



Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder
Helmond

JAARVERSLAG 2019

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder
Montgolfierstraat 71
5703 EB Helmond

INHOUDSOPGAVE

A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	56
	Resultaat	57
	Kengetallen	58
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	59
B2	Balans per 31 december 2019	63
B3	Staat van baten en lasten 2019	65
B4	Kasstroomoverzicht 2019	66
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.2	Materiële vaste activa	67
1.5	Vorderingen	68
1.7	Liquide middelen	68
2.1	Eigen vermogen	69
2.2	Voorzieningen	69
2.4	Kortlopende schulden	70
	Model G: verantwoording subsidies OCW	71
	Gebeurtenissen na balansdatum	72
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	73
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	74
3.2	Overige overheidsbijdragen	74
3.5	Overige baten	74
4.1	Personele lasten	75
4.2	Afschrijvingslasten	75
4.3	Huisvestingslasten	76
4.4	Overige instellingslasten	76
4.4	Leermiddelen	76
5	Financiële baten en lasten	77
	WNT	78
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	80
	Model E: Overzicht verbonden partijen	81
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	82
	Ondertekening	87
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	88

Bestuursverslag

2019



Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Organisatie	4
1.2 Profiel	7
1.3 Context analyse	8
1.4 Dialoog	10
2. Verantwoording beleid	11
2.1 Onderwijs en kwaliteit	11
2.2 Werken aan onderwijsinhoud	15
2.3 Personeel en professionalisering	19
2.4 Huisvesting en facilitair	29
2.5 Financieel beleid	30
2.6 Risico's en risicobeheersing	33
3. Verantwoording financiën	34
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	34
3.2 Staat van baten en lasten	35
3.3 Financiële balans en ontwikkeling kengetallen	42
3.4 Continuïteitsparagraaf	49
3.5 Relevante ontwikkelingen	55

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2019 van RK Stichting De Goede Herder. In dit document worden de ontwikkelingen in het voorbije jaar beschreven en wordt door het uitvoerend bestuur verantwoording afgelegd aan de interne toezichthouder, 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. Tevens wordt een doorkijk gegeven naar de verwachte relevante ontwikkelingen in de toekomst en een financiële verantwoording.

In dit bestuursverslag 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

januari 2020,

C. Schellens
Directeur/bestuurder

1. Het schoolbestuur

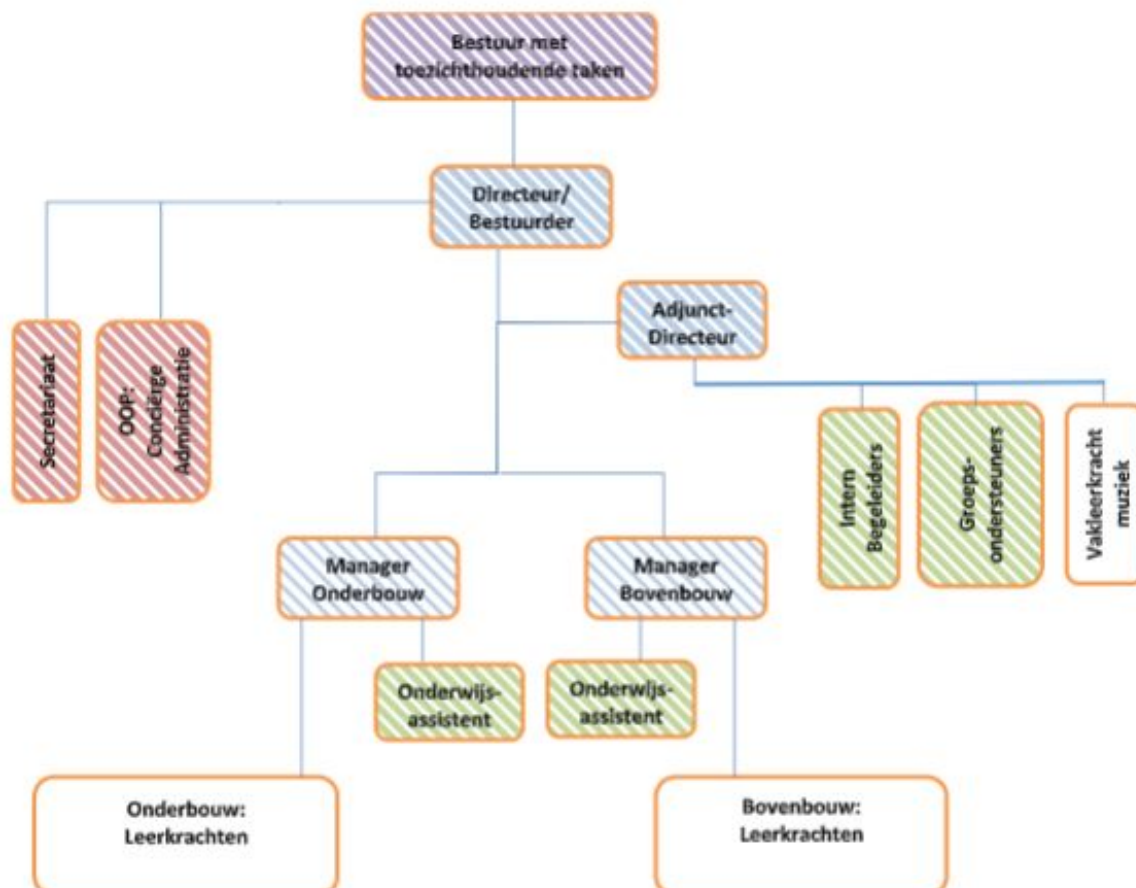
1.1 Organisatie

Contactgegevens

Naam schoolbestuur: RK Stichting De Goede Herder
Bestuursnummer: 73283
Adres: Montgolfierstraat 71
5703 EB Helmond
Telefoonnummer: 0492-599745
E-mail: directie@bs-goedeherder.nl
Website: www.bs-goedeherder.nl

Contactpersoon: Connie Schellens
Functie: Directeur/bestuurder
Telefoonnummer: 06-50599827

Organisatiestructuur



Governance Code

Bij de invoering van de Code Goed Bestuur per 1 augustus 2011 heeft R.K. Stichting De Goede Herder gekozen voor het zgn. one tier model. Het bestuur met toezichhoudende taken heeft middels mandatering taken belegd bij de directeur/bestuurder in de persoon van mevr. C. Schellens. Zij, hierna genoemd "directie", maakt als uitvoerend bestuurder tevens deel uit van het bestuur.

In het managementstatuut zijn doelen, rollen en wederzijdse verantwoordelijkheden vastgelegd. *Link naar het managementstatuut:*

<https://drive.google.com/file/d/1Yz1julEroi6i7FvpAMQ5n0VknKn3cf7s/view?usp=sharing>

Bestuur

Het bestuur met toezichhoudende taken (in het vervolg hier verder bestuur genoemd) waakt over het integrale belang van de school. Zij werkt planmatig en speelt een belangrijke rol in de goedkeuring van de strategische plannen. Bovendien toetst zij de (financiële) verantwoording van de beleidsvoering aan de gestelde doelen. Daarnaast vervult het bestuur een rol als klankbord en adviseur van de directeur/bestuurder. Het bestuur stelt daartoe per schooljaar een overlegkalender op met data en planning van onderwerpen die tenminste aan de orde moeten komen. De directeur/bestuurder is integraal verantwoordelijk voor het realiseren van de door het bestuur voor de schoolorganisatie gestelde doelen. De directeur/bestuurder rapporteert volgens planning aan het bestuur. Jaarlijks legt het bestuur verantwoording af in het jaarverslag van de organisatie dat naar de inspectie wordt verzonden.

Het bestuur met toezichhoudende taken, hierna genoemd als "bestuur" bestond in 2019 uit:

- Voorzitter: W. de Groot
- Secretaris: T. Jonkers
- Lid: P. van Summeren
- Lid: B. Haacke
- Lid: M. Lemmen

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.

Bestuur en directie zijn in 2019 8x bijeen geweest, waarvan 1x expliciet in het kader van het bespreken van de risicoanalyse. Daarnaast is er bilateraal overleg tussen directeur en secretaris, tussen directeur en voorzitter en aangaande specifieke vragen tussen directeur en een bestuurslid. In voorkomende gevallen, veelal op basis van onderwerp, zijn ook andere functionarissen als interne begeleiders, leden van het MT of de MR als ook externe deskundigen als de accountant of een medewerker van het administratiekantoor gesprekspartners van het bestuur.

(Neven)functies bestuursleden

Naam	(Neven)functies
Ben Haacke	<ul style="list-style-type: none"> - Hoofd financiën Eenbes basisonderwijs - Penningmeester Brabantsedag Heeze
Wilbert de Groot	<ul style="list-style-type: none"> - Manager ORO - Voorzitter OR Jan van Brabantcollege
Peer van Summeren	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter College van Bestuur ROC de Leijgraaf - Voorzitter stichting Praktijkleren - Lid sectorkamer Zakelijke Dienstverlening en Veiligheid - Lid Raad van Advies voortgezet onderwijs Veghel - Lid Raad van Advies Hooghuis Oss - Lid bestuur Agrifood Capital - Lid stuurgroep Expertisepunt LOB
Marcel Lemmen	<ul style="list-style-type: none"> - Lid College van Bestuur Hogeschool De Kempel - Lid agendacommissie LOBO (landelijk overleg lerarenopleidingen basisonderwijs) - Lid stuurgroep Cilo (Centrum internationalisering lerarenopleidingen)
Tanja Jonkers-van Hoof	<ul style="list-style-type: none"> - Leerkracht basisonderwijs - Bouwcoördinator binnen dezelfde organisatie

Medezeggenschap

De medezeggenschap op onze school is georganiseerd via de medezeggenschapsraad. Hierin hebben drie personeelsleden en drie ouders zitting. Zij organiseren hun eigen overleg. Daarnaast is er formeel overleg met de directeur-bestuurder en met het bestuur. *Link naar het jaarverslag van de MR:*

https://docs.google.com/document/d/1vtZlZUtSUB2NMTEtSGSy6W2uLkNutTQF0lGEw_uF-iWQ/edit?usp=sharing

1.2 Profiel

Missie en visie

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 totale 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 maken wij de school: leerling-ouders-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 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.

We werken doelgericht aan de totale ontwikkeling van de kinderen. Zowel didactische als pedagogische doelen worden vastgelegd in ons onderwijsplan. We stemmen ons onderwijs, in homogene groepen, af op het niveau van de kinderen. We zien kinderen als partner in hun eigen ontwikkeling. We creëren ruimte voor zelfstandigheid en eigen verantwoordelijkheid.

Het bestuur van De Goede Herder staat voor goed onderwijs en goed werkgeverschap.

Kernactiviteiten

RK Stichting De Goede Herder verzorgt primair onderwijs aan 4 t/m 12 jarigen binnen de wijk Helmond Oost.

De jaaragenda van het bestuur is gebaseerd op de verschillende domeinen die de onderwijsinspectie hanteert; tijdens elk overleg komt er een bepaald domein aan de orde. Er zijn jaarlijks vaste agendapunten en daarnaast is er ruimte voor onderwerpen die actueel zijn.

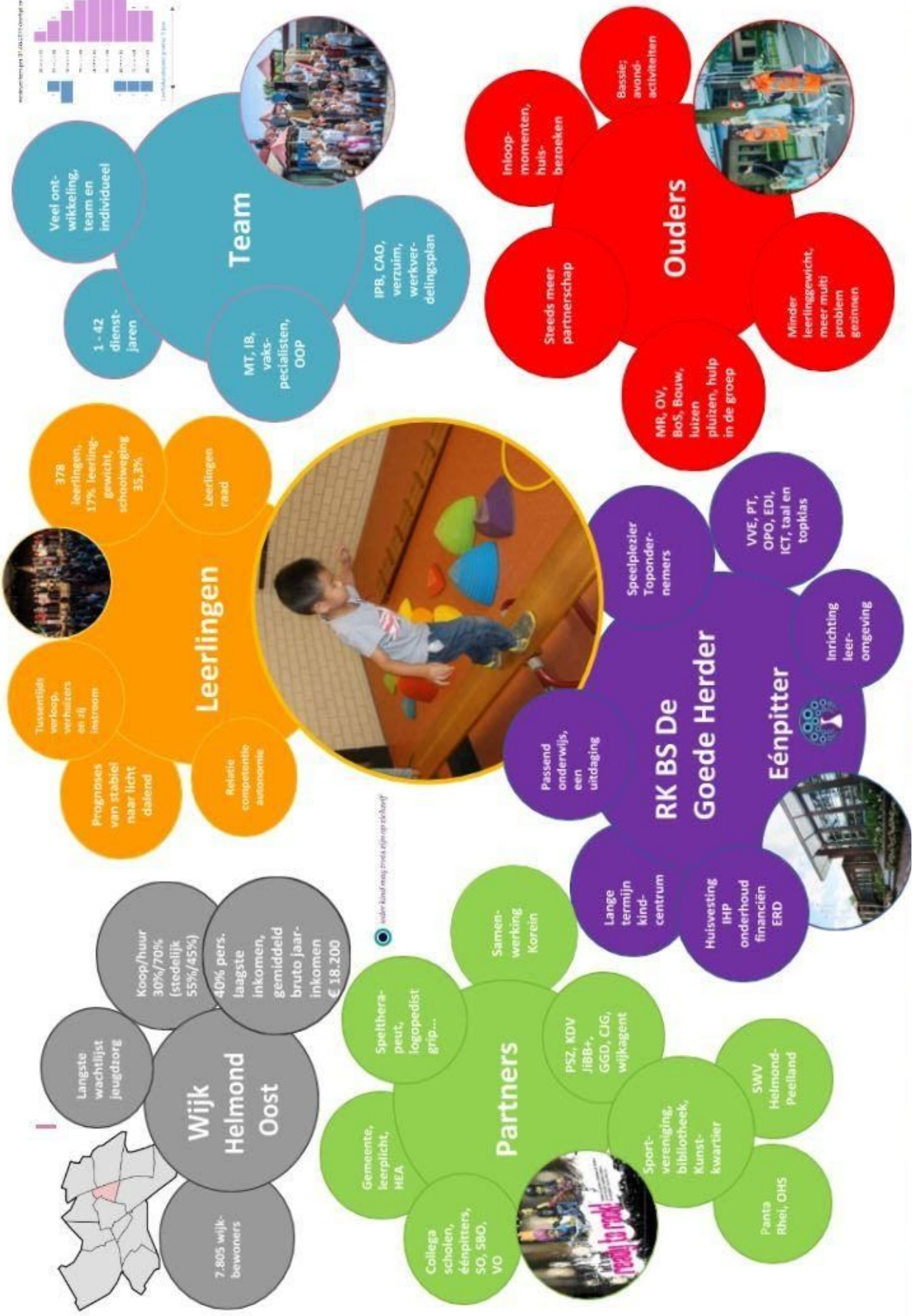
Eénpitterschap

Op bestuurlijk niveau hebben we nadrukkelijk en actief nagedacht over de toekomstbestendigheid van onze organisatie. In 2017 zijn daartoe stappen gezet om te verkennen welke mogelijke partners interessant kunnen zijn om samenwerking of mogelijke fusie aan te gaan. Het team heeft aangegeven dat ook nadrukkelijk gekeken moet worden naar het scenario om éénpitter te kunnen blijven. In december 2018 en het eerste kwartaal van 2019 heeft er een (externe) risicoanalyse plaatsgevonden. De uitkomst heeft geleid tot de beslissing van het bestuur om de komende jaren als éénpitter te blijven doorgaan. Er zal wel jaarlijks gekeken worden naar de risico's die dat met zich meebrengen, maar die zijn voor de (nabije) toekomst goed te overzien.

Het schoolplan 2017-2021 dat eind 2017 is vastgesteld is leidend voor de stappen die gezet worden, zowel op schoolniveau als op bestuursniveau. Binnen het schoolplan voegt het bestuur een strategisch hoofdstuk toe. Dat zal gaandeweg 2020 worden opgesteld en vastgesteld.

1.3 Context analyse

De contextanalyse geeft weer in wat voor omgeving de school opereert.



1.4 Dialoog

Belanghebbenden

Ouders zijn van groot belang voor de school. Zij vertrouwen hun kind(eren) iedere dag toe aan onze organisatie. We vinden het belangrijk een goede band met hen op te bouwen. Aan het begin van het schooljaar vinden kennismakingsgesprekken plaats met de leerling, de leerkracht(en) en de ouders. In 2019 zijn alle leerkrachten ook op enkele huisbezoeken geweest; we evalueren of dat zowel voor de leerkrachten als voor de ouders een meerwaarde heeft en of en hoe we dit in de toekomst verder vorm gaan geven.

De school houdt ouders op de hoogte van lopende zaken via ouderkranten, die ongeveer driewekelijks uitkomen, via de facebook pagina van school en via de website. In augustus 2019 heeft de school een ouderapp aangeschaft (FIEP), waarmee leerkrachten snel rechtstreeks kunnen communiceren met de (individuele) ouders.

Hoewel de school een zelfstandige organisatie is in de wijk Helmond-Oost zoekt zij actief naar verbindingen met organisaties binnen en ook buiten de wijk; de school kan het niet alleen. In 2019 is de school een samenwerking aangegaan met Korein, een organisatie voor peuterwerk en buitenschoolse opvang. Sinds augustus 2019 vindt deze samenwerking in nauw contact met elkaar plaats binnen dezelfde schoolmuren.

De Goede Herder, in persoon van de directeur-bestuurder, participeert in diverse stedelijke en regionale gremia:

- Overleg Helmonds Schoolbesturen. OHS maakt zich sterk voor goed onderwijs voor alle Helmondse kinderen en er vindt afstemming plaats op gebieden als overgang PO-VO, burgerschap, vakantierooster, huisvesting.
- Eénpittersoverleg; een overleg met alle directeuren van éénpitters binnen Helmond, vooral ter uitwisseling en kennisdeling.
- In 2019 is er een start gemaakt met de HEA (Helmondse Educatieve Agenda), waarbij de gemeente Helmond, alle Helmondse schoolbesturen en besturen van kinderopvangorganisaties participeren. Er is een gezamenlijke agenda opgesteld, waaraan de komende 10 jaar vorm gegeven gaat worden met alle belanghebbenden en hun achterban.
- Samenwerkingsverband Helmond-Peelland 3008. In het kader van passend onderwijs (vanaf 2014) maakt onze school deel uit van dit samenwerkingsverband.

