

EMILIUSSCHOOL JAARVERSLAG 2024

Versie 15042025



Inhoud

DEEL 1	BESTUURSVERSLAG	HS	1 T/M 3
DEEL 2	JAARREKENING	HS	4 & 5

Voorwoord	4
1. Emiliusschool	6
1.1 Profiel	6
1.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten	6
1.1.2 Strategisch beleidsplan	7
1.1.3 Toegankelijkheid en toelating	7
1.2 Organisatie	9
1.2.1 Contactgegevens	9
1.2.2 Bestuur	9
1.2.3 Scholen	9
1.2.4 Organisatiestructuur	9
1.2.5 Intern toezicht	10
1.2.6 Medezeggenschap	11
1.2.7 Horizontale dialoog en verbonden partijen	11
1.2.8 Klachtenbehandeling	13
1.2.9 Governance	13
1.2.10 Code Goed Bestuur	14
1.2.11 AVG-informatie beveiliging – Privacy	14
2 Verantwoording van het beleid	15
2.1 Onderwijs & kwaliteit	15
2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	15
2.1.2 Doelen en resultaten	15
2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen	18
2.1.4 Onderwijsresultaten	19
2.1.5 Onderwijs aan nieuwkomers	20
2.1.6 Internationalisering	20
2.1.7 Inspectie	20
2.1.8 Visitatie	20
2.1.9 Passend onderwijs	20
2.1.10 Sociale veiligheid	21
2.2 Personeel & professionalisering	21
2.2.1 Doelen en resultaten	22
2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen	23
2.2.3 Uitkeringen na ontslag	23
2.2.4 Aanpak werkdruk	24
2.2.5 Strategisch personeelsbeleid	24
2.2.6 Personeelsbestand	24
2.2.7 Duurzame inzetbaarheid	25
2.2.8 VOG	26
2.2.9 Verzuim	26
2.2.10 Verwachte ontwikkelingen bekostiging personeel	27
2.2.11 Banenafpraak	27

2.2.12	Bovengemiddelde zorg	27
2.3	Huisvesting & facilitaire zaken	28
2.3.1	Doelen en resultaten	29
2.3.2	Toekomstige ontwikkelingen	29
2.3.3	Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	30
2.4	Financieel beleid	31
2.4.1	Doelen en resultaten	31
2.4.2	Meerjarenbegroting	32
2.4.3	Toekomstige ontwikkelingen	32
2.4.4	Investeringsbeleid	32
2.4.5	Treasury	32
2.2.6	Onderwijsachterstandsmiddelen	32
2.5	Continuïteitsparagraaf	33
2.5.1	Interne risicobeheersingssysteem	33
2.5.2	Risico's en onzekerheden	33
3	Verantwoording van de financiën	34
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	34
3.1.1	Leerlingaantallen	34
3.1.2	FTE personeel	34
3.2	Staat van baten en lasten en balans	35
3.2.1	Staat van baten en lasten	35
3.2.2	Balans in meerjarig perspectief	36
3.3	Financiële positie	38
3.3.1	Kengetallen	38
3.3.2	Toelichting op de financiële positie	39
Bijlagen		
1.	Verslag Raad van Toezicht	40
2.	Verslag Medezeggenschapsraad	46
DEEL 2 – JAARREKENING		49
	Jaarrekening	49
	Ondertekening jaarrekening	
	Overige gegevens	
	Controleverklaring accountant	
	Gegevens over de rechtspersoon	

Voorwoord

Voor het Koersplan 2024-2028 hebben we de titel ‘Eigentijds – Eigenwijs’ gekozen. De titel weerspiegelt de fase waarin onze school zich momenteel bevindt. Eigentijds, omdat we inspelen op het onderwijs van vandaag de dag, met oog voor doelmatigheid, opbrengsten en verantwoording. Eigenwijs, omdat we, naast het belang van andere perspectieven, ook onze eigen visie en mening durven te uiten en weten om te zetten in plannen. De nieuwe kernwaarden ‘bevlogen – samen – jezelf zijn’ vormen de basis van onze cultuur waarop we samen handelen en elkaar aanspreken.

In de aanloop naar de presentatie van het Koersplan in september 2024 hebben we verschillende gesprekken met het team gevoerd. Zijn er voorbereidingen getroffen om de inhoudelijke ontwikkelingen van de school te versterken. Enkele voorbeelden zijn de aanpassingen binnen de Commissie van Begeleiding. Naast de bredere inbreng van gedragsdeskundigen is de discipline van psychodiagnostisch medewerker toegevoegd aan ons team en wordt schoolmaatschappelijk werk via stichting MEE ingehuurd. Het is voor ons belangrijk om meerdere perspectieven bij complexe ondersteuningsvraagstukken te betrekken, omdat de doorstroom van leerlingen met EMB steeds meer onder druk komt te staan. Dit komt omdat er steeds minder zorglocaties voor dagbesteding beschikbaar zijn. Dat geldt voor de jonge leerlingen als zorg voorliggend wordt, als ook voor oudere leerlingen die na de Emiliusschool moeten uitstromen.

We zijn met het gehele team gestart met een vierjarig trainingsprogramma om LACCS te implementeren op onze school. Het LACCS-programma biedt nieuwe inzichten in de kijk naar ontwikkeling van leerlingen met EMB en stelt ons in staat het onderwijs beter af te stemmen op de individuele behoeften van elk kind. Door het doordachte aanbod kunnen we onze toegevoegde waarde duidelijker laten zien en versterken we de afstemming in de driehoek ouder – school – revalidatie. In het kader van de AVG en daarmee samenhangend de informatiebeveiliging en privacy, hebben we alle dossiers van leerlingen en personeel gedigitaliseerd. Die van de leerlingen zijn opgenomen in het leerlingvolgsysteem Parnassys. De personeelsdossiers zijn verwerkt in Afas. Het digitaliseren van de dossiers was een flinke klus, aangezien veel documenten nog in een fysiek archief stonden en de reeds digitale documenten op verschillende plekken op intranet waren opgeslagen. Door deze stap hebben we een aanzienlijke verbetering gerealiseerd op het gebied van vindbaarheid van gegevens en digitale veiligheid.

Waar we veel energie van krijgen, is ‘Emiel in het dorp’. Sociale inclusie beschouwen we als iets vanzelfsprekends. We vragen ons voortdurend af: waar kunnen we aansluiten? Er is echter nog veel winst te behalen. Het gaat erom elkaar écht te zien en actief bij elkaar betrokken te zijn ongeacht de beperking die iemand heeft. Het project met basisschool de Harlekijn wordt nu landelijk gebruikt om te laten zien dat gezamenlijk een culturele activiteit ondernemen grenzen wegneemt en verbinding versterkt. Wetende dat het gehele onderwijs in 2035 inclusief moet zijn dan is er nog een wereld te winnen.

Naast sociale inclusie brengen we focus op onze dit thema in samenwerking met de zorgarrangeurs. Waar liggen de kansen om voor onze leerlingen het onderwijs te verbreden en waar mogelijk te vervlechten met het aanbod bij een zorginstelling.

Dit alles realiseren we vanuit een stabiele financiële positie. Deze positie stelt ons in staat de bij het Koersplan passende investeringen te realiseren. We houden daarbij rekening met het IHP, want in 2029 staat de Emiliusschool in de planning voor renovatie of nieuwbouw van het hoofdgebouw en nieuwbouw voor het zwembad. Een mooi vooruitzicht om tijdig een beeld te vormen hoe nieuwe werkelijkheid er uit kan komen te zien.

Samen met onze leerlingen, ouders en verzorgers, de afdelingsdirecteuren, alle medewerkers en partners SWZ en Libra vervolgen we onze weg om eigenwijs en eigentijds ieder kind de kans op onderwijs te geven. Mocht u suggesties hebben om onze missie te versterken, dan horen we dat graag.

Martin Heeffe
Directeur-Bestuurder Emiliusschool



1. De Emiliusschool

Stichting Emiliusschool is gebaseerd op algemene grondslag en daarmee toegankelijk voor leerlingen van alle gezindten. Ze heeft één school met een afdeling SO en VSO. Er wordt onderwijs gegeven aan de leerroutes 1-2-3 uitgaande van het landelijke doelgroepenmodel. In het onderstaande een uitgebreide toelichting op de missie, visie, kernwaarden en de maatschappelijke opdracht waar wij, de Emiliusschool, voor staan.

1.1. Profiel

1.1.1 Missie – visie – kernactiviteiten

De basisopdracht van de Emiliusschool is het bieden van kwalitatief goed onderwijs aan leerlingen met een (ernstige) meervoudige beperking (E)MB, in de leeftijd van vier tot twintig jaar. Alle leerlingen op onze school hebben zowel een motorische als een verstandelijke beperking. De term ‘ernstige’ verwijst naar leerlingen met een verstandelijk ontwikkelingsniveau lager dan 30 maanden (IQ < 35).

In 2024 hebben we onze missie en visie herijkt en beschreven in het gele koersboekje, getiteld *‘Eigentijds – Eigenwijs’*. Onze kernopdracht is om samen elk kind de kans op onderwijs te bieden dat zijn of haar beperking overstijgt. Dit is onze maatschappelijke opdracht, onze missie! We doen dit vanuit de waarden: *Bevlogen, Samen, Jezelf zijn*. Deze waarden komen tot uiting in de manier waarop we met elkaar, onze leerlingen, de ouders/verzorgers en samenwerkingspartners omgaan en samenwerken. Daar staan we voor, en daar gaan we voor.

BEVLOGEN

Wij voelen ons betrokken om goed onderwijs te geven en zijn zeer bevlogen in de uitvoering hiervan. Bevlogen en gelukkig werken en leren, leidt tot succes, niet andersom.

SAMEN

Wij beseffen dat mensen sterker zijn wanneer ze samenwerken en elkaar ondersteunen. De kracht van samen is het versterken van jezelf ten dienste van de ander.

JEZELF ZIJN

Wij accepteren en omarmen de unieke eigenschappen van elk kind en iedere professional en hebben de moed om authentiek te zijn.



1.1.2 Strategisch beleidsplan

Het Koersplan 'Eigentijds – Eigenwijs' 2024-2028 is ons strategisch beleidsplan en richt zich op het versterken van de waarden en het bieden van kwalitatief goed onderwijs aan onze doelgroep, leerlingen met EMB. We doen dit aan de hand van de volgende thema's: *Onderwijs leert je leven, De kracht van verbinding, Professioneel bevlogen en Met lef samen de toekomst maken*. Omdat de Emiliusschool een éénpitter is, is dit plan volledig geïntegreerd in het schoolplan van de school. Twee keer per jaar leggen we verantwoording af over de voortgang van de ontwikkelingen aan de Raad van Toezicht en de medezeggenschapsraad (MR). Het volledige Koersplan is te vinden op de website van de school en via deze link: [Koersplan](#).

1.1.3 Toegankelijkheid en toelating

Stichting Emiliusschool is gebaseerd op algemene grondslag en daarmee toegankelijk voor leerlingen van alle gezindten. Ze biedt onderwijs aan leerlingen in de leeftijd van 4 tot 20 jaar met een (ernstig) meervoudige beperking wat vaak wordt aangeduid met de afkorting EMB. Dit betekent dat zij naast een lichamelijk beperking ook een verstandelijke beperking hebben. Bij veel leerlingen is er daarnaast sprake van bijkomende stoornissen wat maakt dat de ondersteuningsbehoeften op één of meerdere gebieden (zeer) intensief is. We onderscheiden de gebieden leren en ontwikkelen, sociaal emotionele ontwikkeling, communicatie, fysieke en medische situatie.

Op basis van het Landelijk Doelgroepenmodel verzorgen wij onderwijs voor de leerroutes 1, 2 en 3. Dit model is gemaakt door het landelijk expertisecentrum speciaal onderwijs en is het uitgangspunt voor ons schoolondersteuningsprofiel.

- **Leerroute 1** is bestemd voor leerlingen met een IQ tot 20 die een zeer intensieve ondersteuning nodig hebben. Het aanbod is met name belevingsgericht met als hoofddoel de zelfredzaamheid en communicatie te verbreden en te verdiepen.
- **Leerroute 2** heeft een IQ tussen 20 en 34 en is de begeleiding intensief. Centraal staat dat ze leren door middel van voor-, samen- en nadoen, concrete beleving en gericht zijn op zichzelf en de directe omgeving.
- **Leerroute 3** biedt onderwijs aan leerlingen met een IQ van 35-49. Hier ligt de nadruk op het creëren van een zo groot mogelijke zelfstandigheid en sociale redzaamheid. De leerstof richt zich op het functioneel kunnen lezen, schrijven en rekenen met behulp van reguliere methodes in concrete situaties.

In 2024 is het Schoolondersteuningsprofiel (SOP) geactualiseerd en vastgesteld door de medezeggenschapsraad (MR). Voor de regionale samenwerkingsverbanden wordt er een Perspectief Op School (POS) ingevuld. Daarmee wordt inzichtelijk welke specifieke bijdrage de Emiliusschool levert om het dekkend netwerk in de regio te realiseren.

Om toegelaten te kunnen worden, moet de leerling meerdere momenten op een dag in een groep van zeven kunnen participeren. Een tweede aspect is dat er ontwikkeling mogelijk is. Soms is dat onderhouden, maar primair gaat het erom dat een leerling nieuwe vaardigheden eigen kan maken en deze ook in andere contexten in kan zetten. De instroommomenten zijn bij aanvang van het nieuwe schooljaar (per augustus) en na de kerstvakantie. Bij verzoeken voor tussentijdse aanname (instroom), wordt in overleg bekeken of daar een mogelijkheid toe is.



1.2 Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

- Stichting Emiliusschool
- Bestuursnummer: 82253
- Nieuwstraat 72
5691 AE Son en Breugel
- 0499-494242
- administratie@Emiliusschool.nl
- www.Emiliusschool.nl

1.2.2 Bestuur

- Dhr. M.P.J. Heeffe (Directeur-Bestuurder)
- Nevenfunctie:

Kwaliteitscommissie SWV 3007PO	onbetaald
Auditcommissie SWV 3007VO	onbetaald
Lid toezichthoudend bestuur SWV 3008VO	onbetaald
Lid bestuur vereniging LOOK	onbetaald
Lid adviesraad EMB RUG	onbetaald

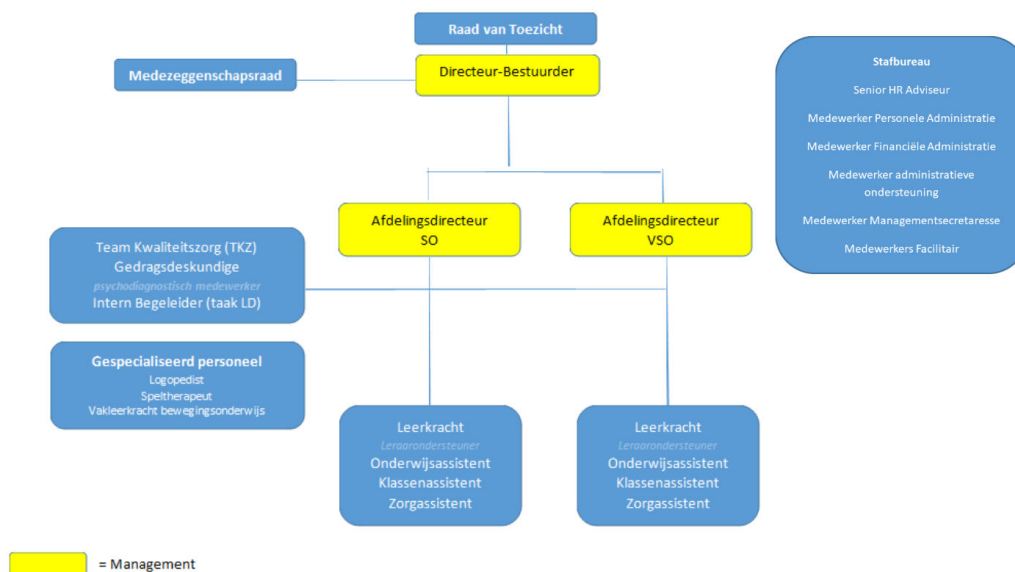
1.2.3 Scholen

De Emiliusschool bestaat uit twee afdelingen: een afdeling speciaal onderwijs (SO) en een afdeling voortgezet speciaal onderwijs (VSO). In formele zin beschouwt de Inspectie van het Onderwijs dit als twee aparte scholen (OKE = onderwijskundige eenheid), ressorterend onder de Stichting Emiliusschool.

- 01PA|OKE 01|SO
- 01PA|OKE 02|VSO

1.2.4 Organisatiestructuur

De organisatiestructuur is in het onderstaande organogram weergegeven. De school wordt aangestuurd door het managementteam bestaande uit de directeur-bestuurder en een afdelingsdirecteur voor het SO en VSO.



