



JAARVERSLAG
2024



VOORWOORD



2024 was voor Zuiderbos een jaar van doorontwikkeling en reflectie, waarbij we op zoek zijn gegaan naar een afstemming tussen wat we ontwikkelen en de veranderende omstandigheden in het onderwijs en de samenleving. De effecten van de nieuwe bekostiging en de loonstijgingen maakten duidelijk dat de beschikbare middelen niet altijd in balans waren met de inzet in fte. Dit resulteerde in een tijdelijke discrepantie tussen bekostiging en personele inzet. Het afgelopen jaar hebben we de eerste stappen gezet om deze balans weer te herstellen en de organisatie op koers te houden, met behoud van de kwaliteit van het onderwijs als onze hoogste prioriteit. Deze zoektocht naar stabiliteit en continuïteit zal zich in 2025 en de jaren daarna voortzetten.

Het jaar 2024 sluit met een negatief resultaat hoger dan begroot. Zuiderbos heeft in 2024 extra geïnvesteerd in het onderwijs. Hiermee zetten we het bovenmatige eigen vermogen van Zuiderbos in ten dienste van het onderwijs. Zo hebben we voor onze leerlingen extra geïnvesteerd in de inrichting van de nieuwbouw van de locatie Vught, hebben we extra middelen ingezet voor het borgen van de pedagogische kwaliteit en hebben we gekozen voor de inhuur van professionals om extra ontwikkelkracht in te zetten in de primaire processen. Daarnaast heeft de locatie Vught financiering ontvangen voor de groei van het aantal leerlingen, omdat Zuiderbos ervoor kiest (indien mogelijk) leerlingen te plaatsen die Zuiderbos hard nodig hebben en waarvoor geen andere plek beschikbaar is.

Een belangrijke ontwikkeling in 2024 was de verschuiving van leerplicht naar leerrecht. Door de aandacht op het leerrecht, maar ook door een toename van leerlingen die een beroep doen op het speciaal onderwijs, ontstonden nieuwe vragen voor een passend aanbod vanuit Zuiderbos. In dit licht hebben we de OZA-trajecten ontwikkeld en onderzoeken we innovatieve arrangementen en school-in-schoolconcepten en kijken we kritisch naar het aanbod dat we hebben. Ook werken we actief aan trajectbegeleiding en aan het versterken van ons aanbod via de ZuiderbosAcademie, waarmee we een belangrijke bijdrage leveren aan inclusiever onderwijs in de regio.

Inclusie stond in 2024 nadrukkelijk op de agenda. In de regio's waar we actief zijn, hebben we met veel verschillende partners het gesprek gevoerd over hoe inclusie daadwerkelijk vorm te geven. De behoefte om te doen, in plaats van alleen te praten, groeit. We hebben de eerste stappen gezet in de samenwerking met reguliere scholen en het opzetten van concrete arrangementen. In 2025 hopen we dit verder te concretiseren en in de praktijk te brengen.

In een wereld die gekenmerkt wordt door onrust en polarisatie blijven de onzekerheden over de toekomst, het lerarentekort en de politiek-maatschappelijke ontwikkelingen grote vraagstukken. De behoefte aan tolerantie en respect voor elkaar is in deze tijden groter dan ooit, zeker voor onze doelgroep, die zich veilig moet kunnen voelen en moet kunnen opgroeien in een wereld waarin iedereen zichzelf kan zijn. De veiligheid en het welzijn van onze leerlingen staan daarom voorop, en we blijven ons inzetten voor een onderwijsomgeving waarin ieder kind zich geaccepteerd en ondersteund voelt.

In 2024 hebben we hard gewerkt aan het verder verbeteren van onze kwaliteitszorg. We hebben het kwaliteitszorgbeleid geactualiseerd en stichtingseigen normen geformuleerd die de werkwijze van Zuiderbos borgen. Tegelijkertijd hebben we een nieuwe organisatiestructuur ontwikkeld die aansluit bij ons koersplan en de ambitie om een kenniscentrum voor de regio op te zetten. Dit is een iteratief proces, waarbij we in 2025 verder gaan met de implementatie en de verfijning van dit model.

Niet in de laatste plaats hebben we geïnvesteerd in de professionele ontwikkeling van onze medewerkers. We hebben hen opgeleid in de basisprincipes van onze pedagogische aanpak, waaronder het classificatiemodel, het fasemodel en veilige werkmethoden. Ook hebben we ons verdiept in de mogelijkheden van kunstmatige intelligentie (AI) en wat dit kan betekenen voor het onderwijs. De inzet en het harde werk van ons team blijven essentieel in het realiseren van de kwaliteit die wij onze leerlingen willen bieden.

In 2025 zetten we onze koers voort, met oog voor de voortdurende veranderingen en uitdagingen die het onderwijs met zich meebrengt. De fundamenten zijn gelegd, en we blijven ons inzetten voor een omgeving waarin zowel leerlingen als medewerkers zich kunnen ontwikkelen en floreren.

Met dank aan iedereen die zich het afgelopen jaar heeft ingezet voor Zuiderbos, kijken we vol vertrouwen naar de toekomst. We wensen u veel leesplezier.

Liesbeth van den Oever
Bestuurder Zuiderbos

1. Stichting Zuiderbos	6
1.1 Zuiderbos	7
1.2 De doelgroep	7
1.3 Organisatie- en juridische structuur	8
1.4 Bestuur en raad van toezicht	9
1.5 De interne organisatie	13
1.6 De medezeggenschapsraad	13
1.7 Onze samenwerkingspartners	15
1.8 De koers	15
2. Goed onderwijs	17
2.1 Kwaliteitszorg	18
2.2 Doelstellingen van het onderwijs	18
2.2.1 Op Zuiderbos	19
2.2.2 Met Zuiderbos	21
2.2.3 Ontwikkeling op de scholen	22
2.3 Sociale veiligheid	24
2.4 Uitstroombestemming	25
2.5 Een diploma	25
2.6 Leerlingenaantallen	27
2.7 Onderwijsachterstanden	27
2.8 Een klacht	27
3. De beste mensen	29
3.1 DNA van de Zuiderbosmedewerker	30
3.2 Strategisch HR-beleid	31
3.3 Banenafpraak	31
3.4 Verantwoording VOG	32
3.5 Scholing/professionalisering	32
4. Duurzame organisatie	33
4.1 Huisvesting	34
4.2 Informatiebeveiliging en privacy	35
4.3 Risicomanagement	35
5. Financiën	43
5.1 Beleid	44
5.2 Bedrijfsvoering	44
5.3 Samenvatting jaarrekening 2024	45
5.4 Staat van baten en lasten	45
5.5 Resultaat	46
5.6 Baten	47
5.7 Lasten	48
5.8 Personele lasten	48
5.9 Afschrijvingslasten	48
5.10 Huisvestingslasten	49
5.11 Overige lasten	49
5.12 Financiële baten en lasten	49
5.13 Balans	50
5.14 Kengetallen per balansdatum	52
5.15 Toekomstige ontwikkelingen	54
5.16 Treasury	54
5.17 Continuïteitsparagraaf	55
6. Jaarrekening 2024	63





IK MAG IK
JIJ MAG JIJ
ZIJN





1.

STICHTING ZUIDERBOS



1.1 ZUIDERBOS

Zuiderbos is een onderwijsinstelling in het gespecialiseerd onderwijs (so en vso). Zuiderbos is een specialist in het intensief en integraal aanbieden van onderwijs aan kinderen en jeugd met ernstige onderwijsbeperkingen die een relatie hebben met een psychiatrische stoornis of een vermoeden daarvan. Daarnaast kent Zuiderbos de doelstelling vorm en inhoud te geven aan meer inclusiever onderwijs. Zuiderbos is medeverantwoordelijk voor de uitvoering van het ondersteuningsplan van de samenwerkingsverbanden in de regio. Onze opdracht is dus verbonden aan twee domeinen: 'Op Zuiderbos' en 'Met Zuiderbos'. Het verzorgen van onderwijs aan onze doelgroep en het mede vormgeven aan meer inclusief onderwijs zien wij als een belangrijke maatschappelijke taak.

1.2 DE DOELGROEP

Op Zuiderbos

Een plaatsing op Zuiderbos is niet vanzelfsprekend. Samen met een tweedelijns zorginstelling wordt goed gekeken of een plaatsing op Zuiderbos echt noodzakelijk is. Voor veel leerlingen is het mogelijk om tijdens een behandeling onderwijs te blijven volgen op de eigen school. Slechts een klein deel heeft een dermate complexe integrale ondersteuningsvraag waarvoor verwijzing naar Zuiderbos noodzakelijk is. Op basis van de beschikbare gegevens beslist onze commissie van begeleiding over de toelating van de leerling. Zuiderbos is geen verblijfsschool en aanmelding gebeurt via de gespecialiseerde jeugdhulp. Dit betekent dat leerlingen na hun tijd op Zuiderbos weer uitstromen. Uitzondering hierop is onze havo-afdeling in Vught. Deze leerlingen worden toegelaten op basis van een toelaatbaarheidsverklaring van het samenwerkingsverband. We zien op alle locaties steeds meer aanvragen voor de plaatsing van leerlingen op basis van een toelaatbaarheidsverklaring omdat zorg (nog) niet opgestart is. Afspraak is dat in deze gevallen toewerken naar zorg, voorwaardelijk is.

Met Zuiderbos

Steeds meer leerlingen met zorgvragen worden opgevangen in het regulier onderwijs. Dit vraagt om een versterking van het handelen van de leerkracht en de medewerkers binnen het regulier onderwijs. Vanuit Zuiderbos wordt onze expertise gedeeld met onze onderwijspartners, worden onderwijsprofessionals opgeleid en worden in samenwerking met onze partners nieuwe arrangementen ten behoeve van de doelgroep ontwikkeld en uitgezet.

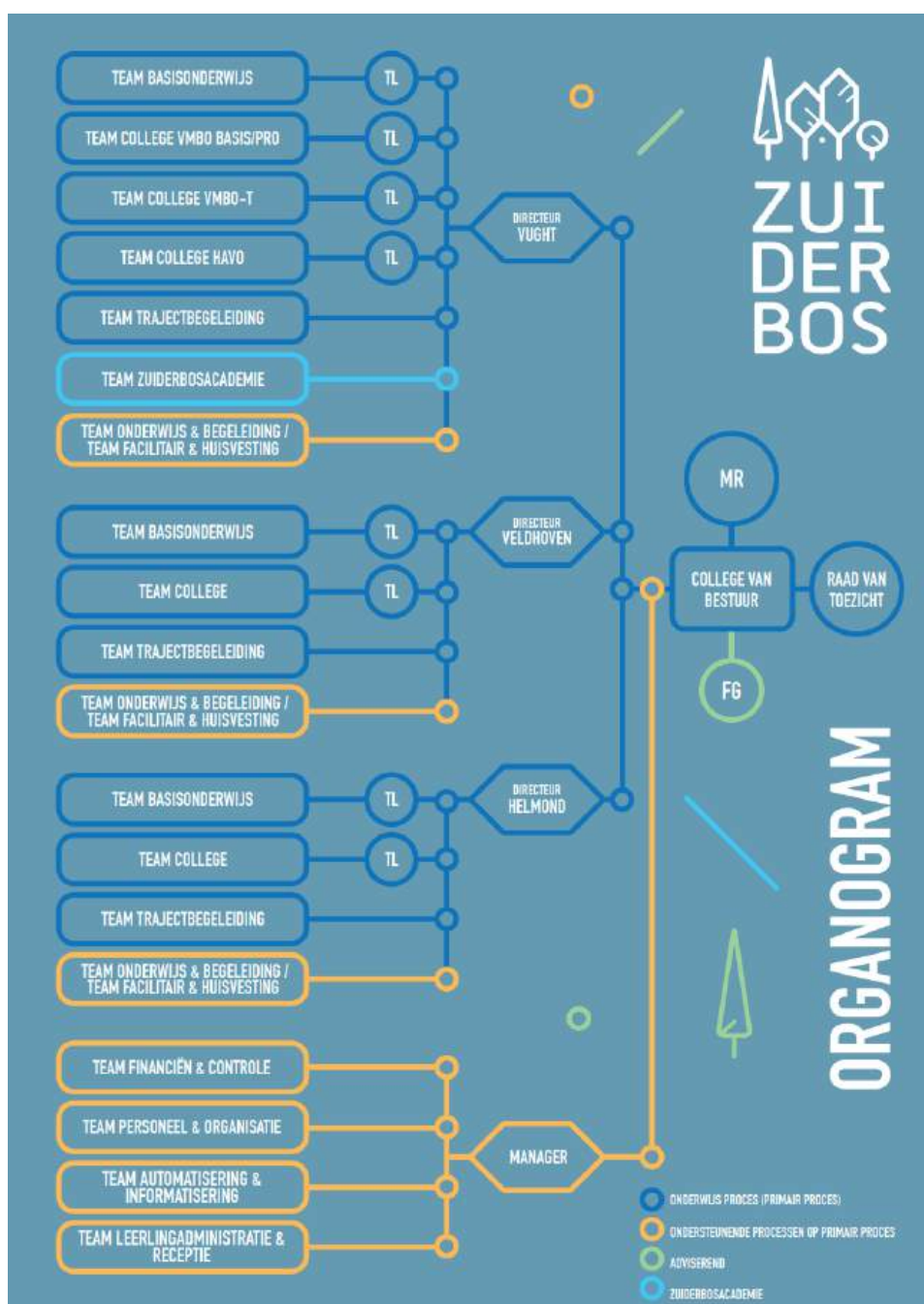
1.3 ORGANISATIE- EN JURIDISCHE STRUCTUUR

De rechtspersoonlijkheid van het bestuur is een stichtingsvorm en is opgericht op 13 september 1984. Op 13 september 2012 zijn de statuten van Zuiderbos gewijzigd en sindsdien is er sprake van een organieke scheiding tussen intern toezicht en bestuur in twee verschillende organen van het bevoegd gezag:

- een toezichthoudend orgaan (raad van toezicht)
- een bestuurlijk orgaan (de bestuurder)

Zuiderbos heeft 3 scholen: Zuiderbos Vught, Zuiderbos Helmond en Zuiderbos Veldhoven.

In 2024 kende Zuiderbos het volgende organigram:



Goed bestuur is een belangrijke voorwaarde voor het verbeteren van de onderwijskwaliteit. Het bestuur en de raad van toezicht hechten aan de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Het bestuur en de raad van toezicht toetst de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van de code. En de code is een leidraad bij keuzes voor inrichting en gedrag binnen Zuiderbos.

Het bestuur

De bestuurder van de Stichting Zuiderbos, mevrouw L. van den Oever, is per 13 september 2012 benoemd in de functie van bestuurder. De stichting kent een organieke scheiding van bestuur en toezicht. De stichting telt 1 bestuurder en 5 leden van de raad van toezicht.

Nevenfuncties bestuurder 2024

Mevrouw L. van den Oever	<ul style="list-style-type: none"> - SWV PO de Kempen, lid dagelijks bestuur in rol van penningmeester (bezoldigd, ten bate van Stichting Zuiderbos) - SWV PO de Meierij, lid toezichthoudend bestuur (onbezoldigd) - SWV VO de Meierij, lid toezichthoudend bestuur (onbezoldigd) - SWV Helmond-Peelland VO, lid dagelijks bestuur in rol van voorzitter (onbezoldigd) - SWV Eindhoven-de Kempen VO, lid toezichthoudend bestuur (onbezoldigd) - Lid Overleg Helmondse Schoolbesturen (onbezoldigd) - Lid Onderwijsregio rond Bommel en Dommel (onbezoldigd) - Lid Onderwijsregio Oost-Brabant (onbezoldigd)
--------------------------	---

De raad van toezicht

De raad van toezicht is in 2024, 5 keer bij elkaar geweest in vergadering en jaarlijks benoemd de raad van toezicht een accountant ter controle van het jaarverslag.

De raad van toezicht houdt toezicht op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code goed bestuur. Daarnaast houdt de raad van toezicht toezicht op de rechtmatige verwerving en doelmatige bestemming en aanwending van de financiële middelen.

Samenstelling raad van toezicht

Naam	Functie	Aandachtsgebied en/of commissies
Mevrouw M. Damsma	Voorzitter sinds 19 april 2023	Remuneratiecommissie / Agendacommissie
De heer R. Peijnenburg	Lid sinds 1 juli 2016 <i>in 2024 afgetreden</i>	Auditcommissie
Mevrouw B. Rombouts	Lid sinds 1 mei 2022	Remuneratiecommissie / Commissie Onderwijs en Kwaliteit
Mevrouw I. Melis	Lid sinds 1 september 2018 Vice-voorzitter	Juridisch/HRM/governance/ Agendacommissie
De heer B. van Bruxvoort	Lid sinds 1 september 2018	Auditcommissie
De heer M. Verbeek	Lid sinds 1 april 2024	Auditcommissie

Nevenfuncties leden raad van toezicht

Mevrouw M. Damsma	Hoofdfunctie: - Directeur Hospice Het Alteveer Assen-Vaste (bezoldigd) Nevenfunctie(s): - Voorzitter Landelijke Vereniging voor Kleine Kernen (onbezoldigd) - Voorzitter Nederlandse Volleybalbond Regio Noord (onbezoldigd) - Onafhankelijk voorzitter Commissie Regionaal Overleg Vliegveld Hoogeveen (onbezoldigd) - Onafhankelijk Voorzitter Commissie Regionaal Overleg Groningen Airport Eelde (onbezoldigd)
Mevrouw B. Rombouts	Hoofdfunctie: X Nevenfunctie(s): - Vice voorzitter RvT Combinatie Jeugdzorg (bezoldigd) - Bestuurder Theaterwerkplaats Novalis (onbezoldigd)
Mevrouw I. Melis	Hoofdfunctie: - Advocaat/Mediator/Docent, Bridge advocaten & mediators (bezoldigd) Nevenfunctie(s): - Lid raad van toezicht Woningbouwvereniging Laurentius (bezoldigd) - Lid raad van commissarissen BVO Willem II (onbezoldigd) - Lid klachtencommissie PON/ZET (onbezoldigd) - Buurtbemiddelaar Tilburg (onbezoldigd)
De heer B. van Bruxvoort	Hoofdfunctie: X Nevenfunctie(s): - Lid bestuur Adviesraad Sociaal Domein Son en Breugel (onbezoldigd) - A.i. voorzitter Cliëntenraad Zorggroep de Zorggroep te Venlo (onbezoldigd), <i>afgetreden per 01-03-2024</i>
De heer M. Verbeek	Hoofdfunctie: - Zelfstandig adviseur Verbeek Support Solutions (VSS) (bezoldigd) Nevenfunctie(s): - Lid raad van toezicht Dongemond College (bezoldigd) - Buurtbemiddelaar Breda (onbezoldigd)

Wanneer een lid van de raad een nieuwe (neven)functie aanvaardt, wordt dit vooraf gemeld en besproken tijdens een vergadering. Er wordt per casus beoordeeld of er sprake is van belangenverstremming. De uitkomst hiervan wordt vastgelegd in het verslag van de vergadering.

Scholing raad van toezicht:

Naast de collectieve deelname aan de (externe) zelfevaluatie heeft een lid van de raad het Webinar Digitale veiligheid voor toezichthouders in het onderwijs gevolgd. Deze informatie is binnen de raad en met het bestuur gedeeld en besproken.

Rapportage raad van toezicht Zuiderbos 2024

1. Inleiding

Bij het integraal toezicht op het beleid van het bestuur en algemene gang van zaken hanteert de raad van toezicht niet alleen de kernwaarden vanuit de code Goed Onderwijsbestuur PO 2020 en VO 2019 en het convenant van de VTOI-NVTK 2021, maar ook de kernwaarden van Zuiderbos ("ik mag ik en jij mag jij zijn").

De raad van toezicht heeft aandacht voor de context waarin Zuiderbos zich bevindt en de specifieke doelgroep die zij bedient. De raad van toezicht doet dit door het gesprek aan te gaan met diverse interne en externe stakeholders, waaronder directieleden, MR, leerlingen en ouders, die van belang zijn voor het succes van Zuiderbos om gespecialiseerd onderwijs (SO/VS0) te blijven bieden aan leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften. Vanuit de expertise van de raad als geheel, van de diverse commissies en van de individuele leden van de raad van toezicht wordt het voorgenomen en gevoerde (strategisch) beleid en de daaruit voortvloeiende besluiten getoetst en beoordeeld. Vanuit deze expertise wordt tevens de bestuurder geprikkeld door de raad van toezicht vanuit haar rol als sparringpartner en adviseur.

2. Samenstelling raad van toezicht:

Uitgangspunt voor de bezetting van de raad van toezicht is dat de leden generalisten zijn, die gezamenlijk een multidisciplinair team vormen, complementair aan elkaar zijn en affiniteit hebben met de doelgroep en waarden van Zuiderbos. Voor integraal toezicht beschikken alle leden over een helicopterview. Daarnaast heeft ieder lid specifieke expertise binnen één of meer kennisvelden die het onderwijs raken. De kennisvelden die in ieder geval vertegenwoordigd zijn in de raad van toezicht zijn: onderwijs, HRM, juridische zaken, financiën, Governance en openbaar bestuur. De kennisvelden kunnen verspreid zijn over, verenigd zijn in een of verdeeld over meerdere leden van de raad van toezicht.

3. Toezicht op het Strategisch Beleid en Onderwijskwaliteit

De raad heeft toezicht gehouden op de voortgang van de strategische doelen welke beschreven staan in het Koersplan 2023-2026 waaronder:

- De uitvoering van het gespecialiseerd onderwijs binnen Zuiderbos waarbij de leerlingen de doelen uit het OPP behalen.
- De verdere borging van het inclusieve karakter van Zuiderbos, waarbij de wettelijke eisen aan leerresultaten worden gehaald met de daarbij benodigde extra ondersteuningsbehoeften.
- De verdere ontwikkeling van goed onderwijs zowel "Op Zuiderbos" als ook de (verdere) ontwikkeling als kenniscentrum "Met Zuiderbos".

In de eerste helft van 2024 heeft de raad van toezicht samen met de bestuurder en de gemeente actief gezocht naar een oplossing voor een geschil met de aannemer inzake het nieuw op te leveren schoolgebouw in Vught. Dit heeft geleid tot een succesvolle oplossing, waardoor de leerlingen bij het begin van het nieuwe schooljaar het prachtige schoolgebouw in gebruik konden nemen. De raad complimenteert alle betrokkenen voor deze prestatie.