Klachtenbehandeling

In het afgelopen jaar zijn er geen formele klachten en/of meldingen binnengekomen. Veruit de meeste problemen die binnen R.K. Stichting De Goede Herder voorkomen kunnen in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding op een juiste wijze worden afgehandeld. In die gevallen waar dit niet mogelijk is, kan men een beroep doen op de diensten van Stichting KOMM. Voor meer informatie over de klachtenprocedure kunt u terecht op onze website.

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De school kent een groot aantal documenten die allemaal bijdragen om inzicht te krijgen op de kwaliteit van het onderwijs en de kwaliteit van de school. Maar kwaliteit is geen verzameling van documenten. Kwaliteit speelt zich de hele dag af, met name in de communicatie en interactie met elke betrokkene. Om grip te krijgen op het fenomeen kwaliteit en het handen en voeten te geven in een gebruiksvriendelijk kwaliteitszorgsysteem is het managementteam van school aan de slag gegaan met een extern deskundige. Sinds eind 2019 ligt er een concept, dat door de organisatie nog meer handen en voeten moet krijgen. We noemen het document 'kwaliteit in beeld'.

Wat we nadrukkelijk hebben opgenomen is dat er zaken niet alleen 'meetbaar' hoeven zijn, maar het kan ook 'merkbaar' zijn. Daarnaast vinden we het belangrijk dat we onze eigen kwaliteit definiëren en meer willen profileren.

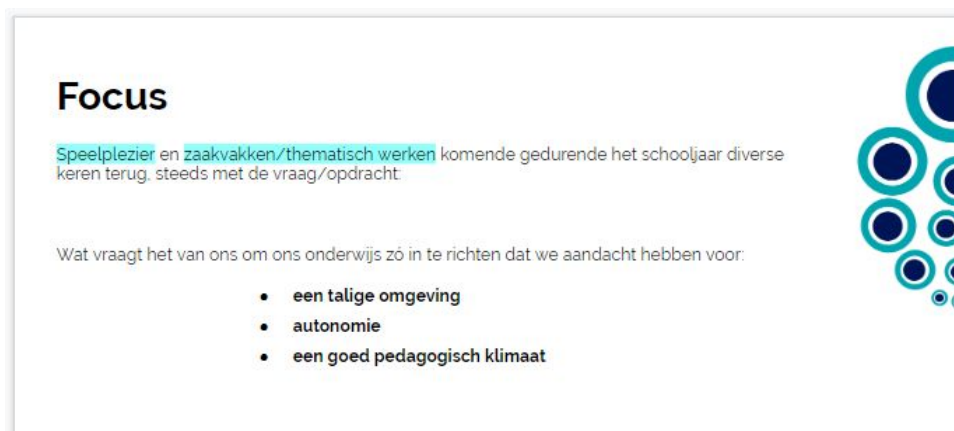
Link naar concept 'kwaliteit in beeld'

https://drive.google.com/file/d/1kjFrSolhmSa4399EsnwIDAB7u_7TZ2LI/view?usp=sharing

De school heeft zich als doel gesteld om ten minste aan de onderwijskwaliteit te voldoen die de onderwijsinspectie van de school verwacht. De school valt binnen het basisarrangement van de inspectie.

Jaarplan

Binnen het jaarplan (als afgeleide van het schoolplan) staan jaarlijkse onze doelen omschreven en wordt dat (tussentijds, maar zeker jaarlijks) geëvalueerd. In schooljaar 2019-2020 is een duidelijke inhoudelijk focus aangebracht. De doelen hiervan zijn genoemd in het jaarplan. We merken dat iedereen de focus helder in beeld heeft en weet waaraan we werken om ons onderwijs elke dag een beetje beter te maken.



Focus

Speelplezier en zaakvakken/thematisch werken komende gedurende het schooljaar diverse keren terug, steeds met de vraag/opdracht.

Wat vraagt het van ons om ons onderwijs zó in te richten dat we aandacht hebben voor:

- een talige omgeving
- autonomie
- een goed pedagogisch klimaat

Link naar evaluatie jaarplan 2018-2019

<https://drive.google.com/open?id=1zEf2df0RrGKVBbDjKI5e9YSaWZiScEnC>

Link naar jaarplan 2019-2020

<https://drive.google.com/file/d/0B-HH7bldr2I4OEMxWmZkYWh1QTAtTkNzb1I3eHRTWFBFWEIR/view?usp=sharing>

Audit

Om kritisch te blijven op onszelf en ons ook te laten spiegelen door anderen zijn we ingegaan op de vraag van een externe auditor om onze school te mogen bezoeken. Een auditteam van 4 personen heeft onze school bezocht en hun bevindingen met ons gedeeld. We herkennen ons gedeeltelijk in de feedback en zijn hierover met elkaar in gesprek gegaan. Het geeft ons inzicht in hoe anderen tegen onze organisatie aankijken en handvatten om verbeterpunten aan te pakken. We hebben binnen het bestuur besloten om over twee jaar weer een audit te laten plaatsvinden.

Inspectie, bestuurlijke visitatie

In november 2019 heeft er een bestuurlijke visitatie plaatsgevonden door de onderwijsinspectie en tevens een schoolbezoek. In december 2019 is het conceptrapport verschenen en begin januari 2020 het definitieve rapport. Dat is te vinden op de website van zowel de school als (over een aantal weken) op de site van de onderwijsinspectie.

We zijn blij met de bevindingen van de inspectie en herkennen ons in het beeld dat geschetst wordt.

We zijn op de goede weg met de onderwijsontwikkelingen die in gang gezet zijn; het team weet waaraan we werken, wat onze ambitie is en het is een breed gedragen verhaal waar we trots op zijn.

Link naar inspectierapport

<https://drive.google.com/file/d/0B-HH7bldr2I4dIJ6MmQweURKZHRNREdsVFItNndfS0xmd2xJ/view?usp=sharing>

Onderwijsresultaten

Op schoolniveau worden de toetsresultaten van het leerlingvolgsysteem geanalyseerd en besproken met leden van het managementteam, de intern begeleiders en de vakcoördinatoren. Daarna wordt het op teamniveau besproken en volgt nog een groepsbespreking met de leerkracht, de intern begeleider en de bouwmanager. De bevindingen leiden tot aanpassing van het onderwijsplan waar nodig en er volgen actiepunten voor het komende halfjaar.

De intern begeleiders komen jaarlijks verslag doen tijdens een bestuursvergadering over de didactische resultaten van het afgelopen jaar, de analyse ervan en de actiepunten/ambities voor de nabije toekomst.

Daarnaast legt de directeur-bestuurder verantwoording af aan het bestuur over onderzoeken die er gedaan zijn.

We merken dat de onderwijsresultaten en met name ook de tussenresultaten al enkele jaren onder druk staan. In 2017 zijn we gestart opbrengstgericht passend onderwijs, eerst op MT-IB niveau en daarna op teamniveau. We zitten nog in de implementatiefase. Voor diverse vakgebieden zijn onderwijsplannen opgesteld. In 2019 ging dat om begrijpend lezen en spelling.

We hebben het leerlinggewicht op onze school in de afgelopen jaren terug zien lopen, terwijl de uitdaging om elk kind goed te kunnen bedienen alleen maar lijkt toegenomen. Door de komst van de schoolweging (35,3% voor onze school) i.p.v. het leerlinggewicht (19%) geeft dat een reëler beeld van de werkelijkheid wat betreft onze populatie.

Dat neemt niet weg dat onze ambities om te werken aan gunstige leerresultaten blijven gelden. Met de komst van de schoolweging krijgen de referentieniveaus een nadrukkelijke positie.

Elke school is verplicht om een centrale eindtoets af te nemen in groep 8. Onze school gebruikte van oudsher altijd de eindtoets van Cito (College voor Toetsen en Examens) en sinds 2017 de eindtoets van Route 8. Dit is een digitale en adaptieve toets. We nemen de toets af in april, nadat de kinderen een advies hebben gekregen voor het vervolgonderwijs en nadat de kinderen door ouders zijn aangemeld op de vervolgschool voor Voortgezet Onderwijs. Als blijkt dat de uitslag hoger uitvalt dan verwacht, dan wordt het advies in heroverweging genomen. Als de uitslag lager uitvalt kan dat niet.

In schooljaar 2014 t/m 2016 is gebruik gemaakt van de Centrale Eindtoets (Cito) en in schooljaar 2017 t/m 2019 Route 8.

EINDTOETS 8	Schoolscore					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Centrale Eindtoets			Route 8		
Zonder correctie	530.0	531.0	529.4	196.9	204.2	192.2
Percentage leerlinggewicht	28,5%	27,2%	25 %	23%	21%	19%
Norm ondergrens.	530.7	531.0	531.3	188.6	196.4	197.3
Norm behaald?	nee	ja	nee	ja	ja	nee

In de onderstaande tabel zijn de uitstroomgegevens van de afgelopen jaren weergegeven.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Praktijkonderwijs	1	-	-	-	-	2	1	1
VMBO-bb+LWO	8	7	5	6	7	4	2	5
VMBO-bb	1	-	1	3	1	1	3	2
VMBO bb/kb LWO	-	-	-	1	-	-	-	-
VMBO-kb+LWO	1	2	2	3	3	1	-	2
VMBO-kb	5	4	7	7	5	10	3	4
VMBO-kb/VMO-t	-	-	-	-	-	2	5	4
VMBOt+LWO	-	-	-	-	-	-	-	-
VMBOt(MAVO)	16	15	14	13	8	10	9	11
VMBOt/HAVO	9	8	-	7	5	2	4	3
HAVO	2	7	5	2	8	5	6	5
HAVO/VWO	7	2	5	4	3	2	4	1
VWO	3	4	1	4	2	2	4	2
VSO Speciaal onderwijs	-	-	-	1T/H	-	-		-
Totaal	53	49	40	51	42	41	41	40

Onze resultaten zijn ook te vinden op de website

<https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/8129/De-Goede-Herder>

2.2 Werken aan onderwijsinhoud

Speelplezier

In 2019 is gestart met de methodiek 'Speelplezier' in de kleuterbouw. Het is een volledig integraal VVE-programma, waarbij verschillende stappen gehanteerd worden: van geleid spel naar begeleid spel naar vrij spel. Alle leerkrachten en de onderwijsassistente van de groepen 1-2 nemen deel aan scholing en er vindt coaching op de werkvloer plaats. Ook is er aandacht besteed aan de inrichting van de lokalen; een rijke leeromgeving.

Topondernemers

De zaakvakonderwijs op onze school is kritisch onder de loep genomen. De verouderde methodes zijn vervangen door de zaakvakmethode 'topondernemers'. Deze geïntegreerde methode (geschiedenis, aardrijkskunde, natuur en techniek) past beter bij onze visie om meer recht te doen aan de autonomie van kinderen en het uitbreiden van de (21ste eeuwse) vaardigheden. Het vraagt andere leerkrachtvaardigheden dan die we gewend waren en daarom worden we gecoacht op de werkvloer. De leerkrachten en kinderen zijn enthousiast over de nieuwe methode, we zien betrokken kinderen tijdens de lessen. Leerkrachten ontwikkelen hun leerkrachtvaardigheden richting een meer autonomie-ondersteunende leerkrachtstijl en hierbij zien we ook steeds meer een transfer naar andere vakken.

Gynzy

In 2019-2020 is het werken met het software programma van Gynzy uitgebreid naar de groepen 5 en 8. De toegevoegde waarde van het werken met deze software heeft zich bewezen in de groepen 6 en 7 in schooljaar 2018-2019, m.n. door de hogere betrokkenheid van de kinderen, de mogelijkheid om individueel eigen leerlijnen te volgen, de directe feedback naar kinderen op hun werk, het diverse aanbod én door enige taakverlichting voor de leerkrachten. Hiervoor is een investering gedaan van extra chromebooks.

Voor-en vroegschoolse educatie (VVE)

Aan het begin van het schooljaar 2018-2019 zagen we dat het aantal kinderen bij psz 't Kwebbeltje nog sterker was afgenomen en hierdoor werd de waarde van praktische uitvoering van het locatieplan op het gebied van samenwerking steeds minder. We hebben toen in goed overleg besloten om de samenwerking op een laag pitje te zetten. We hebben voor onze school wel gewerkt aan de aandachtspunten uit het locatieplan die voor ons van toepassing waren.

Pedagogisch en educatief handelen

We hebben spel ingezet om de ontwikkeling van kinderen te bevorderen op alle ontwikkelingsgebieden en we hebben aandacht besteed aan het creëren van een rijke leeromgeving voor alle kinderen. Hierin zijn we begeleid door BCO onderwijsadvies en hebben we o.a. kennis gemaakt met de speelplankaarten van de methodiek

Speelplezier. Omdat we zagen dat de kwaliteit van ons onderwijs en de betrokkenheid bij kinderen hierdoor sterk verbeterde, hebben we aan het einde van het schooljaar besloten om in het schooljaar 2019-2020 Speelplezier methodiek helemaal in te voeren in de kleutergroepen en ook bij het peuterwerk.

Samenwerking

Dit was een aandachtspunt voor 't Kwebbeltje en school, maar zoals hierboven aangegeven hebben we dit op een laag pitje gezet. Ondertussen zijn we intern gestart met het verkennen van de mogelijkheden om peuterwerk in onze school op te starten. We zijn hiervoor in gesprek gegaan met diverse partners en hebben begin 2019 besloten om met Korein Kinderplein in zee te gaan. Vanaf mei 2019 zijn de voorbereidingen in de praktijk van start gegaan en zijn er een locatieplan en een meerjaren kwaliteitsplan gemaakt. In het locatieplan van 2019-2020 is de aandacht vooral gericht op de samenwerking tussen peuterwerk en basisschool en het gezamenlijk volgen van de training Speelplezier.

Resultaten

We hebben de resultaten van KIJK meegenomen in de schoolzelfevaluatie en hebben aandacht besteed aan verbeterpunten vanuit de SZE. Daarnaast hebben we meegewerkt aan de VVE monitor 2018 van de gemeente Helmond. Hiervoor hebben we (in 2019) diverse gegevens aangeleverd m.b.t. de volgende onderwerpen: rapportage resultaatafspraken, toeleiding en bereik van kwaliteit, monitoring schakelklassen en topklassen.

Passend onderwijs

Doelen passend onderwijs

Eigenlijk kent passend onderwijs maar één doel: het voldoen aan de onderwijsondersteuningsbehoeften van de leerlingen die bij ons op school zitten. Binnen ons schoolondersteuningsprofiel staat beschreven hoe onze basisondersteuning eruit ziet en wat we doen aan extra ondersteuning.

Samenwerkingsverband

Sinds de start van Passend Onderwijs in augustus 2014 zijn we onderdeel van het samenwerkingsverband (swv) PO 30-08. Het samenwerkingsverband is ingericht op basis van het bestuursmodel. Middelen gaan zoveel mogelijk direct naar de schoolbesturen naar rato van het aantal leerlingen. Besturen zijn vervolgens zelf verantwoordelijk voor het organiseren, inkopen en samenwerken om de gewenste ondersteuning binnen de eigen organisatie vorm te geven. Met de praktijk komen ook de voorbeelden waar afspraken ontbreken, niet afdoende zijn of geen recht doen aan de intentie waarmee ze gemaakt zijn. Het gaat dan om zaken als aansprakelijkheid in het kader van zorgplicht, ambulante begeleiding en leerlingstromen binnen de regio. Voor een klein schoolbestuur is de impact van elke verwijzing op bestuursniveau groot. Middelen stromen in ons geval te allen tijde weg uit de organisatie. We blijven financieel aansprakelijk zolang de leerling de basisschoolperiode doorloopt. Tegelijkertijd hebben we nauwelijks sturingsmogelijkheden om ervoor te zorgen dat deze periode van verwijzing zo kortdurend als mogelijk is. Dit is met name schrijnend

omdat we ook in het afgelopen jaar geconfronteerd zijn met leerlingen die al kort na de start alsnog verwezen moesten worden door omstandigheden die volledig buiten onze invloedssfeer liggen. We zijn als school in gesprek met het samenwerkingsverband en onze praktijkvoorbeelden worden door hen opgepakt bij het maken van nieuw beleid van voorschool naar vroegschool. We vragen met regelmaat aandacht voor dit specifieke thema en de ongewenste gevolgen van de vigerende regels en afspraken. Binnen het SWV zijn, met de komst van het nieuwe ondersteuningsplan, wordt een verschuiving richting onderwijsinhoudelijke afspraken en meer aandacht voor solidariteit meer zichtbaar.

Toegankelijkheid

Onze school kent een hoge mate van toegankelijkheid: school voor de wijk; school voor bewust kiezende ouders van buiten de wijk; 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.

Bij zij-instroom wordt per plaatsingsverzoek beoordeeld of plaatsing op De Goede Herder realiseerbaar is. Dat betekende dat er in het afgelopen jaar 14 leerlingen zijn ontvangen van andere scholen. Veelal omdat kinderen in de wijk zijn komen wonen. In een aantal gevallen was er sprake van ouders die niet tevreden waren over de school die tot op dat moment bezocht werd. Van de 14 zij-instromers komen er 5 vanuit NT2-onderwijs. Dit zijn leerlingen die in onze wijk wonen, maar eerst een jaar NT2 onderwijs hebben gehad op KC Mozaïek. In 2019 zijn 2 verzoeken tot plaatsing van leerlingen afgewezen, bij de een omdat we gezien de situatie de onderwijsondersteuning die de nieuwe leerling nodig had niet geboden kon worden in de gewenste jaargroep en bij de ander was in gesprek gaan met de school waarop de leerling al zat geadviseerd en opgevolgd.

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.

