



**Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder
Helmond**

JAARVERSLAG 2024

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder
Montgolfierstraat 71
5703 EB Helmond



INHOUDSOPGAVE

A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	44
	Resultaat	45
	Kengetallen	46
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	47
B2	Balans per 31 december 2024	52
B3	Staat van baten en lasten 2024	54
B4	Kasstroomoverzicht 2024	55
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2024	
1.2	Materiële vaste activa	56
1.5	Vorderingen	57
1.7	Liquide middelen	57
2.1	Eigen vermogen	58
2.2	Voorzieningen	59
2.4	Kortlopende schulden	60
	Model G: verantwoording subsidies OCW	61
	Gebeurtenissen na balansdatum	62
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	63
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2024	
3.1	(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	64
3.2	Overige overheidsbijdragen	64
3.5	Overige baten	64
4.1	Personele lasten	65
4.2	Afschrijvingslasten	66
4.3	Huisvestingslasten	66
4.4	Overige instellingslasten	66
4.4	Leermiddelen	67
5	Financiële baten en lasten	67
	WNT verantwoording	68
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	70
	Model E: Overzicht verbonden partijen	71
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	72
	Ondertekening van de jaarrekening	77
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens van de rechtspersoon per 31 december 2024	78



de goede herder

BASISSCHOOL

Bestuursverslag

2024



*Kom maar binnen,
we zijn er voor jou!*



Inhoudsopgave

Voorwoord	2
1. De schoolorganisatie	3
1.1 Profiel	3
1.2 Organisatie	5
2. Verantwoording van het beleid	11
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	11
2.2 Personeel & Professionalisering	19
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	24
2.4 Financieel beleid	26
2.5 Continuïteitsparagraaf	29
3. Verantwoording van de financiën	31
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	31
3.2 Staat van baten en lasten en balans	32
3.3 Financiële positie	40
4. Verslag intern toezicht	42



Voorwoord

Dit bestuursverslag 2024 vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van RK Stichting De Goede Herder. In dit document worden de ontwikkelingen in het voorbije kalenderjaar beschreven en wordt door het uitvoerend deel van het bestuur verantwoording afgelegd aan de interne toezichthouders, over de wijze waarop het verleende mandaat is ingezet ten einde de organisatiedoelen te bereiken.

We kunnen stellen dat 2024, net als 2023, een jaar van (landelijke) subsidies is. Aan de ene kant fijn, omdat hierdoor de ingezette ontwikkeling kan worden voortgezet en uitgebreid; anderzijds zorgelijk, omdat het gaat om tijdelijke middelen. Ook subsidiegelden binnen de gemeente zullen deels stoppen of afnemen.

In dit bestuursverslag wordt een doorkijk gegeven naar de verwachte relevante ontwikkelingen in de toekomst en een financiële verantwoording. Er wordt binnen de verschillende hoofdstukken ingegaan op de volgende onderwerpen:

- De schoolorganisatie
- Verantwoording van het beleid
- Verantwoording van de financiën
- Verslag intern toezicht

Mocht u als lezer vragen of opmerkingen hebben over dit bestuursverslag dan ga ik daar graag over in gesprek.

Connie Schellens
Directeur-bestuurder



1. De schoolorganisatie

Basisschool De Goede Herder is een katholieke basisschool in de wijk Helmond-Oost. De school kent een zelfstandig schoolbestuur; een zgn. éénpitter. In 2018-2019 heeft er een (externe) risicoanalyse plaatsgevonden om op bestuurlijk niveau te kunnen bepalen hoe toekomstbestendig we zijn als éénpitter. Naar aanleiding van de uitkomsten is bewust gekozen voor het handhaven van dit éénpitterschap. Jaarlijks wordt er een risicoanalyse opgesteld om te bepalen of we nog steeds op een verantwoorde wijze éénpitter kunnen blijven. Dat is ook in 2024 gebeurd. Zelfstandig zijn betekent niet dat we geen contacten hebben met andere besturen. Integendeel; we zoeken graag verbinding met anderen.

1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

“Ieder kind mag trots zijn op zichzelf”.

Als team zijn wij trots op onze kinderen en onze school.

Visie

Wij willen kinderen begeleiden in hun ontwikkeling en betrekken hierbij de ouders/verzorgers. Wij zijn tevreden als de kinderen met een goed gevoel en met genoeg kennis en vaardigheden, naar hun eigen mogelijkheden, onze school verlaten: sociaal vaardig, met vertrouwen, autonoom en ambitieus.

Onze school staat in de wijk Helmond-Oost waar een diversiteit aan culturen en bevolkingsgroepen te vinden is. Vanuit onze katholieke achtergrond en vanuit onze waarden en normen staan wij open voor deze diversiteit. Actief burgerschap is voor ons een vanzelfsprekend thema. Samen met de ouders en onze leerlingen maken wij de school. En daar zijn we trots op.

Op De Goede Herder leer je in een kansrijke, veilige en talige leeromgeving, waar ruimte is voor een brede ontwikkeling. Relatie, competentie en autonomie zijn basisbehoeften voor ieder individu. Wanneer er een balans is tussen relatie, competentie en autonomie is er sprake van optimaal welbevinden, zin in leren en motivatie en inzet. Wij willen onze kinderen laten ervaren dat anderen hen waarderen, dat ze zelf dingen kunnen, maar niet alles alleen hoeven doen en dat ze geloof hebben in hun eigen kunnen en zelfvertrouwen opbouwen.

We werken doelgericht aan de totale ontwikkeling van de kinderen. Zowel didactische als pedagogische doelen worden vastgelegd in ons onderwijsplan. We stemmen ons onderwijs af op het niveau van de kinderen. We zien kinderen als partners in hun eigen ontwikkeling. We creëren ruimte voor zelfstandigheid en eigen verantwoordelijkheid. Leer mij het zelf doen.

We hechten er grote waarde aan dat we er als team zijn voor de kinderen en voor elkaar. Wij stemmen ons handelen af op wat de kinderen van ons nodig hebben. Alle medewerkers op de Goede Herder werken samen aan een goed pedagogisch klimaat. Daarnaast werken we samen met instanties, die ondersteuning bieden in het belang van de ontwikkeling van het kind.



Strategisch beleidsplan

Onze organisatie wil nadrukkelijk in verbinding staan met de wijk en de maatschappij. We werken graag en veel vanuit verbinding en samenwerking. Samen met de ouders van onze leerlingen, zorgpartners, gemeente, het samenwerkingsverband, de kinderopvangorganisatie binnen onze school en ook die daarbuiten, werken we dagelijks aan een goed pedagogisch en didactisch klimaat voor onze leerlingen. In de wijk waarin de school gevestigd is, is dat elke dag een uitdaging met een mix aan kinderen die opgroeien in heel verschillende thuissituaties. Onze school komt in aanmerking voor onderwijsachterstandsmiddelen. We voelen een zware verantwoordelijkheid om bij te dragen aan een stabiele pedagogische omgeving; een klimaat waarin kinderen kunnen ontdekken wie ze zijn en kunnen leren wat er nodig is om uit te groeien tot volwaardige burgers. Werken aan de ontwikkeling van kinderen brengt de verantwoordelijkheid met zich mee om te blijven werken aan de ontwikkeling van haar medewerkers. We bieden daarom veel ruimte voor verdere professionalisering van onze collega's om ervoor te zorgen dat we niet alleen klaar zijn voor het onderwijs van nu, maar ook voor het onderwijs van de toekomst.

In 2022 is het strategisch beleidsplan / schoolplan 2022-2026 opgesteld en vastgesteld voor de volgende schoolplanperiode 2022-2026. Dit is tevens het strategisch beleidsplan.

Toegankelijkheid & toelating

Onze school kent een hoge mate van toegankelijkheid; wij zijn een school voor de wijk. Daarnaast zijn we een school voor enkele bewust kiezende ouders van buiten de wijk en een school voor ouders die elders specifieke knelpunten hebben ervaren waaraan De Goede Herder tegemoet kan komen. Toch is er ook sprake van begrenzing, veelal als gevolg van de (on)mogelijkheden binnen ons ondersteuningsprofiel of (organisatorische) knelpunten in de groepsverdeling.

Als ouders hun kind op onze school willen aanmelden starten we altijd met een rondleiding, omdat we graag in de praktijk willen laten zien wat we doen en omdat we sfeer proeven belangrijk vinden. Ouders krijgen een aanmeldformulier mee en als ze zich bij ons willen aanmelden moeten ze dat invullen nadat hun kind drie jaar is. Daarmee geven ze ook toestemming om contact op te nemen met de voorschoolse voorziening of de vorige school en het consultatiebureau. We hebben dan 6 weken om te bepalen of we aan de onderwijs ondersteuningsbehoeften van het kind kunnen voldoen als school en het kind de juiste begeleiding kunnen bieden. We laten ons daarbij leiden door de adviezen van de voorschoolse voorziening of de vorige school in combinatie met de bevindingen van het consultatiebureau, de bevindingen van ouders en onze eigen waarneming. Zo gauw hierover duidelijkheid is worden ouders geïnformeerd en bij een positief bericht wordt er een afspraak gemaakt voor een inschrijving. Als we niet de juiste school zijn voor het kind, dan gaan we op zoek naar wat dan wel het meest passend is. Vaak wordt daar het samenwerkingsverband bij betrokken. Soms zijn we in afwachting van een onderzoek en wordt de beslissing uitgesteld met 4 weken. We pleiten zo veel mogelijk voor een warme overdracht, zodat we de kinderen vanaf het begin zo goed mogelijk kunnen begeleiden.

Er is sprake van instroom van 4-jarigen gedurende het hele schooljaar; op het moment dat een kind 4 jaar wordt mag het immers naar school. Vaak weten we dat minimaal een half jaar van tevoren. Daarnaast hebben we ook te maken met tussentijdse in- en uitstroom van leerlingen tussen 4 en 12 jaar. Dat is lastiger te prognosticeren. Ook bij tussentijdse instroom kijken we of we de leerling de juiste onderwijsondersteuning kunnen bieden.

Op 1 februari 2024 telde de school 382 leerlingen.



1.2 Organisatie

Contactgegevens

RK Stichting De Goede Herder
Bestuursnummer 73283
Montgolfierstraat 71
0492-599745
directie@bs-goedeherder.nl
www.bs-goedeherder.nl

Naam	Functie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Aandachtsgebied en/of commissies
dhr. B. Haacke	Consultant Crowe Foederer	Lid Commissie van Toezicht SWV VO 3103 Weert	Voorzitter
dhr. F. Benjamins	Architect I En I En	Lid Commissie Ruimtelijke Kwaliteit Eindhoven Commissielid architectuur Beroeps Ervarings Periode Architectenregister Secretaris Museum 'Stichting De bushalte van Rietveld'	Secretaris
dhr. M. Lemmen	Lid College van bestuur Hogeschool De Kempel	Lid agendacommissie LOBO (landelijk overleg lerarenopleidingen basisonderwijs) Lid stuurgroep Cilo (Centrum internationalisering lerarenopleidingen)	Lid bestuur
mevr. P van Bakel	Hoofd kwaliteit en leren, docent Vakcollege (V.O.)	Lid bestuur de Rijzert school voor praktijkonderwijs Lid bestuur samenwerkingsverband vo de Meierij	Lid bestuur

Overzicht scholen / éénpitter

Naam school	Website school
Basisschool De Goede Herder	www.bs-goedeherder.nl

Hyperlink [scholenopdekaart](#)

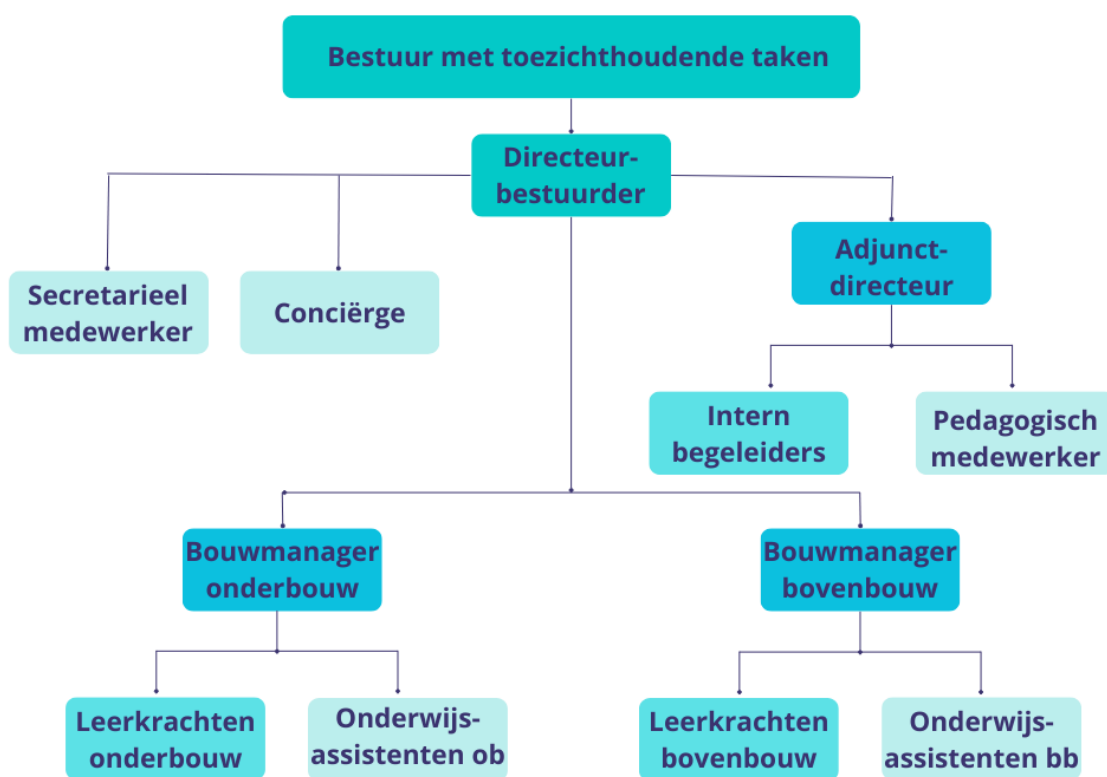


Organisatiestructuur

Bij de invoering van Code Goed Bestuur heeft RK Stichting De Goede Herder gekozen voor een One-tier model. Het bestuur van RK Stichting De Goede Herder wordt gevormd door een toezichthoudend deel en een uitvoerend deel.

Het toezichthoudend deel van het bestuur ziet toe op het te voeren beleid en de uitvoering ervan. Het toezichthoudend bestaat uit een voorzitter, een secretaris en algemene leden. Het uitvoerend deel van het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder. Dat is degene die namens het bestuur op basis van gemandateerde bevoegdheden leiding geeft aan de organisatie en verantwoording aflegt aan het toezichthoudend deel van het bestuur. Binnen het schoolbestuur is verschillende expertise aanwezig; elk bestuurslid heeft daarin een eigen rol (geen portefeuille). Bij het werven van nieuwe bestuursleden wordt er bewust gezocht naar de diversiteit aan expertise.

In het managementstatuut zijn doelen, rollen en wederzijdse verantwoordelijkheden vastgelegd.





De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Naam	Aandachtsgebied
mevr. M. van Dijk	Secretaris MR (personeelslid)
mevr. F. Dijckmans	Lid MR (personeelslid)
mevr. S. Raaijmakers	Lid MR (personeelslid)
mevr. A. van Paassen	Voorzitter MR (ouder)
dhr. F. van den Reek	Lid MR (ouder)
mevr. A. Schrama	Lid MR (ouder)

Het jaarverslag van de MR is opgenomen in een [beknorte versie](#).





Horizontale dialoog en verbonden partijen

De school is nooit een 'losstaande' organisatie, maar één die in verbinding staat met anderen.

Organisatie of groep

Beknopte omschrijving van de vorm van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin

Leerlingen

Binnen de school zijn dit onze belangrijkste mensen; het is onze taak om een omgeving te creëren waarin de leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen. Binnen de school is een leerlingenraad. Deze wordt gevormd door klassenvertegenwoordigers uit de groepen 5 t/m 8. Zij mogen zelf onderwerpen inbrengen en hen wordt ook gevraagd om mee te denken over bepaalde onderwerpen.

Ouders

Elke leerkracht zet zich in om een goede band op te bouwen met ouders en met hen in gesprek te blijven over de ontwikkeling van hun kind(eren). Ouders kunnen, behalve bij de leerkracht, ook terecht bij intern begeleiders of leden van het managementteam voor vraagstukken. Daarnaast kennen we een actieve oudervereniging voor het organiseren van activiteiten voor kinderen en een medezeggenschapsraad voor het volgen, meedenken en toetsen van beleid van school. We investeren in oudercontacten door bijvoorbeeld inloopmomenten voor de ouders van de groepen 1-2 te organiseren, op diverse momenten ook in de groepen 3 en huisbezoeken in de oneven groepen.

