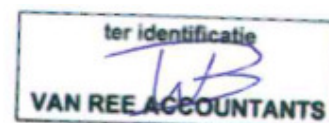




Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder
Helmond

JAARVERSLAG 2021

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder
Montgolfierstraat 71
5703 EB Helmond



INHOUDSOPGAVE

| A | BESTUURSVERSLAG | PAGINA |
|------------|--|---------------|
| | Bestuursverslag | 1 |
| | Financiële positie | 46 |
| | Resultaat | 47 |
| | Kengetallen | 48 |
| B | JAARREKENING | |
| B1 | Grondslagen voor de jaarrekening | 49 |
| B2 | Balans per 31 december 2021 | 53 |
| B3 | Staat van baten en lasten 2021 | 55 |
| B4 | Kasstroomoverzicht 2021 | 56 |
| B5 | Toelichting op de onderscheiden posten van de balans | |
| 1.2 | Materiële vaste activa | 57 |
| 1.5 | Vorderingen | 58 |
| 1.7 | Liquide middelen | 58 |
| 2.1 | Eigen vermogen | 59 |
| 2.2 | Voorzieningen | 59 |
| 2.4 | Kortlopende schulden | 60 |
| | Model G: verantwoording subsidies OCW | 61 |
| | Gebeurtenissen na balansdatum | 62 |
| B6 | Niet uit de balans blijvende verplichtingen | 63 |
| B8 | Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | |
| 3.1 | (Rijks)bijdragen OCW | 64 |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen | 64 |
| 3.5 | Overige baten | 64 |
| 4.1 | Personele lasten | 65 |
| 4.2 | Afschrijvingslasten | 65 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 66 |
| 4.4 | Overige instellingslasten | 66 |
| 4.4 | Leermiddelen | 66 |
| 5 | Financiële baten en lasten | 66 |
| | WNT | 67 |
| | (Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten | 69 |
| | Model E: Overzicht verbonden partijen | 70 |
| C | OVERIGE GEGEVENS | |
| C1 | Controleverklaring | 71 |
| | Ondertekening | 75 |
| | BIJLAGE(N) | |
| D1 | Gegevens over de rechtspersoon | 76 |



Bestuursverslag 2021

Inhoudsopgave

| | | |
|----|---|----|
| 1. | Voorwoord | 3 |
| 1. | Het schoolbestuur | 4 |
| o | 1.1 Profiel | 4 |
| | Missie, visie en kernactiviteiten | 4 |
| | Strategisch beleidsplan | 5 |
| | Toegankelijkheid & toelating | 5 |
| o | 1.2 Organisatie | 6 |
| | Contactgegevens | 6 |
| | Overzicht scholen / éénpitter | 7 |
| | De (gemeenschappelijke) medezeggenschap | 8 |
| | Klachtenbehandeling | 11 |
| | Juridische structuur | 11 |
| | Governance | 11 |
| | Functiescheiding | 12 |
| | Code Goed Bestuur | 12 |
| | Jaarverslag toezichhoudend deel van het bestuur | 12 |
| 2. | Verantwoording van het beleid | 13 |
| o | 2.1 Onderwijs & Kwaliteit | 13 |
| | Onderwijsresultaten | 16 |
| | Internationalisering | 16 |
| | Inspectie 17 | |
| | Visitatie 17 | |
| | Passend onderwijs | 17 |
| o | 2.2 Personeel & Professionalisering | 19 |
| | Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis | 20 |
| | Uitkeringen na ontslag | 21 |
| | Aanpak werkdruk | 21 |
| o | 2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken | 25 |
| o | 2.4 Financieel beleid | 27 |
| | Nationaal Programma Onderwijs | 28 |
| o | 2.5 Continuïteitsparagraaf | 30 |
| 3. | Verantwoording van de financiën | 33 |
| o | 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief | 33 |
| | Leerlingen | 33 |
| | FTE 33 | |
| o | 3.2 Staat van baten en lasten en balans | 34 |
| | Staat van baten en lasten | 34 |
| | Balans in meerjarig perspectief | 39 |
| o | 3.3 Financiële positie | 41 |
| | Kengetallen | 41 |
| o | 3.4 Kasstroom | 45 |

1. VOORWOORD

Dit bestuursverslag 2021 vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van RK Stichting De Goede Herder. In dit document worden de ontwikkelingen in het voorbije kalenderjaar beschreven en wordt door het uitvoerend bestuur verantwoording afgelegd aan de interne toezichthouders, over de wijze waarop het verleende mandaat is ingezet ten einde de organisatiedoelen te bereiken. Dit in het kader van de code goed bestuur zoals die vanaf 2011 binnen onze organisatie van kracht is.

We kunnen stellen dat 2021 wederom een bijzonder jaar is geweest; we hebben nog steeds te maken met de wereldwijde pandemie Covid-19. Alle scholen in Nederland zijn 2021 begonnen met een schoolsluiting van enkele weken en op het laatste moment ook geëindigd met een week schoolsluiting. Het onderwijs op afstand aan het begin van het jaar konden we snel realiseren, vanwege de eerdere ervaringen, maar voor (het grootste deel van) onze leerlingen blijft fysiek onderwijs veel effectiever.

De maatregelen die vanuit de overheid steeds genomen werden om de pandemie te bestrijden, hebben veel gevraagd van de medewerkers in het onderwijs, ook op onze school. Het was steeds aanpassen en alle medewerkers hebben zich buitengewoon goed ingezet om al onze kinderen te blijven zien en horen, hen een veilige plek én goed onderwijs te bieden. Daar zijn we trots op!

Gaandeweg het jaar zijn er extra subsidies en NPO gelden toegekend om 'leervertraging' in te lopen. Het gaat om een aanzienlijk bedrag waarvoor in korte tijd een plan moest komen. Dat heeft ertoe geleid dat er extra investeringen zijn gedaan, zowel personeel als materieel. De middelen lopen nog door t/m juli 2023.

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

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

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

Connie Schellens
Directeur-bestuurder

1. HET SCHOOLBESTUUR

Basisschool De Goede Herder is een katholieke basisschool in de wijk Helmond-Oost. De school kent een zelfstandig schoolbestuur; een zgn. éénpitter. In 2018-2019 heeft er een (externe) risicoanalyse plaatsgevonden om op bestuurlijk niveau te kunnen bepalen hoe toekomstbestendig we zijn als éénpitter. Naar aanleiding van de uitkomsten is bewust gekozen voor het handhaven van dit éénpitterschap. Jaarlijks wordt er een risico analyse opgesteld om te bepalen of we nog steeds op een verantwoorde wijze éénpitter kunnen blijven. Dat is ook in 2021 gebeurd. Zelfstandig zijn betekent niet dat we geen contacten hebben met andere besturen. Integendeel; we zoeken graag verbinding met anderen.

o 1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

“Ieder kind mag trots zijn op zichzelf”.

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

Visie

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

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

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

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

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

Strategisch beleidsplan

Onze organisatie wil nadrukkelijk in verbinding staan met de wijk en de maatschappij. We werken graag en veel vanuit verbinding en samenwerking. Samen met de ouders van onze leerlingen, zorgpartners, gemeente, het samenwerkingsverband, de kinderopvangorganisatie binnen onze school en ook die daarbuiten, werken we dagelijks aan een goed pedagogisch en didactisch klimaat voor onze leerlingen. In de wijk waarin de school gevestigd is, is dat elke dag een uitdaging met een mix aan kinderen die opgroeien in heel verschillende thuissituaties. Onze school komt in aanmerking voor onderwijsachterstandsmiddelen. We voelen een zware verantwoordelijkheid om bij te dragen aan een stabiele pedagogische omgeving. Een klimaat waarin kinderen kunnen ontdekken wie ze zijn en kunnen leren wat er nodig is om uit te groeien tot volwaardige burgers.

Werken aan de ontwikkeling van kinderen brengt de verantwoordelijkheid met zich mee om te blijven werken aan de ontwikkeling van de organisatie en haar medewerkers. We bieden daarom veel ruimte voor verdere professionalisering van onze collega's om ervoor te zorgen dat we niet alleen klaar zijn voor het onderwijs van nu, maar ook voor het onderwijs van de toekomst.

In 2021 is er een start gemaakt met het opstellen van een nieuw schoolplan voor de volgende schoolplanperiode 2022-2026. Dat heeft wat vertraging opgelopen. In 2022 zal het schoolplan worden vastgesteld.

[Klik hier voor het schoolplan 2017-2021/strategisch beleidsplan.](#)

Toegankelijkheid & toelating

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

Als ouders hun kind op onze school willen aanmelden starten we altijd met een rondleiding, omdat we graag in de praktijk willen laten zien wat we doen en omdat we sfeer proeven belangrijk vinden. Ouders krijgen een aanmeldformulier mee en als ze zich bij ons willen aanmelden moeten ze dat invullen. Daarmee geven ze ook toestemming om contact op te nemen met de voorschoolse voorziening of de vorige school en het consultatiebureau. We hebben dan 6 weken om te bepalen of we aan de onderwijs ondersteuningsbehoeften van het kind kunnen voldoen als school en het kind de juiste begeleiding kunnen bieden. We laten ons daarbij leiden door de adviezen van de voorschoolse voorziening of de vorige school in combinatie met de bevindingen van het consultatiebureau, de bevindingen van ouders en onze eigen waarneming. Zo gauw hierover duidelijkheid is worden ouders geïnformeerd en bij een positief bericht wordt er een afspraak gemaakt voor een inschrijving. Als we niet de juiste school zijn voor het kind, dan gaan we op zoek naar wat dan wel het meest passend is. Vaak wordt daar het samenwerkingsverband bij betrokken. Sinds schooljaar 2020-2021 is er ook een zgn. Kansoverleg. Soms zijn we in afwachting van een onderzoek en wordt de beslissing

uitgesteld met 4 weken. We pleiten zoveel mogelijk voor een warme overdracht, zodat we de kinderen vanaf het begin zo goed mogelijk kunnen begeleiden.

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 2021 telde de school 370 leerlingen.

o 1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

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

| Naam | Functie | Nevenfuncties (betaald en onbetaald) | Aandachtsgebied en/of commissies |
|------------------|---|---------------------------------------|--|
| dhr. W. de Groot | Manager ORO | Voorzitter OR Jan van Brabantcollege | Voorzitter bestuur t/m 31-08-2021 |
| mevr. T.Jonkers | Bouwcoördinator bs De Vlier | | Secretaris bestuur t/m 31-08-2021 Voorzitter bestuur vanaf 01-09-2021 |
| dhr. B. Haacke | Hoofd financiën Eenbes basisonderwijs t/m 30-06-2021 Wijs Consultants vanaf 01-07-2021 | Penningmeester Brabantse dag Heeze | Lid bestuur t/m 31-08-2021 Secretaris bestuur vanaf 01-09-2021 |

| | | | |
|----------------------|---|--|------------------------------|
| dhr. P. van Summeren | 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 | Lid bestuur |
| dhr. M. Lemmen | Lid College van bestuur Hogeschool De Kempe | Lid agendacommissie LOBO (landelijk overleg lerarenopleidingen basisonderwijs) Lid stuurgroep Cilo (Centrum internationalisering lerarenopleidingen) | Lid bestuur |
| dhr. F. Benjamins | Architect I En I En | | Lid bestuur vanaf 01-09-2021 |

Overzicht scholen / éénpitter

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

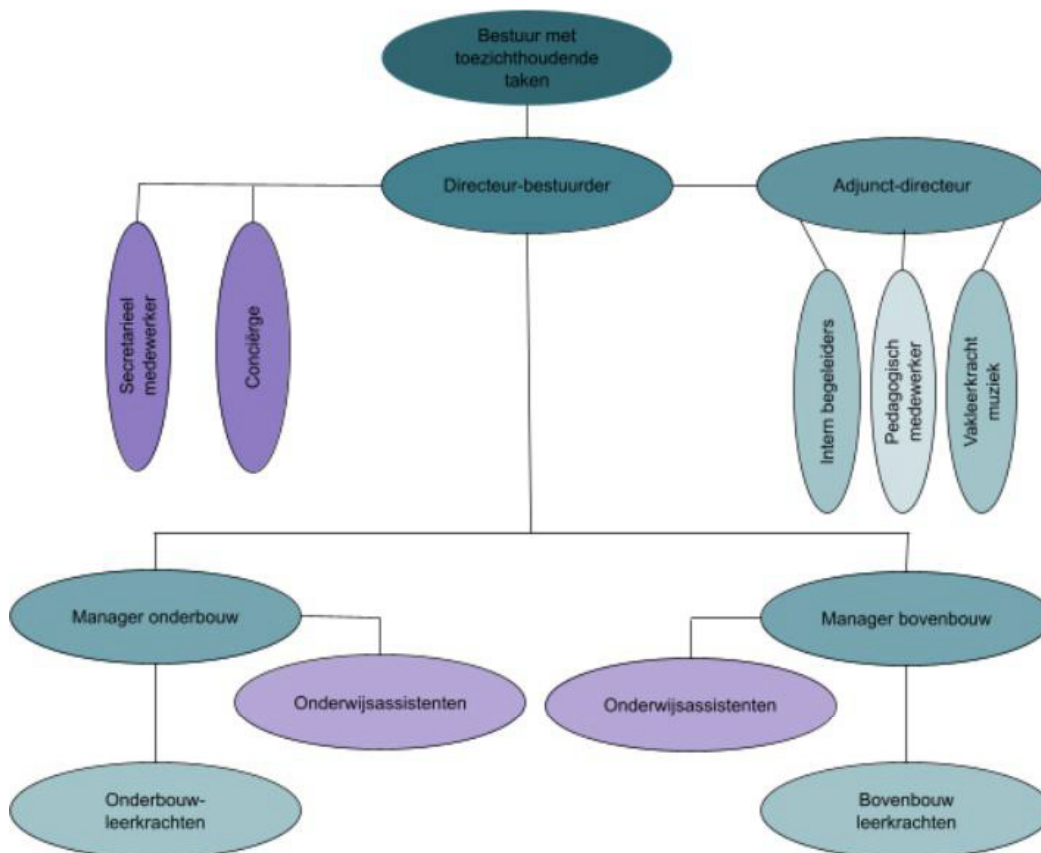
Hyperlink [scholenopdekaart](#)

Organisatiestructuur

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

Het toezichhoudend deel van het bestuur ziet toe op het te voeren beleid en de uitvoering ervan. Het toezichhoudend bestaat uit een voorzitter, een secretaris en algemene leden. Het uitvoerend deel van het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder. Dat is degene die namens het bestuur op basis van gemandateerde bevoegdheden leiding geeft aan de organisatie en verantwoording aflegt aan het toezichhoudend deel van het bestuur. Binnen het schoolbestuur is verschillende

expertise aanwezig; elk bestuurslid heeft daarin een eigen rol. Bij het werven van nieuwe bestuursleden wordt er bewust gezocht naar de diversiteit aan expertise. In het managementstatuut zijn doelen, rollen en wederzijdse verantwoordelijkheden vastgelegd.



