

## 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**

## INHOUDSOPGAVE

Jaarverslag RBOB	5
Jaarverslag IK-OOK	39
Geconsolideerde jaarrekening	49
A. Balans	50
B. Staat van baten en lasten	51
C. Kasstroomoverzicht	52
D. Grondslagen	53
E. Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	61
F. Overzicht verbonden partijen	64
Enkelvoudige jaarrekening	65
A. Balans	66
B. Staat van baten en lasten	67
C. Kasstroomoverzicht	68
E. Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	69
G. Verantwoording van subsidies	77
H. Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	78
I. Bestemming van het resultaat	81
J. Gebeurtenissen na balansdatum	81
K. Ondertekening van de jaarrekening	81
Overige gegevens	82
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	83
Gegevens over de rechtspersoon	88

## Inhoud

<b>1</b>	<b>AANBIEDING .....</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>JAARVERSLAG RBOB DE KEMPEN.....</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>JAARVERSLAG STICHTING IK-OOK.....</b>	<b>39</b>

## 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 2022 tot en met 31 december 2022 aan. Het rapport inzake de geconsolideerde jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2022 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

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.

In voorgaande jaren heeft RBOB De Kempen daarbij een beroep gedaan op de vrijstelling dat consolidatie achterwege mag blijven indien het balanstotaal van de te consolideren entiteit kleiner is dan 5% van het geconsolideerde balanstotaal. 2022 is derhalve het eerste jaar waarover een geconsolideerde jaarrekening wordt aangeboden.

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

## 2 Jaarverslag RBOB De Kempen

### Jaarverslag 2022



### **Stichting De Kempen**

organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs  
**te Veldhoven**

**41662**



## Inhoud

<b>1</b>	<b>AANBIEDING .....</b>	<b>8</b>
<b>2</b>	<b>RBOB DE KEMPEN .....</b>	<b>9</b>
2.1	ONTWIKKELINGEN IN 2022.....	11
<b>3</b>	<b>ONDERWIJS.....</b>	<b>12</b>
3.1	KOERSPLAN 2019-2023 .....	12
3.2	KOERSPLANPROJECTEN .....	12
3.3	NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS .....	13
3.4	WERKDRUKMIDDELEN .....	14
3.5	KWALITEITSSYSTEEM .....	14
3.6	EINDOPBRENGSTEN.....	15
3.7	PASSEND ONDERWIJS .....	16
<b>4</b>	<b>STRATEGISCH PERSONEELSBELEID .....</b>	<b>17</b>
<b>5</b>	<b>HUISVESTING.....</b>	<b>20</b>
<b>6</b>	<b>RAAD VAN TOEZICHT – JAARVERSLAG 2022.....</b>	<b>22</b>
6.1	ALGEMEEN KADER .....	22
6.2	ACTIVITEITEN (LEDEN) RAAD VAN TOEZICHT .....	22
6.3	SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT EN BESTUUR TIJDENS VERSLAGJAAR.....	23
<b>7</b>	<b>FINANCIËEL BELEID .....</b>	<b>25</b>
7.1	INLEIDING .....	25
7.2	ONTVANGST EN ALLOCATIE MIDDELEN .....	25
7.3	ADMINISTRatieve ORGANISATIE EN AUTORISATIE .....	26
7.4	BEGROTING .....	26
7.5	VERANTWOORDING .....	26
<b>8</b>	<b>VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN .....</b>	<b>27</b>
8.1	FINANCIËN OP BALANSDATUM .....	27
8.2	ANALYSE RESULTAAT - GANG VAN ZAKEN GEDURENDE VERSLAGJAAR .....	29
8.3	TREASURYVERSLAG .....	32
<b>9</b>	<b>CONTINUÏTEITSPARAGRAAF .....</b>	<b>33</b>
9.1	MEERJARENBALANS EN LIQUIDITEITSPROGNOSE.....	33
9.2	LEERLINGENONTWIKKELING 2020-2028.....	34
9.3	MEERJARENPLANNING FORMATIE.....	34
9.4	RISICO'S.....	35
9.5	RISICOBEBEERSING .....	35
9.6	TOEKOMSTIGE INVESTERINGEN EN PROJECTEN.....	37
9.7	MEERJARENBEGROTING 2023-2027.....	37
9.8	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM .....	38

## 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 2022 tot en met 31 december 2022 aan. Het rapport inzake de jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2022 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022, die beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.



## 2 RBOB De Kempen

### De stichting

RBOB De Kempen is een stichting samenwerkingsbestuur, met 14 openbare basisscholen en één algemeen toegankelijke school. In 2022 telde RBOB ruim 3500 leerlingen en ongeveer 386 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.

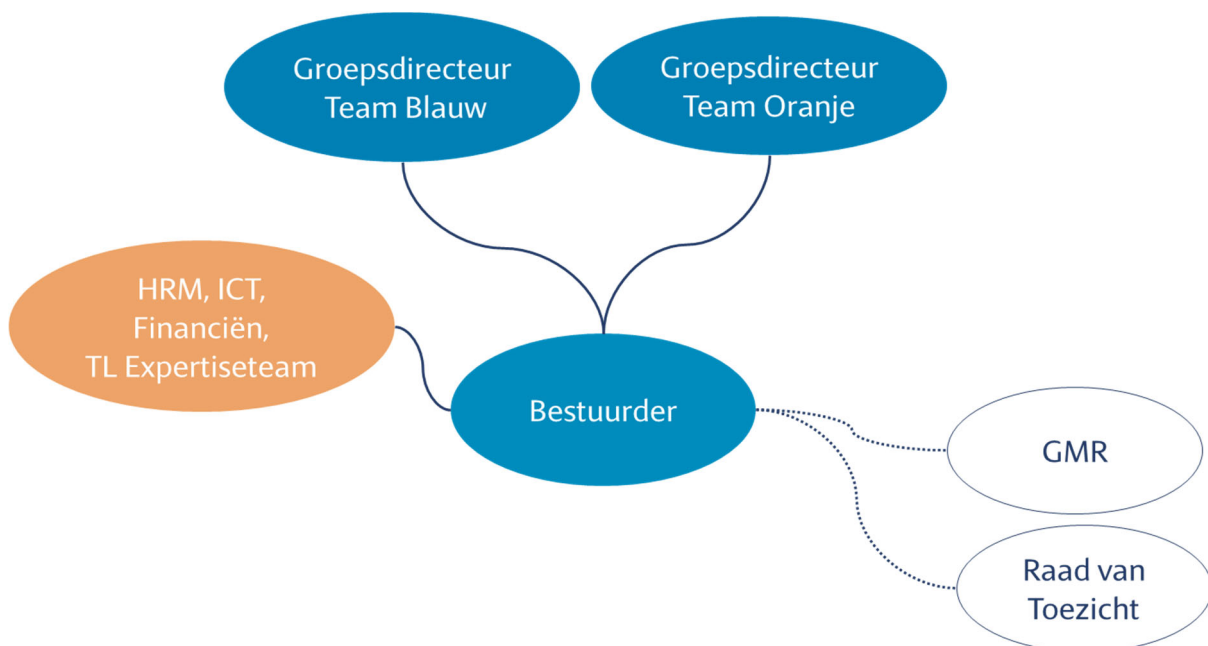
### Organisatie en managementstructuur

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. Cruciale bouwstenen waarmee het MT het primaire proces optimaal ondersteunt zijn: effectiviteit, doorgroeimogelijkheden, efficiënte inzet van de adviserende en ondersteunende staf en verbinding op inhoud.

### 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 optimaal in het realiseren van het best mogelijke onderwijs op hun school. Een belangrijke opdracht voor de groepsdirecteuren is het organiseren van verbinding binnen en tussen de teams en stuurgroepen en het faciliteren van leren van en met elkaar aan de hand van gezamenlijke doelen.

### Organogram



### Stuurgroepen

Voor de drie grootste beleidsterreinen - onderwijs, HRM en financiën - zijn stuurgroepen ingericht waarin schooldirecteuren een actieve bijdrage leveren aan het stichtingsbeleid. De stuurgroepen zijn

op inhoudelijk vlak beleidsvoorbereidend en geven op stichtingsniveau mede sturing en input aan processen en beleid. Een stuurgroep functioneert als een professionele leergemeenschap zonder hiërarchische sturing. Elke stuurgroep bestaat uit een aantal schooldirecteuren en één MT-lid. Bij HRM sluit de stafmedewerker HRM aan en bij financiën de stafmedewerker financiën. Het MT-lid is de verbinding naar het managementteam en houdt overzicht op het totaal.

### **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. Dit komt 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.

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

<b>instrumenten</b>	<b>relaties</b>	<b>Status</b>	<b>Overige</b>
jaarrekening	OCW gemeenten GMR RvT overige	verticale 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 2022 drie keer een klacht van een ouder via het contactformulier op de website, alle drie de keren is de klacht in behandeling genomen door één van de groepsdirecteuren. Steeds is de situatie naar tevredenheid van betrokken partijen afgehandeld.

In twee andere situaties in 2022, hebben ouders de geschillencommissie ingeschakeld om bezwaar te maken tegen de handelwijze van een school. Eén keer is de klacht niet ontvankelijk verklaard en één keer zijn ouders door de geschillencommissie in het gelijk gesteld. In dat laatste geval heeft RBOB betrokken partijen laten weten dat zij het oordeel van de geschillencommissie niet deelt.

### **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 2022**

### **Koersplan 2023 - 2027**

In 2023 loopt het koersplan van RBOB af. 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.

### **Dick Bruna, locatie Zilverackers**

Op Zilverackers, de nieuwe locatie van Dick Bruna, creëren we een krachtige en flexibele leeromgeving waarin het leren van onze kinderen de hele dag en het hele jaar door kan gaan. Op onze locatie mag ieder kind zijn wie hij of zij is en werken op eigen niveau en tempo. RBOB en IK-OOK werken hier nauw samen, het aantal kinderen groeit gestaag, begin 2020 - 2021 zijn hier ongeveer 85 kinderen ingeschreven. Zilverackers maakt gebruik van een tijdelijke voorziening, het traject voor de nieuwbouw loopt, de planning is dat het nieuwe gebouw begin 2024 in gebruik genomen kan worden.

### **Oekraïense kinderen**

Vanwege de oorlog in Oekraïne zijn in 2022 een aantal Oekraïense kinderen tijdelijk hier in de regio komen wonen. Ook deze kinderen hebben recht op onderwijs, ze zijn in de eerste instantie opgevangen met het idee dat dit een kort tijdelijke situatie betrof. Samen met de andere besturen in de regio zijn hiervoor 3 centrale opvanglocaties ingericht. Het Samenwerkingsverband PO De Kempen heeft hierin een essentiële regisserende rol gespeeld. In de loop van 2022 is het onderwijs aan Oekraïense kinderen meer en meer gaan samenvallen met de reguliere praktijk van nieuwkomersonderwijs.