Extern personele inzet t.b.v. primair proces: Zorg in de Klas (SWZ), Ergotherapeut, Fysiotherapeut, Revalidatiearts (Libra).
Extern personele inzet t.b.v. bedrijfsvoering: controller, salarisadministratie

1.2.5 Intern toezicht

De Stichting Emiliusschool kent een Raad van Toezicht die toeziet op de kwaliteit van besturen uitgevoerd door de directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht telt vijf leden. Gedurende het gehele jaar 2024 was de samenstelling als volgt:

- Mw. M. Smids, voorzitter, lid remuneratiecommissie vanaf 1-8-2022
Functie: directeur-Bestuurder kinderopvang; organisatie-ontwikkelaar
- Mw. M. Crijns-Van Daal, vicevoorzitter, lid kwaliteitscommissie en remuneratiecommissie
Functie: programmamanager onderwijs en examinering
- Dhr. A.J.M. van den Hanenberg, lid kwaliteitscommissie
Functie: adviseur en organisatie ontwikkelaar
- Mw. L.I. Smit – Volkers, lid auditcommissie
Functie: onderwijsmanager Toegepaste Psychologie.
- Dhr. E. Leenes, lid auditcommissie
Functie: directeur HCC Zuid-Nederland

Minimaal vijfmaal per jaar vergadert de Raad van Toezicht als voltallige raad volgens een vooraf opgesteld vergaderschema met de bestuurder. De Raad van Toezicht kent een auditcommissie en een kwaliteitscommissie. Dit naast haar rol als werkgever via de remuneratiecommissie. Deze commissievergaderingen zijn eveneens vooraf gepland en werken met een vaste agenda.

Er is een laagdrempelig contact tussen de voorzitter en leden van de Raad van Toezicht enerzijds en de bestuurder anderzijds. Het jaarverslag van de Raad van Toezicht over 2024 is toegevoegd als bijlage 1.

1.2.6 Medezeggenschap

De Medezeggenschapsraad (MR) van de Emiliusschool bestaat uit een oudergeleding en personele geleding van ieder drie personen. Ze geven advies of hebben een instemmende bevoegdheid in relatie tot het beleid van de school, zoals is opgenomen in de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS). De MR wordt geïnformeerd over ontwikkelingen binnen de school met managementrapportages over de financiële voortgang (gelijk aan die van de Raad van Toezicht), de bestuurdersbrieven per vergadering en voorbereidende beleidsdocumenten.

De directeur-bestuurder is structureel aanwezig bij een deel van elke MR-vergadering. Sinds schooljaar 2024-2025 zijn er specifieke PMR-vergaderingen ingevoerd waar ook de HR-adviseur en de afdelingsdirecteuren bij aan sluiten. Het jaarverslag van de Medezeggenschapsraad over 2024 is toegevoegd als bijlage 2.

1.2.7 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Stichting Emiliusschool heeft naast het verzorgen van onderwijs ook een maatschappelijke functie. Daarvoor voert zij met diverse partijen en stakeholders overleg. In het onderstaande een overzicht van enkele belangrijke stakeholders en netwerkpartners van de Emiliusschool.

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkeling hierin
Ouders	Ouders vervullen hun medezeggenschap in de MR. Zij worden via de nieuwsbrieven actief geïnformeerd over de ontwikkelingen in de school. Jaarlijks is er een ouderinformatieavond waarin verschillende thema's worden besproken.
SWZ-Zonhove	De Emiliusschool en SWZ-Zonhove werken vanuit een geformaliseerde samenwerkingsovereenkomst samen. SWZ verzorgt de bovengemiddelde zorg van de leerlingen op school. Het totale terrein van SWZ-Zonhove en de Emiliusschool wordt gezien als een locatie waar je van 0 tot 80 jaar als mens met EMB optimaal kunt leren, werken, wonen en ontspannen.
Libra Revalidatie en audiologie	De Emiliusschool en Libra werken samen in verband met het realiseren van revalidatiebehandelingen voor de leerlingen passend binnen het onderwijsprogramma. Libra is sinds schooljaar 2024-2025 in pandig. De kinderrevalidatie arts neemt zitting in de Commissie van Begeleiding en de Commissie van Onderzoek (die beslist oer de toelaatbaarheid van leerlingen). Dit versterkt de nabijheid en het delen van professionele kennis.
Samenwerkingsverbanden PO3007 PO Eindhoven PO3008 Helmond-Peelland VO3007 VO Eindhoven VO3008 Helmond-Peelland	De Emiliusschool heeft leerlingen uit 12 samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs. Bestuurlijk sluit zij aan bij vier samenwerkingsverbanden waarmee het merendeel van het voedingsgebied wordt bereikt (80%). We zijn op meerdere bestuurlijke domeinen betrokken bij de ontwikkeling van de regionale samenwerkingsverbanden. Daarnaast participeren we in netwerken zoals Scholen Overleg, Commissie Kwetsbare Jongeren en Commissie EVB/EMB. samenwerkingsverbandenopdekaart.nl

Gemeente Son & Breugel	De Emiliusschool heeft een goede samenwerking met de gemeente Son & Breugel over de Leerplichtwet. Vanaf januari 2022 sluit de Emiliusschool aan bij het LEA-overleg. In 2024 is het haalbaarheidsonderzoek opgestart in het kader van het IHP. In het IHP is opgenomen dat het zwembad wordt vervangen door nieuwbouw en het schoolgebouw toe is aan renovatie of nieuwbouw. Voor de zomer van 2025 wordt hier advies op uitgebracht.
CED-groep i.v.m. AVG	De Emiliusschool heeft een contract met de CED-groep t.b.v. de taak 'Functionaris Gegevensbescherming' (FG). Naast scholing en begeleiding stellen zij het jaarverslag op. Eind 2024 eindigt dit contract en wordt er overgestapt op Privacy op School.
Taxichauffeurs	De Emiliusschool hecht grote waarde aan de goede samenwerking met ruim 25 vaste taxichauffeurs. Omwille van deze coöperatieve samenwerking organiseert de Emiliusschool enkele activiteiten om onze waardering te uiten. Daarnaast hebben we een vast aanspreekpunt en houden we minimaal twee keer per jaar een overleg met de taxichauffeurs die kunnen aansluiten.
De Schoonmaak Coöperatie	De Emiliusschool is in het kader van de verplichting uit de Banenafpraak een samenwerking aangegaan met De Schoonmaak Coöperatie. Dit betreft een leerwerkbedrijf van de Diamant-groep, Weener XL en WSD. Alle medewerkers hebben een WSW-indicatie, daarmee voldoet de Emiliusschool aan haar verplichtingen in het kader van de Participatiewet.
Kennisgroep Speciaal	Dit betreft een besturenoverleg van meerdere SO-scholen waarin algemene en schoolspecifieke ontwikkeling met elkaar worden besproken. De Kennisgroep Speciaal heeft meerdere werkgroepen op het gebied van onderwijs en kwaliteit, ICT en HRM. Meerdere leden van dit netwerk zijn éénpitters.
Netwerk Externe Vertrouwenspersonen	De Emiliusschool is een contract aangegaan met netwerk Externe Vertrouwenspersonen om een breder ondersteuningsaanbod te realiseren voor ouders en personeel wanneer er zich een klacht voordoet. Jaarlijks wordt het jaarverslag gedeeld met de Raad van Toezicht en de Medezeggenschapsraad (MR).
Netwerken	Meerdere specialisten nemen deel aan netwerk- of intervisie regionaal en /of landelijk actief rondom onze doelgroep: de autismespecialist, de gedragsdeskundigen, de sectie bewegingsonderwijs, onze ICT coördinatoren.

1.2.8 Klachtenbehandeling

De Emiliusschool spant zich in voor goed onderwijs en een veilige omgeving waarin zij als ook de medewerkers zich kunnen ontwikkelen. Dit is geen garantie dat alles perfect verloopt. Daarom is er een klachtenregeling die ook gepubliceerd is op de website van de school. Zie: [klachtenregeling](#).

We hechten er waarde aan dat de klacht eerst gemeld wordt bij de leerkracht of direct leidinggevende, omdat het in een directe relatie belangrijk is om elkaar te horen.

In 2024 is er geen klacht binnengekomen bij het bestuur van Stichting Emiliusschool of de Landelijke Klachtencommissie (LKC). Ook is er geen gebruik gemaakt van de Klokkenluidersregeling. De Klokkenluidersregeling is eveneens opgenomen op de website van de school. Zie: [klokkenluidersregeling](#)

Sinds februari 2022 heeft de Emiliusschool een contract met het Netwerk Vertrouwenswerk. Hiermee zijn er twee onafhankelijke vertrouwenspersonen die ondersteuning kunnen bieden ter voorkoming van een klacht. Zij zijn beschikbaar voor ouders, verzorgers en personeel die aan onze stichting verbonden zijn. Het jaarverslag 2024 van het Netwerk Vertrouwenswerk is gedeeld met de Raad van Toezicht en de MR. Er heeft in 2024 een interventie plaatsgevonden en deze is positief afgerond.

We streven ernaar een veilige school te zijn voor iedereen en onze leerlingen in het bijzonder. Zij hebben minder tot geen mogelijkheden om sociale (on)veiligheid te melden. Dit geldt zowel voor verbale als lichamelijke overschrijding van gedrag. We nemen jaarlijks de sociale veiligheidsmeter via ouders en verzorgers digitaal af. De uitslag wordt gedeeld met ouders, MR, Raad van Toezicht en de Inspectie van het Onderwijs.

Grensoverschrijdend gedrag van leerlingen kan tot onveilige situaties leiden. Ondanks dat leerlingen hier in veel gevallen niet bewust op aangesproken kunnen worden kan een doorlopende onveilige situatie leiden tot schorsing of verwijdering van een leerling. In het onderstaande schema het aantal waarschuwingen, schorsingen en verwijderingen. Waarbij in alle gevallen de zorgplicht volledig is vervuld.

Soort	Aantal	Afdeling	Toelichting
Waarschuwing leerling	2	SO	Sociale veiligheid
Schorsing leerling	1	SO	Sociale veiligheid
Verwijdering leerling	1	SO	Sociale veiligheid

1.2.9 Governance

Stichting Emiliusschool werkt met een two-tier bestuursmodel waardoor er scheiding is tussen bestuur en toezicht. De Raad van Toezicht houdt toezicht en controle op de verwezenlijking van grondslag en doelstelling van de stichting, de naleving van het managementstatuut en het functioneren van het bevoegd gezag. Dit ten behoeve van het onderwijs en de algemene gang van zaken binnen de stichting. De directeur-bestuurder vormt het bevoegd gezag van de onder haar bestuur ressorterende school met de afdelingen SO en VSO en is daarmee verantwoordelijk voor het beleid en de kwaliteit van uitvoering.

De besturingsfilosofie, de reglementen voor bestuur en Raad van Toezicht en de beleidskaders zijn daartoe vastgelegd in het handboek Toezicht en Bestuur Emiliusschool. De Raad van Toezicht heeft in 2024 een specifiek begeleidingstraject gevolgd om het waardegedreven toezicht verder te verankeren in haar werkwijze. Het jaarverslag van de Raad van Toezicht 2024 is toegevoegd als bijlage 1.

1.2.10 Code Goed Bestuur

Stichting Emiliusschool onderschrijft de Code Goed Bestuur (2020) van de PO-Raad. De link naar de code is opgenomen op de website.

1.2.11 AVG – Informatiebeveiliging - Privacy

Jaarlijks is er een evaluatie met de functionaris gegevensbescherming (FG) in verband met het beleid over informatiebeveiliging en privacy (IBP). De functie van FG wordt verzorgd door dhr. G. Miedema in opdracht van de CED-Groep. Uit het jaarverslag 2024 blijkt dat de Emiliusschool zich positief ontwikkelt op dit gebied. Op een schaal van vijf scoort de Emiliusschool wederom voldoende tot ruim voldoende.

De onderdelen informatiebeveiliging en privacy hebben een directe verbinding met AVG. Om de kennis met betrekking tot dit gebied te verbreden en de risico's beter in te kunnen schatten, heeft de directeur-bestuurder een vijfdaagse scholing 'regie op digitalisering' gevolgd van de PO- en VO-Raad. Deze scholing maakte inzichtelijk welke gegevens er allemaal bewaard en gebruikt worden van een persoon, zo ook van een leerling in online leeromgeving. Daarnaast is aandacht geschonken aan de Europese regelgeving en het belang van goede beveiliging. Dit naast de ontwikkeling van AI en de impact die deze ontwikkeling heeft op het onderwijs en het dagelijks leven van eenieder. Naar aanleiding van deze informatie is aan Ratho advies gevraagd hoe de informatiebeveiliging verder geoptimaliseerd kan worden.

Deze adviezen zijn met betrekking tot de hardware en toegang tot software overgenomen. Ratho geeft aan dat de Emiliusschool binnen de mogelijkheden optimaal is beveiligd. Met betrekking tot de inzet van co-pilot lopen verkennende gesprekken.



2. Verantwoording van het beleid

De maatschappelijke opdracht van de Emiliusschool is iedere leerling met een (ernstige) meervoudige beperking de kans op onderwijs te geven. Het leerrecht voedt de discussie over de vraag wanneer is er sprake van onderwijs. Wij stellen dat, zodra er sprake is van ontwikkeling en de leerling kan functioneren in een groep van zeven leerlingen, er sprake is van onderwijs. De kwaliteit van ons onderwijs is de kern van onze opdracht. De thema's Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken en Financieel beleid zijn daar voorwaardelijk aan. Het cyclisch doorlopen van vastgesteld beleid geeft inzicht in het verloop van de processen, de opbrengsten die worden gerealiseerd en helpt om de doelmatigheid te bepalen.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het bestuur van Stichting Emiliusschool heeft in haar Koersplan 'Eigentijds – Eigenwijs' richting bepaald voor de periode van 2024 tot 2028. Er is een strategische agenda opgesteld vertaald in een meerjarenbeleidsplan. Twee keer per jaar wordt er een managementrapportage (MARAP) 'Onderwijskwaliteit' opgesteld en gedeeld met de kwaliteitscommissie van de Raad van Toezicht en de MR. Met dit verslag verantwoordt het bestuur zich op de vraag welke onderwijskwaliteit zij nastreeft en of de gestelde onderwijskwaliteit wordt behaald.

2.1.2 Doelen en resultaten

In het onderstaande een beknopte samenvatting op de hoofdthema's op de deelgebieden: Onderwijs leert je leven, De kracht van verbinding en Met lef toekomst maken.

	Doel is behaald/ loopt op schema
	Doel loopt maar niet geheel behaald
	Doel wordt of is niet gehaald

Onderwijs leert je leven		
Doel/ beleidsvoornemen	Status	Toelichting en opvolging
Implementatie LACCS-programma Doel: Met de invoering van het LACCS-programma wil de school een aanvullend model hanteren om de ontwikkeling van leerlingen en de ontwikkelkansen goed in beeld te brengen.		De afkorting LACCS: <i>Lichamelijk welzijn; Alertheid; Contact; Communicatie en Stimulerende onderwijsactiviteiten.</i> Scholing: Voor de implementatie van het LACCS-programma is een projectplan opgesteld met een looptijd van vier jaar. Alle personeelsleden krijgen de basiscursus LACCS aangeboden. Daarnaast zijn er vier medewerkers die de post-HBO opleiding LACCS volgen. De logopedie volgt een specifieke paramedische opleiding. Beide gedragsdeskundigen hebben inmiddels de specifieke opleiding voor GD afgerond. Al deze collega's krijgen bij de implementatie een kartrekkerspositie. Aansturing Voor de implementatie van de werkvormen die onderdeel zijn van het LACCS-programma is er een stuurgroep en een coachingsgroep samengesteld om te monitoren of de nieuwe werkvormen passend worden ingevoerd. Er is een start gemaakt met de Goed Leven gesprekken. De reacties zijn positief omdat deze werkvorm recht doet aan het bespreekbaar maken van de ontwikkelingskansen van deze doelgroep leerlingen.



Projectplan Ondersteunde Communicatie (OC) Doel: Ondersteunde Communicatie (OC) wordt in alle klassen structureel ingezet.		Ondersteunde Communicatie Communicatie is een van de aandachtsgebieden van LACCS. Ondersteunde Communicatie versterkt de communicatiemogelijkheden van een kind en de medewerker met het kind. Communicatie is de kans voor iedere leerling om tot ontwikkeling te komen en versterkt het recht op onderwijs. Project Het project Ondersteunde Communicatie (OC) is een samenwerkingsproject tussen de Emiliusschool met Libra en SWZ. Stichting Milo (Schijndel) is in juni 2024 uit dit project gestapt. Desondanks wordt er gestart in twee klassen om Ondersteunde Communicatie zichtbaar te verankeren in het dagelijkse aanbod. De doelen zijn opgenomen in het projectplan. Verbrede aandacht Daarnaast worden alle klassen en ouders gevoed via filmpjes waarin ondersteunde gebaren in relatie tot het schoolthema worden toegelicht en voorgedaan. Wekelijks zijn er twee trainingsmomenten voor personeel.
Projectplan Uk&Puk Doel: De Emiliusschool heeft met Uk&Puk een beredeneerd onderwijsaanbod op de ontwikkelingsgebieden voor de aanvangsgroepen tot acht jaar.		Methodisch handelen De Emiliusschool hanteert hedendaagse methodieken voor haar onderwijs. Dit vinden we belangrijk om het aanbod en de resultaten goed te kunnen verantwoorden. De methodiek Uk&Puk wordt ingezet in de aanvangsgroepen tot acht jaar. Scholing Om de medewerkers te scholen zijn een leerkracht en een assistent opgeleid om eigen medewerkers intern te begeleiden. In het rooster van de studiedagen 24-25 is er structureel tijd vrijgemaakt voor dit traject. Scan Om alle interventies goed toe te passen is hedendaags ontwikkelingsmateriaal noodzakelijk. Daarom is er een materialenscan uitgevoerd door de Rolf-groep. Deze wordt in het voorjaar van 2025 afgerond. Hierna volgt er een investering die mede bekostigd wordt met de gelden van de subsidie Basisvaardigheden.
Projectplan Kunst en Cultuureducatie Doel: Ieder kind heeft recht op hoogwaardige kunst en cultuuruitingen en beleving. De Emiliusschool wil dit ook voor leerlingen met EMB realiseren.		Planvorming Aan het einde van het schooljaar is het Cultuurplan Emiliusschool klaar. Dit plan geeft een beschrijving welke doelen de school wil behalen in relatie tot de verschillende disciplines. Hiervoor is input opgehaald bij het team. Hoogwaardig Ieder kind heeft recht op hoogwaardige kunst en cultuuruitingen. Om dit voor leerlingen met EMB te realiseren heeft de Emiliusschool een werkgroep Kunst en Cultuur en is in overleg met het Parktheater Eindhoven. Naast projecten specifiek voor de leerlingen op school is er ook een samenwerkingsproject met reguliere basisschool De Harlekijn. Dit traject krijgt in het kader van (sociale) inclusie landelijk brede aandacht via Kunst-Loc Brabant.