Op 1 oktober 2019 telde de school 378 leerlingen, een stijging van 8 t.o.v. de teldatum in 2018. Omdat we in 2017-2018 extreem veel leerlingen hebben gehad die uitgestroomd zijn, hadden we ook een lichte stijging verwacht. Er zijn in 2018-2019 ongeveer evenveel leerlingen uitgestroomd als schoolverlater als in 2017-2018. Het aantal uitstromers vanwege verhuizingen, verwijzing of keuze van ouders was in 2018-2019 21, t.o.v. 32 in het schooljaar 2017-2018. Het betreft dit jaar 5 kinderen die naar SO of SBO verwezen zijn, 11 kinderen die zijn verhuisd en 5 kinderen zijn uitgestroomd vanwege de keuze van ouders (van wie 3 vanwege dichterbij de opvang en 2 vanwege een ander onderwijssysteem).

Professionele partners

De zorgplicht vanuit de wet op Passend Onderwijs is een verantwoordelijkheid die we serieus nemen maar die soms ook op gespannen voet staat met de realiteit in de klas en de mate waarin professionele partners om ons heen hun verantwoordelijkheid nemen. We zijn daarover nadrukkelijk en regelmatig over in gesprek met het SWV en betrekken hen ook op casusniveau waar dat nodig is.

We gaan, in voorkomende gevallen steeds opnieuw het gesprek aan met betrokkenen, enerzijds om het belang van het kind zo goed mogelijk te dienen en anderzijds om ook de bureaucratische processen daaromheen zo effectief mogelijk te laten worden.

Onderzoeken

Om een goed beeld te krijgen van de zorg die een individuele leerling nodig heeft wordt naast observatie en consultatie ook regelmatig gebruik gemaakt van onderzoeken. Dit betreft voornamelijk onderzoek naar capaciteiten en/of diagnostiek van leer- en ontwikkelproblemen. Onderzoeken worden door school bekostigd op het moment dat er geen andere opties zoals bijv. zorgverzekering of voorzieningen vanuit de jeugdwet zijn of als de hulpvraag vanuit school komt.

Inzet middelen vanuit de lumpsum

Personele kosten:

Naast groepsleerkrachten hebben we ook intern begeleiders in dienst, een pedagogisch medewerker, onderwijsassistenten (2 regulier en later 2 extra vanuit de werkdrukmiddelen), een conciërge, inzet ambulante tijd voor vakcoördinatoren.

Materiële kosten:

- * Reguliere leermiddelen en verbruiksmateriaal
- * Passende methodieken en bronnenboeken
- * Bieb op school
- * Software licenties
- * Hardware, zoals digiborden, chromebooks, Ipads

Inzet middelen vanuit het samenwerkingsverband

Personele kosten:

- * Schoolondersteuning vanuit Toermalijn
- * Onderzoeken (extern ingekocht)
- * Inzet extra uren pedagogisch medewerker
- * Uren (zorg)gesprekken door IB-ers en directie met externen

Materiële kosten:

- * Devices voor (zorg)leerlingen
- * Levelwerk
- * BOUW!, Kurzweil (lopend contract maar kan niet draaien op chromebooks) en Readspeak

- * Onderwijsleermiddelen voor (OPP) leerlingen
- * Fysieke hulpmiddelen, zoals wiebelkussens, hoofdtelefoons, kantoortjes

Kosten TLV/verwijzingen leerlingen:

- * Kosten voor leerlingen die naar S(B)O zijn doorverwezen

2.3 Personeel en professionalisering

Personeel

Binnen de organisatie zijn vrouwen in de leeftijd van 40 t/m 60 sterk vertegenwoordigd. De GGL op 1 oktober 2019 was 41.37. Een toename van 0.53 ten opzichte van de GGL per 1 oktober 2018 (40.84).

In de onderstaande tabellen wordt de opbouw van het team weergegeven.

Samenstelling team per 1 augustus 2019			
	Aantal	FTE	%
Medewerkers totaal	40	28.20	100.00
Leerkrachten	26	18.28	64.82
Vakleerkracht muziek	1	0.42	1.49
Interne begeleiders	2	1.42	5.04
Onderwijsassistenten	4	2.70	9.57
Pedagogisch medewerker	1	0.60	2.13
Secretaresse	1	0.50	1.77
Conciërge	1	0.80	2.84
Bouwmanagers	2	1.33	4.72
Directie	2	1.60	5.67
Vervangers (middelen vanuit VF)	1	0.55	1.95

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal	%
20 tot 30 jaar	3	1	4	10.0
30 tot 40 jaar	7	3	10	25.0
40 tot 50 jaar	10	0	10	25.0
50 tot 60 jaar	9	3	12	30.0
60 tot 70 jaar	3	1	4	10.0
Totaal	32	8	40	100.0

Peildatum 1 augustus 2019

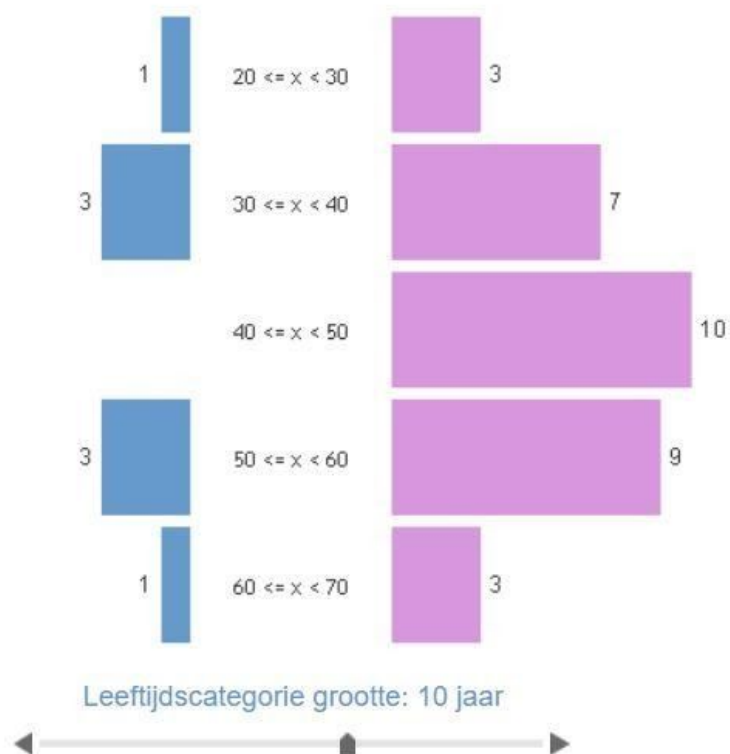
Onderstaand volgen diverse dwarsdoorsneden van de bezetting over 2019:

Hoeveel medewerkers zijn er in dienst per geslacht?

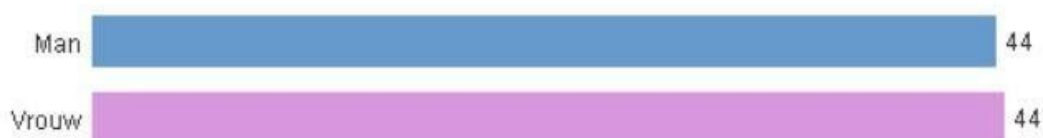
40



En wat is de verdeling per leeftijdscategorie?



Wat is de gemiddelde leeftijd per geslacht?



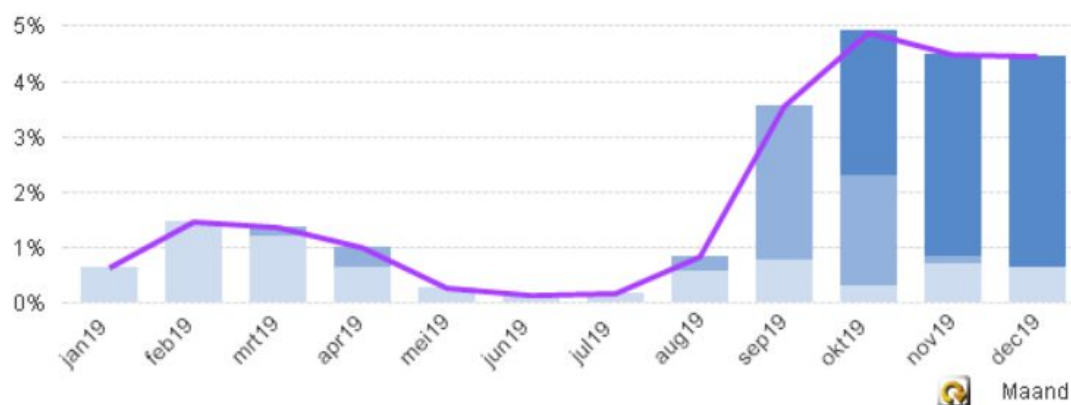
Verzuim

Aan de voorkant werken we aan het prettig werkklimaat voor medewerkers en dragen zorg voor het (preventief) begeleiden van hen als iets naar verwachting verloopt of als er in de privésfeer iets speelt. Verzuim en dreigend verzuim hebben doorlopend de aandacht van de schoolleiding. We denken actief mee om werkdruk, ook op individueel niveau, te reguleren. Daarbij is er in onze ogen altijd sprake van een gedeelde verantwoordelijkheid.

Het verzuimpercentage op onze school ligt onder het landelijk gemiddelde, ondanks de uitval van twee medewerkers aan het eind van het kalenderjaar. We staan in nauw contact met de arboarts als het gaat om verzuimbegeleiding. In de onderstaande tabellen wordt het verzuim weergegeven in het afgelopen kalenderjaar.

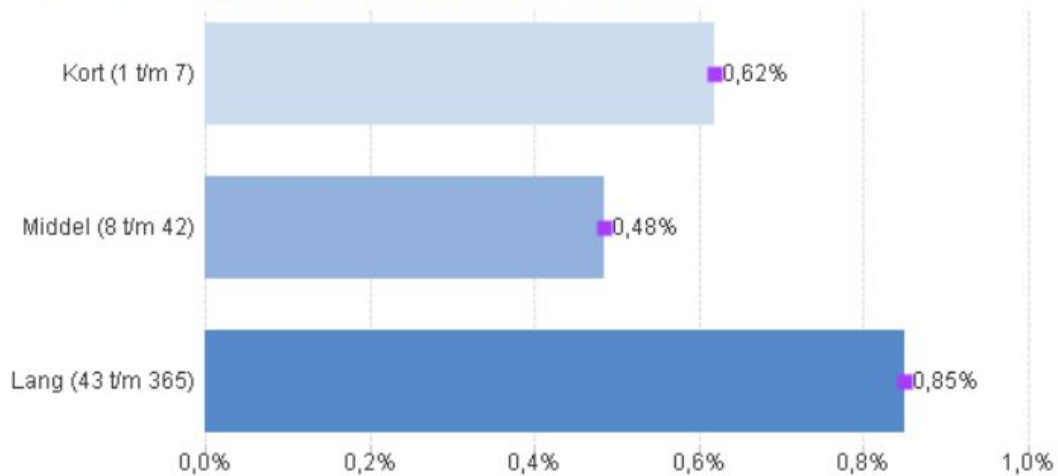
Wat is de trend van het verzuimpercentage?

1,95%



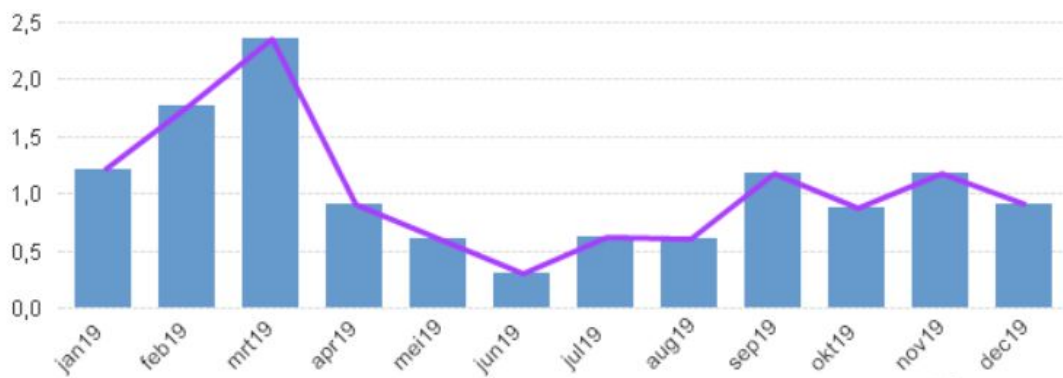
Het verzuimpercentage geeft het aandeel van de arbeidscapaciteit weer, dat in een bepaalde periode wegens verzuim verloren is gegaan.

Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



Wat is de trend van de verzuimfrequentie?

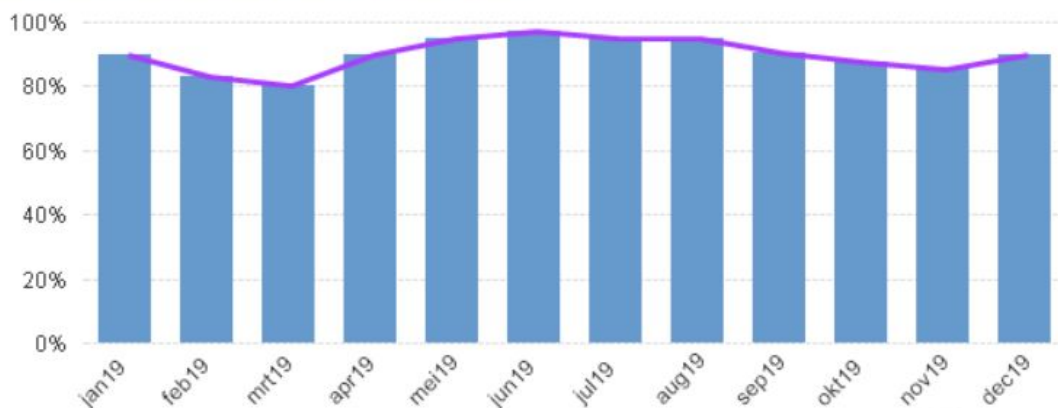
1,04



De verzuimfrequentie geeft het aantal nieuwe ziekmeldingen in verhouding tot het aantal medewerkers weer op jaarniveau.

Wat is de trend van het percentage nulverzuim?

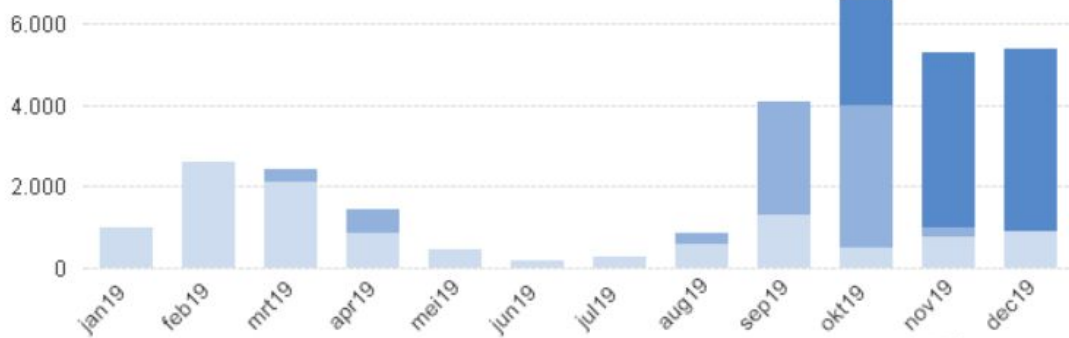
41,86%



Het percentage nulverzuim is het aantal medewerkers dat zich niet ziek heeft gemeld.

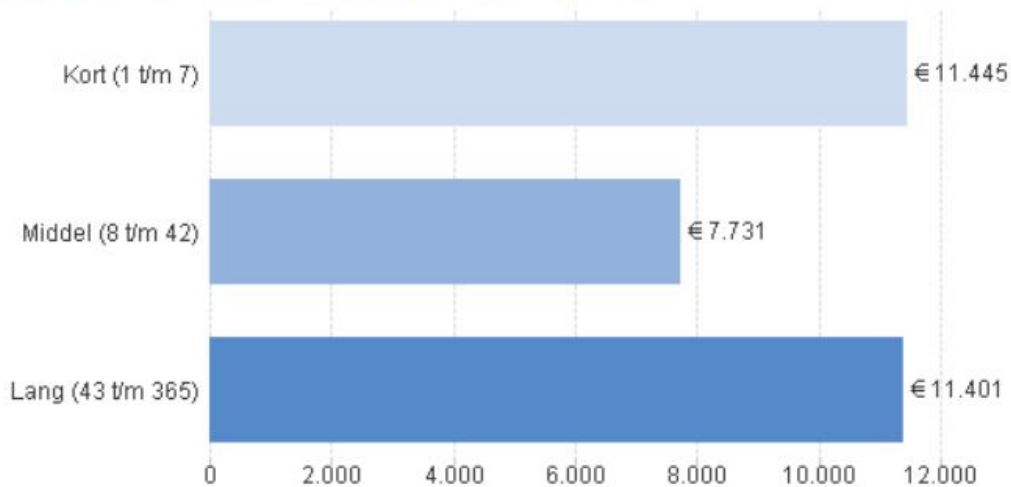
Wat is de trend van de verzuimkosten?

€ 30.577



De verzuimkosten geven inzicht in de bedrijfseconomische gevolgen van ziekteverzuim. Hierbij gaat het nadrukkelijk om inzicht in de directe kosten van verzuim. De verzuimkosten worden berekend door het verzuimpercentage per medewerker per maand te vermenigvuldigen met werkgeverskosten per medewerker per maand.

Wat is zijn de verzuimkosten per verzuimduurklasse?



Uitkeringen na ontslag

Het beleid is erop gericht om zo strikt mogelijk aan de eisen van de Wet Poortwachter en de verplichtingen als werkgever in de CAO PO te voldoen. In 2019 zijn dan ook geen ontslagen geweest die hebben geleid tot uitkeringen na het ontslag.

Aanpak werkdruk

Binnen het teamoverleg is diverse keren gesproken over de inzet van de te besteden werkdrukmiddelen en er is een inventarisatie gedaan van wensen en mogelijkheden. Dat heeft geleid tot een voorstel voor de inzet van de werkdrukmiddelen voor de inzet van twee onderwijsassistenten en een kleine taakuitbreiding van de conciërge uren. De PMR heeft instemming verleend en ook binnen het team geëvalueerd of de inzet tot tevredenheid heeft geleid en kan worden voortgezet. Ook heeft de PMR binnen het team besproken of er bijstelling moet plaatsvinden en wat er nog wenselijk is als de middelen verhoogd worden de komende jaren.

