



Bestuursverslag en Jaarrekening 2024



Inhoudsopgave

1. VOORWOORD BESTUURDER	3
2. HET SCHOOLBESTUUR	4
2.1 ORGANISATIE	4
2.2 PROFIEL.....	7
2.3 DIALOOG.....	11
3. VERANTWOORDING BELEID	14
3.1 ONDERWIJS & KWALITEIT	14
3.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING	24
3.3 HUISVESTING & FACILITAIR	27
3.4 FINANCIËEL BELEID	28
3.5 RISICO'S EN RISICOBEBEERSING	34
4. VERANTWOORDING FINANCIËN	40
4.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF	40
4.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS	43
4.3 FINANCIËLE POSITIE	50
BIJLAGEN	
5. VERSLAG INTERN TOEZICHT OVER TOEZICHT EN VERTROUWEN	52
6. JAARVERSLAG GMR.....	54

JAARREKENING

De Jaarrekening over 2024 komt hier direct achter en heeft een eigen paginanummering.



Vaststelling

Orgaan	Status	In vergadering d.d.
Directeurenoverleg	Positief geadviseerd	19 juni 2025
GMR	Ingestemd	12 juni 2025
Raad van Toezicht	Goedgekeurd	25 juni 2025
College van Bestuur	Vastgesteld	25 juni 2025





1. VOORWOORD BESTUURDER

OBSH op Koers

In 2024 hebben we na raadpleging leerlingen, medewerkers, oudergeleding GMR en de RvT ons Koersplan voor de komende vier jaar vastgelegd. We hebben de vier klaverbladen verder geconcretiseerd waarin we onze ambities en kritische grenzen hebben aangegeven. We staan voor goed onderwijs. Dat is de kerntaak van de school.

Het stichtings- en schoolbeleid is erop gericht het primaire proces te ondersteunen middels de duidelijk ingerichte kwaliteitscyclus. Het Koersplan geeft richting aan de planvorming van alle OBSH scholen en staat in relatie met andere beleidsdocumenten.

De scholen hebben vervolgens eind 2024 hun schoolplannen gereed gemaakt. Ook zij hebben duidelijk omschreven waar zij als school voor staan.

Middels de subsidie basisvaardigheden hebben enkele scholen meer in kunnen zetten op taal en rekenen. Samen met het bovenschools ingezette rekentraject hopen we daar in onderwijsresultaten in 2025 de vruchten van te plukken. Daarnaast hebben we in het jaarplan ons onder andere als doel gesteld om een impuls te geven aan ICT. In het nieuw opgestelde ICT-beleidsplan zijn concrete doelen opgenomen waarvan het inrichten van een nieuwe infrastructuur prioriteit heeft. Ook de aanbesteding van leermiddelen en schoonmaak is (na hier n.a.v. het Bestuursverslag 2023 opmerkingen over te hebben gekregen van de accountant) in 2024 in gang gezet.

In oktober 2024 heeft de inspectie haar herstelonderzoek uitgevoerd. In haar rapportage meldt de inspectie “dat het bestuur gezorgd heeft voor een stelsel van kwaliteitszorg dat alle aspecten van de schoolorganisatie en het bestuur bevat. De verandering in de wijze waarop de organisatie wordt aangestuurd en gecontroleerd, versterkt de rolvastheid binnen de organisatie. Geledingen binnen OBSH weten elkaar gemakkelijk te vinden en de organisatie wordt door de gesprekspartners ervaren als een prettige werkomgeving”. We zijn trots dat we een voldoende hebben gekregen!

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 2024).

Helmond, mei/juni 2025

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: Voorzitter College van Bestuur (hierna 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	de heer R.J. Happé	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:

- Bestuursreglement
- Managementstatuut
- Reglement RvT
- Toezichtkader en toetsingskader RvT

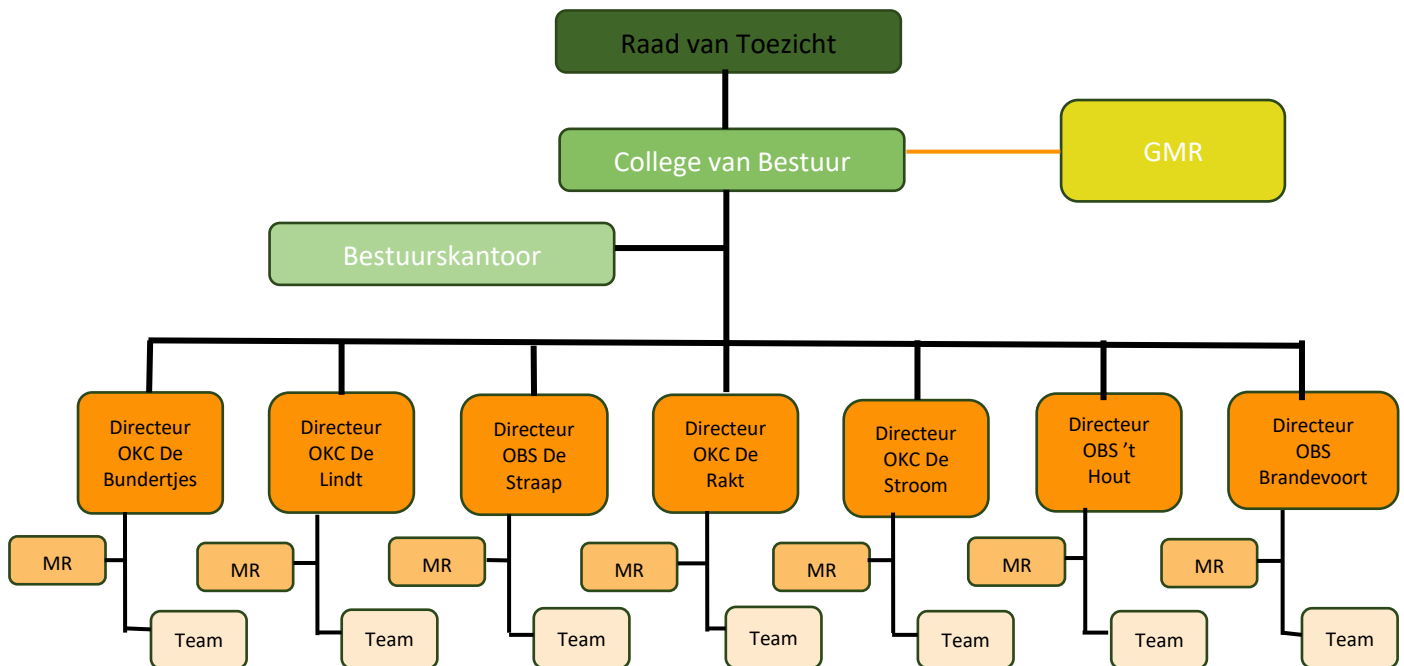
GOVERNANCE CODE

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. OBSH heeft een bestuurder en een Raad van Toezicht.





COLLEGE VAN BESTUUR

Naam: Lieke van de Ven
Functie: Bestuurder (College van Bestuur)
Aandachtsgebied: De taken staan beschreven in het bestuursreglement.

RAAD VAN TOEZICHT

Naam: Anita Verbeek
Functie OBSH: Voorzitter Raad van Toezicht vanaf 1 september 2024
Lid Raad van Toezicht tot 1 september 2024
(Neven)functies: Algemeen Directeur SintLucas

Naam: Mark Verhees
Functie OBSH: Lid Raad van Toezicht
(Neven)functies: Concern Business Controller, Gemeente Breda tot 14 april 2024
Adviseur concern control Gemeente Eindhoven vanaf 15 april 2024

Naam: Ria van der Hamsvoord
Functie OBSH: Lid Raad van Toezicht
(Neven)functies: Lid Raad van Toezicht Mutsaersstichting vanaf 1 mei 2024
Voorzitter Raad van Toezicht Onderwijsstichting Kempenkind

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

Naam: Victor Verhagen
Functie OBSH: Lid Raad van Toezicht vanaf 1 september 2024
(Neven)functies: Senior concern auditor, Gemeente Eindhoven

Naam: Joep Pernot
Functie OBSH: Voorzitter Raad van Toezicht tot 1 september 2024
(Neven)functies: Interim projectmanager Pernot Beheer B.V.

Het verslag van de Raad van 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’



DEZE MISSIE HEEFT ZICH VERTAALD NAAR ONZE VISIE:

- Openbaar onderwijs is voor iedere leerling bereikbaar en beschikbaar. Dat dragen wij uit door openheid en respect. We zijn toegankelijk en actief pluriform. Gelijkwaardigheid, vrijheid en ontmoeting vormen het fundament van ons openbaar onderwijs.
- Iedere leerling krijgt het onderwijs dat bij hem past en de ondersteuning die aansluit bij zijn ontwikkeling.
- Goed onderwijs is de kerntaak van de school. We staan voor kwaliteit. Het schoolbeleid is erop gericht dit primaire proces te ondersteunen middels een kwaliteitscyclus. Het schoolbeleid, de manier waarop het team en de schooldirectie hieraan gestalte geeft en de resultaten die de school ermee boekt, zijn transparant en toegankelijk voor de omgeving en de school.
- Een goede organisatie is een voorwaarde voor goed onderwijs. We delen daarom samen verantwoordelijkheid; rollen en taken zijn helder en we spreken elkaar aan om de professionele cultuur binnen de organisatie te blijven behouden en, waar nodig, te verbeteren.
- Medewerkers vormen het belangrijkste kapitaal. Dit vraagt om goed personeelsbeleid. Daarbij staan de kwaliteit van het primaire proces, de ontwikkeling van onderwijs en goed werkgeverschap voorop.
- De openbare school staat midden in de samenleving en wil daar ook actief samen met samenwerkingspartners aan deelnemen. Samen denken we na over de veranderende eisen die aan het onderwijs worden gesteld. Deze vertalen we door in het schoolbeleid, de inhoud en aanpak van het onderwijs.
- De school betreft het team bij de ontwikkeling van het schoolbeleid. Daarnaast stimuleert zij betrokkenheid van ouders en leerlingen. Deze betrokkenheid kent uiteenlopende vormen. De inbreng van ouders en leerlingen wordt door de school beschouwd als een kwaliteitsimpuls.

KOERSPLAN (STRATEGISCH BELEID)

In het Koersplan 2024- 2028 laten wij zien waar we voor staan. Onderwijs en kwaliteit: dat is waar wij voor gaan. Ons koersplan geeft richting aan de planvorming van alle OBSH-scholen en staat in relatie met andere beleidsdocumenten, waaronder de (meerjaren)begroting, leidinggeven aan kwaliteit, strategische personeelsplanning, basisondersteuning, schoolplannen, het ICT-beleidsplan en het financieel beleid.

Dit is onze ambitie, ons streven, de koers waarop we gaan varen en waarbij de actuele context altijd een rol speelt. Het Koersplan gaat uit van vier richtinggevende uitspraken.



OBSH is een lerende organisatie. Iedereen heeft een eigen rol en taak. Professionals inspireren en versterken elkaar. Alle professionals binnen de organisatie krijgen volop vertrouwen en ruimte om verder te groeien binnen hun vakgebied. Deze groei is essentieel voor het waarmaken van onze gezamenlijke ambitie: voortdurende kwaliteitsverbetering.

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 driedig:

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. Leidinggeven aan kwaliteit geeft ons de kans om taal en inhoud te geven aan dit koersplan. We zijn daarbij resultaat verantwoordelijk en 'nemen onszelf de maat'. De schoolleiding en het team samen verwoorden de missie en visie van de school. De vier richtinggevende uitspraken zijn verder geconcretiseerd en laten zien waar we ons de komende vier op focussen:



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. - Directeuren, staf en bestuur gaan met elkaar in dialoog tijdens het directeurenoverleg en denktanksessies.
RvT en GMR	Bestuurder gaat vijf tot zes keer per jaar in dialoog met de RvT en GMR tijdens reguliere overleggen. Naast de reguliere overleggen zijn er ook bijeenkomsten waar uitgebreider over actuele thema's wordt gesproken.
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.
Kinderopvang	OBSH werkt samen met drie opvangpartners te weten Kaat, Spring en Villa vrolijk. Op schoolniveau en bestuursniveau vinden er geregeld overleggen plaats over o.a. doorgaande lijn, pedagogisch klimaat en huisvesting.
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.
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. - OBSH neemt deel aan stuurgroepen en werkgroepen waarbinnen beleid wordt voorbereid dan wel uitgevoerd.

Onderwijsregio BrabantOost	Dit is opgericht in 2024 en OBSH heeft zich (samen met 38 andere PO besturen) aangesloten. Deze samenwerking heeft de ambitie om in een dynamische regio, met voldoende en kwalitatief goed opgeleide onderwijsprofessionals, het beste onderwijs te bieden. Daarbij richt de regio zich op de volgende pijlers: samen opleiden, begeleiden en professionaliseren, werven en matchen, sectoroverstijgend werken en versterken verbinding PO- (V)SO.
Netwerk Samen Opleiden	Het netwerk Samen opleiden is zo'n acht jaar geleden opgestart met een aantal besturen uit de regio en Hogeschool de Kempel. Samen hebben we ervoor gezorgd dat de begeleiding van studenten naar een hoger niveau is getild en zijn er gezamenlijke afspraken vastgelegd. Inmiddels zijn er 30 besturen uit Zuidoost Brabant en Noord-Limburg aangesloten.
PO-raad	Zowel de ALV als de Regiobijeenkomsten worden bezocht met als doel informatievoorziening en leren van en met elkaar.
Netwerk Leve het onderwijs	Hier zijn wij bij aangesloten om het gesprek over de toegevoegde waarde van toetsing en volgen van leerlingen als ook de discussie over vroegselectie levend te houden.
POVO-overleg:	POVO staat voor de samenwerking van alle Helmondse scholen in Primair Onderwijs en het Voorgezet onderwijs. POVO probeert middels overleg het geven van informatie aan o.a. alle gr 8 leerkrachten en ouders de overgang voor leerlingen van het Primair Onderwijs naar het Voortgezet Onderwijs zo soepel mogelijk te laten verlopen.

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 2024 zijn er geen meldingen bij de vertrouwenspersonen binnen gekomen.

Hieronder vindt u een meerjarenoverzicht van behandelde zaken.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal zaken	1	1	1	2	0	0

INFORMATIEBEVEILIGING EN PRIVACY

OBSH heeft in 2024 beleid vastgesteld met betrekking tot de Informatiebeveiliging en privacy (IBP). Er is opgenomen in de visie dat dit beleid zorgt dat leerlingen voldoende competent, bewust bekwaam en weerbaar zijn voor een volgende stap in de digitale wereld. De stichting levert vanuit de wettelijke kaders een bijdrage om iedereen deel te laten nemen aan de digitale samenleving. Hiervoor worden actuele ontwikkelingen gevolgd en bewuste keuzes gemaakt. Daarnaast zorgt de stichting voor scholing en kennisontwikkeling bij zowel leerlingen als medewerkers.

Om bovenstaande te realiseren zijn een aantal doelen geformuleerd waar de komende jaren op ingezet wordt:

1. De (ICT)infrastructuur is op orde. De online werkomgeving voldoet aan de wensen/behoefte van personeel en leerlingen. Daarnaast kan iedereen probleemloos online werken op elke OBSH-locatie.
2. Digitale geletterdheid is opgenomen in het curriculum. De kerndoelen zijn opgenomen in het onderwijsaanbod op alle scholen.
3. OBSH voldoet aan de gestelde kaders binnen het normenkader op het niveau 'de basis op orde'.
4. Personeel van OBSH heeft kennis van digitale geletterdheid, informatiebeveiliging en het veilig omgaan met persoonsgegevens. Tevens wordt men bewust gemaakt van het belang van een goede aanpak hiervan.

