



Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder
Helmond

JAARVERSLAG

2022

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder
Montgolfierstraat 71
5703 EB Helmond

INHOUDSOPGAVE

A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	48
	Resultaat	49
	Kengetallen	50
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	51
B2	Balans per 31 december 2022	55
B3	Staat van baten en lasten 2022	57
B4	Kasstroomoverzicht 2022	58
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2022	
1.2	Materiële vaste activa	59
1.5	Vorderingen	60
1.7	Liquide middelen	60
2.1	Eigen vermogen	61
2.2	Voorzieningen	61
2.4	Kortlopende schulden	62
	Model G: verantwoording subsidies OCW	63
	Gebeurtenissen na balansdatum	64
B6	Niet uit de balans blijkende verplichtingen	65
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2022	
3.1	(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	66
3.2	Overige overheidsbijdragen	66
3.5	Overige baten	66
4.1	Personele lasten	67
4.2	Afschrijvingslasten	67
4.3	Huisvestingslasten	68
4.4	Overige instellingslasten	68
4.4	Leermiddelen	68
5	Financiële baten en lasten	68
	WNT	69
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	71
	Model E: Overzicht verbonden partijen	72
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	73
	Ondertekening	
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	79



de goede herder

BASISSCHOOL

Bestuursverslag

2022



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

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	13
2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	13
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	27
2.4 Financieel beleid	29
2.5 Continuïteitsparagraaf	31
3. Verantwoording van de financiën	34
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	34
3.2 Staat van baten en lasten en balans	35
3.3 Balans in meerjarig perspectief	42
3.4 Financiële positie	44
4. Verslag intern toezicht	46

Voorwoord

Dit bestuursverslag 2022 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 bestuur verantwoording afgelegd aan de interne toezichthouders, over de wijze waarop het verleende mandaat is ingezet ten einde de organisatiedoelen te bereiken. Dit in het kader van de code goed bestuur zoals die vanaf 2011 binnen onze organisatie van kracht is.

We kunnen stellen dat 2022 wederom een bijzonder jaar is geweest. In eerste instantie hadden we nog te maken met maatregelen die vanuit de overheid genomen werden i.v.m. de wereldwijde pandemie Covid-19 en gedurende het gehele jaar was er regelmatig ziekteverzuim onder medewerkers en leerlingen, waarbij sprake was van quarantaine. Hierdoor kwam de continuïteit van het onderwijsproces in het gedrang en het had invloed op de groepsprocessen. Toch zijn we trots dat het ons steeds is gelukt om alle groepen ‘bemand’ te krijgen door extra inzet van parttimers en door het schuiven van personeel. Ook zijn we trots op ons vastgestelde schoolplan, waarin onze ambities zijn verwoord en waarin we uitspraken (korte verhaaltjes) hebben opgenomen die kenmerkend zijn voor onze school.

Het hele kalenderjaar waren er extra financiële middelen beschikbaar in de vorm van NPO gelden (Nationaal Programma Onderwijs) om ‘leervertraging’ in te lopen. Dat heeft ertoe geleid dat er extra investeringen zijn gedaan, zowel personeel als materieel. De middelen lopen nog door t/m juli 2023, terwijl de looptijd voor de besteding van de middelen mag worden gespreid over de periode t/m juli 2025 .

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 organisatie van ons bestuur en de dagelijkse leiding van de school
- Verantwoording beleid
- Verantwoording financiën

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

Connie Schellens
Directeur-bestuurder

1. Het schoolbestuur

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 risico analyse opgesteld om te bepalen of we nog steeds op een verantwoorde wijze éénpitter kunnen blijven. Dat is ook in 2022 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 partner 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 de organisatie en 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 nieuwe [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. 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 zoveel mogelijk voor een warme overdracht, zodat we de kinderen vanaf het begin zo goed mogelijk kunnen begeleiden.

Op 1 februari 2022 telde de school 386 leerlingen.

NB Het feit dat er op de school regelmatig sprake is van in- en uitstroom van leerlingen maakt het lastig om over 8 jaar een consistent beeld te krijgen van resultaten. Ook doet het iets met groepsdynamiek. Voor ons is een belangrijk doel binnen (passend) onderwijs een veilig school- en leerklimaat. Dat is ook waarom we veel energie steken in de pedagogische kant van ons werk.

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
mevr. T.Jonkers	Bouwcoördinator bs De Vlier		Voorzitter bestuur vanaf 01-09-2021, vanaf november 2022 wegens privé omstandigheden niet bij vergaderingen aanwezig.
dh. B. Haacke	Wijs Consultants	Penningmeester Brabantse dag Heeze	Secretaris bestuur Vanaf november 2022 waarnemend voorzitter tijdens vergaderingen.
dh. P. van Summeren	Lid College van Bestuur Koning Willem I college	Lid Raad van Advies Voortgezet Onderwijs Veghel Lid Raad van Advies Hooghuis College Oss Lid stuurgroep expertisepunt LOB Lid Benoemingsadvies- commissie mbo-raad Lid Bestuur Stichting Eigenwijzer Uden Lid Bestuur Talentencampus Oss	Lid bestuur
dh. M. Lemmen	Lid College van bestuur Hogeschool De Kempel	Lid agendacommissie LOBO (landelijk overleg lerarenopleidingen basisonderwijs) Lid stuurgroep Cilo (Centrum internationalisering lerarenopleidingen)	Lid bestuur
dh. F. Benjamins	Architect I En I En	Lid Commissie Ruimtelijke Kwaliteit Eindhoven Commissielid architectuur Beroeps Ervarings Periode	Lid bestuur

		Architectenregister	
--	--	---------------------	--

Overzicht scholen / éénpitter

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

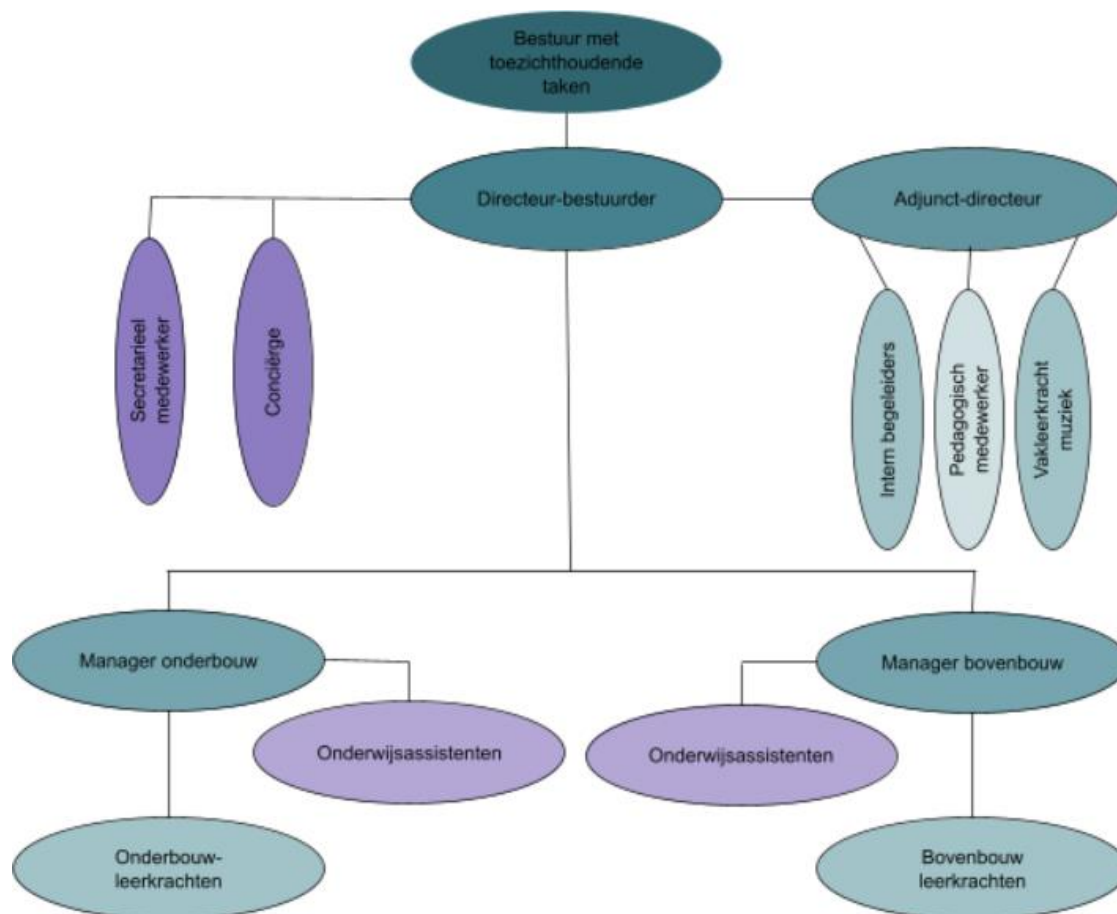
Hyperlink [scholenopdekaart](#)

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. 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. Dijkmans	Lid MR (personeelslid)
mevr. S. Raaijmakers	Lid MR (personeelslid)
dhr. F. van den Reek	Lid MR (ouder)
mevr. A. van Paassen	Lid MR (ouder)

mevr. D. Bouwman	Voorzitter MR (ouder)
------------------	-----------------------

Het jaarverslag van de MR is opgenomen in een [beknopte 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.

In september/oktober 2021 zijn we gestart met het voeren van kindgesprekken. Gaandeweg het schooljaar zijn we met een scholingstraject aan de slag gegaan met het hele team om deze kindgesprekken een goede plek te geven in onze organisatie en een doorgaande lijn hierin op te stellen. Dit traject loopt nog door in 2023. Er vinden ook observaties plaats met

feedbackgesprekken voor de personeelsleden.

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, lees café's in de groepen 3, huisbezoeken in de oneven groepen.

Medewerkers

Binnen het team is er een 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 t/m 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 (warme) overdracht en er is afstemming over het halen en brengen van kinderen.

Panta Rhei

Samen met een collega éénpitter 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. Eén van de zaken die gezamenlijk is opgepakt is het opstellen en juridisch laten checken van het IPB.

Organisatie of groep

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

OHS

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

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. Door de Corona Pandemie

kwam de HEA op een laag pitje te staan en dat is in 2022 weer opgepakt. Op de HEA staan vier 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. Het heeft even geduurd, voordat alle formatie was ingevuld en daardoor liep een en ander in het oppakken van casussen vertraging op. Vanaf september 2022 is er 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. In november 2022 is het een andere contactpersoon geworden.

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. In 2021 is de governance structuur onder de loep genomen en er is gekozen voor een ander bestuursmodel. Eind 2021 is er een Raad van Commissarissen benoemd en in 2022 een directeur-bestuurder.

Voortgezet Onderwijs

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

Eénpitters

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

Wijkraad Helmond Oost

Hiervoor wordt een vertegenwoordiger van de school uitgenodigd en soms vindt de vergadering plaats op onze school.

Klachtenbehandeling

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

In 2022 zijn er geen klachten binnengekomen.

Juridische structuur

De juridische structuur van De Goede Herder: Stichting.

Governance

Er zijn binnen de governance geen nieuwe ontwikkelingen geweest.

Functiescheiding

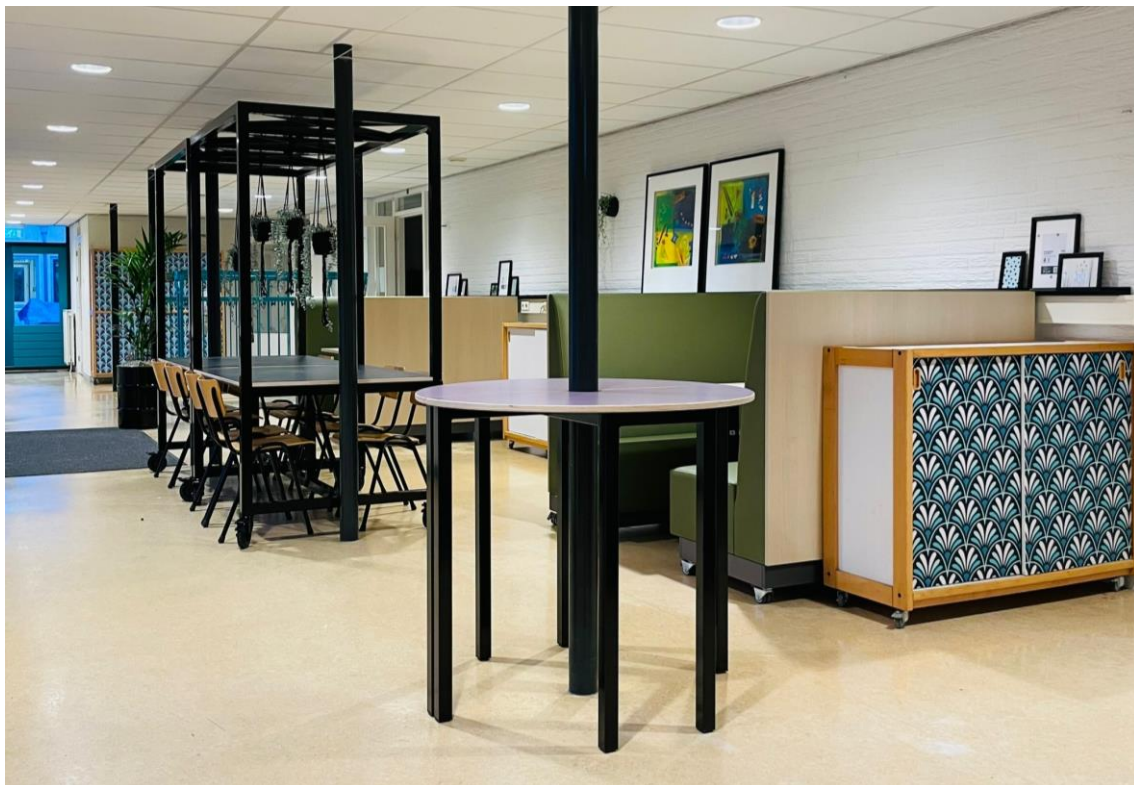
Binnen onze Stichting kennen we een one-tier model, waarbij sprake is van een functionele scheiding. Er is een uitvoerend directeur-bestuurder en een toezichthoudend deel van het bestuur, bestaande uit 5 leden.