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

| Naam | Functie | Aandachtsgebied en/of commissies |
|-------------------|--|---------------------------------------|
| mevr. M. van Dijk | Groepsleerkracht en taalcoördinator | Voorzitter MR (personeelslid) |
| dhr. P. Manders | Groepsleerkracht en sportcoördinator, tevens preventiemedewerker | Lid MR (personeelslid) t/m 31-08-2021 |

| | | |
|----------------------|------------------------------|---|
| mevr. F. Dijkmans | Groepsleerkracht | Lid MR (personeelslid) vanaf 01-09-2021 |
| mevr. S. Raaijmakers | Groepsleerkracht | Lid MR (personeelslid) |
| dhr. F. van den Reek | Catering medewerker | Lid MR (ouder) |
| mevr. A. van Paassen | Leerkracht primair onderwijs | Lid MR (ouder) |
| mevr. A. van Leusden | Pedagogisch medewerker | Lid MR (ouder) t/m 31-08-2021 |
| mevr. D. Bouwman | | Lid MR (ouder) vanaf 01-09-2021 |

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

Horizontale dialoog en verbonden partijen

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

Organisatie of groep

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

Leerlingen

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

In september/oktober 2021 zijn we gestart met kindgesprekken en dat is gefaciliteerd vanuit NPO gelden.

Ouders

Elke leerkracht zet zich in om een goede band op te bouwen met ouders en met hen in gesprek te blijven over de ontwikkeling van hun kind(eren). Ouders kunnen, behalve bij de leerkracht, ook terecht bij intern begeleiders of leden van het managementteam voor vraagstukken. Daarnaast kennen we een actieve oudervereniging voor het organiseren van activiteiten voor kinderen en een medezeggenschapsraad voor het volgen, meedenken en toetsen van beleid van school.

In 2021 is het contact met ouders anders verlopen dan we willen, vanwege de maatregelen die door het (demissionaire) kabinet zijn genomen rondom de coronapandemie. Daar waar versoepelingen werden aangekondigd hebben we maximaal gebruik gemaakt van de mogelijkheden om ouders te ontmoeten.

Medewerkers

Binnen het team is er een nauw contact met elkaar; duo-overleg, maatjesoverleg (tussen parallelcollega's), bouwoverleg en teamoverleg. Binnen het team zijn verschillende functies en daarin zijn alle schakels van belang van onderwijsondersteunend personeel t/m directie. Er zijn korte lijnen.

Korein

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

Kinderopvangorganisaties

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

Panta Rhei

Samen met een collega éénpitter school in de buurt (Silvester-Bernadette) is er een nauwe samenwerking in de vorm van een federatie. Met name op directieniveau is er regelmatig overleg en bij extern overleg mandateren de directeur bestuurders elkaar bij afwezigheid van de ander. Eén van de zaken die gezamenlijk is opgepakt is het opstellen en juridisch laten checken van het IPB.

OHS

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

Gemeente Helmond / HEA bestuurlijk overleg

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

Gemeente Helmond / onderhoud huisvesting

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

Organisatie of groep

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

Gemeente Helmond / jeugdzorg

Binnen de gemeente Helmond is een structuur gekozen om te werken met een frontoffice. Ouders moeten zelf (telefonisch) contact opnemen met een hulpvraag. In de praktijk leidt dit vaak tot onvoldoende adequate hulp in gezinnen; ook vanwege wisselende gezins- en jongerencoaches en een wachtlijst in Helmond-Oost. Hierover wordt overleg gevoerd en gezocht naar passende oplossingen. Per 1 januari 2022 is er gekozen voor een andere organisatievorm. Er zal meer geïnvesteerd worden in menskracht. (Sociale Teams Helmond).

Samenwerkingsverband

Wij zijn aangesloten bij het SWV Helmond Peelland PO 3008. Er is sprake van bestuurlijke samenwerking in de vorm van een vereniging en er zijn diverse overleggroepen die voortvloeien vanuit het ondersteuningsplan. In 2021 is de governance structuur onder de loep genomen en er is gekozen voor een ander bestuursmodel. Eind 2021 is er een Raad van Commissarissen benoemd en begin 2022 loopt er een procedure voor een directeur-bestuurder.

Voortgezet Onderwijs

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

Eénpitters

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

Wijkraad Helmond Oost

Hiervoor wordt een vertegenwoordiger van de school uitgenodigd en soms vindt de vergadering plaats op onze school. Tijdens de Coronaperiode is er geen vergadering meer geweest.

Klachtenbehandeling

In 2021 zijn er geen klachten binnengekomen.

De school is aangesloten bij de klachtencommissie van Stichting KOMM: <https://www.komm.nl/informatie/>

Juridische structuur

De juridische structuur van De Goede Herder: Stichting.

Governance

Er zijn binnen de governance geen nieuwe ontwikkelingen geweest.

Functiescheiding

Binnen onze Stichting is sprake van een one-tier model, waarbij sprake is van een functionele scheiding. Een uitvoerend directeur-bestuurder en een toezichhoudend bestuur.

Code Goed Bestuur

We hanteren de Code Goed bestuur.

Eind 2021 is er contact gelegd met een externe organisatie voor een bestuursevaluatie.

Deze zal plaatsvinden in 2022.

Klik hier voor het [Bestuursreglement/managementstatuut De Goede Herder](#)

Jaarverslag toezichhoudend deel van het bestuur

Het jaarverslag van het toezichhoudend deel van het bestuur vindt u [hier](#).

2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

o 2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

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

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

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

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

In 2021 is gewerkt aan onderstaande doelen. De kleurcode geeft aan in hoeverre het doel is behaald: groen = behaald, oranje = deels behaald / nog in ontwikkeling, rood = niet behaald.

| Organisatorisch | |
|---|---|
| Onderdeel | Doelstelling |
| 1. Bezetting bestuur | Het werven van een toezichthoudend bestuurslid, wegens het vertrek van de voorzitter (termijn verstreken) |
| Resultaat In september 2021 is er een nieuw algemeen bestuurslid toegetreden tot het toezichthoudend deel van het bestuur. De rol van voorzitter is doorgeschoven naar een zittend algemeen bestuurslid. | |
| 2. WBTR Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen | Zorgen dat we voldoen aan de gestelde eisen |
| De volgende punten zijn onder de loep genomen en indien noodzakelijk aangepast naar de wet WBTR. Het betreft: * Bestuurders met tegenstrijdig belang * Statuten * Bestuursaansprakelijkheidsverzekering . | |
| 3. Samenwerking met Korein | Goed peuteraanbod bieden voor peuters uit de wijk, aansluitend bij de visie van school; voor VVE leerlingen |

| | |
|--|--|
| | <p>een aanbod van 16 uur per week.</p> <p>Goed aanbod voor BSO (buitenschoolse opvang)</p> |
| <p>Er is sprake van een inhoudelijke samenwerking met de school; thema's worden afgestemd met de groepen 1-2 en vergaderingen vinden gezamenlijk plaats.</p> <p>Leerlingen die de BSO bezoeken na schooltijd kunnen ontspannende activiteiten doen. De inrichting van diverse (gezamenlijke) ruimtes is nog in ontwikkeling.</p> | |

| Onderwijsinhoudelijk / didactisch | |
|--|--|
| Onderdeel | Doelstelling |
| <p>4. Speelplezier gr 1-2 Speelpleziermethodiek</p> | <p>Afronding implementatie van VVE-Programma "Speelplezier": verhogen van betrokkenheid en woordenschat/taalaanbod d.m.v. spel.</p> |
| <p>Resultaat Het mag gesteld worden dat het resultaat behaald is. De leerkrachten van de kleuterbouw zijn met een goede beoordeling gecertificeerd! Leerkrachten die later zijn ingestroomd in deze bouw zijn nog bezig met de trainingen/cursus. Het heeft iets gedaan met de inrichting van het lokaal, het handelen van de leerkracht, de hoge betrokkenheid van leerlingen, de uitbreiding van taal van kinderen.</p> | |
| <p>5. Taal en spelling.</p> <p>Implementatie van taal- en spellingsmethode Staal: Zo leer je kinderen lezen en spellen: Cursus en begeleiding</p> <p>Staal taal en spelling groep 3-8 basisonderwijs</p> | <p>Verhogen van de taal- en spellingresultaten; focus op didactisch handelen van de leerkrachten.</p> <p>Binnen deze methode wordt gewerkt met de spellingdidactiek van 'Zo Leer je Kinderen Lezen en Schrijven (ZLKLS). Er lopen twee scholingstrajecten naast elkaar: enerzijds ZLKLS en anderzijds Staal Taal.</p> <p>Alle leerkrachten zijn op de hoogte van de didactiek van taal en spelling en passen dit toe in hun lessen. Uitgangspunt is het gebruik van EDI vanaf groep 3 en specifieke taal- en spellingdidactiek.</p> <p>Resultaten spelling en taal worden verhoogd. Na twee jaar vallen we in alle groepen binnen de norm die we hebben vastgesteld voor onze schoolpopulatie binnen Focus PO.</p> |
| <p>In september 2020 is hier een start mee gemaakt en dat liep door in 2021. Leerkrachten zijn begeleid door een externe deskundige, theorie wordt gekoppeld aan praktisch, er vinden klassenbezoeken plaats door een externe in combinatie met interne medewerker. Daarbij wordt gebruik gemaakt van een Kijkwijzer. Leerkrachten passen de juiste didactiek toe.</p> <p>We kunnen nog geen uitspraak doen over de resultaten na twee jaar, maar wat we al wel zien is dat de resultaten in de middenbouw een mooie vooruitgang laten zien.</p> | |
| 6. Redzaamheidslezen | Bij redzaamheidslezen ligt de nadruk op nauwkeurig en |

| | |
|--|---|
| <p>De pilot redzaamheidslezen is uitgebreid van groep 3, 4 en 5 naar groep 6. We nemen deel aan een onderzoeksproject van Luc Koning. Redzaamheidslezen</p> | <p>tekstverwerkend lezen. (En niet op snel lezen).</p> <p>Het redzaamheidslezen wordt uitgevoerd in groep 3 t/m 6. De leerkrachten van deze groepen passen de uitgangspunten hiervan toe in hun lessen en dat is zichtbaar tijdens observaties. Ook de onderwijsassistenten worden meegenomen in deze observaties. De observaties worden uitgevoerd door de taalcoördinatoren.</p> |
| <p>* Volgens de Redzaamheidsnormen lezen vrijwel alle groepen op tempo binnen de norm. Dit is een beter tempo om ook te kunnen begrijpen wat je leest. * Sinds het Redzaamheidslezen is ingevoerd komt er geen enkele spellende lezer meer naar groep 5!!! Dat is een goed resultaat van instructie op zoekend lezen. * Er is een vooruitgang te zien bij het begrijpend lezen. Dit zou mede kunnen komen doordat de nadruk niet meer ligt op snelheid, maar op correctheid.</p> <p><i>NB. Aan het einde van het schooljaar zal Luc Koning zijn uitslagen van het onderzoek uitbrengen. Hij onderzoekt het verband tussen snelheid en leesbegrip. Dan pas kunnen echte conclusies getrokken worden. Maar vooralsnog levert het hier op school iets op.</i></p> | |
| <p>7. Begrijpend lezen</p> <p>Borging van het onderwijsplan begrijpend lezen.</p> | <p>Verhogen van de resultaten van begrijpend lezen.</p> <p>Onderwijsplan lezen voor de groepen 1-2 en de groepen 3-8 is opgesteld. De uitvoering daarvan is zichtbaar in de klas. Leerkrachten passen de juiste didactiek toe.</p> |
| <p>Er is sprake van een doorgaande lijn in didactiek, die door de leerkrachten wordt toegepast.</p> <p>De toetsresultaten zijn nog niet op het gewenste niveau. We denken dat de onderbreking van onderwijs en het wegvallen van continuïteit doordat er steeds kinderen afwezig zijn hierop invloed heeft.</p> | |
| <p>8. Wereldoriëntatie</p> <p>Borging van de methode "Topontdekkers", vooral gericht op de coachende vaardigheden van leerkrachten Training Topondernemers</p> | <p>Leerkrachten die in hun klasinrichting en gedrag laten zien tijdens observaties dat zij de uitgangspunten van Topontdekkers beheersen en toepassen. Leerkrachten die de leerkrachtvaardigheden bezitten om de autonomie van kinderen te vergroten en aandacht hebben voor het vergroten van de taalvaardigheden van onze populatie.</p> <p>In het eerste halfjaar van 2021 is er sprake van externe begeleiding en coaching op de werkvloer. In het tweede halfjaar wordt dit opgepakt door leden van de interne werkgroep.</p> <p>Verhogen van de motivatie en betrokkenheid van leerlingen door hen meer (21ste eeuwse) vaardigheden</p> |

| | |
|---|---|
| | aan te leren en autonomie te verlenen. |
| Dit is op het moment van schrijven nog volop in ontwikkeling. | |
| 9. Eenduidig leerkracht handelen | <p>Toepassen van EDI.</p> <p>Leren van en met elkaar in de praktijk d.m.v. autonomeetings. Theorie en praktijk worden gekoppeld en leerkrachten maken filmpjes van hun eigen onderwijspraktijk. In kleine groepjes vindt feedback plaats.</p> |
| <p>Wat we zien is dat de instructies op een steeds hoger niveau komen te liggen en dat er een doorgaande lijn zichtbaar wordt.</p> <p>Dit is een voortdurende ontwikkeling.</p> | |

Onderwijsresultaten

De eindresultaten van de school vallen binnen de kaders van de onderwijsinspectie. In 2021 is er echter geen eindtoets afgenomen, vanwege de corona pandemie.

De toetsgegevens van M/E van het LOVS zijn meegenomen om te bepalen waar we accenten in ons aanbod gaan leggen. Voor de schoolscan zijn niet alleen cognitieve gegevens verzameld, maar ook sociaal emotionele gegevens.

Het percentage leerlingen dat met de eindtoets het fundamenteel niveau (1F; basisniveau voor taal en rekenen behaalt) ligt boven het landelijk gemiddelde t.o.v. vergelijkbare scholen.

Het percentage leerlingen dat met de eindtoets het streefniveau (2F hogere niveau voor taal en 1S rekenen) behaalt ligt onder het landelijk gemiddelde t.o.v. vergelijkbare scholen.

Opgemerkt dient te worden dat de laatste gegevens dateren uit 2020.

Uit landelijke onderzoeken blijkt dat door corona vertragingen zijn ontstaan en deze zijn het grootst op scholen met een behoorlijk schoolgewicht. Onze school past in dit beeld.

We hebben echter de ambitie om de vertraging zo beperkt mogelijk te houden. We hebben gebruik gemaakt van de extra subsidies die beschikbaar middelen voor een inhaal-en ondersteuningsaanbod. Dit richtte zich vooral op de (begrijpend) lezen en de sociaal emotionele ontwikkeling van kinderen. Later hebben we ook gebruik gemaakt van de NPO gelden. (Zie verder hoofdstuk 2.4 NPO gelden)

Link naar [scholenopdekaart](#)

Internationalisering

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

We werken met een taalklas (voor leerlingen van groep 2) en een topklas (voor leerlingen uit groep 7 en vanwege de corona pandemie deels ook kinderen uit groep 8) voor leerlingen die op het gebied van taal extra ondersteuning nodig hebben. Ook voor ouders wordt er een taalklas georganiseerd en deze wordt gefinancierd vanuit gemeentelijke

subsidie. Dat geldt ook voor de Verlengde SchoolDag (VSD). Dit laatste houdt in dat er voor kinderen activiteiten buiten schooltijd worden georganiseerd op het gebied van sport, muziek, kunst en cultuur. Het vergroot de leef -en belevingswereld van kinderen, stimuleert hun ontwikkeling en draagt bij aan saamhorigheid. Een actieve oudercommissie organiseert i.s.m. school een extra aanbod van activiteiten in de vroege avond voor alle leerlingen die daaraan deel willen nemen. Bijvoorbeeld een minidisco, een filmavond, een dartavond enz. Helaas hebben veel activiteiten in dit 'corona jaar' geen doorgang kunnen vinden.