Realisatie

In 2024 is een start gemaakt met uitvoering van dit beleid. Dit onderwerp heeft op alle lagen binnen de organisatie meerdere keren dit jaar op de agenda gestaan. Dit heeft voor de bovengenoemde doelen geresulteerd in de volgende acties:

1. Op alle OBSH-scholen zijn accespoints vervangen en zijn de netwerken geoptimaliseerd. Hierdoor is het netwerk betrouwbaar en veilig ingericht. Dit beschermt ons tegen potentiële dreiging en kan iedereen probleemloos werken. Ook de internetsnelheid is op verschillende scholen verhoogd. We kunnen nu spreken van een infrastructuur die op orde is en probleemloos werkt. Daarnaast is gestart met de oriëntatie naar een nieuwe online werkomgeving. Deze migratie staat gepland voor het najaar 2025.
2. 8 medewerkers zijn gestart met de opleiding tot I-coach. Middels deze opleiding ontwikkelen ze zelf meer kennis en vaardigheden op het gebied van ICT, informatiebeveiliging en privacy. Tijdens en na deze opleiding nemen ze ook de collega's mee en zetten ze op alle OBSH-scholen een plan op om de digitale geletterdheid van team en leerlingen te ontwikkelen. Dit moet resulteren in een dekkend aanbod van de kerndoelen digitale geletterdheid. Hierbinnen is ook veel aandacht voor informatiebeveiliging en privacy. Vanuit onderzoek blijkt dat het grootste risico menselijk handelen is. Door trainingen en beleid te ontwikkelen wordt getracht dit risico te minimaliseren. In samenwerking met de functionaris gegevensbescherming is een start gemaakt met het bereiken van niveau 3 van het normenkader, 'basis op orde'. Hiervoor zijn verschillende beleidsstukken in ontwikkeling, is een interne Security Officer aangesteld en zijn er verschillende kennissessies geweest. Daarnaast heeft de functionaris gegevensbescherming geen meldingen m.b.t. datalekken ontvangen en zijn er geen risico's gedetecteerd afgelopen jaar.
3. Personeel krijgt periodiek een nieuwsbrief gericht op informatiebeveiliging en privacy. Deze nieuwsbrief is gericht op kennisontwikkeling en bewustwording. Om dit verder te ontwikkelen heeft in maart 2025 een OBSH-middag plaatsgevonden met als thema: informatiebeveiliging en privacy. Met verschillende activiteiten is het personeel meegenomen in dit onderwerp. Daarnaast zijn er op verschillende scholen losse initiatieven geweest om personeel bewust te maken van het belang van het veilig omgaan met persoonsgegevens.

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 driedig:

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 en geanalyseerd volgens de schoolzelfevaluatie (oude naam) / bestuursanalyse van de Resultaten (nieuwe naam). 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.

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 in de Marap verantwoording af. 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.

In het document Leidinggeven aan kwaliteit 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.

Het document Leidinggeven aan Kwaliteit gaat ook op schoolniveau ontwikkeld worden, dus hoe geeft de school leiding aan kwaliteit. Deze documenten op schoolniveau zullen midden 2025 ontwikkeld zijn.



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. Sinds 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.

Op de pagina's hierna volgt de constatering van de leerresultaten en de analyse hierop.

Doorstroomtoets 2024

Verantwoording aan de hand van de inspectienormen en eigenstreefdoel	Ruim voldoende - goed	Op of boven het eigen streefdoel.
	Voldoende	Tussen de signaleringswaarde behorende bij het schoolgewicht en het eigen streefdoel,
	Onvoldoende	Onder de signaleringswaarde behorende bij het schoolgewicht

School	3jrs School weging	Referentieniveau 1F				Referentieniveau 1S/2F				Toets
		1F totaal	Sign. waarde inspectie	Streefdoel	1F Landelijk gem.	2F/1S totaal	Sign. waarde inspectie	Streefdoel	2F/1S Landelijk gem.	
OBS 't Hout	31,34	95%	82%	94,5%	94,5%	52%	39,4%	55,7%	55,7%	LIB
OKC De Bundertjes	33,40	96%	82%	90%		48%	35,3%	50%		CET
OBS De Straap	34,71	95%	82%	90%		31%	33,3%	50%		Dia
OKC De Rakt	33,80	91%	85%	95%		39%	41,5%	46%		Dia
OKC De Stroom	33,23	98%	82%	97%	93,4%	40%	35,3%	51,1%	51,5%	DIA
OKC De Lindt	26,63	99%	85%	95%	96,3%	43%	53,6%	56%	63,3%	DIA
OBS Brandevoort	25,55	94,1%	82%	97%	96,8%	45,1%	51,7%	57%	65,9%	Route 8

School	Referentieniveau 1F (percentages)			Referentieniveau 1S/2F (percentages)		
	Lezen (Streefdoel)	Taalverzorging (Streefdoel)	Rekenen (Streefdoel)	Lezen (Streefdoel)	Taalverzorging (Streefdoel)	Rekenen (Streefdoel)
OBS 't Hout	100 (98)	92 (94,5)	92 (90)			
OKC De Bundertjes	100 (90)	98 (90)	90 (85)	70 (60)	35 (50)	48 (42)
OBS De Straap	96 (92)	100 (95)	88 (85)	28 (58)	32 (53)	32 (40)
OBS De Rakt	100 (98)	97 (96)	76 (91)	58 (68)	42 (45)	18 (25)
OBS De Stroom	100 (100)	100 (100)	93 (91)	43 (75)	43 (47)	36 (33)
OKC De Lindt	100	97	100	72	28	28
OBS Brandevoort	100	94,9	87,3	72,2	35,4	27,8

Analyse en Waarnemen

- Alle scholen hebben de doorstroomtoets afgenomen.
- Alle scholen gebruiken streefdoelen.
- Alle scholen scoren voldoende tot goed op 1F niveau.
- Alle scholen hebben de toets in beeld gebracht en een passende analyse gemaakt.
- OKC De Bundertjes heeft een positieve doorstroomtoets gemaakt.
- OKC de Rakt heeft nu 2 jaar op een rij een onvoldoende op 2F/1S
- OBS Brandevoort, OKC de Lindt, OKC de Rakt en OBS de Straap scoren onder de signaleringswaarde van de inspectie op 2F/1S.
- Taalverzorging en Rekenen op 2F/1S is een aandachtspunt.
- De signaleringswaarde van inspectie op 2F/1S verschilt per school, waar er een hoge verwachting is vanuit inspectie laat dit in resultaat niet altijd zijn. Bijv. OKC Lindt en (hoge verwachting inspectie) t.o.v. OKC de Stroom.
- Vorig schooljaar 4 scholen gestegen t.o.v. zichzelf op 2F/1S niveau, dit schooljaar 2 scholen.

Begrijpen

- Het rekenplan loopt nog, waardoor de resultaten nu nog niet te zien zijn.
- Alle scholen hebben de toets in beeld gebracht en een passende begrijpelijke analyse gemaakt.
- Het was voor alle scholen een nieuwe toets, de doorstroomtoets.
- Er is veel diversiteit in arrangementen op de scholen, we werken steeds inclusieve. We willen kinderen langer binnen het regulier onderwijs houden, wat mogelijk invloed heeft op de resultaten.

Plan

- Onderzoeken waarom taalverzorging wel op 1F bij iedereen voldoende tot goed is en waarom dit niet bij 2F/1S is.
- Voortzetting van het bovenschoolse Rekenplan.
- Bij de kwaliteitsgesprekken met de scholen goed in dialoog blijven over de resultaten en de plannen volgen.
- Voorstel: Waar de arrangementen/ inclusiviteit mogelijk van invloed zijn, deze kinderen apart analyseren.
- Dit is het eerste jaar dat alle scholen werken met eigen streefnormen. We moeten goed in de gaten houden of de streefnormen passend blijven.

UITSTROOM VO SCHOOLJAAR 2023-2024

Onderstaande tabel laat zien wat de uitstroom percentages waren in 2023-2024.

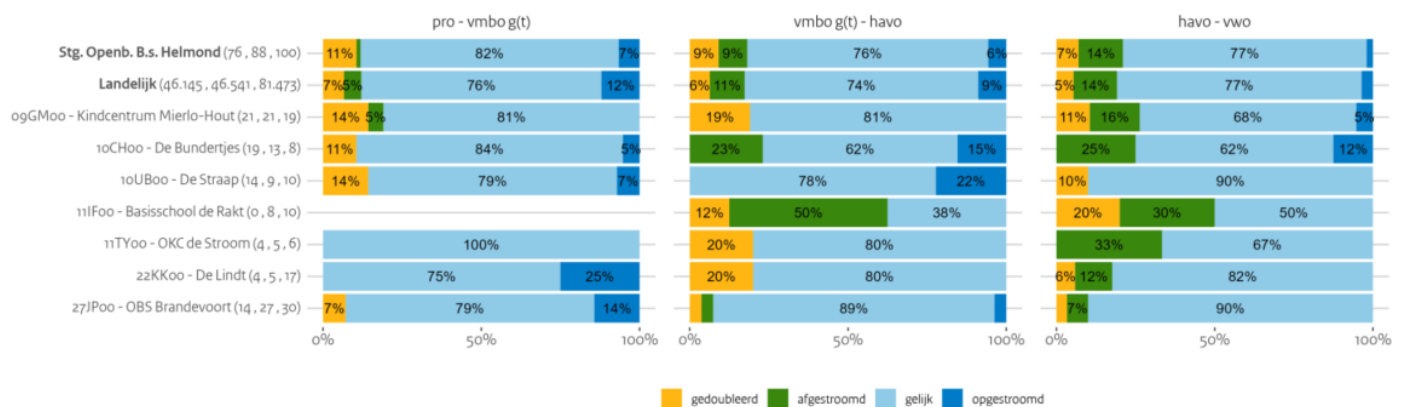
Basisschool	pro - vmbo g(t)	vmbo g(t) - havo	havo - vwo
Stg. Openb. B.s. Helmond	88	94	113
09GMoo - Kindcentrum Mierlo-Hout	21	26	29
10CHoo - De Bundertjes	15	12	13
10UBoo - De Straap	14	7	6
11IFoo - Basisschool de Rakt	17	5	10
11TYoo - OKC de Stroom	3	4	8
22KKoo - De Lindt	4	8	15
27JPoo - OBS Brandevoort	14	32	32

Bron: Doorstroomanalyse oud-leerlingen, DUO

Eindadviezen 2023-2024:

Bij OBS De Straap en OKC De Rakt worden meer Pro-VMBO GT adviezen gegeven dan Havo VWO. Dit in tegenstelling tot OKC De Lindt, OBS Brandevoort, en OBS 't Hout. OKC De Bundertjes zit ongeveer op dezelfde aantallen per adviesgroep. (Tabel hierboven)

Doorstroomanalyse



Bron: Doorstroomanalyse oud-leerlingen, DUO



Lager, gelijk of hoger dan schooladvies per adviesgroep:

Er ontbreekt een deel van de Rakt. Het is niet duidelijk waarom dit zo is. In de analyse op schoolniveau is dit wel zichtbaar.

In vergelijking met Landelijke gegevens heeft OBSH minder afstroom of is dit hetzelfde percentage. Het percentage doublures is wel iets hoger op elk niveau in vergelijking met Landelijk. Het aantal leerlingen dat gelijk blijft is wel bij elke adviesgroep hoger dan het landelijke percentage.

Voor OBSH is de meeste opstroom bij pro-vmbo GT en dit jaar ook bij Vmbo GT-Havo. Dit jaar is de meeste afstroom ook op 2 adviesgroepen, namelijk bij havo -Vwo en ook Vmbo GT-Havo. OKC De Rakt, OKC De Bundertjes en OKC De Stroom hebben het grootste percentage aan afstroom (meer dan 20%). OKC De Lindt en de OBS Straap hebben juist meer opstroom (meer dan 20%).

Doel blijft om leerlingen kansrijk en passend te adviseren. Lastig om te voorzien hoe kinderen zich ontwikkelen op het VO in de puberteit, de diversiteit in arrangementen op onze scholen en de kansen die de leerlingen in VO krijgen.

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. Er is een meldpunt sociale onveiligheid gecreëerd voor ouders en leerlingen. Er is een meldplicht sociale onveiligheid voor scholen. 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. In 2023 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). De inspectie gaf het bestuur zes herstelopdrachten voor de onderdelen. Uiterlijk een jaar na vaststelling van die rapportage voert de inspectie een herstelonderzoek uit. Dit herstelonderzoek heeft plaatsgevonden in oktober 2024. We zijn trots te kunnen vertellen dat alle herstelopdrachten voldoende zijn afgesloten en de inspectie het bestuur met een voldoende heeft beoordeeld.

Uit het verslag:

Wat gaat goed?

Het bestuur heeft gezorgd voor een stelsel van kwaliteitszorg dat alle aspecten van de schoolorganisatie en het bestuur bevat. Het bestuur heeft een duidelijke koers voor ogen en die visie is vastgelegd in beleidsdocumenten.

De verandering in de wijze waarop de organisatie wordt aangestuurd en gecontroleerd, versterkt de rolvastheid binnen de organisatie. Geledingen binnen OBSH weten elkaar gemakkelijk te vinden en de organisatie wordt door de gesprekspartners ervaren als een prettige werkomgeving.

Wat kan beter?

Door sturingsdata beter te interpreteren is het bestuur beter in staat om focus aan te brengen in het onderwijskundig beleid. Door meer expliciet te onderzoeken waarom bepaalde opbrengsten worden gerealiseerd, kunnen beleidskeuzes mogelijk effectiever worden uitgevoerd en geborgd. Het bestuur is zich hiervan bewust. De eindresultaten van een aantal scholen zijn een punt van aandacht.

Wat moet beter?

Er zijn tijdens dit onderzoek geen tekortkomingen waargenomen die op dit moment beter moeten.

Vervolg We hebben vertrouwen in het bestuur. Het bestuur valt dan ook onder het reguliere toezicht. Als we ernstige risico's zien en/of urgente signalen ontvangen, kunnen we besluiten een onderzoek uit te voeren.

Reactie bestuur:

Het bestuur van OBSH is tevreden met het oordeel van de inspectie. Het is een bevestiging van de ingeslagen weg om de kwaliteitszorg binnen OBSH te versterken. Zicht op kwaliteit en sturing maken het mogelijk om gericht de kwaliteit van het onderwijs in gezamenlijkheid te verbeteren. Alle herstelopdrachten zijn op een zorgvuldige manier opgepakt hetgeen tot een voldoende beoordeling op al die onderdelen heeft geleid. Alle geledingen binnen de organisatie hebben zich ingezet om dit doel te behalen, waarvoor grote dank! Het bestuur zal de door de inspectie aangedragen verbeterkansen om beleidsvoornemens en verwachtingen van beoogde resultaten meer te concretiseren, ter harte nemen.

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 2024 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.
- Versterking van basisondersteuning gericht op taal en jonge kind.
- 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 2024 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 zoals Taal en jonge kind, 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 zodat de Helmondse besturen samen zicht hebben en in gezamenlijkheid 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.