Medewerkers

Binnen het team is er nauw contact met elkaar; duo-overleg, maatjesoverleg (tussen parallelcollega's), bouwoverleg en teamoverleg. Binnen het team zijn verschillende functies en daarin zijn alle schakels van belang: van onderwijsondersteunend personeel tot directie. Er zijn korte lijnen.

Korein

Korein is onze samenwerkingspartner voor peuteraanbod en buitenschoolse opvang op school (in pandig). Er is sprake van een nauwe samenwerking.

Kinderopvangorganisaties

Er zijn contacten met diverse kinderopvangorganisaties in de buurt. Er zijn afspraken over (warne) overdracht en er is afstemming over het halen en brengen van kinderen.

Panta Rhei

Samen met een collega eenpitter school in de buurt (Silvester-Bernadette) is er een nauwe samenwerking in de vorm van een federatie. Met name op directieniveau is er regelmatig overleg en bij extern overleg mandateren de directeur-bestuurders elkaar bij afwezigheid van de ander.

OHS

Overleg Helmondse schoolbesturen. Hierin participeren de schoolbesturen van het PO en VO in Helmond.

Eénpitters

Binnen Helmond zijn diverse scholen die zelfstandig functioneren; de directeur-bestuurders hebben een aantal keren per jaar gezamenlijk overleg m.b.t. actuele zaken.



Organisatie of groep

Beknopte omschrijving van de vorm van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin

Gemeente Helmond / HEA bestuurlijk overleg

In Helmond is de zgn Helmondse Educatieve Agenda (HEA) in 2020 vastgesteld voor 10 jaar. Hierin participeert de wethouder onderwijs, beleidsmedewerkers van de gemeente, alle schoolbesturen binnen Helmond en de besturen van de kinderopvangorganisaties. Op de HEA staan drie grote speerpunten, waaraan de komende jaren gewerkt wordt.

Gemeente Helmond / onderhoud huisvesting

De school heeft een contract afgesloten met een afdeling van de gemeente voor het opstellen van een MJOP en het begeleiden van grote klussen aan het schoolgebouw.

Gemeente Helmond / jeugdzorg

Vanaf 1 januari 2022 wordt er gewerkt met Sociale Teams Helmond. Sinds het begin van 2023 is een vaste contactpersoon voor onze school beschikbaar als aanspreekpunt. Er is wekelijks een spreekuur op school, waarbij ook ouders een beroep kunnen doen op deze persoon. (Toch moeten we ook constateren dat voor hulpverlening ook nog steeds een wachtlijst is binnen Helmond-Oost).

Samenwerkingsverband

Wij zijn aangesloten bij het SWV Helmond Peelland PO 3008. Er is sprake van bestuurlijke samenwerking in de vorm van een vereniging en er zijn diverse overleggroepen die voortvloeien vanuit het ondersteuningsplan. Sinds 2021 is er gekozen voor een ander bestuursmodel. Er is een directeur-bestuurder benoemd en er is een Raad van Commissarissen.

Voortgezet Onderwijs

De leerkrachten van de groepen 8 hebben contacten met het VO om kinderen zo goed mogelijk voor te bereiden op de stap die ze na groep 8 gaan zetten.

Netwerk Helmond Oost

Op verschillende momenten per jaar vindt er een bijeenkomst plaats met vertegenwoordigers van organisaties in de wijk/stad. Er wordt vaak een thema gekoppeld aan de bijeenkomst en diverse organisaties hebben de gelegenheid zich te presenteren. In 2024 is er voor het eerst 'de week van Helmond-Oost' georganiseerd door diverse organisaties en bewoners uit de wijk voor alle bewoners uit de wijk.

Klachtenbehandeling

In 2024 zijn er geen klachten binnengekomen. Wel zijn er twee meldingen gekomen vanuit de contactinspecteur van de onderwijsinspectie. Hierop is een telefonische toelichting gegeven en de contactinspecteur heeft laten weten vertrouwen te hebben in de aanpak van de school.

Juridische structuur

De juridische structuur van De Goede Herder: Stichting.

Governance

Er zijn binnen de governance geen nieuwe ontwikkelingen geweest.



Functiescheiding

Binnen onze Stichting kennen we een one-tier model, waarbij sprake is van een functionele scheiding. Er is een uitvoerend directeur-bestuurder en een toezichthoudend deel van het bestuur. In 2024 bestond deze uit 4 toezichthoudende leden en 1 uitvoerend lid.

Code Goed Bestuur

We hanteren de Code Goed bestuur. (POraad).

Het bestuursreglement/managementstatuut is in 2022 geactualiseerd en in januari 2023 vastgesteld. In 2024 heeft er een bestuursevaluatie plaatsgevonden o.l.v. een externe organisatie. Alle aanbevelingen uit de vorige begeleide evaluatie van 2022 zijn opgevolgd en er zijn enkele nieuwe aanbevelingen gedaan.





2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het begrip 'onderwijskwaliteit' is een ruim begrip. Het gaat niet alleen om het behalen van onderwijsresultaten, maar ook om het zorgen van een rijke, veilige leeromgeving waarin elke leerling zich optimaal kan ontwikkelen in de breedste zin van het woord.

Het [kwaliteitsdocument](#) dat in maart 2020 in het bestuur is besproken is wordt als intern document geraadpleegd, met name door MT-leden. Zij zetten dit op de agenda waar nodig en er wordt geëvalueerd. Belangrijkste is dat kwaliteit niet alleen gaat om zaken die meetbaar zijn, maar ook zaken die merkbaar zijn. Het document moet een handvat zijn en een bijdrage leveren aan de kwaliteit en geen verzwaring zijn van werkdruk of werklast.

Het bestuur heeft als taak zicht te houden op de onderwijskwaliteit. Het bestuur laat zich niet alleen informeren door de directeur-bestuurder, maar ook door de intern begeleiders en leden van het managementteam en bijvoorbeeld een vakcoördinator. Indien noodzakelijk of wenselijk is er contact met het team. Daarnaast heeft het bestuur ook 2x per jaar overleg met de MR.

Binnen de jaaragenda van het bestuur komen alle domeinen van de inspectie een keer aan bod, zodat jaarlijks gesproken wordt over alle domeinen. Daaronder valt ook kwaliteitszorg.

In 2024 is gewerkt aan onderstaande doelen. De kleurcode geeft aan in hoeverre het doel is behaald: groen = behaald, oranje = deels behaald / nog in ontwikkeling, rood = niet behaald.

Organisatie en beleid	
Onderdeel	Doelstelling
Code Goed Bestuur	Een bestuursevaluatie uitvoeren en ons daarbij laten begeleiden door een expert van Verus, waarbij wordt gekeken naar: • Voldoen we aan de wet -en regelgeving en zijn de instrumenten op orde? • Ontwikkelingen en trends in governance binnen het onderwijs. En wat dit betekent voor de maatschappelijke opdracht van de school en daarmee voor het bestuur? • Is de communicatie en de cultuur (houding en gedrag) afgestemd op hetgeen afgesproken is op papier en wat dit betekent voor de toekomst?
Resultaat In 2024 heeft een bestuursevaluatie plaatsgevonden onder (bege)leiding van een expert van Verus. Alle instrumenten die er volgens wet -en regelgeving moeten zijn, zijn op orde. Verder zijn er aanbevelingen gedaan voor de (nabije) toekomst.	
Communicatie	De werkgroep communicatie werkt met een contentkalender, waarbij steeds wordt afgestemd wie wanneer een bericht plaatst op social media. Doel is om ons (extern) te profileren. Daarnaast is het doel om een nieuwe website te lanceren.



Resultaat

De werkgroep communicatie heeft zelf een contentkalender gemaakt n.a.v. het voorbeeld dat we vanuit een communicatiebureau hebben vorig jaar hebben opgesteld. Op socials is er nu regelmatig iets te lezen of bekijken over onze school, waardoor we meer uitdragen waar we trots op (mogen) zijn. Alle werkgroepleden zijn geschoold in het ophalen van verhalen en stemmen elkaars berichten op elkaar af. Ook de nieuwe website is in 2024 gerealiseerd en wordt up to date gehouden.

Leerlingvolgsysteem

Doel: een nieuw leerlingvolgsysteem dat past bij onze wensen. Hiermee worden alle Cito 3.0 toetsen vervangen (die zijn eruit gegaan bij Cito).

Resultaat

Er is gekozen om te werken met Leerling In Beeld (LIB) om de resultaten van kinderen te meten voor de groepen 3 t/m 8. In februari 2024 is hiermee gestart.

Normenkader

Doel: in 2027 moet het normenkader op volwassenheidsniveau 3 gerealiseerd zijn.

Resultaat

Er is een samenwerking aangegaan met Cloudwise om ervoor te zorgen dat we stapsgewijs werken naar het niveau wat het normenkader van ons vraagt. De ICT-coach en de functionaris persoonsgegevens zijn bezig met de uitvoering ervan. Dit is een doorlopend proces en vraagt veel van een (éénpitter)organisatie.

Onderwijsinhoudelijk / didactisch

Onderdeel

Doelstelling

Rekenen

Verdere implementatie van de nieuwe rekenmethode: WIG groep 4 t/m 8, Semsom groep 3, rijke leeromgeving groepen 1-2 (rijke rekenhoek)

- De resultaten op rekengebied worden verhoogd. Na drie jaar vallen we binnen de norm die we hebben vastgesteld voor onze schoolpopulatie binnen Focus PO. Het hele team weet hoe goed rekenonderwijs gegeven moet worden en handelt hiernaar.
- Door de school heen is er sprake van eenduidig leerkrachthandelen tijdens de rekenlessen. Uitgangspunt is het gebruik van EDI vanaf gr 3 (behalve bij betekenislessen).

Resultaat

De resultaten binnen Leerling In Beeld (LIB) zijn nog niet op het gewenste niveau. We zien een verschil in behaalde resultaten op methodegebonden toetsen en onafhankelijke toetsen (Leerling In Beeld). De resultaten van LIB zijn lager dan van de methodegebonden toetsen. Er wordt geëvalueerd op teamniveau, op functieniveau met de rekencoördinatoren en op individueel niveau met de leerkrachten en besproken welke interventies verder nodig zijn. Na de implementatie van rekenen in 2023-2024 is er in 2024-2025 ingezet op borging d.m.v. groepsbezoeken door de vakcoördinatoren en het regelmatig op de agenda van bouwvergaderingen plaatsen van het vak rekenen.



Dankzij de interventie Opmaatklas (rekenen op maat) zijn er enkele leerlingen weer terug naar de eigen groep om met het groepsaanbod mee te doen.

Pedagogisch handelen

- Klasse(n)kracht inzetten (Zorgen voor een veilig pedagogisch klimaat en een prettige groepsdynamiek in alle groepen, mede door inzet van Klasse(n)kracht).
- Opstellen van een onderwijsplan (on)gewenst gedrag en een gedragscode voor ouders (leren hoe om te gaan met (heftige) reacties van ouders).

Resultaat

Alle leerkrachten weten hoe ze Klasse(n)kracht kunnen inzetten en toepassen in de groep. Zij zijn of worden begeleid door een extern begeleider.

Er is een onderwijsplan opgesteld (on)gewenst gedrag.

Er is een gedragscode opgesteld voor ouders.

Alle medewerkers van school hebben een teamtraining gevolgd: 'korte lontjes en lastige ouders' (met een acteur) om vaardig(er) te worden in het omgaan met 'lastig/heftig' gedrag tijdens een gesprek.

We hebben pedagogisch klimaat hoog in het vaandel staan en hebben gemerkt dat de veiligheidsbeleving van leerlingen wat lager scoorde dan de afgelopen jaren. Hier zijn inmiddels vervolgenterventies opgezet in schooljaar 2024-2025. In groep 7 is daarvoor externe begeleiding ingekocht, waarbij twee externe deskundigen, de leerkracht, de intern begeleider van de bovenbouw en de adjunct-directeur ook betrokken zijn. Er wordt met leerlingen in de klas gewerkt, maar er zijn ook gesprekken met ouders, zowel individueel als met de groep. Daarnaast is jongerenwerk ingezet om met leerlingen van de bovenbouw samen een activiteit te organiseren voor een activiteit buiten schooltijd. Bureau Halt is ingevlogen om in de bovenbouwgroepen een les te geven rondom social media.

Autonomeetings

Werken aan een doorgaande lijn in didactisch handelen (eenduidig leerkrachthandelen)

- Groepen 1-2: borgen en uitbreiden rijke leeromgeving
- Groepen 3-8: borgen Expliciete Directe Instructie

Resultaat

Dit zien we als een pareltje op onze school. Leerkrachten leren van en met elkaar! De leerkrachten filmen zichzelf in de klas tijdens een instructie/demonstratiespel en bespreken fragmenten met elkaar tijdens een autonomeeting. Deze besprekingen vinden plaats onder begeleiding van een innovatiecoach met groepjes collega's, waarbij theorie en praktijk aan elkaar gekoppeld worden. Het heeft een positief effect op de kwaliteit van de instructies en draagt bij aan een meer eenduidig leerkrachthandelen. De autonomeetings worden afgestemd op de focus van dat schooljaar.

Kindgesprekken

- Implementatie van de gesprekscyclus
- Goede feedback geven

Resultaat

De gesprekscyclus is geïmplementeerd en bijgesteld waar nodig. Er wordt steeds meer gefinetuned. De werkgroep is uitgebreid met twee personen, zodat alle clusterleerjaren vertegenwoordigd zijn. Er worden nieuwsbrieven m.b.t. kindgesprekken uitgebracht.

Het geven van goede feedback blijft een doorlopend proces/aandachtspunt.



Taal kleuterbouw	Het vergroten van actief taalgebruik in de kleuterbouw.
Resultaat Er is een kijkwijzer ontwikkeld op het gebied van actief taalgebruik bij de kleutergroepen. De extra onderwijsassistenten die in de kleutergroepen zijn ingezet passen dit toe in hun werk in en buiten de klas. Hun kennis en vaardigheden op dit gebied zijn opgebouwd. Ook de onderbouwleerkrachten hebben dit toegepast.	
Digitale geletterdheid	Het opzetten van (en werken aan) een doorgaande leerlijn digitale geletterdheid.
Resultaat <i>In 2024 zijn drie medewerkers aangesloten bij de klankbordgroep van SLO (stichting leerplan ontwikkeling). De landelijke kerndoelen zijn in 2024 bekend geworden en we nemen deel aan de 'fase van beproeving'. Dat betekent dat op het gebied van digitale geletterdheid alle kerndoelen met een groepje collega's zijn doorgenomen en er is besproken of deze in de praktijk kunnen worden uitgevoerd. De feedback hierop is in 2024 aan SLO gegeven en de uitvoering in de praktijk loopt door.</i> De leerlijn digitale geletterdheid is nog in ontwikkeling. Vanuit onze visie op ICT en digitale geletterdheid worden de concept kerndoelen momenteel zoveel mogelijk gekoppeld aan onze huidige methodes en lessen. De werkgroep ICT zal zich hier in 2025 verder over buigen en vervolgens tot een uitgewerkt plan komen om digitale geletterdheid structureel aan bod te laten komen tijdens onze lessen.	
Burgerschap	Het aanbrengen van een doorgaande lijn.
Resultaat In een onderwijsplan 'burgerschap' is de doorgaande lijn vastgelegd. <i>In 2024 zijn drie medewerkers aangesloten bij de klankbordgroep van SLO (stichting leerplan ontwikkeling). De landelijke kerndoelen zijn in 2024 bekend geworden en we nemen deel aan de 'fase van beproeving'. Dat betekent dat op het gebied van burgerschap alle kerndoelen met een groepje collega's zijn doorgenomen en er is besproken of deze in de praktijk kunnen worden uitgevoerd. De feedback hierop is in 2024 aan SLO gegeven en de uitvoering in de praktijk loopt door.</i>	
Topontdekkers/ thematisch onderwijs	Doel: doorontwikkeling van thematisch onderwijs; leerlingen goed kunnen begeleiden bij het werken aan 'oriëntatie op jezelf en de wereld' d.m.v. coachende vaardigheden.
Resultaat In 2024 is ervoor gekozen om opnieuw begeleiding vanuit een onderwijsadviesdienst in te vliegen om samen met het team coachende vaardigheden verder te ontwikkelen. Er is studietijd voor vrijgemaakt en de begeleider komt op klassenbezoek. Er wordt gewerkt met vier pijlers die houvast bieden in de voorbereiding en uitvoering van een thema. Dit proces loopt door in 2025.	
Meer- en hoogbegaafdheid	• Het kunnen signaleren en bedienen/begeleiden van leerlingen in de klas die meer -en hoogbegaafd zijn • Het realiseren van een plusklas voor de onderbouw en bovenbouw.