In april heeft de raad van toezicht een themavergadering georganiseerd over de ZuiderbosAcademie. De raad steunt de ambitie om de specifieke kennis en kunde van Zuiderbos niet alleen voor Zuiderbos, maar ook voor externen structureel beschikbaar te stellen. Tegelijkertijd zijn aandachtspunten besproken om deze activiteit financieel gezond en duurzaam te maken.

Gedurende 2024 zijn de locaties Vught en Helmond bezocht waarbij is gesproken met de schoolleiding, docenten en leerlingen.

4. Goed Bestuur en Compliance

Op 5 juni 2024 heeft de raad van toezicht, onder begeleiding van een extern adviseur, een zelfevaluatie uitgevoerd conform de sectorcode Goed Bestuur PO/VO. Hierbij stonden de strategische koers voor de toekomst en het verder versterken van de samenwerking binnen de raad van toezicht en het bestuur centraal.

- *Governance code Onderwijs:*

De raad van toezicht heeft toezicht gehouden op de naleving van de Governance code Onderwijs. Er is specifiek aandacht besteed aan transparante besluitvorming, risicomanagement en een heldere rolverdeling tussen de raad en het bestuur.

- *Inkoop- en aanbestedingsbeleid en frauderisico-analyse:*

De raad heeft specifiek aandacht besteed aan het actualiseren van het inkoop- en aanbestedingsbeleid en de uitvoering van een frauderisico-analyse. Dit draagt bij aan een verantwoorde en transparante besteding van middelen.

5. Maatschappelijke Verantwoording

- *Bijdrage aan de samenleving:*

Met het onderwijs Op Zuiderbos, maar ook met de activiteiten van Met Zuiderbos dragen we bij aan het bieden van gelijke kansen voor alle kinderen en het realiseren van een inclusieve samenleving. Leerlingen stromen vanuit Op Zuiderbos uit naar regulier onderwijs of een plek op de arbeidsmarkt en met de inzet van Met Zuiderbos kunnen leerlingen hun onderwijs thuisnabij blijven volgen.

- *Stakeholderdialoog:*

De raad van toezicht heeft actief de dialoog opgezocht met MR, ouders, medewerkers, leerlingen en externe partijen. De input van deze stakeholders is meegenomen in de verdere beleidsontwikkeling.

6. Financieel toezicht

De raad heeft intensief toezicht gehouden op de financiële prestaties en processen. Belangrijke punten zijn:

- In juni heeft de raad van toezicht het jaarverslag en de jaarrekening goedgekeurd, mede op basis van een positief accountantsverslag van Crowe Foederer en heeft de raad van toezicht Crowe Foederer benoemd voor de controle van boekjaar 2024.
- In september is de bestuurder geadviseerd om, met ingang van het boekjaar 2024, de kosten voor groot onderhoud te activeren en af te schrijven en daarbij een bestemmingsreserve te vormen uit de vrijval van de voorziening en dit conform de richtlijnen in de jaarrekening 2024 te verwerken. Dit advies is door de bestuurder overgenomen om als stelselwijziging in de administratie te verwerken.
- In december is de begroting voor 2025 en de meerjarenbegroting goedgekeurd.
- Als belangrijkste aandachtspunten gedurende 2024 zijn de stijging van de kosten inhuur personeel, het achterblijven van de opbrengsten van de Zuiderbosacademie en de leerlingenaantallen op de locatie Veldhoven opgebracht.

7. Conclusie en Vooruitblik

De raad concludeert dat Zuiderbos haar maatschappelijke en educatieve doelen heeft waargemaakt. Deze waarneming wordt bevestigd door het Inspectierapport locatie Vught waarbij wordt vastgesteld dat Zuiderbos op alle onderdelen voldoet aan de criteria. De raad spreekt met trots en betrokkenheid haar complimenten uit inzake deze prestatie.

Voor 2025 richt de raad zich onder meer op:

1. Het volgen van de kwaliteitszorgcyclus
2. De implementatie van het geactualiseerde onderhoudsbeleid.
3. Het verduurzamen van de ZuiderbosAcademie zowel inhoudelijk als financieel.
4. De strategische koers i.r.t. de locatie Veldhoven

Raad van toezicht, Stichting Zuiderbos



1.5 DE INTERNE ORGANISATIE

De drie scholen van Zuiderbos in Vught, Veldhoven en Helmond worden aangestuurd door twee directeuren. De invulling van het onderwijskundig proces gebeurt op de scholen zelf.

De interne ondersteuning wordt verzorgd door het team ondersteuning. Het team ondersteuning bestaat uit het team financiën & controle, personeel & organisatie, automatisering & informatisering (ICT), leerlingenadministratie & receptie.

Er is een functiescheiding inzake controlerende taken en administratieve taken ten aanzien van financiën. Zuiderbos heeft een deel van haar financiële administratie, personeels- en salarisadministratie uitbesteed aan administratiekantoor IJK. Functiescheiding is hierdoor gewaarborgd.

1.6 DE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

Zuiderbos kent een medezeggenschapsraad, waarin alle drie de scholen vertegenwoordigd zijn. Deze raad bestaat uit ouders en personeel van de scholen. Via de medezeggenschapsraad op school praten ouders en personeel mee over het schoolbeleid. Alle bevoegdheden van de raad zijn vastgelegd in de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS). Op alle scholen is een leerlingenraad ingericht. Namens Zuiderbos nemen diverse medewerkers en ouders deel aan de OPR van de aangesloten samenwerkingsverbanden.



Rapportage Medezeggenschapsraad 2024

In de MR komen alle ontwikkelingen en uitdagingen van alle locaties en afdelingen bij elkaar. De school staat vol in ontwikkelingen en heeft de afgelopen jaren een grote groei doorgeemaakt. Dat betekent ook vele samenwerkingen met partners in de regio. Alle regio's zijn weer anders ingericht en vragen andere diensten en expertises. Dit betekent dat er ontwikkel- en speerpunten zijn voor heel Zuiderbos, maar ook lokaal en per afdeling. Voorbeelden van afgelopen jaar, waar de MR bij betrokken is geweest, zijn o.a. professionalisering van de organisatie en beleid op personeelszaken.

We zijn binnen de MR doorgegaan met het commissiemodel uit 2023. Deze bestaat uit de vier commissies:

1. Een commissie financiën (medewerkers en ouders)
2. Een commissie personeelszaken (medewerkers)
3. Een commissie kwaliteitszorg, onderwijsontwikkeling en ouderaangelegenheden (medewerkers en ouders)
4. Een commissie agenda en werving (medewerkers)

Elke commissie behandelt en onderzoekt de onderwerpen die langs of door de (P)MR moeten gaan en formuleert een advies voor de besluitvorming. Dit betekent dat niet elk onderwerp wordt uitgediept met de voltallige MR, maar dat er soms een subgroep zich ergens in verdiept en adviseert. Deze subgroep kan bestaan uit ouders en personeelsleden. Dit kunnen ook personeelsleden zijn die geen lid zijn van de MR, maar affiniteit en kennis hebben van het onderwerp. Formeel zit er een vaste afvaardiging ter instemming van 5 personeelsleden en 5 ouders aan tafel.

Ouderbetrokkenheid

We zijn blij te vermelden dat we afgelopen jaar zijn gegroeid en dat we vier betrokken ouders hebben mogen verwelkomen. Dit heeft gemaakt dat we samen kritisch naar vraagstukken hebben gekeken en dat er mooie gesprekken vanuit diverse invalshoeken hebben plaatsgevonden die tot gezamenlijke instemmingen hebben geleid. De MR realiseert zich dat leerlingen soms kortdurig op Zuiderbos verblijven, maar ook deze ouders zijn van groot belang voor het beleid binnen Zuiderbos.

Terugkijkend op afgelopen jaar zijn wij erg tevreden met de gemaakte ontwikkeling en met de samenwerkingen.

De Medezeggenschapsraad



1.7 ONZE SAMENWERKINGSPARTNERS

Zuiderbos werkt samen met diverse partners op basis van samenwerkingsovereenkomsten en intentieverklaringen. Een bijzondere samenwerking is er met het centrum voor kinder- en jeugdpsychiatrie Herlaarhof. Van oudsher is Zuiderbos met Herlaarhof verbonden. Door de veranderingen in het onderwijs en de transitie zorg werken we in toenemende mate samen met andere gespecialiseerde GGZ organisaties.

Andere belangrijke samenwerkingspartners zijn de samenwerkingsverbanden passend onderwijs PO en VO. Zuiderbos is bestuurlijk aangesloten bij SWV PO de Meierij, SWV VO de Meierij, SWV PO Helmond Peelland, SWV VO Helmond Peelland, SWV VO Eindhoven en SWV PO de Kempen.

Daarnaast onderhoudt Zuiderbos warme contacten en heeft Zuiderbos arrangementen met SWV PO Eindhoven, SWV PO 3006, SWV VO 3006, SWV PO De Langstraat en SWV VO De Langstraat.

Leerlingen van Zuiderbos komen uit een grote verscheidenheid van samenwerkingsverbanden. Jaarlijks varieert dit tussen de 20 en 25 verschillende samenwerkingsverbanden. Met de niet genoemde samenwerkingsverbanden heeft Zuiderbos op casusniveau contact.



1.8 DE KOERS

We geven onderwijs in onze scholen, dragen bij aan het versterken van de basisondersteuning op andere scholen en leiden groepen onderwijsprofessionals op met behulp van onze eigen doelgroepgerichte aanpak, onze visie op leren, onze overtuiging dat 'ik mag ik en jij mag jij zijn' en met inzet van ons eigen DNA. Ontwikkelingen dragen bij aan het doel dat leerlingen kunnen uitgroeien tot sterke, zelfstandige wereldburgers, die zich staande kunnen houden in de wereld van morgen waarbij we de onderwijskansen van kinderen en jeugd, die het even moeilijk hebben, verbeteren en hen een kans geven om optimaal te ontwikkelen, passend bij de capaciteiten en voorbereidend op de toekomst. We delen onze kennis en staan open voor de kennis van anderen, zodat we optimaal bijdragen aan het inclusiever maken van het onderwijs en daarmee de maatschappij.



De keuze voor de ontwikkeling naar een kenniscentrum voor de regio's is voor Zuiderbos een logische vervolgstap. Het geeft een antwoord op de ontwikkelingen die we intern en extern waarnemen. Het is een doorontwikkeling van de activiteiten die we nu oppakken en de ontwikkelingen die we in gang gezet hebben.

Om het kenniscentrum te kunnen realiseren hebben we twee thema's bepaald die aansluiten bij de ambitie die we hebben. Als we een gespecialiseerd kenniscentrum willen zijn voor de regio's dan is de aandacht voor twee gebieden logisch. Namelijk dat we **goed onderwijs** bieden aan onze doelgroep en onze aanpak overdraagbaar is. We doen dit met **de beste mensen**, gespecialiseerd in het eigen aandachtsgebied en met Zuiderbos DNA. Ze kennen en doorleven onze eigen doelgroepgerichte aanpak en onze visie op leren en omarmen onze overtuiging 'ik mag ik en jij mag jij zijn'.

Bij de gesprekken met alle betrokkenen over de koers kwam, buiten de 2 thema's zoals hierboven genoemd, nog 1 thema duidelijk naar voren. Zowel leerlingen als medewerkers hechten een grote waarde aan het opnemen van een ambitie om er samen voor te zorgen dat we ons bewust worden van de schade die we de planeet toebrengen en daar anders in gaan handelen. Dit brengt ons bij thema 3, **we zorgen voor onze planeet**.

Voor het volledige koersplan verwijzen wij u naar onze website [Koersplan Zuiderbos](#)





2.

GOED ONDERWIJS





Zuiderbos heeft een antwoord op de onderwijs- en ondersteuningsvragen van de leerlingen op Zuiderbos en op scholen die ons vragen mee te denken. We verzorgen goed onderwijs met focus op kwalificatie, socialisatie en persoonsontwikkeling. Zuiderbos heeft een ZuiderbosAcademie met een kwalitatief goed professionaliseringsaanbod en een ambulante dienstverlening. We zien een toenemende behoefte aan specifieke kennis en expertise. Als gevolg hiervan streeft Zuiderbos naar het uitbreiden van haar expertise naar scholen voor regulier onderwijs.

2.1 KWALITEITSZORG

Het kwaliteitsbeleid van Zuiderbos is beschreven in het document: 'Zichtbare kwaliteit'. In 2023 is het kwaliteitsbeleid geactualiseerd en afgestemd op het nieuwe koersplan.

In 2024 hebben we onze kwaliteitszorg verder versterkt. We hebben de kwaliteitscyclus verder aangescherpt en de bijbehorende processen en documenten geoptimaliseerd. Dit heeft geleid tot een meer systematische en verantwoorde aanpak van kwaliteitsborging en -verbetering binnen Zuiderbos.

In de kwaliteitscyclus van Zuiderbos zijn de handelingen beschreven die gericht zijn op kwaliteitsbewaking en kwaliteitsverbetering. Deze cyclus bestaat uit verschillende componenten. Onderwerpen waarop we structureel zicht moeten hebben, zijn zorgvuldig beschreven, omdat de kwaliteit op deze gebieden van cruciaal belang is voor het succes van onze organisatie en het welzijn van onze leerlingen en medewerkers. Deze onderwerpen omvatten de kernapecten van ons onderwijs en de ondersteuning die we bieden, zoals sociale veiligheid, didactische vaardigheden, sociaal emotionele ontwikkeling, professionele leergemeenschap, doelmatige besteding onderwijsmiddelen en cultuur.

Om de transparantie en eenduidigheid te waarborgen, is een kwaliteitskalender opgesteld. Deze kalender geeft een overzicht van de momenten in het jaar waarop we metingen uitvoeren en gegevens verzamelen. Voor de verschillende onderwerpen in de kwaliteitscyclus is het verplicht om over de voortgang en resultaten verantwoording af te leggen. Dit gebeurt door het invullen van een kwaliteitskaart, in de tertaalrapportage (bestuursrapportage) of in het jaarverslag.

De kwaliteitscultuur draagt bij aan het realiseren van de ambities uit het koersplan, schoolplan en jaarplan maar de kwaliteitscultuur is vooral bedoeld om ervoor te zorgen dat de bijdrage aan de ontwikkeling van leerlingen en onderwijsprofessionals geborgd en doorontwikkeld wordt en een duurzame kwaliteit en resultaat kent.

2.2 DOELSTELLINGEN VAN GOED ONDERWIJS

Zuiderbos schrijft in haar koersplan: Zuiderbos moet vooral de gespecialiseerde school blijven waar vanuit hoog specialistisch onderwijs gegeven wordt aan kwetsbare kinderen en jeugd met een psychiatrische problematiek. De essentie blijft dat ons onderwijs moet bijdragen aan het herstel van de ontwikkeling van een kind. De leerlingen zijn gebaat bij een vaste kern van basiskennis en vaardigheden die essentieel is om te kunnen deelnemen aan de maatschappij.

Passend onderwijs betekent voor Zuiderbos dat niet alleen gespecialiseerd onderwijs wordt verzorgd, maar dat de locaties zich ook inzetten om het regulier onderwijs op verschillende manieren vraaggestuurd te ondersteunen door het delen van deskundigheid en ervaringen en (tijdelijke) arrangementen in te zetten voor deze leerlingen. De geïntegreerde samenwerking met gespecialiseerde jeugdhulp is daarbij niet alleen van belang voor de leerlingen op Zuiderbos, maar ook voor de ondersteuning die we vanuit Zuiderbos aan het regulier onderwijs kunnen bieden.



Ieder jaar werken we hard aan deze ambities. Jaarlijks wordt per locatie/afdeling door de directeurs een jaarplan opgesteld op basis van het koersplan. Ook de evaluaties van het voorafgaand schooljaar, analyses van het onderwijsaanbod, en tevredenheidsonderzoeken en eventuele aandachtspunten vanuit een externe audit of inspectie worden meegenomen bij het bepalen van de ontwikkeldoelen voor het komend schooljaar. Elk jaar bepalen we ook de stichtingsbrede ontwikkelopdrachten. Deze worden uitgewerkt in projectplannen en twee keer per jaar geëvalueerd.

Zuiderbos heeft ook in 2024 veel geïnvesteerd in passende arrangementen met als doel meer leerlingen op het regulier onderwijs te houden. Naast de ontwikkelingen Op Zuiderbos hebben we ook een aantal ontwikkelingen Met Zuiderbos doorgemaakt.

In dit hoofdstuk vertellen medewerkers van Zuiderbos over de behaalde doelstellingen van 'Goed Onderwijs' binnen Op en Met Zuiderbos. Aan het woord zijn: Marianne, Nina, Anke, Sanne, Jürg, Els en Judith. In het eerste deel vertellen zij over de stichtingsbrede ontwikkelopdrachten voor Op Zuiderbos en de ontwikkelingen van Met Zuiderbos. In het tweede deel zoomen we dit jaarverslag in op een aantal ontwikkelingen specifiek voor de locatie Vught en Helmond.

2.2.1 OP ZUIDERBOS

Landelijke doelgroepenmodel

De sectorraad GO (gespecialiseerd onderwijs) heeft een instrument ontwikkeld waarmee scholen in het speciaal onderwijs een heldere basis voor hun OPP kunnen leggen. Met dit 'landelijke doelgroepenmodel' kan onderbouwd en transparant het uitstroomniveau van een leerling in kaart worden gebracht.

Zuiderbos is aangehaakt bij de landelijke ontwikkelingen (o.a. door bij te dragen aan de landelijke werkgroepbijeenkomsten) en werkt intensief aan het doorontwikkelen van het model, op een zodanige wijze dat het aansluit bij onze doelgroep en werkwijze.

De aanleiding om aan te sluiten is dat binnen Zuiderbos de afgelopen jaren verschillende instrumenten en middelen ontwikkeld zijn om de leerlingen op uiteenlopende domeinen in beeld te brengen en te ondersteunen. Een binnen Zuiderbos ontwikkelde matrix dient als verzamelstaat, waardoor vanuit helikopterview naar de verschillende leerlingfactoren gekeken wordt. Echter: de onderbouwing van de huidige matrix is te beperkt, waardoor de resultaten gevoelig zijn voor vertekening en subjectiviteit. Bovendien is de matrix onvoldoende bruikbaar voor de leerlingen binnen het so. Het Landelijk Doelgroepenmodel biedt een completer kader om leerlingfactoren in beeld te brengen. Gaandeweg het project blijkt dat voor de doelgroep en het specialisme van Zuiderbos de nodige aanpassingen gemaakt dienen te worden aan dit model om het passend te maken. Inmiddels is een conceptversie van een nieuwe matrix ontwikkeld. In deze nieuwe verzamelstaat komen alle 'Zuiderbos-middelen' samen en wordt in één overzichtelijk geheel weergegeven hoe de leerling functioneert op verschillende gebieden en welke interventies zijn en worden ingezet.

Naast het voorstel voor de 'nieuwe matrix', zijn er binnen Zuiderbos 'onderleggers' ontwikkeld voor het beschrijven van de ondersteuningsbehoeften van de leerling op drie gebieden: leergedrag, emotioneel en sociaal. Volgens het principe van het landelijk doelgroepenmodel, worden in deze onderleggers zeven verschillende niveaus van ondersteuningsbehoeften beschreven, variërend van 'zeer intensief' tot 'leeftijdsadequaat'. In een werksessie met alle collega's van locatie Vught, zijn deze onderleggers getoetst op werkbaarheid en zijn er verbeterpunten aangedragen.

Vanuit bovenstaande ontwikkelingen, is een start gemaakt met de ontwikkeling van een nieuw format OPP. De analyse van het format die eerder plaatsvond, vormde hiervoor het vertrekpunt. Het format dat in de werkgroep is ontwikkeld, zal in eerste instantie gedeeld worden met alle collega's die verantwoordelijk zijn voor de leerlingenzorg, waarna vervolgens ook leerkrachten en – ondersteuners worden betrokken. Verwachting is dat tegen het einde van dit schooljaar een pilot-groep samengesteld is, die met het nieuwe format gaat werken.

Brede vaardigheden SEM

SEM leerlingvolgsysteem sociale en maatschappelijke competenties.

Sinds schooljaar 2023-2024 zijn er ieder schooljaar 2 meetmomenten waarbij zowel door het vso als het vso de SEM wordt ingevuld. Mentoren kunnen de verzamelde data direct toepassen door sociale doelen toe te wijzen aan het OPP. Ook de structurele ondersteuning die nodig is bij enkele competenties wordt meegenomen in de verwerking van het OPP.

Er moet per domein minimaal 60% input zijn om een score zichtbaar te krijgen. Leerlingen waar nog een onvolledig beeld van is krijgen geen voorlopige score, maar een hernieuwde observatieopdracht voor de mentor. Zichtbaar door een vergrootglas icoon.

Naast een individuele analyse van de ontwikkeling van de competenties, en daarmee het evalueren van de OPP doelen, is er ook een groepsanalyse. De groepsanalyse is beschikbaar en ook hierbij is de groepsontwikkeling inzichtelijk.

Handelingssuggesties op zowel individueel als groepsniveau worden momenteel gebundeld en geordend volgens de domeinen van de SEM.

Trainingen gekoppeld aan de ontwikkelkaarten

Met de ontwikkeling van onze ontwikkelkaarten hebben we een goed beeld gekregen van de factoren die het didactisch onderwijsleerproces bij onze leerlingen belemmeren. Bij de analyse van het OPP wordt structureel gekeken of het nodig is om een ontwikkelkaart in te zetten. We zien een groei in het gebruik van de ontwikkelkaarten. De ontwikkelkaarten geven veel handvatten om in gesprek te gaan met leerlingen en om te komen tot individuele leerlingenspraken. Daarnaast wordt, zo gewenst, pre-teaching, remedial teaching, logopedie en fysiotherapie ingezet. Afgelopen jaar zijn op groeps- en individueelniveau trainingen aangeboden om zo belemmerende factoren die zichtbaar zijn in de OPP's, en aansluiten bij de ontwikkelkaarten, af te laten nemen. Hierbij moet worden gedacht aan een vorm van Rots & Water en een pilot Fixie en Growie.

