteverzuim (en mogelijke malus Vervangingsfonds) of de kosten van de vervolg- en imagoschade.

Voor het eerste risico van personeel & organisatie (3) is geld gereserveerd als restrisico voor mogelijke extra inhuurkosten voor het invullen van vacatures of hoger ziekteverzuim als gevolg van extra werkdruk omdat er extra werkzaamheden bij de andere medewerkers terechtkomen omdat vacatures niet ingevuld worden. Voor het tweede risico is een restrisico opgenomen voor het geval dat medewerkers niet duurzaam inzetbaar zijn en dit leidt tot frictiekosten voor het afsluiten van een vaststellingsovereenkomst en een eigen bijdrage voor de WW-kosten.

Voor het eerste risico van ICT & AVG (4) is een bedrag gereserveerd voor een eventuele cyberaanval als restrisico voor mogelijke (juridische en herstel) kosten en inhuur van expertise om het (digitale) onderwijs in korte tijd te kunnen continueren. Voor het tweede risico is als restrisico geld gereserveerd voor als het IT- en AVG-beleid niet voldoende geactualiseerd is. Hiernaast is ook geld gereserveerd in de begroting om het IT- en AVG-beleid te actualiseren en in 2027 aan het normenkader IBP FO te voldoen. Het niet voldoen aan de AVG-wetgeving kan leiden tot boetes vanuit de autoriteit persoonsgegevens.

Voor het risico bij bedrijfsvoering & financiën (5) is een bedrag als restrisico gereserveerd voor het wegvallen van subsidies of onvoldoende prijscompensatie voor stijgende kosten waarin niet is voorzien in de meerjarenbegroting. Er is in de berekening rekening gehouden dat de afbouw van de formatie 2,5 jaar in beslag neemt als gevolg van het wegvallen van subsidies.

Voor het eerste risico bij huisvesting (6) is een bedrag als restrisico opgenomen voor onvoorziene uitgaven en investeringen voor het langer in stand houden van de bestaande schoolgebouwen, omdat er onvoldoende inzicht is in het IHP met betrekking tot vervangende nieuwbouw en renovatie. Er wordt hiernaast gezorgd voor een actieve betrokkenheid bij de totstandkoming van het IHP van de Gemeente samen met de andere schoolbesturen.

VOORTGANG BEHEERSMAATREGELEN RISICO'S

Hieronder geven wij de voortgang van de uitgevoerde beheersmaatregelen weer.

1. Leerlingen

Volgens de door Pronexus opgestelde leerlingprognoses (in opdracht van de Gemeente) is de verwachting dat het aantal leerlingen vanaf 2025 stijgt tot ruim 2.200 in 2043. De leerlingenpopulatie binnen Helmond is verspreid over acht schoolbesturen en er is één school met relatief weinig leerlingen. De gerealiseerde leerling aantallen en eigen leerlingprognoses worden met regelmaat gemonitord. Deze prognoses bevestigen het beeld waardoor geen tussentijdse actie nodig is. Wij hebben periodiek overleg met de gemeente over huisvesting. Waar nodig onderzoeken wij mogelijke samenwerking met andere schoolbesturen en berekenen wij meerdere scenario's voor de leerlingprognoses. Met deze maatregelen kunnen wij goed anticiperen op de leerlingontwikkeling van onze scholen en zorgen wij dat de leerlingontwikkeling zoveel als mogelijk aansluit op het huisvestingsbeleid.

2. Onderwijs & kwaliteit

Uit het vierjaarlijks bestuurlijk onderzoek van de Onderwijsinspectie van oktober 2023 zijn zes herstelopdrachten gegeven aan het bestuur. De kwaliteitszorg is binnen OBSH in ontwikkeling. Er is een traject basis op orde in gang gezet en een verbetertraject om leiding te kunnen aan het verbeteren van de onderwijskwaliteit. De kwaliteitszorg wordt doorontwikkeld en de opbrengstengesprekken zijn in ontwikkeling. We werken vanuit een pdca-cyclus en evalueren onze interne kwaliteitscyclus. Wij overwegen om interne audits te gaan uitvoeren. Wij hebben extra begeleiding voor rekenen en wij werken aan de wettelijke eisen rondom het onderwijs in burgerschap. Deze maatregelen moeten leiden tot een continue verbetering van de onderwijskwaliteit zodat de onderwijskwaliteit past binnen onze doelstellingen en het waarderingskader van de Inspectie.

Het aantal ouders dat grensoverschrijdend gedrag vertoont naar medewerkers neemt toe. Social media spelen daarin ook een rol. Wij hebben goede contacten met de omgeving en nemen maatregelen rondom veiligheid en gezondheid voor de medewerkers. Wij actualiseren protocollen en communiceren daarover en hebben externe en interne vertrouwenspersonen. Veiligheid maakt onderdeel uit van onze gesprekkencyclus. We zien een stijging van de tevredenheid bij medewerkers, ouders en leerlingen en verwachten met deze maatregelen de veiligheid te vergroten.

3. Personeel & organisatie

Het strategisch personeelsbeleid is binnen OBSH in ontwikkeling. Door de krappe arbeidsmarkt is er een trend te zien dat er minder gekwalificeerd personeel beschikbaar is. Wij hebben een Introductieprogramma voor nieuwe medewerkers. Wij zijn een Opleidingsschool en hebben een adviseur voor werving & selectie. Wij zetten in op en begeleiden zij-instromers en participatiebanen. Wij anticiperen op natuurlijk verloop door extra personeel te behouden en bouwen op deze wijze ons eigen vermogen af. Wij hebben

goed zicht op verzuim en zijn een campagne gestart om medewerkers 1 dag meer te laten werken. Wij zetten in op privé en werkbalans door hier in de gesprekkencyclus en regelmatig op informele momenten op terug te komen. Er is daarnaast een aanvullend beloningsbeleid. Het resultaat hiervan is in het begin van 2024 al te merken doordat er weinig uitstroom is van medewerkers.

Wij doen onderzoek om eigen risicodragers te worden bij vervanging van ziekte. Wij zetten in op professionele ontwikkeling door coaching en individuele- en teamscholing. Wij werken secundaire arbeidsvoorwaarden verder uit met een werkgroep amplitie. Elke startende leraar heeft een eigen coach en duurzaamheid maakt deel van de gesprekkencyclus. Met deze maatregelen verwachten wij een nog aantrekkelijker werkgever te zijn waardoor (potentiële) medewerkers voor ons (blijven) kiezen. Daarnaast verwachten wij dat deze maatregelen leiden tot meer duurzame inzetbaarheid.

4. ICT & AVG

Het netwerkbeheer is uitbesteed aan een externe partij. Er is een 0-meting geweest op het gebied van ICT & AVG en hier volgt een prioritering uit voor de komende jaren. Visie op ICT/AVG en beleidsdocumenten worden geactualiseerd. Wij zullen ook de komende jaren het normenkader gaan hanteren. Door deze maatregelen worden de ICT/ AVG risico's verder gemitigeerd voor de komende jaren.

5. Bedrijfsvoering & financiën

Een aantal middelen in de meerjarenbegroting, zoals onderwijsachterstanden (scores kunnen jaarlijks wijzigen) en gemeentelijke subsidies kunnen aan verandering onderhevig zijn. Daarnaast is de verwachting dat de overheid de komende jaren gaat bezuinigen. Wij volgen de actuele ontwikkelingen rondom subsidiestromen en rapporteren periodiek. Wij bieden geen vaste contracten aan medewerkers voor tijdelijke projecten en subsidies. Wij begroten conservatief. Indien nodig rekenen wij verschillende scenario's door. Door deze maatregelen kunnen wij tijdig anticiperen op lagere inkomsten en de meerjarenbegroting daarop te kunnen aanpassen.

6. Huisvesting

Het huisvestingsbeleid van OBSH wordt meegenomen in de overleggen met de gemeente Helmond en Hevo over het nieuwe IHP. In de wijk Rijpelberg wordt een multifunctioneel centrum met drie basisscholen, waarvan twee basisscholen van OBSH, gebouwd. De gemeente is bouwheer. OBSH is bouwheer van de nieuwe tweede locatie van OBS 't Hout (verwachte oplevering zomer 2026). Over het bouwheerschap lopen op dit moment nog gesprekken met de gemeente. Er zijn afspraken gemaakt over de kosten en indexatie van de bouwkosten. De bedragen voor de bouwkosten worden jaarlijks geïndexeerd. Er zijn goede contacten met de gemeente. Er is een bedrag binnen het eigen vermogen gereserveerd voor de verduurzaming van gebouwen. Het MJOP is herijkt en berekend volgens de gewijzigde OCW-verslaggevingsregels. De ingezette maatregelen leiden tot een juiste en volledige MJOP en wij verwachten dat de financiële risico's voor nieuwbouw- en renovatieprojecten voor

OBSH worden gemitigeerd. Verder leiden onze maatregelen dat ons huisvestingsbeleid voldoende onder de aandacht komt bij de gemeente.

4. VERANTWOORDING FINANCIËN

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

4.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

LEERLINGEN

1 februari telling	2022	2023	2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Aantal leerlingen	2198	2220	2184	2230	2242	2233	2248

Tabel: Vastgestelde tellingen t/m 2024 door DUO en bijgestelde Prognoses (opgesteld bij het bestuursformatieplan 2024-2025).

Vanaf 2023 wordt er landelijk gerekend met de teldatum van 1 februari in plaats van 1 oktober. De leerlingtelling van 1 februari 2022 is de basis voor de bekostiging van 2023. In de allocatie van middelen is al beschreven dat OBSH rekent met T-0, dus 1 februari 2023 is voor de scholen de teldatum voor de bekostiging van 2023. Het verschil wordt verwerkt via de Gemeenschappelijke Activiteiten van OBSH. Het aantal leerlingen op 1 februari 2023 is 2220. Dit is een stijging van 1,0% terwijl er 0,8% was verwacht. In 2024 werd er een flinke dip voorspeld in leerlingaantallen. Dit is ook gebeurt (krimp van 1,6%), echter is dit wel meer dan verwacht (verwachte krimp van 0,9%).

De komende 4 jaren wordt een groei verwacht van ongeveer 2,9% tussen 2028 en 2024. Er zijn veel schommelingen in deze groei naar 2028 te zien. De groei tussen 2028 en 2023 is "slechts" 1,3%. De leerlingprognose die hiervoor gebruikt is heeft de Gemeente Helmond laten opstellen door Pronexus en zal iedere 2 jaar worden bijgesteld. Hierbij is geen rekening gehouden met het eventueel oprichten van nieuwe scholen door OBSH, zij-instroom of sluitingen van andere scholen.