Resultaat

Leerkrachten zijn beter dan voorheen in staat om meerbegaafde en/of hoogbegaafde leerlingen te signaleren. Er is een plusklas gerealiseerd voor leerlingen uit de groepen 1 t/m 3 en voor leerlingen uit de groepen 4 t/m 8 (een ochtend per week).

Uitdaging die nog blijft is het kunnen bedienen/begeleiden van leerlingen in de klas die meer -en hoogbegaafd zijn. De werkgroep heeft regelmatig overleg met een externe deskundige en we zijn aangesloten bij verschillende projectgroepen binnen het samenwerkingsverband rondom dit thema.

Overige ontwikkelingen

Zorgen rondom onderinstroom en kleuterperiode

We merken dat de kleuters die instromen meer van ons als organisatie vragen. De onderwijsondersteuningsbehoeften zijn complexer geworden.

Landelijk wordt geconstateerd dat steeds méér leerlingen de basisschool beginnen met een achterstand. Ze vinden moeilijk hun draai in schoolse situaties, spreken de Nederlandse taal onvoldoende, kunnen niet samen spelen of zijn in andere opzichten niet schoolrijp. De kleuters die nu naar school gaan, zijn de coronababy's. Deze baby's zijn geboren in gezinnen die vanwege corona kampten met stress. Er waren ook weinig prikkels vanaf de allereerste start, niet gewend aan contacten met heel veel anderen. Ouders werkten massaal thuis, waardoor privé en werk door elkaar liepen. Niet ideaal als je met de zorg en opvoeding van zulke jonge kinderen zit. Uit [onderzoek](#) blijkt ook dat corona de behoorlijke gevolgen heeft gehad voor de ontwikkeling van kinderen.

Om de kinderen goed te kunnen begeleiden vraagt dat iets van de hele omgeving: thuisomgeving, kinderopvang, VVE voorziening, hulpverlening en de school. Wij hebben invloed op 'het schoolgaande deel'. Dat is ook waarom we hebben geïnvesteerd in extra ondersteuning in de kleuterbouw. Complicerende factoren zijn wachtlijsten voor VVE en hulpverlening.

Logopediste in pandig

Er zijn op onze school diverse leerlingen die gebruik maken van logopedie. Vaak wordt een consult/behandeling onder schooltijd gepland en moeten leerlingen daarvoor naar de praktijk van de logopedist. Dat kost enorm veel onderwijstijd en vaak hebben juist deze leerlingen die onderwijstijd hard nodig voor hun ontwikkeling. Er is sinds februari 2023 een logopediste in pandig en dat scheelt 'weglektijd' (zoals de inspecteur dat eerder noemde). Ouders bepalen zelf welke logopedist zij inschakelen; dat gaat buiten school om. In 2024 is de aanwezigheid van de logopediste op school uitgebreid met een ochtend, zodat er meerdere leerlingen bediend kunnen worden op dit vlak.

Toekomstige ontwikkelingen

Doorstroomtoets

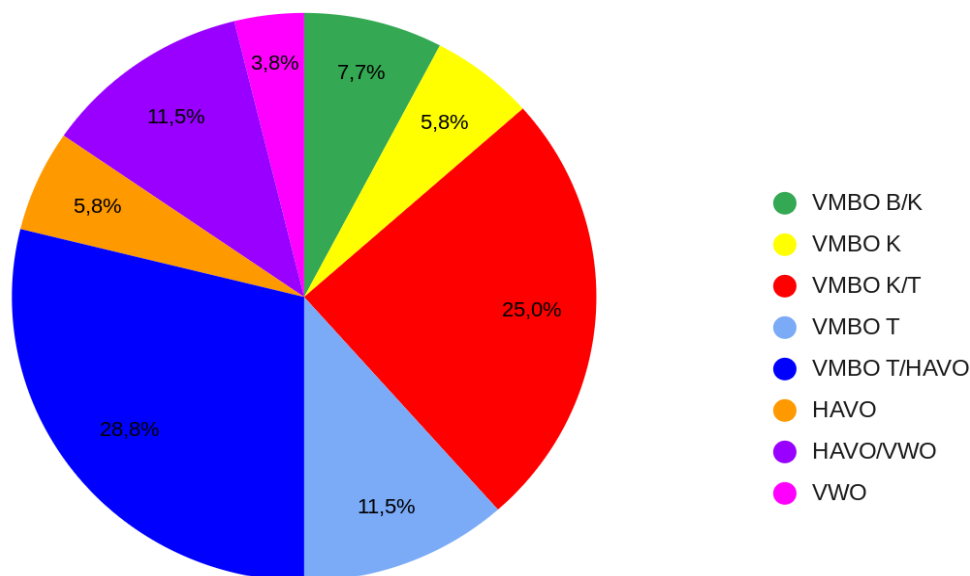
Het is nog lastig te bepalen, maar in 2024 is voor het eerst de doorstroomtoets afgenomen bij de leerlingen van groep 8. Als de uitslag van de toets hoger is dan het schooladvies, dan moet de school het advies bijstellen naar het niveau dat uit de doorstroomtoets komt. Alleen als de school de bijstelling niet in het belang van de leerling vindt, dan kan de school besluiten dat het schooladvies blijft zoals het was. De school moet uitleggen waarom ze dit besluit neemt.

Zit er meer dan een half niveauverschil tussen het schooladvies en het toets advies, dan kan de school ook besluiten om het schooladvies naar één van de tussengelegen niveaus bij te stellen.



Onderwijsresultaten

Adviezen groep 8 2023-2024 (na doorstroomtoets)



NB. Er is geen advies PRO of VMBO B gegeven.

Referentieniveaus

Groep	Aantal leerlingen	Lezen			Taalverzorging			Rekenen			Gemiddelde		
		< 1F	1F	2F	< 1F	1F	2F	< 1F	1F	1S	< 1F	1F	2F/1S
8AEM	24	0%	100%	88%	4%	96%	33%	13%	88%	38%	6%	94%	53%
8BJA	28	0%	100%	71%	4%	96%	46%	14%	86%	32%	6%	94%	50%
Alle groepen	52	0%	100%	79%	4%	96%	40%	13%	87%	35%	6%	94%	51%

- Schoolweging 35,6.
 - 1F signaleringswaarde is 85%. (Correctiewaarde 2023-2024 82% 1F). Dit halen we op alle vakgebieden.
 - 1S/2F signaleringswaarde is 37,5% (Correctiewaarde 2023-2024 31,2%).
- (Begrijpend) lezen: Bij beide groepen ruim gehaald.
- Taalverzorging (spelling, grammatica en interpunctie): Groep 8A scoort onder de signaleringswaarde, maar bij correctie net voldoende. Groep 8B haalt de norm ruimschoots.
- Rekenen: Groep 8A haalt de norm en groep 8B niet, maar bij de correctiewaarde net voldoende.

Gemiddelde resultaten gemeten over 3 jaar. (2021/2022, 2022/2023, 2023/2024)

- 1F: gemiddeld 92,9% over 3 jaar. Dat is boven het landelijk gemiddelde van 92,4%. De signaleringswaarde is 85% (Correctiewaarde 2023-2024 82% 1F).
- 1S/2F: gemiddeld 48,6 % over 3 jaar. Dat is onder het landelijke gemiddelde van 49%. De signaleringswaarde is 37,5% (Correctiewaarde 2023-2024 31,2%).



Signaleringswaarden inspectie versoepeld (27-09-2024)

De onderwijsinspectie heeft de signaleringswaarden die in 2019 zijn bepaald voor indicator 1S/2F opnieuw bepaald om de volgende redenen:

- eerdere afnamemoment van de doorstroomtoets
- feit dat alle doorstroomtoetsen nu op dezelfde wijze worden genormeerd
- vervallen van de correctiewaarden

De 'nieuwe' [signaleringswaarden](#) gelden vanaf 1 augustus 2024.

Schoolweging	Signaleringswaarde in % 1F	Signaleringswaarde in % 1S/2F
35-36	85	34,3

Kortom: de aanpassing van de signaleringswaarde heeft geen grote gevolgen voor de behaalde resultaten.

De verdere onderwijsresultaten zijn terug te vinden bij [scholenopdekaart](#).

Onderwijs aan nieuwkomers

In Helmond is een centrale voorziening voor nieuwkomers. Leerlingen vanaf groep 3 gaan in principe het eerste jaar dat ze in Nederland zijn (in dit geval in Helmond) naar Kindcentrum Mozaïek, een school voor nieuwkomers. Leerlingen in de kleuterleeftijd (groepen 1 en 2) gaan rechtstreeks naar een reguliere school in een reguliere groep. In de groepen 2 kennen we een taalklas, waarin kinderen die extra taal nodig hebben drie ochtenden in de week in een groep van maximaal 12 leerlingen onderwijs krijgen. De leerkrachten van de groepen 2 hebben op die momenten minder leerlingen in de groep, waardoor extra aandacht mogelijk is voor de leerlingen in de reguliere klas. Voor de leerlingen in de groepen 1 is geen speciale voorziening. Zij draaien zoveel mogelijk mee in de groep. NT2 uitdagingen zijn binnen onze school zeker niet groter dan onze NT1 uitdagingen. De ondersteuning van extra onderwijsassistenten is hierin bevorderlijk voor de ontwikkeling van deze jonge leerlingen.

Internationalisering

Internationalisering is opgenomen binnen wereldburgerschap en sociale integratie. Onze school kenmerkt zich door een populatie kinderen met verschillende nationaliteiten en achtergronden. We willen graag de ander leren kennen en begrijpen, ook de thuissituatie. Daarom gaan we op gezette tijden op huisbezoek. We vinden het belangrijk dat kinderen gelijke kansen krijgen.

We werken met een taalklas (voor leerlingen van groep 2) en een topklas (voor leerlingen uit groep 7) voor leerlingen die op het gebied van taal extra ondersteuning nodig hebben. Daarnaast maken we gebruik van het aanbod van de Verlengde SchoolDag (VSD) en denken mee hoe we hierin kunnen doorontwikkelen. VSD houdt in dat er voor kinderen activiteiten buiten schooltijd worden georganiseerd op het gebied van sport, muziek, kunst en cultuur. Het vergroot de leef- en belevingswereld van kinderen, stimuleert hun ontwikkeling en draagt bij aan saamhorigheid.

Een actieve oudercommissie organiseert i.s.m. enkele collega's van school een extra aanbod van activiteiten in de vroege avond voor alle leerlingen die daaraan deel willen nemen. Bijvoorbeeld een minidisco, een filmavond, een dartavond enz. Dat is kenmerkend voor de school.

Natuurlijk wordt er ook binnen de lessen (vakoverstijgend) aandacht besteed aan burgerschap.

Toekomstige ontwikkelingen op dit gebied: we verwachten dat er langzaamaan meer leerlingen komen van expats. Het woongebied voor medewerkers van ASML rondom Veldhoven/Eindhoven breidt zich steeds verder uit. Dat betekent dat er meer leerlingen (met een NT2 achtergrond) de



school zullen bezoeken met een andere achtergrond dan leerlingen van bijvoorbeeld vluchtelingen. Dat vraagt om meer aandacht voor cultuursensitief werken en meertaligheid. We zullen steeds meer gebruik gaan maken van het aanbod vanuit de Brainportregio wat betreft professionalisering en (uitwisseling van) expertise.

Onderzoek en visitatie

Zowel op bestuursniveau als op schoolniveau vinden we het belangrijk dat we onszelf met regelmaat afvragen of we de goede dingen doen en of we die goed doen. Daarom wordt er elke drie jaar een bestuursevaluatie gedaan onder begeleiding van een externe deskundige. (Er vindt jaarlijks ook een interne bestuursevaluatie plaats).

Op schoolniveau wordt er elke drie à vier jaar een audit uitgevoerd door een externe deskundige om steeds kritisch te blijven op onszelf, onze successen te vieren en onze aandachtspunten op te pakken.

Klachtenprocedure

De school is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC). www.onderwijsgeschillen.nl

NB. Bij deze commissie kan een beroep gedaan worden op een externe vertrouwenspersoon. Intern hebben we ook een vertrouwenspersoon.

Inspectie van het onderwijs

In 2024 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden. Tijdens het jaargesprek heeft de contactinspecteur aangegeven dat er geen bezoek gepland staat, omdat er geen bijzondere risico's ontdekt zijn.

Het meest recente inspectiebezoek vond plaats in november 2019, waarvan een rapport is verschenen in januari 2020. Deze is [hier](#) te lezen. Het ging om een bestuurlijke visitatie, inclusief schoolbezoek.

Visitatie

Tijdens het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Sociale veiligheid

De preventiemedewerker stelt in samenwerking met de intern begeleider onderbouw het veiligheidsbeleid op. Voor subonderdelen wordt overlegd met de directie en met de werkgroep sociaal-emotionele ontwikkeling. Het veiligheidsbeleid wordt voorgelegd aan de MR.

Jaarlijks vindt er een schoolmonitor plaats voor leerlingen in de bovenbouw. De uitkomst van de monitor wordt gebruikt voor interventies op de werkvloer, soms per individu, soms per groep en soms voor de hele school.

Op teamniveau wordt er driejaarlijks een tevredenheidsonderzoek afgenomen en de resultaten daarvan worden besproken met het team. Vervolgstappen worden opgenomen in het plan van aanpak van de RI&E en afhankelijk van de interventie in het jaarplan.

We zetten stevig in op het pedagogisch klimaat en vinden het belangrijk dat alle kinderen zich veilig voelen. In 2024 hebben we geconstateerd dat leerlingen uit de bovenbouw lager scoren op sociale veiligheid dan in het verleden. Het gaat met name om de veiligheidsbeleving in pauzes en na schooltijd. Hiervoor hebben we als school een aantal acties ingezet: contact met jeugdpreventieteam in de gemeente Helmond gelegd, jongerenwerk ingeschakeld en bureau Halt, een extra traject ingehuurd m.b.t. Klassenkracht en begeleiding op groepsniveau vanuit de Rungraaf. Met al deze interventies hopen we dat de veiligheidsbeleving van leerlingen weer tot een hogere score leidt.



2.2 Personeel & Professionalisering

Personeel en professionalisering	
Onderdeel	Doelstelling
Werkverdelingsplan	Het werkverdelingsplan opstellen, rekening houdend met de nieuwste cao. Team betrekken.
Resultaat Het werkverdelingsplan is vastgesteld met instemming van de PMR.	
Deskundigheidsbevordering / professionalisering	Er is sprake van leren: * op teamniveau (studiedagen) * in groepen/bouw (o.a. autonomeetings) * op functieniveau * op individueel niveau
Resultaat Op teamniveau heeft er scholing plaatsgevonden o.l.v. externen op het gebied van pedagogisch handelen, thematisch werken en 'korte lontjes'. De resultaten van de teamscholing zijn verwerkt in de tabel onderwijs en kwaliteit (2.1). Er is scholing geweest op het gebied van rekenen, een training Numicon voor een groep leerkrachten en enkele onderwijsassistenten uit de midden-bovenbouw en de training voor de hele onderbouw loopt nog door in het volgende kalenderjaar. Het toepassen van wat geleerd is heeft een start gekregen met enkele leerlingen in de middenbouw en in de kleuterbouw. Op functieniveau heeft er scholing plaatsgevonden en op individueel niveau is er geïnvesteerd in persoonlijke coaching en het behalen van gymbevoegdheid. Twee collega's zijn in de afrondende fase. Het onderwijsondersteunend personeel maakt gebruik van E-Wise, waarbij diverse modules gevolgd worden op basis van interesse en behoefte. Daarnaast zijn er op alle niveaus diverse webinars gevolgd, conferenties, workshops en bijeenkomsten.	
Gekwalificeerde teamleden	Het behouden en aantrekken van goed personeel.
Resultaat Voor de basisformatie en extra ondersteuning is het steeds gelukt de juiste mensen aan te trekken. Daarnaast is er ruimte gecreëerd voor een flexibele schil en het is gelukt om in 2024 hiervoor een geschikte leerkracht een jaarcontract te kunnen bieden. Dat betekent dat er elke dag van de week iemand beschikbaar is om eerste vervangingen te kunnen oplossen. Dat is erg prettig voor de continuïteit en de kwaliteit van het onderwijs en is werkdrukverlagend voor de bouwmanagers die de vervangingen veelal regelen.	

