

Jaarstukken 2023



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

Stichting IK-OOK
organisatie voor kinderopvang, gelieerd aan Stichting De Kempen
te Veldhoven

INHOUDSOPGAVE

Jaarverslag RBOB	5
Jaarverslag IK-OOK	41
Geconsolideerde jaarrekening	52
A. Balans	53
B. Staat van baten en laten	54
C. Kasstroomoverzicht	55
D. Grondslagen	56
E. Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	64
F. Overzicht verbonden partijen	67
Enkelvoudige jaarrekening	68
A. Balans	69
B. Staat van baten en laten	70
C. Kasstroomoverzicht	71
E. Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	72
G. Verantwoording van subsidies	80
H. Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	81
I. Bestemming van het resultaat	85
J. Gebeurtenissen na balansdatum	85
K. Ondertekening van de jaarrekening	85
Overige gegevens	86
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	87
Gegevens over de rechtspersoon	92

Geconsolideerd jaarverslag



Stichting De Kempen

organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs
te Veldhoven

41662

Stichting IK-OOK

organisatie voor kinderopvang, gelieerd aan Stichting De Kempen
te Veldhoven

Inhoud

1	AANBIEDING	4
2	JAARVERSLAG RBOB DE KEMPEN.....	5
3	JAARVERSLAG STICHTING IK-OOK.....	41

1 Aanbieding

Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs (kortweg: RBOB De Kempen of RBOB) en Stichting IK-OOK bieden u hierbij het geconsolideerde jaarverslag aan met daarin het rapport inzake de geconsolideerde jaarrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 aan. Het rapport inzake de geconsolideerde jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2023 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Stichting IK-OOK is in 2012 opgericht door RBOB de Kempen. Het bestuur van Stichting IK-OOK wordt gevormd door het bestuur en het merendeel van de leden van de raad van toezicht van RBOB De Kempen. Vanuit deze aspecten dient een geconsolideerde jaarrekening opgesteld te worden.

De consolidatie elimineert onderlinge geldstromen als gevolg van detacheringen en verhuur. De omvang hiervan is zeer beperkt.

Bijgaand de volledige versies van de enkelvoudige jaarverslagen van beide stichtingen.

2 Jaarverslag RBOB De Kempen

Jaarverslag 2023



Stichting De Kempen

organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs
te Veldhoven

41662

Inhoud

1	AANBIEDING	8
2	RBOB DE KEMPEN	9
2.1	ONTWIKKELINGEN IN 2023.....	11
3	ONDERWIJS.....	12
3.1	KOERSPLAN 2023-2027	12
3.2	NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS	12
3.3	WERKDRUKMIDDELEN	13
3.4	KWALITEITSSYSTEEM	14
3.5	EINDOPBRENGSTEN.....	14
3.6	PASSEND ONDERWIJS	15
4	STRATEGISCH PERSONEELSBELEID	16
5	HUISVESTING.....	19
6	RAAD VAN TOEZICHT – JAARVERSLAG 2023.....	21
6.1	ALGEMEEN KADER	21
6.2	COMMISSIES BINNEN DE RVT	22
6.3	VERGADERINGEN EN BIJEENKOMSTEN VAN DE RVT.....	23
6.4	SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT EN BESTUUR TIJDENS VERSLAGJAAR.....	24
7	FINANCIËEL BELEID.....	26
7.1	INLEIDING	26
7.2	ONTVANGST EN ALLOCATIE MIDDELEN	26
7.3	ADMINISTRatieve ORGANISATIE EN AUTORISATIE	27
7.4	BEGROTING	27
7.5	VERANTWOORDING	27
8	VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN	28
8.1	FINANCIËN OP BALANSDATUM	28
8.2	ANALYSE RESULTAAT - GANG VAN ZAKEN GEDURENDE VERSLAGJAAR	30
8.3	TREASURYVERSLAG	33
9	CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	34
9.1	MEERJARENBALANS EN LIQUIDITEITSPROGNOSE.....	34
9.2	LEERLINGENONTWIKKELING 2021-2029.....	35
9.3	MEERJARENPLANNING FORMATIE.....	36
9.4	RISICO'S.....	37
9.5	RISICOBEBEERSING	37
9.6	TOEKOMSTIGE INVESTERINGEN EN PROJECTEN.....	38
9.7	MEERJARENBEGROTING 2024-2028.....	39
9.8	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	39

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 2023 tot en met 31 december 2023 aan. Het rapport inzake de jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2023 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023, die beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

2 RBOB De Kempen

De stichting

RBOB De Kempen is een stichting samenwerkingsbestuur, met 14 openbare basisscholen en 1 algemeen toegankelijke school. In 2023 telde RBOB ruim 3500 leerlingen en ongeveer 400 medewerkers. De scholen bevinden zich in 15 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.

RBOB heeft haar maatschappelijke opgave als volgt geformuleerd:

Alle kinderen van 4-13 jaar in de regio, waarin de stichting RBOB de Kempen actief is, kwalitatief goed onderwijs in een veilige omgeving bieden, zodat zij later een bijdrage kunnen leveren aan de ontwikkeling van een maatschappij waarin plaats is voor iedereen.

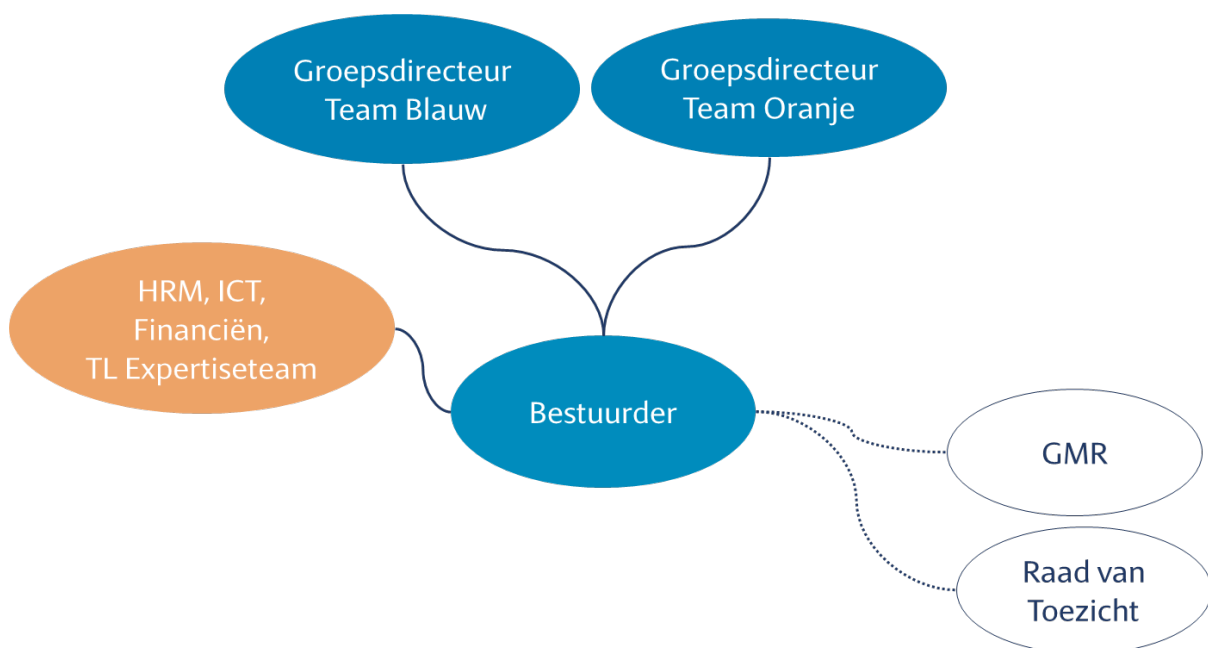
Organisatie en managementstructuur

RBOB wordt bestuurd door een éénhoofdig bestuur, intern toezicht is belegd bij een raad van toezicht, conform het two-tier model. De organisatie- en managementstructuur van RBOB De Kempen is ingericht volgens het principe 'focus op het primair proces'. De bestuurder vormt samen met twee groepsdirecteuren het managementteam (MT). Het MT ondersteunt het primaire proces, belangrijke uitgangspunten zijn: een efficiënte inzet van de adviserende en ondersteunende staf en verbinding op inhoud, inhoudelijke keuzes worden gemaakt door de professionals zelf.

Management, staf en stuurgroepen

Onder de namen 'Blauw' en 'Oranje' zijn alle schooldirecteuren verdeeld over twee groepen, elk onder leiding van een groepsdirecteur. De groepsdirecteuren faciliteren de schooldirecteuren in het realiseren van het best mogelijke onderwijs op hun school. Een belangrijke opdracht voor de groepsdirecteuren is leiding geven aan de schooldirecteuren, zij zijn sparringpartner en eerste aanspreekpunt voor een schooldirecteur. Als leider van hun team stuurt ene groepsdirecteur op de verbinding tussen de schooldirecteuren en faciliteren zij het leren van en met elkaar.

Organogram



Betrokken, slagvaardig en wendbaar

Belangrijke voordelen van deze structuur zijn de ontwikkelmogelijkheden voor schooldirecteuren en de behapbare omvang van de teams van schooldirecteuren. De groepsdirecteur heeft de mogelijkheid de juiste mate van betrokkenheid bij elke schooldirecteur in te zetten. Door deze structuur kan de stichting volstaan met een klein MT en een efficiënte staf. Dit komt ook de slagvaardigheid en wendbaarheid van de stichting ten goede. De focus van de staf ligt op advisering en ondersteuning van het managementteam en het bestuur.

Strategische programma's

Voor strategisch belangrijke thema's worden programmateams samengesteld uit staf, directeuren en MT leden, sinds augustus 2023 zijn dat:

- Opzet kwaliteitsdashboard. Hier bepalen we uit welke elementen ons kwaliteitsdashboard bestaat en hoe dat leesbaar vorm kan krijgen. We maken templates voor schoolrapportages die aansluiten bij het dashboard.
- Versterking van de kwaliteitscultuur. Schooldirecteuren zijn verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit op hun school. Dit programmateam heeft als doel de directeuren te versterken bij hun sturing op kwaliteit.
- Formatieplanning en control. De noodzaak van sterkere sturing op omvang van de formatie op de scholen maakt het nodig dat we zeer tijdig de precies gecontroleerde cijfers hebben over die omvang. Het doel van dit team is die cijfers opleveren, de maandelijkse monitoring en terugkoppeling daarover aan de groepsdirecteuren en directeuren.
- Branding RBOB en IK-OOK, hoe kunnen we de positionering van de twee stichtingen met elkaar verbinden en in de regio versterken?

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

Aan RBOB is een GMR verbonden, deze bestaat uit 8 leden gekozen door de personeelsgeledingen van de medezeggenschapsraden van de scholen en 8 leden gekozen door de oudergeledingen van de medezeggenschapsraden van de scholen. Elke school kiest een ouder- of een personeelsafvaardiging, bij elke reguliere verkiezing verschuift de keuze. Een school die een personeelslid heeft verkozen, kiest bij de volgende reguliere verkiezing een ouder, en omgekeerd. Wanneer het aantal scholen oneven is kiest de grootste school van de stichting zowel een personeelslid als een ouder.

Meervoudige publieke verantwoording/horizontale verantwoording

Voor RBOB is verantwoord en 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 schema hierna geldt als richtinggevend.

instrumenten	relaties	Status	Overige
jaarrekening	OCW gemeenten GMR RvT overige	verticale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording	publicatie samenvatting door OCW bespreking met samenwerkingsorgaan publicatie website RBOB
(schematisch) jaarverslag	OCW gemeenten GMR RvT	verticale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording horizontale verantwoording	bespreking met samenwerkingsorgaan
OTP	ouders GMR RvT	horizontale verantwoording 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	voorsnog 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.

Klachtenafhandeling

RBOB ontving in 2023 één keer een klacht van een ouder. De klacht is in behandeling genomen door de school van de betreffende leerling en naar tevredenheid van betrokken partijen afgehandeld.

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.

2.1 Ontwikkelingen in 2023

Koersplan 2023 - 2027

In 2022 zijn de eerste voorbereidingen voor het Koersplan 2023-2027 gestart. RBOB en IK-OOK hebben besloten om hierin samen op te trekken en zoveel mogelijk in te zetten op gezamenlijk integrale kindcentra waarin alle kinderen tussen 0 en 13 optimale ontwikkelkansen krijgen. Voor de uitwerking van dit gezamenlijke Koersplan gingen we in gesprek met interne en externe stakeholders waaronder de teams op de locaties, kinderen, ouders, gemeenten, medezeggenschapsraden en andere partners. Twee vragen stonden centraal:

- Wat doen wij al goed en willen we meenemen in de komende vier jaar?
- Waar liggen onze ontwikkelkansen?

Dit leidde tot het koersplan 2023 – 2027 zoals het te vinden is op onze website, geldig vanaf 1 augustus 2023.

Internationale instroom

Onze scholen ontvangen steeds meer kinderen die Nederlands als tweede taal hebben, NT2 leerlingen. Aansluitend bij onze visie willen wij deze kinderen opvang en onderwijs bieden op een reguliere school in de wijk waar ze wonen. De komende jaren gaan wij ons hierin verder bekwamen. Hoe kunnen wij bijdragen aan een goede inbedding in de samenleving van deze kinderen en hun ouders? De juiste balans tussen extra taalonderwijs en gewoon meedraaien in een groep is hier van belang.

Ondersteuningsteam Inclusief Onderwijs

In de loop van 2022 raakte het Expertiseteam van RBOB De Kempen onderbezet. Die situatie heeft geleid tot heroverweging van de rol en positie van dit stichtingsbrede team. De scholen hebben aangegeven hoe zij ondersteund willen worden, op basis daarvan heeft een nieuw team vorm gekregen. Dit team, het ondersteuningsteam inclusief onderwijs, is begin schooljaar 2023-2024 van start gegaan. Het team richt zich op versterking van de kwaliteit en inclusiviteit van het onderwijs op de scholen en ondersteunt de schoolteams op maat.

3 Onderwijs

RBOB De Kempen staat voor optimale onderwijskwaliteit op al haar vijftien scholen. Het toezichtkader van de inspectie is de basisnorm voor de onderwijskwaliteit, als het kan reiken de scholen verder. De mensen die bij RBOB werken worden uitgedaagd om te innoveren. De deel van de vrije reserves van de stichting is beschikbaar gesteld voor koersplanprojecten die de ontwikkeling van kinderen bevorderen en de inclusiviteit van scholen vergroten.

3.1 Koersplan 2023-2027

In het koersplan 2023 – 2027, zoals te vinden op de website, formuleert RBOB haar missie en visie als volgt:

Missie

In onze kindcentra ontwikkelt ieder kind zich optimaal en toekomstbewust.

Visie

Wij inspireren. Wij dagen uit. Wij tonen lef. Ieder kind is welkom. Wij gaan voor vrijheid in verbondenheid. Wij staan voor maatschappelijk bewust opgroeien en ontwikkelen.

De ambitie thema's, worden waargemaakt op de scholen door projecten waarin een thema concreet vorm krijgt.

3.2 Nationaal Programma Onderwijs

Op stichtingsniveau zijn afspraken gemaakt omtrent het totale proces rondom de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Alle NPO middelen zijn doorgegeven aan de scholen en elke school maakt een plan voor besteding van deze middelen op basis van de 4D cyclus (Data, Duiden, Doelen, Doen). De plannen zijn op schoolniveau ter goedkeuring voorgelegd aan de MR en op stichtingsniveau aan de stuurgroep onderwijs. Ouders zijn in dit proces betrokken geweest via de MR. Leerkrachten zowel via de MR als via het teamoverleg op school. Bij de evaluaties wordt opnieuw de 4D-cyclus doorlopen, om vervolgens bij te stellen of te verbeteren waar nodig.

De scholen kozen voor een breed scala aan interventies uit de menukaart inzake:

- Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te scholen
- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
- Extra inzet van personeel en ondersteuning
- Faciliteiten en randvoorwaarden

De realisatie van deze interventies vraagt om de inzet van extra personeel, in 2022 was het nog uitdagend om genoeg mensen te vinden, daarom werd ongeveer 1 miljoen euro van de ontvangen NPO middelen in een voorziening geplaatst. In 2023 zijn alle beschikbare NPO bedragen (€ 987k ontvangen + € 1055k bestemmingsreserve) besteed aan de inzet van extra onderwijs personeel, dit betreft zowel leerkrachten als onderwijsondersteuners. Daarvan is 3,9% ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst. Alle middelen zijn doorgezet naar de scholen, er heeft geen inzet bovenschools plaatsgevonden.

Resultaten

De NPO middelen hebben een positief effect gehad op het niveau van ondersteuning dat RBOB scholen weten te realiseren. Door de schoolteams uit te breiden met tijdelijke mensen was het mogelijk kleinere klassen te maken en extra onderwijsassistenten in te zetten. Kinderen kregen daardoor zowel collectief als individueel extra ondersteuning. De extra middelen zijn vooral ingezet op de versterking van basisvaardigheden en de bevordering van de sociaal emotionele ontwikkeling van leerlingen. De tijdens corona opgelopen achterstanden op deze gebieden zijn, zo goed als dat

mogelijk is, ingehaald. Vanaf schooljaar 2024-2025 werken alle scholen weer binnen het standaard budget. De schoolteams blijven zich ontwikkelen in het streven naar inclusief onderwijs.

3.3 Sociale veiligheid

RBOB vindt de sociale veiligheid van leerlingen, ouders en medewerkers belangrijk. Een veilige school is een voorwaarde voor een optimale ontwikkeling. Het veiligheidsbeleid is gericht op preventie. De scholen bieden een positieve schoolcultuur en een veilige fysieke omgeving. Elke school heeft een schoolveiligheidsplan en een antipest coördinator. De sociale veiligheid van leerlingen wordt jaarlijks onderzocht, uit dit onderzoek komen alle RBOB scholen naar voren als veilig voor leerlingen. Het jaarlijkse Klassewerkplek onderzoek geeft een beeld van het werkgeluk van medewerkers, schooldirecteuren en leidinggevenden gebruiken de resultaten voor sturing op een fijn werkklimaat. Voor de medewerkers, ouders en leerlingen van RBOB is op elke school een interne vertrouwenspersoon beschikbaar, ook is er een externe vertrouwenspersoon die kan inspringen als de eigen vertrouwenspersoon niet volstaat.

