

Jaarstukken 2020



Stichting De Kempen,
organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs
te Veldhoven

41662

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	1
Jaarrekening	29
A. Balans	30
B. Staat van baten en lasten	31
C. Kasstroomoverzicht	32
D. Grondslagen	33
E. Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	38
F. Overzicht verbonden partijen	44
G. Verantwoording van subsidies	45
H. Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	46
I. Bestemming van het resultaat	49
J. Gebeurtenissen na balansdatum	49
K. Ondertekening van de jaarrekening	49
Overige gegevens	50
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	51
Gegevens over de rechtspersoon	57

Jaarverslag 2020



Stichting De Kempen

organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs
te Veldhoven

41662

Inhoud

1	AANBIEDING.....	4
2	STRUCTUUR RBOB DE KEMPEN	4
3	ACTIVITEITEN IN HET JAAR 2020.....	4
3.1	KOERSPLAN 2019-2023	4
3.2	KOERSPLANPROJECTEN	5
3.3	WERKDRIJKMIDDELEN	5
3.4	KWALITEITSSYSTEEM	6
3.5	EINDOPBRENGSTEN.....	6
3.6	PASSEND ONDERWIJS	6
3.7	STRATEGISCH PERSONEELSBELEID	6
3.8	FINANCIËN	8
3.9	HUISVESTING	9
3.10	ICT.....	10
3.11	KLACHTENAFHANDELING	10
3.12	MEERVOUDIGE PUBLIEKE VERANTWOORDING/HORIZONTALE VERANTWOORDING	10
3.13	CODE GOED BESTUUR	11
4	BELANGRIJKSTE KENMERKEN VAN HET GEVOERDE FINANCIËLE BELEID	11
4.1	INLEIDING.....	11
4.2	ONTVANGST EN ALLOCATIE MIDDELEN	11
4.3	ADMINISTRATIEVE ORGANISATIE EN AUTORISATIE.....	12
4.4	BEGROTING	13
4.5	VERANTWOORDING	13
5	RAAD VAN TOEZICHT – JAARVERSLAG 2020.....	13
5.1	ALGEMEEN KADER	13
5.2	ACTIVITEITEN (LEDEN) RAAD VAN TOEZICHT	13
5.3	SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT EN BESTUUR TIJDENS VERSLAGJAAR	14
6	FINANCIËN	16
6.1	FINANCIËN OP BALANSDATUM	16
6.2	ANALYSE RESULTAAT - GANG VAN ZAKEN GEDURENDE VERSLAGJAAR	18
6.3	TREASURYVERSLAG	23
7	CONTINUÏTEITSPARAGRAAF.....	24
7.1	MEERJARENBALANS EN LIQUIDITEITSPROGNOSE.....	24
7.2	LEERLINGENONTWIKKELING 2016-2027	25
7.3	MEERJARENPLANNING FORMATIE.....	26
7.4	RISICOBEHEERSING	26
7.5	MEERJARENBEGROTING 2021-2025.....	27
7.6	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	28

1 Aanbieding

Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs (kortweg: RBOB De Kempen of RBOB) biedt u hierbij haar jaarverslag aan met daarin het rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 aan. Het rapport inzake de jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2020 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020, die beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

2 Structuur RBOB De Kempen

RBOB De Kempen is een stichting samenwerkingsbestuur, met 13 openbare basisscholen en één algemeen toegankelijke school. In 2020 telde RBOB bijna 3300 leerlingen en ongeveer 370 medewerkers. De scholen bevinden zich in 14 plaatsen in 11 gemeentes in de Kempen en midden Limburg. RBOB De Kempen heeft als primair doel het in stand houden van openbare en algemeen toegankelijke scholen voor primair onderwijs en het zorgdragen en stimuleren van kwalitatief goed onderwijs. Tot halverwege 2019 bestond de stichting uit drie clusters, elk onder leiding van een clusterdirecteur.

Het vertrek van één van de clusterdirecteuren per 1 augustus 2019 is tijdelijk opgelost door in het schooljaar 2019/2020 te starten met twee clusters van 7 scholen. Tegelijkertijd is een organisatieontwerp project gestart, dit project heeft als doel een organisatie te ontwerpen die past bij de missie, visie en kernwaarden van RBOB De Kempen. Dit traject liep door tot eind 2020 en heeft een nieuwe structuur opgeleverd die vanaf september 2021 in werking zal treden.

3 Activiteiten in het jaar 2020

3.1 Koersplan 2019-2023

In het koersplan dat vanaf 1 augustus 2019 van kracht is formuleert RBOB De Kempen haar missie, visie en kernwaarden als volgt:

Missie

Met uitstekend onderwijs halen wij in ieder kind het beste naar boven voor een optimale en toekomstgerichte ontplooiing.

Visie

Wij inspireren. Wij dagen uit. Wij tonen lef. Op onze scholen ontvangen we ieder kind met open armen. Ouders zijn een belangrijke partner. Samen scheppen wij een veilige ruimte waarin kinderen spelen, leren en leven.

Kernwaarden

Ambitie, Plezier, Veilig, Samen en Initiatief.

Ambitiethema's

De missie, visie en kernwaarden zeggen veel over de cultuur van RBOB De Kempen. De kernwaarde Ambitie is de rode draad door het Koersplan. Werkplezier in een veilige omgeving bevordert het leveren van hoge kwaliteit. De waarden Samen en Initiatief geven de geprefereerde werkwijze aan. Vanuit de brede betrokkenheid en actieve deelname van alle stakeholders zijn vijf ambitie thema's geformuleerd. Thema's waar ook de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en de Raad van Toezicht helemaal achter staan. Deze vijf thema's zijn:

- Ieder kind is welkom
- Totaalaanbod voor kinderen van 0 tot 13

- De ondernemende professional
- Een veilige omgeving voor iedereen
- Kinderen zijn de belangrijkste partner

3.2 Koersplanprojecten

De ambitie thema's in het koersplan vormen de leidraad voor de koers die de scholen varen. De stichting wendt haar vrije reserves aan om projecten die passen bij de koers en binnen de ambitie thema's een extra impuls te geven. Op deze manier zet RBOB haar reserves in ter bevordering van de onderwijskwaliteit. Hieronder de projecten die in het najaar van 2019 en in 2020 die extra impuls hebben gekregen.

Ambitiethema 1: Ieder kind is welkom

- *Project Dubbel bijzonder.* Professionalisering op het gebied van handelingsgericht denken en doen bij (hoog)begaafde leerlingen met (kenmerken van) ASS en Dubbel Bijzonder (2E) in het algemeen.

Ambitiethema 2: Totaalaanbod voor kinderen van 0 tot 13

- *Project Digitale leeromgeving.* Training en coaching voor beter gebruik van digitale leeromgeving.
- *Project Breinvriendelijke school.* OBS Trumakkers wil leren inrichten op een manier die aansluit bij ons 'leersysteem', de hersenen.
- *Project IKC Nederweert.* Samen met IK-OOK werken aan doorgaande leerlijnen.

Ambitiethema 3: De ondernemende professional

- *Project Elke school een i-coach.* Versterking van de expertise van de ICT contactpersonen op de scholen.
- *Project Labotheek.* Oprichten van een uitleencentrum voor materialen voor meer en hoogbegaafde leerlingen.

Ambitiethema 4: Een veilige omgeving voor iedereen

- *Project De beste versie van jezelf.* Het zelfregulerend vermogen en autonomie van de leerlingen bevorderen.
- *Project Bewegend buiten leren.* Bewegend leren inzetten voor meer plezier in leren, een betere concentratie en zelfbeeld en betere schoolprestaties.

Ambitiethema 5: Kinderen zijn de belangrijkste partner

- *Project Het kind is de Schakel.* Een eigen leerroute voor elk kind.
- *Project 't Overlab.* Ontmoeting organiseren tussen ouders en professionals die te maken hebben met meer en hoogbegaafdheid.

3.3 Werkdrukmiddelen

Locatiedirecteuren hebben samen met hun docententeam en hun MR de middelen voor werkdrukverlaging besproken en op schoolniveau ingezet.

Niet-financiële maatregelen

In de bespreking en besluitvorming is als eerste aan de orde gesteld welke niet-financiële werkdrukverlagende maatregelen genomen kunnen worden. Vervolgens zijn op schoolniveau hierover afspraken gemaakt. De meest voorkomende niet-financiële maatregelen zijn: administratieve druk verlagen door beter gebruik van ParnasSys, effectiever vergaderen en de taken beter verdelen.

Besteding financiële middelen

Werkdrukmiddelen worden bij RBOB De Kempen hoofdzakelijk besteed aan inzet van extra personeel in de vorm van extra leerkracht-uren of extra onderwijsassistent-uren. De verantwoording van de inzet ligt bij de scholen, met instemming van de P-MR op de voorafgaand aan het schooljaar ingediende plannen.

3.4 Kwaliteitssysteem

In het najaar van 2019 heeft RBOB De Kempen haar kwaliteitssysteem aangescherpt en deels vernieuwd. De basis is het cyclisch doorlopen van de fases Data, Duiden, Doelen, Doen. Deze cyclus is beschreven op drie niveaus: groepsniveau, schoolniveau en stichtingsniveau. Binnen de fases wordt de basis van het handelen van de professional beschreven. Deze manier van werken geeft zicht op de gerealiseerde onderwijskwaliteit en op de wijze waarop structureel aan verbetering wordt gewerkt.

3.5 Eindopbrengsten

Er zijn geen zwakke scholen binnen de stichting, dat blijft zo. Vanwege COVID-19 zijn de eindtoetsen voor groep 8 niet afgenomen in 2020. Daarom is het overzicht van de eindopbrengsten in 2019 opgenomen. Dit overzicht laat zien dat zes scholen met hun cito onder de inspectienorm scoorden in 2019, deze scholen scoorden boven deze norm in de jaren daarvoor. In de trendanalyses per school komt aan bod hoe scholen de score interpreteren en welke acties daaruit voortkomen.

Cluster	Schoolnaam	Gem Score	Ondergrens	Gem Score	Ondergrens	Gem Score	Ondergrens	Gem Score	Ondergrens
		2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019
1	03BV - De Trumakkers	535,3	534,2	535,9	534,2	531,3	534,0	534,9	534,2
1	03EV - OBS De Klimop	538,0	534,9	538,0	534,9	536,3	534,9	528,6	534,9
1	08DZ - De Triolier	536,0	534,5	539,9	534,5	534,8	534,5	531,3	534,6
1	09ET - Cranendonck	538,7	534,9	539,3	534,3	535,5	534,0	535,3	533,9
1	10AS - 't Lange	533,8	534,6	529,5	534,6	534,9	534,6	531,6	534,9
1	18HD - De Sleutelaar	531,2	533,1	539,7	533,1	538,6	533,1	535,9	533,5
1	24AA - De Klimop - Nederweert	535,4	534,9	538,8	535,1	534,3	535,1	537,2	535,2
2	03AP - De Belhamel	537,0	531,8	533,8	533,1	536,0	533,5	534,9	534,3
2	05YS - OBS 't Smelleken	537,3	534,8	538,2	534,8	541,4	534,9	538,6	534,8
2	07FM - 't Busseltje	538,8	534,8	538,7	534,9	536,9	535,1	538,2	535,2
2	07GY - OBS de Korenbloem	537,7	534,6	535,3	534,6	538,2	534,8	533,0	534,8
2	22LI - De Regenboog Bergeijk	540,8	534,3	538,6	535,1	541,5	534,9	523,5	534,6
2	23DJ - Ekenrooi	535,1	535,2	539,1	535,2	537,8	535,1	533,8	535,1
2	23UB - OBS Dick Bruna	539,3	534,9	537,2	534,9	537,5	534,8	536,0	534,8

3.6 Passend onderwijs

RBOB De Kempen participeert in drie samenwerkingsverbanden passend onderwijs: Helmond-Peelland, De Kempen en Weert-Nederweert. Het uitgangspunt is dat scholen moeten voldoen aan hun zorgplicht, wat o.a. inhoudt dat kinderen die aangemeld zijn en binnen het schoolondersteuningsprofiel vallen het onderwijs binnen desbetreffende school moeten krijgen dan wel (bij uitzondering) een arrangement krijgen of zelfs verwezen worden.

Het expertiseteam van RBOB, bestaande uit orthopedagogen en andere specialisten, levert ondersteuning aan de scholen in het realiseren van passend onderwijs. Dit team staat onder leiding van een coördinerend orthopedagoog.