In het jaar 2024 zijn we met de grote scholenkring 4x bijeengekomen rondom diverse onderwerpen. Daarnaast is er ontmoeting en eerste afstemming geweest in de 'kleine'/ wijk scholenkring.

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 2024 ruim € 529 duizend ontvangen voor de scholen: OBS De Straap, OKC De Rakt, OKC De Stroom, OBS 't Hout en OKC De Bundertjes:

Op OBS De Straap en OKC De Rakt wordt dit ingezet voor de Club waar kinderen extra begeleiding krijgen en gelet op het grote aantal verschillende nationaliteiten wordt 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 OKC 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 OKC De Bundertjes wordt kinderen door Route S extra ondersteuning aangeboden. Op OBS 't Hout wordt op verschillende momenten van de dag gewerkt in kleine groepjes.

Vanuit de Gemeente hebben we de volgende bedragen ontvangen in 2024:

- Doorgaande leerlijn/ VVE: € 60 duizend
- Schakelklas: € 94 duizend
- Taalklas: € 44 duizend
- Topklas: € 80 duizend
- De kracht van de moedertaal: € 53 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.



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 en er met regelmatig geen leraar voor een groep beschikbaar is wegens het gebrek aan vervangers. Anderzijds doordat de werkdruk toeneemt, met name ten gevolge van dit genoemde lerarentekort, het wegvallen van extra NPO-gelden 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 gewerkt aan het verbeteren van hun professionele kwaliteit. 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, individuele coaching 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 gefaciliteerd op diverse manieren.

De OBSH-pluim is hiervoor onder andere 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.

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 ambitieuze denkwijze werken we aan het vergroten van het werkgeluk, verlagen van ziekteverzuim en behoud van medewerkers. Aandacht voor elke individuele medewerker, ophalen van behoeftes bij medewerkers en medewerkers in hun kracht zetten zijn speerpunten zijn hierbij leidend. Een mogelijk resultaat hiervan is dat het ziekteverzuim binnen OBSH in 2024 gereduceerd is naar 4,5%, ruim onder het landelijk gemiddelde in de sector.

Naast coaching van individuele medewerkers, krijgt de startende leerkracht bij aanvang altijd een eigen coach toegewezen. Dit geldt ook voor de nieuwe en ervaren andere 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.

Als werkgever vinden we het belangrijk dat er een veilige omgeving is, zowel voor leerlingen als voor medewerkers. Het beleid ‘Integriteit en gedragscode OBSh’ is nog eens onder de aandacht gebracht en geactualiseerd. Het belang van veiligheid en integriteit is onderwerp van gesprek en verdere bewustwording van gedrag maakt hier onderdeel van uit.

STRATEGISCH PERSONEELSPLANNING

Er is met de directeuren en GMR een gezamenlijk koersplan uitgezet voor de toekomst van OBSh. Op basis van deze koers is in 2024 een nieuw strategische personeelsplanning (SPP) opgesteld. In- en externe ontwikkelingen en behoefte in de komende jaren rondom lerarentekort, passend onderwijs en leerlingenaantal zijn in kaart gebracht. De daaruit voortvloeiende consequenties voor de samenstelling en competenties van het personeel en personeelsbeleid zijn hierin ook benoemd. De wijzigingen in wet- en regelgeving (WWZ, WAB, Participatiefonds en WNRA) en bekostiging maken onderdeel uit van dit beleid.

Met deze planning en beleid wil OBSh voor de jaren 2024-2028 de koers verder uitzetten rondom personeel en kwaliteit. De belangrijkste doelen, activiteiten en interventies worden hierin benoemd. De monitoring, evaluatie en vastlegging van de voortgang vindt plaats tijdens de kwaliteitsgesprekken “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, amptitie, 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 2024 heeft zich deze situatie niet voorgedaan en heeft dit ook niet geleid tot extra uitkeringskosten. Sinds augustus 2022 kan nog slechts om een aantal redenen een verlaging van WW-uitkeringskosten bij het Participatiefonds worden aangevraagd.

Een gevolg hiervan is o.a. dat werkloosheidskosten vanaf die datum voor 50% worden verhaald op de werkgever indien een benoeming om een andere reden wordt beëindigd. Het aangaan van tijdelijke benoemingen (niet zijnde vervangbenoemingen) worden hierdoor grotendeels vermeden. Dossiervorming en gesprekscyclus wordt steeds belangrijker.

BANENAFSPRAAK

OBSH houdt rekening met de banenafpraak door samen te werken met het UWV om werknemers in te zetten op plekken waar dat mogelijk is. Er zijn in 2024 3 dienstverbanden die vallen onder deze regeling. Hiernaast maken wij bijvoorbeeld gebruik van de dienstverlening van Senzer, via hen heeft OBSH een medewerker gedetacheerd naar een van de scholen.

Bij aanbestedingen vraagt OBSH uit wat de aanbiedende partij doet aan de banenafpraak en neemt dat mee in de kwalitatieve overwegingen.

VERANTWOORDING OVER DE AANWEZIGHEID VAN VOG'S

Vanaf verslagjaar 2024 is de accountant niet meer verplicht om de VOG's (Verklaring omtrent het gedrag) bij indiensttreding te controleren op aanwezigheid en/of tijdigheid. Wel is OBSH verplicht zicht hierover te verantwoorden in het Bestuursverslag bij de jaarrekening.

OBSH heeft de accountant wel opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van de VOG's.

Nieuwe VOG in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	23	<5	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG-verplichting	0	0	0

Er is 1 VOG met een datum die ligt na indiensttreding. De aanvraag is op maandag gedaan, terwijl de betreffende medewerker vrijdags al begonnen was. In dit geval kwam het doordat het indiensttredingsproces al ruim 6 maanden ervoor was afgerond, waardoor er destijds nog geen VOG aangevraagd kon worden, want die zou niet meer geldig zijn (geldigheid is maximaal 6 maanden). Er zijn extra beheersmaatregelen ingezet zodat dit niet meer zal voorkomen.



3.3 Huisvesting & facilitair

ONTWIKKELINGEN, DOELEN EN RESULTATEN

OKC DE RAKT, OBS DE STRAAP EN OBS 'T HOUT

Begin 2024 is door het College van B&W bepaald dat de nieuwbouwprojecten in Rijpelberg en Mierlo-Hout stil werden gelegd aangezien het door de raad in 2017 vastgestelde krediet niet toereikend zou zijn. Daarnaast was het college van mening en dat werd al langere tijd door schoolbesturen aangegeven dat voorfinanciering in vierkante meters kinderopvang helpend zou zijn. Er is in juni een nieuw raadsvoorstel met uitbreiding van het krediet gedeeld dat op 15 oktober in de raad is behandeld. De schoolbesturen (OBSh, VSO de Korenaer en QliQ primair) hebben gebruik gemaakt van het inspraakrecht. De raad heeft het raadsvoorstel aangenomen. Eind 2024 zijn de werkzaamheden om te komen tot nieuwbouw weer opgestart. Daarnaast is in 2024 de definitieve locatie waar MFA Rijpelberg komt, namelijk aan de Baroniehof, publiek gemaakt. Vanuit ouders en/of buurtbewoners zijn ten aanzien van dit besluit geen bijzonderheden vernomen.

HERIJKING IHP

In juni zijn de bestuurders geïnformeerd dat om dezelfde reden als bovenstaand, de uitspraak van de Gemeenteraad op het raadsvoorstel inzake uitvoering van het huidige IHP wordt afgewacht en het herijkingsproces IHP 2024-2028 daarna pas weer wordt opgepakt. In november werd duidelijk dat dit in januari 2025 staat te gebeuren.

3.4 Financieel beleid

ONTWIKKELINGEN

DE BEKOSTIGING

De bekostiging vanuit OC&W bestaat uit 3 onderdelen:

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

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek vanaf kalenderjaar 2023 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 2024 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 221 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.

De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van 222 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijsbekostiging misgelopen in de overgangperiode (augustus – december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs. De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staatssecretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen die uitspraak in hoger beroep gegaan. Op het moment van schrijven loopt de hoger beroepsprocedure nog. De zitting staat gepland voor het najaar van 2025.

HERSTELPLAN OC&W

In de brief aan de 2^{de} kamer van de staatssecretaris OC&W Mariëlle Paul van 12 november 2024 is het hoofdlijnen Herstelplan kwaliteit funderend onderwijs gepresenteerd. Hier worden verschillende thema's behandeld, waarbij de focus op 3 thema's ligt:

- 1) prioriteit is het verbeteren van de onderwijsresultaten op lezen schrijven en rekenen;
- 2) het borgen van voldoende en kwalitatief goed onderwijspersoneel;
- 3) zorgen voor randvoorwaarden voor de basis van goed onderwijs in de klas, via structurele bekostiging voor structurele taken en veilige leeromgeving.

OBSH houdt deze ontwikkeling goed in de gaten om op tijd te kunnen acteren wanneer er werkelijk wijzigingen in eisen en bekostiging veranderen.

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 verwerken 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 om mee te kunnen nemen in de voorziening. Alle overige onderhoudsposten worden verwerkt via de exploitatie. In 2024 is het MJOP geactualiseerd voor wat betreft verschuiven in de tijd van posten en prijsindexaties. Hiernaast zijn er stopjaren doorgeschoven aangezien de herijking van het IHP 2024-2028 van de gemeente nog stilligt.

De opbouw van de voorziening wordt al sinds 2022 gebaseerd op de componentenmethode en de levensduur van de gebouwen. Hierdoor hoeft er geen schattingswijziging/ stelselwijziging doorgevoerd te worden.

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

Onlangs 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.

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 2024 zijn 5 obligaties verkocht en zijn er 6 obligaties aangekocht. Hiervan zijn er 2 in 2024 gekocht en ook in 2024 verkocht, derhalve staan die niet in onderstaande tabel. De totale marktwaarde van de in bezit zijnde obligaties per 31-12-2024 is bijna € 2,85 miljoen.

In de jaarrekening moeten de obligaties welke binnen 1 jaar na balansdatum aflopen opgenomen worden onder de vlottende activa. Per balansdatum 31-12-2024 gaat het om € 741 duizend.

Hiernaast is er in 2024 gekozen om de overige overtollige liquide middelen in kortlopende obligaties / binnen 1 jaar aflopende obligaties te investeren. Deze obligaties vertegenwoordigen een waarde van € 1,784 miljoen en zijn opgenomen in de jaarrekening bij de vlottende activa, vanwege het kortlopende karakter, onder de noemer "effecten".

Het Treasurycomité (auditcommissie), bestaande uit 2 leden van de RvT, de staffunctionaris financiën & control en de bestuurder, heeft in 2024 éénmaal vergaderd. Aan dit overleg nam tevens een beleggingsadviseur van Rabobank Helmond deel.

Het saldo financiële baten en lasten over 2024 is € 125 duizend positief. Er is couponrente ontvangen van € 19 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 5 na) lager dan geamortiseerde kostprijs. De koersen zijn echter hoger dan 2023 waardoor er in totaal een (boekhoudkundige) koerswinst van ongeveer € 66 duizend is behaald.

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 2024	Rating bij aankoop	Jaar van aankoop
Omschrijving	1-1-2024	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2024					
1% ABN AMRO 2015/2025	€ 236	€ 243	€ 242	€ 242	16-4-2025	1,00%	A	A	2018
2,6% België 2014/2024	€ 213				22-6-2024	2,60%	AA-	AA	2018
1,25% BFCM 2017/2027	€ 94	€ 98	€ 96	€ 96	26-5-2027	1,25%	A+	A+	2022
0,75% BNG Bank 2018/2028	€ 140	€ 147	€ 143	€ 143	11-1-2028	0,75%	AAA	AAA	2022
0,01% BPCE 2021/2027	€ 91	€ 95	€ 94	€ 94	14-1-2027	0,01%	A	A	2022
0,01% Credit Agricole 2019/2028	€ 88	€ 91	€ 91	€ 91	13-9-2028	0,01%	AAA	AAA	2023
0,25% Duitsland 2018/2028	€ 139	€ 147	€ 141	€ 141	15-8-2028	0,25%	AAAu	AAAu	2022
0% Duitsland 2023/2024	€ 34				10-2-2024	0,00%	AAAu	AAAu	2023
0% Duitsland 2023/2024	€ 148				10-2-2024	0,00%	AAAu	AAAu	2023
0% Duitsland 2024/2025		€ 120	€ 119	€ 119	14-5-2025	0,00%	F1+u	F1+u	2024
0,5% Finland 2018/2028		€ 93	€ 94	€ 93	15-9-2028	0,50%	AA+	AA+	2024
0% Finland 2020/2030	€ 85	€ 89	€ 87	€ 87	15-9-2030	0,00%	AA+	AA+	2022
0% Finland 2020/2030		€ 89	€ 87	€ 87	15-9-2030	0,00%	AA+	AA+	2024
0,375% Finnvera 2019/2029	€ 132	€ 136	€ 137	€ 136	14-6-2029	0,38%	AA+	AA+	2023
0,75% Frankrijk 2017/2028	€ 93	€ 100	€ 93	€ 93	25-11-2028	0,75%	Aau	Aau	2022
0,0% KFW 2020/2027	€ 130	€ 134	€ 132	€ 132	31-3-2027	0,00%	AA-u	AA-u	2023
0,0% KFW 2020/2027	€ 139	€ 145	€ 143	€ 143	31-3-2027	0,00%	AAA	AAA	2022
0,625% Ned. Watersch 2019/2029		€ 120	€ 120	€ 120	6-2-2029	0,25%	AAA	AAA	2023
0,25% Nederland 2015/2025	€ 145	€ 150	€ 148	€ 148	15-7-2025	0,25%	AAA	AAA	2022
0,75% Nederland 2017/2027	€ 143	€ 146	€ 145	€ 145	15-7-2027	0,75%	AAA	AAA	2022
0,25% Nederland 2019/2029	€ 135	€ 138	€ 137	€ 137	15-7-2029	0,25%	AAA	AAA	2022
0,5% Nordea Bank 2020/2027	€ 92	€ 98	€ 95	€ 95	14-5-2027	0,50%	AA-	AA-	2022
1,2% Oostenrijk 2015/2025	€ 229	€ 234	€ 232	€ 232	20-10-2025	1,20%	AA+	AA+	2018
0,75% Oostenrijk 2018/2028	€ 94	€ 95	€ 95	€ 95	20-2-2028	0,75%	AA+	AA+	2022
0,1% OP Corp. Bank 2020/2027	€ 89	€ 94	€ 93	€ 93	16-11-2027	0,10%	AA-	AA-	2022
0,2% Swedbank 2021/2028	€ 87	€ 90	€ 92	€ 90	14-6-2028	0,20%	AA-	AA-	2023
Totaal	€ 2.775	€ 2.890	€ 2.855	€ 2.850					

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 (sinds 2023) is voor OBSH 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 (leerling telling) 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 onderwijsachterstandenmiddelen worden toebedeeld op basis van het gemeentelijk beleid OAB. De gemeente geeft extra middelen aan scholen voor het realiseren van schakelklassen, taalklassen, VVE. Deze middelen worden door OBSH uitsluitend voor deze activiteiten ingezet. 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 (uitgebreide) risicoanalyse is in februari 2024 met meerdere functionarissen binnen OBSH uitgevoerd. In de Marap's (3x per jaar) worden de risico's geanalyseerd en zonodig uitgebreid en/of worden de beheersmaatregelen aangepast. 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 gebouwensituatie 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 beheersmaatregelen, nog restrisico's overblijven. Deze risicoanalyse leidt op basis van de financiële impact van de restrisico's, tot een benodigd eigen vermogen van € 2,28 miljoen, zie tabel hierna. Dit is overigens exclusief de reeds gereserveerde bedragen voor onder andere de afschrijvingslasten van verduurzaming en de kwaliteitsimpuls.