3.4 Werkdrukmiddelen

Schooldirecteuren 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 werkdruk verlagende 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.

Bestedingscategorie	Bedrag schooljaar 23-24
Personeel	€ 969.987
Materieel	€ 250
Professionalisering	
Overig	

Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Vanaf schooljaar 2021-2022 wordt middels bijzondere bekostiging een bedrag per leerling ontvangen voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders, ter vervanging van het bedrag per leerling voor de prestatiebox. Verantwoording en besluitvorming dient plaats te vinden overeenkomstig de werkwijze rondom werkdrukmiddelen. Eind kalenderjaar 2024 komt deze regeling ten einde.

De middelen van deze bekostiging vinden (samen met een restgedeelte van andere componenten van personele bekostiging) hun plek in de formatiecalculatie en zijn daarmee zowel formatief in te zetten als te besteden in de vorm van professionalisering, cursuskosten e.d.

De (P)MR is betrokken bij het plan van inzet, daarbij komt tevens aan bod op welke wijze deze middelen ingezet worden.

3.5 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 (4D). 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.

Vierjaarlijks formuleren de scholen hun ambities in het schoolplan. Via de jaarplannen wordt geëvalueerd en bijgesteld. Het realiseren van onderwijskwaliteit in een professionele cultuur is de focus. Elke schooldirecteur (SD) legt verantwoording af aan de groepsdirecteur (GD) over alle domeinen binnen onderwijskwaliteit. Tweemaal per jaar vindt een analyse van de onderwijsopbrengsten plaats door het schoolteam en de directie, in 2022 vielen de analyses en rapportages samen met de NPO analyses en rapportages. De SD bespreekt deze analyse met de groepsdirecteur. Een samenvatting van de analyse gaat naar het bestuur (4D bestuursrapportage) waarbij gerefereerd wordt aan de vorige 4D bestuursrapportage.

Stichtingsbreed gelden de volgende afspraken:

- Elke school heeft ambities/streefdoelen opgesteld voor een schoolplanperiode (4 jaren).
- Elke school realiseert zo inclusief mogelijk onderwijs waarbij talenten van alle kinderen tot hun recht kunnen komen.
- Scholen stellen voor alle leerlingen heldere doelen rondom hun leerprestaties. Alle scholen gebruiken ParnasSys voor het vastleggen en volgen van deze prestaties.
- Er is een uitdagend aanbod voor cognitief talentvolle kinderen in een ambitieuze leer- en ontwikkelcultuur.

3.6 Eindopbrengsten

RBOB monitort en stuurt op de opbrengsten van haar scholen met behulp van de behaalde referentieniveaus van de leerlingen. Referentieniveaus beschrijven wat een leerling op een bepaald moment in diens schoolloopbaan moet beheersen op het gebied van taal en rekenen. De referentieniveaus zijn door het ministerie van OCW vastgesteld voor po, vo en mbo. Voor het primair onderwijs zijn twee niveaus vastgesteld voor lezen, taalverzorging en rekenen:

Niveau 1F: fundamenteel niveau, geeft aan waar een leerling aan moet voldoen

Niveau 1S: hoger streefniveau, geeft aan waar een leerling naar toe kan werken

De onderwijsinspectie monitort de scholen aan de hand referentie niveaus. Elke school heeft een weging, gebaseerd op haar leerlingenpopulatie, en op basis daarvan heeft elke school een specifieke signaleringswaarde voor 1S. Komt een school daaronder dan is dat aanleiding voor nader onderzoek.

De tabel hieronder toont per school de opbrengsten van de drie laatste metingen. Per school wordt aangegeven:

- welk percentage van de leerlingen niveau 1F behaalde, doel is hier 100% waarbij de inspectie 85% hanteert als signaleringswaarde;
- welk percentage van de leerlingen 1S behaald;
- het landelijk gemiddelde dat niveau 1F behaald;
- het landelijk gemiddelde dat niveau 1S behaalde voor scholen met een dezelfde weging;
- de signaleringswaarde 1S voor scholen gebaseerd op de schoolweging.

3 jaars gemiddelde 2023	1F	1S/2F	landelijk 1F	landelijk 1s2F	Sign. 1S/2F
03AP - De Belhamel	93,9%	62,1%	95,9%	60,2%	39,5%
03BV - De Trumakkers	96,5%	55,3%	96,8%	65,9%	49,7%
03EV - OBS De Klimop	97,7%	64,0%	95,9%	60,2%	39,5%
05YS - OBS 't Smelleken	97,5%	67,3%	96,9%	64,8%	47,7%
07FM - 't Busseltje	89,4%	48,8%	97,2%	67,2%	51,8%
07GY - OBS de Korenbloem	93,5%	59,4%	96,7%	63,3%	45,6%
08DZ - De Triolier	92,6%	56,1%	96,6%	63,3%	43,6%
08PY - OBS Servatius	88,9%	50,0%	95,9%	60,2%	39,5%
09ET - Cranendonck	82,5%	45,0%	96,3%	62,1%	41,5%
10AS - 't Lange	94,4%	44,4%	96,7%	63,3%	45,6%
18HD - De Sleutelaar	85,1%	29,9%	95,5%	58,6%	37,4%
22LI - De Regenboog Bergeijk	92,9%	44,0%	96,6%	63,3%	43,6%
23DJ - Ekenrooi	97,9%	72,0%	97,4%	69,5%	53,8%
23UB - OBS Dick Bruna	95,9%	63,8%	96,9%	64,8%	47,7%
24AA - De Klimop - Nederweert	98,7%	62,0%	96,9%	64,8%	47,7%

3.7 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 OIO (ondersteuningsteam inclusief onderwijs) van RBOB, bestaande uit experts op het gebied van passend onderwijs, levert ondersteuning aan de scholen in het realiseren van passend onderwijs. Dit team staat onder leiding van een teamleider

RBOB De Kempen ontvangt financiële middelen via de samenwerkingsverbanden en legt verantwoording hierover af aan de samenwerkingsverbanden.

Een overzicht van de besteding van middelen in het schooljaar 2022-2023:

- 41,5% formatieruimte scholen (lichte ondersteuning)
- 4,0% formatieruimte scholen met een plusklas of voorziening voor hoogbegaafde leerlingen
- 29,4% formatieruimte Ondersteuningsteam Inclusief Onderwijs
- 9,6% extern personeel (ambulante begeleiding)
- 9,0% materieel
- 6,5% diverse kosten (ontwikkeling/huisvesting Expertiseteam, leermiddelen centraal)

De uitgangspunten die geleid hebben tot bovenstaande verdeling zijn ook gehanteerd richting schooljaar 2023-2024.

4 Strategisch personeelsbeleid

Vanuit onze missie 'In onze kindcentra ontwikkelt ieder kind zich optimaal en toekomstbewust' zijn wij ervan overtuigd dat de ontwikkeling van kinderen begint bij het blijvend ontwikkelen van onze professionals. We maken toekomstbestendige keuzes en gaan voor een duurzame samenwerking. Werkgeluk is voor ons een belangrijk thema om op te sturen. We dragen zorg voor kansen en mogelijkheden, we (h)erkennen en ontwikkelen talenten en we ondersteunen medewerkers bij hun mobiliteit en loopbaan. We hebben aandacht voor het welbevinden en de gezondheid van medewerkers en voor een goede balans tussen werk en privé. Goed werkgeverschap komt tot uiting door het volgende te realiseren:

- 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 GoodHabitz!;
- In de gesprekscyclus is aandacht voor vitaliteit, scholing en professionele ontwikkeling;
- Het delen van expertise en leren van en met elkaar wordt gestimuleerd middels enkele kenniskringen en leergemeenschappen. Daarnaast kent RBOB stuurgroepen waarin verschillende disciplines samenwerken aan belangrijke thema's op stichtingsniveau;
- 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;
- Vervangers, zij-instromers en startende leerkrachten worden direct gekoppeld aan één school teneinde de verbinding en de betrokkenheid te stimuleren;
- Er wordt geïnvesteerd in zij-instroomprogramma's en doorstroomprogramma's voor onderwijsassistenten. In samenwerking met Summa is een potentialtraject voor leerkrachtondersteuner ontwikkeld waar zowel huidige onderwijsassistenten als trainees aan deelnemen;
- Door deelname aan het management development programma kunnen potentiële leiders zich verder ontwikkelen waarmee hun kansen op een leidersrol toenemen.

Ongeveer 83% van de jaarlijkse uitgaven 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. Op decentraal niveau wordt gewerkt met bestuursformatie-eenheden (bfe's). Iedere school maakt op basis van de beschikbare bfe's een plan van inzet en zet deze om in een formatieplan.

In 2023 was het totale gemiddelde personeelsbestand van RBOB De Kempen 409 medewerkers, van wie 61 mannen en 351 vrouwen. Van de medewerkers had gemiddeld over 2023 340 medewerkers een vast en 87 medewerkers een tijdelijk dienstverband. De gemiddelde totale werktijdfactor in 2023 was 285 fte. Dit leidde tot een gemiddelde werktijdfactor per medewerker van 0,7 fte. In het afgelopen jaar werd gemiddeld 1,25 fte aan bijzonder budget duurzame inzetbaarheid voor oudere werknemers (voorheen BAPO) opgenomen.

December 2023 (peildatum 31-12-2023) laat de volgende gegevens zien: Het overgrote deel van het aantal medewerkers is leerkracht (78%). De directie wordt gevormd door 15 schooldirecteuren waarvan 2 op interimbasis, 2 groepsdirecteuren en de algemeen directeur/bestuurder. Onder het

onderwijsondersteunend personeel vallen de medewerkers in de functies van conciërge, administratief medewerker, onderwijsassistent, leerkrachtondersteuner, teamleden van het ondersteuningsteam inclusief onderwijs en de medewerkers van het bestuursbureau.

Formatie in headcount per periode en leeftijdsklasse

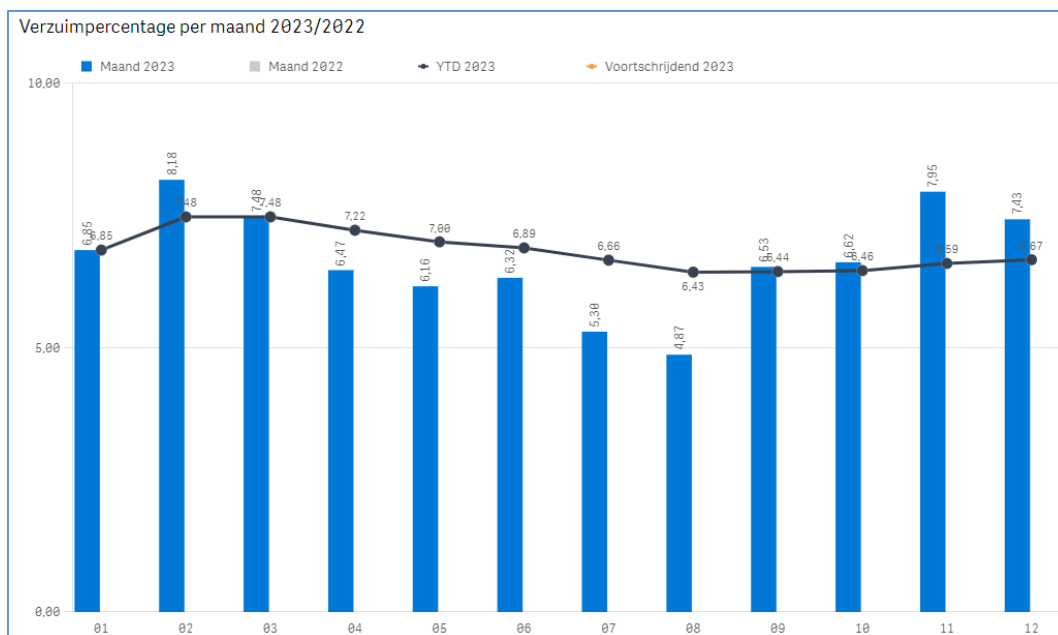
	2023-01	2023-02	2023-03	2023-04	2023-05	2023-06	2023-07	2023-08	2023-09	2023-10	2023-11	2023-12
1 - 24	16,00	17,00	18,00	18,00	18,00	18,00	17,00	20,00	21,00	20,00	20,00	19,00
25 - 34	103,00	98,00	98,00	98,00	98,00	99,00	99,00	98,00	98,00	97,00	97,00	98,00
35 - 44	145,00	147,00	142,00	140,00	143,00	142,00	141,00	136,00	136,00	137,00	138,00	137,00
45 - 54	81,00	84,00	91,00	92,00	91,00	91,00	90,00	90,00	92,00	93,00	93,00	92,00
55 - 59	27,00	27,00	28,00	27,00	28,00	29,00	29,00	24,00	24,00	25,00	26,00	28,00
60 - 65	28,00	28,00	30,00	31,00	31,00	31,00	32,00	35,00	34,00	34,00	33,00	32,00
66 - 99	1,00	2,00	2,00	2,00	2,00	3,00	3,00	3,00	3,00	4,00	5,00	6,00

Formatie in headcount per periode en contracttype

	2023-01	2023-02	2023-03	2023-04	2023-05	2023-06	2023-07	2023-08	2023-09	2023-10	2023-11	2023-12
Onbepaalde tijd	325,00	325,00	326,00	327,00	332,00	334,00	335,00	356,00	355,00	357,00	359,00	359,00
Bepaalde tijd	99,00	98,00	110,00	104,00	107,00	107,00	98,00	62,00	65,00	65,00	66,00	64,00
Korttijdelijk	7,00	8,00	10,00	9,00	9,00	9,00	9,00	8,00	11,00	10,00	10,00	10,00
Bepaalde tijd zonder de..	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

De gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) voor RBOB was in 2023 42 jaar. Hiermee beweegt de gemiddelde leeftijd van de medewerkers van RBOB richting het landelijke gemiddelde van de sector PO (bron: Trendrapportage Arbeidsmarkt po 2022 OCW).

In 2023 was het gemiddelde ziekteverzuim binnen RBOB 6,7%. Dit is een lichte daling ten opzichte van 6,9% in 2022. De meldingsfrequentie daalde van 1,24 (2022) naar 0,96 (2023) en het nulverzuim steeg van 39% (2022) naar 44,5% (2023). Het ziekteverzuim blijft daarmee hoger ten opzichte van de sector. Terugbrengen van het verzuim naar een gezonder percentage blijft het doel voor de komende jaren. Arbodienstverlener Coverz Consultancy is de samenwerkende partij waarmee in 2023 – naast de reguliere verzuimbegeleiding – verdiepende verzuimtrainingen voor (groeps)directeuren werden georganiseerd. In de training werd vanuit het eigen regie model ingezet op werkgeluk en het preventieve aspect van verzuim.



In 2023 werden de beschikbare middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs volledig benut.

De arbeidsmarktcommunicatie werd in samenwerking met Social Dutch voortgezet. Onze social kanalen als LinkedIn, Facebook en Instagram laten met regelmaat een inkijkje in onze scholen zien. Het fotomateriaal werd vernieuwd en de werken bij RBOB website kreeg een update.

De modernisering van het Participatiefonds sluit aan bij de visie en werkwijze van RBOB. De nadruk zal blijven liggen op duurzame inzetbaarheid en begeleiding van werk naar werk. Het gevoerde beleid ziet erop toe dat beëindiging van een contract - daar waar RBOB een keuzemogelijkheid heeft - enkel wordt aangegaan als het in stand houden van het dienstverband nadelige gevolgen heeft voor de onderwijskwaliteit en/of voor overschrijving van de formatieruimte zorgt. Zodra een contract beëindiging aan de orde is, zal in de aanloop naar de beëindiging het maximale in het werk gesteld worden gesteld om een uitkeringssituatie te voorkomen. Mocht onverhoopt toch een uitkeringssituatie ontstaan dan zal RBOB alles in het werk stellen om tot een verlagingverzoek bij het Participatiefonds te komen en blijft RBOB actief betrokken om de ex-medewerker zo snel mogelijk te begeleiden naar een nieuwe baan.

5 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.

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	
08PY	OBS Servatius	Valkenswaard	Gemeente	Gemeente	gebruiksovereenkomst
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
23UB	Dick Bruna	Veldhoven, Zilverackers	Gemeente	Gemeente	tijdelijke voorziening
24AA	De Klimop	Nederweert	RBOB	Gemeente	
41662	RBOB-kantoor	Veldhoven	RBOB	RBOB	geactiveerd

Planning van het onderhoud van de gebouwen is gerelateerd aan advies van de partner op het gebied van onderhoudsbeheer, sinds 2021 is dat Treetops. Zij plannen het onderhoud op basis van een voortschrijdend meerjarenonderhoudsplan. Dit meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks geactualiseerd. Elke 3 jaar vindt op de scholen een schouw plaats. Treetops regelt het proces rondom onderhoud en beheer, van planning en offerteaanvragen tot en met controle op uitvoering en facturen.

De tijdelijke voorziening voor Dick Bruna, locatie Zilverackers in Veldhoven is hierboven opgenomen. Voor de realisatie van de permanente huisvesting op deze locatie loopt momenteel een bouwproject.

RBOB De Kempen wil kwalitatief hoogstaand onderwijs bieden dat met plezier wordt gegeven en genoten. Kinderen en medewerkers hebben recht op goede en veilige gebouwen en terreinen, de leermiddelen sluiten aan bij de beoogde ontwikkeling van de kinderen. RBOB streeft naar een optimale aansluiting van het onderwijs bij kinderopvang, liefst in de vorm van integrale kindcentra met de eigen kinderopvangorganisatie IK-OOK.

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.
- 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.
- Bouwkundige keuzes worden weloverwogen gemaakt, waarbij rekening wordt gehouden met de consequenties voor de kosten van exploitatie.
- De gebouwen en hun ruimtes stralen rust uit, zijn opgeruimd en schoon.

6 Raad van toezicht – jaarverslag 2023

6.1 Algemeen kader

Governance code

RBOB de Kempen hanteert de Code Goed Bestuur ontwikkeld door de PO RvT. Deze wordt zonder uitzondering toegepast en nageleefd. In de Code Goed Bestuur zijn de basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders, en directeuren binnen RBOB De Kempen.

Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Bij RBOB de Kempen is dit geregeld met het two-tier toezichtmodel. Dat betekent dat er twee statutaire organen bestaan namelijk het bestuur en de Raad van Toezicht (**RvT**). 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 RvT als intern orgaan toezicht houdt.