3.7 Strategisch Personeelsbeleid

Om haar organisatiedoelen te bereiken, streeft RBOB naar voldoende en kwalitatief goed personeel. Goed werkgeverschap is hierbij van groot belang. RBOB rekent op haar werknemers, dat mag andersom ook verwacht worden. RBOB realiseert dit door het volgende:

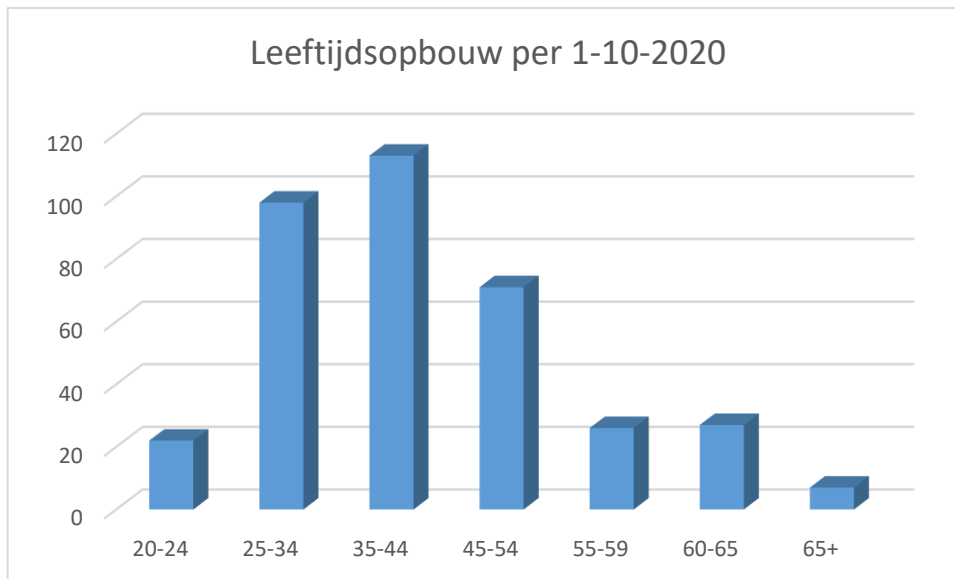
- Er is sprake van integraal en adequaat personeelsbeleid: afstemming organisatiedoelen met individuele doelen, medewerkers worden gestimuleerd eigen regie te nemen ten aanzien van de ontwikkeling;
- RBOB besteedt aandacht aan duurzame inzetbaarheid door in te zetten op instrumenten als Bedrijfsfitness en online trainingsplatform Good Habit!;
- In de gesprekscyclus is aandacht voor vitaliteit, scholing en professionele ontwikkeling;

- Het delen van expertise en leren van en met elkaar wordt gestimuleerd. RBOB geeft vorm aan leernetwerken door middel van kenniskringen en leergemeenschappen. Medewerkers met diverse specialistische achtergronden ontmoeten elkaar en de kennis die men opbouwt wordt ingezet op de scholen van RBOB;
- Goede onderwijskwaliteit wordt gerealiseerd onder sterk onderwijskundig leiderschap: directeuren van RBOB De Kempen zijn leiders, gericht op (de kwaliteit van het) onderwijs en het professioneel gedrag van mensen;
- Leraren werken samen (ook met ouders en kinderen), zij zijn representatief en stellen zich op als ambassadeur van de school;
- De voorjaarspool wordt elk voorjaar gevuld met ongeveer 5 pasafgestudeerden die in de loop van het schooljaar daarna opgaan in de standaard formatie van de scholen. Daarnaast wordt er ook geïnvesteerd in zij-instroomprogramma's;
- Door deelname aan het MD programma kunnen potentiële leiders zich verder ontwikkelen waarmee hun kansen op een leidersrol toenemen.

Ongeveer 83% van de jaarlijkse middelen wordt aan personeel besteed. De systematiek voor de personeelsplanning is in een (jaarlijks) formatiebeleidsplan beschreven. In dit plan wordt de formatie zichtbaar gemaakt in eenheden en in geld. Er wordt gewerkt met een vaste norm voor kosten per functie, ongeacht de werkelijke kosten van de individuele werknemer. Dit gebeurt met behulp van een verhoudingstabel. De verhouding tussen de functies is transparant. De risico's (geld, variabele kosten personeel etc.) liggen op centraal niveau. Op decentraal niveau wordt gewerkt met bestuursformatie-eenheden (bfe's). Hierdoor worden kosten waarop een school in principe geen invloed heeft, niet aan die school toegerekend. Daarnaast zijn er middelen beschikbaar voor personeel- en arbeidsmarktbeleid. RBOB gebruikt hierbij een kaderregeling, waarin de specifieke beleidsuitgangspunten en verdeelsleutels beschreven zijn.

In 2020 was het totale gemiddelde personeelsbestand (inclusief vervangers) van RBOB De Kempen 360 medewerkers, van wie 47 mannen en 313 vrouwen. Van de medewerkers had gemiddeld over 2020 293,5 medewerkers een vast en 66 medewerkers een tijdelijk dienstverband. De gemiddelde totale werktijdfactor in 2019 was 246,88 fte. Dit leidde tot een gemiddelde werktijdfactor per medewerker van 0,69 fte. In 2019 werd gemiddeld 1,93 fte aan bijzonder budget duurzame inzetbaarheid voor oudere werknemers (voorheen BAPO) opgenomen.

December 2020 (peildatum 31-12-2020) laat de volgende gegevens zien: Het overgrote deel van het aantal medewerkers is leerkracht (75,2%). De directie wordt gevormd door 14 locatiedirecteuren, 3 clusterdirecteuren waarvan 2 op interimbasis en de algemeen directeur/bestuurder. Onder het onderwijsondersteunend personeel vallen het schoonmaakpersoneel, conciërges, administratief medewerkers, onderwijsassistenten, leerkrachtondersteuners, orthopedagogen en de medewerkers van het bestuursbureau.



De gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) voor RBOB ligt in 2020 evenals vorige jaren iets onder het landelijke gemiddelde.

Het landelijke kengetal voor ziekteverzuim 2020 is nog niet bekend. Het verzuimpercentage over 2019 is wel gepubliceerd: 5,7% voor onderwijzend personeel en 5,8% voor onderwijsondersteunend personeel. Het gemiddelde ziekteverzuim in 2019 binnen RBOB was 4,78%. In 2020 is dit 5,36% (bron: verzuimdashbord personeelsinformatiesysteem Afas). RBOB is per 1-2-2021 een samenwerking aangegaan met een nieuwe arbodienst, Coverz. Zij staan bekend om een intensieve verzuimaanpak. De verwachting is dan ook dat het verzuimpercentage op korte termijn weer zal dalen.

Een deel van het (onderwijsondersteunend) personeel is gerelateerd aan de inzet van middelen in het kader van het werkdrukakkoord (zie ook 3.3).

Tot slot kan hier opgemerkt worden dat het beleid van RBOB erop is gericht bij ontslag geen ontslaguitkeringen te verstrekken, anders dan wettelijk verplicht is.

3.8 Financiën

Goed onderwijs door professionele medewerkers in optimale huisvesting kost geld. Het is de verantwoordelijkheid van de overheid te zorgen voor een afdoende bekostiging, de scholen en het schoolbestuur zijn verantwoordelijk voor het doelmatig besteden van de middelen. Een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering is nodig om zoveel mogelijk middelen ter beschikking te kunnen stellen aan het primaire proces van de onderwijsorganisatie.

RBOB De Kromperstantie als waarborg voor kwaliteit en continuïteit.

- Op verantwoorde wijze reserves beschikbaar stellen voor de bevordering van onderwijskwaliteit.
- Een optimale bedrijfsvoering in relatie tot de beleidscyclus planning & control en de administratieve organisatie.
- Bedrijfseconomisch bewustzijn op de diverse niveaus.
- Een goede balans tussen risico's en de hoogte van het weerstandvermogen. Er is een cyclus van het opstellen, een evaluatie en aanpassing van de risicoanalyse.

3.9 Huisvesting

In de jaarrekening wordt onder materiële vaste activa toegelicht hoe de eigendomspositie van schoolgebouwen globaal is ingericht. De gemeente heeft de zorgplicht voor de bekostiging van adequate onderwijshuisvesting (economisch eigenaarschap); het schoolbestuur is de eigenaar (juridisch eigenaarschap). Dit eigenaarschap is aan bepaalde regels gebonden. Zo mag een bestuur een onderwijsgebouw niet verkopen als het leeg komt te staan, maar moet het in dat geval overdragen aan de gemeente. Per accommodatie zijn er nuances. Hieronder een overzicht voor RBOB-situatie. Deze is ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

BRIN	Naam	Plaats	Eigenaar juridisch	Eigenaar Economisch	Overig
03AP	De Belhamel	Dommelen	RBOB	Gemeente	
03BV	De Trumakkers	Heeze	Wooninc.	Gemeente	gebruiksovereenkomst
03EV	De Klimop	Reusel	RBOB	Gemeente	
05YS	't Smelleken	Valkenswaard	RBOB	Gemeente	deel van RBOB: geactiveerd
07FM	't Busseltje	Eersel	Gemeente	Gemeente	gebruiksovereenkomst
07GY	De Korenbloem	Oirschot	RBOB	Gemeente	
08DZ	De Triolier	Budel	RBOB	Gemeente	
09ET	Cranendonck	Maarheeze	Wonen Limburg	Gemeente	gebruiksovereenkomst
10AS	't Lange	Gastel	RBOB	Gemeente	
18HD	De Sleutelaar	Bladel	RBOB	Gemeente	
22LI	De Regenboog	Bergeijk	RBOB	Gemeente	
23DJ	Ekenrooi	Waalre	Wooninc,	Gemeente	gebruiksovereenkomst
23UB	Dick Bruna	Veldhoven, De Roek	RBOB	Gemeente	
23UB	Dick Bruna	Veldhoven, MFA Noord	Gemeente	Gemeente	gebruiksovereenkomst
23UB	Dick Bruna	Veldhoven, 't Heike	Veldvest	Gemeente	medegebruik
24AA	De Klimop	Nederweert	RBOB	Gemeente	
41662	RBOB-kantoor	Veldhoven	RBOB	RBOB	geactiveerd

RBOB De Kempen wil kwalitatief hoogstaand onderwijs bieden dat 'van deze tijd' is en met plezier wordt gegeven en genoten. Kinderen hebben recht op daarbij behorende gebouwen en terreinen met inventaris en andere middelen, aansluitend bij hun belevingswereld.

Nieuwe onderwijskundige ontwikkelingen betekenen aangepaste huisvestingseisen. Er worden ook steeds meer kwaliteitseisen gesteld, onder meer op het gebied van veiligheid, duurzaamheid en hygiëne. Naast de 'gewone' klaslokalen is er behoefte aan ruimte voor differentiatie in groepen en voor begeleiding van individuele leerlingen.

RBOB streeft naar een optimale aansluiting van het onderwijs bij kinderopvang, liefst in de vorm van integrale kindcentra met de eigen kinderopvangorganisatie *ikOOK!*. Dit vraagt om het creëren van mogelijkheden daarvoor.

De uitgangspunten van RBOB De Kempen bij huisvesting zijn:

- Capaciteit: Bij enkele scholen groeit het leerlingenaantal. Daar ontstaat behoefte aan uitbreiding. RBOB streeft naar zoveel mogelijk volwaardige eigen permanente voorzieningen. Afhankelijk van de plaatselijke situatie wordt met collega-scholen samengewerkt in multifunctionele accommodaties (MFA's). In dit laatste geval wordt balans gezocht in het eigen en het gezamenlijk gebruik van het gebouw. Daarbij is een richtlijn dat de betreffende school ten minste zijn eigen verantwoordelijkheid waar moet kunnen maken. Daar waar sprake is van een daling van het aantal kinderen, geeft dit mogelijkheden voor het creëren van een integraal kindcentrum.

- o Gezonde, veilige en duurzame gebouwen: Periodiek wordt een risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E) uitgevoerd. Dit leidt tot plannen van aanpak die in samenspraak met de medezeggenschapsraden worden uitgevoerd. Naast het veiligheidsaspect, krijgt het binnenmilieu daarbij aandacht.
- o Exploitatie: Bouwkundige keuzes worden weloverwogen gemaakt, waarbij rekening wordt gehouden met de consequenties t.a.v. de exploitatie.
- o De gebouwen en hun ruimtes stralen rust uit, zijn opgeruimd en schoon.

Planning van het onderhoud van de gebouwen is gerelateerd aan advies van de dienst planmatig onderhoudsbeheer door middel van een voortschrijdend meerjarenonderhoudsplan. Dit meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks geactualiseerd. 1 keer in de 2 jaar vind op de scholen een schouw plaats. Met ingang van 2021 is RBOB De Kempen een uitgebreidere samenwerking op het gebied van huisvesting aangegaan, waarbij niet alleen voornoemde werkzaamheden, maar ook het plannen, regelen en controleren van uitvoering van onderhoudswerkzaamheden door de betreffende dienst wordt uitgevoerd.

3.10 ICT

ICT speelt een belangrijke onderwijsondersteunende rol. Uitgangspunt is dat ICT zowel voor de onderwijsgevende als voor de leerling toegevoegde waarde heeft. Het accent van het beleid ligt op onderwijsontwikkeling. Een basisvoorwaarden is een geschikte infrastructuur, in dat kader is waar nodig de toegang tot het internet verbeterd.

