

Jaarstukken 2024



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

Inhoudsopgave

Jaarverslag RBOB	5
Jaarverslag IK-OOK	49
 Geconsolideerde jaarrekening	 63
A. Balans	64
B. Staat van baten en lasten	65
C. Kasstroomoverzicht	66
D. Grondslagen	67
E. Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	75
F. Overzicht verbonden partijen	78
Enkelvoudige jaarrekening	79
A. Balans	80
B. Staat van Baten en lasten	81
C. Kasstroomoverzicht	82
D. Toelichting op de balans	83
E. Toelichting op de staat van baten en lasten	86
G. Verantwoording van subsidies	91
H. Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	92
I. Bestemming van het resultaat	96
J. Gebeurtenissen na balansdatum	96
K. Ondertekening van de jaarrekening	96
 Overige gegevens	
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	
Gegevens over de rechtspersoon	

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	8
2	JAARVERSLAG RBOB DE KEMPEN.....	9
3	JAARVERSLAG STICHTING IK-OOK	49

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 2024 tot en met 31 december 2024 aan. Het rapport inzake de geconsolideerde jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2024 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024.

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.

Jaarverslag 2024



Stichting De Kempen

organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs
te Veldhoven

41662

Inhoud

1	AANBIEDING	12
2	RBOB DE KEMPEN	13
2.1	ONTWIKKELINGEN IN 2024.....	15
3	ONDERWIJS.....	17
3.1	KOERSPLAN 2023-2027	17
3.2	NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS	17
3.3	SOCIALE VEILIGHEID	18
3.4	WERKDRUKMIDDELEN	18
3.5	KWALITEITSMANAGEMENT.....	19
3.6	EINDOPBRENGSTEN.....	19
3.7	PASSEND ONDERWIJS	20
4	STRATEGISCH PERSONEELSBELEID	21
4.1	GOED WERKGEVERSCHAP.....	21
4.2	PERSONEELSSAMENSTELLING.....	21
4.3	ZIEKTEVERZUIM.....	22
4.4	SPECIFIEK GEVOERD BELEID	23
5	HUISVESTING.....	25
6	RAAD VAN TOEZICHT – JAARVERSLAG 2024.....	27
6.1	ALGEMEEN KADER	27
6.2	COMMISSIES BINNEN DE RVT	28
6.3	SAMENSTELLING RVT	30
7	FINANCIEEL BELEID	32
7.1	INLEIDING	32
7.2	ALLOCATIE MIDDELEN EN BEGROTING	32
7.3	ADMINISTRATIEVE ORGANISATIE EN AUTORISATIE	34
7.4	VERANTWOORDING	34
8	VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN	35
8.1	FINANCIËN OP BALANSDATUM	35
8.2	ANALYSE RESULTAAT - GANG VAN ZAKEN GEDURENDE VERSLAGJAAR	38
8.3	TREASURYVERSLAG	40
9	CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	42
9.1	MEERJARENBALANS EN LIQUIDITEITSPROGNOSE.....	42
9.2	LEERLINGENONTWIKKELING 2021-2029.....	43
9.3	MEERJARENPLANNING FORMATIE.....	44
9.4	RISICO'S.....	45
9.5	RISICOBEBEERSING	45
9.6	INFORMATIEBEVEILIGING EN PRIVACY	47
9.7	TOEKOMSTIGE INVESTERINGEN EN PROJECTEN.....	47
9.8	MEERJARENBEGROTING 2025-2029.....	47
9.9	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	48

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 2024 tot en met 31 december 2024 aan. Het rapport inzake de jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2024 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024, die beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

2 RBOB De Kempen

De stichting

RBOB De Kempen is een stichting samenwerkingsbestuur, met 15 openbare basisscholen en 1 algemeen toegankelijke school. In 2024 telde RBOB ruim 3500 leerlingen en ongeveer 375 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.

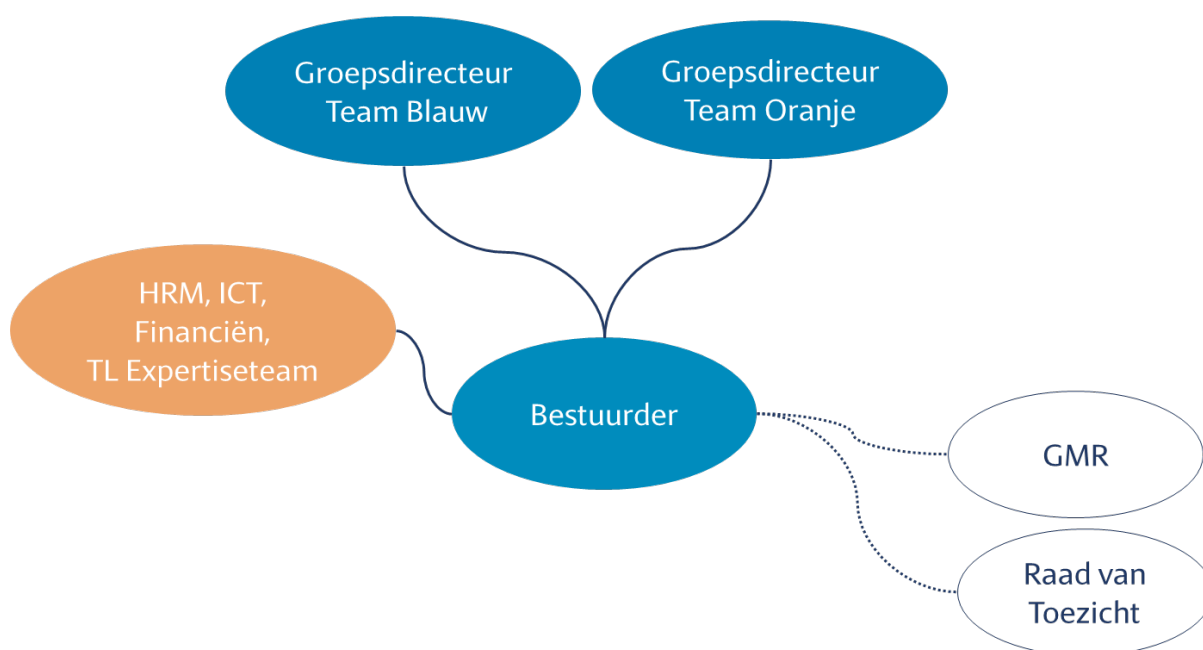
Organisatie en managementstructuur

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. In augustus 2023 zijn deze strategische programma's van start gegaan:

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?

Dit heeft opgeleverd: een RBOB breed kwaliteitsdashboard, een basis document over kwaliteitscultuur. Samen vormde dit de onderleggers voor het vernieuwd kwaliteitsbeleid waarmee de stichting werkt vanaf september 2024. Frequentere financiële rapportages en een versterkte financiële monitoring van de scholen.

In augustus 2024 zijn de strategische programma's voor kwaliteit samengevoegd, De programma's die met betrekking tot planning en control en de gezamenlijke positionering van onderwijs en opvang (Branding) zijn gecontinueerd.

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	vooralsnog keuze school wijze beschikbaarheidstelling
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 2024 één keer een klacht van een ouder, via de geschillencommissie. De geschillencommissie heeft een gesprek met het bestuur gesuggereerd, voorafgaand aan het officieel in behandeling nemen van de klacht. De ouder heeft de klacht daarop ingetrokken en begin 2025 contact opgenomen met het bestuur.

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 2024

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. In 2024 heeft het ondersteuningsteam zich verder ontwikkeld, het doel is steeds te blijven aansluiten bij de vraag vanuit de scholen. Wanneer de vraag vanuit de scholen verschuift, zoals dat bijvoorbeeld het geval was op het gebied van onderwijs aan anderstaligen, dan ontwikkelen een of meer leden van het OIO zich op dat gebied, zodat ze de scholen kunnen blijven ondersteunen.

3 Onderwijs

RBOB De Kempen staat voor optimale onderwijskwaliteit op al haar zestien scholen. Het toezichtkader van de inspectie is de basisnorm voor de onderwijskwaliteit, als het kan reiken de scholen verder.

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 ambitiethema'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 en de eerste helft van 2024 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 inclusiever 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	Schooljaar 23-24	Schooljaar 24-25
Personeel	€ 969.987	€ 1.101.541
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. 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 bijvoorbeeld in de vorm van professionalisering en cursuskosten. De (P)MR is betrokken bij het plan van inzet, daarbij komt tevens aan bod op welke wijze deze middelen ingezet worden.

Per kalenderjaar 2025 wordt deze regeling in twee stappen afgebouwd. De middelen worden dan voortaan toegekend aan de onderwijsregio. (In 2024 ontving RBOB De Kempen 373k) .

3.5 Kwaliteitsmanagement

In het najaar van 2024 heeft RBOB De Kempen haar kwaliteitssysteem verder verbeterd. De basis is het cyclisch doorlopen van de fases analyseren, rapporteren en bijsturen. Deze manier van werken geeft zicht op de gerealiseerde onderwijskwaliteit en op de wijze waarop structureel aan verbetering wordt gewerkt.

Elke vier jaar formuleren de scholen hun ambities in het schoolplan. Via de jaarplannen wordt de voortgang geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. De focus ligt op het realiseren van onderwijskwaliteit binnen een professionele cultuur. Elke schooldirecteur (SD) legt verantwoording af aan de groepsdirecteur (GD) over alle aspecten van de onderwijskwaliteit. Tweemaal per jaar analyseren het schoolteam en de directie de onderwijsopbrengsten. Aansluitend vindt een voortgangsgesprek plaats tussen de SD en de GD. Tussen deze twee analysemomenten in wordt een tussentijds updategesprek gevoerd tussen de SD en de GD.

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 alle 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 2024	1F	1S/2F	landelijk 1F	landelijk 1s2F	Sign. 1S/2F
03AP - De Belhamel	93,1%	58,5%	95,3%	57,9%	41,5%
03BV - De Trumakkers	96,1%	58,4%	96,5%	64,1%	51,7%
03EV - OBS De Klimop	98,2%	63,0%	95,3%	57,9%	41,5%
05YS - OBS 't Smelleken	98,1%	68,4%	96,3%	63,3%	49,7%
07FM - 't Busseltje	89,2%	49,2%	96,5%	64,1%	51,7%
07GY - OBS de Korenbloem	93,1%	54,0%	96,4%	61,8%	47,6%
08DZ - De Triolier	93,6%	57,9%	96,1%	60,9%	45,6%
08PY - OBS Servatius	94,4%	65,3%	95,3%	57,9%	41,5%
09ET - Cranendonck	81,5%	44,4%	96,1%	60,9%	45,6%
10AS - 't Lange	98,4%	50,8%	96,4%	61,8%	47,6%
18HD - De Sleutelaar	82,9%	32,4%	94,5%	55,7%	39,4%
22LI - De Regenboog Bergeijk	94,4%	52,8%	96,1%	60,9%	45,6%
23DJ - Ekenrooi	98,8%	68,2%	96,9%	66,6%	53,8%
23UB - OBS Dick Bruna	95,0%	65,8%	96,3%	63,3%	49,7%
24AA - De Klimop - Nederweert	97,9%	69,2%	96,3%	63,3%	49,7%

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 2023-2024:

- 47,5% formatieruimte scholen (lichte ondersteuning)
- 3,9% formatieruimte scholen met een plusklas of voorziening voor hoogbegaafde leerlingen
- 31,6% formatieruimte Ondersteuningsteam Inclusief Onderwijs
- 4,2% extern personeel (ambulante begeleiding)
- 8,5% materieel
- 4,2% diverse kosten (ontwikkeling/huisvesting Expertiseteam, leermiddelen centraal)

De uitgangspunten die geleid hebben tot bovenstaande verdeling zijn ook gehanteerd richting schooljaar 2024-2025.

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.

4.1 Goed werkgeverschap

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: directeurs 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-instroomers, startende leerkrachten en (LIO) stagiaires, worden direct gekoppeld aan één school teneinde de verbinding en de betrokkenheid te stimuleren;

Er wordt geïnvesteerd in zij-instroomprogramma's en ontwikkelprogramma's voor onderwijsondersteuners. In samenwerking met Summa is een potentialstraject voor leerkrachtondersteuner ontwikkeld, in 2024 aangevuld met een leertraject voor ondersteuners.

Door deelname aan het management development programma kunnen potentiële leiders zich verder ontwikkelen waarmee hun kansen op een leidersrol toenemen.

Ongeveer 82,5% 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.

4.2 Personeelssamenstelling

In 2024 was het totale gemiddelde personeelsbestand van RBOB De Kempen 383 medewerkers, van wie 54 mannen en 329 vrouwen. 90% van de dienstverbanden betreffen een vast contract voor onbepaalde tijd, de overige contracten zijn bepaalde tijd en korttijdelijke contracten. De gemiddelde totale werktijdfactor in 2024 was 267 fte. Dit leidde tot een gemiddelde werktijdfactor per medewerker van 0,7 fte. Vanaf 1 augustus 2024, bij de start van het schooljaar 2024-2025, was er

minder formatieruimte beschikbaar. Hierdoor werd een tijdelijk mobiliteitsbeleid ingevoerd, met als doel de formatie zo goed mogelijk af te stemmen op de beschikbare ruimte.

Vlak voor de zomervakantie van 2024 werd aan een aantal scholen de subsidie basisvaardigheden toegekend. Scholen maakten een plan voor besteding van de middelen, verdeeld in materiële- en personele inzet waarbij, daar waar het gaat om RBOB dienstverbanden, dit tijdelijke dienstverbanden betreffen voor maximaal de projectduur van de incidentele middelen.

In het afgelopen jaar werd gemiddeld 0,83 fte aan bijzonder budget duurzame inzetbaarheid voor oudere werknemers (voorheen BAPO) opgenomen.

December 2024 (peildatum 31-12-2024) laat de volgende gegevens zien: Het overgrote deel van het aantal medewerkers is leerkracht (78%). De directie wordt gevormd door 16 schooldirecteuren, 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

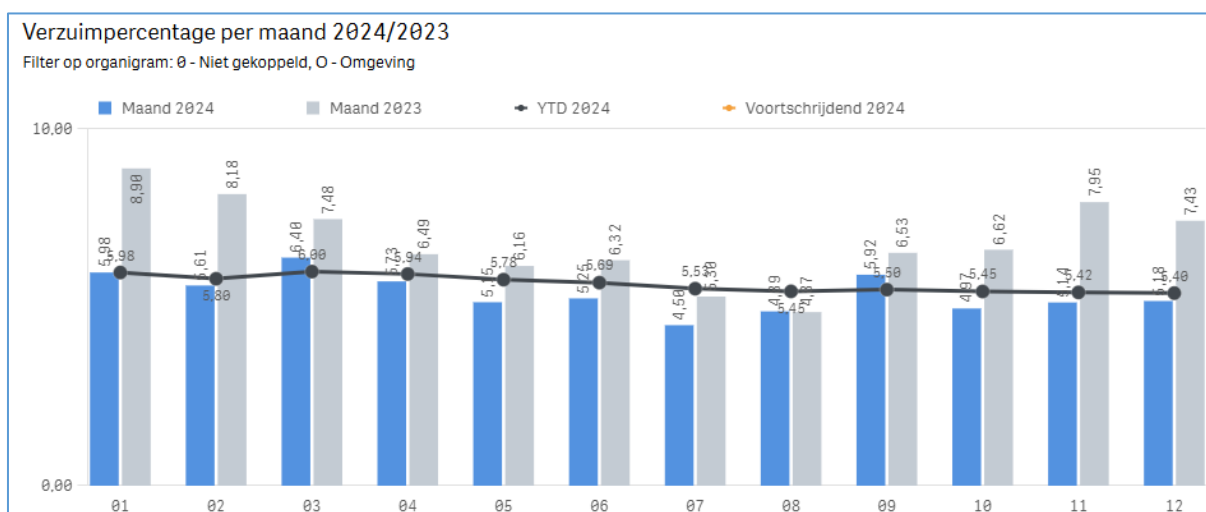
	2024-01	2024-02	2024-03	2024-04	2024-05	2024-06	2024-07	2024-08	2024-09	2024-10	2024-11	2024-12
1 - 24	18,00	17,00	16,00	16,00	14,00	14,00	13,00	13,00	13,00	10,00	8,00	8,00
25 - 34	94,00	93,00	92,00	91,00	90,00	89,00	87,00	81,00	81,00	84,00	85,00	84,00
35 - 44	137,00	138,00	139,00	137,00	135,00	133,00	133,00	129,00	126,00	124,00	126,00	127,00
45 - 54	90,00	91,00	90,00	90,00	89,00	89,00	87,00	82,00	83,00	84,00	83,00	83,00
55 - 59	29,00	29,00	30,00	30,00	28,00	27,00	25,00	25,00	25,00	25,00	26,00	26,00
60 - 65	30,00	29,00	29,00	28,00	28,00	26,00	29,00	29,00	29,00	29,00	27,00	27,00
66 - 99	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	7,00	7,00	9,00	9,00	10,00	11,00	11,00

De gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) voor RBOB was in 2024 43 jaar. Dit is in lijn met de gemiddelde leeftijd in het po, dat op 42,8 ligt (bron: Trendrapportage Arbeidsmarkt po 2024 OCW).