Dit jaar is geïnventariseerd waar de verschillende locaties behoefte aan hebben en waar ook tijd/ruimte en mogelijkheden zijn voor uitbreiding/implementatie en borging. Uit deze inventarisatie zien we dat door een combinatie van factoren weinig tot geen ruimte is voor een uitbreiding van het trainingsaanbod. Daarom is er gekozen om de bestaande trainingen te borgen. Dit heeft in Vught geleid tot een plan van aanpak voor de inzet van Rots & Water binnen de so-afdeling en de onderbouw van het vso en de implementatie van Fixie en Growie op het so. Op de locaties Helmond en Veldhoven is gestart met het meenemen van alle nieuwe collega's, om de teams inzicht te geven in de meerwaarde van het gebruik van de ontwikkelkaarten en vanuit daar verder uit te kunnen bouwen.





2.2.2 MET ZUIDERBOS

De ZuiderbosAcademie

In kalenderjaar 2024 heeft het team een acquisitietraining gevolgd, voor het maken van een kwaliteitsslag in de acquisitietrajecten. Hierin kwamen onder andere benodigde competenties, marktverkenning en relatiebeheer aan bod. Daarnaast de lastige vraag: om goed antwoorden te kunnen geven op vragen vanuit het onderwijsveld is een snel en kwalitatief goed antwoord nodig op de vragen. Dit vraagt om ruimte qua inzet van medewerkers, wat soms haaks staat op de ruimte die de Academie daarin heeft; de baten-lasten.

In maart 2024 zijn het ondernemingsplan en de uitgezette acties van 2023 geëvalueerd en is een nieuw jaarplan opgesteld aan de hand van de openstaande acties uit het ondernemingsplan en de acquisitietraining. Hiervoor zijn diverse projectgroepen ingericht met duidelijke projectomschrijvingen met daarin de verwachte resultaten. Het wat is helder, het hoe komt in aanbevelingen/voorgenomen besluiten aan bod op de afstemmingsoverleggen. De producten van de ZuiderbosAcademie zijn uitgebreid met een aantal opgeleverde en in 2025 nog verder te ontwikkelen trainingen.

Ook is er veel werk verricht aan de backoffice kant van de ZuiderbosAcademie. Er is gestart met het ontwikkelen van een gedegen CRM-systeem om de klantenadministratie te automatiseren. De implementatie hiervan vindt plaats in 2025 en het systeem zal in schooljaar 2025-2026 gebruikt kunnen gaan worden. Tevens zijn nagenoeg alle voorbereidingen getroffen voor een CRKBO-registratie in 2025, om de scholingen belastingvrij aan te kunnen bieden. De start met een aparte ZuiderbosAcademie website is gemaakt, met de lancering in 2025. Daarnaast zijn het offertetraject en de interne vergaderstructuur geprofessionaliseerd en is de verbinding met de afdeling trajectbegeleiding van Zuiderbos verstevigd. De trajectbegeleiders worden in toenemende mate gezien als voorgeschoven posten van de Academie, waarbij helder is wat dat qua competenties in de rol ambassadeurschap betekent. In 2025 wordt dit proces vervolgd met wat dat van de trajectbegeleiders vraagt.

Trajectbegeleiding

Binnen de trajectbegeleiding begeleiden we het regulier onderwijs met als doel het voorkomen van schooluitval en het creëren van een passender onderwijsaanbod waardoor uitstroom naar Zuiderbos of ander speciaal onderwijs vermeden kan worden. Trajectbegeleiders worden ingezet in de OZAPP-trajecten, voor consultatie en voor kennisdeling en professionalisering als een school daar in het kader van het OZAPP-arrangement of de consultatie om vraagt. Dit schooljaar is het aantal OZAPP-trajecten op alle locaties stabiel ten opzichte van vorig schooljaar.

Naast de ZuiderbosAcademie en de trajectbegeleiding proberen we inclusiever onderwijs en een dekkend netwerk in de regio mee vorm te geven door middel van een investeren in de onder andere de OZA-trajecten, ontwikkeling van school-in-schoolconcepten, samenwerking op het gebied van arbeidstoeleiding, samenwerking met MBO en consultatie van onderwijsteams. Goed Onderwijs betekent dat je ook samen met partners moet kijken naar nieuwe arrangementen. We zoeken dan ook met het regulier en gespecialiseerd onderwijs en met de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs steeds naar mogelijkheden voor passend onderwijs in een inclusieve setting.

We hebben voor de toekomst de doelstelling dat het aantal leerlingen op Zuiderbos zal verminderen en de ambulante trajecten en deskundigheidsbevordering vanuit Zuiderbos zal toenemen.

Locatie Vught

Schoolontwikkelingen

Collectieve inkoop zorg

Zuiderbos Vught heeft een projectaanvraag gediend bij de gemeente Den Bosch en Oss met als hoofddoel te komen tot collectieve inkoop zorg.

Aanleiding daarvoor is een versnippering van de inzet van zorgmedewerkers bij leerlingen die gebaat zijn bij een één-op-één begeleider om binnen de klas aanwezig te kunnen zijn en tot ontwikkeling te komen. Deze begeleiding wordt gefinancierd vanuit de jeugdwet (gemeentelijke gelden). De huidige situatie betekent dat Zuiderbos met veel verschillende zorgaanbieders samenwerkt, waaruit de wens is ontstaan om met één zorgaanbieder samen te werken. Daarvoor heeft Zuiderbos subsidie aangevraagd bij het ministerie voor het verkrijgen van een onderwijszorgarrangeur. Dit is gehonoreerd.

We hebben een onderzoek gedaan naar het volume van inzet van individuele begeleiders op de locatie om het projectplan kwantitatief te onderbouwen. Het gaat om gelden die bekostigd worden vanuit de jeugdwet.

De aannahme die verwoord is in het projectplan is dat de middelen bij clustering efficiënter ingezet kunnen worden. Daarnaast is het voor Zuiderbos mogelijk om samen met een beperkt aantal zorgaanbieders methodisch te kunnen werken, waardoor de kwaliteit van de inzet en het integraal werken verhoogd zal worden. Het projectplan is ingediend voor 01-02-2024. Op dit moment van schrijven hebben wij nog geen terugkoppeling ontvangen.

Didactische ontwikkelingen

Implementering EDI in het basisonderwijs

De implementering van de EDI is volgens plan verlopen. We zijn gestart met het opfrissen van de kennis over EDI om vervolgens middels lesson Study dit onderwerp verder uit te diepen. Daarnaast hebben we gebruik gemaakt van ieders filmbeelden om de EDI nog beter in alle lessen in te zetten. Er is in het schooljaar 2023-2024 een start gemaakt met de didactische werkplannen. In eerste instantie hebben we een didactische analyse gemaakt op het vak rekenen. Van daaruit zijn we ook de andere vakken gaan analyseren om hierdoor het klassenmanagement nog beter neer te zetten en nog beter te kunnen aansluiten bij de didactische behoefte van de individuele leerling.

Leerlijnen vmbo basis-pro

De werkgroep leerlijnen heeft in het schooljaar 2023-2024 toegewerkt naar het wegzetten van de leerlijnen voor de onderbouwklassen van vmbo basis-pro. Dit heeft geresulteerd in een jaar- en weekplanning voor de vakken rekenen/wiskunde en Nederlands voor de leerroutes vmbo basis-pro.

De werkgroep onderzoekt wat de volgende stappen kunnen zijn voor de ontwikkeling op didactisch vlak. Daarvoor is onder andere de suggestie gegeven voor het plannen van de lesstof van Engels en burgerschap. En ook voor het vastleggen van een praktisch aanbod bij de lesstof van Nederlands en rekenen-wiskunde.



Praktijkgerichte programma in vmbo-t

In schooljaar 2023-2024 zijn we gestart met het verkennen en onderzoeken van praktijkgerichte programma (PGP) voor vmbo-t leerlingen. Het is een breed en toekomstgericht programma, waarin de oriëntatie op uiteenlopende arbeidsgebieden met een geïntegreerde loopbaanbegeleiding centraal staat. In het praktijkgerichte vak gaat het met name om algemene beroepscompetenties: kennis, vaardigheden en houding die in allerlei soorten werk voorkomen. Het is een vak voor het type leerling dat nog niet, of onvoldoende, voor ogen heeft wat hij/zij in de toekomst wil; dit biedt extra kansen voor onze leerlingen.

We hebben een projectgroep gevormd om PGP te ontwikkelen. De projectgroep heeft ervoor gekozen om Dienstverlening en Producten (D&P) te verwerken in het huidige lesaanbod, omdat het brede uitstroombmogelijkheden kent. In schooljaar 2024-2025 worden de huidige projecten verder doorontwikkeld voor onze vmbo-t leerlingen. Dit is een pilot om de kansen en de risico's voor praktijkgerichte vak D&P te inventariseren, evalueren en aanbod voor schooljaar 2025-2026 verder te ontwikkelen. Tijdens het projectaanbod willen we verschillende thema's aanbieden waarin beroepscompetenties worden getraind en waarin ook ruimte is om leerlingen kennis te laten maken verschillende diensten in beroepscontexten. Voor de uitvoering van de projecten gaan we samen met de stagecoördinator en jobcoaches van Zuiderbos een aantal bedrijven uitnodigen om in samenwerking de opdrachten uit te voeren.

Met het aanbieden van praktijkgerichte vak D&P kunnen onze leerlingen kennismaken met het inzetten van diensten en met de toepassing van nieuwe technologieën, waardoor zij vaardigheden aanleren die zij nodig hebben voor hun toekomst en zelfredzaamheid. Voor leerlingen met uitstroombprofiel vervolgonderwijs geven we een extra duwtje in de rug voor de overstap naar het mbo.

Locatie Helmond ***Schoolontwikkelingen***

Praktijkgerichte programma VS02

Dit jaar hebben we onder meer onze focus gelegd op onze VS02. Door te investeren in aansturing en onderwijsaanbod, ligt er een duidelijk MBO 1 programma. Aan de hand van projectmatig onderwijs, kijken we hoe onze leerlingen de maatschappij in kunnen gaan en hoe we de maatschappij in de school kunnen halen. Daarnaast hebben we intern de mogelijkheden gecreëerd voor een aanbod koken, techniek, huishoudelijk werk, groen en productielijnen. Wanneer leerlingen externe stages gaan lopen, hebben ze intern ervaring opgedaan. Bij de interne ervaring bieden we maatwerk aangepast op bij de leerling aanwezige arbeidsvaardigheden, belastbaarheid en begeleiding. In de maanden april, mei en juni heeft er een oriëntatie plaatsgevonden voor een nieuwe onderwijslocatie voor VS02. Vanaf het nieuwe schooljaar, augustus 2024, heeft VS02 een nieuwe onderwijslocatie gevonden bij Senzer. We maken daarbij gebruik van de interne stageplekken bij de Jobfactory.

Didactische ontwikkelingen

Ontwikkeling leerlijnen

In 2024 hebben we ons onderwijs en onze visie op onderwijs geëvalueerd en zijn we het onderwijs meer gaan organiseren vanuit maatwerk door inhoudelijk het proces rondom didactiek, doorgaande leerlijnen, thematisch onderwijs door te ontwikkelen met behulp van scholing gespreksvoering, coaching en werken in professionele leergemeenschap. Zichtbaar is dat er steeds meer samenhang komt tussen visie, praktijk, kwaliteit, taken en functies.

Een eerste aanzet is geborgd en er is ruimte voor verdieping en verbreding naar andere vakken en aansluiting met niet-vakinhoudelijke leerlijnen zoals leren-leren. Verdieping van de inhoudelijke kennis op het gebied van onze methodieken is een van de nieuwe ontwikkelopdrachten om het cyclisch werken (kwaliteitszorg) te kunnen verankeren op de langere termijn.



Ontwikkeling rekenonderwijs

Gaandeweg 2024 hebben we de begeleidingsmomenten voor de leerkrachten gekoppeld aan de inhoud van de studiedagen, de aandachtspunten vanuit de commissie van begeleiding en het stuurteam onderwijskwaliteit. Het cyclisch en het handelings- en opbrengstgericht werken voor het vak rekenen is binnen alle groepen geïmplementeerd en opgenomen in de kwaliteitszorgkalender.

Ontwikkeling didactisch handelen

Er is een stevige focus gelegd op het didactisch handelen van het onderwijspersoneel. Er wordt gewerkt met blokplanningen en leerroutes in alle groepen. Er is een introductie en training EDI geweest waaraan de groepsbezoeken zijn gekoppeld. Bij de groepsbezoeken wordt gebruik gemaakt van een kijkwijzer. Er is een start gemaakt met het groeps- en bouwoverstijgend werken en de leraarondersteuner is beter betrokken bij het onderwijsproces. Het aanbod is helder gemaakt op basis van de referentiekaders. Hieruit is het haalbaar en gedegeen programma en de blokplanningen voortgekomen. We zijn hierdoor beter in staat om de onderwijstijd nog effectiever te benutten en de toetsresultaten structureel op leerlingniveau, groepsniveau en schoolniveau te analyseren en bespreken.

2.3 SOCIALE VEILIGHEID

De monitoring van de sociale veiligheid gebeurt bij Zuiderbos via de tevredenheidsmeting bij ouders en leerlingen en een analyse van de gegevens opgehaald in de SEM. In de tweede helft van het schooljaar 2023-2024 zijn de jaarlijkse tevredenheidsonderzoeken afgenomen onder de ouders van de so en vso leerlingen. Het tevredenheidsonderzoek is een middel om feedback te verzamelen om onze ontwikkelpunten op onder andere het gebied van veiligheid scherp te krijgen

Uit de resultaten van de tevredenheidsmetingen blijkt dat zowel de meeste leerlingen als de meeste ouders onze school als zeer positief waarderen. Op nagenoeg alle vragen over de sociale veiligheid antwoorden meer dan 85% van de deelgenomen leerlingen en ouders positief.

89% van de ouders gaven aan dat hun kind nooit of minder dan 1 keer per maand gepest wordt op school. Van de ondervraagde so leerlingen gaf 81% aan meestal niet of zeker niet gepest te zijn afgelopen maanden. Bij de vso leerlingen betrof dit 89%. Dit blijft een belangrijk aandachtspunt in het onderwijs, met name het motto van Zuiderbos: "ik mag ik, en jij mag jij zijn". Gelukkig zijn alle ouders die contact hebben gezocht met school hierover, positief over dit contact. Het contact en overleg met ouder(s)/verzorger(s) blijft naast de resultaten en opmerkingen uit de onderzoeken belangrijk. De resultaten en opmerkingen worden jaarlijks meegenomen in het opstellen van de ontwikkelpunten voor het komende schooljaar.

De uitkomsten van onze monitoring van de sociale veiligheid wordt ieder jaar gedeeld met de inspectie van het onderwijs. Begin februari 2025 is vanuit de inspectie van het onderwijs het signaal gekomen dat het tevredenheidsonderzoek van Zuiderbos niet gestandaardiseerd is en daarmee niet gevalideerd en dat in de toekomst de sociale veiligheidsmonitor vanuit een gevalideerd onderzoek moet plaatsvinden. Zuiderbos heeft inmiddels een verzoek gedaan aan de Leidse Hogeschool om aan te sluiten bij het onderzoek naar een nieuwe methodiek van het meten van de sociale veiligheid. In een gesprek met de inspecteur is afgesproken dat indien mogelijk Zuiderbos aansluit bij de ontwikkelingen vanuit de Leidse hogeschool. Zuiderbos mag in het schooljaar 2024-2025 het huidige onderzoek nogmaals uitzetten, omdat de verwachting is dat er niet eerder een passend valide instrument beschikbaar is en dat Zuiderbos in de proefperiode van het vernieuwde onderzoek van de Leidse Hogeschool deel zal nemen aan het creëren van de benchmark. De overweging om de vragenlijst van Zuiderbos te laten valideren is niet haalbaar, omdat de benchmark van Zuiderbos te klein is.

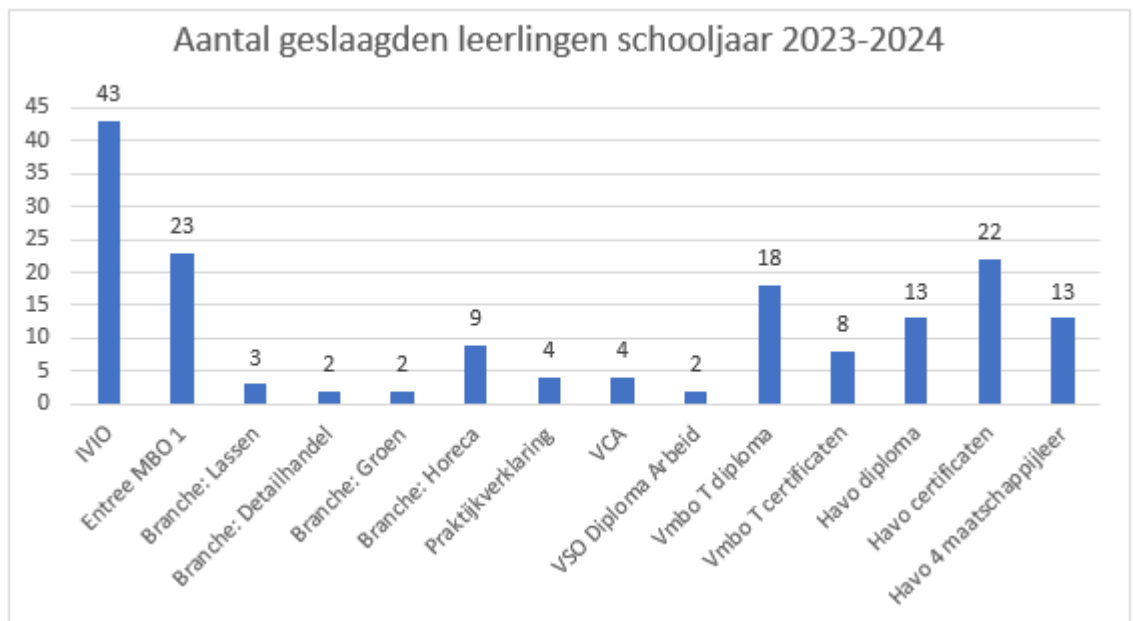


2.4 UITSTROOMBESTEMMING

Een van de kwaliteitsaspecten van goed onderwijs is de zorg voor een goede overdracht bij de uitstroom van leerlingen. Al jaren zorgt Zuiderbos voor een warme overdracht. Omdat Zuiderbos de warme overdracht cruciaal vindt voor het slagen van het traject van de leerling bestoigt zij een deel van de warme overdracht uit de eigen middelen. Onze so en vso leerlingen vonden in het schooljaar 2023-2024 een nieuwe plek op o.a. het regulier onderwijs, primair- en voortgezet onderwijs, praktijkonderwijs, in arbeid, op MBO en HBO.

2.5 EEN DIPLOMA

Op Zuiderbos zien we het als onze kernopdracht de ontwikkelingen van leerlingen weer op gang te brengen en ze voldoende tools te geven voor een passende plek binnen de samenleving. Voor onze oudere leerlingen van de praktijk, het vmbo en de havo betekent dit vaak dat we samen naar een diploma of certificaat werken. Dit kan op verschillende manieren. De ene leerling haalt zijn diploma in één jaar, de ander krijgt wat meer tijd en werkt gedurende twee jaar aan het behalen van de nodige deelcertificaten of volledig diploma. De keuze voor het traject wordt samen met de leerling en ouder besproken. De onderbouwing van deze keuze is terug te vinden in het OPP van de leerling. Ook voor leerlingen van onze praktijkafdeling is het mogelijk een diploma (mbo 1) of diverse certificaten te halen.



Leerlingen op het vmbo-t en de havo van Zuiderbos nemen deel aan het staatsexamen. Het staatsexamen bestaat uit 2 verplichte onderdelen: het centraal examen en het college-examen. Onze leerlingen behaalden in 2023-2024 de volgende resultaten.

Staatsexamens vmbo-t 2023-2024

21 examenkandidaten:

- 19 kandidaten zijn opgegaan voor het diploma
- 2 kandidaten zijn opgegaan voor deelcertificaten

Resultaat:

- 16 kandidaten diploma behaald
- 2 kandidaten hebben het diploma behaald na herexamen
- 1 kandidaat is gezakt
- 2 kandidaten zijn opgegaan voor 8 deelcertificaten, waarvan alle deelcertificaten zijn behaald.

Uitstroom van leerlingen die het volledige diploma behaald hebben

Totaal 18 kandidaten

- 14 leerlingen zijn doorgestroomd naar mbo niveau 4
- 3 leerlingen zijn doorgestroomd naar de havo
- 1 leerling is een schoolverlater

Staatsexamens havo 2023-2024

20 examenkandidaten

- 16 kandidaten zijn opgegaan voor het diploma
- 4 kandidaten zijn opgegaan voor deelcertificaten

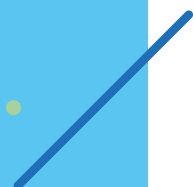
Resultaat:

- 13 kandidaten diploma behaald
- 3 kandidaten zijn gezakt
- 4 kandidaten zijn opgegaan voor 16 deelcertificaten, waarvan 11 deelcertificaten zijn behaald.

Uitstroom van leerlingen die het volledige diploma behaald hebben

Totaal 13 kandidaten:

- 10 leerlingen zijn doorgestroomd naar hbo
- 1 leerlingen is doorgestroomd naar mbo
- 1 leerling neemt een tussenjaar
- 1 leerling gaat naar vavo-vwo



2.6 LEERLINGENAANTALLEN

Leerlingenaantallen

Van grote invloed op de stabiliteit van Zuiderbos is de ontwikkeling van de leerlingenaantallen. Fluctuaties in deze aantallen zullen zowel financieel, formatief als organisatorisch consequenties hebben. Goed zicht hebben op de ontwikkeling van de aantallen is cruciaal bij het inrichten van een duurzame organisatie. Elke maand wordt er naar de ontwikkeling van de cijfers gekeken. Risico's ten aanzien van de cijfers worden opgenomen in de risicoanalyse.