Inspectie

In 2021 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden.

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

Visitatie

In 2021 heeft er geen visitatie plaatsgevonden.
(In 2022 zal er een externe audit plaatsvinden op eigen verzoek).

Passend onderwijs

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

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

Besteding lumpsum middelen passend onderwijs

Personele kosten:

Naast groepsleerkrachten hebben we ook intern begeleiders in dienst, een pedagogisch medewerker, onderwijsassistenten (2 regulier en twee extra vanuit de werkdrukmiddelen), een conciërge en inzet ambulante tijd voor vakcoördinatoren. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in deskundigheidsbevordering van personeel.

Materiële kosten:

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

Besteding middelen passend onderwijs vanuit het samenwerkingsverband

Personele kosten:

- Schoolondersteuning vanuit Toermalijn/Kei; dat is vanaf augustus 2021 niet meer mogelijk. Vanaf die tijd wordt er een beroep gedaan op een andere extern deskundige.

- > Onderzoeken (extern ingekocht)
- > Ambulante begeleiding op leerlingniveau
- > Inzet extra uren pedagogisch medewerker
- > Uren (zorg)gesprekken door IB-ers en directie met externen

Materiële kosten:

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

Jeugd en gezinscoach (valt onder middelen schoolmaatschappelijk werk)

TLV's (toelaatbaarheidsverklaringen) en verwijzingen

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

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

Overige ontwikkelingen

Instroomgroep

Omdat het aantal aanmeldingen van 4 jarigen toenam en hoger lag dan verwacht, is besloten om al half november 2020 te starten met een instroomgroep die door een leerkracht wordt bemand. We hebben hiervoor bewust gekozen, omdat we kwaliteit van onderaf belangrijk vinden. Na de lockdown bleef het aantal instromers groeien, waardoor de instroomgroep een grote groep werd. Opgemerkt dient te worden dat we de groei informatie per 1 maart niet hebben gehaald en dat in deze groep extra ondersteuning is ingezet middels de subsidie 'extra handen in de klas'. Dat was noodzakelijk omdat veel van deze kinderen meerdere lockdowns heeft meegemaakt en daardoor minder frequent een voorschoolse voorziening had bezocht. Dat was te merken in gedrag en basisvaardigheden (in een kring zitten, zelf je jas ophangen, zelf naar toilet gaan enz.) die veelal niet werden beheerst.

Opmaatklas

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

Toekomstige ontwikkelingen

Subsidieafhankelijkheid gemeente

Een substantieel deel van onze middelen komt uit aanvullende financiering, zoals gemeentelijke subsidies (onderwijsachterstandenbeleid, VVE, verkeersveiligheid,

gezonde school, Jong Helmond Lekker Gezond, Tel mee met Taal). Enerzijds is het geweldig dat we daardoor extra kansen voor kinderen kunnen creëren. Anderzijds is het bijzonder en niet wenselijk dat we voor een aantal zaken jaarlijks opnieuw subsidie moeten aanvragen, we moeten afwachten of deze wordt toegekend en er dan ook nog regelmatig achteraan moeten dat ze nog moeten worden betaald. Het zou wenselijk zijn dat deze tijdelijke inkomsten zouden worden toegevoegd aan structurele baten.

Zorgen rondom onderinstroom

We zien dat kinderen die worden aangemeld met heel verschillende bagage binnenkomen. Soms hebben zij geen voorschoolse voorziening bezocht en hebben in een enkel geval zelfs niet met andere kinderen leren omgaan en/of gespeeld. Mede door corona zijn kinderen langer thuis geweest en in sommige gevallen minder gezien door het consultatiebureau. Ook hulpverlening is niet in alle gewenste gevallen doorgegaan. Toch wordt van ons verwacht dat wij passend onderwijs bieden voor elk kind, zo thuisnabij mogelijk. De eisen die ontwikkelingen als Passend Onderwijs, de aandacht voor leeropbrengsten en de transitie jeugdzorg stellen aan onze medewerkers, vragen om een continu proces van (zelf)reflectie en scholing. We blijven hierover actief in gesprek met het team, intern begeleiders en individuele collega's. De inzet van interne en externe deskundigen zal naar verwachting toenemen om elke leerling de juiste onderwijs ondersteuningsbehoefte te kunnen geven. Meer werken met tijdelijke arrangementen en externe expertise zal noodzakelijk zijn.

o 2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

| Personeel en professionalisering | |
|--|--|
| Onderdeel | Doelstelling |
| 10. Werkverdelingsplan | Nieuw werkverdelingsplan opstellen, rekening houdend met de nieuwste cao. Team betrekken. |
| Resultaat Het werkverdelingsplan is opgesteld i.o.m. het team en vastgesteld met instemming van de PMR. | |
| 11. Deskundigheidsbevordering | Er is sprake van leren: * op teamniveau (studiedagen) * in groepen (autonomeetings) * op functieniveau * op individueel niveau om te zorgen dat mensen voortdurend in ontwikkeling blijven ten behoeve van het primaire proces. |
| Op teamniveau is de scholing in 2021 doorgegaan, ondanks de corona pandemie (deels online; meestal op locatie en verspreid over het gebouw). In het belang van het primaire proces zijn ook klassenbezoeken fysiek uitgevoerd. Op functieniveau zijn er scholingen gestart op het gebied van bijvoorbeeld communicatie en ICT. Op individueel niveau is er bijvoorbeeld geïnvesteerd in het behalen van gymbevoegdheid. Daarnaast zijn er diverse webinars gevolgd, (digitale) workshops en bijeenkomsten. | |

| | |
|--|--|
| 12. Goed werkgeverschap | Zorgen voor gunstige primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden en oog hebben voor elke medewerker. |
| Vanuit zowel het bestuur als het MT is er oog voor medewerkers. Tijdens de corona pandemie zijn er op verschillende momenten attenties uitgereikt als extra waardering. | |
| 13. Gekwalificeerde teamleden | Het behouden en aantrekken van goed personeel. |
| Voor de basisformatie is het steeds gelukt de juiste mensen aan te trekken. Voor het benoemen van een personeelslid als flexibele schil en daarmee inzetbaar als vervanger is niemand gevonden. | |

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Enkele jaren geleden is de school overgegaan op een continuooster en daarmee zijn de aantal lessen per dag gewijzigd en ook de totale werktijd op een dag. (ma-di-do gelijk en wo-vr gelijk). Dat is ook afgestemd op de 40-urige werkweek zoals die werd ingesteld. De toen geldende werktijdfactoren voor leerkrachten zijn aangehouden, met vaak nog 4 cijfers achter de komma en nog afgerond op minuten.

Bij wijzigingen in de omvang van de werktijdfactor op verzoek van de werknemer zelf is in de afgelopen jaren daarmee ook de nieuwe werktijdfactor aangepast. Dat leidt tot scheefgroei. Daarom is in 2020 aangekondigd kritisch te kijken naar de geldende werktijdfactoren. Dat betekent in diverse gevallen dat mensen hun wtf behouden en een aantal dagen op de werkvloer, bijv. ter vervanging, worden ingezet (afhankelijk van de omvang van het aantal uren). Mensen kunnen er ook voor kiezen om hun wtf naar beneden bij te stellen, zodat de feitelijk werkdagen kloppen met de dagelijkse praktijk. De werknemer geeft zelf aan wat zijn/haar voorkeur heeft. Dat is altijd maatwerk, maar de wtf moet kloppend zijn met de daadwerkelijke uren.

Eerder is al eens geopperd om te gaan werken met een wtf van 0.2 op alle dagen, maar dat is in de praktijk niet realiseerbaar als je werkt met langere en kortere lesdagen. De ruimte voor studiedagen en professionalisering t.o.v. de kerntaken en opslagfactor is dan niet in balans. We willen een kloppend taakbeleid dat voor iedereen geldt.

Deze aanpassingen hebben vanaf augustus 2021 geleid tot een andere verdeling van de wtf, maar als totaalplaatje blijven we binnen de begroting.

De invulling van een vacature als vervanger per 01-08-2021 is niet ingevuld. We hebben daarvoor geen geschikte kandidaat kunnen vinden, waardoor het vervangen van personeel veelal is gedaan door eigen collega's (parttimers, die extra komen werken, oud-collega die reeds met pensioen is, maar soms ook ambulante personeel of een onderwijsassistent(e) onder supervisie van een leerkracht). De inzet van ambulant of ondersteunend personeel gaat altijd ten koste van andere werkzaamheden.

In 2021 hebben twee personeelsleden onze organisatie verlaten: voor een van de onderwijsassistenten bleken we niet de passende plek en de andere medewerker (een groepsleerkracht en tevens innovatiecoach) wilde doorgroeien, vanwege persoonlijke ambities en kon deze binnen een andere organisatie vinden. Dat konden wij als organisatie niet bieden; het ging om een rol in een fusietraject. Beide medewerkers hebben eervol ontslag genomen. Beide vacatures zijn ingevuld.

Uitkeringen na ontslag

In 2021 zijn er geen kosten geweest voor uitkeringen na ontslag.

Om werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen wordt aan de voorkant goed nagedacht over het al dan niet benoemen van nieuw personeel. Daarbij wordt strategisch personeelsbeleid gevoerd op basis van een meerjarenprognose, waarbij rekening wordt gehouden met leerlingenprognose en natuurlijk verloop.

Gezien de grillige arbeidsmarkt en het lerarentekort is het belangrijk te (blijven) investeren in goed personeel. Vanuit eigen vermogen heeft onze organisatie middelen om mensen te boeien en binden.

De modernisering van het Participatiefonds zou per 01-08-2021 ingaan, maar is uitgesteld naar 01-08-2022.

Aanpak werkdruk

Binnen het teamoverleg is diverse keren gesproken over de inzet van de te besteden werkdrukkiddelen en er is een inventarisatie gedaan van wensen en mogelijkheden. Dat heeft enkele jaren geleden geleid tot een voorstel voor de inzet van de werkdrukkiddelen voor de inzet van twee onderwijsassistenten (samen 1.4 wtf) en een kleine taakuitbreiding van de conciërge uren (0.122 wtf). 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 2021 is het resterende deel van de werkdrukkiddelen besteed aan het bekostigen van een instroomgroep van november 2020 tot maart 2021, omdat we toen groeiformatie verwachtten. Helaas bleef de groeiformatie uit, maar konden we dankzij extra subsidie vanuit de overheid (i.v.m. corona) de instroomgroep laten doorgaan tot aan de zomervakantie.

Niet financiële maatregelen:

- Om de werkdruk te verlagen plannen we sinds enkele jaren zgn. werkmiddagen; drie middagen per jaar tijdens bepaalde 'piek' periodes. Het zijn studiemomenten voor het hele team, waarin ruimte is om met (duo-)collega's in overleg te gaan en 'eigen' werkzaamheden uit te voeren.
- Het managementteam is met regelmaat in gesprek met individuele leerkrachten over hoe het gaat met de leerkracht zelf en hoe het gaat in de functie.
- Het beperken van de hoeveelheid werkgroepen en de omvang ervan. We stellen ons steeds de vraag 'wat is hierin doelmatig en efficiënt'?

Strategisch personeelsbeleid

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

Ondanks de coronamaatregelen kunnen we stellen dat schoolontwikkeling is doorgegaan; studiedagen werden deels op afstand/online gevolgd en in het belang van het primaire proces zijn externe begeleiders/coaches op de werkvloer zoveel mogelijk doorgegaan. Tijdens de lockdown begin van 2021 is het primaire proces, weliswaar op afstand, zoveel mogelijk overeind gehouden. Het voortdurend schakelen van fysiek naar online en deels fysiek, deels online heeft veel gevraagd van medewerkers. Daarbij komt dat ook personeelsleden zelf door corona of verplichte quarantaine zijn uitgevallen. De continuïteit kwam in het gedrang. Dat heeft ook zijn weerslag op de continuïteit van het leerproces in de klas.

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

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

Inzet formatie

Binnen de formatie is een reguliere inzet van 28.4375 wtf, waarvan 0.775 wtf niet is ingevuld en nog open staat als vervangingsvacature. Daarnaast is er vanuit NPO gelden 2.7798 wtf extra ingezet. Het gaat om uitbreiding van enkele zittende personeelsleden en het aantrekken van nieuw personeel om een extra kleutergroep te kunnen bemensen, de inzet van twee extra onderwijsassistenten t.b.v. extra ondersteuning en extra ambulante tijd voor de ICT coach en vakcoördinatoren.

Binnen het team is over het algemeen weinig verloop. Diverse collega's maken gebruik van betaald of onbetaald ouderschapsverlof, waardoor er personeel ingezet wordt deze dagen in te vullen. Er wordt jaarlijks ook een werkverdelingsplan opgesteld. Hierin staan afspraken die gemaakt zijn op teamniveau.

Voor de inzet van personeel verwijst ik naar het [\(bestuurs\)formatieplan](#).

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.

Verzuim

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

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

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

In 2021 hadden we een relatief hoog ziekteverzuim, doordat er steeds mensen uitvielen vanwege de corona pandemie. In sommige gevallen waren mensen er niet ziek van en konden van huis uit een groep online aansturen, maar in andere gevallen moest er vervanging geregeld worden. Ook als een deel van een groep die in quarantaine moest weer deels op school kwam. Daarnaast werd vanuit het RIVM geadviseerd om zwangere vrouwen vanaf 28 weken zwangerschap vervangende werkzaamheden te laten doen en niet voor de klas te staan. Dat is in 2021 bij één medewerker zo gedaan.

Ook vanwege het afwachten van een coronatest waren medewerkers tijdelijk afwezig. Dat is enigszins opgevangen door gebruik te maken van een sneltteststraat, maar dit was niet langdurig mogelijk. Daardoor hadden we regelmatig een oplossing voor een dag nodig.

Het verzuimpercentage in 2021 bedroeg een gemiddelde van 2,69%. In onderstaande overzichten is het ziekteverzuim te zien.