In de regel vindt de informatievoorziening plaats als voorbereiding van, dan wel tijdens de vergadering van de RvT. Als daarvoor aanleiding is voorziet het bestuur de RvT tussentijds van relevante informatie. De RvT en het bestuur maken afspraken over de ijkpunten en key control parameters waarover de RvT wordt geïnformeerd. Het bestuur informeert de RvT direct over problemen en conflicten van enige betekenis binnen de organisatie en in de relatie met derden. De RvT informeert het bestuur steeds op gepaste wijze, in beginsel vooraf, over contacten van leden van de RvT met medewerkers van de stichting of met derden, als deze contacten buiten het bestuur omgaan.

Taak en rollen van de RvT

De RvT en het bestuur zijn overeenkomstige wettelijke en statutaire taakverdeling verantwoordelijk voor de governance structuur van RBOB de Kempen als maatschappelijke organisatie. Onze maatschappelijke opgave is het verzorgen van goed onderwijs aan alle kinderen binnen de regio waarin RBOB de Kempen opereert. Beide organen zijn verantwoordelijk voor de naleving van de geldende Code Goed Bestuur. De RvT sluit in zijn toezicht aan bij de visie en kernwaarden van de organisatie. Zoals vermeld in het koersplan 2019 -2023 en 2023-2027.

De RvT houdt voorts toezicht op de algemene zaken binnen RBOB de Kempen als organisatie. De RvT ziet erop toe dat de besturing zich richt op het realiseren van de doelstellingen van de organisatie, spart met het bestuur over de koers en bewaakt dat het bestuur koersvast is. De RvT houdt hierbij voeling met de maatschappij, verwachtingen van ouders en leerlingen, stakeholders, bedrijfsvoering, personeelsbeleid en de medezeggenschap.

Besluiten worden genomen, conform hetgeen in de statuten is bepaald. De RvT vindt het van belang een constructief-kritische dialoog aan te gaan met het bestuur over de (onderwijs)kwaliteit, de ervaren veiligheid, de bedrijfsvoering, doelen, resultaten en hun onderlinge samenhang. De RvT kijkt daarbij ook vooruit en bespreekt strategische perspectieven en levert proactief een bijdrage aan de stabiliteit en continuïteit van RBOB de Kempen rekening houdend met de maatschappelijke taak van de stichting in een snel veranderende samenleving.

Toezichtvisie

De RvT heeft een zelfstandige positie en taak mede door het feit dat de leden van de RvT op enige afstand staan van het dagelijks functioneren van het bestuur en de organisatie van RBOB de Kempen. Ten behoeve van deze eigen rol heeft de RvT conform de Code Goed Bestuur zijn eigen visie op toezicht geformuleerd (2022). De RvT dient zich ervan te vergewissen dat de RvT en het bestuur op basis van deze toezichtvisie kunnen samenwerken. De toezichtvisie wordt in 2024 weer geëvalueerd.

De RvT en het koersplan

Het koersplan 2019-2023 is geëvalueerd en naar tevredenheid afgerond; een nieuw koersplan 2023-2027 is opgesteld. De RvT is lopende het kalenderjaar 2023 meegenomen in de genomen stappen om tot dit koersplan te komen en heeft zijn instemming verleend in juni 2023.

De kernwaarden zijn:

1. Groei
2. Inclusief
3. Betrokken
4. Ontdekken
5. Plezier.

Er zijn 5 principes van organiseren en 5 ambitie thema's geformuleerd om de missie en visie vorm te geven.

De RvT heeft diverse rollen, dit zijn:

- de *toezichtrol*: informatie verzamelen, oordeel vorming en zo nodig interveniëren.
- de *adviesrol* en klankbordfunctie: adviseren van het bestuur en meedenken met het bestuur op basis van de in de RvT aanwezige kennis, expertise, interne en externe informatie.
- de *maatschappelijke/ netwerkrol*: verbinding leggen met de samenleving. De RvT koppelt de ontwikkeling in de omgeving en de maatschappij aan de ontwikkelingen binnen de organisatie. Als netwerkers acteren de leden van de RvT daar waar nodig t.b.v. de stichting.
- de *werkgeversrol*: benoemen, ontslaan, inspireren en periodiek beoordelen van het bestuur alsmede het bepalen van de arbeidsvoorwaarden.

De RvT is zich bewust van de spanningsvelden die zich tussen deze rollen kunnen voordoen. De RvT voert zijn taken uit vanuit een proactieve en constructieve benadering op basis van onderling vertrouwen en vertrouwen naar het bestuur. De RvT onderwerpt zijn eigen functioneren aan kritische reflectie en draagt zorg voor zijn eigen scholing en ontwikkeling.

Overleg met de GMR

Twee keer per jaar neemt een vertegenwoordiging van de RvT op uitnodiging deel aan een GMR overleg. De resultaten daarvan worden gedeeld binnen de voltallige RvT. Een keer per jaar vergadert de voltallige RvT met een afvaardiging van de GMR. In 2023 heeft een vertegenwoordiging van de RvT (tweemaal) deelgenomen aan de GMR overleggen en er is tevens eenmaal met een afvaardiging van de GMR vergaderd.

6.2 Commissies binnen de RvT

De RvT heeft 3 commissies.

De remuneratie commissie

- Dit is een door de RvT ingestelde commissie voor de beoordeling en remuneratie van de bestuurder. Deze commissie voert jaarlijks een functionerings- en beoordelingsgesprek met de bestuurder en betreft daarin tevens de uit de evaluatie van de RvT voortkomende aandachtspunten. In 2023 heeft de remuneratiecommissie 4 maal overleg gevoerd.

De audit commissie

- De auditcommissie staat de RvT bij in het toezicht op het financiële beheer en beleid. De auditcommissie houdt in het bijzonder toezicht op het beleid van het financiële beleid van het bestuur en adviseert het bestuur en de voltallige RvT. In de vergadering van de RvT wordt verslag uitgebracht. De controller neemt op verzoek van de auditcommissie deel aan de vergadering van de commissie. In 2023 heeft de auditcommissie 4 keer overleg gehad.

De commissie onderwijs en kwaliteit

- De commissie heeft tot doel de toezichthoudende advies en klankbord rol van de RvT te ondersteunen inzake de kwaliteit van het onderwijs met inachtneming van de belangen van relevante stakeholders. De commissie heeft tot taak het toezicht van de RvT op de onderwijskwaliteit meer diepgang te geven. De commissie bestaat uit twee leden van de RvT. De RvT gaat twee keer per jaar op schoolbezoek en daar wordt een thema toegelicht door de directeur en intern begeleider van die school. Dit jaar was dat een toelichting op de weg naar een IKC bij de Korenbloem in Oirschot. Het tweede schoolbezoek heeft door het tijdelijk uitvallen van twee leden van de RvT niet plaatsgevonden. De beschikbare tijd is besteed aan het tijdelijk herverdelen van de taken van de RvT gedurende de absentie van de twee leden.

6.3 Vergaderingen en bijeenkomsten van de RvT

De RvT heeft 5 keer regulier vergaderd met de bestuurder. Ook is er 5 keer vooroverleg geweest en is er één schoolbezoek afgelegd.

Besluitvorming van de RvT

Goedgekeurd/ vastgesteld/ afgestemd

- de verslagen van vergaderingen van de RvT zijn vastgesteld
- het jaarverslag 2022 van de RvT is vastgesteld
- het bestuursverslag en de jaarrekening 2022 zijn goedgekeurd
- de begroting 2024 is goedgekeurd
- met het koersplan 2023-2027 is ingestemd
- het opzetten van een expertiseteam is afgestemd
- het aftreedrooster is vastgesteld

Overige onderwerpen die aan de orde zijn geweest:

- RBOB de Kempen zelfevaluatie en bestuurlijke visitatie
- Strategisch plan school Dick Bruna
- Continueren organisatiestructuur
- Verbeterd proces bij accountantscontrole
- Klassewerkplek
- Inspectiebezoek 't Lange
- Onderwijskwaliteit
- Opbrengsten monitoren en uitdiepen
- Huisvesting
- Beoordelen en functioneren bestuurder
- IT audit
- Ouderinitiatief Kindcentrum de Beuk

De RvT heeft in 2023 de taken en bevoegdheden uitgevoerd zoals opgenomen in de statuten. Naast het houden van algemeen toezicht betrof het specifiek toezichthouden op:

- de naleving van de wettelijke verplichtingen en de Code Goed Bestuur,
- op de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van de middelen,
- op de ontwikkelingen in de samenleving en de mogelijke gevolgen voor de stichting.

Deskundigheidsbevordering

De leden van de RvT volgen met regelmaat cursussen en nemen deel aan bijeenkomsten, cursussen en lezen van vakliteratuur dit tot doel hebbende de deskundigheid van de leden te borgen en daar waar mogelijk te bevorderen. Aan de online lunchcolleges van de VTOI-NVTK wordt regelmatig

deelgenomen. Hier worden de nieuwste ontwikkelingen op het gebied van PO, kinderopvang en governance besproken.

Evaluatie en reflectie

De zelfevaluatie stond gepland voor eind 2023 maar is helaas door overmacht uitgesteld. De eerstvolgende zelfevaluatie onder deskundige begeleiding door mw. M Robijns staat gepland op 29 februari 2024 daartoe heeft de RvT al een zelfevaluatie ingevuld.

Bevindingen

De RvT is heel tevreden over de ingezette koers met het nieuwe koersplan. De RvT heeft vertrouwen in de kennis, kunde en betrokkenheid van alle medewerkers van RBOB de Kempen om de goede onderwijskwaliteit te borgen, te innoveren en het beste uit ieder kind te halen.

6.4 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) en dhr. I. Oosterveld (lid).

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

Relevante hoofd- en nevenfuncties leden RvT

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

Nevenfuncties Voorzitter toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*
Rotary Districts coordinator 1550, SBI : ShelterBox International
Voorzitter Koninklijke Gemengde Zangvereniging De Volharding
Bestuurslid Stichting K.G.Z De Volharding
Inspecteur ACSI
Voorzitter Vrienden van de Nederlandse Hartstichting

M. de Lange (vice voorzitter)

Nevenfuncties Lid toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*

A. van Kemenade

Hoofd functie Directeur-bestuurder bij Stichting Voorgezet Onderwijs Uden (Udens College)
Nevenfunctie Lid toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*

L. van Steenhoven

Hoofd functie Directeur Business, Marketing & Ondernemerschap Summa College
Nevenfunctie Lid toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*

I. Oosterveld

Hoofd functie Vice President Legal Foot Locker Europe B.V
Nevenfuncties Lid toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*
Lid Raad van Toezicht Stichting Kolom

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

Nevenfuncties (onbezoldigd) Bestuurder *ikOOK!*
Lid Commissie van Toezicht Brainportscholen
Lid Programmabeleid Bepalend Orgaan van Studio 040
Lid Raad van Advies Sondervick college
Lid Raad van Advies Fontys Sport en Beweging

Rooster van aftreden raad van toezicht

Mw. 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	31-12-2024	31-12-2028

7 Financieel beleid

7.1 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.

In de verstrekking is sinds 2023 niet langer sprake een scheiding in componenten tussen personeel en materieel. Hoewel er geen verplichting was een rechtstreekse relatie te leggen tussen de componenten en de besteding ervan, was de indeling toch enigszins richtinggevend.

In haar werkwijze heeft RBOB De Kempen vanuit de overgangssituatie de bestaande verhouding personeel/materieel vanuit structurele middelen ongewijzigd gelaten. Rekening houdend met de ontwikkeling van bekostiging (indexering loon- en prijsgevoelig deel) en de ontwikkeling van kosten van het personeelsbestand wordt in de beleidscyclus de verdeling getoetst en waar nodig bijgesteld.

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).

7.2 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 voor het overgrote deel 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.

Een klein deel van de middelen wordt niet toegekend in formatie-eenheden, maar in geldelijke vorm, dit betreft de middelen beschikbaar voor overige personele uitgaven (zoals extern personeel, cursuskosten e.d.). Zie ook 3.4 voor de herkomst van een gedeelte van deze middelen.

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 2023 heeft RBOB 98k ontvangen, dit is conform de beschikking van OCW geheel toegekend aan de betreffende scholen in de vorm van extra formatieruimte.

7.3 Administratieve organisatie en autorisatie

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

- het organisatiemodel van RBOB: directe sturing, monitoring en samenwerking van groepsdirecteuren, schooldirecteuren en scholen;
- het beheersen van de overhead en de wijze van alloceren van personele middelen (zie ook 7.2.);
- het werken met deelbegrotingen materieel;
- 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.

7.4 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.

7.5 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.

8 Verantwoording van de Financiën

8.1 Financiën op balansdatum

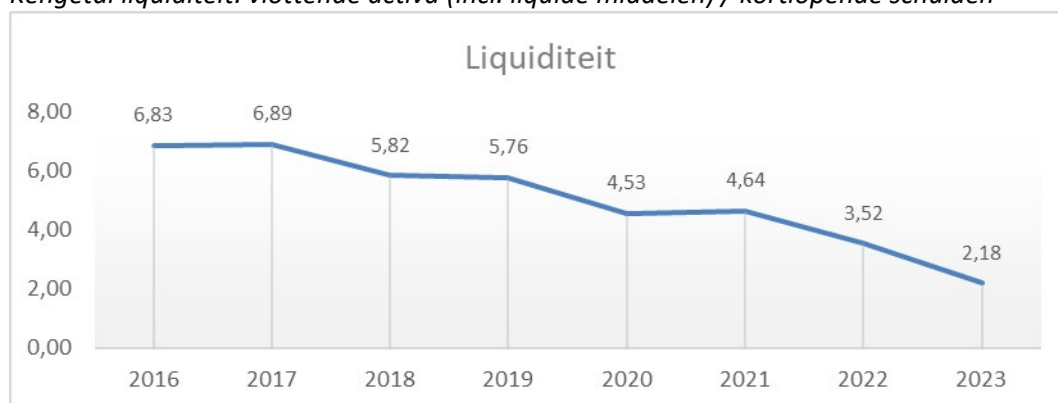
In onderstaande tabel is de balanspositie per 31-12-2023 weergegeven:

BALANSPOSITIE 31-12-2023			
ACTIVA		PASSIVA	
		Algemene reserve	€ 5.819.706
Gebouwen en terreinen	€ 389.671	Bestemmingsreserve convenant	€ -
Inventaris en apparatuur	€ 3.136.385	Eigen vermogen	€ 5.819.706
Leermethoden	€ 512.931		
Totaal vaste activa	€ 4.038.987	Voorziening jubilea	€ 362.514
		Voorziening langdurig zieken	€ 131.786
Debiteuren	€ 84.130	Voorziening onderhoud	€ 1.152.779
Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	€ 30.289	Voorzieningen	€ 1.647.079
Overige overheden	€ 141.050		
Vorderingen verbonden partijen	€ -	Schulden aan gemeenten	€ 2.704
Vooruitbetaalde kosten	€ 253.271	Crediteuren	€ 253.329
Te ontvangen interest	€ 45.521	Belastingen en premies soc. verz.	€ 1.116.986
Overlopende activa	€ 13.256	Schulden terzake van pensioenen	€ 311.361
Vorderingen	€ 567.516	Overige kortlopende schulden	€ 81.429
		Vooruitontvangen subsidies OCW	€ 151.355
Liquide middelen	€ 5.774.704	Vakantiegeld en bindingstoelage	€ 867.260
Totaal vlottende activa	€ 6.342.221	Overlopende passiva	€ 130.000
		Kortlopende schulden	€ 2.914.423
TOTAAL ACTIVA	€ 10.381.208	TOTAAL PASSIVA	€ 10.381.208

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

Liquide middelen € 5.774.704 (in 2022: € 7.910.434)

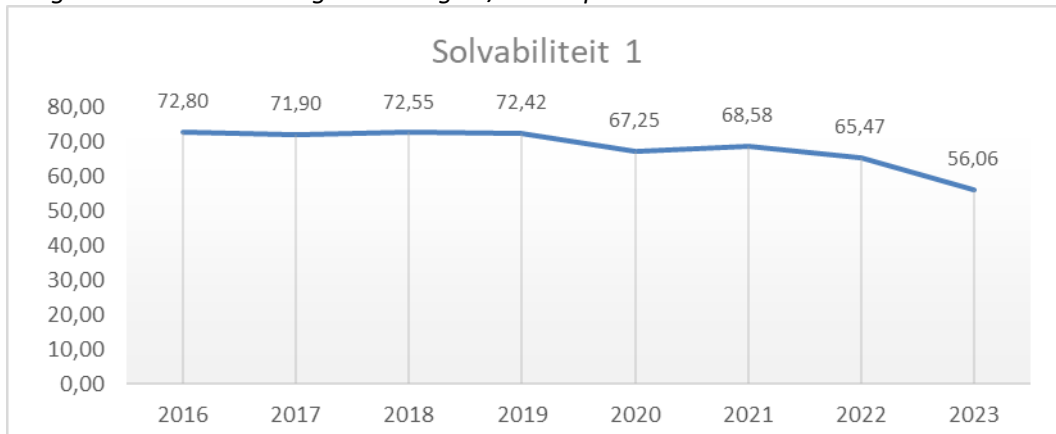
Kengetal liquiditeit: vlottende activa (incl. liquide middelen) / kortlopende schulden



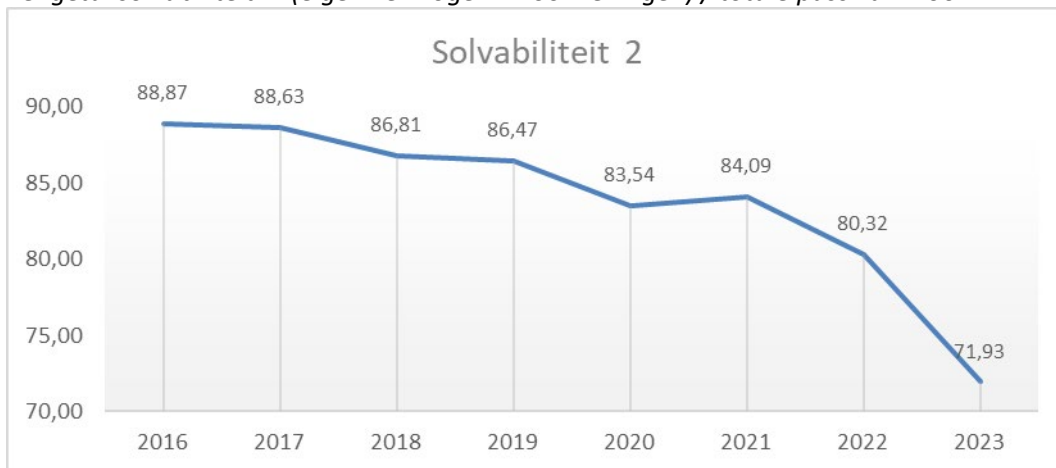
Liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar kortlopende schulden te voldoen. Dit kengetal zou volgens bedrijfseconomische maatstaven boven de 1 moeten liggen; op dat moment zouden de kortlopende schulden (ineens) voldaan moeten kunnen worden. Dit betekent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

Eigen vermogen € 5.819.706 (was in 2022: € 8.096.076)

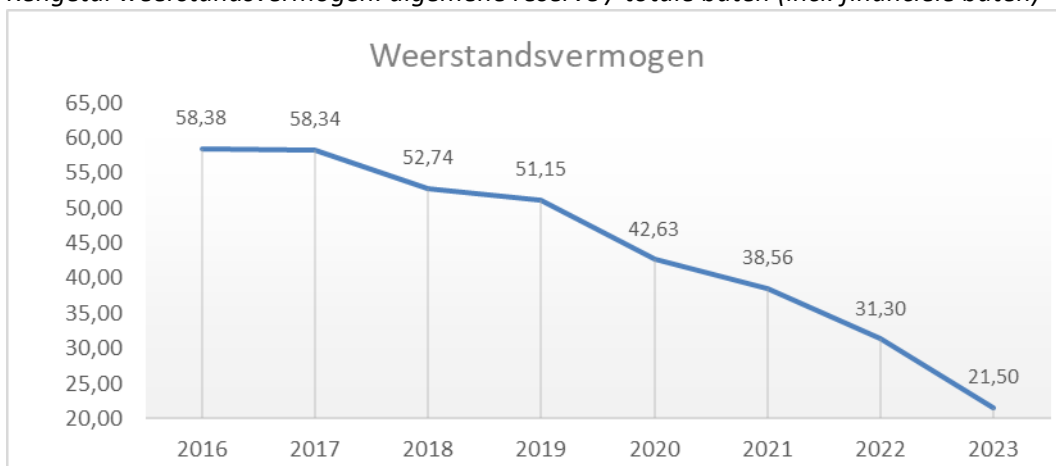
*Kengetal solvabiliteit 1: eigen vermogen / totale passiva * 100*



*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 voldoende is, maar niet verder hoeft te dalen.