Kracht van verbinding		
Doel/ beleidsvoornemen	Status	Toelichting en opvolging
Implementatie Opbrengst Gericht Werken (OGW) m.b.v. doelgroepenmodel en leerlijnen in Parnassys Doel: De Emiliusschool heeft een geactualiseerd model om de onderwijsopbrengsten eenduidig in beeld te brengen.		Doelgroepenmodel De implementatie van het doelgroepenmodel is positief verlopen. De leerkrachten zijn betrokken geweest bij de herinschaling van leerlingen. Met de invoering van het doelgroepenmodel volgt de Emiliusschool een landelijke richtlijn, wat de manier van verantwoording intern en extern versterkt. Leerlijnen en streefniveau Het begrip streefniveau is opnieuw gedefinieerd. Het is gesteld op het behalen van minimaal 75% van de gestelde doelen. Het vinken van behaalde doelen op basis van de digitale leerlijnen maak het onderbouwen of het streefniveau behaald wordt objectiever. De opbrengsten worden jaarlijks geëvalueerd in het verslag 'Onderwijsopbrengsten'.
Werkgroep Emiel in het dorp Doel: De Emiliusschool heeft beleid ontwikkeld ter bevordering van Sociale Inclusie.		Sociale inclusie Er is een activiteitenplan opgesteld om de leerlingen van de Emiliusschool bewust te laten participeren in de maatschappij. Naast incidentele activiteiten werken we aan een structureel programma. Streven In de toekomst willen we geen opmerking als: wat goed dat je meedoet vanwege inclusie. Maar willen een uitspraak als: <i>fijn dat je er bent en mee doet!</i>
Uitbreiding netwerk t.b.v. Emiliusschool expertisecentrum EMB		Regionaal De Emiliusschool is aangesloten bij de Kennisgroep Speciaal en daarbinnen mede kartrekker. Neemt deel aan het LEA-overleg in de gemeente Son en Breugel. Daarnaast zoeken we actief de samenwerking met de zorgorganisaties, omdat het merendeel van de leerlingen daartoe doorstroomt in het kader van transitie. Landelijk De afdelingsdirecteur SO participeert in het traject met het SLO om tot landelijke kerndoelen voor EMB te komen. De directeur-bestuurder is toegetreden tot stichting LOOK (samenwerking tussen onderwijs en revalidatie t.b.v. EKEP) en de Adviesraad van de Academische Werkplaats (RUG). Waar onderzoeken geïnitieerd worden voor de doelgroep EMB.





Met lef samen de toekomst maken		
Doel/ beleidsvoornemen	Status	Toelichting en opvolging
Deelname OZA-trajecten i.s.m. SWV-PO Helmond-Peelland Doel: Duurzame verbinding leggen met zorginstellingen t.b.v. het creëren van ontwikkelingskansen en kinderen leiden naar onderwijs		Opdracht Sinds 2023 is er een OZA-regeling (onderwijs-zorg-arrangement) waarmee SWV beleid kunnen maken om onderwijs te verzorgen op een zorginstelling met als doel dat kinderen doorstromen naar onderwijs. Het SWV Helmond-Peelland heeft hiervoor een beschikking gekregen en de Emiliusschool is medeondertekenaar. Participatie De Emiliusschool ervaart dat het realiseren van deze verbinding een moeizaam proces is. In voorjaar 2025 krijgt een medewerker ambulant uren om deze taak te gaan uitvoeren. Naast de verbinding met ORO (zorg – dagbesteding) worden er gesprekken opgestart met Lunetzorg voor een soortgelijke ontwikkeling.
Aanjager ICT-vernieuwingstrajecten AI Doel: De spraakcomputer heeft een tabblad die zich interactief vult, zodat leerlingen meer uitgedaagd worden om te communiceren. Doel: De leeromgeving in de MSR wordt interactief gevuld met beelden en games passend bij de doelgroep EMB.		Gedachte Meerdere leerlingen hebben een spraakcomputer waarbij de bediening veel inspanning vraagt van de leerling. De gedachte is om een blad toe te voegen waarop m.b.v. AI er pictogrammen en foto's verschijnen die het voeren van een gesprek vereenvoudigen. NOLAI Hiervoor is contact gelegd met het Nationaal Onderwijs-Lab AI. Er wordt een vraag voorbereid die tot aanvraag van een subsidie moet leiden. Dit traject wordt voortgezet in 2025. Interactie We hebben twee grote ruimtes gericht om het multi-sensorisch ervaren van leerlingen. De inrichting vergt veel inzet van de medewerkers. De gedachte is te onderzoeken welke impact ICT kan hebben om op een eenvoudigere manier gerichte activiteiten aan te kunnen bieden.

De bovenstaande en overige projecten en gestelde doelen zijn nader uitgewerkt in de MARAP Onderwijskwaliteit dat halfjaarlijks wordt opgesteld.

2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen

Het niveau van de leerlingenpopulatie op de Emiliusschool is in de loop der jaren qua IQ lager geworden. Dit is te zien in de groei van het aantal leerlingen in leerroute 1 en het aantal leerlingen dat in aanmerking komt voor de aanvullende bekostiging EMB vanuit DUO. We anticiperen op deze ontwikkeling met een vierjarig implementatietraject van het LACCS-programma. Dit doen we in samenspraak met Libra en SWZ, omdat medewerkers van beide organisaties actief participeren binnen de school.

De toekomst vraagt om een visie waarin de Emiliusschool, in samenwerking met SWZ Zonhove, een locatie wordt voor mensen met EMB van 0 tot 80 jaar, met een passend aanbod op de thema's: ontwikkelen, leren, sporten, vrijetijdsbesteding, wonen en logeren. Deze vraag is van essentieel belang voor de Emiliusschool, omdat wordt verwacht dat de samenwerking tussen de school en een zorginstelling cruciaal zal zijn om het juiste aanbod voor deze doelgroep in de regio te realiseren.

Het vierde hoofdstuk van het Koersplan richt zich specifiek op de toekomstige ontwikkelingen van de Emiliusschool: 'Met lef samen de toekomst maken'. We hebben twee projecten opgestart op het gebied van ICT en kunstmatige intelligentie (AI). Het eerste project wordt uitgevoerd in samenwerking met het Nationaal Onderwijs-Lab kunstmatige intelligentie (NOLAI). Hierbij gaat het om de uitbreiding van een spraakcomputer met een sub-blad dat zich automatisch vult op basis van AI. Het tweede traject heeft betrekking op de Brainport-regio en richt zich op het creëren van content die aansluit bij de specifieke doelgroep van de school. In plaats van snel flitsende beelden, kiezen we voor flitsend langzaam, passend bij de behoeften van de leerlingen.

We zetten in op de doorontwikkeling van ICT voor deze doelgroep, omdat de verwachting is dat steeds minder mensen kiezen voor de zorg en het onderwijs. De mogelijkheden voor onafhankelijke zelfontplooiing zijn voor deze groep beperkt, maar ICT kan hier een belangrijke ondersteunende rol in spelen.

2.1.4 Onderwijsresultaten

De Emiliusschool kan zich niet verantwoorden over haar behaalde onderwijsresultaten op basis van standaardtoetsen. Met de implementatie van Parnassys (2023-2024) en de bijbehorende CED- en Plancius-leerlijnen kunnen we dit jaar voor het eerst de onderwijsdoelen digitaal verwerken, waar dit voorheen handmatig gebeurde.

Voor de analyse van de opbrengsten volgen we de stappen van Opbrengst Gericht Werken (OGW), zoals beschreven in het bijbehorende beleidsplan. De opbrengsten worden vastgelegd in de MARAP 'Onderwijsopbrengsten'. Het nieuwe format voor dit verslag wordt in de eerste helft van 2025 uitgewerkt, met als streefniveau dat minimaal 75% van de gestelde doelen behaald wordt.



2.1.5 Onderwijs aan nieuwkomers

De Emiliusschool heeft momenteel geen specifieke activiteiten gericht op onderwijs voor nieuwkomers. We zetten we bij inhoudelijke gesprekken waar nodig een tolk in om elkaar goed te kunnen verstaan en goed af te stemmen. En heeft de Commissie van Begeleiding contact gelegd met Omnia jeugdzorg, die cultuursensitief ouders kunnen begeleiden. De school (h)erkent dat het aantal nationaliteiten toeneemt, wat vraagt om een aangepast beleid. Deze ontwikkeling is onder andere het resultaat van de schaa sprong van de Brainport-regio.

2.1.6 Internationalisering

De Emiliusschool neemt deel aan uitwisselingsprojecten die worden georganiseerd door 's Heeren Loo uit Apeldoorn. Tijdens deze projecten komen de deelnemers een middag naar de Emiliusschool, waarbij het snoezelen centraal staat. Het afgelopen jaar waren er collega's uit verschillende Europese landen, zoals Italië, Duitsland en Spanje, op bezoek.

Via het SUMMA-college (ROC) is er verbinding gelegd met de Tyltylschool op Curaçao, die in het voorjaar van 2025 een bezoek zal brengen. Ook is er contact gelegd met MultiPlus uit België. We zijn voornemens om met deze twee netwerkpartners een langdurig uitwisselingsprogramma te ontwikkelen, gericht op het onderwijs voor kinderen met EMB.

2.1.7 Inspectie

In 2024 is er geen onderzoek door de Inspectie van het Onderwijs op de Emiliusschool uitgevoerd. Het laatste bezoek dateert van januari 2023. Het volledige rapport van dat onderzoek vindt u [hier](#) of via de website van de Onderwijs Inspectie.

2.1.8 Visitatie

Er heeft in 2024 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. De Emiliusschool volgt de ontwikkelingen van de PO-Raad op dit vlak.

2.1.9 Passend onderwijs

De Emiliusschool is een school voor Speciaal Onderwijs en Speciaal Voortgezet Onderwijs. Ze is verbonden aan twaalf verschillende samenwerkingsverbanden.

Bestuurlijk neemt ze deel aan vier overleggen, te weten die van 3007PO, 3007VO, 3008PO en 3008VO. Met deze vier samenwerkingsverbanden bereikt de school zo'n 80% van haar leerlingen.

Specifieke bijdrage aan samenwerkingsverband:

- 3007PO: Kwaliteitscommissie
- 3007VO: Auditcommissie
- 3008PO: Financiële commissie
- 3008VO: Lid toezichthoudend bestuur

2.1.10 Sociale veiligheid

Sociale veiligheid heeft altijd te maken met de interactie tussen mensen. Alleen in een veilige omgeving kan een kind als ook een medewerker optimaal tot ontwikkeling komen. Wetende dat de leerlingen van de Emiliusschool extra kwetsbaar zijn, doordat zij te maken hebben met een groot aantal personen die met de leerlingen een zorg- of onderwijsrelatie heeft, waarbij er vaak sprake is van (intiem) fysiek contact, is aandacht voor dit gebied extra belangrijk.

Voor het monitoren van de ervaren sociale veiligheid bij leerlingen maakt de Emiliusschool gebruik van een digitale vragenlijst die zij uitzet onder ouders, verzorgers en leerkrachten. Voor deze werkwijze is gekozen omdat er voor EMB-leerlingen geen standaard-instrument beschikbaar is.

Bij het opstellen van de vragen is uitgaan van de bestaande vragenlijsten uit Vensters-PO. De uitslag en bevindingen worden gedeeld met de Inspectie van het Onderwijs (wettelijk verplicht), de Raad van Toezicht, de MR, de ouders en het team. De school wil hiermee een transparante verantwoording realiseren ten behoeve van haar veiligheidsbeleid.

Beleidsmatig is in maart 2024 een gedragscode vastgesteld. Deze fungeert naast de bestaande regeling voor 'Schorsing en verwijdering'. De school heeft twee interne vertrouwenspersonen in opleiding. In het voorjaar van 2025 ronden zij dit traject af. Daarnaast heeft de Emiliusschool twee externe vertrouwenspersonen. Het jaarlijks rapport van de externe vertrouwenspersonen is vertrouwelijk en wordt gedeeld met de Raad van Toezicht en de MR.

Voor het actualiseren van het Schoolveiligheidsplan is een overzicht gemaakt van bestaande plannen en welke geactualiseerd moeten worden. Een belangrijk onderdeel is het aanpassen van het meldingsformulier: incidentenregistratie. Er is een werkgroep samengesteld om de voortgang van het Schoolveiligheidsplan te waarborgen.

2.2 Personeel & professionalisering

Stichting Emiliusschool is een ambitieuze onderwijsorganisatie. De ambities, zoals beschreven in het Koersplan 'Eigentijds – Eigenwijs' hebben een directe koppeling met het scholings- en professionaliseringsbeleid. We willen doorgroeien tot het punt dat medewerkers het vanzelfsprekend vinden om zich te blijven ontwikkelen, elkaar te inspireren en daarbij zelf de regie te voeren. Om zo samen de ambitie Emiliusschool Expertisecentrum EMB waar te maken.

De doelen die we willen bereiken zijn:

- *De onderwijskwaliteit waar nodig te verhogen en blijvend te actualiseren, omdat we geloven dat hoge onderwijskwaliteit ambitieuze medewerkers aantrekt;*
- *Een aantrekkelijke werkgever te zijn die de balans vindt tussen inspanning en ontspanning;*
- *De duurzame inzetbaarheid van medewerkers te vergroten door actief beleid te maken op o.a. fysieke belastbaarheid.*

2.2.1 Doelen en resultaten

	Doel is behaald/ loopt op schema
	Doel loopt maar niet geheel behaald
	Doel wordt of is niet gehaald

Professioneel bevlogen		
DI-beleidsplan Doel: De interventies opgenomen in het DI-beleidsplan hebben zichtbaar effect en worden positief gewaardeerd.		Vervangingsfonds In 2024 heeft de Emiliusschool i.s.m. het VvPf een DI-beleidsplan opgesteld. In het plan zijn meerdere interventies opgenomen, waaronder beleid i.v.m. verlaging van fysieke belastbaarheid. Het tillen van de leerlingen maakt het werken namelijk fysiek zwaar. De maximale tilbelasting ligt vast in de Arbowetgeving. Meerdere interventies zijn uitgezet. Tweede is de start van de werkgroep Vitale school om medewerkers bewust te maken van gezond gedrag en de impact hiervan op het welbevinden. Doel is het verzuimpercentage duurzaam te verlagen en de medewerkers tevredenheid te behouden. Meeting Om de impact van het beleid inzichtelijk te maken wordt in het voorjaar 2025 de DIX-vragenlijst (TNO) voor het eerst uitgezet. Deze meting wordt na twee jaar herhaald te weten in het voorjaar van 2027. Door een herhaalde meting met hetzelfde instrument kan er een uitspraak gedaan worden of het gestelde doel behaald wordt.
Gesprekken cyclus Doel: Het Huis van Werkvermogen wordt ingezet om de gesprekkencyclus inhoud en vorm te geven.		Keuze De keuze is gemaakt om het Huis van Werkvermogen als basis te gebruiken voor de gesprekkencyclus. Tijdens de tweedaagse zijn alle medewerkers meegenomen in de opzet van dit model. Beleid Met enkele medewerkers is gesproken over de bedoeling om dit model te gaan gebruiken. In 2025 wordt er een algemeen beleid opgesteld. Bij de planning wordt er gekeken naar de span of control van de afdelingsdirecteuren.
Professionele organisatie Doel: De Emiliusschool heeft een beschrijving wat zij verstaat onder het begrip professionele organisatie.		Professionele organisatie Er is een basisdocument opgesteld waarin de Emiliusschool beschrijft wat zij hier onder verstaat en welke stappen zij neemt om hiertoe te komen. Een essentieel onderdeel is de houding van medewerkers en de ruimte die ze krijgen om op eigenwijze het werk in samenhang met anderen uit te voeren. Te ontwikkelen Met betrekking tot de inhoudelijke structuur (verticale verbinding) heeft de Emiliusschool veel stappen gezet als het versterken van de Commissie van Begeleiding (CvB) en de overleggen van MO en MO-HRM. In 2025 wordt een uitwerking gemaakt van de horizontale verbinding tussen de medewerkers.