Het eigen vermogen per 31-12-2024 is € 4,18 miljoen. Hiervan is per 31-12-2024 nog € 1,8 miljoen gereserveerd voor verduurzaming, tussenvoorziening Rijpelberg, kwaliteitsimpuls en behoud formatieve ruimte. Er is aan overig eigen vermogen € 2,4 miljoen aanwezig. Met dit restant van het eigen vermogen moeten eventuele restrisico's opgevangen kunnen worden.

Het benodigd eigen vermogen van € 2,28 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 2024 is als volgt opgebouwd:

			Bedrag x € 1.000
1. Risico m.b.t. Leerlingen	Kans	Impact	Benodigd bedrag
(Demografische) fluctuaties in de leerlingenaantallen.	2,8	2,8	€ 200
Totaal			€ 200
2. Risico m.b.t. Onderwijs & Kwaliteit	Kans	Impact	Benodigd bedrag
Feitelijke onderwijsopbrengsten blijven achter bij de (innovatieve) ambities van de scholen en bij de deugdelijkheidseisen vanuit het waarderingskader van de Inspectie.	2,9	3	€ 0
Leerlingen onvoldoende kunnen voorzien van goed onderwijs.	2,8	3	€ 0

Sociale onveiligheid (incidenten en ongewenst gebruik van social media)	2,1	2,6	€ 120
Totaal			€ 120
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
Medewerkers zijn niet duurzaam inzetbaar	2,5	3,2	€ 200
Totaal			€ 740
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
Het niet of het in onvoldoende mate voldoen aan de AVG-wetgeving.	3,1	2,7	€ 200
Totaal			€ 320
5. Risico m.b.t. Bedrijfsvoering & Financiën	Kans	Impact	Benodigd bedrag
Onvoldoende dekking vanuit OCW voor de structurele kosten.	3,3	3,4	€ 500
Totaal			€ 500
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
De huisvesting is niet passend bij de geformuleerde strategie en verduurzamingseisen.	2,5	2,7	€ 0
Totaal			€ 200
Overige restrisico's "Extra zekerheid"			€ 200
Grand totaal			€ 2.280

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 gemeentelijke prognose is de verwachting dat het aantal leerlingen van OBSH vanaf 2025 stijgt tot ruim 2.200 in 2043. De leerlingenpopulatie binnen Helmond is verspreid over acht schoolbesturen. Wij hebben periodiek overleg met de gemeente over huisvesting. De leerlingenprognoses worden gemonitord. Waar nodig onderzoeken wij mogelijke samenwerking met andere schoolbesturen en berekenen wij meerdere scenario's voor de leerlingenprognoses. Met deze maatregelen verwachten wij goed te kunnen anticiperen op de leerlingenontwikkeling van onze scholen en dat wij de leerlingenontwikkeling kunnen laten aansluiten op ons huisvestingsbeleid.

Het risico op te hoge kosten voor de formatie door een (extreem) lager leerlingenaantal heeft zich in deze periode nog niet voorgedaan. De werkelijke leerlingaantallen zijn op tijd bekend om goed te kunnen anticiperen op de formatiebehoefte.

2. Onderwijs & kwaliteit

De kwaliteitszorg wordt doorontwikkeld en de kwaliteitsgesprekken 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 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. De Inspectie heeft in oktober 2024 de onderwijskwaliteit met een voldoende beoordeeld.

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. Er is sprake van een stijging van de tevredenheid bij medewerkers, ouders en leerlingen. Veiligheid maakt onderdeel uit van onze gesprekkencyclus. Met deze maatregelen en interventies verwachten wij de veiligheid verder te vergroten richting medewerkers, ouders en leerlingen.

Er heeft geen financieel risico plaatsgevonden met betrekking tot sociale-onveiligheid en onderwijskwaliteit.

3. Personeel & organisatie

Het strategisch personeelsbeleid is binnen OBSH opgesteld. Door de krappe arbeidsmarkt is er een trend te zien dat er minder gekwalificeerd personeel beschikbaar is. Wij hebben een Introductieprogramma nieuwe medewerkers, zijn een Opleidingsschool, hebben een adviseur voor werving & selectie en zetten in op en begeleiden zij-instromers en participatiebanen. Daarnaast anticiperen wij op natuurlijk verloop door extra personeel te behouden en bouwen op deze wijze ons eigen vermogen af, hebben goed zicht op verzuim en zijn een campagne gestart om medewerkers extra te laten werken en zetten ons in op privé-werkbalans. Er is een aanvullend beloningsbeleid. Er worden stappen gezet om meer amplitief te denken: we willen versterken wat er is en als werkgever bijdragen aan werkgeluk

door ons continue richten te richten op gezondheid, bevlogenheid, talentmanagement en werkinrichting.

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

Er hebben zich geen financiële risico's voorgedaan met betrekking tot Personeel & Organisatie

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. Naast dat we in maart 2024 een coördinator ICT voor één dag per week hebben aangetrokken, hebben we per december 2024 ook een interne informatie, veiligheid en privacy coördinator één dagdeel aan ons gebonden. Hiermee kunnen we beter uitvoering geven aan het vastgestelde ICT-beleid.

Er heeft zich geen financieel risico voorgedaan met betrekking tot ICT & AVG.

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 in principe 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 aanpassen.

Voorvallen risico's: Er is inmiddels bekendgemaakt dat de VVE-subsidie vanuit de gemeente zal stoppen. Hierdoor zal er minder formatieruimte beschikbaar zijn op de scholen. Dit wordt in de begrotingen van de scholen meegenomen, waardoor er tijdig geanticipeerd wordt.

6. Huisvesting

Het huisvestingsbeleid van OBSH wordt meegenomen in de overleggen met de gemeente Helmond en het door de gemeente ingehuurd adviesbureau HEVO over het nieuwe IHP. De wens van de gemeente is dat het bouwheerschap van de schoolbesturen wordt overgedragen van alle toekomstige te bouwen kind centra in Helmond naar de gemeente. OBSH is op dit moment bouwheer van de nieuwe tweede locatie van OBS 't Hout (verwachte oplevering zomer 2026). Het voornemen is dat het bouwheerschap m.b.t. 't Hout in januari 2025 middels een bouwheerovereenkomst wordt overgedragen aan de gemeente.

In de wijk Rijpelberg wordt een multifunctioneel centrum met uiteindelijk twee basisscholen (waarvan 1 van OBSh) gebouwd. Er zijn afspraken gemaakt over de kosten en indexatie van de bouwkosten. Zie inleiding en kopje huisvesting voor de huidige stand van zaken.

De bedragen voor de bouwkosten worden jaarlijks geïndexeerd. Er is goed contact 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 ertoe dat ons huisvestingsbeleid voldoende onder de aandacht komt bij de gemeente.

Er hebben zich geen financiële risico's voorgedaan met betrekking tot huisvesting.

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	2023	2024	2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029
Aantal leerlingen	2.220	2.183	2.128	2.171	2.184	2.191	2.196

Tabel: Vastgestelde tellingen t/m 2025 door DUO en bijgestelde Prognoses (opgesteld bij het bestuursformatieplan 2025-2026).

De leerling telling van 1 februari 2023 is de basis voor de bekostiging van 2024. Tot kalenderjaar 2023 werd er gewerkt met de teldatum van 1 oktober. In de allocatie van middelen is beschreven dat OBSh rekent met T-0, dus 1 februari 2024 is voor de scholen de teldatum voor de bekostiging van 2024. Het verschil wordt verwerkt via de Gemeenschappelijke Activiteiten van OBSh. Het aantal leerlingen op 1 februari 2024 is 2183. Dit is een daling van 1,67% terwijl er een daling begroot was van 0,63%. De dip werd al verwacht in 2023, maar bleef toen uit. Hierdoor is de dip in leerlingaantallen in 2024 groter. Op teldatum 1 februari 2025 is ook een daling te zien van 2,5%. In 2026 zouden het aantal leerlingen nog verder dalen, echter door onvoorziene omstandigheden in de wijk Brandevoort (imago schade andere buurtschool en het sluiten van een school in de buurt) wordt er nu juist een stijging verwacht per 1-2-2026 (ongeveer 2%).

In 2027 en 2028 wordt nog een stijging verwacht van 0,6% resp. 0,3%.

Hierbij is geen rekening gehouden met het eventueel oprichten van nieuwe scholen door OBSh.

Naam school	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Krimp/ Groeï	Absolute krimp/ Groeï
	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028	1-2-2029	2029 t.o.v. 2025	2029 t.o.v. 2025
OBS 't Hout	564	555	551	547	550	552	-0,5%	-3
OKC De Bundertjes	316	312	319	321	326	328	5,1%	16
KC Rijpelberg, loc de Straap	192	172	179	180	181	181	5,2%	9
KC Rijpelberg, loc de Rakt	229	205	212	214	215	214	4,4%	9
OKC De Stroom	124	116	123	121	119	120	3,4%	4
OKC De Lindt	200	218	217	221	220	221	1,4%	3
OBS Brandevoort	558	550	500	539	546	556	1,1%	6
Totaal	2183	2128	2101	2143	2157	2172	2,07%	44
Meer leerlingen vanaf 1-2-2026								
OBS Brandevoort Extra LL			70	41	34	24		24
OBS Brandevoort Totaal na correctie	558	550	570	580	580	580	5,5%	30
Totaal	2183	2128	2171	2184	2191	2196	3,20%	68

Tabel: Vastgestelde tellingen t/m 2025 door DUO en bijgestelde Prognoses (Onderaan Brandevoort) n.a.v. de teldatum 1-2-2025 en verwachtingen opgesteld bij het bestuursformatieplan 2025-2026.

In de voorgaande tabel is te zien dat de leerlingaantallen op de scholen zelf schommelingen laten zien. Dit heeft verschillende oorzaken. Bij OBS '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 555.

Bij OKC De Bundertjes en KC Rijpelberg (loc de Straap en loc de Rakt) wordt een groei van rond de 5% (34) leerlingen verwacht. Bij OKC de Lindt is de verwachting dat zij vanaf 2024 stabiel op ongeveer 220 leerlingen zit.

OKC De Stroom laat schommelingen zien, maar zal in 2029 ten opzichte van 2025 iets stijgen tot 120 leerlingen. Bij OBS Brandevoort waren de schommelingen het duidelijkste te zien. Echter door een hoge zij-instroom per schooljaar 2025-2026 (teldatum 1-februari 2026) valt de dip die verwacht werd per 1 februari 2026 helemaal weg en is er zelfs een stijging te zien.

AANTAL FTE'S

Gemiddeld per kalenderjaar	Vorig jaar	Begroot	Verslagjaar	Begroot	Begroot	Begroot
	2023	2024	2024	2025	2026	2027
Bestuur/ management	7,49	7,40	10,68	10,77	10,42	10,40
Ondersteunend personeel	27,12	28,06	26,11	25,53	24,96	25,46
Onderwijzend personeel	121,71	122,43	121,08	115,18	109,79	101,41
Totaal excl. vervang	156,32	157,88	157,87	151,48	145,17	137,28
OP/OOP t.l.v. VVF	7,12	5,89	7,02	4,76	4,76	4,76
OP/OOP vervang overige	1,27	1,22	1,64	1,22	1,22	1,22
Totaal vervang	8,40	7,10	8,66	5,97	5,97	5,97
Totaal incl. vervang	164,72	164,99	166,53	157,45	151,14	143,25

De gemiddelde inzet van de formatie inclusief vervangingen in 2024 was iets hoger dan in 2023. De inzet in kalenderjaar 2024 excl. vervangingen is bijna gelijk aan de begroting excl. vervangingen. Er is wel een verschuiving te zien in de categorieën, doordat er een aanpassing in het functieboek heeft plaatsgevonden. De teamleiders (OP/OOP) zijn met terugwerkende kracht in 2024 geplaatst in de schaal van Adjunct-directeur waardoor deze nu in de categorie Bestuur/ management vallen.

Doordat er vanuit het eigen vermogen gebruik gemaakt wordt van middelen ter behoud van de formatieve ruimte is er in 2024 geen grote achteruitgang te zien in de hoeveelheid van formatie. De jaren erna zijn wel begroot op een verlaging van de formatie. Dit kan opgevangen worden door natuurlijk verloop. Overigens moet er ook rekening gehouden worden met de verwachte/ toegezegde structurele middelen vanaf 2027 voor de verbetering van de basisvaardigheden. Aangezien deze toezegging nog altijd onderhevig is van politieke beslissingen is dit niet in de begroting 2025-2029 meegenomen. Het zou hierbij gaan om ongeveer 4,5 fte.

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 onder andere het lerarentekort is een deel van de formatieve ruimte ook ingezet via externe partijen zoals Qrabbl, Lev-groep en uitzend- of detacheringbureaus. Het gaat in 2024 voor wat betreft het schooljaar 23-24 over 5,7 fte. Voor het deel van 2024 dat valt in schooljaar 24-25 is dit nog slechts 1,1 fte. Er is bewust gekozen om minder gebruik te maken van deze externe personele inzet aangezien dat een stuk duurder is, maar ook omdat er minder binding met OBSH wordt ervaren wanneer men niet echt bij OBSH werkt.

De hierboven opgenomen formatie is gebaseerd op de vastgestelde begroting 2025-2029, waarin het aantal leerlingen van OBS Brandevoort niet is bijgesteld. Een bijstelling zou ongeveer 3 fte hoger betekenen in kalenderjaar 2026 en 3,5 fte hoger in 2027 ten opzichte van de vastgestelde begroting. Deze bijstelling is (voor 2fte in 25-26) overigens wel meegenomen in het Bestuursformatieplan 2025-2026.



4.2 Staat van baten en lasten en balans

Bedragen x € 1.000	Realisatie vorig jaar 2023	Begroting verslagjaar 2024	Realisatie verslagjaar 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar 2023
BATEN										
Rijksbijdragen	17.087	16.678	16.936	16.969	16.488	16.141	16.566	16.854	258	-151
Overige Overheidsbijdragen	452	385	424	335	326	326	326	326	40	-28
Overige baten	321	208	265	212	198	197	198	199	57	-57
TOTAAL BATEN	17.860	17.271	17.625	17.516	17.012	16.664	17.090	17.379	355	-235
LASTEN										
Personeelslasten	14.242	14.459	14.513	14.398	14.106	13.519	13.764	14.071	54	272
Afschrijvingen	360	357	334	321	332	340	338	353	-22	-25
Huisvestingslasten	1.441	1.378	1.384	1.506	1.400	1.360	1.330	1.281	6	-57
Overige lasten	1.747	1.706	1.821	1.780	1.724	1.690	1.706	1.696	115	74
TOTAAL LASTEN	17.789	17.901	18.053	18.005	17.562	16.909	17.138	17.401	152	263
SALDO										
Saldo baten en lasten	71	-630	-428	-489	-550	-245	-48	-22	202	-498
Saldo financiële baten en lasten	114	-40	125	-1	-1	-1	-1	-1	165	10
TOTAAL RESULTAAT	185	-670	-303	-490	-551	-246	-49	-23	367	-488

DE BELANGRIJKSTE VERSCHILLEN TUSSEN DE REALISATIE EN BEGROTING 2024

Het resultaat over 2024 is € 303 duizend negatief, terwijl er € 670 duizend negatief begroot was. Het resultaat ligt daarmee € 367 duizend hoger dan begroot. Een groot deel hiervan (€ 263 duizend) komt doordat er op de scholen een hoger resultaat is behaald dan was begroot.