School	Realisatie			Prognose				Verschil 2028 tov 2024		Verschil 2028 tov 2023	
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	absoluut	relatief	absoluut	relatief
OBS 't Hout	588	579	564	581	586	582	602	38	6,7%	23	4,0%
KC De Bundertjes	343	329	316	326	330	332	337	21	6,6%	8	2,4%
OBS De Straap	195	186	192	189	191	192	193	1	0,5%	7	3,8%
OBS De Rakt	217	225	229	223	225	227	228	-1	-0,4%	3	1,3%
OBS De Stroom	117	130	124	130	131	129	127	3	2,4%	-3	-2,3%
OBS De Lindt	174	187	201	203	205	204	203	2	1,0%	16	8,6%
OBS Brandevoort	564	584	558	578	574	567	558	0	0,0%	-26	-4,5%
Totaal	2198	2220	2184	2230	2242	2233	2248	64	2,9%	28	1,3%

Tabel: Vastgestelde tellingen t/m 2024 door DUO en bijgestelde Prognoses ('t Hout) n.a.v. de teldatum 1-2-2024, opgesteld bij het bestuursformatieplan 2024-2025.

In de voorgaande tabel is te zien dat de leerlingaantallen op de scholen zelf flinke schommelingen laten zien. Dit heeft verschillende oorzaken. Bij 't Hout is op dit moment bijvoorbeeld een daling te zien vanwege de onduidelijkheden omtrent de nieuwbouw en de daarmee samenhangende (tijdelijke) leerlingenstop, omdat het niet meer in het huidige gebouw past. Op termijn is de prognose juist dat er meer dan 600 leerlingen op school zullen zitten t.o.v. nu 564 (groei van absoluut 23 leerlingen, 4%, tussen 2023 en 2028).

Bij de Bundertjes en Rijnveld (Straap en Rakt) wordt een groei van ongeveer 2,5% is 18 leerlingen verwacht. Bij de Lindt is de verwachting dat zij vanaf 2024 stabiel op ongeveer 200 leerlingen zit, wat in 2028 203 leerlingen is en t.o.v. 2023 een groei van 8,6% (16 leerlingen).

De Stroom zal iets krimpen ten opzichte van 2023 3 leerlingen, echter is dit juist weer 3 leerlingen meer dan in 2024. Bij Brandevoort is de schommeling het duidelijkste te zien. Tussen 2022 en 2023 een groei van 4%, vervolgens weer een krimp van 4,5% om vervolgens in 2025 weer een groei van 3,6% te kunnen maken. In 2028 worden er net zoveel leerlingen verwacht als er op dit moment peildatum 1-2-2024 op school zitten.

AANTAL FTE'S

Gemiddeld per kalenderjaar	Vorig jaar 2022	Begroot 2023	Verslagjaar 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Bestuur/ management	7,68	7,52	7,49	7,40	7,40	7,40
Ondersteunend personeel	24,90	25,72	27,12	28,06	27,47	27,35
Onderwijzend personeel	122,88	119,37	121,71	122,43	114,77	109,59
Totaal excl. vervang	155,45	152,60	156,32	157,88	149,64	144,35
OP/OOP t.l.v. VVF	6,69	4,67	7,12	5,89	4,76	4,76
OP/OOP vervang overige	3,81	1,77	1,27	1,22	1,22	1,22
Totaal vervang	10,51	6,44	8,40	7,10	5,97	5,97
Totaal incl. vervang	165,96	159,04	164,72	164,99	155,61	150,32

De gemiddelde inzet van de formatie inclusief vervangingen in 2023 was een stuk lager begroot dan in 2022, ondanks de extra ruimte vanuit het Eigen Vermogen. Echter vanwege de extra middelen uit onder andere de subsidie verbetering basisvaardigheden en het risico op een lerarentekort is er in 2023 toch meer ingezet. In de begroting van 2024 is de inzet van het aantal fte's ongeveer gelijk aan de werkelijke inzet van 2023, de jaren erna zal er iets gekrompen worden in de formatie. Dit kan opgevangen worden met het natuurlijk verloop. Mocht de subsidie basisvaardigheden voor de andere scholen ook worden toegekend, zal er alsnog meer formatie ingezet kunnen worden. Het verschil tussen de begroting en de realisatie van het aantal fte's ligt voor een groot deel bij de vervangerspool. Het VIP-team (Vervangers in de Pool) wordt bekostigd uit de vergoeding van het vervangingsfonds.

Het aantal fte's hierboven geeft overigens niet helemaal het juiste beeld, want vanwege het lerarentekort is een deel van de formatieve ruimte ook ingezet via externe partijen zoals Qrabbl en uitzend- of detacheringbureaus. Het gaat in 2023 gemiddeld op jaarbasis over ongeveer 5 fte. In 2022 was dit gemiddeld 4fte.

Bij de prognose van 2025-2026 is rekening gehouden dat de NPO-middelen, de reeds ontvangen subsidies voor de verbetering basisvaardigheden en overige "extra" subsidies besteed zijn. In de prognose van 2026 is te zien hoeveel fte's gezien kunnen worden als "normale" bezetting bij het leerlingaantal op 1 februari 2026 zoals in de vorige paragraaf staat. Hierbij moet opgemerkt worden dat de formatie hierboven is gebaseerd op de vastgestelde begroting 2024-2028, waarin het aantal leerlingen van OBS 't Hout niet is bijgesteld. Een bijstelling zou betekenen ongeveer 1 fte lager in 2025 en 2026. Deze bijstelling is overigens wel meegenomen in het Bestuursformatieplan 2024-2025.

4.2 Staat van baten en lasten en balans

Bedragen x € 1.000	Realisatie vorig jaar 2022	Begroting verslagjaar 2023	Realisatie verslagjaar 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar 2022
BATEN									
Rijksbijdragen	16.041	16.261	17.087	16.678	16.279	16.379	16.324	826	1.046
Overige Overheidsbijdragen	422	414	452	385	325	325	325	39	30
Overige baten	263	196	321	208	215	215	214	125	59
TOTAAL BATEN	16.725	16.871	17.860	17.271	16.819	16.919	16.863	990	1.135
LASTEN									
Personeelslasten	13.164	13.074	14.242	14.459	13.775	13.604	13.652	1168	1.077
Afschrijvingen	344	417	360	357	341	334	326	-57	16
Huisvestingslasten	1.221	1.269	1.441	1.378	1.381	1.369	1.370	172	220
Overige lasten	1.656	1.608	1.747	1.706	1.652	1.649	1.644	139	91
TOTAAL LASTEN	16.385	16.368	17.789	17.901	17.149	16.956	16.991	1.422	1.405
SALDO									
Saldo baten en lasten	340	503	71	-630	-329	-036	-128	-432	-270
Saldo financiële baten en lasten	-86	-20	114	-40	-40	-40	10	134	200
TOTAAL RESULTAAT	254	483	185	-670	-369	-76	-118	-298	-70



DE BELANGRIJKSTE VERSCHILLEN TUSSEN DE REALISATIE EN BEGROTING 2023

Het resultaat over 2023 is € 185 duizend positief. Dit resultaat ligt € 298 duizend lager dan begroot. In de begroting van 2023 is € 214 duizend meegenomen alsof dit baten waren, terwijl dit eigenlijk een restant uit 2022 van de NPO middelen was en dus van het Eigen Vermogen af zou gaan. Als je dit weer corrigeert is het verschil in resultaat € 84 duizend. Om aansluiting te houden met de vastgestelde begroting van 2023 is dit verder niet gecorrigeerd.

Bij de begroting van 2023 is uitgegaan van een regulier resultaat van € 114 duizend. Het verschil tussen het resultaat en het reguliere resultaat zijn de onderdelen die benoemd zijn om het mogelijk bovenmatig eigen vermogen te verlagen. Hier valt de verlaging door Verduurzaming, kwaliteitsimpuls en behoud formatieve ruimte onder. De afschrijvingslasten voor de verduurzaming vallen lager uit doordat een deel al opgenomen was in de voorziening groot onderhoud en daarom niet geactiveerd is. De lasten voor de kwaliteitsimpuls zijn ingezet, maar zal de komende jaren nog verder ingezet worden. In 2023 zou nog € 580 duizend “extra” worden toegevoegd aan het eigen vermogen voor het behoud van formatie in volgende jaren, vanwege te verwachten schommelingen in leerlingen. Door het lagere resultaat dan begroot zal voor de formatieve ruimte meer nodig zijn uit het eigen vermogen.

De grootste verschillen bij de baten zijn te zien bij de Rijksbijdrage. Deze zijn € 826 duizend hoger dan begroot door loon- en prijscompensaties en nieuwe subsidies. De overige baten zijn hoger door de doorberekening van gebruikskosten naast de huurinkomsten en baten uit detacheringen. Aan de lastenkant is het verschil met name te zien bij de personeelskosten welke € 1.168 duizend hoger zijn dan begroot door een gemiddelde loonkosten stijging van 4,7% door cao-wijzigingen en door extra formatieve inzet van ongeveer 6fte meer dan begroot. De afschrijvingslasten zijn juist lager dan begroot. De huisvestingslasten zijn € 172 duizend hoger door een grotere dotatie aan groot de onderhoudsvoorziening. De overige lasten zijn € 139 duizend hoger door meer ICT-gerelateerde lasten. De financiële baten zijn juist € 134 duizend hoger dan begroot door nog niet gerealiseerde koerswinsten.

RIJKSBIJDAGEN € 826 DUIZEND HOGER

- De basisbekostiging is € 349 duizend hoger ten opzichte van de begroting doordat de loon- en prijscompensaties hoger zijn dan in de begroting al meegenomen waren. Deze hebben volledig betrekking op de bekostiging van 2023 door de vereenvoudiging van de bekostiging.
- De extra bekostiging, welke bestaat uit de Groeibekostiging, Onderwijsachterstandsmiddelen en Professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders is € 70 duizend hoger door € 32 duizend aan hogere groeibekostiging en loon- en prijscompensaties.
- De aanvullende bekostiging is € 393 duizend hoger en bestaat uit Bijzondere en aanvullende bekostiging voor vreemdelingen en asielzoekers (€ 71 duizend meer dan begroot) en de indexering van de arbeidsmarkttoelage van de NPO middelen (€ 35 duizend meer). Hiernaast is er subsidie ontvangen voor de verbetering van de basisvaardigheden, naast die van de Rakt (ontvangen in 2022), is deze ook voor de Straap, Bundertjes en de Stroom ontvangen. In 2023 gaat het om € 117 duizend. Overige geoormerkte subsidies die in de begroting nog niet opgenomen waren zijn die voor Kansengelijkheid (VSD/Verlengde schooldag), zij-instroom,

Doorstroomprogramma's PO-VO en subsidies voor onderwijsassistent naar leerkracht. In totaal € 148 duizend meer dan begroot.