In 2019 zijn er vanuit de werkdrukmiddelen twee onderwijsassistenten benoemd (samen 1.4 wtf) en heeft de conciërge een urenuitbreiding gekregen (0.122 wtf).

Bestedingscategorie	Besteed bedrag 2019	Toelichting
Personeel	€ 59.000,00	Twee onderwijsassistenten (0.8 wtf en 0.6 wtf) en urenuitbreiding conciërge (0.122 wtf)
Materieel	€ 10.625,00	Chromebooks Gynzy
Professionalisering		
Overig		

Om de werkdruk te verlagen plannen we sinds twee jaar zgn. werkmiddagen; drie middagen per jaar tijdens bepaalde 'piek' periodes. Het zijn studiemomenten voor het hele team, waarbij ruimte is om met (duo-)collega's in overleg te gaan en 'eigen' werkzaamheden uit te voeren.

Strategisch personeelsbeleid

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs. In 2019-2020 wordt gewerkt aan het actualiseren van het integraal personeelsbeleid (IPB). Dat wordt in samenwerking met de Silvester-Bernadetteschool gedaan. Gezamenlijk worden we federatie Panta Rhei.

Nadat door het bestuur besloten is om als éénpitter verder te gaan is ook besloten om het bestaande organogram te handhaven. De directeur-bestuurder die tijdelijk was benoemd in afwachting van de uitslag van de risicoanalyse, blijft op de plek van directeur-bestuurder. Er is een adjunct-directeur benoemd en bij het vertrek van de onderbouwmanager in november jl. is er opnieuw een onderbouwmanager benoemd m.i.v. januari 2020. 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.

NB Bij de benoeming van de directeur/bestuurder in 2018 heeft het bestuur gesprekken gevoerd met de medezeggenschapsraad en de het managementteam om af te stemmen wat een passende oplossing was voor het invullen van de vacature en onder welke voorwaarden. Daarna heeft een afvaardiging van het bestuur een arbeidsvoorwaardengesprek gevoerd met de toenmalige adjunct-directeur voor de

functie als directeur/bestuurder en zijn nadere afspraken gemaakt. Na dat jaar heeft het bestuur in juni een evaluatiegesprek gevoerd met de directeur/bestuurder en heeft daarna de voorzitter van het schoolbestuur nog een functioneringsgesprek gevoerd met de directeur/bestuurder. Dat heeft geleid tot een benoeming voor onbepaalde tijd.

Bij het opstellen van het formatieplan wordt jaarlijks binnen het team een inventarisatie gedaan naar wensen voor het nieuwe schooljaar op het gebied van welke groep of bouw de voorkeur heeft en welke taken men graag zou willen vervullen. Tevens worden scholingswensen geïnventariseerd. Uiteraard zijn dit ook gespreksonderwerpen tijdens een functionerings, voortgangs of beoordelingsgesprek. 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 formatieplaatje binnen de kaders van het organogram en de begroting te blijven.

Binnen het team is over het algemeen weinig verloop. Diverse collega's maken gebruik van betaald of onbetaald ouderschapsverlof, waardoor er personeel ingezet wordt deze dagen in te vullen. Jaarlijks wordt geïnventariseerd bij collega's wat hun wensen en mogelijkheden zijn wat betreft de inzet op school voor het nieuwe schooljaar.

Wet- en regelgeving bemoeilijken het flexibel inzetten van personeel in extreme mate. De werkgever bouwt erg snel verplichtingen op en er is weinig ruimte om verplichtingen te beëindigen op het moment dat de organisatie dat nodig heeft. Wel is een aantal collega's bezig aan de laatste fase van hun loopbaan, de verwachting is dat daar ruimte ontstaat op het moment dat er onverhoopt echt spanning komt te staan op de begroting. Verder is er een landelijke trend zichtbaar dat het vinden van kwalitatieve leerkrachten en behoefte van vervanging een steeds groter probleem aan het worden is. Wij hebben vanaf augustus 2019 0.5 wtf ingezet t.b.v. vervanging, maar er wordt veelal een beroep gedaan op inzet van parttimers die extra komen werken, inzet van onderwijsassistenten of inzet van een intern begeleider of lid van het managementteam.

Functiehuis

In oktober 2018 zijn er nieuwe salarisschalen vastgesteld voor leraren. Er zijn geen LA, LB en LC functies meer, maar L10, L11 en L12 functies en daarmee is er ook sprake van een taakverzwaring voor degenen die in een L11 zijn ingeschaald. Met de collega's die al in L11 waren ingeschaald is de directie in 2019 in gesprek gegaan om te bespreken wat de nieuwe functieomschrijving inhoudt en hoe dat zichtbaar moet zijn in de organisatie. Dat gesprek is ook aangegaan met de mensen die op de nominatie staan om naar L11 te groeien, maar nog niet zo ver waren. In schooljaar 2019-2020 zal duidelijk moeten worden of de functie ook daadwerkelijk passend is voor de betreffende werknemers. Collega's die al in L11 waren ingeschaald mogen niet gedwongen worden teruggezet in functie; wel moeten zij aantonen dat zij de verantwoordelijkheid kunnen dragen die past bij hun functieomschrijving.

In maart 2019 is er een nieuwe cao vastgesteld en in november 2019 weer één. Deze laatste loopt tot november 2020 heeft niet alleen betrekking op een salarisverhoging voor leraren, maar deze keer ook voor directieleden en onderwijsondersteunend personeel. Ook daarbij zijn nieuwe functieomschrijvingen geformuleerd door de overheid. In 2020 zal moeten worden uitgewerkt wat dit in de praktijk betekent voor de verschillende functies.

Veranderteams

In 2018 is er binnen het functiehuis een nieuwe functie toegevoegd: innovatiecoach. Enkele leerkrachten die de Masteropleiding 'leren en innoveren' hebben gevolgd nemen het team mee bij onderwijsinnovaties, door steeds in kleine stapjes met onderwijsvernieuwing aan de slag te gaan. Er worden filmpjes gemaakt in de groepen en ervaringen worden met elkaar uitgewisseld om op deze manier te leren van en met elkaar en meer gebruik te maken van elkaars expertise.

Nascholingsbeleid

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.

Binnen de school kennen we drie vormen van nascholing:

- a. Gezamenlijke nascholing voor het team of delen van het team.
Deze vorm wordt centraal geregisseerd door het management en de intern begeleiders. Deze nascholing heeft te maken met het invoeren van nieuwe elementen/methodes in het onderwijs, het verbeteren van onderdelen van het onderwijs of het uitwerken (en daarna inwerken, evalueren) van onderwerpen die van buitenaf komen en om voortschrijdende kennis vragen, bijv. over groepsdynamiek en Passend Onderwijs.
- b. Individuele nascholing op basis van sturing.
Ieder jaar vinden er functioneringsgesprekken plaats, waarbinnen de sterke en zwakke punten van leerkrachten worden besproken.
Naar aanleiding van deze gesprekken, waarin ook de visie op toekomstig functioneren wordt besproken, wordt aan collega's gevraagd bepaalde studies of nascholing te volgen.
Leidraad in eerste instantie zijn de competenties van de collega's, maar zeker vindt er ook sturing plaats op basis van (toekomstige) behoeftes aan functies binnen de school.
- c. Individuele nascholing op basis van eigen wensen.
Wanneer leerkrachten op eigen initiatief om nascholing vragen gaan wij daar in de regel welwillend mee om.

Met de collega worden afspraken gemaakt over studietijden, lerarenbeurs etc.
Op school is een contract aanwezig dat kan worden gebruikt om afspraken te

maken voor de tijd na de studie en het eventueel vroegtijdig verlaten van de school.

Scholing is daarom onderdeel van het IPB. In 2019 heeft scholing op de volgende niveaus plaatsgevonden:

Betreft	Met inzet van	Teamniveau
AVS congres	Algemene Vereniging Schoolleiders	Directeur Adjunct-directeur
Speelplezier; Spelstimulering en spelend leren	BCO Onderwijsadvies	Leerkrachten en onderwijsassistenten kleutergroepen
Betreft	Met inzet van	Teamniveau
Training "Herhaling BHV"	Brand(t)beveiliging & Advies	Directeur 6 leerkrachten uit div. groepen 2 onderwijsassistenten
3-daagse studiereis Leuven	Cego Vorming & Consult	1 leerkracht groep 2 1 leerkracht groep 3 1 leerkracht groep 8
Congres "De toekomst van het taalonderwijs"	Koninklijke van Gorcum BV	2 taalcoördinatoren
APL training op locatie	Amac	ICT coördinator
Deelname Nat. Congres School & Ouders	CPS Consult	Leerkracht groep 7
Avond van de Pedagogiek	De Kempel	1 leerkrachten groep 3 1 leerkracht groep 4
Verdiepingscursus Kwink-coach	Kwintessens	SEO coördinator
Masterclass Autonomie	Nivoz	1 leerkracht groep 3 1 leerkracht groep 7
Deelname Schoolreis	Onderwijs maak je samen	2 interne begeleiders
Training "Mijn persbericht in de krant"	Retteketekst	Directeur
Workshop "Beelddenken"	De Toermalijn	1 interne begeleider bovenbouw
Coaching directeur-bestuurder	M. Visser Haptotherapie	Directeur
Conferentie Begrijpend Lezen	CED Groep	2 interne begeleiders 2 taalcoördinatoren

Opleiding Kindercoach	Civas	1 leerkracht groep 1
ICT congres	Kennisnet	Adjunct directeur 1 leerkracht groep 6 1 leerkracht groep 7
Ontwerp kwaliteitsbeleid: "Kwaliteit van De Goede Herder in beeld"	Onderwijs maak je Samen Advies & Training	MT
Verdiepingsscholing verwerkingssoftware Gynzy + begeleiding 2019-2020	Driestar Onderwijsadvies	IB'er bovenbouw Leerkrachten bovenbouw
Betreft	Met inzet van	Teamniveau
Deelname directiedag 2019	Qliq Primair Onderwijs	Directeur Adjunct-directeur
Leergang ondernemend leiderschap (2017-2019)	AVS	Directeur
Studiemiddag Pedagogisch Tact	Nivoz	Team tijdens studiedag
Begrijpend luisteren	VeerKrachtGroep	Team tijdens studiedag voor de groepen 3 en 4
Implementatie Topondernemers, bijeenkomsten en coaching on the job	School in Balans	Team tijdens studiedagen en coaching in de klas met plenaire bijeenkomsten daaraan gekoppeld
Opbrengstgericht werken en schoolzelfevaluatie	Intern	Team tijdens studiedag
Werken met onderwijsplannen	Intern	Team tijdens studiedag

In totaal is er in 2019 ca. € 13.750,- geïnvesteerd in deskundigheidsbevordering van de medewerkers. De reden dat het bedrag lager uitvalt dan begroot heeft te maken met het feit dat bepaalde scholing al bij de start was betaald (in 2018) en een deel pas wordt gefactureerd in 2020. Daarnaast is er een scholingsbudget beschikbaar voor de persoon die de organisatie middels een vaststellingsovereenkomst heeft verlaten. De scholing vindt plaats in 2020 en zal ook dan gefactureerd worden.

2.4 Huisvesting en facilitair

Deskundige begeleiding

Voor deskundige begeleiding van alle huisvestingsproblemen (vooral onderhoud) hebben wij een contract afgesloten met de afdeling vastgoed van Gemeente Helmond. Zij zorgen ook voor het meerjarenonderhoudsplan.

Renovatie

2019 heeft qua huisvesting met name in het teken gestaan van het afronden van de dakwerkzaamheden. Eind 2018 is de buitenkant van het dak vervangen en in 2019 is de binnenkant gefaseerd aangepakt. Dat is meteen gecombineerd met duurzaamheidsmaatregelen en met het meerjarenonderhoudsplan. Vanuit het IHP en de duurzaamheidsmaatregelen heeft de gemeente Helmond een grote bijdrage geleverd aan het realiseren van de renovatiewerkzaamheden. In 2019 is de isolatie aan de binnenkant van de plafonds verwijderd, is de verlichting vervangen door Led-verlichting, zijn plafondplaten grotendeels vernieuwd en zijn de muren van alle lokalen en gangen getext. Dit is gefaseerd aangepakt, met name in vakanties.

Asbest

Bij een jaarlijkse controle van de verwarmingsinstallatie in de kelder werden 'mogelijke asbestvezels' ontdekt. Om te weten of daar werkelijk sprake van was heeft de school onderzoek laten doen. Daaruit is gebleken dat het inderdaad ging om een kleine hoeveelheid asbestvezels. Via een spoedprocedure is bij de gemeente een verzoek ingediend om te weten of er sprake was van 'herstel constructiefout' en aansluitend zijn er werkzaamheden verricht om de asbestvezels aan de verwarmingsbuizen te sealen. Uiteraard is dit gebeurd door een erkend bedrijf.

Verhuur lokaal

Bij de gemeente Helmond is een aanvraag ingediend om één lokaal te verhuren aan Korein i.v.m. peuterwerk en buitenschoolse opvang. Gezien de prognoses van het leerlingenaantal op school en de doorgaande lijn van voorschools naar vroegschool is ervoor gekozen één lokaal hiervoor vrij te maken. De gemeente Helmond heeft hiervoor toestemming verleend voor de komende jaren. De school is een contract aangegaan van 5 jaar.

2.5 Financieel beleid

Administratiekantoor

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. We maken daarbij gebruik van softwarelicenties van AFAS, TIG en ProActive. Ook dragen zij mede zorg voor de administratie van de personele zaken en adviseren en begeleiden bij het opstellen van de meerjarenbegroting.

Het bestuur kiest voor conservatief begroten in verband met de deels onvoorspelbare baten van de Rijksoverheid en de toenemende cao verplichtingen binnen het personeelsbeleid.

Treasury

Het bestuur van de stichting heeft een treasurystatuut. Door middel van het statuut en de hierin beschreven uitgangspunten en randvoorwaarden wordt een behoorlijk beheer van de beschikbare publieke middelen gewaarborgd. Het doel van het beheer is het verzekeren van een gezonde exploitatie en het voortbestaan van de instelling. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen in overeenstemming met hun bestemming worden besteed.

Stichting de Goede Herder kent een betaalrekening en een bedrijfsspaarrekening bij de Rabobank. Op balansdatum 2019 is het saldo op de spaarrekening nagenoeg gelijk aan 2018 € 442.300. Er zijn geen beleggingen in financiële vaste activa. Koersverliezen zijn daarom niet aan de orde. De stichting heeft daardoor een laag risico.

Er zijn geen rentebaten in het verslagjaar 2019 (2018: € 10) tegenover € 200 begroot. De rentekosten zijn laag met € 244 (2018: € 205). Bovenstaande onderstreept dat er een beheerste situatie is.

Allocatie middelen naar schoolniveau

Omdat we een éénpitter zijn gaan alle middelen rechtstreeks naar de school. De directeur/bestuurder stelt het beleid op samen met medewerkers uit de organisatie en stelt, na overleg met het administratiekantoor, de begroting op. Deze begroting wordt voorgelegd aan zowel het schoolbestuur als de medezeggenschapsraad. Beide gremia moeten hun goedkeuring geven over de begroting, waarna deze wordt vastgesteld. De directeur/bestuurder dient binnen de begroting te blijven bij het maken van keuzes voor het betreffende kalenderjaar. Bij afwijkingen op de begroting zal eerst toestemming verleend moeten worden door het schoolbestuur en de medezeggenschapsraad.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstandenmiddelen zijn toegevoegd aan de lumpsumbekostiging. Om het onderwijs voor onze populatie passend te maken zetten we de middelen in voor zowel personeel als materieel.

Personele kosten:

Naast groepsleerkrachten hebben we ook intern begeleiders in dienst, een pedagogisch medewerker, onderwijsassistenten (2 regulier en later 2 extra vanuit de werkdrukmiddelen), inzet ambulante tijd voor vakcoördinatoren.

Materiële kosten:

- * Reguliere leermiddelen en verbruiksmateriaal
- * Passende methodieken en bronnenboeken
- * Bieb op school
- * Software licenties
- * Hardware, zoals digiborden, chromebooks, Ipads

Eigen Risico Drager

Sinds 1 januari 2018 heeft de school gekozen om Eigen Risico Drager te zijn. Er is gekozen voor een 14 dagen variant op basis van de verzuimgegevens van de afgelopen jaren. Dat betekent dat de eerste 14 dagen van de ziekmelding de school zelf de rekening betaalt en voor langdurig zieken een beroep doet op het Vervangingsfonds. In de begroting is rekening gehouden met het kunnen opvangen van vervangingskosten binnen de formatie. Het vinden van geschikte vervangers, met name voor de kortdurende en incidentele vervangingen, wordt steeds nijpender. We doen vooral een beroep op duo-collega's en parttimers die al op school werkzaam zijn. In enkele gevallen zetten we een onderwijsassistente in onder supervisie van een leerkracht of staat een lid van het managementteam of de intern begeleider voor de groep.

Rapportage toezichthoudend orgaan

De Goede Herder conformeert zich aan de Code Goed Bestuur. Aan kwalitatief goed onderwijs draagt een goed bestuur van de scholen zeker bij. Vandaar dat er de Code Goed Bestuur (in het Primair Onderwijs) is vastgesteld. Deze code moet er mede voor zorgen dat scholen (in het primair onderwijs) goed bestuur hebben en houden. In de Code Goed Bestuur staan o.a. bepalingen over de functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht, de zorg voor kwalitatief goed onderwijs en een optimale ontwikkeling van leerlingen en medewerkers. Ook zaken als interne verantwoording, communicatie met belanghebbenden en cultuur komen aan bod.

In het jaar 2019 heeft het bestuur meerdere malen vergaderd met de directeur bestuurder. Er wordt in de vergadering verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en het bestuur wordt op de hoogte gebracht van nieuwe, landelijke, regionale, stedelijke en schoolse ontwikkelingen. Potentiële risico's en kansen worden besproken. Er is veelvuldig stilgestaan bij de financiële situatie met name in relatie tot het groot onderhoud en de daaruit voortvloeiende acties en keuzes. Daarnaast is

inhoudelijk stilgestaan bij de leeropbrengsten, de analyse daarvan en de in te zetten acties.