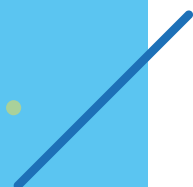
Stichting Zuiderbos	1 okt 2020	1 feb 2021	1 okt 2021	1 feb 2022	1 okt 2022	1 feb 2023	1 feb 2024	1 feb 2025
Zuiderbos Vught	351	385	370	395	340	406	440	452
Zuiderbos Veldhoven	75	83	70	73	50	56	56	82
Zuiderbos Helmond	71	83	66	82	82	89	94	94
Totaal	497	551	506	550	472	551	590	628

2.7 ONDERWIJSACHTERSTANDEN

Zuiderbos heeft 81 leerlingen die binnen de cumi-regeling vallen. De middelen worden gealloceerd naar de scholen waar de leerlingen geplaatst zijn. In het OPP wordt rekening gehouden met interventies die passen bij de doelgroep. Hierbij is er aandacht voor de specifieke omgevingskenmerken en culturele achtergronden. Het bepalen van de interventies wordt altijd afgestemd in de samenwerking met onze zorgpartners. Het maakt onderdeel uit van de integrale aanpak.

2.8 EEN KLACHT

Natuurlijk doen we ons best om zo'n goed mogelijk onderwijs te verzorgen. Het kan voorkomen dat ouders of leerlingen ontevreden zijn over wat er gebeurt op school. We gaan dan met elkaar in gesprek. Eerst met de leerkracht en later eventueel met de directeur of het bestuur. Als dat niet tot een oplossing leidt dan kan de formele weg naar de klachtencommissie genomen worden. Zuiderbos heeft zich aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie van de GCBO. De klachtenprocedure staat vermeld in de schoolgids. Daarnaast is er een regeling Preventie Seksuele Intimidatie opgesteld. Dit document ligt op school ter inzage. Er zijn in 2024 geen officiële klachten bij directie, bestuur of via landelijke instanties ingediend.







3.

DE BESTE MENSEN



Wij vragen elke dag opnieuw veel van onze medewerkers en vinden dan ook dat we een goed en zorgvuldig personeelsbeleid moeten hebben.

In het koersplan 2023-2026 staat beschreven wat we met elkaar noodzakelijk, maar ook belangrijk vinden voor onze medewerkers, zodat we onze kwaliteit kunnen borgen en ambities kunnen bereiken. Gezamenlijk met alle medewerkers hebben we het DNA van de medewerkers van Zuiderbos bepaald.

3.1 DNA VAN DE ZUIDERBOSMEDEWERKER

De professionele leergemeenschap zetten we in om onze ambities te bereiken. Een omgeving waarin iedereen mag en kan onderzoeken, een omgeving waarin medewerkers leergierig mogen zijn. Medewerkers van Zuiderbos hebben het lef om buiten de kaders te denken en niet klakkeloos alle regels te volgen. Dat maakt ze ondernemend en flexibel in denken en doen. Ze laten zien dat ze meesters zijn in hun vak. Alle medewerkers werken samen, allen vanuit hun eigen rol en vanuit het eigen eigenaarschap. Samen ontwikkelen we de praktijk Op en Met Zuiderbos, waarbij iedereen verantwoordelijk is voor het eigen leren en het leren van collega's. Samen leren is een belangrijk uitgangspunt. Dit doen we met interne en externe netwerken, waarbij we afstemming zoeken over wat er in het netwerk ontwikkeld wordt en wat de organisatie nodig heeft. We noemen dit het DNA van onze mensen.

Een DNA waarbij 'ik heb klasse', 'ik werk samen', 'ik ga op zoek' en 'ik ben eigenaar' in de genen zit.



3.2 STRATEGISCH HR-BELEID

De ontwikkeling van medewerkers gaat gepaard met goed en passend werkgeverschap met een sterk en sociaal personeelsbeleid en veel aandacht voor professionalisering en eigenaarschap. Het strategisch personeelsbeleid draagt bij aan het bereiken van de strategische ambities. Het strategisch personeelsbeleid is ondersteunend aan het welzijn van onze mensen en aan het realiseren van de ambities van de stichting. Komende jaren zal de focus liggen op het vinden, binden en boeien van bekwaam en duurzaam inzetbaar personeel dat aan de uitgangspunten van ons DNA voldoet. Daarbij hebben we aandacht voor diversiteit op de werkvloer. Daarnaast ligt de focus de komende jaren ook op het opleiden van onze medewerkers, ondersteunend aan de doelen uit ons koersplan en het implementeren van de nieuwe gesprekkencyclus.

In 2024 hebben we een start gemaakt met de nieuwe gesprekkencyclus door middel van een gezamenlijke studiedag waarin al onze medewerkers wegwijs zijn gemaakt in het systeem dat wij gaan gebruiken ondersteunend aan de nieuwe cyclus: Eloo. Teamleiders hebben in 2024 nog de vrijheid gekregen om de nieuwe cyclus als zijnde pilot al te gaan proberen binnen hun afdeling. De locaties Veldhoven en Helmond hebben er, vanwege organisatorische redenen, voor gekozen de cyclus in het schooljaar 2023-2024 nog niet te gebruiken. Afgesproken is dat alle locaties en leidinggevenden m.i.v. 2025 Eloo en de bijbehorende gesprekkencyclus gaan gebruiken en waar nodig opnieuw implementeren. Het komende jaar zal in het teken staan van finetunen.

Door bovenstaand HR-beleid te voeren binnen de organisatie verkleinen we de risico's dat medewerkers in een uitkeringspositie terecht komen. Tot op heden zijn er heel beperkte verplichtingen geweest.

3.3 BANENAFSPRAAK

In 2024 had Zuiderbos niemand in dienst die valt onder de banenafpraak. De specifieke expertise die de functies binnen het functiehuis van Zuiderbos vragen en de complexiteit van onze doelgroep, maken dat het een uitdaging is een geschikt iemand te vinden voor onze functies binnen de doelgroep van de banenafpraak. Veel werkzaamheden die passend zouden kunnen zijn voor deze doelgroep worden binnen Zuiderbos verricht door onze eigen VSO-leerlingen die intern stagelopen in het kader van hun eigen leerdoelen/ontwikkeling en ter voorbereiding op de arbeidsmarkt. Door hen deze stageplaatsen te bieden hopen we onze leerlingen op een, voor hen, veilige plek te laten ontwikkelen met als doel uiteindelijk door te stromen naar een externe stage. Zuiderbos is ervan overtuigd dat zij op deze manier indirect bijdraagt aan de banenafpraak door onze leerlingen, welke in de toekomst zouden kunnen passen binnen de doelgroep van de banenafpraak, op een zo goed mogelijke manier klaar te stomen voor het arbeidsproces.

Zuiderbos is bereid mee te denken en kansen te bieden wanneer dit past binnen de organisatie. In 2024 heeft Zuiderbos bijvoorbeeld tijdelijk een werkervaringsplaats gecreëerd in samenwerking met het UWV.



3.4 VERANTWOORDING VOG

Wij hebben de continue screening op de VOG's ingericht en hebben geen onvolkomenheden geconstateerd.

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig (aantal vermelden)	VOG niet aanwezig (aantal vermelden)
Nieuwe medewerkers in loondienst	28	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG verplichting	4	0	0

Stichting Zuiderbos heeft haar accountant niet de opdracht gegeven om de werkzaamheden, zoals opgenomen in bijlage IV van het Onderwijsaccountantsprotocol inzake de tijdige aanwezigheid van VOG's in 2024, uit te voeren.

3.5 SCHOLING/PROFESSIONALISERING

Naast een personeelsbeleid hebben we veel aandacht voor de deskundigheidsbevordering van onze medewerkers. We investeren in de individuele ontwikkeling en in de gezamenlijke ontwikkeling. Het betreft hier o.a. 2e en 1e graads opleidingen, zijnstroom, PABO, leraar-ondersteuner en opleidingen tot classificatie van specifieke functies als wel opleidingen en trainingen ten aanzien van methodieken en werkwijzen en deskundigheidsbevordering.

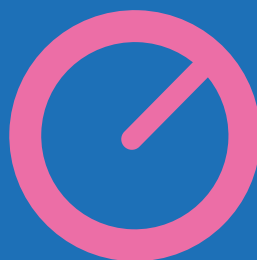
De middelen die Zuiderbos in 2024 heeft ontvangen voor de professionalisering en begeleiding van starters worden ingezet door alle nieuwe medewerkers uit te roosteren van taakuren. Alle nieuwe medewerkers volgen in het eerste jaar het introductieprogramma nieuwe medewerkers, krijgen een 'maatje' die gedurende het eerste jaar de nieuwe medewerker coacht en wegwijs maakt en worden vrijgesteld van extra taken die buiten de uitvoering van het curriculum vallen.

Het vraagt om effectief leiderschap om de verschillende talenten te mobiliseren om de ambities te bereiken. Daarnaast gaat het niet langer om het denken in organisaties, maar in samen organiseren. Daarin spelen onze leidinggevendenden een cruciale rol. Leiderschap op Zuiderbos gaat om vertrouwen geven, mensen verbinden, het creëren van een kwaliteitscultuur en sturen vanuit ambities. Authentieke leiders die inspireren en af en toe een beetje ongehoorzaam zijn. De middelen die Zuiderbos in 2024 heeft ontvangen voor de professionalisering en begeleiding van schoolleiders is ingezet voor de deskundigheidsbevordering van de schoolleiders.



4.

DUURZAME ORGANISATIE



Een duurzame organisatie is toegerust om mee te gaan in de komende ontwikkelingen. Daarbij hoort onder andere een doelmatige besteding van de middelen met een toekomstbestendig financieel meerjarenperspectief, een duurzaam personeelsbeleid, ondersteunende diensten die ten dienste staan van het onderwijs en aandacht voor ICT en technologische ontwikkelingen. In 2024 is een start gemaakt met de toepassing van de duurzaamheidsprincipes op onze inkoop.

4.1 HUISVESTING

De organisatie van het onderwijsproces vraagt om een passende huisvesting. Voor het realiseren van een goede onderwijshuisvesting is Zuiderbos voor een groot deel afhankelijk van de gemeente.

Locatie Vught

In het voorjaar van 2024 is de nieuwbouw van de locatie Vught opgeleverd. Daarmee hebben we een mooie, nieuwe, passende onderwijshuisvesting voor onze doelgroep gerealiseerd. Door een stijging van het leerlingaantal van de locatie Vught zijn de m2 in de nieuwbouw niet toereikend. Begin 2024 is er door de gemeente Vught een toekenning gegeven voor een tijdelijk gebruik van extra ruimte in het oude bestaande so-gebouw. De eerste ervaringen met het nieuwe gebouw zijn erg positief. Zowel leerlingen, ouders als leerkrachten benoemen de grote voordelen die het nieuwe gebouw biedt op het gebied van leren, samenwerken en veiligheid. In het voorjaar van 2025 wordt het buitenterrein ingericht.

Locatie Helmond

Begin januari 2023 is Zuiderbos Helmond ingetrokken in een mooi, passend, opgeknapt schoolgebouw in de wijk Rijpelberg. Deze tijdelijke huisvesting is voor een periode van 5 jaar. In deze 5 jaar wordt samen met onze zorgpartner Herlaarhof en de gemeente Helmond een langetermijnvisie op huisvesting uitgewerkt.

Locatie Veldhoven

In Veldhoven is een aantal jaar geleden naast het bestaande gebouw een tijdelijke unit geplaatst om de groei in leerlingaantal op te kunnen vangen. Na een terugval in leerlingaantal van twee jaar nemen in 2024 de leerlingenaantallen weer toe. De tijdelijke units zijn tot augustus 2026 beschikbaar. Met het huidige aantal leerlingen is het basisgebouw te klein. Samen met de gemeente Veldhoven en de samenwerkingsverbanden zijn we aan het verkennen of we het vso van Veldhoven kunnen uitplaatsen. De keuze voor een lange termijn huisvesting voor Zuiderbos wordt verbonden aan de strategische keuzes die we ten aanzien van de positie van Zuiderbos Veldhoven zullen maken.



4.2 INFORMATIEBEVEILIGING EN PRIVACY

In 2024 heeft Zuiderbos haar informatiebeveiliging en privacybeleid doorontwikkeld. Doordat we werken met een kwetsbare doelgroep heeft beveiliging van informatie altijd onze aandacht gehad. Wij zijn ons bewust van het belang van een goede informatiebeveiliging. Naast een structurele doorontwikkeling van de bescherming van onze systemen hebben we in 2024 vooral aandacht gehad voor het vergroten van de bewustwording van onze medewerkers en hen meegenomen in de maatregelen die we hebben genomen om de veiligheid van onze gegevens te waarborgen. Op het gebied van privacy hebben we belangrijke stappen gezet. We hebben security awareness-trainingen voor alle medewerkers ingevoerd om hen bewust te maken van de risico's en best practices op het gebied van gegevensbescherming. Daarnaast voeren we regelmatige phishing-tests uit om de weerbaarheid van onze medewerkers tegen phishing-aanvallen te vergroten. Deze initiatieven helpen ons om de bescherming van persoonsgegevens te verbeteren en de kans op datalekken te verminderen.

In 2024 zijn we gestart met de implementatie van het verplichte Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy (IBP). Dit kader helpt ons naast het in beeld brengen van veiligheidsmaatregelen die we al hebben, in het nog effectiever worden in de beveiliging van onze systemen.

4.3 RISICOMANAGEMENT

Op Zuiderbos besteden we jaarlijks aandacht aan het identificeren en kwantificeren van risico's. Bij de risico's kijken we goed naar de mogelijke maatregelen en de haalbaarheid daarvan. Het structureel managen van risico's draagt bij aan een duurzame organisatie. Dus ook in 2024 is de risicoanalyse geanalyseerd, bijgesteld voor 2025.

De basis voor het risicomanagement binnen Zuiderbos is de risicoanalyse, die 1 keer per jaar opnieuw opgesteld en vastgesteld wordt door de raad van toezicht. In de risicoanalyse worden de risico's beschreven een risicoprofiel toegekend en waar mogelijk financieel vertaald. De risico's van Zuiderbos zijn bepaald en voor elk risico is een inschatting gemaakt van de impact en de waarschijnlijkheid dat deze zich zullen voordoen. Vervolgens is beschreven welke beheersmaatregelen genomen zijn of worden genomen om de risico's te beperken. Daarnaast beschrijven we de omvang van het financiële risico en waaruit de dekking van deze risico's zullen plaatsvinden (verschillende reserves).

De risicoanalyse wordt op verschillende momenten in het jaar onder de aandacht gebracht. Bij de vaststelling van de begroting wordt deze analyse opgenomen alsook bij het vaststellen van de jaarrekening.

De risico's blijven het hele jaar door in beeld. Tijdens onze maandelijks formatie- en exploitatiegesprekken wordt de voortgang van de cijfers besproken. De afwijkingen worden doorgenomen en van de eventuele gevolgen wordt een inschatting gemaakt (en naar gehandeld indien nodig). Een formelere vastlegging hiervan vindt plaats in de Tertaalrapportage. Maar ook in ons dagelijks handelen, met alles wat op ons pad komt, zijn we ons bewust van eventuele gevolgen en diens risico's.

De financiële risico's worden vastgelegd en aangeven waar dekking van de eventuele consequenties uit kan plaatsvinden.

Dat leidt tot een 'herschikking' van het eigen vermogen. Daarbij zijn er vier opties;

1. Dekken uit de algemene reserve
2. Dekken uit de te vormen risicoreserve
3. Dekken uit de specifieke (deels) nog te vormen bestemmingsreserve
4. Inrekenen in de (meerjaren)begroting of vormen van een voorziening

Vanzelfsprekend zijn de uitgangspunten die de overheid hanteert bij haar financieel toezicht verwerkt.



Risico-analyse 2025 Zuiderbos

Risico	Beheersmaatregel	Financieel	Bestemming-, risicoreserve, voorziening of exploitatie
Onderwijs			
1. Integraal werken Risico: onvoldoende afstemming met gemeente en geen structurele vergoeding gemeente en samenwerkingsverbanden. Het netwerk van Zuiderbos is binnen het onderwijs voldoende geborgd. Het netwerk met de gemeente is echter onvoldoende. Willen we het continuüm van Zuiderbos integraal blijven aanbieden, dan is het noodzakelijk dat de gemeentes de meerwaarde van dit aanbod inzien en bekostiging hiervan regelt. De gescheiden wereld van de bekostiging van onderwijs en zorg is een risico voor de integrale trajecten. Daarnaast wordt Zuiderbos gevraagd nieuwe arrangementen te ontwikkelen waarbij het vaak gaat over pilots waarbij structurele bekostiging door zowel gemeente als samenwerkingsverband niet geregeld is.	Afstemming met zorgpartners, gemeente en samenwerkingsverbanden over de meerwaarde van integraal aanbod in de regio. Gemeente en samenwerkingsverband partner maken bij (door) ontwikkeling van arrangementen. Volgen van landelijke en regionale ontwikkelingen zorg-in-onderwijs. Inzet experimenteerregeling. Vooraf afpraken over bekostiging nieuwe arrangementen.	Ja, als dit betekent dat arrangementen geen doorgang kunnen vinden door onvoldoende bekostiging van de noodzakelijke zorg en onderwijsinzet. Op dit moment is de categorie 1 bekostiging niet toereikend voor de nieuwe arrangementen en is er nog geen sprake van structurele bekostiging door zowel gemeente als samenwerkingsverband.	Nee, ontwikkelingen volgen.
2. Samenwerking met stakeholders en strategische partners Risico: afname leerlingaantal, niet voldoen aan maatschappelijk opdracht Bij ontbreken van bedoelde samenwerkingen komt de realisatie van onze doelstellingen en de positie van Zuiderbos in het geding. Onze residentiële erkenning kan dan tevens verloren gaan.	Zorgdragen voor goede strategische afstemming met zorgpartners en samenwerkingsverband. Volgen landelijke ontwikkeling afbouw gesloten jeudzorg en residentieel onderwijs.	Nee, meenemen in de strategische beleidsvorming.	Nee.

Risico	Beheersmaatregel	Financieel	Bestemming-, risicoreserve, voorziening of exploitatie
Personeel			
1. Deskundige medewerkers Risico: onvoldoende deskundig personeel / afname van kwaliteit van het onderwijs Werken op Zuiderbos vraagt om een bepaald DNA en een hoge mate van deskundigheid, zowel didactisch als pedagogisch. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt vragen om innovatieve en creatieve maatregelen om de personeelsbezetting op kracht te houden.	Zorgdragen voor goede strategische afstemming met zorgpartners en samenwerkingsverband. Volgen landelijke ontwikkeling afbouw gesloten jeudzorg en residentieel onderwijs.	Ja, in de begroting is aandacht voor deskundigheidsbevordering, naast de inzet van de verplichte CAO-scholingsgelden. Optimale inzet van WKR voor arbeidsvoorwaarden. Volgen van inzet middelen in de onderwijs-regio's.	Nee, afdekken in jaarlijkse exploitatie.
2. Te kort aan personeel Risico: extra kosten Door ontwikkelingen op de arbeidsmarkt blijft het lastig om vacatures in te vullen en moeten we, ondanks de landelijke afspraken, gebruik maken van dure inhuur van derden. Voor 2025 e.v. geldt dat inhuur alleen mag plaatsvinden na toetsing door HR-adviseur en akkoord van het bestuur. Het betreft alleen de functies die van cruciaal belang zijn voor het behoud van de onderwijskwaliteit.	Afgelopen jaren is er extra personeel aangenomen om vacatures en vervanging meteen te kunnen opvullen. Voor 2025 en binnen het meerjarenperspectief is binnen de huidige formatie geen ruimte voor vacatures voor vervanging of extra personeel meer mogelijk. Door een stijging van de personeelsslachten hebben de directeuren een taakstelling meegekregen en de opdracht anders te organiseren. De nieuwe organisatiestructuur moet ondersteunend zijn aan dit proces.	Ja, inhuur is altijd flink duurder dan eigen personeel. In geval van risico ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs moet inhuur plaatsvinden en stijgen daarmee de lasten.	Nee, afdekken in de jaarlijkse exploitatie en taakstelling directeuren.
3. Vervangingsfonds Risico: het verzuimpercentage neemt toe De kosten voor vervanging passen niet binnen de vergoeding van het vervangingsfonds. Risico: het vervangingsfonds wordt opgeheven De kosten van vervangers worden niet langer vergoed.	Zuiderbos krijgt vooralsnog meer terug van het vervangingsfonds dan dat er aan premie betaald wordt. Bij opheffing van het vervangingsfonds of te hoge vervangingskosten overgaan tot eigen risicodragerschap en elders herverzekeren.	Nee, nog declarabel bij vervangingsfonds en te dekken uit budget begroting.	Nee, afdekken in jaarlijkse exploitatie.