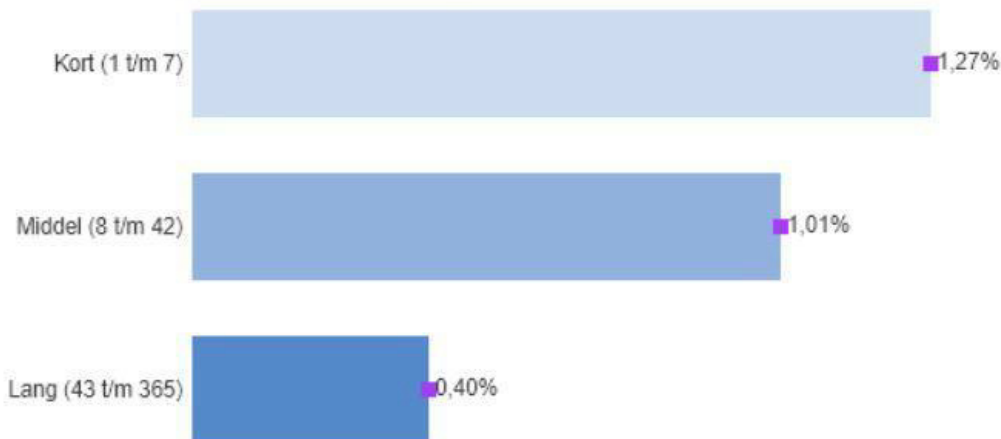
NB Personeelsleden die in quarantaine moesten, vanwege een positief besmette huisgenoot zijn niet ziek gemeld als zij zelf niet ziek waren. Het aantal mensen dat afwezig was, is hoger dan het ziekteverzuim percentage.

Wat is de trend van het verzuimpercentage?

2,69%



Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



Wat zijn de details van het verzuimpercentage?

| Kostenplaats | Fte t.b.v. verzuim | Fte verzuim | Verzuim% | Kort | Middel | Lang |
|-------------------------|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Totaal | 29,5097 | 0,7923 | 2,69% | 1,27% | 1,01% | 0,40% |
| 09PD BS de Goede Herder | 29,5097 | 0,7923 | 2,69% | 1,27% | 1,01% | 0,40% |

Toekomstige ontwikkelingen

Behoud personeel

Het behouden en evt. aantrekken van goed personeel is de komende jaren een uitdaging. Er zijn meer vacatures dan dat er mensen beschikbaar zijn en de arbeidsmarkt is grillig. Dankzij de ontvangst van NPO-gelden heeft de school extra personeel kunnen aannemen. Om opgelopen vertragingen in te lopen en de kwaliteit van onderwijs op peil te brengen is binnen het team en het bestuur gesproken over het behouden van deze extra personeelsleden. Als zij daadwerkelijk een bijdrage leveren aan de kwaliteit van het onderwijs, dan willen we hen de komende jaren behouden, dus ook na de NPO gelden. Hiervoor zal een beroep gedaan worden op het eigen vermogen. In de begroting 2022 is dat opgenomen en doorgerekend. Tegen de tijd dat de prognose een krimp in leerlingenaantal laat zien is er ook sprake van verwacht natuurlijk verloop.

Vervanging

Het creëren van een flexibele schil binnen de formatie zal in 2022 naar verwachting gerealiseerd kunnen worden. We merken echter ook dat leerkrachten die worden aangetrokken heel graag klassenverantwoordelijkheid dragen en niet graag op allerlei verschillende plekken willen worden ingezet. Tot nu toe wordt er (vanwege het ontbreken van externe vervangers of een interne vervanger) steeds een beroep gedaan op zittend personeel: parttimers die extra komen werken, maar ook onderwijsassistenten of personeelsleden die ambulant zijn (vakcoördinatoren, MT-leden, IB-leden). Dat laatste gaat altijd ten koste van andere werkzaamheden. Daarom wordt ook onderzocht wat voor andere mogelijkheden er zijn, passend bij onze visie en ambities. (Te denken valt aan de inzet van bijvoorbeeld Qrabble).

Aanvullend geboorteverlof

Sinds 1 juli 2020 is er binnen de cao PO een nieuwe regeling rondom aanvullend geboorteverlof. Het verlof is bedoeld voor partners. Zij mogen in het eerste half jaar vijf weken extra verlof opnemen. In 2021 waren er twee werknemers die hier deels gebruik van gemaakt hebben. Voor de continuïteit op de werkvloer is dit geen gunstige regeling. Immers: er is nauwelijks of niet aan vervangers te komen (we hebben iemand een week gedetacheerd ingezet) en het onderwijsleerproces in de groep wordt meerdere keren onderbroken.

o 2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

| Huisvesting en facilitaire zaken | |
|--|--------------|
| Doel/thema | Status |
| 14. Renovatie twee toiletgroepen | Gerealiseerd |
| Toelichting In 2020 zijn offertes opgevraagd en is er een keuze gemaakt wie het gaat uitvoeren. In 2021 zijn de toiletgroepen bij de groepen 3-4 en de groepen 7-8 gerealiseerd. Het realiseren duurde enkele weken; er werd gestart tijdens de lockdown en bij de herstart van school is het verder afgemaakt. (Was net niet haalbaar binnen de periode van de lockdown). Vanwege problemen met levertijden zijn de oude deurpanelen tijdelijk teruggeplaatst en zijn later de nieuwe geleverd en geplaatst. Het geeft een frisse blik. | |
| 15. Vervangen regelapparatuur | Gerealiseerd |
| In 2020 zijn offertes aangevraagd en is opdracht gegeven. Tijdens de voorjaarsvakantie zijn de werkzaamheden uitgevoerd. | |

| | |
|--|--|
| 16. Binnenschilderwerk (alle binnendeur kozijnen met bijbehorende raampartijen en de muren van kantoren en algemene ruimtes) | Gerealiseerd |
| Begin 2021 zijn er diverse offertes opgevraagd en is er een keuze gemaakt voor de realisatie van het schilderwerk. Tijdens de zomervakantie zijn de werkzaamheden naar tevredenheid uitgevoerd. | |
| 17. Inrichting nieuwe leeromgeving /aanschaf nieuw meubilair | Proces loopt nog; loopt volgens planning |
| Dit proces is gefaseerd aangepakt en vanwege lange levertijden is een en ander op een later moment gerealiseerd. In 2021 zijn de groepen 3-4 voorzien van nieuw meubilair. In 2022 krijgt het een vervolg in de groepen 1-2. | |
| 18. Aanschaf / vervanging digiborden | Gerealiseerd |
| In principe worden digiborden gefaseerd aangeschaft. Diverse digiborden waren al over hun afschrijvingstermijn heen en voldeden niet meer aan de gewenste kwaliteit. Daarom hebben we besloten deze digiborden eerder te vervangen, zodat het primaire proces daar niet onder lijdt. | |

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; er is een contract afgesloten voor 5 jaar en dat betekent in elk geval tot augustus 2024. We zitten op een kantelpunt wat betreft ruimte. Op dit moment volstaat één lokaal op sommige momenten wel en op andere momenten niet. We zien, mede door de toename van het aantal VVE leerlingen en de daaraan gekoppelde 16 uur per week, dat er op sommige momenten meer ruimte gewenst is. Echter, het is te weinig om structureel een tweede ruimte vrij te maken. Bovendien kampen we in de school al met een gevoel van ruimtetekort. Elke ruimte wordt volop benut. Een extra peutergroep is qua prognose ook niet haalbaar; daarvoor is de groep dan weer te klein. Het gaat soms om enkele weken dat er nu een wachtlijst dreigt te komen. We zijn zoekende of we op een andere manier hierin iets kunnen bieden (bijvoorbeeld in de middaguren een extra activiteit voor peuters). Vooralsnog blijft het dus bij de verhuur van één lokaal.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het afgelopen jaar is de regelapparatuur vervangen, maar daarnaast zijn er qua huisvesting geen expliciete onderhoudswerkzaamheden verricht die met duurzaamheid te maken hebben. (Isolatie en led verlichting is in een eerder stadium al toegepast). De grootste uitdaging op dit moment is het realiseren van een goed binnenklimaat in combinatie met ventilatie. Het is een uitdaging om dat goed geregeld te krijgen binnen het (oude) gebouw in combinatie met duurzaamheid. We laten ons hierbij adviseren door deskundigen.

Enkele leibomen fungeren als natuurlijke schaduw bij een klaslokaal. Er wordt serieus omgegaan met en geïnvesteerd in goede arbeidsomstandigheden en randvoorwaarden om te zorgen dat teamleden hun werk goed kunnen doen. In 2022 zal bepaald moeten worden voor welke verwerkingssystematiek voor groot onderhoud de school gaat kiezen: activeren en afschrijven of werken met een voorziening. De overgangsregeling is verlengd t/m 2022.

Toekomstige ontwikkelingen

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

Het vastgestelde IHP dateert uit 2018-2025. Hierin zijn alle Helmondse scholen opgenomen. Er zijn ook duurzaamheidsmaatregelen in opgenomen. Gaandeweg bleek dat de bouwkosten hoger zijn dan dat vooraf was gebudgetteerd. Het hele IHP lijkt inmiddels achterhaald en moet herijkt worden. De dakrenovatie en de duurzaamheidsmaatregelen op De Goede Herder zijn conform afspraak in 2018-2019 uitgevoerd. Inmiddels is er binnen de gemeente gesproken over de (on)mogelijkheden om doordecentralisatie te regelen. Hiernaar is onderzoek gedaan, maar dat heeft ook een tijd lang stilgelegen vanwege de coronapandemie. In 2020 is gestart met de eerste interviews en de gegevens ervan zijn in 2021 (nog steeds) niet bekend geworden.

Vanwege de Corona pandemie is er extra aandacht voor ventilatie (en binnenklimaat) van gebouwen. Ook wij hebben daar naar laten kijken. In eerste instantie werd geadviseerd het te doen met natuurlijke ventilatie. Dat is al een uitdaging op zich en niet overal op peil. Er zijn al in 2020 extra CO2 meters aangeschaft om te kunnen monitoren wanneer er geventileerd moet worden. In het voorjaar van 2021 is de regelapparatuur van de verwarming vervangen voor een betere verdeling van warmte binnen het gebouw. Daarna is opnieuw naar de ventilatie en het binnenklimaat gekeken. In september is er een start gemaakt met een onderzoek en in december 2021 zijn er metingen gedaan door het hele gebouw. Het rapport volgt in januari 2022. Dit is een zorg voor de school; we zien CO2 meters uitslaan en tegelijkertijd zijn er onvoldoende ventilatie middelen om alles op peil te krijgen. Het heeft hoge prioriteit, omdat in diverse klaslokalen de luchtkwaliteit leidt tot koude/warmte klachten of anderszins.

o 2.4 FINANCIËEL BELEID

| Financieel beleid | |
|---|--------------|
| Doel/thema | Status |
| 19. Rechtmatige besteding van publieke middelen. | Gerealiseerd |
| Toelichting Vanuit de toezichthoudende rol en verantwoordelijkheid ziet het bestuur toe op de rechtmatigheid van de bestedingen van publieke middelen. Zij doet dit aan de hand van door de financiële analyses en prognoses, de meerjarenbegroting, de | |

| | |
|--|------------------|
| jaarrekening, het accountantsverslag en de mondelinge toelichting op het verslag door de accountant. | |
| 20. Procesbeschrijvingen opgesteld voor inkoop -en betalingsproces en personeels -en salarisproces. | Gerealiseerd |
| Op advies van de accountant vorig jaar zijn er twee processen beschreven. | |
| 21. Eigen vermogen; bestedingsplan | Proces loopt nog |
| Door de komst van NPO gelden lijkt het eigen vermogen in eerste instantie alleen maar toe te nemen. Dit is nooit de opzet van besteding van publieke middelen. Besteding van eigen vermogen is globaal opgenomen in de begroting van 2022. Het bestedingsplan wordt in 2022 opgesteld. | |
| 22. Riskchanger, financiële zelfevaluatie | Gerealiseerd |
| Er is een digitale financiële zelfevaluatie ingevuld, zodat er zicht is op het totaal wat geregeld moet zijn. De actiepunten worden opgepakt en lopen nog door. | |

Opstellen meerjarenbegroting

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

Investeringsbeleid

Binnen de school worden afschrijvingstermijnen bekeken en wordt kritisch gekeken naar het al dan niet vervangen van middelen en materialen. Alles moet uiteindelijk ten dienste staan van het primaire proces. Binnen het managementteam wordt hierover overleg gevoerd, maar ook wordt hierover gesproken met vakcoördinatoren, MR-leden en teamleden in het algemeen.

Treasurystatuut

De Stichting heeft een Treasurystatuut. In december 2020 is dat geactualiseerd en in januari 2021 binnen het bestuur besproken en vastgesteld. Er zijn geen beleggingen in financiële vaste activa. Er is ook geen sprake van leningen en derivaten. Klik hier voor het [Treasurystatuut](#)

Nationaal Programma Onderwijs

In 2021 heeft de overheid middelen beschikbaar gesteld om de leerachterstanden/leervertraging die is opgelopen tijdens de corona pandemie in te halen. Deze middelen zijn voor twee jaar bestemd: schooljaar 2021-2022 en schooljaar 2022-2023. Er werd van scholen verwacht dat ze een plan hiervoor zouden maken n.a.v. een schoolscan. De school is hier voortvarend mee aan de slag gegaan. In eerste instantie zou er een bedrag van zo'n €225.000,00 per schooljaar beschikbaar komen en daar werden de eerste plannen opgemaakt. Voor scholen die ook in aanmerking komen voor onderwijsachterstandsmiddelen werd dat bedrag verhoogd. In juni bleek dat de school in aanmerking zou komen voor een bedrag van € 425.000,00

Het proces van de totstandkoming van het plan van aanpak heeft de school beschreven. De MR heeft daarin een nadrukkelijke rol gehad. Na de zomervakantie is er een financiële onderlegger opgesteld.

Beide documenten zijn hier te vinden:

- [Plan van aanpak NPO gelden](#)
- [Financieel overzicht/begroting](#)

In eerste instantie zien we vooral meerwaarde op de extra inzet op het gebied van de sociaal emotionele ontwikkeling van kinderen: de inzet van kindgesprekken in alle groepen en de inzet van Klassenkracht in specifieke groepen.

We zien echter ook dat vooral de continuïteit is weggevallen, doordat er (naast lockdowns) voortdurend kinderen of leerkrachten afwezig zijn. Oorzaken hiervan zijn: het zelf hebben van corona of verplicht in quarantaine moeten, vanwege besmette gezinsleden. Het is een grote puzzel om elke dag alle klassen personeel bezet te hebben en houden. Daardoor vervalt regelmatig extra ondersteuning of ambulante tijd weg, waardoor andere dingen in de knel komen. Als groepen in quarantaine moeten, wordt er overgegaan op online onderwijs. Dan kom je ook in een fase dat een deel van de groep thuis is en een deel op school. Dan is het onderwijs niet optimaal.

Het ziekteverzuim onder kinderen en volwassenen is toegenomen en dat is funest voor de continuïteit van het leerproces. Je leert het meest in interactie met elkaar en fysiek onderwijs is daarbij het meest helpend. Het is ook de vraag wat dat heeft gedaan met de toetsresultaten van de M-toetsen.

In de week dat een collega met geboorteverlof was hebben we een detacheringsbureau ingeschakeld om vervanging te regelen, omdat het niet lukte het intern op te lossen. Er was iemand beschikbaar voor slechts 4 dagen. Kosten daarvoor waren € 1.425,00 Dit ging dus om personeel niet in loondienst. Dat geldt ook voor de inzet van de logopediste t.b.v. begeleiding van NT2 leerlingen.

In september 2021 hebben we een 30 tal nieuwe chromebooks aangeschaft, omdat de updates van de desbetreffende chromebooks niet meer allemaal up to date zouden zijn. Die chromebooks konden we wel gebruiken om kinderen (of groepen kinderen) die in quarantaine zaten te voorzien van een chromebook voor thuisonderwijs.