- In begroting 2023 is rekening gehouden met € 214 duizend aan baten, om meer ruimte voor besteding van de NPO-middelen te genereren in schooljaar 2023-2024 welke komen uit 2022. Dit zijn geen "echte" baten, daarom zijn die nu gecorrigeerd om uiteindelijk via het eigen vermogen te laten lopen. In de begroting staat dit bedrag wel bij de baten, zie ook hiervoor.
- Samenwerkingsverband
Vanuit het samenwerkingsverband zijn € 228 duizend meer middelen ontvangen in 2023. Dit bestaat voor € 102 duizend aan extra middelen voor de basisondersteuning. Verder uit diverse groepsarrangementen en individuele arrangementen. Deze arrangementen worden niet begroot omdat het erg onzeker is of ze ontvangen zullen worden.

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGE € 39 DUIZEND HOGER

- Geen bijzonderheden

OVERIGE BATEN € 125 DUIZEND HOGER

- De hogere overige baten personeel komen door de vergoeding voor zorg in de Hi-level/levelUp klassen en de detachering naar de Pabo.
- Hogere overige baten materieel komt met name door doorberekening van de servicekosten aan de kinderopvangorganisaties en de ontvangen subsidies voor het schoolplein van de Bundertjes.

HOGERE PERSONEELSLASTEN € 1.168 DUIZEND

- In het onderhandelingsakkoord van 12 september 2023 is de huidige cao op hoofdlijnen vastgesteld. De cao loopt van 1 mei 2023 tot en met 30 september 2024.
- Eenmalige extra uitkering in november 2023 variërend tussen de € 350 en € 1.000 per werknemer en naar rato van de werktijdsfactor.
- (Reguliere) stijging van 10% van de brutolonen per 1 juli 2023. Voor heel 2023 zijn de loonkosten hierdoor bijna 5% hoger dan begroot. (€ 628 duizend hoger dan begroot door aanpassingen naar de huidige cao)
- Hogere inzet in *tijdelijke* formatie en vervangingen is (€ 485 duizend hoger) en extern personeel (€ 218 duizend hoger) hier tegenover staan ook € 235 duizend hogere ontvangsten vanuit het UWV en Vervangingsfonds.
- In 2023 is er meer uitgegeven aan cursussen en studiedagen dan begroot (€ 48 duizend).
- De wervingskosten die waren begroot zijn € 43 duizend lager, omdat er iemand intern voor is aangetrokken.
- Hogere overige personeelslasten vanwege de hogere dotatie aan personele voorzieningen en hogere kosten aan de arbodienst en 2^{de} spoortrajecten.

AFSCHRIJVINGSLASTEN € 57 DUIZEND LAGER

- De afschrijvingslasten zijn met name lager (€ 28 duizend) door de latere realisatie van de duurzaamheidsinvesteringen en een deel dat onder de voorziening groot onderhoud viel en daarom niet geactiveerd hoeft te worden. Hiernaast zijn ook de investeringen in het Onderwijs Leer Pakket (OLP) en ICT lager (€26 duizend lager) geweest. Hier zijn wel de exploitatiekosten juist hoger van .

HUISVESTINGSLASTEN € 172 DUIZEND HOGER

- De onderhoudskosten afdracht aan derden voor gehuurde panden en MFA werden voorheen geboekt via de voorziening groot onderhoud. Sinds 2023 wordt dit rechtstreeks in de exploitatie opgenomen waardoor deze € 101 duizend hoger is.
- Hogere schoonmaakkosten van € 30 duizend, door doorberekende cao afspraken in de schoonmaakbranche.
- Er is meer (€ 16 duizend) klein onderhoud en calamiteiten onderhoud geweest.
- Doordat nu alle zonnepanelen werkzaam zijn, zijn de energielasten € 16 duizend lager dan begroot. Het grootste verschil is te zien bij de elektriciteitskosten. Gas en stadsverwarming daarentegen zijn weer duurder geworden.
- De (afval)heffingen en dotatie aan groot onderhoud zijn € 7 duizend hoger. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud lijkt ondanks de componentenmethode niet veel hoger te zijn, maar doordat de afdracht aan derden voor onderhoud nu niet meer in deze dotatie zit geeft dit een vertekent beeld. De dotatie is eigenlijk ongeveer € 100 duizend hoger dan begroot.
- De overige huisvestingslasten zijn € 50 duizend hoger door aanleg schoolplein en tuinonderhoud. Hier staan echter voor het grootste deel ook subsidies tegenover.

OVERIGE LASTEN € 139 DUIZEND HOGER

- De post Administratie en beheer zou samengevoegd moeten worden met een aantal posten van Overige lasten aangezien er dezelfde soort lasten staan. In totaal is er € 18 duizend minder besteed dan begroot op administratiekantoor/schoolbegeleiding/extern advies/bestuur en beheer onder de onderliggende posten zit wel verschil.
- Leermiddelen en kleine inventaris zijn € 58 duizend hoger. Een deel komt doordat er minder is geactiveerd in OLP, maar in de exploitatie staat. Verder geen bijzonderheden.
- ICT lasten zijn op alle onderdelen hoger dan begroot zo'n € 100 duizend. Ook hiervoor geldt dat er minder is geactiveerd en meer in de exploitatie is opgenomen.
- De lasten voor Bibliotheek en media zijn € 16 duizend hoger door inzet van de subsidie basisvaardigheden.
- Abonnementen en contributies zijn € 11 duizend lager door stopzetten van diverse abonnementen.
- De kosten voor (G)MR zijn € 14 duizend lager dan begroot. Dit is ieder jaar het geval, maar het bedrag moet wel beschikbaar zijn voor bijvoorbeeld cursussen voor nieuwe GMR-leden.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Doordat de obligaties opgenomen moeten worden tegen de beurskoers of indien lager de geamortiseerde kostprijs, is een niet gerealiseerde koerswinst geboekt. Waar in 2022 nog een koersverlies genomen moest worden, is nu een koerswinst van € 100 duizend. Deze koerswinst wordt pas gerealiseerd als de obligaties werkelijk verkocht worden.

BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa (MVA)	2.036	1.897	2.001	1.828	2.166	2.204
Financiële vaste activa (FVA)	2.034	2.380	1.687	1.687	1.061	942
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.070	4.276	3.688	3.515	3.227	3.146
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen (VLA)	587	1.390	958	1.013	608	690
Effecten	-	395	655	-	731	641
Liquide middelen (LM)	3.254	2.752	2.920	3.521	3.326	3.056
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	3.840	4.537	4.533	4.534	4.665	4.387
TOTAAL ACTIVA	7.910	8.813	8.221	8.049	7.892	7.533
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	4.301	4.486	3.779	3.410	3.334	3.215
TOTAAL EIGEN VERMOGEN (EV)	4.301	4.486	3.779	3.410	3.334	3.215
VOORZIENINGEN (S1)	1.651	1.989	2.178	1.997	2.027	1.555
KORTLOPENDE SCHULDEN (S3)	1.959	2.338	2.264	2.642	2.531	2.763

Om aansluiting te houden met de jaarbegroting 2024 en de indicatieve meerjarenbegroting zijn de cijfers hierboven niet geactualiseerd. De meerjarenbalans is t.o.v. de meerjarenbegroting dus niet geactualiseerd op grond van de realisatie verslagjaar 2023.

BELANGRIJKSTE MUTATIES IN DE BALANSPOSTEN T.O.V. 2022

MATERIËLE VASTE ACTIVA:

Zijn lager dan in 2022 doordat de afschrijvingen (€ 360 duizend) hoger zijn dan de investeringen (€ 236 duizend). Er zijn vrijwel alleen investeringen gedaan in Inventaris en Meubilair. Hiervan is € 87 duizend geïnvesteerd in ICT en € 69 duizend in meubilair.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA:

Deze zijn een stuk hoger in 2023 door de aankoop van 7 obligatieleningen met een balanswaarde op 31 december 2023 van € 665 duizend. Obligaties met een looptijd < 1 jaar worden opgenomen bij de vorderingen. Dit zijn in 2023 3 obligatieleningen van in totaal € 395 duizend. Hiernaast is de nog niet gerealiseerde koerswinst geboekt van bijna € 100 duizend in 2023 terwijl dit in 2022 nog een koersverlies was van ongeveer € 100 duizend.

VORDERINGEN:

De vorderingen stijgen met € 803 duizend. De belangrijkste stijging van de vorderingen komt door de vordering op OC&W (subsidie verbetering basisvaardigheden € 327 duizend) en de vordering op de Gemeente Helmond voor de verduurzaming/nieuwbouw van 't Hout (€ 451 duizend). Hiernaast is er bij te ontvangen bedragen nog een bedrag van € 69 duizend opgenomen voor het Samenwerkingsverband voor de vergoeding van Level/up en Route S.

VORDERINGEN – EFFECTEN:

Dit bestaat uit de obligaties die in 2024 zullen vrijvallen. Dit zijn 3 obligaties van in totaal € 395 duizend.

LIQUIDE MIDDELEN:

De liquide middelen zijn enerzijds gedaald met € 502 duizend. Oorzaak is de aankoop van obligaties van € 665 duizend en lagere investeringen. Verder zie ook het kasstroomoverzicht op pagina 12 van de jaarrekening.

EIGEN VERMOGEN:

Mutatie is € 185 duizend door het positieve resultaat. Dit resultaat is uitgewerkt bij de beschrijvingen van de staat van baten en lasten.

VOORZIENINGEN:

De hoogte van de voorzieningen is gestegen door met name de voorziening groot onderhoud. In verband met de nieuwe regelgeving is de opbouw van de voorziening gebaseerd op de componentenmethode per schoolgebouw en voor de levensduur van het gebouw. Hierdoor is de voorziening iets hoger geworden.

LANGLOPENDE SCHULDEN

OBSH heeft geen langlopende schulden.

KORTLOPENDE SCHULDEN:

De kortlopende schulden zijn € 380 duizend hoger dan in 2022. Dit komt voor € 149 duizend door de belastingen en premies en pensioenafrachten vanwege de hogere personeelskosten ivm de cao-wijziging. Hiernaast zijn de overlopende passiva waaronder de transitorische posten en vooruit ontvangen bedragen samen € 219 duizend hoger. Hierin zitten ook de te besteden subsidies. Verder geen bijzonderheden.