3.11 Klachtenafhandeling

- o De landelijke klachtencommissie in Woerden heeft in 2020 1 klacht ontvangen, de commissie heeft deze klacht deels niet ontvankelijk verklaard, deels is de klacht op dit moment (april 2021) nog in behandeling.
- o De functionaris gegevens bescherming heeft 1 klacht aangaande ‘schending van privacy’ ontvangen en behandeld.
- o Het bestuur heeft een klacht ontvangen over de handhaving van de geldende regels op 1 school, momenteel (april 2021) zijn we hierover nog in gesprek.

3.12 Meervoudige publieke verantwoording/horizontale verantwoording

Voor RBOB is verantwoord en een vanzelfsprekendheid. Het past bij de professionele cultuur, waarin iedereen zelf verantwoordelijk is voor zijn eigen functioneren en ontwikkeling. Verantwoordelijkheid krijgen, verantwoordelijkheid nemen en verantwoording afleggen. Horizontale verantwoording wordt daarbij gezien als aanvulling op verticale verantwoordingsrelatie.

Het volgende schema geldt als richtinggevend.

instrumenten	relaties	Status	Overige
jaarrekening	OCW gemeenten GMR overige	verticale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording	publicatie samenvatting door OCW bespreking met samenwerkingsorgaan publicatie website RBOB
(schematisch) jaarverslag	OCW gemeenten GMR	verticale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording	bespreking met samenwerkingsorgaan
OTP	ouders GMR	horizontale verantwoording horizontale verantwoording	bespreking met ouders publicatie resultaten
eindopbrengsten	inspectie ouders MR	verticale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording	publicatie website inspectie publicatie website school

schoolplan	inspectie ouders MR	verticale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording	vooralsnog keuze school wijze beschikbaarstelling
schoolontwikkelplan	inspectie ouders MR	verticale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording	
schoolgids	inspectie ouders MR	verticale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording	publicatie website school
RI&E	(G)MR	horizontale verantwoording	

Met het instrument Vensters PO wordt inzicht geboden in de resultaten van de scholen. De gegevens zijn afkomstig van DUO, de Inspectie en de school. Waar nodig, geeft de school een toelichting bij de cijfers en feiten.

3.13 Code goed bestuur

Als lid van de PO-raad onderschrijft RBOB De Kempen de vastgestelde code goed bestuur. De uitgangspunten worden gehanteerd en de bepalingen ervan worden nageleefd. Er zijn daarbij geen afwijkingen te melden.

4 Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid

4.1 Inleiding

De bekostiging in het primair onderwijs vanuit DUO/OCW is een lumpsumbekostiging. De meeste middelen worden rechtstreeks ontvangen. Een deel van de middelen wordt indirect verstrekt, via de diverse samenwerkingsverbanden, dit is afhankelijk van de gekozen werkwijze van het betreffende samenwerkingsverband. Hoewel in de verstrekking sprake is van componenten (zoals materieel, personeel, personeel- en arbeidsmarktbeleid, prestatiebox, groeibekostiging) is er geen verplichting een rechtstreekse relatie te leggen tussen deze componenten en de besteding daarvan.

Dit betekent een grote verantwoordelijkheid, transparante besluitvorming en informatievoorziening, adequate verantwoording en toezicht en een afdoende risicobeheersing. Daarbij hoort ook toekomstgericht werken, op basis van een visie. Het vraagt om bestuurskracht en beleidsvoerend vermogen, wat weer meer verlangt van de schoolleider.

Hiervoor zijn de volgende kaders gehanteerd.

- Uitgangspunt: Voorwaarden scheppen voor een optimaal onderwijsproces.
- Doel: Een gezonde financiële positie als waarborg voor continuïteit en kwaliteit.
- Middel: Beleidscyclus planning & control (continu proces van planning, actie, evaluatie).

Er ligt een wetsvoorstel voor de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs per 1 januari 2023. Hierbij wordt de scheiding tussen personeel en materieel in de bekostiging losgelaten, evenals de onderverdeling in de personele middelen. De werkwijze van RBOB De Kempen is hiervoor bestendig.

4.2 Ontvangst en allocatie middelen

De middelen vanuit de lumpsumbekostiging worden op grond van normatieve berekeningen verstrekt. Een deel van de middelen wordt bovenschools ingezet ter dekking van de volgende kosten:

- Directie (bestuurder, clusterdirecteuren), Raad van Toezicht;
- Bestuurskantoor (materieel en personeel);
- Administratiekantoor, planmatig onderhoudsbeheer en arbodienst (via afdracht uit materieel budget);

- Ondersteuningsstructuur (orthopedagogen, kenniskringen in relatie tot passend onderwijs) – vanuit middelen die via de Samenwerkingsverbanden ontvangen worden.

Middels de materiële deelbegroting (kalenderjaar) en formatiecalculatie (schooljaar) worden de resterende middelen toebedeeld aan de scholen. In de formatiecalculatie worden middelen vertaald naar bestuursformatie-eenheden (bfe's) met behulp van een vaste norm voor kosten per functie, ongeacht de werkelijke kosten van een individuele werknemer. De risico's liggen daarmee op centraal niveau, kosten waarop een school in principe geen invloed heeft, worden daarmee niet aan school toegerekend.

Verdeling van de middelen vindt hoofdzakelijk plaats op basis van leerlingaantallen. School specifieke componenten, zoals kleine scholentoeslag of bekostiging onderwijsachterstanden, worden rechtstreeks aan de betreffende school toegekend. Ook subsidies of eventuele bijdragen van gemeenten worden rechtstreeks toegekend aan de school waarop ze betrekking hebben.

Bekostiging onderwijsachterstandenbeleid

In 2019 heeft OCW het onderwijsachterstandenbeleid herzien. De nieuwe systematiek kent middelen toe gebaseerd op indicatoren van het CBS. Er geldt een overgangsregeling waarbij geleidelijk het verschil in bekostiging tussen de oude en nieuwe regeling wordt toegekend. Vanaf schooljaar 2022-2023 geldt de nieuwe regeling volledig.

In 2020 heeft RBOB 52k ontvangen, dit is conform de beschikking van OCW geheel toegekend aan de betreffende scholen in de vorm van extra formatieruimte.

4.3 Administratieve organisatie en autorisatie

Meerdere aspecten zijn van invloed op de beheersing van risico's, met name:

- o het organisatiemodel van RBOB: directe sturing, monitoring en samenwerking van clusterdirecteuren, locatiedirecteuren en scholen;
- o het beheersen van de overhead en de wijze van alloceren van personele middelen (zie ook 4.2.);
- o het werken met deelbegrotingen materieel;
- o de meerjaren onderhoudsplanning.

In de administratieve organisatie is vastgelegd welke functionaris in welke situatie beslissingen mag nemen die tot uitgaven leiden (zowel direct als mutaties die gevolgen hebben voor toekomstige verplichtingen, zoals bijvoorbeeld verplichtingen m.b.t. personeel). De administratieve organisatie is voor het overgrote deel geautomatiseerd in Afas Profit (softwaresysteem voor financiële, personeels- en salarisadministratie) middels workflows en een procuratieschema. Autorisaties zijn daardoor flexibel aanpasbaar in situaties waar dit (zowel structureel als tijdelijk) nodig is (ongewenste combinatie van functies, uitgaven binnen categorieën boven bepaalde bedragen en/of specifieke grootboekrekeningen die extra aandacht verdienen).

Middels beleidsplannen/begrotingen (vastgesteld door het bestuur) wordt ruimte gecreëerd, maar tevens een afbakening van de geboden ruimte, zodat voor eenieder duidelijk is welke uitgaven daartoe behoren en dus passen binnen de bijbehorende structuur van autorisatie.

Overige uitgaven (ad hoc, incidenteel) dienen steeds vooraf individueel van goedkeuring te worden voorzien. Dit dient als ondersteunende voorwaarde bij het vervolgens online autoriseren van facturen (welke dan over meerdere schijven gaat). Bij projecten wordt vooraf gezien of er specifieke aanvullende maatregelen nodig zijn voor wat betreft autorisatie, registratie en uitvoering.

De administratieve organisatie is dynamisch en wordt steeds aangepast aan de feitelijke situatie. Continue optimalisatie van efficiency en effectiviteit staat daarbij hoog in het vaandel. Zowel intern als ook in de samenwerking met het administratiekantoor, welke wordt gezien als een verlengstuk van onze organisatie.

4.4 Begroting

RBOB De Kempen hanteert een begrotingssystematiek met beleidsaccenten op centraal niveau en daarbinnen budgetten op decentraal niveau. De toerekening van kosten vindt in drie categorieën plaats: a. scholen, b. gezamenlijke kosten en projecten, c. bestuur en RBOB-kantoor.

4.5 Verantwoording

Jaarlijkse verantwoording vindt plaats d.m.v. het (financieel) jaarverslag. Dit verslag is in ieder geval bestemd voor het Rijk. Hiernaast wordt ook informatie verstrekt aan andere betrokkenen, zoals gemeenten, ouders, personeel en overige belanghebbenden.

5 Raad van toezicht – jaarverslag 2020

5.1 Algemeen kader

RBOB De Kempen draagt verantwoordelijkheid in een maatschappelijke omgeving. Dit impliceert dat de bestuurlijke gang van zaken binnen de stichting -zowel naar binnen als naar buiten- transparant is. RBOB De Kempen hanteert het “two tier” model. Dat betekent dat er twee statutaire organen bestaan, namelijk het bestuur en de raad van toezicht. Deze organen hebben verschillende rollen en verantwoordelijkheden die beschreven staan in het statuut van de stichting. Op een professionele manier geven beide organen invulling aan de opdracht, waarbij de raad van toezicht als intern orgaan toezicht houdt.

In de regel vindt de informatievoorziening plaats als voorbereiding van, dan wel tijdens de vergaderingen van de raad van toezicht. Als daarvoor aanleiding is, voorziet het bestuur de raad van toezicht tussentijds van relevante informatie. De raad van toezicht en het bestuur maken afspraken over de ijkpunten en ‘key control’ parameters waarover de raad van toezicht wordt geïnformeerd. Het bestuur informeert de raad van toezicht over problemen en conflicten van enige betekenis binnen de organisatie en in de relatie met derden.

De raad van toezicht informeert het bestuur steeds op gepaste wijze (in beginsel vooraf) over contacten (van leden) van de raad van toezicht met medewerkers van de stichting of met derden, als deze contacten buiten het bestuur omgaan.

5.2 Activiteiten (leden) raad van toezicht

De raad van toezicht en het bestuur komen vijfmaal per jaar in gezamenlijkheid bijeen voor een reguliere vergadering. Aan de hand van een jaarplanning wordt de raad van toezicht door het bestuur geïnformeerd en worden besluiten conform de statuten ter goedkeuring aan de raad van toezicht voorgelegd. Hiernaast worden twee themabijeenkomsten belegd waarin de raad van toezicht met het bestuur relevante (maatschappelijke) thema’s en onderwerpen bespreekt. Aan deze bijeenkomsten nemen incidenteel clusterdirecteuren of anderen deel. Aan een van de twee themabijeenkomsten is een schoolbezoek gekoppeld. De planning van de vergaderingen van de raad van toezicht is opgenomen in de jaaragenda van de organisatie.

In 2020 kwam de raad van toezicht bijeen voor een reguliere vergadering op 5/2, 15/4, 3/6, 16/9 en 25/11. Naast de algemene gang van zaken en kwartaalrapportages kwamen daarbij onder andere aan de orde:

- Inspectiebezoek
- Reglement Raad van Toezicht
- Organisatiestructuur van RBOB de Kempen
- Bestuursformatieplan 20-21
- Invulling vacature Raad van Toezicht
- Jaarverslag 2019, incl. accountantsverslag
- Begroting 2021, incl. meerjarenbegroting
- Treasury statuut
- Implicaties COVID-19 crisis voor het onderwijs
- Uitbreiding van de stichting met de basisschool Borkel en Schaft
- Personele aangelegenheden

Helaas hebben er dit kalenderjaar geen themabijeenkomsten plaatsgevonden vanwege de COVID19 crisis.

Twee van de leden van de raad van toezicht, te weten Miriam van Tijn en Caroline Smets, waren per 1 januari 2020 aftredend en niet meer herbenoembaar. Deze plaatsen zijn conform een eerder gemaakte afspraak door één nieuw lid ingevuld, mevrouw Linda van Steenhoven. Door het vertrek van Ronald Vereijken ontstond er een vacature, die met ingang 1 juni 2020 is ingevuld door dhr. Ivar Oosterveld. Leden van de raad van toezicht zijn aanwezig geweest bij de jaarlijkse nieuwjaarsbijeenkomst in januari 2020.

In algemene zin kan opgemerkt worden dat de raad van toezicht erop toe heeft gezien dat er rechtmatige verwerving, alsmede een doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen heeft plaatsgevonden. Daartoe heeft de raad van toezicht zich tijdens de reguliere bijeenkomsten laten informeren aan de hand van periodieke overzichten.