Toekomstige ontwikkelingen

Digitale veiligheid

De hele beveiliging van internet en omgang met privacy lijkt een steeds grotere rol te gaan spelen; ook binnen het onderwijs. Er is sprake van een interne functionaris persoonsgegevens (een teamlid, die tevens groepsleerkracht is) en daarnaast is er een ICT-coach (die tevens groepsleerkracht is). Het gebruik van Google workspace en de daarmee gepaard gaande acties die moeten worden ondernomen (DPIA) vragen veel van de organisatie. Er wordt een externe partij ingehuurd om het hele beleid tegen het licht te houden. Het is belangrijk hierop alert te blijven om in de toekomst veilig te kunnen blijven werken.

Gebouw, duurzaamheid, energiekosten

De school is gehuisvest in een gedateerd gebouw dat steeds opnieuw verbouwd is. Het blijft vragen om onderhoud. Er moet kritisch gekeken worden naar duurzaamheid, zodat het gebouw ook op lange termijn een veilige en fijne leeromgeving blijft. Als er aanpassingen gedaan moeten worden t.b.v. het binnenklimaat, dan vraagt dat niet alleen extra investering in aanschaf, maar zeker ook in verbruik en onderhoud. Met de huidige stijging van de energieprijzen wordt het een uitdaging om dat duurzaam voor elkaar te krijgen.

o 2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Gemeentelijke subsidies

De gemeentelijke subsidies zijn tot 2023 toegezegd en moeten jaarlijks worden aangevraagd. Het gaat hierbij over de subsidies voor de taal-en topklas. Er is al een aantal jaren sprake van dat er een afbouw volgt, maar tot op heden nog niet gebeurd. In 2022 vindt er een evaluatie plaats en wordt er een nieuw plan opgesteld. Het zal daarbij gaan over de inhoudelijke discussie wat kinderen nodig hebben aan extra taalaanbod, hoe lang, wat daar dan voor nodig is en welke rol de gemeente daarin heeft qua financiering.

Uitkeringskosten

Per 1 augustus 2022 gaat de nieuwe regeling in van het Participatiefonds 'Modernisering PF'.

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

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

Dat vraagt om een goed personeelsbeleid.

We zullen in 2022 evalueren en bepalen of er een voorziening moet worden opgenomen voor personele verplichtingen.

Risico analyse 2021

In 2021 is er door de school zelf een risicoanalyse uitgevoerd en die heeft ertoe geleid dat de Stichting ervoor heeft gekozen voorlopig éénpitter te blijven. Uit de analyse is gebleken dat De Goede Herder voldoende financiële middelen heeft om eventuele risico's op te vangen. De kans dat meerdere risico's zich gelijktijdig voordoen is klein en ook grote(re) schoolbesturen lopen risico's. De impact van de risicoanalyse is geen aanleiding geweest om de begroting bij te stellen. De risicoanalyse wordt jaarlijks opnieuw doorgenomen en bijgesteld waar nodig.

Vereenvoudiging bekostiging PO 1 januari 2023

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

De wijziging van de bekostiging heeft twee financiële effecten voor De Goede Herder tot gevolg:

1. In de huidige schooljaar-bekostiging krijgt een schoolbestuur in de eerste vijf maanden van het schooljaar (augustus t/m december) minder dan 5/12-deel van de totale bekostiging. Hierdoor heeft elk schoolbestuur in de administratie een vordering op OCW per 31 december. De overgang naar kalenderjaar bekostiging betekent ook het einde van de overlopende balanspost "vordering op OCW" in de jaarrekening.

| | | | | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| Bestuur: | 73283 | | | | |
| Personele bekostiging regulier 21-22 | € 1.821.796 | | | | Indicatie |
| | | | | | 31-dec-2022 |
| | Art.42 | | | | Vordering |
| | betaalritme | | maanddeel | | Verschil |
| aug | 6,91% | € 125.886 | € 151.816 | € 25.930 | |
| sept | 6,91% | € 125.886 | € 151.816 | € 25.930 | |
| okt | 6,91% | € 125.886 | € 151.816 | € 25.930 | |
| nov | 6,91% | € 125.886 | € 151.816 | € 25.930 | |
| dec | 6,91% | € 125.886 | € 151.816 | € 25.930 | |
| jan | 10,25% | € 186.734 | € 151.816 | | |
| febr | 9,20% | € 167.605 | € 151.816 | | |
| mrt | 9,20% | € 167.605 | € 151.816 | | |
| apr | 9,20% | € 167.605 | € 151.816 | | |
| mei | 9,20% | € 167.605 | € 151.816 | | |
| juni | 9,20% | € 167.605 | € 151.816 | | |
| juli | 9,20% | € 167.605 | € 151.816 | | |
| | 100,00% | € 1.821.796 | € 1.821.796 | € 129.651 | |

Het bedrag van de vordering OCW in de jaarrekening van 2020 is: **€ 125.215**
Dit correspondeert met een balanswaarde van **7%**.

Indien per augustus tot en met december 2022 niet het maanddeel, wat gelijk is aan 8,33%, maar volgens kasstelsel de ontvangst wordt geadmistreerd 6,91%, vervalt de vordering op OCW en heeft dit aanzienlijk effect op de personele baten over de periode aug t/m dec 2022. Zoals hierboven is berekend komt dat voor De Goede Herder uit op circa € 130.000 aan minder baten in 2022.

2. De manier van berekenen van de bijdragen verandert. Hierdoor ontstaan herverdeeffecten.

Als de school een lagere GGL heeft dan de landelijke GGL → positief effect

Als de school relatief veel onderbouw leerlingen heeft → negatief effect

Als de school extra P&A kleine scholen toeslag ontvangt → negatief effect

Voor de eerste drie jaar gaan overgangsregelingen gelden om de scholen te laten wennen aan de hoogte van de nieuwe bekostiging. Het verwachte effect voor De Goede Herder o.b.v. bekostiging schooljaar 2020-2021 en prognose leerlingenaantallen 1 februari 2022 is: **€ 28.218 negatief**.

Met de overgangsregeling wordt in de jaren 2023, 2024 en 2025 dit verschil langzaam afgebouwd.

Afschrijvingskosten na termijn van NPO gelden

De NPO gelden zijn beschikbaar voor schooljaar 2020-2021 en 2021-2022. In die periode wordt er extra geïnvesteerd in o.a. leermiddelen, hardware en geluidsapparatuur. Hiermee gaan de afschrijvingskosten stijgen. Deze stijging is op te vangen vanuit de NPO gelden zelf, maar dat geldt voor de termijn dat de middelen beschikbaar zijn. De afschrijvingstermijnen voor extra werkplekken duren langer en daarvoor zal aanspraak gemaakt worden op het eigen vermogen.

Groot onderhoud en ventilatie

Op dit moment is nog niet duidelijk hoe de ventilatie op school kan worden aangepakt en wat ervoor nodig is om te zorgen voor een goed klimaat. Een onderzoek loopt nog. Daarnaast zal er door het bestuur een keuze gemaakt moeten worden voor activeren en afschrijven of werken met een voorziening groot onderhoud (zie ook risicoparagraaf).

Beide zal effect hebben op de beschikbare middelen van school. Hiervoor zal aanspraak gemaakt worden op het eigen vermogen.

Binnen de gemeente Helmond is er een onderzoek gestart naar de doordecentralisatie van het groot onderhoud. In 2021 heeft dat stilgelegen en in 2022 zal ook het IHP binnen Helmond herijkt moeten worden. De consequenties daarvan zijn nog niet in beeld. De door de school gehanteerde systematiek van dotatie egalisatie als berekening van de voorziening voor groot onderhoud voldoet op dit moment aan de wettelijke voorschriften. De overgangstermijn is verlengd tot en met 2023.

3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

o 3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Elk jaar wordt er een financiële meerjarenbegroting, balans en kasstroom opgesteld die ten minste 3 jaren vooruitkijkt. Op basis van die cijfers worden de kengetallen berekend over deze tijdsperiode. Deze meerjaren overzichten stellen de stichting De Goede Herder in staat om tijdig bij te sturen. Belangrijke gegevens voor deze prognoses zijn de ontwikkelingen in leerlingenaantallen en fte's, deze worden ook behandeld in deze paragraaf. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2023 is vanaf kalenderjaar 2023 gerekend met de vereenvoudiging bekostiging. Dat is ook hieronder terug te zien in de verschuiving van de teldata van de leerlingaantallen.

Leerlingen

| Kalenderjaar | Vorig jaar 2020 | Verslagjaar 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------|-----------------|------------------|------------|------------|------------|
| Teldatum | 01-10-2019 | 01-10-2020 | 01-10-2021 | 01-02-2022 | 01-02-2023 |
| Aantal leerlingen | 378 | 371 | 370 | 384 | 382 |

In bovenstaande grafiek staan de feitelijke cijfers van de teldata in 2019, 2020 en 2021. De leerlingaantallen voor de jaren 2022 en 2023 zijn geprognostiseerd ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2026.

FTE

| Aantal FTE | Vorig jaar 2020 | Verslagjaar 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------|-----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| Bestuur / management | 1,60 | 1,69 | 1,84 | 1,77 | 1,68 |
| Onderwijzend personeel | 20,73 | 21,39 | 23,32 | 23,49 | 23,38 |
| Ondersteunend personeel | 6,42 | 6,65 | 6,29 | 6,03 | 6,03 |
| Totaal | 28,76 | 29,73 | 31,45 | 31,28 | 31,08 |

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

○ 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

| | Vorige jaar (T-1) | Begroting verslagjaar (T) | Realisatie verslagjaar (T) | T+1 | T+2 | T+3 | Verskil verslagjaar t.o.v. begroting | Verskil verslagjaar t.o.v. vorig jaar |
|---|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|---|--|
| BATEN | | | | | | | | |
| Rijksbijdragen | 2.470.047 | 2.544.551 | 2.883.545 | 2.944.604 | 2.909.427 | 2.731.560 | 338.994 | 413.498 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 82.886 | 82.200 | 78.700 | 78.500 | 78.500 | 78.500 | -3.500 | -4.186 |
| Overige baten | 8.789 | 6.500 | 27.728 | 6.648 | 6.648 | 6.648 | 21.228 | 18.939 |
| TOTAAL BATEN | 2.561.722 | 2.633.251 | 2.989.973 | 3.029.752 | 2.994.575 | 2.816.708 | 356.722 | 428.251 |
| LASTEN | | | | | | | | |
| Personeelslasten | 2.168.791 | 2.242.857 | 2.313.655 | 2.413.627 | 2.463.742 | 2.498.844 | 70.798 | 144.864 |
| Afschrijvingen | 43.139 | 51.620 | 49.552 | 53.318 | 61.435 | 60.394 | -2.068 | 6.413 |
| Huisvestingslasten | 135.535 | 145.416 | 141.724 | 226.027 | 152.792 | 152.792 | -3.692 | 6.189 |
| Overige lasten | 143.143 | 157.400 | 161.767 | 395.966 | 301.416 | 169.990 | 4.367 | 18.624 |
| TOTAAL LASTEN | 2.490.608 | 2.597.293 | 2.666.698 | 3.088.938 | 2.979.385 | 2.882.020 | 69.405 | 176.090 |
| SALDO | | | | | | | | |
| Saldo baten en lasten | 71.114 | 35.958 | 323.275 | -59.186 | 15.190 | -65.312 | 287.317 | 252.161 |
| Saldo financiële baten en lasten | -462 | -300 | -5.322 | -3.000 | - | - | -5.022 | -4.860 |
| Saldo buitengewone baten en lasten | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAAL RESULTAAT | 70.652 | 35.658 | 317.953 | -62.186 | 15.190 | -65.312 | 282.295 | 247.301 |

In bovenstaand overzicht staat de volgende informatie:

- Realisatie 2020 & 2021
- Begroting 2021
- Meerjarenbegroting 2022 t/m 2024
- Verschil realisatie t.o.v. begroting 2021
- Verschil realisatie 2020 t.o.v. 2021

De Goede Herder sluit boekjaar 2021 af met een positief resultaat van € 317.953 (2020: € 70.652) Dit is een stijging ten opzichte van vorig jaar met € 247.301.

Baten

Rijksbijdrage

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de teldatum 1 oktober van het voorgaande jaar en verschuiven vanaf kalenderjaar 2023 naar 1 februari van voorgaand jaar. Hier is in de begroting al rekening meer gehouden. De realisatie van de rijksbijdrage is in 2021 € 338.994 hoger dan begroot. Tijdens de prognose die na augustus is opgesteld was hier ook al zicht op. De grootste effecten worden veroorzaakt door nieuwe

subsidiestromen die nog niet bekend waren bij het opstellen van de begroting 2021. Hieronder een overzicht van de belangrijkste afwijkingen:

- Baten NPO € 257.876
- Baten extra hulp voor de klas € 54.432
- Door stijging van de achterstandsscore is er circa € 30.000 meer ontvangen.
- Er was groei begroot voor een bedrag van € 18.667, maar deze is niet gerealiseerd.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

In 2021 heeft stichting De Goede Herder meerdere subsidies ontvangen vanuit de Gemeente Helmond. € 63.500 voor schakel- en topklassen, € 15.000 voor kwaliteitsimpuls en beleid voor- en vroegscholen, maar geen middelen voor het Brabants Verkeersveiligheidslabel. Hier was in de begroting wel rekening mee gehouden, dit is een negatief verschil van € 3.500.

Overige baten

Sinds augustus 2019 is de stichting een samenwerking aangegaan met Korein. Zij maken gebruik van een ruimte in de school waar zij het peuteraanbod en BSO verzorgen. Deze opbrengsten zijn in de begroting meegenomen. Daarnaast zijn er nog € 12.831 aan baten uit ouderbijdragen die niet waren begroot.

Lasten

Personeelslasten

De lumpsum bekostiging streeft na dat de structurele personele verplichtingen zoveel mogelijk worden afgestemd op structurele baten. De baten zijn direct gekoppeld aan het aantal leerlingen dat weer invloed heeft op de formatie. De verhouding tussen leerlingen en fte's is weergegeven in onderstaande tabel:

| Leerlingen en personeel (FTE) | Leerlingen 1-oktober | FTE |
|-------------------------------|----------------------|-------|
| 2021 | 370 | 29,73 |
| 2020 | 371 | 28,74 |
| 2019 | 378 | 28,82 |
| 2018 | 370 | 29,15 |
| 2017 | 380 | 28,11 |
| 2016 | 374 | 27,43 |

De totale personeelslasten bedragen in 2021 € 2.313.655. Dit is € 70.798 (3%) meer dan begroot. Het begrote aantal FTE's was 29,00 de realisatie is 29,73 door deze stijging wordt een gedeelte van de afwijking veroorzaakt. Daarnaast is er een stijging van de lonen geweest door cao-onderhandelingen. Het grootste gedeelte van het verschil wordt veroorzaakt door de lonen en salarissen die € 100.000 hoger zijn dan begroot. Hieronder de belangrijkste posten opgesomd van de overige personele lasten:

- Kosten passend onderwijs € 8.768 (begroot: € 15.000)
- Schoolbegeleidingsdiensten € 13.680 (begroot: € 5.200)
- Nascholing € 16.039 (begroot: € 20.000)
- Inhuur externen is volgens begroting uitgevoerd

Uitkeringen/vergoedingen van het UWV en Vervangingsfonds worden nooit begroot, omdat deze moeilijk zijn in te schatten. Bovendien staan hier ook altijd kosten tegenover. In 2021 is er vanuit het UWV een bedrag ontvangen van € 27.069.