4.3 Ziekteverzuim

In 2024 was het gemiddelde ziekteverzuim binnen RBOB 5,4%. Hiermee is het verzuim met 1,3% gedaald ten opzichte van 2023. De daling was tevens zichtbaar in de meldingsfrequentie en het nulverzuim. De meldingsfrequentie kwam uit op 0,69 (ten opzichte van 0,95 in 2023) en het nulverzuim

steeg van 45% (in 2023) naar 55% (in 2024). Het verzuim binnen RBOB is daarmee teruggebracht in lijn met de sector. In 2024 werd gewerkt met arbodienstverlener Coverz Consultancy.



4.4 Specifiek gevoerd beleid

Social media & arbeidsmarktcommunicatie

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.

Banenafsprak

In lijn met de Banenafpraak hebben wij als onderwijsinstelling de opdracht om banen te creëren voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. In 2024 heeft onze stichting hieraan bijgedragen door de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt via externe dienstverlenende partijen.

VOG

Iedere medewerker binnen onze organisatie beschikt over een geldige Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG). In 2024 is de procedure gewijzigd en wordt voor nieuwe medewerkers een VOG aangevraagd op profiel 84 en 86. Hiermee waarborgen we dat medewerkers aan de gestelde integriteitseisen voldoen om te mogen werken in zowel opvang als onderwijs.

Tabel tijdige aanwezigheid verklaring omtrent het gedrag:

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	19	<5	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	8	<5	0

RBOB de Kempen heeft de accountant niet opdracht gegeven om de werkzaamheden in de bijlage IV bij het onderwijsaccountantsprotocol inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

Eigenrisicodragerschap

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 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. De ruimtes van KC De Beuk in Oirschot zijn per 1 augustus 2024 in gebruik genomen door de school en bevinden zich in een schoolgebouw van Skobos, een andere onderwijsstichting in Oirschot.

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, gebruiksovereenkomst
24AA	De Klimop	Nederweert	RBOB	Gemeente	
32FB	KC De Beuk	Oostelbeers	Skobos	Gemeente	gebruiksovereenkomst
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 in 2024 vervangen door permanente huisvesting.

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 2024

6.1 Algemeen kader

Governance code

RBOB de Kempen hanteert de Code Goed Bestuur ontwikkeld door de PO-Raad. In de Code Goed Bestuur zijn de basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en toezichthouders. Deze wordt door Bestuur en de Raad van Toezicht zonder uitzondering toegepast en nageleefd. Een systematische reflectie daarop is daarin ondersteunend.

Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de 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 de statuten van de stichting.

Taak en rollen van de RvT

De RvT en het bestuur zijn overeenkomstig 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. De RvT sluit in zijn toezicht aan bij de visie en kernwaarden van de organisatie. Zoals vermeld in het koersplan 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.

De RvT is verantwoordelijk voor het aanwijzen van de accountant die belast is met het uitvoeren van de controle van de jaarverslaggeving.

Toeichtvisie

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.

In lijn met de visie bestaat er een open en constructieve houding tussen het Bestuur en de RvT. Er is sprake van een consequente en open informatievoorziening naar elkaar toe. 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.

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.

In het handelen van de RvT laten de leden zich leiden door de toezichtvisie en de kernwaarden van de stichting. De kernwaarden en de toezichtvisie zijn aan elkaar verbonden. De kernwaarden zijn:

1. Groei

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

Er zijn 5 principes van organiseren en 5 ambitiethema's geformuleerd om de missie en visie vorm te geven. De RvT houdt op de ontwikkelingen rond deze thema's toezicht.

De rollen van de RvT

- 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* rol: 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.

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 2024 heeft de remuneratiecommissie 4 maal overleg gevoerd en heeft daarbij de ontwikkelgesprekken met de bestuurder inhoud gegeven.

- 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 2024 heeft de auditcommissie naast de reguliere overleggen extra inzet gepleegd m.b.t. het onderwerp financiële huishouding.

- 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. In 2024 heeft deze commissie een ontwikkelslag gemaakt om deze rol met meer diepgang in te vullen.

Ondersteuning en advisering bestuur

Door een sterk toegenomen bewustzijn op de rollen en verantwoordelijkheden die de Raad heeft en de toegenomen professionaliteit binnen de commissies is de Raad in staat het bestuur op goede wijze te ondersteunen en te adviseren. Gedurende een jaar komen bij de Raad diverse onderwerpen formeel en ook informeel aan de orde, waarbij niet alleen de formele besluitvorming aan de orde is.

Bij de bespreking van de onderwerpen zijn we erop gericht het bestuur te ondersteunen en ook als klankbord te dienen.

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 2024 heeft een vertegenwoordiging van de RvT (tweemaal) deelgenomen aan de GMR overleggen. Er is tevens eenmaal met een afvaardiging van de GMR vergaderd, waarin het onderwerp m.b.t. de financiële huishouding van de stichting centraal stond.

Scholenbezoek

De RvT gaat twee keer per jaar op schoolbezoek en daar wordt een thema toegelicht door de directeur en mogelijk door de intern begeleider van die school. In 2024 heeft de RvT obs de Klimop in Reusel en bs de Regenboog in Bergeijk bezocht.

De RvT is van mening dat zij het scholenbezoek moeten koppelen aan een actueel thema en daarmee ook meer voorbereid het scholenbezoek af moeten leggen. In 2025 zal in dat licht bezoeken aan scholen gepland worden.

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.

In 2024 is er is een ontwikkel- en professionaliseringsplan opgesteld.

Evaluatie en reflectie

In 2024 heeft de RvT een zelfevaluatie met een externe deskundige uitgevoerd. Dit heeft de wijze van werken van de RvT aangescherpt. Daarnaast is er een verdieping aangebracht in waar de RvT toezicht op houdt. Dit heeft een vertaling gekregen in een nieuw toezichtkader, dat in 2024 is vastgesteld.

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.

In de verschillende gremia is op goede wijze, vanuit ieders rol en verantwoordelijkheid, het onderwerp financiële huishouding aan de orde geweest. De RvT waardeert de wijze waarop het bestuur hiervoor het proces heeft ingericht en met de inhoudelijke stappen, die in dit kader gezet zijn. Dit geeft vertrouwen voor de toekomst.

Vergaderingen en bijeenkomsten van de RvT

De RvT heeft 5 keer regulier vergaderd met de bestuurder. Ook is er 5 keer vooroverleg geweest. Met betrekking tot het thema financiële huishouding is er één extra vergadering belegd.

Besluitvorming van de RvT

Goedgekeurd/ vastgesteld/ afgestemd

- de verslagen van vergaderingen van de RvT zijn vastgesteld
- het jaarverslag 2023 van de RvT is vastgesteld
- het bestuursverslag en de jaarrekening 2023 zijn goedgekeurd
- accountant aangewezen voor controle over verslagjaar 2024
- de begroting 2025 is goedgekeurd
- uitbreiding van de stichting met KC de Beuk is goedgekeurd

- het aftreedrooster RvT is vastgesteld
- klasseindeling, complexiteitspunten WNT vastgesteld
- beloning leden van de RvT vastgesteld
- toezichtkader vastgesteld
- werkwijze voorziening onderhoud vastgesteld

Overige onderwerpen die aan de orde zijn geweest:

- opvolging van bestuurlijke visitatie
- opvolging accountantsverslag
- branding
- Klassewerkplek
- inspectietoezicht i.r.t. onderwijskwaliteit ('t Lange en de Sleutelaar)
- formatiemonitor en rolling forecast
- beoordelen en functioneren bestuurder
- IT audit / data management scan
- verzuimanalyse
- schatkistbankieren
- zelfevaluatie
- ontwikkeling en professionalisering RvT
- bestuursformatieplan
- vacature binnen de RvT en profielschets

De RvT heeft in 2024 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.

De Raad werkt sterk in relatie met de geformuleerde maatschappelijke opdracht. In die lijn achten we het van belang dat de besteding van de middelen een directe relatie moet hebben met die maatschappelijke opdracht. Bij het verlenen van goedkeuring aan de begroting, de meerjarenbegroting en het jaarverslag is dit één van de criteria op grond waarvan de Raad de goedkeuring verleent. Op die wijze zien we toe op een doelmatige besteding van de middelen.

6.3 Samenstelling RvT

Onderstaand is het de samenstelling van de RvT opgenomen en daaraan gekoppeld het rooster van aftreden. De samenstelling van de RvT is in 2024 gewijzigd. Mw. Goudsmits heeft afscheid genomen als lid van de RvT. We hebben met oog op continuïteit ervoor gekozen twee nieuwe leden toe te voegen. In 2024 zijn dhr. A.I.P.J. van Beurden en mw. B. de Bruijn toegetreden.

Raad van Toezicht:

A.J.F.M. Goudsmits (voorzitter) – afgetreden per 31-03-2024

A.A.W.M. van Kemenade (lid tot en met 31-3-2024, voorzitter vanaf 01-04-2024)

M. de Lange (vicevoorzitter)

L.I. van Steenhoven (lid)

I. Oosterveld (lid) – afgetreden per 31-12-2024

A.I.P.J. van Beurden (lid), aangetreden 01-09-2024

B. de Bruijn (lid), aangetreden 01-09-2024

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

Relevante hoofd- en nevenfuncties leden RvT

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

Nevenfuncties Voorzitter toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*, afgetreden 31-03-2024
Rotary Districts coordinator 1550, SBI : ShelterBox International
Voorzitter Vrienden van de Nederlandse Hartstichting

A.A.W.M. van Kemenade (lid, voorzitter vanaf 1-4-2024)

Hoofdfunctie Bestuurder Stichting Sterk Regionaal Onderwijs
Nevenfunctie Lid toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*, voorzitter vanaf 01-04-2024

M. de Lange (vice voorzitter)

Nevenfunctie Lid toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*

L.I. van Steenhoven

Nevenfunctie Lid toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*

I. Oosterveld

Hoofdfunctie Founder Legal Tech
Nevenfuncties Lid toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*
Lid Raad van Toezicht Stichting Kolom

A.I.P.J. van Beurden

Hoofdfunctie Eigenaar van Talaga; onderwijsadvies en interim-management
Nevenfuncties Lid toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*
adviseur van het Eindhoven Museum/prehistorisch dorp

B. de Bruijn

Hoofdfunctie Manager bedrijfsvoering bij Fontys Engineering
Nevenfunctie Lid toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*

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

	Einde termijn	Verlengbaar tot
A.J.F.M. Goudsmits	31-04-2024	afgetreden per 31-03-2024
I. Oosterveld	31-12-2028	afgetreden per 31-12-2024
M. de Lange	31-12-2025	niet verlengbaar
A.A.W.M. van Kemenade	31-12-2026	niet verlengbaar
L.I. van Steenhoven	31-12-2027	31-12-2031
A.I.P.J. van Beurden	31-12-2028	31-12-2032
B. de Bruijn	31-12-2029	31-12-2033

7 Financieel beleid

7.1 Inleiding

RBOB zet zich in voor een toekomstgerichte, optimale ontwikkeling van elk kind. Om deze missie te realiseren, zijn ondernemende professionals nodig die in een veilige en gezonde omgeving kunnen werken. Optimale onderwijskwaliteit ontstaat door interactie tussen leerkrachten en leerlingen. Het RBOB-bestuur faciliteert daarom zoveel mogelijk het primaire proces. Scholen en het schoolbestuur dragen samen zorg voor een doelmatige besteding van deze middelen.

Het financiële beleid van RBOB De Kempen focust op:

- Behoud van een gezonde financiële positie als garantie voor kwaliteit en continuïteit.
- Op transparante wijze zoveel mogelijk middelen naar de scholen.
- Balans tussen risico's en de omvang van het weerstandvermogen.
- Monitoring van financiële bedrijfsvoering op scholen.

Hieruit volgt dat het bestuurskantoor is bewust klein is. De reserves voldoen aan de wettelijke kaders en zijn niet hoger dan nodig om dekking te bieden tegen risico's.

7.2 Allocatie middelen en begroting

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.

RBOB De Kempen hanteert een begrotingssystematiek met beleidsaccenten op centraal niveau en daarbinnen budgetten op decentraal niveau.

Allocatie

De stichting voert al geruime tijd een stabiel allocatiebeleid, op basis van de volgende uitgangspunten:

Schoolspecifieke bekostiging (zoals onderwijsachterstanden, kleine scholentoeslag) blijft volledig bij de school waaraan dit toegekend is.

Incidentele middelen die definitief zijn toegekend vóór het begrotingsmoment worden, na toestemming daarvoor, toegevoegd aan het schoolbudget. Als dit leidt tot extra inzet van formatie dan is dat projectformatie, dus kennelijk tijdelijk.

Incidentele middelen die later in het jaar worden toegekend mogen, na afstemming met leidinggevende, direct worden ingezet. De afwijking die dit in de realisatie oplevert ten opzichte van de begroting neemt de groepsdirecteur mee in de sturing.

Middelen met een semi-structureel karakter mogen worden toegevoegd aan de deelbegroting, dit is bijvoorbeeld de huuropbrengsten van kinderopvang of een jaarlijkse vergoedingen vanuit gemeente.

De lumpsum baseert de overheid op de leerlingaantallen op 1 februari van het jaar daarvoor. De bekostiging loopt altijd iets achter op de werkelijke situatie. De stichting hanteert in haar allocatiebeleid de leerlingprognoses van 1 februari van het begrotingsjaar. Op deze manier merken groei- en krimpscholen zo direct mogelijk de gevolgen van groei of krimp in hun budget. Zolang de stichting als geheel groeit doet ze met deze systematiek een beroep op toekomstige bekostiging, de groei-bekostiging die rijksoverheid verstrekt is hiervoor dekkend.

Uitgangspunten

Jaarlijks worden een aantal vaste uitgangspunten opnieuw bekeken of berekend.