Risico	Beheersmaatregel	Financieel	Bestemming-, risicoreserve, voorziening of exploitatie
Organisatie			
<p>1. Minder middelen voor het speciaal onderwijs bij de samenwerkingsverbanden voor Met Zuiderbos</p> <p>Risico: doorlopende uitgave op personele kosten.</p> <p>Door de ontwikkelingen in de samenwerkingsverbanden en een andere verdeling van de gelden zijn er minder middelen beschikbaar bij de samenwerkingsverbanden. Bij samenwerkingsverbanden met een scholenmodel zijn de middelen gealloceerd naar de scholen of schoolbesturen. Deze middelen worden steeds meer intern op de scholen ingezet. Inkoop van expertise van Zuiderbos kan hierbij in de knel komen. Dit betreft de OZAPP-arrangementen en de ZuiderbosAcademie. De huidige contracten OZAPP liggen onder de kostprijs. Samenwerkingsverbanden hebben moeite met bewegen naar een hogere kostprijs.</p>	<p>Directeuren hebben de opdracht veel extern te participeren, Zuiderbos onder de aandacht te brengen en te sturen op de uniciteit van de producten van Zuiderbos. Marketing is meer een aandachtsgebied. Voor de ZuiderbosAcademie is een ondernemingsplan opgesteld en wordt in 2026 bepaald of de academie levensvatbaar is. Voor het dienstenaanbod zoals OZAPP, wordt gekeken naar mogelijke inbedding in de ZuiderbosAcademie. Ambitie is ontwikkelen tot regionaal kenniscentrum. Het ambulante aanbod van Zuiderbos wordt versterkt en er wordt gestuurd op een hoger aandeel ambulant binnen de stichting. Een nieuwe organisatiestructuur werkt ondersteunend aan de borging en financiële gezondheid van de externe processen.</p>	<p>Ja, inhoudelijk ligt er een structurele vraag om expertise en doorontwikkeling tot kenniscentrum, maar de financiële dekking is niet rond. Bij minder beschikbare middelen voor het SO vanuit de samenwerkingsverbanden en nog onvoldoende structurele contracten bij de scholen, is een overschot ontstaan aan fte op de Met-poot van Zuiderbos. De directeuren hebben tot 1 april 2025 de tijd om de lasten in lijn te brengen met de baten. Als baten niet op 1 april gerealiseerd zijn, dan schatten we met name voor de ZuiderbosAcademie een restrisico in van 1 fte voor een half jaar van € 50.000,-.</p>	<p>Ja, risicoreserve € 50.000,-.</p>

Risico	Beheersmaatregel	Financieel	Bestemming-, risicoreserve, voorziening of exploitatie
Organisatie			
2. Groei van leerlingaantallen Risico: T-1 systematiek vraagt interne financiering <p>In de bekostigingssystematiek valt de teldatum op 1 februari. Groei na 1 februari wordt bepaald via de systematiek van de vangnetbepaling. Een analyse laat zien dat we binnen die bepaling geen groei hebben. Tot 2023 hadden we aparte afspraken met SWV voor financiële compensatie van de groei na 1 februari. Deze afspraken komen met de vangnetbepaling te vervallen. Er wordt een groter beroep gedaan op de interne afspraken over een financiering van groei. De locatie Veldhoven groeit in 2024 met 16 leerlingen waarvoor in 2025 geen rijksbekostiging en geen vangnetmiddelen beschikbaar zijn.</p>	<p>Ontwikkelingen volgen en met SWV in gesprek over negatieve effecten van vangnetbepaling. Relaties met partijen waarvan wij leerlingen opvangen goed onderhouden en sturen op na 1 februari: geld volgt het kind. De interne groei-regeling is gericht op maatwerk. Slechts als er een organisatorische aanpassing nodig is, bij een groei groter 10%, kan er sprake zijn van interne financiering om leerlingen te kunnen plaatsen en nieuwe groepen te openen zolang dit mogelijk is binnen de algemene reserves van Zuiderbos.</p>	<p>Ja, inrichten bestemmingsreserve voor Veldhoven in 2024 van € 275.000,-.</p>	<p>Ja, bestemmingsreserve € 275.000,-.</p>
3. Nieuwe bekostigingssystematiek Risico: Minder formatieruimte <p>Met de nieuwe bekostigingssystematiek is de GGL uit de berekening van de bekostiging verdwenen. De bekostiging is nu gebaseerd op een (landelijk) gemiddelde inschaling van het personeelsbestand. Door doorgroei in loonschalen kan de omvang van de formatie onder druk komen te staan doordat de gemiddelde inschaling bij Zuiderbos hoger is dan waarmee in de bekostiging rekening is gehouden en dus de loonkosten oplopen. De bekostiging geeft dan minder ruimte voor formatieve inzet. Het risico is daarmee dat formatie ruimte minder wordt.</p>	<p>Goed sturen op formatie. Opnemen in bestuursformatieplan. Vanuit de huidige bekostiging en formatie zal gegroeid moeten worden naar een formatieve ruimte die past bij de bekostiging (en overige inkomsten). Daarvoor zal een overgangsperiode nodig zijn die gebaseerd is op een formatieve afbouw.</p>	<p>Ja, stijging van loonkosten zonder compensatie vanuit bekostiging geeft minder formatieve ruimte.</p>	<p>Nee, opgenomen in taakstelling directeurs.</p>

Risico	Beheersmaatregel	Financieel	Bestemming-, risicoreserve, voorziening of exploitatie
Organisatie			
4. Politieke ontwikkelingen Risico: onvoldoende afdekking kosten Landelijke politiek is onvoorspelbaar. Plotselinge veranderingen/aanpassingen van bekostiging, maar ook van de lasten door tussentijds afgesloten convenanten en CAO, kunnen ervoor zorgen dat de baten niet in de pas lopen met onze kostenontwikkeling en dat bij het opmaken van de begroting en meerjarenbegroting sprake is van onduidelijkheid over verwachten baten en lasten.	We volgen de ontwikkelingen en onderzoeken de voor ons relevante wijzigingen op (financiële) consequenties.	Ja, algemeen risico te dekken uit de algemen reserve.	Nee
5. Verevening bovenmatige reserves schoolbesturen Risico: ingreep bekostiging Het risico is dat als naar het oordeel van de minister er sprake is van een bovenmatig vermogen, er een ingreep dreigt in de toekomst in de toe te kennen bekostiging. Er is nog geen inzicht op welke wijze de verevening van vermogen zal gaan plaatsvinden; in de vorm van een generieke korting met compensatie voor besturen die geen bovenmatig vermogen hebben of toch een andere wijze. Wetgeving is in voorbereiding, maar niet te voorspellen is wanneer deze zal worden vastgesteld en in werking zal treden.	Al enige jaren stelt Zuiderbos een risicoanalyse vast en laat uit de begroting blijken, door het realiseren van een negatief resultaat, dat Zuiderbos actief bevordert het vermogen in te zetten voor het primaire proces. Zuiderbos volgt de ontwikkelingen op dit gebied en blijft investeren in kwalitatief goed onderwijs voor haar doelgroep.	Op de korte termijn is er geen financieel risico, omdat het kengetal voor investering van bovenmatig vermogen daalt onder de norm van 1. Op termijn kan deze weer gaan stijgen. Er wordt geen financiële dekking vastgesteld.	Nee.
6. Aanpassing organisatiestructuur Risico: extra kosten fte De organisatiestructuur van Zuiderbos moet aangepast worden op de arbeidsmarkt en ambities uit het koersplan. Uit deze opdracht kunnen eventuele frictiekosten ontstaan.	Zuiderbos streeft ernaar de frictiekosten, als die al ontstaan, zo laag mogelijk te houden door te anticiperen op eventuele gevolgen en om personeelsleden zo mogelijk op een andere plaats binnen Zuiderbos in te zetten.	Ja, maar frictiekosten worden opgevangen binnen de exploitatie.	Nee, afdekken in de jaarlijkse exploitatie.
7. Nieuw gebouw Vught Risico: hogere exploitatiekosten De exploitatiekosten voor de nieuwbouw in Vught zijn nog onzeker. In 2025 zal ervaring opgedaan worden met de kosten van energie en schoonmaak.		Ja, maar kosten worden opgevangen binnen de exploitatie.	Nee, afdekken in de jaarlijkse exploitatie.

Dekken uit de algemene reserve

De algemene reserve dient ter dekking van onverwachte gevolgen waarvan de financiële consequenties niet berekend kunnen worden of wanneer andere reserves ontoereikend zijn. De Inspectie van het Onderwijs hanteert in haar financieel toezicht een norm voor de solvabiliteit-2 ((eigen vermogen + voorzieningen)/balanstotaal) van 30%. Daarbij beschouwen zij de voorzieningen als onderdeel van het eigen vermogen. Als een instelling een lagere solvabiliteit-2 heeft dan 30% is dat een signaal voor de Inspectie om de financiële positie meer te monitoren. De norm van de inspectie wordt als basis gehanteerd voor de aan te houden algemene reserve. Het vermogen kan niet aangewend worden als de solvabiliteit-2 onder deze norm daalt (met uitzondering van calamiteiten).

We hebben de omvang van de algemene reserve in de risicoanalyse die in 2024 is opgesteld (voor de begroting 2025) gerelateerd aan de jaarrekening 2020. Uit de jaarrekening 2020 blijkt dat het balanstotaal € 5.241.515 bedraagt. 30% daarvan is € 1.572.454. De omvang van het eigen vermogen ultimo 2020 is € 2.751.877. De omvang van de voorzieningen is € 754.952.

De algemene reserve wordt vastgesteld op € 817.000 zijnde het verschil van 30% van het balanstotaal min de voorzieningen.

Het balanstotaal van € 5.241.515 wordt als norm voor de komende jaren aangehouden. Het balanstotaal fluctueert per jaar, maar zal ongeveer gelijk blijven. Hierdoor worden ongewenste fluctuaties van beperkte omvang voorkomen. In de jaarrekening 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd. Bij de risicoanalyse van 2025 zal de omvang van de algemene reserve herrekend worden.

Dekken uit de te vormen risicoreserve

De risicoreserve wordt gevormd voor specifieke risico's waarbij in de risicoanalyse is vastgesteld dat het verstandig wordt geacht deze middelen achter de hand te houden voor het geval de genoemde risico's zich manifesteren en er financiële consequenties zijn die niet uit de lopende begroting gedekt kunnen worden.

De risicoreserve wordt gevormd ter dekking van genoemde risico's en kan niet aangewend worden voor andere uitgaven dan waarvoor zij gevormd is. Een risicoreserve wordt gevormd als het risico kwantificeerbaar is en we de inschatting hebben dat genoemde risico's zich concreet op de middellange termijn kunnen voordoen. Als aan deze voorwaarden niet is voldaan zullen eventuele negatieve gevolgen gedekt moeten worden uit de algemene reserve.

De risicoreserve wordt vastgesteld op € 50.000.

Dekken uit te vormen bestemmingsreserve

De bestemmingsreserves worden gevormd ter dekking van specifieke uitgaven. Deze uitgaven worden gedaan om te zorgen dat risico's zich niet (of in mindere mate) zullen voordoen of om kansen te kunnen benutten. De bestemmingsreserves bedragen ultimo 2024 € 1.508.475. Onderdeel van deze bestemmingsreserve is een bestemmingsreserve onderhoud van € 681.285. Deze bestemmingsreserve is gevormd vanuit een stelselwijziging die in de jaarrekening 2024 is doorgevoerd. De stelselwijziging is het gevolg van wijzigingen waardoor de verantwoording van onderhoudsuitgaven aangepast moet worden.

Inrekenen in de (meerjaren)begroting of vormen van een voorziening

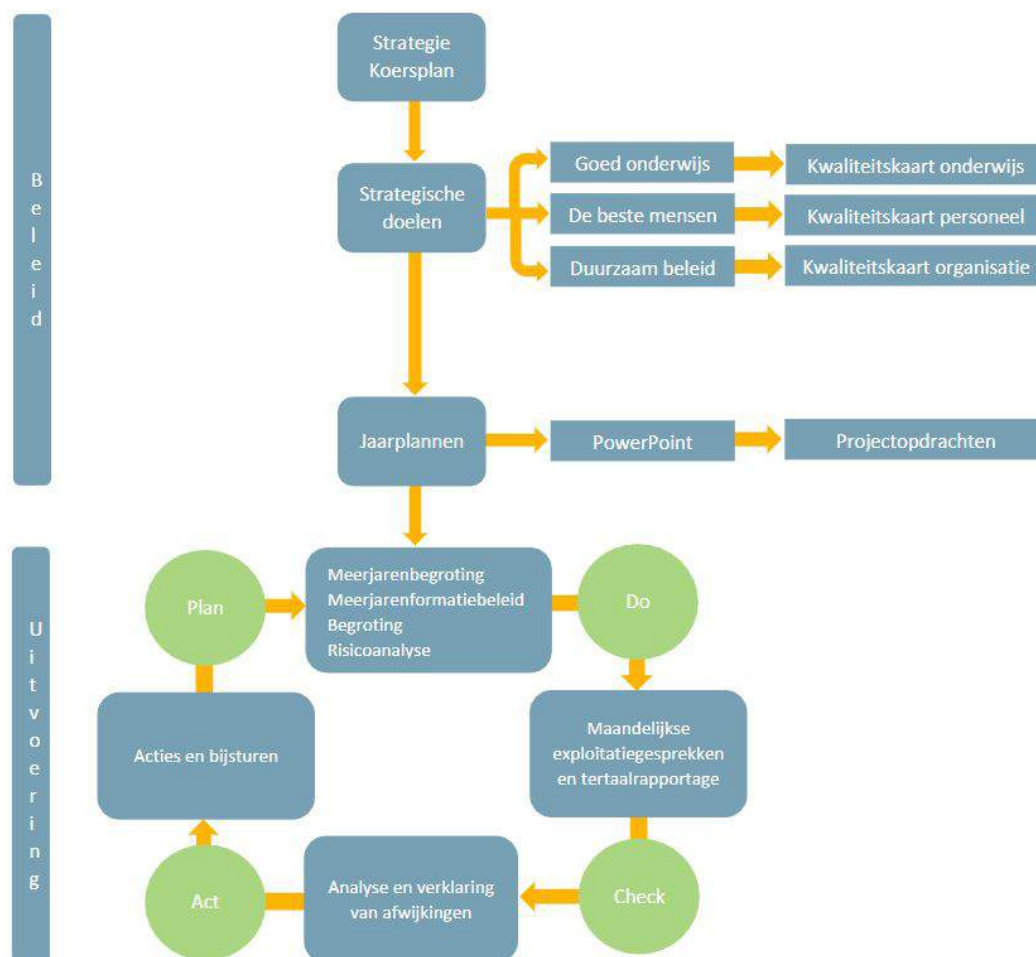
Er zijn geen extra voorzieningen gevormd.

Vrije reserve

Na het inrichten van bovengenoemde reserves resteert nog een saldopost/vrije reserve van € 441.743 ultimo 2024.



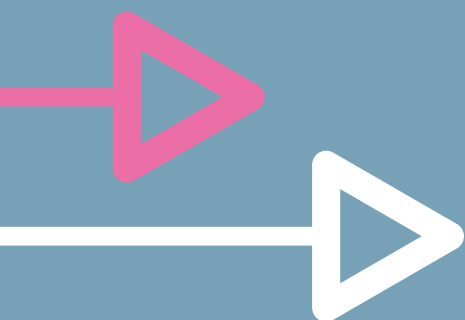
Het risicomanagement is onderdeel van de planning- en controlcyclus bij Zuiderbos. Interne risicobeheersing- en controlesystemen zijn erop gericht te waarborgen dat de belangrijkste risico's worden geïdentificeerd en dat passende beheersmaatregelen worden getroffen. Binnen de stichting wordt zowel op organisatieniveau als ook op schoolniveau gebruik gemaakt van een plan-do-check-act-cyclus (PDCA-cyclus).





5.

FINANCIËN



De doelstelling van Zuiderbos is om met de ter beschikking staande financiële middelen het maximale resultaat te behalen. De financiële middelen en de financiële positie zijn ondergeschikt aan het onderwijs, maar beperken wel de mogelijkheden. De financiële continuïteit staat voorop en is ook nodig om in de toekomst de kwaliteit van het onderwijs te garanderen. Om de financiële positie te bewaken zijn er normen vastgesteld voor enkele relevante financiële kengetallen. Dat zijn ook de kengetallen die de inspectie van het onderwijs hanteert bij haar financieel toezicht.

5.1 BELEID

Zuiderbos is een onderwijsinstelling en dan past het dat de beschikbare financiële middelen zo effectief mogelijk beheerd en ingezet worden. Het beleid van de stichting is erop gericht dat het een redelijk eigen vermogen bezit dat noodzakelijk is om de continuïteit te waarborgen en risico's af te dekken. Financieel beleid is geen opzichzelfstaand beleid. Beleidskeuzes welke op andere terreinen worden gemaakt komen samen in de diverse financiële (beleids)stukken. Het operationaliseren van de gemaakte plannen is uitsluitend mogelijk indien er voldoende middelen gegeneerd kunnen worden of voorhanden zijn.

Het beleid voor een kalenderjaar is vertaald in een jaarbegroting. De strategische ontwikkelingen zijn vertaald in een formatiebeleid en een meerjarenbegroting.

Zowel de begroting 2025 en meerjarenbegroting 2025-2029 zijn in 2024 door de raad van toezicht vastgesteld. In de continuïteitsparagraaf van dit jaarverslag zijn deze opgenomen. De begroting 2024 is door de raad van toezicht vastgesteld in december 2023.

5.2 BEDRIJFSVOERING

Om de gewenste onderwijskwaliteit te handhaven en te verbeteren en ook gezien de vermogenspositie van Zuiderbos en de discussie over mogelijk bovenmatig vermogen, is er ook in 2024 voor gekozen te investeren in het onderwijs en daarmee een negatief resultaat te accepteren. Daarbij is ook in meegenomen de behoefte om de kleine locaties, indien mogelijk, in stand te houden. De basis van dit negatieve resultaat is een risicoanalyse die ook op de inhoud van het onderwijs gericht is en waarbij ter mitigering van de risico's extra middelen beschikbaar zijn gesteld vanuit het vermogen van Zuiderbos. Hiervoor zijn bestemmingsreserves gevormd en is een risico-reserve beschikbaar die wordt ingezet als risico's zich voordoen.

De begroting 2024 sloot met een negatief resultaat van € 400.149 waarbij vanuit bestemmingsreserves € 569.791 beschikbaar is zodat een bedrag van € 169.642 aan de algemene reserve kan worden toegevoegd.

De realisatie over 2024 komt uit op € 878.262 negatief. Dit resultaat wordt gedekt door dekkingen vanuit de risicoanalyse (€ 350.000) en Huisvesting locatie Helmond (€ 34.730). Vanuit het negatieve resultaat wordt een bedrag van € 162.651 gedekt uit de bestemmingsreserve NPO.

In 2024 is Zuiderbos geconfronteerd met diverse gebeurtenissen waarvoor in de risico-reserve dekking is opgenomen. Ter dekking van het negatieve resultaat wordt een bedrag van € 285.000 ten laste van de risico-reserve gebracht. Boekjaar 2024 is het eerste jaar dat deze risico-reserve ook is aangesproken. Per saldo wordt nog een bedrag van € 45.882 onttrokken aan de vrije reserve.

Daarnaast heeft, als uitvloeisel uit de geactualiseerde risicoanalyse, een herschikking binnen de bestemmingsreserves plaatsgevonden.

- Aan de risico-reserve is een bedrag van € 140.000 onttrokken doordat diverse risico's bij de actualisatie van de risicoanalyse niet meer als zodanig onderkend worden.
- De bestemmingsreserve vereenvoudigde bekostiging heeft zijn doel verloren en is daarmee opgeheven, vrijval € 245.000.
- Er is een bestemmingsreserve Voorfinanciering groei Veldhoven gevormd voor € 275.000 ten laste van de vrije reserves.
- Per saldo is € 30.000 aan de vrije reserve aan bestemmingsreserves toegevoegd en € 135.000 aan de risico-reserve toegevoegd, waardoor per saldo nog € 165.000 aan de vrije reserve is onttrokken. Voor een overzicht van de beschikbare reserves wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen, opgenomen in de jaarrekening.

Er zijn in 2024 geen middelen vanuit het NPO meer ontvangen. De gevormde bestemmingsreserve is voor € 162.651 aangewend in 2024.

De maandelijkse gesprekken over de financiën met de directeuren dragen er nog steeds aan bij om de financiën te beheersen en snel te kunnen bijsturen indien noodzakelijk. In het najaar 2024 is een CAO-akkoord afgesloten waarbij de loonschalen per 1 oktober 2024 zijn verhoogd met 4,9% en er zijn diverse andere kleinere aanpassingen doorgevoerd. Hiervoor is extra bekostiging ontvangen, maar deze is niet volledig kostendekkend. Deze ontwikkeling konden we niet voorzien en niet voorblijven.

5.3 SAMENVATTING JAARREKENING 2024

In deze paragraaf is de staat van baten en lasten vanuit de jaarrekening opgenomen. Er wordt verantwoording afgelegd over 2024 waarbij de vastgestelde begroting 2024 en de jaarcijfers 2023 ter vergelijking zijn opgenomen.

5.4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

De staat van baten en lasten laat zien welke baten en lasten er in dit jaar zijn geweest. De bijgevoegde analyse is voor het grootste deel gericht op de verschillen tussen begroting en realisatie. Daar waar relevant wordt ook een toelichting gegeven op belangrijke verschillen ten opzichte van voorgaand boekjaar.

Staat van baten en lasten 2024

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Baten			
Rijksbijdragen OCW	15.063.401	15.050.354	14.307.940
Overige overheidsbijdragen	163.035	146.555	184.170
Overige baten	700.966	659.276	532.450
Totaal baten	15.927.402	15.856.185	15.024.560
Lasten			
Personeelslasten	14.847.913	14.240.938	13.610.906
Afschrijvingen	378.296	393.134	345.278
Huisvestingslasten	670.729	689.414	667.139
Overige lasten	1.008.693	1.037.879	967.094
Totaal lasten	16.905.630	16.361.365	15.590.417
Saldo baten en lasten	-978.228	-505.179	-565.857
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	107.077	111.200	20.781
Financiële lasten	7.111	6.170	3.708
	99.966	105.030	17.073
Resultaat	-878.262	-400.149	-548.784
Resultaat na belastingen	-878.262	-400.149	-548.784
Totaal resultaat	-878.262	-400.149	-548.784
Onttrekkingen eenmalige lasten aan bestemmingsreserves			
Inzet extern personeel	190.000		170.000
Extra kosten voor kleine locaties	95.000		85.000
Nationaal Programma Onderwijs	162.651		-284.585
Verdichtingsproblematiek	0		85.000
Effect vereenvoudiging bekostiging	65.000		40.000
Huisvesting locatie Helmond	34.730		34.730
	547.381	0	130.145
Resultaat excl eenmalige lasten	-330.881	-400.149	-418.639

5.5 RESULTAAT

Het resultaat over 2024 is € 878.262 negatief tegen een begroot negatief resultaat van € 400.149 en een negatief resultaat van € 548.784 over 2023.

Het resultaat over 2024 is daarmee lager dan begroot (€ 478.113 lager) en € 329.478 lager dan over 2023. Er is voor € 108.174 meer aan baten gerealiseerd dan begroot in 2024. De kosten zijn met € 473.049 gestegen en de rentebaten waren € 5.064 lager dan begroot. Ten opzichte van de realisatie 2023 was eveneens sprake van hogere baten (€ 939.799) en stegen de kosten met € 1.352.170, de rentebaten waren € 82.893 hoger dan in 2023.

Met name bij de personele kosten en in mindere mate bij de rijksbekostiging zijn de verschillen tussen de realisatie en de begroting groot. In 2024 hebben zich ontwikkelingen voorgedaan die bij het opmaken van de begroting 2024 niet voorzienbaar waren. Dit betreft aanpassing van de CAO en meer formatieve inzet (€ 448.874). En door krapte op de arbeidsmarkt is er sprake van veel hogere kosten inhuur extern personeel (€ 294.438). Wel stegen ook de ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en UWV met € 224.429.