Toekomstige ontwikkelingen

Goed personeel

Het behouden van goed personeel blijft de komende jaren een uitdaging. Vacatures voor leerkrachten zijn steeds moeilijker in te vullen. Dankzij de ontvangst van NPO-gelden en daarna vanuit de subsidie basisvaardigheden, heeft de school extra personeel kunnen aannemen. Zowel de NPO gelden als de middelen vanuit de subsidie basisvaardigheden kunnen we inzetten t/m juli 2025. Daarna doen we een beroep op het eigen vermogen en vanaf januari 2027 verwachten we meer structurele middelen vanuit de Rijksoverheid. Dat is niet onuitputtelijk. We moeten steeds kritisch blijven op wat nodig is



en wat haalbaar is. Het begint bij de kwaliteit van onderwijs op peil houden en kijken wat daarvoor nodig is. Alle extra middelen werden en worden steeds ingezet in het belang van het primaire proces en daarbij is goed personeel cruciaal, voor nu en in de toekomst.

NB. We zijn blij dat er in 2024 sprake was van een stabiel team dat steeds in ontwikkeling blijft.

Passend onderwijs; naar inclusiever onderwijs

Het speciaal (basis)onderwijs is de afgelopen jaren exponentieel gegroeid. Vanuit het ministerie van OCW is de doelstelling om in 2030 inclusief onderwijs te hebben gerealiseerd. Dat is een enorme uitdaging en vraagt veel van het werkveld. De basisondersteuning en de extra ondersteuning moeten op orde zijn. Elk kind moet thuisnabij onderwijs kunnen krijgen. Niet elke school hoeft álles te kunnen, maar het aanbod in de wijk of directe omgeving moet dekkend zijn. Zoveel mogelijk kinderen naar een reguliere school is de opdracht. Hiervoor is het van belang dat medewerkers steeds in staat zijn te reflecteren op eigen handelen en zich blijven ontwikkelen om de onderwijsbehoeften van leerlingen te kunnen vervullen. Een direct gevolg hiervan is een toename van (team)scholing en het aantal begeleidingstrajecten voor individuele medewerkers. De inzet van interne en externe deskundigen zal hierdoor naar verwachting toenemen. We blijven hierover actief in gesprek met het team en individuele collega's.

Er gaat steeds meer tijd zitten in communicatie met ouders en diverse hulpinstanties, zoals sociale teams Helmond en Veilig Thuis rond gezinnen waarbij een leerkracht, intern begeleider, bouwmanager en/of (adjunct)directeur worden gevraagd om aan te sluiten.

Brainport regio

Op dit moment telt Helmond zo'n 96.500 inwoners, waarvan 32% een niet Nederlandse herkomst heeft. De ambitie is om te groeien naar een inwoneraantal van 120.000 in 2030. De Brainportregio wordt overspoeld door kenniswerkers en arbeidsmigranten. In verschillende wijken zal dit (grote) consequenties hebben. Kinderen van arbeidsmigranten hebben vaak andere onderwijs ondersteuningsbehoeften dan kinderen van expats. Het aantal meertalige NT2 leerlingen zal hierdoor toenemen. Daar zal de school op moeten anticiperen. Hierover wordt met diverse geledingen binnen en buiten de school overleg gevoerd.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Er zijn geen bijzonderheden te melden met personele betekenis.

Uitkeringen na ontslag

In 2024 zijn er geen kosten geweest voor uitkeringen na ontslag, maar de organisatie heeft wel declaratieoverzichten hiervoor ontvangen vanuit het UWV. (In 2023 heeft er een bezwaar gelopen dat is afgewezen). Het participatiefonds heeft de kosten overgenomen, omdat het ging om eigen ontslag. Of dit consequenties heeft voor de premie op langere termijn is pas na twee jaar duidelijk.

Om werkloosheidskosten te voorkomen wordt aan de voorkant goed nagedacht over het al dan niet benoemen van nieuw personeel. Daarbij wordt strategisch personeelsbeleid gevoerd op basis van een meerjarenprognose, waarbij rekening wordt gehouden met leerlingenprognose en natuurlijk verloop. Juist omdat de arbeidsmarkt schreeuwt om leraren, verwachten we dat mensen snel een andere baan zullen vinden. Uiteraard zal er tijdig worden geanticipeerd op (tussentijdse nieuwe) ontwikkelingen.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Startende leraren worden begeleid door de bouwmanager. Er vinden klassenbezoeken plaats en gesprekken. Verder wordt er rekening gehouden binnen het taakbeleid met startend personeel. Op advies van de medezeggenschapsraad is in 2023 gestart met een evaluatie bij startende leerkrachten van de afgelopen drie jaar om te kijken of de begeleiding toereikend is of moet worden uitgebreid/aangepast. Actiepunten daaruit zijn opgepakt in 2024 en besproken met de PMR. Op het



gebied van professionalisering is er sprake van gezamenlijke scholing op schoolniveau en worden startende leerkrachten gecoacht in 'Klasse(n)kracht'.

Er is op onze school in deze periode geen sprake van een startende schoolleider. Wat betreft de professionalisering van schoolleiders houden zowel de adjunct-directeur als de directeur-bestuurder hun R(A)DO op peil binnen de kaders van het schoolleidersregister.

Strategisch personeelsbeleid

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs. De mensen zijn het kapitaal van de organisatie. Daarom is er veel aandacht voor de medewerkers in relatie tot zichzelf en in relatie tot de schoolorganisatie. Er is ruimte voor ontwikkeling en leren van en met elkaar krijgt in de praktijk echt vorm (autonome meetings, klassenbezoeken, collegiale consultatie).

Nadat door het bestuur besloten is om als éénpitter verder te gaan is ook besloten om het bestaande organogram te handhaven. Binnen het management team is een adjunct-directeur werkzaam en twee bouwmanagers. Zij vormen samen met de directeur-bestuurder de dagelijkse leiding van de school; het managementteam. De keuze voor dit organisatie-model heeft te maken met de kwetsbaarheid van de organisatie bij de benoeming van een directeur-bestuurder; er ligt veel verantwoordelijkheid bij één persoon.

Bij het opstellen van het (bestuurs)formatieplan wordt rekening gehouden met de begroting, de leerlingenaantallen, het aantal groepen en de inzet van ambulante mensen. In het formatieplan zijn uitgangspunten geformuleerd. Daarnaast wordt jaarlijks binnen het team een inventarisatie gedaan naar wensen voor het nieuwe schooljaar op het gebied van welke groep of bouw de voorkeur heeft en welke taken men graag zou willen vervullen. Tevens worden scholingswensen geïnventariseerd. Uiteraard zijn dit ook gespreksonderwerpen tijdens een functionerings- en voortgangsgesprekken. Organisatiebelang gaat voor persoonlijk belang. Daar waar persoonlijke voorkeuren gehonoreerd kunnen worden binnen de richtlijnen van de organisatie wordt daar waar mogelijk rekening mee gehouden. Aan de hand van de inventarisatie buigt het managementteam zich over het formatieplaatje, communiceert dat waar nodig individueel en legt het voor aan de medezeggenschapsraad. De directeur/bestuurder dient bij het opstellen van het formatieplan binnen de kaders van het organogram en de begroting te blijven. Het formatieplan wordt uiteraard ook voorgelegd aan en besproken binnen het bestuur en de PMR.

Het IPB, integraal personeelsbeleid, is in samenwerking met collega school Silvester-Bernadette opgesteld n.a.v. de nieuwe cao en functieschalen. Onze school vormt samen met deze school de federatie Panta Rhei. Daar waar nuttig maken we gebruik van elkaars expertise en stemmen we, met name op directieniveau, zaken met elkaar af. We hebben ons bij het actualiseren van het IPB laten adviseren door Verus. Beide scholen kennen een eigen functieboek en eigen formats voor competentieprofielen die zijn afgestemd op de onderwijskundige visie van elke individuele school. Naar aanleiding van de nieuwe cao moeten de directiefuncties opnieuw bekeken worden en de functiebeschrijving aangepast waar nodig.

Verzuim

Als organisatie zorgen we voor een goed personeelsbeleid, waarbij mensen werkplezier en werk succes ervaren ten dienste van de organisatie. Als mensen goed in hun vel zitten functioneren ze ook beter. Toch kan het natuurlijk zijn dat een medewerker uitvalt door onvoorziene omstandigheden. We streven er altijd naar dat uitval niet werkgerelateerd is.

Als een medewerker zich niet goed voelt, meldt hij/zij zich ziek bij de direct leidinggevende. Die maakt, samen met de zieke, een inschatting van de duur van het verzuim. Dan wordt er gezocht naar een passende vervanger. De direct leidinggevende houdt contact met de werknemer.

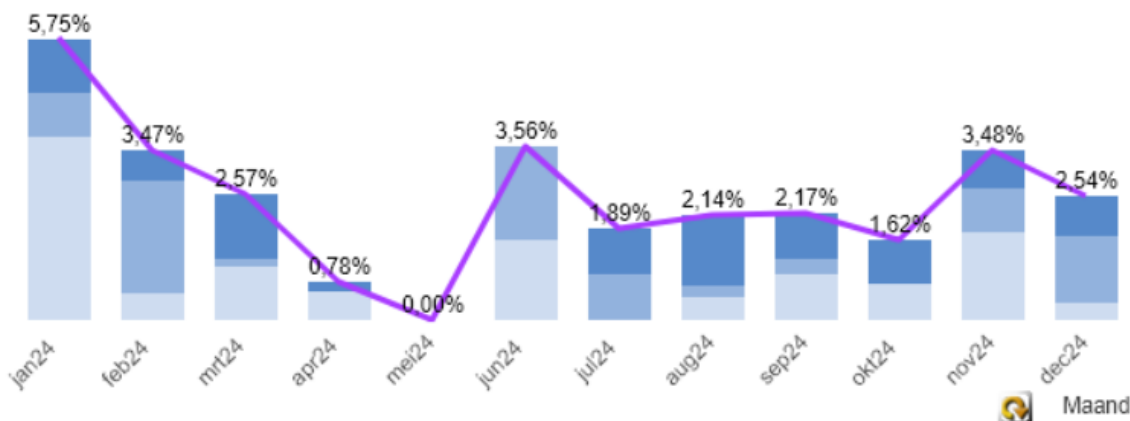


Op het moment dat een ziekte langer gaat duren, dan wordt de wet Poortwachter gevolgd. Er is een contract afgesloten met Human Capital Care. Indien nodig is er contact tussen de werknemer en een arbo-verpleegkundige en eventueel met de bedrijfsarts om medisch advies te kunnen geven.

In onderstaande overzichten is het ziekteverzuim van 2024 te zien.

Wat is de trend van het verzuimpercentage?

2,50%



Wat zijn de details van het verzuimpercentage?

Kostenplaats	Fte t.b.v. verzuim	Fte verzuim	Verzuim%	Kort	Middel	Lang
Totaal	34,3590	0,8574	2,50%	0,99%	0,75%	0,76%
09PD BS de Goede Herder	34,3590	0,8574	2,50%	0,99%	0,75%	0,76%

Het verzuimpercentage over 2024 is laag te noemen.

Op een deel van het verzuim heb je als organisatie invloed (dat wat werkgerelateerd is); wij houden korte lijnen met alle medewerkers en investeren in een goede relatie met de medewerkers. Er worden meerdere gesprekken per jaar gevoerd, zowel formeel als informeel. We zijn goed op de hoogte van wat er speelt en bieden maatwerk wanneer dat nodig is.

Op een ander deel heb je geen invloed; als er medisch gezien onverwachte klachten zijn, die niet werkgerelateerd zijn, dan heb je te maken met ziekteverzuim en laten we ons adviseren door een bedrijfsarts.

Banenafsprak

Het realiseren van de banenafpraak is een thema dat niet expliciet aan de orde is gekomen; we moeten alle zeilen bijzetten om te zorgen voor een goede bemensing en voldoende begeleiding voor de zittende mensen.

Wat we wel doen:

- We bieden plek aan studenten van speciaal voortgezet onderwijs, praktijkonderwijs en oud-leerlingen t.b.v. maatschappelijke stages. Ze krijgen de gelegenheid mee te kijken en mee te doen in de groep, waar ze stage lopen.
- We bieden gratis taallessen aan voor ouders (m.b.v. financiële ondersteuning van de gemeente) die Nederlands niet als moedertaal hebben. Ouders krijgen de gelegenheid om op verschillende momenten hulp te bieden op school en bijvoorbeeld bij inloophmomenten, samen met hun kind, in de klas mee te doen. Het draagt bij aan het leven in Nederland en deelname aan de maatschappij, evenals het verbeteren van de kansen op de arbeidsmarkt.



Werkdrukmiddelen

Vanaf augustus 2018 worden extra middelen voor de vermindering van de werkdruk ontvangen. Vanuit het team en de MR is besloten om dat in te zetten voor extra ondersteuning (onderwijsassistenten), uitbreiding van uren van de conciërge en uitbreiding van uren van de pedagogisch medewerker. Dit wordt gehandhaafd en inmiddels hebben we al enkele jaren verplichtingen opgebouwd, die vallen onder de reguliere formatie onder de noemer van werkdrukmiddelen.

Niet financiële maatregelen om de werkdruk te verlagen:

We kijken jaarlijks kritisch naar het taakbeleid en taken worden naar rato verdeeld. Ook wordt er gekeken hoeveel bezetting een werkgroep nodig heeft. Als er iemand door omstandigheden uitvalt, wordt er altijd gekeken hoe we dit met elkaar kunnen oplossen.

Er worden enkele werkdagen per jaar ingeroosterd, waarbij het team tijd krijgt om aan (administratieve) taken te werken. Dit is gepland op piekmomenten, meestal in de rapportperiode.

Het werkverdelingsplan wordt jaarlijks opgesteld.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	3	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	2 (vervangers)	n.v.t.	n.v.t.

Stichting De Goede Herder heeft de accountant geen opdracht gegeven voor de controle van de VOG's.



2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

Huisvesting en facilitaire zaken	
Doel/thema	Doelstelling
Binnenklimaat	Zorgen voor een goed binnenklimaat, rekening houdend met duurzaamheid.
Resultaat 2024 stond in het teken van realisatie van een goed binnenklimaat. In de meivakantie zijn de eerste voorbereidingen getroffen en in de zomervakantie zijn er zonnepanelen op het dak gelegd en in alle klaslokalen grote units aangebracht. In principe zouden de werkzaamheden toen afgerond moeten zijn en is de subsidie m.b.t. binnenklimaat uitgegeven. Na de aanleg bleek een en ander nog niet te werken. De werking van het systeem laat nog te wensen over; daar wordt ten tijde van dit schrijven nog (steeds) aan gewerkt. De laatste factuur is daardoor ook nog steeds niet betaald.	
Overdekte fietsenstalling/buitenberging	Zorgen voor een overdekte fietsenstalling / buitenberging: • goede en veilige parkeerplek voor (elektrische) fietsen van personeelsleden • een overdekte ruimte voor de buitenspelkar (die staat nu in de gang en de binnenruimte lijdt daar veel van) en de containers
Resultaat In 2024 is er één offerte ontvangen en die was veel te hoog. Het is niet gelukt meerdere partijen te benaderen voor een offerte en dit is doorgeschoven naar 2025.	
Schoonmaak	Een schoon en fris gebouw dat goed wordt schoongemaakt.
Resultaat In 2024 is er overgestapt naar een ander schoonmaakbedrijf. Er was veel onvrede en het werk werd niet goed uitgevoerd. Bij de start van de overname waren we zeer tevreden over het nieuwe bedrijf. Gaandeweg het schooljaar zijn er toch weer klachten en die worden opgepakt. De lijnen zijn kort. We hebben er vertrouwen in dat het zal verbeteren.	
Gas afsluiten	In het kader van duurzaamheid willen we van het gas af.
Resultaat In 2024 is de organisatie van het gas afgegaan. Er werd enkel nog af en toe gebruikgemaakt van de gaskookplaat in de keuken. Deze is vervangen door een inductiekookplaat. De gasmeter is begin 2025 verwijderd.	



Toekomstige ontwikkelingen

Het (onderhoud van het) gebouw

Het schoolgebouw moet een fijne en veilige plek zijn om te werken. Investerings en onderhoud dienen weloverwogen gedaan te worden, waarbij goed geprioriteerd moet worden en waarbij afstemming plaatsvindt met de gemeente. We hebben (al diverse jaren) een overeenkomst afgesloten met Vastgoed om gebruik te maken van hun deskundigheid op dit gebied. Zij zorgen voor een actueel MJOP (meerjaren onderhoudsplan). Het goed onderhouden van het gebouw is immers van cruciaal belang.