Voor 2024 zijn deze uitgangspunten gehanteerd:

- 15,3% van structurele lumpsum naar deelbegroting scholen – t.b.v. facturen materieel en personeel. Dit percentage is gebaseerd op de verdeling zoals die ook voorgaande jaren is gehanteerd, ook vóór vereenvoudiging van de bekostiging.
- Een deel van de middelen die via het SWV worden ontvangen, wordt op de scholen besteed aan materiele zaken. Evenals voorgaande jaren stelt de stichting daarvoor € 100.000 van de SWV gelden beschikbaar aan de scholen, via de deelbegroting.

Centraal en gezamenlijk

Bepaalde lasten dragen we solidair, dit zijn:

- Kosten voor niet productief personeel, dit zijn langdurig zieken (meer dan 3 maanden) en verlofsituaties waar geen uitkering tegenover staat.
- Bijdragen aan de reservering voor uitgaven groot onderhoud o.b.v. MJOP.
- Dienstverlening door een administratiekantoor, facilitaire ondersteuning op huisvesting en schoonmaak, arbodienst en accountant.
- Formatie en kosten voor management team en bestuursstaf.
- Formatie en kosten ten behoeve van ondersteuning voor inclusief onderwijs.
- Uitgaven in het kader van begeleiding langdurig verzuim, studiedagen, trainingen, extern personeel en PR & marketing.

Formatie scholen

De formatieruimte die de stichting beschikbaar heeft voor scholen wordt toekend aan de scholen op basis van de rekenregels die ook de overheid hanteert: leerlingaantal, schoolweging en kleine scholen toeslag. Formatie die aan scholen toegekend wordt bestaat uit 3 delen:

- Basisformatie, de formatie op basis van de structurele lumpsum bekostiging.
- Formatie passend onderwijs, de middelen vanuit het SWV die overblijven na de centrale uitgaven.
- Projectformatie, tijdelijke krachten op basis van incidentele bekostiging.

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.

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 2024 heeft RBOB 49k 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;
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 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

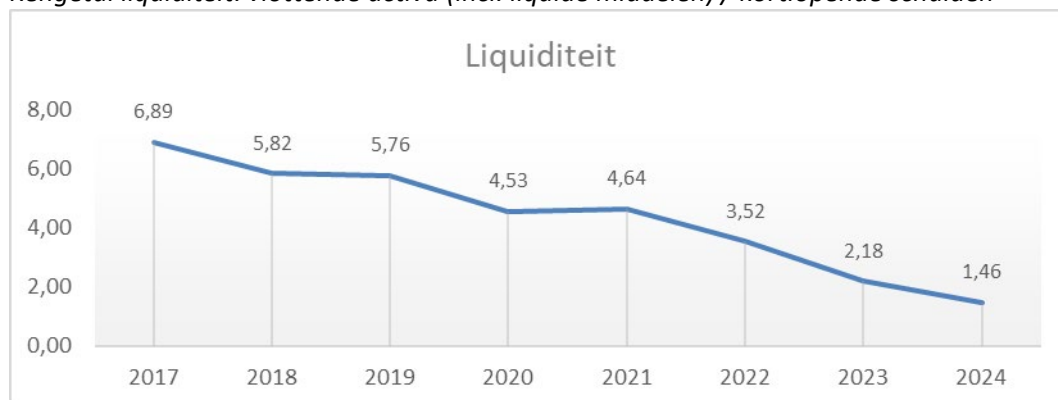
In onderstaande tabel is de balanspositie per 31-12-2024 weergegeven:

BALANSPOSITIE 31-12-2024			
ACTIVA		PASSIVA	
Gebouwen, terreinen en speelplaatsen	€ 608.052	Algemene reserve	€ 3.089.154
Geactiveerd onderhoud	€ 234.507	Bestemmingsreserve onderhoud	€ 2.878.051
Inventaris en apparatuur	€ 3.708.854	Eigen vermogen	€ 5.967.205
Leermethoden	€ 523.524		
Totaal vaste activa	€ 5.074.937	Voorziening jubilea	€ 352.569
		Voorziening langdurig zieken	€ 104.621
Debiteuren	€ 70.289	Voorziening onderhoud	€ -
Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	€ 16.358	Voorzieningen	€ 457.191
Overige overheden	€ 243.066		
Vorderingen verbonden partijen	€ -	Schulden aan gemeenten	€ 19.701
Vooruitbetaalde kosten	€ 242.605	Crediteuren	€ 218.495
Te ontvangen interest	€ 7.430	Belastingen en premies soc. verz.	€ 1.152.749
Overlopende activa	€ 48.917	Schulden terzake van pensioenen	€ 289.915
Vorderingen	€ 628.666	Overige kortlopende schulden	€ 104.328
		Vooruitontvangen subsidies OCW	€ 287.179
Liquide middelen	€ 3.662.097	Vakantiegeld en bindingstoelage	€ 759.925
Totaal vlottende activa	€ 4.290.763	Overlopende passiva	€ 109.014
		Kortlopende schulden	€ 2.941.305
TOTAAL ACTIVA	€ 9.365.701	TOTAAL PASSIVA	€ 9.365.701

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

Liquide middelen € 4.290.763 (in 2023: €5.774.704)

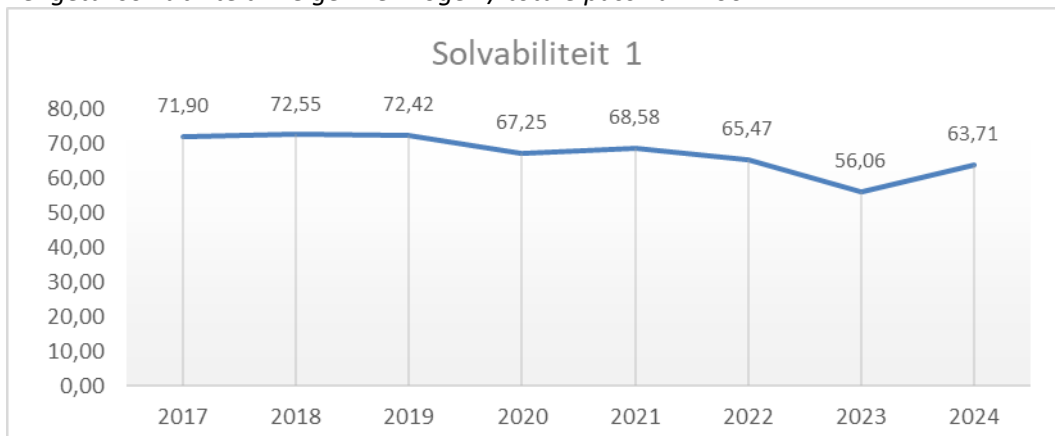
Kengetal liquiditeit: vlottende activa (incl. liquide middelen) / kortlopende schulden



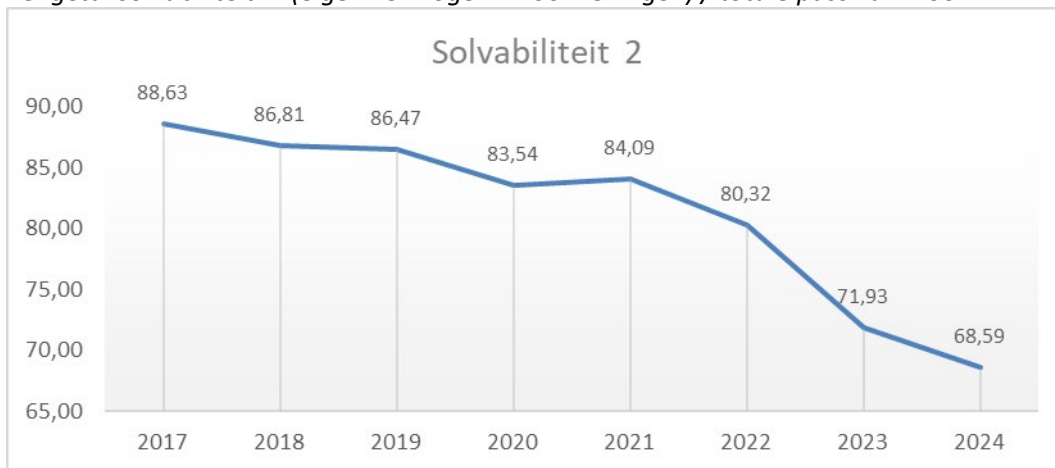
Liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar kortlopende schulden te voldoen. Dit kengetal zou volgens bedrijfseconomische maatstaven boven de 1 moeten liggen; op dat moment zouden de kortlopende schulden (ineens) voldaan moeten kunnen worden. Dit betekent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

Eigen vermogen € 5.967.205 (was in 2023: € 5.819.706)

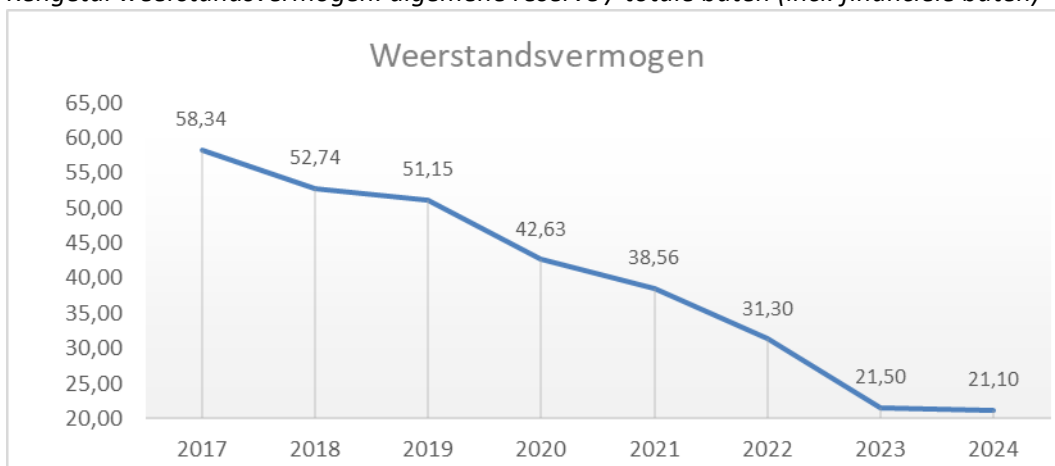
*Kengetal solvabiliteit 1: eigen vermogen / totale passiva * 100*



*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 weerstandvermogen 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 € 457.191 (was in 2023 € 1.647.079)

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

Verwerking groot onderhoud

Bovenstaande kengetallen worden sterk beïnvloed door de stelselwijziging inzake verwerking groot onderhoud. Dit geldt ook voor de meerjarenbalans en risico-analyse (continuïteitsparagraaf).

RBOB De Kempen heeft eind 2024 gekozen voor het activeren van onderhoudsuitgaven, met terugwerkende kracht per 1-1-2024. In de meerjarenbegroting van zowel 2024 als ook 2025 was nog uitgegaan van het werken met een voorziening onderhoud.

De keuze voor het activeren van onderhoudsuitgaven heeft tot gevolg dat in de balans de bestaande voorziening (€ 1.152.779) per 1-1-2024 vrijvalt ten gunste van het eigen vermogen.

Het activeren van onderhoud start pas vanaf 1-1-2024, waardoor de eerste jaren de afschrijvingslasten lager uitvallen dan de voormalige dotatie in de meerjarenbegroting.

Door middel van het vormen van een bestemmingsreserve onderhoud geeft RBOB De Kempen aan welk deel van het eigen vermogen toekomstig bestemd gaat zijn voor groot onderhoud. De waarde van deze bestemmingsreserve is gevormd vanuit het vrijvallen van de voorziening onderhoud zoals deze had moeten zijn op 1-1-2024 (indien gekozen was voor gebruik van de methode voorziening onderhoud). Deze startwaarde is €2.952.284, waardoor een dotatie nodig was geweest van €1.730.879.

De bestemmingsreserve telt echter in kengetallen (in tegenstelling tot de voorziening) wel mee als onderdeel van de algemene reserve, waardoor de kengetallen positiever uitvallen.

De volgende tabel toont een aantal van deze effecten:

Methode	Effect exploitatie	Effect eigen vermogen	Effect voorziening onderhoud
Activeren/afschrijven	Afschrijvingslasten 2024 €5.607, begroot was € 550.000 aan dotatie voorziening, dus dit veroorzaakt een positief effect op de exploitatie.	Toename als gevolg van vrijval voorziening €1.152.779	Afname als gevolg van vrijval voorziening €1.152.779
Voorziening onderhoud	Dotatie 2024 €550.000 in overeenstemming met begroting.	Afname als gevolg van extra dotatie aan voorziening €1.730.879	Toename, als gevolg van benodigde dotatie aan voorziening €1.730.879

8.2 Analyse resultaat - gang van zaken gedurende verslagjaar

Voor 2024 was een tekort begroot van € 720.710. Het jaar is afgesloten met een negatief resultaat van €985.433.

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

EXPLOITATIE 2024	Werkelijk	Begroot	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen OCW structureel	€ 25.844.284	€ 24.895.600	€ 948.684
Overige rijksbijdragen OCW	€ 545.395	€ 333.500	€ 211.895
Bijdragen samenwerkingsverband	€ 1.475.432	€ 1.320.000	€ 155.432
Overige overheidsbijdragen	€ 45.580	€ 31.000	€ 14.580
Overige baten	€ 327.381	€ 183.000	€ 144.381
Totaal baten	€ 28.238.072	€ 26.763.100	€ 1.474.972
Lasten			
Salariskosten	€ 22.857.274	€ 21.875.000	€ 982.274
Overige personele kosten	€ 1.898.754	€ 1.330.000	€ 568.754
Uitkeringen	€ -561.137	€ -450.000	€ -111.137
Afschrijvingskosten	€ 852.038	€ 871.680	€ -19.642
Huisvestingslasten	€ 1.922.989	€ 1.333.140	€ 589.849
Dotatie voorziening onderhoud	€ -	€ 550.000	€ -550.000
Leermiddelen en -licenties	€ 929.875	€ 734.050	€ 195.825
Overige instellingslasten	€ 1.382.102	€ 1.275.940	€ 106.162
Totaal lasten	€ 29.281.895	€ 27.519.810	€ 1.762.085
Saldo baten en lasten	€ -1.043.822	€ -756.710	€ -287.112
Financiële baten	€ 46.964	€ 40.000	€ 6.964
Bankkosten	€ 8.421	€ 4.000	€ 4.421
Exploitatieresultaat	€ -1.005.280	€ -720.710	€ -284.570

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 NPO en het in 2022 wegvallen van vordering op OCW (a.g.v. vereenvoudiging bekostiging):

TOELICHTING EXPLOITATIERESULTAAT	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Exploitatieresultaat	€ -739.057	€ -2.276.370	€ -1.005.280	€ 451.739	€ 382.793	€ 433.228	€ 513.131	€ 765.192
Dotatie bestemmingsreserve NPO	€ 675.000		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking bestemmingsreserve NPO		€ 1.055.000		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Exploitatieresultaat gecorrigeerd	-1.414.057	-1.221.370	-1.005.280	451.739	382.793	433.228	513.131	765.192
Mutatie algemene reserve								
Onderwijskwaliteit/innovatie								
Wegvallen vordering OCW	€ 869.073							
Exploitatieresultaat ex onttrekking	€ -544.984	€ -1.221.370	€ -1.005.280	€ 451.739	€ 382.793	€ 433.228	€ 513.131	€ 765.192

Toelichting afwijkingen t.o.v. begroting

Baten

De rijksbijdragen zijn € 1,35 mln meer dan begroot, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de herziening/indexering van de bekostiging (€950k). Hier staan hogere salarislaster tegenover, de hierdoor ontstane extra financiële ruimte is in de CAO-onderhandelingen volledig benut.