### **Expertiseteam ontwikkelingen**

Het expertise team van RBOB De Kempen is in de loop van 2022 behoorlijk uitgedund. Daardoor werken de scholen meer dan gebruikelijk met extern ingehuurd expertise. De situatie heeft ook geleid tot heroverweging van de rol en positie van dit stichtingsbrede team. Inmiddels zijn de plannen gemaakt voor een nieuw te vormen ondersteuningsteam. In de loop van 2023 zal dit verder vorm krijgen.

## 3 Onderwijs

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

### 3.1 Koersplan 2019-2023

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

#### Missie

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

#### Visie

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

#### Kernwaarden

Ambitie, Plezier, Veilig, Samen en Initiatief.

#### Ambitiethema's

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

- Ieder kind is welkom
- Totaalaanbod voor kinderen van 0 tot 13
- De ondernemende professional
- Een veilige omgeving voor iedereen
- Kinderen zijn de belangrijkste partner

### 3.2 Koersplanprojecten

De ambitie thema's in het koersplan vormen de leidraad voor de koers die de scholen varen. De stichting wendt haar vrije reserves aan om projecten die passen bij de koers en de ambitie thema's een extra impuls te geven. Op deze manier zet RBOB haar reserves in ter bevordering van de onderwijskwaliteit. Hieronder de lopende projecten in 2022.

#### Ambitiethema 1: Ieder kind is welkom

- *Dubbel bijzonder.* Professionalisering op het gebied van handelingsgericht denken en doen bij (hoog)begaafde leerlingen met (kenmerken van) ASS en Dubbel Bijzonder (2E) in het algemeen.
- *Klusklas.* Talentprogramma voor kinderen die begaafd zijn met hun handen.

#### Ambitiethema 2: Totaalaanbod voor kinderen van 0 tot 13

- *Schoolkracht OBS De Sleutelaar.* Tijdelijke uitbreiding om ruimte te maken voor professionalisering.
- *Beter Rekenen.* Verbeterslag in het rekenonderwijs.
- *Zilverackers.* Onderwijsinnovatie.

- *Peuter en kleuterprogramma Triolier*. Doorgaande leerlijn voor peuters verbeteren, samen met IK- OOK.
- *Moestuin Belhamel*. Een moestuin inzetten als leermiddel.
- *Bewegend Leren*. Bewegen inzetten om het leren te bevorderen.
- *Brein vriendelijke school*. OBS Trumakkers wil leren inrichten op een manier die aansluit bij ons 'leersysteem', de hersenen.

#### **Ambitiethema 3: De ondernemende professional**

- *Elke school een i-coach*. Versterking van de expertise van de ICT contactpersonen op de scholen.
- *Labotheek*. Oprichten van een uitleencentrum voor materialen voor meer en hoogbegaafde leerlingen.
- *Klassewerkplek*. Klassewerkplek onderzoek gebruiken om werkgeluk te bevorderen.
- *Samen de beste schakel*. Extra inzet om ruimte te maken voor professionalisering.

#### **Ambitiethema 4: Een veilige omgeving voor iedereen**

- *Project Bewegend buiten leren*. Bewegend leren inzetten voor meer plezier in leren, een betere concentratie en zelfbeeld en betere schoolprestaties.
- *Leerplein op basis van visie*. Verbetering gebouwinrichting.

#### **Ambitiethema 5: Kinderen zijn de belangrijkste partner**

- *Eigenaarschap Korenbloem*. Intrinsieke motivatie vergroten van kinderen.
- *Met alle respect*. Bevordering van een veilig leerklimaat.
- *'t Overlab*. Ontmoeting organiseren tussen ouders en professionals die te maken hebben met meer en hoogbegaafdheid.

### **3.3 Nationaal Programma Onderwijs**

Door de stuurgroep onderwijs zijn afspraken gemaakt omtrent het totale proces rondom de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). 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

Eerste evaluaties laten zien dat extra inzet van personeel en vakdocenten de werkdruk verlicht van leerkrachten, waardoor het welbevinden van leerkrachten stijgt. Er ontstaat ruimte voor bewustwording van ondersteuningsbehoeften, alsmede het organiseren en faciliteren daarvan. Het inzicht in eigen handelen van leerkrachten neemt toe. Begeleiding van individuele kinderen en kleine groepjes verkleint meetbaar achterstanden. Aandacht voor sociaal-emotionele ontwikkeling zorgt voor rust in groepen en verbeterd welbevinden van zowel leerlingen als leerkrachten. Aanschaf van materialen en methodes zorgt voor rijkere leeromgevingen, welke door de aandacht voor ontwikkeling van leerkrachten nog effectiever ingezet kunnen worden. Niet alle doelen zijn behaald, de mogelijkheid de middelen te spreiden over een langere termijn geeft rust en beïnvloedt op een positieve manier de effectiviteit van de inzet.

4,4% van de in 2022 ingezette middelen is ingezet op extern personeel niet in loondienst, niet alle middelen zijn besteed, een deel wordt doorgeschoven middels de bestemmingsreserve, zie ook 8.2).

### 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 werkdrukverlagende maatregelen genomen kunnen worden. Vervolgens zijn op schoolniveau hierover afspraken gemaakt. De meest voorkomende niet-financiële maatregelen zijn: administratieve druk verlagen door beter gebruik van ParnasSys, effectiever vergaderen en de taken beter verdelen.

#### Besteding financiële middelen

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

Bestedingscategorie	Bedrag schooljaar 22-23
Personeel	€ 879.990
Materieel	€ 1.900
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 in de vorm van professionalisering, cursuskosten e.d.

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

### 3.5 Kwaliteitssysteem

In het najaar van 2019 heeft RBOB De Kempen haar kwaliteitssysteem aangescherpt en deels vernieuwd. De basis is het cyclisch doorlopen van de fases Data, Duiden, Doelen, Doen (4D). Binnen de fases wordt de basis van het handelen van de professional beschreven. Deze manier van werken geeft zicht op de gerealiseerde onderwijskwaliteit en op de wijze waarop structureel aan verbetering wordt gewerkt.

Vierjaarlijks formuleren de scholen hun ambities in het schoolplan. Via de jaarplannen wordt geëvalueerd en bijgesteld. Het realiseren van onderwijskwaliteit in een professionele cultuur is de focus. Elke schooldirecteur (SD) legt verantwoording af aan de groepsdirecteur (GD) over alle domeinen binnen onderwijskwaliteit. Tweemaal per jaar vindt een analyse van de

onderwijsopbrengsten plaats door het schoolteam en de directie, in 2022 vielen de analyses en rapportages samen met de NPO analyses en rapportages. De SD bespreekt deze analyse met de groepsdirecteur. Een samenvatting van de analyse gaat naar het bestuur (4D bestuursrapportage) waarbij gerefereerd wordt aan de vorige 4D bestuursrapportage.

Stichtingsbreed gelden de volgende afspraken:

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

### **3.6 Eindopbrengsten**

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

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

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

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

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

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

	1F	1S	landelijk 1F	landelijk 1S	Sign. 1S
03AP - De Belhamel	95,1%	61,0%	95,9%	60,2%	47,3%
03BV - De Trumakkers	98,7%	62,2%	96,8%	65,9%	55,1%
03EV - OBS De Klimop	95,9%	56,8%	95,9%	60,2%	47,3%
05YS - OBS 't Smelleken	98,0%	68,0%	96,9%	64,8%	53,6%
07FM - 't Busseltje	91,7%	57,2%	97,2%	67,2%	56,6%
07GY - OBS de Korenbloem	93,6%	51,7%	96,7%	63,3%	52,1%
08DZ - De Triolier	91,4%	54,7%	96,6%	63,3%	50,6%
08PY - OBS Servatius	87,7%	49,1%	95,9%	60,2%	47,3%
09ET - Cranendonck	85,2%	42,2%	96,3%	62,1%	49,0%
10AS - 't Lange	92,6%	40,7%	96,7%	63,3%	52,1%
18HD - De Sleutelaar	93,5%	49,5%	95,5%	58,6%	45,5%
22LI - De Regenboog Bergeijk	92,8%	43,5%	96,6%	63,3%	50,6%
23DJ - Ekenrooi	95,8%	69,0%	97,4%	69,5%	58,6%
23UB - OBS Dick Bruna	96,9%	65,9%	96,9%	64,8%	53,6%
24AA - De Klimop - Nederweert	98,8%	57,9%	96,9%	84,8%	53,6%

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

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 2021-2022:

- 37,9% formatieruimte scholen (lichte ondersteuning)
- 3,7% formatieruimte scholen met een plusklas of voorziening voor hoogbegaafde leerlingen
- 45,4% formatieruimte Expertiseteam
- 3,8% extern personeel (ambulante begeleiding)
- 5,5% materieel
- 3,5% diverse kosten (ontwikkeling/huisvesting Expertiseteam, leermiddelen centraal)

De uitgangspunten die geleid hebben tot bovenstaande verdeling zijn ook gehanteerd richting schooljaar 2022-2023.



## 4 Strategisch personeelsbeleid

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

- Er is sprake van integraal en adequaat personeelsbeleid: afstemming organisatiedoelen met individuele doelen, medewerkers worden gestimuleerd eigen regie te nemen ten aanzien van de ontwikkeling;
- RBOB besteedt aandacht aan duurzame inzetbaarheid door in te zetten op instrumenten als Bedrijfsfitness en online trainingsplatform GoodHabitz!;
- In de gesprekscyclus is aandacht voor vitaliteit, scholing en professionele ontwikkeling;
- Het delen van expertise en leren van en met elkaar wordt gestimuleerd middels enkele kenniskringen en leergemeenschappen. Daarnaast kent RBOB stuurgroepen waarin verschillende disciplines samenwerken aan belangrijke thema's op stichtingsniveau;
- Goede onderwijskwaliteit wordt gerealiseerd onder sterk onderwijskundig leiderschap: directeuren van RBOB De Kempen zijn leiders, gericht op (de kwaliteit van het) onderwijs en het professioneel gedrag van mensen;
- Leraren werken samen (ook met ouders en kinderen), zij zijn representatief en stellen zich op als ambassadeur van de school;
- Vervangers en pas afgestudeerden worden direct gekoppeld aan één school teneinde de verbinding en de betrokkenheid te stimuleren;
- Er wordt geïnvesteerd in zij-instroomprogramma's en doorstroomprogramma's voor onderwijsassistenten. In samenwerking met Summa is een potentialtraject voor leerkrachtondersteuner ontwikkeld waar zowel huidige onderwijsassistenten als trainees aan deelnemen;
- Door deelname aan het management development programma kunnen potentiële leiders zich verder ontwikkelen waarmee hun kansen op een leidersrol toenemen.