Het nieuwe IHP (integraal huisvestingsplan) van de gemeente Helmond komt tot stand in overleg tussen gemeente en schoolbesturen. Hiervoor is ook een externe partij ingehuurd (HEVO). Dit nieuwe IHP (2025-2040) is nog in een conceptfase en nog niet vastgesteld. Het vorige (vastgestelde) IHP heeft de afgelopen jaren qua uitvoering een enorme vertraging opgelopen. Dat heeft te maken met steeds stijgende bouwkosten en het beschikbare budget. Daarnaast ook met personele wisselingen op het gebied van huisvesting binnen de gemeente. Dat lijkt in 2024 iets stabielere te zijn geworden. (Voor fase 1 uit het vastgestelde IHP is goedkeuring gegeven door de Raad).

Ruimtegebrek voor peuters en buitenschoolse opvang en daarmee leerlingenaantal i.r.t. formatie

Een ontwikkeling die continu aandacht behoeft is de afstemming van formatie op het aantal leerlingen. We hebben een vrij goed beeld van de instroom van 4-jarigen. De tussentijdse in- en uitstroom gaandeweg een schooljaar (ook in andere groepen) is niet precies te voorspellen. Daarnaast speelt ook een andere factor mee: één van de lokalen van de school wordt verhuurd aan Korein kinderopvang. Zij bieden aanbod voor peuters en voor buitenschoolse opvang. Al sinds 2022-2023 zijn we in overleg om te kijken waar eventuele uitbreiding van kindplekken kan plaatsvinden. Binnen de school is daar geen ruimte voor (alle ruimtes zijn dagelijks bezet), dus zal er extern iets gevonden moeten worden. In 2024 heeft de wachtlijst voor zowel peuteraanbod als BSO op 0 leerlingen gestaan, waardoor de urgentie wegviel. Gaandeweg het jaar is er opnieuw sprake van een wachtlijst en dat is zorgelijk. Als jonge kinderen geen gebruik maken van peuteraanbod of niet geheel gebruik maken van peuteraanbod (4 dagdelen voor VVE leerlingen) dan zien we dat terug bij de start op school, doordat deze kinderen bepaalde basisvaardigheden op het gebied van schoolrijpheid nog niet beheersen.

Daarnaast komen er steeds vaker ouders van jonge kinderen tijdens een rondleiding met de vraag of er buitenschoolse opvang binnen de school mogelijk is. Als er sprake is van een wachtlijst leidt dat soms tot andere keuzes van ouders; ze melden hun kind dan aan op een andere school en dat vinden we een gemiste kans voor onze organisatie, ook qua leerlingenaantal.

De gesprekken die de afgelopen twee jaar met Korein en de gemeente samen hebben plaatsgevonden, hebben nog niet geleid tot een (structurele) oplossing. Het is een stroperig proces en heeft een lange doorlooptijd.

Omdat de wachtlijst fluctueert is hier moeilijk grip op te krijgen. Belangrijk is dat we er alles aan moeten doen om de kinderen in de wijk het juiste aanbod te kunnen bieden. Als daarvoor extra ruimte nodig is, dan moeten we dat zien te realiseren.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Bij elke investering wordt gekeken of er sprake is van duurzaamheid, waarbij ook de kosten en baten natuurlijk een rol spelen. Kunnen we besparen op bijvoorbeeld energiekosten?

In 2024 zijn er diverse investeringen gedaan die bijdragen aan duurzaamheid: bewegingssensor op verlichting in lokalen en kantoren, buitenverlichting is vervangen door LED verlichting, er zijn zonnepanelen op het dak geplaatst en de school is van het gas af gegaan. (De gasmeter zelf wordt begin 2025 nog weggehaald).



2.4 Financieel beleid

Financieel beleid	
Doel/thema	Doelstelling
Rechtmatige besteding van publieke middelen.	Alle publieke middelen dienen rechtmatig besteed te worden.
Resultaat Vanuit de toezichthoudende rol en verantwoordelijkheid ziet het bestuur toe op de rechtmatigheid van de bestedingen van publieke middelen. Zij doet dit aan de hand van door de financiële analyses en prognoses, de meerjarenbegroting, de jaarrekening, het accountantsverslag en de mondelinge toelichting op het verslag door de accountant.	
Eigen vermogen; bestedingsplan	Het opstellen van een bestedingsplan voor het (bovenmatig) eigen vermogen.
Resultaat Dit is gerealiseerd en opgenomen in de meerjarenbegroting 2025-2029 die onderdeel uitmaakt van zowel de begroting 2024 als die van 2025.	
Schatkistbankieren	Onderzoeken of schatkistbankieren voor de organisatie gunstig kan zijn.
Resultaat Er is overleg geweest met het ministerie van financiën, de voorzitter van het schoolbestuur en de directeur-bestuurder. Voor de organisatie is het gunstig om over te gaan op schatkistbankieren gezien het rentepercentage. Hier zijn de nodige voorbereidingen voor getroffen en dit is in november 2024 in werking gesteld.	
Risicoanalyse	Een risicoanalyse opstellen.
Resultaat Eind 2024 is er een risicoanalyse opgesteld door de directeur-bestuurder d.m.v. Riskchanger (een integraal software- en kennisplatform voor o.a. het permanent en kwalitatief monitoren vanuit bestuurlijke verantwoordelijkheid). Deze analyse/risicomonitor is begin 2025 besproken met het toezichthoudend deel van het bestuur. NB. Er is een aantekening in de begroting opgenomen dat de risicomonitor laat zien dat de risicobuffer binnen het bovenmatig eigen vermogen hoger zou moeten zijn. Dit moet worden meegenomen in de begroting van 2026. (De begroting 2025 was inmiddels vastgesteld).	

Opstellen meerjarenbegroting

De directeur-bestuurder van De Goede Herder stelt jaarlijks i.s.m. ONS onderwijsbureau, een administratiekantoor te Heerlen, de (meerjaren)begroting op. Zij hebben hierin een adviserende en begeleidende rol en rekenen zaken door. Twee keer per jaar wordt er een financiële analyse gemaakt door ONS onderwijsbureau, waarbij geanticipeerd kan worden op de begroting. De basis voor het opstellen van de meerjarenbegroting is de leerlingprognose. De school laat een redelijk stabiel beeld zien in de komende jaren.



Daarnaast verzorgt ONS onderwijsbureau de salarisadministratie en ondersteunt de gehele financiële bedrijfsvoering. Daarbij wordt gebruikgemaakt van softwarelicenties van AFAS, ESS, TIG en Spend Cloud. Ook draagt ONS onderwijsbureau mede zorg voor de administratie van de personele zaken.

Toekomstige ontwikkelingen

Subsidieafhankelijkheid gemeente

Een substantieel deel van onze middelen komt uit aanvullende financiering, zoals gemeentelijke subsidies (onderwijsachterstandenbeleid, VVE, verkeersveiligheid, gezonde school, Jong Helmond Lekker Gezond). Enerzijds is het geweldig dat we daardoor extra kansen voor kinderen kunnen creëren. Anderzijds is het wenselijk dat deze tijdelijke inkomsten worden toegevoegd aan structurele baten. In 2024 heeft de gemeente nieuw subsidiebeleid opgesteld dat begin 2025 wordt gefinetuned. Er vinden bezuinigingen plaats en dat zal betekenen dat er minder middelen beschikbaar zijn en dat elke subsidie apart moet worden aangevraagd. Er is ook een subsidie die volledig wordt stopgezet.

Tijdelijke middelen/incidenteel geld overheid

In de afgelopen jaren hebben we ook vanuit de overheid tijdelijke middelen ontvangen (o.a. NPO gelden en subsidie basisvaardigheden). Natuurlijk zijn we daar blij mee en zetten we het in op plekken waar het nodig is.

Beide geldstromen kunnen t/m juli 2025 worden besteed en daarna vallen ze weg. Er is een afbouw in het bovenmatig eigen vermogen aangegeven, waarbij wordt gekozen voor de weg van geleidelijkheid. Structurele middelen blijven nodig om de onderwijskwaliteit optimaal te houden. De verwachting is dat er vanaf 01-01-2027 structurele middelen (in het kader van basisvaardigheden) worden toegekend vanuit de Rijksoverheid. Deze zullen echter niet zo hoog zijn als de middelen die reeds zijn uitgekeerd. Deze onzekere factoren maken het lastig om structurele verplichtingen aan te gaan en daarmee komt de kwaliteit van onderwijs onder druk te staan.

Afbouw bovenmatig eigen vermogen

In de afgelopen jaren was het de bedoeling om het bovenmatig eigen vermogen af te bouwen. In 2024, bij de realisatie van aanpassingen aan het binnenklimaat, is dat ook daadwerkelijk gebeurd. Echter, vanwege de verschillende subsidies is er nog steeds sprake van een bovenmatig eigen vermogen. In 2025-2026 zal er worden geïnvesteerd in personeel dat vanuit de subsidie basisvaardigheden was aangenomen. Hierdoor zal er een verdere afbouw van het bovenmatig eigen vermogen zijn. Risico is dat er vanaf juli 2026 sprake kan zijn van het betalen van werkloosheidsuitkeringen, omdat we geen verplichtingen aan kunnen gaan. We verwachten dat dit een beperkt risico is, vanwege de krapte op de arbeidsmarkt.

Investeringsbeleid

Binnen de school wordt kritisch gekeken naar investeringen. Hierbij worden afschrijvingstermijnen bekeken en bepaald of er middelen en materialen moeten worden vervangen of dat het kan worden uitgesteld. Alles moet uiteindelijk ten dienste staan van het primaire proces. Binnen het managementteam wordt hierover overleg gevoerd en hierover wordt gesproken met vakcoördinatoren, MR-leden en teamleden in het algemeen.

Treasurystatuut

De Stichting heeft een Treasurystatuut. Er zijn geen beleggingen in financiële vaste activa. Er is ook geen sprake van leningen en derivaten.



Onderwijsachterstandsmiddelen

De school ontvangt aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid. Dat is toegevoegd aan de reguliere lumpsum.

De maatregelen die samenhangen met de extra middelen voor onderwijsachterstanden zijn vooral ingezet in extra formatie en leermiddelen. Leerlingen met een onderwijsachterstand zijn gebaat bij extra ondersteuning in de breedste zin van het woord om de onderwijsachterstand te verkleinen.

Planning en controlcyclus

De planning en controlecyclus start met het opstellen van een (meerjaren)begroting. De directeur-bestuurder bereidt deze voor en bespreekt met MT-leden, IB-ers en ICT-er welke zaken belangrijk zijn voor investeringen in de toekomst. Dan stelt de directeur-bestuurder de begroting op in samenwerking met het administratiekantoor (ONS onderwijsbureau). Het administratiekantoor draagt zorg voor de meerjarenbegroting op basis van de uitgangspunten die vooraf met de directeur-bestuurder zijn besproken. In december wordt de concept (meerjaren)begroting voorgelegd aan het toezichthoudend deel van het bestuur en de MR en volgt een advies op de inhoud. Eventuele aanpassingen kunnen nog worden gedaan in samenwerking met het administratiekantoor en in januari ligt de (meerjaren)begroting ter goedkeuring voor aan de MR en ter vaststelling aan het toezichthoudend deel van het bestuur.

Lopende het jaar volgt er twee keer een financiële analyse die wordt opgesteld door het administratiekantoor en deze wordt besproken binnen het bestuur en waar nodig wordt de begroting bijgesteld.

Drie keer per jaar wordt een managementrapportage opgesteld door de directeur-bestuurder en voorgelegd aan het toezichthoudend deel van het bestuur. In deze rapportages worden relevante ontwikkelingen genoemd, zoals leerlingaantallen, formatie, verzuim, onderwijsresultaten, huisvesting, financiën.



2.5 Continuïteitsparagraaf

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings -en controlesysteem

Binnen de organisatie wordt een risicomonitor opgesteld. Hierbij wordt gebruikgemaakt van de financiële zelfevaluatie van Riskchanger. Hierin worden zes risicogebieden onderscheiden:

1. Strategie en beleid
2. Financiën
3. Personeel en organisatie
4. ICT en privacy
5. Onderwijskwaliteit
6. Huisvesting en facilitair

Bij elk risico worden de volgende vragen meegenomen:

- Hoe groot wordt de kans geacht dat het risico optreedt?
- Hoe hoog is de impact indien het risico optreedt?
- Wat zijn de beheersmaatregelen bij de risico's?

Er is een mogelijkheid om acties toe te voegen en antwoorden te onderbouwen.

Daarnaast wordt gebruikgemaakt van een plan-do-check-act cyclus. Op bestuursniveau wordt gewerkt met een jaaragenda, waarbij alle punten vanuit de onderwijsinspectie op de agenda staan. Er wordt gewerkt met een jaarplanning, een (meerjaren)begroting, managementrapportages, twee keer per jaar een financiële (tussen)analyse en een jaarrekening, inclusief bestuursverslag, met een goedkeurende verklaring van de accountant.

Op basis van de huidige getallen kunnen we stellen dat we een (financieel) gezonde organisatie zijn.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het grootste risico zit 'm in financiën en heeft te maken met de veelheid aan subsidies. Er is sprake van veel incidentele middelen, die steeds opnieuw moeten worden aangevraagd en verantwoord. We zien een afname van de middelen van zowel de gemeente als de Rijksoverheid en daarmee komen er minder structurele middelen naar de organisatie.

Het tweede grote risico ligt op het gebied van personeel. Bij een hoog ziekteverzuim zijn hogere kosten gemoeid en dit gaat ten koste van de kwaliteit van het onderwijs. Gelukkig kunnen we constateren dat in 2024 het ziekteverzuimpercentage laag was (2,5%), maar daar hebben we niet altijd invloed op.

Ook het op peil houden van een goed personeelsbestand is een uitdaging. Een overschot aan personeel leidt tot werkloosheidsuitkeringen en een tekort aan personeel leidt tot een afname van onderwijskwaliteit, omdat je de mensen niet beschikbaar hebt.

Bijna jaarlijks komt er een nieuwe cao primair onderwijs en het blijft onduidelijk of de nieuwste cao steeds volledig wordt gecompenseerd in de bekostiging.

Wij zien ook een risico in een mogelijke afname van leerlingen als er een wachtlijst blijft bij het peuteraanbod en het buitenschools aanbod op onze school (of in de wijk), vanwege gebrek aan huisvesting, waardoor ouders gaan kiezen voor een andere basisschool. (Daar zoeken we actief naar een samenwerking met de kinderopvang en gemeente).

Enkele (niet per se financiële) interventies die we inzetten om een goede naam te hebben en te houden en die mede ons 'DNA' bepalen:



- Elk kind zien en horen en elke dag een nieuwe kans geven, vanuit de gedachte van pedagogisch tact. (Het juiste doen op het juiste moment, oog in de ogen van de ander).
- Oog hebben voor de individuele medewerker.
- Vragen/opmerkingen of klachten van ouders altijd serieus nemen. We nemen tijd om met ouders in gesprek te gaan.
- Activiteiten voor leerlingen organiseren i.s.m. ouders buiten schooltijd, zoals een filmavond of een minidisco om kinderen kansen te bieden.
- Tijd nemen om nieuwe ouders goed rond te leiden.
- Up to date houden van de website en social media.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP)

In samenwerking met Cloudwise werken we toe naar een normenkader op volwassenheidsniveau 3 in 2027. Fase 1 is in uitvoering.

In 2024 zijn de volgende punten opgepakt:

- Er is een nulmeting uitgevoerd.
- De betaalde versie van google for education is aangeschaft.
- Er is een multi factor authenticatie (mfa) op alle medewerkersaccounts uitgevoerd.
- Er is een externe back up aangeschaft.
- Het systeem ParnasSys (leerlingvolgsysteem) is opgeschoond (oude leerlingbestanden verwijderd).
- Gedeelde drives zijn opnieuw ingericht (verbetering bestandsbeheer).





3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Elk jaar wordt er een financiële meerjarenbegroting, balans en kasstroom opgesteld die ten minste 3 jaren vooruit kijkt. Op basis van die cijfers worden de kengetallen berekend over deze tijdsperiode. Deze meerjarenoverzichten stellen de stichting De Goede Herder in staat om tijdig bij te sturen. Belangrijke gegevens voor deze prognoses zijn de ontwikkelingen in leerlingenaantallen en fte's, deze worden ook behandeld in deze paragraaf.

Leerlingen

Kalenderjaar	Vorig jaar 2023	Verslagjaar 2024	2025*	2026*	2027*
Teldatum	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024	01-02-2025	01-02-2026
Aantal leerlingen	392	386	382	380	382

* Leerlingenprognose conform meerjarenbegroting 2025-2029*

FTE (teldatum 31-12-2024)

Aantal FTE	Vorig jaar 2023	Verslagjaar 2024	2025*	2026*	2027*
Bestuur / management	1,84	1,84	1,84	1,84	1,84
Onderwijzend personeel	23,35	22,99	22,23	21,81	20,23
Ondersteunend personeel	8,18	9,85	9,85	9,85	9,85
Totaal	33,38	34,69	33,91	33,50	31,91

* Formatie conform meerjarenbegroting 2025-2029

Gedurende 2023 zijn extra gelden ontvangen uit de subsidie basisvaardigheden, daarop is besloten de formatie uit te breiden. Mede hierdoor is de formatie gemiddeld hoger over 2024 dan in 2023.