BELANGRIJKSTE ONTWIKKELING IN DE MEERJARENBALANS

Het eigen vermogen zal verlaagd moeten worden vanwege het mogelijk te hoge eigen vermogen op basis van wat de inspectie aangeeft wat het normatieve eigen vermogen zou zijn. Het normatieve (maximale) eigen vermogen ligt in 2023 op € 2,7 miljoen terwijl het Eigen Vermogen per balansdatum ruim € 4,5 miljoen is. De komende jaren zal OBSH dit vermogen verlagen door in te zetten in een aantal doelen.

- 1) Duurzaamheidsinvesteringen (voor wat betreft de afschrijvingslast)

- 2) Kwaliteitsimpuls gericht op versterking van de onderwijskwaliteit en verbetering van de basisvaardigheden.
- 3) Behouden van formatieve ruimte op de scholen.

Door negatief te begroten voor inzet van deze plannen zal het eigen vermogen met ongeveer € 1,3 miljoen verlaagd worden in de komende 4 jaar, hierna nog € 360 duizend in verband met de afschrijvingen in duurzaamheidsinvesteringen (jaarlijks € 36 duizend t/m 2037). Hiermee komt OBSH op een Eigen Vermogen van € 3,2 miljoen op balansdatum 31-12-2027 waar de inspectie zegt dat € 3 miljoen in 2027 maximaal is. Dit verschil wordt de jaren erna wel gelijk getrokken door de afschrijvingen.

BELANGRIJKSTE TOEKOMSTIGE INVESTERINGEN/UITGAVEN VANUIT DE VOORZIENINGEN

Om de positie van de voorziening groot onderhoud te bepalen wordt het meerjaren onderhoudsplan sinds 2022 jaarlijks bijgesteld. In deze voorziening is al rekening gehouden met de componentenregeling en de eventuele stopjaren. De voorziening is per 31-12-2023 ook geïndexeerd.

De grootste onderhoudswerkzaamheden die eraan komen de komende jaren zijn in 2024 voor vrijwel alle scholen dat de anti-klimbeveiliging aangebracht moet worden. Verder moet er bij De Lindt (€ 107 duizend) ook onderhoud plaatsvinden aan Vloerafwerkingen hang en sluitwerk en wat schilderwerk. In 2026 staan er voor de Lindt grote onderhoudskosten te wachten. Onder andere de vervanging van asbesthoudende golfplaten en CV-ketels inclusief de leidingen en radiatoren voor in totaal zo'n € 267 duizend. Bij 't Hout (€ 36 duizend) moeten de hemelwaterafvoer zink vervangen worden en ook zal de aansluiting voor krachtstroom verzwakt worden. In 2025 zal er bij 't Hout € 57 duizend aan het groot onderhoud voor de vaste keukenvoorzieningen en vervangen van vloerafwerkingen plaatsvinden. Het schilderwerk staat in 2027 op de planning voor € 70 duizend. Bij de Bundertjes zal alleen de anti-klimbeveiliging worden aangepast om vervolgens in 2025 de gevelbekleding te reinigen en in 2026 de systeemplafonds te vervangen. In 2025 zal de noodverlichting voor een deel vervangen worden en zal een vast keukenblok en de vaste sanitaire voorzieningen weer netjes gemaakt worden.

In 2028 staat er bij Brandevoort voor de vervanging van vloerafwerking, binnen schilderwerk en vervangen van de led-verlichting € 358 duizend gepland. Verder is bij de Lindt tegen die tijd het groot schilderwerk aan de beurt van ongeveer € 156 duizend.

BELANGRIJKSTE (TOEKOMSTIGE) INVESTERINGEN EN ONTWIKKELINGEN IN KASSTROMEN EN FINANCIERING

In 2022 zijn er 13 en in 2023 nog 7 langlopende obligaties afgesloten. Deze variëren in einddatum van de looptijd. Er wordt jaarlijks bekeken wat de ruimte is om eventueel van de vrijgevallen obligaties nieuwe aan te kopen of indien nodig eerder te verkopen. Als er niet geherinvesteerd wordt vallen er in 2024 3 obligaties vrij van € 375 duizend en vallen er in 2025 4 obligaties vrij van in totaal € 655 duizend.



4.3 Financiële positie

KENGETALLEN EN RESERVEPOSITIE

Kengetallen	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	2027
resultaten (R)	254	185	-670	-369	-76	-118
regulier resultaat	-171	185	-670	-369	-76	-118
totale baten (TB)	16.725	17.860	17.271	16.819	16.919	16.863
maximale vermogen vlg Inspectie	2.872	2.740	2.865	2.669	3.012	3.047
totale vermogen OBSH	4.301	4.486	3.779	3.410	3.334	3.215
minimale vermogen OBSH (obv risicoanalyse)		2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
benodigd vermogen inzet speerpunten		-368	670	369	111	111
	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
ondergrens: weerstandsvermogen	14,1%	15,9%	10,4%	9,5%	7,2%	6,2%
bovengrens: EV boven de signaleringswaarde	150%	164%	132%	128%	111%	106%

De signaleringswaarde bij het weerstandsvermogen heeft een ondergrens van 5% en bij het Eigen Vermogen een bovengrens van 100%.

Conclusie op basis van de signaleringswaarde weerstandsvermogen is dat OBSH zakt richting de ondergrens van 5%. Dit is ook nodig om te zorgen dat de signaleringswaarde bovengrens van het Eigen Vermogen lager wordt. Het kengetal weerstandsvermogen wordt overigens niet meer gebruikt door de inspectie en is dus puur informatief bedoeld. De conclusie die getrokken kan worden op basis van de signaleringswaarde van het Eigen Vermogen (bovengrens) is dat er meer ingezet moet worden op de afbouw van het Eigen Vermogen om onder de signaleringswaarde van 100% te komen. Echter door de afschrijvingen voor duurzaamheidsinvesteringen welke nog doorlopen tot en met 2037 komt OBSH wel (net) onder die 100%.

Eind 2023 / begin 2024 heeft OBSH een risicoanalyse laten uitvoeren in samenwerking met de directeurs, staffunctionarissen, GMR, bestuurder en RvT. De (financiële) uitkomsten zijn opgenomen onder 3.5 Risico en Risicobeheersing. De conclusie die getrokken kan worden is dat er een minimaal eigen vermogen aanwezig moet zijn van € 2,1 miljoen. In de auditcommissie is hier over gesproken en wil het minimale eigen vermogen stellen op € 2,3 miljoen voor het inzetten van risico's of andere zaken die in het jaar spelen die buiten de begroting vallen.

Op basis van de risicoanalyse en de afspraak met de auditcommissie zou het minimale eigen vermogen dus € 2,3 miljoen moeten zijn, hier blijft OBSH ruim boven. Ook als alle inzet in de speerpunten wordt gerealiseerd blijft het eigen vermogen nog ruim hierboven.

Hieronder de kengetallen van Commissie Don. Deze kengetallen worden ook niet meer gebruikt door de inspectie, maar geven wel een goed beeld over hoe OBSH er als stichting voor staat.

Kengetallen Commissie Don	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	signaleringswaarde
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
kapitalisatiefactor: BT / TB	47,3%	49,3%	47,6%	47,9%	46,6%	44,7%	bovengrens 35%
solvabiliteit : (EV+S1)/ BT	75,2%	73,5%	72,5%	67,2%	67,9%	63,3%	ondergrens 20%
solvabiliteit : EV/ BT	54,4%	50,9%	46,0%	42,4%	42,2%	42,7%	ondergrens 20%
liquiditeit: (V+LM) / S3	196,1%	194,0%	200,2%	171,6%	184,3%	158,8%	ondergrens 50% - bovengrens 150%
rentabiliteit (R/TB)	1,5%	1,0%	-3,9%	-2,2%	-0,5%	-0,7%	(gem over jaren) ondergrens 0% - bovengrens 5%

Alle kengetallen zijn hoger dan de signaleringswaarden. Vooral de liquide middelen vallen op met 194% in 2023. Doordat er negatief begroot wordt om het Eigen Vermogen af te laten nemen is te zien dat het kengetal Rentabiliteit lager is dan 0 in de jaren 2024 t/m 2027. Verspreid over de jaren is dit getal wel boven de 0.

5. VERSLAG INTERN TOEZICHT

In 2023 is het traject om het one-tier besturingsmodel om te vormen tot een two-tier c.q. Raad van Toezicht model afgerond. Deze bestuurlijke omvorming is reeds in 2022 opgestart mede om focus en duidelijkere demarcatie tussen het dagelijks en het algemene bestuur te verkrijgen.

Dit traject is doorlopen met de hulp van externe begeleiding (Habilis) die daartoe alle stakeholders heeft betrokken en OBSH op alle niveaus door het proces heen heeft geholpen.

In de loop van het jaar is afgestemd dat Lieke van de Ven als dagelijks bestuurder, het eenhoofdige College van Bestuur (CvB) zal vormen en de zittende algemeen bestuursleden met instemming van de betrokken partijen – voor twee leden de GMR - verder zullen gaan als leden van de Raad van Toezicht (RvT). Uitbreiding t.o.v. het algemeen bestuur is niet noodzakelijk en de huidige leden van het algemeen bestuur hebben na evaluatie geconcludeerd dat alle benodigde competenties aanwezig zijn om met elkaar een RvT te vormen.

In 2023 bestond het intern toezicht uit onderstaande leden.

LEDEN INTERN TOEZICHT

Naam	Hoofdfunctie	Functie	Commissie	Rooster van Aftreden	Op voordracht van
Joep Pernot	Programmamanager Energietransitie	voorzitter	Audit	1-9-2024	
Anita Verbeek	Algemeen Directeur St. Lukas	vice voorzitter	Onderwijs kwaliteit, Remuneratie	1-9-2026	GMR
Ria van Hamsvoord	Gepensioneerd	lid	Onderwijs kwaliteit	1-9-2025	
Erik Jansen	DGA advocatenkantoor	lid	Remuneratie	1-9-2027	
Mark Verhees	Controller Gemeente Breda	lid	Audit	1-9-2028	GMR

VERGOEDINGSREGELING

Het honorarium voor de leden van het algemeen bestuur stichting Openbare basisscholen is voor 2023 vastgesteld op € 1.900,-

BESTUURLIJKE OMVORMING

Tijdens het traject van bestuurlijk omvorming naar een RvT-model zijn de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen RvT en het CvB scherper en concreter gedefinieerd. Dit traject heeft geleid tot een nieuwe toezichtvisie, een nieuw toezichtkader en toetsingskader.

Als gevolg daarvan zijn de rollen van de RvT i.o. zoals toezichthouder, sparringpartner en werkgever duidelijker beschreven en zijn 3 commissies geformaliseerd respectievelijk de Audit-,

Onderwijskwaliteit- en de Remuneratiecommissie.