Voorzieningen € 1.647.079 (was in 2022 € 1.836.666)

De voorzieningen zijn toereikend om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. In 2024 wordt de voorziening onderhoud conform wet- en regelgeving opgehoogd (dit veroorzaakt een daling van de algemene reserve en daarmee het eigen vermogen, naar verwachting met 1,8 miljoen).

8.2 Analyse resultaat - gang van zaken gedurende verslagjaar

Voor 2023 was een tekort begroot van € 525.910. Het jaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 2.276.730.

Het grote verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een grote omvang van de formatie, veroorzaakt door het inzetten van subsidies en NPO gelden. In de loop van het jaar bleek dat die omvang groter was dan begroot, daarop zijn maatregelen genomen om bij te sturen maar die hebben niet tijdig genoeg geleid tot krimp. Daarop is besloten de gereserveerde NPO-middelen (bestemmingsreserve) eerder te laten vrijvallen en extra middelen te onttrekken aan de reserves.

In de hiernavolgende analyse wordt het resultaat toegelicht en waar van toepassing gedetailleerd.

EXPLOITATIE 2023	Werkelijk	Begroot	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	€ 26.732.722	€ 25.652.700	€ 1.080.022
Gemeentelijke bijdragen	€ 70.251	€ 40.000	€ 30.251
Overige	€ 216.067	€ 155.000	€ 61.067
Totaal baten	€ 27.019.039	€ 25.847.700	€ 1.171.339
Lasten			
Salariskosten	€ 22.675.355	€ 21.120.000	€ 1.555.355
Overige personele kosten	€ 2.244.100	€ 1.460.000	€ 784.100
Uitkeringen	€ -484.257	€ -350.000	€ -134.257
Afschrijvingskosten	€ 840.768	€ 805.940	€ 34.828
Huisvestingslasten	€ 1.548.979	€ 1.239.710	€ 309.269
Dotatie voorziening onderhoud	€ 401.000	€ 401.000	€ -
Overige instellingslasten	€ 1.562.095	€ 1.265.460	€ 296.635
Leermiddelen PO	€ 549.424	€ 428.500	€ 120.924
Totaal lasten	€ 29.337.464	€ 26.370.610	€ 2.966.854
Saldo baten en lasten	€ -2.318.425	€ -522.910	€ -1.795.515
Financiële baten	€ 45.522	€ -	€ 45.522
Bankkosten	€ 3.467	€ 3.000	€ 467
Exploitatieresultaat	€ -2.276.370	€ -525.910	€ -1.750.460

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 (met uitzondering van incidentele bekostiging) op, zij het soms met enige vertraging in de ontvangst van de bijpassende bekostiging.

Onderstaande tabel geeft een toelichting op het verloop van het exploitatieresultaat in de gecorrigeerd voor het effect van de bestemmingsreserve en het in 2022 wegvallen van vordering op OCW:

TOELICHTING									
EXPLOITATIERESULTAAT	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	
Exploitatieresultaat	€ 125.801	€ -739.057	€ -2.276.370	€ -720.710	€ 761.766	€ 355.360	€ 370.540	€ 350.540	
Dotatie bestemmingsreserve	€ 380.000	€ 675.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Onttrekking bestemmingsreserve			€ 1.055.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Exploitatieresultaat gecorrigeerd	-254.199	-1.414.057	-1.221.370	-720.710	761.766	355.360	370.540	350.540	
Onttrekking algemene reserve:									
Onderwijskwaliteit/innovatie				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Wegvallen vordering OCW		€ 869.073							
Exploitatieresultaat ex onttrekking	€ -254.199	€ -544.984	€ -1.221.370	€ -720.710	€ 761.766	€ 355.360	€ 370.540	€ 350.540	

Toelichting afwijkingen t.o.v. begroting

Baten

De rijksbijdragen zijn € 1mln meer dan begroot, voornaamste afwijkingen:

- € 600k extra structurele bekostiging (a.g.v. indexering loonvoelig deel lumpsum)
- € 350k bijzondere bekostiging en subsidies, 145k begroot
 - o € 190k bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen t.o.v. € 120k begroot
 - o € 82k subsidies studieverlof en zij-instromers (niet begroot)
 - o € 60k subsidie MHB en basisvaardigheden (in 2023 niet begroot)
- € 286k extra baten via SWV

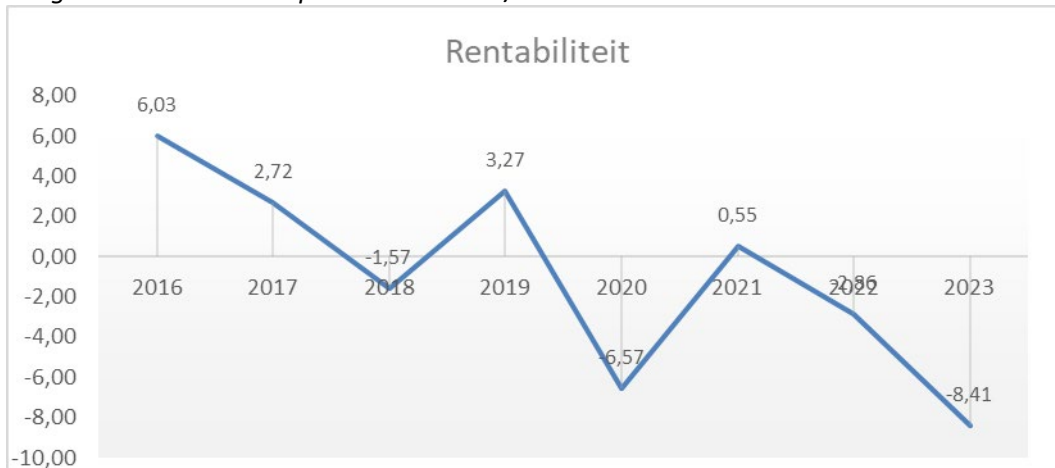
Lasten

De belangrijkste afwijkingen t.o.v. de begroting:

- +€ 2,2 mln personeelslasten, waaronder:
 - o +€ 1,95 mln lonen en salarissen (omvang formatie en CAO-verhoging)
 - o +€ 450k personeel niet in loondienst
 - o Ontvangen UWV-Uitkeringen € 135k hoger dan verwacht (uitkeringen worden geregistreerd als negatieve lasten en zorgen derhalve voor een vermindering van de personele lasten)
- +€ 480k huisvestingslasten, waaronder:
 - o +€ 73k huur (niet begroot, vanaf 2024 in begroting)
 - o +€ 77k onderhoud
 - o +€ 125k schoonmaak
 - o +€ 100k overige huisvestingslasten (voorschot voor medegebruik MFA Waalre, niet onderverdeeld naar onderliggende lasten zoals energie en onderhoud).
- +€418k overige instellingslasten, waaronder:
 - o +€ 231k leermiddelen, licenties en ict-kosten
 - o +€ 20k deskundigenadvies
 - o +€ 50k reproductie

Exploitatieresultaat € -2.276.370 (was in 2022: € -739.057)

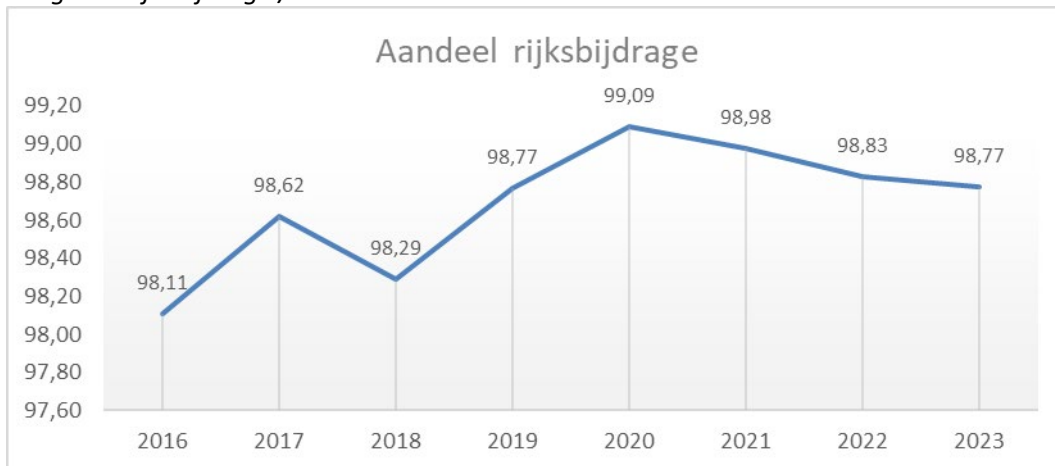
*Kengetal rentabiliteit: exploitatieresultaat/totale baten * 100*



Het verloop van dit kengetal laat zien dat RBOB in de afgelopen jaren een dalende beweging heeft ingezet, passend bij de doelstelling de reserves geleidelijk af te bouwen. Eind 2023 is de gewenste daling bereikt. In 2024 zal gepland een negatief resultaat gerealiseerd worden, waarna uiterlijk 2026 de reserve weer op gewenst niveau gebracht wordt.

Rijksbijdragen incl. geormerkt € 26.732.722 (was in 2022: € 25.561.239)

*Kengetal: rijksbijdrage / totale baten * 100*



Dit kengetal is in de laatste jaren redelijk stabiel. Dit kengetal geeft een indicatie van de mate waarin RBOB De Kempen afhankelijk is van de rijksbijdragen van het ministerie.

Personele lasten € 24.435.198 (was in 2022: € 22.137.605)

*Kengetal: personele lasten / totale lasten * 100*



Dit kengetal is de afgelopen jaren gestegen, de cao-verhogingen hebben grote invloed op het aandeel ten opzichte van de totale lasten.

8.3 Treasuryverslag

RBOB De Kempen is voor haar liquiditeitsbeheer gebonden aan de Regeling beleggen belenen en derivaten OCW 2016. 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.

9 Continuïteitsparagraaf

9.1 Meerjarenbalans en liquiditeitsprognose

De reservepositie (van alle schoolbesturen) is vanaf 31-12-2022 is negatief beïnvloed door de wijziging in de bekostigingssystematiek. Voorheen werd in de eerste 5 maanden van het schooljaar minder dan 5/12 van de totale bekostiging ontvangen. Hierdoor had elk schoolbestuur op 31/12 een vordering op OCW. Door de overgang naar kalenderjaarbekostiging is deze vordering vervallen.

Er is ook al enige jaren sprake van ontwikkelingen t.a.v. de voorziening groot onderhoud welke naar verwachting gaat leiden tot een hogere voorziening in de toekomst. In de risicoanalyse (9.4) is wel een inschatting gemaakt van het mogelijke effect hiervan. De ingangsdatum van de verwachte aanpassing van de voorziening onderhoud is 2024. In de huidige meerjarenbalans en liquiditeitsprognose is dit nog niet getalsmatig verwerkt. De verwachte mutatie van de algemene reserve wordt in de meerjarenbalans dus volledig veroorzaakt door het verwachte resultaat van het boekjaar.

MEERJARENBALANS per 31-12	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Gebouwen en terreinen	411.012	400.341	389.671	379.000	368.330	357.660	346.990	336.320
Inventaris en apparatuur	2.485.118	2.902.499	3.136.385	3.705.555	3.705.555	3.705.555	3.705.555	3.705.555
Leermethoden	473.613	505.241	512.931	617.731	617.731	617.731	617.731	617.731
Totaal vaste activa	3.369.742	3.808.081	4.038.987	4.702.286	4.691.616	4.680.946	4.670.276	4.659.606
Debiteuren	36.836	119.290	84.130	84.130	84.130	84.130	84.130	84.130
Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	946.015	76.942	30.289	30.290	30.290	30.290	30.290	30.290
Overige overheden	1.090.797	146.529	141.050	141.050	141.050	141.050	141.050	141.050
Vorderingen verbonden partijen	-	2.745	-	-	-	-	-	-
Vooruitbetaalde kosten	119.350	269.469	253.271	253.270	253.270	253.270	253.270	253.270
Te ontvangen interest	-	-	45.521	45.521	45.521	45.521	45.521	45.521
Overlopende activa	97.861	32.459	13.256	13.260	13.260	13.260	13.260	13.260
Totaal vorderingen	2.290.859	647.435	567.516	567.521	567.521	567.521	567.521	567.521
Liquide middelen	€ 7.222.627	€ 7.910.434	€ 5.774.704	€ 4.390.689	€ 5.163.125	€ 5.529.155	€ 5.910.365	€ 6.271.575
Totaal vlottende activa	€ 9.513.487	€ 8.557.869	€ 6.342.221	€ 4.958.210	€ 5.730.646	€ 6.096.676	€ 6.477.886	€ 6.839.096
TOTAAL ACTIVA	€ 12.883.229	€ 12.365.950	€ 10.381.208	€ 9.660.496	€ 10.422.262	€ 10.777.622	€ 11.148.162	€ 11.498.702
Algemene reserve	€ 8.455.133	€ 7.041.076	€ 5.819.706	€ 5.098.996	€ 5.860.762	€ 6.216.122	€ 6.586.662	€ 6.937.202
Bestemmingsreserve	€ 380.000	€ 1.055.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Eigen vermogen	€ 8.835.133	€ 8.096.076	€ 5.819.706	€ 5.098.996	€ 5.860.762	€ 6.216.122	€ 6.586.662	€ 6.937.202
Voorziening jubilea	€ 288.947	€ 325.743	€ 362.514	€ 362.510	€ 362.510	€ 362.510	€ 362.510	€ 362.510
Voorziening langdurig zieken	€ 68.258	€ 299.279	€ 131.786	€ 131.790	€ 131.790	€ 131.790	€ 131.790	€ 131.790
Voorziening onderhoud	€ 1.641.386	€ 1.211.644	€ 1.152.779	€ 1.152.780	€ 1.152.780	€ 1.152.780	€ 1.152.780	€ 1.152.780
Voorzieningen	€ 1.998.591	€ 1.836.666	€ 1.647.079	€ 1.647.080	€ 1.647.080	€ 1.647.080	€ 1.647.080	€ 1.647.080
Schulden aan gemeenten	€ 17.255	€ 19.412	€ 2.704	€ 2.700	€ 2.700	€ 2.700	€ 2.700	€ 2.700
Crediteuren	€ 342.677	€ 227.155	€ 253.329	€ 253.330	€ 253.330	€ 253.330	€ 253.330	€ 253.330
Belastingen en premies soc. verz.	€ 655.484	€ 933.864	€ 1.116.986	€ 1.116.990	€ 1.116.990	€ 1.116.990	€ 1.116.990	€ 1.116.990
Schulden terzake van pensioenen	€ 247.752	€ 273.328	€ 311.361	€ 311.360	€ 311.360	€ 311.360	€ 311.360	€ 311.360
Overige kortlopende schulden	€ 136.899	€ 96.478	€ 81.429	€ 81.430	€ 81.430	€ 81.430	€ 81.430	€ 81.430
Vooruitontvangen subsidies OCW	€ 67.168	€ 59.813	€ 151.355	€ 151.350	€ 151.350	€ 151.350	€ 151.350	€ 151.350
Vakantiegeld en bindingstoelage	€ 581.269	€ 766.494	€ 867.260	€ 867.260	€ 867.260	€ 867.260	€ 867.260	€ 867.260
Overlopende passiva	€ 1.000	€ 56.665	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000
Kortlopende schulden	€ 2.049.505	€ 2.433.208	€ 2.914.423	€ 2.914.420	€ 2.914.420	€ 2.914.420	€ 2.914.420	€ 2.914.420
TOTAAL PASSIVA	€ 12.883.229	€ 12.365.950	€ 10.381.208	€ 9.660.496	€ 10.422.262	€ 10.777.622	€ 11.148.162	€ 11.498.702
Mutatie bestemmingsreserve	€ 380.000	€ 675.000	€ -1.055.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gecorrigeerd resultaat MJB 2024-2028				€ -720.710	€ 761.766	€ 355.360	€ 370.540	€ 350.540

Liquiditeitsprognose	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Beginstand liquide middelen 1-1	7.910.434	5.774.704	4.390.689	5.163.125	5.529.155	5.910.365
Bij: kortlopende vorderingen T-1	647.435	567.516	567.521	567.521	567.521	567.521
Af: kortlopende schulden T-1	-2.433.208	-2.914.423	-2.914.420	-2.914.420	-2.914.420	-2.914.420
Exploitatie resultaat boekjaar	-2.276.370	-720.710	761.766	355.360	370.540	350.540
Afschrijvingen boekjaar	840.768	871.680	871.680	871.680	871.680	871.680
Dotaties voorzieningen boekjaar	590.398	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
Af: Investerings	1.071.674	1.534.979	861.010	861.010	861.010	861.010
Af: Onttrekkingen voorzieningen	779.985	549.999	550.000	550.000	550.000	550.000
Af: Kortlopende vorderingen 31-12	-567.516	-567.521	-567.521	-567.521	-567.521	-567.521
Bij: Kortlopende schulden 31-12	2.914.423	2.914.420	2.914.420	2.914.420	2.914.420	2.914.420
Eindstand liquide middelen 31-12	5.774.704	4.390.689	5.163.125	5.529.155	5.910.365	6.271.575
Eigen vermogen 31-12	5.819.706	5.098.996	5.860.762	6.216.122	6.586.662	6.937.202

Afwijkingen ten opzichte van de goedgekeurde meerjarenbalans in de meerjarenbegroting worden veroorzaakt doordat gebruik gemaakt wordt van de werkelijke balanswaarde per 31-12-2023. Er is, passend bij de regelgeving omtrent jaarverslaggeving en controle, geen voortschrijdend inzicht verwerkt in deze meerjarenbalans.