5.3 Samenstelling raad van toezicht en bestuur tijdens verslagjaar

Raad van Toezicht:

Mw. A.J.F.M. Goudsmits (voorzitter)

M. de Lange (vicevoorzitter)

A. van Kemenade (lid)

mw. L. van Steenhoven (lid)

Gedurende het verslagjaar is dhr. I. Oosterveld toegetreden in de Raad van Toezicht.

Bestuurder: Mw. A.J.A.M. van Erp.

Relevante hoofd- en nevenfuncties leden RvT

A.J.F.M. Goudsmits (voorzitter)

Nevenfuncties	Voorzitter toezichhoudend deel bestuur ik-OOK Rotary Districts coordinator 1550, SBI : ShelterBox International Voorzitter Koninklijke Gemengde Zangvereniging De Volharding Bestuurslid Stichting K.G.Z De Volharding Inspecteur ACSI
---------------	--

M. de Lange

Nevenfuncties	Gemeenteraadslid gemeente Heeze-Leende Lid toezichhoudend deel bestuur ik-OOK
---------------	--

A. van Kemenade

Hoofdfunctie Directeur-bestuurder bij Stichting Voorgezet Onderwijs Uden (Udens College)
Nevenfuncties Lid toezichthoudend deel bestuur ik-OOK

L. van Steenhoven

Hoofdfunctie Directeur Business, Marketing & Ondernemerschap Summa College
Nevenfuncties Lid toezichthoudend deel bestuur ik-OOK

I. Oosterveld

Hoofdfunctie Vice President Legal Foot Locker Europe B.V
Nevenfuncties Lid toezichthoudend deel bestuur ik-OOK
Lid Raad van Toezicht Stichting Kolom

A.J.A.M. van Erp

Nevenfuncties Uitvoerend bestuurder ik-OOK
Lid Commissie van toezicht Brainportscholen
Lid Programmabeleid Bepalend Orgaan van Studio 040
Lid Raad van Advies Sondervick College

Rooster van aftreden raad van toezicht

A.J.F.M. Goudsmits	31-12-2020	31-12-2024
M. de Lange	31-12-2021	31-12-2025
A. van Kemenade	31-12-2022	31-12-2026
L. van Steenhoven	31-12-2023	31-12-2027
I. Oosterveld	31-05-2025	31-12-2029

6 Financiën

6.1 Financiën op balansdatum

In onderstaande tabel is de balanspositie per 31-12-2020 weergegeven:

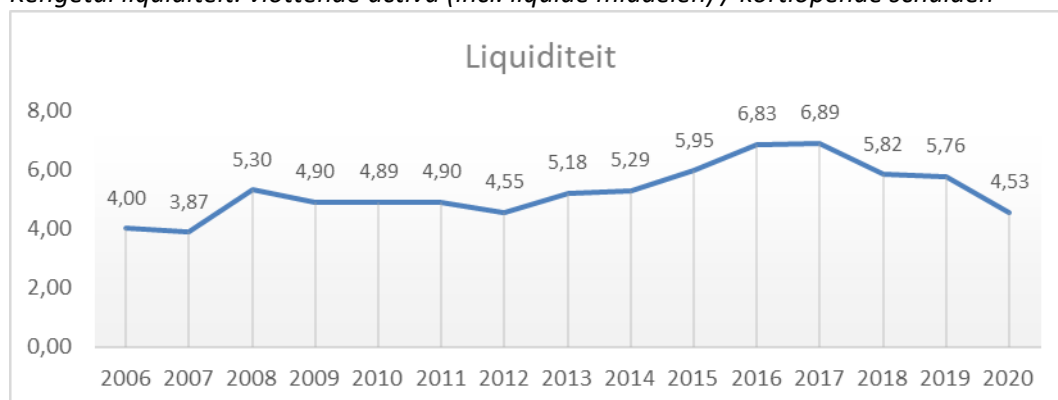
BALANSPOSITIE 31-12-2020

ACTIVA		PASSIVA	
Materiële activa		- algemene reserve	8.709.332
- gebouwen en terreinen	339.776	- bestemmingsreserve convenant	0
- inventaris en apparatuur	2.522.296	Eigen vermogen	8.709.332
- leermethoden	428.757	- voorziening jubilea	298.576
Vaste activa	3.290.829	- personele voorzieningen	70.800
Borg	10.350	- voorziening onderhoud	1.741.453
Financiële vaste activa	10.350	Voorzieningen	2.110.829
Vorderingen		- crediteuren	368.256
- debiteuren	30.175	- vooruitontvangen subsidies OCW	208.068
- ministerie van OCW	880.282	- schulden aan gemeenten	6.932
- belastingen en premies soc. verz.	0	- belastingen en premies soc. verz.	688.054
- overige vorderingen	429.535	- schulden terzake van pensioenen	214.522
- overlopende activa	104.524	- overige kortlopende schulden	66.508
Vlottende activa	1.444.516	- vakantiegeld	549.545
Liquide middelen	8.205.773	- overlopende passiva	29.422
Liquide middelen	8.205.773	Kortlopende schulden	2.131.307
TOTAAL ACTIVA	12.951.468	TOTAAL PASSIVA	12.951.468

Hierna wordt deze balanspositie geanalyseerd met behulp van een aantal kengetallen.

Liquide middelen € 8.205.773 (in 2019: €9.302.509)

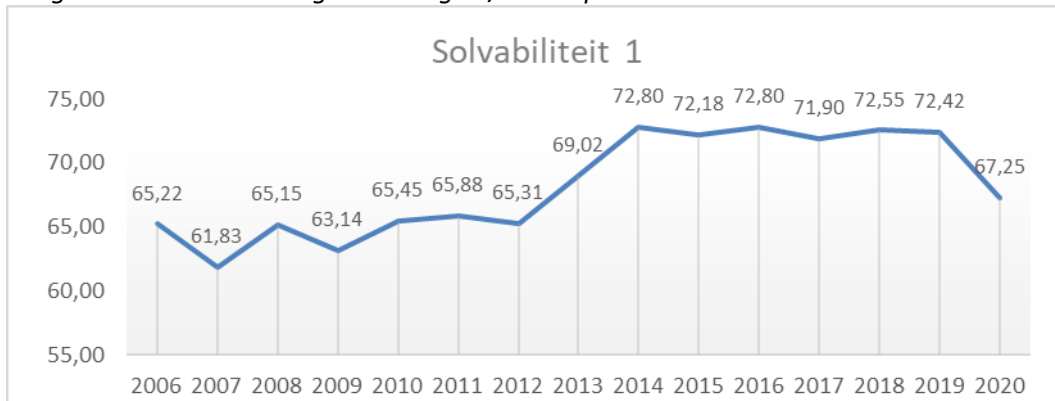
Kengetal liquiditeit: vlottende activa (incl. liquide middelen) / kortlopende schulden



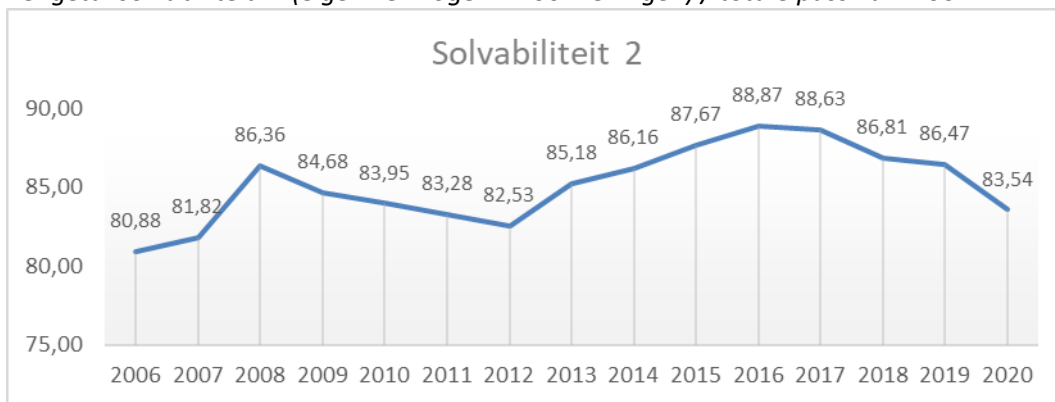
Liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar kortlopende schulden te voldoen. Dit kengetal zou volgens bedrijfseconomische maatstaven boven de 1 moeten liggen; op dat moment zouden de kortlopende schulden (ineens) voldaan moeten kunnen worden. Dit betekent dat de liquiditeit (ook gezien het feit dat het bestuur de afgelopen jaren niet in liquiditeitsproblemen is geweest) van RBOB De Kempen ruimschoots voldoende is.

Eigen vermogen € 8.709.332 (was in 2019: €10.051.928)

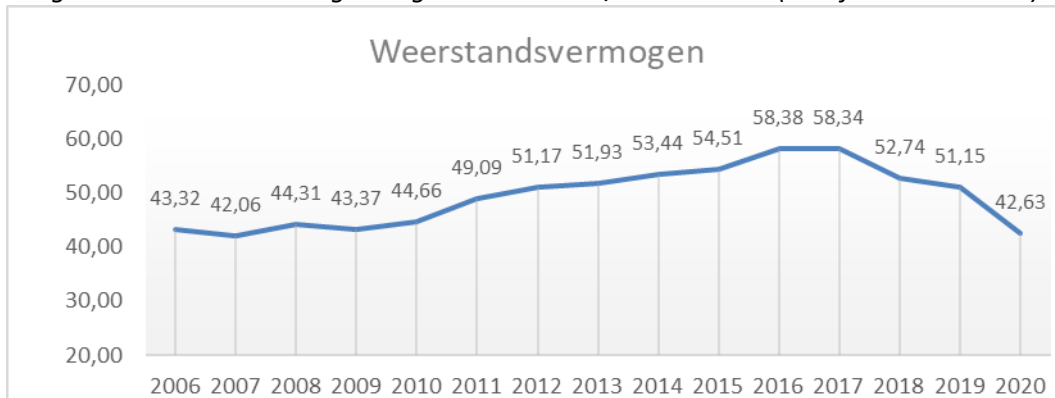
*Kengetal solvabiliteit 1: eigen vermogen / totale passiva * 100*



*Kengetal solvabiliteit 2: (eigen vermogen + voorzieningen) / totale passiva * 100*



*Kengetal weerstandsvermogen: algemene reserve / totale baten (incl. financiële baten) * 100*



De solvabiliteit geeft inzicht in hoeverre een organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Volgens bedrijfseconomische maatstaven zou de solvabiliteit (1) meer moeten bedragen dan 25%. Hieraan voldoet RBOB De Kempen in ruime mate.

Een weerstandsvermogen van kleiner dan 10% zou kunnen duiden op een risicovolle situatie. Als het boven de 40% uitkomt, is de kans groot dat de financiële reserves te hoog zijn. Het weerstandsvermogen moet in relatie tot andere kengetallen en in relatie tot de situatie van het betreffende bestuur gezien worden. Op dit moment kan gezegd worden dat het weerstandsvermogen van RBOB De Kempen ruim voldoende is.

Voorzieningen € 2.110.829 (was in 2019 € 1.950.407)

De voorzieningen zijn toereikend om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

6.2 Analyse resultaat - gang van zaken gedurende verslagjaar

Voor 2020 was een tekort begroot van € 302.280. Het jaar is afgesloten met een negatief resultaat van € -1.342.596. De volgende aandachtspunten hebben een sterke invloed op het verslagjaar en daarmee op de beoordeling van het resultaat:

- CAO PO 2019-2020
- Vrijvallen bestemmingsreserve
- COVID-19, lockdown(s), thuisonderwijs
- Vertraging organisatie-ontwerpproces in combinatie met personele ontwikkelingen

In de hiernavolgende analyse worden deze aandachtspunten toegelicht en waar van toepassing verder gedetailleerd.

Resultaatverloop (gecorrigeerd met mutaties in bestemmingsreserve)

De CAO PO 2019-2020 is op 10 januari 2020 ondertekend, maar is met terugwerkende kracht vanaf 1 maart 2019 geldig. Bij de totstandkoming van de begroting over 2020 is hier nog geen rekening mee gehouden.

Naast een salarisverhoging van 4,5% per 1-1-2020, hebben alle medewerkers in februari 2020 een eenmalige uitkering van 33% van het maandloon ontvangen en een eenmalig bedrag van 875 euro (naar rato van de werktijdfactor). De bekostiging voor een deel van de uitvoering van de CAO is echter al in 2019 ontvangen. Voor de jaarverslaggeving geeft dit zowel in 2019 als in 2020 een vertekend beeld.

In de jaarverslaggeving van 2019 is derhalve een bestemmingsreserve opgenomen corresponderend met het gedeelte van de uitvoering van de CAO waarvoor reeds in 2019 middelen ontvangen zijn. In 2020 valt deze bestemmingsreserve vrij ter compensatie van de extra lasten.