De voornaamste overige afwijkingen in de rijksbijdragen:

- €128k extra subsidie basisvaardigheden
- €103k subsidie meer- en hoogbegaafdheid (niet begroot)
- € 155k extra baten via SWV

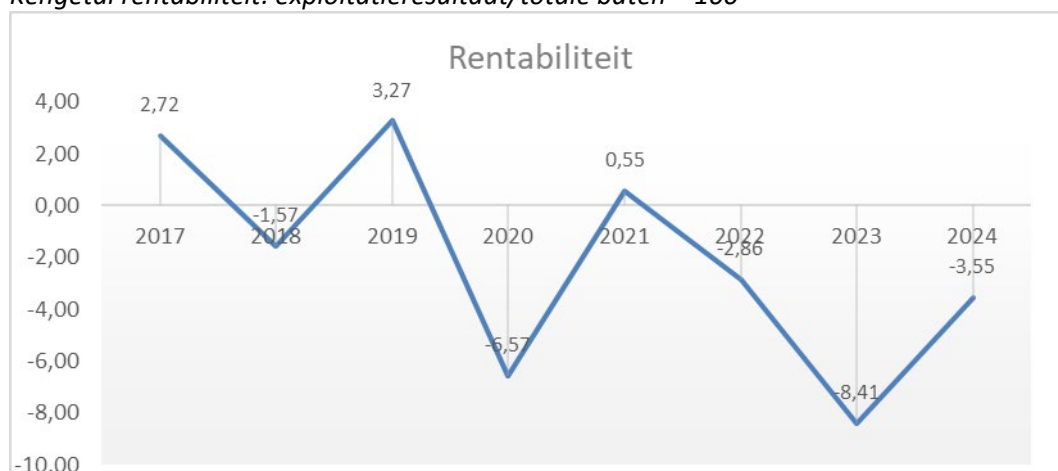
Lasten

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

- +€ 1,44 mln personeelslasten, waaronder:
 - o + € 1,01 mln lonen en salarissen
 - o + € 412k personeel niet in loondienst
 - o Ontvangen UWV-Uitkeringen € 111k hoger dan verwacht (uitkeringen worden geregistreerd als negatieve lasten en zorgen derhalve voor een vermindering van de personele lasten)
- +€ 589k huisvestingslasten, waaronder:
 - o + € 34k huur ??
 - o + € 127k onderhoud
 - o + € 154k schoonmaak (vanaf 2025 ruimer opgenomen in deelbegrotingen)
 - o + € 100k overige huisvestingslasten (voorschot voor medegebruik MFA Waalre, niet onderverdeeld naar onderliggende lasten zoals energie en onderhoud).
- -550k dotatie voorziening onderhoud i.v.m. stelselwijziging, zie ook
- +€313k overige instellingslasten, waaronder:
 - o + € 200k leermiddelen, licenties en ict-kosten
 - o - € 43k deskundigenadvies
 - o + € 31k reproductie
 - o En????

Exploitatieresultaat € -1.005.280 (was in 2023: € -2.276.370)

*Kengetal rentabiliteit: exploitatieresultaat/totale baten * 100*

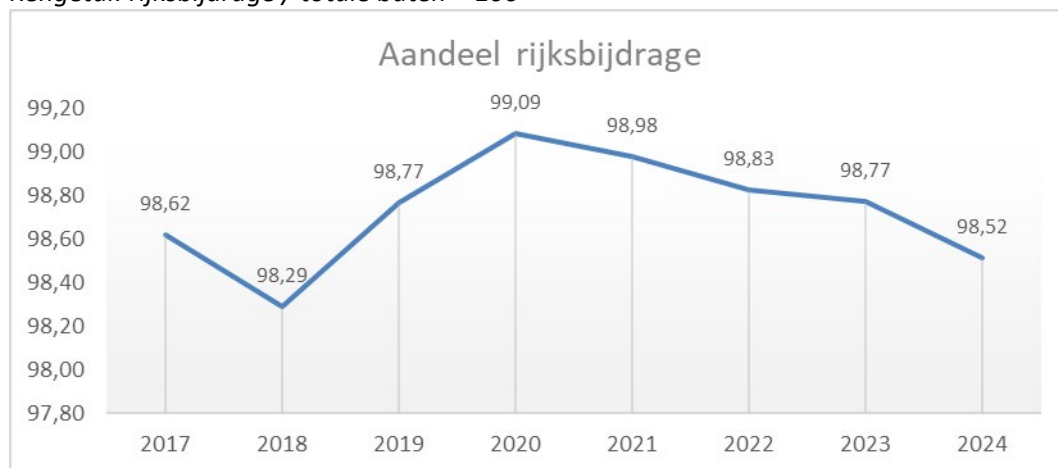


Het verloop van dit kengetal laat zien dat RBOB in de afgelopen jaren een dalende beweging heeft ingezet, passend bij de doelstelling de reserves geleidelijk af te bouwen. Eind 2023 is de gewenste

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 € 27.896.161 (was in 2023: € 26.732.722)

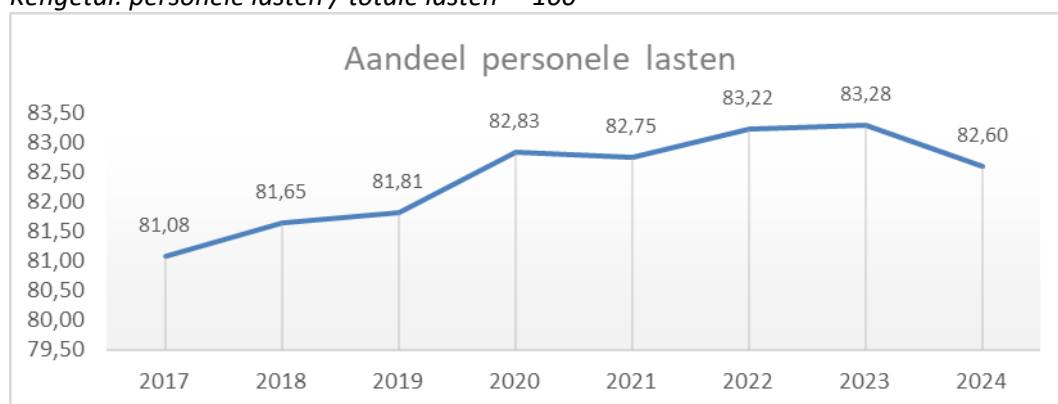
*Kengetal: rijksbijdrage / totale baten * 100*



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 € 24.194.891 (was in 2023: € 24.435.198)

*Kengetal: personele lasten / totale lasten * 100*



Dit kengetal is de afgelopen jaren gestegen, mede als gevolg van incidentele middelen die vrijwel volledig werden ingezet op personeel. In de eerste maanden van 2024 waren de personele lasten nog niet in overeenstemming met de ontvangen bekostiging (passend bij het geplande negatieve resultaat), hierdoor is de daling van dit percentage in 2024 nog beperkt. Naar verwachting zal het getal vanaf 2025 verder dalen, afhankelijk van de hoogte van incidentele bekostiging.

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 vastgestelde treasury statuut sluit beter aan bij de regelgeving. In 2025 wordt het treasury statuut geactualiseerd.

In 2024 heeft RBOB De Kempen gekozen voor een overstap naar schatkistbankieren (ingangsdatum 9 december 2024). Deze keuze is voornamelijk ingegeven door de structureel hogere rentevergoeding en eliminatie van het risico op negatieve rente.

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.

De ontwikkelingen t.a.v. methodiek verwerking groot onderhoud hebben ook een effect op de reservepositie (zie ook 8.1). RBOB De Kempen heeft uiteindelijk gekozen voor verwerking via het activeren van onderhoud. In de meerjarenbegroting 2024-2028 en 2025-2029 en de bijbehorende risico-analyse was nog uitgegaan van keuze voor methode voorziening onderhoud.

MEERJARENBALANS per 31-12	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
* €1.000								
Gebouwen, terreinen en onderhoud	400	390	843	832	821	811	800	789
Inventaris en apparatuur	2.902	3.136	3.709	3.939	3.939	3.939	3.939	3.939
Leermethoden	505	513	524	727	727	727	727	727
Totaal vaste activa	3.808	4.039	5.075	5.497	5.486	5.476	5.465	5.454
Debiteuren	119	84	70	70	70	70	70	70
Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	77	30	16	16	16	16	16	16
Overige overheden	147	141	243	243	243	243	243	243
Vorderingen verbonden partijen	3	0	0	0	0	0	0	0
Vooruitbetaalde kosten	269	253	243	243	243	243	243	243
Te ontvangen interest	0	46	7	60	60	60	60	60
Overlopende activa	32	13	49	49	49	49	49	49
Totaal vorderingen	647	568	629	681	681	681	681	681
Liquide middelen	7.910	5.775	3.662	3.639	4.033	4.476	5.000	5.776
Totaal vlottende activa	8.558	6.342	4.291	4.320	4.714	5.158	5.681	6.457
TOTAAL ACTIVA	12.366	10.381	9.366	9.817	10.200	10.633	11.147	11.912
Algemene reserve	7.041	5.820	3.089	3.541	3.924	4.357	4.870	5.635
Bestemmingsreserve	1.055	0	2.878	2.878	2.878	2.878	2.878	2.878
Eigen vermogen	8.096	5.820	5.967	6.419	6.802	7.235	7.748	8.513
Voorziening jubilea	326	363	353	353	353	353	353	353
Voorziening langdurig zieken	299	132	105	105	105	105	105	105
Voorziening onderhoud	1.212	1.153	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	1.837	1.647	457	457	457	457	457	457
Schulden aan gemeenten	19	3	20	20	20	20	20	20
Crediteuren	227	253	218	218	218	218	218	218
Belastingen en premies soc. verz.	934	1.117	1.153	1.153	1.153	1.153	1.153	1.153
Schulden terzake van pensioenen	273	311	290	290	290	290	290	290
Overige kortlopende schulden	96	81	104	104	104	104	104	104
Vooruitontvangen subsidies OCW	60	151	287	287	287	287	287	287
Vakantiegeld en bindingstoelage	766	867	760	760	760	760	760	760
Overlopende passiva	57	130	109	109	109	109	109	109
Kortlopende schulden	2.433	2.914	2.941	2.941	2.941	2.941	2.941	2.941
TOTAAL PASSIVA	12.366	10.381	9.366	9.817	10.200	10.633	11.147	11.912

Liquiditeitsprognose	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
* €1.000								
Beginstand liquide middelen 1-1	7.223	7.910	5.775	4.201	4.216	4.609	5.053	5.577
Bij: kortlopende vorderingen T-1	2.291	647	568	629	681	681	681	681
Af: kortlopende schulden T-1	-2.050	-2.433	-2.914	-2.921	-2.921	-2.921	-2.921	-2.921
Exploitatie resultaat boekjaar	-739	-2.276	-985	452	383	433	513	765
Afschrijvingen boekjaar	746	841	852	932	932	932	932	932
Dotaties voorzieningen boekjaar	714	590	1.243	620	550	550	550	550
Af: Investerings	1.184	1.072	1.888	1.355	922	922	922	922
Af: Onttrekkingen voorzieningen	876	780	1.280	620	550	550	550	550
Af: Kortlopende vorderingen 31-12	-647	-568	-629	-681	-681	-681	-681	-681
Bij: Kortlopende schulden 31-12	2.433	2.914	2.921	2.921	2.921	2.921	2.921	2.921
Eindstand liquide middelen 31-12	7.910	5.775	3.662	4.178	4.609	5.053	5.577	6.353
Eigen vermogen 31-12	8.096	5.820	5.987	6.439	6.822	7.255	7.768	8.533

Afwijkingen ten opzichte van de goedgekeurde meerjarenbalans in de meerjarenbegroting worden veroorzaakt doordat gebruik gemaakt wordt van de werkelijke balanswaarde per 31-12-2024. 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 structureel 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 indienen van een verzoek om instandhouding wordt van toepassing na het 3^e jaar onder de opheffingsnorm. Dit gaat dus op termijn ook spelen bij KC de Beuk, tenzij de groei sneller verloopt. De gemiddelde schoolgrootte van RBOB De Kempen is ruim voldoende om instandhouding van deze kleinere scholen veilig te stellen.

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
03AP	Belhamel Dommelen	138	160	159	151	155	157	150	145	137
03BV	Trumakkers Heeze	179	202	204	229	234	244	262	268	272
03EV	Klimop Reusel	244	250	254	263	257	259	266	268	271
05YS	Smelleken Valkenswaard	415	435	465	483	494	506	508	505	511
07FM	Busseltje Eersel	333	341	344	356	358	361	352	355	354
07GY	Korenbloem Oirschot	246	252	236	223	232	226	219	209	206
08DZ	Triolier Budel	242	247	239	249	251	219	215	210	206
08PY	Servatius Borkel en Schaft	52	50	56	58	68	72	75	72	75
09ET	Cranendonck Maarheeze	131	124	133	130	140	154	146	144	142
10AS	Lange Gastel	67	66	66	60	62	64	66	63	62
18HD	Sleutelaar Bladel	100	94	90	98	87	86	82	81	79
22LI	Regenboog Bergeijk	118	116	135	148	167	181	180	187	191
23DJ	Ekenrooi Waalre	190	176	170	159	168	175	177	186	192
23UB	Dick Bruna Veldhoven	819	812	810	824	785	769	746	743	728
24AA	Klimop Nederweert	199	191	178	177	167	160	155	151	148
32FB	De Beuk Oostelbeers					37	45	51	56	56
Totaal		3473	3516	3539	3608	3662	3678	3650	3643	3630
Vershil			43	23	69	54	16	-28	-7	-13
Vershil %			1,2%	0,7%	1,9%	1,5%	0,4%	-0,8%	-0,2%	-0,4%

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	
	%	FTE	%	FTE	%	FTE	%	FTE
Bestuur/management	5,4%	15,28	5,8%	15,32	6,1%	15,74	6,1%	15,56
Onderwijzend personeel	78,2%	222,16	78,4%	208,84	78,3%	202,01	78,3%	199,67
Ondersteunend/overig	16,4%	46,61	15,8%	41,73	15,6%	40,25	15,6%	39,78
	100,0%	284,05	100,0%	265,89	39,2%	258	100,0%	255

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, verder voortgezet in 2024, is de verwachting dat de impact van genoemde risico's tijdig bijgestuurd kunnen 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. De risicoanalyse wordt 2 keer per jaar geactualiseerd (begroting en jaarrekening) en daarmee ook vastgesteld door de RvT.

De mogelijke risico's wijken niet significant af van eerdere jaren, waar mogelijk probeert RBOB de Kempen maatregelen te nemen/verbeteren om risico's te verkleinen/beheersen, de belangrijkste resultaten daarvan in 2024 zijn:

- Deelnemen in financieel overleg SWV met als doel sturen op duidelijkere informatieverstrekking

- Dashboard met stuurinformatie formatie verder doorontwikkeld (beter inzicht in verlof en verzuim)
- Extra sturing op de deelbegroting voor 2025 met betrekking tot de minimaal te budgetteren kosten voor energie en schoonmaak
- Evaluatie huidige arbodienstverlener en de werkwijze, afgesproken verbetertraject leverde onvoldoende resultaat, eind 2024 traject ingezet voor de keuze van een nieuwe dienstverlener met een werkwijze die gaat zorgen voor meer eigen regie en grip op verzuim.