De ontvangen subsidie basisvaardigheden is in 2024 nagenoeg volledig besteed aan de kosten voor de uitbreiding van de formatie.



3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	3.613.168	3.465.543	3.604.292	3.506.788	3.406.995	3.555.034	138.749	-8.876
Overige overheidsbijdragen en subsidies	78.700	78.500	83.206	79.700	79.700	79.700	4.706	4.506
Overige baten	13.874	16.935	35.255	15.938	15.938	15.938	18.320	21.381
TOTAAL BATEN	3.705.742	3.560.978	3.722.753	3.602.426	3.502.633	3.650.672	161.775	17.011
LASTEN								
Personeelslasten	3.080.216	3.221.230	3.242.416	3.318.894	3.340.009	3.284.763	21.186	162.201
Afschrijvingen	61.116	70.186	71.144	72.141	74.352	73.307	958	10.028
Huisvestingslasten	247.295	246.672	154.310	186.450	177.450	174.450	-92.362	-92.985
Overige lasten	232.400	195.575	251.611	213.850	213.850	213.850	56.036	19.211
TOTAAL LASTEN	3.621.027	3.733.663	3.719.481	3.791.335	3.805.661	3.746.370	-14.182	98.455
SALDO								
Saldo baten en lasten	84.715	-172.685	3.272	-188.910	-303.028	-95.698	175.957	-81.443
Saldo financiële baten en lasten	-667	-3.000	6.516	56.000	50.000	44.000	9.516	7.183
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	84.048	-175.685	9.788	-132.910	-253.028	-51.698	185.473	-74.260

In bovenstaand overzicht staat de volgende informatie:

- Realisatie 2023 & 2024
- Begroting 2024
- Meerjarenbegroting 2025 t/m 2027
- Verschil realisatie t.o.v. begroting 2024
- Verschil realisatie 2024 t.o.v. 2023

De Goede Herder sluit boekjaar 2024 af met een positief resultaat van € 9.788 (2023: € 84.048). Begroot voor 2024 was een negatief resultaat van € 175.685. Het verschil in 2024 t.o.v. de begroting (€ 185.473) is een mix van enerzijds € 161.775 (4,54%) hogere baten en anderzijds € 14.182 (0,38%) lagere lasten en daarnaast hogere financiële baten van € 9.516.

Voorname ontwikkelingen in 2024 met effect op baten en lasten

In het verslagjaar 2024 is sprake van belangrijke effecten die weerslag hebben op de baten en lasten. Ontwikkelingen die bij opmaak van de begroting 2024 bekend waren, daar is rekening mee gehouden. Er zijn echter ook ontwikkelingen die niet begroot waren en aanzienlijk effect hebben op baten en lasten, zoals:



Onderhandelaarsakkoord CAO-ontwikkelingen

Er is in het verslagjaar 2024 een onderhandelaarsakkoord afgesloten voor de nieuwe CAO. De CAO met een salarisverhoging van 4,9% voor de medewerkers. De CAO loopt van 1 oktober 2024 tot en met 31 oktober 2025.

Gedurende 2024 is de reguliere bekostiging bijgesteld in augustus met circa 5,39%. De bijstelling betreft zowel compensatie voor de salarisstijging uit het Onderhandelaarsakkoord voor september 2023, alsmede circa 1% compensatie voor het in het verslagjaar 2024 afgesloten nieuwe Onderhandelaarsakkoord. Kortom de ontvangen bekostiging voor 2024 loopt in realisatie in lijn met de salarisstijgingen.

Bij opmaak van de begroting voor 2024 in november 2023, is door de PO-Raad geadviseerd om alvast rekening te houden met een bijstelling van de parameters voor bekostiging door OCW van 3,93%. Dit is zo begroot voor 2024.

Voorziening groot onderhoud

Per 1 januari 2024 moet de voorziening groot onderhoud worden opgebouwd volgens de verplichtingenbenadering. Tot nu toe hanteerde De Goede Herder een combinatie van de oude egalisatiemethode en de verplichtingenbenadering.

Op basis van de onderhoudsplannen is een berekening gemaakt met het model van de PO-raad.

De Gemeente Helmond werkt aan een programma huisvesting 2025-2040. Het is aannemelijk dat De Goede Herder hierin wordt meegenomen, met mogelijkheden voor renovatie of nieuwbouw.

In een vooroverleg met de accountant is besloten om hierdoor de voorziening groot onderhoud te berekenen met als “stopjaar” 2040 in tegenstelling tot, zoals gebruikelijk, op basis van 40 jaar.

De argumenten om hiervan af te wijken zijn:

- De bouwdatum van de school (1963),
- De renovatie in 2018, die een levensduurverlenging van circa 25 jaar biedt,
- De plannen zoals die er nu liggen van de Gemeente.

In de begroting voor 2024 was rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening van € 132.856, o.b.v. bovenstaand standpunt resulteert dit voor het jaar 2024 echter in een dotatie van € 33.362 hetgeen dus t.o.v. de begroting een positief effect heeft op de huisvestingslasten van € 99.494.

Schatkistbankieren

De Goede Herder is eind november 2024 overgegaan naar schatkistbankieren, voor de periode tot en met december is een bedrag aan rente ontvangen van bijna € 6.800.

Baten t.o.v. begroting en versus vorig jaar

De totale baten zijn in 2024 met € 3.722.753, vorig jaar waren de baten € 3.705.742.

In totaliteit is het verschil minimaal, er zijn echter op de diverse onderdelen substantiële verschillen welke hieronder nader worden toegelicht:

Rijksbijdragen OCW

- In 2024 ontvangen aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage van € 161.580, dit was begroot voor een bedrag van € 140.329 en in 2023 is hiervoor € 187.649 ontvangen.
- De bijstelling van de rijksbekostiging in 2024 (zie bovenstaand CAO ontwikkeling). Deze bijstelling in 2024 ten opzichte van de eerste regeling voor 2024 bedroeg 5,39%. De totale reguliere bekostiging OCW incl. onderwijsachterstandenmiddelen was hierdoor € 136.958 hoger dan in 2023.
- In 2023 is er in totaal € 274.912 aan NPO bijdragen ontvangen en dit kalenderjaar niets.
- In 2024 is er in totaal € 245.202 aan DUS-I subsidies ontvangen (verbetering basisvaardigheden € 204.522, doorstroom PO-VO € 10.000 en verlengde schooldag € 30.680) t.o.v. vorig jaar € 85.124 (verbetering basisvaardigheden € 68.174, doorstroom PO-VO



€ 4.167 en verlengde schooldag € 12.783) omdat deze subsidies pas vanaf september 2023 ontvangen worden. Er is dus in 2024 € 160.078 meer subsidie ontvangen dan in 2023.

Overige baten

- In 2024 is de ouderbijdrage geboekt en ook de uitgaven (lasten) voor de bijbehorende activiteiten dus dit heeft nagenoeg geen impact op het resultaat.

Lasten t.o.v. begroting en versus vorig jaar

De totale lasten over 2024 bedragen € 3.719.481. Ze zijn hiermee € 14.182 lager dan de begroting van € 3.733.663, dat is 0,4% minder dan begroot. Vorig jaar bedroegen de totale lasten € 3.621.027.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting zijn:

Personeelslasten

De gerealiseerde totale personeelslasten komen in 2024 uit op € 3.242.416. Vorig jaar waren deze lasten € 3.080.216. Begroting voor 2024 bedroeg € 3.221.230, de realisatie wijkt € 21.186 (0.7%) af.

De belangrijkste oorzaken:

- De lonen en salarissen waren € 18.995 (0,6%) hoger dan de begroting en € 165.315 (5,5%) hoger dan vorig jaar. De ontwikkeling van het aantal FTE's is reeds beschreven in paragraaf 3.1.

Aantal FTE	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
FTE	33,38	34,36	34,69

Er is sprake van prijsverschillen, door de nieuwe CAO in 2024. Dit is aan het begin van dit hoofdstuk al beschreven.

Overige personele lasten

Binnen de overige personele lasten zijn er diverse marginale verschillen tussen de realisatie en begroting over 2024. De grootste afwijkingen zijn:

- Schoolbegeleidingsdiensten bedragen € 25.900 in 2024 en deze waren begroot op € 15.000. Vorig jaar bedroegen deze € 39.609. Hiervoor zijn m.n. BCO Onderwijsadvies en Mirjam Tops Onderwijsbegeleiding ingehuurd, deze leveren versterking op het gebied van rekenonderwijs en oriëntatie op jezelf en de wereld.
- De ontvangen uitkeringen van het UWV waren begroot op € 15.000, in 2024 is van het UWV echter € 24.498 ontvangen.

Verder zijn er geen grote afwijkingen / bijzonderheden. De Goede Herder monitort de verhouding tussen personeelslasten ten opzichte van de totale lasten.



Tabel: personeelslasten / totale lasten %

Jaar	Realisatie	Landelijk gem. PO1 besturen
2024	87,1%	Nog niet beschikbaar
2023	85,1%	81,0%
2022	81,3%	80,8%
2021	86,6%	80,7%
2020	87,1%	81,4%
2019	85,7%	80,1%

Bovenstaande tabel heeft enige toelichting nodig om de cijfers juist te kunnen interpreteren. Het percentage van 2022 geeft echter een vertekend beeld, aangezien deze lasten werden beïnvloed door een materiële dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 153.000, zonder deze dotatie laat dit percentage een stabiel beeld zien. In 2024 is het percentage met 87,1% aanzienlijk hoger dan in voorgaande jaren, ook dit wordt veroorzaakt door de onderhoudsvoorziening omdat we zoals reeds eerder aangegeven dit jaar een gedeelte van deze voorziening vrij hebben laten vallen waardoor de totale lasten aanzienlijk lager zijn. Als we het effect van deze vrijval corrigeren overeenkomstig de begrote mutatie van de voorziening dan zouden de totale lasten € 99.494 hoger zijn geweest en het percentage voor 2024 uit zijn gekomen op 84,8% hetgeen vergelijkbaar is met vorig jaar.

Daarnaast kan je de personeelskosten ook nog benaderen vanuit de batenkant. Door de personeelslasten te delen door de Rijksbijdragen. Boven de signaleringsgrens van 95% is de continuïteit mogelijk in gevaar. Onderstaande tabel illustreert, met een realisatie 90,0%, geen risico voor De Goede Herder. Begroot was voor 2024, 93,0%. Het percentage is echter lager door de toename aan Rijksbijdrage.

Tabel: Personele lasten/rijksbijdrage %

Jaar	Realisatie	Landelijk gem. PO1 besturen
2024	90,0%	Nog niet beschikbaar
2023	85,2%	86,6%
2022	81,1%	85,0%
2021	80,2%	83,2%
2020	87,8%	88,3%
2019	82,2%	83,8%



Materiële lasten (afschrijvingen, huisvesting, leermiddelen en overige lasten)

De totale materiële lasten over 2024 zijn met een saldo van € 477.065, € 35.368 lager dan begroot. Een verschil van 6,9%, er zijn echter binnen de verschillende kostenposten veel verschillen die elkaar opheffen. De belangrijkste worden hieronder opgesomd.

Afschrijvingen

De afschrijvingen over 2024 bedragen € 71.144, t.o.v. begroot € 70.186 en t.o.v. vorig jaar € 61.116 en zijn dus nagenoeg gelijk aan de begroting en ruim € 10.000 hoger dan vorig jaar. De afschrijvingslast in 2024 is echter inclusief een bedrag van € 11.788 (restant boekwaarde) die als kosten verantwoord zijn a.g.v. het buiten gebruik stellen van inventaris. In onderstaande tabel worden de investeringen weergegeven waarbij de investering in een Klimaatinstallatie (na aftrek van de ontvangen ventilatie-subsidie van € 352.094) naar verwachting vanaf 2025 in gebruik genomen zal worden en pas vanaf dat moment zal worden afgeschreven.

Investerings	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Inrichting schoolplein		€ 50.000	
OLP 8 jaar	€ 5.250	€ 10.500	€ 2.832
OLP 4 jaar			€ 1.418
ICT 5 jaar	€ 49.153	€ 29.500	€ 29.492
Inventaris 8 jaar	€ 7.982	€ 3.950	€ 965
Inventaris 20 jaar	€ 118.417	€ 235.000	€ 2.266
Gebouw / Klimaat			€ 160.000
Totaal	€ 180.802	€ 328.950	€ 196.973

De begrote investering voor de inrichting van het schoolplein (€ 50.000) is doorgeschoven naar 2025. De investering in "Inventaris 20 jaar" betrof de investering in de klimaatinstallatie, in een vooroverleg met de accountant is besloten om deze investering (€ 160.000) niet in 20 jaar af te schrijven maar volledig af te schrijven over de jaren 2025 tot 2040 hetgeen gelijk is aan het "stopjaar" voor de voorziening groot onderhoud.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten van de Goede Herder over 2024 bedragen € 154.310, t.o.v. begroot € 246.672 en t.o.v. vorig jaar € 247.295. De realisatie is bijna 37,5% lager dan begroot en lager dan vorig jaar. Dit grote verschil wordt zoals reeds eerder aangegeven volledig veroorzaakt door de mutatie in de onderhoudsvoorziening. Verder zijn er geen grote afwijkingen / bijzonderheden.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten over 2024 bedragen € 159.580, t.o.v. begroot € 109.075 en t.o.v. vorig jaar € 135.242. Een overschrijding van de begroting van € 50.505 (46,3%), en t.o.v. vorig jaar € 24.338 (18,0%).

Belangrijkste posten zijn:

- Administratie heeft een realisatie van € 34.468, begroot was € 37.275 en vorig jaar € 29.677.
- Deskundigheidsadvies heeft een realisatie van € 24.121 t.o.v. begroot € 15.000. Hiervan is ruim € 19.000 uitgegeven aan Sweegers en de Bruin Ingenieurs voor het project "Ventilatie op scholen".
- Besteding buitenschools: realisatie € 10.616 terwijl dit niet begroot was. Dit betrof de reguliere inzet VSD door de LEVgroep.



- Bestedingen ouderbijdragen: de kosten van de activiteiten zijn in 2024 geboekt zoals reeds aangegeven bij de overige baten.
- Verder zijn er geen grote afwijkingen / bijzonderheden.

Financiële baten en lasten

De bankkosten c.q. rentelasten over 2024 bedragen € 4.679, t.o.v. begroot € 3.000 en t.o.v. vorig jaar € 667. Daarnaast heeft De Goede Herder in 2024 € 11.195 rente ontvangen omdat ze vanaf eind november 2024 over zijn gegaan naar schatkistbankieren. Over het tegoed op de spaarrekening is in 2024 € 4.408 rente ontvangen en over het tegoed op schatkistbankieren is in 2024 € 6.787 ontvangen.

Toelichting op de meerjaren begroting 2025-2029

Voor uitgangspunten op het gebied van aantal leerlingen, de teldatum en FTE ontwikkelingen wordt verwezen naar hoofdstuk 3.1.

Uitgangspunten in de meerjarenbegroting

De belangrijkste uitgangspunten voor de baten en lasten in de meerjarenbegroting zijn:

- Er is gerekend met de definitieve bekostiging van 2024 die bekend is gemaakt op 5 juli 2024. Op advies van de PO-Raad wordt voor 2025 uitgegaan van een ophoging van 3,50% ten opzichte van 2024.
- Er is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de ontstane herverdeel effecten. Om het effect van de herverdeling op landelijk niveau af te vlakken, is er voor 2025 nog sprake van een overgangsregeling van 25%. In de meerjarenbegroting is met dit effect rekening gehouden voor het jaar 2025 voor een bedrag van € 13.702, vanaf 2026 is deze overgangsregeling niet meer van toepassing.
- De lonen en salarissen zijn berekend op basis van de geldende CAO uit oktober 2024. Loonkosten lopen op doordat gerekend is met periodieken, dit is ook in de baten meegenomen aangezien dit door OCW gecompenseerd zal worden. De formatie ontwikkelt zich als volgt:

	2025	2026	2027	2028	2029
FTE	33,91	33,50	31,91	31,91	31,91

- De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op onderstaand investeringsplan. Afschrijvingskosten zullen naar verwachting de komende jaren vrijwel gelijk blijven aan het niveau van 2024.