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.

Tabel: Personeelslasten/ totale lasten %

| Jaar | Realisatie | Landelijk gem. PO1 besturen |
|------|------------|-----------------------------|
| 2021 | 86.8 | Nog niet beschikbaar |
| 2020 | 87.1 | 81.4 |
| 2019 | 85.7 | 80.1 |
| 2018 | 79.3 | 80.3 |
| 2017 | 83.4 | 79.9 |
| 2016 | 80.9 | 79.4 |

Bovenstaande tabel heeft enige toelichting nodig om de cijfers juist te kunnen interpreteren. Zo geven de percentages van de jaren 2016 en 2018 een vertekend beeld aangezien deze lasten werden beïnvloed door een materiële dotatie aan de onderhoudsvoorziening (2016 € 133.000 en 2018 € 152.672). Zonder deze dotaties laat de stichting een stabiel beeld zien. Het percentage was in 2020 is 1.4% hoger dan voorgaand jaar. Deze stijging wordt veroorzaakt door de toename in salarislasten t.a.v. de CAO onderhandelingen.

Daarnaast kan je de personeelskosten ook nog benaderen vanuit de baten kant. Door de personeelslasten te delen door de Rijksbijdragen. Boven de signalerings-grens van 95% is de continuïteit mogelijk in gevaar. Onderstaande tabel illustreert, met een realisatie 81,8%, geen risico voor De Goede Herder. Begroot was voor 2021 88,1%. Het percentage is echter lager door de toename aan Rijksbijdrage, zoals NPO gelden etc.

Tabel: Personele lasten/ Rijksbijdragen %

| Personele lasten/ Rijksbijdragen % | Realisatie | Landelijk gem. PO1 besturen |
|---------------------------------------|------------|--------------------------------|
| 2021 | 80.2 | Nog niet beschikbaar |
| 2020 | 87.8 | 88.3 |
| 2019 | 82.2 | 83.8 |
| 2018 | 83.0 | 85.5 |
| 2017 | 84.7 | 84.4 |
| 2016 | 86.3 | 84.2 |

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten vallen in 2021 € 2.068 lager uit dat begroot. De oorzaak hiervan is dat veel investeringen in het laatste kwartaal van 2021 hebben plaatsgevonden. De investeringen liggen wel in lijn met de begroting zoals onderstaande tabel weergeeft. € 18.000 euro van onderstaande investeringen zijn gedaan in het kader van NPO. Dit zijn met name chromebooks.

Tabel: Investerings 2021

| Categorie | Realisatie | Begroting |
|------------|----------------|----------------|
| OLP | 1.252 | 19.500 |
| ICT | 29.890 | 13.500 |
| Inventaris | 5.380 | - |
| Meubilair | 106.486 | 102.000 |
| | 143.008 | 135.000 |

De aanbestedingsgrens wordt in acht genomen door de stichting.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 3.692 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lager verbruik van energie. Er is de afgelopen jaren geïnvesteerd in renovatie en verduurzaming die besparingen met zich meebrengen. Zo is heeft onder andere een dakrenovatie plaatsgevonden in 2019.

- Kosten voor tuinonderhoud zijn € 1.900 hoger dan begroot, dit is als gevolg van het inhuren van een externe partij om het onderhoud te doen. Voorheen werd dit door de conciërge gedaan.
- Kosten voor beveiliging zijn € 1.400 hoger dan begroot. In de begroting is een te laag bedrag opgenomen want de vaste alarm aansluiting kost al meer dan het begrote bedrag.

Overige lasten

De overige lasten (incl. leermiddelen) zijn € 4.367 hoger dan begroot, wat een minimaal verschil is op een totale kostenpost van circa €162.000. Tijdens het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2026 is er een keuze gemaakt om een onderscheid te maken tussen onderwijs gerelateerde en administratieve ICT kosten. Deze wijzigingen zijn ook al toegepast op boekjaar 2021, echter was hier in de begroting nog geen rekening mee gehouden. Hierdoor lijken er significante afwijkingen te zijn, maar dit zijn slechts verschuivingen van kosten. Deze verschuiving is terug te zien bij de kosten voor administratie en ICT licenties.

- Deskundigheidsadvies is € 10.000 lager dan begroot.
- OLP verbruik is € 12.000 hoger dan begroot.
- Repro € 5.000 minder dan begroot, in verband met covid-19 waren er in 2020 meer kopieerkosten, hierdoor is in de begroting voor 2021 ook een hoger bedrag opgenomen.

Meerjarenbegroting 2022-2024

De meerjarenbegroting 2022 t/m 2026 is besproken en definitief vastgesteld in de bestuursvergadering. In dit verslag worden 3 jaren toekomstige jaren opgenomen, dit is conform de richtlijnen. Voor de rijksbijdragen is vanaf kalenderjaar 2023 gerekend met de vereenvoudiging bekostiging. Zoals eerder al vermeld zijn de aantal leerlingen en fte's leidend voor de baten en lasten. Onderstaande tabel geeft de leerling prognose weer:

Prognose 2021: uitgangspunt voor begroting

| Teldatum | 01-10-2021 | 01-02-2022 | 1-02-2023 | 01-02-2024 | 01-02-2025 |
|-------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| Aantal leerlingen | 370 | 384 | 382 | 384 | 383 |

In bovenstaande tabel is de verschuiving van de teldatum zichtbaar. Met ingang van 1 januari 2023 vervalt de huidige lumpsumfinanciering en maakt deze plaats voor de vereenvoudiging van de bekostiging. Dit heeft als gevolg dat de teldatum van de leerlingen van 1 oktober verschuift naar 1 februari en de bekostiging over een kalenderjaar wordt berekend en niet meer over een schooljaar. Dus de bekostiging over 2023 wordt berekend aan de hand van de leerlingtelling van 1 februari 2022. Omdat over de laatste 5 maanden van 2022 het betaalritme geboekt wordt, vervalt de vordering op het Ministerie van OCW per 31-12-2022. Dit is ook terug te zien in de meerjarenbalans in de volgende paragraaf. Normaliter werd iedere maand 1/12e deel opgeboekt. Deze verandering heeft een negatieve impact op de exploitatie, het betaalritme (6,91% per maand) over augustus t/m december is immers lager dan 5/12e deel (ongeveer 7% minder aan bekostiging). Voor De Goede Herder heeft dit een negatieve impact in 2022 van circa € 130.000.

De begroting voor 2022 sluit met een negatief resultaat van € 62.186. Het meerjarenperspectief laat op midden-lange termijn een negatief saldo zien, maar die saldi zijn niet verontrustend. Sommige baten zijn terughoudend begroot en er zijn mogelijkheden om aan de uitgaven kant te beteugelen. Daarnaast heeft De Goede Herder genoeg eigen vermogen om tegenvallers meer te financieren.

Balans in meerjarig perspectief

| | Realisatie vorig jaar (T=-1) | Realisatie verslagjaar (T) | Begroting T+1 | Begroting T+2 | Begroting T+3 |
|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ACTIVA | | | | | |
| VASTE ACTIVA | | | | | |
| Materiële vaste activa | 199.651 | 293.107 | 437.893 | 459.208 | 419.814 |
| Financiële vaste activa | | | | | |
| TOTAAL VASTE ACTIVA | 199.651 | 293.107 | 437.893 | 459.208 | 419.814 |
| Vorderingen | 166.826 | 165.055 | 36.902 | 36.902 | 36.902 |
| Liquide middelen | 1.452.268 | 1.682.021 | 1.708.483 | 1.683.663 | 1.657.227 |
| TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA | 1.619.094 | 1.847.076 | 1.745.385 | 1.720.565 | 1.694.130 |
| TOTAAL ACTIVA | 1.818.745 | 2.140.183 | 2.183.278 | 2.179.773 | 2.113.944 |
| PASSIVA | | | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | | | | |
| Algemene reserve | 1149670 | 1.376.164 | 1.464.661 | 1.479.851 | 1.414.539 |
| Bestemmingsreserves | 10000 | 101.459 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Overige reserves en fondsen | - | - | - | - | - |
| TOTAAL EIGEN VERMOGEN | 1.159.670 | 1.477.623 | 1.474.661 | 1.489.851 | 1.424.539 |
| Voorzieningen | 381.575 | 358.732 | 458.618 | 439.923 | 439.405 |
| Langlopende schulden | - | - | - | - | - |
| Kortlopende schulden | 277.500 | 303.828 | 250.000 | 250.000 | 250.000 |
| TOTAAL PASSIVA | 1.818.745 | 2.140.183 | 2.183.278 | 2.179.773 | 2.113.944 |

In bovenstaand overzicht staat de volgende informatie:

- Realisatie 2020 & 2021
- Meerjarenbalans 2022 t/m 2024 (o.b.v. prognose)

De bovenstaande meerjarenbalans is op basis van de prognose die is opgesteld tijdens het begrotingsproces. Destijds werd uitgegaan van een resultaat over 2021 van € 377.176. Het uiteindelijk gerealiseerde resultaat over 2021 is € 317.953. Deze afwijking van € 59.223 wordt veroorzaakt door hogere personeelslasten.

Per ultimo 2021 bedraagt het balanstotaal van R.K. Stichting De Goede Herder € 2.140.183 (2020: € 1.818.745). Dit totaal is een toename van 17,7%.

Activa

Materiële vaste activa

De waarde van de activa is gestegen met € 93.456 t.o.v. 2020. Dit komt doordat er per saldo meer is geïnvesteerd dan afgeschreven. De grootste investeringen die hebben plaatsgevonden in 2021 zijn: Meubilair € 106.000, ICT € 30.000. De groei in de MVA over de jaren 2022-2024 komt door de investeringsambities.

Vorderingen

De vorderingen zijn met € 1.771,- afgenomen ten opzichte van 2020. In de prognose van 2022 zie je een afname van € 130.000 dit komt door de vordering van OCW die zal wegvallen. Dit is een gevolg van de nieuwe bekostiging op kalenderjaar.

Liquide middelen

De liquide middelen stijgen met € 229.753 tot een bedrag van € 1.682.021. Deze grote stijging komt door het hoge saldo van baten en lasten in 2021. Zoals bij de materiële vaste activa al werd vermeld heeft De Goede Herder wel concrete investeringsambities de komende jaren. Het effect van de geplande investeringen op de liquide middelen is terug te zien in de meerjarenbalans van 2022 t/m 2024 en het meerjarenkasstroom overzicht in de volgende paragraaf.

Passiva

Eigen vermogen

Het totaal eigen vermogen is met € 317.953 toegenomen t.o.v. 2020. Het eigen vermogen bestaat in 2021 uit een algemene reserve en twee bestemmingsreserves. In 2020 is er een nieuwe bestemmingsreserve gevormd ter grootte van € 10.000 voor het aankomend jubileum van de Stichting. Eind 2021 is een reserve gevormd voor het saldo van de NPO middelen. (€ 91.459). Het restant van het resultaat € 226.494 is toegevoegd aan de algemene reserve. Het begrote eigen vermogen stabiliseert de komende jaren naar circa € 1,4 miljoen.

Voorzieningen

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening, deze is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan van de school. Het doel van deze voorziening is het om de staat van het gebouw te blijven conserveren. In 2021 is de voorziening met € 50.500 gedoteerd en circa € 76.000 aan onttrokken. Het saldo van de voorziening is ultimo 2021 € 326.238. (2020: € 351.522 en 2019: €311.305) Dit saldo is toereikend om de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Huidige systematiek dotatie van deze egalisatiereserve is conform de wetgeving geaccepteerd tot 2023. Bezinning over of het blijven werken met een voorziening of om groot onderhoud te gaan activeren, is in de toekomst gewenst.

Binnen de categorie personele voorzieningen is er een voorziening voor jubilea. Deze is noodzakelijk voor het financieren van toekomstige verplichten aangaande jubilea. Voor de berekening van de jubilea voorziening wordt gebruik gemaakt van het PO-raad model. Het saldo van de voorziening is ultimo 2021 € 32.494 (2020: € 30.053 en 2019: € 24.433).

Kortlopende schulden

In 2021 nemen de kort lopende schulden toe met € 26.328 t.o.v. 2020. Deze toename wordt met name veroorzaakt door een stijging in de post crediteuren van € 42.470, verder dalen de overlopende passiva met € 24.734.

Meerjarenbalans 2022 t/m 2024

De begrote meerjarenbalans is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2022 t/m 2024 in combinatie met de prognose van 2021. Tevens is er rekening gehouden met het meerjareninvesteringsplan (MJIP) en het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Zie onderstaande tabellen.

MEERJARENPLANNING INVESTERINGEN 2022-2026

Bestuur 73283

| Investeringsactivagroep | Investeringen nieuw (vanaf 2022) | | | | |
|-------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Inrichting schoolplein | € - | € - | € - | € - | € - |
| OLP 8 jaar | € 21.650 | € 47.000 | € 11.000 | € 1.000 | € 1.000 |
| ICT 3 jaar | € - | € - | € - | € - | € - |
| ICT 5 jaar | € 10.000 | € 33.750 | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 |
| ICT 8 jaar | € 3.750 | € - | € - | € - | € 6.000 |
| Inventaris 8 jaar | € 15.000 | € 2.000 | € - | € - | € - |
| Inventaris 20 jaar | € 155.000 | € - | € - | € 40.000 | € - |
| Totaal | € 205.400 | € 82.750 | € 21.000 | € 51.000 | € 17.000 |

MEERJARENONDERHOUDSPLAN (MOP)

| Jaar | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Onttrekkingen o.b.v. het MJOP | € 75.784 | € 27.805 | € 70.695 | € 52.518 | € 57.095 | € 54.495 |

Komende jaren verwacht het bestuur geen grote verschuivingen op het gebied van onderwijs, huisvesting, onderzoek, kwaliteit, personeel en duurzaamheid. De kengetallen die naar aanleiding van de meerjarenexploitatie en meerjarenbalans berekend kunnen worden komen in volgende paragraaf aan bod.

o 3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

| Kengetal | Realisatie vorig jaar (T-1) | Realisatie Verslagjaar (T) | Begroting T+1 | Begroting T+2 | Begroting T+3 | Signaleringswaarde |
|---|-----------------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------|
| Solvabiliteit 2 | 0,85 | 0,86 | 0,89 | 0,89 | 0,88 | Ondergrens: <0,30 |
| Weerstandsvermogen | 45,3 | 49,4 | 48,67 | 49,75 | 50,57 | Ondergrens: < 0,05 |
| Liquiditeit | 5,83 | 6,08 | 6,98 | 6,88 | 6,78 | Ondergrens: <0,75 |
| Rentabiliteit | 2,76 | 10,63 | -0,02 | 0,01 | -0,02 | Afhankelijk van de financiële positie |
| Reservespositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) | 2,32 | 2,49 | 1,99 | 1,96 | 1,98 | Bovengrens: >1 |

Solvabiliteit 2

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Er zijn 2 verschillende solvabiliteitsratio's. Het verschil zit hem in de voorzieningen groot onderhoud en personeel. In de solvabiliteitsratio 2 worden deze voorzieningen bij het eigen vermogen opgeteld. Definitie: (Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen. In 2021 komt deze ratio voor De Goede Herder uit op 0,86. Dit is een kleine stijging t.o.v. 2020, maar deze ratio's laten een erg stabiel verloop zien:

Weerstandsvermogen

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. Definitie: eigen vermogen / totale baten. Er zit een stijgende lijn in deze ratio, dit wordt veroorzaakt door de positieve exploitatieresultaten, daarnaast zijn de dotaties aan de voorziening onderhoud ook gestabiliseerd. Samenvattend is de stichting momenteel goed in staat onvoorziene tegenvallers op te vangen. Daarnaast is er ook ruimte voor aanvullende investeringen.