Onderstaand overzicht geeft een beeld van het resultaatverloop gecorrigeerd met de mutaties in de bestemmingsreserve. Daaronder de verwachte exploitatieresultaten exclusief de geplande (niet structurele) onttrekkingen aan de algemene reserve:

TOELICHTING EXPLOITATIERESULTAAT	Realisatie			Begroting				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatieresultaat	€ -280.589	€ 641.983	€ -1.342.596	€ -1.050.620	€ -459.760	€ -449.960	€ -460.360	€ -464.260
Dotatie bestemmingsreserve	€ -	€ 581.421	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking bestemmingsreserve	€ -	€ -	€ 581.421	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Exploitatieresultaat gecorrigeerd	-280.589	60.562	-761.175	-1.050.620	-459.760	-449.960	-460.360	-464.260
Onttrekking algemene reserve:								
Onderwijskwaliteit/innovatie				€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000
Corona-opvang				€ 300.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Exploitatieresultaat ex onttrekking	€ -280.589	€ 60.562	€ -761.175	€ -250.620	€ 40.240	€ 50.040	€ 39.640	€ 35.740

In de tabel hieronder de verschillen tussen begroting en realisatie.

EXPLOITATIE 2020	Werkelijk	Begroot	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	20.241.822	19.525.000	716.822
Gemeentelijke bijdragen	37.651	40.000	-2.349
Overige	154.427	174.000	-19.573
Totaal baten	20.433.900	19.739.000	694.900
Lasten			
Salariskosten	16.973.265	15.907.500	1.065.765
Overige personele kosten	1.369.292	1.284.000	85.292
Uitkeringen	-309.527	-275.000	-34.527
Afschrijvingskosten	705.293	680.440	24.853
Huisvestingslasten	1.150.909	886.110	264.799
Dotatie voorziening onderhoud	351.000	351.000	0
Overige instellingslasten	1.135.686	794.580	341.106
Leermiddelen PO	383.789	415.650	-31.861
Totaal lasten	21.759.708	20.044.280	1.715.428
Saldo baten en lasten	-1.325.808	-305.280	-1.020.528
Financiële baten	-5.648	5.000	-10.648
Bankkosten	11.140	2.000	9.140
Exploitatieresultaat	-1.342.596	-302.280	-1.040.316

In de meerjarenbegroting wordt niet geïndexeerd en wordt geanticipeerd op het feit dat de bekostiging (via de herziening) aan zal sluiten op de lasten. Afwijkingen in baten en lasten heffen elkaar normaliter op, maar in 2020 wordt dit verstoord door het effect van de uitvoering van de CAO met terugwerkende kracht.

In het volgende overzicht is de begroting 2020 aangepast (bedrag van de bestemmingsreserve, €581.421, is toegevoegd aan de salariskosten), waardoor een transparanter beeld ontstaat van de overige afwijkingen t.o.v. de begroting op dit onderdeel.

EXPLOITATIE 2020 - begroting aangepast in lijn met bestemmingsreserve			
	Werkelijk	Begroot	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	20.241.822	19.525.000	716.822
Gemeentelijke bijdragen	37.651	40.000	-2.349
Overige	154.427	174.000	-19.573
Totaal baten	20.433.900	19.739.000	694.900

Lasten			
Salariskosten	16.973.265	16.488.921	484.344
Overige personele kosten	1.369.292	1.284.000	85.292
Uitkeringen	-309.527	-275.000	-34.527
Afschrijvingskosten	705.293	680.440	24.853
Huisvestingslasten	1.150.909	886.110	264.799
Dotatie voorziening onderhoud	351.000	351.000	0
Overige instellingslasten	1.135.686	794.580	341.106
Leermiddelen PO	383.789	415.650	-31.861
Totaal lasten	21.759.708	20.625.701	1.134.007

Saldo baten en lasten	-1.325.808	-886.701	-439.107
Financiële baten	-5.648	5.000	-10.648
Bankkosten	11.140	2.000	9.140
Exploitatieresultaat	-1.342.596	-883.701	-458.895

Toelichting afwijkingen t.o.v. begroting

Algemeen

De effecten van de maatregelen rondom COVID-19 dragen bij aan zowel over- als onderschrijdingen. Enerzijds is een remmend effect zichtbaar op al eerder geplande investeringen en ontwikkelprocessen, anderzijds juist extra uitgaven in de vorm van extra personeel en kwaliteitsimpulsen ter ondersteuning van de ontstane situatie.

Daarnaast was in de begroting van 2020 de verwachting opgenomen dat het organisatie-ontwerpproces in het schooljaar 2020-2021 vorm zou krijgen. Als gevolg van diverse personele ontwikkelingen, COVID-19 en het belang van zorgvuldigheid in dit proces is er vertraging opgetreden.

Met inachtneming van beschikbare ruimte voortkomend uit het voornemen de algemene reserve in een aantal jaren af te bouwen, is in 2020 soepel omgegaan met het toekennen van extra budgetruimte (zowel materieel als personeel), waarbij vooral getoetst is op de relatie tot onderwijskwaliteit.

Baten

De rijksbijdragen zijn 716k hoger dan begroot, afwijkingen zijn onder te verdelen in de volgende componenten:

- Herziening bekostiging 438k
- Groeibekostiging 125k
- Middelen samenwerkingsverband 35k
- Overige subsidies en bijzondere bekostiging 189k, waarvan in het bijzonder:
 - o Zij-instromers 25k (niet begroot)
 - o Meer- en hoogbegaafdheid 37k (niet begroot)
 - o Overige subsidies ministerie 67k (niet begroot)

Lasten

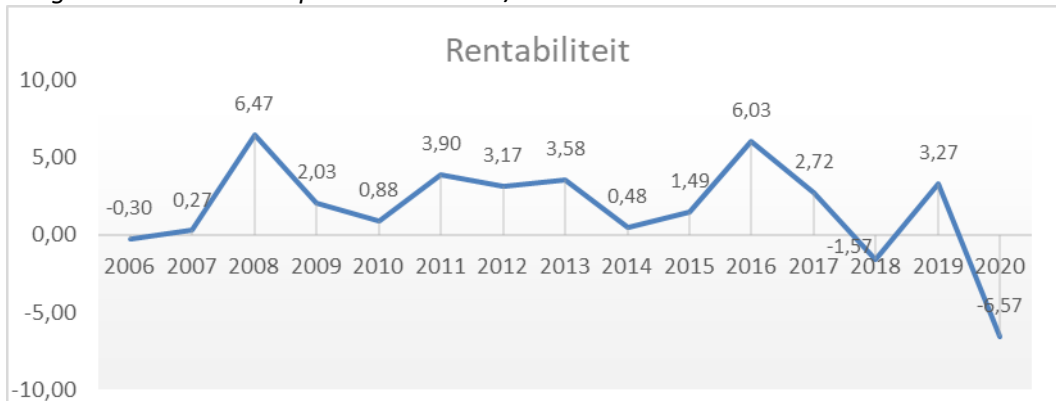
- Salariskosten, overige personele kosten en uitkeringen:
 - o Het begrote bedrag van 500k betreffende 'stimulering onderwijskwaliteit' is opgenomen onder de begrote salariskosten. Deze ruimte was en is beschikbaar voor extra projecten/uitgaven in het kader van onderwijskwaliteit in samenhang met het koersplan bovenop reguliere begrotingen. Er is geen volledige detailregistratie van de exacte effecten over 2020. Vanaf 2021 worden kosten zoveel als mogelijk geboekt op specifieke grootboekrekeningen, zodat beter inzicht gegeven kan worden in daadwerkelijke realisatie.
 - o Extern personeel (189k meer dan begroot), a.g.v. tijdelijke opvang met interim-functie.
 - o Cursuskosten (112k meer dan begroot), deels bekostigd door extra subsidies
 - o Studiedagen en conferenties (22k meer dan begroot), grotendeels veroorzaakt door studiereis Dick Bruna, bekostigd door extra subsidie (grotendeels eind 2019 ontvangen)
 - o Werving personeel (11k meer dan begroot)
 - o Uitkeringen UWV (34k meer dan begroot), dit betreft hoofdzakelijk uitkeringen in relatie tot zwangerschaps- en bevallingsverlof en/of ziekte gerelateerd daaraan. Indien de afwezigheid vervangen wordt, staan hier extra personeelslasten tegenover.
- Afschrijvingskosten:
 - o Per saldo 25k meer dan begroot, afschrijvingen op ICT zijn 50k meer, op de overige onderdelen zijn investeringen uitgesteld en/of later uitgevoerd dan gepland
- Huisvestingslasten:
 - o Onderhoudskosten (33k meer dan begroot)
 - o Energie (32k meer dan begroot)
 - o Schoonmaakkosten (105k meer dan begroot)
 - o Beveiligingskosten (55k meer dan begroot), veroorzaakt door nagezonden facturen over 2018 en 2019
 - o Overige huisvestingslasten (44k meer dan begroot)
- Overige instellingslasten en leermiddelen:
 - o Deskundigenadvies (140k meer dan begroot), op verschillende onderdelen is, meer dan in de afgelopen jaren, externe expertise ingezet
 - o Telefonie/internetkosten (42k meer dan begroot), veroorzaakt door extra lasten a.g.v. gemaakte keuzes, waarbij het gebruik anders is geweest dan vooraf ingeschat. Medio 2021 is een nieuw contract en/of aanbieder mogelijk
 - o Reproductie (28k meer dan begroot), in 2020 is voor een groot deel van de scholen een nieuwe overeenkomst aangegaan, vanaf 2021 zullen kosten structureel lager zijn.
 - o De grootboekrekeningstructuur inzake overige instellingslasten is met ingang van 2020 vereenvoudigd, de grootboekrekening licenties is voor het eerst in gebruik genomen, maar was nog niet begroot. Een deel van de kosten die voorheen op leermiddelen geboekt werden verschuiven nu naar deze grootboekrekening. Per saldo is 53k meer uitgegeven dan begroot. Daarentegen zijn de afschrijvingslasten op leermethoden lager dan verwacht, passend bij de (mede door thuisonderwijs versnelde) overgang naar digitale methodes.

Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn negatief. In 2020 is het treasury statuut vernieuwd (6.3), mede ingegeven door de wens negatieve rente waar mogelijk te voorkomen (spreiden over spaarrekeningen bij meerdere banken). Als gevolg van de snelle ontwikkelingen ten aanzien van de negatieve rente en dan met name de maximale vrijgestelde bedragen per spaarrekeningen en/of bank is nog geen gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij andere banken.

Exploitatieresultaat € -1.342.596 (was in 2019: € 641.984)

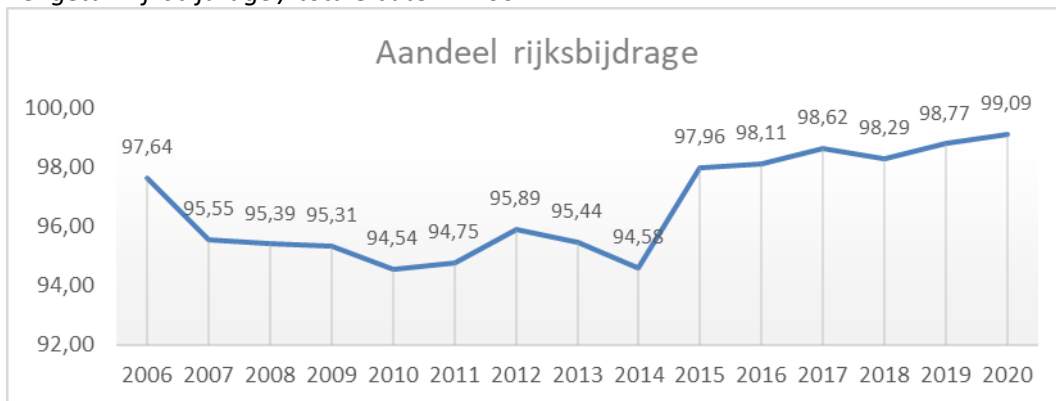
*Kengetal rentabiliteit: exploitatieresultaat/totale baten * 100*



Gezien het gerealiseerde negatieve resultaat is dit kengetal uiteraard ook negatief.

Rijksbijdragen incl. geormerkt € 20.241.822 (was in 2019: € 19.411.520)

*Kengetal: rijksbijdrage / totale baten * 100*



Dit kengetal is ten opzichte van verleden jaar iets gestegen. Dit kengetal geeft een indicatie van de mate waarin RBOB De Kempen afhankelijk is van de rijksbijdragen van het ministerie.

Personele lasten € 18.033.031 (was in 2019: € 15.552.912)

*Kengetal: personele lasten / totale lasten * 100*



Dit kengetal is het afgelopen jaar weer licht gestegen.

6.3 Treasuryverslag

RBOB De Kempen is voor haar liquiditeitsbeheer gebonden aan de Regeling beleggen belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek (RBO). RBOB heeft momenteel geen beleggingen. In 2020 is het treasurystatuut opnieuw vastgesteld. Daarbij zijn enkele kleine aanpassingen gemaakt. De bestaande regeling was op enkele onderdelen iets strikter dan noodzakelijk, waardoor in de huidige situatie geen enkele mogelijkheid was om bijvoorbeeld een spaarrekening bij een andere bank te openen (met het oog op vermijden van negatieve rente). Het nieuw vastgestelde treasurystatuut sluit beter aan bij de regelgeving.