Aan de inkomstenkant is de bekostiging en rijkssubsidies toegenomen (€ 104.188) en is sprake van lagere doorbetaling van ondersteuning vanuit samenwerkingsverbanden van € 41.094 (o.a. OZAPP-trajecten). De baten voor de ZuiderbosAcademie blijven achter op de begroting (€ 128.872 minder). En bij de huisvestingslasten is de dotatie aan de voorziening onderhoud vervallen door de stelselwijziging, maar stegen de schoonmaakkosten en regulier onderhoud.

In onderstaande tabel hebben we de verschillen tussen realisatie en begroting in beeld gebracht.

Baten	Realisatie 2024 t.o.v. begroting 2024	Realisatie 2024 t.o.v. realisatie 2023
Rijksbekostiging	€ 13.047	€ 775.461
Overheidsbijdragen en -subsidies	€ 16.480	- € 21.135
Overige baten	€ 41.690	€ 168.516
Subtotaal	€ 71.217	€ 902.842
Lasten		
Personeelslasten	€ 606.975	€ 1.237.007
Afschrijvingslasten	- € 14.838	€ 33.018
Huisvestingslasten	- € 18.685	€ 3.589
Overige lasten	- € 29.186	€ 41.599
Subtotaal	€ 544.266	€ 1.315.213
Financiële baten en lasten	- € 5.064	€ 82.893
Totaal	- € 478.113	- € 329.478

In de tabel hieronder is aangegeven welke verschillen een incidenteel dan wel een structureel karakter hebben.

Omschrijving	Bedrag	I / S
Resultaat volgens begroting	- / - € 400.000	
Niet in begroting opgenomen subsidies	€ 17.596	I
Indexatie bekostiging	€ 55.045	S
Minder inkomsten ZuiderbosAcademie	- / - € 128.872	I
Groeibekostiging	€ 104.626	I
Minder inkomsten OZAPP trajecten	- / - € 170.125	I/S
Meer overheidsbijdrage	€ 16.480	I
Stijging loonkosten door CAO effecten	- / - € 300.000	S
Hogere loonkosten door meer formatieve inzet	- / - € 148.874	I
Hogere kosten inhuur personeel	- / - € 294.438	I
Hogere baten Vervangingsfonds en UWV	€ 224.429	I
Vervallen dotatie voorziening onderhoud	€ 46.500	S
Advieskosten	- / - € 43.554	I
Diversen/afrondingen	€ 143.187	I
Resultaat	- / - € 878.000	

(S= structurele effecten; I= incidentele effecten)

Het negatieve resultaat over 2024 en de afwijking ten opzichte van de begroting is mede het gevolg van de strategische keuze van Zuiderbos om geen leerlingen te weigeren. Hierdoor is de leerling populatie gegroeid. De bekostiging hiervoor volgt een jaar later (T-1 systematiek). Dat vraagt van Zuiderbos wel om de formatieve inzet goed te monitoren om deze financiering zo veel mogelijk te beperken. Daarnaast hebben zich in 2024 risico's gemanifesteerd waarvoor in de risico-reserve dekking was opgenomen. Dit betreft met name de opbrengsten vanuit OZAPP trajecten. Vanuit samenwerkingsverbanden is steeds minder geld beschikbaar.

5.6 BATEN

Rijksbekostiging

De Rijksbekostiging is € 31.547 hoger dan begroot. Door indexatie van de bekostiging werd € 68.545 meer aan bekostiging ontvangen dan begroot. In de begroting werd al rekening gehouden met een stijging van de bekostiging voor de afgesloten CAO. De LGF bekostiging van € 13.500 werd niet ontvangen. Die regeling is gestopt en dat was bij het opstellen van de begroting nog niet bekend.

Er is voor € 38.927 meer aan subsidies van het Rijk ontvangen dan begroot. De OZAPP baten en 3-maanden plaatsingen zijn € 145.720 lager dan begroot over de verslagperiode.

Aan het einde van het boekjaar werd bekend dat er nog een afrekening van het samenwerkingsverband PO de Kempen voor in- en uitstroom aan bekostiging is toegekend. Dit bedroeg een bedrag van € 104.626.

Ten opzichte van 2023 steeg de Rijksbekostiging door indexaties en meer leerlingen op de peildatum.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen vallen € 16.480 hoger uit dan de begroting, met name door een hogere vergoeding voor de doordecentralisatie van de Gemeente Helmond.

Overige baten

Deze zijn € 41.690 hoger dan begroot. De inkomsten vanuit de ZuiderbosAcademie blijven achter op de begroting (€ 185.620 lager). Maar vanuit samenwerkingsverbanden zijn meer incidentele subsidies toegekend (hoogbegaafdheid en ESF subsidie). Ook zijn meer baten vanuit project SO-IL ontvangen (€ 51.300) door meer declarabele leerlingen dan begroot.

5.7 LASTEN

De lasten over 2024 zijn € 544.266 hoger dan begroot. Ten opzichte van 2023 stegen de uitgaven met € 1.315.213

5.8 PERSONELE LASTEN

De personele kosten zijn over de maanden januari tot en met december € 606.795 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Aan salariskosten inclusief reiskosten woon-werkverkeer is € 449.912 meer uitgegeven. De loonkosten stegen door de salarisaanpassing vanuit de CAO en de éénmalige uitkering die in november is betaald. Er is over de verslagperiode gemiddeld 1,5 fte meer aan personeel ingezet, met name voor vervangingen.
- Voor inhuur van personeel is € 294.438 meer uitgegeven. De krapte op de arbeidsmarkt maakt het noodzakelijk vaker van extern personeel gebruik te maken.
- De overige personele lasten zijn € 44.218 hoger dan begroot. Dat is voornamelijk het gevolg van hogere scholingskosten (€ 58.009) en enkele lagere kosten op overige posten.
- De uitkeringen vanuit het UWV voor zwangerschapsverlof en WAZO en van het Vervangingsfonds voor ziekteverlof zijn € 224.429 hoger dan begroot. Deze compenseren extra personele inzet.

Ten opzichte van 2023 speelt de CAO-aanpassing een belangrijke rol.

5.9 AFSCHRIJVINGSLASTEN

De afschrijvingslasten zijn € 14.838 lager dan de begroting. Ten opzichte van 2023 stegen de lasten met € 33.018 met name door de inrichting van de in 2024 opgeleverde locatie Vught. Doordat de investeringen later in het jaar dan verwacht vielen, is er minder afgeschreven dan begroot. Er wordt afgeschreven vanaf ingebruikname.

Onderstaande investeringen hebben in 2024 plaatsgevonden:

ICT materiaal	€ 500.942
Vervoermiddelen	€ 0
Meubilair	€ 895.908
Bedrijfsinventaris	€ 111.112
Leermiddelen	€ 78.770
Onderhoud	€ 46.885
Totaal:	€ 1.633.617

5.10 HUISVESTINGSLASTEN

De huisvestingslasten zijn € 18.685 lager dan de begroting. Aan gas en elektra is minder uitgegeven (€ 11.614), omdat er voor de huisvesting van Vught nog geen lasten zijn geweest. De schoonmaakkosten vallen hoger uit (€ 15.759).

Als gevolg van een doorgevoerde stelselwijzing inzake de verwerking van onderhoudsuitgaven is de dotatie aan de voorziening onderhoud komen te vervallen (€ 46.500), hierdoor zijn de dagelijkse onderhoudskosten wel hoger (€ 19.972).

Ten opzichte van 2023 stegen de huisvestingskosten met € 3.000.

5.11 OVERIGE LASTEN

De overige lasten zijn € 29.186 lager dan begroot over de verslagperiode. Over de gehele lijn zijn er verschillen tussen begroting en realisatie. Er zijn de volgende bijzonderheden:

- Juridische kosten zijn € 13.041 lager, minder inzet nodig geweest.
- Advieskosten zijn € 6.597 hoger, met name door inhuur van een teamcoach en kosten assessments nieuwe medewerkers.
- Er is € 15.878 meer uitgegeven aan leermiddelen.
- Er is € 24.709 minder uitgegeven dan begroot aan leerlingactiviteiten.

In algemene zin is er veel aandacht geweest voor het afwegen van nut en noodzaak van kosten. Hierdoor hebben we meer grip gekregen op de uitgaven. De maandelijkse gesprekken over de exploitatie met de directeuren dragen hier zeker toe bij.

5.12 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Het resultaat van de financiële baten en lasten is beperkt in absolute zin. Door een iets lagere rente en een lager banksaldo dan verwacht zijn de rentebaten € 5.064 lager.



In onderstaande tabel is de balans per 31-12-2024 en 31-12-2023 opgenomen. Waar de exploitatierekening de baten en lasten van een kalenderjaar laat zien, geeft de balans inzicht in de bezittingen, schulden en het eigen vermogen en daarmee in de financiële positie.

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 kostenegalatievoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024. De methode activeren en afschrijven wordt toegepast vanaf 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, en derhalve met € 681.285 is afgenomen en € 0 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 681.285 op 31 december 2023). Het Eigen Vermogen is per 1 januari 2024 toegenomen met € 681.285 naar € 3.675.479 (was € 3.014.195 per 31 december 2023). Voor het groot onderhoud is een bestemmingsreserve ingericht.

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	2.255.588	1.093.593
1.3	Financiële vaste activa	0	103.570
	Totaal vaste activa	2.255.588	1.197.163
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	636.848	706.977
1.2.4	Liquide middelen	2.539.211	5.531.067
	Totaal vlottende activa	3.176.058	6.238.044
	Totaal activa	5.431.646	7.435.207
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	2.817.217	3.014.195
2.2	Voorzieningen	229.987	880.719
2.4	Kortlopende schulden	2.384.441	3.540.293
	Totaal passiva	5.431.646	7.435.207

Ondanks het negatieve resultaat van € 878.262 daalde het eigen vermogen minder. Dit is het gevolg van de stelselwijziging die als gevolg van de verslaggevingsregels als rechtstreekse vermogensmutatie is verwerkt.

Vaste activa

In 2024 bedroegen de investeringen € 1.633.617. Hierop zijn bijdrage van derden ad € 59.223 in mindering gebracht. De investeringen zijn volgens het investeringsplan uitgevoerd en betreffen voornamelijk de inrichting van de locatie Vught na nieuwbouw. Nieuw is dat vanaf 2024 onderhoudsuitgaven worden geactiveerd. De afschrijvingen bedroegen € 378.295.

Vorderingen

De vorderingen zijn ten opzichte van 2023 afgenomen; de vordering op de gemeente was lager. Daar speelt de declaratie van betaalde termijnen een rol en is er eigenlijk geen relatie tussen de jaren.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn met € 2.992.000 afgenomen. Dat komt met name door de investeringen inrichting locatie Vught en het negatieve resultaat. Daarnaast is in 2024 een in 2023 teveel ontvangen bedrag van ruim € 1,0 miljoen aan de Gemeente Vught terugbetaald.

Eigen vermogen

In 2024 heeft herschikking van het vermogen plaatsgevonden. Aanleiding is de geactualiseerde risicoanalyse waarin risico's zijn benoemd en waarin voorstellen zijn gedaan voor het vormen van een algemene reserve, een risico-reserve en diverse bestemmingsreserves. De algemene reserve dient voor het opvangen van de negatieve effecten van onvoorziene omstandigheden, de risico-reserve dient voor het opvangen van de negatieve gevolgen van voorzienbare risico's en de bestemmingsreserves zijn gevormd voor het opvangen van specifieke uitgaven die niet uit de lopende exploitatie gedekt kunnen worden. Tot slot resteert een vrije reserve waarvoor nog geen specifieke besteding is.

Vanuit het resultaat hebben er conform begroting onttrekkingen plaatsgevonden aan enkele bestemmingsreserves. Per saldo resteert een positief bedrag dat is toegevoegd aan de vrije reserves. Vanuit de nog niet bestede middelen NPO is een bestemmingsreserve gevormd die de komende jaren zal worden aangewend.

Het verloop van het eigen vermogen over 2024 kan als volgt worden weergegeven:

2.1 Eigen vermogen	Stand per 1-1-2024	Effect stelsel- wijziging	Resultaat	Overige Mutaties	Stand per 31-12-2024
2.1.1 Algemene reserve	817.000				817.000
Risico reserve	475.000		-285.000	-140.000	50.000
Vrije reserve	377.624		-45.881	110.000	441.743
Subtotaal groepsvermogen	1.669.624	0	-330.881	-30.000	1.308.743
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek					
Bestemmingsreserve Voorfinanciering groei Veldhoven	0			275.000	275.000
Bestemmingsreserve Tekort aan personeel	190.000		-190.000		0
Bestemmingsreserve effecten vereenvoudiging bekostiging	310.000		-65.000	-245.000	0
Bestemmingsreserve Continuïteit kleine locaties	95.000		-95.000		0
Bestemmingsreserve risico-analyse	595.000	0	-350.000	30.000	275.000
Bestemmingsreserve Huisvesting locatie Helmond	138.920		-34.730		104.190
Bestemmingsreserve onderhoud		681.285			681.285
Bestemmingsreserve NPO	610.651		-162.651		448.000
Subtotaal bestemmingsreserves publiek	749.571	681.285	-197.381	0	1.233.475
Totaal eigen vermogen	3.014.195	681.285	-878.262	0	2.817.217

Voorzieningen

De voorzieningen zijn per 31 december 2024 € 651.000 lager in vergelijking met een jaar eerder. Deze verlaging wordt veroorzaakt door het opheffen van de voorziening onderhoud met € 681.000 waar de voorziening jubileumgratificaties toenam met € 30.000, met name door hogere salarissen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn € 1.156.000 lager, met name door terugbetaling van een in 2023 teveel ontvangen bedrag. Wel zijn er diverse subsidies in 2024 ontvangen die in latere jaren worden uitgegeven. Ook de crediteuren daalde, de inrichting en voorfinanciering van de locatie Vught is afgerond, waardoor de facturenstroom kleiner is geworden aan het einde van het jaar.

5.14 KENGETALLEN PER BALANSDATUM

Uit de staat van baten en lasten en de balans kunnen een aantal kengetallen worden gehaald. De kengetallen over het boekjaar 2024 zijn opgenomen in onderstaande tabel. Daarbij sluiten we aan bij de kengetallen die de Inspectie van het Onderwijs hanteert bij haar financieel toezicht. Het kengetal van de personele lasten is daar nog aan toegevoegd. De kengetallen over 2021 worden sterk beïnvloedt door de toename van het balanstotaal als gevolg van met name de vooruitontvangen baten van de samenwerkingsverbanden.

	31-12-'24	31-12-'23	31-12-'22	31-12-'21	31-12-'20	Signaleringswaarde
Financiële positie						
Liquiditeit	1,33	1,76	3,00	2,85	2,67	< 0,75
Solvabiliteit 1	51,9%	40,6%	56,5%	55,7%	52,5%	NVT
Solvabiliteit 2	56,1%	52,4%	71,3%	70,0%	66,9%	< 30%
Rentabiliteit	-5,5%	-3,65%	1,82%	4,39%	- 1,34%	meerjarig < 0%
Weerstandsvermogen	17,6%	20,1%	26,3%	25,8%	23,1%	< 5%
Huisvestingslasten in % totale lasten	4,2%	4,3%	4,6%	4,7%	4,7%	>10%
Personele lasten in % totale lasten	87,8%	87,3%	87,1%	87,6%	87,7%	85%
Signaleringswaarde normatief vermogen	0,93	1,72	2,46	2,38	2,27	< 1

Liquiditeit

Dit kengetal geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar kortlopende schulden te voldoen. De signaleringswaarde die de Inspectie hanteert voor het funderend onderwijs is 0,75. Zuiderbos heeft een ratio van 1,33, die ligt dus boven de signaleringswaarde. Geconcludeerd kan worden dat de liquiditeit ruim voldoende is en de stichting aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Het kengetal is berekend door het totaal van de vlottende activa te delen door het totaal van de schulden.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft inzicht in hoeverre een organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De signaleringswaarde van de Inspectie is 30% voor de solvabiliteit waarbij de voorzieningen als eigen vermogen zijn meegenomen. De solvabiliteit van Zuiderbos is met 56,1% fors hoger. Het kengetal solvabiliteit 1 is berekend door het eigen vermogen te delen door het totaal van de passiva. Het kengetal solvabiliteit 2 is berekend door het eigen vermogen plus de voorzieningen te delen door het totaal van de passiva.

Rentabiliteit

Het kengetal rentabiliteit wordt berekend door het exploitatieresultaat af te zetten tegen de totale baten. De rentabiliteit is -5,50%. De signaleringswaarde van de Inspectie is 0% meerjarig gezien. Omdat Zuiderbos over bovenmatig vermogen beschikt is de afgelopen jaren veel in het onderwijs geïnvesteerd waardoor het resultaat sterk negatief was. Hiermee is aan de wens invulling gegeven bovenmatige vermogens af te bouwen.

Weerstandsvermogen

Dit kengetal wordt berekend door het eigen vermogen af te zetten tegen de totale baten. De signaleringswaarde is 5%. Zuiderbos voldoet hier ruim aan.

Kengetallen exploitatie

Personele lasten is de grootste uitgavenpost. Hoewel formeel niet gehanteerd door de Inspectie is het wel een veel gebruikt kengetal in het onderwijs. In het onderwijs ligt het gemiddelde tussen de 80 en 85. Voor Zuiderbos bedraagt dit 87,8%. Over 2021 en 2022 is dit sterk beïnvloedt door de betaalde arbeidsmarkttoelage. Voor 2023 en 2024 speelt met name de hoge kosten voor inhuur een rol.

Toegevoegd is het kengetal voor huisvestingslasten. De signaleringswaarde van de Inspectie is → 10%. Indien de huisvestingslasten meer dan 10% bedragen van de totale lasten (inclusief afschrijvingen op geactiveerde huisvestingsuitgaven) dan is dat een signaal voor de Inspectie. Zuiderbos zit met 4,2% hier ruim onder.

Signaleringswaarde bovenmatig vermogen

De hierboven genoemde kengetallen zijn gericht op het onderkennen of schoolbesturen door het gevoerde beleid niet in de financiële problemen komen. Uit de kengetallen hierboven blijkt dat dat voor Zuiderbos niet het geval is.

Een nieuw kengetal dat in 2020 is ontwikkeld en door het Ministerie en de Inspectie gehanteerd wordt is de verhouding eigen vermogen / normatief vermogen. Dit kengetal signaleert (vanuit het perspectief van het Ministerie) of schoolbesturen niet te veel vermogen hebben. Besturen die teveel vermogen hebben zijn aangeschreven en is gevraagd om een bestedingsplan te schrijven om dit bovenmatig vermogen in te gaan zetten voor de doelgroep.



5.15 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

Onderstaand de vastgestelde begroting 2025 in vergelijking met de realisatie 2024 en begroting 2024.

	Begroting 2025	Jaarrekening 2024	Begroting 2024
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	16.772.704	15.063.401	15.050.354
3.2 Overige overheidsbijdrage en subsidies	28.200	163.035	146.555
3.5 Overige baten	672.503	700.966	659.276
Totaal baten	17.473.407	15.927.402	15.856.185
Lasten			
4.1 Personeelslasten	15.869.756	14.847.913	14.240.938
4.2 Afschrijvingen	480.044	378.296	393.134
4.3 Huisvestingslasten	483.669	670.729	689.414
4.4 Overige lasten	1.080.469	1.008.693	1.044.049
Totaal lasten	17.913.939	16.905.631	16.367.535
 Resultaat	 -440.532	 -978.229	 -511.349
Financiële baten en lasten	72.000	107.077	111.200
Financiële baten en lasten	-	7.111	-
 Resultaat	 -368.532	 -878.263	 -400.149

De begroting 2025 sluit met een tekort van € 368.532. Het resultaat zal gedekt worden door de inzet van bestemmingsreserves. Er is nog inzet vanuit de bestemmingsreserve NPO en Huisvesting Helmond. Vanuit de risicoanalyse is een bestemmingsreserve gevormd om de voorfinanciering van de groei op de locatie Veldhoven in 2025 op te vangen.

5.16 TREASURY

In het treasurystatuut van de stichting is het beleid ter zake van beleggen en belenen verwoord. Het treasurystatuut van Zuiderbos is in 2017 vastgesteld. Tijdelijke overtollige middelen worden conform het statuut en rekening houdend met de criteria in de regeling "Beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek" risicomijdend en met hoofdsomgarantie uitgezet.

Zuiderbos heeft een treasurycomité die jaarlijks het treasuryplan vaststelt en toeziet op de uitvoering daarvan. Het besluit om in 2024 gebruik te gaan maken van schatkistbankieren is uitgevoerd en het treasurycomité opgeheven omdat er geen sprake meer is van het opstellen van een plan. De treasury wordt jaarlijks besproken met de auditcommissie van de rvt.

5.17 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf worden de financiële gevolgen van de toekomstige ontwikkelingen en het beleid afgezet tegen de huidige stand van zaken. De meerjarenprognoses zijn zorgvuldig opgesteld, de realisatie hiervan zal altijd afwijken.

De cijfers die in deze paragraaf gepubliceerd worden zijn gebaseerd op de door de raad van toezicht goedgekeurde meerjarenbegroting 2025-2029. In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een constant aantal leerlingen op de peildatum van 1 februari voorafgaande aan het schooljaar. Doordat Zuiderbos met veel tussentijdse mutaties te maken heeft, zal het aantal leerlingen gedurende de looptijd fluctueren. Door het gelijk aantal leerlingen is in de meerjarenbegroting ook de formatie constant gehouden.

Voor een nadere toelichting en onderbouwing van de continuïteitsparagraaf wordt verwezen naar het formatiebeleid en meerjarenbegroting. Opgemerkt nog dat er vanaf 2023 sprake is van een aangepaste bekostigingssystematiek. De peildatum van het leerlingaantal is verschoven naar 1 februari van het voorafgaande jaar en de bekostiging wordt voortaan op kalenderjaar afgegeven.