9.2 Leerlingenontwikkeling 2021-2029

De belangrijkste factor voor de bekostiging is het aantal leerlingen. De tabel hieronder geeft de prognose van het aantal leerlingen tot en met februari 2029. Vanaf 2023 wordt in de bekostigingssystematiek gerekend met peildatum 1 februari. RBOB De Kempen heeft het prognosemodel hierop aangepast. De leerling prognose toont, na een lichte groei in de afgelopen jaren, een stabiel beeld, dit is in lijn met de prognose van de gemeenten waarin RBOB De Kempen actief is, het marktaandeel stabiliseert.

Voor de instandhouding van scholen wordt nog wel gekeken naar het leerlingaantal op 1 oktober, 13 scholen van RBOB De Kempen blijven daarbij boven de ophefnorm. OBS Servatius in Borkel en Schaft blijft onder de ophefnorm. Een verzoek om instandhouding voor deze school wordt jaarlijks ingediend. In de afgelopen jaren is instandhouding toegekend op basis van het criterium gemiddelde schoolgrootte. Het leerlingaantal van OBS 't Lange in Gastel was de afgelopen jaren boven de ophefnorm maar daalt daar nu weer net onder. Het indien van een verzoek om instandhouding wordt van toepassing na het 3^e jaar onder de opheffingsnorm. De gemiddelde schoolgrootte van RBOB De Kempen is ruim voldoende om instandhouding van beide kleinere scholen veilig te stellen.

BRIN	School	1-2-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028	1-2-2029
03AP	Belhamel Dommelen	138	160	159	151	148	149	145	140	134
03BV	Trumakkers Heeze	179	202	204	229	232	247	269	279	289
03EV	Klimop Reusel	244	250	254	263	268	275	287	296	304
05YS	Smelleken Valkenswaard	415	435	465	483	491	510	522	524	537
07FM	Busseltje Eersel	333	341	344	356	364	369	362	372	372
07GY	Korenbloem Oirschot	246	252	236	223	221	206	193	176	166
08DZ	Triolier Budel	242	247	239	249	247	217	215	212	209
08PY	Servatius Borkel en Schaft	52	50	56	58	58	57	57	53	55
09ET	Cranendonck Maarheeze	131	124	133	130	139	148	137	133	125
10AS	Lange Gastel	67	66	66	60	61	59	57	52	46
18HD	Sleutelaar Bladel	100	94	90	98	95	97	93	95	94
22LI	Regenboog Bergeijk	118	116	135	148	156	170	172	183	188
23DJ	Ekenrooi Waalre	190	176	170	159	148	146	143	145	145
23UB	Dick Bruna Veldhoven	819	812	810	824	812	795	773	767	754
24AA	Klimop Nederweert	199	191	178	177	170	166	163	162	164
		3473	3516	3539	3608	3610	3611	3588	3589	3582

9.3 Meerjarenplanning formatie

In relatie tot de wijzigingen in de bekostigingssystematiek en teldatum heeft RBOB aanpassingen doorgevoerd in de berekening van de beschikbare formatieruimte. De formatieruimte wordt toegekend in bestuursformatie-eenheden. De beschikbare structurele bekostiging voor 2024 leidt tot een afname van beschikbare basisformatieruimte. Als gevolg van niet tijdig krimpen van de omvang van formatie passend bij de bekostiging wordt de formatie in komende schooljaren gecorrigeerd om de overformatie van de eerste 7 maanden van kalenderjaar 2024 op te vangen. Onderstaande tabel geeft een indicatie van de verwachte basisformatie per school inclusief de correctie:

Basisformatie 2024-2025

BRIN	Naam school	Basisformatie 23-24	Bruto basisformatie 24-25	Correctie voor overformatie 2024 t/m juli	Netto basisformatie 2024-2025
03AP	Belhamel	12,89	11,31	-0,19	11,13
03BV	Trumakkers	13,38	12,89	-0,27	12,62
03EV	Klimop Reusel	16,38	15,20	-0,32	14,88
05YS	Smelleken	29,08	26,96	-0,58	26,38
07FM	Busseltje	21,79	20,33	-0,43	19,90
07GY	Korenbloem	15,30	13,85	-0,28	13,57
08DZ	Triolier	15,48	14,43	-0,30	14,13
08PY	Servatius	5,86	5,63	-0,07	5,56
09ET	Cranendonck	9,58	8,87	-0,16	8,71
10AS	Lange	6,28	5,87	-0,08	5,79
18HD	Sleutelaar	7,46	7,06	-0,12	6,94
22LI	Regenboog	9,50	9,01	-0,17	8,84
23DJ	Ekenrooi	11,33	10,20	-0,20	10,00
23UB	Dick Bruna	49,83	46,03	-1,00	45,03
24AA	Klimop Nederweert	11,87	10,92	-0,22	10,70
		236,01	218,55	-4,37	214,18

In totaal (basisformatie scholen inclusief verwachte incidentele bekostiging, reserveringen voor verzuim en verlof en bovenschoolse formatie) wordt vanaf schooljaar 2024-2025 tot eind 2026

gerekend met een formatie-omvang van ca. 255 bfe.

De (gerealiseerde en verwachte) personele bezetting is als volgt onderverdeeld:

Categorie	2023	2024	2025	2026
Bestuur/management	5,4%	5,8%	6,1%	6,1%
Onderwijzend Personeel	78,2%	78,4%	78,3%	78,3%
Ondersteunend/overig	16,4%	15,8%	15,7%	15,7%

9.4 Risico's

De belangrijkste risico's die gezien worden voor de komende jaren zijn gelegen in verzuimbeheersing en verantwoorde afname van het personeelsbestand gecombineerd met onzekerheid omtrent toekomstige (structurele en incidentele) bekostiging. In 2023 zijn maatregelen genomen (formatiekrimp) om ook na 2023 financieel gezond te kunnen blijven met inachtneming van verwachte ontwikkelingen op het gebied van bekostiging.

In de toekenning van formatieruimte is daarbij naast de teruglopende structurele en incidentele bekostiging tevens rekening gehouden met de effecten van gestegen verzuim (verhoging reservering onder de noemer 'niet productief personeel').

De kaders rondom toekenning en inzet van formatie zijn strakker gesteld en de controle hierop (zowel vanuit de lijn als vanuit staf) is geïntensiveerd. De gehanteerde uitgangspunten rondom bekostiging en verzuim worden periodiek getoetst met de realisatie. Deze toetsing dient zowel als sturingsmiddel voor de lijnorganisatie, als voor de vaststelling en/of herijking van uitgangspunten voor toekomstige begrotingscycli.

Met inachtneming van de genomen maatregelen in 2023 is de verwachting dat de impact van genoemde risico's gering zijn en tijdig bijgestuurd kan worden.

9.5 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) armlag van de organisatie. De onder 9.2 weergegeven tabel laat een stabiel beeld 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 (ontwikkelingen t.a.v. voorziening groot onderhoud, zie ook 9.1.).

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

Berekening benodigd eigen vermogen

Op basis van cijfers jaarrekening 31-12-2023

Resterende boekwaarde MVA				€	4.038.988
Risico's	Mogelijk risico	Risicokans			Buffer
Onzekerheid bekostiging SWW	€ 200.000	60%	€		120.000
Onzekerheid toereikendheid bekostiging (BAPO, pensioen, functiemix, leeftijd, duurzame inzetbaarheid)	€ 300.000	30%	€		90.000
Ontoereikendheid materiële bekostiging	€ 200.000	50%	€		100.000
Participatiefonds (korten achteraf en hervorming, WW-verplichtingen)	€ 300.000	50%	€		150.000
Instandhouding kleine scholen	€ 50.000	20%	€		10.000
ERD verzuim/vervanging	€ 200.000	50%	€		100.000
Extra personele lasten a.g.v. inkrimping formatie-omvang	€ 400.000	50%	€		200.000
Fluctuatie leerlingaantallen (krimp, kwetsbaarheid grote en groeiscolen)	€ 400.000	30%	€		120.000
Benodigde buffer risico's				€	890.000
Totaal				€	4.928.988
Wijziging voorziening groot onderhoud, schatting				€	1.800.000
Vergelijkingscijfer t.b.v. eigen vermogen jaarrekening				€	6.728.988
Eigen vermogen 31-12-2023				€	5.819.706
Surplus				€	-909.282
Gepland eigen vermogen op meerjarenbalans 31-12-2028				€	6.937.202
Gepland surplus/tekort 31-12-2028				€	208.214

Sinds 2020 hanteert OCW een nieuwe signaleringswaarde voor reserves, de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. De signaleringswaardes zijn voor RBOB De Kempen in 2022 en 2023 respectievelijk 1,61 en 1.09. De signaleringswaarde toont aan dat RBOB mogelijk nog bovenmatig eigen vermogen heeft. De daling in 2023 wordt veroorzaakt door de daling in het eigen vermogen als gevolg van het negatieve resultaat dat voornamelijk veroorzaakt is door extra formatie.

Op basis van de risicoanalyse kan worden geconstateerd dat het benodigd eigen vermogen eind 2023 is gedaald onder het voor RBOB gewenste niveau. De vergelijking met het gepland eigen vermogen op 31-12-2028 in de meerjarenbalans toont aan dat het benodigd herstel in de komende jaren gepland is.

9.6 Toekomstige investeringen en projecten

Een deel van de projecten genoemd in 3.2 loopt door in 2023. In het schooljaar 2023-2024 wordt gestart met een nieuw koersplan, waarbij gekozen is voor een integrale koers voor onderwijs en opvang. Het gezamenlijke koersplan kent de volgende kernwaarden en ambitiethema's:

Kernwaarden:

- Groei
- Inclusief
- Betrokken
- Ontdekken
- Plezier

De ambitie thema's (leidraad voor projecten en investeringen):

- Gelijke kansen
- Talentontwikkeling
- Samenwerking – Verbinding
- Verantwoordelijkheid, vakmanschap en vertrouwen
- Duurzaamheid – met oog op de toekomst.

Ontwikkelingen op de scholen zullen, binnen de genoemde ambitie thema's met name gericht zijn op inclusiviteit en verhoging onderwijskwaliteit. Dit sluit aan bij het beleid van de overheid dat het onderwijs in 2035 volledig inclusief dient te zijn.

9.7 Meerjarenbegroting 2024-2028

De hieronder weergegeven meerjarenbegroting 2023-2027 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, dit betreft verhuuropbrengsten (€ 110 k) en detachering personeel (€ 8 k). In het meerjarenperspectief is uitgegaan van een gelijkblijvend niveau voor deze baten.

MEERJARENBEGROTING	2024	2025	2026	2027	2028
BATEN					
Rijksbijdrage OCW	26.549.100	26.731.600	26.696.000	26.809.500	26.658.200
Overige overheidsbijdragen	31.000	31.100	31.000	31.100	31.000
Overige baten	183.000	183.200	182.900	183.200	182.800
Totaal baten	26.763.100	26.945.900	26.909.900	27.023.800	26.872.000
LASTEN					
Personele lasten	22.755.000	21.450.674	21.828.680	21.921.000	21.797.800
Afschrijvingslasten	871.680	871.680	871.680	871.680	871.680
Huisvestingslasten	1.883.140	1.883.140	1.883.140	1.883.140	1.883.140
Overige instellingslasten	2.009.990	2.014.640	2.007.040	2.013.440	2.004.840
Totaal lasten	27.519.810	26.220.134	26.590.540	26.689.260	26.557.460
Saldo baten en lasten	-756.710	725.766	319.360	334.540	314.540
Saldo financiële baten en lasten	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Exploitatieresultaat	-720.710	761.766	355.360	370.540	350.540

9.8 Gebeurtenissen na balansdatum

In het najaar van 2023 is de begroting 2024 afgestemd met alle betrokkenen en zijn zowel toezichthouders, directeurs als de GMR betrokken bij de noodzakelijke krimp van de formatie, zoals die in de begroting 2024 zichtbaar is gemaakt. In de maanden maart en april van 2024 is onrust ontstaan onder ouders vanwege deze formatiekrimp, dit heeft op een negatieve manier de lokale krant gehaald.

De berichten in de media hebben op zichzelf ook weer onrust veroorzaakt. De wijze van berichtgeving in de media duidt op 'financieel zwaar weer'. De feitelijke situatie is dat de formatie omvang gedurende 2023 groter bleef dan verwacht waardoor alle tijdelijke subsidies ingezet konden worden én de bovenmatige reserves nu zijn afgebouwd.

Sneller dan verwacht moet de stichting nu volledig binnen de reguliere financiële kaders van de overheid opereren. We nemen in 2024 afscheid van de mensen met een tijdelijk dienstverband, gedwongen ontslagen zijn niet nodig. Mensen met een vast dienstverband behouden we graag en in sommige gevallen gaan zij werken op een andere stamschool.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is rekening gehouden met verwachte overformatie in de eerste 7 maanden van 2024. De bijpassende daling van het eigen vermogen hierdoor is ongewenst, middels een correctie op toekomstige formatie van 2024-2025 en resterende deel 2025 werd dit in de begroting hersteld. In februari 2024 is bij het opstellen van de basisformatie op basis van de leerlingaantallen per 1-2-2024 deze herstelperiode verlengd tot eind 2026. De correctie is hierdoor minder ingrijpend, maar zal in 2024 naar verwachting leiden tot een grotere daling van het eigen vermogen dan begroot.

Veldhoven, april 2024

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

3 Jaarverslag Stichting IK-OOK

Bestuursverslag



Stichting IK-OOK

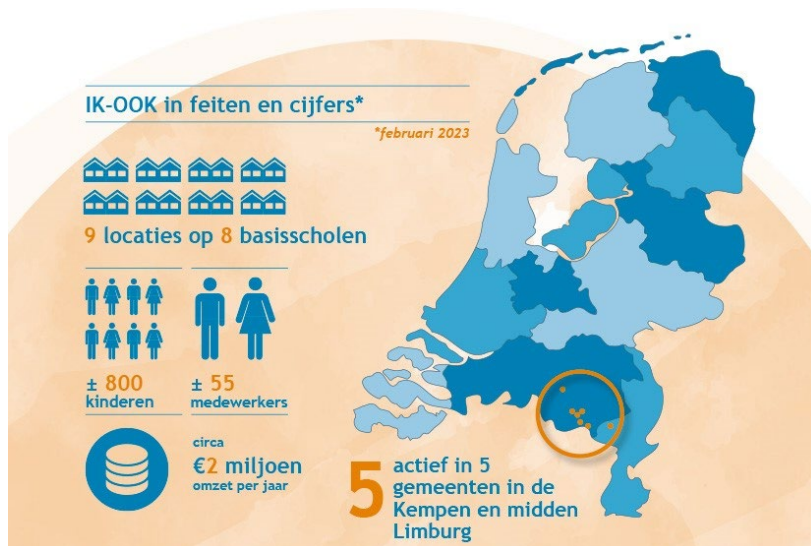
organisatie voor kinderopvang, gelieerd aan Stichting De Kempen
te Veldhoven

Inhoud

1	ALGEMEEN	44
2	ORGANISATIESTRUCTUUR	45
3	ONTWIKKELINGEN IN 2023	46
4	FINANCIEEL BELEID	47
5	SAMENSTELLING BESTUUR	51

1 Algemeen

Stichting IK-OOK (IK-OOK) is een aan Stichting De Kempen (RBOB De Kempen, RBOB) gelieerde kinderopvangorganisatie. IK-OOK is opgericht vanuit de gedachte dat RBOB zelf kwalitatief hoogwaardige kinderopvang wil kunnen bieden zonder winstoogmerk. De IK-OOK locaties zijn gevestigd in de scholen van RBOB. Op elke IK-OOK locatie willen de twee stichtingen op termijn één kindcentrum voor kinderen van 0 tot 14 jaar realiseren.



IK-OOK en RBOB bundelen hun krachten en zetten zich elke dag samen in om ieder kind de beste ontwikkelingskansen te bieden. Deze nauwe samenwerking, in het belang van het kind, is waarmee IK-OOK zich nadrukkelijk wil onderscheiden. In de afgelopen jaren is de samenwerking tussen beide organisaties gegroeid. In het belang van de kinderen in onze kindcentra, onze medewerkers en de gemeenten waar wij gevestigd zijn hebben we samen onze integrale koers voor de komende periode bepaald. Vanuit een gezamenlijke missie, visie en kernwaarden is dan ook ons gezamenlijke koersplan 2023-2027 ontstaan.

Missie

In onze kindcentra ontwikkelt ieder kind zich optimaal en toekomstbewust.