De gewenste spreiding van de liquide middelen over spaarrekeningen bij meerdere banken (vermijding negatieve rente) is ingehaald door ontwikkelingen bij de banken (maximaal vrijgestelde spaarbedragen zijn sterk verlaagd). Hierdoor weegt momenteel de administratieve last nauwelijks op tegen het te behalen voordeel. Op basis van de liquiditeitsprognose is naar verwachting ook de komende jaren geen behoefte aan externe financiering.

7 Continuïteitsparagraaf

7.1 Meerjarenbalans en liquiditeitsprognose

De reservepositie (van alle schoolbesturen) wordt, waarschijnlijk met ingang van 2023, negatief beïnvloed door:

- Wijziging bekostigingssystematiek (In de huidige bekostigingssystematiek (schooljaar) wordt in de eerste 5 maanden van het schooljaar minder dan 5/12 van de totale bekostiging ontvangen. Hierdoor heeft elk schoolbestuur op 31/12 een vordering op OCW. Door de overgang naar kalenderjaarbekostiging gaat deze vordering vervallen.)
- Ontwikkelingen t.a.v. de voorziening groot onderhoud, welke naar verwachting gaat leiden tot een hogere voorziening.

In de risicoanalyse (7.4) is wel een inschatting gemaakt van de mogelijke effecten hiervan. Zowel de ingangsdatum van de bekostigingswijziging als ook de verwachte aanpassing van de voorziening onderhoud zijn nog onzeker. Derhalve is dit in de meerjarenbalans en liquiditeitsprognose nog niet getalsmatig verwerkt. De verwachte mutaties van de algemene reserve wordt in de meerjarenbalans dus volledig veroorzaakt door het resultaat van het boekjaar.

MEERJARENBALANS per 31-12	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Materiële vaste activa	3.045.637	3.290.829	3.282.256	3.273.683	3.265.110	3.256.537	3.247.964
Gebouwen en terreinen	344.753	339.776	331.203	322.630	314.057	305.484	296.911
Inventaris en apparatuur	2.231.966	2.522.296	2.522.296	2.522.296	2.522.296	2.522.296	2.522.296
Leermethoden	468.918	428.757	428.757	428.757	428.757	428.757	428.757
Financiële vaste activa	16.050	10.350	0	0	0	0	0
Vlottende activa	1.515.742	1.444.516	1.444.516	1.444.516	1.444.516	1.444.516	1.444.516
Debiteuren	1.753	30.175	30.175	30.175	30.175	30.175	30.175
Ministerie van OCW	833.215	880.282	880.282	880.282	880.282	880.282	880.282
Overige overheden	203.067	181.509	181.509	181.509	181.509	181.509	181.509
Overige vorderingen	181.812	34.820	34.820	34.820	34.820	34.820	34.820
Vooruitbetaalde kosten	173.139	213.206	213.206	213.206	213.206	213.206	213.206
Te ontvangen interest	7.199	0	0	0	0	0	0
Overlopende activa	115.557	104.524	104.524	104.524	104.524	104.524	104.524
Liquide middelen	9.302.509	8.205.773	7.174.076	6.722.889	6.281.502	5.829.715	5.374.028
TOTAAL ACTIVA	13.879.938	12.951.468	11.900.848	11.441.088	10.991.128	10.530.768	10.066.508
Eigen vermogen	10.051.928	8.709.332	7.658.712	7.198.952	6.748.992	6.288.632	5.824.372
Algemene reserve	9.470.507	8.709.332	7.658.712	7.198.952	6.748.992	6.288.632	5.824.372
Bestemmingsreserve convenant	581.421	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	1.950.407	2.110.829	2.110.829	2.110.829	2.110.829	2.110.829	2.110.829
Kortlopende schulden	1.877.603	2.131.307	2.131.307	2.131.307	2.131.307	2.131.307	2.131.307
Crediteuren	305.951	368.256	368.256	368.256	368.256	368.256	368.256
OCW/EZ	27.974	208.068	208.068	208.068	208.068	208.068	208.068
Schulden aan gemeenten	64.521	6.932	6.932	6.932	6.932	6.932	6.932
Belastingen en premies soc.verz.	619.748	688.054	688.054	688.054	688.054	688.054	688.054
Schulden terzake van pensioenen	209.888	214.522	214.522	214.522	214.522	214.522	214.522
Overige kortlopende schulden	89.763	66.508	66.508	66.508	66.508	66.508	66.508
Vakantiegeld	517.316	549.545	549.545	549.545	549.545	549.545	549.545
Overlopende passiva	42.442	29.422	29.422	29.422	29.422	29.422	29.422
TOTAAL PASSIVA	13.879.938	12.951.468	11.900.848	11.441.088	10.991.128	10.530.768	10.066.508

Resultaat MJB -1.050.620 -459.760 -449.960 -460.360 -464.260

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Beginstand liquide middelen 1-1	9.302.509	8.205.773	7.174.076	6.722.889	6.281.502	5.829.715
Bij: kortlopende vorderingen T-1	1.515.742	1.444.516	1.444.516	1.444.516	1.444.516	1.444.516
Af: kortlopende schulden T-1	-1.877.603	-2.131.307	-2.131.307	-2.131.307	-2.131.307	-2.131.307
Exploitatie resultaat boekjaar	-1.342.596	-1.050.620	-459.760	-449.960	-460.360	-464.260
Afschrijvingen boekjaar	705.293	697.710	697.710	697.710	697.710	697.710
Dotaties voorzieningen boekjaar	498.760	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
Af: Investerings	944.785	678.787	689.137	689.137	689.137	689.137
Af: Onttrekkingen voorzieningen	338.338	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
Af: Kortlopende vorderingen 31-12	-1.444.516	-1.444.516	-1.444.516	-1.444.516	-1.444.516	-1.444.516
Bij: Kortlopende schulden 31-12	2.131.307	2.131.307	2.131.307	2.131.307	2.131.307	2.131.307
Eindstand liquide middelen 31-12	8.205.773	7.174.076	6.722.889	6.281.502	5.829.715	5.374.028

(Afwijkingen ten opzichte van de goedgekeurde meerjarenbalans in de meerjarenbegroting worden veroorzaakt doordat voortschrijdend inzicht is toegepast op basis van de vastgestelde balans per 31-12-2020)

7.2 Leerlingenontwikkeling 2016-2027

De belangrijkste primaire factor voor de bekostiging is het aantal leerlingen. De regio heeft te maken met een terugloop van het aantal kinderen. De komende paar jaren laten echter voor RBOB een stabiel beeld zien.

Op het moment dat daar 3 jaar achtereen sprake van is van een leerlingaantal onder de opheffingsnorm dreigt stopzetting van de bekostiging door OCW. RBOB kan dit voorkomen door gebruik te maken van de mogelijkheid de opheffingsnormen van alle scholen te middelen. In 2020 zaten alle scholen boven de opheffingsnorm.

ONTWIKKELING LEERLINGAANTALLEN						PROGNOSE								ophefnorm
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
Peildatum 1 oktober														
Totaal aantal leerlingen	3146	3122	3182	3246	3291	3365	3323	3332	3317	3340	3325	3349		
Vershil		-24	60	64	45	74	-42	9	-15	23	-15	24		
Vershil %		-0,8%	1,9%	2,0%	1,4%	2,2%	-1,2%	0,3%	-0,5%	0,7%	-0,4%	0,7%		
03AP De Belhamel - Dommelen (Oranje)	78	85	104	123	132	143	148	151	148	158	161	158	94	
03BV De Trumakkers - Heeze (Blauw)	177	169	163	168	164	160	152	142	137	140	137	137	39	
03EV De Klimop - Reusel (Blauw)	251	241	232	239	235	239	236	237	233	235	236	236	47	
05YS 't Smelleken - Valkenswaard (Oranje)	356	350	358	368	403	413	416	424	433	437	441	445	94	
07FM 't Busseltje - Eersel (Oranje)	250	257	280	300	316	319	325	321	328	326	320	324	55	
07GY De Korenbloem - Oirschot (Oranje)	226	221	229	240	235	246	241	243	244	247	242	239	46	
08DZ De Triolier - Budel (Blauw)	243	256	254	251	242	239	229	222	216	200	204	200	62	
09ET Cranendonck - Maarheeze (Blauw)	144	131	122	117	121	128	141	154	169	181	186	192	62	
10AS 't Lange - Gastel (Blauw)	49	49	49	57	63	65	67	63	66	66	65	62	62	
18HD De Sleutelaar - Bladel (Blauw)	95	88	93	91	95	100	91	98	93	97	95	96	64	
22LI De Regenboog - Bergeijk (Oranje)	83	86	101	110	115	125	132	142	143	152	151	153	47	
23DJ Ekenrooi - Waalre (Oranje)	195	199	198	193	184	175	166	152	139	132	127	130	125	
23UB Dick Bruna - Veldhoven (Oranje)	770	771	793	791	792	815	793	795	782	784	775	790	150	
24AA De Klimop - Nederweert (Blauw)	229	219	206	198	194	198	186	188	186	185	185	187	41	

Peildatum prognose januari 2020

7.3 Meerjarenplanning formatie

Hieronder een overzicht van de verwachte formatieruimte zoals toebedeeld aan de scholen, corresponderend met formatieplan 2021-2022.

Totaal scholen					
Peildatum		1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
	4-7 jaar	1626	1612	1629	1613
	8+	1620	1679	1735	1709
Aantal leerlingen op peildatum		3246	3291	3364	3322
Schooljaar		2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Reguliere formatieruimte		171,867	173,442	173,728	172,874
Formatieruimte t.b.v. vervanging KV		4,661	4,703	4,710	4,687
Formatieruimte lichte ondersteuning		6,023	6,080	6,087	6,058
P&A KST - schoolgebonden		0,966	0,846	0,700	0,637
P&A schoolleiding - schoolgebonden		0,609	0,696	0,609	0,696
Bekostiging onderwijsachterstanden		1,043	1,043	1,043	1,043
Formatieruimte a.g.v. stichtingsbeleid		0,000	0,710	0,710	0,710
Totaal basisformatie		185,169	187,520	187,587	186,705
Projectformatie werkdrukmiddelen		11,095	11,398	11,652	11,508
Projectformatie SWV		3,600	3,600	3,600	3,600
Projectformatie koersplan		0,400	0,800	0,800	0,800
Projectformatie subsidies		0,658	0,340	0,340	0,340
Totaal projectformatie		15,753	16,138	16,392	16,248
Totaal formatie		200,921	203,658	203,979	202,953
Materiële inzet werkdrukmiddelen			€ 0		
Vrije ruimte P&A		€ 688.528	€ 747.400	€ 739.260	€ 694.786

Het leerlingaantal vertoont, na een lichte stijging in de afgelopen jaren een redelijk stabiel beeld. Dit, in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt en uitstroom via bijvoorbeeld bereiken pensioengerechtigde leeftijd, maakt dat de risico's momenteel beperkt zijn. Met behulp van de voorjaarspool en zij-instromers wil RBOB De Kempen zorgen voor voldoende aanwas in de bezetting. De verwachting is ook dat de verhouding directie/OOP/OP vrijwel gelijk zal blijven (zie 3.7 voor een toelichting op de huidige samenstelling).

7.4 Risicobeheersing

RBOB De Kempen hanteert een eigen risicoanalyse, passend bij de verantwoordelijkheid die bij het bestuur ligt.

Het inschatten van risico's is een continue proces, in de risicoanalyse worden de risico's vertaald naar een berekening van het minimaal benodigd eigen vermogen.

Leerlingenaantallen en personele bezetting zijn van grote invloed op de (financiële) armslag van de organisatie. De onder 7.3 weergegeven tabel laat kleine fluctuaties in het leerlingenaantal zien.

Hierbij is ook rekening gehouden met sectorspecifieke ontwikkelingen die in de komende jaren negatief van invloed zijn op de hoogte van het huidige eigen vermogen (wijziging bestoelgung en ontwikkelungen t.a.v. voorziening groot onderhoud, zie ook 7.1.).