Investeringsplan					
Activagroep	2025	2026	2027	2028	2029
Inrichting schoolplein	€ 50.000	€ 15.000	€ -	€ -	€ -
OLP 8 jaar	€ 6.500	€ 10.500	€ 13.500	€ 11.500	€ 5.500
ICT 5 jaar	€ 18.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 24.000	€ 27.000
Inventaris 8 jaar	€ 1.950	€ 2.000	€ -	€ 4.500	€ -
Inventaris 20 jaar	€ 1.000	€ -	€ 50.000	€ -	€ -
Gebouw / Klimaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 77.450	€ 39.500	€ 75.500	€ 40.000	€ 32.500



Balans in meerjarig perspectief

De bovenstaande meerjaren exploitatie leidt tot de volgende prognose van de balansontwikkeling voor begroting 2025 t/m 2027, waarbij de begroting 2025 en de eindbalans over 2023 het vertrekpunt zijn geweest, gecombineerd met een prognose voor exploitatie 2024. De prognose 2024 wijkt af van de realisatie 2024.

	Realisatie 2023	Prognose 2024	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	464.766	592.080	590.596	597.389	562.537	564.730
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	464.766	592.080	590.596	597.389	562.537	564.730
Vorderingen	24.143	25.000	45.247	25.000	25.000	25.000
Liquide middelen	2.790.502	2.025.315	2.315.795	1.957.097	1.802.920	1.812.029
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.814.645	2.050.315	2.361.042	1.982.097	1.827.920	1.837.029
TOTAAL ACTIVA	3.279.411	2.642.396	2.951.638	2.579.486	2.390.458	2.401.759
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	1.465.936	1.490.809	1.675.856	1.357.899	1.104.871	1.053.173
Bestemmingsreserves	202.187	18.909	0	18.909	18.909	18.909
Overige reserves en fondsen	0	0	0	0	0	0
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	1.668.123	1.509.718	1.675.856	1.376.808	1.123.780	1.072.082
Voorzieningen	757.246	732.678	695.119	802.678	866.678	929.678
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	854.042	400.000	580.663	400.000	400.000	400.000
TOTAAL PASSIVA	3.279.411	2.642.396	2.951.638	2.579.486	2.390.458	2.401.759

Toelichting op de meerjaren balans ontwikkeling:

- Het saldo van de materiële vaste activa is gebaseerd op de bestaande activa, het begrote investeringsplan en de afschrijvingskosten. Door de grote investeringen in binnenklimaat neemt het saldo de komende jaren toe.
- Het saldo vorderingen is in de prognose lager dan in de realisatie van 2024.
- Liquide middelen bedragen circa € 2.3 mln. eind 2024 en dalen in de toekomst. De daling is het gevolg van negatieve exploitatieresultaten en investeringen.
- De onderhoudsvoorziening is zoals reeds eerder aangegeven berekend volgens de verplichtingenbenadering met als “stopjaar” 2040.
- Naar de toekomst toe daalt het eigen vermogen, dit komt door de begrote negatieve exploitatieresultaten.
- De signaleringswaarde voor het eigen vermogen is bij het opstellen van de meerjarenbegroting in acht genomen. De inspectie hanteert € 876.117 als normatief Eigen Vermogen (zie paragraaf 3.3). Met een totaal Eigen Vermogen van € 1.675.856 resulteert dit in een bovenmatig Eigen Vermogen van € 799.739.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van het saldo liquide middelen. Als gevolg van het begrote negatieve exploitatieresultaat over 2025 zullen de liquide middelen in 2025 afnemen. Bij de opmaak van de meerjarenbegroting wordt ook een kasstroomoverzicht opgesteld dat 5 jaren vooruit kijkt.



Kasstroomoverzicht	2023 jaarverslag	2024 begroting	2024 prognose	2024 realisatie	2025 begroting
Saldo Baten en Lasten	84.715	-172.685	44.424	3.272	-188.910
Mutatie publiek EV bestuursvermogen			-21.051		
Mutatie publiek EV bestemmingsreserve NPO			-183.278		
<i>Aanpassingen voor:</i>					
Afschrijvingen	61.116	70.186	71.186	59.356	72.141
Boekresultaat materiële vaste activa				11.788	
Mutaties voorzieningen	113.700	81.837	-24.568	-62.127	70.000
Algemene Reserve i.v.m. Stelselwijziging				-2.055	
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>					
Vorderingen (-/-)	32.706	352.094	-857	-21.104	0
Schulden	559.800	0	-454.042	-273.379	0
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	852.037	331.432	-568.186	-284.249	-46.769
Ontvangen interest	0	0	4.500	11.195	60.000
Betaalde interest (-/-)	-667	-3.000	-3.000	-4.679	-4.000
	-667	-3.000	1.500	6.516	56.000
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	851.370	328.432	-566.686	-277.733	9.232
Investeringsactiviteiten					
Investeringen in IMVA (-/-)	0	0	0	0	0
Investeringen in MVA (-/-)	-180.802	-328.950	-198.500	-196.974	-77.450
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-180.802	-328.950	-198.500	-196.974	-77.450
Mutatie liquide middelen	670.568	-518	-765.186	-474.707	-68.219
Beginstand liquide middelen	2.119.934	1.698.086	2.790.501	2.790.502	2.025.315
Mutatie liquide middelen	670.568	-518	-765.186	-474.707	-68.219
Eindstand liquide middelen	2.790.502	1.697.568	2.025.315	2.315.795	1.957.097



3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	74%	80%	84%	83%	83%	Ondergrens: <0,30
Weerstandsvermogen	45%	45%	38%	32%	29%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit	3,3	4,1	5,0	4,6	4,6	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	2,3%	0,3%	-3,6%	-7,1%	-1,4%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW)	2,04	1,91	1,55	1,31	1,22	Bovengrens: >1

Solvabiliteit: (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal

Weerstandsvermogen: eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)

Liquiditeit: vlottende activa / kortlopende schulden

Rentabiliteit: resultaat / totale baten (incl. financiële baten)

Reservepositie: o.b.v. signaleringswaarde OCW en Inspectie

Toelichting op de financiële positie

Reservepositie / signaleringswaarde inspectie

OCW heeft per 29 juni 2020 schoolbesturen geïnformeerd over de signaleringswaarde voor de reserves die zal worden gehanteerd. De onderwijsinspectie hanteert deze signaleringswaarde als bovengrens van de reservepositie. De inspectie benadrukt daarbij dat deze waarde geen norm is, maar een communicatiemiddel en een startpunt voor een gesprek met belanghebbenden. De signaleringswaarde wordt door de inspectie gebruikt in het toezicht op de doelmatigheid. Het ministerie adviseert om te komen tot een bestedingsplan voor de reserve bij een score boven de 1,0.

Onderstaand de berekening o.b.v. realisatie 2024:

onderstaand de berekening o.b.v. realisatie 2021:

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 1.675.856	€ 160.000	€ 430.596	€ 3.733.948
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening

Totaal eigen vermogen	1.675.856
Privaat eigen vermogen	0

Feitelijk eigen vermogen	1.675.856
Normatief eigen vermogen	876.117

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 799.739

Ratio eigen vermogen: 1,91

N.B. Aan de berekening zijn geen rechten te ontleenen.



Ter referentie ook de berekening over 2023:



Onderwijsinstelling

School

[Aanpassen](#)



Eigen vermogen

€ 1.647.072

[Aanpassen](#)



Gebouwen

€ 0

[Aanpassen](#)



Resterende MVA

€ 464.766

[Aanpassen](#)



Risicobuffer

€ 3.705.742

[Aanpassen](#)

Berekening

Totaal eigen vermogen	1.668.123
Privaat eigen vermogen	21.051

Feitelijk eigen vermogen	1.647.072
Normatief eigen vermogen	807.102

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 839.970

Ratio eigen vermogen: 2,04

N.B. Aan de berekening zijn geen rechten te ontleen.

Het feitelijke vermogen is in 2024 toegenomen. Veroorzaakt door een positief resultaat. Indien De Goede Herder niet had besloten de voorziening groot onderhoud te handhaven dan was het bovenmatig Eigen Vermogen hoger geweest.

De bestemmingsreserve NPO is eind 2024 afgenomen van € 183.278 naar nihil.

Naast de bovenstaande tabel is er ook een aantal andere ratio's besproken in de voorgaande paragrafen. De Goede Herder gebruikt de kengetallen als sturingsmechanisme en om de transparantie en vergelijkbaarheid te vergroten. Tevens kan het ook het startpunt zijn voor een dialoog, bijvoorbeeld over continuïteit.

De ontwikkelingen in de meerjarenbegroting laten zien dat het vermogen in de toekomst verder wordt afgebouwd. De tekorten in de exploitatie kan de stichting goed dragen en zijn niet onverantwoord. Er is geen gevaar voor de continuïteit. Het bovenmatig eigen vermogen wordt op een beheersbare manier afgebouwd. Het weerstandsvermogen van De Goede Herder neemt over de periode van 2024 t/m 2027 met 16% af, maar is dan met 29% nog altijd aan de hoge kant. Dit weerspiegelt een gezonde financiële bedrijfsvoering. De focus ligt op het doelmatig besteden van middelen en om niet te sparen. De liquiditeit wordt afgebouwd, maar blijft gezond. Er worden geen cash-flow problemen verwacht in de toekomst.

"In Control" statement

Kortom, er is grip op het financiële beleid en er is sprake van een gezonde financiële situatie. Uiteraard blijft waakzaamheid geboden, afgelopen jaar/jaren heeft ook laten zien dat ontwikkelingen ergens anders in de wereld zijn weerslag kunnen hebben op lasten en beleid van de school. Maar voor nu zijn er geen aanvullende acties noodzakelijk.



4. VERSLAG INTERN TOEZICHT

Inleiding

In 2024 zijn wij als bestuur 7 maal bijeengekomen. Onze jaarkalender bevat voor elke vergadering een topic om zicht te houden op bepaalde ontwikkelingen binnen de organisatie: onderwijsresultaat en onderwijsproces, schoolklimaat, financieel beheer, risicoanalyse en kwaliteitszorg.

In onze vergaderingen wordt onder de noemer “Mededelingen/ zaken vanuit school” aandacht besteed aan de dagelijkse praktijk op school zoals personele zaken, onderwijsinspectie, ziekteverzuim en andere (knel)punten.

Om als toezichthoudend deel van het bestuur inzicht te krijgen in de zaken die spelen op De Goede Herder hebben wij ieder jaar overleg met het MT, met IB en adjunct-directeur en twee maal met de MR.

Samenstelling bestuur

In 2024 heeft geen verandering van de samenstelling plaatsgevonden. De functies zijn onbezoldigd.

Kwaliteit van het onderwijs

Teneinde ons inzicht in de kwaliteit van het onderwijs van De Goede Herder te vergroten laten wij ons voorlichten door het managementteam over de ontwikkelingen en de uiteindelijke schoolresultaten inclusief de analyses. Daarnaast is door het MT ook de focus 2024-2025 opgesteld. Vanaf 2023 wordt tevens gebruikt gemaakt van een managementrapportage die 3 maal per verschijnt. Hierdoor blijft het bestuur up to date m.b.t. de volgende onderwerpen; onderwijs (resultaten), personeel, leerlingenaantal en financiën.

Doelmatigheid, rechtmatigheid en financiële positie

De doelmatige en rechtmatige besteding van de ontvangen rijksmiddelen wordt binnen het bestuur vastgesteld aan de hand van rapportages van de directeur-bestuurder en verslag van de accountant. De financiële positie van De Goede Herder is gezond. Er wordt voorzichtig gehandeld. Het vermogen zit boven de signaleringswaarden en heeft aandacht van het bestuur. Met de directeur-bestuurder vindt overleg plaats over het terugbrengen van het overschot, door te investeren in onderwijskwaliteit.

Financiën

De jaarrekening over 2023 is na het horen van de accountant goedgekeurd.

De begroting 2024 inclusief de meerjarenbegroting is besproken en goedgekeurd. Daarnaast zijn het inkoop- en aanbestedingsbeleid en de verwerking systematiek Groot Onderhoud geactualiseerd.

Risico analyse

M.b.v. Risk Changer is door de directeur-bestuurder een analyse uitgevoerd op de volgende onderwerpen; Strategie, Beleid, Financiën, Personeel, Organisatie, ICT; Privacy, Onderwijskwaliteit en Huisvesting; Facilitair. Hierbij is gekeken naar de “mate van kans” en de “mate van impact”. Belangrijkste uitkomst is dat er geen signalen zijn om te twifelen aan het voortbestaan als éénpitter.

Binnenklimaat

De ventilatie-units zijn in de periode rondom de zomervakantie aangebracht. Echter vertonen zij vanaf dag 1 kinderziekten die pas na verloop van tijd door de betrokken partijen en de afdeling Vastgoed van de Gemeente Helmond zijn opgepakt. Dit heeft in 2024 nog niet tot een oplossing naar tevredenheid geleid, wordt gevolgd in 2025.



Medezeggenschap

Het bestuur heeft met een afvaardiging van de MR gesproken over het schoolklimaat, schoolontwikkeling en aansturing (zonder de directeur-bestuurder).

Frauderisico

In september heeft een zelfevaluatie frauderisico plaatsgevonden. Belangrijkste uitkomst is dat het frauderisico binnen De Goede Herder beperkt is. Daarnaast zijn ook enkele actiepunten naar voren gekomen die in 2025 worden opgepakt.

Professionalisering toezicht

In oktober heeft een bestuursevaluatie plaatsgevonden, geleid door de externe partij Verus. Conclusie hierbij was dat de aanbevelingen van de voorgaande evaluatie zijn opgevolgd en geïmplementeerd in de vergaderingen. Er zijn enkele nieuwe aandachtspunten besproken welke in 2025 verder worden opgepakt.



Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2024		31-12 2023	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	591	20,0%	465	14,2%
Vorderingen	45	1,5%	24	0,7%
Liquide middelen	2.316	78,5%	2.790	85,1%
	<u>2.952</u>	<u>100,0%</u>	<u>3.279</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	1.676	56,7%	1.668	50,9%
Voorzieningen	695	23,6%	757	23,1%
Kortlopende schulden	581	19,7%	854	26,0%
	<u>2.952</u>	<u>100,0%</u>	<u>3.279</u>	<u>100,0%</u>



Resultaat

Het resultaat over 2024 bedraagt € 9.788 tegenover € 84.048 over 2023.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2024 x € 1.000	Begroting 2024 x € 1.000	Realisatie 2023 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	3.604	3.466	3.613
Overige overheidsbijdragen	83	78	79
Overige baten	35	17	14
Totaal baten	3.722	3.561	3.706
Lasten			
Personele lasten	3.242	3.221	3.080
Afschrijvingslasten	71	70	61
Overige lasten	406	443	480
Totaal lasten	3.719	3.734	3.621
Saldo baten en lasten	3	-173	85
Financiële baten en lasten			
<i>Financiële baten en lasten</i>	6	-3	-1
Resultaat baten en lasten	9	-176	84



Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.

De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	4,07	3,30
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	56,78	50,87
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	80,33	73,96
Rentabiliteit (saldo gewone bedrijfsvoering / (totale baten + fin.baten) * 100%)	0,26	2,27
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten * 100%)	44,88	45,01
Personele lasten / totale lasten	87,17	85,06
Materiële lasten / totale lasten	12,83	14,94
Kapitalisatiefactor (balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%	78,93	88,37
Huisvestingsratio (huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten)	4,16	6,84



B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder is het bevoegd gezag van basisschool De Goede Herder te Helmond en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van basisonderwijs in Helmond-Oost.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder is feitelijk gevestigd op Montgolfierstraat 71, 5703 EB te Helmond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41088860.

1.5 Stelselwijzigingen

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder maakt gebruik van de overgangsregeling van de RJO voor de waardering van het groot onderhoud (egalisatiemethode). Met ingang van 2024 vindt de waardering plaats naar de methode zoals RJ 212 voorschrijft met een tijdsevenredige opbouw van de voorziening per onderhoudscomponent. Dit leidt tot een lager eigen vermogen en een hogere voorziening groot onderhoud met € 2.055. Dit is per 1 januari 2024 als directe vermogensmutatie verwerkt in de jaarrekening.

1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.4 Financiële instrumenten

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.2 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De activeringsgrens is gesteld op € 500,-.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonderwaardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te



3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.9 Eigen vermogen

3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.9.3 Overige bestemmingsreserves

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve. Als deze beperking is aangebracht vanwege derden wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden 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.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2024 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,9%.



3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 2,5% (2023: 1%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud, die voor rekening van de Stichting komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd in overeenstemming met RJ 212.451 en 212.452. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het 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 ze betrekking hebben.