Code Goed Bestuur

We hanteren de Code Goed bestuur. (POraad).

In 2022 heeft er een bestuursevaluatie plaatsgevonden o.l.v. een externe organisatie.

Het heeft geleid tot een procesbeschrijving gesprekscyclus van de directeur-bestuurder. Daarnaast is het bestuursreglement/managementstatuut eind 2022 geactualiseerd en het concept is in januari 2023 vastgesteld. Hier het [reglement](#), zoals dat in 2022 nog van kracht was.



2. Verantwoording van het beleid

2.1 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. 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 2022 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
1. Evaluatie bestuur	Doen we de goede dingen en doen we die goed? We laten ons meenemen door een externe deskundige op het gebied governance.
Resultaat In 2022 heeft er een bestuursevaluatie plaatsgevonden onder leiding van een (governance) adviseur van Verus. Van de bevindingen is een rapportage gemaakt en is het bestuur stapsgewijs aan de slag gegaan met enkele aandachtspunten. (zie code goed bestuur)	
2. Strategisch beleidsplan	Het opstellen van strategisch beleid als onderdeel van het schoolplan. Het verhaal van De Goede Herder (wat is typisch voor onze school) hierin verwerken.
Resultaat In 2022 is het schoolplan vastgesteld. Over de inhoud is uitgebreid gesproken met alle geledingen; de MR en het bestuur hebben het schoolplan vastgesteld. Voor 'het verhaal van De Goede Herder' is samenwerking gezocht met een communicatiebureau. Zij hebben met ouders en kinderen gesproken en daaruit zijn stukjes verhaal ontstaan. Enkele teamleden hebben zelf korte verhalen geschreven die ook zijn verwerkt. De vormgeving van het schoolplan is uitbesteed aan hetzelfde communicatiebureau.	
3. Communicatie	Naar aanleiding van "Het verhaal van De Goede Herder" (zie punt 2) hebben we een werkgroep communicatie opgericht.

Resultaat

Met een communicatiebureau is er een contentkalender gemaakt. Leden van de werkgroep voeren dit uit. 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. (In 2023 wordt de website vernieuwd).

4. Audit

Een externe audit laten uitvoeren om te weten of we op de goede weg zitten qua schoolontwikkeling.

Resultaat

In 2022 hebben we een externe audit laten uitvoeren door van der Velden onderwijsadvies. De bevindingen uit de audit zijn meegenomen bij de speerpunten voor het jaarplan 2022-2023.

5. Schooljubileum

De school bestaat in augustus 2022 60 jaar. Er zal een jubileumprogramma worden opgesteld.

Resultaat

Met een werkgroep is begin 2022 gestart na te denken over het vormgeven van het schooljubileum. Er is gekozen om gedurende het gehele schooljaar 2022-2023 activiteiten te organiseren die een extra jubileumtintje krijgen. (In de begroting 2022 en ook in 2023 is daar rekening mee gehouden).

6. Leerlingvolgsysteem

Er is een nieuw leerlingvolgsysteem wat past bij onze wensen. Hiermee worden alle Cito 3.0 toetsen vervangen (die gaan eruit bij Cito).

Resultaat

Een werkgroep is hier mee bezig, nadat er eerst input is opgehaald vanuit het team. Het is duidelijk wat we als team belangrijk vinden aan een leerlingvolgsysteem en er is een eerste schifting van aanbieders gemaakt. Later in schooljaar 2022-2023 wordt een definitieve keuze gemaakt en volgt er een plan om dit systeem goed te implementeren.

Onderwijsinhoudelijk / didactisch**Onderdeel****Doelstelling****7. Doorgaande lijn groep 1-2-3**

De overgang van groep 2 naar groep 3 is minder groot. Groep 3 gaat meer thematisch en in hoeken werken. Er is een visie ontwikkeld op het jonge kind en hoe wij het onderwijs in groep 3 willen vormgeven.

Resultaat

Het resultaat is behaald. Nu is het zaak om dit goed te blijven borgen en op te blijven nemen in de themaplanning.

8. Rekenen

Implementatie nieuwe rekenmethode: WIG groep 4 t/m 8, Semsom groep 3, Pilot Rekenkracht, aansluiting groep 1-2 op 3

Beoogde resultaten:

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 Deze ontwikkeling is nog volop gaande. Middels groepsbezoeken en lessonstudy wordt hier aan gewerkt. Het eenduidig leerkrachthandelen zien we duidelijk al in de groepen terug, alle leerkrachten zijn capabel om de lessen volgens Edi te geven.	
9. Rijke leeromgeving kleuters	Er wordt kritisch gekeken naar waar een rijke leeromgeving voor onze groepen 1/ 2 aan moet voldoen om een goed passend aanbod te kunnen realiseren. <u>Beoogde resultaten:</u> Hogere betrokkenheid in de hoeken (te meten via KIIK), beter spel (wat ook doorgaat zonder inmenging van de leerkracht), uitbreiding van de woordenschat en de taal/rekenontwikkeling. Vergroten van de autonomie van de leerlingen.
Resultaat De hoeken zijn na een studiedag direct verrijkt. De resultaten zijn nog niet bekeken, wel al merkbaar. Door hoeken net iets anders in te richten zien we dat kinderen anders en meer effectiever spelen/leren. Ze kunnen in de hoeken meer keuzes maken waardoor de autonomie is vergroot.	
10. Redzaamheidslezen	Bij redzaamheidslezen ligt de nadruk op nauwkeurig en tekstverwerkend lezen. (En niet op snel lezen). Het redzaamheidslezen wordt uitgevoerd in groep 3 t/m 7. De leerkrachten van deze groepen passen de uitgangspunten hiervan toe in hun lessen en dat is zichtbaar tijdens observaties. Ook de onderwijsassistenten worden meegenomen in deze observaties. De observaties worden uitgevoerd door de taalcoördinatoren.
Resultaat * Volgens de Redzaamheidsnormen lezen vrijwel alle groepen op tempo binnen de norm. Dit is een beter tempo om ook te kunnen begrijpen wat je leest. * Sinds het Redzaamheidslezen is ingevoerd komt er geen enkele spellende lezer meer naar groep 5!!! Dat is een goed resultaat van instructie op zoemend lezen. Het onderzoek is nog gaande en in die zin nog in ontwikkeling. Ook omdat het project doorgevoerd zal worden naar groep 8, laten we dit resultaat op ontwikkeling staan. <i>NB. Aan het einde van het schooljaar zal Luc Koning zijn uitslagen van het onderzoek uitbrengen. Hij onderzoekt het verband tussen snelheid en leesbegrip. Dan pas kunnen echte conclusies getrokken worden. Maar vooralsnog levert het hier op school iets op.</i>	
11. Kindgesprekken	Er is een visie op kindgesprekken en de praktische uitvoering daarvan. Alle leerkrachten zijn bekwaam in het voeren van kindgesprekken en het geven van feedback waardoor kinderen zich nog beter ontwikkelen. <u>Beoogde resultaten:</u> Er ligt een visie op kindgesprekken en de praktische uitwerking daarvan.

	Leerkrachten die in hun gedrag laten zien tijdens observaties dat zij de theorie van effectief feedback geven beheersen en toepassen. Ze zijn in staat om een kindgesprek te voeren, gericht op kennismaken en een leergesprek.
Resultaat Er is een visie gevormd op kindgesprekken. Een eerste opzet voor de praktische uitvoering daarvan ligt er inmiddels. In 2023 worden leerkrachten en onderwijsassistenten bekwaamd in het geven van effectieve feedback middels groepsbezoeken, dit is dus nog volop in ontwikkeling.	
12. Sociaal emotionele ontwikkeling	Schoolbrede inzet Klasse(n)kracht.
Resultaat Alle leerkrachten van groep 3 t/m 8 hebben hier scholing in gehad. Er zijn nog geen schoolafspraken over gemaakt, de wens vanuit het team is wel om dit schoolbreed in te zetten.	
13. Eenduidig leerkracht handelen	Toepassen van EDI. Leren van en met elkaar in de praktijk d.m.v. autonomeetings. Theorie en praktijk worden gekoppeld en leerkrachten maken filmpjes van hun eigen onderwijspraktijk. In kleine groepjes vindt feedback plaats.
Resultaat Wat we zien is dat de instructies op een steeds hoger niveau komen te liggen en dat er een doorgaande lijn zichtbaar is. Dit is een voortdurende ontwikkeling.	

Overige ontwikkelingen

➤ Zorgen rondom onderinstroom

We zien dat kinderen die worden aangemeld met heel verschillende bagage binnenkomen. Soms hebben zij geen voorschoolse voorziening bezocht en hebben in een enkel geval zelfs niet met andere kinderen leren omgaan en/of gespeeld. Mede door corona zijn kinderen langer thuis geweest en in sommige gevallen minder gezien door het consultatiebureau. Ook hulpverlening is niet in alle gewenste gevallen doorgegaan, ook toen er geen coronamaatregelen meer waren. Daarnaast is het niet helpend dat er sprake is van een wachtlijst wat betreft peuteraanbod. Dat betekent dat lang niet alle peuters het aanbod krijgen wat ze nodig hebben en ontwikkeling vertraagt. Niet alleen binnen het gebouw van school, maar ook bij omliggende locaties is er geen plek. Hierover wordt overleg gevoerd met de gemeente en kinderopvangorganisatie Korein. Opvallend is dat bij de peuters die wel het aanbod krijgen wat nodig is relatief veel sprake is van extra ambulante begeleiding die door Korein wordt ingevlogen via Kluppluz. *NB. Dit is mede reden om te kiezen voor drie groepen 1. (zie hoofdstuk 4 NPO gelden)*

Toch wordt van ons verwacht dat wij passend onderwijs bieden voor elk kind, zo thuisnabij mogelijk. De eisen die ontwikkelingen als Passend Onderwijs, de aandacht voor leeropbrengsten en de transitie jeugdzorg stellen aan onze medewerkers, vragen om een continu proces van (zelf)reflectie en scholing. We blijven hierover actief in gesprek met het team, intern begeleiders en individuele collega's. De inzet van interne en externe deskundigen wordt al volop ingezet en zal voorlopig blijven om elke leerling de juiste onderwijs ondersteuningsbehoefte te kunnen geven.

➤ Opmaatklas

De Opmaatklas is bedoeld voor kinderen in de bovenbouw met een OPP (ontwikkelingsperspectief) op

het gebied van rekenen. Zij werken drie keer in de week 1,5 uur aan rekenen in een kleine groep o.l.v. een leerkracht. Op deze manier krijgen zij het aanbod dat bij hen past en kan de leerkracht van de jaargroep zich focussen op de instructie aan de andere klasgenoten. Het rooster is op elkaar afgestemd.

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 zou het wenselijk zijn dat deze tijdelijke inkomsten zouden worden toegevoegd aan structurele baten.

NPO middelen niet structureel

De NPO gelden die vanaf september 2021 richting scholen zijn gegaan en gedurende twee schooljaren worden uitbetaald mogen weliswaar over meerdere jaren worden uitgespreid (t/m juli 2025), maar zouden structureel een onderdeel moeten zijn van de lumpsum financiering. Liever iets minder en dan structureel dan veel in korte tijd.

Onderwijsresultaten

Als we inzoomen op de laatste twee jaren van de eindtoets, zien we dat de gemiddelde totaalscore ruim onder landelijk gemiddelde is en in 2022 verbeterd is ten opzichte van 2021.

Als we kijken naar de behaalde referentieniveaus is te zien dat zowel voor lezen als voor rekenen meer kinderen het 2F/1S niveau halen. Dat is een mooie vooruitgang.

		2021 529,9 (lg 534,5) (41 van 45)			2022 530,1 (lg 534,8) (45 van 45) Gecorrigeerd 531,7 (41 van 45)		
		Aantal lln behaald	%	% landelijk	Aantal lln behaald	%	% landelijk
Lezen	1F	38	93	96,8%	43	96	96,8%
	2F	25	61	64,7 %	30	67	64,7 %
Taalverzorging	1F	40	98	95,6%	43	96	95,6%
	2F	17	41	52,1 %	18	40	52,1 %
Rekenen	1F	34	83	89,7%	37	82	89,7%
	1S	10	24	37,5 %	15	33	37,5 %
Groen: behaald percentage boven de norm							

Vanuit het toezichtkader van de inspectie werken we met het onderwijsresultatenmodel. Bij het onderwijsresultatenmodel wordt uitgegaan van de gemiddelden van 3 jaar van alle vakken samen. In onderstaande tabel zijn de behaalde scores van 2021 en 2022 afgezet tegen de signaleringswaarden voor 1F en 1S en landelijk gemiddelden van vergelijkbare scholen.