Scholingsprogramma Doel: De Emiliusschool heeft een scholingsaanbod dat het bereiken van de doelstellingen uit het Koersplan versterkt.		Koersplan Het meest essentiële is de scholing in het LACCS-programma. Tweede element is de implementatie van Parnassys en het gebruik van de leerlijnen. Op basis van de thema's van het Koersplan is er een professionaliseringsdocument opgesteld in relatie tot individueel niveau, groepsniveau en schoolniveau. De studiedagen worden op basis hiervan ingevuld. Waar mogelijk wordt de samenwerking gezocht met Libra en SWZ. Persoonlijk Medewerkers worden bevraagd het persoonlijke budget in te zetten en waar wenselijk dit te bundelen wat heeft geleid tot een EMB-specifiek nascholingsaanbod.
OOP-3 naar OOP-4 Doel: De zorgassistenten kunnen naar wens doorgroeien in de functie van klassenassistent		Zorgassistent De Emiliusschool heeft voor 3,4 fte zorgassistenten in dienst. Deze taken zijn overgenomen door medewerkers van het ZIK-team (SWZ). Doordat niet alle klassen voldoende ZIK-indicatie hebben, staat er in een aantal klassen niet drie maar twee medewerkers. Doorgroei De zorgassistenten hebben het aanbod gekregen door te groeien naar de functie van klassenassistent OOP-4 om als derde medewerker toegevoegd te worden aan een klas waar onvoldoende uren ZIK-indicatie zijn. Dit scholingstraject wordt verzorgd door het SUMMA-college (ROC) en afgerond in het voorjaar 2025.

2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen

De Emiliusschool ligt in de Brainport-regio. Er wordt onderzoek gedaan naar de verwachte effecten van de schaa sprong in de regio. Dit leidt tot meer kenniswerkers en arbeidsmigranten.

De onderzoeken laten een groei van het aantal inwoners zien en daarmee een groei aan leerlingen dat instroomt in het onderwijs. Ook de Emiliusschool verwacht dat dit op termijn van invloed is op het leerlingaantal.

De toekomstige ontwikkeling richt zich op het verhelderen van de scheiding tussen OOP-3-4-5-6. Als ook de verbinding van de banen binnen de zorg en het onderwijs, zoals de verbinding tussen kinderopvang en het onderwijs. Het derde element betreft het deel nemen aan de Onderwijs-regio, zie onderdeel banenafpraak verplicht onderdeel van het jaarverslag.

2.2.3 Uitkeringen na ontslag

Binnen de Emiliusschool voeren we met elkaar open en eerlijke gesprekken, ook wanneer het om moeilijke onderwerpen gaat. We stemmen in goed overleg af over loopbaanwensen en -mogelijkheden. Loopbaanbegeleiding is dan ook een belangrijk beleidsdomein van Stichting Emiliusschool. In 2024 is er één vaststellingsovereenkomst uitgewerkt en uitgevoerd.

2.2.4 Aanpak werkdruk (werkdrukmiddelen); regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2018 heeft het team een bestedingsvorm voor de werkdrukmiddelen vastgesteld. De inzet van deze middelen wordt opgenomen in het bestuursformatieplan (BFP). Elk jaar wordt via het werkverdelingsplan instemming van het team gevraagd voor de voortzetting hiervan. Hieronder volgt een overzicht van de middelen die in de afgelopen drie jaar zijn ingezet ter bestrijding van de werkdruk:

Overzicht werkdrukmiddelen:

• 2022	€ 70.352 (12 mnd.)	Werkdrukmiddelen
• 2023	€ 79.171 (12 mnd.)	Werkdrukmiddelen
• 2024	€ 83.339 (12 mnd.)	Werkdrukmiddelen

De middelen voor bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders wordt meegenomen in de algehele personele inzet. Hiervoor is gekozen omdat de begeleiding door meerdere teamleden waaronder het mentormaatje, intern-begeleiders en de afdelingsdirecteuren wordt uitgevoerd. Daarnaast is er een actief beleid om starters te scholen via een landingstraject Emiliusschool. Het gaat om drie intervisie momenten en een aanvullende scholing op het gebied van autisme, ICT, ondersteunde communicatie (OC) en het gebruik van de multi-sensorische ruimtes. Voor de schoolleiders is er een externe coach beschikbaar gesteld.

Overzicht baten begeleiding starters en schoolleiders

• 2022	€ 12.560 (12 mnd.)	Begroot
• 2023	€ 12.675 (12 mnd.)	Begroot
• 2024	€ 15.178 (12 mnd.)	Werkelijk

2.2.5 Strategisch personeelsbeleid

Het strategische personeelsbeleid van de Emiliusschool omvat diverse thema's die met elkaar staan voor: *binden, boeien en behouden*. Elementen hiervan zijn opgenomen in het DI-beleidsplan. Het overzicht van het huidige personeelsbestand qua leeftijdsopbouw, functies en man-vrouw verhouding geeft inzicht in te verwachten ontwikkelingen qua doorstroom en uitstroom van medewerkers.

Sinds lange tijd heeft, door verjonging van het team, de Emiliusschool weer te maken met zwangerschapsvervanging en ouderschapsverlof. Een fijne constatering, omdat dit betekent dat de Emiliusschool toegroeit naar een normaalverdeling van leeftijden binnen haar bestand. De komende drie jaar is er een beperkte uitstroom van personeel in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

2.2.6 Personeelsbestand

Het leerlingaantal is licht gegroeid naar een aantal van 149 leerlingen op 1 februari 2024. De groei van de afgelopen jaren heeft eveneens geleid tot een lichte groei van het aantal personeelsleden, zowel in de functie van leerkracht als klassenassistent. Op basis van de premie die de school betaalt kan de Emiliusschool gekenmerkt worden als een middelgrote onderwijsorganisatie. In het onderstaande een weergave qua opbouw van het personeelsbestand op peildatum 1 januari 2024.

Peildatum 01-12-2024

Leeftijd	OOP/ man	OP/ man	OOP/ vrouw	OP/ vrouw	Aantal
0-25	0	0	3		3
25-35	1	0	6	5	12
35-45	1	2	12	12	27
45-55	1	2	18	10	31
55-60	1	1	3	7	12
60-67	1	3	15	4	23
Totaal	5	8	57	38	108

Funcatiecategorie Emiliusschool	DIR	OOP-STAF	OOP-ONW	OP	Totaal
Fte incl. TUB	3,0	5,1	32,9	31,1	72,1
Aantal incl. TUB	3	8	51	46	108

Funcatiecategorie Emiliusschool	DIR	OOP-STAF	OOP-ONW	OP	Totaal
Percentage	4	7	46	43	100%

Wtf omvang Emiliusschool	0 – 0,19 Wtf	0,2 – 0,39 wtf	0,4 – 0,59 wtf	0,6 – 0,79 wtf	0,8 – 1,0 Wtf	Totaal
Wtf	0,15	0,7	15,3	33,0	23,0	72,1
Aantal						
Percentage	1	2	30	50	25	108

2.2.7 Duurzame inzetbaarheid (en overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid)

Evenals in voorgaande jaren heeft de Emiliusschool in 2024 de formatieve verplichting duurzame inzetbaarheid gebaseerd op de CAO-PO. Ten aanzien van de verlofregeling is er een overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid. Die is van toepassing op diegenen die, toen de BAPO in 2014 in de CAO werd afgeschaft, al vanaf hun 52^e jaar BAPO-verlof genoten.

Vanwege het in 2014 gemiddeld 'oudere' personeelsbestand is het budget voor personele inzet verhoudingsgewijs ook hoger belast door de overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid. In 2014 is daarom besloten om binnen het eigen vermogen voor een bedrag van € 300.000, - een bestemmingsreserve 'overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid' in te richten. De meerkosten van de overgangsmaatregel kunnen, voor zover benodigd, uit deze voorziening worden bekostigd. De bestemmingsreserve duurzame inzetbaarheid was begin 2024 is € 5.487. Dit bedrag is in 2024 aan de reserve onttrokken waarna de bestemmingsreserve geheel leeg is en wordt opgeheven in de begroting van 2025.

2.2.8 VOG

De Emiliusschool hecht er veel waarde aan dat alle personen die binnen onze organisatie werkzaam zijn over een VOG beschikken, ook als dit niet wettelijk verplicht is. Daarom vraagt de Emiliusschool ook van vrijwilligers en stagiaires een VOG, omdat de Emiliusschool het belangrijk vindt dat iedereen die met onze leerlingen werkt, vooraf gescreend is. In het onderstaande een overzicht van de tijdige aanwezigheid van de Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) voor nieuwe medewerkers en nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting in het verslagjaar.

Tabel: Tijdige aanwezigheid VOG

Categorie	Aantal nieuwe personen	VOG's aanwezig op ingangsmoment	VOG's niet tijdig aanwezig
Medewerkers in loondienst	6	6	0
Personen niet in loondienst (met VOG-verplichting)	4	4	0

Er is aan de accountant geen opdracht gegeven om de tijdige aanwezigheid van de VOG's te controleren. Het schema laat zien dat de Emiliusschool voldoet aan deze eis.

2.2.9 Verzuim

De Emiliusschool heeft bij HCC een contract voor het realiseren van de Arbozorg. Sinds januari 2022 is het verzuimprotocol aangepast, waarbij de afdelingsdirecteuren het eerste aanspreekpunt zijn bij verzuimmeldingen. Het doel hiervan is om door directer contact met de medewerker het verzuim te verlagen. Desondanks is het netto verzuim sinds september 2022 gestegen naar ruim tien procent. Ook in 2024 blijft het verzuim onverminderd hoog, hoewel de waardering van de medewerkers nog steeds zeer positief is. Via het DI-beleidsplan dat de Emiliusschool in samenwerking met het Vervangingsfonds heeft opgesteld, streven ernaar het verzuim te verminderen en de duurzame inzetbaarheid te vergroten.

Het verzuim in het Speciaal Onderwijs (SO) is hoger dan in het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO), en het verzuim op het stafbureau is relatief laag in vergelijking met het SO en VSO. In 2023 heeft de Emiliusschool te maken gehad met acht verschillende Arboartsen. Sinds november 2023 is er een vaste Arboarts aan de Emiliusschool verbonden. Helaas stopte deze arts voor de zomervakantie met haar werkzaamheden bij HCC, wat weer leidde tot een wisseling.

Het onderstaande overzicht toont de verzuimcijfers van de afgelopen jaren. Het landelijke verzuimpercentage in het onderwijs was in 2023 gemiddeld 5,2% (bron: CBS), terwijl de Emiliusschool in 2023 een verzuimpercentage van 10,6% had, wat 4,8% boven het landelijk gemiddelde ligt. In 2024 is het verzuimpercentage met 0,5% afgenomen naar 9,9%, wat nog steeds bijna het dubbele is van het landelijke gemiddelde. De verzuimfrequentie is gedaald van 1,55 naar 1,34. Het streven is om dit onder de 1,0 te krijgen. In 2025 worden twee langdurige verzuimtrajecten afgerond vanwege een WIA-aanvraag, waardoor de school verwacht een aanzienlijk lager verzuimgemiddelde te realiseren.

Verzuimcijfers 2019 - 2024 (exclusief zwangerschap)

Jaar	Verzuimpercentage	Verzuimfrequentie
2019	4.5%	1.40
2020	5.1%	0.96
2021	5.1%	1.43
2022	7.2%	1.60
2023	10.6%	1.53
2024	9,9%	1,34

2.2.10 Verwachte ontwikkelingen bekostiging personeel

De bekostiging van het personeel is direct gekoppeld aan het leerlingenaantal op de teldatum van 1 februari van het voorgaande jaar (T-1). Het aantal leerlingen zal naar verwachting de komende jaren afnemen tot ongeveer 135, wat resulteert in een aanzienlijke verlaging van de inkomsten. Een tweede risico is dat per januari 2027 de aanvullende bekostiging voor EMB wordt gehalveerd. Deze halvering zal naar verwachting leiden tot een structurele verlaging van de inkomsten met een bedrag van ongeveer € 292.000. Dit heeft invloed op de uitwerking van het strategische personeelsbeleidsplan.

2.2.11 Banenafsprak

Stichting Emiliusschool staat, net zoals andere besturen binnen de sector, voor de strategische uitdaging zich sterk te positioneren op de arbeidsmarkt. Het lerarentekort en de tekorten in de gehandicaptenzorg vragen meer dan ooit om een aantrekkelijke werkgever te zijn met ontwikkelkansen voor iedereen. In 2024 hebben voorbereidende gesprekken plaatsgevonden voor de vorming van een Onderwijs Regio Zuidoost Brabant. De Emiliusschool is toegetreden tot deze regionale samenwerking.

Het feit dat we Speciaal Onderwijs bieden voor een zeer specifieke doelgroep, is tot nu toe een voordeel geweest. We leggen actief verbinding met opleidingsinstituten om leerwerkplekken te creëren, zoals LIO-stages, BBL-trajecten en zij-instroomtrajecten en stimuleren de door groei van klassenassistent naar leraar. Voor deze initiatieven hebben we middelen gereserveerd in de begroting van 2024. Zo draagt de Emiliusschool bij aan het ontwikkelen van een sterk personeelsbestand, zowel voor de school zelf als voor het werkveld in het algemeen.

2.2.12 Bovengemiddelde zorg

Sinds 2015 gelden er nieuwe bekostigingsregels voor het realiseren van de bovengemiddelde zorg in het onderwijs (ZIO). In 2021 is de Emiliusschool gestart hier actief beleid op te maken. Veelal geschiedde de bijdrage van ouders om de bovengemiddelde zorg te bekostigen op vrijwillige basis. In 2024 is het traject van herindiceren bij alle leerlingen van de Emiliusschool afgerond. Met deze middelen wordt er momenteel een stabiel ZiK-team (SWZ) opgebouwd. Omdat er veel uitvoeringsvragen over ZIO zijn, hebben OCW en VWS gezamenlijk een werkgroep ingesteld om tot een landelijke regeling te komen voor de financiering van de bovengemiddelde zorg in het onderwijs. Voor de regio Kempenland wordt deze al uitgewerkt. De Emiliusschool heeft haar gegevens zowel met de landelijke als de regionale projectgroep gedeeld. Vooralsnog richt deze uitwerking van ZIO op de indicatie van de jeugdzorg die via de gemeente worden verstrekt en niet op de WLZ. De WLZ-beschikkingen lopen via de zorgkantoren. Op de Emiliusschool hebben de meeste leerlingen WLZ-indicatie.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Stichting Emiliusschool beheert één schoolgebouw dat specifiek is ingericht voor leerlingen met een motorische beperking. Het hoofdgebouw dateert uit 1980 waarna er twee keer een aanbouw is gerealiseerd. Een van deze twee aanbouwen is gefinancierd vanuit de Europese Gemeenschap wat heeft geleid tot twee specifieke vaklokalen voor het opdoen van multi-sensorische ervaringen.

De Emiliusschool heeft een eigen therapie zwembad met beweegbare bodem en twee gymzalen. Een van de twee gymzalen heeft een permanente soft-play opstelling. Deze ruimtes benadrukken het belang van voorzieningen voor leerlingen met een motorische beperking. De tweede uitbreiding was noodzakelijk vanwege de groei van het aantal leerlingen.

In 2023 heeft de gemeente Son en Breugel onder begeleiding van HeVo en de schoolbesturen een nieuw Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor 2024-2028 opgesteld. De gemeenteraad heeft hier in voorjaar 2024 mee ingestemd. In het IHP is opgenomen dat in de komende periode onderzocht moet worden of de Emiliusschool gerenoveerd wordt of volledige nieuwbouw krijgt. Dit traject wordt in het voorjaar 2025 opgestart. Op basis van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is de afschrijving van installaties en het groot en klein onderhoud aan het gebouw in beeld gebracht. Gezien de ontwikkeling op het gebied van het IHP worden de hoogstnoodzakelijke investeringen als uitvoering van onderhoud gedaan.