Leerlingenaantallen en personele bezetting zijn van grote invloed op de (financiële) armslag 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 (meerjarenbegroting 2025-2029), waarbij nog rekening was gehouden met de keuze verwerking groot onderhoud via een voorziening::

Berekening benodigd eigen vermogen				
Op basis van verwachting 31-12-2024, vóór vorming bestemmingsreserve				
Resterende boekwaarde MVA				€ 4.448.671
Risico's	Mogelijk risico		Risicokans	Buffer
Onzekerheid bekostiging SWV	€	200.000	60%	€ 120.000
Onzekerheid toereikendheid bekostiging (BAPO, pensioen, functiemix, leeftijd, duurzame inzetbaarheid)	€	350.000	30%	€ 105.000
Ontoereikendheid materiële bekostiging	€	250.000	50%	€ 125.000
Participatiefonds (kortten 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
Fluctuatie leerlingaantallen (krimp, kwetsbaarheid grote en groeischolen)	€	250.000	30%	€ 75.000
Benodigde buffer risico's				€ 685.000
Totaal				€ 5.133.671
Dotatie bestemmingsreserve onderhoud				€ 1.800.000
Vergelijkingscijfer t.b.v. eigen vermogen jaarrekening				€ 6.933.671
Verwacht eigen vermogen 31-12-2024				€ 4.452.947
Surplus				€ -2.480.724
Gepland eigen vermogen op meerjarenbalans 31-12-2029				€ 6.999.030
Gepland surplus/tekort 31-12-2029				€ 65.359

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.

De signaleringswaarde in 2024 komt uit op 0,95. Indien gekozen was voor de verwerking van het groot onderhoud via de methode voorziening onderhoud zou de signaleringswaarde aanzienlijk lager geweest zijn (ca. 0,51). Zie ook 8.1 voor de effecten op het eigen vermogen van de verschillende methodes verwerking groot onderhoud.

De effecten zijn zodanig dat het noodzakelijk is in 2025 de bestaande methode van risico-analyse te evalueren en bij te stellen. Daarbij wordt tevens geanalyseerd wat het effect van de methode activeren gaat zijn op de ontwikkeling van de bestemmingsreserve en het niveau in afschrijvingslasten.

9.6 Informatiebeveiliging en Privacy

In 2023 heeft RBOB een Pentest en een datascan laten uitvoeren, de aanbevelingen zijn opgevolgd. Kennisnet heeft in samenwerking met de PO-raad, de VO-raad en OCW het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy opgesteld. In 2024 heeft RBOB een IBP-team aangewezen dat zich richt op vernieuwing van het IBP beleid aan de hand van dit normenkader.

9.7 Toekomstige investeringen en projecten

In januari 2025 hebben RBOB en Ik-OOK bekend gemaakt dat zij hun samenwerking verder willen versterken onder een gezamenlijke naam: Fluks Opvang en Onderwijs. De positionering van het gezamenlijke merk zal in 2025 verder vorm krijgen in het gezamenlijke project 'Branding'.

Ontwikkelingen op de scholen zullen 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.

9.8 Meerjarenbegroting 2025-2029

De hieronder weergegeven meerjarenbegroting 2025-2029 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 voor 2025 verhuuropbrengsten (€ 137 k) en detachering personeel (€ 40 k). In het meerjarenperspectief is uitgegaan van een gelijkblijvend niveau voor deze baten.

MEERJARENBEGROTING	2025	2026	2027	2028	2029
BATEN					
Rijksbijdrage OCW	29.893.503	29.760.013	29.740.400	29.716.500	29.883.600
Overige overheidsbijdragen	44.270	44.900	45.500	45.500	45.700
Overige baten	199.035	199.970	200.770	200.770	201.070
Totaal baten	30.136.808	30.004.883	29.986.670	29.962.770	30.130.370
LASTEN					
Personele lasten	24.312.050	24.224.260	24.135.112	24.032.709	23.938.148
Afschrijvingslasten	932.480	932.480	932.480	932.480	932.480
Huisvestingslasten	2.245.900	2.245.900	2.245.900	2.245.900	2.245.900
Overige instellingslasten	2.246.640	2.271.450	2.291.950	2.290.550	2.300.650
Totaal lasten	29.737.070	29.674.090	29.605.442	29.501.639	29.417.178
Saldo baten en lasten	399.739	330.793	381.228	461.131	713.192
Saldo financiële baten en lasten	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
Exploitatieresultaat	451.739	382.793	433.228	513.131	765.192

9.9 Gebeurtenissen na balansdatum

In januari van 2025 heeft RBOB bekend gemaakt de merknaam Fluks Opvang en Onderwijs, kortweg Fluks, te gaan voeren, samen met IK-OOK.

Veldhoven, mei 2025

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

Bestuursverslag



Stichting IK-OOK

organisatie voor kinderopvang, gelieerd aan Stichting De Kempen
te Veldhoven

Inhoud

1	ALGEMEEN	52
2	ORGANISATIESTRUCTUUR	53
3	ONTWIKKELINGEN IN 2024	54
4	FINANCIEEL BELEID	57
5	SAMENSTELLING BESTUUR	62

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.

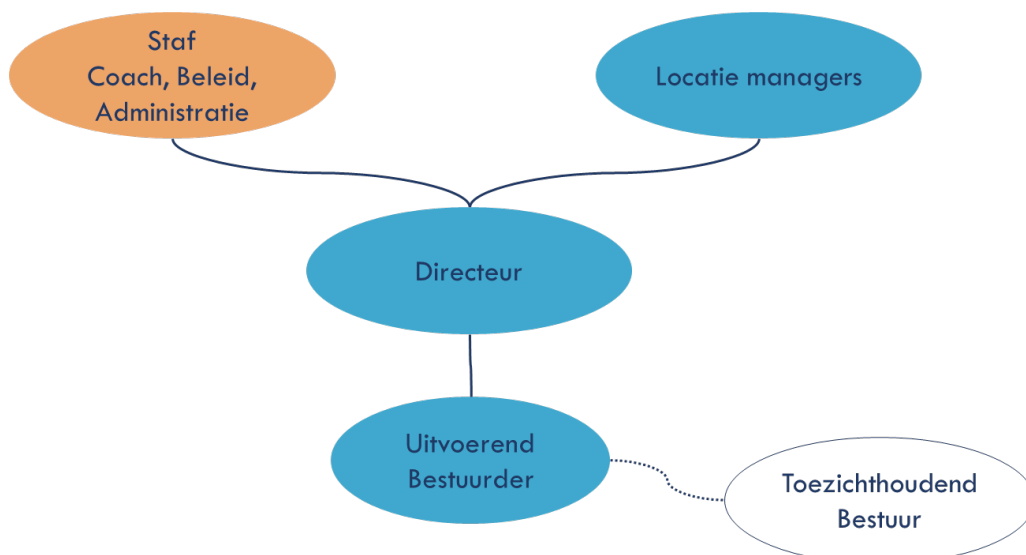
Dit betekent dat de organisatiestructuur deze groei, flexibel en wendbaar moet kunnen dienen. Onze locatiemanagers zullen (geleidelijk) 2 of meer locaties gaan aansturen. Tevens zullen zij vanuit deze rol de samenwerking op locatie met het onderwijs, maar ook met de externe partners in de omgeving van 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 worden deze 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.

Gedragscode kinderopvang

Als lid van de branchevereniging kinderopvang onderschrijft IK-OOK de vastgestelde beroepscode. De code draagt bij aan het versterken van de positionering en het bewaken van de kwaliteit van het werk van pedagogisch medewerkers. De uitgangspunten worden gehanteerd en de bepalingen ervan worden nageleefd.

Structuur



3 Ontwikkelingen in 2024

IK-OOK is in de 10 jaar sinds haar oprichting gegroeid van 1 locatie met twee kinderen naar de omvang die ze nu heeft. In 2024 hebben we 1 nieuwe locatie geopend en op 2 bestaande locaties is het aantal groepen uitgebreid. Het totaal aantal kinderen is in 2024 jaar gestegen naar 875. Met de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt en de ontwikkelingen bij onze onderwijspartner, 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 2024 gezet.

Inbedding 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. 2024 stond in het teken van inbedding van het pedagogisch handelen en verdere verdieping van het beleid. Een sterk pedagogisch perspectief is de basis om de ontwikkeling van kinderen te verrijken. Op de locaties hebben we hierdoor een inhoudelijke kwaliteitsslag gemaakt.

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 om te 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 binnen onze kindcentra.

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 hebben we onze intrek genomen.

Opening Kindcentrum de Beuk

Met de start van het nieuwe schooljaar hebben we een nieuw kindcentrum in Oostelbeers geopend. Hier zijn we vanaf de opening meteen van start gegaan met een naschools aanbod. Aan het einde van het kalenderjaar was dit al gegroeid naar ongeveer 10 kinderen die elke maandag, dinsdag en donderdag naschool naar de BSO komen.

Verbouwing van 't Smelleken

In 2024 heeft een verbouwing plaatsgevonden in kindcentrum 't Smelleken. Door de groei van het aantal leerlingen waren extra lokalen nodig. Tijdens deze verbouwing is ook het gedeelte waar IK-OOK gehuisvest is aangepast. Er zijn 2 slaapkamers en een kantoorruimte gecreëerd. Hierdoor hadden we vanaf september ruimte voor een babygroep en een peutergroep. (Voorheen alleen peuterprogramma in de ochtenden)

Extra groep in Oirschot

Door na school de buitenschoolse opvang in de klaslokalen aan te bieden ontstond er ruimte om de dagopvang groep voor 0 tot 4-jarigen te splitsen in 2 groepen. We zijn in 2024 gestart met een babygroep (0-2 jaar) en een aparte peutergroep (2-4 jaar). Hierdoor kunnen we beter op de ontwikkelingsbehoeften van de kinderen inspelen en hebben we tevens ruimte voor meer kinderen. De pedagogisch professionals van de peutergroep hebben allemaal hun VVE Certificaat behaald en we zijn geregistreerd bij de Gemeente als VVE locatie. Hierdoor kunnen we ook peuters met een extra taalontwikkelingsbehoefte opvangen en de juiste voorbereiding op het onderwijs geven.

Professionalisering

Medewerkers zijn waar nodig opgeleid voor VVE, “de Babyspecialist”, 3F en (Kinder)EHBO. In 2024 zijn, alle locaties waar we ons peuterprogramma bieden, geregistreerd als VVE locatie. Hierdoor kunnen we overal peuters ontvangen met een VVE indicatie. Dit draagt bij aan een inclusief kindcentrum. Financieel biedt dit ook ruimere mogelijkheden tot het ontvangen van subsidies via de gemeente, verbonden aan doelgroeppeuters waarvan ouders geen of onvoldoende recht hebben op kinderopvangtoeslag. Deze doelgroeppeuters dienen een contractueel minimum van minimaal 4 ochtenden per week te volgen om voor de subsidie in aanmerking te komen. Bijkomend voordeel hiervan is een toename van te bezetten groepsuren in de ochtend, daar waar deze als gevolg van naschoolse opvang een piek in de bezetting kennen in de middagen. Vanaf januari 2025 gaat de “taaleis IKK” in. Deze geldt voor alle pedagogisch medewerkers in de dagopvang en BSO. In 2024 zijn alle medewerkers, waar nodig, bijgeschoold. Daarbij zijn vanaf januari 2025 de kwalificaties voor pedagogisch professionals op de babygroepen aangescherpt. Ook hiervoor hebben in 2024 de bijscholingen plaatsgevonden.

Personeel

In 2024 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. Als erkend leerbedrijf zijn we gestart met de begeleiding van BBL-stagiaires. Als maatschappelijke organisatie dragen we daardoor bij aan de toekomstbestendigheid van de kinderopvang. Tevens is het onderdeel van een meer strategisch wervingsbeleid. Met de begeleiding van de stagiaires leiden we onze eigen toekomstige collega's op, op een manier die hen boeit en bindt aan onze organisatie. BBL-stagiaires krijgen bij aanvang een contract van pedagogisch medewerker in opleiding. Afhankelijk van hoever zij gevorderd zijn in hun studie, worden zij boventallig of intallig ingezet. Dit heeft wel een toename van aantal FTE's als gevolg gehad in 2024.

Toekomstparagraaf

In 2024 heeft “het brandingteam” het proces doorlopen om te komen tot een nieuwe gezamenlijke naam. De lancering van de nieuwe naam zal begin 2025 plaatsvinden. De implementatie zal organisch verlopen en krijgt gedurende het jaar vorm. Projecten in relatie tot de samenwerking binnen- en vorm van Fluks opvang en onderwijs worden opgestart. Hiervoor is rekening gehouden in de meerjarenbegroting (PR & Marketing), veel activiteiten zullen echter ook zonder extra financiële consequenties, binnen de normale bedrijfsvoering plaatsvinden (op natuurlijke momenten). We zullen ons o.a. richten op personele samenwerking en structuur binnen een kindcentrum, functiehuis en ook op medewerker- en klanttevredenheid.

Qua uitbreiding zal in 2025 met de renovatie van OBS de Regenboog in Bergeijk ruimte gecreëerd worden voor 2 dagopvang groepen en BSO en werken we samen toe naar Kindcentrum de Regenboog. Deze ontwikkeling is stapsgewijs in de omzetverwachting van meerjarenbegroting verwerkt vanaf 2026.

In 2025 is IK-OOK voornemens over te gaan naar een andere dienstverlener inzake de bedrijfsgezondheidszorg (arbo-dienst). Belangrijkste doel hierbij is om beter te kunnen sturen bij langdurig verzuim. Doordat gekozen wordt voor eenzelfde partij als de onderwijspartner, biedt dit ook meer mogelijkheden in eventuele inhuur in relatie tot benodigde ondersteuning vanuit de stafdiensten. Daarmee kan de stafomvang van IK-OOK voorzichtig groeien in relatie tot de groei van de organisatie, zonder grote financiële consequenties en langdurige verplichtingen. Dit vermindert ook de kwetsbaarheid.