Schoolweging 35,4	1F	Signalerings-waarde	Landelijk gemiddelde	1S/2F	Signalerings-waarde	Landelijk gemiddelde	
45 van 45	90%	85%	94%	40,9 %	37,5%	51,4 %.	
41 van 45*	95,6%	85%	94%	42 %	37,5%	51,4 %.	

* onder voorbehoud van correcte uitsluiting

Conclusies

- Het percentage leerlingen dat het 1F niveau haalt is boven de signaleringswaarde (en bij rechtmatige uitsluiting van 4 leerlingen, boven landelijk gemiddelde van vergelijkbare scholen.
- Het percentage leerlingen dat 1S/2F haalt is ook boven de signaleringswaarde maar nog ver onder landelijk gemiddelde van vergelijkbare scholen.
- Op vakgebieden is de meeste winst te behalen bij taalverzorging op 2F en rekenen (1F en 1S)

Uit landelijke onderzoeken blijkt dat door corona vertragingen zijn ontstaan en deze zijn het grootst op scholen met een behoorlijk schoolgewicht. Onze school past in dit beeld. We hebben echter de ambitie om de vertraging zo beperkt mogelijk te houden. Hiervoor zetten we de extra NPO (Nationaal onderwijsprogramma) in die vanaf september 2021 beschikbaar zijn gekomen. (Zie verder hoofdstuk 2.4 NPO gelden).

De toetsgegevens LOVS worden cyclisch meegenomen om te bepalen welke leerlingen in aanmerking kwamen voor ondersteuningsprogramma's en intensivering van aanbod. De situatie met veel zieke kinderen en ook nog regelmatig corona gerelateerde zieke collega's leidt tot vermindering van continuïteit. We realiseren ons dat we er nog niet zijn, maar we zijn op de goede weg.

Link naar [scholenopdekaart](#)

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. Ook voor ouders wordt er een taalklas georganiseerd en deze wordt gefinancierd vanuit gemeentelijke subsidie. Dat geldt ook voor de Verlengde SchoolDag (VSD). Dit laatste 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. 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.

Inspectie

In 2022 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden.

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.



Passend onderwijs

Om passend onderwijs goed voor elkaar te krijgen zet elke werknemer zich dagelijks in. Elk kind verdient een passende plek. Daar waar het regulier kan willen we de school zijn waar kinderen zich optimaal kunnen ontwikkelen. In ons ondersteuningsplan staat hoe we ons onderwijs en onze zorg georganiseerd hebben en wanneer we onze grenzen raken. We zoeken bij elk kind naar de best passende plek. Als we dat zelf kunnen bieden, zullen we dat ook zelf doen. Als we dat zelf niet kunnen bieden gaan we kijken welke hulp dan kan worden ingeschakeld, tijdelijk dan wel permanent.

We merken dat we niet altijd alle leerlingen die zorg kunnen bieden die ze nodig hebben, waardoor we kinderen alsnog verwijzen. Scholen voor Speciaal (Basis)Onderwijs geven ons vaak aan dat het terecht is dat die leerling wordt verwezen en soms wordt aangegeven dat we zelfs laat zijn met aanmelden. Elk kind is uniek en elke oplossing is uniek. Daar waar we kunnen arrangeren om verwijzing te voorkomen zullen we dat doen. Ook wordt er bekeken of terugplaatsing mogelijk is.

In 2022 zijn er drie terugplaatsingen geweest; één leerling vanuit het Speciaal basisonderwijs in groep 5, twee leerlingen vanuit Speciaal Basisonderwijs, beide in groep 6. Voor een van deze laatste leerlingen zijn we niet de beste plek gebleken en deze leerling is weer terug gegaan naar SBO in goed passend onoverleg met alle betrokkenen.

Besteding lumpsum middelen passend onderwijs

Personele kosten:

Naast groepsleerkrachten hebben we ook intern begeleiders in dienst, een pedagogisch medewerker, onderwijsassistenten (twee regulier en twee vanuit wat voorheen werkdrukmiddelen genoemd werden), een conciërge en inzet ambulante tijd voor vakcoördinatoren. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in deskundigheidsbevordering van personeel.

Materiële kosten:

- Reguliere leermiddelen en verbruiksmateriaal
- Passende methodieken en bronnenboeken
- Bieb op school
- Software licenties
- Hardware die specifiek nodig is voor een individuele leerling.

Besteding middelen passend onderwijs vanuit het samenwerkingsverband

Personele kosten:

- Schoolondersteuning vanuit Stichting Speciaal Onderwijs en Expertisecentra (SSOE)
- Onderzoeken (extern ingekocht)
- Ambulante begeleiding op leerlingniveau
- Inzet extra uren pedagogisch medewerker
- Uren (zorg)gesprekken door IB-ers en directie met externen
- Zorgteam

Materiële kosten:

- Levelwerk
- BOUW! (Kurzweil)
- Readspeaker
- Onderwijsleermiddelen voor (OPP) leerlingen
- Fysieke hulpmiddelen, zoals wiebelkussens, hoofdtelefoons, kantoortjes

Sociale teams Helmond (valt onder middelen schoolmaatschappelijk werk)

In 2022 is er een nieuwe partij gestart voor jeugdhulpverlening in Helmond, te weten sociale teams Helmond. Dat heeft de nodige opstarttijd gekost. Ook was er sprake van een wachtlijst die maar moeizaam kon worden opgepakt. Het heeft tot na de zomervakantie geduurd voordat er een vaste

contactpersoon beschikbaar was voor de school. En na enkele weken was er weer een nieuw gezicht. Er is nog geen sprake van continuïteit, terwijl de urgentie in sommige gevallen groot is.

TLV's (toelaatbaarheidsverklaringen) en verwijzingen

De trend die we signaleren is dat kinderen met steeds complexere onderwijsondersteuningsbehoeften starten op onze school. Dit geldt voor startende kleuters, maar ook door tussentijdse instroom van leerlingen door wisseling van basisschool en/of verhuizing. Soms is er sprake van systeemproblematiek en is er meer nodig op het gebied van jeugdzorg. Dat verloopt niet altijd soepel, omdat er veel personele wisselingen zijn, wachtlijsten en uitstel van (fysiek) contact door corona. Daarnaast speelt taal een essentiële rol; het (nog) niet kunnen spreken en/of lezen van de Nederlandse taal. Daar is langdurige extra begeleiding voor nodig.

NB. Door de bekostigingssystematiek van het Samenwerkingsverband Helmond-Peelland was het saldo van inkomsten en vorderingen net toereikend voor ons.

Kans!overleg

Het Kans!overleg is geïnitieerd vanuit het samenwerkingsverband en bedoeld voor alle kinderen die dreigen vast te lopen in de voorschoolse voorziening, waardoor de overgang naar het basisonderwijs moeilijk wordt. Het gaat erom zo vroeg mogelijk de juiste ondersteuning in te zetten. Als er zorgen zijn over de ontwikkeling van het kind en het perspectief van onderwijs niet duidelijk is, komen de betrokkenen rond de derde verjaardag van het kind bij elkaar om ervoor te zorgen dat het kind doorstroomt naar de juiste onderwijsplek en daar adequate ondersteuning krijgt. Wij sluiten als school op diverse momenten aan bij een Kans!overleg.

Nationaal Programma Onderwijs

De overheid heeft middelen beschikbaar gesteld om de leerachterstanden/leervertraging die is opgelopen tijdens de corona pandemie in te halen. Deze middelen waren in eerste instantie voor twee jaar bestemd: schooljaar 2021-2022 en schooljaar 2022-2023. De financiering loopt inderdaad in deze schooljaren, maar de uitgaven mogen nog t/m juli 2025 worden gedaan.

Het proces van de totstandkoming van het plan van aanpak heeft de school beschreven. De MR heeft daarin een nadrukkelijke rol gehad. [Plan van aanpak NPO gelden](#)

We zien dat, ook tijdens een deel van het verslagjaar, de continuïteit is weggefallen. Oorzaak hiervan is dat er regelmatig kinderen of leerkrachten afwezig zijn, doordat ze zelf corona hebben en hierdoor verplicht in quarantaine moeten. Het is een uitdaging om elke dag alle klassen personeel bezet te hebben en houden. Daardoor vervalt regelmatig extra ondersteuning of ambulante tijd weg, waardoor andere dingen in de knel komen. Gelukkig is er in 2022 geen lockdown meer geweest. Wel moest een groep in een enkel geval in quarantaine, waardoor wordt overgegaan op online onderwijs. Dan kom je ook in een fase dat een deel van de groep thuis is en een deel op school. Dan is het onderwijs niet optimaal.

Verantwoording NPO gelden

Interventie menukaart	Hoe ingezet?	Kosten
Klassenverkleining https://www.nponderwijs.nl/interventies/klassenverkleining	1 FTE leerkracht (extra groep 1)	€ 74.000,00
Extra lessen in kleine groepen https://www.nponderwijs.nl/interventies/klassenverkleining	1,51 FTE twee extra onderwijsassistenten	€ 64.000,00

terventies/instructie-in-kleine-groepen	Inzet gedetacheerde onderwijsassistent, vanwege langdurig zieke onderwijsassistent (=externe inhuur)	€ 16.000,00
Sociaal emotionele ontwikkeling en autonomie bij kinderen https://www.nponderwijs.nl/in-terventies/feedback	Professionalisering team op het gebied van kindgesprekken (feedback geven)	€ 16.000,00
Sociaal emotionele ontwikkeling	Inzet 'Klassenkracht'	€ 19.000,00
Sociaal emotionele ontwikkeling	Faalangstraining en rots en water training	€ 5.500,00
Taalontwikkeling NT2	Logopedische ondersteuning	€ 7.000,00
Rekenen	Materieel	€ 4.000,00
Professionalisering team	Op het gebied van rekenen en coaching	€ 25.000,00
Extern advies	Audit, onderwijsvormgeving en observaties	€ 14.000,00
Digitale geletterdheid https://www.nponderwijs.nl/in-terventies/digitale-technologie	0,3548 FTE ICT-coördinator wordt extra gefaciliteerd (implementatie leerlijn digitale geletterdheid en 21ste eeuwse vaardigheden)	€ 32.000,00
Talentontwikkeling en cultuureducatie https://www.nponderwijs.nl/in-terventies/cultuureducatie	Ontwikkelingsmateriaal, aanschaf muziekinstrumenten en licht en geluid bij podium	€ 32.000,00
Materieel	Inrichting leerpleinen (in de gangen en hal), o.a. podia in de onderbouw en extra werkplekken door de hele school	€ 47.000,00
Digitale middelen/extra leertijd	Touchscreen Extra licenties	€ 5.000,00 € 2.000,00
Totaal		€ 362.500,00

Niet alle middelen zijn besteed; deze worden tot uiterlijk juli 2025 nog besteed.

2.2 Personeel & Professionalisering

Personeel en professionalisering	
Onderdeel	Doelstelling
13. Werkverdelingsplan	Nieuw werkverdelingsplan opstellen, rekening houdend met de nieuwste cao. Team betrekken.
Resultaat Het werkverdelingsplan is vastgesteld met instemming van de PMR.	
14. Deskundigheidsbevordering	Er is sprake van leren: * op teamniveau (studiedagen) * in groepen (autonome meetings) * op functieniveau * op individueel niveau
Resultaat Op teamniveau heeft er scholing plaatsgevonden o.l.v. externen, inclusief klassenbezoeken en nabespreking. Op functieniveau heeft er scholing plaatsgevonden op het gebied van communicatie, ICT, management en op individueel niveau is er bijvoorbeeld geïnvesteerd in persoonlijke coaching en het behalen van gymbevoegdheid. Daarnaast zijn er op alle niveaus diverse webinars gevolgd, workshops en bijeenkomsten.	
15. Goed werkgeverschap	Zorgen voor gunstige primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden en oog hebben voor elke medewerker.
Resultaat Vanuit zowel het bestuur als het MT is er oog voor medewerkers. De functiebeschrijvingen van het onderwijsondersteunend personeel is onder de loep genomen en er is differentiatie aangebracht. De functiebeschrijving van de pedagogisch medewerker is opnieuw gewaardeerd, omdat er geen duidelijke functiebeschrijving lag voor deze functie. Een adviseur van Verus heeft deze functie opnieuw gewogen en het functieboek aangepast met alle toevoegingen.	
16. Gekwalificeerde teamleden	Het behouden en aantrekken van goed personeel.
Resultaat Voor de basisformatie is het steeds gelukt de juiste mensen aan te trekken. Het lukte om een vervanger te vinden voor de flexibele schil. Deze medewerker hebben we echter ook deels ingezet voor een zwangerschapsverlof, waardoor we opnieuw geen extra vervanging hebben. Daarnaast lukte het niet om een vervanger te vinden voor ziektevervanging van een onderwijsassistent (in eerste instantie was niet duidelijk voor hoe lang) en toen is gebruik gemaakt van detachering. Kortdurende vervanging regelen blijft een aandachtspunt. Door de inzet van parttime medewerkers, enkele oud-collega's of het schuiven met mensen intern is er geen enkele groep naar huis gestuurd. Bij het doorschuiven van mensen (bijvoorbeeld een MT-lid of onderwijsassistent onder supervisie voor de klas) gaat het altijd ten koste van iets anders. We zetten in deze het belang van het primaire proces voorop en willen voorkomen dat groepen naar huis gestuurd moeten worden.	