Bij de begroting van 2024 is uitgegaan van een regulier resultaat van € 21 duizend. Het verschil tussen het resultaat en het reguliere resultaat zijn de onderdelen die benoemd zijn om het mogelijk bovenmatig eigen vermogen te verlagen met in totaal € 691 duizend in 2024. Hier valt de verlaging door verduurzaming, kwaliteitsimpuls en behoud formatieve ruimte onder. Het reguliere resultaat is in 2024 € 388 duizend positief.

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 en zullen de komende jaren nog verder ingezet worden.

De grootste verschillen bij de baten zijn te zien bij de Rijksbijdrage. Deze zijn € 212 duizend hoger dan begroot door hogere loon- en prijscompensaties en nieuwe subsidies. Echter doordat er tussentijds minder groei van leerlingaantallen is geweest is de begrote € 80 duizend niet ontvangen in 2024. Vanuit het samenwerkingsverband voor passend onderwijs zijn meer middelen ontvangen voor de Level/Up klas. De overige baten zijn hoger door de doorberekening van gebruikskosten naast de huurinkomsten en baten uit detacheringen.

Aan de lastenkant is het grootste verschil normaal gesproken te zien bij de personeelskosten, echter daar is slechts een afwijking van 0,37% te zien. Het verschil is € 54 duizend hoger dan begroot. De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot. De huisvestingslasten zijn vrijwel gelijk. De overige lasten zijn € 115 duizend hoger door meer verbruikskosten van leermiddelen en meer ICT-gerelateerde lasten. De financiële baten zijn juist € 165 duizend hoger dan begroot doordat deze juist negatief begroot waren.

RIJKSBIJDAGEN € 258 DUIZEND HOGER

- De basisbekostiging is € 91 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 2024 door de vereenvoudiging van de bekostiging.
- De extra bekostiging, welke bestaat uit de Groeibekostiging, Onderwijsachterstandsmiddelen en Professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders is € 42 duizend lager door het uitblijven van de tussentijdse groeibekostiging van € 80 duizend. De overige hogere € 38 duizend baten komt door hogere loon- en prijscompensaties.
- De aanvullende bekostiging is € 83 duizend hoger en bestaat uit Bijzondere en aanvullende bekostiging voor vreemdelingen en asielzoekers (€ 32 duizend meer dan begroot). Bij het begroten was onduidelijk of de arbeidsmarkttoelage-NPO nog ontvangen zou worden. Dit is wel het geval in 2024 (€ 78 duizend meer). Hiernaast is er subsidie ontvangen voor de verbetering van de basisvaardigheden welke ook begroot waren. In 2024 is ook OBS 't Hout in aanmerking gekomen voor de subsidie verbetering basisvaardigheden.

- Samenwerkingsverband (valt onder de rijksbijdragen)
Vanuit het samenwerkingsverband zijn € 126 duizend meer middelen ontvangen in 2024. De individuele arrangementen worden niet vooraf begroot omdat dit te onzeker is of de school er recht op heeft. Verder zijn er extra middelen ontvangen voor de Level/up groep op OKC de Lindt.

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGE € 40 DUIZEND HOGER

- Verschil ten opzichte van de begroting komt grotendeels door vergoeding voor zorg in de Hi-level/level Up klassen vanuit verschillende Gemeenten.

OVERIGE BATEN € 57 DUIZEND HOGER

- Vanuit de Brainport regio zijn in 2024 meer subsidies ontvangen dan begroot. Het gaat om de subsidie Paarse scholen en deskundigheidsbevordering.
- De subsidie "Meer muziek in de klas" is ook iets hoger dan begroot.
- In 2024 is een leerkracht gedetacheerd naar de Pabo.

HOGERE PERSONEELSLASTEN € 54 DUIZEND

- In het onderhandelingsakkoord van 30 september 2024 is de huidige cao op hoofdlijnen vastgesteld. De cao loopt van 1 oktober 2024 tot en met 31 oktober 2025.
- In de cao is een (reguliere) stijging van 4,9% van de brutolonen per 1 oktober 2024 opgenomen. Voor heel 2024 zijn de loonkosten hierdoor ongeveer 1,2% hoger. In de begroting is al rekening gehouden met een stijging per 1 oktober van 3,95% (op advies van de PO-raad en VOSABB). Hierdoor is de afwijking € 163 duizend en daarmee niet zo groot als andere jaren.
- Hogere inzet in *tijdelijke* formatie en vervangingen is (€ 226 duizend hoger) en extern personeel (€ 70 duizend hoger) hier tegenover staan ook € 466 duizend hogere ontvangsten vanuit het UWV en Vervangingsfonds.
- In 2024 is er meer uitgegeven aan cursussen en studiedagen dan begroot (€ 44 duizend).
- Hogere overige personeelslasten van € 11 duizend vanwege hogere kosten voor de kerstmarkt en waarderingen voor het personeel.

AFSCHRIJVINGSLASTEN € 22 DUIZEND LAGER

- De afschrijvingslasten zijn met name lager doordat er steeds meer een verschuiving te zien is tussen investeringen in onderwijsleerpakketten naar verbruiksmateriaal en ICT-licenties. Hierdoor zijn de afschrijvingslasten lager dan begroot.

HUISVESTINGSLASTEN € 6 DUIZEND HOGER

- Op basis van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) worden de lasten meegenomen in de begroting. De lasten voor groot onderhoud vallen onder de voorziening groot onderhoud, waar de dotatie (en eventuele correcties) in de exploitatie zichtbaar zijn. De overige gebouwfafhankelijke onderhoudsposten worden rechtstreeks in de exploitatie verwerkt en zijn € 258 duizend lager dan begroot. De dotatie aan de voorziening is door een wijziging in de levensduur van de gebouwen en de nog niet in uitvoering gebrachte IHP van de Gemeente Helmond € 251 duizend hoger dan begroot.
- Hogere schoonmaakkosten van € 49 duizend, door doorberekende cao-afspraken in de schoonmaakbranche. Sinds de opmaak van begroting 2024 (begin november 2023) is er 3x een prijswijziging doorgevoerd van in totaal 15%. De schoonmaakartikelen zijn ten opzichte van de begroting € 6 duizend lager.
- Door een zachtere winter, een compensatie vanwege de overstap naar een andere energieleverancier en dat alle zonnepanelen werkzaam zijn, zijn de energielasten € 29 duizend lager dan begroot. Het grootste verschil is te zien bij de elektriciteitskosten.

OVERIGE LASTEN € 115 DUIZEND HOGER

De overige lasten zijn verdeeld in de jaarrekening in 3 categorieën.

- Administratie en beheer is € 52 duizend lager dan begroot. Hierbij zijn de grootste afwijkingen te zien bij de post PR en markering welke € 18 duizend lager is dan begroot en de inzet in extern advies welke € 28 duizend lager is dan begroot. Deze laatste staat tegenover de hogere lasten bij de post schoolbegeleiding hieronder bij "Overige – Overige lasten".
- De lasten bij de categorie Inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn € 187 duizend hoger dan begroot. Hierbij zijn de Leermiddelen € 85 duizend hoger en de ICT-lasten € 71 duizend hoger. De leermiddelen zijn duurder geworden in 2024, maar er is ook meer ingezet vanwege de verbetering van de basisvaardigheden. De hogere lasten voor ICT-licenties komen vooral door de verschuiving van investeringen in leerpakketten naar (duurdere) leermiddelen/ verbruiksmaterialen en ICT-licenties. De ICT-dienstverlening is iets uitgebreid en daarnaast geïndexeerd. In 2025 wordt deze dienstverlening Europees aanbesteed. De reproductielasten zijn € 19 duizend hoger door meer kleurenkopieën en indexering.
- De overige – overige lasten zijn € 18 duizend lager dan begroot. De enige post die hier hoger is dan begroot is de post schoolbegeleiding met € 40 duizend. Hier tegenover staat ook de € 28 duizend aan lagere lasten van "extern advies" die hierboven genoemd staat. De kosten voor (G)MR zijn € 13 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 € 165 DUIZEND MEER BATEN

Doordat de obligaties opgenomen moeten worden tegen de beurskoers of indien lager de geamortiseerde kostprijs, is een niet gerealiseerde koerswinst geboekt. Waar in de begroting van 2024 koersverliezen/ financiële lasten geschat werden van € 40 duizend, zijn dit in de jaarrekening (boekhoudkundige) winsten van € 125 duizend. Hier zit overigens ook de bankrente op spaartegoeden in.

BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa (MVA)	1.897	1.803	1.715	2.306	2.141	2.008
Financiële vaste activa (FVA)	2.380	2.110	2.719	2.158	2.014	2.253
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.276	3.912	4.434	4.464	4.155	4.261
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen (VLA)	1.390	925	1.145	1.656	1.738	1.557
Effecten	395	2.524	500	561	144	000
Liquide middelen (LM)	2.752	1.859	2.542	1.558	1.861	1.794
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	4.537	5.308	4.187	3.775	3.743	3.351
TOTAAL ACTIVA	8.813	9.220	8.621	8.239	7.898	7.612
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	4.486	4.183	3.544	2.993	2.747	2.698
TOTAAL EIGEN VERMOGEN (EV)	4.486	4.183	3.544	2.993	2.747	2.698
VOORZIENINGEN (S1)	1.989	2.306	2.257	2.179	2.206	1.797
KORTLOPENDE SCHULDEN (S3)	2.338	2.732	2.820	3.067	2.945	3.117
TOTAAL PASSIVA	8.813	9.220	8.621	8.239	7.898	7.612

Om aansluiting te houden met de jaarbegroting 2025 en de indicatieve meerjarenbegroting zijn de cijfers hierboven vanaf 2025 niet geactualiseerd. De meerjarenbalans is t.o.v. de meerjarenbegroting dus niet geactualiseerd op grond van de realisatie verslagjaar 2024.

BELANGRIJKSTE MUTATIES IN DE BALANSPOSTEN T.O.V. 2023

MATERIËLE VASTE ACTIVA:

Het totaal van de materiële vaste activa is lager dan in 2023 doordat de afschrijvingen (€ 328 duizend) hoger zijn dan de investeringen (€ 248 duizend). Er zijn investeringen gedaan in Inventaris, ICT (€ 130 duizend) en Meubilair (€ 70 duizend). Hiernaast is er in Onderwijsleerpakketten € 40 duizend geïnvesteerd.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA:

Deze zijn per balansdatum 31-12-2024 lager doordat er vier obligaties verkocht zullen worden in 2025 met een waarde van € 741 duizend per 31-12-2024. Er zijn in 2024 vier obligaties aangekocht met een waarde van € 418 duizend per balansdatum. Obligaties met een looptijd < 1 jaar worden opgenomen bij de vorderingen. Dit zijn in 2024 de vier obligatieleningen van in totaal € 741 duizend. Hiernaast is de nog niet gerealiseerde koerswinst geboekt.

VORDERINGEN:

De vorderingen dalen met € 465 duizend. De belangrijkste daling van de vorderingen komt door het wegvallen van de vordering op de Gemeente Helmond voor de verduurzaming/nieuwbouw van 't Hout (€ 451 duizend).

VORDERINGEN – EFFECTEN:

Dit bestaat uit de obligaties die in 2025 zullen vrijvallen. Dit zijn vier obligaties van in totaal € 741 duizend. Hiernaast zijn er in 2024 ook andere effecten aangekocht en verkocht welke een kortlopend karakter hebben. Per balansdatum hebben deze een waarde van € 1,8 miljoen.

LIQUIDE MIDDELEN:

De liquide middelen zijn gedaald met € 893 duizend. Oorzaak is dat de overige overtollige liquide middelen omgezet zijn voor € 1,8 miljoen in obligaties met een kortlopend karakter. Verder zie ook het kasstroomoverzicht op pagina 12 van de jaarrekening.

EIGEN VERMOGEN:

Mutatie is € 303 duizend door het negatieve resultaat. Dit resultaat is uitgewerkt bij de beschrijvingen van de staat van baten en lasten.

VOORZIENINGEN:

De levensduur van de gebouwen is aangepast waardoor de voorziening voor het groot onderhoud hoger is geworden. Hiernaast is er ook een inflatiecorrectie toegepast op de meerjaren onderhoudsplanning (MJOP).

LANGLOPENDE SCHULDEN

OBSH heeft geen langlopende schulden.

KORTLOPENDE SCHULDEN:

De kortlopende schulden zijn € 393 duizend hoger dan in 2023. Dit komt voor € 50 duizend door de belastingen en premies en pensioenafdrachten vanwege de hogere personeelskosten i.v.m. de cao-wijziging. Hiernaast zijn de overlopende passiva waaronder de transitorische posten en vooruit ontvangen bedragen samen € 378 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 2024 op € 2,7 miljoen terwijl het Eigen Vermogen per balansdatum ruim € 4 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 € 324 duizend in verband met de afschrijvingen in duurzaamheidsinvesteringen (jaarlijks € 36 duizend t/m 2037). Hiermee komt OBSh vanaf ultimo boekjaar 2026 onder de maximumgrens van 100%. Het maximum eigen vermogen ligt dan op € 3,2 miljoen terwijl het verwacht eigen vermogen op dat moment € 3 miljoen is. Het eigen vermogen daalt daarna nog verder naar € 2,7 miljoen eind 2028, waar op dat moment het maximale eigen vermogen volgens de berekening van de inspectie € 2,9 miljoen is.

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 (in verband met de levensduur en nieuwbouw van een gebouw). De voorziening is per 31-12-2024 geïndexeerd en geactualiseerd. Het bedrag dat gereserveerd staat via de voorziening is ruim € 2 miljoen.

De grootste onderhoudswerkzaamheden die uitgevoerd zullen worden in 2025 zijn bij diverse scholen de vaste keukenvoorzieningen in de klaslokalen voor in totaal ongeveer € 125 duizend. Het gaat om de locaties 't Hout (locatie 13), OKC de Bundertjes (locatie Basstraat) en OKC de Stroom.

Bij OBS 't Hout (locatie 13), OKC de Bundertjes (locatie Basstraat) en OKC de Lindt zullen er verschillende vloerafwerkingen vervangen of van groot onderhoud worden voorzien, hier gaat het om € 70 duizend in totaal in 2025. In 2026 staat het vloeronderhoud gepland bij OKC de Stroom voor 22 duizend. In 2028 staat het vloeronderhoud gepland voor OKC de Bundertjes (locatie Harmoniestraat) voor € 54 duizend.

Bij OKC de Stroom zal er in 2025 sanitair vervangen moeten worden, het gaat hier om ongeveer € 33 duizend.

Bij OKC de Bundertjes en OKC de Lindt staat in 2026 groot (binnen) schilderwerk en vervangen paneelwanden gepland voor in totaal € 121 duizend. Bij OKC de Lindt staat in 2028 nog eens grootschilderwerk/metselwerk gepland voor 118 duizend. Bij OBS 't Hout staat het schilderwerk gepland in 2027 voor € 72 duizend. Bij OKC de Lindt staat er in 2026 ook gepland dat er golfplaten vervangen moeten worden voor € 60 duizend en 3 Cv-ketels met de regelkast voor € 33 duizend.