2.3.1 Doelen en resultaten

	Doel is behaald/ loopt op schema
	Doel loopt maar niet geheel behaald
	Doel wordt of is niet gehaald

Huisvesting & facilitaire zaken		
Doel/ beleidsvoornemen	Status	Toelichting en opvolging
Integraal Huisvestingplan (IHP) gemeente Son en Breugel Doel: De Emiliusschool heeft zicht op de toekomstige ontwikkeling van haar schoolgebouw		Vastgesteld De Emiliusschool heeft deelgenomen aan de werkgroep IHP waarin de gemeente en de twee andere schoolbesturen samen tot een integraal plan zijn gekomen. Dit plan is tijdens een OGGO vastgesteld en de Raad heeft er mee ingestemd. Vervolgonderzoek In 2025 wordt de vraag beantwoord of de school nieuwbouw krijgt of gerenoveerd gaat worden. Dit traject wordt in opdracht van de gemeente begeleid door Sygma en dient voor de zomervakantie te zijn afgerond. De voorkeur van de school is nieuwbouw met dezelfde m2 voor de school.
Libra in pandig Doel: De verbinding tussen Libra en de Emiliusschool verstevigen		Verbinding Doel is het versterken van de samenwerking in relatie tot de begeleiding van de leerlingen. Als ook de wederzijdse expertise eenvoudiger te delen in de groei naar Expertisecentrum EMB. Vorbereiding In voorjaar 2024 is een start gemaakt met de herinrichting van de bergingen om ruimte te creëren voor nieuwe kantoren. De Emiliusschool ontvangt een vergoeding voor de exploitatiekosten. Het in pandig zijn heeft ook een relatie met de komende nieuwbouw of renovatie van het gebouw. In dat traject dienen de ruimtes verder geoptimaliseerd te worden.
Schoonmaak zwembad Doel: De kalkaanslag in het zwembad is zichtbaar minder		Kalkaanslag Al meerdere interventies zijn er met het schoonmaakbedrijf ondernomen. Doordat het gewenste resultaat niet is behaald is het contract voor dit deel van het gebouw opgezegd. Er is een nieuw contract aangegaan met CSU die ook bij SWZ de schoonmaak verzorgt. Resultaat Er is nu al een zichtbaar resultaat in het verminderen van de kalkaanslag. Daarnaast heeft de splitsing ook geleid tot lagere schoonmaakkosten.

2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

Ten aanzien van het thema ‘huisvesting en facilitaire zaken’ zijn de activiteiten die voortkomen uit het meerjaren onderhoudsprogramma (MJOP) in relatie tot het IHP bepalend voor de toekomstige ontwikkeling van het gebouw en omliggende terrein van de school. De start van de renovatie of nieuwbouw dient plaats te vinden in 2029 wat betekent dat alleen het hoogstnoodzakelijke wordt gedaan.

2.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Sinds 2019 mag de Emiliusschool zich 'duurzaam' noemen. De school heeft 538 zonnepanelen geplaatst waarmee jaarlijks zo'n 150.000 kWh schoon opgewekt wordt en is alle verlichting vervangen door duurzame ledverlichting. De overige verduurzamingsmaatregelen uit de verduurzamingsscan uit 2022 zijn in beeld gebracht, maar worden als gevolg van het IHP nog niet uitgevoerd.



2.4 Financieel beleid

Stichting Emiliusschool is een gezonde stichting met een solvabiliteit van ruim 64%, een solvabiliteit 2 van 81% en liquiditeit van 4,41. Het weerstandsvermogen van de stichting is in 2024 42,3%. Samenvattend zijn er voldoende middelen om te komen tot een beleidsrijk strategisch plan voor de komende jaren. In HS 3 volgt er een verdere toelichting.

Toezicht op de financiële resultaten lopen synchroon met de vergaderingen van de Raad van Toezicht en de MR middels de tweemaal per jaar opgestelde en gedeelde financiële managementrapportage in mei en september. Om de risico's te wegen heeft de stichting een risicoprofiel opgesteld. Dit profiel is in 2024 onder begeleiding van een externe partij Educontrol herzien. Stichting Emiliusschool heeft allocatiebeleid, echter omdat de Emiliusschool een éénpitter is worden er geen gelden bovenschools of over meerdere scholen verdeeld.

2.4.1 Doelen en resultaten

	Doel is behaald/ loopt op schema
	Doel loopt maar niet geheel behaald
	Doel wordt of is niet gehaald

Financieel beleid		
Doel/ beleidsvoornemen en reden doel	Status	Toelichting en opvolging
Actualiseren van de risicoanalyse Doel: De Emiliusschool heeft een actuele risicoanalyse		Onderzoek Om de risicoanalyse op te stellen is advies en begeleiding van een externe partij ingewonnen. Educontrol heeft een interactief gesprek gevoerd met leden van de RvT, MR en MO om de risico's met elkaar te wegen. Dit is volgens een bepaalde statistische berekening verwerkt om zicht te krijgen op de mogelijkheid waarop zich dit risico voordoet. Profiel Het onderzoeksrapport leidt tot drie profielen te weten laag-midden-hoog. De school heeft omdat zij éénpitter is het profiel hoog verwerkt in de jaarrekening van 2024 en de begroting van 2025.
Investeren koppelen aan de ontwikkelthema's Koersplan Doel: Er zijn in de planperiode van het Koersplan afdoende middelen beschikbaar op de gestelde doelen te realiseren		Koersplan In het Koersplan zijn voornamelijk inhoudelijke doelstelling opgenomen. Dit betekent dat het budget voor scholing structureel hoger is dan de gestelde norm voor PDI. Subsidie Basisvaardigheden Waar mogelijk maakt de Emiliusschool gebruik van subsidies. Zij heeft de subsidie Basisvaardigheden toegekend gekregen en verdeelt de middelen over personeel als materiele uitgaven.

2.4.2 Meerjarenbegroting

Stichting Emiliusschool bespreekt voorafgaande aan de begroting de investeringsruimtes voor het komende en daaropvolgende jaren. Vanuit zowel beleid als financiële risico's kiezen we welke interventies passend zijn om financieel gezond te blijven. De Emiliusschool beschikt over een vastgestelde (meerjaren)begroting 2025-2029. Voor de berekening is uitgegaan van de gepubliceerde bekostigingsbedragen voor het kalenderjaar 2025 en de prognose van de leerlingaantallen (T-1, peildatum 1 februari).

- De bijzondere aanvullende bekostiging voor leerlingen met een meervoudige beperking is moeilijk in te schatten, omdat deze afhankelijk is van het aantal leerlingen in Nederland dat daarvoor in aanmerking komt. De ontwikkeling is dat het bedrag per leerling daalt, we gaan uit van het laagst bekende bedrag per leerling van € 6.490.
- De personeelslasten zijn gebaseerd op het huidige personeelsbestand. Waar bekend zijn mutaties doorgevoerd in de komende jaren in verband met werktijdfactor vermindering/vermeerdering en natuurlijk verloop. Wat betreft natuurlijk verloop wordt er per FTE beoordeeld of er herbezetting plaatsvindt. Een deel van de personeelslasten komt voort uit de flexibele schil.
- In de lonen en salarissen zijn de premies voor sociale lasten en pensioenlasten vanaf 2024 meegenomen. Bij eventuele loonsverhoging wordt ervan uitgegaan dat deze 100% vergoed worden door OC&W. Er is geen rekening gehouden met mogelijke indexaties.
- Een risico is dat samenwerkingsverbanden de 'standaard' categorie 3 bekostiging onder druk zetten. Momenteel is het moeilijk om een inschatting te maken van de effecten daarvan op toekomstige bekostiging.

2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen

Stichting Emiliusschool heeft naar de toekomst een opdracht om de reserves passend en doelgericht af te bouwen. Daarvoor heeft ze voor 2025 opnieuw een innovatieve en investeringsrijke begroting opgesteld. Daarmee wil de Emiliusschool de kwaliteit van het onderwijs als de duurzame inzetbaarheid van medewerkers verbeteren. Alle kortdurende als doorlopende contracten met betrekking tot onderhoud en ICT worden in 2025 verwerkt in Afas. Zo wil de school meer inzicht krijgen in welke contracten er zijn en tijdig in staat zijn om nieuwe overwegingen te maken waaronder het opvragen van nieuwe offertes. Soortgelijke interventies ondernemen we voor notities en protocollen.

2.4.4 Investeringsbeleid

In de begroting van de 2024 zijn een aantal investeringen opgenomen die afgestemd zijn met de Raad van Toezicht en de MR. Een deel wordt bekostigd uit de subsidie Basisvaardigheden, een ander deel wordt bekostigd uit de bestemmingsreserves. Met de investeringen versterken we het primaire onderwijsproces. Het meerjaren investeringsbeleid wordt gekoppeld aan het nieuwe Koersplan 2024-2028.

2.4.5 Treasury

We handelen volgens het treasurystatuut dat in 2018 is vastgesteld. In 2024 hebben zich geen liquiditeitsproblemen voorgedaan en deze worden ook in de nabije toekomst niet verwacht. Alle beleggingen en/of spaarrekeningen voldoen aan de 'Regeling beleggen en belenen'. In 2024 is de overstap naar schatkistbankieren gemaakt. Alle middelen worden bij het Rijk aangehouden en zijn rentegevend.

2.4.6 Onderwijsachterstandsmiddelen

De Emiliusschool ontvangt geen specifieke middelen in verband met de bestrijding van onderwijsachterstanden.

2.5 Continuïteitsparagraaf

2.5.1 Interne risicobeheersingssysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt stapsgewijs geactualiseerd en jaarlijks getoetst door de accountant. Meerdere processen verlopen digitaal volgens het vier-ogen-principe. De controller wordt via IJK ingehuurd en is al jaren verbonden aan de school. Er is een overzicht van lopende contracten opgesteld. Het proces van gunning is versterkt door altijd minimaal drie offertes op te vragen.

Op het gebied van personeelszaken zijn meerdere werkprocessen vastgelegd in protocollen. De drie betrouwbaarheidsprincipes: volledig, juist en tijdig zijn daarbij bepalend. De Emiliusschool hanteert de cao-po als basis voor haar beslissingen. Sinds 2022 zijn alle VOG's op orde gebracht.

2.5.2 Risico's en onzekerheden

Het risicobeheersing- en controlesysteem is erop gericht risico's in beeld te hebben en tijdig te kunnen signaleren om vervolgens maatregelen te kunnen treffen. De Emiliusschool heeft in 2024 een uitgebreide risico-scan laten uitvoeren door een externe partij. Daarbij is veel betrokkenheid geweest vanuit diverse geledingen binnen de school, Raad van Toezicht, College van Bestuur, directieleden, externe partners.

Er zijn risico's geformuleerd waarbij tevens is ingegaan op mogelijke impact en waarschijnlijkheid /kans dat deze optreden. In hoofdlijnen zien deze risico's op:

- Ontwikkeling leerlingaantallen. Vaak onvoorspelbaar en onvoorzienbaar en mede afhankelijk van opstelling samenwerkingsverbanden
- Personele risico's (beëindiging arbeidsrelaties, ziekteverzuim, schaarste op de arbeidsmarkt.
- Instabiliteit en onvoorspelbaarheid van de ontwikkeling van de bekostiging

De discussie en het daaropvolgend advies, dat rekening houdt met het feit dat de Emiliusschool een éénpitter en een hoge bekostigingscategorie krijgt voor haar leerlingen en daarmee zeer kwetsbaar is, heeft geleid tot het vormen van een buffervermogen van € 887.000 en een minimaal gewenst eigen vermogen van € 489.000. Deze reserves zijn in de jaarrekening gevormd. Het eigen vermogen van de Emiliusschool is ruim voldoende om deze risico's af te dekken en de gewenste investeringen in het onderwijs te kunnen blijven doen.

3. Verantwoording van de financiën

Jaarlijks ontvangt de stichting middelen om het onderwijs op haar school te verzorgen, als om het gebouw te onderhouden en de systemen waarmee verantwoording wordt afgelegd te realiseren. Doel van de Emiliusschool is de overhead beperkt te houden en om zoveel mogelijk geld te steken in het primaire proces. Het primaire proces bestaat uit het verzorgen van onderwijs en het begeleiden van het team m.b.t. de onderwijskundige taak.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingaantallen

Jaar	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Leerlingaantal per 1-10						
Leerlingaantal per 1-2	133	144	149	135	135	135

De leerlingprognose is door de stichting zelf opgesteld en gaat uit van de teldatum 1 oktober voor de jaren tot en met 2021 en daarna van 1 februari. Primair heeft dit geen impact op het kijken naar leerlingaantallen. Wel op verwachte bekostiging. Naar verwachting daalt de komende jaren het aantal leerlingen naar 135 leerlingen verdeeld over het SO en VSO.

Om een goede inschatting te kunnen maken is er contact met ODC en KDC van externe organisaties. Daarnaast stromen meerdere leerlingen Okido (SWZ) door naar de Emiliusschool. Okido is in de Emiliusschool gehuisvest. Mogelijk heeft het te starten OZA-traject een positieve invloed op het leerlingaantal.

3.1.2 FTE Personele bezetting

(Stand 01/08)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personele bezetting in Fte						
Bestuur/directie	2,00	3,10	3,20	3,20	3,20	3,20
Onderwijzend personeel	25,44	30,50	32,30	32,30	32,30	32,30
Onderwijsondersteunend personeel	37,39	37,40	38,90	38,90	37,90	37,90
Totaal	64,83	71,00	74,40	74,40	73,40	73,40

In 2024 is er uitsluitend inhuur van extern personeel geweest met specifieke kennis en ervaring op het gebied van revalidatie en schoolmaatschappelijk werk. Er is geen externe inhuur geweest voor vervangingen of invulling van openstaande vacatures.

De school heeft momenteel voor minder dan 4 fte zorgassistenten in dienst die een deel van de (bovengemiddelde) zorg verlenen. Afhankelijk van de toekomstige samenwerking met SWZ streeft de Emiliusschool er naar dat moet bezien worden hoe dit wordt vervlochten met Zorg in de Klas (ZiK). Dit is van belang voor de verbinding binnen de school, maar ook van invloed op de inzet van middelen. Een tweede onvoorspelbaar element m.b.t. personele baten is onvoorspelbaarheid omtrent de zorgmiddelen EMB voor de school vanuit OC&W. Aangegeven is dat deze middelen in boekjaar 2027 worden

gehalveerd. Deze onzekerheid heeft nog niet geleid tot een ingreep in het personele bestand omdat door stijging van het aantal leerlingen de reguliere bekostiging stijgt. Jaarlijks wordt kritisch naar de ontwikkelingen gekeken om tijdig te kunnen ingrijpen.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.2.1 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	2025	2026	2027	Verschil jaarverslag t.o.v. begroting	Verschil jaarverslag t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen OCW	6.435.053	7.051.542	7.171.990	7.682.864	7.045.462	7.026.206	120.448	736.937
Ov. Overheidsbijdragen	39.598	31.800	51.561	31.800	31.800	31.800	19.761	11.962
Overige baten	98.334	113.312	107.264	97.304	97.304	97.304	-6.048	8.930
TOTAAL BATEN	6.572.985	7.196.654	7.330.815	7.811.968	7.174.566	7.155.310	134.161	757.829
LASTEN								
Personeelslasten	6.110.279	6.447.441	6.446.216	6.561.398	6.414.143	6.393.283	-1.225	335.937
Afschrijvingslasten	112.455	126.428	123.856	146.935	131.723	133.326	-2.572	11.401
Huisvestingslasten	402.607	407.064	352.666	372.700	337.700	337.700	-54.398	-49.940
Overige lasten	323.032	387.000	323.067	533.000	368.000	368.000	-63.933	35
TOTAAL LASTEN	6.948.373	7.367.933	7.245.805	7.614.033	7.251.566	7.232.309	-122.128	297.433
SALDO BATEN EN LASTEN	-375.388	-171.279	85.010	197.934	-77.000	-77.000	256.289	460.397
Financiële baten	19.039	80.000	103.128	80.000	80.000	80.000	23.128	84.089
Financiële lasten	-1.928	-3.000	-4.554	-3.000	-3.000	-3.000	-1.554	-2.625
Totaal fin. baten en lasten	17.111	77.000	98.574	77.000	77.000	77.000	21.574	81.464
TOTAAL	-358.277	-94.279	183.584	274.934	0	0	277.863	541.861

Toelichting

In de begroting 2024 waren diverse beleidsvoornemens opgenomen die de kwaliteit van het onderwijs moeten verhogen (met name toename formatie), er is sprake van investeringen in ICT, in duurzaamheid, maar ook in de aankleding en beleving van het gebouw. Het is de ambitie alle beschikbare middelen ten dienste van het onderwijs in te zetten.

De Emiliusschool heeft meer personeel vanuit de eigen middelen ingezet en daarvoor de inhuur bij SWZ afgebouwd. Dit betekent dat de formatie binnen de school is uitgebreid. De loonkosten stegen door harmonisatie van de CAO met het VO en de indexatie van 4,90% per 1 oktober 2024. De bekostiging is hiervoor overeenkomstig aangepast. De Emiliusschool heeft een beperkte derde geldstroom. Er is een contract met SWZ Zonhove m.b.t. de exploitatie van het zwembad. Deze overeenkomst stopt over twee jaar.

3.2.2 Balans in meerjarig perspectief

Activa		31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
1.1	Materiële vaste activa	707.394	745.424	893.489	881.766	818.440
1.2	Vorderingen	125.502	89.838	110.000	110.000	110.000
	Liquide middelen	3.006.733	3.387.688	3.318.604	3.330.327	3.393.654
	Totaal Activa	3.839.629	4.222.950	4.322.093	4.322.093	4.322.094
Passiva						
2.1	Eigen vermogen	2.476.386	3.098.760	3.373.694	3.373.694	3.373.695
	Algemene reserve	1.892.942	2.225.897	2.500.831	2.500.831	2.500.832
	Bestemmingsreserves	583.444	872.863	872.863	872.863	872.863
2.2	Voorzieningen	662.602	335.434	253.399	253.399	253.399
2.3	Langlopende leningen	-	-	-	-	-
2.4	Kortlopende schulden	700.641	788.756	695.000	695.000	695.000
	Totaal Passiva	3.839.629	4.222.950	4.322.093	4.322.093	4.322.094

Toelichting

Het eigen vermogen neemt in 2025 toe door het verwachte positieve resultaat. Dit positieve resultaat is het gevolg van het toegenomen aantal leerlingen op de peildatum 1-2-2024 waarvoor in 2025 bekostiging wordt ontvangen. De verwachting is minder leerlingen in het schooljaar 2024-2025 en daarmee op de peildatum 1-2-2025 en daarmee lagere kosten in 2025. Dit is het effect van de systematiek van T-1 financiering. In de jaren daarna is sprake van begrotingsevenwicht en daarmee een gelijkblijvende vermogenspositie. Er wordt steeds per jaar gezien in hoeverre extra investeringen noodzakelijk zijn.