Ongeveer 83% van de jaarlijkse middelen wordt aan personeel besteed. De systematiek voor de personeelsplanning is in een (jaarlijks) formatiebeleidsplan beschreven. In dit plan wordt de formatie zichtbaar gemaakt in eenheden en in geld. Er wordt gewerkt met een vaste norm voor kosten per functie, ongeacht de werkelijke kosten van de individuele werknemer. Dit gebeurt met behulp van een verhoudingstabel. De verhouding tussen de functies is transparant. De risico's (geld, variabele kosten personeel etc.) liggen op centraal niveau. Op decentraal niveau wordt gewerkt met bestuursformatie-eenheden (bfe's). Hierdoor worden kosten waarop een school in principe geen invloed heeft, niet aan die school toegerekend. Daarnaast zijn er middelen beschikbaar voor personeel- en arbeidsmarktbeleid. RBOB gebruikt hierbij de kaderregeling. Vanaf 2023 zal een wijziging in de bekostiging plaatsvinden waardoor deze middelen als component in de totale beschikbare middelen wordt opgenomen.

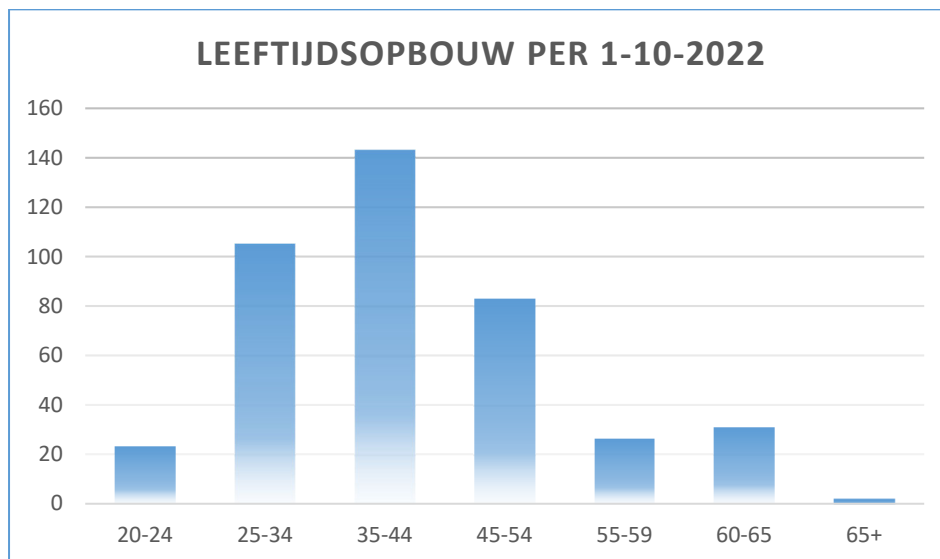
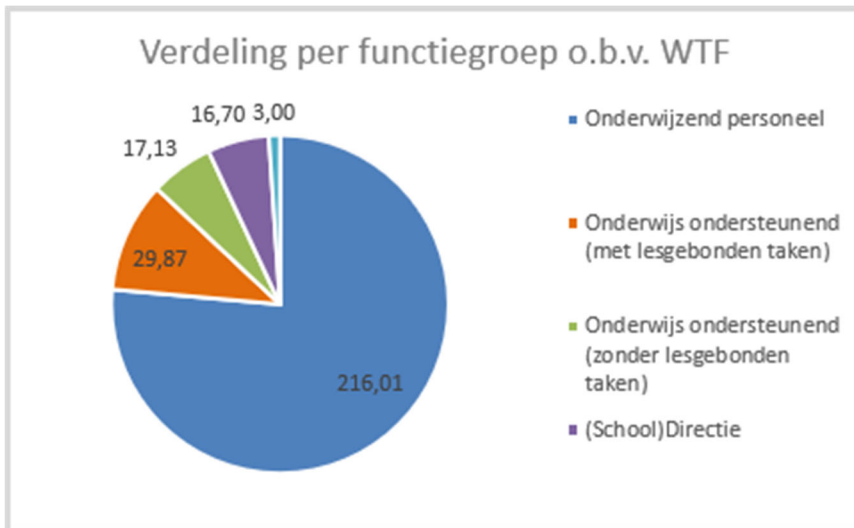
In 2022 was het totale gemiddelde personeelsbestand (inclusief vervangers) van RBOB De Kempen 386 medewerkers, van wie 57 mannen en 329 vrouwen. Van de medewerkers had gemiddeld over 2022 307 medewerkers een vast en 79 medewerkers een tijdelijk dienstverband. De gemiddelde totale werktijdfactor in 2021 was 260,5 fte. Dit leidde tot een gemiddelde werktijdfactor per medewerker van 0,68 fte. In 2021 werd gemiddeld 0,95 fte aan bijzonder budget duurzame inzetbaarheid voor oudere werknemers (voorheen BAPO) opgenomen.

December 2022 (peildatum 31-12-2022) laat de volgende gegevens zien: Het overgrote deel van het aantal medewerkers is leerkracht (76%). De directie wordt gevormd door 15 schooldirecteuren waarvan 1 op interimbasis, 2 groepsdirecteuren en de algemeen directeur/bestuurder. Onder het onderwijsondersteunend personeel vallen de medewerkers in de functies van conciërge,

administratief medewerker, onderwijsassistent, leerkrachtondersteuner, orthopedagoog en de medewerkers van het bestuursbureau.

Op basis van de stabiele prognose van leerlingaantallen zal de formatie in omvang en de verhouding daarvan (OP/OOP/Directie), nagenoeg gelijk blijven.

De verdeling in fte per functiegroep op peildatum 31 december 2022 is weergegeven in onderstaand diagram:



De gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) voor RBOB was in 2022 42 jaar. Hiermee ligt de gemiddelde leeftijd evenals voorgaande jaren iets onder het landelijke gemiddelde.

Het landelijke kengetal voor ziekteverzuim 2022 is nog niet bekend. Het verzuimpercentage over 2021 is wel gepubliceerd door DUO: 5,7% voor onderwijzend personeel en 6,2% voor onderwijsondersteunend personeel. Het gemiddelde ziekteverzuim in 2021 binnen RBOB was 4,7%. In 2021 is dit 6,9% (bron: verzuimdashboard personeelsinformatiesysteem Afas). De meldingsfrequentie is gestegen van 0,69 in 2021 naar 1,24 in 2022 en het nulverzuim is gedaald van 57% in 2021 naar 39% in 2022.

De samenwerking met arbodienstverlener Coverz Consultancy werd in 2022 voor onbepaalde tijd verlengd. In samenwerking met Coverz werden verzuimtrainingen voor (groeps)directeuren verzorgd en werd vanuit het eigen regie model sterk ingezet op werkgeluk en het preventieve aspect van verzuim. Desondanks zien we het verzuimpercentage de verkeerde kant op bewegen en is het doel om dit in 2023 weer terug te brengen naar een acceptabel/sector gerelateerd percentage.

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

In 2022 is sterk ingezet op arbeidsmarktcommunicatie in samenwerking met Social Dutch. Hiermee zijn de social kanalen van RBOB De Kempen op LinkedIn, Facebook en Instagram opgezet en geprofessionaliseerd met continue content.

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. Zodra een contract beëindiging aan de orde is, zal in de aanloop naar de beëindiging het maximale in het werk gesteld worden om tot een verlagingsverzoek bij het Participatiefonds te komen. Mocht onverhoopt toch een uitkerings situatie ontstaan dan blijft RBOB actief betrokken om de ex-medewerker zo snel mogelijk te begeleiden naar een nieuwe baan.

## 5 Huisvesting

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

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

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

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

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

De uitgangspunten van RBOB De Kempen bij huisvesting zijn:

- Capaciteit: Bij enkele scholen groeit het leerlingenaantal. Daar ontstaat behoefte aan uitbreiding. RBOB streeft naar zoveel mogelijk volwaardige eigen permanente voorzieningen. Afhankelijk van de plaatselijke situatie wordt met collega-scholen samengewerkt in multifunctionele accommodaties (MFA's). In dit laatste geval wordt balans gezocht in het eigen en het gezamenlijk gebruik van het gebouw. Daarbij is een richtlijn dat de betreffende school ten minste zijn eigen verantwoordelijkheid waar moet kunnen maken. Daar waar sprake is van een daling van het aantal kinderen, geeft dit mogelijkheden voor het creëren van een integraal kindcentrum.
- Gezonde, veilige en duurzame gebouwen: Periodiek wordt een risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E) uitgevoerd. Dit leidt tot plannen van aanpak die in samenspraak met de medezeggenschapsraden worden uitgevoerd. Naast het veiligheidsaspect, krijgt het binnenmilieu daarbij aandacht.
- Bouwkundige keuzes worden weloverwogen gemaakt, waarbij rekening wordt gehouden met de consequenties voor de kosten van exploitatie.
- De gebouwen en hun ruimtes stralen rust uit, zijn opgeruimd en schoon.

## 6 Raad van toezicht – jaarverslag 2022

### 6.1 Algemeen kader

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

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

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

### 6.2 Activiteiten (leden) raad van toezicht

Binnen RBOB de Kempen zijn voor zowel het bestuur als het toezichthoudend orgaan de verschillende rollen en verantwoordelijkheden van beide gremia helder. Hierin is zeer ondersteunend geweest dat we in 2022 de gezamenlijke visie op het houden van toezicht vastgesteld hebben. In deze visie komt de maatschappelijke opgave van de stichting, de toegevoegde waarde van de raad van toezicht en de waarden waar we als stichting voor willen staan tot uiting.

Als Raad van Toezicht geven we op adequate wijze invulling aan de opdracht, zoals die in de statuten is vastgelegd. Hierbij houden we rekening met het gegeven dat de Raad van toezicht verschillende rollen in moet vullen. Zo acteren we als toezichthouder op het bestuur, zijn we klankbord voor de bestuurder en vullen we de werkgeversrol in. Om deze rollen verder te verankeren vergaderen we sinds 2022 voorafgaande aan elke vergadering van de Raad van Toezicht ook zonder de bestuurder. We zijn dan in staat om vanuit de gedeelde visie op de verschillende beleidsterreinen een eigenstandig standpunt te formuleren en dat in dialoog vervolgens ook met het bestuur te bespreken.

In de code Goed Bestuur PO wordt uitgegaan van vier principes:

1. Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen;
2. Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context;
3. Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit en van zichzelf;
4. Het bestuur werkt integer en transparant.