4.2 Rijksbijdragen

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

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen 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 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 baten en lasten verantwoordt 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.

4.3 Overige overheidsbijdragen

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



4.4. Overige baten

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

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

4.6 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (waaronder liquide middelen).

Voor vorderingen met variabele renteafspraken loopt Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen loopt Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.



B2 Balans per 31 december 2024
Na resultaatbestemming

Activa	2024		2023	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Inrichting schoolplein	4.480		4.760	
Klimaatinstallatie	160.000		-	
Inventaris en apparatuur	385.139		415.044	
Leermiddelen	40.977		44.962	
		590.596		464.766
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	45.247		24.143	
		45.247		24.143
Liquide middelen				
Kas	877		-	
Tegoeden op bankrekeningen	457.404		2.790.502	
Schatkistbankieren	1.856.314		-	
Overige liquide middelen	1.200		-	
		2.315.795		2.790.502
TOTAAL ACTIVA		2.951.638		3.279.411



Passiva	2024		2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestuursvermogen	-		21.051	
Algemene reserve	1.675.856		1.444.885	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	-		202.187	
		1.675.856		1.668.123
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	651.214		713.154	
Overige voorzieningen	43.905		44.092	
		695.119		757.246
Kortlopende schulden				
Crediteuren	40.193		25.584	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	172.858		152.451	
Schulden terzake van pensioenen	42.171		42.347	
Overige kortlopende schulden	822		220	
Overige overlopende passiva	324.619		633.440	
		580.663		854.042
TOTAAL PASSIVA		2.951.638		3.279.411



B3 Staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	3.604.292	3.465.543	3.613.168
Overige overheidsbijdragen	83.206	78.500	78.700
Overige baten	35.255	16.935	13.874
Totaal baten	3.722.753	3.560.978	3.705.742
Lasten			
Personele lasten	3.242.416	3.221.230	3.080.216
Afschrijvingslasten	71.144	70.186	61.116
Huisvestingslasten	154.310	246.672	247.295
Overige lasten	159.580	109.075	135.242
Leermiddelen	92.031	86.500	97.158
Totaal lasten	3.719.481	3.733.663	3.621.027
Saldo baten en lasten	3.272	-172.685	84.715
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	11.195	-	-
Financiële lasten	4.679	3.000	667
Saldo financiële baten en lasten	6.516	-3.000	-667
Resultaat baten en lasten	9.788	-175.685	84.048



B4 Kasstroomoverzicht 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		3.272		84.715
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	59.356		61.116	
Boekresultaat materiële vaste activa	11.788		-	
Mutaties voorzieningen	-62.127		113.700	
Algemene Reserve i.v.m. Stelselwijziging	-2.055			
		6.962		174.816
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-21.104		32.706	
- Kortlopende schulden	-273.379		559.800	
		-294.483		592.506
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-284.249		852.037
Ontvangen interest	11.195		-	
Betaalde interest	-4.679		-667	
		6.516		-667
Kasstroom uit operationele activiteiten		-277.733		851.370
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-196.974		-180.802	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-196.974		-180.802
Mutatie liquide middelen		-474.707		670.568
Beginstand liquide middelen	2.790.502		2.119.934	
Mutatie liquide middelen	-474.707		670.568	
Eindstand liquide middelen		2.315.795		2.790.502



B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	31-12 2024	31-12 2023
	€	€
Inrichting schoolplein	4.480	4.760
Klimaatinstallatie	160.000	-
Inventaris en apparatuur	385.139	415.044
Leermiddelen	40.977	44.962
	<u>590.596</u>	<u>464.766</u>

	Inrichting schoolplein	Klimaat- installatie	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde</i>					
<i>31-12-2023</i>					
Aanschafwaarde	7.000	-	726.942	230.996	964.938
Cumulatieve afschrijvingen	-2.240	-	-311.898	-186.034	-500.172
	<u>4.760</u>	<u>-</u>	<u>415.044</u>	<u>44.962</u>	<u>464.766</u>

<i>Mutaties</i>					
Investerings	-	160.000	32.724	4.250	196.974
Afschrijvingen	-280	-	-50.841	-8.235	-59.356
Desinvesteringen	-	-	-88.329	-	-88.329
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	76.541	-	76.541
	<u>-280</u>	<u>160.000</u>	<u>-29.905</u>	<u>-3.985</u>	<u>125.830</u>

<i>Boekwaarde</i>					
<i>31-12-2024</i>					
Aanschafwaarde	7.000	160.000	671.337	235.246	1.073.583
Cumulatieve afschrijvingen	-2.520	-	-286.198	-194.269	-482.987
	<u>4.480</u>	<u>160.000</u>	<u>385.139</u>	<u>40.977</u>	<u>590.596</u>

Afschrijvingstermijnen

Inrichting schoolplein	25 jaar
Inventaris en apparatuur	8-20 jaar
Leermiddelen	8-10 jaar

**Vlottende activa**

31-12 2024	31-12 2023
€	€

1.5 Vorderingen*Overige overlopende activa*

Debiteuren transitoria	37.346	23.031
Nog te ontvangen rente	6.786	-
Overige kortlopende vorderingen	1.115	1.112

Totaal overlopende activa

45.247	24.143
--------	--------

Totaal vorderingen

45.247	24.143
--------	--------

1.7 Liquide middelen

Kas	877	-
Tegoeden op bankrekeningen	457.404	2.790.502
Saldo schatkistbankieren	1.856.314	-
Overige liquide middelen	1.200	-

2.315.795	2.790.502
-----------	-----------



Passiva

	31-12 2024	31-12 2023
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Bestuursvermogen	-	21.051
Algemene reserve	1.675.856	1.444.885
Bestemmingsreserves	-	202.187
Totaal Eigen vermogen	1.675.856	1.668.123

Verloopoverzicht huidig verslagjaar

	Saldo 31-12-2023	Stelsel- wijziging	Saldo 1-1-2024	Resultaat 2024	Saldo 31-12-2024
	€		€	€	€
Bestuursvermogen	21.051	-	21.051	-21.051	-
Algemene reserve	1.444.885	-2.055	1.442.830	233.026	1.675.856
Bestemmingsreserves publiek					
Bestemmingsreserve NPO	183.278	-	183.278	-183.278	-
Bestemmingsreserve SWV herverdeeffecten	18.909	-	18.909	-18.909	-
Totaal bestemmingsreserves	202.187	-	202.187	-202.187	-
	1.668.123	-2.055	1.666.068	9.788	1.675.856

In 2024 is een beroep gedaan op de opgebouwde publieke bestemmingsreserve NPO, welke gevormd is door gelden die in voorgaande jaren ontvangen zijn en toen volledig als baten verantwoord zijn conform RJ660.202. Vanuit het SWV is in 2022 is een additioneel bedrag ontvangen naar aanleiding van een herverdeeffect, hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd.



2.2 Voorzieningen

	31-12 2024	31-12 2023
	€	€
Onderhoudsvoorziening	651.214	713.154
Personele voorzieningen	43.905	44.092
	<u>695.119</u>	<u>757.246</u>

	Saldo 31-12-2023	Stelsel- wijziging	Saldo 1-1-2024	Dotatie 2024	Onttrekking 2024	Vrijval 2024	Saldo 31-12-2024
	€			€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	713.154	2.055	715.209	176.582	-83.904	-156.673	651.214
Personele voorzieningen							
Voorziening jubilea	44.092	-	44.092	5.000	-2.137	-3.050	43.905
Totaal voorzieningen	<u>757.246</u>	<u>2.055</u>	<u>759.301</u>	<u>181.582</u>	<u>-86.041</u>	<u>-159.723</u>	<u>695.119</u>

Met ingang van 2024 vindt de waardering plaats naar de methode zoals RJ 212 voorschrijft met een tijdsevenredige opbouw van de voorziening per onderhoudscomponent.

De voorziening jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande afspraken gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarige diensttijd 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een disconteringsvoet.
- Berekening tegen contante waarde
- Rekening houdend met een blijfkans.

	< 1 jaar €	1 jaar < > 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	121.330	469.304	60.580	651.214
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	-	22.616	21.289	43.905
Totaal voorzieningen	<u>121.330</u>	<u>491.920</u>	<u>81.869</u>	<u>695.119</u>



2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2024	31-12 2023
	€	€
Crediteuren	40.193	25.584
Belastingen en premies sociale verzekeringen	172.858	152.451
Schulden terzake van pensioenen	42.171	42.347
Overige kortlopende schulden	822	220
Overige overlopende passiva	324.619	633.440
	<u>580.663</u>	<u>854.042</u>

Specificatie overige kortlopende schulden

Netto salaris	822	220
	<u>822</u>	<u>220</u>

Specificatie overige overlopende passiva

Vakantiegeld reservering	107.063	105.797
Bindingstoelage reservering	-	11.135
Ministerie subsidies OCW	143.034	503.650
Te betalen accountantskosten	7.352	10.000
Crediteuren transitoria	56.165	1.358
overige	11.005	1.500
	<u>324.619</u>	<u>633.440</u>



Model G: Verantwoording subsidies OCW

Bestuur: De Goede Herder

Brinnr: 73283

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
			Status*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor scholen 2023	VB23-PO-2231	31-5-2023	onderhanden
Subsidieregeling school en omgeving - aanvraag B-vestiging	RSO-23450	21-12-2023	onderhanden

* Onderhanden = de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen

Ja = de subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen

Nee = de subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2.A. Subsidies die uitsluitend mogen aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
Subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-230031	29-6-2023	€ 352.094	€ 352.094	€ 6.679	€ 345.415	€ -	€ 345.415	€ -
			€ 352.094	€ 352.094	€ 6.679	€ 345.415	€ -	€ 345.415	€ -

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

N.V.T.



Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.



B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Hieronder vallen de dienstverlening, lease- en huurcontracten.

*** Huurovereenkomst**

M.i.v. 13-03-2023 is een huurovereenkomst voor kopieerapparatuur afgesloten met GrenkeFinance N.V. via Nico Berkers Kantoorefficiency voor een periode van 60 maanden tegen een leasebedrag van € 379,55 per maand excl. btw.

Per dezelfde datum is een all- in service overeenkomst voor dezelfde periode afgesloten met Nico Berkers kantoorefficiency voor een bedrag van € 328 excl. btw.



B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2024

Baten

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdragen lumpsum	3.276.571	3.031.957	2.978.034
Rijksbijdragen NPO	-	140.329	462.561
Overige subsidies Ministerie van OCW	40.685	38.611	39.212
Geormerkte subsidies	245.202	214.522	85.124
Rijksbijdragen SWV	41.834	40.124	48.237
Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	3.604.292	3.465.543	3.613.168

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	83.206	78.500	78.700
Totaal overige overheidsbijdragen	83.206	78.500	78.700

In 2024 zijn van de gemeente Helmond de volgende subsidies ontvangen: € 63.500 (schakel- en topklassen) en € 15.000 (kwaliteitsimpuls en beleid voor- en vroegscholen).

3.5 Overige baten

Verhuur	7.923	7.560	7.522
Ouderbijdragen	24.125	9.375	-
Overige	3.207	-	6.352
Totaal overige baten	35.255	16.935	13.874



Lasten

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	3.163.465	3.144.470	2.998.150
Dotatie voorziening jubilea	1.950	5.000	6.395
Personeel niet in loondienst	7.500	-	27.790
Nascholing	24.157	30.000	17.137
Reis- en verblijfskosten	9.891	5.000	8.962
Kosten passend onderwijs	13.026	14.400	32.202
Arbodienst	7.764	6.760	8.080
Personeelskantine	3.979	4.000	4.215
Overige personele lasten	35.182	26.600	57.366
	<u>3.266.914</u>	<u>3.236.230</u>	<u>3.160.297</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-	-	-2.092
Uitkeringen overige (-/-)	-24.498	-15.000	-77.989
	<u>-24.498</u>	<u>-15.000</u>	<u>-77.989</u>
Totaal personele lasten	<u><u>3.242.416</u></u>	<u><u>3.221.230</u></u>	<u><u>3.080.216</u></u>
<i>Specificatie lonen en salarissen</i>			
Salariskosten	2.006.180	1.985.131	1.891.530
Vakantieuitkering	161.195	157.913	150.700
Eindejaarsuitkering	172.672	162.986	156.126
Bindingstoelage	29.977	42.612	30.297
Sociale lasten	348.664	440.257	327.478
Premies Vervangingsfonds	58.522	-	52.889
Premies Participatiefonds	36.576	-	41.607
Pensioenlasten	349.679	355.571	347.523
	<u>3.163.465</u>	<u>3.144.470</u>	<u>2.998.150</u>
<i>Gemiddeld aantal fte's</i>	<u>FTE's 2024</u>		<u>FTE's 2023</u>
OP	22,995		23,355
OOP	9,853		8,180
DIR	1,838		1,842
	<u><u>34,686</u></u>		<u><u>33,377</u></u>



	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
4.2 Afschrijvingslasten			
Inrichting schoolplein	280	1.530	280
Inventaris en apparatuur	50.841	59.949	50.528
Leermiddelen	8.235	8.707	10.308
Verlies buiten gebruik activa	11.788	-	-
Totaal afschrijvingslasten	71.144	70.186	61.116

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
4.3 Huisvestingslasten			
Klein onderhoud en exploitatie	9.950	10.000	7.551
Energie en water	51.631	52.416	59.669
Schoonmaakkosten	51.906	45.500	48.109
Heffingen	5.253	4.000	4.334
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	33.362	132.856	125.500
Overige huisvestingslasten	2.208	1.900	2.132
Totaal huisvestingslasten	154.310	246.672	247.295

4.4 Overige instellingslasten

Administratie en beheer	34.468	37.275	29.677
Accountantskosten	12.193	11.000	11.119
Telefoon- en portokosten e.d.	2.228	2.050	2.257
Contributies	8.279	7.500	7.633
Verzekeringen	2.679	3.000	2.687
Reprokosten	18.289	20.000	19.332
Culturele vorming	6.179	3.000	5.955
Bestedingen ouderbijdragen	25.233	-	-
Overige instellingslasten	50.032	25.250	56.582
Totaal instellingslasten	159.580	109.075	135.242

Accountantshonoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	11.000		10.968
Overige controle werkzaamheden	1.193		151
	12.193		11.119



4.4 Leermiddelen

Inventaris en apparatuur	1.792	3.000	5.841
Leermiddelen	90.239	83.500	91.317
Totaal leermiddelen	<u>92.031</u>	<u>86.500</u>	<u>97.158</u>

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rentebaten	11.195	-	-
------------	--------	---	---

Financiële lasten

Rentelasten	4.679	3.000	667
-------------	-------	-------	-----

Totaal financiële baten en lasten	<u>6.516</u>	<u>-3.000</u>	<u>-667</u>
-----------------------------------	--------------	---------------	-------------



WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder.

Het voor Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 138.000

Het totaal aantal complexiteitspunten voor de Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder is 4. (zie onderstaande berekening)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2024	
Bedragen x € 1	C.O.A. Schellens
	Alg. directeur-bestuurder
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 107.491
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.766
Subtotaal	€ 125.257
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging 2024	€ 125.257
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	C.O.A. Schellens
	Alg. directeur-bestuurder
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 105.005
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.982
Subtotaal	€ 122.987
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 132.000
Bezoldiging 2023	€ 122.987

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Niet van toepassing.

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen
Niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder



Naam Topfunctionaris	Functie
B. Haacke	voorzitter
F.M.M. Benjamins	secretaris
M.J.J. Lemmen	lid
P.H. van Bakel - de Jong	lid

1e. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Complexiteitspunten

Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	2
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 138.000



(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2024 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € 9.788 over 2024 als volgt verwerkt:

	€
Bestuursvermogen	-21.051
Algemene reserve	233.026
Bestemmingsreserve NPO	-183.278
Bestemmingsreserve SWV herverdeeleffecten	-18.909
	9.788



E Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
SWV Helmond - Peelland PO	Stichting	Helmond	4

* Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige

C1 Controleverklaring



Ondertekening van de jaarrekening



C.O.A. Schellens

Algemeen directeur-bestuurder

.....

B. Haacke

Voorzitter Bestuur

.....

Helmond, d.d.

.....



D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2024

* Bestuursnummer	73283
* Naam en adres van de instelling	Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder Montgolfierstraat 71 5703 EB Helmond
* Telefoonnummer	0492-599745
* E-mailadres	info@bs-goedeherder.nl
* Internetsite	www.bs-goedeherder.nl
* Contactpersoon jaarverslag	Stichting ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
* AK-nummer	401
* Telefoonnummer contactpersoon	088-8504771
* E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl

* Brin-nummer:

09PD	De Goede Herder Montgolfierstraat 71 5703 EB Helmond
------	--

17-4-2025