Uitkeringen na ontslag

In 2022 zijn er geen kosten geweest voor uitkeringen na ontslag.

De modernisering van het Participatiefonds is per 01-08-2022 ingaan. Het betalen van werkloosheidskosten komt deels voor rekening van het schoolbestuur. Dat is niet aan de orde geweest in deze periode.

Om werkloosheidskosten in de toekomst 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.

Gezien de grillige arbeidsmarkt en het lerarentekort is het belangrijk te (blijven) investeren in goed personeel. Vanuit de NPO gelden kunnen we mensen langer inzetten (t/m juli 2025) en aansluitend heeft onze organisatie eigen vermogen om mensen te boeien en binden.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 ontvangt elke school een aanvullende bekostiging voor de professionalisering van personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders.

De professionalisering van medewerkers wordt altijd afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar we voor staan. Daar is met name ook de teamscholing jaarlijks op gericht. Er wordt een focus bepaald voor een nieuw schooljaar, dat wordt opgenomen in het jaarplan en er vinden evaluaties plaats. Ook stellen we onderzoeksvragen op. Op basis van de bevindingen van de totale schoolontwikkeling worden de plannen bijgesteld of aangevuld. Bij de eindevaluatie aan het einde van het schooljaar wordt een nieuwe focus bepaald. Sommige scholingen lopen meerdere schooljaren door.

Startende leraren worden begeleid door de bouwmanager. Er vinden klassenbezoeken plaats en gesprekken. Verder wordt er rekening gehouden binnen het taakbeleid met startend personeel.

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 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 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 functioneringsgesprek, voortgangsgesprek of beoordelingsgesprek. 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 collegaschool 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. Het IPB is steeds voorgelegd aan beide teams en managementteams. De beide MR-en hebben instemming verleend aan het IPB

Inzet formatie

Binnen de formatie is een reguliere inzet van 28,3783 wtf. Daarnaast is er vanuit NPO gelden 2,9798 wtf extra ingezet. (Totaal 31,3581 wtf). Het gaat om tijdelijke uitbreiding van enkele zittende personeelsleden en nieuw personeel met een tijdelijke arbeidsovereenkomst om een extra kleutergroep te kunnen bemensen, twee extra onderwijsassistenten t.b.v. extra ondersteuning en extra ambulante tijd voor de ICT coach en vakcoördinatoren.

Binnen het team is over het algemeen weinig verloop. Diverse collega's maken gebruik van aanvullend boorteverlof, betaald of onbetaald ouderschapsverlof of duurzame inzetbaarheid.

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 en daarnaar gehandeld. 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 2022 hadden we een relatief hoog ziekteverzuim, met name door lang verzuim. Daarnaast zagen we ook kortdurend verzuim. In diverse gevallen was er sprake van corona, waardoor personeelsleden in eerste instantie nog in quarantaine moesten voor meerdere dagen. een groep die in quarantaine moest weer deels op school kwam. Daarnaast werd vanuit het RIVM geadviseerd om zwangere vrouwen vanaf 28 weken zwangerschap vervangende werkzaamheden te laten doen en niet voor de klas te staan. Dat is in 2022 bij één medewerker zo gedaan.

In onderstaande overzichten is het ziekteverzuim te zien.

Wat is de trend van het verzuimpercentage?

5,00%



Wat zijn de details van het verzuimpercentage?

Kostenplaats	Fte t.b.v. verzuim	Fte verzuim	Verzuim%	Kort	Middel	Lang
Totaal	31,0273	1,5524	5,00%	1,24%	1,07%	2,69%
09PD BS de Goede Herder	31,0273	1,5524	5,00%	1,24%	1,07%	2,69%

Toekomstige ontwikkelingen

Goed personeel

Het behouden en evt. aantrekken van goed personeel is de komende jaren een uitdaging. Er zijn meer vacatures dan dat er mensen beschikbaar zijn en de arbeidsmarkt is grillig. Dankzij de ontvangst van NPO-gelden heeft de school extra personeel kunnen aannemen. Om opgelopen vertragingen in te lopen en de kwaliteit van onderwijs op peil te brengen is binnen het team en het bestuur gesproken over het behouden van deze extra personeelsleden. Als zij daadwerkelijk een bijdrage leveren aan de kwaliteit van het onderwijs, dan willen we hen de komende jaren behouden. De NPO gelden kunnen we inzetten t/m juli 2025. Daarna doen we een beroep op het eigen vermogen. In de begroting 2023 is dat opgenomen en doorgerekend. Belangrijk is om dit jaarlijks kritisch te monitoren.

Aanvullend geboorteverlof

Sinds 1 juli 2020 is er binnen de cao PO een nieuwe regeling rondom aanvullend geboorteverlof. Het verlof is bedoeld voor partners. Zij mogen in het eerste half jaar vijf weken extra verlof opnemen. In 2022 was er één medewerker die hier gebruik van heeft gemaakt. Voor de continuïteit op de werkvloer is dit geen gunstige regeling; voor de medewerker zelf uiteraard wel.

Brainport regio

Op dit moment telt Helmond zo'n 95.000 inwoners. De ambitie is om te groeien naar een inwoneraantal van 115.000 in 2030. De Brainportregio wordt overspoeld door kenniswerkers en arbeidsmigranten. In verschillende wijken zal dit (grote) consequenties hebben. De stedelijke NT2 voorziening stroomt op dit moment al over, ook vanwege de centrale plek voor Oekraïense vluchtelingen. We zullen hier voor de toekomst moeten zoeken naar (andere) oplossingen om alle kinderen goed onderwijs te blijven geven.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Huisvesting en facilitaire zaken	
Doel/thema	Doelstelling
17. Binnenklimaat	Onderzoeksresultaten analyseren en vervolgstappen zetten op het gebied van een voorziening m.b.t. een goed binnenklimaat.
Resultaat Eind 2021 zijn er metingen in de school gedaan naar de kwaliteit van het binnenklimaat. Eind januari 2022 is een rapportage ontvangen; er moet iets gebeuren om het binnenklimaat te verbeteren. Het rapport is besproken binnen het bestuur en met de gemeente. De gemeente heeft aangegeven wel te willen meewerken aan de aanvraag van een SUVIS subsidie, maar kan niet bijdragen in financiële middelen. Hooguit een cofinanciering. Om voor subsidie in aanmerking te komen zijn er ook gegevens nodig vanuit Ruimte OK. Ook zij hebben onderzoek gedaan in de school en daar een rapportage over geschreven; er zijn metingen (extern uitgelezen door Ruimte OK) verricht. Daar is eveneens uitgekomen dat er sprake is van urgentie. Het bestuur vindt het belangrijk dat dit wordt opgepakt en er is bekeken of er middelen vrijgemaakt kunnen worden om dit project mede te financieren. Dit traject wordt vervolgd in 2023. <i>NB. Opgemerkt dient te worden dat de kosten inmiddels enorm zijn toegenomen.</i>	
18. Inrichting nieuwe leeromgeving /aanschaf nieuw meubilair	In september 2022 is de opdracht verstrekt en in de Kerstvakantie 2022-2023 (eerste week van januari) is het gerealiseerd.
Resultaat Dit proces is gefaseerd aangepakt vanaf 2019-2020. Alleen de groepen 1-2 zouden nog moeten voorzien in 'basis meubilair'. Vanwege o.a. de inzet van extra onderwijsassistenten (NPO gelden) is er ook behoefte aan extra werkplekken ontstaan. Om een en ander goed in te richten wat passend is bij de visie van de school is in 2022 een externe partij gevraagd hierover mee te denken. Dat heeft geleid tot de inrichting van zowel de basisinrichting bij de kleutergroepen als de extra werkplekken voor zowel personeel als voor leerlingen (leerpleinen). De externe partij heeft eenheid gebracht in de inrichting en we zijn tevreden met het resultaat.	
	

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het verslagjaar zijn qua huisvesting geen expliciete onderhoudswerkzaamheden verricht die met duurzaamheid te maken hebben. (Isolatie en led verlichting is in een eerder stadium al toegepast). Wel zijn er problemen met het dak ontstaan (lekkages). Dit valt onder garantie en wordt in 2023 verholpen. De grootste uitdaging op dit moment is het realiseren van een goed binnenklimaat in combinatie met ventilatie. Het is een uitdaging om dat goed geregeld te krijgen binnen het (oude) gebouw in combinatie met duurzaamheid. We laten ons hierbij adviseren door deskundigen.

Toekomstige ontwikkelingen

Het (onderhoud van het) gebouw

Het schoolgebouw moet een fijne en veilige plek zijn om te werken. Investerings- en onderhoudsmaatregelen 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. Daarbij zijn de kosten het afgelopen jaar enorm toegenomen.

Het vastgestelde IHP dateert uit 2018-2025. Hierin zijn alle Helmondse scholen opgenomen. Er zijn ook duurzaamheidsmaatregelen in opgenomen. Gaandeweg bleek dat de bouwkosten hoger zijn dan dat vooraf was gebudgetteerd. Het hele IHP lijkt inmiddels achterhaald en moet herijkt worden. Dat zou al eerder zijn gebeurd, maar is nog steeds in ontwikkeling. Binnen de gemeente zijn er vele personeelsswisselingen geweest op het gebied van huisvesting. Vanuit OHS (overleg Helmondse schoolbesturen) is er een werkgroep huisvesting die met de gemeente aan tafel zit hierover.

Ruimtegebrek voor peuters

De gemeente Helmond heeft in 2019 toestemming verleend voor de verhuur van één lokaal aan Korein kinderopvang voor peuteraanbod en BSO; er is een contract afgesloten voor 5 jaar en dat betekent in elk geval tot augustus 2024.

In eerste instantie was in 2022 één lokaal op sommige momenten wel en op andere momenten niet toereikend, mede door de toename van het aantal VVE leerlingen en de daaraan gekoppelde 16 uur per week. We zien echter dat de wachtlijst in de tweede helft van 2022 enorm is toegenomen, waardoor er een wachtlijst is ontstaan van een volledige groep. Samen met Korein heeft de school contact opgenomen met de gemeente om te kijken wat voor mogelijkheden er zijn om alle peuters te kunnen plaatsen. Als school zelf hebben we op dit moment geen extra ruimte beschikbaar. Alle ruimtes worden volop benut, zowel onder schooltijd als na schooltijd.

De besprekingen zijn nog gaande. Het is een grote zorg dat er op dit moment kinderen zijn die niet terecht kunnen in een voorschoolse voorziening.

2.4 Financieel beleid

Financieel beleid	
Doel/thema	Doelstelling
21. 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.	
22. UBO voor het gehele bestuur?	Onderzoeken of ook de toezichthouders zijn opgenomen in het UBO register.
Resultaat Op advies van de accountant in juli 2022 is geadviseerd om te onderzoeken of ook de toezichthouders in het UBO register zijn opgenomen. Dat blijkt niet het geval; enkel de directeur-bestuurder. In 2023 (wisseling voorzitterschap) wordt dit meegenomen. <i>NB. UBO=Ultimate Beneficial Owners, ofwel uiteindelijk belanghebbenden</i>	
23. Eigen vermogen; bestedingsplan	Het opstellen van een bestedingsplan voor het (bovenmatig) eigen vermogen.
Resultaat Dit is gerealiseerd en opgenomen in de meerjarenbegroting 2023-2027 die onderdeel uitmaakt van de begroting 2023	
24. Verklaring Omtrent Gedrag	Het tijdig zorgen voor een geldig VOG bij nieuwe medewerkers/vervangers.
Resultaat Uit het accountantsverslag van 2021 kwam naar voren dat de VOG's niet altijd tijdig zijn aangeleverd. Daar wordt actief op ingezet. In één geval is een VOG niet tijdig aangeleverd (wel aangevraagd). Desbetreffende medewerker is toen gestart met voorbereidende (theoretische) werkzaamheden en heeft toen niet met kinderen gewerkt.	
25. Risicoanalyse	Een risicoanalyse opstellen.
Resultaat In 2022 is er een risicoanalyse opgesteld door de directeur-bestuurder i.s.m. een bestuurslid. Er is gekozen om gebruik te maken van Riskchanger (een integraal software en kennisplatform voor o.a. het permanent en kwalitatief monitoren vanuit bestuurlijke verantwoordelijkheid).	

Opstellen meerjarenbegroting

De Goede Herder heeft enkele jaren geleden een contract afgesloten met ONS, een administratiekantoor te Heerlen. Zij verzorgen niet alleen de salarisadministratie maar ondersteunen bij de gehele financiële bedrijfsvoering. Daarbij wordt gebruik gemaakt van softwarelicenties van AFAS, TIG en Spend Cloud. Inmiddels is ook het ESS (Employee Self Service) ingevoerd voor personeelsleden. Ook dragen zij mede zorg voor de administratie van de personele zaken en adviseren en begeleiden bij het opstellen van de meerjarenbegroting.

Investeringsbeleid

Binnen de school worden afschrijvingstermijnen bekeken en wordt kritisch gekeken naar het al dan niet vervangen van middelen en materialen. Alles moet uiteindelijk ten dienste staan van het primaire proces. Binnen het managementteam wordt hierover overleg gevoerd, maar ook wordt hierover 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.