Ook heeft het bestuur zich, in lijn met de code goed bestuur, bezig gehouden het toezien op naleving van de wettelijke verplichtingen en het toezien op de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen alsook het aanwijzen van de accountant. Tevens zijn de meerjaren begroting en het jaarverslag goedgekeurd.

Rechtmatige besteding van middelen

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 directie voorgelegde tussentijdse financiële analyses en prognoses, de meerjarenbegroting, de jaarrekening, het accountantsverslag en de mondelinge toelichting op het verslag door de accountant.

- De ontvangen Rijksmiddelen lopen qua inkomsten en bestedingen in de pas met de goedgekeurde begroting;
- Noodzakelijke en gewenste investeringen en onderhoudsuitgaven hebben op verantwoorde wijze plaatsgevonden;
- In relatie tot het bovengenoemde is er geen sprake van onnodig hoge reserves en voorzieningen;
- De verkregen middelen prestatiebox zijn aangewend ten behoeve van de realisatie van de ambities uit het Nationaal Onderwijsakkoord;
- De verkregen middelen onderwijsachterstandenbeleid worden besteed aan de beoogde doelen;
- De inzet van de werkdrukgeden gebeurt volgens het werkdrukakkoord. Procesmatig heeft het team op school het gesprek gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. Verwezen wordt naar paragraaf 2.3;
- Beloning bestuursleden, Conform de wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) dient er een opgave in de jaarrekening te worden opgenomen van de bezoldiging en overige vergoedingen die bestuurders in het boekjaar hebben ontvangen. Dit overzicht is in de jaarrekening opgenomen;
- Overtollige liquide middelen worden behandeld binnen de wetgevende kaders van beleggen en belenen. Het beleid wordt uitgevoerd conform de afspraken die zijn vastgesteld binnen het Treasurystatuut;

Voor het oordeel van de Inspectie over het financieel beheer en in het bijzonder de financiële rechtmatigheid verwijzen we naar paragraaf 2.2 van hun rapport.

Link naar inspectierapport

<https://drive.google.com/file/d/0B-HH7bldr2I4dIJ6MmQweURKZHRNREdsVFltNndfS0xmd2xJ/view?usp=sharing>

2.6 Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheerssysteem

Het risicobeheersing- en controlesysteem is erop gericht risico's in beeld te hebben en tijdig te kunnen signaleren om vervolgens maatregelen te kunnen treffen.

In 2018-2019 is er een risicoanalyse opgesteld door Verus in het kader van de toekomstbestendigheid van De Goede Herder als éénpitter. Binnen het bestuur is afgestemd dat we jaarlijks de risicoanalyse met elkaar doornemen om zicht te houden op het totaal.

Eind 2019 heeft het bestuur 'Riskchanger' aangeschaft, een zelfevaluatie-instrument op het gebied van financiën. Door deze jaarlijks in te vullen geeft dat een totaal beeld van hoe de organisatie zicht heeft op het eigen beleid op het gebied van financiën. Het geeft in elk geval een totaalbeeld, zodat we geen zaken over het hoofd zien.

Belangrijkste risico's

De belangrijkste risico's bevinden zich op het gebied van personeel. De meeste kosten zijn immers personele kosten. De flexibiliteit binnen het personeelsbestand is beperkt. De leeftijdsopbouw is dusdanig dat er beperkt natuurlijk verloop of spontane verzoeken tot vermindering van arbeidsfactor vanwege veranderende privé omstandigheden te verwachten zijn. Leerling aantallen zullen niet groeien. Het voeren van een goed personeelsbeleid is hierbij van belang. Goed werkgeverschap is een manier om zich te onderscheiden. Aangezien de wetgeving wispelturig is, de kosten van passend onderwijs langzaamaan afnemen, er moeilijk aan vervangend personeel te komen is en personele verplichtingen toenemen is het van belang om steeds kritisch te blijven op formatie en overige uitgaven. Als beheersmaatregel is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met bovenstaande risico's. Immers het bestuur wil de ambitie voor goed onderwijs en goed werkgeverschap blijven waarmaken.

3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Prognoses leerlingen

Bij het opstellen van de prognose van het leerlingaantal maken we als school gebruik van een aantal bronnen. Tweejaarlijks ontvangen we een prognose voor de komende 5 jaar van de Verus en daarnaast stelt de gemeente Helmond een langetermijnprognose op. Als laatste putten we uit onze eigen ervaringsgegevens o.a. op het gebied van inschrijvingen, zij-instroom en de huidige grootte van de groepen.

Een factor die nooit exact in beeld te brengen is wordt gevormd door de groep kinderen die naar het speciaal (basis)onderwijs wordt verwezen en de kinderen die onverwacht verhuizen.

Op 1 oktober 2019 telde de school 378 leerlingen, een stijging van 8 t.o.v. de teldatum in 2018. Omdat we in 2017-2018 extreem veel leerlingen hebben gehad die uitgestroomd zijn, hadden we ook een lichte stijging verwacht. Er zijn in 2018-2019 ongeveer evenveel leerlingen uitgestroomd als schoolverlater als in 2017-2018. Het aantal uitstromers vanwege verhuizingen, verwijzing of keuze van ouders was in 2018-2019 16, t.o.v. 32 in het schooljaar 2017-2018. Het betreft dit jaar 5 kinderen die naar SO of SBO verwezen zijn, 5 kinderen zijn uitgestroomd vanwege de keuze van ouders en 8 kinderen vanwege een verhuizing.

De prognose is in positieve zin bijgesteld. Dat is niet rechtstreeks te herleiden aan de instroom van 4-jarigen, maar heeft te maken met de komst van meer zij-instromers en minder tussentijdse uitstromers. Het aantal verhuizingen in de wijk blijft echter lastig te prognosticeren.

Prognose 2018 (vorig jaar)

	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Gemeente</i>	380	376	363	356	348
<i>Verus</i>	370	363	360	352	350
<i>Eigen prognose</i>	370	366	362	355	350

Prognose 2019

	2019	2020	2021	2022	2023
Gemeente (2018-2033)	376	363	356	348	339
Verus	378	381	379	383	385
Eigen prognose	378	375	370	365	360

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Aantal groepen	16*	16	16	15	15

* Een leerlingaantal van 378 ligt net op het breekpunt 16 of 17 groepen. Aangezien het aantal onderbouwleerlingen kleiner is dan het aantal bovenbouwleerlingen moeten we uitgaan van 16 groepen. We verwachten lopende het schooljaar niet in aanmerking te komen voor groeiformatie.

Feitelijke gegevens teldatum afgelopen 5 jaar

	2015	2016	2017	2018	2019
Aantal ll'n 1 okt.	363	374	380	370	378

3.2 Staat van baten en lasten

R.K. Stichting De Goede Herder sluit 2019 af met een positief resultaat uit baten en lasten van € 182.871 (2018: € 10.581 en 2017: € 43.514). Dit resultaat vormt een positieve ontwikkeling ten opzichte van het begrote resultaat over 2019 van € 72.195.

Onderstaand overzicht toont de totale baten en lasten in 2019 in verhouding tot de begroting 2019 en de realisatiecijfers van 2018.

Staat van baten en lasten	2019 Realisatie	2019 Begroting	2018 Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
Baten	2.499.450	2.366.309	2.414.316	5,6 %
Lasten	2.316.334	2.294.154	2.403.540	1,0 %
Saldo baten en lasten	183.116	72.155	10.776	
Financiële baten & lasten	- 245	40	- 195	
Totaal resultaat	182.871	72.195	10.581	

In dit overzicht is een aanzienlijke groei aan baten te zien, terwijl de lasten minder sterk toenemen. Het resultaat verbetert hierdoor. Het saldo van de rente van de spaarrekeningen minus de bankkosten leidt in realisatie tot een negatief resultaat aan financiële baten en lasten.

✓ Financiële beschouwing baten

Met uitzondering van materiële instandhouding (MI) ontvangt de school alle rijksbijdragen bekostigd per schooljaar gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober van het voorgaande jaar. In de vergoeding wordt rekening gehouden met het feit dat ouder personeel meestal duurder is. Dit wordt gedaan door de lumpsum deels afhankelijk te maken van de zogenaamde GGL: de gewogen gemiddelde leeftijd van de leerkrachten. Er is een wetsvoorstel ingediend om dit te gaan wijzigen na 2023.

De baten zijn direct gekoppeld aan het aantal leerlingen. De prognoses van de leerlingenaantallen van R.K. Stichting De Goede Herder laten voor de komende jaren een licht dalende tendens zien. Dit houdt in dat de rijksbijdragen ook zullen gaan dalen. Om een gezond financieel resultaat te realiseren is in dat opzicht kostenbeheersing van belang. In de praktijk komt dat vooral neer op het vermogen tijdig personele verplichtingen aan te passen aan een teruglopende lumpsum.

Onderstaand een overzicht van de afzonderlijke baten (excl. financiële baten)

Baten €	2019 Realisatie	2019 Begroting	2018 Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
(Rijks)bijdragen OCW	2.414.071	2.291.309	2.295.190	5,4 %
Overige overheidsbijdragen	80.566	75.000	101.668	7,4 %
Overige baten	4.813	0	17.458	
Totaal	2.499.450	2.366.309	2.414.316	5,6%

Verschil tussen realisatie en begroting bedraagt ruim € 133.000. Voor de begroting 2019 is de personele en materiële bekostiging van ministerie van OC&W van 24 september 2018 leidend geweest. De bekostiging is tot tweemaal toe bijgesteld gedurende het jaar. Om tijdig te kunnen anticiperen op de wijzigingen gedurende het jaar, wordt er een prognose van baten en lasten opgesteld.

Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen OCW zijn uiteindelijk gunstiger in realisatie door diverse oorzaken:

- Eind 2019 de bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs ontvangen € 36.723. Dit als gedeeltelijke dekking voor het Onderhandelaars-akkoord CAO PO 2019-2020. Omdat hiervoor pas hogere salarislaster volgen vanaf januari 2020, is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd. Het veroorzaakt een afwijking van 1,6% met de begroting. Deze bekostiging was vorig verslagjaar niet aan de orde.
- De overige toename van de rijksbijdragen wordt voornamelijk veroorzaakt door de verhoging van de parameters van de rijksbekostiging in september 2019.
 - De bekostiging personeel bevat een bijstelling als dekking voor de verhoogde pensioenlasten.
 - Met ingang van schooljaar 2019-2020 zijn binnen Personeel en Arbeidsbeleid (P&A) de middelen voor vermindering werkdruk verhoogd van € 155,55 naar € 225 per leerling.
 - De bekostiging voor Onderwijsachterstandenbeleid is aangepast per 2019-2020. Dit heeft tot gevolg dat er een nieuwe bekostiging is ontvangen voor € 259.678. Dit beïnvloedt het kalenderjaar 2019 positief voor vijf maanden € 108.199. Dit komt echter in plaats voor de bekostiging van impulsgebieden (begroot voor € 143.239) en onderdelen die gebaseerd zijn op de gewichtenregeling (begroot voor circa € 110.000) binnen de personele en P&A-bekostiging. Overall betekent het dat deze aanpassing voor de Goede Herder financieel gunstiger uitpakt dan voorheen.
 - De overige subsidie van de prestatiebox is verhoogd van € 191,62 per leerling naar € 196 met ingang van 2019-2020.
- Hogere doorbetaling door het samenwerkingsverband dan begroot en hoger dan vorig jaar.

Aan de andere kant is er negatieve afwijking in rijksbijdragen:

- Inhouding OCW – betreft de negatief getoetsten in 2019 € 5.373. Deze zijn niet meegenomen in de begroting en hebben net als in 2018 ad. € 15.769 een negatief effect op het resultaat.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn hoger dan begroting 2019. De subsidies van de gemeente Helmond betreffen voornamelijk subsidies ten behoeve van Topklas, Schakelklas, Verkeer en VVE coördinator van de gemeente Helmond. Deze baten zijn lager dan vorig verslagjaar.

Overige baten

Sinds augustus 2019 is de school een samenwerking aangegaan met Korein. Zij verzorgen peuteraanbod en BSO op school en maken daarbij gebruik van een ruimte van school. Hiervoor is de onderwijsbestemming door de gemeente van het lokaal afgehaald en wordt de ruimte gehuurd door Korein. Dit genereert overige baten verhuur voor € 2.425, die niet begroot waren.

✓ Financiële beschouwing lasten

Lasten €	2019 Realisatie	2019 Begroting	2018 Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
Personele lasten	1.985.000	1.947.645	1.904.777	1,9 %
Afschrijvingen	41.316	43.589	38.629	- 5,2 %
Huisvestingslasten	127.277	136.920	291.324	- 7,0 %
Overige lasten	98.195	90.150	97.065	8,9 %
Leermiddelen	64.546	75.850	71.745	- 14,9 %
Totaal	2.316.334	2.294.154	2.403.540	1,0 %

Verhouding baten t.o.v. lasten %	2019 Realisatie	2019 Begroting	2018 Realisatie
Baten : lasten	107,9 %	103,1 %	100,4 %

De baten staan in balans met de lasten. Indien de vooraf aanvullende bekostiging PO € 36.723 niet zou zijn ontvangen in 2019, bedroeg de realisatie 2019: 106,3%.

Personeelslasten

Gouden regel binnen lumpsum gedachte is dat structurele personele verplichtingen zo veel mogelijk aangepast dienen te worden aan structurele baten. De baten zijn direct gekoppeld aan het aantal leerlingen. Gesteld kan worden dat de sturing op de formatie het belangrijkste element in de sturing op personele lasten is. Onderstaande tabel heeft betrekking op het gemiddelde aantal werkzame medewerkers gedurende het kalenderjaar conform Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Dit is bijvoorbeeld inclusief medewerkers die in dienst zijn maar Duurzame inzetbaarheid, compensatie- of ouderschapsverlof genieten en exclusief externe inhuur. In tegenstelling tot voorgaande jaren laat het fte- verloop in 2019 een kleine afname zien. Het lage ziekteverzuim percentage van minder dan 2% heeft een gunstig effect op de extra inzet van vervangers.

Leerlingen en personeel (FTE)	Leerlingen 1-oktober	FTE
2019	378	28,82 FTE
2018	370	29,15 FTE
2017	380	28,11 FTE
2016	374	27,43 FTE

In de begroting 2019 is rekening gehouden met aantal van 28,58 FTE. De totale personele lasten bedragen in 2019 € 1.985.000 waar is begroot € 1.947.645. Een verschil ten opzichte van begroting van € 37.355 (1,9%).

De personele lasten bevat naast hoeveelheidsverschillen in FTE ook prijsverschillen. Hogere lonen en salarissen doordat het ABP het werkgeversdeel van de pensioen-premie met 1,4%-punt heeft verhoogd per 1 januari 2019. Dit is niet begroot. Bovendien was de pensioengrondslag hoger geworden voor 2019 door de stijging van de salarissen in 2018.

- Gelijk aan 2018 is er in 2019 ook geen personeel ingehuurd.
- Op basis van de berekening voor toekomstige verplichtingen is de dotatie aan de voorziening voor jubilea in 2019 circa € 5.000 hoger dan begroot.
- De kosten voor nascholing zijn met € 18.234 ruim € 3.700 lager dan begroot.
- Bij de kosten voor passend onderwijs zijn lager dan begroot, maar is er een verschuiving geweest van de kosten voor het pakket aan schoolondersteuning van kosten passend onderwijs naar leermiddelen.
- Door het lage ziekteverzuim zijn de kosten voor de arbodienst ook lager dan begroot.
- De overige personele lasten zijn lager dan begroot, bijvoorbeeld kosten voor representatie, VOG en reiskosten.
- De vergoedingen van het Vervangingsfonds waren iets hoger dan begroot, daarentegen waren de uitkeringen van het UWV wat lager dan begroot.

Onderstaande tabel geeft het aandeel van personele lasten uitgedrukt als aandeel van de totale lasten weer. Dit is de verhouding in bestedingspatroon aan personele lasten en materiële lasten.

Aandeel personeelslasten %	Realisatie	Landelijk gem. PO1 besturen
2019	85.7	Nog niet beschikbaar
2018	79.3	80.3
2017	83.4	79.9
2016	80.9	79.4

In eerste oogopslag zou je dat misschien niet zeggen, maar bij De Goede Herder is over de afgelopen jaren een stabiel beeld zichtbaar. Dit percentage geeft een vertekend beeld over 2018 en 2016, omdat toen de lasten sterk werden beïnvloed door extra materiële dotatie aan de onderhoudsvoorziening in 2018: € 152.672 en in 2016: € 133.000. Zonder extra dotatie aan de voorziening zou het aandeel in 2018 84,4% zijn geweest. Er is sprake van een mooie, financieel gezonde verhouding.

Wat betreft de vergelijking met andere éénpitters in het PO bestaat de verwachting dat door de stijging van de pensioenlasten het aandeel van de personele lasten ten opzichte van de totale lasten (2018: 80,3%) landelijk ook verder zal toenemen in 2019. Verder is het onduidelijk of de vergelijkende schoolbesturen ondersteunende medewerkers op het gebied van huisvestingsmanagement en conciërge taken in dienst hebben op inhuren.

Daarom hanteert de Inspectie van het Onderwijs de Huisvestingsratio ook als een kengetal bij het toezicht op de financiële continuïteit.

Huisvestingsratio:

Definitie: (huisvestingslasten + afschrijving gebouw & terrein) / totale lasten * 100%
Deze ratio maakt inzichtelijk of er in verhouding niet een te groot deel van de baten, aan huisvesting gerelateerde zaken wordt besteed. Een indicator of er voldoende geld aan het primaire onderwijs proces wordt besteed.

Als signaleringswaarde / risico detectie voor het PO geldt het plafond van 10% volgens de Inspectie.

De huisvestingsratio voor de school over 2019 bedraagt 5,5%. 2018 was met 12,1% hoog. Dit was incidenteel hoog door de renovatie van het dak, (2017: 7,3%). De landelijke benchmark over 2018 laat een gemiddelde van 6,9% zien.

Het kengetal Personeel / Rijksbijdragen benadert de personele lasten vanuit de baten kant en geeft ook inzicht over op de financiële continuïteit. Boven de signalerings-grens van 95% is de continuïteit mogelijk in gevaar. Onderstaand illustreert, met een realisatie 82,2%, geen risico voor De Goede Herder. Begroot voor

2019 is een verhouding van 85,0%. De stijging in rijksbijdragen is sterker geweest dan de toename van de personeelslasten.