Reflectie op bovenstaande vier principes is van belang om het functioneren van de Raad van toezicht te verbeteren. Het eerste en vierde principe zijn bij de Raad van toezicht goed geborgd. We laten ons leiden door de maatschappelijke opgave:

**“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 goede maatschappij, waarin plaats is voor iedereen.”**

Thema's als onderwijsopbrengsten en de sociale veiligheid van leerlingen en medewerkers komen dan ook met regelmaat terug op de agenda. Hierover wordt op een transparante wijze verantwoording afgelegd door de bestuurder en voeren we in goede dialoog het gesprek met elkaar. De principes twee en drie verdienen voor de Raad van toezicht expliciete aandacht en zal dan ook een onderdeel zijn van de zelfevaluatie in 2023.

Als Raad van Toezicht hebben we speciale aandacht voor het financiële beheer en rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van de middelen. Bij het vaststellen van de begroting, de meerjarenbegroting en het jaarverslag zijn dit belangrijke criteria, die leidend zijn in de meningsvorming over de voorliggende documenten.

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

In 2022 kwam de raad van toezicht bijeen voor een reguliere vergadering op 2 februari, 23 maart, 13 april, 15 juni, 14 september en 16 november. Naast de algemene gang van zaken en kwartaalrapportages kwamen daarbij onder andere aan de orde:

- Uitbreiding van de Stichting door het toevoegen van potentiële scholen voor PO
- Groepsindeling scholen (organisatie)
- Vereenvoudiging bekostiging in 2023
- Jaarverslag 2021, incl. accountantsverslag
- Begroting 2023, incl. meerjarenbegroting
- Implicaties COVID-19 crisis voor het onderwijs, waaronder het Nationaal Programma Onderwijs
- Boekenonderzoek door de belastingdienst
- Personele aangelegenheden, o.a. verzuimanalyse, vacatures op directieniveau
- Bestuursformatieplan 22-23
- Onderwijsopbrengsten aan de hand van referentieniveaus
- Verslaglegging remuneratiecommissie
- Koersplan 23-27
- Aansprakelijkheidsverzekering
- Opdrachtverstrekking accountant

Voor de themabijeenkomst heeft de Raad van Toezicht een bezoek gebracht aan locatie in Reusel (OBS de Klimop) en in Eersel ('t Busseltje).

Gedurende het kalenderjaar 2022 is de samenstelling van de Raad van Toezicht niet veranderd. Aan het einde van dit kalenderjaar eindigde het eerste termijn van de heer M. de Lange. De raad heeft ingestemd met de benoeming van de heer M. de Lange voor een tweede termijn.

### **6.3 Samenstelling raad van toezicht en bestuur tijdens verslagjaar**

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

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

## Relevante hoofd- en nevenfuncties leden RvT

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

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

### M. de Lange (vice voorzitter)

Nevenfuncties      Gemeenteraadslid gemeente Heeze-Leende  
Lid toezichthoudend deel bestuur *ikOOK!*

### A. van Kemenade

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

### L. van Steenhoven

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

### I. Oosterveld

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

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

Nevenfuncties (onbezoldigd)      Algemeen directeur/bestuurder *ikOOK!*  
Lid Commissie van toezicht Brainportscholen  
Lid Programmabeleid Bepalend Orgaan van Studio 040  
Lid Raad van advies Sondervick college

## Rooster van aftreden raad van toezicht

Mw. A.J.F.M. Goudsmits	31-12-2020	31-12-2024
M. de Lange	31-12-2021	31-12-2025
A. van Kemenade	31-12-2022	31-12-2026
L. van Steenhoven	31-12-2023	31-12-2027
I. Oosterveld	31-12-2024	31-12-2028



## 7 Financieel beleid

### 7.1 Inleiding

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

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

Hiervoor zijn de volgende kaders gehanteerd:

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

Per 1 januari 2023 wordt de bekostiging in het primair onderwijs vereenvoudigd. Hierbij wordt de scheiding tussen personeel en materieel in de bekostiging losgelaten, evenals de onderverdeling in de personele middelen. De werkwijze van RBOB De Kempen is hiervoor bestendig.

### 7.2 Ontvangst en allocatie middelen

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

- Directie (bestuurder, clusterdirecteuren), Raad van Toezicht;
- Bestuurskantoor (materieel en personeel);
- Administratiekantoor, planmatig onderhoudsbeheer en arbodienst (via afdracht uit materieel budget);
- Ondersteuningsstructuur (orthopedagogen, kenniskringen in relatie tot passend onderwijs) – vanuit middelen die via de Samenwerkingsverbanden ontvangen worden.

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

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

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

### Bekostiging onderwijsachterstandenbeleid

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

In 2021 heeft RBOB 65k 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 clusterdirecteuren, locatiedirecteuren en scholen;
- het beheersen van de overhead en de wijze van alloceren van personele middelen (zie ook 7.2.);
- het werken met deelbegrotingen materieel;
- de meerjaren onderhoudsplanning.

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

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

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

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

### **7.4 Begroting**

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

### **7.5 Verantwoording**

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

## 8 Verantwoording van de Financiën

### 8.1 Financiën op balansdatum

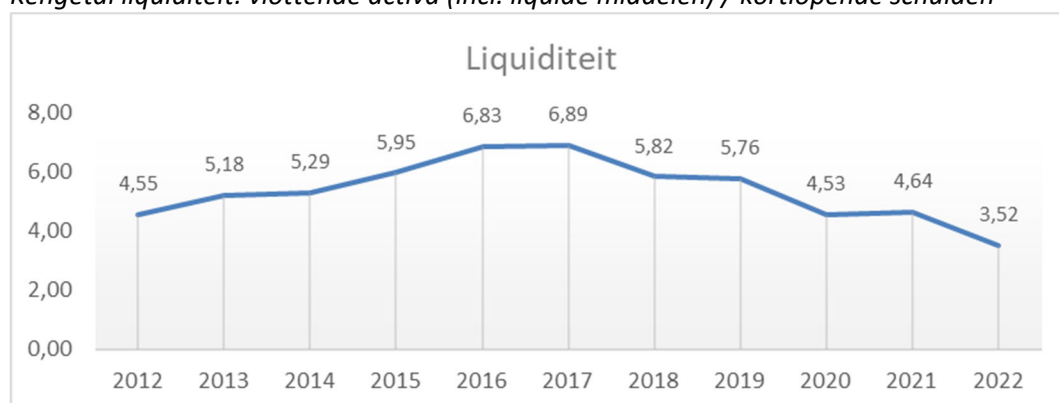
In onderstaande tabel is de balanspositie per 31-12-2022 weergegeven:

BALANSPOSITIE 31-12-2022			
ACTIVA		PASSIVA	
		Algemene reserve	€ 7.041.076
Gebouwen en terreinen	€ 400.341	Bestemmingsreserve convenant	€ 1.055.000
Inventaris en apparatuur	€ 2.902.499	<b>Eigen vermogen</b>	<b>€ 8.096.076</b>
Leermethoden	€ 505.241	Voorziening jubilea	€ 325.743
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>€ 3.808.081</b>	Voorziening langdurig zieken	€ 299.279
Debiteuren	€ 119.290	Voorziening onderhoud	€ 1.211.644
Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	€ 76.942	<b>Voorzieningen</b>	<b>€ 1.836.666</b>
Overige overheden	€ 146.529	Schulden aan gemeenten	€ 19.412
Vorderingen verbonden partijen	€ 2.745	Crediteuren	€ 227.155
Vooruitbetaalde kosten	€ 269.469	Belastingen en premies soc. verz.	€ 933.864
Te ontvangen interest	€ -	Schulden terzake van pensioenen	€ 273.328
Overlopende activa	€ 32.459	Overige kortlopende schulden	€ 96.478
<b>Vorderingen</b>	<b>€ 647.435</b>	Vooruitontvangen subsidies OCW	€ 59.813
<b>Liquide middelen</b>	<b>€ 7.910.434</b>	Vakantiegeld en bindingstoelage	€ 766.494
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 8.557.869</b>	Overlopende passiva	€ 56.665
		<b>Kortlopende schulden</b>	<b>€ 2.433.208</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€ 12.365.950</b>	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>€ 12.365.950</b>

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

**Liquide middelen € 7.910.434 (in 2021: € 7.222.627)**

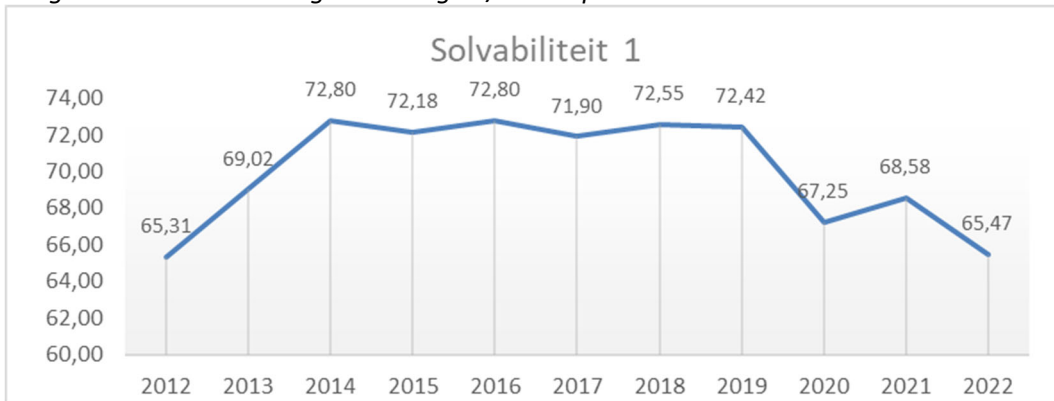
*Kengetal liquiditeit: vlottende activa (incl. liquide middelen) / kortlopende schulden*



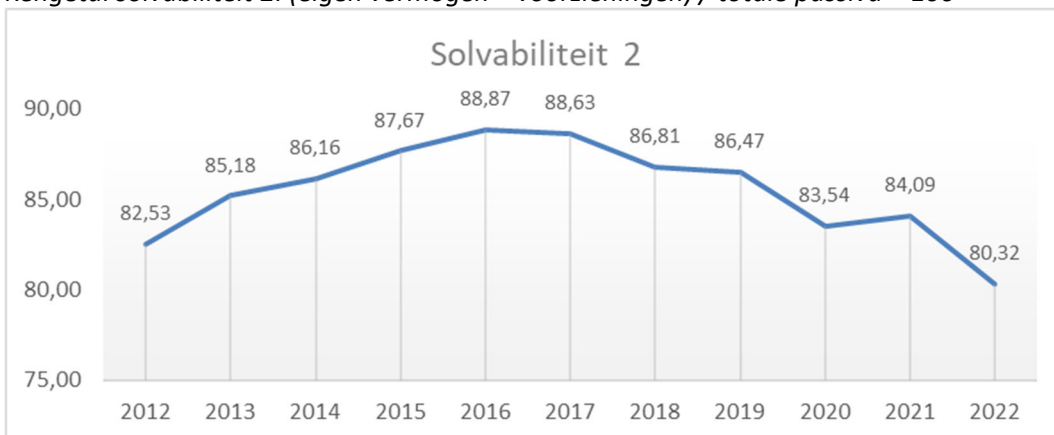
Liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar kortlopende schulden te voldoen. Dit kengetal zou volgens bedrijfseconomische maatstaven boven de 1 moeten liggen; op dat moment zouden de kortlopende schulden (ineens) voldaan moeten kunnen worden. Dit betekent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

**Eigen vermogen € 8.096.076 (was in 2021: € 8.835.133**

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



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



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



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

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

weerstandsvermogen van RBOB De Kempen voldoende is.