(Toekomstige) ontwikkelingen

Oorlog en energiecrisis

Door de oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn veel mensen gevlucht. In Helmond zijn drie opvanglocaties geopend die buiten onze wijk vallen. Afhankelijk van de duur van het verblijf van veelal moeders met kinderen, stromen er na een jaar waarschijnlijk ook een aantal leerlingen op onze school in, zoals dit ook gebruikelijk is met vluchtelingen vanuit andere delen van de wereld. Dit heeft impact op de ondersteuning die gevraagd wordt aan alle collega's en ook op de dynamiek in klassen. De tijdelijkheid van het verblijf maakt ook dat we de investeringen vaak zelf niet kunnen oogsten als het om resultaten gaat. Toch doen we ons best om voor elk kind het verschil te maken in de tijd dat hij/zij leerling is bij ons op school.

Door de oorlog in Oekraïne zijn ook de energiekosten enorm gestegen en de kosten voor allerlei verbruiksmaterialen: van kopieerpapier en toiletpapier tot koffie voor personeel en ouders, stijging van begeleidingskosten enz. Het dagelijks leven is voor iedereen een stuk duurder geworden. Dat heeft ook tot gevolg dat er bij veel meer gezinnen sprake is van armoede. Op het moment van schrijven is de crisis nog verre van voorbij.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Gemeentelijke subsidies

De gemeentelijke subsidies zijn tot 2023 toegezegd en moeten jaarlijks worden aangevraagd. Het gaat hierbij over de subsidies voor de taal-en topklas. Er is al een aantal jaren sprake van dat er een afbouw volgt, maar tot op heden nog niet gebeurd. In 2022 heeft er een evaluatie plaatsgevonden en is er nieuw beleid opgesteld. Er wordt door de gemeente bepaald of nog steeds de juiste scholen hiervoor in aanmerking komen.

Vereenvoudiging bekostiging PO 1 januari 2023

Het wetsvoorstel Vereenvoudiging bekostiging PO is op 26 januari 2021 door de Tweede Kamer aangenomen. Dit betekent dat per 1 januari 2023 de bekostiging per kalenderjaar zal plaatsvinden. De bekostiging wordt duidelijker, eenvoudiger en meer voorspelbaar. Scholen ontvangen vanaf 2023 een basisbedrag per leerling en per school. Geen aparte bedragen voor personeel en materieel, de gemiddelde gewogen leeftijd wordt afgeschaft, het onderscheid tussen onderbouw en bovenbouw verdwijnt en het betaalritme verandert naar maandelijks gelijke termijnen. De teldatum gaat naar 1 februari van het vorige kalenderjaar, dus 1 februari 2022 voor kalenderjaar 2023. De door deze vereenvoudiging ontstane herverdeeffecten, deze worden stapsgewijs afgebouwd t/m 2025.

Afboeken vordering OCW 2022

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit incidentele effect is begroot voor € 125.215 voor De Goede Herder in de begroting van 2022. Realisatie 2022 € 129.924 Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering in realisatie op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie is, aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Er is minder budget ter beschikking voor personeel, personeel-gerelateerde of materiële doelen.

Voorziening groot onderhoud

Er is al lange tijd onduidelijkheid over de wijze waarop de voorziening groot onderhoud berekend moet worden. Na de rapportage van de Commissie van Ham d.d. 1 oktober 2020 (rapport ‘Verslaglegging Groot Onderhoud Schoolgebouwen’) is er eind 2021 opnieuw onduidelijkheid ontstaan door de RJ-Uiting 2021-14 van de Raad voor de Jaarverslaggeving waarin een nieuwe definitie van groot onderhoud wordt gegeven.

De belangrijkste wijziging ten opzichte van de huidige praktijk is dat de vervanging van belangrijke componenten niet meer als groot onderhoud (via voorziening) wordt gezien, maar als een investering (en daarom geactiveerd en afgeschreven).

Voor De Goede Herder verandert er vooralsnog niets wezenlijks, omdat de school de componentenbenadering hanteert (activeren en afschrijven). Als er definitieve duidelijkheid komt is

het belangrijk om goed af te wegen wat het best passend is en kritisch te kijken naar de financiële positie van de school. De overgangstermijn is verlengd tot en met boekjaar 2023.

Binnenklimaat

De aanschaf van een installatie die voorziet in een goed binnenklimaat gaat veel geld kosten. Er zal deels een subsidie (SUVIS) worden aangevraagd en het zal deels een beroep doen op het eigen vermogen van de stichting. Toch is het van belang om hiervoor nadrukkelijk te kiezen. Het schoolbestuur is, samen met de gemeente, verantwoordelijk voor een gezond gebouw. Zowel medewerkers als leerlingen moeten zich prettig kunnen voelen in het gebouw, zodat het de (leer)prestaties ten goed komt. In de meerjarenbegroting is financiële ruimte voor duurzaamheid opgenomen. Het komt bovendien tegemoet aan goed werkgeverschap.

Uitkeringskosten

Per 1 augustus 2022 is de nieuwe regeling van het Participatiefonds 'Modernisering PF' ingegaan. Uitgangspunt van de Modernisering is het behoud van personeel voor het PO. De manier waarop de werkloosheidskosten vergoed worden verandert en er komt meer nadruk te liggen op het voorkomen van verzuim en uitstroom van onderwijspersoneel. Ieder schoolbestuur heeft de verantwoordelijkheid om de eigen werkloosheidskosten beperkt te houden. Is ontslag toetsbaar onvermijdbaar, dan worden de kosten grotendeels vergoed door het Participatiefonds. Iedereen betaalt een eigen bijdrage in geval van een beëindiging van een dienstverband.

Standaard betaalt ieder schoolbestuur een eigen bijdrage van 50% en wordt 50% vergoed vanuit het fonds. Dit geldt bij elk ontslag (einde dienstverband) dat tot werkloosheidskosten leidt. Voldoet het ontslag aan een van de beëindigingsgronden in het reglement en voldoet het schoolbestuur aan de inspanningsverplichting om het ontslag te voorkomen? Dan kan de werkgever een verzoek indienen om de eigen bijdrage te verlagen tot 10%. We verwachten komende jaren geen (gedwongen) ontslagen.

Risicoanalyse 2022

In 2022 is er door de school zelf een risicoanalyse uitgevoerd middels het instrument Riskchanger. Uit deze risicoanalyse blijkt dat het verantwoord is om als Stichting de komende jaren éénpitter te blijven. Uit de analyse is gebleken dat De Goede Herder voldoende financiële middelen heeft om eventuele risico's op te vangen. De kans dat meerdere risico's zich gelijktijdig voordoen is klein en ook grote(re) schoolbesturen lopen risico's. De impact van de risicoanalyse is geen aanleiding geweest om de begroting bij te stellen. De risicoanalyse wordt jaarlijks opnieuw doorgenomen en bijgesteld waar nodig.

Afschrijvingskosten na termijn van NPO gelden

De NPO gelden zijn beschikbaar voor schooljaar 2020-2021 en 2021-2022. In die periode is er extra geïnvesteerd in o.a. leermiddelen, hardware en geluidsapparatuur en de inrichting van leerpleinen.

Hiermee zijn de afschrijvingskosten gestegen. Deze stijging wordt t/m juli 2025 opgevangen vanuit de NPOgelden zelf en moeten aansluitend worden meegenomen in de reguliere afschrijvingskosten.



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. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2027 wordt gerekend met de vereenvoudiging bekostiging.

Leerlingen

Kalenderjaar	Vorig jaar 2021	Verslagjaar 2022	2023*	2024*	2025*
Teldatum	01-10-2020	01-10-2021	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024
Aantal leerlingen	371	370	392	382	375

* Leerlingenprognose conform meerjarenbegroting 2023-2027

In bovenstaande grafiek staan de feitelijke cijfers van de teldata in 2020 en 2021. De leerlingaantallen voor de jaren 2022, 2023 en 2024 zijn geprognostiseerd ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2027. De realisatie van februari 2022 is inmiddels ook bekend en is vastgesteld op 384. Aangezien in dit volledige hoofdstuk voor de jaren 2023, 2024 en 2025 wordt uitgegaan van de vastgestelde meerjarenbegroting 2023-2027 staan deze ook opgenomen in de bovenstaande tabel, anders zou er een discrepantie ontstaan tussen de cijfers.

FTE

Aantal FTE	Vorig jaar 2021	Verslagjaar 2022	2023*	2024*	2025*
Bestuur / management	1,69	1,84	1,84	1,84	1,84
Onderwijzend personeel	21,40	22,27	21,92	21,92	21,92
Ondersteunend personeel	6,65	7,79	7,74	7,74	7,74
Totaal	29,74	31,90	31,50	31,50	31,50

* Formatie conform meerjarenbegroting 2023-2027

Doordat parttimers extra komen vervangen krijgen zij steeds een korte tijdelijke uitbreiding (voor een dag of dagdeel). Hierdoor krijg je een scheef beeld qua inzet van de reguliere formatie. De school is Eigen Risicodragers en heeft gekozen voor de 14 dagen variant. De eerste vervangingen moeten dus door de organisatie zelf worden bekostigd.

NB: De bouwmanagers hebben een rol binnen het managementteam. Omdat zij in een L-schaal vallen, worden zij genoemd bij onderwijzend personeel. De intern begeleiders staan in principe niet voor de groep (een enkele keer in uitzonderlijke gevallen), maar vallen ook onder onderwijzend personeel.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	2.883.545	2.944.598	3.441.002	3.139.343	2.866.529	2.833.912	496.404	557.457
Overige overheidsbijdragen en subsidies	78.700	78.500	87.117	78.500	78.500	78.500	8.617	8.417
Overige baten	27.728	6.648	10.243	9.780	6.980	6.980	3.595	-17.485
TOTAAL BATEN	2.989.973	3.029.746	3.538.362	3.227.623	2.952.009	2.919.392	508.616	548.389
LASTEN								
Personeelslasten	2.313.655	2.413.622	2.789.226	2.767.950	2.673.174	2.683.398	375.604	475.571
Afschrijvingen	49.552	53.318	49.667	68.388	73.747	74.536	-3.651	115
Huisvestingslasten	141.724	226.027	397.441	237.900	223.900	223.900	171.414	255.717
Overige lasten	161.767	395.966	192.476	222.600	207.100	207.100	-203.490	30.709
TOTAAL LASTEN	2.666.698	3.088.933	3.428.810	3.296.838	3.177.921	3.188.934	339.877	762.112
SALDO								
Saldo baten en lasten	323.275	-59.187	109.552	-69.215	-225.912	-269.542	168.739	-213.723
Saldo financiële baten en lasten	-5.322	-3.000	-3.100	-	-	-	-100	2.222
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	317.953	-62.187	106.452	-69.214	-225.911	-269.541	168.639	-211.501

In bovenstaand overzicht staat de volgende informatie:

- Realisatie 2021 & 2022
- Begroting 2022
- Meerjarenbegroting 2023 t/m 2025
- Verschil realisatie t.o.v. begroting 2022
- Verschil realisatie 2021 t.o.v. 2022

De Goede Herder sluit boekjaar 2022 af met een positief resultaat van € 106.452 (2021: € 317.953). Begroot voor 2022 was een negatief resultaat van € 62.187. Het verschil in 2022 is een mix van enerzijds hogere baten € 508.616 (16,8%) en anderzijds hogere lasten € 339.877 (11%).

Voorname ontwikkelingen in 2022 met effect op baten en lasten

In het verslagjaar 2022 is sprake van belangrijke effecten die weerslag hebben op de baten en lasten. Ontwikkelingen die bij opmaak van de begroting 2022 bekend waren, daar is rekening mee gehouden. Denk bijvoorbeeld aan het wegvallen van de vordering op OC&W. Er zijn echter ook ontwikkelingen die niet begroot waren en aanzienlijk effect hebben op baten en lasten. Zoals;

- Onderhandelaarsakkoord CAO PO 2022

Bij opmaak van de begroting voor 2022 zijn de salarissen begroot conform het destijds geldende Onderhandelaarsakkoord CAO PO 2021. In de begroting is geen cao stijging opgenomen. Noch in baten, noch in lasten (budget neutraal effect). De hogere personeelslasten in realisatie 2022 zijn het gevolg van de nieuwe cao PO die in april 2022 middels het Onderwijsakkoord werd afgesloten.

Het Onderwijsakkoord waarin voor werknemers in het primair onderwijs een aanzienlijke verbetering van het loon is afgesproken. Het doel van het verkleinen van de loonkloof tussen PO en VO is om het leraren- en schoolleiders tekort aan te pakken binnen de sector. Zowel om medewerkers te behouden en om instroom te stimuleren. Een stap naar goed onderwijs voor alle leerlingen. Het leidt tot een loonstijging van 4,75%, naast hogere eindejaarsuitkeringen en eenmalige uitkeringen van € 500 naar rato van werktijdfactor. De nieuwe cao-PO loopt van 1 juni 2022 tot mei 2023.

Voor deze verhoging van de salarislasten is in september met terugwerkende kracht een structurele verhoging van de personele bekostiging ontvangen.

- Bijstelling bekostiging 2022/ prijscompensatie

Op 30 augustus 2022 is de definitieve regeling bekostiging personeel 2021-2022 gepubliceerd in de Staatscourant. Ten opzichte van de (begrote) 2e regeling 2021-2022 een stijging van 8,3%. Het dichten van de loonkloof uit het coalitieakkoord en compensatie voor de gestegen personele lasten zijn de oorzaak van deze stijging.