De discussie over de wijze waarop de voorziening onderhoud moet worden gevormd en die al loopt sinds 2018, is uiteindelijk beëindigd. Er is voor gekozen geen voorziening onderhoud meer te vormen, maar de planmatige onderhoudsuitgaven waarvan de cyclus > 3 jaar is, te activeren en af te schrijven.

Het jaar 2024 sloot met een relatief hoog positief resultaat. De personele kosten bleven op het niveau van de begroting. De loonkosten daalden ondanks de cao-verhoging door minder formatieve inzet dan begroot (- € 330.000). Wel dient er een personele voorzieningen getroffen voor loonkosten de komende jaren (+ € 261.000). Dit in verband met de te verwachten aanpassing in categoriebekostiging vanuit de samenwerkingsverbanden. Doordat de voorziening Onderhoud is vervallen was geen dotatie aan de onderhoudsvoorziening nodig, maar was wel sprake van hogere onderhoudsuitgaven ten laste van de exploitatie (per saldo € 55.000 positief). Er is door bijstelling van de bekostiging € 120.000 meer ontvangen. In de balans in meerjarig perspectief is uitgegaan van de werkelijke cijfers per 31-12-2024, hierdoor komen de cijfers niet exact overeen met de goedgekeurde meerjarenbegroting. De mutaties in de begrotingsjaren zijn gelijk aan de vastgestelde de begroting.

In 2024 heeft actualisering van de risicoanalyse plaatsgevonden. Daarbij is de hoogte van de algemene reserve opnieuw vastgesteld op een hoogte van € 489.000 waarbij de aansluiting is gezocht bij de signaleringswaarde die de Inspectie van het Onderwijs hanteert. Ook is op grond van de vastgestelde risico's, kans en impact van deze risico's en daarmee een mogelijk financieel effect een buffervermogen berekend op € 887.000. De NPO-middelen zijn allemaal uitgegeven waarmee deze bestemmingsreserve nihil is ultimo 2024. De bestemmingsreserve voor Innovatie blijft gehandhaafd voor uitgaven de komende jaren en er is een bestemmingsreserve voor risico's vanuit de categoriebekostiging. Het samenwerkingsverband kijkt kritisch naar de juiste categorie indeling van de leerlingen waardoor lagere baten vanuit de bekostiging dreigen. De onderhoudsvoorziening is omgezet naar een bestemmingsreserve. Er zijn plannen voor nieuwbouw in voorbereiding, waardoor mogelijk op enig moment geactiveerde bedragen die nog niet afgeschreven zijn afgeboekt moeten worden. De bestemmingsreserve ICT heeft zijn doel verloren en is opgeheven.



3.3 Financiële positie

De financiële positie van de Emiliusschool kan via de balans in meerjarig perspectief en de kengetallen in beeld worden gebracht. De balans laat onder activa zien welke bezittingen/ middelen de school heeft. De vaste activa zijn de middelen die op een duurzame manier aanwezig zijn en die op lange termijn worden gebruikt. De vlottende activa zijn de middelen die slechts kortstondig aanwezig zijn en die bij gebruik verloren gaan. Onder passiva wordt verstaan de schuld kant, de middelen waarmee het wordt gefinancierd. Een tweede item om de financiële positie van stichting Emiliusschool weer te geven zijn de kengetallen. De Inspectie van het Onderwijs hanteert deze kengetallen ook bij haar financieel toezicht. De onderstaande kengetallen zijn ontleend aan de balans per 31 december van een jaar.

3.3.1 Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	81,8	81,3	83,9	83,9	83,9	Ondergrens < 30%
Liquiditeit	4,47	4,41	4,93	4,95	5,04	Ondergrens = 1,5
Rentabiliteit	-5,5	2,5	3,6	0	0	Boven 0 over 3 jaar
Weerstandsvermogen	37,7	42,3	43,2	47,0	47,1	Ondergrens < 5%
Reservepositie	1,82	2,16	2,09	2,11	2,18	>1
Eigen vermogen	2.476.386	3.098.760	3.373.694	3.373.694	3.373.695	
Normatief eigen vermogen	1.361.736	1.432.676	1.61.491	1.600.068	1.548.069	
Bovenmatig eigen vermogen	1.114.650	1.666.084	1.762.203	1.773.627	1.825.626	

Betekenis van de begrippen

Solvabiliteit 2	De solvabiliteit geeft inzicht in hoeverre een organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Als ondergrens voor de solvabiliteit (2) is 30% vastgesteld
Liquiditeit	De liquiditeit geeft aan of een organisatie in staat is om op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen te voldoen.
Rentabiliteit	De rentabiliteit drukt de verhouding uit tussen het exploitatieresultaat en de totale baten.
Weerstandsvermogen	Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel op kan vangen. Dit is gebaseerd op het risicoprofiel
Reservepositie	De Inspectie van het Onderwijs heeft een formule ontwikkeld voor het berekenen van een signaleringswaarde voor de bovengrens van de reservepositie van de besturen in alle onderwijssectoren. Zodra het eigen vermogen van een bestuur boven de signaleringswaarde uitkomt, betekent dit dat dit bestuur mogelijk te veel eigen vermogen ongebruikt laat. Om te bepalen of dit geld (alsnog) goed kan worden ingezet voor het onderwijs, moeten schoolbesturen zich vanaf verslagjaar 2020 uitgebreider verantwoorden over hun reserves.

Toelichting:

In het meerjarenperspectief is gekozen voor begrotingsevenwicht. Daarmee blijft het vermogen op een gelijk niveau en is volgens de gangbare berekening hoger dan het noodzakelijk vermogen. Voor een deel van het bovenmatig vermogen zijn bestemmingsreserves gevormd. Het restant is opgenomen in de vrije reserve die gebruikt kan worden voor onvoorziene uitgaven.

3.3.2 Toelichting op de financiële positie

De begroting van 2024 is opgemaakt met een saldo van € 94.280 negatief. Het resultaat over 2024 is € 183.584 positief. Een verschil dat met name wordt veroorzaakt doordat de personele kosten op het niveau van de begroting zijn gebleven ondanks de cao-verhoging en de gevormde personele voorzieningen, er is minder formatie ingezet dan begroot. Doordat de voorziening onderhoud is vervallen was geen dotatie aan de onderhoudsvoorziening nodig, maar was wel sprake van hogere onderhoudsuitgaven ten laste van de exploitatie (per saldo € 55.000 positief). Er is door bijstelling van de bekostiging € 120.000 meer ontvangen.

Het totale eigen vermogen steeg van € 2.476.000, - naar € 3.099.000, - als gevolg van de stelselwijziging (effect € 439.000, -) en het positief resultaat.

Naar de toekomst zijn er onzekerheden over de ontwikkeling van de inkomsten uit het EMB-budget, maar zeer waarschijnlijk komt minder geld beschikbaar. Daarnaast zijn moet er rekening gehouden worden met het feit dat SWZ geen medefinancier meer is van het zwembad. De school moet gaan bezien hoe zij de exploitatie rendabel maakt en zij zal voor de kosten van de renovatie opdraaien.

De conclusie is gerechtvaardigd dat de Emiliusschool in vergelijking met andere scholen er financieel goed voorstaat.



Bijlage 1 Jaarverslag Raad van Toezicht

Jaarverslag Raad van Toezicht

Het jaar 2024 heeft in het teken gestaan van borging van de eerder ingezette verandering. Hoewel deze veranderingen noodzakelijk waren en zijn voor de Emiliusschool, hebben we gezien dat verandering veerkracht en inzet van personeel vraagt. Het personeel van de Emiliusschool heeft laten zien dat zij toekomstbestendig willen en kunnen zijn.

Het Koersplan 2024-2028 is geactiveerd na een mooi proces waar personeel, Raad van Toezicht en stakeholders bij betrokken zijn geweest. De Raad van Toezicht heeft een nieuwe, meer waarden gedreven wijze van toezicht ingevoerd. Hierbij is er meer oog voor onderwijs en zorg vanuit de kernwaarden van de Emiliusschool. De Raad van Toezicht is in 2024 ongewijzigd gebleven.

Nog steeds mogen we met elkaar trots zijn op de stabiele en stevige koers van de Emiliusschool, zowel onderwijsinhoudelijk, organisatorisch als financieel. Hier dragen we allemaal ons steentje aan bij en als voorzitter van de Raad van Toezicht wil ik daar ook iedereen op de Emiliusschool voor bedanken.

Mathelijne Smids-Verbakel
Voorzitter Raad van Toezicht
Februari 2025

1. Toezichtvisie

De Raad van Toezicht van de Emiliusschool heeft de volgende kerntaken:

- Toezicht houden op het functioneren van de directeur-bestuurder;
- Beoordelen en toetsen of de afwikkeling van het gevoerde beleid conform missie, visie, strategisch beleid en de daaruit voortvloeiende afspraken die gemaakt zijn in het jaarplan c.q. de meerjarenplanning;
- Het nemen van statutair toegewezen belangrijke strategische, organisatorische en financiële beslissingen, het toetsen van rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen;
- Het uitoefenen van goed werkgeverschap;
- Het vervullen van een onafhankelijke advies-/klankbordfunctie voor de directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht legt de Code Goed Onderwijsbestuur aan de basis van zijn handelen. Dit betreft de code die o.a. door de PO-raad werd ontwikkeld. De 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs' en de bestaande en gehanteerde werkwijzen binnen de Emiliusschool zijn aan elkaar getoetst.

In 2024 heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie uitgevoerd onder leiding van Supervisie Limburg en Maastricht University. De wens van de Raad was om meer waarden gedreven toezicht te houden op de organisatie. De Raad van Toezicht hanteert een goede, werkzame structuur door de deel-commissies en de wijze van voeling houden met de organisatie (locatiebezoeken en halfjaarlijks overleg met de MR). Er is gekozen voor toezicht op hoofdlijnen (minder in detail) maar met meer oog voor de “bedoeling”.

2. Toezichtkader

De Stichting Emiliusschool kent een Raad van Toezicht die, gevraagd en ongevraagd, toeziet op de kwaliteit van besturen door de directeur-bestuurder. Het aantal leden van de Raad van Toezicht bedraagt vijf natuurlijke personen. De Raad van Toezicht komt tenminste vijfmaal per jaar bijeen. De voorzitter van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder hebben regelmatig fysiek dan wel telefonisch overleg. Het voorzitterschap van de Raad van Toezicht lag geheel 2024 in de handen van mevr. M. Smids.

Raad van Toezicht en bestuurder werken volgens het vastgestelde bestuurs- en managementstatuut, waarin de taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht, de bestuurder en de afdelingsdirecteuren nader zijn uitgewerkt. De Code Goed Onderwijsbestuur wordt gehanteerd, op basis waarvan ook een Toezichtkader door de Raad van Toezicht is vastgesteld. Beschikbaar is ook het ‘Handboek Toezicht en Bestuur’, waarin alle documenten betreffende bestuur en toezicht die op de Emiliusschool gehanteerd worden, samen in één overzichtelijk document zijn gebundeld. De Raad van Toezicht ziet tevens toe op de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen die verkregen zijn op grond van de Wet op het Primair Onderwijs. Deze werkzaamheden zijn verweven in het dagelijks functioneren van de Raad van Toezicht en het overleg dat met de bestuurder wordt gevoerd, met name bij het bespreken van de financiële rapportages (auditcommissie en voltallige Raad) en het bespreken van organisatieontwikkelingen (kwaliteitscommissie en voltallige Raad). Dit blijkt bijvoorbeeld uit het klankborden met en advisering aan de bestuurder betreffende temporisering, prioritering en organisatieontwikkelingen op het gebied van personele ontwikkelingen.

3. Organisatievorm

De organisatiestructuur van de Emiliusschool wordt elders in deze jaarrekening beschreven. De Raad van Toezicht kent een remuneratiecommissie. In 2024 werd die gevormd door mw. M. Smids en mw. M. Crijns. In 2024 bestond de auditcommissie uit mw. L. Smit en dhr. E. Leenes. In 2024 bestond de kwaliteitscommissie uit dhr. T. van den Hanenberg en mw. M. Crijns. Ten behoeve van de taak en functie van de auditcommissie, remuneratiecommissie en kwaliteitscommissie is in 2021 een reglement herzien en aangevuld. Dit reglement is opgenomen in het Handboek Toezicht en Bestuur.

4. Basisgegevens van de toezichthouders

Persoonlijke gegevens van de leden van de Raad van Toezicht op peildatum 31 december 2024:

- Mw. M.G.J.G. (Mathelijne) Smids, de hoofdfunctie van mevrouw Smids is directeur-bestuurder Stichting Kinderopvang Berenhuis.
Nevenfunctie: ZZP als Organisatieontwikkelaar bij Sis Kwadraat.
- Dhr. E. (Edwin) Leenes, de hoofdfunctie van de heer Leenes is directeur Zuid-Nederland bij HumanCapitalCare te Son.
Nevenfuncties: lid Raad van Toezicht Stichting Salto, lid Raad van Toezicht Summa College, voorzitter Raad van Toezicht Stichting Fortior en Lid Raad van Toezicht Stichting Oosterwijs.
- Dhr. A.J.M. (Toon) van den Hanenberg, de hoofdfunctie van de heer van den Hanenberg is Adviseur en organisatieontwikkelaar.
- Mw. M.J.P.M. (Marjo) Crijns, de hoofdfunctie van mevrouw Crijns is Programmamanager Onderwijs en Examinering bij het Summa College te Eindhoven.
Nevenfunctie: Voorzitter cliëntenraad Stroomz.
- Mw. L. Smit-Volkers, de hoofdfunctie van mevrouw Smit is Afdelingshoofd Arbeidsmarkt Gemeente Eindhoven.

In het Handboek Toezicht en Bestuur staat de vergoedingsregeling voor de leden van de Raad van Toezicht beschreven. Deze is in overeenstemming met de leidraad honorering toezichthouders Primair Onderwijs van de PO-Raad.



Rooster van aan- en aftreden:

- Dhr. E. Leenes Toegetreden per 01-01-2022, herbenoeming per 01-01-2026, aftredend per 31-12-2029.
- Dhr. T. vd Hanenberg Toegetreden per 01-01-2023, herbenoeming per 01-01-2027, aftredend per 31-12-2030.
- Mw. L. Smit-Volkers Tussentijds toegetreden per 01-01-2023 in het rooster van J.K., eerste herbenoeming per 01-01-2024, tweede herbenoeming per 01-01-2028, aftredend per 31-12-2031.
- Mw. M. Crijns Tussentijds toegetreden per 30-03-2015 in het rooster van A.G., eerste herbenoeming per 01-01-2017, tweede herbenoeming per 01-01-2021, aftredend per 31-12-2024.
- Mw. M. Smids Toegetreden per 01-01-2019, herbenoeming per 01-01-2023, aftredend per 31-12-2026.

Persoonlijke gegevens van de directeur-bestuurder op peildatum 31 december 2024:

- Dhr. M.P.J. (Martin) Heeffer, werkzaam bij de Emiliusschool als directeur-bestuurder sinds 1 juli 2021.

5. Werkwijze

- De Raad van Toezicht komt minimaal 5 x per jaar bijeen. Voorafgaand aan de vergadering vindt er overleg plaats zonder de bestuurder. 2 x per jaar overlegt de Raad van Toezicht met de MR.
- De leden van de Raad van Toezicht brengen minimaal 1 x per jaar een middag een bezoek aan de klassen (werkmiddag).
De voorzitter heeft regelmatig contact met de bestuurder en de bestuurder deelt, waar nodig, hetgeen besproken is met de overige leden van de Raad van Toezicht.
- De remuneratiecommissie voert jaarlijks een functionerings- en ontwikkelingsgesprek met de directeur-bestuurder.
- De auditcommissie heeft 4 x per jaar overleg met de bestuurder (o.a. Marap, jaarrekening en begroting).
- De commissie kwaliteit heeft minimaal 2 x per jaar overleg met de bestuurder (stand van zaken jaarplan, onderwijs en organisatie doelen).
- Het voornemen van de Raad van Toezicht is om, in het kader van de voorgenomen wijzigingen in de Wet op het onderwijstoezicht, ook gesprekken met andere disciplines binnen de Emiliusschool te plannen. Zo zijn er in 2024 oriënterende gesprekken gevoerd met de Vakdiscipline Bewegingsonderwijs en met de Commissie voor de Begeleiding (CvB). Voor 2025 staan er gesprekken gepland met de beide afdelingsdirecteuren en wederom met de Commissie voor de Begeleiding.