In 2020 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO 47,3.

Liquiditeit

Dit kengetal brengt in kaart of de organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om de direct opeisbare schulden te kunnen voldoen. Definitie: (kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden. Er is een lichte stijging ten opzichte van 2020 en daarmee is de liquiditeit van de stichting ruim voldoende. Deze toename wordt veroorzaakt doordat de kortlopende vorderingen + liquide middelen met 14% zijn gestegen. De kortlopende schulden zijn ten opzichte van 2020 met 9% gestegen. Zie ook de meerjaren kasstroom. In 2020 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO 3,91.

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. De rentabiliteit voor 2021 is 10,63% terwijl 1,35% was begroot. De gemiddelde rentabiliteit van de stichting is 0 de komende jaren. Indien de rentabiliteit negatief is geeft dit aan dat er meer geld de organisatie uitgaat dan er binnenkomt. Indien de verwachting naar de toekomst eveneens negatief is blijf je interen op je reserves en voorzieningen.

In 2020 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO -1,2%.

Signaleringswaarde

OC&W heeft in 2020 de schoolbesturen geïnformeerd over de nieuwe signaleringswaarde voor reserves. De onderwijsinspectie heeft een formule ontwikkeld voor het berekenen van de bovengrens van deze reserveposities. Hierbij benadrukt de inspectie dat het niet gaat om een norm, maar om een communicatiemiddel en een startpunt voor een gesprek met belanghebbenden. Tevens gebruikt de inspectie de signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatigheid. Het ministerie adviseert met klem om te komen met een bestemmingsplan voor de reserves.

De Goede Herder heeft volgens de berekening een bovenmatig eigen vermogen van ruim € 884.000 in 2021. Zoals de tabel laat zien zal die bovenmatig eigen vermogen afnemen, dit is het gevolg van de negatieve resultaten de komende jaren.

Het is geenszins de bedoeling van de directeur-bestuurder om bovenmatig eigen vermogen in stand te houden of op te potten. De intentie is om de komende jaren het bovenmatig eigen vermogen te laten dalen en te investeren in goed onderwijs. Er zal altijd een reserve behouden blijven voor onvoorziene omstandigheden. Binnen de risico analyse is zichtbaar hoe groot de risico's zijn en welke bedragen daaraan gelinkt zijn. Daarnaast is het zo dat een organisatie als éénpitter relatief gezien meer risico loopt. Dit bestedingsplan zal verder concreet worden uitwerkt in 2022.

2021



Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiëntie benutten voor de vervulling van hun taken. Definitie: (Totaal Kapitaal excl. Gebouw & Terrein) / door Totale Baten. Als benadering wordt een bovengrens aan de kapitalisatiefactor toegekend van: **60 %** voor kleine instellingen met < € 5 mln. jaarlijkse baten. Hoe dit percentage is opgebouwd zie onderstaande tabel:

Tabel: Kapitalisatiefactor

| 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 signaleringsgrens | 60.0% | 35.0% |

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

Concreet betekent dit voor Stichting De Goede Herder dat bij jaarlijkse baten van circa € 3 miljoen de bovengrens van 60% van kracht is. Dit vertaalt zich in een bovengrens van € 1,8 miljoen aan kapitaal. De bufferliquiditeit is een financiële buffer om niet beheersbare risico's op te kunnen vangen. Voor De Goede Herder mag deze buffer 10% van de totale baten zijn dus € 300.000. De risico's zijn in paragraaf 2.5 in kaart gebracht.

Voor de ontwikkeling van de kapitalisatie factor voor de stichting zie onderstaande tabel. Het totale kapitaal is met € 320.000 gestegen, terwijl de baten met € 428.000 zijn gestegen t.o.v. 2020. Hierdoor neemt de ratio toe van 70,80% ultimo 2020 naar een kapitalisatiefactor van 71,40% ultimo 2021. De kapitalisatiefactor is de laatste jaren iets hoger dan de normering van DUO. Dit is een veel voorkomend beeld onder de éénpitters landelijk.

Tabel: Kapitalisatie factor: (totaal kapitaal excl. gebouwen & terreinen) / totale baten

| Jaar | Realisatie | Normering | Landelijk gem. PO1 besturen |
|------|------------|-----------|-----------------------------|
| 2021 | 71,40% | < 60,0% | Nog niet beschikbaar |
| 2020 | 70,80% | < 60,0% | 64,20% |
| 2019 | 64,30% | < 60,0% | 64,80% |
| 2018 | 67,30% | < 60,0% | 64,80% |
| 2017 | 63,40% | < 60,0% | 66,20% |
| 2016 | 65,00% | < 60,0% | 70,00% |

In 2020 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO 64,8.

“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 op de formatie, potentiële risico's en de materiële begroting zijn hier voorbeelden van, die duidelijk vruchten afwerpen. Tijdig de dialoog voeren met betrokkenen is een toegevoegde waarde in dit proces. Daarnaast is het periodiek opstellen van prognoses van belang om tijdig te kunnen bijsturen, trends te ontdekken en ontwikkelingen te monitoren.

Rapportage intern toezichthoudend orgaan

De 'rapportage intern toezichthoudend orgaan 2021' is opgenomen als bijlage in hoofdstuk 1.2 'Organisatie' is onder het kopje 'intern toezichtsorgaan'. Het gaat om een beknopt jaarverslag van het intern toezicht.

○ 3.4 KASSTROOM

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kasstroombegroting | | | | | | | |
| Saldo Baten en Lasten | 71.114 | 323.275 | -59.186 | 15.190 | -65.312 | -70.852 | -93.100 |
| <i>Aanpassingen voor:</i> | | | | | | | |
| Afschrijvingen | 43.139 | 49.552 | 53.318 | 61.435 | 60.394 | 58.688 | 58.435 |
| Mutaties voorzieningen | 45.837 | -22.843 | 99.195 | -18.695 | -518 | -5.095 | -2.495 |
| <i>Veranderingen in vlottende middelen:</i> | | | | | | | |
| Vorderingen (+/-) | 52.000 | 1.771 | - | - | - | - | - |
| Schulden | 88.685 | 26.328 | - | - | - | - | - |
| Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties | 300.775 | 378.083 | 93.327 | 57.930 | -5.436 | -17.259 | -37.160 |
| Ontvangsten interest | 10 | 10 | - | - | - | - | - |
| Betaalde interest (+/-) | -472 | -5.332 | -3.000 | - | - | - | - |
| | -462 | -5.322 | -3.000 | - | - | - | - |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 300.313 | 372.761 | 90.327 | 57.930 | -5.436 | -17.259 | -37.160 |
| Investerings in IMVA (+/-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Investerings in MVA (+/-) | -63.648 | -143.008 | -205.400 | -82.750 | -21.000 | -51.000 | -17.000 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | -63.648 | -143.008 | -205.400 | -82.750 | -21.000 | -51.000 | -17.000 |
| Mutatie liquide middelen | 236.665 | 229.753 | -115.073 | -24.820 | -26.436 | -68.259 | -54.160 |
| Beginstand liquide middelen | 1.215.603 | 1.452.268 | 1.823.556 | 1.708.483 | 1.683.663 | 1.657.228 | 1.588.969 |
| Mutatie liquide middelen | 236.665 | 229.753 | -115.073 | -24.820 | -26.436 | -68.259 | -54.160 |
| Eindstand liquide middelen | 1.452.268 | 1.682.021 | 1.708.483 | 1.683.663 | 1.657.228 | 1.588.969 | 1.534.808 |

De beginstand van de liquide middelen in 2022 sluit niet aan met de eindstand van de liquide middelen in 2021 (realisatie). Dit komt omdat de begroting 2022 is gebaseerd op de prognose 2021, deze is niet zichtbaar in bovenstaand overzicht.

Financiële positie 2021

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

Vergelijkend balansoverzicht

| | 31-12 2021 | | 31-12 2020 | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | x € 1.000 | % | x € 1.000 | % |
| Activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 293 | 13,7% | 200 | 11,0% |
| Vorderingen | 165 | 7,7% | 167 | 9,2% |
| Liquide middelen | 1.682 | 78,6% | 1.452 | 79,8% |
| | <u>2.140</u> | <u>100,0%</u> | <u>1.819</u> | <u>100,0%</u> |
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | 1.478 | 69,1% | 1.160 | 63,8% |
| Voorzieningen | 358 | 16,7% | 382 | 21,0% |
| Kortlopende schulden | 304 | 14,2% | 277 | 15,2% |
| | <u>2.140</u> | <u>100,0%</u> | <u>1.819</u> | <u>100,0%</u> |

Resultaat

Het resultaat over 2021 bedraagt € 317.953 tegenover € 70.652 over 2020.
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | Realisatie 2021 x € 1.000 | Begroting 2021 x € 1.000 | Realisatie 2020 x € 1.000 |
|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen OCW | 2.884 | 2.545 | 2.470 |
| Overige overheidsbijdragen | 78 | 82 | 83 |
| Overige baten | 28 | 6 | 9 |
| Totaal baten | 2.990 | 2.633 | 2.562 |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 2.314 | 2.243 | 2.169 |
| Afschrijvingslasten | 49 | 51 | 43 |
| Overige lasten | 304 | 303 | 279 |
| Totaal lasten | 2.667 | 2.597 | 2.491 |
| Saldo baten en lasten | 323 | 36 | 71 |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten en lasten | (5) | - | - |
| Resultaat baten en lasten | 318 | 36 | 71 |

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>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|-------------|
| Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i> | 6,08 | 5,83 |
| Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i> | 69,04 | 63,76 |
| Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i> | 85,80 | 84,74 |
| Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i> | 10,63 | 2,76 |
| Weerstandvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten * 100%)</i> | 49,42 | 45,27 |
| Personele lasten / totale lasten | 86,76 | 87,08 |
| Materiële lasten / totale lasten | 13,24 | 12,92 |
| Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i> | 71,40 | 70,78 |
| Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten)</i> | 5,33 | 5,45 |

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 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,2%.

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% (2019: 1,0 %) als disconteringsvoet ehanteerd.

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

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

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

4.3 Overige overheidsbijdragen

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

4.4 Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/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 2021
Na resultaatbestemming

| Activa | 2021 | | 2020 | |
|---|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste Activa | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Terreinen | 5.320 | | 5.600 | |
| Inventaris en apparatuur | 261.283 | | 159.456 | |
| Leermiddelen | 26.504 | | 34.595 | |
| | | 293.107 | | 199.651 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Ministerie van OCW | 129.651 | | 125.215 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 35.404 | | 41.611 | |
| | | 165.055 | | 166.826 |
| Liquide middelen | | | | |
| Tegoeden op bankrekeningen | 1.682.021 | | 1.452.268 | |
| | | 1.682.021 | | 1.452.268 |
| TOTAAL ACTIVA | | <u>2.140.183</u> | | <u>1.818.745</u> |

| Passiva | 2021 | | 2020 | |
|--|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| Bestuursvermogen | 21.051 | | 21.051 | |
| Algemene reserve | 1.355.113 | | 1.128.619 | |
| Bestemmingsreserves (publiek en privaat) | 101.459 | | 10.000 | |
| | | 1.477.623 | | 1.159.670 |
| Voorzieningen | | | | |
| Onderhoudsvoorziening | 326.238 | | 351.522 | |
| Overige voorzieningen | 32.494 | | 30.053 | |
| | | 358.732 | | 381.575 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Crediteuren | 55.130 | | 12.660 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 97.977 | | 97.267 | |
| Schulden terzake van pensioenen | 30.246 | | 26.045 | |
| Overige kortlopende schulden | 3.857 | | 176 | |
| Overige overlopende passiva | 116.618 | | 141.352 | |
| | | 303.828 | | 277.500 |
| TOTAAL PASSIVA | | <u>2.140.183</u> | | <u>1.818.745</u> |

B3 Staat van baten en lasten 2021

| | Realisatie 2021 € | Begroting 2021 € | Realisatie 2020 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen OCW | 2.883.545 | 2.544.551 | 2.470.047 |
| Overige overheidsbijdragen | 78.700 | 82.200 | 82.886 |
| Overige baten | 27.728 | 6.500 | 8.789 |
| Totaal baten | 2.989.973 | 2.633.251 | 2.561.722 |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 2.313.655 | 2.242.857 | 2.168.791 |
| Afschrijvingslasten | 49.552 | 51.620 | 43.139 |
| Huisvestingslasten | 141.724 | 145.416 | 135.535 |
| Overige lasten | 88.425 | 80.550 | 85.310 |
| Leermiddelen | 73.342 | 76.850 | 57.833 |
| Totaal lasten | 2.666.698 | 2.597.293 | 2.490.608 |
| Saldo baten en lasten | 323.275 | 35.958 | 71.114 |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | 10 | - | 10 |
| Financiële lasten | 5.332 | 300 | 472 |
| Saldo financiële baten en lasten | -5.322 | -300 | -462 |
| Resultaat baten en lasten | 317.953 | 35.658 | 70.652 |

B4 Kasstroomoverzicht 2021

| | 2021 | | 2020 | |
|--|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Saldo baten en lasten | | 323.275 | | 71.114 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Afschrijvingen | 49.552 | | 43.139 | |
| Mutaties voorzieningen | -22.843 | | 45.837 | |
| | | <u>26.709</u> | | <u>88.976</u> |
| Verandering in vlottende middelen | | | | |
| - Vorderingen | 1.771 | | 52.000 | |
| - Kortlopende schulden | 26.328 | | 88.685 | |
| | | <u>28.099</u> | | <u>140.685</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 378.083 | | 300.775 |
| Ontvangen interest | 10 | | 10 | |
| Betaalde interest | -5.332 | | -472 | |
| | | <u>-5.322</u> | | <u>-462</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 372.761 | | 300.313 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiele vaste activa | -143.008 | | -63.648 | |
| | | <u>-143.008</u> | | <u>-63.648</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -143.008 | | -63.648 |
| Mutatie liquide middelen | | <u><u>229.753</u></u> | | <u><u>236.665</u></u> |
| Beginstand liquide middelen | 1.452.268 | | 1.215.603 | |
| Mutatie liquide middelen | 229.753 | | 236.665 | |
| Eindstand liquide middelen | | <u><u>1.682.021</u></u> | | <u><u>1.452.268</u></u> |