Daarnaast is op 30 augustus 2022 de tweede en tevens definitieve bekostiging voor de periode augustus tot en met december 2022 gepubliceerd. Omdat er in 2023 wordt overgestapt naar een nieuwe (vereenvoudigde) bekostigingssystematiek, betreft deze publicatie slechts de eerste vijf maanden van het schooljaar 2022-2023.

- Nationaal Programma Onderwijs (NPO) bestedingstermijn

Dit programma met de doelen en de inzet van middelen is eerder in het verslag beschreven.

Dat de minister in februari 2022 bekend zou maken dat de looptijd van het NPO programma voor de besteding met twee jaar verlengd zou worden, was bij opmaak van de begroting 2022 niet bekend. Die mogelijkheid van het langer uitsmeren van deze NPO besteding heeft effect op de realisatie van de lasten voor 2022. Scholen maken hier graag gebruik van. Enerzijds is er sprake van schaarste op de arbeidsmarkt en anderzijds geeft dat extra (formatieve) ruimte voor tot en met schooljaar 2024-2025. De ontvangen NPO baten lopen hierdoor minder synchroon met de lasten.

- Prijsstijgingen 2022

Door landelijke en wereldwijde ontwikkelingen, zoals de nasleep van de pandemie en de oorlog in Oekraïne ontstaan er in toenemende mate tekorten aan materialen en personeel. Nederland wordt geconfronteerd met forse prijsstijgingen in 2022. Er bestaat weinig vertrouwen in de ontwikkeling van de (wereld)economie gedurende het verslagjaar, waardoor Nederland te kampen krijgt met torenhoge inflatiecijfers. Energieprijzen die de lucht in schieten. Soms valt het effect op korte termijn mee door de bestaande contracten, maar de trend is helder. De lasten stijgen over de hele linie in het verslagjaar. Dat er in de nabije toekomst keuzes gemaakt moeten worden om deze (nuts)kosten te beperken of

om meer of versneld te gaan investeren in verduurzaming, lijkt onvermijdelijk. De prijsstijgingen hebben ook effect op verbouw- nieuwbouw projecten en investeringen.

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

De totale baten zijn in 2022 met € 3.538.362, 16,8% hoger dan begroot. Vorig jaar waren de baten € 2.989.973, het grootste verschil zit in de Rijksbijdrage. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De Bijstelling van de rijksbekostiging (zie bovenstaand). Het betreft in het bijzonder personele bekostiging Lumpsum en Personeel en Arbeid.
De bijstelling had een positief effect van € 133.253 op de Lumpsum en € 55.860 op Personeel en Arbeid.
- € 21.192 meer personele groei subsidie ontvangen, hiervoor was niks begroot. Vorig jaar niks ontvangen voor groei.
- € 19.127 meer materiële instandhouding groei ontvangen, hiervoor was eveneens niks begroot. Vorig jaar niks ontvangen voor groei.
- Uit NPO is € 216.131 meer ontvangen dan begroot. De middelen uit aanvullende bekostiging leerlingen met risico onderwijsachterstand NPO zijn fors gestegen. In 21/22 was het bedrag per achterstandsscore € 251,61 voor schooljaar 22/23 was dit vastgesteld op € 463,78. Dit jaar totaal ontvangen aan NPO gelden € 644.516, vorig jaar was dit € 257.876.
- Vanuit het samenwerkingsverband is € 21.025 meer ontvangen dan begroot, in totaal € 75.603. Het grootste gedeelte hiervan (€ 18.909) is afkomstig van een uitbetaling naar aanleiding van een herverdeeffect. Vorig jaar werd er € 49.198 ontvangen.

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

De totale lasten over 2022 zijn € 3.428.810. Ze overstijgen de begroting van € 3.088.933 met circa € 440.000, dat is een overschrijding van 11,0%. Vorig jaar bedroegen de totale lasten € 2.666.698.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting zijn:

Personeelslasten

De gerealiseerde totale personeelslasten komen in 2022 uit op € 2.789.226. Vorig jaar waren deze lasten € 2.313.655. Begroting 2022 € 2.413.622, de realisatie wijkt € 375.604 (15,6%) af.

De belangrijkste oorzaken:

De lonen en salarissen eindigen € 361.057 (15,6%) boven de begroting en € 450.117 (20,2%) hoger dan vorig jaar. De ontwikkeling van het aantal FTE's is reeds beschreven in paragraaf 3.1.

Aantal FTE	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
FTE	29,74	31,45	31,90

Aantal FTE NPO	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
NPO	0,82	2,78	2,86

Er is sprake van prijsverschillen, door de nieuwe CAO in 2022. Dit is aan het begin van dit hoofdstuk al beschreven.

Overige personele lasten

Binnen de overige personele lasten zijn er diverse verschillen tussen de realisatie en begroting over 2022.

- Inhuur externen heeft een realisatie van € 53.476, begroot was € 37.800. Vorig jaar € 49.107. Alle inhuur in 2022 had betrekking op NPO. Zo werden er onder andere mensen ingehuurd voor groepsbegeleiding klasse(n)kracht, logopedie en een onderwijsassistent.
- Kosten passend onderwijs komen uit op € 20.643, begroot was € 8.000. Vorig jaar € 8.768. De kosten voor Silvester Bern, St. speciaal onderwijs en verder met leren zijn allemaal toegenomen. Daarnaast zijn er 2 trainingen gegeven vanuit NPO gelden, een training voor faalangst en een Pauwer training Rots & Water.
- Schoolbegeleidingsdiensten eindigen op € 19.556, begroot € 10.000. Vorig jaar € 13.680. Er zijn verschillende diensten ingezet vanuit NPO gelden, totaal voor € 13.886. Net als vorig jaar zijn BCO- en Broers onderwijsadvies ingehuurd, deze zijn wel uitgebreid bijvoorbeeld voor versterking rekenonderwijs. Nieuw t.o.v. 2021 zijn Insula rekenkracht en Onderwijs Maak Je Samen.

Verder geen grote bijzonderheden. De kosten voor Arbo, representatie, kantine en nascholing vallen hoger uit. Uitkering uit het risicofonds bedraagt € 36.875, vergoeding uit het Vervangingsfonds bedraagt € 5.876.

De Goede Herder monitort de verhouding tussen personele lasten ten opzichte van de rijksbijdrage. De inspectie hanteert <95% als norm om te beoordelen of de continuïteit in gevaar is.

Tabel: personele lasten/totale lasten %

Jaar	Realisatie	Landelijk gem. PO1 besturen
2022	81,3	Nog niet beschikbaar
2021	86,8	80,7
2020	87,1	81,4
2019	85,7	80,1
2018	79,3	80,3
2017	83,4	79,9

Bovenstaande tabel heeft enige toelichting nodig om de cijfers juist te kunnen interpreteren. Zo geven de percentages 2018 en 2022 een vertekend beeld, aangezien deze lasten werden beïnvloed door een materiële dotatie aan de onderhoudsvoorziening (2022: €153.000, 2018: € 152.672). Zonder deze dotaties laat de stichting een stabiel beeld zien.

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 81,06%, geen risico voor De Goede Herder. Begroot was voor 2022, 82%. Het percentage is echter lager door de toename aan Rijksbijdrage, zoals NPO gelden etc.

Tabel: Personele lasten/rijksbijdrage %

Jaar	Realisatie	Landelijk gem. PO1 besturen
2022	81,06	Nog niet beschikbaar
2021	80,2	83,2
2020	87,8	88,3
2019	82,2	83,8
2018	83,0	85,5
2017	84,7	84,4

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

De totale materiële lasten over 2022 zijn met een saldo van € 639.584, € 35.727 lager dan begroot. Een verschil van slechts 5,3% echter zijn er binnen de verschillende kostenposten veel verschillen die elkaar opheffen. De belangrijkste worden hieronder opgesomd.

Afschrijvingen

De afschrijvingen over 2022 bedragen € 49.667, begroot € 53.318. Vorig jaar € 49.552 .

De afschrijvingen zijn lager dan begroot doordat er aanzienlijk minder is geïnvesteerd, zoals te zien is in onderstaande tabel. Van de investeringen in 2022 is een bedrag van € 72.426 ten lasten van NPO gegaan.

Investerings	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
OLP 8 jaar	€ 1.252	€ 21.650	€ 31.422
ICT 5 jaar	€ 29.890	€ 10.000	€ 10.159
ICT 8 jaar	€ -	€ 3.750	€ -
Inventaris 8 jaar	€ 5.380	€ 15.000	€ 8.428
Inventaris 20 jaar	€ 106.486	€ 155.000	€ 51.631
Totaal	€ 143.008	€ 205.400	€ 101.640

Er was meer begroot voor het realiseren van extra werkplekken en inrichting lokalen dan in 2022 daadwerkelijk is besteed. Deze investeringen schuiven door naar de aankomende jaren.

Huisvestingslasten

Huisvestingslasten van de Goede Herder over 2022 bedragen € 397.441, begroot € 226.027. Vorig jaar € 141.724. De realisatie is 75,8% hoger dan begroot en 180% hoger dan vorig jaar. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door een dotatie aan de voorziening groot onderhoud van € 153.000. Zonder deze dotatie zouden de huisvestingslasten slechts € 18.414 euro hoger uitvallen dan de begroting. Deze overschrijding is te wijten aan de hoge inflatie in het verslagjaar. Dit is terug te zien in de kosten voor onderhoud, energie en schoonmaak.

In 2022 is het meerjaren onderhoudsplan geactualiseerd na een herinspectie. De bouwkosten zijn vanaf 2020 enorm gestegen, tussen de 5% en 20%. Dit geactualiseerde MJOP is de grondslag voor de extra dotatie in 2022.

Leermiddelen

Realisatie leermiddelen over 2022, € 87.802, begroot € 89.533. Vorig jaar € 75.810. Slechts een kleine onderschrijding van het begrote bedrag in 2022, € 1.731. Er heeft wel een verschuiving plaatsgevonden van ICT licenties naar OLP verbruik.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten over 2022 bedragen € 104.675, begroot € 306.433. Vorig jaar € 85.958. Dit is een positief verschil van € 201.758, dit wordt veroorzaakt door een onderbesteding op de NPO gelden. Bij het opstellen van de begroting 2022 is gekozen voor een systematiek om de NPO budgetneutraal op te nemen. Dit bevordert het inzicht en de mogelijkheid tot bijsturen in de reguliere bedrijfsvoering van de school. De NPO gelden die nog geen bestemming hadden in de begroting 2022 werden daarom begroot op de post uitgaven overige projecten. Uiteindelijk is door deze onderbesteding op NPO gelden een dotatie gedaan aan de bestemmingsreserve NPO (komt aan bod bij de toelichting op de balans).

Gecorrigeerd voor deze NPO sluitpost is er slechts een verschil met het budget van € 3.595. De belangrijkste posten zijn:

- Administratie heeft een realisatie van € 29.039, begroot was € 18.000. Vorig jaar € 27.667.
- Deskundigheidsadvies heeft een realisatie van € 16.516, begroot was € 12.900. Vorig jaar € 2.056.
- Overige administratie- en beheerslasten hebben een realisatie van € 1.025, begroot was € 11.000. Vorig jaar € 1.134. In 2022 is er 10.000 extra begroot voor inhuur beveiliging persoonsgegevens, deze kosten zijn niet gemaakt.
- Jubileum en vieringen hebben een realisatie van € 8.201, begroot was € 2.400. Vorig jaar € 2.363.
- Bestedingen ouderbijdrage heeft een realisatie van € 0,- begroot was € 8.000. Vorig jaar € 3.407.
- PR/communicatie heeft een realisatie van € 6.355, begroot was € 13.400. Vorig jaar € 9.813.

Financiële baten en lasten

Financiële baten heeft De Goede Herder niet, slechts een klein bedrag aan rentekosten. Realisatie over 2022 € 3.100, begroot € 3.000. Vorig jaar € 5.322.

Toelichting op de meerjaren begroting 2023-2027

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:

- De gepubliceerde bekostiging van ministerie van OCW van 20 oktober 2022 is leidend voor de rijksbekostiging primair onderwijs voor het kalenderjaar 2023.
- 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 een overgangsregeling van 75% voor 2023, respectievelijk 50% en 25% voor de jaren daarna gepubliceerd. In de meerjarenbegroting is met dit effect rekening gehouden. Voor 2023: € 19.619; 2024: € 13.079; 2025: € 6.540.
- De baten voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn in de begroting voor 2023 opgenomen tot en met juli tegen € 500 per leerling. De lasten lopen door tot en met juli 2025.

- De lonen en salarissen zijn berekend op basis van de geldende cao uit april 2022. Formatie blijft stabiel in de jaren 2023 t/m 2026. Loonkosten lopen op doordat gerekend is met periodieken, dit is ook in de baten meegenomen aangezien dit door OCW gecompenseerd zal worden.
- De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op onderstaand investeringsplan. Afschrijvingskosten nemen de komende jaren toe, dit komt vooral door hogere investeringen in inventaris over de jaren 2022 tot en met 2024.
- Het binnenklimaat is al enkele jaren een zorg, na onderzoek is gebleken dat de kwaliteit hiervan onder de maat is. De geschatte kosten bedragen € 525.000, hier is rekening mee gehouden bij de afschrijvingskosten.