Personele lasten/ Rijksbijdragen %	Realisatie	Landelijk gem. PO1 besturen
2019	82.2	Nog niet beschikbaar
2018	83.0	85.5
2017	84.7	84.4
2016	86.3	84.2

Materiële lasten

De totale materiële uitgaven lagen vorig jaar beduidend hoger door de extra dotatie aan de voorziening onderhoud. Voor 2019 bedraagt de realisatie aan materiële lasten € 331.334 versus € 346.509 begroot.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn met € 41.316 lager (5,2%) dan begroting van € 43.589. De kosten zijn gestegen in vergelijking tot 2018: € 38.629. In 2019 zijn er investeringen gerealiseerd van € 31.535. De lagere afschrijvingskosten dan begroot, zijn veroorzaakt doordat de begrote investeringen van € 72.000 maar deels zijn gerealiseerd en zijn uitgesteld naar 2020 en later.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten eindigen met € 127.277 circa € 9.600 (7,0%) lager dan begroot. De grootste besparing is gerealiseerd bij de energielasten. Zoals bij de huisvestings-ratio reeds beschreven waren de lasten vorig verslagjaar € 291.324 incidenteel hoog. Door de renovatie van het dak was een extra dotatie van ruim € 150.000 noodzakelijk. In 2017 bedroegen de huisvestingslasten € 163.916. Ook in dat opzicht is in realisatie 2019 sprake van een gunstige ontwikkeling.

Overige lasten

De overige lasten zijn met € 98.195 binnen bandbreedte gelijk aan vorig jaar € 97.065. Begroot was een lastenniveau van € 90.150. De telefoonkosten waren incidenteel hoger dan begroot. De reprovkosten zijn circa € 3.000 hoger dan begroot en vorig jaar. Binnen de overige lasten zijn de grootste besparingen:

deskundigheidsadvies realisatie: € 10.010 begroot: € 15.000 2018: € 4.004
 uitgaven projecten realisatie: € 56 begroot: € 12.000 2018: € 12.000

Leermiddelen

De uitgaven voor leermiddelen zijn met € 64.546 14,9% lager dan begroting € 75.850. Er is de laatste jaren sprake van een verschuiving van meer kosten voor ICT licenties en ICT verbruik en minder kosten voor OLP verbruik. Hiervan is een deel verantwoord bij administratie. De kosten voor passend onderwijs materieel / diagnostiek zijn verlopen volgens plan.

Resumé / waarderingskader financiële continuïteit (exploitatie)

Resumerend, bevoegd gezag slaagt er al jaren in om de personele inkomsten in balans te houden met de personele uitgaven. Het resultaat bevestigt dat er binnen de stichting sturing wordt gegeven aan formatie en materiële uitgaven. De personele component is weliswaar hoger dan begroting, maar dat is niet zorgwekkend. Hier staan immers niet begrote baten tegenover. Er is grip op en beheersing van kosten.

3.3 Financiële balans en ontwikkeling kengetallen

Balanspositie

Aangezien financiën op balansdatum een momentopname betreft en sturing plaats dient te vinden over jaren heen, is de ontwikkeling van de verhoudingscijfers inzichtelijk gemaakt.

Balans	31-12-2019		31-12-2018
	€		€
Activa			
MVA	179.142		188.923
Ministerie van OCW	112.091		111.034
Overige vorderingen	106.735		19.404
Liquide middelen	1.215.603		1.311.048
Totaal activa	1.613.571		1.630.409
Passiva			
Algemene reserve	1.052.295		906.147
Bestemmingsreserve publiek	36.723		0
Voorzieningen	335.738		543.186
Overlopende passiva	188.815		181.076
Totaal passiva	1.613.571		1.630.409

De balans geeft aan welke waarden (activa) er aan het begin en eind van kalenderjaar bij De Goede Herder aanwezig zijn en hoe ze gefinancierd worden (passiva).

Per ultimo 2019 bedraagt het balanstotaal van R.K. Stichting De Goede Herder € 1.613.571 (2018: € 1.630.409). Dit totaal is een afname van 1% volgend op een stijging van ruim 12% ten opzichte van de balanswaarde van 2017.

Activa

De waarde van de materiële vaste activa op de balans is gedaald -5% doordat er circa € 10.000 minder geïnvesteerd dan er is afgeschreven. Diverse begrote investeringen zijn uitgesteld in 2019, door het groot onderhoud aan het dak. De totale vorderingen zijn gestegen met € 88.388 (68%), omdat de school diverse kosten voor renovatie en verduurzaming heeft betaald in 2019. Deze zullen door de gemeente vergoed worden. De liquide middelen dalen bijna € 100.000 (-7%). Het kasstroom overzicht in de jaarrekening geeft inzicht in het verloop van de liquide middelen in 2019 en 2018.

Passiva

De afname van de balanswaarde einde 2019, is het hoofzakelijk het gevolg van de uitgaven uit de voorziening voor onderhoud voor het dak. Het positieve exploitatieresultaat compenseert voor een groot deel de afname en komt tot uitdrukking in de reserves. Kortlopende schulden stabiliseren.

Reserves en voorzieningen

Reserves en voorzieningen zijn te bestempelen als middelen om op het juiste, noodzakelijke moment in te kunnen zetten voor verplichtingen of risico's, ten einde de kwaliteit van onderwijs, personeel en faciliteiten te kunnen blijven garanderen. Onderstaand een analyse eind 2019 van de stand en verloop van de reserves en voorzieningen. De gegevens per leerling zijn gebaseerd op de teldatum 01-10-2019 waar het leerlingaantal 378 bedraagt (01-10-2018: 370 leerlingen).

Eigen vermogen

In 2019 is het eigen vermogen van RK Stichting de Goede Herder toegenomen met € 182.871 naar een totaal van € 1.089.018. Gebaseerd op 378 leerlingen bedraagt het eigen vermogen per leerling € 2.881 (2018: € 2.449 en 2017: € 2.357).

Voorziening Jubilea

Eind 2018 is er binnen de personele voorzieningen een voorziening voor jubilea. Deze is noodzakelijk ter financiering van de toekomstige aanspraken op jubilea. Deze voorziening bedraagt ultimo 2019 € 24.433 (2018: € 19.192), per leerling bedraagt de jubilea voorziening € 65 (2018: € 52 en 2017: € 67).

Voorziening Preventief Onderhoud

De egalisatievoorziening onderhoud is gebaseerd op meerjaren onderhoudsplan van de school. Met als doel om een prima staat van het gebouw te kunnen blijven financieren. In 2016 is dit meerjaren onderhoudsplan geüpdatet. De voorziening is met € 311.305 op peil om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. De voorziening is ultimo 2019 gedaald met € 212.000 en van een vergelijkbaar niveau als einde 2017. Einde 2018 was er een niveau van € 523.994. De waarde van de voorziening bedraagt per leerling € 824 (2018: € 1.416 en 2017: € 858).

Kengetallen ontwikkeling

De Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OC&W) heeft in 2011 de beleidsregel financieel toezicht po vastgesteld. Het financiële toezicht is gericht op financiële risico's van de school en betreft de aspecten:

De financiële continuïteit, doelmatigheid en rechtmatigheid

Hier worden als uitgangspunten vermogensbeheer en budget beheer gehanteerd. Bij vermogensbeheer staat de vraag centraal: wat is de kapitaalbehoefte van de instelling? Om dit te kunnen berekenen stelt de commissie het begrip kapitalisatiefactor centraal.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. Definitie:

(Totaal Kapitaal excl. Gebouw & Terrein) gedeeld door Totale Baten (TK / TB).

Als instellingen meer kapitaal hebben dan past bij de jaarlijkse baten, wordt een deel van dat kapitaal kennelijk niet efficiënt benut. Het hanteren van signaleringgrenzen is een instrument om het beeld bij deze veronderstelling verder te vormen.

Als benadering wordt een bovengrens aan de kapitalisatiefactor toegekend van:

60 % voor kleine instellingen met < € 5 mln. jaarlijkse baten.

Normatieve Kapitalisatiefactor besturen	< € 5 mln. baten	> € 8 mln. baten
Bufferliquiditeit	10.0%	5.0%
Transactieliquiditeit	13.8%	8.5%
Financieringsfunctie	31.5%	20.5%
	55.3%	34.0%
Afgeronde signaleringgrens	60.0%	35.0%

Bron: Staatscourant 24 november 2011 vastgesteld door Ministerie van OC&W.

Concreet betekent dit voor R.K. Stichting De Goede Herder dat bij jaarlijkse baten van € 2,5 miljoen de bovengrens van 60% van kracht is. Dit vertaalt zich in een bovengrens van € 1,5 miljoen aan kapitaal.

Bufferliquiditeit

Er is een financiële buffer nodig om niet beheersbare risico's op te vangen.

Afhankelijk van de grootte van de onderwijsinstelling wordt een percentage van de totale baten geadviseerd als buffer. Risicomarges worden voor beoordeling als volgt gekwantificeerd: 10% voor instellingen met < € 5 mln. jaarlijkse baten.

Voor R.K. Stichting De Goede Herder betekent dit dat een normatief financieel benodigde buffer nodig is voor risico-opvang van 10% van de totale baten van € 2,5 mln., concreet is dit € 250.000. Aspecten waar qua risico inschatting rekening mee gehouden wordt, zijn beschreven in paragraaf 2.6.

Kapitalisatiefactor is: (totaal kapitaal excl. gebouwen & terreinen) / totale baten

Kapitalisatie factor	Realisatie	Normering	Landelijk gem. PO1 besturen
2019	64,3%	< 60,0%	Nog niet beschikbaar
2018	67,3%	< 60,0%	64,8%
2017	63,4%	< 60,0%	66,2%
2016	65,0%	< 60,0%	70,0%

Het totale kapitaal is € 16.838 gedaald, terwijl de baten met € 133.000 zijn gestegen. Hierdoor neemt de ratio af van 67,3% einde 2018 naar een kapitalisatiefactor van 64,3 % einde 2019. De kapitalisatiefactor is de laatste jaren iets hoger dan de normering van DUO. De kans op nader onderzoek is niet uit te sluiten, maar de kans lijkt klein. Het landelijke beeld is voor éénpitters niet anders.

Het tweede kengetal dat het ministerie van OC&W hanteert om een beeld te krijgen bij het vermogensbeheer van onderwijsinstellingen is de solvabiliteit.

Solvabiliteit

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Bij onderwijsorganisaties is sprake van 2 solvabiliteit ratio' s. Het verschil tussen beiden wordt veroorzaakt door voorzieningen groot onderhoud en personeel.

Solvabiliteit 1 is eigen vermogen / totaal vermogen

Solvabiliteit 1	Realisatie	Normering	Landelijk gem. PO1 besturen
2019	0.68	> 0.20	Nog niet beschikbaar
2018	0.56	> 0.20	0.69
2017	0.62	> 0.20	0.69
2016	0.60	> 0.20	0.68

Solvabiliteit 1 is gestegen in het verslagjaar door de verschuiving in het balanstotaal van een lager saldo aan voorzieningen en een groei aan eigen vermogen. Voorzieningen voor groot onderhoud en personeel zijn redelijkerwijs in te schatten en vormen met 21% (2018: 33%) een substantieel deel van het totale vermogen.

Solvabiliteit 2 is (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen

Solvabiliteit 2	Realisatie	Normering	Landelijk gem. PO1 besturen	Inspectie bodem
2019	0.88	> 0.50	Nog niet beschikbaar	> 0.30
2018	0.89	> 0.50	0.80	> 0.30
2017	0.86	> 0.50	0.80	> 0.30
2016	0.84	> 0.50	0.79	> 0.30

Als signaleringswaarde/ risico detectie hanteert de Inspectie een bodemwaarde van 30%. **Bij een resultaat lager dan 30% is de financiële continuïteit onvoldoende.**

Ten opzichte van vorig jaar is de solvabiliteit 2 van de Stichting op een vergelijkbaar niveau gebleven. Dit is beter dan het landelijke gemiddelde voor éénpitters en beduidend hoger dan de ondergrens van de Inspectie.

Kortom, de realisatie voor solvabiliteit 1 en 2 van R.K. Stichting De Goede Herder is zeer goed en ligt ruim boven de door het Ministerie aangegeven norm en ruim boven de signaleringswaarde van de Inspectie.

Weerstandvermogen

In hoeverre kan het bestuur zich een tekort in de baten en lasten permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het geeft het bestuur inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen PO werd uitgedrukt in een % van jaarlijkse rijksbijdragen. Met als definitie Weerstandvermogen PO : (eigen vermogen - mat. vaste activa) / totale rijksbijdragen Deze definitie is echter verouderd. Er wordt inmiddels gekeken naar de totale baten.

De Inspectie hanteert in haar toezicht op de financiële continuïteit de definitie Weerstandvermogen is eigen vermogen / totale baten. **Bodemwaarde minimaal 5%.**

Weerstand-vermogen %	Realisatie	Inspectie bodem	Landelijk gem. PO1 besturen
2019	43,6	> 5	Nog niet beschikbaar
2018	37,5	> 5	49,1
2017	39,4	> 5	50,6
2016	39,1	> 5	50,5

Het weerstandsvermogen van R.K. Stichting De Goede Herder kan betiteld worden als goed. De groei in eigen vermogen van € 182.871 komt tot uitdrukking in het kengetal. Het resultaat verbetert van 37,5% naar 43,6%. Hiervan is 1,5% veroorzaakt door de vooraf ontvangen bijzondere en aanvullende bekostiging PO ad. € 36.723. Ontvangen als gedeeltelijke dekking voor het Onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019-2020.

De daling in 2018 was het gevolg van de noodzakelijke hogere dotatie aan de voorziening onderhoud. De Stichting is goed in staat om eventuele onvoorziene tegenvallers in de staat van baten en lasten op te vangen. Aanvullende acties zijn dan ook niet noodzakelijk. Er is ruimte voor aanvullende investeringen.

Voor de korte termijn wordt geadviseerd om te kijken naar budgetbeheer.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan of een organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Een goede liquiditeitsratio illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen. **De Inspectie hanteert in haar toezicht op de financiële continuïteit dat de liquiditeit minimaal 0.75 dient te zijn.**

Liquiditeit is (kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden

Liquiditeit current ratio	Realisatie	Normering	Landelijk gem. PO1 besturen	Inspectie bodem
2019	7.60	1.50 > L > 0.50	Nog niet beschikbaar	> 0.75
2018	7.96	1.50 > L > 0.50	4.25	> 0.75
2017	6.21	1.50 > L > 0.50	4.5	> 0.75
2016	5.36	1.50 > L > 0.50	5.2	> 0.75

De liquiditeit is prima met een score van 7.6. Er is ruim voldoende geld beschikbaar, geen verdere actie is vereist. De afname ten opzichte van 2018 is veroorzaakt door de betaalde onderhoudsuitgaven. Voor een gedetailleerd overzicht van de ontwikkeling van de liquide positie van de stichting gedurende het verslagjaar, wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht B4 van de jaarrekening.

Rentabiliteit

Rentabiliteit heeft betrekking op rendement en geeft aan of er sprake is van positief of negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten.

Rentabiliteit is resultaat baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering / totale baten

Rentabiliteit %	Realisatie	Normering	Landelijk gem. PO1 besturen	Inspectie bodem
2019	7,32	5,0 > R > 0,0	Nog niet beschikbaar	> 0
2018	0,44	5,0 > R > 0,0	1,40	> 0
2017	1,91	5,0 > R > 0,0	3,00	> 0
2016	-/- 2,39	5,0 > R > 0,0	2,00	> 0

De Inspectie hanteert voor: 1 jaar maximaal -10%, 2 jaar gemiddeld -5%, 3 jaar 0%.

Een negatieve rentabiliteit kan risicovol zijn. Er gaat dan meer geld uit dan er binnenkomt. Een situatie wordt echt precair als de rentabiliteit scores structureel negatief zijn en tevens naar verwachting negatief blijven in de toekomst. Dan blijf je interen op reserves en voorzieningen. De PO-Raad adviseert als norm, dat gemiddelde rentabiliteit berekent over de afgelopen jaren, dient uit te komen tussen 0% en 5%.

De begrote rentabiliteit voor 2019 is 3,1%. Realisatie is 7,3%. Hiervan is 1,5% veroorzaakt door de vooraf ontvangen aanvullende bekostiging. Mooie resultaten, bovendien heeft de stichting een gemiddelde rentabiliteit die positief is.

Resumé / waarderingskader financiële continuïteit (balansontwikkeling)

Aan de hand van de besproken kengetallen over vermogensbeheer en budgetbeheer, kan er een uitspraak gedaan worden over de financiële continuïteit.

Gebaseerd op de resultaten van de financiële kengetallen is er sprake van een gezonde situatie. De stichting is zeker in staat om zowel lopende verplichtingen evenals mogelijke tegenvallers op te vangen. Noodzakelijke voorzieningen zijn gevormd. Er is grip op de financiële situatie. Het financiële beleid is gericht op risicobeheersing en niet op oppotten van geld.

Verwezen wordt naar het bezoek en het oordeel van de Inspectie uit november 2019, zie paragraaf 2.1 Inspectie, bestuurlijke visitatie.

□ Onderstaand citaat uit het rapport door de Inspectie



Financiële continuïteit

In onderstaande tabel zijn de financiële kengetallen van het bestuur uit de jaarverslaggeving over de afgelopen en de toekomstige drie jaren afgezet tegen de signaleringswaarden ('indicatie') die wij gebruiken in onze jaarlijkse risicodetectie.

Kengetallen	Indicatie	Realisatie			Prognose		
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	5,36	6,21	7,96	6,92	6,70	6,83
Solvabiliteit 2	< 0,30	0,84	0,86	0,89	0,87	0,87	0,87
Weerstandsvermogen	< 5%	39,1%	39,4%	37,5%	49,5%	52,7%	54,0%
Huisvestingsratio	> 10%		7,3%	12,1%	nvt	nvt	nvt
Rentabiliteit	< 0%	-2,4%	1,9%	0,4%	3,0%	1,7%	0,7%

Wij beoordelen de financiële continuïteit als Voldoende. De tabel geeft geen indicatie van financiële risico's voor de continuïteit van het onderwijs binnen nu en twee jaar. Ons onderzoek bevestigt dat beeld.