De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd:

Overzicht leerlingaantallen relevant voor 2024 en verder:

Meerjarenplanning vereenvoudigde bekostiging Leerlingen (1 februari T-1)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aantal SO	164	165	165	165	165	165
Aantal VSO	426	441	441	441	441	441
Totaal aantal Leerlingen	590	606	606	606	606	606
LL onderwijsachterstand	66	66	66	66	66	66
Ontwikkeling formatie in meerjarenperspectief	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aantal lte						
- bestuur en management	7,8	8,8	9,3	9,3	9,3	9,3
- Personeel primair proces	87,1	83,2	82,1	81,9	81,7	81,7
- Ondersteunend personeel	55,6	60,2	59,8	59,3	59,3	59,3



De meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting 2025-2029 is opgesteld in het najaar van 2024. Op dat moment is een inschatting van de balanspositie ultimo 2024 gemaakt. De werkelijke balanspositie zoals opgenomen in de jaarrekening 2024 wijkt af van deze inschatting. In deze continuïteitsparagraaf is de balanspositie ultimo 2024 opgenomen conform de jaarrekening. Hierdoor treden afwijkingen op ten opzichte van de vastgestelde begroting, maar de mutaties in de jaren zijn ongewijzigd.

Dit leidt tot de volgende verwachte balansontwikkeling 2023-2029 conform de vastgestelde meerjarenbegroting:

Ontwikkeling balanspositie 2023-2029	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
<u>Activa</u>							
Materiële vaste activa	1.093.596	2.255.588	2.324.961	2.056.967	1.679.122	1.436.348	1.158.130
Financiële vaste activa	103.570	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	704.914	636.848	390.000	390.000	390.000	390.000	390.000
Liquide middelen	5.531.064	2.539.209	1.823.712	2.062.319	2.416.523	2.630.166	2.889.184
	<u>7.433.144</u>	<u>5.431.645</u>	<u>4.538.673</u>	<u>4.509.286</u>	<u>4.485.645</u>	<u>4.456.513</u>	<u>4.437.314</u>
<u>Passiva</u>							
Eigen vermogen	3.014.194	2.817.217	2.448.686	2.419.299	2.395.658	2.366.526	2.347.327
- algemene reserve	1.669.622	1.308.740	1.375.329	1.433.074	1.503.161	1.527.974	1.560.849
- bestemmingsreserves	1.344.572	1.508.477	1.073.357	986.225	892.497	838.552	786.478
voorzieningen	880.721	229.987	229.987	229.987	229.987	229.987	229.987
vlottende passiva	3.538.229	2.384.441	1.860.000	1.860.000	1.860.000	1.860.000	1.860.000
	<u>7.433.144</u>	<u>5.431.645</u>	<u>4.538.673</u>	<u>4.509.286</u>	<u>4.485.645</u>	<u>4.456.513</u>	<u>4.437.314</u>

Nadere toelichting op de balanspositie:

- Bij de post materiële vaste activa zien we een toename van de boekwaarde met name in verband met de inrichting van de locatie Vught die is opgeleverd;
- De onder financiële vaste activa opgenomen bankgarantie is in 2024 beëindigd;
- De liquide middelen zijn apart toegelicht in de liquiditeitsbegroting;
- Het eigen vermogen ontwikkelt zich met het exploitatieresultaat en blijft de komende jaren stabiel;
- De voorzieningen zijn fors lager door het opheffen van de onderhoudsvoorziening. De personele voorzieningen (met name jubilea) blijven naar verwachting stabiel;
- De kortlopende schulden zijn stabiel, aangezien deze fte gerelateerd zijn voor verplichtingen als vakantiegeld, pensioenen en loonheffing. In de begroting is niet uitgegaan van loonstijging;
- De bestemmingsreserves nemen langzaam af doordat deze worden ingezet.

Staat/raming van baten en lasten in meerjarig perspectief

De hieronder opgenomen begroting is in overeenstemming met de vastgestelde begroting.

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten								
3.1 Rijksbijdragen	14.307.940	15.063.401	15.050.354	16.772.704	17.071.105	17.181.397	17.181.317	17.181.317
3.2 Overige overheidsbijdrage en subsidies	184.170	163.035	146.555	28.200	28.200	28.200	28.200	28.200
3.5 Overige baten	532.450	700.966	659.276	672.503	623.781	623.781	623.781	623.781
Totaal baten	15.024.560	15.927.402	15.856.186	17.473.407	17.723.086	17.833.378	17.833.298	17.833.298
Lasten								
4.1 Personeelslasten	13.610.906	14.847.913	14.240.938	15.869.756	15.864.723	15.968.297	16.031.499	16.095.168
4.2 Afschrijvingen	345.278	378.296	393.134	480.044	447.269	430.240	372.499	298.218
4.3 Huisvestingslasten	667.139	670.729	689.414	483.669	468.669	468.669	468.669	468.669
4.4 Overige lasten	967.094	1.008.693	1.044.049	1.080.469	1.043.812	1.061.812	1.061.762	1.062.442
Totaal lasten	15.590.417	16.905.631	16.367.535	17.913.939	17.824.473	17.929.019	17.934.429	17.924.497
Resultaat	-565.857	-978.229	-511.349	-440.532	-101.387	-95.641	-101.131	-91.200
Financiële baten	20.781	107.077	111.200	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000
Financiële lasten	3.708	7.111	-	-	-	-	-	-
Resultaat	-548.784	-878.263	-400.149	-368.532	-29.387	-23.641	-29.131	-19.200
Mutatie Risico-reserve	-	-285.000	-	-	-	-	-	-
Mutatie BR risico-analyse	-380.000	-350.000	-350.000	-275.000	-	-	-	-
Mutatie BR overig	-34.730	-34.730	-34.730	-34.730	-34.730	-34.731	-	-
Mutatie BR NPO	284.585	-162.651	-185.061	-125.390	-52.402	-58.997	-53.945	-52.074
Resultaat na inzet bestemmingsreserves	-418.639	-45.882	169.642	66.588	57.745	70.087	24.814	32.874

de peer is...

waar is de boor?

de reus viel in de put!



bouw
tor
aas
beuk
jou

lus
keer
bier
dun
rat

ik bouw een hok voor mijn rat.

ik bel jou om vier uur.

op de beuk zit een tor.



Nadere toelichting op de baten en lasten:

- De bekostiging is gebaseerd op de bij het Ministerie van OC&W gehanteerde grondslagen. Er wordt geen leeftijdsonderscheid bij leerlingen gemaakt en ook de gemiddelde gewogen leeftijd is als factor uit de bekostiging verdwenen;
- Subsidie voor studieverlof zijn de verwachte inkomsten voor de lerarenbeurs. Deze inkomsten dienen ter vervanging van betreffende medewerkers;
- De inkomsten uit samenwerkingsverband van € 878.000 bestaan uit OZAPP (€ 790.000) en door- en terugplaatsingen (€ 88.000);
- Personele lasten zijn gepland op basis van inzet van fte's per categorie (OP-OOP-DIR). De ontwikkeling van het aantal fte's loopt na 2025 terug. De werkelijke formatie van het najaar 2024 is als uitgangspunt genomen voor de begroting en met nog te vervullen vacatures en opzet van een flexibele schil is rekening gehouden. Er is wel nadrukkelijk aandacht besteed aan de formatieruimte in relatie tot de beschikbare budgetten. De loonkosten zijn berekend op basis van de werkelijke brutosalarissen volgens de meest recente salaristabel en de actuele premies sociale lasten en pensioenpremie. Ook is rekening gehouden met de volgens de cao toe te kennen periodieke verhogingen. Voor de overige personele kosten (scholing, inhuur, bedrijfsarts, etc.) is een inschatting gemaakt op basis van ervaringen uit het verleden, cao-bepalingen, contractuele afspraken met leveranciers en wensen uit het verleden. In 2025 wordt de ontwikkeling van de formatie nauwkeurig gevolgd;
- Afschrijvingslasten zijn voor de jaren 2025-2029 berekend op basis van de huidige geactiveerde bedragen en het investeringsplan. Er zijn voor 2025 en verder investeringen gepland en doorgerekend. Ook voor de volgende jaren houden we rekening met investeringen, maar deze zijn relatief beperkt in omvang;
- De huisvestingslasten betreffen met name contractuele verplichtingen ten aanzien van huur, schoonmaak en energie. De dotatie aan de voorziening is vervallen, er wordt daardoor wel rekening gehouden met meer onderhoud in de exploitatie. Het aandeel variabele kosten binnen de huisvestingslasten is minimaal;
- De overige lasten zijn lasten die over het algemeen leerling afhankelijk zijn (administratie en beheer, inventaris en apparatuur en overige lasten). Deze zijn ook vanwege het stabiele aantal leerlingen onveranderd opgenomen. Met de schooldirecteuren is specifiek overleg gevoerd over de noodzakelijke budgetten voor 2025 en verder.



Liquiditeitsbegroting 2024-2029

De liquiditeitsbegroting wijkt voor het beginsaldo af van de liquiditeitsbegroting zoals opgenomen in de vastgestelde meerjarenbegroting. In die begroting zijn we uitgegaan van een forecast van de balanspositie, de werkelijkheid wijkt daarvan af. De mutaties over de jaren 2025-2029 zijn in overeenstemming met de vastgestelde begroting.

	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</u>	<u>2029</u>
Stand liquide middelen begin boekjaar	5.531.064	2.539.211	1.823.714	2.062.321	2.416.525	2.630.168
Afwikkeling balans vjr nog te ontvangen	704.914	636.848	390.000	390.000	390.000	390.000
Afwikkeling balans vjr te betalen	-3.538.229	-2.384.441	-1.860.000	-1.860.000	-1.860.000	-1.860.000
	2.697.749	791.618	353.714	592.321	946.525	1.160.168
Inkomsten:						
Rijksbekostiging	15.063.401	16.772.704	17.071.105	17.181.397	17.181.317	17.181.317
Gemeentelijke middelen	163.035	28.200	28.200	28.200	28.200	28.200
Overige baten	700.966	672.503	623.781	623.781	623.781	623.781
Rentebaten	107.077	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000
Af. nog te ontvangen ultimo jaar	-636.848	-390.000	-390.000	-390.000	-390.000	-390.000
	15.397.631	17.155.407	17.405.086	17.515.378	17.515.298	17.515.298
Uitgaven						
Personele lasten	14.847.913	15.869.756	15.864.723	15.968.297	16.031.499	16.095.168
Huisvestingslasten	670.729	483.669	468.669	468.669	468.669	468.669
Overige lasten	1.008.693	1.080.469	1.043.812	1.061.812	1.061.762	1.062.442
Rentelasten	7.111	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan voorzieningen	23.322	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Af dotaties personele voorzieningen	-53.874	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Af. dotaties overige voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Af. nog te betalen ultimo jaar	-2.384.441	-1.860.000	-1.860.000	-1.860.000	-1.860.000	-1.860.000
	14.119.453	15.573.895	15.517.204	15.638.778	15.701.930	15.766.279
Kasstroom uit investeringen						
Investeringsregulier	1.540.286	549.417	179.275	52.395	129.725	20.000
Desinvestering	-103.570	0	0	0	0	0
	1.436.716	549.417	179.275	52.395	129.725	20.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Opgenomen leningen	0	0	0	0	0	0
Aflossingen	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Stand liquide middelen ultimo boekjaar	2.539.211	1.823.714	2.062.321	2.416.525	2.630.168	2.889.186

Nadere toelichting op de liquiditeitsbegroting:

- Exploitatieresultaat conform meerjarenexploitatieresultaat;
- Afschrijving conform meerjarenexploitatieresultaat;
- Investerings conform afschrijvingslasten;
- Mutaties vlottende activa conform meerjarenbalansontwikkeling;
- Mutaties kortlopende schulden conform meerjarenbalansontwikkeling.

De verschillende meerjarenbegrotingen leiden tot de volgende meerjarenontwikkeling van de kengetallen:

	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
<u>Kengetallen</u>							
Solvabiliteit EV/TV	40,6%	51,9%	54,0%	53,7%	53,4%	53,1%	52,9%
Solvabiliteit ((EV -/- BR + VOORZ)/TV)	34,3%	28,3%	35,4%	36,9%	38,6%	39,4%	40,4%
Solvabiliteit 2 (EV+VOORZ)/TV	52,4%	56,1%	59,0%	58,8%	58,5%	58,3%	58,1%
Liquiditeit KV/KS	1,76	1,33	1,19	1,32	1,51	1,62	1,76
rentabiliteit	-3,65	-5,50	-2,11	-0,17	-0,13	-0,16	-0,11
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten)	20,1%	17,6%	14,0%	13,7%	13,4%	13,3%	13,2%
Huisvestingsratio (huisvestingslasten /totale lasten)	4,4%	4,2%	2,9%	2,8%	2,8%	2,7%	2,6%
Personele lasten in % totale lasten	87,30%	87,64%	88,59%	89,01%	89,06%	89,39%	89,79%
Signaleringswaarde normatief vermogen	1,72	0,93	0,76	0,81	0,90	0,98	1,10

Hierboven zijn we ingegaan op de ontwikkeling van de kengetallen van 2024 ten opzichte van 2023. Gesteld kan worden dat de kengetallen een gezond meerjarenperspectief weergeven.



Signaleringswaarde normatief vermogen

Hierboven zijn we al ingegaan op het nieuwe kengetal 'signaleringswaarde normatief vermogen'. Een uitkomst hoger dan 1 zou suggereren dat Zuiderbos meer vermogen heeft dan noodzakelijk. Dit dan vanuit de visie van het Ministerie. Omdat Zuiderbos dit hogere vermogen had, is enkele jaren geleden een bestedingsplan opgesteld en aan de Inspectie van het Onderwijs overhandigd. In dit kader is ook de risicoanalyse van Zuiderbos geactualiseerd, besproken en vastgesteld door de raad van toezicht.

De afgelopen jaren zijn extra uitgaven gedaan ter ondersteuning van het onderwijs waardoor er een negatief resultaat is gerealiseerd, hetgeen het vermogen heeft verminderd.

Hieronder hebben we de berekening van dit kengetal in het meerjarenperspectief opgenomen.

$(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * 1,27) + \text{Boekwaarde resterende MVA} + (\text{omvangafhankelijke rekenfactor} * \text{Totale baten})$

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
$(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * 1,27)$	115.603	145.374	145.374	145.374	145.374	145.374	145.374
Boekwaarde resterende MVA	889.838	2.082.404	2.186.507	1.953.243	1.610.128	1.381.829	1.103.611
Omvangafhankelijke rekenfactor * Totale baten	751.228	798.218	873.670	886.154	891.669	891.665	891.665
Omvang Normatief eigen vermogen	1.756.669	3.025.996	3.205.551	2.984.771	2.647.170	2.418.867	2.140.650
Eigen vermogen ultimo jaar	3.014.194	2.817.217	2.448.686	2.419.299	2.395.658	2.366.526	2.347.327
'over'	1.257.525	-208.779	-756.866	-565.472	-251.513	-52.341	206.677
Kengetal	1,72	0,93	0,76	0,81	0,90	0,98	1,10
Aanschafwaarde gebouwen volgens jaarrekening	182.052	228.935	228.935	228.935	228.935	228.935	228.935
Boekwaarde resterende activa	889.838	2.082.404	2.186.507	1.953.243	1.610.128	1.381.829	1.103.611
Omzet	15.024.560	15.964.359	17.473.407	17.723.086	17.833.378	17.833.298	17.833.298

De berekening hierboven is gebaseerd op de vastgestelde begroting 2025-2029. We zien dat het kengetal de komende jaren onder de 1 is.





6.

JAAARREKENING 2024

DATUM OPMAAK JAARREKENING: 11 JUNI 2025

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	2.255.588	1.093.593
1.3	Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>103.570</u>
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>2.255.588</u>	<u>1.197.163</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	636.848	706.977
1.2.4	Liquide middelen	<u>2.539.211</u>	<u>5.531.067</u>
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>3.176.058</u>	<u>6.238.044</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>5.431.646</u>	<u>7.435.207</u>
2	Passiva	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
2.1	Eigen vermogen	2.817.217	3.014.195
2.2	Voorzieningen	229.987	880.719
2.4	Kortlopende schulden	2.384.441	3.540.293
	<u>Totaal passiva</u>	<u>5.431.646</u>	<u>7.435.207</u>

B. Staat van baten en lasten over 2024

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	15.063.401	15.050.354	14.307.940
3.2 Overige overheidsbijdragen	163.035	146.555	184.170
3.5 Overige baten	700.966	659.276	532.450
Totaal baten	15.927.402	15.856.185	15.024.560
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	14.847.913	14.240.938	13.610.906
4.2 Afschrijvingen	378.296	393.134	345.278
4.3 Huisvestingslasten	670.729	689.414	667.139
4.4 Overige lasten	1.008.693	1.037.879	967.094
Totaal lasten	16.905.630	16.361.365	15.590.417
Saldo baten en lasten	-978.228	-505.179	-565.857
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	107.077	111.200	20.781
6.2 Financiële lasten	7.111	6.170	3.708
	99.966	105.030	17.073
Resultaat	-878.262	-400.149	-548.784
Resultaat na belastingen	-878.262	-400.149	-548.784
Totaal resultaat	-878.262	-400.149	-548.784
Onttrekkingen eenmalige lasten aan bestemmingsreserves			
Inzet extern personeel	190.000		170.000
Extra kosten voor kleine locaties	95.000		85.000
Nationaal Programma Onderwijs	162.651		-284.585
Verdichtingsproblematiek	0		85.000
Effect vereenvoudiging bekostiging	65.000		40.000
Huisvesting locatie Helmond	34.730		34.730
	547.381	0	130.145
Resultaat excl eenmalige lasten	-330.881	-400.149	-418.639

C. Kasstroomoverzicht over 2024

	2024 EUR	2023 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-978.228	-565.857
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	378.295	345.277
- Mutaties voorzieningen	30.553	-54.990
	408.847	290.287
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	70.129	338.130
- Kortlopende schulden	-1.155.851	1.729.276
	-1.085.722	2.067.406
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-1.655.102	1.791.836
Ontvangen interest	107.077	20.781
Betaalde interest	7.111	3.708
	99.966	17.073
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	-1.555.135	1.808.909
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-1.540.290	-663.068
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Overige mutatie financiële vaste activa	103.570	
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	0
	1.436.720	663.068
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.436.720	663.068
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-2.991.857	1.145.841
Liquide middelen 1-1	5.531.067	4.385.226
Liquide middelen 31-12	2.539.211	5.531.067
Mutatie Liquide middelen	-2.991.857	1.145.841

D. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Zuiderbos
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Vught
Adres: Carillonlaan 3, 5261 LT Vught
Kamer van Koophandel: 41082569

Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Zuiderbos en de onder deze rechtspersoon vallende school verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs voor kinderen van 4 tot 18 jaar.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Zuiderbos bedraagt per 31 december 2024 € 2.817.217 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 kostenegaliseringsvoorziening). 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 € 681,285 is afgenomen en € 0 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 681.285 op 31 december 2023).

Het Eigen Vermogen is per 1 januari 2024 toegenomen met € 681.285 naar € 3.675.479 (was € 3.014.195 per 31 december 2023).

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende 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 Zuiderbos 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 Zuiderbos 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.

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 Boek2 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 in het jaar van aanschaf in de maand na ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investerings onder de € 1.000 worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeenten en het juridisch eigendom berust bij de stichting.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvat een afgegeven bankgarantie die gewaardeerd is tegen reële waarde.

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 en 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

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

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 Zuiderbos. 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.

Bestemmingsreserve (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 bestemmingsreserve vermeld. De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

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 en risico's 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.

Kortlopende schulden

Dit betreffen 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 en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze 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 baat 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 gesubsidieerde 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 gesubsidieerde 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 Zuiderbos 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 111,3%. 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 immateriële en materiële vaste activa. In het jaar na investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur vastgestelde termijnen:

Gebouwen nieuwbouw - 40 jaar
Geactiveerd onderhoud afhankelijk van de onderhoudscyclus
Verbouwingen 5 - 20 jaar
Bedrijfsinventaris 5 - 20 jaar
Meubilair 5 - 20 jaar
Stoffering 5 - 10 jaar
Leermiddelen 6 - 8 jaar
ICT- smartphones (high-end) - 2 jaar
ICT- smartphones (low-end) - 3 jaar
ICT- mobiele werkplekken en (vaste) telefonie - 4 jaar
ICT/netwerkapparatuur, vaste werkplekken en accessoires - 6 jaar
ICT/servers, touchscreens en telefooncentrales - 7 jaar
Vervoersmiddelen – 7 jaar

De afschrijvingstermijn kan per categorie variëren afhankelijk van de kwaliteit van de investering of de verwachte levensduur.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken of die noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

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 behorende tot de balans

1. Activa

1.1 Activa					
1.2 Vaste activa	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	1.1.2.5	
1.1.2 Materiële vaste activa					
	Gebouwen en Terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddel en	Vaste activa in uitvoering	Totaal materiële vaste activa
Aanschafprijs 1-1-2024	182.052	3.210.164	902.615	34.104	4.328.934
Afschrijving cum. 1-1-2024	20.259	2.449.224	765.858	0	3.235.341
Boekwaarde 1-1-2024	161.793	760.940	136.757	34.104	1.093.593
Investeringen 2024	46.885	1.448.739	78.770	2.631.228	4.205.622
Investeringsbijdrage				2.665.332	2.665.332
Desinvesteringen 2024	0	0	0		0
Afschrijvingen 2024	35.495	300.037	42.764	0	378.295
Aanschafprijs 31-12-2024	228.937	4.658.903	981.385	0	5.869.224
Afschrijving cumulatief 31-12-2024	55.754	2.749.261	808.622	0	3.613.636
Boekwaarde 31-12-2024	173.183	1.909.642	172.763	0	2.255.588

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 1.000,-.
Er wordt afgeschreven in het jaar van aanschaf vanaf de maand volgend op de investering.
Onder de andere vaste bedrijfsmiddelen zijn de leermethodes opgenomen.

1.1.3 Financiële vaste activa	31-12-2024	31-12-2023
1.1.3.8 Bankgarantie	0	103.570
	0	103.570

In verband met een afgesloten contract voor de inrichting van het nieuwe pand in Vught is een bankgarantie afgegeven. De bankgarantie is afgelopen op 31 juli 2024.