### Voorzieningen € 1.836.666 (was in 2020 € 1.988.591)

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

### 8.2 Analyse resultaat - gang van zaken gedurende verslagjaar

Voor 2022 was een tekort begroot van € 535.130. Het jaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 739.057. De volgende aandachtspunten hebben een sterke invloed op het verslagjaar en daarmee op de beoordeling van het resultaat:

- Extra bekostiging (tijdelijk karakter) vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
- Afspraken voortkomend uit de CAO Primair onderwijs
- Krapte arbeidsmarkt
- Wegvallen vordering OCW als gevolg van de nieuwe bekostigingssystematiek per 2023 (vereenvoudiging en overgang van schooljaar naar kalenderjaar en daarmee een gewijzigd betaalritme)

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

EXPLOITATIE 2022	Werkelijk	Begroot	Vershil
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen OCW	€ 25.561.239	€ 23.171.100	€ 2.390.139
Gemeentelijke bijdragen	€ 35.955	€ 40.000	€ -4.045
Overige	€ 266.158	€ 165.000	€ 101.158
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 25.863.352</b>	<b>€ 23.376.100</b>	<b>€ 2.487.252</b>
<b>Lasten</b>			
Salariskosten	€ 20.113.379	€ 19.190.000	€ 923.379
Overige personele kosten	€ 2.326.674	€ 1.350.000	€ 976.674
Uitkeringen	€ -302.447	€ -300.000	€ -2.447
Afschrijvingskosten	€ 746.052	€ 785.240	€ -39.188
Huisvestingslasten	€ 1.470.001	€ 992.650	€ 477.351
Dotatie voorziening onderhoud	€ 359.000	€ 359.000	€ -
Overige instellingslasten	€ 1.372.970	€ 1.075.840	€ 297.130
Leermiddelen PO	€ 491.510	€ 428.500	€ 63.010
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 26.577.138</b>	<b>€ 23.881.230</b>	<b>€ 2.695.908</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>€ -713.786</b>	<b>€ -505.130</b>	<b>€ -208.656</b>
Financiële baten	€ -	€ -	€ -
Bankkosten	€ 25.271	€ 30.000	€ -4.729
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>€ -739.057</b>	<b>€ -535.130</b>	<b>€ -203.927</b>

In de begroting van 2022 zijn de rijksbijdragen begroot in lijn met voorgaande jaren en is het effect van het wegvallen van de vordering op OCW dus niet verwerkt in de verwachte baten.

De ontvangen middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs zijn niet volledig ingezet en worden deels (€ 675.000) doorgeschoven naar kalenderjaar 2024 middels de bestemmingsreserve.

In de meerjarenbegroting wordt niet geïndexeerd en wordt geanticipeerd op het feit dat de bekostiging (via de herziening) aan zal sluiten op de lasten. Afwijkingen in baten en lasten heffen elkaar normaliter op, zij het soms met enige vertraging in de ontvangst van de bijpassende bekostiging.

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

TOELICHTING EXPLOITATIERESULTAAT	Realisatie			Begroting				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Exploitatieresultaat</b>	€ -1.342.596	€ 125.801	€ -739.057	€ -525.910	€ -1.461.328	€ -429.715	€ -421.350	€ -442.550
Dotatie bestemmingsreserve	€ -	€ 380.000	€ 675.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking bestemmingsreserve	€ 581.421	€ -	€ -	€ -	€ 1.010.000	€ -	€ -	€ -
<b>Exploitatieresultaat gecorrigeerd</b>	<b>-761.175</b>	<b>-254.199</b>	<b>-1.414.057</b>	<b>-525.910</b>	<b>-451.328</b>	<b>-429.715</b>	<b>-421.350</b>	<b>-442.550</b>
<b>Onttrekking algemene reserve:</b>								
Onderwijskwaliteit/innovatie			€ 869.073	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ -
Wegvallen vordering OCW				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Exploitatieresultaat ex onttrekking</b>	<b>€ -761.175</b>	<b>€ -254.199</b>	<b>€ -544.984</b>	<b>€ -25.910</b>	<b>€ 48.672</b>	<b>€ 70.285</b>	<b>€ 78.650</b>	<b>€ -442.550</b>

### Toelichting afwijkingen t.o.v. begroting

#### Algemeen

In de praktijk lopen de scholen aan tegen krapte op de arbeidsmarkt, niet alle ontvangen middelen kunnen besteed worden. RBOB De Kempen maakt gebruik van de mogelijkheid om NPO-middelen door te schuiven middels de bestemmingsreserve. In 2021 is al € 380k opgenomen, in 2022 komt daar € 675k bij. Naar verwachting wordt dit in 2024 weer onttrokken aan de bestemmingsreserve, passend binnen de verplichting dat dit deel van het eigen vermogen wel binnen de looptijd van NPO (uiterlijk schooljaar 2024-2025) besteed dient te worden.

#### Baten

De rijksbijdragen zijn € 2,5mln meer dan begroot, € 2,4mln hiervan in rijksbijdragen OCW, voornaamste afwijkingen:

- € 1,5mln reguliere en groeibekostiging (voornamelijk door cao-verhogingen – het boekhoudkundige effect van het vrijvallen van de vordering op OCW (daling € 870k op de balans, verwerkt via het resultaat) valt door de cao-verhogingen niet op.
- € 650k bijzondere bekostiging en subsidies, opvallend t.o.v. begroting:
  - o € 437k bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen (situatie Oekraïne) t.o.v. € 10k begroot
  - o € 90k subsidies studieverlof en zij-instromers (niet begroot)
  - o € 53k subsidie MHB (niet begroot)
  - o € 47k overige subsidies ministerie (niet begroot, € 37k subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs)
- € 220k extra baten via SWV (Deze middelen zijn door het SWV eind 2022 via OCW ontvangen en direct doorgezet naar de schoolbesturen)

#### Lasten

De inzet van extra ontvangen middelen leidt tot diverse overschrijdingen. De belangrijkste afwijkingen t.o.v. de begroting:

- € 1,9 mln personeelslasten:
  - o + € 920k lonen en salarissen
  - o + € 520k personeel niet in loondienst
  - o + € 350k dotaties voorziening personeel (waarvan € 300k dotatie aan de voorziening langdurig zieken)

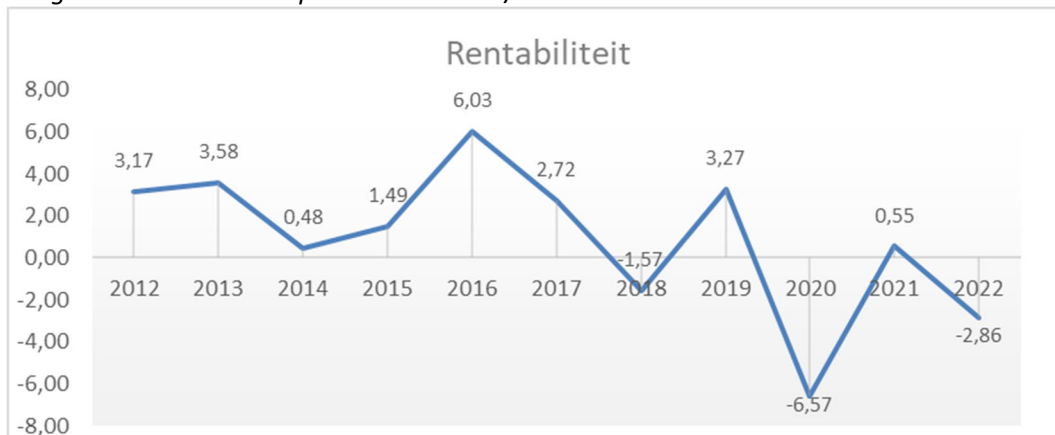
- Ontvangen UWV-Uitkeringen € 50k lager dan verwacht, hierdoor de personele lasten dus € 50k hoger dan verwacht
- € 480k huisvestingslasten
  - € 73k huur (niet begroot, o.a. als gevolg van correcties balansrekeningen inzake gymlocaties waarbij de bijbehorende baten al in voorgaande jaren verwerkt zijn)
  - + € 90k onderhoud
  - + € 44k energie en water
  - + € 170k schoonmaak
  - + € 100k overige huisvestingslasten (afboeking kosten afronding verbouwing Busseltje en correcties op balansrekeningen nog te ontvangen bedragen MFA's waarbij de bijbehorende baten al in voorgaande jaren verwerkt zijn)
- € 360k overige lasten, opvallend:
  - + € 111k ict-kosten, met name licenties
  - + € 70 k leermiddelen
  - + € 42k deskundigenadvies
  - + € 20k reproductie

#### Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn negatief. In 2020 is het treasurystatuut (zie ook 8.3) vernieuwd, mede ingegeven door de wens negatieve rente waar mogelijk te voorkomen (spreiden over spaarrekeningen bij meerdere banken). Als gevolg van de snelle ontwikkelingen ten aanzien van de rente en de beperkingen op maximale tegoeden bij andere banken is het ook in 2022 een bewuste keuze geweest geen gebruik te maken van spaarrekeningen bij andere banken.

**Exploitatieresultaat € -739.057 (was in 2021: € 125.801)**

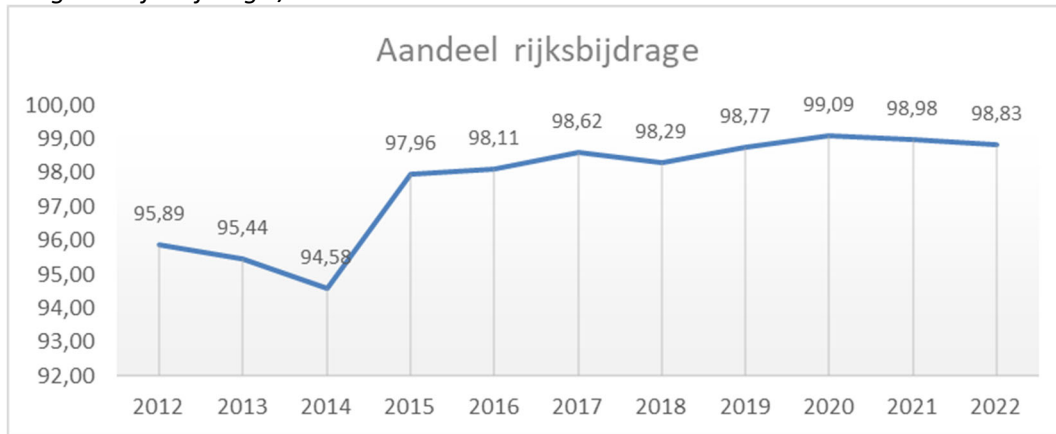
*Kengetal rentabiliteit: exploitatieresultaat/totale baten \* 100*



Het verloop van dit kengetal laat zien dat RBOB een dalende beweging heeft ingezet, passend bij de doelstelling de reserves geleidelijk af te bouwen.