“In Control” statement

Directeur / bestuurder slaagt er al jaren in om grip op de situatie te houden en om “in control” te zijn. Het veelvuldig en vroegtijdig sturen met het bestuur op de formatie, potentiële risico's en de materiële begroting zijn hier voorbeelden van, die duidelijk vruchten afwerpen.

3.4 Continuïteitsparagraaf

De meerjarenbegroting 2020 t/m 2024 is besproken in de bestuursvergadering van 16 december 2019 en definitief vastgesteld in het Algemeen Bestuur op 27 januari 2020.

Prognose 2019 financieel

Bij opmaak voor de meerjarenbegroting is voor 2019 een prognose opgesteld die sluit op een resultaat van € 110.838. De uiteindelijke realisatie 2019 is € 182.871. Bij opmaak van de prognose was niet bekend dat OC&W eind december 2019 de bijzondere en aanvullende bekostiging PO ad. € 36.723 zou vooruit betalen. Dit veroorzaakt de afwijking in de baten. Voorts zijn in realisatie 2019 de kosten voor energie binnen de huisvestingslasten en de kosten voor projecten binnen de overige lasten met respectievelijk € 13.000 en € 18.500 lager dan prognose.

In meerjarenperspectief ziet de vastgestelde staat van baten en lasten er als volgt uit:

(Bedragen * 1.000)	Prognose 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten							
Rijksbijdragen	2.377	2.414	2.393	2.386	2.376	2.354	2.329
Overige overheidsbijdragen	80	80	78	78	78	78	78
Overige baten	5	5	6	6	6	6	6
Totaal baten	2.462	2.499	2.477	2.470	2.460	2.438	2.413
Lasten							
Personele lasten	1.988	1.985	2.065	2.054	2.070	2.056	2.033
Afschrijvingen	41	41	50	57	58	61	60
Huisvestingslasten	141	127	142	142	142	142	142
Overige lasten	181	163	164	164	164	164	164
Totaal lasten	2.351	2.316	2.421	2.417	2.434	2.423	2.399
Saldo baten en lasten	111	183	56	53	26	15	14
Financiële baten lasten	- 0	- 0	- 0	- 0	- 0	- 0	- 0
Resultaat	111	183	56	53	26	15	14

We blijven streven naar een goede cultuur op school, waarin het personeel zich prettig voelt, een goede werksfeer heerst en er ruimte is voor ontwikkeling. De komende jaren verwacht het bestuur geen grote verschuivingen op het gebied van onderwijs, onderzoek, kwaliteit, personeel, huisvesting en duurzaamheid.

Gegevens set

Stg. Kath. Bo De Goede Herder	prognose 2019	realisatie 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
directie	1,60	1,56	1,60	1,60	1,60	1,60	1,60
onderwijsgevend personeel	22,40	21,10	22,13	21,71	21,71	21,29	20,71
onderw. ondersteunend pers.	5,00	6,16	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
FTE totaal	29,00	28,82	28,73	28,31	28,31	27,89	27,31
totaal aantal leerlingen	370	370	378	375	370	365	360
	1-okt-18	1-okt-18	1-okt-19	1-okt-20	1-okt-21	1-okt-22	1-okt-23

Met teldatum 1 oktober 2019 met 378 leerlingen als uitgangspunt, is in de prognoses rekening gehouden met kleine daling in leerlingenaantallen voor 1 oktober 2020 en later van circa 1%.

Meerjarenbegroting exploitatie 2020 t/m 2024

De begroting voor 2020 sluit met een positief saldo van € 55.888. Bij de berekening van de rijksbijdragen is de materiële bekostiging van 26 september 2019 en de personele bekostiging van ministerie v. OC&W van 23 oktober 2019 leidend geweest. Per 1 maart 2020 verwacht de school een groeibekostiging en start dan met een instroomgroep. Begroot is een bate van maart t/m juli van ruim €18.000 voor personele kosten en €12.000 voor materiële kosten.

De gelden voor de vermindering van de werkdruk, ad. € 225 per leerling, zijn verwerkt binnen de inkomsten voor Personeel & Arbeid (P&A) en zij groeien naar €285 per leerling in 2023-2024. De bekostiging voor onderwijsachterstandenbeleid en prestatiebox zijn begroot conform bekostiging 23 oktober 2019. De baten SWV zijn begroot aan de hand van een opgave van het SWV van 14 november 2019. Gemeentelijke bijdragen lopen steeds van jaar tot jaar en zijn toegezegd tot 2023. Ontvangen huur medegebruik is begroot en aan de orde vanaf schooljaar 2019-2020.

Op het vlak van personele bezetting worden er weinig aanpassingen in de formatie verwacht. Er is sprake van een stabiel team met weinig verloop. Voor de instroomgroep is tijdelijke uitbreiding begroot van 1 FTE voor vijf maanden in 2020. Uiteraard wordt er kritisch gekeken naar de formatie voor de toekomst.

We hadden in de begroting 2019 bij personele lasten rekening gehouden met twee vervangers in L10 voor 0,5 FTE. Vanwege het lage ziekteverzuim brengen we dat in 2020 terug naar één vervanger voor 0,5 wtf.

Opgemerkt dient te worden dat er vanaf 2021 natuurlijk verloop zal zijn binnen de formatie, omdat dan een of meerdere collega's naar verwachting met pensioen gaan. De school wil niet met meer personeel in dienst zijn, dan dat nodig is voor de formatie. Daarop zal ook gestuurd worden door bijvoorbeeld tijdelijke contracten niet te verlengen. Met ingang van 1 augustus 2023 is er een reductie in formatie van 1 FTE begroot. De bovenstaande gegevens-set is als uitgangspunt gehanteerd.

De begrote afschrijvingskosten zijn gerelateerd aan het investeringsplan. Bij het zaakvakkenonderwijs zal de verschuiving naar meer kosten voor licenties in plaats van fysiek materiaal ook steeds meer aan de orde zijn.

Meerjarenbegroting balans 2020 t/m 2024 en ontwikkeling kengetallen

De meerjarenbegroting laat structureel een positief resultaat zien.

Onderstaande begrote meerjarenbalans is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2020-2024 in combinatie met prognose resultaat 2019. De uiteindelijk gerealiseerde eindbalans 2019 heeft een waarde van € 1.613.571 versus prognose € 1.445.671. Veroorzaakt door een hoger gerealiseerd exploitatieresultaat. Dit komt tot uit-drukking een hoger saldo aan eigen vermogen en voorzieningen in realisatie 2019.

Stg. Kath. Bo De Goede Herder	prognose 2019	realisatie 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
1. Activa							
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	167.853	179.142	254.780	320.577	355.723	368.783	383.679
1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Vaste activa	167.853	179.142	254.780	320.577	355.723	368.783	383.679
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	130.000	218.826	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
1.6 Effecten	-	-	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	1.147.818	1.215.603	1.114.979	1.103.341	1.095.902	1.099.398	1.100.446
Flottende activa	1.277.818	1.434.429	1.244.979	1.233.341	1.225.902	1.229.398	1.230.446
Totale Activa	1.445.671	1.613.571	1.499.759	1.553.918	1.581.625	1.598.181	1.614.125
2. Passiva							
2.1 Eigen vermogen	1.016.985	1.089.018	1.072.573	1.125.232	1.151.439	1.166.495	1.180.939
2.2 Voorzieningen	243.686	335.738	242.186	243.686	245.186	246.686	248.186
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	185.000	188.815	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000
Totale Passiva	1.445.671	1.613.571	1.499.759	1.553.918	1.581.625	1.598.181	1.614.125

Splitsing eigen vermogen

€	Prognose 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Bestuurs vermogen	21.051	21.051	21.051	21.051	21.051	21.051	21.051
Algemene reserve	995.934	1.031.244	1.051.522	1.104.181	1.130.388	1.145.444	1.159.888
Bestemmingsreser.publiek	0	36.723	0	0	0	0	0
Overige reserves+ fondsen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	1.016.985	1.089.018	1.072.573	1.125.232	1.151.439	1.166.495	1.180.939

In deze begroting 2020-2024 is rekening gehouden met diverse investeringen inzake OLP, ICT en de nadruk ligt op het vervangen van inventaris.

(Bedragen * 1.000)	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
OLP 8 jaar	12	9	9	10	11
ICT 5 jaar	12	14	14	14	14
Inventaris 20 jaar	108	100	70	50	50
Inventaris 8 jaar	5	0	0	0	0
Totaal	137	123	93	74	75

In afwachting van de herinspectie voor het toekomstig onderhoud aan het gebouw, is onderstaande als eerste indicatie gehanteerd. Omwille van voorzichtigheid is in de meerjarenbegroting een constante uitstroom van € 50.000 aan onderhoudsuitgaven in acht genomen.

MJOP 2020-2028					
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024
Onttrekking voorziening groot onderhoud					
Regelapparatuur vervangen	15000				
Regelventielen vervangen	1070				
Pomp vervangen	4160				
Vloer vervangen toiletgroep 3-4 en 7-8	1520				
Wandtegels vervangen toiletgroep 3-4 en 7-8	4693				
Sanitaire scheidingswanden toiletgroepen 3-4 en 7-8	3500				
Closetcombinatie vervangen toiletgroepen 3-4 en 7-8	3480				
Wastafelcombinatie vervangen toiletgroepen 3-4 en 7-8	770				
Schoonloopmatten vervangen	7000				
Zandbakzand vervangen	5525				
Radiator vervangen door groter exemplaar IB kantoor	970				
Totaal	47688	50000	50000	50000	50000

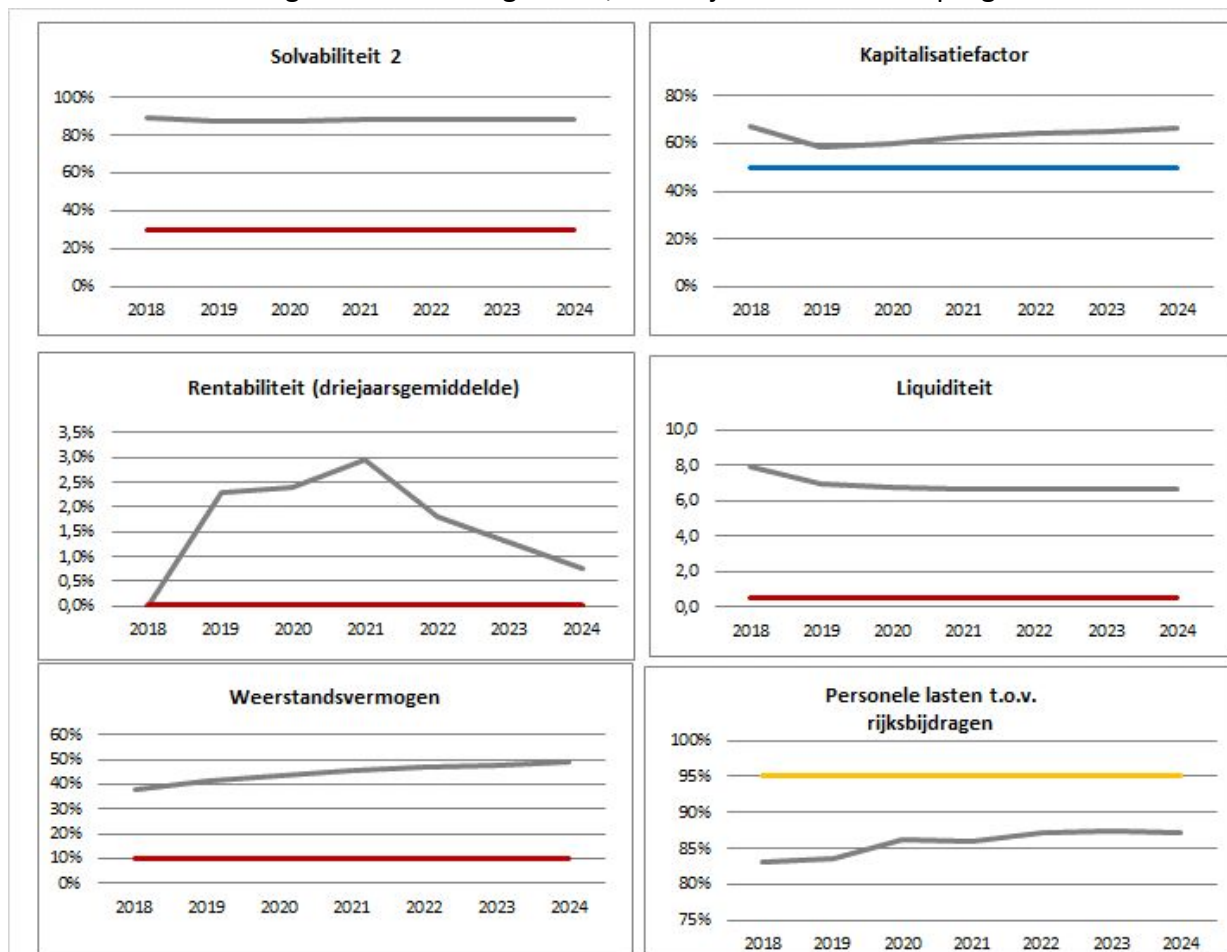
Daarbij komen we tot de volgende kengetallen:

	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
kengetallen ontwikkeling	prognose	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
personele lasten / totale lasten	84,6%	85,7%	85,3%	85,0%	85,1%	84,9%	84,7%
personele lasten / rijksbijdragen	83,6%	82,2%	86,3%	86,1%	87,1%	87,3%	87,2%
huisvestingslasten / totale lasten	6,0%	5,5%	5,9%	5,9%	5,8%	5,9%	5,9%
rentabiliteit	4,5%	7,3%	2,2%	2,1%	1,1%	0,6%	0,6%
liquiditeit	6,91	7,60	6,73	6,67	6,63	6,65	6,65
solvabiliteit 1	70,3%	67,5%	71,5%	72,4%	72,8%	73,0%	73,2%
solvabiliteit 2	87,2%	88,3%	87,7%	88,1%	88,3%	88,4%	88,5%
weerstandsvermogen	41,3%	43,6%	43,3%	45,6%	46,8%	47,8%	48,9%
kapitalisatiefactor	58,7%	64,3%	60,6%	62,9%	64,3%	65,5%	66,9%

Definities van de kengetallen:

Liquiditeit	vlottende activa/kortlopende schulden
Solvabiliteit 1	eigen vermogen / totaal passiva
Solvabiliteit 2	(eigen vermogen + voorzieningen)/totaal passiva
Rentabiliteit	resultaat/totale baten inclusief financiële baten
Weerstandsvermogen	(eigen vermogen)/ totale baten
Kapitalisatiefactor	(balanstotaal - gebouwen)/totale baten incl. financiële baten

Grafische ontwikkeling van enkele kengetallen, waarbij 2019 staat voor prognose:



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

Samenvatting meerjarenbegroting

Reductie van formatie heeft de afgelopen jaren zijn vruchten afgeworpen en blijft een aandachtspunt in het beleid. Ook naar de toekomst toe zal hier het accent op blijven liggen. Bovendien heeft de directie de intentie om impulsen te blijven geven aan de onderwijsontwikkeling en niet het oppotten van gelden. Zie ook de investeringsambitie, waarbij de ontwikkeling van de liquiditeit ook steeds is meegenomen bij het maken van de keuzes. Al deze uitgangspunten zijn in deze meerjarenbegroting in acht genomen. De (gemiddelde) rentabiliteit is jaarlijks positief. Toch zal er gewerkt blijven worden aan het verbeteren van de exploitatie, door de lasten continu in overeenstemming met de baten te houden. Het vervangen van het dak en het aanpassen van de verlichting zou verder tot energiebesparing moeten leiden. Doelstelling is en blijft dat de continuïteit van de stichting op middellange termijn geen gevaar zal lopen en risico's beheerst zijn. De resultaten van het kengetallen weerstandsvermogen, kapitalisatiefactor en solvabiliteit 2 bevestigen dat ook naar de toekomst toe. De resultaten liggen ruim boven de signaleringsgrens.

3.5 Relevante ontwikkelingen

Ontwikkelingen na balansdatum

Op 15 maart 2020 werd in Nederland de intelligente 'lockdown' afgekondigd. Het Corona virus had zich verspreid als een wereldwijde pandemie. De wereld stond letterlijk en figuurlijk stil. Diverse maatregelen werden genomen om de verspreiding te beperken. De scholen zijn medio maart gesloten. Leerlingen moeten thuisblijven en leerkrachten dienen waar mogelijk vanuit thuis te werken. De eindtoets voor groep acht kwam te vervallen. Onderwerpen als het opschalen van de IC-capaciteit, respect voor medewerkers in de zorg én het onderwijs, groepsimmunitet, solidariteit en een 1,5-meter samenleving waren het gesprek van de dag.

Voor onze school betekende dit het hals-over-kop organiseren van thuis onderwijs op afstand. Hiervoor verdienen de medewerkers alle lof. Vanaf dag 2 zijn er chromebooks in bruikleen gegeven aan ouders (met bruikleenovereenkomst) en is er onderwijs op afstand gerealiseerd. Elke dag was er een dagprogramma voor alle leerlingen van 9.00u tot 13.00u, waarbij dagelijks gebruik is gemaakt van de mogelijkheden om met de groep online te zijn. De kleutergroepen kregen dagelijks een programma via een op maat gemaakte yurllsite.

Op Helmonds niveau zijn er afspraken gemaakt met kinderopvang, gemeente en onderwijs via een zgn. taskforce. Telkens als er nieuwe maatregelen werden aangekondigd was er eerst de boodschap vanuit de overheid via een persconferentie, daarna volgden de richtlijnen via een protocol vanuit o.a. de PO-raad en dan werden de afspraken vanuit de taskforce opgevolgd. De school heeft ook gezorgd voor de opvang van kinderen van ouders in cruciale beroepen of kwetsbare gezinnen tijdens de schooltijden.