1.2	Viottende activa		
		31-12-2024	31-12-2023
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.1	Debiteuren	37.170	35.290
1.2.2.2	Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	0	0
1.2.2.3	Gemeenten en GR's	328.672	460.259
1.2.2.5	Vorderingen op verbonden partijen	4.200	52.412
1.2.2.10	Overige vorderingen	177.029	117.082
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	89.776	39.871
1.2.2.13	Verstrekke voorschotten	0	2.063
1.2.2.16	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	0	0
	Totaal vorderingen	636.848	706.977
	1.2.2.10 Overige vorderingen	31-12-2024	31-12-2023
	Nog te ontvangen bedragen	23.826	41.233
	Te verrekenen met derden	1.443	2.845
	Te ontvangen Vervangingsfonds	151.759	73.003
		177.029	117.082
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2024	31-12-2023
		EUR	EUR
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	8.226	5.531.067
1.2.4.3	Tegoed schatkistbankieren	2.530.984	
	Totaal liquide middelen	2.539.211	5.531.067

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking. In de loop van 2024 is Zuiderbos gebruik gaan maken van schatkistbankieren.

2. Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2024	Effect stelsel-wijziging	Resultaat	Overige Mutaties	Stand per 31-12-2024
2.1.1.1	Algemene reserve	817.000				817.000
	Risico reserve	475.000		-285.000	-140.000	50.000
	Vrije reserve	377.624		-45.881	110.000	441.743
	Subtotaal groepsvermogen	1.669.624	0	-330.881	-30.000	1.308.743
2.1.1.2	Bestemmingsreserve publiek					
	Bestemmingsreserve Voorfinanciering groei Veldhoven	0			275.000	275.000
	Bestemmingsreserve Tekort aan personeel	190.000		-190.000		0
	Bestemmingsreserve effecten vereenvoudiging bekostiging	310.000		-65.000	-245.000	0
	Bestemmingsreserve Continuïteit kleine locaties	95.000		-95.000		0
	Bestemmingsreserve risico-analyse	595.000	0	-350.000	30.000	275.000
	Bestemmingsreserve Huisvesting locatie Helmond	138.920		-34.730		104.190
	Bestemmingsreserve onderhoud		681.285			681.285
	Bestemmingsreserve NPO	610.651		-162.651		448.000
	Subtotaal bestemmingsreserves publiek	749.571	681.285	-197.381	0	1.233.475
	Totaal eigen vermogen	3.014.195	681.285	-878.262	0	2.817.217

De beschikking van het vermogen heeft plaatsgevonden op grond van de geactualiseerde risicoanalyse.

De risico-reserve geeft een buffer voor het opvangen van gekwantificeerde voorzienbare risico's. Er zijn bestemmingsreserves gevormd voor:

- Voorfinanciering groei locatie Veldhoven
- Huisvesting Helmond, ter dekking van de extra huisvestingskosten op de locatie Helmond.
- Nationaal Programma Onderwijs. De niet uitgegeven middelen worden via deze bestemmingsreserve vastgehouden en zijn in de komende jaren beschikbaar.
- Bestemmingsreserve onderhoud, gevormd uit de vrijgevallen voorziening onderhoud.
- Continuïteit kleine locaties, ter dekking van extra kosten voor het instandhouden van de kleine locaties.

In 2024 hebben zich enkele risico's voorgedaan waarvoor in de risicoreserve reserveringen waren opgenomen. Dat heeft geleid tot onttrekkingen van € 285.000.

2.2 Voorzieningen	2.2.1.4 Voorziening jubilea	Personele voorzie- ningen	2.2.3 Voorzienin- g onderhoud	Totaal voorzie- ningen
Stand per 1-1-2024	199.435	199.435	681.285	880.719
Effect stelselwijziging			-681.285	-681.285
Stand 1-1-2024 na stelselwijziging	199.435	0	199.435	199.435
Dotaties 2024	71.361	71.361		71.361
Onttrekkingen 2024	23.321	23.321		23.321
Vrijval 2024	17.487	17.487		17.487
Saldo 31-12-2024	229.987	229.987	0	229.987
Kortlopend deel < 1 jaar	20.388	20.388	0	20.388
deel 1 > 5 jaar	62.836	62.836	0	62.836
Langlopende deel > 1 jaar	146.763	146.763	0	146.763
	229.987	229.987	0	229.987

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2024	31-12-2023
2.4.8	Crediteuren	375.488	665.761
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	771.103	673.613
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	179.530	177.845
2.4.14	Vooruitontvangen OCW	156.109	281.456
2.4.16	Vooruitontvangen bedragen	211.966	68.903
2.4.17	Vakantiegeld	477.857	446.369
	Bindingstoelage	0	26.551
2.4.19	Overlopende passiva	212.387	1.199.794
Totaal kortlopende schulden		2.384.441	3.540.293
Toelichting:			
2.4.8	Crediteuren		
De crediteuren die per 31-12-2024 openstaan, zijn nagenoeg geheel afgewikkeld.			
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2024	31-12-2023
	Te betalen loonheffing	714.498	622.714
	Te betalen premie Vervangingsfonds	38.414	32.237
	Te betalen premie Participatiefonds	18.191	18.663
		771.103	673.613
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	31-12-2024	31-12-2023
	Te betalen pensioenbijdragen	184.093	181.128
	Te betalen premie IP collectief	775	770
	Te betalen premie ANW-Hiaat	-5.337	-4.053
		179.530	177.845
2.4.14	Vooruitontvangen OCW	31-12-2024	31-12-2023
	Vooruitontvangen lerarenbeurs	18.691	8.956
	Vooruitontvangen Verbetering Basisvaardigheden	9.293	0
	Vooruitontvangen zij-instromers	20.833	40.000
	Vooruitontvangen Praktijkgericht vak GL en TL	7.292	
	Vooruitontvangen Heterogene brugklas	100.000	232.500
		156.109	281.456
2.4.16	Vooruitontvangen bedragen	31-12-2024	31-12-2023
	Vooruitontvangen samenwerkingsverbanden	211.966	68.903
		211.966	68.903
2.4.19	Overlopende passiva	31-12-2024	31-12-2023
	Nog te betalen kosten	199.439	1.190.224
	Netto lonen	7.429	4.730
	Spaarfonds Jubileum Bomenpark	5.520	4.840
		212.387	1.199.794

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

Dienstverleningsovereenkomst Reinier van Arkel

Met de Reinier van Arkel Groep is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten voor de dienstverlening inzake:

1. ICT
2. Nutsvoorzieningen
3. Veiligheid en beveiliging.

Overige Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leverancier	Begindatum	Einddatum	Jaarbedrag
Schuurmans Huur kantoorruimte	1-8-2019	31-7-2029	69.084
Konica Minolta Huur copiers	1-3-2020	1-2-2029	17.748
Reinier van Arkel Huur Brevierpad 1 en 34	1-8-2010	31-7-2030	92.512
Severinus gebruik zwembad	1-8-2024	31-7-2025	5.824
Veldhoven Platanenlaan 26c Veldhoven - Schoolbijgebouw	15-7-2024	14-7-2026	0
Senzer Huurbedrijfsruimte Montgomeryplein Helmond	1-8-2024	31-7-2026	20.772

Regeling duurzame inzetbaarheid

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden. Stichting Zuiderbos heeft geen afspraken gemaakt met medewerkers ten aanzien van de duurzame inzetbaarheid binnen de mogelijkheden van de CAO. Derhalve ontbreekt een grondslag om een voorziening hiervoor te vormen.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2024

3. Baten

3.1	Rijksbijdragen	2024	Begroting 2024	2023
3.1.1	Rijksbijdrage OCW /EZ	13.904.081	13.849.036	13.364.107
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	226.002	226.906	117.432
3.1.3	Bijdragen samenwerkingsverband	933.319	974.413	826.400
	Totaal rijksbijdragen OCW	15.063.401	15.050.354	14.307.940
3.1.1	Rijksbijdrage OCW /EZ			
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2024	Begroting 2024	2023
	Basisbekostiging personeel - Rijksbekostiging	13.846.005	13.780.458	12.959.606
	Bijz. en aanv. Bekostiging scholen PO ivm NPO	0	0	315.948
	Bijz. bekostiging prof. starters en schoolleiders	58.075	55.078	55.017
	Materiële bekostiging - Rijksbekostiging	0	13.500	33.537
		13.904.081	13.849.036	13.364.107
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2024	Begroting 2024	2023
	Subsidie voor studieverlof - Rijksbekostiging	18.910	13.406	19.767
	Subsidie voor zij-instromers	44.167	62.500	46.665
	Overige rijksbijdrage ge-oormerkte subsidies (P)	162.925	151.000	51.000
		226.002	226.906	117.432
3.1.3	Bijdragen samenwerkingsverband			
3.1.3.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWW	2024	Begroting 2024	2023
	Groeibekostiging samenwerkingsverband	104.626	0	22.749
	Opbrengsten 3-mnd Plaatsing	105.405	81.000	99.645
	Opbrengsten Terugplaatsing	0	0	3.135
	Opbrengsten OZAPP	723.288	893.413	700.872
		933.319	974.413	826.400
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2024	Begroting 2024	2023
	Gemeentelijke bijdragen	163.035	146.555	184.170
	Totaal overige overheidsbijdragen	163.035	146.555	184.170
3.2.2	Gemeentelijke bijdragen	2024	Begroting 2024	2023
	Gemeentelijke bijdragen (M)	163.035	146.555	184.170
	Totaal	163.035	146.555	184.170
3.5	Overige baten	2024	Begroting 2024	2023
3.5.2	Detachering personeel	28.099	38.300	56.704
3.5.5	Ouderbijdragen	8.284	6.612	11.875
3.5.6	Overige baten	664.582	614.364	463.872
	Totaal overige baten	700.966	659.276	532.450
3.5.6	Overige baten			
	Overige bijdragen SWV	253.263	153.462	158.862
	Opbrengsten ZuiderbosAcademie Opleidingen	158.451	354.652	162.358
	Opbrengsten ZuiderbosAcademie Trainingen	60.181	49.600	24.768
	Inkomsten overige Dienstverlening	7.148	0	2.310
	Opbrengsten doorberekende schades	3.600	0	1.938
	Opbrengsten Project (V) SO-IL	105.300	54.000	96.600
	Overige baten	76.640	2.650	17.037
		664.582	614.364	463.872

4. Lasten

4.1 Personeelslasten

	2024	Begroting 2024	2023
Brutolonen en salarissen	10.490.351	10.639.014	9.644.468
Sociale lasten	1.645.244	1.286.611	1.477.016
Participatiefonds	170.226	164.125	204.482
Vervangingsfonds	435.212	445.481	371.828
Pensioenpremies	1.541.977	1.489.675	1.484.973
4.1.1 Lonen en salarissen	14.283.010	14.024.906	13.182.767
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	53.874	10.000	971
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	659.538	365.100	660.171
4.1.2.3 Overig	747.624	512.636	669.454
4.1.2 Overige personele lasten	1.461.036	887.736	1.330.596
4.1.3 Af: Uitkeringen	-896.133	-671.704	-902.457
Totaal personeelslasten	14.847.913	14.240.938	13.610.906

Dotaties personele voorzieningen	2024	Begroting 2024	2023
- voorziening jubilea	53.874	10.000	971
Totaal	53.874	10.000	971

4.1.2.3 Overige personeelskosten	2024	Begroting 2024	2023
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Werkkosten Gerichte vrijstellingen	29.167	37.206	35.411
Werkkosten Forfaitaire ruimte	50.559	50.520	45.013
Reiskosten woon-werk	253.453	62.683	204.306
Scholingskosten (onbelast)	248.250	190.241	212.836
Kantinekosten	17.232	18.600	15.869
Bedrijfsarts/Arbo	58.231	49.172	67.849
Wervingskosten	7.124	9.500	7.624
Vergoeding vrijwilligers	3.440	4.800	-
Vergoeding stagiaires	7.959	17.520	-
Overige personele kosten	72.209	72.394	80.547
	747.624	512.636	669.454

4.1.3 Uitkeringen	2024	Begroting 2024	2023
Bijdragen UWV uitkeringen	-335.982	-142.704	-236.927
Bijdragen vervangingsfonds	-560.151	-529.000	-665.530
	-896.133	-671.704	-902.457

Aantal personeelsleden in fte gemiddeld over	2024	2023
Uitsplitsing naar fte		
DIR	7,4	7,6
OP	87,0	86,5
OOP	59,0	57,8
	153,4	151,9

4.2	Afschrijvingen	2024	Begroting 2024	2023
4.2.2	Materiële vaste activa	378.296	393.134	345.278
	Totaal afschrijvingen	378.296	393.134	345.278
	Toelichting:			
	Afschrijvingskosten terreinen en gebouwen	34.730	34.730	20.259
	Afschrijvingskosten geactiveerd onderhoud	765	0	0
	Afschrijving ICT/telefoons (high-end)	5.201	3.797	11.408
	Afschrijving ICT/telefoons (high/mid-end)	6.165	4.867	6.024
	Afschrijvingskosten leermiddelen	42.764	42.193	44.346
	Afschrijvingskosten inventaris	15.207	25.887	16.973
	Afschrijvingskosten meubilair	58.922	63.658	48.559
	Afschrijvingskosten vervoersmiddelen	15.197	15.197	388
	Afschrijving ICT/mob. werkplekken en (low-end) tel	129.745	134.147	125.467
	Afschrijving ICT Computerapparatuur (5 jr)	11.540	11.544	26.264
	Afschrijving ICT Netwerkkapp. vaste werkplek.(6 jr)	29.494	27.524	27.252
	Afschrijving ICT Servers en tel.centrales (7 jr)	25.896	28.747	8.276
	Afschrijving stoffering	2.671	844	10.062
		378.296	393.134	345.278
4.3	Huisvestingslasten			
		2024	Begroting 2024	2023
4.3.1	Huur	213.766	215.627	244.892
4.3.3	Onderhoud	52.572	32.600	36.106
4.3.4	Energie en water	59.266	70.880	56.999
4.3.5	Schoonmaakkosten	203.414	187.655	157.466
4.3.6	Heffingen	1.722	1.000	820
4.3.7	Dotatie+ vrijval onderhoudsvoorziening	-	46.500	64.000
4.3.8	Beveiliging	8.021	9.563	6.091
	Overige huisvestingslasten	131.968	125.589	100.764
	Totaal huisvestingslasten	670.729	689.414	667.139
4.4	Overige instellingslasten			
		2024	Begroting 2024	2023
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	380.155	394.630	400.403
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	99.921	96.176	80.185
4.4.3	Leermiddelen	297.173	281.295	229.823
4.4.5	Overige	231.445	265.778	256.683
	Totaal overige instellingslasten	1.008.693	1.037.879	967.094
4.4.1	Toelichting administratie- en beheerslasten			
		2024	Begroting 2024	2023
	Kantoomateriaal	3.160	4.400	3.558
	Kopieerkosten	33.766	32.064	29.055
	Accountantskosten	26.318	19.421	20.226
	Kosten administratiekantoor	129.864	128.823	132.282
	Juridische kosten	10.345	23.386	20.314
	Portiekosten	2.359	2.500	2.526
	Advieskosten	34.397	27.800	41.070
	Onkostenvergoeding RvT	49.018	50.600	53.264
	Telefonie/internet kosten	75.478	82.293	78.345
	PR en Drukwerk	10.247	11.250	8.749
	Website	5.188	12.093	11.010
				-
	Overige administratiekosten	16	-	2
		380.155	394.630	400.403

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2024	Begroting 2024	2023
Controle jaarrekening	26.318	-	20.226
Adviesdienstverlening			
	26.318	-	20.226

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen. De hier opgenomen bedragen betreffen de controlekosten toerekenbaar aan de boekjaren.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2024	Begroting 2024	2023
Aanschaf klein inventaris	8.275	11.500	9.254
ICT-licenties	87.874	80.563	67.931
Mediatheek/bibliotheek/orthotheek	3.772	4.113	3.000
	99.921	96.176	80.185

4.4.3 Toelichting leermiddelen

	2024	Begroting 2024	2023
Leermiddelen	297.173	281.295	229.823
	297.173	281.295	229.823

4.4.5 Toelichting Overige

	2024	Begroting 2024	2023
Abonnementen	3.696	5.494	4.441
Contributies	13.573	16.291	12.070
Representatiekosten	10.211	12.815	9.882
Medezeggenschapsraad/Ouderraad	1.726	2.800	959
Verzekeringen	6.621	9.328	6.828
(Cult.) reizen, excursies en workshops	58.391	83.100	57.383
Testen en toetsen	12.916	12.500	9.809
Kosten vervoersmiddelen lln	6.399	8.000	6
Sportdagen en vieringen	19.131	20.160	22.329
Projecten jaarplannen	30.239	40.000	80.692
Examens	68.541	55.290	42.106
Kosten doorplaatsing (VSO/regulier of VSO/VSO)	-	-	10.176
	231.445	265.778	256.683

6 Financiële baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
6.1.1 Rentebaten	107.077	111.200	20.781
6.2.1 Rentelasten- en bankkosten	7.111	6.170	3.708
Saldo financiële baten en lasten	99.966	105.030	0
			17.073
Jaarresultaat	-878.262	-400.149	-548.784

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
• SWV PO De Meierij	's-Hertogenbosch	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
• SWV PO Helmond-Peelland	Helmond	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
• SWV PO De Kempen	Veldhoven	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
• Stg. SWV VO De Meierij	's-Hertogenbosch	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
• RSV PVO Eindhoven en Kempenland	Eindhoven	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
• SWV Helmond-Peelland VO	Helmond	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs

Aangezien de jaarrekening over 2024 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2024. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.

G. Verantwoording 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
Subsidie voor studieverlof	2023/2/22414452-138713	22-8-2023	ja
Subsidie voor studieverlof	2023/2/22414452-139425	22-8-2023	ja
Subsidie voor studieverlof	2023/2/22414452-141133	22-8-2023	ja
Subsidie voor studieverlof	2024/2/25172661-144694	20-8-2024	onderhanden
Subsidie voor studieverlof	2024/2/25172661-144985	20-8-2024	onderhanden
Subsidie voor studieverlof	2024/2/25172661-146744	20-8-2024	onderhanden
Subsidie voor studieverlof	2024/2/25172661-148600	20-8-2024	onderhanden
Zij-instromers	2022/2/21058535-226539999	22-11-2022	ja
Zij-instromers	2022/2/21058535-226539987	22-11-2022	ja
Zij-instromers	2023/2/21963744-303939995	21-3-2023	onderhanden
Zij-instromers	2023/2/23354647-325739997	21-11-2023	onderhanden
Zij-instromers	2024/2/24435941-408839995	20-06-2024	onderhanden
Subsidie heterogene brugklassen	SHB210418	16-2-2022	ja
Subsidie heterogene brugklassen	SHB423044	5-12-2023	onderhanden
Subsidie heterogene brugklassen	SHB423046	5-12-2023	onderhanden
Subsidie Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-2613	17-6-2024	onderhanden
Subsidie Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-2657	17-6-2024	onderhanden
Subsidie Praktijkgericht vak gl en tl	PGLTL240315	4-7-2024	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	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk		Toewijzing	1-jan-24	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-24	31-dec-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	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk		Toewijzing	1-jan-24	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-24	31-dec-24
			€	€	€	€	€	€
		Totaal						
		totaal		-	-	-	-	-

H. WNT verantwoording 2022 Stichting Zuiderbos

De WNT is van toepassing op Stichting Zuiderbos. Het voor Stichting Zuiderbos 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 de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	E.B.T.M. van den Oever
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	137.032
Beloningen betaalbaar op termijn	22.182
<i>Subtotaal</i>	<u>159.214</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	166.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Totaal bezoldiging	<u><u>159.214</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	E.B.T.M. van den Oever
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	130.816
Beloningen betaalbaar op termijn	22.564
Subtotaal	153.380
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	159.000
Totaal bezoldiging	153.380

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12.

Er zijn geen leidinggevendende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2024 of 2023.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	M.F.V. Damsma	B. van Buxvoort	I. Melis
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.012	8.010	8.010
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
Totaal bezoldiging	10.012	8.010	8.010

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	M.F.V. Damsma	B. van Buxvoort	I. Melis
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	19/4 -31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.713	7.672	7.672
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.793	15.900	15.900

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	M.J.M. Peijnenburg	G.M.L. Rombouts- Scholten	M.H. Verbeek
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 -30/06	1/1 -31/12	1/4 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.005	8.010	6.007
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	8.255	16.600	12.473
-/- 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
Totaal bezoldiging	4.005	8.010	6.007

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	M.J.M. Peijnenburg	G.M.L. Rombouts- Scholten	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 -31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.672	7.672	
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 toepassing is.

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 geweest aan topfunctionarissen in 2024 of 2023.

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 2024

Bestemming van het resultaat 2024

Het exploitatieresultaat over 2024 bedraagt €	-878.262
---	----------

Hiervan is te bestemmen voor:

Algemene reserve	-45.881
Inzet risico-reserve	-285.000
Bestemmingsreserve Continuïteit kleine locaties	-95.000
Bestemmingsreserve Inzet extra personeel	-190.000
Bestemmingsreserve huisvesting locatie Helmond	-34.730
Bestemmingsreserve effecten vereenvoudiging bekostiging	-65.000
Bestemmingsreserve NPO	-162.651

Totaal	<u>-878.262</u>
--------	-----------------

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier vermeld moeten worden.

K. Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Datum vaststelling jaarrekening 2024: 11 juni 2025 te Vught

Bestuur

.....
Mevr. E.B.T.M. van den Oever

Raad van toezicht

.....
Mevr. E.M.C. Melis
Voorzitter raad van toezicht

.....
Mevr. G.M.L. Rombouts
Lid raad van toezicht

.....
Dhr. B. van Bruxvoort
Lid raad van toezicht

.....
Dhr. M.H. Verbeek
Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Zuiderbos
Carillonlaan 3
5261 LT Vught

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Zuiderbos te Vught gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zuiderbos op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Eindhoven, 5 juni 2025
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

ValidSigned door L.M.A. Knoops MSc RA
op 05-06-2025

L.M.A. Knoops MSc RA

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 85269
Naam instelling Stichting Zuiderbos

Postadres Postbus 2214
Postcode / Plaats 5260 CE VUGHT

E-mail

Brin	Naam	Sector
23XK	Zuiderbos	PO