Investeringsplan					
Activagroep	2023	2024	2025	2026	2027
OLP 8 jaar	€ 14.000	€ 14.000	€ 5.000	€ 7.000	€ 7.000
ICT 5 jaar	€ 22.650	€ 13.200	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
ICT 10 jaar	€ -	€ 10.000	€ 10.000	€ 15.000	€ -
Inventaris 8 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.500
Inventaris 10 jaar	€ 6.000	€ 2.200	€ -	€ -	€ -
Inventaris 20 jaar	€ 303.615	€ 200.000	€ -	€ 50.000	€ -
Totaal	€ 346.265	€ 239.400	€ 25.000	€ 82.000	€ 21.500

3.3 BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

De bovenstaande meerjaren exploitatie leidt tot de volgende prognose van de balansontwikkeling voor begroting 2023 t/m 2026. waarbij de begroting 2023 en de eindbalans over 2021 het vertrekpunt zijn geweest, gecombineerd met een prognose voor exploitatie 2022. De prognose 2022 wijkt af van de realisatie 2022.

	Realisatie 2021	Prognose 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	293.107	449.257	345.080	728.307	893.960	844.424
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	293.107	449.257	345.080	728.307	893.960	844.424
Vorderingen	165.055	35.131	56.849	35.131	35.131	35.131
Liquide middelen	1.682.021	1.842.794	2.119.934	1.477.458	1.160.374	840.883
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.847.076	1.877.925	2.176.783	1.512.589	1.195.505	876.014
TOTAAL ACTIVA	2.140.183	2.327.183	2.521.863	2.240.896	2.089.466	1.720.439
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	1.376.164	1.682.623	1.339.297	1.613.408	1.387.497	1.117.956
Bestemmingsreserves	101.459		244.778			
Overige reserves en fondsen	-		-	-	-	-
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	1.477.623	1.682.623	1.584.075	1.613.408	1.387.497	1.117.956
Voorzieningen	358.732	459.560	643.546	442.488	516.969	417.483
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	303.828	185.000	294.242	185.000	185.000	185.000
TOTAAL PASSIVA	2.140.183	2.327.183	2.521.863	2.240.896	2.089.466	1.720.439

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 daalt in 2022 door het wegvallen van de vordering op OCW. Begrote afname was € 125.215. Realisatie € 129.924 minder ontvangen van OCW
- Liquide middelen bedragen circa € 1,5 mln. eind 2023 en dalen in de toekomst. De daling is het gevolg van negatieve exploitatieresultaten en investeringen. Realisatie 2022 liquide middelen is beduidend hoger. De extra dotatie aan de voorzieningen voor onderhoud en personeel in 2022 hebben geen effect op de liquide middelen. De investeringen waren lager dan begroot en het exploitatieresultaat was hoger dan begroot.
- De onttrekking aan de onderhoudsvoorziening overstijgt in 2023 en 2025 de dotatie, hierdoor daalt het saldo van de voorziening in de toekomst. De wetswijziging zal mogelijk voor de toekomst nog meer wijzigingen opleveren. Het begrote saldo is voldoende.

- 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 € 677.852 (zie paragraaf 3.3). Het bovenmatig eigen vermogen bedraagt € 906.223.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van het saldo liquide middelen. Het beduidend betere exploitatieresultaat over 2022 heeft een positief effect op de kasstroom. Bij de opmaak van de meerjarenbegroting wordt ook een kasstroomoverzicht opgesteld dat 5 jaren vooruit kijkt.

Kasstroomoverzicht	2021 realisatie	2022 begroting	2022 prognose	2022 realisatie	2023 begroting
Saldo Baten en Lasten	323.275	-59.187	209.000	109.552	-69.215
<i>Aanpassingen voor:</i>					
Afschrijvingen	49.552	53.318	49.250	49.667	68.388
Mutaties voorzieningen	-22.843	99.195	100.828	284.814	-17.072
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>					
Vorderingen (-/-)	1.771	-	129.924	108.206	-
Schulden	26.328	-	-118.828	-9.586	-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	378.083	93.326	370.174	542.653	-17.899
Ontvangen interest	10	-	-	-	-
Betaalde interest (-/-)	-5.332	-3.000	-4.000	-3.100	-
	-5.322	-3.000	-4.000	-3.100	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	372.761	90.326	366.174	539.553	-17.899
Investerings in IMVA (-/-)	-	-	-	-	-
Investerings in MVA (-/-)	-143.008	-205.400	-205.400	-101.640	-347.438
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-143.008	-205.400	-205.400	-101.640	-347.438
Mutatie liquide middelen	229.753	-115.074	160.774	437.913	-365.337
Beginstand liquide middelen	1.452.268	1.823.556	1.682.021	1.682.021	1.842.795
Mutatie liquide middelen	229.753	-115.074	160.774	437.913	-365.337
Eindstand liquide middelen	1.682.021	1.708.482	1.842.795	2.119.935	1.477.458

3.4 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	86%	88%	92%	91%	89%	Ondergrens: <0,30
Weerstandsvermogen	49%	45%	50%	47%	39%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit	6,08	7,4	8,18	6,47	4,74	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	10,6%	3,0%	-2,0%	-7,5%	-9,1%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW)	2,49	2,34	-	-	-	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

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 2022:

2022

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 1.584.075	€ 0	€ 345.080	€ 3.538.362
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening	
Totaal eigen vermogen	1.584.075
Privaat eigen vermogen	0

Feitelijk eigen vermogen	1.584.075
Normatief eigen vermogen	677.852

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 906.223
<i>Ratio eigen vermogen: 2,34</i>	

Ter referentie ook de berekening over 2021.

2021

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 1.477.623	€ 0	€ 293.107	€ 2.989.973
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening	
Totaal eigen vermogen	1.477.623
Privaat eigen vermogen	0
Feitelijk eigen vermogen	1.477.623
Normatief eigen vermogen	593.107
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 884.516

Ratio eigen vermogen: 2,49

Het feitelijke vermogen is in 2022 toegenomen. Veroorzaakt door de nog niet bestede NPO baten. De bestemmingsreserve NPO is eind 2022 gegroeid van € 91.459 naar € 225.869. OCW geeft aan dat het onwenselijk is dat deze extra gelden in de reserves terechtkomen, maar het is onvermijdelijk.

Naast de bovenstaande tabel zijn er ook een aantal andere ratio's besproken in de voorgaande paragrafen. De Goede Herder gebruikt de kengetallen als stuurmechanisme 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 2021 t/m 2025 met 10% af, maar is dan met 39% nog altijd aan de hoge kant. Dit weerspiegelt een gezonde financiële bedrijfsvoering. De extra NPO-middelen en tekort op de arbeidsmarkt zijn uitdagingen voor veel scholen, zo ook voor De Goede Herder. 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

De Covid-19 pandemie heeft in de eerste helft van 2022 nog een belangrijke rol gespeeld in de dagelijkse gang van zaken op De Goede Herder. Met name de wisselende regelgeving omtrent quarantaine leverde veel onrust op. Wij zijn het voltallige personeel dankbaar voor de bijdragen die zij wederom hebben geleverd om het onderwijs op een zo goed mogelijke manier te laten door gaan.

In 2022 zijn wij als bestuur 7 maal bijeen gekomen. 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, coronaperikelen en andere (knel)punten.

Samenstelling bestuur

In november 2022 heeft de voorzitter aangegeven dat ze, in verband met persoonlijke omstandigheden, haar taken per direct moest neerleggen. De secretaris van het bestuur heeft haar taken overgenomen en de procedure naar benoeming van een nieuw lid/nieuwe voorzitter is gestart. 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. In 2022 lag de nadruk op kwaliteitsbewustzijn. Daarnaast vormt het vroegtijdig in beeld krijgen van de zorgvraag van nieuwe kinderen die (zij-) instromen een belangrijk aandachtspunt omdat de zorgvraag de laatste jaren toe lijkt te nemen.

Daarnaast is het plan voor de schoolontwikkeling en de bestedingen van de NPO-gelden besproken met de IB-ers. Hierin is ook aangegeven dat steeds meer maatschappelijke taken bij de leerkrachten terecht komen.

Doelmatigheid, rechtmatigheid en financiële positie

De doelmatige en rechtmatige besteding van de ontvangen rijksmiddelen wordt binnen het bestuur vastgesteld aan 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.

Strategisch beleid

Het Schoolplan 2022-2026 is vastgesteld. Om hier naast een inhoudelijk stuk ook een aansprekende publieksversie van te maken, is samen met een externe partij gewerkt aan “het verhaal van de Goede Herder”. Dit is vervolgens in onderdelen in het Schoolplan verwerkt.

Werkgeversactiviteiten

De werkgeversrol van het toezichthoudend deel van het bestuur richting de directeur-bestuurder is verder vormgegeven. Er is een procesbeschrijving 'gesprekscyclus directeur-bestuurder' opgesteld en het (eerste) gesprek heeft in 2022 plaatsgevonden.

Financiën

De jaarrekening over 2021 is na het horen van de accountant goedgekeurd.

De begroting 2022 inclusief de meerjarenbegroting is besproken en goedgekeurd. Hierbij is tevens gesproken over de vermogenspositie, de vordering OCW en de voorziening groot onderhoud. Onderwerpen die in de komende jaren aandacht behoeven.

Binnenklimaat

De luchtkwaliteit (ventilatie) en met name ook de temperatuur in zomer en winter is een belangrijk aandachtspunt vanuit de school. In 2022 is onderzocht wat de mogelijkheden zijn om deze te verbeteren en of hiervoor subsidiemogelijkheden zijn omdat het een substantiële uitgave betreft. In 2023 zal besloten worden omtrent daadwerkelijke uitvoering.

Medezeggenschap

Een afvaardiging van het bestuur heeft tweemaal met de MR gesproken over het schoolklimaat, onderlinge communicatie, binnenklimaat en risicoanalyse. Zonder de directeur-bestuurder werd gesproken over haar functioneren.

Naleving wettelijke voorschriften en evaluatie

Binnen het bestuur is gesproken over de naleving van wettelijke voorschriften en de code Goed Bestuur. Uitgangspunt is dat wij ons houden aan deze richtlijnen. Er zijn geen overtredingen geconstateerd.

Aanvullend op deze 7 reguliere bijeenkomsten zijn wij ook een tweetal keer bij elkaar gekomen om onder leiding van een externe deskundige onze rol als toezichthouder te evalueren en verder professionaliseren. Hieruit zijn een aantal aanbevelingen (actualiseren Managementstatuut en Toezichtkader) naar voren gekomen die opgepakt zijn in 2022 en ook in 2023 een vervolg zullen krijgen.

Financiële positie 2022

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

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2022		31-12 2021	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	345	13,7%	293	13,7%
Vorderingen	57	2,3%	165	7,7%
Liquide middelen	2.120	84,0%	1.682	78,6%
	<u>2.522</u>	<u>100,0%</u>	<u>2.140</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	1.584	62,8%	1.478	69,1%
Voorzieningen	644	25,5%	358	16,7%
Kortlopende schulden	294	11,7%	304	14,2%
	<u>2.522</u>	<u>100,0%</u>	<u>2.140</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt € 106.452 tegenover € 317.953 over 2021.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000	Realisatie 2021 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	3.441	2.945	2.884
Overige overheidsbijdragen	87	78	78
Overige baten	10	7	28
Totaal baten	3.538	3.030	2.990
Lasten			
Personele lasten	2.789	2.414	2.314
Afschrijvingslasten	50	53	49
Overige lasten	590	622	304
Totaal lasten	3.429	3.089	2.667
Saldo baten en lasten	109	-59	323
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	-3	-3	-5
Resultaat baten en lasten	106	-62	318

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>2022</u>	<u>2021</u>
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	7,40	6,08
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	62,81	69,04
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	88,33	85,80
Rentabiliteit (saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	3,01	10,63
Weerstandvermogen (eigen vermogen / totale baten * 100%)	44,77	49,42
Personele lasten / totale lasten	81,35	86,76
Materiële lasten / totale lasten	18,65	13,24
Kapitalisatiefactor (balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%	71,13	71,40
Huisvestingsratio (huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten)	11,60	5,33

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 inschrijffnummer 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

1.7 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 bijzonder-waardeverminderingverlies 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 realiseren.

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 nublieke middelen.

3.9.3 Overige bestemmingsreserves

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperkte 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 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%.

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 0% (2021: 0 %) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

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

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van 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 overlonende passiva.