Per 11 mei zijn de scholen deels opengesteld met aangepaste richtlijnen vanuit het RIVM, de PO-raad en binnen de gemeente Helmond de taskforce. Er is steeds snel geschakeld om alle richtlijnen zorgvuldig op te kunnen volgen en ouders hiervan op de hoogte te brengen. Er werd vanaf toen fysiek lesgegeven aan de helft van de groep en kinderen die thuis waren konden instructiemomenten in de ochtend op afstand volgen. Op woensdag was er een chatmoment met de hele groep.

Wat de maatschappelijke, kwalitatieve en financiële impact van deze pandemie zal zijn, is moeilijk te voorspellen. Het ziekteverzuim schoot in maart heel even omhoog; niet perse omdat mensen zelf ziek waren, maar omdat zij in een risicogroep vielen of een gezinslid. We hebben continu alle groepen bezet kunnen houden, al dan niet vanuit thuis, om het onderwijsproces aan te sturen. Bij de deels heropening op 11 mei waren, op één na, alle leerkrachten ook weer fysiek aanwezig. Het fysieke deel kon intern worden opgevangen door een andere leerkracht en het onderwijs op afstand kon door de eigen leerkracht worden overgenomen.

Verder lijkt de financiële impact voor 2020 op dit moment voor het schoolbestuur mee te vallen.

Financiële positie 2019

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

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2019		31-12 2018	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	179	11,1%	189	11,6%
Vorderingen	219	13,6%	130	8,0%
Liquide middelen	1.216	75,3%	1.311	80,4%
	<u>1.614</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.630</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	1.089	67,5%	906	55,6%
Voorzieningen	336	20,8%	543	33,3%
Kortlopende schulden	189	11,7%	181	11,1%
	<u>1.614</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.630</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2019 bedraagt € 183.246 tegenover € 10.581 over 2018.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	2.414	2.291	2.295
Overige overheidsbijdragen	80	75	102
Overige baten	5	-	18
Totaal baten	2.499	2.366	2.415
Lasten			
Personele lasten	1.985	1.947	1.905
Afschrijvingen	41	44	39
Overige lasten	290	303	460
Totaal lasten	2.316	2.294	2.404
Saldo baten en lasten	183	72	11
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat baten en lasten	183	72	11

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>2019</u>	<u>2018</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	7,60	7,96
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	67,49	55,58
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	88,30	88,89
Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	7,32	0,44
Weerstandsvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten * 100%)</i>	43,57	37,53
Personele lasten / totale lasten	85,70	79,25
Materiële lasten / totale lasten	14,30	20,75
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	64,32	67,28
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten)</i>	5,51	12,13

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de (geconsolideerde) balans en winst-en-verliesrekening

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

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

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

1.7 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 publieke middelen.

3.9.3 Overige bestemmingsreserves

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

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

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

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

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

3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

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

Per 31 december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%.

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 1,0% (2018: 1,0 %) 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 OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoordeelde 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.

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

Geoordeelde 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/EZ, 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 immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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 renteaftspraken 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 2019
Na resultaatbestemming

Activa	2019		2018	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Terreinen	5.880		6.160	
Inventaris en apparatuur	148.966		153.800	
Leermiddelen	24.296		28.963	
		179.142		188.923
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	112.091		111.034	
Overige vorderingen en overlopende activa	106.735		19.404	
		218.826		130.438
Liquide middelen				
Tegoeden op bankrekeningen	1.215.603		1.311.048	
		1.215.603		1.311.048
TOTAAL ACTIVA		1.613.571		1.630.409

Passiva	2019		2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestuursvermogen	21.051		21.051	
Algemene reserve	1.031.244		885.096	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	36.723		-	
		1.089.018		906.147
Vorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	311.305		523.994	
Overige voorzieningen	24.433		19.192	
		335.738		543.186
Kortlopende schulden				
Crediteuren	-		6.445	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	88.407		84.946	
Schulden terzake van pensioenen	25.617		20.490	
Overige kortlopende schulden	42		826	
Overige overlopende passiva	74.749		68.369	
		188.815		181.076
TOTAAL PASSIVA		1.613.571		1.630.409

B3 Staat van Baten en Lasten 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	2.414.071	2.291.309	2.295.190
Overige overheidsbijdragen	80.566	75.000	101.668
Overige baten	4.813	-	17.458
Totaal baten	2.499.450	2.366.309	2.414.316
Lasten			
Personele lasten	1.985.000	1.947.645	1.904.777
Afschrijvingen	41.316	43.589	38.629
Huisvestingslasten	127.277	136.920	291.324
Overige lasten	98.195	90.150	97.065
Leermiddelen	64.546	75.850	71.746
Totaal lasten	2.316.334	2.294.154	2.403.540
Saldo baten en lasten	183.116	72.155	10.776
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-	200	10
Financiële lasten	245	160	205
Totaal financiële baten en lasten	-245	40	-195
Resultaat baten en lasten	182.871	72.195	10.581

B4 Kasstroomoverzicht 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		183.116		10.776
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	41.316		38.629	
Mutaties voorzieningen	<u>-207.448</u>		<u>191.948</u>	
		-166.132		230.577
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-88.388		-1.599	
- Kortlopende schulden	<u>7.739</u>		<u>-18.310</u>	
		-80.649		-19.909
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-63.665		221.443
Ontvangen interest	-		10	
Betaalde interest	<u>-245</u>		<u>-205</u>	
		-245		-195
Kasstroom uit operationele activiteiten		-63.910		221.249
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	<u>-31.535</u>		<u>-19.890</u>	
		-31.535		-19.890
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-31.535		-19.890
Mutatie liquide middelen		<u><u>-95.445</u></u>		<u><u>201.359</u></u>
Beginstand liquide middelen	1.311.048		1.109.689	
Mutatie liquide middelen	<u>-95.445</u>		<u>201.359</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>1.215.603</u></u>		<u><u>1.311.048</u></u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

	31-12 2019	31-12 2018
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
Terreinen	5.880	6.160
Inventaris en apparatuur	148.966	153.800
Leermiddelen	24.296	28.963
	<u>179.142</u>	<u>188.923</u>

	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde</i> <i>31-12-2018</i>				
Aanschafwaarde	7.000	374.588	169.792	551.380
Cumulatieve afschrijvingen	-840	-220.788	-140.829	-362.457
	<u>6.160</u>	<u>153.800</u>	<u>28.963</u>	<u>188.923</u>

Mutaties

Investeringen	-	26.766	4.769	31.535
Afschrijvingen	-280	-31.600	-9.436	-41.316
	<u>-280</u>	<u>-4.834</u>	<u>-4.667</u>	<u>-9.781</u>

Boekwaarde *31-12-2019*

Aanschafwaarde	7.000	401.354	174.561	582.915
Cumulatieve afschrijvingen	-1.120	-252.388	-150.265	-403.773
	<u>5.880</u>	<u>148.966</u>	<u>24.296</u>	<u>179.142</u>

Afschrijvingspercentages

Terreinen	25 jaar
Inventaris en apparatuur	8-20 jaar
ICT	5 jaar
Leermiddelen	8-10 jaar

Vlottende activa	31-12 2019 €	31-12 2018 €
1.5 Vorderingen		
Ministerie van OCW	112.091	111.034
<i>Overige vorderingen</i>		
Vordering gemeente inzake schades	-	103
Rabobank rente	-	10
Overige vorderingen	-	1.669
Crediteuren	2.831	-
<i>Totaal overige vorderingen</i>	<u>2.831</u>	<u>1.782</u>
 <i>Overige overlopende activa</i>		
Loonkosten VF	-	9.531
Vooruitbetaalde kosten	87.705	6.634
Debiteuren transitoria	16.199	1.457
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>103.904</u>	<u>17.622</u>
 Totaal vorderingen	<u><u>218.826</u></u>	<u><u>130.438</u></u>

De post vooruitbetaalde kosten 2019 betreft kosten voor renovatie en verduurzaming die door de gemeente vergoed worden.

1.7 Liquide middelen

Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.215.603	1.311.048
	<u>1.215.603</u>	<u>1.311.048</u>

Passiva

	31-12 2019 €	31-12 2018 €
2.1 Eigen vermogen		
Bestuursvermogen	21.051	21.051
Algemene reserve	1.031.244	885.096
Bestemmingsreserves	36.723	-
	<u>1.089.018</u>	<u>906.147</u>

	Saldo 31-12-2018 €	Bestemmings- resultaat €	Saldo 31-12-2019 €
Bestuursvermogen	21.051	-	21.051
Algemene reserve	885.096	146.148	1.031.244
Bestemmingsreserves publiek			
Bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging	-	36.723	36.723
Totaal Eigen vermogen	<u>906.147</u>	<u>182.871</u>	<u>1.089.018</u>

In 2019 is een bestemmingsreserve (publiek) gevormd voor gelden die in 2019 ontvangen zijn op grond van de "Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019". De gelden zijn volledig als baten in 2019 verantwoord conform RJ660.202. De lasten zullen echter in 2020 en volgende jaren vallen.

	31-12 2019 €	31-12 2018 €
2.2 Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	311.305	523.994
Overige voorzieningen	24.433	19.192
	<u>335.738</u>	<u>543.186</u>

	Saldo 31-12-2018 €	Dotatie 2019 €	Onttrekking 2019 €	Vrijval 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
Onderhoudsvoorziening	523.994	50.500	-263.189	-	311.305
Personele voorzieningen					
Voorziening jubilea	19.192	6.456	-1.215	-	24.433
Totaal voorzieningen	<u>543.186</u>	<u>56.956</u>	<u>-264.404</u>	<u>-</u>	<u>335.738</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

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

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

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1 jaar < > 5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	47.688	199.031	64.586	311.305
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	1.562	4.239	18.632	24.433
Totaal voorzieningen	<u>49.250</u>	<u>203.270</u>	<u>83.218</u>	<u>335.738</u>

2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12</u>	<u>31-12</u>
	2019	2018
	€	€
Crediteuren	-	6.445
Belastingen en premies sociale verzekeringen	88.407	84.946
Schulden terzake van pensioenen	25.617	20.490
Overige kortlopende schulden	42	826
Overige overlopende passiva	74.749	68.369
	<u>188.815</u>	<u>181.076</u>

Specificatie overige kortlopende schulden

Netto salaris	42	306
Overige	-	520
	<u>42</u>	<u>826</u>

Specificatie overige overlopende passiva

Vakantiegeld reservering	64.405	62.202
Te betalen accountantskosten	5.572	4.580
Crediteuren transitoria	4.772	1.587
	<u>74.749</u>	<u>68.369</u>

Model G: Verantwoording subsidies OCW

Bestuur: De Goede Herder

Brinnr: 73283

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
			-	-	-	-	-	-	-	-	
		totaal	-	-	-	-	-	-	-	-	

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Gebeurtenissen na balansdatum

Sinds maart 2020 ondervindt Nederland ook de gevolgen van de wereldwijde pandemie van het Coronavirus.

Diverse maatregelen zijn reeds genomen om de verspreiding van het virus in te dammen.

Zo zijn alle scholen sinds medio maart gesloten en dienen leerlingen en leerkrachten zo veel mogelijk thuis te blijven.

De maatschappelijke impact van al deze maatregelen is op dit moment nog niet in te schatten.

De financiële impact voor 2020 lijkt op dit moment voor de schoolbesturen mee te vallen.

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 2019

Baten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	1.630.613	1.562.862	1.611.286
Rijksbijdragen MI	271.037	268.713	276.356
Rijksbijdragen P&A-beleid	290.782	276.595	245.431
Rijksbijdragen Bijzondere en aanv.bekostiging	36.723	-	-
Inhouding OCW voorgaande jaren	-5.373	-	-15.769
Overige subsidies Ministerie van OCW	73.616	72.016	68.597
Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	116.673	111.123	109.289
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>2.414.071</u>	<u>2.291.309</u>	<u>2.295.190</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	80.566	75.000	101.668
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>80.566</u>	<u>75.000</u>	<u>101.668</u>

In 2018 is van Gemeente Helmond € 7.000 ontvangen aan subsidie BVL (Brabants Verkeersveiligheidslabel).

3.5 Overige baten

Verhuur	2.425	-	-
Overige	2.388	-	17.458
Totaal overige baten	<u>4.813</u>	<u>-</u>	<u>17.458</u>

De overige baten 2018 bestaat o.a. uit een post Baten voorgaande jaren en betreft een vergoeding van € 16.000 voor de kosten van een masteropleiding uit 2016.

Lasten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	1.936.706	1.880.390	1.895.471
Dotatie jubilea	6.456	1.500	-3.972
Personeel niet in loondienst	-	7.500	-
Cursuskosten	18.234	22.000	19.660
Reis- en verblijfskosten	6.522	6.000	6.515
Kosten passend onderwijs	11.868	15.000	-
Arbodienst	6.970	9.250	7.025
Personeelskantine	3.985	2.900	3.594
Overige	7.744	19.105	31.549
	<u>1.998.485</u>	<u>1.963.645</u>	<u>1.959.841</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-12.759	-12.000	-42.070
Uitkeringen overige (-/-)	-726	-4.000	-12.994
Totaal personele lasten	<u>1.985.000</u>	<u>1.947.645</u>	<u>1.904.777</u>

Specificatie Lonen en salarissen

Salariskosten	1.215.134	1.172.390	1.218.839
Dag van de leraar	5.696	6.000	5.714
Eindejaarsuitkering	81.319	77.000	75.997
Vakantieuitkering	96.350	94.000	91.552
Sociale lasten	207.493	317.000	205.187
Premies Vervangingsfonds	50.491	-	47.022
Premies Participatiefonds	52.457	-	64.121
Pensioenlasten	227.766	214.000	187.039
	<u>1.936.706</u>	<u>1.880.390</u>	<u>1.895.471</u>

Aantal fte's

OP	21,102		22,711
OOP	6,159		4,961
DIR	1,558		1,481
	<u>28,819</u>		<u>29,153</u>

4.2 Afschrijvingslasten

Terreinen	280	280	280
Inventaris en apparatuur	31.600	32.677	28.745
Leermiddelen	9.436	10.632	9.604
Totaal afschrijvingen	<u>41.316</u>	<u>43.589</u>	<u>38.629</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten			
Klein onderhoud en exploitatie	5.946	5.000	5.284
Energie en water	28.539	36.370	35.891
Schoonmaakkosten	36.241	39.250	41.022
Heffingen	4.105	3.700	3.750
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	50.500	50.500	202.872
Tuinonderhoud	-	450	171
Overige huisvestingslasten	1.946	1.650	2.334
Totaal huisvestingslasten	<u>127.277</u>	<u>136.920</u>	<u>291.324</u>

Door een lager energieverbruik zijn de energielasten in 2019 lager dan begroot en realisatie in 2018.

De schoonmaakkosten waren in 2018 hoger door een onderhoud aan de vloeren in dat jaar.

In 2018 is een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud toegevoegd ivm in 2019 afgeronde dakrenovatie.

4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	27.760	15.000	28.148
Accountantskosten	9.312	9.000	9.159
Telefoon- en portokosten e.d.	4.246	1.850	2.039
Culturele vorming	3.287	2.000	3.423
Contributies	6.712	6.000	3.571
Medezeggenschapsraad	95	-	112
Verzekeringen	1.684	2.300	2.295
Overige instellingslasten	45.099	54.000	48.318
Totaal overige instellingslasten	<u>98.195</u>	<u>90.150</u>	<u>97.065</u>

Accountants honoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	9.312		9.159
Controle van de jaarrekening voorgaand boekjaar	-		-
	<u>9.312</u>		<u>9.159</u>

4.4 Leermiddelen

Inventaris en apparatuur	730	1.250	1.217
Leermiddelen	63.816	74.600	70.529
Totaal leermiddelen	<u>64.546</u>	<u>75.850</u>	<u>71.746</u>

	Realisatie 2019 <u>€</u>	Begroting 2019 <u>€</u>	Realisatie 2018 <u>€</u>
5. Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	-	200	10
Financiële lasten			
Rentelasten	244	160	205
Totaal financiële baten en lasten	<u>-244</u>	<u>40</u>	<u>-195</u>

WNT-verantwoording 2019 Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

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

Het voor Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 115.000

Het totaal aantal complexiteitspunten voor de Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder is 4.

(zie onderstaand de berekening)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	COA Schellens
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 74.310
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.509
Bezoldiging 2019	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 115.000
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2018		
Bedragen x € 1	IMC Schrama	COA Schellens
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/07	01/08-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,58	0,42
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 47.549	€ 30.125
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.134	€ 3.553
Bezoldiging 2018	€ 54.683	€ 33.678
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 64.750	€ 46.250

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
WHPM de Groot	Voorzitter
TPJ Jonkers-van Hoof	Lid
B. Haacke	Lid
PTWHM van Summeren	Lid
MJJ Lemmen	Lid

Complexiteitspunten

<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	2
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	1
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	1
<i>Totaal aantal complexiteitspunten</i>	<u>4</u>
<i>Bezoldigingsklasse</i>	A
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	€ 115.000

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2019 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € 182.871 over 2019 als volgt verwerkt:

	€
Bestuursvermogen	-
Algemene reserve	146.148
Bestemmingsreserve publiek (OCW bijz.en aanv.bekostiging)	<u>36.723</u>
	<u><u>182.871</u></u>

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 bestuur van
R.K. Stichting De Goede Herder
Montgolfierstraat 71
5703 EB HELMOND

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van R.K. Stichting De Goede Herder te HELMOND gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van R.K. Stichting De Goede Herder op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van R.K. Stichting 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 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j 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

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

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarsssen

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarsssen

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de intern toezichthouder voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De intern toezichthouder 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.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, 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 gereede 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarsse

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarsse

Wij communiceren met de intern toezichthouder 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.

Eindhoven, 16 juni 2020

Wijs Accountants

Was getekend: Drs. M.H.J. Werner-Hoeks RA

Kenmerk: 2020.0164.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Ondertekening van de jaarrekening 2019

O.A.C. Schellens
Algemeen directeur-bestuurder

W.H.P.M. de Groot
Voorzitter Bestuur

Helmond, d.d.

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2019

*	Bestuursnummer	73283
*	Naam en adres van de instelling	Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder Montgolfierstraat 71 5703 EB Helmond
*	Telefoonnummer	0492-599745
*	Faxnummer	0492-599746
*	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 + NAW gegevens school	
	09PD	De Goede Herder