6. Professionalisering (professionaliseringskader)

Gebruikelijk houdt de Raad van Toezicht gelijktijdig met de septembervergadering de jaarlijkse zelfevaluatie. De Raad van Toezicht heeft in september 2024 haar eigen functioneren geëvalueerd onder leiding van Dhr. Urlings en Dhr. Goossens van Supervisie Limburg en Maastricht University.

Leidraad voor het gesprek waren de zelfevaluatieformulieren die ieder lid en de bestuurder afzonderlijk hebben ingevuld en de discussie die gevoerd is m.b.t. waarden gedreven toezicht. Hieruit bleek dat de onderlinge dynamiek goed is en de relatie met de bestuurder volwassen. Aanbeveling in deze is dat er meer oog mag zijn voor de langetermijnvisie, thematisch vergaderen en dat we meer van ons netwerk gebruik kunnen maken. Deze aanbevelingen worden overgenomen.

7. Verslag over het kalenderjaar 2024.

In 2024 is er 5x een Raad van Toezicht vergadering geweest. De vergaderingen hebben fysiek plaats gevonden.

- 26 februari 2024.
- In deze vergadering van de Raad is de voortgang van de herziening van het handboek Toezicht en Bestuur besproken, alsmede de voortgang van het IHP en de voortgang van het Koersplan.
- 15 april 2024.
- In deze vergadering is de jaarrekening 2023, het accountantsverslag en het bestuursverslag 2023 aan de orde geweest in aanwezigheid van de accountant/controller. Daarnaast zijn de verslagen van de auditcommissie en de kwaliteitscommissie besproken.
- 17 juni 2024.
- In dit overleg zijn de Marap t/m mei 2024 besproken, de honorering van de Raad van Toezicht en de eerste versie van het koersplan 24-28. Na deze vergadering heeft de Raad gesproken met de MR.
- 30 september 2024: Deze bijeenkomst heeft volledig in het teken gestaan van de zelf-evaluatie en waarden gedreven toezicht.
- 9 december 2024: In deze vergadering is de begroting 2025 vastgesteld en de management rapportage t/m september 2024 besproken. Verder is besproken hoe de Raad invulling geeft aan het waarde gedreven toezicht, is de risicoanalyse van Eduforce besproken en een verslag van de klassenbezoeken.
- *Verslag remuneratiecommissie*
Naast de reguliere overlegmomenten stond voor de remuneratie commissie 2024 in het teken van het jaargesprek met de directeur-bestuurder op 11 april 2024. De personele ontwikkelingen in de organisatie, de ingezette veranderingen en het persoonlijk functioneren zijn gespreksonderwerpen geweest. Er zijn concrete afspraken gemaakt t.b.v. de invulling van het gesprek in 2025.

- *Verslag auditcommissie*

De auditcommissie heeft in 2024 3x vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder waarbij de volgende onderwerpen waren geagendeerd:

- 03.2024: jaarverslag 2023 financiële paragrafen en jaarrekening 2023
- 06.2024: Marap t/m mei 2024
- 11.2024: Marap t/m september 2024, begroting 2025 en meerjarenbegroting 2026-2029, stelselwijziging verwerking kosten onderhoud en risicoanalyse

Daarnaast heeft de auditcommissie in juni 2024 deelgenomen aan de risico-analyse sessie met Educontrol. De auditcommissie is van mening dat zij in voldoende mate wordt voorzien van duidelijke en transparante informatie en hiermee in staat is een goed beeld van de financiële en risicopositie van de organisatie te vormen. Met de dit jaar uitgevoerde risicoanalyse is er tevens een onderbouwd beeld van de benodigde reserve.

De raad van toezicht heeft zich er in de hoedanigheid van haar (interne) toezichthoudende rol van vergewist dat de verkregen middelen door Stichting Emiliusschool in 2024 doelmatig zijn ingezet ten behoeve van het onderwijsproces.

De auditcommissie heeft een positief advies gegeven voor de begroting van 2025. Voor de meerjarenbegroting heeft de auditcommissie als kader/uitgangspunt een 0-resultaat meegegeven; de RvT heeft beide adviezen overgenomen.

- *Verslag kwaliteitscommissie*

De Kwaliteitscommissie van de Emiliusschool is in het verslagjaar 2024 twee keer bijeengeweeest.

- 03.2024: Concept jaarverslag, verantwoording besteding middelen NPO, jaarverslag vertrouwenswerk, jaarverslag AVG, Ontwikkelagenda, oudertevredenheidsonderzoek, managementrapportage onderwijskundige ontwikkelingen en de gedragscode Emiliusschool.
- 09.2024: Jaarplan 2025, Koersplan 2024-2028, onderwijsresultaten, subsidie basisvaardigheden, personeel, Libra, ICT-beleidsplan en monitoring sociale vaardigheden.

De kwaliteitscommissie is van mening dat zij voldoende informatie aangereikt krijgt om zich een goed beeld te vormen van de onderwijskundige ontwikkelingen en de kwaliteit ervan binnen de Emiliusschool.

Maart 2025

M. Smids-Verbakel
Voorzitter Raad van Toezicht

Bijlage 2 Jaarverslag MR 2024

Samenstelling MR:

In 2024 bestond de MR van de Emiliusschool uit de volgende leden:

Namens de ouders in de oudergeleding (OMR):



mw. Iris Saffrie



dhr. Richard v. Aken



mw. Margreet

Namens het personeel in de personeelsgeleding (PMR):



mw. Suzan Cuijpers

Voorzitter

Aftredend juli 2025



mw. Ynske Verbon



mw. Yvonne Hoogendoorn

Vergaderingen

In het onderstaande een beknopte weergaven van de onderwerpen die zijn besproken tijdens de MR-vergaderingen in jaar 2024

Data	Onderwerpen:
8 januari	Zes weken zomervakantie, beleid statafels, zorg in de klas, aannemen leerlingen, verzuimprotocol
19 februari	Koersplan, gedragscode, brief incidentenmelding ouders/verzorgers
18 maart	Gedragscode, bestuursformatieplan, visie ondersteunende communicatie, uitslag oudertevredenheidsonderzoek, schoolondersteuningsprofiel
15 april	Accountantsverslag 2023, jaarrekening 2023, oudertevredenheidsvragenlijst, Quickscan personeel, communicatie
27 mei	Werkverdelingsplan, concept ARBO-beleidsplan, zorgondersteuners Emiliusschool toekomst
9 september	Invulling ouderavond, financieel risicoprofiel Emiliusschool, AVG, SOP, telefoonvergoeding, Arbobeleid Emiliusschool, actieplan basisvaardigheden, communicatie

14 november	Begroting en begrotingsbrief 2025, MARAP januari-september, schoolplan 2024-2028, autorisatie medewerker, rusten en slapen op de Emiliusschool, evaluatie en opbrengsten ouderavond, actieplan basisvaardigheden, communicatie
Overleg MR-Raad van Toezicht	Door de invoering van de Wet versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen per januari 2017 is in de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) opgenomen, dat de MR minimaal 2 maal per jaar overlegt met de toezichthouder. In het geval van de Emiliusschool is dit de Raad van Toezicht (RvT).
17 juni	Gang van zaken Emiliusschool
11 december	Gang van zaken Emiliusschool

Naast de genoemde besprekpunten, wordt ook iedere vergadering gesproken over de samenwerking met SWZ/Libra en de algehele afstemming/ communicatie tussen team en de directie. De MR-vergaderingen starten met een voorbespreking met de MR-leden. Bij het tweede deel van de vergadering sluit de directeur/bestuurder dhr. Martin Heeffer aan. In schooljaar 2024-2025 is er een splitsing aangebracht tussen de MR-vergadering en een PMR-vergadering. Bij de PMR-vergadering sluiten naast de teamvertegenwoordiging MR, de directeur-bestuurder, de afdelingsdirecteuren en HR-adviseur aan.

MR-vergaderingen zijn openbaar: ouders en personeelsleden zijn altijd in de gelegenheid om aan te sluiten. De agenda van de medezeggenschapsvergadering wordt ruim voor de vergaderdata opgesteld door de voorzitter, deels in overleg met dhr. M. Heeffer. Na afloop van iedere vergadering hebben voorzitter en directeur/ bestuurder weer een contactmoment om eventuele bijzonderheden, voortkomende uit de vergadering te bespreken.

Overzicht van documenten waarop instemming/ positief is verleend door de MR

2024-03	Instemming gedragscode Emiliusschool
2024-03	DPIA ParnasSys
2024-09	Vaststelling procedure rechten van betrokkenen (AVG)
2024-09	Schoolondersteuningsprofiel (SOP)
2024-09	Telefoonvergoeding (versie 02092024)
2024-09	Arbobeleid Emiliusschool (versie 02092024)
2024-11	Schoolplan 2024-2028
2024-11	Schoolplan 2024-2028 doelenoverzicht
2024-11	Rusten en slapen op de Emiliusschool

Professionalisering

De MR wil zich zo mogelijk verder professionaliseren. In 2024 hebben we ons lidmaatschap van de MR-Academie voortgezet. Dit is een online platform waar veel informatie kan worden gevonden aangaande alles wat met de medezeggenschap te maken heeft. E-learning over diverse onderwerpen, voorbeelddocumenten, forum waar vragen kunnen worden gesteld en de mogelijkheid om persoonlijk contact op te nemen bij vragen. Hier is diverse keren gebruik van gemaakt.

Passend onderwijs

Sinds 1 augustus 2014 is de Wet Passend Onderwijs van kracht. Scholen voor Primair Onderwijs (PO) en scholen voor Voortgezet Onderwijs (VO) zijn ondergebracht in samenwerkingsverbanden (SWV).

De Emiliusschool heeft te maken met een groot aantal samenwerkingsverbanden, omdat de kinderen die onze school bezoeken uit een grote regio komen. De grootste betrokkenheid is bij SWV PO en VO Eindhoven en Kempenland en SWV PO en VO Helmond-Peelland.

Ieder samenwerkingsverband heeft een medezeggenschapsorgaan: de Ondersteuningsplanraad (OPR). Momenteel maakt de Emiliusschool geen deel uit van de OPR van SWV Eindhoven, Helmond-Peelland en Kempenland. Informatie moeten we van de website afhalen of wordt doorgestuurd door de directeur-bestuurder. Als er belangrijke bijeenkomsten zijn sluiten iemand van de MR geleding van de Emiliusschool daar bij aan.

Communicatie met onze achterban, zowel ouders als personeel.

Ook dit schooljaar wordt zowel het werkplan 2024-2025, agenda's en de notulen van de MR-vergaderingen via Social Schools gedeeld met ouders en personeel. Ook op het intranet staan voor het personeel op een vaste plek deze documenten ter inzage.

Sinds augustus 2022 hebben ouders van de oudergeleding van de MR toegang tot het intranet-gedeelte van de MR. Zo hebben zij gemakkelijker toegang tot de interne nieuwsberichten van school.

Betrekken van onze achterban bij zaken die spelen:

In het voorjaar van 2024 is het personeel van de school in de gelegenheid gesteld om samen met de PMR te kijken naar het formatieplan van 2024/2025 en de voorbereidingen m.b.t. werkverdelingsplan.

Namens de Medezeggenschapsraad,

Suzan Cuijpers
maart 2025

DEEL 2 JAARREKENING

A. Balans per 31-12-2024 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	745.424	707.394
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>745.424</u>	<u>707.394</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	89.838	125.502
1.2.4	Liquide middelen	3.387.687	3.006.732
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>3.477.526</u>	<u>3.132.235</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>4.222.949</u>	<u>3.839.629</u>
2	Passiva	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
2.1	Eigen vermogen	3.098.759	2.476.386
2.2	Voorzieningen	335.434	662.602
2.4	Kortlopende schulden	788.756	700.641
	<u>Totaal passiva</u>	<u>4.222.950</u>	<u>3.839.629</u>

B. Staat van baten en lasten over 2024

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	7.171.990	7.051.542	6.435.053
3.2 Overige overheidsbijdragen	51.561	31.800	39.598
3.5 Overige baten	<u>107.264</u>	<u>113.312</u>	<u>98.334</u>
Totaal baten	<u>7.330.815</u>	<u>7.196.654</u>	<u>6.572.986</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	6.446.216	6.447.441	6.110.279
4.2 Afschrijvingen	123.856	126.429	112.455
4.3 Huisvestingslasten	352.666	407.064	402.607
4.4 Overige lasten	<u>323.067</u>	<u>387.000</u>	<u>323.032</u>
Totaal lasten	<u>7.245.805</u>	<u>7.367.934</u>	<u>6.948.373</u>
Saldo baten en lasten	<u>85.009</u>	<u>-171.280</u>	<u>-375.388</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	103.128	80.000	19.039
6.2 Financiële lasten	<u>-4.554</u>	<u>-3.000</u>	<u>-1.928</u>
	98.574	77.000	<u>17.111</u>
Resultaat	<u>183.584</u>	<u>-94.280</u>	<u>-358.278</u>
Resultaat na belastingen	<u>183.584</u>	<u>-94.280</u>	<u>-358.278</u>
Totaal resultaat	<u>183.584</u>	<u>-94.280</u>	<u>-358.278</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2024

	2024 EUR	2023 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	85.009	-375.388
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	123.856	112.455
- Mutaties voorzieningen	-327.168	136.647
- Ov mutaties eigen vermoeden	<u>438.790</u>	<u>0</u>
	235.478	249.102
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	35.664	-64.649
- Kortlopende schulden	<u>88.116</u>	<u>124.846</u>
	123.780	60.197
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	444.267	-66.090
Ontvangen rente	103.128	19.039
Betaalde rente	-4.554	-1.928
Financiële baten en lasten	<u>98.574</u>	<u>17.111</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	542.841	-48.980
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-161.886	-154.514
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	59.363
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	-161.886	-95.151
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-161.886	-95.151
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>380.955</u>	<u>-144.131</u>
Liquide middelen 1-1	3.006.732	3.150.863
Liquide middelen 31-12	<u>3.387.687</u>	<u>3.006.732</u>
Mutatie Liquide middelen	<u>380.955</u>	<u>-144.131</u>

D. Grondslagen

1 Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Emiliusschool
Rechtsvorm: Stichting
Vestigingsadres: Nieuwstraat 72 te Son
Zetel: Son en Breugel
Kamer van Koophandel: 41088958

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Emiliusschool en de onder deze rechtspersoon vallende school verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs voor kinderen van 4 tot 20 jaar met (ernstige) verstandelijke en meervoudige beperkingen.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Emiliusschool bedraagt per 31 december 2024 € 3.095.235 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. Als gevolg van aanpassing van de OCW taxonomie heeft op onderdelen een verschuiving van posten in de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten plaatsgevonden. Dit heeft geen invloed op de balans, de staat van baten en lasten noch op omvang en samenstelling van vermogen en resultaat.

De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

Stelselwijziging

In de jaarrekening 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van de onderhoudsuitgaven, de stelselwijziging is het gevolg van wijzigingen in de verslaggevingsregels.

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud is uitgegeven, wordt geactiveerd. De afschrijvingstermijnen zijn bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De levensduur per component is gebaseerd op een door een deskundige derde ingeschatte gebruiksduur per component zoals opgenomen in het MJOP.

Tot en met 2023 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegalisatievoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024. De methode activeren en afschrijven wordt toegepast vanaf het boekjaar 2024, er vindt, conform de geldende regelgeving, geen herrekening over voorgaande jaren plaats.

De vergelijkende cijfers zijn conform de geldende regelgeving niet aangepast.

Deze stelselwijziging heeft tot gevolg dat het Eigen Vermogen per 1 januari 2024 is herrekend. Het verschil tussen de waardering van de oude en de nieuwe methode is per 1 januari 2024 verwerkt in het Eigen Vermogen.

Gevolg van de stelselwijziging is dat de Voorziening groot onderhoud niet meer van toepassing is, derhalve met € 438.790 is afgenomen en € 0 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 438.790 op 31 december 2023).

Het Eigen Vermogen is per 1 januari 2024 toegenomen met € 438.790 naar € 2.915.176 (was € 2.476.386 per 31 december 2023).

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

Stichting Emiliusschool heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

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 Emiliusschool of de moedermaatschappij van Stichting Emiliusschool 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.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en allen hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

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

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

Materiële vaste activa

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

Er wordt afgeschreven vanaf de maand na ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringskosten onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeente. Het juridisch eigendom berust voor bij de stichting.

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.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De Liquide Middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting Emiliusschool.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen. In de toelichting zijn het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal aan uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Bestemmingsfonds (publiek en privaat)

Gelden afkomstig van derden met een beperktere bestedingsmogelijkheid dan de doelstelling van Stichting Emiliusschool toestaat en per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in bestemmingsfondsen. Per bestemmingsfonds wordt de beperkende doelstelling toegelicht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn.

Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (2,5 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Voorziening WW

De voorziening voor WW-uitkeringen wordt gevormd voor alle ontslagen werknemers die op balansdatum recht hebben op een uitkering. De voorziening wordt berekend op basis van de uitkeringskosten gedurende de verwachte resterende periode van de uitkering.