**Rijksbijdragen incl. geormerkt € 25.561.239 (was in 2021: € 22.680.380)**

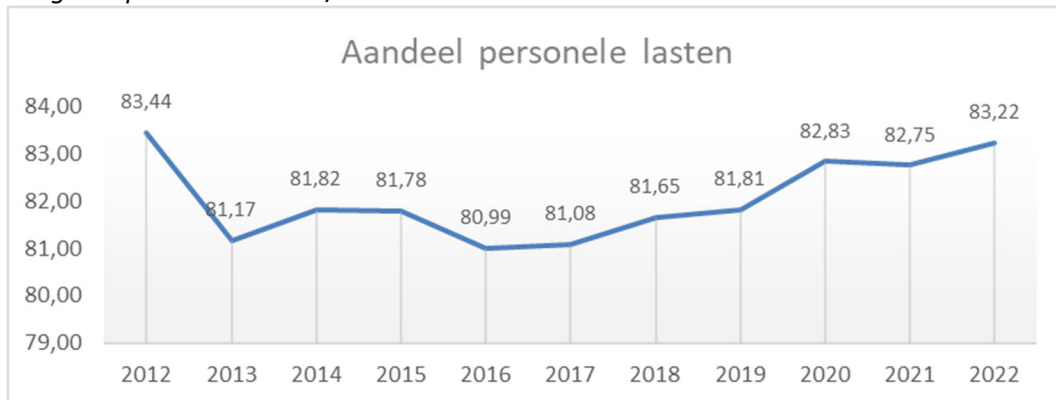
*Kengetal: rijksbijdrage / totale baten \* 100*



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 € 22.137.605 (was in 2021: € 18.674.929)**

*Kengetal: personele lasten / totale lasten \* 100*



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

### 8.3 Treasuryverslag

RBOB De Kempen is voor haar liquiditeitsbeheer gebonden aan de Regeling beleggen belenen en derivaten OCW 2016. RBOB heeft momenteel geen beleggingen. In 2020 is het treasurystatuut opnieuw vastgesteld. Daarbij zijn enkele kleine aanpassingen gemaakt. De bestaande regeling was op enkele onderdelen iets strikter dan noodzakelijk, waardoor in de huidige situatie geen enkele mogelijkheid was om bijvoorbeeld een spaarrekening bij een andere bank te openen (met het oog op vermijden van negatieve rente). Het nieuw vastgestelde treasurystatuut sluit beter aan bij de regelgeving.

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



## 9 Continuïteitsparagraaf

### 9.1 Meerjarenbalans en liquiditeitsprognose

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

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

MEERJARENBALANS per 31-12	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gebouwen en terreinen	411.012	400.341	391.768	383.200	374.600	366.000	357.400
Inventaris en apparatuur	2.485.118	2.902.499	2.902.499	2.902.499	2.902.499	2.902.499	2.902.499
Leermethoden	473.613	505.241	505.241	505.241	505.241	505.241	505.241
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.369.742</b>	<b>3.808.081</b>	<b>3.799.508</b>	<b>3.790.940</b>	<b>3.782.340</b>	<b>3.773.740</b>	<b>3.765.140</b>
Debiteuren	36.836	119.290	119.290	119.290	119.290	119.290	119.290
Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	946.015	76.942	76.942	76.942	76.942	76.942	76.942
Overige overheden	1.090.797	146.529	146.529	146.529	146.529	146.529	146.529
Vorderingen verbonden partijen	-	2.745	2.745	2.745	2.745	2.745	2.745
Vooruitbetaalde kosten	119.350	269.469	269.469	269.469	269.469	269.469	269.469
Te ontvangen interest	-	-	-	-	-	-	-
Overlopende activa	97.861	32.459	32.459	32.459	32.459	32.459	32.459
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>2.290.859</b>	<b>647.435</b>	<b>647.434</b>	<b>647.434</b>	<b>647.434</b>	<b>647.434</b>	<b>647.434</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>€ 7.222.627</b>	<b>€ 7.910.434</b>	<b>€ 7.393.099</b>	<b>€ 6.950.339</b>	<b>€ 6.529.224</b>	<b>€ 6.116.474</b>	<b>€ 5.682.524</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 9.513.487</b>	<b>€ 8.557.869</b>	<b>€ 8.040.533</b>	<b>€ 7.597.773</b>	<b>€ 7.176.658</b>	<b>€ 6.763.908</b>	<b>€ 6.329.958</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€ 12.883.229</b>	<b>€ 12.365.950</b>	<b>€ 11.840.041</b>	<b>€ 11.388.713</b>	<b>€ 10.958.998</b>	<b>€ 10.537.648</b>	<b>€ 10.095.098</b>
Algemene reserve	€ 8.455.133	€ 7.041.076	€ 6.515.166	€ 7.118.838	€ 6.689.123	€ 6.267.773	€ 5.825.223
Bestemmingsreserve	€ 380.000	€ 1.055.000	€ 1.055.000	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Eigen vermogen</b>	<b>€ 8.835.133</b>	<b>€ 8.096.076</b>	<b>€ 7.570.166</b>	<b>€ 7.118.838</b>	<b>€ 6.689.123</b>	<b>€ 6.267.773</b>	<b>€ 5.825.223</b>
Voorziening jubilea	€ 288.947	€ 325.743	€ 325.743	€ 325.743	€ 325.743	€ 325.743	€ 325.743
Voorziening langdurig zieken	€ 68.258	€ 299.279	€ 299.279	€ 299.279	€ 299.279	€ 299.279	€ 299.279
Voorziening onderhoud	€ 1.641.386	€ 1.211.644	€ 1.211.644	€ 1.211.644	€ 1.211.644	€ 1.211.644	€ 1.211.644
<b>Voorzieningen</b>	<b>€ 1.998.591</b>	<b>€ 1.836.666</b>	<b>€ 1.836.666</b>	<b>€ 1.836.666</b>	<b>€ 1.836.666</b>	<b>€ 1.836.666</b>	<b>€ 1.836.666</b>
Schulden aan gemeenten	€ 17.255	€ 19.412	€ 19.412	€ 19.412	€ 19.412	€ 19.412	€ 19.412
Crediteuren	€ 342.677	€ 227.155	€ 227.155	€ 227.155	€ 227.155	€ 227.155	€ 227.155
Belastingen en premies soc. verz.	€ 655.484	€ 933.864	€ 933.864	€ 933.864	€ 933.864	€ 933.864	€ 933.864
Schulden terzake van pensioenen	€ 247.752	€ 273.328	€ 273.328	€ 273.328	€ 273.328	€ 273.328	€ 273.328
Overige kortlopende schulden	€ 136.899	€ 96.478	€ 96.478	€ 96.478	€ 96.478	€ 96.478	€ 96.478
Vooruitontvangen subsidies OCW	€ 67.168	€ 59.813	€ 59.813	€ 59.813	€ 59.813	€ 59.813	€ 59.813
Vakantiegeld en bindingstoelage	€ 581.269	€ 766.494	€ 766.494	€ 766.494	€ 766.494	€ 766.494	€ 766.494
Overlopende passiva	€ 1.000	€ 56.665	€ 56.665	€ 56.665	€ 56.665	€ 56.665	€ 56.665
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>€ 2.049.505</b>	<b>€ 2.433.208</b>	<b>€ 2.433.209</b>	<b>€ 2.433.209</b>	<b>€ 2.433.209</b>	<b>€ 2.433.209</b>	<b>€ 2.433.209</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>€ 12.883.229</b>	<b>€ 12.365.950</b>	<b>€ 11.840.041</b>	<b>€ 11.388.713</b>	<b>€ 10.958.998</b>	<b>€ 10.537.648</b>	<b>€ 10.095.098</b>
Mutatie bestemmingsreserve		€ 675.000	€ -	€ -1.055.000	€ -	€ -	€ -
Gecorrigeerd resultaat MJB 2023-2027			€ -525.910	€ -451.328	€ -429.715	€ -421.350	€ -442.550

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Beginstand liquide middelen 1-1	€ 7.222.627	€ 7.910.434	€ 7.393.099	€ 6.950.339	€ 6.529.224	€ 6.116.474
Bij: kortlopende vorderingen T-1	€ 2.290.859	€ 647.435	€ 647.434	€ 647.434	€ 647.434	€ 647.434
Af: kortlopende schulden T-1	€ -2.049.505	€ -2.433.208	€ -2.433.209	€ -2.433.209	€ -2.433.209	€ -2.433.209
Exploitatie resultaat boekjaar	€ -739.057	€ -525.910	€ -451.328	€ -429.715	€ -421.350	€ -442.550
Afschrijvingen boekjaar	€ 746.052	€ 753.070	€ 805.940	€ 805.940	€ 805.940	€ 805.940
Dotaties voorzieningen boekjaar	€ 713.576	€ 359.000	€ 401.000	€ 401.000	€ 401.000	€ 401.000
Af: Investerings	€ 1.184.391	€ 744.497	€ 797.372	€ 797.340	€ 797.340	€ 797.340
Af: Onttrekkingen voorzieningen	€ 875.501	€ 359.000	€ 401.000	€ 401.000	€ 401.000	€ 401.000
Af: Kortlopende vorderingen 31-12	€ -647.435	€ -647.434	€ -647.434	€ -647.434	€ -647.434	€ -647.434
Bij: Kortlopende schulden 31-12	€ 2.433.208	€ 2.433.209	€ 2.433.209	€ 2.433.209	€ 2.433.209	€ 2.433.209
Eindstand liquide middelen 31-12	€ 7.910.434	€ 7.393.099	€ 6.950.339	€ 6.529.224	€ 6.116.474	€ 5.682.524

Afwijkingen ten opzichte van de goedgekeurde meerjarenbalans in de meerjarenbegroting worden veroorzaakt doordat gebruik gemaakt wordt van de werkelijke balanswaarde per 31-12-2022. Er is, passend bij de regelgeving omtrent jaarverslaggeving en controle, geen voortschrijdend inzicht verwerkt in deze meerjarenbalans.