Hierna volgt een weergave van de meest recente risico-analyse:

Berekening benodigd eigen vermogen

Op basis van cijfers jaarrekening 31-12-2019

Resterende boekwaarde MVA				€	3.045.637
Risico's		Mogelijk risico	Risicokans		Buffer
Onzekerheid begroting (anticiperen op bestoelgungsherziening)	€	250.000	50%	€	125.000
Onzekerheid bestoelgung SWV	€	200.000	50%	€	100.000
Ontoereikendheid bestoelgung (BAPO, pensioen, functiemix, duurzame inzetba	€	200.000	40%	€	80.000
Ontoereikendheid materiële bestoelgung	€	250.000	50%	€	125.000
Participatiefonds (korten achteraf en hervorming)	€	75.000	50%	€	37.500
Instandhouding kleine scholen	€	50.000	20%	€	10.000
ERD verzuim/vervanging	€	300.000	60%	€	180.000
Extra personele lasten a.g.v. krappe arbeidsmarkt	€	300.000	70%	€	210.000
Fluctuatie leerlingaantallen (krimp, kwetsbaarheid grote en groeischolen)	€	500.000	30%	€	150.000
 Benodigde buffer risico's				€	1.017.500
 Totaal				€	4.063.137
 Momenteel in eigen vermogen, maar niet meegenomen in berekening signaleringswaarde					
Vordering OCW in eigen vermogen				€	833.215
Wijziging voorziening groot onderhoud, schatting				€	1.500.000
Vergelijkingscijfer t.b.v. eigen vermogen jaarrekening				€	6.396.352

Op basis van de risicoanalyse kan worden geconstateerd dat de vrij besteedbare financiële ruimte momenteel nog hoog is (eigen vermogen 31-12-2020 is 8,7 miljoen euro). De financiële ruimte wordt in de komende jaren verder afgebouwd naar een voor RBOB De Kempen acceptabel verantwoord niveau. In de meerjarenbegroting is dit vormgegeven middels extra budget in de vorm van 'stimulering onderwijskwaliteit'. Geheel in lijn met het koersplan, kan middels projecten een beroep gedaan worden op dit budget, waardoor gewaarborgd wordt dat de inkrimping van de financiële ruimte volledig ten goede komt aan het onderwijs en de onderwijskwaliteit.

Sinds 2020 hanteert OCW een nieuwe signaleringswaarde voor reserves, de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. De signaleringswaardes zijn voor RBOB De Kempen in 2019 en 2020 respectievelijk 2,53 en 2,02. De signaleringswaarde toont aan dat RBOB mogelijk bovenmatig eigen vermogen heeft.

7.5 Meerjarenbegroting 2021-2025

De hieronder weergegeven begroting 2021-20253 van RBOB De Kempen geeft een overzicht van verwachte financiële gegevens over de desbetreffende periode. Deze begroting is een versie op hoofdlijnen. Binnen deze hoofdlijnen vindt nadere uitsplitsing plaats aan de hand van de deelbudgetten van de scholen. In de overige baten zijn onze verwachtingen omtrent 3e geldstroom opgenomen.

MEERJARENBEGROTING	2021	2022	2023	2024	2025
BATEN					
Rijksbijdrage OCW	20.333.950	20.702.000	20.795.000	20.696.000	20.671.000
Overige overheidsbijdragen	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Overige baten	174.000	177.000	177.000	177.000	177.000
Totaal baten	20.547.950	20.919.000	21.012.000	20.913.000	20.888.000
LASTEN					
Personele lasten	18.295.000	18.091.000	18.170.000	18.086.000	18.066.000
Afschrijvingslasten	697.710	697.710	697.710	697.710	697.710
Huisvestingslasten	1.285.250	1.285.250	1.285.250	1.285.250	1.285.250
Overige instellingslasten	1.290.610	1.307.800	1.312.000	1.307.400	1.306.300
Totaal lasten	21.568.570	21.381.760	21.464.960	21.376.360	21.355.260
Saldo baten en lasten	-1.020.620	-462.760	-452.960	-463.360	-467.260
Saldo financiële baten en lasten	-30.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Exploitatieresultaat	-1.050.620	-459.760	-449.960	-460.360	-464.260

7.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Vanwege COVID-19 zijn door het rijk een aantal subsidie programma's gestart. Met name het Nationaal Programma Onderwijs heeft naar verwachting significante invloed op de baten, 700 euro per leerling gedurende twee schooljaren. Voor RBOB De Kempen is dat dan twee keer ruim twee miljoen euro. Op het moment van schrijven is wel helder dat deze gelden binnenkomen echter nog niet helder hoe deze gelden besteed en verantwoord moeten worden.

Veldhoven, mei 2021

A.J.A.M. van Erp, bestuurder

Jaarrekening 2020

Stichting De Kempen

A. Balans per 31-12-2020 na resultaatbestemming			
1	Activa	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
		<hr/>	<hr/>
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	3.290.829	3.045.636
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>10.350</u>	<u>16.050</u>
	Totaal vaste activa	<u>3.301.179</u>	<u>3.061.686</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	1.444.516	1.515.742
1.2.4	Liquide middelen	<u>8.205.773</u>	<u>9.302.509</u>
	Totaal vlottende activa	<u>9.650.289</u>	<u>10.818.251</u>
	Totaal activa	<u><u>12.951.468</u></u>	<u><u>13.879.938</u></u>
2	Passiva	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
		<hr/>	<hr/>
2.1	Eigen vermogen	8.709.332	10.051.928
2.2	Voorzieningen	2.110.829	1.950.408
2.4	Kortlopende schulden	2.131.307	1.877.603
	Totaal passiva	<u><u>12.951.468</u></u>	<u><u>13.879.939</u></u>

B. Staat van baten en lasten over 2020

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	20.241.822	19.525.000	19.426.756
3.2 Overige overheidsbijdragen	37.651	40.000	71.904
3.5 Overige baten	<u>154.427</u>	<u>174.000</u>	<u>146.887</u>
Totaal baten	<u>20.433.900</u>	<u>19.739.000</u>	<u>19.645.548</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	18.033.030	16.916.500	15.552.913
4.2 Afschrijvingen	705.293	680.440	610.308
4.3 Huisvestingslasten	1.501.909	1.237.110	1.442.514
4.4 Overige lasten	<u>1.519.475</u>	<u>1.210.230</u>	<u>1.402.495</u>
Totaal lasten	<u>21.759.708</u>	<u>20.044.280</u>	<u>19.008.230</u>
Saldo baten en lasten	<u>-1.325.808</u>	<u>-305.280</u>	<u>637.317</u>
6 Financiële baten en lasten	<u>-16.788</u>	<u>3.000</u>	<u>4.665</u>
	-16.788	3.000	4.665
Resultaat	<u>-1.342.596</u>	<u>-302.280</u>	<u>641.983</u>
Resultaat na belastingen	<u>-1.342.596</u>	<u>-302.280</u>	<u>641.983</u>
Totaal resultaat	<u>-1.342.596</u>	<u>-302.280</u>	<u>641.983</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2020

	2020 EUR	2019 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-1.325.808	637.317
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	705.293	610.308
- Mutaties voorzieningen	160.422	100.545
- Koersresultaat FVA	0	0
- Ov mutaties eigen vermogen	0	0
	<u>865.715</u>	<u>710.853</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Voorraden		0
- Vorderingen	71.226	-221.203
- Kortlopende schulden	253.704	166.946
	<u>324.930</u>	<u>-54.257</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-135.163	1.293.913
Ontvangen interest	-16.788	4.664
Betaalde interest		0
Buitengewoon resultaat		
	<u>-16.788</u>	<u>4.664</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	-151.951	1.298.577
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	950.484	657.891
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	-5.700	-1.200
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	0
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	944.784	656.691
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-1.096.736	641.886
Liquide middelen 1-1	9.302.509	8.660.623
Liquide middelen 31-12	8.205.773	9.302.509
Mutatie liquide middelen	<u>-1.096.736</u>	<u>641.886</u>

D. Grondslagen

1 Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs

Rechtsvorm: Stichting

Vestigingsadres: Provincialeweg 74 5503HJ Veldhoven

Zetel: Veldhoven

Kamer van Koophandel: 17208745

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting de Kempen en de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs voor kinderen van 4 tot 12 jaar.

Continuïteit

Het eigen vermogen van stichting de Kempen bedraagt per 31 december 2019 € 8.780.607 positief.

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

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

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.

Schattingswijziging

In de jaarrekening is een schattingswijziging doorgevoerd bij de berekening van de omvang van de voorziening voor jubileumgratificaties. De gehanteerde discontovoet is aangepast van 0,5% naar 0% (effect € 14.659).

Schattingen

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

Financiële instrumenten

Stichting de Kempen 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 de Kempen of de moedermaatschappij van Stichting de Kempen en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van 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.

Investeringsonder de € 500 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. Het juridisch eigendom berust bij de stichting.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd 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 plus gearmortiseerde 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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Algemene reserve

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 de Kempen.

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.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Er is een bestemmingsreserve gevormd voor de nabetalen van salariskosten die in 2020 gaan plaatsvinden en feitelijk bekostigd worden uit in 2020 reeds ontvangen Rijksbekostiging.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

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 groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenbegroting die een periode kent van 25 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarover de meerjarenonderhoudsbegroting strekt. Daar waar in het groot onderhoud wordt voorzien door middel van een convenant met de gemeente is geen voorziening getroffen.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2019 en 2020 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsplan gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Wij maken gebruik van deze tijdelijke regeling.

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 (0,0 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van de in de toekomst voor rekening van RBOB komende (loon)kosten voor personeelsleden die door ziekte niet meer zullen terugkeren. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

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

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreft 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.

3 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 bate in de 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 de Kempen 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 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2%. 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. Er wordt over de gebruiksduur afgeschreven, waarbij de afschrijvingen ingaan in de maand na in gebruikname. De volgende termijnen worden gehanteerd:

Gebouwen/verbouwingen 40 jaar
Investerings in bestaande bouw 25 jaar
Machines en installaties/digitale schoolborden/ bekabeling 10 jaar
Meubilair 15 jaar
Leermiddelen 8 jaar
Duurzame apparatuur 5 jaar
ICT apparatuur pc's, laptops, chromebooks: 3 jaar
ICT apparatuur monitoren, printers, randapparatuur: 5 jaar
ICT apparatuur touchscreens, bekabeling: 7 jaar

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 dan wel 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.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.
De instelling loopt geen prijsrisico's.
De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

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

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

D. Toelichting behorende tot de balans**1 Activa****1.1 Vaste activa****1.1.2 Materiële vaste activa**

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
Aanschafprijs 1-1-2020	455.974	5.289.188	1.594.747	7.339.909
Afschrijving cum. 1-1-2020	111.221	3.057.222	1.125.829	4.294.272
Boekwaarde 1-1-2020	344.753	2.231.966	468.918	3.045.636
Investeringen 2020	3.650	863.199	83.637	950.486
Desinvesteringen 2020				
Afschrijvingen 2020	8.626	572.868	123.798	705.293
Jaarmutatie	-4.976	290.330	-40.161	245.193
Aanschafprijs 31-12-2020	459.624	6.152.387	1.678.384	8.290.394
Afschrijving cumulatief 31-12-2020	119.847	3.630.091	1.249.627	4.999.565
Boekwaarde 31-12-2020	339.776	2.522.296	428.757	3.290.829

1.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 januari 2020	Mutaties 2020		Boekwaarde per 31 december 2020
		Investeringen en verstrekte leningen	Desinveste- ringen en afgeloste leningen	
1.1.3.8 Overige vorderingen	16.050	0	5.700	10.350
Financiële vaste activa	16.050	0	5.700	10.350

Dit betreft de borg voor het gebruik van tablets van Snappet.

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	30.175	1.753
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	880.282	833.215
1.2.2.3 Overige overheden	181.509	203.067
1.2.2.4 Vorderingen groepsmaatschappijen / verbonden partijen	34.820	181.812
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	213.206	173.139
1.2.2.14 Te ontvangen interest	-	7.199
1.2.2.15 Overlopende activa	104.524	115.557
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	1.444.516	1.515.742

Toelichting op Vorderingen:**1.2.2.3 Vordering gemeente**

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
Gemeentelijke vergoedingen	181.509	203.067
	181.509	203.067

1.2.2.15 Overlopende activa

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
Af te rekenen MFA's	1.317	9.651
Transitievergoedingen	85.000	85.000
Overige	18.207	20.906
	104.524	115.557

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	1.926	2.429
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	8.203.847	9.300.079
Totaal liquide middelen	8.205.773	9.302.509

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2020 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2020 EUR
		Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.1.1 Algemene reserve Algemene reserve	9.470.507	761.175-		8.709.332
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek Bestemmingsreserve convenant	581.421	581.421-		-
Totaal eigen vermogen	10.051.928	-1.342.596	0	8.709.332

2.2 Voorzieningen

	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	2.2.1 Personele voorzieningen	2.2.3 Voorziening onderhoud	Totaal voorzieningen
Stand per begin boekjaar	235.610	15.000	250.610	1.699.798	1.950.408
Dotaties 2020	76.960	70.800	147.760	351.000	498.760
Onttrekking 2020	13.994	15.000	28.994	309.344	338.338
Vrijval 2020					
Stand einde boekjaar	298.576	70.800	369.376	1.741.453	2.110.829
Kortlopend deel < 1 jaar	11.280	70.800	82.080	52.331	134.411
Kortlopend deel 1<>5 jaar	102.919	-	102.919	1.410.307	1.513.226
Langlopend deel > 5 jaar	184.377	-	184.377	278.815	463.192
	298.576	70.800	369.376	1.741.453	2.110.829

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR		31-12-2019 EUR	
2.4.6 Schulden aan gemeenten	6.932	6.932	64.521	64.521
2.4.8 Crediteuren	368.256	368.256	305.951	305.951
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Loonheffing	645.349		581.210	
Premie vervangingsfonds	1.367		1.863	
Premie participatiefonds	41.338		36.675	
		688.054		619.748
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	214.522	214.522	209.888	209.888
2.4.12 Overige kortlopende schulden				
Overige	43.623		59.306	
Te betalen aan partners ivm gemeenschappelijk gebruik			0	
Accountant	9.314		9.314	
Administratiekantoor	8.000		8.000	
Netto salaris	5.571		13.143	
		66.508		89.763
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW	208.068	208.068	27.974	27.974
2.4.17 Vakantiegeld	549.545	549.545	517.316	517.316
2.4.19 Overlopende passiva Vooruitontvangen	29.422	29.422	42.442	42.442
Totaal kortlopende schulden	2.131.307		1.877.603	

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

Leasecontract

RBOB De Kempen heeft een mantelovereenkomst afgesloten met betrekking tot telecom lopend tot 1 augustus 2021. De resterende contractwaarde bedraagt € 17.040 per jaar.