Visie

Wij inspireren. Wij dagen uit. Wij tonen lef. Ieder kind is welkom. Wij gaan voor vrijheid in gebondenheid. Wij staan voor maatschappelijk bewust opgroeien en ontwikkelen.

Kernwaarden

Onze kernwaarden zijn: Groei, Inclusief, Betrokken, Ontdekken en Plezier. Deze zijn vastgesteld samen met de partners, medewerkers, kinderen en ouders van de stichting. Ze kenmerken de cultuur en de manier waarop onze medewerkers met elkaar, partners en de kinderen willen omgaan.

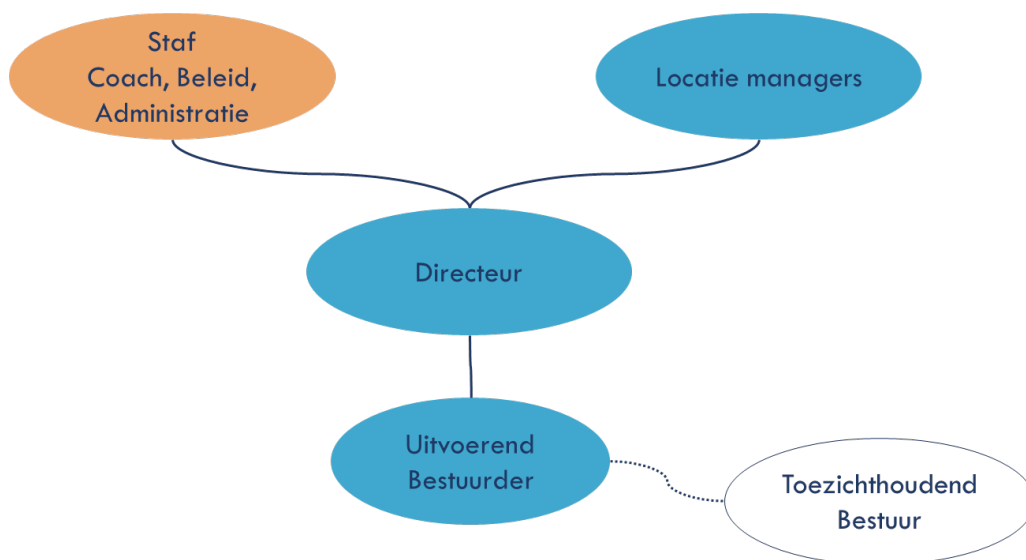
2 Organisatiestructuur

IK-OOK heeft als maatschappelijke kinderopvangorganisatie het doel om uiteindelijk de partner in alle RBOB kindcentra te zijn. Daar waar de huidige kinderopvangpartner om wat voor reden dan ook wegvalt zal IK-OOK het partnerschap overnemen.

Dit betekent dat de organisatiestructuur deze groei, flexibel en wendbaar moet kunnen dienen. Onze locatiemanagers zullen (geleidelijk) 2 of meer locaties gaan aansturen. Tevens zullen zij vanuit deze rol de samenwerking op locatie met het onderwijs, maar ook met de externe partners in de omgeving van het kindcentrum activeren en/of intensiveren. (Bijvoorbeeld die met gemeenten, jeugdzorg, omwonenden, culturele instellingen, en sportverenigingen).

Om de pedagogische kwaliteit op de groepen te borgen is op elke locatie een teamcoördinator aangesteld. Deze coördinator is een ervaren pedagogisch medewerker op de groep met een aantal taakuren. Zij vormen tevens een groot deel van onze flexibele schil (Taakuren worden vervangen door groepsuren bij adhoc verstoringen in het rooster door bijvoorbeeld zieken). Door deze rol toe te voegen aan de structuur zijn de overheadtaken zo dicht mogelijk bij het primaire proces georganiseerd, medewerkers ervaren hierdoor een hogere mate van professionele autonomie. De rollen van pedagogisch coach en pedagogisch beleidsmedewerker zijn wettelijk verplicht gesteld. Bij IK-OOK wordt dit ingevuld door twee stafmedewerkers. Daarnaast heeft IK-OOK een administratief medewerker in dienst. Benodigde extra expertise op het gebied van Financiën, HR, ICT, Communicatie wordt ingekocht op uurbasis.

Structuur



3 Ontwikkelingen in 2023

IK-OOK is in de 10 jaar sinds haar oprichting gegroeid van 1 locatie met twee kinderen naar de omvang die ze nu heeft. Het totaal aantal kinderen is in 2023 jaar gestegen naar 800. Met de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt stond werving en selectie en het plannings- en plaatsingsproces elke dag hoog op ieders agenda. De organisatie wil zich op kwaliteit en groei steeds verder blijven aanpassen, de onderstaande stappen zijn daarvoor in 2023 gezet.

Implementatie nieuw pedagogisch beleid

In 2022 hebben we ons nieuwe pedagogisch beleid opgesteld. Onze medewerkers zijn hier gedurende dat jaar in meegenomen en getraind. Het pedagogisch beleid laat zien hoe we bij IK-OOK naar de ontwikkeling van kinderen kijken. Het is bepalend voor de manier waarop wij werken. 2023 stond in het teken van de implementatie van het beleid op alle locaties. Dit hebben we stapsgewijs gedaan. Per kwartaal hebben we een onderdeel belicht en ingericht om op die manier het beleid aan het einde van jaar volledig geïmplementeerd te hebben. Op de locaties zullen we hierdoor een inhoudelijke kwaliteitsslag maken.

Werken vanuit een gezamenlijk koersplan

Vanaf augustus 2023 werken we op onze kindcentra vanuit een gezamenlijk koersplan. Een gezamenlijke missie en visie liggen hieraan ten grondslag. Het proces dat ten grondslag lag aan het komen tot een gezamenlijke missie, visie, kernwaarden en koersplan is zeer waardevol geweest. We hebben elkaar beter leren kennen wat bevorderlijk is gebleken om te komen tot een nauwere samenwerking op onze locaties.

Bouwtraject Dick Bruna Zilverackers

In 2022 hebben we samen met de Gemeente Veldhoven en de andere partners (Veldvest schoolbestuur en Nummereen Kinderopvang) het proces doorlopen om te komen tot de bouw van een nieuw Kindcentrum. Voor RBOB en IK-OOK hebben we het onderwijsconcept waarmee we werken op de huidige tijdelijke locatie kunnen vertalen in een gebouw dat dit concept op alle vlakken dient en versterkt. In 2023 is het nieuwe kindcentrum gebouwd. In april 2024 zullen we onze intrek nemen.

Professionalisering

Medewerkers zijn waar nodig opgeleid voor VVE, “de Babyspecialist”, 3F en (Kinder)EHBO. Doordat de methode die wij hanteerden op onze peutergroepen landelijk niet meer erkend werd als VVE methode hebben we alle collega's die op onze peutergroepen werken, opgeleid voor de Startblokken methodiek. Ons Doel voor 2024 is, dat we op alle locaties waar we ons peuterprogramma bieden, geregistreerd worden als VVE locatie. Hierdoor kunnen we overal peuters ontvangen met een VVE indicatie. Dit draagt bij aan een inclusief kindcentrum.

Personeel

In 2023 hebben we helaas te maken gehad met langdurig ziekte verzuim op meerdere locaties. Naast de financiële consequentie had dit ook zeker impact op de dagelijkse gang van zaken, het vroeg veel van de flexibiliteit van de teams. Onder meer door extra inzet van onze flexibele schil hebben we de groepen goed bezet kunnen houden. De vacatures hebben we, dankzij intensieve werving, steeds in kunnen vullen.

4 Financieel beleid

IK-OOK is een stichting zonder winstoogmerk. Jaarlijks wordt een prognose opgesteld van te verwachten inkomsten en uitgaven per kalendermaand. Deze wordt afgestemd met het bestuur van de stichting. De reserves die worden opgebouwd worden ingezet voor uitgaven die voor de nabije toekomst voorzien zijn. Dit zijn uitgaven die ten goede komen aan de kwaliteit op onze locaties. Deskundigheidsbevordering of het openen of uitbreiden van een locatie zijn hier voorbeelden van.

De kinderopvangbranche is momenteel zeer in beweging; Stelselwijziging, loslaten van de urennorm, "gratis Kinderopvang" zijn ontwikkelingen ter voorbereiding op de stap naar Kinderopvang als basisvoorziening.

Net als in de 3 voorgaande jaren heeft IK-OOK in overleg met de oudercommissies, de uurtarieven afgestemd op de zogenaamde KinderOpvangToeslag-norm (KOT-norm).

Deze norm is het maximaal te vergoeden uurtarief voor de kinderopvangtoeslag en wordt jaarlijks op basis van de loon- en prijsontwikkelingen in de sector door de overheid bepaald. Door het IK-OOK uurtarief vast te stellen ter hoogte van deze norm hebben onze ouders, afhankelijk van hun inkomen, maximaal recht op de bijbehorende vergoeding (kinderopvangtoeslag) per uur opvang.

Vanuit de visie en maatschappelijke positie van IK-OOK is het een streven dit maximaal te vergoeden uurtarief niet te overschrijden, zodat ouders niet te maken krijgen met een zogenaamde ouderbijdrage.

Balans 31-12-2023

BALANSPOSITIE 31-12-2023			
ACTIVA		PASSIVA	
Gebouwen en terreinen	€ 260.787	Algemene reserve	€ 516.548
Kantoorinventaris	€ 11.664	Eigen vermogen	€ 516.548
Bedrijfsinventaris	€ 70.283		
Materiaal	€ 14.645		
Totaal vaste activa	€ 357.379	Voorziening latente belastingen	€ 49.550
		Voorzieningen	€ 49.550
Debiteuren	€ 13.000		
Verbonden partijen	€ -	Crediteuren	€ 61.673
Vooruitbetaalde kosten	€ 38.682	Belastingen en premies sociale verz.	€ 91.771
Omzetbelasting	€ -	Schulden terzake van pensioenen	€ 24.820
Nog te ontvangen posten	€ 5.597	Nog te betalen kosten	€ 35.679
Vorderingen	€ 57.279	Vooruitontvangen posten	€ 222.856
		Overlopende passiva	€ 108.261
Liquide middelen	€ 696.500	Kortlopende schulden	€ 545.060
Totaal vlottende activa	€ 753.779		
TOTAAL ACTIVA	€ 1.111.158	TOTAAL PASSIVA	€ 1.111.158

Exploitatieresultaat 2023

EXPLOITATIE 2023	Werkelijk	Begroot	Vershil
Baten			
Inkomsten KDV	€ 1.006.907	€ 1.199.200	€ -192.293
Inkomsten BSO	€ 1.218.605	€ 920.100	€ 298.505
Inkomsten TSO	€ 19.511	€ 20.600	€ -1.089
Inkomsten subsidie	€ 59.100	€ -	€ 59.100
Detachering	€ 43.727	€ -	€ 43.727
Overige baten	€ 2.650	€ 38.400	€ -35.750
Totaal baten	€ 2.350.500	€ 2.178.300	€ 172.200
Lasten			
Salariskosten	€ 1.970.208	€ 1.823.300	€ 146.908
Overige personele kosten	€ 106.024	€ 65.000	€ 41.024
Uitkeringen	€ -69.172	€ -	€ -69.172
Afschrijvingskosten	€ 45.652	€ 53.890	€ -8.238
Huisvestingslasten	€ 71.113	€ 69.840	€ 1.273
Overige lasten	€ 194.182	€ 139.800	€ 54.382
Totaal lasten	€ 2.318.007	€ 2.151.830	€ 166.177
Saldo baten en lasten	€ 32.493	€ 26.470	€ 6.023
Financiële baten	€ 3.258	€ -	€ 3.258
Financiële lasten	€ 2.453	€ 3.800	€ -1.347
Exploitatieresultaat	€ 33.298	€ 22.670	€ 10.628
Belasting over de winst	€ 18.684	€ 3.401	€ 15.283
Resultaat na belastingen	€ 14.614	€ 19.269	€ -4.655

Analyse resultaat 2023

De totale baten zijn 172k meer dan begroot, veroorzaakt door:

- een sterke groei in de inkomsten BSO en een lichte daling in de inkomsten KDV, geeft per saldo een stijging van ca. 105k uit opvang;
- onvoorziene detacheringsofbrengsten;
- hogere inkomsten uit subsidie.

De hogere salariskosten, 147k, met daarbij 33k extra aan verzuimverzekering zorgen voor een overschrijding van 180k, deels zichtbaar onder 'overige personele kosten'. Dit is gerelateerd aan omzetsijging en daarnaast deels gecompenseerd, ruim 40k, door detacheringinkomsten.

De uitkeringen behorende bij verzuimsituaties zijn 69k en compenseren een deel van de hogere salariskosten.

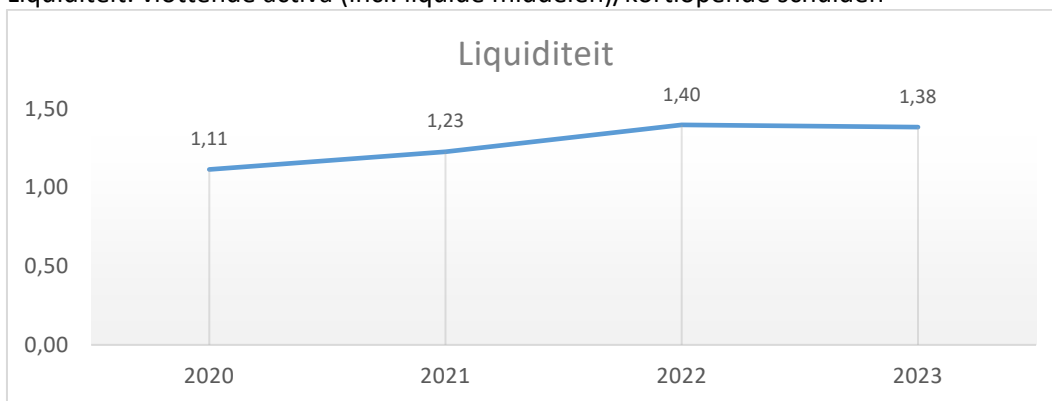
Afwijkingen overig:

- extern personeel 17k minder dan begroot, in 2023 minder onderwijspersoneel ingehuurd
- cursuskosten 8k meer dan begroot, extra opleidingen nodig in verband met gewijzigde peuterprogramma methodiek (nodig a.g.v. intrekken licentie bestaande methode)
- Afschrijvingskosten 8k minder dan begroot
- Administratie/accountantskosten 19k meer dan begroot, indexering en toename aantal salarisverwerkingen
- Kleine aanschaffingen 14k meer dan begroot, passend bij minder dan verwachte afschrijvingslasten (als gevolg van kleinere aanschafbedragen niet activeren)
- Boodschappen/verzorging/verbruiksmaterialen 25k meer dan begroot, deels door indexering, deels door aanschaf van materialen voor activiteiten in eigen beheer. De uitgaven geboekt op activiteitenbudget zijn (in lijn hiermee) 10k minder dan begroot

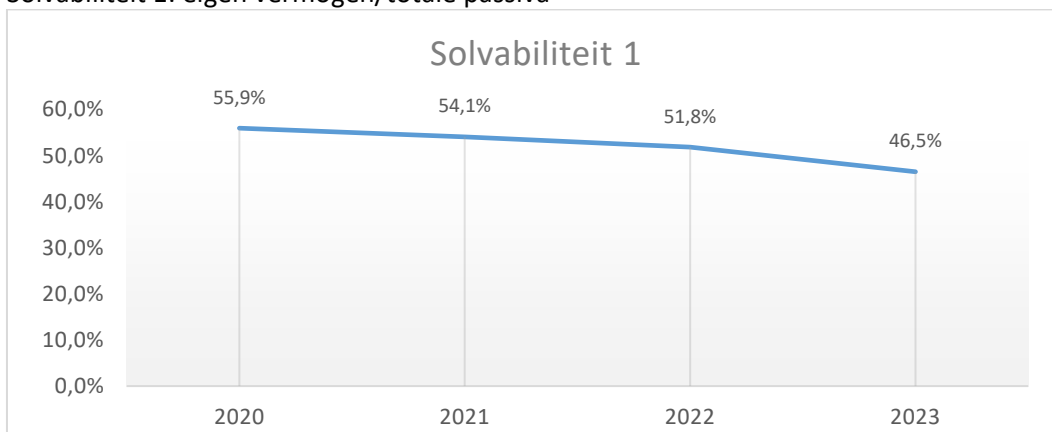
Verloop kengetallen

Onderstaande kengetallen tonen aan dat IK-OOK een gezonde en stabiele financiële positie heeft. De liquiditeit blijft ruim boven het minimum van 1. De solvabiliteitsratio's dalen licht, maar zijn ruim voldoende (doorsnee wordt een ratio tussen 25 en 40% als goed beschouwd). De rentabiliteit is laag, passend bij het niet hebben van een winsttoegmerk.