## 9.2 Leerlingenontwikkeling 2020-2028

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

OBS Servatius zit onder de opheffingsnorm, naar verwachting ook de komende jaren. Op het moment dat voor een school 3 jaar achtereen sprake is van een leerlingaantal onder de opheffingsnorm dreigt stopzetting van de bekostiging door OCW. RBOB kan dit voorkomen door gebruik te maken van de mogelijkheid de opheffingsnormen van alle scholen te middelen.

BRIN	School	1-2-2020	1-2-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028
03AP	Belhamel Dommelen	126	138	160	159	160	159	159	168	170
03BV	Trumakkers Heeze	170	179	202	204	204	207	204	217	232
03EV	Klimop Reusel	250	244	250	254	254	257	255	258	263
05YS	Smelleken Valkenswaard	394	415	435	465	465	481	488	507	515
07FM	Busseltje Eersel	312	333	341	344	344	345	347	349	340
07GY	Korenbloem Oirschot	249	246	252	236	240	227	223	212	201
08DZ	Triolier Budel	253	242	247	239	239	231	233	211	212
08PY	Servatius Borkel en Schaft	53	52	50	56	56	58	61	64	68
09ET	Cranendonck Maarheeze	125	131	124	133	133	139	151	162	156
10AS	Lange Gastel	58	67	66	66	66	61	61	58	56
18HD	Sleutelaar Bladel	99	100	94	90	90	93	89	90	89
22LI	Regenboog Bergeijk	113	118	116	135	135	146	154	168	168
23DJ	Ekenrooi Waalre	197	190	176	170	170	160	147	144	140
23UB	Dick Bruna Veldhoven	828	819	812	810	814	804	784	766	744
24AA	Klimop Nederweert	207	199	191	179	179	178	172	169	166
		<b>3434</b>	<b>3473</b>	<b>3516</b>	<b>3540</b>	<b>3549</b>	<b>3546</b>	<b>3528</b>	<b>3543</b>	<b>3520</b>

Met ingang van 2023 is de teldatum die als basis dient voor bekostiging gewijzigd naar 1 februari. Het prognosemodel van RBOB is hierop aangepast.

## 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 normering vanaf schooljaar 2023-2024 wijkt af van

voorgaande jaren, waardoor de getallen niet vergelijkbaar zijn. Onderstaande tabel geeft een indicatie van het effect hiervan en laat zien dat de formatieruimte iets toeneemt als gevolg van de aangepaste berekeningen.

Naam school	Basisformatie 22-23	Indicatie Basisformatie 22-23 (LB = 1)	Basisformatie 23-24	Aantal leerlingen 1-2-2023
Belhamel - Dommelen	11,36	12,24	12,89	159
Trumakkers - Heeze	12,06	12,99	13,38	204
Klimop - Reusel	14,73	15,87	16,38	254
Smelleken - Valkenswaard	25,41	27,38	29,08	465
Busseltje - Eersel	20,69	22,29	21,79	344
Korenbloem - Oirschot	15,36	16,55	15,30	236
Triolier - Budel	13,92	15,00	15,48	239
Servatius - Borkel en Schaft	5,15	5,55	5,86	56
Cranendonck - Maarheeze	9,11	9,82	9,58	133
Lange - Gastel	5,93	6,39	6,28	66
Sleutelaar - Bladel	6,83	7,36	7,46	90
Regenboog - Bergeijk	7,80	8,40	9,50	135
Ekenrooi - Waalre	10,42	11,23	11,33	170
Dick Bruna - Veldhoven	46,90	50,53	49,83	810
Klimop - Nederweert	11,13	11,99	11,87	179
	<b>216,80</b>	<b>233,59</b>	<b>236,01</b>	<b>3540</b>

Het leerlingaantal vertoont een redelijk stabiel beeld. Dit, in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt en uitstroom via bijvoorbeeld bereiken pensioengerechtigde leeftijd, maakt dat de risico's momenteel beperkt zijn. RBOB De Kempen investeert in het zorgen voor voldoende aanwas in de bezetting (zij-instroom, doorstroom, verbinding met pas afgestudeerden). De verwachting is dat de verhouding directie/OOP/OP vrijwel gelijk zal blijven (huidige samenstelling zie 4 Strategisch Personeelsbeleid).

#### 9.4 Risico's

De belangrijkste risico's die gezien worden voor de komende jaren zijn gelegen in verzuimbeheersing en behoud van personeel, mede gezien ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Indien de krapte aanhoudt heeft dit zowel een negatief effect op het verzuim als op bijkomende kosten om onderwijskwaliteit te waarborgen. De gezonde financiële positie van RBOB De Kempen staat wel toe hierin verantwoorde keuzes te maken.

#### 9.5 Risicobeheersing

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

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

Leerlingenaantallen en personele bezetting zijn van grote invloed op de (financiële) 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:

#### Berekening benodigd eigen vermogen

Op basis van cijfers jaarrekening 31-12-2022

Resterende boekwaarde MVA				€	<b>3.808.081</b>
<b>Risico's</b>	<b>Mogelijk risico</b>	<b>Risicokans</b>			<b>Buffer</b>
Onzekerheid bekostiging SWV	€ 200.000	60%	€		120.000
Onzekerheid toereikendheid bekostiging (BAPO, pensioen, functiemix, leeftijd, duurzame inzetbaarheid)	€ 300.000	30%	€		90.000
Ontoereikendheid materiële bekostiging	€ 300.000	50%	€		150.000
Participatiefonds (korten achteraf en hervorming, WW-verplichtingen)	€ 200.000	50%	€		100.000
Instandhouding kleine scholen	€ 50.000	20%	€		10.000
ERD verzuim/vervanging	€ 300.000	50%	€		150.000
Extra personele lasten a.g.v. krappe arbeidsmarkt	€ 300.000	50%	€		150.000
Fluctuatie leerlingaantallen (krimp, kwetsbaarheid grote en groeischolen)	€ 400.000	30%	€		120.000
Benodigde buffer risico's				€	<b>890.000</b>
Totaal				€	<b>4.698.081</b>
Wijziging voorziening groot onderhoud, schatting				€	1.500.000
Vergelijkingscijfer t.b.v. eigen vermogen jaarrekening				€	<b>6.198.081</b>
Eigen vermogen 31-12-2022				€	<b>8.096.076</b>
Surplus				€	<b>1.897.995</b>
Gepland eigen vermogen op meerjarenbalans 31-12-2027				€	<b>5.825.223</b>
Gepland surplus/tekort 31-12-2027				€	<b>-372.858</b>

Sinds 2020 hanteert OCW een nieuwe signaleringswaarde voor reserves, de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. De signaleringswaardes zijn voor RBOB De Kempen in 2021 en 2022 respectievelijk 1,99 en 1,61. De signaleringswaarde toont aan dat RBOB mogelijk bovenmatig eigen vermogen heeft. De daling wordt veroorzaakt door de daling in het eigen vermogen als gevolg van het afboeken van de vordering OCW (wijziging bekostigingssystematiek).

Op basis van de risicoanalyse kan worden geconstateerd dat de vrij besteedbare financiële ruimte momenteel nog hoog is. De financiële ruimte wordt in de komende jaren verder afgebouwd naar een voor RBOB De Kempen acceptabel verantwoord niveau. In de meerjarenbegroting is dit vormgegeven middels extra budget in de vorm van 'stimulering onderwijskwaliteit'. Geheel in lijn met het koersplan, kan middels projecten een beroep gedaan worden op dit budget, waardoor gewaarborgd wordt dat de inkrimping van de financiële ruimte volledig ten goede komt aan het onderwijs en de onderwijskwaliteit, zie ook 9.5.

## 9.6 Toekomstige investeringen en projecten

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

Kernwaarden:

- Groei
- Inclusief
- Betrokken
- Ontdekken
- Plezier

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

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

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

## 9.7 Meerjarenbegroting 2023-2027

De hieronder weergegeven meerjarenbegroting 2023-2027 van RBOB De Kempen geeft een overzicht van verwachte financiële gegevens over de desbetreffende periode. Deze begroting is een versie op hoofdlijnen. Binnen deze hoofdlijnen vindt nadere uitsplitsing plaats aan de hand van de deelbudgetten van de scholen. In de overige baten zijn onze verwachtingen omtrent 3e geldstroom opgenomen.

In paragraaf 8.2 wordt een toelichting gegeven op de geplande onttrekkingen aan de algemene en bestemmingsreserve in relatie tot onderstaande exploitatieresultaten.

MEERJARENBEGROTING	2023	2024	2025	2026	2027
<b>BATEN</b>					
Rijksbijdrage OCW	€ 25.652.700	€ 24.813.900	€ 24.611.200	€ 24.681.200	€ 24.499.400
Overige overheidsbijdragen	€ 40.000	€ 40.300	€ 40.000	€ 40.100	€ 39.900
Overige baten	€ 155.000	€ 155.700	€ 155.100	€ 155.300	€ 154.700
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 25.847.700</b>	<b>€ 25.009.900</b>	<b>€ 24.806.300</b>	<b>€ 24.876.600</b>	<b>€ 24.694.000</b>
<b>LASTEN</b>					
Personele lasten	€ 22.230.000	€ 22.315.778	€ 21.091.365	€ 21.149.700	€ 20.998.000
Afschrijvingslasten	€ 805.940	€ 805.940	€ 805.940	€ 805.940	€ 805.940
Huisvestingslasten	€ 1.640.710	€ 1.640.710	€ 1.640.710	€ 1.640.710	€ 1.640.710
Overige instellingslasten	€ 1.693.960	€ 1.705.800	€ 1.695.000	€ 1.698.600	€ 1.688.900
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 26.370.610</b>	<b>€ 26.468.228</b>	<b>€ 25.233.015</b>	<b>€ 25.294.950</b>	<b>€ 25.133.550</b>
Saldo baten en lasten	€ -522.910	€ -1.458.328	€ -426.715	€ -418.350	€ -439.550
Saldo financiële baten en lasten	€ -3.000	€ -3.000	€ -3.000	€ -3.000	€ -3.000
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>€ -525.910</b>	<b>€ -1.461.328</b>	<b>€ -429.715</b>	<b>€ -421.350</b>	<b>€ -442.550</b>

## **9.8 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

Veldhoven, april 2023

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

### 3 Jaarverslag Stichting IK-OOK

## Jaarverslag



## Stichting IK-OOK

organisatie voor kinderopvang, gelieerd aan Stichting De Kempen  
**te Veldhoven**