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

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 2022
Na resultaatbestemming

Activa	2022		2021	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Inrichting schoolplein	5.040		5.320	
Inventaris en apparatuur	290.020		261.283	
Leermiddelen	50.020		26.504	
		345.080		293.107
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	-		129.651	
Overige vorderingen en overlopende activa	56.849		35.404	
		56.849		165.055
Liquide middelen				
Tegoeden op bankrekeningen	2.119.934		1.682.021	
		2.119.934		1.682.021
TOTAAL ACTIVA		2.521.863		2.140.183

Passiva	2022		2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestuursvermogen	21.051		21.051	
Algemene reserve	1.318.246		1.355.113	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	244.778		101.459	
		1.584.075		1.477.623
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	604.738		326.238	
Overige voorzieningen	38.808		32.494	
		643.546		358.732
Kortlopende schulden				
Crediteuren	15.247		55.130	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	129.493		97.977	
Schulden terzake van pensioenen	34.631		30.246	
Overige kortlopende schulden	652		3.857	
Overige overlopende passiva	114.219		116.618	
		294.242		303.828
TOTAAL PASSIVA		2.521.863		2.140.183

B3 Staat van baten en lasten 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten			
(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	3.441.002	2.944.598	2.883.545
Overige overheidsbijdragen	87.117	78.500	78.700
Overige baten	10.243	6.648	27.728
Totaal baten	3.538.362	3.029.746	2.989.973
Lasten			
Personele lasten	2.789.226	2.413.622	2.313.655
Afschrijvingslasten	49.667	53.318	49.552
Huisvestingslasten	397.441	226.027	141.724
Overige lasten	106.681	309.116	88.425
Leermiddelen	85.795	86.850	73.342
Totaal lasten	3.428.810	3.088.933	2.666.698
Saldo baten en lasten	109.552	-59.187	323.275
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-	-	10
Financiële lasten	3.100	3.000	5.332
Saldo financiële baten en lasten	-3.100	-3.000	-5.322
Resultaat baten en lasten	106.452	-62.187	317.953

B4 Kasstroomoverzicht 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		109.552		323.275
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	49.667		49.552	
Mutaties voorzieningen	284.814		-22.843	
		334.481		26.709
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	108.206		1.771	
- Kortlopende schulden	-9.586		26.328	
		98.620		28.099
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		542.653		378.083
Ontvangen interest	-		10	
Betaalde interest	-3.100		-5.332	
		-3.100		-5.322
Kasstroom uit operationele activiteiten		539.553		372.761
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	-101.640		-143.008	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-101.640		-143.008
Mutatie liquide middelen		437.913		229.753
Beginstand liquide middelen	1.682.021		1.452.268	
Mutatie liquide middelen	437.913		229.753	
Eindstand liquide middelen		2.119.934		1.682.021

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

			31-12 2022	31-12 2021
			€	€
1.2 Materiële vaste activa				
Inrichting schoolplein			5.040	5.320
Inventaris en apparatuur			290.020	261.283
Leermiddelen			50.020	26.504
			<u>345.080</u>	<u>293.107</u>
	Inrichting schoolplein	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde</i>				
31-12-2021				
Aanschafwaarde	7.000	588.247	194.324	789.571
Cumulatieve afschrijvingen	-1.680	-326.964	-167.820	-496.464
	<u>5.320</u>	<u>261.283</u>	<u>26.504</u>	<u>293.107</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	70.218	31.422	101.640
Afschrijvingen	-280	-41.481	-7.906	-49.667
	<u>-280</u>	<u>28.737</u>	<u>23.516</u>	<u>51.973</u>
<i>Boekwaarde</i>				
31-12-2022				
Aanschafwaarde	7.000	658.465	225.746	891.211
Cumulatieve afschrijvingen	-1.960	-368.445	-175.726	-546.131
	<u>5.040</u>	<u>290.020</u>	<u>50.020</u>	<u>345.080</u>
<i>Afschrijvingstermijnen</i>				
Inrichting schoolplein	25 jaar			
Inventaris en apparatuur	8-20 jaar			
Leermiddelen	8-10 jaar			

Vlottende activa	31-12 2022 €	31-12 2021 €
1.5 Vorderingen		
Ministerie van OCW	-	129.651
<i>Overige overlopende activa</i>		
Debiteuren transitoria	56.217	35.404
Overige kortlopende vorderingen	632	-
<i>Totaal overlopende activa</i>	56.849	35.404
Totaal vorderingen	56.849	165.055
1.7 Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	2.119.934	1.682.021
	2.119.934	1.682.021

Passiva

	31-12 2022	31-12 2021
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Bestuursvermogen	21.051	21.051
Algemene reserve	1.318.246	1.355.113
Bestemmingsreserves	244.778	101.459
Totaal Eigen vermogen	1.584.075	1.477.623

Verloopoverzicht huidig verslagjaar

	Saldo 31-12-2021	Resultaat 2022	Saldo 31-12-2022
	€	€	€
Bestuursvermogen	21.051	-	21.051
Algemene reserve	1.355.113	-36.867	1.318.246
Bestemmingsreserves publiek			
Bestemmingsreserve jubileum school	10.000	-10.000	-
Bestemmingsreserve NPO	91.459	134.410	225.869
Bestemmingsreserve SWV herverdeeleffecten	-	18.909	18.909
Totaal bestemmingsreserves	101.459	143.319	244.778
	1.477.623	106.452	1.584.075

In 2022 is net als in 2021 een publieke bestemmingsreserve NPO gevormd voor gelden die in 2022 ontvangen. De gelden zijn volledig als baten in 2022 verantwoord conform RJ660.202. Vanuit het SWV is een additioneel bedrag ontvangen naar aanleiding van een herverdeeleffect, hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. De voorziening voor het jubileum voor de school vervalt, dit is besloten op de bestuursvergadering van december. De verwachting is dat in 2023-2024 een beroep gedaan zal worden op de publieke bestemmingsreserve NPO.

	31-12 2022	31-12 2021
	€	€
2.2 Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	604.738	326.238
Personele voorzieningen	38.808	32.494
	643.546	358.732

	Saldo 31-12-2021	Dotatie 2022	Onttrekking 2022	Vrijval 2022	Saldo 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	326.238	278.500	-		604.738
Personele voorzieningen					
Voorziening jubilea	32.494	8.357	-2.043		38.808
Totaal voorzieningen	358.732	286.857	-2.043	-	643.546

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

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	75.834	332.920	195.984	604.738
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	800	7.806	30.202	38.808
Totaal voorzieningen	<u>76.634</u>	<u>340.726</u>	<u>226.186</u>	<u>643.546</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2022 €	31-12 2021 €
Crediteuren	15.247	55.130
Belastingen en premies sociale verzekeringen	129.493	97.977
Schulden terzake van pensioenen	34.631	30.246
Overige kortlopende schulden	652	3.857
Overige overlopende passiva	114.219	116.618
	<u>294.242</u>	<u>303.828</u>
<i>Specificatie overige kortlopende schulden</i>		
Netto salaris	652	123
Overige	-	3.734
	<u>652</u>	<u>3.857</u>
<i>Specificatie overige overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld reservering	94.105	78.631
Bindingstoelage reservering	10.494	-
Ministerie subsidies OCW	-	26.640
Te betalen accountantskosten	9.620	9.619
Crediteuren transitoria	-	1.728
	<u>114.219</u>	<u>116.618</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	
n.v.t.				

G2.A. Subsidies die uitsluitend mogen worden 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
n.v.t.									
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2.B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend 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
						€ -			
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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. 29-01-2018 is een huurovereenkomst voor kopieerapparatuur afgesloten met De Lage Landen Vendorlease BV voor een periode van 60 maanden tegen een leasebedrag van € 579,03 per maand excl. BTW.

Per dezelfde datum is een all-in service overeenkomst voor dezelfde periode afgesloten met Nico Berkers Kantoorefficiency. Bedrag per kwartaal is € 599,00 excl. BTW.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2022

Baten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdragen lumpsum	1.939.374	1.784.930	1.811.952
Rijksbijdragen MI	298.720	279.565	278.831
Rijksbijdragen P&A-beleid	418.091	362.231	342.111
Rijksbijdragen NPO	644.516	428.385	257.876
Inhouding OCW	-	-	-14.273
Overige subsidies Ministerie van OCW	38.058	34.909	117.890
Geoordeelde subsidies	26.640	-	39.960
Rijksbijdragen SWV	75.603	54.578	49.198
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>3.441.002</u>	<u>2.944.598</u>	<u>2.883.545</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	87.117	78.500	78.700
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>87.117</u>	<u>78.500</u>	<u>78.700</u>

In 2022 zijn van de Gemeente Helmond de volgende subsidies ontvangen: € 63.500 (schakel- en topklassen), € 15.000 (kwaliteitsimpuls en beleid voor- en vroegscholen) en € 4.264 (Brabants Verkeersveiligheidslabel). In 2022 is incidenteel ook de subsidie Brabants Verkeersveiligheidslabel van 2021, zijnde € 4.354 meegenomen.

3.5 Overige baten

Verhuur	6.981	6.648	6.648
Overige	3.262	-	21.080
Totaal overige baten	<u>10.243</u>	<u>6.648</u>	<u>27.728</u>

Lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.674.029	2.312.972	2.223.912
Dotatie voorziening jubilea	8.356	4.000	4.000
Personeel niet in loondienst	53.476	38.800	49.107
Nascholing	21.199	20.000	16.039
Reis- en verblijfskosten	9.499	5.000	6.157
Kosten passend onderwijs	20.643	8.000	8.768
Arbodienst	8.065	7.000	7.439
Personeelskantine	4.579	3.500	2.988
Overige personele lasten	32.131	14.350	22.561
	<u>2.831.977</u>	<u>2.413.622</u>	<u>2.340.971</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-5.876	-	-247
Uitkeringen overige (-/-)	-36.875	-	-27.069
Totaal personele lasten	<u><u>2.789.226</u></u>	<u><u>2.413.622</u></u>	<u><u>2.313.655</u></u>
<i>Specificatie lonen en salarissen</i>			
Salariskosten	1.688.138	1.535.445	1.404.911
Vakantieuitkering	134.288	103.166	111.927
Eindejaarsuitkering	138.601	95.904	94.159
Dag van de leraar	-	5.756	5.893
Bindingstoelage	36.237	-	-
Sociale lasten	310.119	338.939	241.675
Premies Vervangingsfonds	49.498	-	52.390
Premies Participatiefonds	14.773	-	52.038
Pensioenlasten	302.375	233.762	260.919
	<u><u>2.674.029</u></u>	<u><u>2.312.972</u></u>	<u><u>2.223.912</u></u>
<i>Gemiddeld aantal fte's</i>	<u>FTE's 2022</u>		<u>FTE's 2021</u>
OP	22,271		21,395
OOP	7,789		6,651
DIR	1,838		1,689
	<u><u>31,898</u></u>		<u><u>29,735</u></u>
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.2 Afschrijvingslasten			
Inrichting schoolplein	280	280	280
Inventaris en apparatuur	41.481	44.859	39.929
Leermiddelen	7.906	8.179	9.343
Totaal afschrijvingslasten	<u><u>49.667</u></u>	<u><u>53.318</u></u>	<u><u>49.552</u></u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.3 Huisvestingslasten			
Klein onderhoud en exploitatie	21.569	14.000	7.037
Energie en water	43.624	35.751	30.814
Schoonmaakkosten	48.293	42.826	43.917
Heffingen	3.348	4.000	3.606
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	278.500	125.500	50.500
Tuinonderhoud	-	250	2.138
Overige huisvestingslasten	2.107	3.700	3.712
Totaal huisvestingslasten	397.441	226.027	141.724

4.4 Overige instellingslasten

Administratie en beheer	29.040	18.000	27.667
Accountantskosten	9.620	9.620	9.984
Telefoon- en portokosten e.d.	2.113	2.050	2.410
Contributies	7.449	7.000	6.589
Verzekeringen	2.372	2.300	1.707
Reprokosten	19.559	18.000	14.902
Bestedingen niet- subsidiabel	-	8.000	4.115
Uitgaven overige projecten	-	198.163	-
Culturele vorming	2.006	2.683	2.467
Overige instellingslasten	34.522	43.300	18.584
Totaal instellingslasten	106.681	309.116	88.425

Accountantshonoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	9.620		9.620
Controle van de jaarrekening voorgaand boekjaar	-		-
Overige controle werkzaamheden	-		-
	9.620		9.620

4.4 Leermiddelen

Inventaris en apparatuur	4.064	5.000	1.674
Leermiddelen	81.731	81.850	71.668
Totaal leermiddelen	85.795	86.850	73.342

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rentebaten	-	-	10
------------	---	---	----

Financiële lasten

Rentelasten	3.100	3.000	5.332
Totaal financiële baten en lasten	-3.100	-3.000	-5.322

WNT-verantwoording 2022 Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder

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

Het voor Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 128.000

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 2022	
Bedragen x € 1	C.O.A. Schellens
Functiegegevens	Alg. directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 98.304
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.266
Subtotaal	€ 115.570
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 128.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging 2022	€ 115.570
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 2021	
Bedragen x € 1	C.O.A. Schellens
Functiegegevens	Alg. directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 85.582
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.128
Subtotaal	€ 100.710
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 124.000
Bezoldiging 2021	€ 100.710

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

1c. Toezichthoudende 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 € 1.800 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
T.P.J. Jonkers-van Hoof	Voorzitter
B. Haacke	Lid
P.T.W.H.M. van Summeren	Lid
M.J.J. Lemmen	Lid
F.M.M. Benjamins	Lid

1e. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800
Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 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 2022 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		€ 128.000

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2022 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € 106.452 over 2022 als volgt verwerkt:

	€
Algemene reserve	-36.867
Bestemmingsreserve jubileum school	-10.000
Bestemmingsreserve NPO	134.410
Bestemmingsreserve SWV herverdeeffecten	18.909
	106.452

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het toezichthoudend orgaan van Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder

De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermalsen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o

Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en

regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Geldermalsen, 26 juni 2023

Van Ree Accountants

Was getekend

W. Bunt AA

Ondertekening van de jaarrekening



C.O.A. Schellens
Algemeen directeur-bestuurder

T.P.J. Jonkers- van Hoof
Voorzitter Bestuur

Helmond, d.d.

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2022

*	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

Datum samenstellen jaarrekening: 13-4-2023