Vanuit het MJOP wordt voor OBS Brandevoort in 2028 € 173 duizend gereserveerd voor het vervangen van vloerafwerkingen. Hiernaast is er een bedrag voorzien van € 226 duizend voor groot binnen schilderwerk (stucwerk en kozijnen).

BELANGRIJKSTE (TOEKOMSTIGE) INVESTERINGEN EN ONTWIKKELINGEN IN KASSTROMEN EN FINANCIERING

Er zijn per balansdatum 23 obligaties in bezit met een totale balanswaarde van € 2,85 miljoen. Deze obligaties 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. Er lopen in 2025 vier obligaties af van € 741 duizend, in 2026 geen, maar in 2027 zeven obligaties met een huidige waarde van € 798 duizend. Als er niet geherinvesteerd worden bovengenoemde bedragen op de rekening courant gestort en zijn ze vrij te besteden (binnen de begroting).

4.3 Financiële positie

KENGETALLEN EN RESERVEPOSITIE

Kengetallen	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	
Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Resultaten (R)	185	-303	-490	-551	-246	-49	
Regulier resultaat	774	368	-11	26	-73	37	
Totale baten (tb)	17.860	17.625	17.516	17.012	16.664	17.090	
Totale vermogen OBSh	4.486	4.183	3.544	2.993	2.747	2.698	
Minimale vermogen OBSh (risicoanalyse)		2.280	2.280	2.280	2.280	2.280	
Benodigd vermogen inzet ambities		671	479	577	173	86	
Maximale vermogen volgens Inspectie	2.790	2.666	2.591	3.157	2.974	2.863	
Bovengrens: EV boven de signaleringswaarde	161%	157%	137%	95%	92%	94%	Max 100%

Het resultaat van 2024 en de begrote jaren erna is negatief. Hiermee zorgt OBSh dat er niet teveel geld op de plank blijft liggen, maar ook werkelijk ingezet wordt in het onderwijs. Dit is ook terug te zien in het eigen vermogen dat van € 4,5 miljoen eind 2023 naar € 2,7 miljoen eind 2028 daalt. Overtollige middelen moeten meer ingezet worden in de klassen. Dit signaal komt ook vanuit de inspectie die het kengetal/ signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen heeft geïntroduceerd. “Het eigen vermogen van de schoolbesturen moet naar beneden”. De conclusie die getrokken kan worden op basis van de signaleringswaarde van het Eigen Vermogen (bovengrens) is dat OBSh-eind 2024 nog (veel) te hoog zit met 157% bij een maximum percentage van 100%.

Vanaf eind 2026 komt dit percentage onder de 100% waarmee het voldoet aan de wensen van de onderwijsinspectie. De afschrijvingslasten voor duurzaamheidsinvesteringen zorgen nog tot en met 20237 voor een afbouw van het eigen vermogen (ongeveer € 36 duizend per jaar).

In 2024 heeft OBSh een risicoanalyse laten uitvoeren in samenwerking met de directeuren, 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 € 2,08 miljoen. Ook in de auditcommissie is hierover gesproken, waarna OBSh het minimale eigen vermogen wil stellen op € 2,28 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 bespreken met de auditcommissie zou het minimale eigen vermogen dus € 2,28 miljoen moeten zijn; hier blijft OBSh (ruim) boven. Ook als alle inzet in de ambities 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	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Signaleringswaarde
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Kapitalisatiefactor: BT/ TB	49,3%	52,3%	49,2%	48,4%	47,4%	44,5%	Bovengrens 35%
Solvabiliteit: (EV+S1)/ BT	73,5%	70,4%	67,3%	62,8%	62,7%	59,1%	Ondergrens 20%
Solvabiliteit: EV/ BT	50,9%	45,4%	41,1%	36,3%	34,8%	35,4%	Ondergrens 20%
Liquiditeit: (V+LM)/ S3	194,0%	194,3%	148,5%	123,1%	127,1%	107,5%	Ondergrens 50% - bovengrens 150%
Rentabiliteit (R/TB)	1,0%	-1,7%	-2,8%	-3,2%	-1,5%	-0,3%	(Gemeten over jaren) ondergrens 0% - bovengrens 5%

Geconcludeerd kan worden dat OBSh er financieel zeer goed voor staat. Alle kengetallen zijn hoger dan de signaleringswaarden. Vooral de liquide middelen vallen op met 194% in 2023 en 2024. 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 2028. Verspreid over de jaren is dit getal wel boven de 0.

Bijlagen

5. VERSLAG INTERN TOEZICHT

OVER TOEZICHT EN VERTROUWEN

Een van de meest opvallende gebeurtenissen in 2023 was de afronding van de bestuurlijke omvorming naar een two-tier model wat geformaliseerd is op 1 januari 2024. Tijdens dit proces hebben we de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen de RvT en het College van Bestuur (CvB) scherper gedefinieerd. De toezichtvisie, het toezichtkader en toetsingskader, maken dat onze rollen als toezichthouder, sparringpartner en werkgever duidelijk zijn beschreven. In 2024 hebben we hier dan ook expliciet uitvoering aan gegeven in onze werkwijze en in de vorm van het (opnieuw) formeren van commissies, namelijk de Audit-, Onderwijs & Kwaliteit- en Remuneratiecommissie.

LEDEN INTERN TOEZICHT

De RvT bestond in 2024 uit de volgende leden:

Anita Verbeek (voorzitter per 1-9-2024): Commissie Onderwijs & Kwaliteit, Remuneratiecommissie Rooster van Aftreden: 1-9-2026 einde eerste termijn, (voordracht van GMR)
Ria van Hamsvoord (lid): Commissie Onderwijs & Kwaliteit Rooster van Aftreden: 1-9-2025 einde eerste termijn
Erik Jansen (lid): Remuneratiecommissie Rooster van Aftreden: 1-9-2027 einde eerste termijn
Mark Verhees (lid): Auditcommissie Rooster van Aftreden: 1-9-2028 einde eerste termijn, (voordracht van GMR)
Joep Pernot (voorzitter tot 1-9-2024): Auditcommissie Rooster van Aftreden: 1-9-2024
Victor Verhagen (lid per 1-9-2024): Auditcommissie Rooster van Aftreden: 1-9-2028 einde eerste termijn

VERGOEDINGSREGELING

Het honorarium voor de leden van de Raad van Toezicht is voor 2024 vastgesteld op:
Voor de voorzitter € 8.000, voor de leden € 6.000.

VERGADERINGEN EN OVERLEG

In 2024 hebben we diverse bijeenkomsten gehouden om ons toezicht zo goed mogelijk uit te voeren waaronder het toetsen van de doelmatigheid van de besteding van middelen door het jaar heen. De volgende overleggen vonden plaats:

- Reguliere RvT vergaderingen (5x): waarin we de begroting, het meerjarenperspectief, het jaarverslag, de jaarrekening, diverse huisvestingsontwikkelingen (ingegeven vanuit het Integraal Huisvestingsplan van de gemeente Helmond), de ontwikkeling van onderwijskwaliteit, opvolging van de conclusies uit het onderzoek van de onderwijsinspectie, managementrapportages en het vernieuwde personeelsbeleid bespraken.
- Bijeenkomsten met de directeuren (2x) en de GMR (2x).
- Vergaderingen van de Remuneratiecommissie (2x), met daarin het gesprek met CvB m.b.t. functioneren en beoordelen op verschillende aandachtsgebieden.

- Vergaderingen van de Commissie Onderwijskwaliteit (2x): waarin we de beleidsmatige en structurele aanpak en beheersing van de onderwijskwaliteit en de opzet van de kwaliteitsjaarkalender bespraken.
- Vergaderingen van de Auditcommissie (6x): waarin we de Marap's, begroting, jaarrekening en accountantsrapportage treasury ontwikkelingen, onderbouwing van de voorziening groot onderhoud, vormgeving van risicomanagement, ontwikkeling van de vermogenspositie en aanpak surplus eigen vermogen bespraken. Daarnaast hebben we de eerste keer stil gestaan bij het (meerjarige) financieel beleidsplan.
- Schoolbezoeken in tweetallen (4x): om op informele wijze als RvT zicht te krijgen op de organisatie.
- De zelfevaluatie van de RvT in november 2024.

RESULTATEN VAN HET TOEZICHT

We hebben in 2024 een aantal belangrijke resultaten bereikt:

- Goedkeuring en vaststelling van de begroting 2025, het jaarverslag 2023, het ICT-beleidsplan, de notitie zij-instroom en de notitie FUWA.
- De bestuurder heeft het proces afgerond om op alle scholen op dezelfde manier inzicht te krijgen in de kwaliteit van het onderwijs. Dit proces is besproken in de commissie Onderwijs en Kwaliteit en is beschreven in het document 'leidinggeven aan kwaliteit'.
- Uitgebreide gesprekken over het rapport van de Inspectie en de kwaliteitscultuur.
- Verbetering van de jaarrekening, het Bestuursverslag en de Marap door de toevoeging van een risicoparagraaf en de uitbreiding van diverse aspecten van de onderwijskwaliteit.

INSPECTIERAPPORT EN HERSTELOPDRACHTEN

Het rapport van de onderwijsinspectie gaf aanleiding tot een aantal herstelopdrachten. We hebben als RvT toegezien op de uitvoering hiervan en zijn ervan overtuigd dat OBSH de juiste stappen heeft gezet om de verbeterpunten aan te pakken. We hebben ervaren dat de bestuurder samen met de organisatie adequaat hebben gereageerd op de in het inspectierapport genoemde aspecten, wat uiteindelijk is beoordeeld met een voldoende. Ook hebben we als RvT naar ons zelf gekeken en afspraken gemaakt over de wijze waarop we (meer zichtbaar) invulling gaan geven aan onze rollen. Ondermeer het gaan werken met commissies, waarbij er notulering en agendering plaatsvindt zijn daarin gezette verbeterstappen.

FOCUS OP KWALITEIT EN PERSONEEL

In een krappe arbeidsmarkt vergde het zorgdragen voor de basiskwaliteit, huisvesting en vooral personeelsmanagement veel aandacht. We hebben ons dan ook met verhoogde aandacht en in de dialoog met de bestuurder en medewerkers laten informeren over het strategisch personeelsbeleid en de ondersteuning van medewerkers.

VOORUITBLIK OP 2025

We kijken vanuit de ervaring in 2024 vol vertrouwen naar 2025. We verwachten dat de maatregelen en verbeterprojecten die zijn ingezet hun vruchten nog verder af zullen werpen.

Tot slot bedankt de RvT alle medewerkers van OBSH voor hun inzet en betrokkenheid in 2024. Samen werken we aan goed onderwijs voor alle kinderen in Helmond!

6. JAARVERSLAG GMR

SAMENSTELLING VAN DE GMR

Alle zeven scholen die zijn aangesloten bij 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 staan enkele vacatures open. Zie ook hierna.

Voorzitter is Pim Janssen. Secretaris/notulist is Rianne Peters (OBS Brandevoort).

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

- Profiel lid RvT;
- Begroting 2025, met doorkijk t/m 2029;
- Beleidsstuk attentieregeling;
- Beleidsstuk schorsing en verwijdering;
- Geactualiseerde inkoopbeleid.

DE GMR HEEFT INSTEMMING VERLEEND MET

- Vakantierooster schooljaar 2025/2026;
- Strategisch personeelsplan;
- Bestuursformatieplan 2024-2025;
- Beleidsstuk ICT;
- Beleid integriteit, gedrag en klachtenregeling;
- Beleid instroom, doorstroom en uitstroom.

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

- Fraude en risicorapportage OBSh;
- Honorering RvT;
- Kwaliteitskalender OBSh;
- Document onderwijskwaliteit;
- Koersplan OBSh;
- Jaarplan OBSh;
- Jaarrekening 2023;
- Bestuursverslag 2023;
- Kaderbrief begroting 2025;
- Jaarverlag GMR
- Onderwijsregio Brabant oost;
- Deelname bestuurlijke visitatie;
- Beleid nieuwe medewerkers en stagiaires;
- Kwaliteitsgesprekken.

STRUCTURELE BESPREKINGEN TER INFORMATIE VAN DE GMR ZIJN

- Notulen directeuren overleg;
- Notulen vergadering RvT;
- Managementrapportages per kwartaal;
- Voortgang huisvestingszaken;
- Voortgang herstelopdrachten.

ACTIVITEITEN VANUIT DE VERGADERINGEN

- Jaarlijks wordt een ontmoeting met (afvaardiging) van de RvT gepland.
Dit jaar stond deze in het teken van het herstelonderzoek, ontwikkeling van OBSSH, de scholenbezoeken en de samenwerking tussen de GMR en RvT.
- In het Netwerk, het personeelsblad van OBSSH, kan door de GMR een collum geplaatst worden.
De wens is om namens de GMR met enige regelmaat iets te plaatsen in het Netwerk.

GMR-LEDEN

Naam	Vertegenwoordiging	Opmerkingen
Pim Janssen	Leerkracht OBS 't Hout	Voorzitter
Ewoud Heijman	Ouder OBS 't Hout	
Susan Van Aerle	Leerkracht OKC De Bundertjes	
<i>Vacature</i>	Ouder OKC De Bundertjes	
Tanja Gabriëls	Leerkracht OBS De Straap personeelsgeleding KC Rijpelberg	
Ingrid Gijsbers	Ouder OBS De Straap oudergeleding KC Rijpelberg	Vanaf 7-10-2024
Maaïke Rijniers	Leerkracht OKC De Rakt personeelsgeleding KC Rijpelberg	Vanaf 19-08-2024
Marloes Van Erp	Ouder OKC De Rakt oudergeleding KC Rijpelberg	Tot 10-04-2024
Berry van de Geyn	Leerkracht OKC De Stroom	
<i>Vacature</i>	Ouder OKC De Stroom	
Harold Donkers	Directeur OKC De Lindt	
Toon De Greef	Ouder OKC De Lindt	
Marion Simons	adjunct-Directeur OBS Brandevoort	
Sabrina Boers	Ouder OBS Brandevoort	Tot 19-03-2024
<i>Vacature</i>	Ouder OBS Brandevoort	Vanaf 19-3-2024
Rianne Peters	ambtelijk secretaris	

Het jaarverslag van de GMR is opgesteld door
Pim Janssen (voorzitter) februari 2025



Jaarrekening 2024



Inhoudsopgave

	Pagina
Toelichting op de onderdelen van het jaarverslag	3
Financiële kengetallen	4
Jaarrekening	
Grondslagen	6
Model A: Balans per 31-12-2024	10
Model B: Staat van baten en lasten over 2024	11
Model C: Kasstroomoverzicht	12
Model VA: Vaste Activa	13
Model VV: Voorraden en vorderingen	15
Model EL: Effecten en Liquide middelen	16
Model D: Eigen vermogen	17
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	18
Model KS: Kortlopende schulden	19
Model G: Overzicht geoordeelde doelsubsidies OCW	20
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	21
Model AB: Opgave andere baten	22
Model LA: Opgave van de lasten	23
Model FB: Financiële baten en lasten	25
Model E: Overzicht verbonden partijen	26
Vermelding op basis van de WNT	27
Bestemming van het resultaat	31
Gebeurtenissen na balansdatum	32
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	33
Gegevens over de rechtspersoon	34
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	35
Overige gegevens	
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	36



Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

De Stichting Openbare Basisscholen Helmond biedt u hierbij het "Rapport inzake de Jaarstukken" over de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024 aan.