OVERLEGGEN

In 2023 hebben onderstaande bijeenkomsten plaatsgevonden:

Reguliere AB/RvT – vergaderingen : 5x

Agenda op basis van een vergaderjaarkalender met daarin in ieder geval reguliere onderwerpen zoals begroting, meerjarenperspectief, jaarverslag/jaarrekening, IHP, onderwijskwaliteit, onderwijsinspecties, managementrapportage en personeelsbeleid.

Bijeenkomsten AB met directeuren : 2x

Bijeenkomsten AB met GMR : 2x

Remuneratiecommissie : 2x

Besproken onderwerpen: Procesdocument cyclus bestuurder en het daarin benoemde Functionerings- en ontwikkelgesprek.

Commissie onderwijskwaliteit : 2x

Besproken onderwerpen: Beleidsmatig en structurele aanpak en beheersing onderwijskwaliteit en opzet van kwaliteitsjaarkalender.

Auditcommissie : 6x

Besproken onderwerpen: Reguliere auditcommissievergaderingen (4x) m.b.t. MARAP, Begroting, Jaarrekening. Aanvullend bijeenkomsten in het kader van verbetering MARAP, opzet begroting, de jaarrekening, gesprek accountant, treasury, voorziening groot onderhoud, risicomanagement, vermogenspositie en aanpak surplus eigen vermogen.

Bovendien is er nog een collegiaal overleg met het bestuur van Qliq geweest op 20 juni. Er is gesproken over de toekomstige ontwikkelingen in de stad Helmond zoals de zogenaamde schaalsprong (+10.000 woningen) en het gezamenlijk ontwikkeltraject van 2 scholen in een MFA in Rijpelberg.

Het algemeen bestuur heeft ook in 2023 een zelfevaluatie gedaan onder leiding van een externe facilitator. Met de daarin besproken zaken hebben we de (samen)werking verbeterd en banden aangehaald.

DOELMATIGE BESTEDING VAN MIDDELEN LOPEND JAAR

Het dagelijks bestuur (bestuurder) legt in de algemeen bestuursvergaderingen (RvT-vergaderingen) verantwoording af over het gevoerde beleid en de ontwikkelingen met betrekking tot het Koersplan en wettelijke of maatschappelijke ontwikkelingen. Als voorportaal van AB-vergaderingen (RvT-vergaderingen) worden thema's o.a. in themasessies of de auditcommissie besproken. Vervolgens wordt de doelmatigheid verantwoord door onder andere de periodieke managementrapportages en de mondelinge toelichtingen door de bestuurder eventueel ondersteund door de controller. Het algemeen bestuur (RvT) stelt tijdens vergadering kritische vragen.

Het AB (De RvT) heeft de doelmatigheid van de besteding van middelen door het jaar heen kunnen toetsen door de gesprekken met de bestuurder, de GMR, de directeuren, de bezoeken aan de scholen en de verantwoordingsdocumenten zoals het Jaarverslag en de MARAP. De RvT heeft zich hierdoor een goed beeld kunnen vormen en kunnen stellen dat de middelen doelmatig zijn besteed.

RESULTATEN VAN HET TOEZICHT LOPEND JAAR

De begroting 2024, het jaarverslag 2022, notitie zij-instroom, notitie FUWA zijn goedgekeurd en vastgesteld en het RvT-model is geformaliseerd.

De bestuurder heeft in 2023 het proces afgerond om op alle scholen op dezelfde manier inzicht te krijgen in de kwaliteit van het onderwijs op de scholen. Dit proces is beschreven in een document 'leiding geven aan kwaliteit'. Dit document bevat zowel onderwijsopbrengsten gericht op de basisvaardigheden alsook concrete doelen die voortkomen uit de strategische koers en ambities van de scholen.

In de jaarplanning van de RvT is opgenomen wanneer en op welke manier de bestuurder rapporteert over de onderwijskwaliteit. Bestuurder geeft per periode inzicht in de opbrengsten alsook de bijzonderheden vanuit de gevoerde kwaliteitsgesprekken op de scholen. Afgelopen jaar is uitgebreid gesproken over het rapport van de Inspectie en kwaliteitscultuur. Als Raad van Toezicht hebben wij ervaren dat de organisatie adequaat heeft gereageerd op de in het inspectierapport genoemde aspecten. De Jaarrekening, het bestuursverslag en de Marap zijn verbeterd door o.a. de toevoeging van een risicoparagraaf en de uitbereiding van diverse aspecten van de onderwijskwaliteit.

Er is een start gemaakt met een risico- en fraudeanalyse. Deze zullen in 2024 worden afgerond met een plan van aanpak betreffende maatregelen voor risico- en fraudebeheersing.

Het zorgdragen voor de basiskwaliteit, huisvesting i.r.t. het IHP en vooral personeelsmanagement vergde veel zorg en aandacht in de krappe arbeidsmarkt.

Daarnaast is een jaarkalender ontwikkeld waarin is vastgelegd welke onderwerpen, wanneer en waar besproken worden.

De vergaderkalender van het Algemeen Bestuur is geheel in lijn geweest met en afgestemd met de plannings van de overleggen in andere gremia binnen OBSH.

2024

Vanaf 2024 en later verwachten we resultaten te kunnen oogsten van de maatregelen en verbeterprojecten die zijn ingezet op basis van een bedrijfsvoering die op orde is.

In 2024 wordt het nieuwe Koersplan voor OBSH opgesteld.

6. JAARVERSLAG GMR

Samenstelling van de GMR

Alle 7 scholen die zijn aangesloten bij de OBSH hebben een afvaardiging in de GMR: een teamlid en een ouder. Vacatures aan het einde van het schooljaar zijn na de zomervakantie gedeeltelijk ingevuld. Er staat een vacature open voor een lid vanuit de oudergeleding van de Stroom. Voorzitter is Pim Janssen. Secretaris/notulist was Annemarie Stienen (adm. medewerkster Bundertjes) tot 07-2023. Vanaf 07-2023 is Rianne Peters (conciërge OBS Brandevoort) secretaris/notulist.

De vergaderingen starten om 19.45 uur, telkens op een andere school van de stichting. Ze vinden plaats op een maandag, dinsdag, woensdag of donderdag.

De eerste 45 minuten is een voorbespreking op de agendapunten waarbij de GMR een standpunt in kan nemen. Daarna schuift de bestuurder aan om de GMR verder te informeren zodat de GMR een besluit kan nemen. Indien gewenst wordt hier flexibel mee omgegaan. Indien gewenst zijn er andere genodigden.

De agenda wordt opgesteld door de secretaris of voorzitter en kan worden aangevuld door de bestuurder. De voorzitter van de GMR heeft samen met de bestuurder een voorbespreking. Alle vergaderstukken worden door het bestuurskantoor via AFAS ter beschikking gesteld.

De GMR heeft een positief advies afgegeven over

- bestuurlijke omvorming (one-tier naar two-tier)
- vakantierooster 2024-2025
- begroting 2024 met doorkijk tm 2028

De GMR heeft instemming verleend met

- GMR statuten
- GMR reglement
- functieprofielen RvT en bestuurder
- rooster van aftreden RvT
- bestuursformatieplan 2023-2024

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

- het jaarverslag van Stg. OBS Helmond
- jaarplan van het bevoegd gezag
- bestuurlijke omvorming
- jaarrekening 2022
- kaderbrief begroting 2024
- bestuursverslag
- beleid nieuwe medewerkers en stagiaires
- ICT beleid – onderzoek door Ruud Happé

Structurele besprekingen ter informatie van de GMR zijn

- notulen directeuren overleg
- notulen openbare bestuursvergadering



- managementrapportages
- voortgang huisvestingszaken
- voortgang herstelopdrachten inspectie
- traject bestuurlijke omvorming

Activiteiten vanuit de vergaderingen

- Jaarlijks wordt een ontmoeting met (afvaardiging) van het bestuur gepland.
Dit jaar in het teken van de bestuurlijke omvorming en de resultaten van het onderzoek van de inspectie.
- In het Netwerk, het personeelsblad van OBSH, kan door de GMR een colum geplaatst worden. De wens is om namens de GMR met enige regelmaat iets te plaatsen in het Netwerk.

GMR-leden

Naam	Vertegenwoordiging	Opmerkingen
Marion Simons	teamleider OBS Brandevoort	Vanaf 01-01-2023
Sabrina Boers	ouder OBS Brandevoort	Vanaf 10-11-2023
Susan Van Aerle	leerkracht OKC De Bundertjes	
Anneliek Rabelink	ouder OKC De Bundertjes	t/m 31-07-2023
Vacature	ouder OKC De Bundertjes	
Pim Janssen	leerkracht OBS 't Hout	
Ewoud Heijman	ouder OBS 't Hout	
Harold Donkers	directeur OKC De Lindt	Vanaf 01-01-2023
Toon De Greef	ouder OKC De Lindt	
Bertie Kuijpers	leerkracht OKC De Rakt	t/m 31-07-2023
Marloes Van Erp	ouder OKC De Rakt	
Tanja Gabriëls	leerkracht OBS De Straap	
	ouder OBS De Straap	Wordt niet ingevuld
Berry Van de Geyn	leerkracht OKC De Stroom	
Vacature	ouder OKC De Stroom	

Het jaarverslag van de GMR is opgesteld door
Pim Janssen (voorzitter) januari 2024



Jaarrekening 2023



Inhoudsopgave

	Pagina
Toelichting op de onderdelen van het jaarverslag	3
Financiële kengetallen	4
Jaarrekening	
Grondslagen	6
Model A: Balans per 31-12-2023	10
Model B: Staat van baten en lasten over 2023	11
Model C: Kasstroomoverzicht	12
Model VA: Vaste Activa	13
Model VV: Voorraden en vorderingen	15
Model EL: Effecten en Liquide middelen	17
Model D: Eigen vermogen	18
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	19
Model KS: Kortlopende schulden	20
Model G: Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW	21
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	22
Model AB: Opgave andere baten	23
Model LA: Opgave van de lasten	23
Model FB: Financiële baten en lasten	26
Model E: Overzicht verbonden partijen	27
Vermelding op basis van de WNT	28
Bestemming van het resultaat	31
Gebeurtenissen na balansdatum	32
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	33
Gegevens over de rechtspersoon	34
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	35
Overige gegevens	
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	36



Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

De Stichting Openbare Basisscholen Helmond biedt u hierbij het "Rapport inzake de Jaarstukken" over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 aan.

De Jaarrekening bestaat onder meer uit een balans per 31 december 2023 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2023, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

Het bestuursverslag en de Overige gegevens completeren de jaarstukken.