Kortlopende schulden

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

Overlopende passiva

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

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Rijksbijdragen

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

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet 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 besteedbaar 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 gesubsideerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsideerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Personele lasten

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

Pensioenen

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

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

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

Per 31 december 2024 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt geen gebruik van kredietfaciliteiten

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

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

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

E. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten**1 Activa****1.1 Vaste activa****1.1.2 Materiële vaste activa**

	1.1.2.1 Verbouwingen	1.1.2.1 Geactiveerd onderhoud	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiele vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Aanschafprijs 1-1-2024	296.462	0	1.359.371	105.635	1.761.468
Afschrijving cum. 1-1-2024	235.726	0	781.428	36.920	1.054.074
Boekwaarde 1-1-2024	60.736	0	577.943	68.715	707.394
Investerings 2024	8.551	29.391	122.300	1.643	161.886
Desinvesteringen 2024	0	0	0	0	0
Afschrijvingen 2024	14.925	1.958	100.507	6.466	123.856
Aanschafprijs 31-12-2024	305.013	29.391	1.481.671	107.278	1.923.353
Afschrijving cumulatief 31-12-2024	250.651	1.958	881.935	43.386	1.177.930
Boekwaarde 31-12-2024	54.362	27.433	599.736	63.892	745.424

Afschrijvingstermijnen:

De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd:

Verbouwingen 20 jaar (5%)

Geactiveerd onderhoud, afhankelijk van de onderhoudscyclus (3,33%-20%)

Stoffering 10 jaar (10%)

Machines, installaties, tilliften en verzorgingstafels 8 jaar (12,5%)

Meubilair 15 jaar (6,66%)

Duurzame apparatuur 5 jaar (20%)

ICT apparatuur bestuurskantoor 3 jaar (33,3%)

ICT apparatuur scholen 5 jaar (20%)

Leermiddelen 10 jaar (10%)

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	5.119	34.300
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW	-	5.715
1.2.3 Gemeenten		
1.2.2.10 Overige vorderingen	18.525	-
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	55.525
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	38.046	16.717
1.2.2.14 Te ontvangen interest	28.149	13.245
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	89.838	125.502

1.2.4 Liquide middelen		31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.2.4.1	Kasmiddelen	41	344
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	0	3.006.388
1.2.4.3	Schatkistbankieren	3.387.646	0
Totaal liquide middelen		<u><u>3.387.687</u></u>	<u><u>3.006.732</u></u>

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur. Er zijn geen pandrechten oid verleend.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2024	Mutaties			Stand per 31-12- 2024
		Effect stelselwijziging	Resultaat	Overige Mutaties	
2.1.1.1 Algemene reserve					
Algemene reserve	834.055			-344.768	489.287
Buffer vermogen	175.000			712.000	887.000
Vrije reserve	883.887		306.435	-340.712	849.610
	1.892.942	0	306.435	26.520	2.225.897
2.1.1.4 Bestemmingsreserve publiek					
Innovatiefonds (Cor van Hoof Emilius Academie)	184.073		0		184.073
Nationaal Programma Onderwijs	116.234		-116.234		0
Bestemmingsreserve onderhoud		438.790			438.790
Duurzame inzetbaarheid	5.487		-5.487		0
Categoriebesteding SWV	250.000				250.000
ICT	27.650		-1.130	-26.520	0
	583.444	438.790	-122.851	-26.520	872.863
Totaal eigen vermogen	2.476.386	438.790	183.584	0	3.098.759

Toelichting

In 2024 heeft een hernieuwde risico-inventarisatie plaatsgevonden. Op grond van gedefinieerde risico's is kans en impact benoemd en heeft kwantificering van risico's waar nodig en mogelijk plaatsgevonden.

Op grond van de risico-inschatting (kans en impact) is een buffervermogen van € 887.000 nodig. Op grond van de solvabiliteits eis van het Ministerie bedraagt het minimaal eigen vermogen € 489.287

Er zijn bestemmingsreserves voor Innovatie en verwachte negatieve effecten aanpassing categoriebesteding SWV.

De overige bestemmingsreserves zijn niet meer noodzakelijk. De ontvangen middelen NPO zijn volledig ingezet.

2.2 Voorzieningen

	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.5 Voorziening ww verplichtingen	2.2.1.6 Voorziening loondoor- betaling bij ziekte	Personele voorzieningen	2.2.3 Voorziening onderhoud	Totaal voorzieningen
Stand per 1-1-2024	63.227	9.572	151.013	223.812	438.790	662.602
Dotaties 2024	416	83.852	178.033	262.301	0	262.301
Onttrekking 2024	5.817	4.877	138.726	149.420	0	149.420
Vrijval 2024	1.259	0	0	1.259	438.790	440.049
Saldo 31-12-2024	56.567	88.547	190.320	335.434	0	335.434
Kortlopend deel < 1 jaar	5.148	23.669	160.001	188.818	0	188.818
Deel 1<>5 jaar	25.575	64.878	30.319	120.772	0	120.772
Langlopend deel > 1 jaar	25.844	0	0	25.844	0	25.844
	56.567	88.547	190.320	335.434	0	335.434

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024	31-12-2023
		EUR	EUR
2.4.8	Crediteuren	61.495	61.905
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	Loonheffing	286.114	255.088
	Omzetbelasting	186	0
	Premie Participatiefonds	6.371	8.959
		292.671	264.048
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	76.741	79.958
2.4.12	Overige kortlopende schulden		
	Noq te betalen kosten	58.555	76.427
		58.555	76.427
2.4.16	Vooruitontvangen bedragen		
	Subsidie zij-instromers		5.833
	Subsidie NPO gemeente	7.000	
	Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	30.564	
	SWV Onderwijszorgarrangement	50.000	
		87.564	5.833
2.4.17	Vakantiegeld	207.218	207.548
2.4.19	Overige overlopende passiva		
	Overige overlopende passiva	0	0
	Netto salarissen	4.512	4.921
		4.512	4.921
	Totaal kortlopende schulden	788.756	700.641

Niet uit de balans blijkende rechten en plichten

Tussen de Stichting Emiliusschool en de Stichting SWZ locatie Son is een huur- en gebruikersovereenkomst voor het gebruik van zwembad en kleedkamers met aangehorigheden gesloten. Stichting Emiliusschool heeft voor eigen rekening aan het bestaande zwembad kleedkamers met toebehoren gebouwd. Deze worden geacht één geheel te zijn met het zwembad. Stichting Emiliusschool is verantwoordelijk voor het beheer van het gehele complex. Stichting SWZ locatie Son heeft zich middels de overeenkomst verplicht om voor de duur van de door Stichting Emiliusschool aangevane lening de zaak te blijven huren. De huur wordt maandelijks bepaald als de som van het aflossingsbedrag en het rentebedrag van de lening over de betreffende maand. Daarnaast wordt 50% van de exploitatiekosten en planmatig onderhoud aan de Stichting SWZ locatie Son in rekening gebracht. Jaarlijks betreft dit een bedrag van circa € 60.000.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	7.157.449	7.040.709	6.413.023
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	14.541	10.833	15.000
3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	0	0	7.030
Totaal rijksbijdragen OCW	7.171.990	7.051.542	6.435.053

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW/EZ

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW			
Personele lumpsum	6.551.842	6.441.641	5.729.720
Bijzondere aanvullende bekostiging EMB	590.429	584.100	576.842
Bijz bekostiging professionalisering en begeleiding schoolleiders	15.178	14.968	13.304
Bijz en aanv bek Bekostiging NPO	-	-	76.417
Bijz Bek Risico onderwijsachterstanden NPO	-	-	16.741
	7.157.449	7.040.709	6.413.023

3.1.2 Overige subsidies OC/EZ

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.1.2.1 Overige subsidies OCW			
Subsidie zij-instroom	5.833	5.833	10.000
Subsidie opleiding	5.000	5.000	5.000
onderwijsassistent tot leraar			
Subsidie Verbetering	3.708	-	-
Basisvaardigheden			
	14.541	10.833	15.000

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
Bijdragen passend onderwijs	-	-	7.030
	-	-	7.030

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	51.561	31.800	39.598
Totaal overige overheidsbijdragen	51.561	31.800	39.598

3.2.2 Overige overheidsbijdragen- en subsidies

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Vergoeding gymlokaal	39.561	31.800	39.598
Subsidie NPO	12.000		
Totaal	51.561	31.800	39.598

3.5 Overige baten

		2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.5.1	Verhuur	16.894	12.000	11.976
3.5.2	Detachering personeel	11.037	17.000	17.823
3.5.5	Ouderbijdragen	-	-	65
3.5.10	Overige	79.334	84.312	68.471
Totaal overige baten		107.264	113.312	98.334

3.5.10 Toelichting overige baten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Vergoeding exploitatie zwembad	33.000		28.962
Vergoeding aflossing en rente lening	14.099		17.418
Bijdrage planmatig onderhoud zwembad	13.800		13.800
Overige inkomsten zwembad	3.998	65.304	9.844
Overige	8.381	19.008	7.810
Subsidie energiebesparing	6.056	-	9.363-
	79.334	84.312	68.471

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	4.465.738	4.719.133	4.161.406
4.1.1.2 Sociale lasten	642.324	659.534	586.704
4.1.1.3 Premies participatiefonds	73.306	74.703	90.831
4.1.1.4 Premies vervangingsfonds	0	6.403	0
4.1.1.5 Pensioenpremies	638.797	692.062	596.541
Totaal	5.820.165	6.151.835	5.435.481

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	261.042	5.000	158.339
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	39.069	0	136.150
4.1.2.3 Overige personele lasten	337.814	290.606	401.069
Totaal	637.924	295.606	695.557

4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen

4.1.3.3 Uitkeringen die de personele last verminderen	11.873-	-	20.759-
	-11.873	0	-20.759

Totaal personeelslasten	6.446.216	6.447.441	6.110.279
--------------------------------	------------------	------------------	------------------

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
- voorziening jubilea	843-	5.000	2.246-
- voorziening ww verplichtingen	83.852	-	9.572
- voorziening langdurig zieken	178.033	-	151.013
Totaal	261.042	5.000	158.339

4.1.2.3 Overige personele lasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Kosten BGZ	55.629	38.000	40.660
Werving personeel	1.515	5.000	48.047
Cursuskosten	92.054	80.000	99.656
Personeelskantine	13.073	10.000	14.919
Reis- en verblijfkosten	96.135	73.843	73.879
Werkkostenregeling	31.479	53.763	36.045
Overige personele lasten	47.929	30.000	87.862
	337.814	290.606	401.069

Aantal personeelsleden

In 2024 waren er gemiddeld 74,4 werkzame FTE's in dienst ten opzichte van 71,0 in 2023.

	2024	2023
Toelichting naar functie niveau		
Directie	3,2	3,1
Onderwijzend personeel	32,3	30,5
Onderwijs ondersteunend personeel	38,9	37,4
	74,4	71,0

4.2 Afschrijvingen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	123.856	126.429	112.455
Totaal afschrijvingen	123.856	126.429	112.455

4.2.2 Toelichting afschrijvingslasten

Afschrijvingskosten geactiveerd onderhoud	1.958	0	0
Afschrijvingskosten inventaris en apparaten	12.080	13.113	11.716
Afschrijvingskosten meubilair	21.122	20.380	21.175
Afschrijvingskosten zonnepanelen	10.954	13.762	11.443
Afschrijvingskosten ICT	56.351	50.637	48.527
Afschrijvingskosten leermethoden	3.007	3.505	1.412
Afschrijvingskosten speelsterreinen	18.384	20.032	18.181
Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	0	5.000	0
	123.856	126.429	112.455

4.3 Huisvestingslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.3.3 Onderhoud	120.377	77.700	85.075
4.3.4 Energie en water	84.670	84.000	76.951
4.3.5 Schoonmaakkosten	143.338	134.000	129.783
4.3.6 Belastingen en heffingen	4.281	7.000	6.434
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	104.364	104.364
Totaal huisvestingslasten	352.666	407.064	402.607

4.4 Overige lasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	207.900	219.000	192.902
4.4.2 Inventaris en apparatuur	57.786	64.000	63.962
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	38.360	31.000	37.034
4.4.5 Overige	19.021	73.000	29.134
Totaal overige instellingslasten	323.067	387.000	323.032

Toelichting administratie- en beheerslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Kosten administratiekantoor	85.747	65.000	80.861
Accountant	24.503	16.000	13.914
Deskundigenadvies	28.778	60.000	47.317
Drukwerk en satellietboekwerk	2.566	10.000	898
PR en marketing	17.836	15.000	19.787
Telefoon -en portokosten e.d.	9.817	17.000	11.605
Onkostenvergoeding Raad van Toezicht	37.865	35.000	17.892
Overige administratie kosten	788	1.000	628
	207.900	219.000	192.902

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Onderzoek jaarrekening	24.503	16.000	13.914
Andere controle opdrachten			
	24.503	16.000	13.914

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen. De hier opgenomen bedragen zijn toerekenbaar aan het boekjaar.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Klein inventaris	2.518	4.000	5.002
ICT	38.164	45.000	43.375
Reproductiekosten	17.104	15.000	15.585
	<u>57.786</u>	<u>64.000</u>	<u>63.962</u>

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Contributies	5.695	7.000	7.399
Representatiekosten	407	1.000	2.018
Medezeggenschapsraad	850	1.000	740
Verzekeringen	3.173	4.000	5.635
Excursies/reizen	8.896	10.000	6.809
Projectkosten innovatiefonds tlv Bestemmingsreserv	-	50.000	6.534
Project Erasmus+	-	-	-
	<u>19.021</u>	<u>73.000</u>	<u>29.134</u>

6 Financiële baten en lasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	<u>103.128</u>	<u>80.000</u>	<u>19.039</u>
Totaal financiële baten	103.128	80.000	19.039
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten	<u>4.554-</u>	<u>3.000-</u>	<u>1.928-</u>
Totaal financiële lasten	4.554-	3.000-	1.928-
Saldo financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	<u>98.574</u>	<u>77.000</u>	<u>17.111</u>
Jaarresultaat	<u>183.584</u>	<u>94.280-</u>	<u>358.277-</u>

F. Overzicht verbonden partijen

De stichting heeft bestuurlijke inbreng (maar geen overwegende zeggenschap) in de volgende samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs:

Naam	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Belangrijkste activiteit
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o. PO 30-07	Eindhoven	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Stichting regionaal samenwerkingsverband voor passend onderwijs Eindhoven en Kempenland	Eindhoven	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Samenwerkingsverband Helmond-Peelland 30-08 PO	Helmond	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Stichting samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO Helmond Peelland VO 30-08	Helmond	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs

Aangezien de jaarrekeningen over 2023 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht in vermogen en resultaat worden gegeven.

G. Verantwoording van Subsidies

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	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk		
			Ja/nee/onderhanden
Subsidie zij-instroom	2022/2/21058671	22-11-2022	ja
Subsidie opleiding onderwijsassistent tot leraar	SOOL22239	06-12-2022	Onderhanden
Subsidie Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-1841	17-6-2024	Onderhanden

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

Omschrijving	Toewijzing	Datum	Bedrag	Saldo	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-24	Saldo nog te besteden 31-dec-24
	Kenmerk		Toewijzing	1-jan-24				
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

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

Omschrijving	Toewijzing	Datum	Bedrag	Saldo	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-24	Saldo nog te besteden 31-dec-24
	Kenmerk		Toewijzing	1-jan-24				
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

H. WNT verantwoording 2024 Stichting Emiliusschool

De WNT is van toepassing op Stichting Emiliusschool. Het voor Stichting Emiliusschool toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 166.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 2).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024 bedragen x € 1	M.P.J Heeffe
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Klasse	C
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1
Complexiteitspunten totale baten	4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	2
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.075
Beloningen betaalbaar op termijn	18.079
<i>Subtotaal</i>	<u>132.154</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	166.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Bezoldiging	<u><u>132.154</u></u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT

Gegevens 2023 bedragen x € 1	M.P.J Heeffe
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	107.864
Beloningen betaalbaar op termijn	17.976
<i>Subtotaal</i>	<u>125.840</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	159.000
Bezoldiging	<u><u>125.840</u></u>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	M. Smids - Verbakel	E.W. Leenes	M. Crijns - van Daal
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	9.462	6.308	6308
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	9.462	6.308	6.308

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	M. Smids - Verbakel	E.W. Leenes	M. Crijns
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.850	15.900	15.900

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	L.I. Smit - Volkers	A.J.M. van den Hanenberg
Functiegegevens	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	6.308	6308
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.600	16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Bezoldiging	6.308	6.308

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	L.I. Smit - Volkers	A.J.M. van den Hanenberg
Functiegegevens	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.900	15.900

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of meer die aan deze categorie voldoen

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

I. Bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt €	183.584
Hiervan is te bestemmen:	
Ten laste van de reserve duurzame inzetbaarheid	-5.487
Ten laste van het innovatiefonds	
Ten laste van risico-reserve	
Ten laste van de reserve ICT	-1.130
Bestemmingsreserve NPO	-116.234
Ten gunste van de vrije reserve	306.435
Totaal	<u>183.584</u>

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen te vermelden gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening

Vaststellen van de jaarrekening

	Datum	Handtekening
M. Heeffe		

Goedkeuring van de jaarrekening

	Datum	Handtekening
M. Smids		

J. Ayn Nurlyta

E. Leenes

L. Smit-Volkers

T. v.d. Hanenberg

Overige gegevens

Controleverklaring accountant