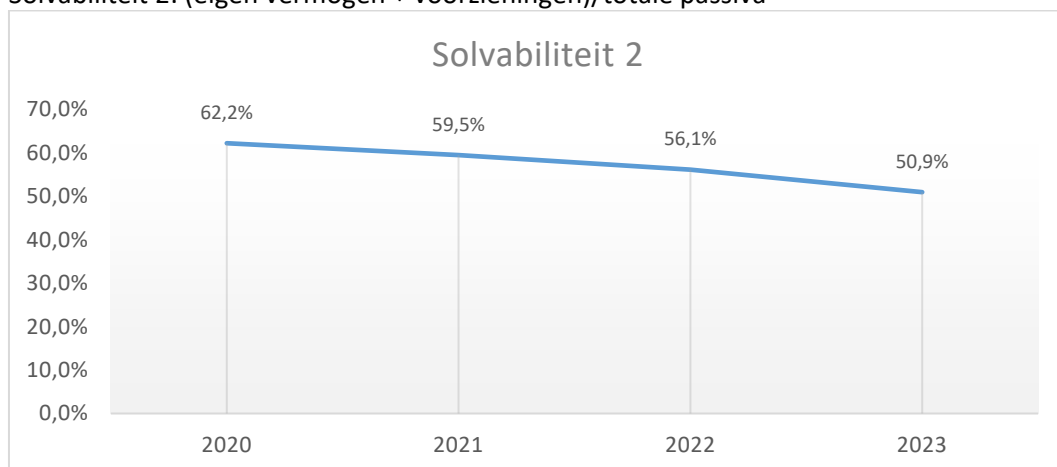
Liquiditeit: vlottende activa (incl. liquide middelen)/kortlopende schulden



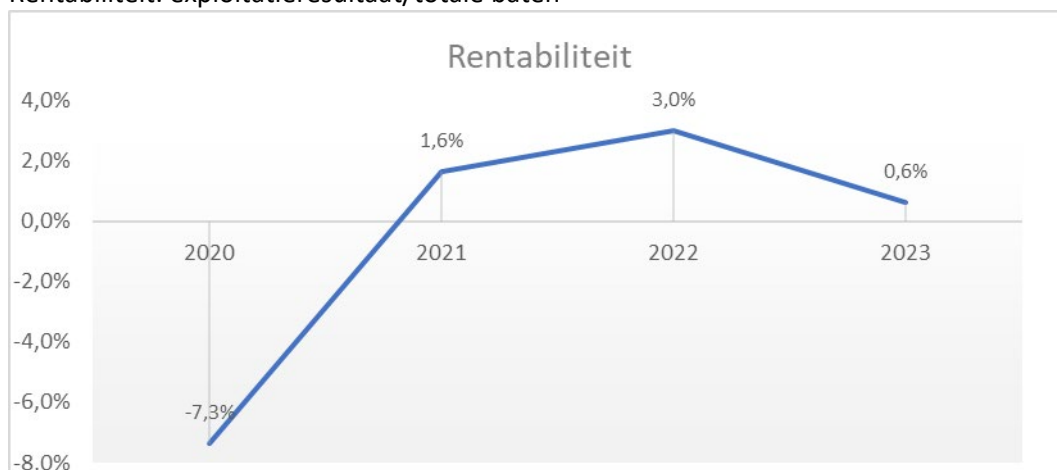
Solvabiliteit 1: eigen vermogen/totale passiva



Solvabiliteit 2: (eigen vermogen + voorzieningen)/totale passiva



Rentabiliteit: exploitatieresultaat/totale baten



Samenvatting begroting 2024

Baten en Lasten (€)	Realisatie 2021		Realisatie 2022		Verwachting 2023		Begroting 2023		Begroting 2024	
Inkomsten BSO	746.587	49,9%	1.004.135	50,8%	1.210.700	52,1%	1.199.200	55,1%	1.481.300	53,9%
Inkomsten KDV	717.346	47,9%	897.175	45,4%	1.004.400	43,2%	920.100	42,2%	1.208.600	44,0%
Inkomsten overig	33.222	2,2%	74.372	3,8%	109.600	4,7%	59.000	2,7%	57.400	2,1%
Totaal inkomsten	1.497.155	100,0%	1.975.682	100,0%	2.324.700	100,0%	2.178.300	100,0%	2.747.300	100,0%
Lonen en salarissen	1.346.850	90,0%	1.594.361	80,7%	1.896.587	81,6%	1.823.300	83,7%	2.092.300	76,2%
Overige personele kosten	37.501	2,5%	46.079	2,3%	42.350	1,8%	65.000	3,0%	91.200	3,3%
Afschrijvingen	48.054	3,2%	45.048	2,3%	42.890	1,8%	53.890	2,5%	54.890	2,0%
Huisvestingslasten	52.322	3,5%	60.480	3,1%	61.980	2,7%	69.840	3,2%	116.900	4,3%
Overige lasten	126.406	8,4%	152.764	7,7%	178.450	7,7%	139.800	6,4%	210.800	7,7%
Totaal uitgaven	1.611.132	107,6%	1.898.732	96,1%	2.222.257	95,6%	2.151.830	98,8%	2.566.090	93,4%
Resultaat voor rente en belastingen	-113.977	-7,6%	76.949	3,9%	102.443	4,4%	26.470	1,2%	181.210	6,6%
Saldo financiële baten en lasten	-668	0,0%	-3.558	-0,2%	-3.600	-0,2%	-3.800	-0,2%	-3.800	-0,1%
Mutatie voorziening toekomstige locaties	-	0,0%	-	0,0%	80.000	3,4%	-	0,0%	150.000	5,5%
VPB	-19.138	-1,3%	14.305	0,7%	2.826	0,1%	-	0,0%	4.112	0,1%
Resultaat na rente en belastingen	-95.507	-6,4%	59.087	3,0%	16.017	0,7%	22.670	1,0%	23.299	0,8%

5 Samenstelling bestuur

Stichting IK-OOK wordt bestuurd volgens een one-tier model. De bestuurder van RBOB is uitvoerend lid van het bestuur, de leden van de Raad van Toezicht van RBOB zijn toezichhoudend bestuurslid van IK-OOK.

Toezichhoudende leden zijn: Mw. A.J.F.M. Goudsmits (voorzitter), M. de Lange (vicevoorzitter), A.A.W.M. van Kemenade (lid), mw. L.I. van Steenhoven (lid) en dhr. I. Oosterveld (lid).

Uitvoerend lid: Mw. A.J.A.M. van Erp

Veldhoven, april 2024

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

Geconsolideerde Jaarrekening 2023

**Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en
algemeen toegankelijk onderwijs**

en

Stichting IK-OOK

Opgemaakt 20 juni 2024

A. Geconsolideerde balans per 31-12-2023 na resultaatbestemming			
1 Activa	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR	
	<hr/>	<hr/>	
1.1 Vaste activa			
1.1.2 Materiële vaste activa	4.396.368	4.182.780	
	<hr/>	<hr/>	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>4.396.368</u>	<u>4.182.780</u>	
1.2 Vlottende activa			
1.2.2 Vorderingen	624.794	671.065	
1.2.4 Liquide middelen	6.471.206	8.480.752	
	<hr/>	<hr/>	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>7.096.000</u>	<u>9.151.817</u>	
<u>Totaal activa</u>	<u>11.492.368</u>	<u>13.334.597</u>	
2 Passiva	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR	
	<hr/>	<hr/>	
2.1 Groepsvermogen	6.336.246	8.598.003	
2.2 Voorzieningen	1.696.629	1.878.392	
2.4 Kortlopende schulden	3.459.493	2.858.202	
	<hr/>	<hr/>	
<u>Totaal passiva</u>	<u>11.492.368</u>	<u>13.334.597</u>	

B. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	26.732.722	25.652.700	25.563.862
3.2 Overige overheidsbijdragen	129.351	40.000	78.841
3.5 Overige baten	<u>2.396.624</u>	<u>2.333.300</u>	<u>2.104.012</u>
Totaal baten	<u>29.258.696</u>	<u>28.026.000</u>	<u>27.746.715</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	26.390.457	24.118.300	23.736.907
4.2 Afschrijvingen	886.420	859.830	791.099
4.3 Huisvestingslasten	1.962.052	1.710.550	1.838.301
4.4 Overige lasten	<u>2.305.701</u>	<u>1.833.760</u>	<u>2.017.245</u>
Totaal lasten	<u>31.544.629</u>	<u>28.522.440</u>	<u>28.383.553</u>
Saldo baten en lasten	<u>-2.285.933</u>	<u>-496.440</u>	<u>-636.838</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	48.780	0	0
6.2 Financiële lasten	<u>-5.920</u>	<u>-6.800</u>	<u>-28.829</u>
	42.860	-6.800	<u>-28.829</u>
Resultaat	<u>-2.243.073</u>	<u>-503.240</u>	<u>-665.667</u>
Belastingen over het resultaat	18.684	3.400	14.305
Resultaat na belastingen	<u>-2.261.757</u>	<u>-506.640</u>	<u>-679.972</u>
Totaal resultaat	<u>-2.261.757</u>	<u>-506.640</u>	<u>-679.972</u>

C. Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	2023 EUR	2022 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-2.285.933	-636.838
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	886.420	791.099
- Mutaties voorzieningen	-181.763	-164.533
- Koersresultaat FVA	0	0
- Ov mutaties eigen vermogen	0	0
	<u>704.657</u>	<u>626.566</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Voorraden		0
- Vorderingen	46.271	1.655.049
- Kortlopende schulden	601.291	476.614
	<u>647.562</u>	<u>2.131.663</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-933.714	2.121.391
Ontvangen interest	48.780	0
Betaalde interest	-5.920	-28.829
Winstbelastingen	-18.684	-14.305
Buitengewoon resultaat		
	<u>24.176</u>	<u>-43.134</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	-909.539	2.078.257
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-1.100.008	-1.192.240
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	0
	<u>-1.100.008</u>	<u>-1.192.240</u>
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.100.008	-1.192.240
<u>Mutatie liquide middelen</u>		
	-2.009.547	886.017
Liquide middelen 1-1	8.480.752	7.594.735
Liquide middelen 31-12	<u>6.471.206</u>	<u>8.480.752</u>
Mutatie liquide middelen	-2.009.547	886.017

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

Gegevens geconsolideerde rechtspersonen

Naam: Stichting IK-OOK
Rechtsvorm: Stichting
Vestigingsadres: Provincialeweg 74 5503HJ Veldhoven
Zetel: Veldhoven
Kamer van Koophandel: 55588352

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Onderlinge transacties, onderlinge winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd. Ongerealiseerde verliezen op onderlinge-transacties worden ook geëlimineerd tenzij sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

De in de consolidatie begrepen stichtingen zijn:

- Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs
- Stichting IK-OOK

Continuïteit

Het eigen vermogen van de geconsolideerde rechtspersonen bedraagt per 31 december 2023 € 6.336.246 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 OCV 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 0,75% naar 2,5% (effect € 64.332).

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 lasten 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.

Materiële vaste activa

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

Er wordt afgeschreven vanaf de maand na ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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

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.

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.

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.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderinggrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Liquide middelen

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

Algemene reserve

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.

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 equalisatie 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 2020 en 2022 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 onderwijspand 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 (2,50 %). 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.

Latente belastingverplichtingen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

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

Geoordeelde OCW subsidies met een vrij 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.

Geoordeelde 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.

Netto-omzet

Opbrengstverantwoording verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit bij derden in rekening gebrachte baten en toekenningen.

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 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%. 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.

Pensioenen

Stichting IK-OOK heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

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

Stichting ikOOK! heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening. Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 109,2% (2022: 99,2%).

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.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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 geconsolideerde balans**1 Activa****1.1 Vaste activa****1.1.2 Materiële vaste activa**

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
Aanschafprijs 1-1-2023	887.576	7.919.794	2.020.536	10.827.905
Afschrijving cum. 1-1-2023	209.060	4.937.051	1.499.014	6.645.125
Boekwaarde 1-1-2023	678.516	2.982.742	521.522	4.182.780
Investerings 2023	0	971.358	128.650	1.100.008
Desinvesteringen 2023				
Afschrijvingen 2023	28.056	735.768	122.596	886.420
Jaarmutatie	-28.056	235.590	6.054	213.588
Aanschafprijs 31-12-2023	887.576	8.891.152	2.149.186	11.927.913
Afschrijving cumulatief 31-12-2023	237.116	5.672.819	1.621.610	7.531.545
Boekwaarde 31-12-2023	650.460	3.218.332	527.576	4.396.368

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	101.581	131.629
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	30.289	76.942
1.2.2.3 Overige overheden	133.853	146.529
1.2.2.4 Vorderingen groepsmaatschappijen / verbonden partijen	2.745	2.745
1.2.2.11 Belastingen en premies		
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	291.954	271.273
1.2.2.14 Te ontvangen interest	-	-
1.2.2.15 Overlopende activa	64.372	41.947
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	624.794	671.065

Toelichting op Vorderingen:**1.2.2.3 Vordering gemeente**

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
Gemeentelijke vergoedingen Huisvestingsprojecten	133.853	56.420
Overige		90.109
	133.853	146.529

1.2.2.15 Overlopende activa

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
Af te rekenen MFA's	7.125	32.120
Subside Extra Hulp voor de Klas		
Overige	57.247	9.826
	64.372	41.947

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	3.192	1.066
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	6.468.014	8.479.686
Totaal liquide middelen	6.471.206	8.480.752

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

2 Passiva

2.1 Groepsvermogen

	Stand per 1-1-2023 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2023 EUR
		Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.1.1 Algemene reserve Algemene reserve	7.543.003	-1.206.757		6.336.246
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek Bestemmingsreserve NPO	1.055.000	-1.055.000		-
Totaal eigen vermogen	8.598.003	-2.261.757	0	6.336.246

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	2.2.4 Voorziening latente belastingen	Totaal voorzieningen
Stand per begin boekjaar	325.743	299.279	625.022	1.211.644	41.726	1.878.392
Dotaties 2023	68.481	120.917	189.398	401.000	7.824	598.222
Onttrekking 2023 Vrijval 2023	31.710	288.409	320.119	459.866	-	779.985
Stand einde boekjaar	362.514	131.786	494.301	1.152.779	49.550	1.696.629
Kortlopend deel < 1 jaar	22.175	288.409	310.584	149.228	2.608	462.420
Kortlopend deel 1<>5 jaar	81.813	156.623-	74.810-	1.062.416	10.432	998.038
Langlopend deel > 5 jaar	258.526	-	258.526	58.865-	36.510	236.171
	362.514	131.786	494.301	1.152.779	49.550	1.696.629

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
2.4.6 Schulden aan gemeenten	<u>2.704</u>	<u>19.412</u>
	2.704	19.412
2.4.8 Crediteuren	<u>315.012</u>	<u>227.154</u>
	315.012	227.154
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.167.746	992.618
Omzetbelasting	2.051	1.706
Vennootschapsbelasting	4.631	1.100
Premie vervangingsfonds	0	600
Premie participatiefonds	<u>34.328</u>	<u>0</u>
	1.208.757	996.024
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	<u>336.181</u>	<u>307.640</u>
	336.181	307.640
2.4.12 Overige kortlopende schulden		
Overige	111.917	150.614
Netto salaris	<u>5.190</u>	<u>6.410</u>
	117.108	157.023
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCV	<u>151.355</u>	<u>59.813</u>
	151.355	59.813
2.4.17 Vakantiegeld	878.968	761.360
Vakantiedagen	27.452	32.516
Bindingstoelage	<u>69.101</u>	<u>65.269</u>
	975.521	859.146
2.4.19 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen	<u>352.855</u>	<u>231.990</u>
	352.855	231.990
Totaal kortlopende schulden	<u>3.459.493</u>	<u>2.858.202</u>

E. Toelichting behorende tot de geconsolideerde staat van baten en lasten 2023**3 Baten**

3.1 Rijksbijdragen	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	25.037.105	24.377.700	23.902.906
3.1.2.1 Overige rijksbijdragen OCW	159.313	25.000	192.816
3.1.4 Bijdragen samenwerkingsverband	1.536.304	1.250.000	1.468.140
Totaal rijksbijdragen OCW	26.732.722	25.652.700	25.563.862

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	129.351	40.000	78.841

3.5 Overige baten	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.5.1 Verhuur	41.045	80.000	28.374
3.5.2 Detacheringen	41.119	10.000	1.810
3.5.4 Sponsoring	121	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen	5.643	-	22.816
3.5.10 Baten kinderopvang	2.245.022	- 2.139.900	1.907.751
Overige baten	63.674	103.400	143.261
Totaal overige baten	2.396.624	2.333.300	2.104.012

4 Lasten**4.1 Personeelslasten**

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	18.746.913	18.143.300	16.549.938
4.1.1.2 Sociale lasten	2.811.286	2.460.000	2.510.682
4.1.1.3 Participatiefonds	382.951	0	207.270
4.1.1.4 Vervangingsfonds	2	0	6.717
4.1.1.5 Pensioenpremies	2.704.410	2.340.000	2.414.079
4.1.1 Lonen en salarissen	24.645.561	22.943.300	21.688.687
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	189.398	0	354.110
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	602.928	180.000	646.716
4.1.2.3 Overig	1.505.998	1.345.000	1.374.071
4.1.2 Overige personele lasten	2.298.324	1.525.000	2.374.897
4.1.3 Af: Uitkeringen	-553.429	-350.000	-326.677
Totaal personeelslasten	26.390.457	24.118.300	23.736.907

Aantal personeelsleden

Gemiddeld waren 320,3 fte in dienst (2022: 305,1 fte)

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

	2023	2022
Dir	15,3	16,2
OP	222,1	212,1
OOP	46,5	45,6
Overig	36,4	31,2
	320,3	305,1

4.2 Afschrijvingen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	886.420	859.830	791.099
Totaal afschrijvingen	886.420	859.830	791.099

4.3 Huisvestingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.3.1 Huur	40.387	62.340	76.584
4.3.3 Onderhoud	204.460	123.760	214.854
4.3.4 Energie en water	393.048	409.280	327.879
4.3.5 Schoonmaakkosten	670.167	543.300	598.361
4.3.6 Heffingen	47.664	61.120	49.382
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	401.000	401.000	359.000
4.3.8 Overige	205.326	109.750	212.241
Totaal huisvestingslasten	1.962.052	1.710.550	1.838.301

4.4 Overige instellingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	625.213	496.150	576.225
4.4.2 Inventaris en apparatuur	611.325	425.950	501.016
4.4.3 Leermiddelen en overige materialen	639.247	505.000	560.032
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen			
4.4.5 Overige	429.916	406.660	379.971
Totaal overige instellingslasten	2.305.701	1.833.760	2.017.245

6 Financiële baten en lasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
6.1.1 Rentebaten	48.780	-	
6.2.1 Rentelasten - bankkosten	-5.920	-6.800	-28.829
Saldo financiële baten en lasten	42.860	-6.800	-28.829

7 Belastingen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Belastingen over het resultaat	18.684	3.400	14.305
Saldo financiële baten en lasten	18.684	3.400	14.305
Jaarresultaat	-2.261.757	-506.640	-679.972

Er is sprake van bestuurlijke inbreng (maar geen overwegende zeggenschap) in de volgende samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs:

F. Overzicht Verbonden Partijen.

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

Aangezien de jaarrekening over 2023 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2023. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.