Financiële kengetallen

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

<u>Kengetallen</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Solvabiliteit</u>	73,5%	75,2%
<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>	50,9%	54,4%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	1,94	1,96
<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>	15,2%	14,1%
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen minus de materiële vaste activa en het totaal van de rijksbijdragen.</i>		
Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen de Stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de Stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	1,0%	1,5%
<i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i>		
Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		
<u>Kapitalisatiefactor inclusief privaat</u>	49,3%	46,9%
<i>De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie. De kapitalisatiefactor wordt bepaald door het totale kapitaal minus de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief de financiële baten.</i>		
De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd.		
35% bovengrens grote besturen (> 8mln omzet)		
60% voor kleine besturen (<5 mln)		



Aantal leerlingen per teldatum 1-2 (t-1)	2.220	2.198
Directie	7,45	7,68
OP	122,66	122,88
OOP	26,21	24,90
Gemiddeld aantal FTE per jaar (exclusief vervanging en vvpool)	156,32	155,46
FTE vervang tlv vervangingsfonds	7,12	6,69
FTE vervang overige	1,27	3,81
FTE gemiddeld Totaal	164,72	165,96
Gemiddeld aantal FTE per jaar (inclusief vervanging en vvpool)	164,72	165,96
<u>Personeelskosten per FTE</u>	€ 86.463	€ 79.323
<u>Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	80,1%	80,3%
Aantal FTE per 31 december (inclusief vervanging)	167,63	162,21



A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

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

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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

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

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

Vergelijkende cijfers

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

Financiële instrumenten

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

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

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

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

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen obligaties die niet behoren tot een handelsportefeuille en die worden aangehouden tot het einde van de looptijd, worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of de lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

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

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



Liquide middelen

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

Algemene reserve

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

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

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

Bestemmingsreserves

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

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

Voorzieningen

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

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

Voorziening groot onderhoud

Op basis van Richtlijn 212 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor grootonderhoudskosten gebouwen. Deze wordt bepaald op basis van te verwachten kosten van de levensduur van de in gebruik zijnde gebouwen. Hier ligt een meerjaren onderhoudsplan aan ten grondslag. De voorziening wordt per component 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 2023-2024.

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 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 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%. 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 31-12-2023

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	31-12-2023	31-12-2022
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.896.868	2.035.765
1.3	Financiële vaste activa	2.379.602	2.034.224
	Totaal vaste activa	4.276.470	4.069.989
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.389.842	586.633
1.6	Effecten	395.194	-
1.7	Liquide middelen	2.751.554	3.253.650
	Totaal vlottende activa	4.536.590	3.840.283
	Totaal activa	8.813.060	7.910.272
2.	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
2.1	Eigen vermogen	4.485.915	4.300.940
2.2	Voorzieningen	1.988.863	1.650.674
2.4	Kortlopende schulden	2.338.282	1.958.657
	Totaal passiva	8.813.060	7.910.271



Model B: Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	17.086.805	16.261.139	16.040.968
3.2 Overige overheidsbijdragen	452.110	413.550	421.803
3.5 Overige baten	321.276	195.904	262.572
Totaal baten	17.860.191	16.870.593	16.725.343
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	14.241.777	13.074.225	13.164.451
4.2 Afschrijvingen	359.572	417.030	343.570
4.3 Huisvestingslasten	1.441.108	1.268.724	1.221.243
4.4 Overige lasten	1.746.185	1.607.858	1.655.615
Totaal lasten	17.788.642	16.367.837	16.384.879
Saldo baten en lasten	71.549	502.756	340.464
5 Financiële baten en lasten	113.426	(20.000)	(85.969)
Resultaat	184.975	482.756	254.495



Model C: Kasstroomoverzicht

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	71.549	340.465
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	359.572	343.570
Mutaties voorzieningen	338.189	4.836
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	(803.209)	544.361
Schulden	379.625	478.041
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	345.726	1.711.273
Ontvangen interest	2.808	-
Betaalde interest en bank-servicekosten	(815)	(1.195)
Waardeveranderingen FVA	(257)	(100.124)
Overige opbrengsten FVA	111.690	15.352
	113.426	(85.967)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	459.152	1.625.306
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	(235.762)	(823.293)
Desinvesteringen in MVA	42.363	-
Afschrijvingen deinvesteringen MVA	(27.276)	-
Totaal investeringen in MVA (-/-)	(220.675)	(823.293)
Vrijval FVA	-	217.000
resultaat obligaties	(93.663)	100.125
Overige investeringen in FVA	(646.910)	(1.424.445)
Totaal investeringen FVA	(740.573)	(1.107.320)
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:	(961.248)	(1.930.613)
Mutatie liquide middelen	(502.096)	(305.308)
Beginstand liquide middelen	3.253.650	3.558.958
Mutatie liquide middelen	(502.096)	(305.308)
Eindstand liquide middelen	2.751.554	3.253.650



Model VA: Vaste activa

1. Activa

1.2 Materiele vaste activa

			Mutaties 2023							
	Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 1 januari 2023	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2023	boekwaarde per 1 januari 2023	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen desinvesteringen	Afschrijvingen	Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 31 december 2023	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2023	boekwaarde per 31 december 2023
1.2.1 Gebouwen en terreinen	70.363	8.209	62.154	-	-	-	4.691	70.363	12.900	57.463
1.2.2 Inventaris en apparatuur	3.602.502	1.789.970	1.812.532	194.856	12.825	12.825	304.932	3.784.533	2.082.077	1.702.456
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	768.183	607.104	161.079	40.906	29.538	14.451	49.949	779.551	642.602	136.949
Materiële vaste activa	4.441.048	2.405.283	2.035.765	235.762	42.363	27.276	359.572	4.634.447	2.737.579	1.896.868

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

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

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen de onderwijs leerpakketten.

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

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

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



1.3 Financiële vaste activa

Mutaties 2023							
		Boekwaarde per 1 januari 2023	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Resultaat obligaties	reclass. naar vorderingen	Boekwaarde per 31 december 2023
1.3.6	Effecten	2.034.224	646.910	-	93.662	395.194	2.379.602
	<u>Financiële vaste activa</u>	2.034.224	646.910	-	93.662	395.194	2.379.602
<i>Uitsplitsing</i>							
1.3.6.2	Obligaties	2.034.224	646.910	-	93.662	395.194	2.379.602
	<u>Effecten</u>	2.034.224	646.910	-	93.662	395.194	2.379.602

De obligaties worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde.

	Aanschaf waarde	Beurswaarde 1 januari 2023	Balanswaarde 1 januari 2023	Koers resultaat 2023	Aan- en verkoop 2023	Beurswaarde 31 december 2023	Balanswaarde 31 december 2023	kortlopend < 1 jaar	langlopend > 1 jaar
1% ABN AMRO 2015/2025	247.714	250.829	232.391	3.448	-	235.839	235.839	-	235.839
2,6% België 2014/2024	246.421	230.970	213.208	(257)	-	212.951	212.951	212.951	
1,25% BFCM 2017/2027	94.700	89.780	89.780	3.911		93.691	93.691	-	93.691
0,75% BNG Bank 2018/2028	143.715	133.457	133.456	6.667		140.123	140.123	-	140.123
0,01% BPCE 2021/2027	86.490	86.005	86.005	5.056		91.061	91.061	-	91.061
0,01% Credit Agricole 2019/2028	84.400		-	3.120	84.400	88.129	87.520	-	87.520
0,25% Duitsland 2018/2028	144.555	132.396	132.396	6.773		139.169	139.169	-	139.169
0% Duitsland 2023/2024	33.845		-	399	33.845	34.244	34.244	34.244	
0% Duitsland 2023/2024	145.875		-	2.124	145.875	147.999	147.999	147.999	
0% Finland 2020/2030	80.400	78.952	78.952	6.315		85.267	85.267	-	85.267
0,375% Finnvera 2019/2029	128.685		-	3.553	128.685	134.696	132.238		132.238
0,75% Frankrijk 2017/2028	99.000	88.670	88.670	4.540		93.210	93.210	-	93.210
0% Frankrijk 2018/2029	125.850		-	4.025	125.850	131.520	129.875		129.875
0,0% KFW 2020/2027	95.790	88.200	88.200	4.325		92.525	92.525	-	92.525
0,0% KFW 2020/2027	44.665		-	1.334	44.665	46.263	45.999		45.999
0,25% Nederland 2015/2025	141.825	141.045	141.045	3.735		144.780	144.780	-	144.780
0,75% Nederland 2017/2027	138.840	137.475	137.475	5.265		142.740	142.740	-	142.740
0,25% Nederland 2019/2029	129.270	127.485	127.485	7.695		135.180	135.180	-	135.180
0,5% Nordea Bank 2020/2027	94.170	87.786	87.786	4.430		92.216	92.216	-	92.216
1,2% Oostenrijk 2015/2025	248.180	223.985	223.985	4.516		228.501	228.501	-	228.501
0,75% Oostenrijk 2018/2028	90.880	89.660	89.660	4.170		93.830	93.830	-	93.830
nk 2020/2027	84.810	83.730	83.730	5.238		88.968	88.968	-	88.968
nk 2021/2028	83.590		-	3.282	83.590	87.107	86.872		86.872
	2.813.670	2.070.425	2.034.224	93.662	646.910	2.780.007	2.774.796	395.194	2.379.602



Model VV: Voorraden en vorderingen

		31 december 2023	31 december 2022
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	165.451	211.307
1.5.2	OCW / EZ	327.500	78.189
1.5.6	Overige overheden	451.092	-
1.5.7	Overige vorderingen	187.253	65.650
1.5.8	Overlopende activa	258.547	231.488
	<u>Vorderingen</u>	<u>1.389.842</u>	<u>586.633</u>
	Uitsplitsing		
	00002 Vervangingsfonds / Participatiefonds	41.562	56.508
	00020 Gemeente Helmond	116.161	101.221
	00058 Gemeente Helmond (verhuur)	-	4.113
	00119 Gemeente Son en Breugel	1.997	12.979
	Overige debiteuren	5.731	36.486
1.5.1	<u>Debiteuren</u>	<u>165.451</u>	<u>211.307</u>
	15630 Gemeente - verduurzaming/nieuwbouw	451.092	-
1.5.6	<u>Overige overheden</u>	<u>451.092</u>	<u>-</u>
	15790 Couponrente	9.540	8.211
	15790 Borg tokens Panovenweg	650	650
	15790 Helicon waarborg	-	4.661
	15790 Profacare Hygieneservice borg	4.202	-
	15790 SWV Helmond-Peelland	68.750	-
	15790 Huur Groningenhof	-	8.226
	15790 Maandag	1.942	3.484
	15790 DVEP	38.816	-
	15790 Brabant water	947	-
	15790 Bankrente	1.900	-
	15790 DUO-aanv bekostiging	17.774	-
	15790 Samen Opleiden	-	8.675
	15790 Kaat - servicekosten	20.086	15.621
	15790 Mondorijk - servicekosten	7.340	7.252
	15790 Spring - servicekosten	14.031	9.326
	15790 De Kempel	-	(1.598)
	15790 overige	1.275	1.141
1.5.7	<u>Overige vorderingen</u>	<u>187.253</u>	<u>65.650</u>