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 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 31-12-2024

BALANSPOSITIE 31-12-2024			
ACTIVA		PASSIVA	
Gebouwen en terreinen	€ 243.402	Algemene reserve	€ 687.729
Kantoorinventaris	€ 18.675	Eigen vermogen	€ 687.729
Bedrijfsinventaris	€ 66.831		
Materiaal	€ 13.009		
Totaal vaste activa	€ 341.917	Voorziening latente belastingen	€ 46.247
		Voorzieningen	€ 46.247
Debiteuren	€ 20.078		
Verbonden partijen	€ 4.612	Crediteuren	€ 11.209
Vooruitbetaalde kosten	€ 60.729	Belastingen en premies sociale verz.	€ 123.739
Omzetbelasting	€ -	Schulden terzake van pensioenen	€ 54.259
Nog te ontvangen posten	€ 16.974	Nog te betalen kosten	€ 19.378
Af: Voorziening oninbaarheid	€ -3.772	Vooruitontvangen posten	€ 270.391
Vorderingen	€ 98.621	Overlopende passiva	€ 148.431
		Kortlopende schulden	€ 627.407
Liquide middelen	€ 920.845		
Totaal vlottende activa	€ 1.019.466		
TOTAAL ACTIVA	€ 1.361.383	TOTAAL PASSIVA	€ 1.361.383

Exploitatieresultaat 2024

EXPLOITATIE 2024	Werkelijk	Begroot	Verschil	2023
Baten				
Inkomsten KDV	€ 1.299.176	€ 1.208.600	€ 90.576	€ 1.006.906
Inkomsten BSO	€ 1.558.500	€ 1.481.300	€ 77.200	€ 1.218.605
Inkomsten TSO	€ 20.913	€ 19.000	€ 1.913	€ 19.511
Inkomsten subsidie	€ 96.111	€ 38.400	€ 57.711	€ 59.100
Detachering	€ 9.778	€ -	€ 9.778	€ 43.727
Overige baten	€ 1.110	€ -	€ 1.110	€ 2.650
Totaal baten	€ 2.985.588	€ 2.747.300	€ 238.288	€ 2.350.499
Lasten				
Salariskosten	€ 2.412.371	€ 2.092.300	€ 320.071	€ 1.970.206
Overige personele kosten	€ 132.184	€ 91.200	€ 40.984	€ 106.024
Uitkeringen	€ -123.161	€ -	€ -123.161	€ -69.172
Afschrijvingskosten	€ 43.433	€ 54.890	€ -11.457	€ 45.652
Huisvestingslasten	€ 83.559	€ 116.900	€ -33.341	€ 71.113
Overige lasten	€ 227.447	€ 210.800	€ 16.647	€ 194.182
Totaal lasten	€ 2.775.833	€ 2.566.090	€ 209.743	€ 2.318.005
Saldo baten en lasten	€ 209.755	€ 181.210	€ 28.545	€ 32.494
Financiële baten	€ 6.034	€ -	€ 6.034	€ 3.258
Financiële lasten	€ 2.727	€ 3.800	€ -1.073	€ 2.453
Exploitatieresultaat	€ 213.062	€ 177.410	€ 35.652	€ 33.299
Belasting over de winst	€ 41.872	€ 4.112	€ 37.760	€ 18.684
Resultaat na belastingen	€ 171.190	€ 173.298	€ -2.108	€ 14.615

Analyse resultaat 2024

De totale baten zijn 240k meer dan begroot, veroorzaakt door:

- Groei in inkomsten van zowel KDV als BSO;
- onvoorziene detacheringsopbrengsten;
- hogere inkomsten uit subsidie, direct gevolg van de registratie van alle locaties als VVE-locaties (zie ook paragraaf 3 – Professionalisering)

De hogere salariskosten, 320k en daarbij 40k extra aan overige personele lasten, zijn voor een groot deel gerelateerd aan de omzetsijging. Daarnaast is in 2024 sprake geweest van een periode met veel verzuim. De ontvangen uitkeringen (123k) compenseren een deel van deze extra personele lasten. In de eerste 60 dagen van verzuim is het risico echter voor IK-OOK. Eind 2024 is het verzuim gedaald, zie ook paragraaf 3 (toekomstparagraaf).

Afwijking huisvestingslasten:

- Huur 6k meer dan begroot i.v.m. extra onvoorziene lasten op de nieuwe locatie Zilverackers
- Onderhoud is 41k minder dan begroot, in de begroting was rekening gehouden met het plaatsen en onderhoud van airco's, de uitvoering ervan heeft vertraging opgelopen.

Afwijking overige instellingslasten worden met name veroorzaakt door een overschrijding op kleine aanschaffingen (+12k), welke voortkomen uit de uitbreiding van groepen in Valkenswaard. Daartegenover staan minder afschrijvingslasten als gevolg van uitgestelde vervangingsinvesteringen.

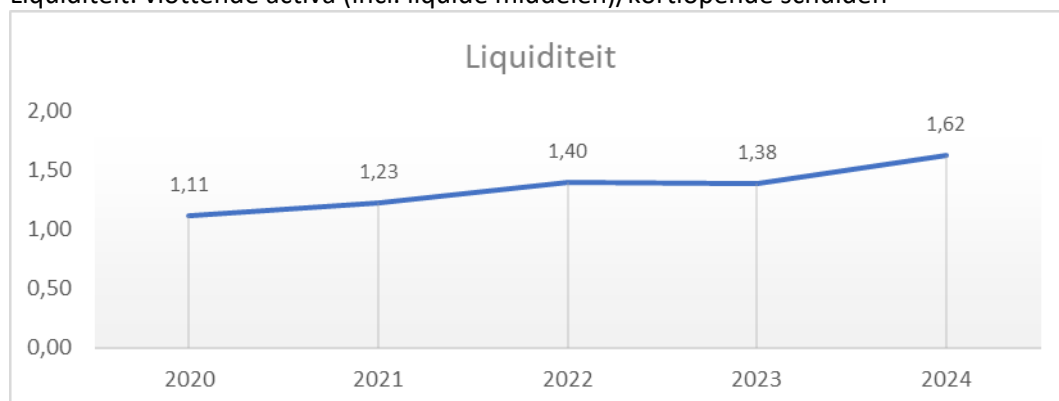
Ook de administratiekosten (+10k) zijn hoger dan begroot, deels veroorzaakt door een stijging van het aantal medewerkers (licentiekosten Afas).

In de begroting van 2024 is rekening gehouden met de mogelijkheid een voorziening te vormen voor een nieuwe locatie (Bergeijk), waarmee de lasten ten aanzien van vennootschapsbelasting dan verlaagd zouden kunnen worden. Inmiddels is duidelijk dat dit alleen mogelijk is indien er aantoonbare kosten te verwachten zijn inzake groot onderhoud. Dit is momenteel nog niet duidelijk, zowel niet of deze kosten er gaan zijn als ook geen inschatting van de omvang daarvan. Hierdoor is het vormen van een dergelijke voorziening niet mogelijk, wat leidt tot extra belasting ten opzichte van de verwachting in de begroting.

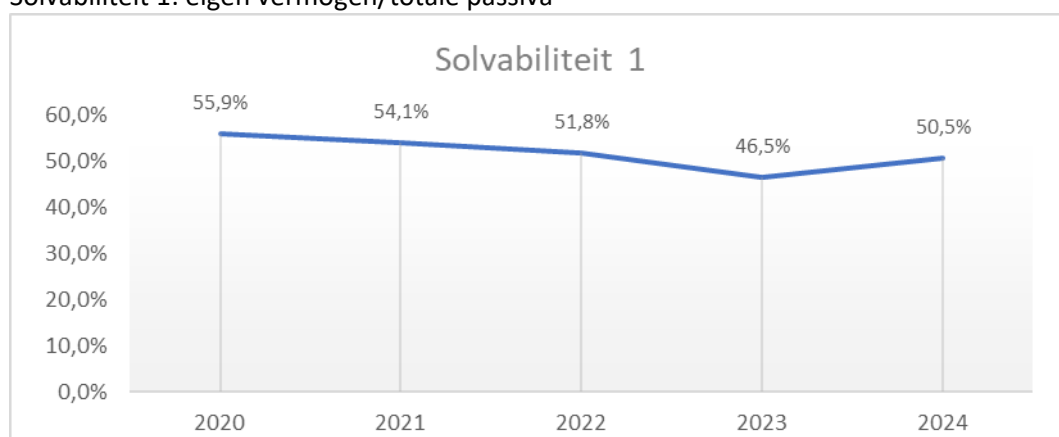
Verloop kengetallen

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 waren al voldoende, maar stijgen licht.

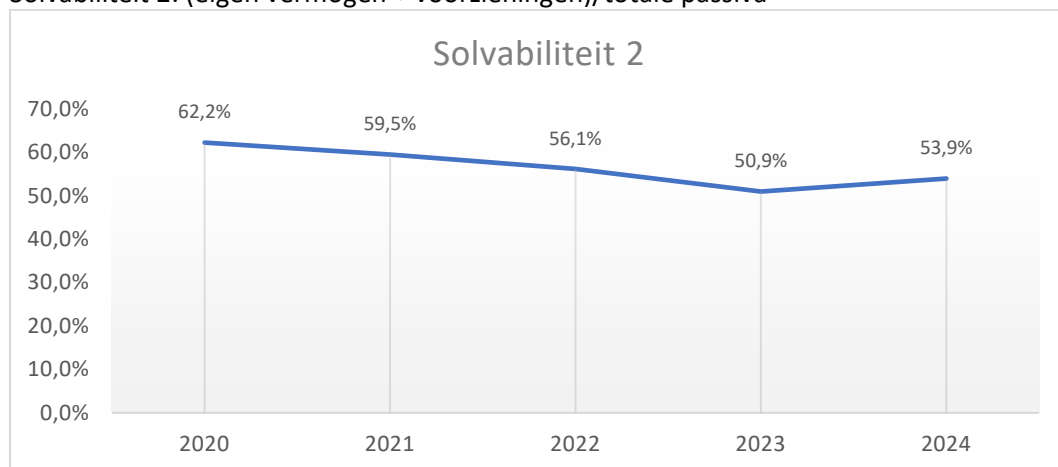
Liquiditeit: vlottende activa (incl. liquide middelen)/kortlopende schulden



Solvabiliteit 1: eigen vermogen/totale passiva

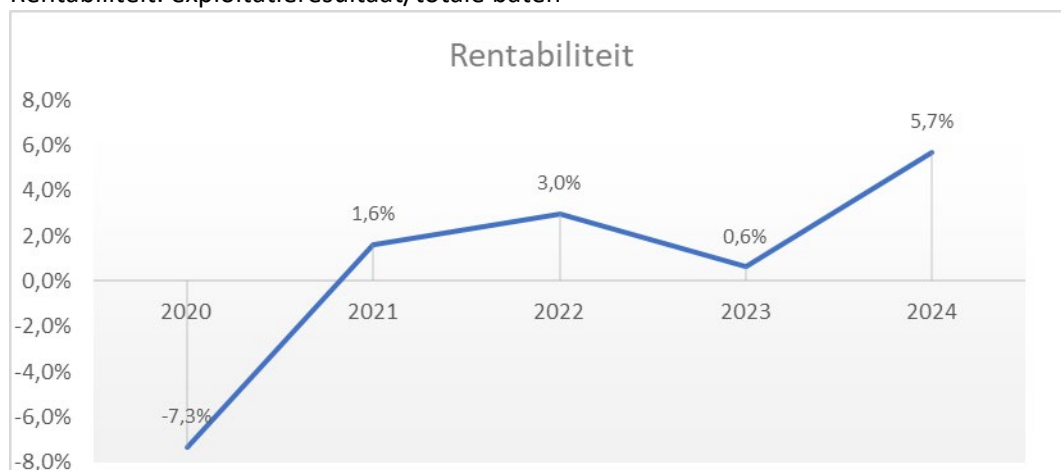


Solvabiliteit 2: (eigen vermogen + voorzieningen)/totale passiva



De rentabiliteit is hoger dan voorgaande jaren, naar verwachting daalt deze komende jaren weer, zie ook de samenvatting van de meerjarenbegroting 2025-2029.

Rentabiliteit: exploitatieresultaat/totale baten



Samenvatting meerjarenbegroting 2025-2029

	2025		2026		2027		2028		2029	
Inkomsten BSO	1.744.000	52,3%	1.744.000	52,2%	1.754.000	52,1%	1.774.000	51,9%	1.809.000	51,5%
Inkomsten KDV	1.480.810	44,4%	1.485.810	44,5%	1.500.810	44,6%	1.535.810	44,9%	1.595.810	45,4%
Inkomsten overig	108.600	3,3%	108.600	3,3%	108.600	3,2%	108.600	3,2%	108.600	3,1%
Totaal inkomsten	3.333.410	100,0%	3.338.410	100,0%	3.363.410	100,0%	3.418.410	100,0%	3.513.410	100,0%
Lonen en salarissen	2.893.467	86,8%	2.897.800	86,8%	2.919.600	86,8%	2.967.400	86,8%	3.049.900	86,8%
Overige personele kosten	63.950	1,9%	64.000	1,9%	64.500	1,9%	65.500	1,9%	67.400	1,9%
Afschrijvingen	52.705	1,6%	57.686	1,7%	67.986	2,0%	73.786	2,2%	75.486	2,1%
Huisvestingslasten	102.500	3,1%	102.600	3,1%	103.400	3,1%	105.100	3,1%	108.000	3,1%
Overige lasten	242.380	7,3%	209.500	6,3%	241.000	7,2%	229.700	6,7%	221.100	6,3%
Totaal uitgaven	3.355.002	100,6%	3.331.586	99,8%	3.396.486	101,0%	3.441.486	100,7%	3.521.886	100,2%
Resultaat voor rente en belastingen	-21.592	-0,6%	6.824	0,2%	-33.076	-1,0%	-23.076	-0,7%	-8.476	-0,2%
Saldo financiële baten en lasten	1.250	0,0%	1.250	0,0%	1.250	0,0%	1.250	0,0%	1.250	0,0%
Mutatie voorziening toekomstige locaties	-	0,0%	-	0,0%	-100.000	-3,0%	-50.000	-1,5%	-	0,0%
VPB	-3.051	-0,1%	1.211	0,0%	10.226	0,3%	4.226	0,1%	-1.084	0,0%
Resultaat na rente en belastingen	-17.290	-0,5%	6.863	0,2%	57.948	1,7%	23.948	0,7%	-6.142	-0,2%

Risico-analyse

In de meerjarenbegroting van 2025-2029 is de volgende risico-analyse opgesteld. De risico's zijn naar mening van IK-OOK beheersbaar. Evaluatie van de risico-analyse vindt in de loop van 2025 plaats, waarbij tevens voortaan (cyclisch) gekeken wordt naar de noodzaak om waar nodig verdere beheersmaatregelen en professionele ontwikkeling hieraan te verbinden.

Berekening minimaal benodigd eigen vermogen	% omzet	2024	2025	2026	2027	2028
Inschatting omzet		3.333.410	3.338.410	3.363.410	3.418.410	3.513.410
Risico's:						
Kosten niet voldoende afgedekt door KOT-norm	5,00%	166.700	166.900	168.200	170.900	175.700
Voorfinanciëren herstel bij calamiteiten	2,00%	66.700	66.800	67.300	68.400	70.300
Fluctuaties omzet (a.g.v. toeslagen, ruimte school, gemeente)	1,00%	33.300	33.400	33.600	34.200	35.100
Oninbare debiteuren	0,80%	26.700	26.700	26.900	27.300	28.100
Buffer o.b.v. risico's		293.400	293.800	296.000	300.800	309.200
Inschatting resterende boekwaarde MVA (ex gebouwen)		97.468	142.149	172.362	233.653	267.474
Minimaal benodigd eigen vermogen		390.868	435.949	468.362	534.453	576.674
Gepland eigen vermogen meerjarenbalans		568.323	551.033	557.896	615.844	639.792
Surplus		€ 177.455	€ 115.084	€ 89.533	€ 81.391	€ 63.118

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.