RBOB De Kempen heeft een mantelovereenkomst afgesloten met betrekking tot internetgebruik lopend tot 1 augustus 2021. De resterende contractwaarde bedraagt € 20.145 per jaar.

Regeling duurzame inzetbaarheid

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden. De Kempen heeft geen afspraken gemaakt met medewerkers ten aanzien van de duurzame inzetbaarheid binnen de mogelijkheden van de CAO. Derhalve is geen voorziening gevormd.

E. Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020**3 Baten****3.1 Rijksbijdragen**

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	18.031.055	17.483.000	17.367.520
3.1.2.1 Overige rijksbijdragen OCW	870.524	667.000	773.155
3.1.4 Bijdragen samenwerkingsverband	1.340.243	1.375.000	1.286.080
Totaal rijksbijdragen OCW	20.241.822	19.525.000	19.426.756

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Personele lumpsum	12.548.883	12.081.000	11.912.024
Materiële instandhouding	2.569.997	2.558.000	2.509.189
Bijzondere bekostiging OAB	52.802	50.000	19.420
Bijzondere aanvullende bekostiging	-	-	315.814
Personeele- en arbeidsmarktbeleid	2.859.372	2.794.000	2.611.074
	18.031.055	17.483.000	17.367.520

3.1.2.1 Toelichting overige rijksbijdrage OCW

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Subsidie voor studieverlof	13.688	-	14.612
Prestatiebox	651.200	637.000	616.452
Bijz. bekostiging aanw. zigeunerkinderen	55.094	25.000	89.448
Bijz bekostiging onderwijs aan asielzoekers	21.687	5.000	20.664
Subsidie zij-instromers	25.000	-	-
Subsidie meer en hoogbegaafdheid	36.791	-	15.236
Overige subsidies Ministerie	67.064	-	16.743
	870.524	667.000	773.155

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	33.733	40.000	62.734
3.2.2.2 Sociale Werkvoorziening bijdragen in de loonkosten	3.918	-	9.170
Totaal overige overheidsbijdragen	37.651	40.000	71.904

3.5 Overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.5.1 Verhuur	77.739	85.000	73.041
3.5.4 Sponsoring	3.077	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen	8.566	15.000	13.674
3.5.10 Overige	65.045	74.000	60.172
Totaal overige baten	154.427	174.000	146.887

3.5.10 Toelichting overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Stichting Nuffic	12.082	-	-
Overigen	15.630	74.000	17.189
Bijdragen in Opleidingsschool	21.000	-	20.650
MBO Raad	3.000	-	9.000
Fonds Cultuurparticipatie	13.333	-	13.334
	65.045	74.000	60.172

4 Lasten**4.1 Personeelslasten**

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	12.764.985	11.817.000	11.304.550
4.1.1.2 Sociale lasten	1.799.335	2.171.500	1.580.919
4.1.1.3 Participatiefonds	493.312	0	428.181
4.1.1.4 Vervangingsfonds	14.940	0	21.716
4.1.1.5 Pensioenpremies	1.900.692	1.919.000	1.804.650
4.1.1	16.973.265	15.907.500	15.140.016
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	152.167	0	36.834
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	464.390	275.000	163.394
4.1.2.3 Overig	752.735	1.009.000	617.927
4.1.2	1.369.292	1.284.000	818.155
4.1.3 Af: Uitkeringen	-309.527	-275.000	-405.258
Totaal personeelslasten	18.033.030	16.916.500	15.552.913

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
- voorziening jubilea	152.167	-	20.734
- voorziening langdurig zieken			16.100
Totaal	152.167	-	36.834

4.1.2.3 Overige personeelskosten	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Cursussen	296.055	680.000	223.029
Kosten studiedagen en conferenties	37.289	15.000	35.306
Wervingskosten	20.833	10.000	6.718
Reis en verblijf	184.545	185.000	181.060
Bedrijfsgezondheidsdienst	20.602	14.000	28.704
Overige personele kosten	106.015	105.000	114.340
Werkkostenregeling	87.398	-	28.769
	752.735	1.009.000	617.927

4.1.3 Uitkeringen	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.1.3.3 Uitkeringen die de personeelslasten verminderen	309.527-	275.000-	405.258-
	-	-	-
	309.527-	275.000-	405.258-

Aantal personeelsleden

Gemiddeld had De Kempen 251,4 fte in dienst (2019: 236,4 fte)

De volgende onderverdeling kan worden gemaakt over het aantal fte's:

	2020	2019
Dir	13,7	15,6
OP	201,8	189,9
OOP	35,9	30,9
	251,4	236,4

4.2 Afschrijvingen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	705.293	680.440	610.308
Totaal afschrijvingen	705.293	680.440	610.308

4.3 Huisvestingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.3.1 Huur	1.630	-	4.411
4.3.3 Onderhoud	127.724	98.880	174.169
4.3.4 Energie en water	265.484	243.750	299.107
4.3.5 Schoonmaakkosten	492.509	387.500	402.656
4.3.6 Heffingen	48.744	41.700	52.899
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	351.000	351.000	351.000
4.3.8 Overige	214.817	114.280	158.273
Totaal huisvestingslasten	1.501.909	1.237.110	1.442.514

4.4 Overige instellingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	522.024	306.990	332.335
4.4.2 Inventaris en apparatuur	411.405	270.480	363.959
4.4.3 Leermiddelen	383.789	415.650	455.407
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen			
4.4.5 Overige	202.257	217.110	250.795
Totaal overige instellingslasten	1.519.475	1.210.230	1.402.495

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Kosten administratiekantoor	181.576	175.000	170.381
Accountantskosten	19.079	14.000	20.263
Deskundigenadvies	159.780	20.000	7.721
Telefonie/internet kosten	74.341	32.000	73.009
Portiekosten	-	-	1.947
Drukwerk	-	-	8.188
Planmatig onderhoudsbeheer	49.853	15.490	11.453
Onkostenvergoeding RvT	15.250	20.000	20.759
PR en marketing	13.603	24.450	9.805
Overige administratiekosten	8.542	6.050	8.810
	522.024	306.990	332.335

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Controle jaarrekening			
- controle 2019			666
- controle 2020	19.079	14.000	18.629
Andere controle-opdrachten		-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein		-	-
Andere niet controle diensten		-	968
	19.079	14.000	20.263

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Overige ICT-kosten	255.724	144.430	192.717
Reproductie	134.167	105.600	155.289
Kosten klein inventaris	21.514	20.450	15.952
	411.405	270.480	363.959

4.4.3 Toelichting leermiddelen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Leermiddelen	383.789	415.650	455.406
	383.789	415.650	455.407

4.4.5 Toelichting Overige

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Kabeltelevisie en overige rechten	45.155	42.050	3.945
Abonnementen	-	-	24.062
Contributies	-	-	19.708
Representatie	5.147	8.400	9.655
Medezeggenschap- en ouderraad	2.147	5.400	3.444
Overige verzekeringen	7.398	6.000	2.090
Culturele vorming	50.962	86.400	66.954
Sportdag en vieringen	-	-	22.536
Testen en toetsen	-	-	5.868
Stimulering onderwijskwaliteit	4.722	-	-
Overige onderwijslasten	86.727	68.860	60.937
Vergaderkosten	-	-	31.595
	202.257	-	250.795

6 Financiële baten en lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
6.1.1 Rentebaten	5.648-	5.000	7.428
6.2.1 Rentelasten - bankkosten	11.140	2.000	2.763
Saldo financiële baten en lasten	16.788-	3.000	4.665
Jaarresultaat	1.342.596-	302.280-	641.983

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 Weert-Nederweert 31-03	Weert	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
• SWV PO De Kempen 30-09	Eindhoven	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
• Helmond-Peelland PO 30-08	Helmond	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
• Stichting IkOok!	Veldhoven	Stichting	Kinderopvang

Aangezien de jaarrekening over 2020 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2020. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.

G. Verantwoording van Subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk			
				Ja/nee
Subsidie voor studieverlof 2019	kenmerk: 2019/2/1216102.		20-9-2019	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	kenmerk: 2019/2/1216102.		20-9-2019	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	kenmerk: 2020/2/1633586		22-9-2020	nee
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2020/2/1731993		21-12-2020	nee
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2020/2/1731993		21-12-2020	nee
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2020/2/1708598		20-11-2020	nee
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2020/2/1731993		21-12-2020	nee
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2020/2/1731993		21-12-2020	nee
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	Kenmerk: IOP2-41662-PO		16-10-2020	nee

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-20	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-20	Saldo nog te besteden 31-dec-20
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
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		Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-20	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-20	Saldo nog te besteden 31-dec-20
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

H. WNT verantwoording 2020 NAAM

De WNT is van toepassing op Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs NAAM. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 143.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 3, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 1).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en

Gegevens 2020

bedragen x € 1	\J.A.M. van Erp
Functiegegevens	Directeur-
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Klasse	C
Complexiteitspunten aantal leerlingen	3
Complexiteitspunten totale baten	4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	1

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.134
Beloningen betaalbaar op termijn	19.841
<i>Subtotaal</i>	<u>135.975</u>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 143.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag NVT

Totaal bezoldiging 135.975

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 2019	\J.A.M. van Erp
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/8-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	105.438
Beloningen betaalbaar op termijn	19.000
<i>Subtotaal</i>	<u>124.438</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	138.000
Totaal bezoldiging	<u><u>124.438</u></u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2020 of 2019.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020	A.J.F.M. Goudsmits	A.A.W. van Kemenade	L.I. van Steenhoven
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.500	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.450	14.300	14.300
-/- 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	4.500	3.000	3.000

Gegevens 2019	A.J.F.M. Goudsmits	A.A.W. van Kemenade
bedragen x € 1		
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	4.500	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.700	13.800

bedragen x € 1	M. de Lange	I. Oosterveld
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/9-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.000	1.750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.300	4.767
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	3.000	1.750

Gegevens 2019	M. de Lange
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.800

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of meer die aan deze categorie voldoen

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2020 of 2019.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

I. Bestemming van het resultaat 2020

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt:	1.342.596-
Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene reserve	761.175-
Bestemmingsreserve Convenant	581.421-
Totaal	<u>1.342.596-</u>

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn gebeurtenissen die hier vermeld moeten worden.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

College van bestuur

Mw. A.J.A.M. van Erp

Raad van Toezicht

Mw. A.J.F.M. Goudsmits
Voorzitter

Mw. L.I. van Steenhoven

A.A.W.M van Kemenade

M. de Lange

I. Oosterveld

Datum vaststelling jaarrekening: 26 mei 2021

OVERIGE GEGEVENS



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs
Provincialeweg 74
5503 HJ VELDHOVEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs te VELDHOVEN gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2020;
- (2) de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 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

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

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

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

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

De 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 materiële fouten en fraude ontdekken.

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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, 14 juni 2021
Wijs Accountants

Was getekend: M.M.P.G. van Os MSc RA

Kenmerk: 2021.0143.conv

D1 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 41662
Naam instelling Stichting de Kempen

Adres Provinciale weg 74
Postcode / Plaats 5503 HJ Veldhoven
Telefoon 040-2301560
E-mail info@rbobdekempen.nl
Internet-site www.rbobdekempen.nl

Brin	Naam	Sector
03AP	OBS De Belhamel	PO
03BV	OBS De Trumakkers	PO
03EV	OBS De Klimop	PO
05YS	OBS 't Smelleken	PO
07FM	OBS De Korenbloem	PO
07GY	OBS 't Busseltje	PO
08DZ	OBS de Triolier	PO
09ET	OBS Cranendonck	PO
10AS	OBS 't Lange	PO
18HD	OBS De Sleutelaar	PO
22LI	De Regenboog	PO
23DJ	OBS Ekenrooi	PO
23UB	OBS Dick Bruna	PO
24AA	OBS De Klimop	PO