1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten		
	15800 Anculus - DMJOP	2.958	-
	15800 Bibliotheek	13.200	-
	15800 Veenman	-	20.635
	15800 BNP	2.420	-
	15800 Havic	-	3.550
	15800 KPN	-	55
	15800 IJk	3.050	-
	15800 CPS	-	2.162
	15800 Lexima Bouw!	7.810	-
	15800 Cultuur Contact	-	2.646
	15800 Scouting Mierlo	2.828	2.960
	15800 Gynzy	-	525
	15800 Medilex	-	1.077
	15800 Prezero	1.939	1.174
	15800 Qliq	-	642
	15800 Overig	723	2.016
	15840 Transitorische posten	217.906	186.640
	Subtotaal	252.834	224.082
1.5.8.3	Overige overlopende activa	-	-
	20580 Te ontvangen belastingdienst	5.713	7.406
	Subtotaal	5.713	7.406
<u>1.5.8</u>	<u>Overlopende activa</u>	<u>258.547</u>	<u>231.488</u>



Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.6	Effecten		
		31 december 2023	31 december 2022
1.6.2	Obligaties	395.194	-
	Effecten	395.194	-
1.7	Liquide middelen		
		31 december 2023	31 december 2022
1.7.1	Kasmiddelen	839	609
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.750.715	3.253.041
	Liquide middelen	2.751.554	3.253.650
	Uitsplitsing		
	17200 Bestuur	1.701.150	2.155.145
	17201 't Hout	3.412	5.539
	17202 De Bundertjes	1.440	1
	17203 De Straap	4.758	1.094
	17204 De Rakt	2.677	629
	17205 De Stroom	1.523	1.614
	17206 De Lindt	3.318	714
	17208 Brandevoort	1.965	2.400
	17401 Spaarrekening	1.000.000	414.236
	17402 Beleggersrek.	29.892	672.339
	17405 Cultuurbureau	580	-
	17995 Fin Kruisposten	-	(670)
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.750.715	3.253.041



Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2023
2.1.1 Algemene reserve	4.300.940	184.975	-	4.485.915
<u>Eigen Vermogen</u>	4.300.940	184.975	-	4.485.915

Toelichting:

Zie bestuursverslag voor een toelichting van het eigen vermogen.



Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1 januari 2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval/Correctie	Stand per 31 december 2023	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorziening	252.631	70.906	15.514	(18.340)	289.683	17.264	272.419
2.2.3	Overige voorzieningen	1.398.043	403.549	117.578	15.166	1.699.180	170.259	1.528.921
	<u>Voorzieningen</u>	1.650.674	474.455	133.092	(3.174)	1.988.863	187.523	1.801.340
	Uitsplitsing							
	22100 Jubilea	164.833	47.879	9.967	-	202.745	5.723	197.022
	22400 Duurz.inzetbaarheid	87.798	23.027	5.547	(18.340)	86.938	11.541	75.397
<u>2.2.1</u>	Personeelsvoorziening	252.631	70.906	15.514	(18.340)	289.683	17.264	272.419
	22300 Onderhoud	1.398.043	403.549	117.578	15.166	1.699.180	170.259	1.528.921
<u>2.2.3</u>	Overige voorzieningen	1.398.043	403.549	117.578	15.166	1.699.180	170.259	1.528.921



Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2023	31 december 2022
2.4.3	Crediteuren	172.295	112.599
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	731.654	601.705
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	181.809	163.019
2.4.9	Overige kortlopende schulden	141.061	181.043
2.4.10	Overlopende passiva	1.111.463	900.291
Kortlopende schulden		2.338.282	1.958.657
Uitsplitsing			
2.4.7.1	20300 Loonheffing	425.415	383.014
2.4.7.3	20200 Premies sociale verzekeringen	194.543	175.794
2.4.7.3	20150 Reservering soc. 1st vakantiegeld	51.961	-
2.4.7.3	20160 Reservering soc. 1st bindingstoelage	4.898	-
	<i>Subtotaal</i>	<i>676.817</i>	<i>558.808</i>
2.4.7.4	20520 Premie VV fonds	35.336	42.897
2.4.7.4	20540 Premie PP fonds	19.501	-
	<i>Subtotaal</i>	<i>54.837</i>	<i>42.897</i>
<u>2.4.7</u>	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>731.654</u>	<u>601.705</u>
	20400 Premie OP/NP	176.070	136.524
	20410 Premie FPU	-	21.942
	20420 Premie AOP	4.058	3.392
	20430 Premie IPAP	1.681	1.161
<u>2.4.8</u>	<u>Schulden terzake van pensioenen</u>	<u>181.809</u>	<u>163.019</u>
	15630 Gemeente - Nieuwbouw/renovatie	-	118.305
	19010 Voorschot/lening	-	(275)
	20000 Te betalen loon	6.609	2.614
	24900 Nog te betalen	134.452	60.399
<u>2.4.9</u>	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>141.061</u>	<u>181.043</u>
2.4.10.4	24905 Transitorisch vooruit ontvangen	674.083	201.947
2.4.10.4	24910 Vooruitontv. Bedragen	-	253.952
2.4.10.5	20100 Vakantiegeld en -dagen	399.699	407.900
2.4.10.5	20120 Bindingstoelage	37.681	36.492
<u>2.4.10</u>	<u>Overlopende passiva</u>	<u>1.111.463</u>	<u>900.291</u>



Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

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

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Prestatie afgerond
		Datum	
Doorstroom PO-VO	DPOVO22207	28-7-2022	nee
Opleiding oa tot leerkracht tm 23-24	SOOL22693	9-11-2022	nee
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB220046	8-7-2022	ja
Opleiding oa tot leerkracht tm 24-25	SOOL23024	13-4-2023	nee
27JP Lerarenbeurs - studieverlof	2022/ABLTINS-367276	19-6-2022	ja
10CH Lerarenbeurs - studieverlof	2022/ABLTINS-366618	19-6-2022	ja
11IF Lerarenbeurs - studieverlof	2022/ABLTINS-366972	19-6-2022	ja
11IF Lerarenbeurs - studieverlof	2023/ABLTINS-390014	20-6-2023	nee
11IF Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0296	11-11-2022	ja
11TY Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3730	31-5-2023	nee
10UB Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4747	31-5-2023	nee
10CH Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4750	31-5-2023	nee
School en omgeving (VSD)	RSO-23454	21-12-2023	nee
Subsidie zij-instroom	1373721-1	21-11-2023	nee



Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	14.596.851	14.402.483	13.184.100
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	1.717.990	1.314.369	2.013.691
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	771.964	544.287	843.177
<u>Rijksbijdragen</u>	17.086.805	16.261.139	16.040.968
Uitsplitsing			
81000 Reguliere (Lumpsum) personeel	14.219.753	13.684.763	8.552.436
81001 Overgangsregeling vereenvoudiging bek.	(185.731)		
81101 OA nieuwe regeling	451.124	423.420	433.754
81105 Groeibekostiging (Lumpsum personeel+materieel)	111.705	80.000	78.283
81110 Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	-		2.463.706
81150 Lumpsum materieel	-		1.655.921
81199 Herverdeling materiele baten (van 2022 naar 2023)	-	214.300	-
<u>3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ</u>	14.596.851	14.402.483	13.184.100
81205 Geoordeelde subsidies personeel ministerie	153.251	5.000	65.404
81213 Bijz.en aanvullende bekostiging vreemdelingen	130.995	60.192	80.058
81223 Prof en begeleiding starters en schoolleiders	219.866	209.469	209.178
81230 NPO Nationaal Programma Onderwijs	801.857	779.486	1.554.060
81231 Arbeidsmarkttoelage NPO	95.337	60.222	104.991
81250 Geoordeelde subsidies materieel ministerie	316.684	200.000	-
<u>3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ</u>	1.717.990	1.314.369	2.013.691
<u>3.1.4</u> 81270 Doorbetaling SWV PAO	771.964	544.287	843.177

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.2.1 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	452.110	413.550	421.803
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	452.110	413.550	421.803
Uitsplitsing			
82105 Vergoeding gemeente personeel	385.965	364.000	368.826
82110 Vergoeding gemeente materieel	57.120	49.550	52.977
82260 Overige overheidsbijdragen materieel	9.025	-	-
<u>3.2.1 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	452.110	413.550	421.803



Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.5.1	Verhuur	114.390	107.054	98.304
3.5.6	Overig	206.886	88.850	164.268
	Overige baten	321.276	195.904	262.572
	Uitsplitsing			
	85650 Cluster 2 en 3	5.626	-	5.900
	85675 Overige baten personeel	93.344	59.250	87.001
	85690 Overige baten materieel	107.916	29.600	71.367
3.5.6	<u>Overig</u>	206.886	88.850	164.268

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.1.1	Lonen en salarissen	13.944.335	12.864.075	13.130.026
4.1.2	Overige personele lasten	963.505	641.150	639.047
4.1.3	Af: Uitkeringen	666.063	431.000	604.622
	Personele lasten	14.241.777	13.074.225	13.164.451
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	11.008.088	10.398.019	10.375.561
4.1.1.2	Sociale lasten	1.423.614	1.128.486	1.320.232
4.1.1.3	Pensioenpremies			
	40400 Premie OP/NP	1.478.339	1.307.444	1.141.506
	40410 Premie FPU			264.118
	40420 Premie AOP	34.294	30.126	28.609
	Subtotaal	1.512.633	1.337.570	1.434.233
	Lonen en salarissen	13.944.335	12.864.075	13.130.026
4.1.2.1	Dotaties voorzieningen	37.052	-	28.887
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	501.168	283.500	311.068
4.1.2.3	Overige			
	41230 Personeelskantine	28.160	32.650	29.557
	41231 Cursuskosten	192.106	175.000	120.262
	41232 Studiedagen	42.697	11.400	20.717
	41233 Werving personeel	6.974	50.000	6.023
	41234 Reis en verblijfkosten	1.400	1.400	853
	41236 Arbodienst	47.598	35.000	40.121
	41237 Arbovoorziening	5.718	-	2.737
	41290 Overige personele lasten	100.632	52.200	78.822
	Overige personele lasten	425.285	357.650	299.092
	Personele lasten	963.505	641.150	639.047