De Jaarrekening bestaat onder meer uit een balans per 31 december 2024 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2024, 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>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Solvabiliteit</u>	70,4%	73,5%
<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>	45,4%	50,9%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	1,94	1,94
<i>Verhouding vlottende activa minus voorraden en kortlopend vreemd vermogen.</i>		
Deze verhouding geeft aan in hoeverre de Stichting in staat is aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de Stichting in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.		
<u>Weerstandsvermogen</u>	14,1%	15,2%
<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>	-1,7%	1,0%
<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>	52,2%	49,0%
<i>De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie. De kapitalisatiefactor wordt bepaald door het totale kapitaal minus de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief de financiële baten.</i>		
De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd.		
35% bovengrens grote besturen (> 8 mln omzet)		
60% voor kleine besturen (<5 mln)		



Aantal leerlingen per teldatum 1-2 (t-1)	2.183	2.220
Directie	10,68	7,45
OP	121,08	122,66
OOP	26,11	26,21
Gemiddeld aantal FTE per jaar (exclusief vervanging en vvpool)	157,87	156,32
FTE vervang tlv vervangingsfonds	7,02	7,12
FTE vervang overige	1,64	1,27
FTE gemiddeld Totaal	166,53	164,72
Gemiddeld aantal FTE per jaar (inclusief vervanging en vvpool)	166,53	164,72
<u>Personeelskosten per FTE</u>	€ 87.149	€ 86.463
<u>Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	80,4%	80,1%
Aantal FTE per 31 december (inclusief vervanging)	160,90	167,63



A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

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

Grondslagen voor de jaarrekening

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

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

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

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

Vergelijkende cijfers

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

Financiële instrumenten

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

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf 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.

De activeringsgrens bij gebouwfunkelijke investeringen welke niet als groot onderhoud gezien kunnen worden is € 5.000. Investerings onder de € 5.000 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

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 grootonderhoudslasten 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 2024-2025.

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

Kortlopende schulden

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

Overlopende passiva

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



3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Rijksbijdragen

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

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

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

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

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige exploitatiesubsidies

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

Overige baten

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

Personele lasten

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

Pensioenen

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

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

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

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

Per december 2024 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.



Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financieel resultaat

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

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

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

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

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



Model A: Balans per 31-12-2024

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	31-12-2024	31-12-2023
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.802.717	1.896.868
1.3	Financiële vaste activa	2.109.761	2.379.602
	Totaal vaste activa	3.912.478	4.276.470
	Flottende activa		
1.5	Vorderingen	924.878	1.389.842
1.6	Effecten	2.524.331	395.194
1.7	Liquide middelen	1.858.545	2.751.554
	Totaal flottende activa	5.307.754	4.536.590
	Totaal activa	9.220.232	8.813.060
2.	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
2.1	Eigen vermogen	4.182.850	4.485.915
2.2	Voorzieningen	2.305.730	1.988.863
2.4	Kortlopende schulden	2.731.652	2.338.282
	Totaal passiva	9.220.232	8.813.060



Model B: Staat van baten en lasten over 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	16.936.165	16.678.176	17.086.805
3.2 Overige overheidsbijdragen	424.252	384.550	452.110
3.5 Overige baten	264.708	207.804	321.276
Totaal baten	17.625.125	17.270.530	17.860.191
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	14.513.280	14.459.367	14.241.777
4.2 Afschrijvingen	334.258	356.670	359.572
4.3 Huisvestingslasten	1.383.792	1.378.268	1.441.108
4.4 Overige lasten	1.821.411	1.706.284	1.746.185
Totaal lasten	18.052.741	17.900.589	17.788.642
Saldo baten en lasten	(427.616)	(630.059)	71.549
5 Financiële baten en lasten	124.551	(40.000)	113.426
Resultaat	(303.065)	(670.059)	184.975



Model C: Kasstroomoverzicht

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	(427.616)	71.549
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	334.258	359.572
Mutaties voorzieningen	316.867	338.189
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	464.964	(803.209)
Effecten (-/-)	(2.129.137)	-
Schulden	393.370	379.625
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	(1.047.294)	345.726
Ontvangen interest	39.012	2.808
Betaalde interest	-	(815)
Waardeveranderingen FVA	19.506	(257)
Overige opbrengsten FVA	66.033	111.690
	124.551	113.426
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	(922.743)	459.152
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	(247.649)	(235.762)
Desinvesteringen in MVA	335.107	42.363
Afschrijvingen desinvesteringen MVA	(327.565)	(27.276)
Totaal investeringen in MVA (-/-)	(240.107)	(220.675)
Vrijval FVA	740.585	-
Resultaat obligaties	(62.228)	(93.663)
Overige investeringen in FVA	(408.516)	(646.910)
Totaal investeringen FVA	269.841	(740.573)
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:	29.734	(961.248)
Mutatie liquide middelen	(893.009)	(502.096)
Beginstand liquide middelen	2.751.554	3.253.650
Mutatie liquide middelen	(893.009)	(502.096)
Eindstand liquide middelen	1.858.545	2.751.554



Model VA: Vaste activa

1. Activa

1.2 Materiele vaste activa

				Mutaties 2024							
	Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 1 januari 2024	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2024	Boekwaarde per 1 januari 2024	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen desinvesteringen	Afschrijvingen	Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 31 december 2024	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2024	Boekwaarde per 31 december 2024	
1.2.1	Gebouwen en terreinen	70.363	12.900	57.463	-	-	-	4.691	70.363	17.591	52.772
1.2.2	Inventaris en apparatuur	3.784.533	2.082.077	1.702.456	208.035	298.151	290.609	287.350	3.694.417	2.078.818	1.615.599
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	779.551	642.602	136.949	39.614	36.956	36.956	42.217	782.209	647.863	134.346
Materiële vaste activa		4.634.447	2.737.579	1.896.868	247.649	335.107	327.565	334.258	4.546.989	2.744.272	1.802.717

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

1.3 Financiële vaste activa		Mutaties 2024					
		Boekwaarde per 1 januari 2024	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Resultaat obligaties	reclass. naar vorderingen	Boekwaarde per 31 december 2024
1.3.6	Effecten	2.379.602	408.516	-	62.228	740.585	2.109.761
	Financiële vaste activa	2.379.602	408.516	-	62.228	740.585	2.109.761
	<i>Uitsplitsing</i>						
1.3.6.2	<i>Obligaties</i>	2.379.602	408.516		62.228	740.585	2.109.761
	Effecten	2.379.602	408.516	-	62.228	740.585	2.109.761

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

	Aan- en verkoop,								
	Aanschaf waarde	Beurswaarde 1 januari 2024	Balanswaarde 1 januari 2024	Koers resultaat 2024	nominale waarde 2024	Beurswaarde 31 december 2024	Balanswaarde 31 december 2024	kortlopend jaar	< 1 langlopend > 1 jaar
1% ABN AMRO 2015/2025	247.714	235.839	235.839	5.769		241.608	241.608	241.608	
1,25% BFCM 2017/2027	94.700	93.691	93.691	2.537		96.228	96.228	-	96.228
0,75% BNG Bank 2018/2028	143.715	140.123	140.123	2.675		142.797	142.797	-	142.797
0,01% BPCE 2021/2027	86.490	91.061	91.061	3.366		94.427	94.427	-	94.427
0,01% Credit Agricole 2019/2028	84.400	88.129	87.520	3.120		90.771	90.640	-	90.640
0,25% Duitsland 2018/2028	144.555	139.169	139.169	1.772		140.940	140.940	-	140.940
0% Duitsland 2023/2024 aankoop	69.377	-	-	623	69.377	-	-	-	-
0% Duitsland 2023/2024 verkoop	69.377				(70.000)	-	-	-	-
0% Duitsland 2024/2024 aankoop	118.944	-	-	1.056	118.944	-	-	-	-
0% Duitsland 2024/2024 verkoop	118.944				(120.000)	-	-	-	-
0% Duitsland 2024/2025	118.800	-	-	113	118.800	118.913	118.913	118.913	-
0,5% Finland 2018/2028	90.590	-	-	2.353	90.590	93.566	92.942	-	92.942
0% Finland 2020/2030	80.400	85.267	85.267	1.528		86.795	86.795	-	86.795
0% Finland 2020/2030	83.870	-	-	2.925	83.870	86.795	86.795	-	86.795
0,375% Finnvera 2019/2029	128.685	134.696	132.238	3.553		137.292	135.790	-	135.790
0,75% Frankrijk 2017/2028	99.000	93.210	93.210	150		93.360	93.360	-	93.360
0% Frankrijk 2018/2029	125.850	131.520	129.875	1.990		131.865	131.865	-	131.865
0,0% KFW 2020/2027	140.455	138.788	138.524	4.123		142.647	142.647	-	142.647
0,62% Ned Waterschapsbank 2019/2029	116.935	-	-	2.613	116.935	120.259	119.548	-	119.548
0,25% Nederland 2015/2025	141.825	144.780	144.780	3.390		148.170	148.170	148.170	-
0,75% Nederland 2017/2027	138.840	142.740	142.740	2.175		144.915	144.915	-	144.915
0,25% Nederland 2019/2029	129.270	135.180	135.180	1.815		136.995	136.995	-	136.995
0,5% Nordea Bank 2020/2027	94.170	92.216	92.216	2.693		94.909	94.909	-	94.909
1,2% Oostenrijk 2015/2025	248.180	228.501	228.501	3.393		231.894	231.894	231.894	-
0,75% Oostenrijk 2018/2028	90.880	93.830	93.830	1.600		95.430	95.430	-	95.430
0,1% OP Corp Bank 2020/2027	84.810	88.968	88.968	3.616		92.584	92.584	-	92.584
0,2% Swedbank 2021/2028	83.590	87.107	86.872	3.282		92.013	90.154	-	90.154
Totaal	3.174.366	2.384.814	2.379.603	62.228	408.516	2.855.173	2.850.346	740.585	2.109.761



Model VV: Voorraden en vorderingen

		31 december 2024	31 december 2023
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	63.390	165.451
1.5.2	OCW / EZ	441.198	327.500
1.5.6	Overige overheden	-	451.092
1.5.7	Overige vorderingen	156.165	187.253
1.5.8	Overlopende activa	264.125	258.547
	<u>Vorderingen</u>	<u>924.878</u>	<u>1.389.842</u>
	Uitsplitsing		
	00002 Vervangingsfonds / Participatiefonds	27.532	41.562
	00020 Gemeente Helmond	21.194	116.161
	00119 Gemeente Son en Breugel	-	1.997
	00133 Brainport Development N.V.	13.063	-
	Overige debiteuren	1.601	5.731
1.5.1	<u>Debiteuren</u>	<u>63.390</u>	<u>165.451</u>
	15630 Gemeente - verduurzaming/nieuwbouw	-	451.092
1.5.6	<u>Overige overheden</u>	<u>-</u>	<u>451.092</u>
	15790 Couponrente	7.670	9.540
	15790 Borg tokens Panovenweg	650	650
	15790 Profacare Hygieneservice borg	5.859	4.202
	15790 SWV Helmond-Peelland	-	68.750
	15790 Vervangingsfonds declaratie	29.556	-
	15790 Maandag	-	1.942
	15790 DVEP / Engie	10.912	38.816
	15790 Brabant water	-	947
	15790 Bankrente	13.961	1.900
	15790 DUO-aanv bekostiging	14.489	17.774
	15790 Kaat - servicekosten	15.846	20.086
	15790 Mondorijk - servicekosten	-	7.340
	15790 Spring - servicekosten	-	14.031
	15790 OHS- Overleg Helmondse Schoolbesturen	57.194	-
	15790 overige	28	1.275
1.5.7	<u>Overige vorderingen</u>	<u>156.165</u>	<u>187.253</u>
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten		
	15800 Anculus - DMJOP	-	2.958
	15800 Bibliotheek	-	13.200
	15800 BNP	2.659	2.420
	15800 Woonpartners	5.906	-
	15800 AON	8.074	-
	15800 IJk	-	3.050
	15800 AVS Congres	1.420	-
	15800 Lexima Bouw!	-	7.810
	15800 Scouting Mierlo	3.748	2.828
	15800 Prezzero	805	1.939
	15800 Overig	122	723
	15840 Transitorische posten	240.450	217.906
	Subtotaal	<u>263.184</u>	<u>252.834</u>
1.5.8.3	Overige overlopende activa	-	-
	20580 Te ontvangen belastingdienst	941	5.713
	Subtotaal	<u>941</u>	<u>5.713</u>
1.5.8	<u>Overlopende activa</u>	<u>264.125</u>	<u>258.547</u>



Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.6 Effecten

	31 december 2024	31 december 2023
1.6.2 Obligaties	740.585	395.194
1.6.3 Overig effecten	1.783.746	-
Effecten	2.524.331	395.194

1.7 Liquide middelen

	31 december 2024	31 december 2023
1.7.1 Kasmiddelen	1.011	839
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.857.534	2.750.715
Liquide middelen	1.858.545	2.751.554
Uitsplitsing		
17200 Bestuur	1.568.559	1.701.150
17201 't Hout	1.662	3.412
17202 De Bundertjes	2.286	1.440
17203 De Straap	1.051	4.758
17204 De Rakt	700	2.677
17205 De Stroom	3.010	1.523
17206 De Lindt	2.753	3.318
17208 Brandevoort	3.967	1.965
17401 Spaarrekening	208.365	1.000.000
17402 Beleggersrek. Obligaties	29.049	29.892
17403 Beleggersrek. Effecten	35.323	-
17405 Cultuurbureau	809	580
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.857.534	2.750.715



Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2024	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2024
2.1.1 Algemene reserve	4.485.915	(303.065)	-	4.182.850
<u>Eigen Vermogen</u>	4.485.915	(303.065)	-	4.182.850

Toelichting:

Zie bestuursverslag voor een toelichting van het eigen vermogen.



Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1 januari 2024	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval/Correctie	Stand per 31 december 2024	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorziening	289.683	30.033	9.930	(17.130)	292.656	32.181	260.475
2.2.3	Overige voorzieningen	1.699.180	173.370	144.628	285.152	2.013.074	239.513	1.773.561
	Voorzieningen	1.988.863	203.403	154.558	268.022	2.305.730	271.694	2.034.036
	Uitsplitsing							
	22100 Jubilea	202.745	9.898	5.745	-	206.898	19.019	187.879
	22400 Duurz.inzetbaarheid	86.938	20.135	4.185	(17.130)	85.758	13.162	72.596
<u>2.2.1</u>	Personeelsvoorziening	289.683	30.033	9.930	(17.130)	292.656	32.181	260.475
	22300 Onderhoud	1.699.180	173.370	144.628	285.152	2.013.074	239.513	1.773.561
<u>2.2.3</u>	Overige voorzieningen	1.699.180	173.370	144.628	285.152	2.013.074	239.513	1.773.561



Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2024	31 december 2023
2.4.3	Crediteuren	141.859	172.295
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	784.066	731.654
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	175.504	181.809
2.4.9	Overige kortlopende schulden	115.623	6.609
2.4.10	Overlopende passiva	1.514.600	1.245.915
Kortlopende schulden		2.731.652	2.338.282
Uitsplitsing			
2.4.7.1	20300 Loonheffing	464.858	425.415
2.4.7.3	20200 Premies sociale verzekeringen	213.590	194.543
2.4.7.3	20150 Reservering soc. Ist vakantiegeld	52.948	51.961
2.4.7.3	20160 Reservering soc. Ist bindingstoelage	-	4.898
	Subtotaal	731.396	676.817
2.4.7.4	20520 Premie VV fonds	38.172	35.336
2.4.7.4	20540 Premie PP fonds	14.498	19.501
	Subtotaal	52.670	54.837
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	784.066	731.654
	20400 Premie OP/NP	169.892	176.070
	20420 Premie AOP	4.042	4.058
	20430 Premie IPAP	1.570	1.681
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	175.504	181.809
	15630 Gemeente - Nieuwbouw/renovatie	60.418	-
	20000 Te betalen loon	1.685	6.609
	24310 Betalingen onderweg	33	-
	24960 Te betalen OHS	53.487	-
2.4.9	Overige kortlopende schulden	115.623	6.609
2.4.10.4	24905 Transitorisch vooruit ontvangen	903.926	674.083
2.4.10.4	24900 Nog te betalen	123.810	134.452
2.4.10.4	24910 Vooruitontv. Bedragen	79.570	-
2.4.10.4	20100 Vakantiegeld en -dagen	407.294	399.699
2.4.10.4	20120 Bindingstoelage	-	37.681
2.4.10	Overlopende passiva	1.514.600	1.245.915



Model G: Overzicht geoormerkte 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	
Opleiding oa tot leerkracht tm 24-25	SOOL22693	9-11-2022	onderhanden
Opleiding oa tot leerkracht tm 24-25	SOOL23024	13-4-2023	ja
11TY Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3730	31-5-2023	onderhanden
10UB Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4747	31-5-2023	onderhanden
10CH Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4750	31-5-2023	onderhanden
School en omgeving (VSD) 23-24 / 24-25	RSO-23454	21-12-2023	onderhanden
10UB Brugfunctionaris 24-25, 25-26, 26-27	BRF-241940	6-2-2024	onderhanden
09GM Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-2096	18-6-2024	onderhanden
Doorstroom PO-VO	DPOVO22207	28-7-2022	ja
27JP Subside zij-instroom	1373721-1	21-11-2023	onderhanden
10CH Subside zij-instroom	1418938-1	22-10-2024	onderhanden
10UB Arbeidsmarkttoelage	1389240-1	8-2-2024	ja
11IF Lerarenbeurs - studieverlof 23-24	2023/ABLTINS-390014	20-6-2023	ja
10CH Lerarenbeurs - studieverlof 24-25	2024/ABLTINS-400458	18-6-2024	onderhanden
10UB Lerarenbeurs - studieverlof 24-25	2024/ABLTINS-400259	18-6-2024	onderhanden



Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen				
		Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	15.495.297	15.458.369	14.596.851
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	788.381	693.381	1.717.990
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	652.487	526.426	771.964
	Rijksbijdragen	16.936.165	16.678.176	17.086.805
	Uitsplitsing			
	81000 Reguliere (Lumpsum) personeel	15.115.838	15.052.545	14.219.753
	81001 Overgangsregeling vereenvoudiging bek.	(149.661)	(177.181)	(185.731)
	81101 OA nieuwe regeling	529.120	503.005	451.124
	81105 Groeibekostiging (Lumpsum personeel+materieel)	-	80.000	111.705
<u>3.1.1</u>	<u>Rijksbijdrage OCW/EZ</u>	<u>15.495.297</u>	<u>15.458.369</u>	<u>14.596.851</u>
	81205 Geoormerkte subsidies personeel ministerie	34.761	17.500	153.251
	81213 Bijz.en aanvullende bekostiging vreemdelingen	74.189	42.199	130.995
	81223 Prof en begeleiding starters en schoolleiders	233.988	221.911	219.866
	81230 NPO Nationaal Programma Onderwijs	-	-	801.857
	81231 Arbeidsmarkttoelage NPO	77.859	-	95.337
	81250 Geoormerkte subsidies materieel ministerie	367.584	411.771	316.684
<u>3.1.2</u>	<u>Overige subsidies OCW/EZ</u>	<u>788.381</u>	<u>693.381</u>	<u>1.717.990</u>
<u>3.1.4</u>	81270 Doorbetaling SWV PAO	652.487	526.426	771.964
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies				
		Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
3.2.1	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	424.252	384.550	452.110
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	424.252	384.550	452.110
	Uitsplitsing			
	82105 Vergoeding gemeente personeel	368.440	332.500	385.965
	82110 Vergoeding gemeente materieel	55.812	52.050	66.145
<u>3.2.1</u>	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>424.252</u>	<u>384.550</u>	<u>452.110</u>



Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

		Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
3.5.1	Verhuur	113.471	115.804	114.390
3.5.6	Overig	151.237	92.000	206.886
	Overige baten	264.708	207.804	321.276
	Uitsplitsing			
	85650 Cluster 2 en 3	10.042	5.000	5.626
	85675 Overige baten personeel	51.024	36.700	93.344
	85690 Overige baten materieel	90.171	50.300	107.916
<u>3.5.6</u>	<u>Overig</u>	<u>151.237</u>	<u>92.000</u>	<u>206.886</u>



Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
4.1.1 Lonen en salarissen	14.576.214	14.194.236	13.944.335
4.1.2 Overige personele lasten	722.892	585.131	963.505
4.1.3 Af: Uitkeringen	785.826	320.000	666.063
Personele lasten	14.513.280	14.459.367	14.241.777
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	11.519.395	11.360.565	11.008.088
4.1.1.2 Sociale lasten	1.551.209	1.284.483	1.423.614
4.1.1.3 Pensioenpremies			
40400 Premie OP/NP	1.470.685	1.513.393	1.478.339
40420 Premie AOP	34.925	35.795	34.294
Subtotaal	1.505.610	1.549.188	1.512.633
Lonen en salarissen	14.576.214	14.194.236	13.944.335
4.1.2.1 Mutatie personele voorzieningen	2.973	-	37.052
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	339.889	269.781	501.168
4.1.2.3 Overige			
41230 Personeelskantine	31.548	23.800	28.160
41231 Cursuskosten	197.995	157.000	192.106
41232 Studiedagen	20.425	17.050	42.697
41233 Werving personeel	2.854	5.000	6.974
41234 Reis en verblijfkosten	1.158	1.500	1.400
41236 Arbodienst	38.830	42.000	47.598
41237 Arbovoorziening	5.818	-	5.718
41290 Overige personele lasten	81.402	69.000	100.632
Subtotaal	380.030	315.350	425.285
Overige personele lasten	722.892	585.131	963.505

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
4.2.2 Materiële vaste activa	334.258	356.670	359.572
Afschrijvingslasten	334.258	356.670	359.572
Uitsplitsing			
42100 Afschrijvingslasten units	4.691	4.691	4.691
42200 Afschrijvingslasten apparatuur	11.478	12.383	14.909
42210 Afschrijvingslasten Duurzaamheidsinvesteringen	35.687	35.973	35.493
42220 Afschrijvingslasten meubilair	68.679	70.005	66.907
42250 Afschrijvingslasten ICT	171.506	180.743	187.623
42300 Afschrijvingslasten OLP leermethoden	42.217	52.875	49.949
4.2.2 Materiële vaste activa	334.258	356.670	359.572



4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
4.3.1 Huur	140.472	140.650	135.708
4.3.3 Onderhoud	89.941	347.493	127.498
4.3.4 Energie en water	282.314	311.750	273.464
4.3.5 Schoonmaakkosten	368.361	325.250	345.879
4.3.6 Heffingen	40.608	40.900	33.610
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	401.324	150.000	418.715
4.3.8 Overige huisvestingslasten	60.772	62.225	106.234
Huisvestingslasten	1.383.792	1.378.268	1.441.108
Uitsplitsing			
43710 Beveiliging	35.084	38.200	45.299
43715 Zandbak	7	525	5
43720 Tuinonderhoud	16.804	13.250	26.892
43790 Overige huisvestingslasten	8.877	10.250	34.038
4.3.8 Overige huisvestingslasten	60.772	62.225	106.234

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	220.819	276.750	219.149
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.159.629	972.247	1.091.203
4.4.4 Overig	440.963	457.287	435.833
Overige lasten	1.821.411	1.706.284	1.746.185
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 44105 Onderzoek jaarrekening	20.415	20.000	18.492
4.4.1.2 44105 Subsidiecontrole Pilot Moedertaal	3.128	2.000	-
Accountantslasten	23.543	22.000	18.492
Uitsplitsing			
44100 Administratiekantoor	27.117	30.000	41.276
44110 Telefoon/fax	20.626	22.050	19.847
44120 Porti	827	1.550	959
44122 Drukwerk	339	6.250	4.739
44125 Kantoorbenodigdheden	1.172	3.700	2.055
44135 Extern advies	87.008	105.000	65.793
44140 Planmatig onderhoudsbeheer	32.862	43.000	21.012
44150 Onkostenvergoedingen bestuur	11.831	9.500	9.500
44155 Vergaderkosten	1.049	2.100	1.356
44160 Public relations en marketing	12.808	31.100	30.290
44170 Beheer en bestuur	994	-	3.843
44190 Overige administratielasten	643	500	(13)
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	197.276	254.750	200.657



	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
Uitsplitsing			
44200 Leermiddelen	348.227	263.447	317.772
44210 Kleine inventaris en onderhoud	32.987	28.000	42.141
44215 ICT hardware	8.573	11.500	20.522
44225 ICT Licenties	350.402	295.400	317.982
44226 ICT diensten	200.915	168.000	185.321
44228 Website	3.085	7.300	5.219
44230 Overige ICT lasten	40.415	49.800	42.657
44235 Mediatheek en bibliotheek	42.761	35.800	40.360
44240 Reproductie	132.264	113.000	119.229
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.159.629	972.247	1.091.203
Uitsplitsing			
44440 Kabeltelevisie en overige rechten	6.114	7.100	6.413
44441 Abonnementen en vakliteratuur	10.520	11.550	9.976
44442 Contributies	31.515	36.800	31.259
44443 Representatie	5.197	6.100	3.343
44444 Medezeggenschap MR - GMR	4.461	17.407	3.630
44445 Overige verzekeringen	14.770	8.000	9.774
44450 Culturele vorming	104.445	119.900	96.174
44451 Sportdag en vieringen	15.655	23.350	27.904
44452 Reizen en excursies	26.106	17.200	21.575
44453 Activiteiten ouderraad	53.849	71.140	55.271
44460 Testen en toetsen	2.234	3.200	2.376
44465 Schoolbegeleiding	115.124	75.000	106.144
44471 Bijdrage aan derden	25.112	17.550	35.271
44490 Overige onderwijslasten	9.917	32.000	14.764
48100 Bankkosten	15.944	10.990	11.959
4.4.4 Overig	440.963	457.287	435.833

Model FB: Financiële baten en lasten

5	Financiële baten en lasten	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
5.1	Rentebaten	39.012	10.000	2.808
5.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	19.506	(50.000)	(257)
5.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	66.033	-	111.690
5.5	Rentelasten (-/-)	-	-	(815)
	Financiële baten en lasten	124.551	(40.000)	113.426



Model E: Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2024	Resultaat 2024 Eur	Art2:403 BW BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Helmond Peelland 30-08 PO	Vereniging	Helmond	nee	nee	nee	ja	4,5 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	166.000
Afwijkende bezoldigingsklasse	n.v.t.



WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

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

Bestuurder	volgnr	dienstbetrekking	aanhef	voorletters	tussenvoegsel	achternaam	gewezen topfunctionaris	
	1	Ja	Mevrouw	L.M.	van de	Ven	nee	
Functievervulling in verslagjaar	functie	aanvang functie	einde functie	taakomvang (fte)				
	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
	118.048	18.601	136.648	-		136.648	-	166.000
Gegevens vorig verslagjaar	functie	Aanvang functie	Einde functie	taakomvang (fte)	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum
	Bestuurder	1-1	31-12	1,0000	112.134	18.327	130.461	159.000



Toezichthoudend topfunctionaris

	volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	achternaam		
	1		Mevrouw	A.H.J.C.		Verbeek		
Functievervulling in verslagjaar	Functie	Aanvang functie	Einde functie					
	Voorzitter (vanaf 1-9-2024)	1-9	31-12					
	Lid	1-1	31-8					
Bezoldiging	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
	2.667	-	2.667	-	2.667	-	8.300	
	4.000	-	4.000	-	4.000	-	11.067	
Gegevens vorig verslagjaar	functie	Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
	Lid	1-1	31-12	-	-	-	15.900	
	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam		
	2		De heer	J.G.M.W.		Pernot		
Functievervulling in verslagjaar	Functie	Aanvang functie	Einde functie					
	Voorzitter	1-1	31-8					
bezoldiging	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	subtotaal bezoldiging	onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totale bezoldiging	afwijkend WNT maximum	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
	5.333	-	5.333	-	5.333		16.600	
Gegevens vorig verslagjaar	functie	Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
	Voorzitter	1-1	31-12	-	-	-	23.850	
	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam		
	3		De heer	M.J.J.		Verhees		
Functievervulling 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	
	6.000	0-1	6.000	-	6.000		16.600	
Gegevens vorig verslagjaar	functie	Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
	Lid	1-1	31-12	-	-	-	15.900	



	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam		
	4		Mevrouw	M.T.L.	van der	Hamsvoord		
Functievervulling 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	
	6.000	-	6.000	-	6.000		16.600	
Gegevens vorig verslagjaar	functie	Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
	Lid	1-1	31-12	-	-	-	15.900	
	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam		
	5		de heer	H.J.A.		Jansen		
Functievervulling 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	
	6.000	-	6.000	-	6.000		16.600	
Gegevens vorig verslagjaar	functie	Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
	Lid	1-1	1-12	-	-	-	15.900	
	Volgnr		aanhef	voorletters	tussenvoegsel	Achternaam		
	6		de heer	V.T.M.		Verhagen		
Functievervulling in verslagjaar	Functie	Aanvang functie	Einde functie					
	Lid	1-9	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	
	2.000	-	2.000	-	2.000		5.533	
Gegevens vorig verslagjaar	functie	Aanvang functie	Einde functie	beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
	nvt					-	nvt	



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 2024

€ (303.065) wordt onttrokken aan de algemene reserve

€ (303.065) 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 leasekosten inclusief afdrukken bedragen ongeveer € 86.800 per jaar / € 21.700 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 (prijsspeil dec 2024) € 57.257 per jaar / € 4.771 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 (prijsspeil dec 2024) inclusief bijdrage onderhoud en warmtepomp € 74.950.

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 2024 € 17.960 per jaar / € 4.490 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 ingesteld tegen deze beslissing op bezwaar van de minister.

De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van 222 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijsbekostiging misgelopen in de overgangsperiode (augustus – december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs.

De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staatssecretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen die uitspraak in hoger beroep gegaan. Op het moment van schrijven loopt de hogerberoepsprocedure nog.

De zitting staat gepland voor het najaar van 2025.



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	OKC De Bundertjes	PO
	10UB	OBS De Straap	PO
	11IF	OKC De Rakt	PO
	11TY	OKC De Stroom	PO
	22KK	OKC De Lindt	PO
	27JP	OBS Brandevoort	PO



Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter College van Bestuur (CvB):

L.M. van de Ven

Raad van Toezicht (RvT):

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





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 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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 2024 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 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 is vereist.



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

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 2024 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 2024.

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 2024. 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 fraude of fouten.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fraude en fouten 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 2024, 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 fraude of fouten,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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;



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

- 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.

Drs A.F.J. van der Velden RA