De samenstelling van de toezichhoudende leden in 2024:

A.J.F.M. Goudsmits (voorzitter) – afgetreden per 31-03-2024

I. Oosterveld (lid) – afgetreden per 31-12-24

M. de Lange (vicevoorzitter)

A.A.W.M. van Kemenade (lid tot en met 31-03-2024, voorzitter vanaf 01-04-2024)

L.I. van Steenhoven (lid)

A.I.P.J. van Beurden (lid) – aangetreden 01-09-2024

B. de Bruijn (lid) – aangetreden 01-09-2024

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

Veldhoven, mei 2024

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

Geconsolideerde Jaarrekening 2024

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

en

Stichting IK-OOK

Opgemaakt 21 mei 2025

A. Geconsolideerde balans per 31-12-2024 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	5.416.856	4.396.368
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>5.416.856</u>	<u>4.396.368</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	716.092	624.794
1.2.4	Liquide middelen	4.582.942	6.471.206
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>5.299.034</u>	<u>7.096.000</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>10.715.890</u>	<u>11.492.368</u>
2	Passiva	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
2.1	Groepsvermogen	6.654.933	6.336.246
2.2	Voorzieningen	503.438	1.696.629
2.4	Kortlopende schulden	3.557.519	3.459.493
	<u>Totaal passiva</u>	<u>10.715.890</u>	<u>11.492.368</u>

B. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2024

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	27.865.111	26.549.100	26.732.722
3.2 Overige overheidsbijdragen	141.691	31.000	129.351
3.5 Overige baten	<u>3.129.344</u>	<u>2.930.300</u>	<u>2.396.624</u>
Totaal baten	<u>31.136.146</u>	<u>29.510.400</u>	<u>29.258.696</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	26.606.590	24.938.500	26.390.457
4.2 Afschrijvingen	895.471	926.570	886.420
4.3 Huisvestingslasten	1.939.648	2.000.040	1.962.052
4.4 Overige lasten	<u>2.528.505</u>	<u>2.220.790</u>	<u>2.305.700</u>
Totaal lasten	<u>31.970.214</u>	<u>30.085.900</u>	<u>31.544.628</u>
Saldo baten en lasten	<u>-834.069</u>	<u>-575.500</u>	<u>-2.285.932</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	52.997	40.000	48.780
6.2 Financiële lasten	<u>-11.148</u>	<u>-7.800</u>	<u>-5.920</u>
	41.849	32.200	42.860
Resultaat	<u>-792.220</u>	<u>-543.300</u>	<u>-2.243.073</u>
Belastingen over het resultaat	41.872	4.112	18.684
Resultaat na belastingen	<u>-834.092</u>	<u>-547.412</u>	<u>-2.261.757</u>
Totaal resultaat	<u>-834.092</u>	<u>-547.412</u>	<u>-2.261.757</u>

C. Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024

	2024 EUR	2023 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-834.069	-2.285.932
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	895.471	886.420
- Mutaties voorzieningen	-40.413	-181.763
- Koersresultaat FVA	0	0
- Ov mutaties eigen vermogen	0	0
	855.058	704.657
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Voorraden		0
- Vorderingen	-91.298	46.271
- Kortlopende schulden	98.027	601.291
	6.729	647.562
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	27.718	-933.713
Ontvangen interest	52.997	48.780
Betaalde interest	-11.148	-5.920
Winstbelastingen	-41.872	-18.684
Buitengewoon resultaat		
	-23	24.176
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	27.695	-909.538
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-1.915.959	-1.100.008
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	0
	-1.915.959	-1.100.008
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.915.959	-1.100.008
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-1.888.264	-2.009.546
Liquide middelen 1-1	6.471.206	8.480.752
Liquide middelen 31-12	4.582.942	6.471.206
Mutatie liquide middelen	-1.888.264	-2.009.546

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 2024 € 6.654.933 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.

Stelselwijziging

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

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

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

De vergelijkende cijfers zijn conform de geldende regelgeving niet aangepast.

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

Gevolg van de stelselwijziging is dat de Voorziening groot onderhoud niet meer van toepassing is, derhalve met € 1.152.779 is afgenomen en € 0 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 1.152.779 op 31 december 2023).

Het Eigen Vermogen is per 1 januari 2024 toegenomen met € 1.152.779 naar € 7.489.025 (was € 6.336.246 per 31 december 2023).

Schattingen

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

Financiële instrumenten

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

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting de Kempen of de moedermaatschappij van Stichting de Kempen en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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

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

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

Materiële vaste activa

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

Er wordt afgeschreven vanaf de maand na ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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

Investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de 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 geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

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

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

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.

Eeneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening jubilea

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

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (2,50 %). 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 geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

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

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

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

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

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 2024 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 109,5% (2023: 106,3%).

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

Geactiveerd onderhoud afhankelijk van de onderhoudscyclus

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-aftrekbare 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.

E. 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 1-1-2024	887.576	8.891.152	1.958.233	11.736.960
Afschrijving cum. 1-1-2024	237.116	5.672.819	1.430.657	7.340.592
Boekwaarde 1-1-2024	650.460	3.218.332	527.576	4.396.368
Investerings 2024	472.555	1.314.539	128.864	1.915.959
Desinvesteringen 2024				
Afschrijvingen 2024	37.053	738.511	119.907	895.471
Jaarmutatie	435.502	576.028	8.958	1.020.488
Aanschafprijs 31-12-2024	1.360.131	10.205.691	2.087.097	13.652.919
Afschrijving cumulatief 31-12-2024	274.169	6.411.330	1.550.564	8.236.063
Boekwaarde 31-12-2024	1.085.962	3.794.360	536.534	5.416.856

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	83.785	104.326
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	16.358	30.289
1.2.2.3 Overige overheden	243.066	133.853
1.2.2.4 Vorderingen groepsmaatschappijen / verbonden partijen	-	-
1.2.2.11 Belastingen en premies	-	-
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	303.334	291.954
1.2.2.14 Te ontvangen interest	7.430	-
1.2.2.15 Overlopende activa	65.890	64.372
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-3.772	-
Totaal vorderingen	716.092	624.794

Toelichting op Vorderingen:**1.2.2.3 Vordering gemeente**

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
Gemeentelijke vergoedingen Huisvestingsprojecten	121.417	133.853
Overige	121.649	
	243.066	133.853

1.2.2.15 Overlopende activa

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
Af te rekenen MFA's	31.436	7.125
Overige	34.455	57.247
	65.890	64.372

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	863	3.192
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	4.582.079	6.468.014
Totaal liquide middelen	4.582.942	6.471.206

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

2 Passiva

2.1 Groepsvermogen

	Stand per 1-1-2024	Effect stelselwijziging	Stand per 1-1-2024 na stelselwijziging	Mutaties		Stand per 31-12- 2024
				Resultaat	Overige Mutaties	
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1.1 Algemene reserve						
Algemene reserve	6.336.246	1.152.779	7.489.024	-834.092		6.654.933
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek						
Bestemmingsreserve NPO	-			-		-
Totaal eigen vermogen	6.336.246	1.152.779	7.489.024	-834.092	0	6.654.933

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	362.514	131.786	494.301	1.152.779	49.550	1.696.629
Effect stelselwijziging	-	-	-	1.152.779-	-	-
Stand begin boekjaar na stelselwijziging	362.514	131.786	494.301	-	49.550	543.851
Dotaties 2024	38.430	51.749	90.179	-	-	90.179
Onttrekking 2024	1.630	78.914	80.544	-	3.303	83.847
Vrijval 2024	46.745		46.745			46.745
Stand einde boekjaar	352.569	104.621	457.191	-	46.247	503.438
Kortlopend deel < 1 jaar	35.151	104.621	139.772		3.303	143.075
Kortlopend deel 1<>5 jaar	104.772	-	104.772		13.212	117.984
Langlopend deel > 5 jaar	212.646	-	212.646		29.732	242.378
	352.569	104.621	457.191	-	46.247	503.438

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2024		31-12-2023	
	EUR		EUR	
2.4.6 Schulden aan gemeenten	19.701	19.701	2.704	2.704
2.4.8 Crediteuren	218.511	218.511	315.011	315.011
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Loonheffing	1.194.204		1.167.747	
Omzetbelasting	23.881		2.051	
Vennootschapsbelasting	34.620		4.631	
Premie participatiefonds	23.783		34.328	
		1.276.488		1.208.758
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	344.174	344.174	336.181	336.181
2.4.12 Overige kortlopende schulden				
Overige	119.678		111.918	
Netto salaris	23.050	142.728	5.190	117.109
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCV	287.179	287.179	151.355	151.355
2.4.17 Vakantiegeld	850.084		878.967	
Vakantiedagen	39.249		27.452	
Bindingstoelage	0	889.333	69.101	975.520
2.4.19 Overlopende passiva				
Vooruitontvangen	379.405	379.405	352.855	352.855
Totaal kortlopende schulden	3.557.519		3.459.493	

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

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

E. Toelichting behorende tot de geconsolideerde staat van baten en lasten 2024

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	25.960.832	24.995.600	25.037.105
3.1.2.1 Overige rijksbijdragen OCW	428.847	233.500	159.313
3.1.4 Bijdragen samenwerkingsverband	1.475.432	1.320.000	1.536.304
Totaal rijksbijdragen OCW	27.865.111	26.549.100	26.732.722

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	141.691	31.000	129.351
3.2.2.3 Overige overheidsbijdragen	-	-	-

3.5 Overige baten	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.5.1 Verhuur	40.237	110.000	41.045
3.5.2 Detacheringen	63.979	8.000	41.119
3.5.4 Sponsoring	518		121
3.5.5 Ouderbijdragen	7.665	-	5.643
3.5.10 Baten kinderopvang	2.878.589	2.708.900	2.245.022
Overige baten	138.357	103.400	63.674
Totaal overige baten	3.129.344	2.930.300	2.396.624

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	19.354.861	18.554.300	18.746.913
4.1.1.2 Sociale lasten	2.948.469	2.805.000	2.811.286
4.1.1.3 Participatiefonds	284.415	0	382.951
4.1.1.4 Vervangingsfonds	0	0	2
4.1.1.5 Pensioenpremies	2.681.898	2.608.000	2.704.410
4.1.1 Lonen en salarissen	25.269.644	23.967.300	24.645.561
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	43.434	0	189.398
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	718.066	330.000	602.928
4.1.2.3 Overig	1.259.745	1.091.200	1.505.998
4.1.2 Overige personele lasten	2.021.245	1.421.200	2.298.324
4.1.3 Af: Uitkeringen	-684.298	-450.000	-553.429
Totaal personeelslasten	26.606.590	24.938.500	26.390.457

Aantal personeelsleden

Gemiddeld waren 309,3 fte in dienst (2023: 320,3 fte)

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

	2024	2023
Dir	15,3	15,3
OP	208,8	222,1
OOP	41,9	46,5
Overig	43,3	36,4
	309,3	320,3

4.2 Afschrijvingen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	895.471	926.570	886.420
Totaal afschrijvingen	895.471	926.570	886.420

4.3 Huisvestingslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.3.1 Huur	73.149	100.400	40.387
4.3.3 Onderhoud	273.904	201.890	204.460
4.3.4 Energie en water	574.443	391.050	393.048
4.3.5 Schoonmaakkosten	745.569	588.500	670.167
4.3.6 Heffingen	64.887	46.350	47.664
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	550.000	401.000
4.3.8 Overige	207.696	121.850	205.326
Totaal huisvestingslasten	1.939.648	2.000.040	1.962.052

4.4 Overige instellingslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	699.662	685.670	625.213
4.4.2 Inventaris en apparatuur	630.271	532.700	611.325
4.4.3 Leermiddelen en overige materialen	716.935	589.300	639.247
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen	3.772		
4.4.5 Overige	477.865	413.120	429.916
Totaal overige instellingslasten	2.528.505	2.220.790	2.305.700

6 Financiële baten en lasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
6.1.1 Rentebaten	52.997	40.000	48.780
6.2.1 Rentelasten - bankkosten	-11.148	-7.800	-5.920
Saldo financiële baten en lasten	41.849	32.200	42.860

7 Belastingen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Belastingen over het resultaat	41.872	4.112	18.684
Saldo financiële baten en lasten	41.872	4.112	18.684
Jaarresultaat	-834.092	-547.412	-2.261.757

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

Enkelvoudige Jaarrekening 2024

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

Opgemaakt 21 mei 2025

A. Balans per 31-12-2024 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	5.074.937	4.038.987
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>5.074.937</u>	<u>4.038.987</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	628.666	567.516
1.2.4	Liquide middelen	3.662.097	5.774.704
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.290.763</u>	<u>6.342.221</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>9.365.701</u>	<u>10.381.208</u>
2	Passiva	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
2.1	Eigen vermogen	5.967.205	5.819.706
2.2	Voorzieningen	457.191	1.647.079
2.4	Kortlopende schulden	2.941.305	2.914.423
	<u>Totaal passiva</u>	<u>9.365.701</u>	<u>10.381.208</u>

B. Staat van baten en lasten over 2024

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	27.865.111	26.549.100	26.732.722
3.2 Overige overheidsbijdragen	45.580	31.000	70.251
3.5 Overige baten	<u>327.381</u>	<u>183.000</u>	<u>216.067</u>
Totaal baten	<u>28.238.072</u>	<u>26.763.100</u>	<u>27.019.039</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	24.194.891	22.755.000	24.435.198
4.2 Afschrijvingen	852.038	871.680	840.768
4.3 Huisvestingslasten	1.922.989	1.883.140	1.949.979
4.4 Overige lasten	<u>2.311.976</u>	<u>2.009.990</u>	<u>2.111.519</u>
Totaal lasten	<u>29.281.895</u>	<u>27.519.810</u>	<u>29.337.464</u>
Saldo baten en lasten	<u>-1.043.822</u>	<u>-756.710</u>	<u>-2.318.425</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	46.964	40.000	45.522
6.2 Financiële lasten	<u>8.421</u>	<u>4.000</u>	<u>3.467</u>
	38.543	36.000	42.055
Resultaat	<u>-1.005.280</u>	<u>-720.710</u>	<u>-2.276.370</u>
Resultaat na belastingen	<u>-1.005.280</u>	<u>-720.710</u>	<u>-2.276.370</u>
Totaal resultaat	<u>-1.005.280</u>	<u>-720.710</u>	<u>-2.276.370</u>

C. **Kasstroomoverzicht over 2024**

	2024 EUR	2023 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-1.043.822	-2.318.425
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	852.038	840.768
- Mutaties voorzieningen	-1.189.888	-189.587
- Koersresultaat FVA	0	0
- Ov mutaties eigen vermogen	1.152.779	0
	814.929	651.181
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Voorraden		0
- Vorderingen	-61.149	79.918
- Kortlopende schulden	26.882	481.215
	-34.267	561.133
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-263.161	-1.106.111
Ontvangen interest	46.964	45.522
Betaalde interest	-8.421	-3.467
Buitengewoon resultaat		
	38.543	42.055
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	-224.619	-1.064.056
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-1.887.987	-1.071.674
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	0
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.887.987	-1.071.674
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-2.112.607	-2.135.730
Liquide middelen 1-1	5.774.704	7.910.434
Liquide middelen 31-12	3.662.097	5.774.704
Mutatie liquide middelen	-2.112.607	-2.135.730

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 1-1-2024	539.858	8.652.150	1.933.098	11.125.105
Afschrijving cum. 1-1-2024	150.187	5.515.764	1.420.167	7.086.118
Boekwaarde 1-1-2024	389.671	3.136.385	512.931	4.038.987
Investerings 2024	472.555	1.286.569	128.864	1.887.988
Desinvesteringen 2024				
Afschrijvingen 2024	19.667	714.100	118.271	852.038
Jaarmutatie	452.888	572.468	10.594	1.035.950
Aanschafprijs 31-12-2024	1.012.413	9.938.718	2.061.962	13.013.094
Afschrijving cumulatief 31-12-2024	169.853	6.229.865	1.538.438	7.938.156
Boekwaarde 31-12-2024	842.559	3.708.854	523.524	5.074.937

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	63.707	84.130
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	16.358	30.289
1.2.2.3 Overige overheden	243.066	141.050
1.2.2.4 Vorderingen groepsmaatschappijen / verbonden partijen	6.582	
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	242.605	253.271
1.2.2.14 Te ontvangen interest	7.430	45.521
1.2.2.15 Overlopende activa	48.917	13.256
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	628.666	567.516

Toelichting op Vorderingen:**1.2.2.3 Vordering gemeente**

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
Gemeentelijke vergoedingen Huisvestingsprojecten	121.417	133.853
Overige	121.649	7.197
	243.066	141.050