4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.2.2 Materiële vaste activa	359.572	417.030	343.570
<u>Afschrijvingslasten</u>	359.572	417.030	343.570
Uitsplitsing			
42100 Afschrijvingslasten units	4.691	4.691	4.691
42200 Afschrijvingslasten apparatuur	14.909	15.264	21.200
42210 Afschrijvingslasten Duurzaamheidsinvesteringen	35.493	61.947	16.709
42220 Afschrijvingslasten meubilair	66.907	72.258	64.886
42250 Afschrijvingslasten ICT	187.623	201.108	181.826
42300 Afschrijvingslasten OLP leermethoden	49.949	61.762	54.258
<u>4.2.2 Materiële vaste activa</u>	359.572	417.030	343.570

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.3.1 Huur	135.708	134.900	123.700
4.3.3 Onderhoud	127.498	26.250	41.465
4.3.4 Energie en water	273.464	289.750	228.656
4.3.5 Schoonmaakkosten	345.879	315.950	318.669
4.3.6 Heffingen	33.610	41.600	33.735
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	418.715	403.549	353.658
4.3.8 Overige huisvestingslasten	106.234	56.725	121.360
<u>Huisvestingslasten</u>	1.441.108	1.268.724	1.221.243
Uitsplitsing			
43710 Beveiliging	45.299	32.200	37.113
43715 Zandbak	5	3.525	19
43720 Tuinonderhoud	26.892	11.750	2.563
43790 Overige huisvestingslasten	34.038	9.250	81.665
<u>4.3.8 Overige huisvestingslasten</u>	106.234	56.725	121.360



4.4 Overige lasten

		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	219.149	177.895	196.079
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.091.203	900.080	909.976
4.4.4	Overig	435.833	529.883	549.560
	Overige lasten	1.746.185	1.607.858	1.655.615
Specificatie honorarium				
4.4.1.1	44105 Onderzoek jaarrekening	18.492	16.000	15.440
	Accountantslasten	18.492	16.000	15.440
Uitsplitsing				
	44100 Administratiekantoor	41.276	22.000	28.440
	44110 Telefoon/fax	19.847	17.400	21.475
	44120 Porti	959	2.600	1.797
	44122 Drukwerk	4.739	7.000	111
	44125 Kantoorbenodigdheden	2.055	3.950	2.477
	44135 Extern advies	65.793	22.445	54.368
	44140 Planmatig onderhoudsbeheer	21.012	13.000	43.930
	44150 Onkostenvergoedingen bestuur	9.500	8.500	8.280
	44155 Vergaderkosten	1.356	2.400	2.116
	44160 Public relations en marketing	30.290	37.600	13.766
	44170 Beheer en bestuur	3.843	25.000	2.741
	44190 Overige administratielasten	(13)	-	1.138
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	200.657	161.895	180.639
	44200 Leermiddelen	317.772	276.500	230.943
	44210 Kleine inventaris en onderhoud	42.141	25.750	39.651
	44215 ICT hardware	20.522	15.750	10.603
	44225 ICT Licenties	317.982	250.900	290.565
	44226 ICT diensten	185.321	159.100	153.975
	44228 Website	5.219	8.250	3.123
	44230 Overige ICT lasten	42.657	37.730	39.024
	44235 Mediatheek en bibliotheek	40.360	24.100	29.133
	44240 Reproductie	119.229	102.000	112.959
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.091.203	900.080	909.976
	44440 Kabeltelevisie en overige rechten	6.413	7.100	7.000
	44441 Abonnementen en vakliteratuur	9.976	10.650	11.949
	44442 Contributies	31.259	41.400	43.113
	44443 Representatie	3.343	6.250	6.458
	44444 Medezeggenschap MR - GMR	3.630	17.408	4.624
	44445 Overige verzekeringen	9.774	7.500	7.895
	44450 Culturele vorming	96.174	82.600	164.113
	44451 Sportdag en vieringen	27.904	13.850	33.684
	44452 Reizen en excursies	21.575	16.650	30.682
	44453 Activiteiten ouderraad	55.271	66.300	33.800
	44460 Testen en toetsen	2.376	7.100	2.099
	44465 Schoolbegeleiding	106.144	189.000	139.537
	44471 Bijdrage aan derden	35.271	12.100	25.755
	44490 Overige onderwijslasten	14.764	41.100	23.072
	48100 Bankkosten	11.959	10.875	15.779
		435.833	529.883	549.560

Samen leren
samen leven

Model FB: Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
5.1 Rentebaten	2.808	-	-
5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	(257)	(30.000)	(100.124)
5.4 Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	111.690	10.000	15.350
5.5 Rentelasten (-/-)	(815)	-	(1.195)
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>113.426</u>	<u>(20.000)</u>	<u>(85.969)</u>



Model E: Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat 2023 Eur	Art2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Helmond								
Peelland 30-08 PO	Vereniging	Helmond	nee	nee	nee	ja	4,5 totaal 22 leden	nee



WNT Algemeen

Complexiteitspunten

complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen	2
complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	159.000
Afwijkende bezoldegingsklasse	n.v.t.



WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

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

Bestuurder	volgnr	dienstbetrekking	aanhef	voorletters	tussenvoegsel	achternaam	gewezen topfunctionaris			
	1	Ja	Mevrouw	L.M.	van de	Ven	nee			
Functieervulling in verslagjaar	functie	aanvang functie	einde functie	taakomvang (fte)						
	Directeur bestuurder / 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
	112.134	18.327	130.461	-		130.461		159.000	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			
		1-2	31-12	1,0000	91.323	17.205	108.528			



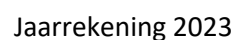
[illegible]

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

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
	3		Mevrouw	A.H.J.C.		Verbeek				
Functievervulling in verslagjaar	Functie	Aanvang functie	Einde functie							
bezoediging	Lid	1-1	31-12							
	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	
	-	-	-	-	-	-	15.900	n.v.t.	n.v.t.	
gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare	beloning betaalbaar	Totale bezoldiging				
		1-1	31-12							

	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam				
	4		Mevrouw	M.T.L.	van der	Hamsvoord				
Functievervulling in verslagjaar	Functie	Aanvang functie	Einde functie							
bezdiging	Lid	1-1	31-12							
	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag		totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum
	-	-	-	-	-	-		15.900	n.v.t.	n.v.t.
gegevens vorig verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare	beloning betaalbaar	Totale bezoldiging				
		1-1	31-12							

	Volgnr	aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam					
	5	de heer	H.J.A.		Jansen					
Functievervulling in verslagjaar	Functie	Aanvang functie	Einde functie							
bezoediging	Lid	1-1	31-12							
	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	
	-	-	-	-	-		15.900	n.v.t.	n.v.t.	
		Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare	beloning betaalbaar	Totale bezoldiging				
		1-1	31-12	-	-					



Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2023

€ 184.975 wordt toegevoegd aan de algemene reserve

€ 184.975	totaal resultaatverdeling
-----------	---------------------------



Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.



Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Kopieerovereenkomst kopieerapparaten

Dit betreft een huurovereenkomst met Veenman-Xerox, door het bestuur afgesloten inzake kopieerapparaten voor alle scholen.
Het contract loopt van 1-7-2021 t/m 30-6-2025
De kopieerkosten bedragen ongeveer € 83.000 per jaar / € 20.750 per kwartaal gebaseerd op een gemiddeld aantal kopieën.

Huurovereenkomsten

Huurovereenkomst Panovenweg - Adriaan van de Heuvel Exploitatie

Dit betreft een huurovereenkomst voor kantoorruimtes aan de Panovenweg 1, van Adriaan van de Heuvel Exploitatie, te Helmond.
De huurverplichting is aangegaan tot 31 september 2026
De huurprijs inclusief servicekosten is op jaarbasis (prijspeil dec 2023) € 54.850 per jaar / € 4.571 per maand.

Huurovereenkomst Harmoniestraat - Woonpartners

Dit betreft een huurovereenkomst met Woonpartners voor extra lokalen voor KC de Bundertjes.
Hier staan extra verhuurinkomsten tegenover door verhuur Kaat kinderopvang.
De huurverplichting voor blok 1 279m2 BVO is aangegaan voor de duur van 40 jaar ingaande 1-11-2010.
De huurprijs voor blok 1 bedraagt € 0 per maand, de totale huurprijs van € 420.800 is op voorhand door de Gemeente betaald.
De huurverplichting voor blok 2 139,5 m2 BVO is aangegaan voor de duur van 20 jaar ingaande 1-11-2010.
De huurprijs is voor een deel op voorhand door de Gemeente betaald. Tw. € 105.200
De huurverplichting voor blok 3 418,5 m2 BVO is aangegaan voor de duur van 20 jaar ingaande 1-11-2010.
De huurprijs voor blok 2 en 3 samen is op jaarbasis (prijspeil dec 2023) inclusief bijdrage onderhoud en warmtepomp € 71.175.

Huur en verhuur-overeenkomst Groningenhof - Gemeente Helmond

Dit betreft een huurovereenkomst met Gemeente Helmond in verband met een gebrek aan lesruimte voor OBS De Straap..
De huurverplichting voor Groningenhof 4 is 196 m2 BVO en een deel van de buitenspeelplaats.
De huurprijs bedraagt in 2023 € 17.440 per jaar / € 4.360 per kwartaal.
Tegenover deze huurverplichting staat een verhuurovereenkomst tegen dezelfde voorwaarden en hetzelfde bedrag aan Gemeente Helmond.

Beroepsprocedure in verband met lagere uitkering van bekostiging in 2022

Het bedrag dat in de laatste 5 maanden van 2022 door de minister minder aan OBSH is uitgekeerd is € 576.152
Het bestuur heeft bezwaar aangetekend tegen deze te lage bekostiging en , nadat de minister van OC&W dit bezwaar ongegrond heeft verklaard, samen met 221 andere schoolbesturen beroep bij de bestuursrechter heeft ingesteld tegen deze beslissing op bezwaar van de minister.
Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. Een uitspraak wordt verwacht in 2024.



Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

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

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



Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder / Vz CvB:

L.M. van de Ven

Algemeen-bestuurders / RvT:

- J.G.M.W. Pernot
- A.H.J.C. Verbeek
- M.T.L. van der Hamsvoord
- M.J.J. Verhees
- H.J.A. Jansen





Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht Stichting Openbare Basisscholen Helmond

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Openbare Basisscholen Helmond te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Basisscholen Helmond op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 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 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het Toezichthoudend Bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

- 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 inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Veenendaal,

RA12 Registeraccountants B.V.

M.P. Burger RA CIA