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

| | 31-12 2021 | 31-12 2020 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| 1.2 Materiële vaste activa | | |
| Inrichting schoolplein | 5.320 | 5.600 |
| Inventaris en apparatuur | 261.283 | 159.456 |
| Leermiddelen | 26.504 | 34.595 |
| | <u>293.107</u> | <u>199.651</u> |

| | Schoolplein € | Inventaris en apparatuur € | Leermiddelen € | Totaal € |
|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------------------|----------------|
| <i>Boekwaarde</i> | | | | |
| <i>31-12-2020</i> | | | | |
| Aanschafwaarde | 7.000 | 446.491 | 193.072 | 646.563 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -1.400 | -287.035 | -158.477 | -446.912 |
| | <u>5.600</u> | <u>159.456</u> | <u>34.595</u> | <u>199.651</u> |

Mutaties

| | | | | |
|----------------|-------------|----------------|---------------|---------------|
| Investerings | - | 141.756 | 1.252 | 143.008 |
| Afschrijvingen | -280 | -39.929 | -9.343 | -49.552 |
| | <u>-280</u> | <u>101.827</u> | <u>-8.091</u> | <u>93.456</u> |

Boekwaarde *31-12-2021*

| | | | | |
|----------------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Aanschafwaarde | 7.000 | 588.247 | 194.324 | 789.571 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -1.680 | -326.964 | -167.820 | -496.464 |
| | <u>5.320</u> | <u>261.283</u> | <u>26.504</u> | <u>293.107</u> |

Afschrijvingstermijnen

| | |
|--------------------------|-----------|
| Inrichting schoolplein | 25 jaar |
| Inventaris en apparatuur | 8-20 jaar |
| ICT | 5 jaar |
| Leermiddelen | 8-10 jaar |

Vlottende activa

| 31-12 2021 | 31-12 2020 |
|---------------|---------------|
| € | € |

1.5 Vorderingen

Ministerie van OCW

129.651

125.215

*Overige vorderingen**Totaal overige vorderingen*

-

-

Overige overlopende activa
Debiteuren transitoria

35.404

41.611

Totaal overlopende activa

35.404

41.611

Totaal vorderingen165.055166.826**1.7 Liquide middelen**

Tegoeden op bankrekeningen

1.682.021

1.452.268

1.682.0211.452.268

Passiva

| | 31-12 2021 | 31-12 2020 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 2.1 Eigen vermogen | | |
| Bestuursvermogen | 21.051 | 21.051 |
| Algemene reserve | 1.355.113 | 1.128.619 |
| Bestemmingsreserves | 101.459 | 10.000 |
| Totaal Eigen vermogen | <u>1.477.623</u> | <u>1.159.670</u> |

Verloopoverzicht huidig verslagjaar

| | Saldo 31-12-2020 | Resultaat 2021 | Saldo 31-12-2021 |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | € | € | € |
| Bestuursvermogen | 21.051 | | 21.051 |
| Algemene reserve | 1.128.619 | 226.494 | 1.355.113 |
| Bestemmingsreserves publiek | | | |
| Bestemmingsreserve jubileum school | 10.000 | | 10.000 |
| Bestemmingsreserve NPO | - | 91.459 | 91.459 |
| Bestemmingsreserves privaat | | | |
| Niet-subsidiabel | - | - | - |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>10.000</u> | <u>91.459</u> | <u>101.459</u> |
| | <u>1.159.670</u> | <u>317.953</u> | <u>1.477.623</u> |

In 2021 is een publieke bestemmingsreserve NPO gevormd voor gelden die in 2021 ontvangen zijn op grond van het "Nationaal Programma Onderwijs" om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen en voor vernieuwing onderwijs (coronacrisis). De gelden zijn volledig als baten in 2021 verantwoord conform RJ660.202. De verwachting is dat in 2023-2024 een beroep gedaan zal worden op de publieke bestemmingsreserve NPO.

| | 31-12 2021 | 31-12 2020 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| 2.2 Voorzieningen | | |
| Onderhoudsvoorziening | 326.238 | 351.522 |
| Personele voorzieningen | 32.494 | 30.053 |
| | <u>358.732</u> | <u>381.575</u> |

| | Saldo 31-12-2020 | Dotatie 2021 | Onttrekking 2021 | Vrijval 2021 | Saldo 31-12-2021 |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Onderhoudsvoorziening | 351.522 | 50.500 | -75.784 | - | 326.238 |
| Personele voorzieningen | | | | | |
| Voorziening jubilea | 30.053 | 4.000 | -1.559 | - | 32.494 |
| Totaal voorzieningen | <u>381.575</u> | <u>54.500</u> | <u>-77.343</u> | <u>-</u> | <u>358.732</u> |

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

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

- Leefijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarige diensttijd 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een 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 | 27.805 | 234.803 | 63.630 | 326.238 |
| Personele voorzieningen | | | | |
| Voorziening jubilea | 982 | 4.597 | 26.915 | 32.494 |
| Totaal voorzieningen | <u>28.787</u> | <u>239.400</u> | <u>90.545</u> | <u>358.732</u> |

2.4 Kortlopende schulden

| | <u>31-12</u> | <u>31-12</u> |
|--|----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 |
| | € | € |
| Crediteuren | 55.130 | 12.660 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 97.977 | 97.267 |
| Schulden terzake van pensioenen | 30.246 | 26.045 |
| Overige kortlopende schulden | 3.857 | 176 |
| Overige overlopende passiva | 116.618 | 141.352 |
| | <u>303.828</u> | <u>277.500</u> |
| <i>Specificatie overige kortlopende schulden</i> | | |
| Netto salaris | 123 | 176 |
| Overige | 3.734 | - |
| | <u>3.857</u> | <u>176</u> |
| <i>Specificatie overige overlopende passiva</i> | | |
| Vakantiegeld reservering | 78.631 | 67.112 |
| Ministerie subsidies OCW | 26.640 | 66.600 |
| Te betalen accountantskosten | 9.619 | 4.766 |
| Crediteuren transitoria | 1.728 | 2.874 |
| | <u>116.618</u> | <u>141.352</u> |

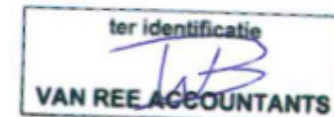
Model G: Verantwoording subsidies OCW

Bestuur:

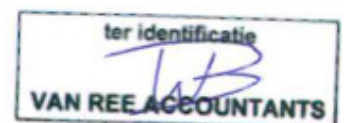
Brinnr:

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

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk | Datum | De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond |
|---|-----------------------|------------|---|
| subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 | IOP2-73283-PO | 16-10-2020 | ja |



Gebeurtenissen na balansdatum



B6 Niet uit de balans blijvende 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 2021

Baten

| | Realisatie 2021 € | Begroting 2021 € | Realisatie 2020 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW | | | |
| Rijksbijdragen Ministerie van OCW | 1.811.952 | 1.768.940 | 1.739.878 |
| Rijksbijdragen MI | 278.831 | 277.120 | 278.162 |
| Rijksbijdragen P&A-beleid | 342.111 | 317.378 | 306.961 |
| Rijksbijdragen Bijzondere en aanv.bekostiging | - | 48.436 | - |
| Rijksbijdragen NPO | 257.876 | - | - |
| Inhouding OCW voorgaande jaren | -14.273 | - | -12.468 |
| Overige subsidies Ministerie van OCW | 117.890 | 76.397 | 75.768 |
| Geoormerkte subsidies | 39.960 | - | - |
| Rijksbijdragen SWV | 49.198 | 56.280 | 81.746 |
| Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW | <u>2.883.545</u> | <u>2.544.551</u> | <u>2.470.047</u> |

3.2 Overige overheidsbijdragen

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Gemeentelijke bijdragen | 78.700 | 82.200 | 82.886 |
| Totaal overige overheidsbijdragen | <u>78.700</u> | <u>82.200</u> | <u>82.886</u> |

In 2020 zijn van de Gemeente Helmond de volgende subsidies ontvangen: € 63.500 (schakel- en topklassen), € 15.000 (kwaliteitsimpuls en beleid voor- en vroegscholen) en € 4.386 (Brabants Verkeersveiligheidslabel)

3.5 Overige baten

| | | | |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|
| Verhuur | 6.648 | 6.500 | 6.505 |
| Overige | 21.080 | - | 2.284 |
| Totaal overige baten | <u>27.728</u> | <u>6.500</u> | <u>8.789</u> |

Lasten

| | Realisatie 2021 € | Begroting 2021 € | Realisatie 2020 € |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 4.1 Personele lasten | | | |
| Lonen en salarissen | 2.223.912 | 2.120.871 | 2.107.149 |
| Dotatie voorziening jubilea | 4.000 | 4.000 | 8.175 |
| Personeel niet in loondienst | 49.107 | 48.436 | 10.890 |
| Cursuskosten | 16.039 | 20.000 | 21.466 |
| Reis- en verblijfskosten | 6.157 | 6.500 | 4.796 |
| Kosten passend onderwijs | 8.768 | 15.000 | 6.275 |
| Arbodienst | 7.439 | 8.500 | 7.159 |
| Personeelskantine | 2.988 | 3.500 | 3.726 |
| Overige personele lasten | 22.561 | 16.050 | 9.360 |
| | <u>2.340.971</u> | <u>2.242.857</u> | <u>2.178.996</u> |
| Uitkeringen vervangingsfonds (-/-) | -247 | - | -6.789 |
| Uitkeringen overige (-/-) | -27.069 | - | -3.416 |
| Totaal personele lasten | <u><u>2.313.655</u></u> | <u><u>2.242.857</u></u> | <u><u>2.168.791</u></u> |
| <i>Specificatie lonen en salarissen</i> | | | |
| Salariskosten | 1.404.911 | 1.339.871 | 1.340.193 |
| Vakantieuitkering | 111.927 | 100.000 | 101.762 |
| Eindejaarsuitkering | 94.159 | 80.000 | 94.606 |
| Dag van de leraar | 5.893 | 6.000 | 5.677 |
| Sociale lasten | 241.675 | 345.000 | 223.193 |
| Premies Vervangingsfonds | 52.390 | - | 52.789 |
| Premies Participatiefonds | 52.038 | - | 58.346 |
| Pensioenlasten | 260.919 | 250.000 | 230.583 |
| | <u><u>2.223.912</u></u> | <u><u>2.120.871</u></u> | <u><u>2.107.149</u></u> |
| <i>Gemiddeld aantal fte's</i> | | | |
| | <u>FTE's 2021</u> | | <u>FTE's 2020</u> |
| OP | 21,395 | | 20,725 |
| OOP | 6,651 | | 6,418 |
| DIR | 1,689 | | 1,601 |
| | <u><u>29,735</u></u> | | <u><u>28,744</u></u> |
| 4.2 Afschrijvingslasten | | | |
| | Realisatie 2021 € | Begroting 2021 € | Realisatie 2020 € |
| Inrichting schoolplein | 280 | 280 | 280 |
| Inventaris en apparatuur | 39.929 | 40.261 | 34.647 |
| Leermiddelen | 9.343 | 11.079 | 8.212 |
| Totaal afschrijvingslasten | <u><u>49.552</u></u> | <u><u>51.620</u></u> | <u><u>43.139</u></u> |

| | Realisatie 2021 € | Begroting 2021 € | Realisatie 2020 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 4.3 Huisvestingslasten | | | |
| Klein onderhoud en exploitatie | 7.037 | 8.000 | 5.912 |
| Energie en water | 30.814 | 38.040 | 31.714 |
| Schoonmaakkosten | 43.917 | 42.326 | 38.341 |
| Heffingen | 3.606 | 4.200 | 3.820 |
| Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-) | 50.500 | 50.500 | 50.500 |
| Tuinonderhoud | 2.138 | 250 | 680 |
| Overige huisvestingslasten | 3.712 | 2.100 | 4.568 |
| Totaal huisvestingslasten | 141.724 | 145.416 | 135.535 |

4.4 Overige instellingslasten

| | | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Administratie en beheer | 27.667 | 15.000 | 26.348 |
| Accountantskosten | 9.984 | 9.500 | 9.532 |
| Telefoon- en portokosten e.d. | 2.410 | 2.050 | 2.953 |
| Contributies | 6.589 | 6.800 | 7.033 |
| Verzekeringen | 1.707 | 2.300 | 910 |
| Reprokosten | 14.902 | 20.000 | 18.311 |
| Medezeggenschapsraad | - | 100 | - |
| Culturele vorming | 2.467 | 3.000 | 1.220 |
| Overige instellingslasten | 22.699 | 21.800 | 19.003 |
| Totaal instellingslasten | 88.425 | 80.550 | 85.310 |

De administratie en beheer kosten geven een vertekend beeld t.o.v. de begroting, aangezien voor een bedrag van € 14.000 licenties zijn meegenomen in de kosten, welke bij de begroting meegenomen is onder leermiddelen.

Accountantshonoraria

| | | | |
|---|--------------|--|--------------|
| Controle van de jaarrekening boekjaar | 9.620 | | 9.532 |
| Controle van de jaarrekening voorgaand boekjaar | - | | - |
| | <u>9.620</u> | | <u>9.532</u> |

4.4 Leermiddelen

| | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Inventaris en apparatuur | 1.674 | 2.000 | 2.627 |
| Leermiddelen | 71.668 | 74.850 | 55.206 |
| Totaal leermiddelen | 73.342 | 76.850 | 57.833 |

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten

| | | | |
|------------|----|---|----|
| Rentebaten | 10 | - | 10 |
|------------|----|---|----|

Financiële lasten

| | | | |
|-------------|-------|-----|-----|
| Rentelasten | 5.332 | 300 | 472 |
|-------------|-------|-----|-----|

| | | | |
|--|---------------|-------------|-------------|
| Totaal financiële baten en lasten | -5.322 | -300 | -462 |
|--|---------------|-------------|-------------|

WNT-verantwoording 2021 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 2021 € 124.000

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t

| Gegevens 2020 | |
|--|---------------------------|
| Bedragen x € 1 | C.O.A. Schellens |
| Functiegegevens | Alg. directeur-bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,00 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | € 81.925 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 13.448 |
| Subtotaal | € 95.373 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 119.000 |
| Bezoldiging 2020 | € 95.373 |

1b. *Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12*

Niet van toepassing.

1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen*

Niet van toepassing.

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

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

1e. *Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700*

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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> | | 4 |
| <i>Bezoldigingsklasse</i> | | A |
| <i>Bezoldigingsmaximum</i> | | € 124.000 |

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2021 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € 317.953 over 2021 als volgt verwerkt:

| | |
|------------------------|---------|
| | € |
| Bestuursvermogen | - |
| Algemene reserve | 226.494 |
| Bestemmingsreserve NPO | 91.459 |
| | <hr/> |
| | 317.953 |
| | <hr/> |

E Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

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

* Code activiteiten:

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Katholiek Basisonderwijs 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 Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 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 2021 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 in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2021. 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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

Geldermalsen, 24 juni 2022

Van Ree Accountants

W. Bunt AA

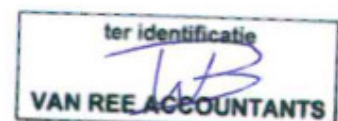
Ondertekening van de jaarrekening



C.O.A. Schellens
Algemeen directeur-bestuurder

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

Helmond, d.d.



D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2021

| | | |
|---|-----------------------------------|---|
| * | 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 Montgolfierstraat 71 5703 EB Helmond |

Datum samenstellen jaarrekening 14-4-2022