1.2.2.15 Overlopende activa

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
Af te rekenen MFA's	31.436	7.125
Transitievergoedingen	-	-
Overige	17.481	6.130
	48.917	13.256

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	863	3.192
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	-	5.771.512
1.2.4.3 Schatkistbankieren	3.661.235	-
Totaal liquide middelen	3.662.097	5.774.704

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 1-1-2024	Effect stelselwijziging	Stand per 1-1-2024 na stelselwijziging	Mutaties		Stand per 31-12- 2024
				Resultaat	Overige Mutaties	
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1.1 Algemene reserve						
Algemene reserve	5.819.706	1.152.779	6.972.484	-999.673	-2.883.658	3.089.154
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek						
Bestemmingsreserve onderhoud	0	0	0	-5.607	2.883.658	2.878.051
Totaal eigen vermogen	5.819.706	1.152.779	6.972.484	-1.005.280	0	5.967.205

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	362.514	131.786	494.301	1.152.779	1.647.079
Effect Stelselwijziging				-1.152.779	-1.152.779
Stand begin boekjaar na stelselwijziging	362.514	131.786	494.301	0	494.301
Dotaties 2024	38.430	51.749	90.179		90.179
Onttrekking 2024	1.630	78.914	80.544		80.544
Vrijval 2024	46.745		46.745		46.745
Stand einde boekjaar	352.569	104.621	457.191	0	457.191
Kortlopend deel < 1 jaar	35.151	104.621	139.772	260.654	400.426
Kortlopend deel 1<>5 jaar	104.772	0	104.772	543.392	648.164
Langlopend deel > 5 jaar	212.646	0	212.646	-804.046	-591.400
	352.569	104.621	457.191	0	457.191

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2024 EUR		31-12-2023 EUR	
2.4.6 Schulden aan gemeenten	<u>19.701</u>	19.701	<u>2.704</u>	2.704
2.4.8 Crediteuren	<u>218.495</u>	218.495	<u>253.329</u>	253.329
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Loonheffing	1.105.704		1.082.458	
Omzetbelasting	23.262		199	
Premie participatiefonds	<u>23.783</u>	1.152.749	<u>34.328</u>	1.116.986
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	<u>289.915</u>	289.915	<u>311.361</u>	311.361
2.4.12 Overige kortlopende schulden				
Overige	100.301		76.238	
Netto salaris	<u>4.027</u>	104.328	<u>5.190</u>	81.429
2.4.14 Nog te besteden investeringssubsidies	11.325		0	
Vooruitontvangen subsidies OCW	<u>275.854</u>	287.179	<u>151.355</u>	151.355
Specificatie				
Subsidie verbetering basisvaardigheden	220.551		73.435	
Subsidie Zij-instroom	19.792		25.625	
Subsidie studieverlof	<u>35.511</u>		<u>52.295</u>	
	<u>275.854</u>		<u>151.355</u>	
2.4.17 Vakantiegeld	759.925		798.159	
Bindingstoelage	<u>0</u>	759.925	<u>69.101</u>	867.260
2.4.19 Overlopende passiva				
Vooruitontvangen overige subsidies	<u>109.014</u>	109.014	<u>130.000</u>	130.000
Totaal kortlopende schulden	<u>2.941.305</u>		<u>2.914.423</u>	

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 2024**3 Baten**

3.1 Rijksbijdragen	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	25.960.832	24.995.600	25.037.105
3.1.2.1 Overige rijksbijdragen OCW	428.847	233.500	159.313
3.1.4 Bijdragen samenwerkingsverband	1.475.432	1.320.000	1.536.304
Totaal rijksbijdragen OCW	27.865.111	26.549.100	26.732.722

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Reguliere bekostiging	25.420.287	24.478.400	23.373.862
Bijzondere bekostiging OAB	49.230	48.300	98.845
Bijz Bekostiging NPO	-	-	986.708
Bijz Bekostiging NPO, risico op leerachterstand	-	-	36.044
Bijz Bekostiging professionalisering	374.767	368.900	351.705
Aanv bek Leerlingen met achtergrond Roma-Sinti	40.167	-	8.849
Bijz bekostiging onderwijs aan asielzoekers	76.382	100.000	181.092
	25.960.832	24.995.600	25.037.105

3.1.2.1 Toelichting overige rijksbijdrage OCW	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Subsidie voor studieverlof	38.528	50.000	62.778
Subsidie zij-instromers	30.833	15.000	20.208
Subsidie meer en hoogbegaafdheid	103.667	-	37.970
Subsidie Basisvaardigheden	250.819	153.500	21.565
Overige subsidies Ministerie	5.000	15.000	16.791
	428.847	233.500	159.313

3.1.4 Toelichting Bijdragen samenwerkingsverband	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Lichte ondersteuning	901.224	792.000	924.420
Zware ondersteuning	574.208	528.000	611.884
	1.475.432	1.320.000	1.536.304

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	45.580	31.000	70.251
Totaal overige overheidsbijdragen	45.580	31.000	70.251

3.5 Overige baten	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.5.1 Verhuur	107.137	110.000	100.085
3.5.2 Detacheringen	74.815	8.000	49.194
3.5.4 Sponsoring			
3.5.5 Ouderbijdragen	7.665	-	5.643
3.5.10 Overige	137.764	65.000	61.145
Totaal overige baten	327.381	183.000	216.067

3.5.10	Toelichting overige baten	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
	Stichting Nuffic			
	Overigen	25.582	65.000	12.762
	Gemeente 1e inrichting	16.704		
	Bijdragen in Opleidingsschool	35.360		17.425
	MBO Raad inzake gezonde school	1.800		3.000
	Kon Visio	22.858		17.958
	Schadeuitkering	35.460		
	Fonds Cultuurparticipatie			10.000
		137.764	65.000	61.145

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	17.457.733	16.462.000	17.190.769
4.1.1.2 Sociale lasten	2.596.808	2.805.000	2.521.557
4.1.1.3 Participatiefonds	284.415	0	382.951
4.1.1.4 Vervangingsfonds	0	0	2
4.1.1.5 Pensioenpremies	2.518.317	2.608.000	2.580.076
4.1.1 Lonen en salarissen	22.857.274	21.875.000	22.675.355
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	43.434	0	189.398
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	712.823	300.000	600.783
4.1.2.3 Overig	1.142.497	1.030.000	1.461.638
4.1.2 Overige personele lasten	1.898.754	1.330.000	2.251.819
4.1.3 Af: Uitkeringen	-561.137	-450.000	-491.976
Totaal personeelslasten	24.194.891	22.755.000	24.435.198

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
- voorziening jubilea	77.483-	-	121.140
- voorziening langdurig zieken	120.917		68.258
Totaal	43.434	-	189.398

4.1.2.3 Overige personeelskosten	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Cursussen	346.175	375.000	479.938
Stimulering onderwijskwaliteit personeel	12.448	-	66.865
Kosten studiedagen en conferenties	30.564	75.000	97.187
Wervingskosten	3.794	20.000	35.961
Reis en verblijf	230.671	200.000	225.437
Bedrijfsgezondheidsdienst	74.172	80.000	121.782
Overige personele kosten	290.757	280.000	203.209
Vergoeding uitkeringskosten	24.168		7.719
Werkkostenregeling	129.749	-	223.540
	1.142.497	1.030.000	1.461.638

4.1.3 Uitkeringen	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.1.3.3 Uitkeringen die de personeelslasten verminderen	-561.137	-450.000	-491.976
	-		-
	-561.137	-450.000	-491.976

Aantal personeelsleden

Gemiddeld had De Kempen 266,0 fte in dienst (2023: 283,9 fte)

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

	2024	2023
Dir	15,3	15,3
OP	208,8	222,1
OOP	41,9	46,5
	266,0	283,9

4.2 Afschrijvingen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	852.038	871.680	840.768
Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen	14.060	11.130	10.670
Afschrijvingskosten geactiveerd onderhoud	5.607	0	0
Afschrijvingskosten inventaris en apparaten	53.960	64.640	55.364
Afschrijvingskosten meubilair	266.376	280.880	226.043
Afschrijvingskosten ICT	391.153	388.730	426.584
Afschrijvingskosten leermethode	118.271	117.020	120.960
Afschrijvingskosten machines en installaties	2.611	9.280	1.147
	852.038	871.680	840.768
Totaal afschrijvingen	852.038	871.680	840.768

4.3 Huisvestingslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.3.1 Huur	67.500	33.500	36.783
4.3.3 Onderhoud	265.219	151.890	197.847
4.3.4 Energie en water	574.443	391.050	393.048
4.3.5 Schoonmaakkosten	743.244	588.500	668.311
4.3.6 Heffingen	64.887	46.350	47.664
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	550.000	401.000
4.3.8 Overige	207.696	121.850	205.326
Totaal huisvestingslasten	1.922.989	1.883.140	1.949.979

4.4 Overige instellingslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	588.617	575.870	520.855
4.4.2 Inventaris en apparatuur	630.271	532.700	611.325
4.4.3 Leermiddelen	615.224	488.300	549.424
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen			
4.4.5 Overige	477.865	413.120	429.916
Totaal overige instellingslasten	2.311.976	2.009.990	2.111.519

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Kosten administratiekantoor	257.634	240.000	241.500
Accountantskosten	23.855	24.000	22.544
Deskundigenadvies	38.499	81.890	76.259
Telefonie/internet kosten	61.684	61.150	57.960
Planmatig onderhoudsbeheer	71.492	65.000	61.644
Kosten Raad van Toezicht	31.713	20.000	17.229
PR en marketing	97.009	79.480	38.035
Overige administratiekosten	6.731	4.350	5.684
	588.617	575.870	520.855

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Controle jaarrekening			
- controle 2023			22.544
- controle 2024	23.855		
Andere controle-opdrachten		-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein		-	-
Andere niet controle diensten		-	
	23.855	-	22.544

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Overige ICT-kosten	431.308	369.250	414.584
Reproductie	162.817	131.700	153.098
Kosten klein inventaris	36.146	31.750	43.643
	630.271	532.700	611.325

4.4.3 Toelichting leermiddelen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Leermiddelen	615.224	488.300	549.424
	615.224	488.300	549.424

4.4.5 Toelichting Overige

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Kabeltelevisie en overige rechten	78.739	59.250	63.688
Representatie	4.216	9.570	6.587
Medezeggenschap- en ouderraad	7.745	6.550	8.333
Overige verzekeringen	8.027	12.500	12.572
Culturele vorming	121.479	84.300	95.926
Leerlingactiviteiten	138.016	158.800	126.753
Stimulering onderwijskwaliteit	16.575	-	38.431
Overige onderwijslasten	103.068	82.150	77.624
	477.865	-	429.916

6 Financiële baten en lasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
6.1.1 Rentebaten	46.964	40.000	45.522
6.2.1 Rentelasten - bankkosten	8.421	4.000	3.467
Saldo financiële baten en lasten	38.543	36.000	42.055
Jaarresultaat	-1.005.280	-720.710	-2.276.370

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 2024 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2024. 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 andere

Omschrijving	Toewijzing	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk		
			Ja/nee
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2023/2/22416928 1349348-1	22-8-2023	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2023/2/22416928 1349350-1	22-8-2023	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2023/2/22416928 1350411-1	22-8-2023	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2023/2/22416928 1349994-1	22-8-2023	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2023/2/22416928 1350239-1	22-8-2023	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2024/2/22416928 146915	20-8-2024	onderhanden
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2022/2/21059479	22-11-2022	ja
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2023/2/23061462	20-10-2023	onderhanden
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2024/2/403939985	20-3-2024	onderhanden
Subsidie opleiding onderwijsassistent tot	SOOL20137	13-11-2020	ja
Subsidie basisvaardigheden	VBV23-PO-1945	31-5-2023	onderhanden
Subsidie basisvaardigheden	VBV23P-R2-PO-0055	30-11-2023	onderhanden
Subsidie basisvaardigheden	VBV24-PO-1530	18-6-2024	onderhanden
Subsidie basisvaardigheden	VBV24-PO-0639	18-6-2024	onderhanden
Subsidie basisvaardigheden	VBV24-PO-2477	18-6-2024	onderhanden
Subsidie basisvaardigheden	VBV24R2P-PO-0008	21-10-2024	onderhanden
Subsidie Internationalisering funderend onderwijs	IFO24026	22-1-2024	ja

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

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

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

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

H. WNT verantwoording 2024 Stichting De Kempen

De WNT is van toepassing op Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 166.000 (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 2024	
bedragen x € 1	A.J.A.M. van Erp
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Klasse	C
Complexiteitspunten aantal leerlingen	3
Complexiteitspunten totale baten	4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	1
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.742
Beloningen betaalbaar op termijn	22.182
<i>Subtotaal</i>	<u>157.924</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	166.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Bezoldiging	<u><u>157.924</u></u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	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
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	126.925
Beloningen betaalbaar op termijn	22.544
<i>Subtotaal</i>	<u>149.469</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	154.000
Bezoldiging	<u><u>149.469</u></u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	A.J.F.M. Goudsmits	A.A.W. van Kemenade	A.A.W. van Kemenade	L.I. van Steenhoven
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-03/03	04/03-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	1.625	5.431	1.119	5.050
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	4.286	20.614	2.857	16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	1.625	5.431	1.119	5.050

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	A.J.F.M. Goudsmits	A.A.W. van Kemenade	A.A.W. van Kemenade	L.I. van Steenhoven
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	4.500	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.850	15.900	15.900	15.900

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	M. de Lange	I. Oosterveld	A.I.P.J. van Beurden	B. de Bruijn - Kohler
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12	1/1-31/12	1/9-31/12	1/9-31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	5.050	5.050	1.717	1.717
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.600	16.600	5.533	5.533
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	5.050	5.050	1.717	1.717

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	M. de Lange	I. Oosterveld	A.I.P.J. van Beurden	B. de Bruijn - Kohler
Functiegegevens	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12	1/1-31/12		
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	3.000	3.000		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.900	15.900		

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

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

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

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 2024			
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	1.625	6.550	5.050
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting De Kempen	-	-	-
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting De Kempen	125	500	500
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen			
Subtotaal	1.750	7.050	5.550
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	4.286	23.471	16.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Totale bezoldiging	1.750	7.050	5.550
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	A.J.F.M. Goudsmits	A.A.W. van Kemenade	A.A.W. van Kemenade
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
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	23.850	15.900	15.900
Totale bezoldiging	5.000	3.500	3.500

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	M. de Lange	I. Oosterveld	A.I.P.J. van Beurden	B. de Bruijn - Kohler
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting De Kempen	5.050	5.050	1.717	1.717
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	167	167
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen				
Subtotaal	5.550	5.550	1.884	1.884
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	16.600	16.600	5.533	5.533
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt
Totale bezoldiging	5.550	5.550	1.884	1.884
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	M. de Lange	I. Oosterveld	A.I.P.J. van Beurden	B. de Bruijn - Kohler
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		
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	15.900	15.900		
Totale bezoldiging	3.500	3.500		

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling
Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

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

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2024 of 2023.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

I. Bestemming van het resultaat 2024

Het exploitatieresultaat over 2024 bedraagt:	1.005.280-
Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene reserve	-999.673
Bestemmingsreserve onderhoud	-5.607
Totaal	<u><u>-1.005.280</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

A.A.W.M van Kemenade
Voorzitter

Mw. L.I. van Steenhoven

Mw. B. de Bruijn - Kohler

M. de Lange

A.I.P.J. van Beurden

Datum vaststelling jaarrekening: ____ juni 2025

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 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

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, 22 mei 2025
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

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
32FB	KC De Beuk	