Enkelvoudige Jaarrekening 2023

**Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en
algemeen toegankelijk onderwijs**

Opgemaakt 20 juni 2024

A. Balans per 31-12-2023 na resultaatbestemming			
1	Activa	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
		<hr/>	<hr/>
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	4.038.987	3.808.081
		<hr/>	<hr/>
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>4.038.987</u>	<u>3.808.081</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	567.516	647.435
1.2.4	Liquide middelen	5.774.704	7.910.434
		<hr/>	<hr/>
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>6.342.221</u>	<u>8.557.869</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>10.381.208</u>	<u>12.365.950</u>
2	Passiva	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
		<hr/>	<hr/>
2.1	Eigen vermogen	5.819.706	8.096.076
2.2	Voorzieningen	1.647.079	1.836.666
2.4	Kortlopende schulden	2.914.423	2.433.208
	<u>Totaal passiva</u>	<u>10.381.208</u>	<u>12.365.950</u>

B. Staat van baten en lasten over 2023

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	26.732.722	25.652.700	25.563.862
3.2 Overige overheidsbijdragen	70.251	40.000	35.955
3.5 Overige baten	<u>216.067</u>	<u>155.000</u>	<u>263.535</u>
Totaal baten	<u>27.019.039</u>	<u>25.847.700</u>	<u>25.863.352</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	24.435.198	22.230.000	22.137.605
4.2 Afschrijvingen	840.768	805.940	746.052
4.3 Huisvestingslasten	1.949.979	1.640.710	1.829.001
4.4 Overige lasten	<u>2.111.519</u>	<u>1.693.960</u>	<u>1.864.481</u>
Totaal lasten	<u>29.337.464</u>	<u>26.370.610</u>	<u>26.577.138</u>
Saldo baten en lasten	<u>-2.318.425</u>	<u>-522.910</u>	<u>-713.786</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	45.522	0	0
6.2 Financiële lasten	<u>3.467</u>	<u>3.000</u>	<u>25.271</u>
	42.055	-3.000	<u>-25.271</u>
Resultaat	<u>-2.276.370</u>	<u>-525.910</u>	<u>-739.057</u>
Resultaat na belastingen	<u>-2.276.370</u>	<u>-525.910</u>	<u>-739.057</u>
Totaal resultaat	<u>-2.276.370</u>	<u>-525.910</u>	<u>-739.057</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2023

	2023 EUR	2022 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-2.318.425	-713.786
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	840.768	746.052
- Mutaties voorzieningen	-189.587	-161.925
- Koersresultaat FVA	0	0
- Ov mutaties eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
	651.181	584.127
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Voorraden		0
- Vorderingen	79.918	1.643.425
- Kortlopende schulden	<u>481.215</u>	<u>383.703</u>
	561.134	2.027.128
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-1.106.110	1.897.469
Ontvangen interest	45.522	0
Betaalde interest	-3.467	-25.271
Buitengewoon resultaat	<u>42.055</u>	<u>-25.271</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	-1.064.056	1.872.198
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-1.071.673	-1.184.391
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.071.673	-1.184.391
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-2.135.730	687.807
Liquide middelen 1-1	7.910.434	7.222.627
Liquide middelen 31-12	<u>5.774.704</u>	<u>7.910.434</u>
Mutatie liquide middelen	-2.135.730	687.807

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 1-1-2023	539.858	7.709.126	1.995.401	10.244.384
Afschrijving cum. 1-1-2023	139.516	4.806.627	1.490.160	6.436.303
Boekwaarde 1-1-2023	400.341	2.902.499	505.241	3.808.081
Investerings 2023	0	943.024	128.650	1.071.674
Desinvesteringen 2023				
Afschrijvingen 2023	10.670	709.138	120.960	840.768
Jaarmutatie	-10.670	233.886	7.690	230.906
Aanschafprijs 31-12-2023	539.858	8.652.150	2.124.051	11.316.058
Afschrijving cumulatief 31-12-2023	150.187	5.515.764	1.611.120	7.277.071
Boekwaarde 31-12-2023	389.671	3.136.385	512.931	4.038.987

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	84.130	119.290
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	30.289	76.942
1.2.2.3 Overige overheden	141.050	146.529
1.2.2.4 Vorderingen groepsmaatschappijen / verbonden partijen	-	2.745
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	253.271	269.469
1.2.2.14 Te ontvangen interest	45.521	-
1.2.2.15 Overlopende activa	13.256	32.459
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	567.516	647.435

Toelichting op Vorderingen:**1.2.2.3 Vordering gemeente**

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
Gemeentelijke vergoedingen Huisvestingsprojecten	133.853	56.420
Overige	7.197	90.109
	141.050	146.529

1.2.2.15 Overlopende activa

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
Af te rekenen MFA's	7.125	32.120
Transitievergoedingen	-	-
Overige	6.130	339
	13.256	32.459

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	3.192	1.066
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	5.771.512	7.909.368
Totaal liquide middelen	5.774.704	7.910.434

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 1-1-2023 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2023 EUR
		Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.1.1 Algemene reserve	7.041.076	-1.221.370		5.819.706
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek Bestemmingsreserve NPO	1.055.000	1.055.000-		-
Totaal eigen vermogen	8.096.076	-2.276.370	0	5.819.706

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	325.743	299.279	625.022	1.211.644	1.836.666
Dotaties 2023	68.481	120.917	189.398	401.000	590.398
Onttrekking 2023	31.710	288.409	320.119	459.866	779.985
Vrijval 2023					
Stand einde boekjaar	362.514	131.786	494.301	1.152.779	1.647.079
Kortlopend deel < 1 jaar	35.151	131.786	166.937	260.654	427.591
Kortlopend deel 1<>5 jaar	104.772	-	104.772	543.392	648.164
Langlopend deel > 5 jaar	222.591	0	222.592	348.733	571.324
	362.514	131.786	494.301	1.152.779	1.647.079

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2023 EUR		31-12-2022 EUR
2.4.6 Schulden aan gemeenten	2.704	2.704	19.412
2.4.8 Crediteuren	253.329	253.329	227.155
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen			
Loonheffing	1.082.458		933.264
Omzetbelasting	199		
Premie vervangingsfonds	0		600
Premie participatiefonds	34.328		0
		1.116.986	933.864
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	311.361		273.328
		311.361	273.328
2.4.12 Overige kortlopende schulden			
Overige	76.238		90.068
Netto salaris	5.190		6.410
		81.429	96.478
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW	151.355	151.355	59.813
2.4.17 Vakantiegeld	798.159		701.225
Bindingstoelage	69.101		65.269
		867.260	766.494
2.4.19 Overlopende passiva			
Vooruitontvangen	130.000		56.665
		130.000	56.665
Totaal kortlopende schulden	2.914.423		2.433.208

Niet uit de balans blijkende rechten en plichten

Kopieermachines

Stichting De Kempen heeft een contract afgesloten voor het gebruik van multifunctionele apparaten de contract periode is 60 maanden vanaf 1 maart 2023. Het bedrag per jaar bedraagt € 82.110.

Regeling duurzame inzetbaarheid

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden. Stichting 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 2023**3 Baten**

3.1 Rijksbijdragen	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	25.037.105	24.377.700	23.902.906
3.1.2.1 Overige rijksbijdragen OCW	159.313	25.000	192.816
3.1.4 Bijdragen samenwerkingsverband	1.536.304	1.250.000	1.468.140
Totaal rijksbijdragen OCW	26.732.722	25.652.700	25.563.862

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Personele lumpsum	23.373.862	22.798.900	14.005.175
Materiële instandhouding	-	-	2.800.419
Bijzondere bekostiging OAB	98.845	95.600	79.942
Bijz Bekostiging NPO	986.708	986.700	2.071.294
Bijz Bekostiging NPO, risico op leerachterstand	36.044	36.000	46.037
Bijz Bekostiging professionalisering	351.705	340.500	329.771
Bijz. bekostiging aanw. zigeunerkinderen	8.849	40.000	39.973
Bijz bekostiging onderwijs aan asielzoekers	181.092	80.000	436.658
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	4.093.637
	25.037.105	24.377.700	23.902.906

3.1.2.1 Toelichting overige rijksbijdrage OCW	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Subsidie voor studieverlof	62.778	-	75.011
Subsidie zij-instromers	20.208	-	14.167
Subsidie meer en hoogbegaafdheid	37.970	-	53.404
Subsidie Extra Hulp voor de Klas			2.623
Subsidie Basisvaardigheden	21.565	-	-
Overige subsidies Ministerie	16.791	25.000	47.612
	159.313	25.000	192.816

3.1.4 Toelichting Bijdragen samenwerkingsverband	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Lichte ondersteuning	924.420	750.000	847.343
Zware ondersteuning	611.884	500.000	620.797
	1.536.304	1.250.000	1.468.140

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	70.251	40.000	35.955
3.2.2.2 Sociale Werkvoorziening bijdragen in de loonkosten			
Totaal overige overheidsbijdragen	70.251	40.000	35.955

3.5 Overige baten	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.5.1 Verhuur	100.085	80.000	79.554
3.5.2 Detacheringen	49.194	10.000	17.904
3.5.4 Sponsoring			
3.5.5 Ouderbijdragen	5.643	-	22.816
3.5.10 Overige	61.145	65.000	143.261
Totaal overige baten	216.067	155.000	263.535

3.5.10 Toelichting overige baten	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Stichting Nuffic			
Overigen	12.762	65.000	11.364
Gemeente 1e inrichting			89.102
Bijdragen in Opleidingsschool	17.425		22.100
MBO Raad inzake gezonde school	3.000		8.295
Kon Visio	17.958		12.400
Fonds Cultuurparticipatie	10.000		
	<u>61.145</u>	<u>65.000</u>	<u>143.261</u>

4 Lasten**4.1 Personeelslasten**

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	17.190.769	16.320.000	15.286.115
4.1.1.2 Sociale lasten	2.521.557	2.460.000	2.297.028
4.1.1.3 Participatiefonds	382.951	0	207.270
4.1.1.4 Vervangingsfonds	2	0	6.717
4.1.1.5 Pensioenpremies	2.580.076	2.340.000	2.316.249
4.1.1 Lonen en salarissen	22.675.355	21.120.000	20.113.379
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	189.398	0	354.110
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	600.783	150.000	667.738
4.1.2.3 Overig	1.453.919	1.310.000	1.304.826
4.1.2 Overige personele lasten	2.244.100	1.460.000	2.326.674
4.1.3 Af: Uitkeringen	-484.257	-350.000	-302.447
Totaal personeelslasten	24.435.198	22.230.000	22.137.605

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
- voorziening jubilea	68.481	-	285.852
- voorziening langdurig zieken	120.917	-	68.258
Totaal	189.398	-	354.110

4.1.2.3 Overige personeelskosten	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Cursussen	479.938	350.000	415.988
Stimulering onderwijskwaliteit personeel	66.865	400.000	133.194
Kosten studiedagen en conferenties	97.187	40.000	50.168
Wervingskosten	35.961	15.000	9.893
Reis en verblijf	225.437	185.000	200.173
Bedrijfsgezondheidsdienst	121.782	70.000	93.000
Overige personele kosten	203.209	250.000	252.913
Werkkostenregeling	223.540	-	149.496
	1.453.919	1.310.000	1.304.826

4.1.3 Uitkeringen	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.1.3.3 Uitkeringen die de personeelslasten verminderen	-484.257	-350.000	-302.447
	-	-	-
	-484.257	-350.000	-302.447

Aantal personeelsleden

Gemiddeld had De Kempen 283,9 fte in dienst (2022: 273,9 fte)

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

	2023	2022
Dir	15,3	16,2
OP	222,1	212,1
OOP	46,5	45,6
	283,9	273,9

4.2 Afschrijvingen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	840.768	805.940	746.052
Totaal afschrijvingen	840.768	805.940	746.052

4.3 Huisvestingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.3.1 Huur	36.783	-	73.194
4.3.3 Onderhoud	197.847	123.760	210.519
4.3.4 Energie en water	393.048	409.280	327.879
4.3.5 Schoonmaakkosten	668.311	543.300	596.786
4.3.6 Heffingen	47.664	61.120	49.382
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	401.000	401.000	359.000
4.3.8 Overige	205.326	102.250	212.241
Totaal huisvestingslasten	1.949.979	1.640.710	1.829.001

4.4 Overige instellingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	520.855	427.350	491.983
4.4.2 Inventaris en apparatuur	611.325	425.950	501.016
4.4.3 Leermiddelen	549.424	434.000	491.510
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen			
4.4.5 Overige	429.916	406.660	379.971
Totaal overige instellingslasten	2.111.519	1.693.960	1.864.481

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Kosten administratiekantoor	241.500	205.000	207.262
Accountantskosten	22.544	20.500	20.494
Deskundigenadvies	76.259	56.500	112.898
Telefonie/internet kosten	57.960	38.000	39.323
Planmatig onderhoudsbeheer	61.644	60.000	56.700
Kosten Raad van Toezicht	17.229	20.000	16.700
PR en marketing	38.035	21.100	28.781
Overige administratiekosten	5.684	6.250	9.825
	520.855	427.350	491.983

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Controle jaarrekening			
- controle 2022			20.494
- controle 2023	22.544		
Andere controle-opdrachten		-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein		-	-
Andere niet controle diensten		-	-
	22.544	-	20.494

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Overige ICT-kosten	414.584	299.700	342.050
Reproductie	153.098	104.500	123.847
Kosten klein inventaris	43.643	21.750	35.119
	<u>611.325</u>	<u>425.950</u>	<u>501.016</u>

4.4.3 Toelichting leermiddelen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Leermiddelen	549.424	434.000	491.510
	<u>549.424</u>	<u>434.000</u>	<u>491.510</u>

4.4.5 Toelichting Overige

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Kabeltelevisie en overige rechten	63.688	49.350	63.973
Representatie	6.587	8.950	11.759
Medezeggenschap- en ouderraad	8.333	7.400	7.863
Overige verzekeringen	12.572	10.000	8.816
Culturele vorming	95.926	83.800	94.913
Leerlingactiviteiten	126.753	147.490	47.297
Stimulering onderwijskwaliteit	38.431	-	43.996
Overige onderwijslasten	77.624	99.670	101.354
	<u>429.916</u>	<u>-</u>	<u>406.660</u>
			<u>-</u>
			<u>379.971</u>

6 Financiële baten en lasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
6.1.1 Rentebaten	45.522	-	-
6.2.1 Rentelasten - bankkosten	3.467	3.000	25.271
Saldo financiële baten en lasten	<u>42.055</u>	<u>-3.000</u>	<u>-25.271</u>
Jaarresultaat	<u>-2.276.370</u>	<u>-525.910</u>	<u>-739.057</u>

F. Overzicht Verbonden Partijen.

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

Naam	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Belangrijkste activiteit
• 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 IK-OOK	Veldhoven	Stichting	Kinderopvang

Aangezien de jaarrekening over 2023 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2023. Er is sprake van consolidatie van Stichting IK-OOK, de samenwerkingsverbanden worden niet geconsolideerd.

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	kenmerk: 2022/2/19404370		22-8-2022	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2022/2/19404370		22-8-2022	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2022/2/19404370		22-8-2022	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2022/2/19404370		22-8-2022	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2022/2/19404370		22-8-2022	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2023/2/22416928 1349348-1		22-8-2023	onderhanden
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2023/2/22416928 1349350-1		22-8-2023	onderhanden
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2023/2/22416928 1350411-1		22-8-2023	onderhanden
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2023/2/22416928 1349994-1		22-8-2023	onderhanden
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2023/2/22416928 1350239-1		22-8-2023	onderhanden
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2021/2/18674036		22-6-2021	ja
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2022/2/21059479		22-11-2022	onderhanden
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2023/2/23061462		20-10-2023	onderhanden
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	Kenmerk IIB210116		13-10-2021	ja
Subsidie opleiding onderwijsassistent tot leraar	SOOL20137		13-11-2020	onderhanden
Subsidie basisvaardigheden	VBV23-PO-1945		31-5-2023	onderhanden
Subsidie basisvaardigheden	VBV23P-0055		30-11-2023	onderhanden

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-23	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-23	Saldo nog te besteden 31-dec-23
	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-23	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-23	Saldo nog te besteden 31-dec-23
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

H. WNT verantwoording 2023 Stichting De Kempen

De WNT is van toepassing op Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000 (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 leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023 bedragen x € 1	A.J.A.M. van Erp
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	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	126.925
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>22.544</u>
<i>Subtotaal</i>	<u>149.469</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	159.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Bezoldiging	<u><u>149.469</u></u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT

Gegevens 2022 bedragen x € 1	A.J.A.M. van Erp
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	123.027
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>22.153</u>
<i>Subtotaal</i>	<u>145.180</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	154.000
Bezoldiging	<u><u>145.180</u></u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2023 of 2022.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	A.J.F.M. Goudsmits	A.A.W. van Kemenade	L.I. van Steenhoven
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.500	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.850	15.900	15.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	<u>4.500</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	A.J.F.M. Goudsmits	A.A.W. van Kemenade	L.I. van Steenhoven
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.500	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.100	15.400	15.400

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	M. de Lange	I. Oosterveld
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.900	15.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Bezoldiging	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	M. de Lange	I. Oosterveld
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.400	15.400

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	A.J.F.M. Goudsmits	A.A.W. van Kemenade	L.I. van Steenhoven
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting De Kempen	4.500	3.000	3.000
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting De Kempen	-	-	-
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting De Kempen	500	500	500
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen			
Subtotaal	5.000	3.500	3.500
	23.850	15.900	15.900
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Totale bezoldiging	5.000	3.500	3.500
	nvt	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	A.J.F.M. Goudsmits	A.A.W. van Kemenade	L.I. van Steenhoven
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting De Kempen	4.500	3.000	3.000
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting De Kempen	-	-	-
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting De Kempen	500	500	500
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen			
Subtotaal	5.000	3.500	3.500
	23.100	15.400	15.400
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging			
Totale bezoldiging	5.000	3.500	3.500

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	M. de Lange	I. Oosterveld
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting De Kempen	3.000	3.000
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting De Kempen	-	-
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting De Kempen	500	500
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen		
Subtotaal	3.500	3.500
	15.900	15.900
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Totale bezoldiging	3.500	3.500
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	M. de Lange	I. Oosterveld
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting De Kempen	3.000	3.000
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting De Kempen	-	-
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting De Kempen	500	500
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen		
Subtotaal	3.500	3.500
	15.400	15.400
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.500	3.500

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling
Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling
Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2023 of 2022.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

I. Bestemming van het resultaat 2023

Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt:	2.276.370-
Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene reserve	-1.221.370
Bestemmingsreserve NPO	-1.055.000
Totaal	<u><u>-2.276.370</u></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: 20 juni 2024

OVERIGE GEGEVENS

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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs te Veldhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 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 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. 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 haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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, 27 juni 2024
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

Was getekend: L.M.A. Knoops MSc RA

D1 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 41662
Naam instelling Stichting de Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs

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
08PY	Servatius	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