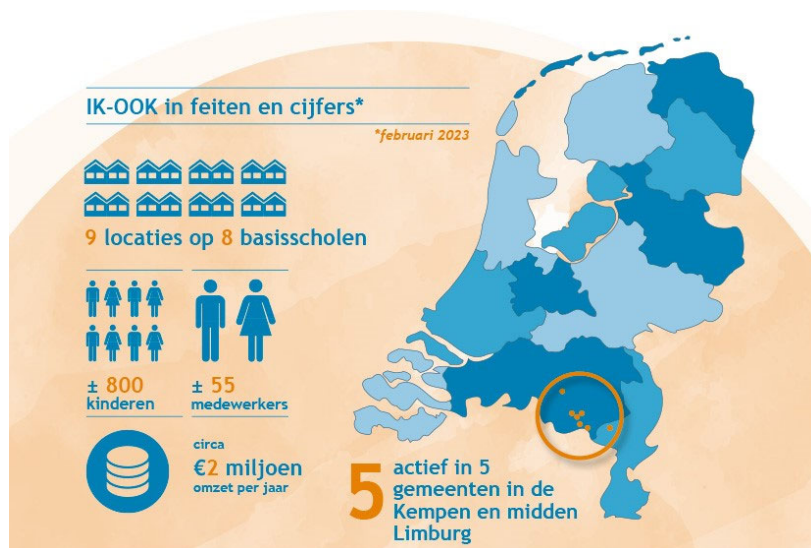


## Inhoud

<b>1</b>	<b>ALGEMEEN .....</b>	<b>42</b>
<b>2</b>	<b>ORGANISATIESTRUCTUUR .....</b>	<b>43</b>
<b>3</b>	<b>ONTWIKKELINGEN IN 2022 .....</b>	<b>44</b>
<b>4</b>	<b>FINANCIEEL BELEID .....</b>	<b>45</b>
<b>5</b>	<b>SAMENSTELLING BESTUUR .....</b>	<b>48</b>

# 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 13 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. Om deze ontwikkeling richting te geven heeft IK-OOK de volgende missie en visie en kernwaarden geformuleerd.

## Missie

Als maatschappelijke kinderopvangorganisatie geven wij kinderen van 0-13 jaar op een professionele, inspirerende en warme manier de ruimte en maximale kansen om zich optimaal te ontwikkelen. Dit doen we in nauwe samenwerking met en binnen de RBOB-scholen, waarbij opvang en onderwijs naadloos in elkaar overgaan en elkaar versterken.

## Visie

In een rijke, uitdagende en veilige omgeving nodigen wij elk kind uit om de beste versie van zichzelf te worden. Ons aanbod is afgestemd op wat het kind nodig heeft om succesvol deel te kunnen nemen aan de maatschappij van de toekomst. We zien ieder kind en stemmen af op zijn of haar behoeften. Samen met de RBOB-scholen, ouders en andere partners werken we vanuit een duidelijke pedagogische basis en structuur. Zo creëren we een doorgaande ontwikkelingslijn.

## Kernwaarden

De **Kernwaarden** van IK-OOK zijn: Betrokken, Liefdevol, Ontdekken en Groeien. Deze zijn vastgesteld samen met de partners en medewerkers van de stichting. Ze kenmerken de cultuur en de manier waarop medewerkers van IK-OOK met elkaar, partners en de kinderen willen omgaan.

## 2 Organisatiestructuur

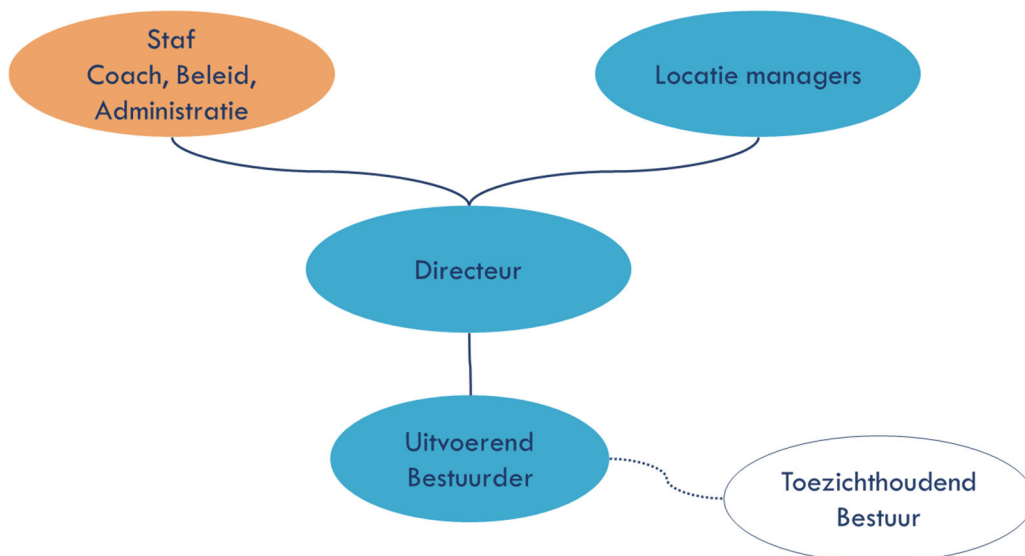
IK-OOK heeft als maatschappelijke kinderopvangorganisatie het doel om uiteindelijk de partner in alle RBOB kindcentra te zijn. Daar waar de huidige kinderopvangpartner om wat voor reden dan ook wegvalt zal IK-OOK het partnerschap overnemen.

Dit betekent dat de organisatiestructuur deze groei, flexibel en wendbaar moet kunnen dienen. De Assistent Leidinggevenden zijn in 2022 doorgroeid naar een rol met meer verantwoordelijkheid (Locatiemanager). Zij 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. Door deze rol toe te voegen aan de structuur zijn de overheadtaken zo dicht mogelijk bij het primaire proces georganiseerd, medewerkers ervaren hierdoor een hogere mate van professionele autonomie.

De rollen van pedagogisch coach en pedagogisch beleidsmedewerker zijn wettelijk verplicht gesteld. Bij IK-OOK wordt dit ingevuld door twee stafmedewerkers. Daarnaast heeft IK-OOK een administratief medewerker in dienst. Benodigde extra expertise op het gebied van Financiën, HR, ICT, Communicatie wordt ingekocht op uurbasis.

### Structuur



### 3 Ontwikkelingen in 2022

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 2022 hebben we een forse groeispurt ingezet. Het totaal aantal kinderen is in 1 jaar gestegen van 600 naar 800. Met de krapte op de arbeidsmarkt stond werving en selectie en het plannings- en plaatsingsproces elke dag hoog op ieders agenda. De organisatie wil zich op deze groei steeds verder blijven aanpassen, de onderstaande stappen zijn daarvoor in 2022 gezet.

#### **Ontwikkeling nieuw pedagogisch beleid**

Met input vanuit de organisatie (werkgroep pedagogisch beleid) en op basis van stakeholder gesprekken (in- en extern) hebben we in 2022 ons nieuwe pedagogisch beleid opgesteld. Onze medewerkers zijn hier gedurende het jaar in meegenomen en waar nodig 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. In 2022 is het beleid geschreven en zijn alle voorbereidingen getroffen om in januari 2023 te starten met de implementatie op de locaties. Op de locaties zullen we hierdoor een inhoudelijke kwaliteitsslag maken.

#### **Opstellen Koersplan gezamenlijk koersplan**

Aangezien voor RBOB vanaf 1 augustus 2023 een nieuwe koersplan periode aanbreekt, is besloten dit plan voortaan integraal op te zetten. Onder de toepasselijke titel OxO (vermenigvuldiging van krachten die we in het onderwijs en opvang beschikbaar hebben) hebben IK-OOK en RBOB in 2022 samengewerkt bij de voorbereiding van dit nieuwe koersplan. Een gezamenlijke missie en visie liggen hieraan ten grondslag.

#### **Nieuwe locatie in Borkel en Schaft**

In september heeft IK-OOK een nieuwe BSO locatie geopend.

#### **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 onderwijs concept waarmee we werken op de huidige tijdelijke locatie kunnen vertalen in een gebouw dat dit concept op alle vlakken dient en versterkt.

#### **Professionalisering**

Medewerkers zijn waar nodig opgeleid voor VVE, "de Babyspecialist", 3F en (Kinder)EHBO. In 2022 zijn de medewerkers meegenomen in alle ontwikkelingen rondom het nieuwe pedagogisch beleid. Alle medewerkers hebben deelgenomen aan de kick off sessie om vervolgens op de locaties zelf onder begeleiding van de pedagogisch coach de verdieping in te gaan. In januari 2023 starten we met de implementatie van het beleid.

#### **Peuter-/Kleuter Pilot 2022 en 2023**

In februari 2022 is gestart met de peuter-/kleuter pilot in OBS de Triolier. Om het peuter en kleuterprogramma beter in elkaar over te laten gaan plaatsen we peuters vanaf 3 jaar en 3 maanden in 1 groep. Kortgezegd, het peuterprogramma vindt in de kleuterklas plaats. Met deze keuze voldoen de school en opvang niet aan de wet kinderopvang. De gemeente is verantwoordelijk voor het toezicht op de kinderopvang en opdrachtgever van de GGD. Wij hebben de gemeente gevraagd om ontheffing voor een periode van twee jaar. Op 18 januari 2022 heeft de gemeenteraad hiervoor toestemming gegeven. In november 2022 hebben we middels stakeholders gesprekken deze pilot tussentijds geëvalueerd en de uitkomsten gedeeld met het college van de gemeente Cranendonck.

## 4 Financieel beleid

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

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

Net als in de 2 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 31-12-2022

BALANSPOSITIE 31-12-2022			
ACTIVA		PASSIVA	
Gebouwen en terreinen	€ 278.174	Algemene reserve	€ 501.924
Kantoorinventaris	€ 15.519	<b>Eigen vermogen</b>	<b>€ 501.924</b>
Bedrijfsinventaris	€ 64.723		
Materiaal	€ 16.281		
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>€ 374.697</b>	Voorziening latente belastingen	€ 41.726
		<b>Voorzieningen</b>	<b>€ 41.726</b>
Debiteuren	€ 12.338		
Verbonden partijen	€ -	Crediteuren	€ -
Vooruitbetaalde kosten	€ 1.804	Belastingen en premies sociale verz.	€ 62.160
Nog te ontvangen VPB	€ -	Schulden terzake van pensioenen	€ 34.313
Latente VPB-vordering	€ -	Nog te betalen kosten	€ 60.545
Nog te ontvangen posten	€ 9.488	Vooruitontvangen posten	€ 175.325
<b>Vorderingen</b>	<b>€ 23.630</b>	Overlopende passiva	€ 92.652
		<b>Kortlopende schulden</b>	<b>€ 424.995</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>€ 570.318</b>		
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 593.948</b>		
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€ 968.645</b>	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>€ 968.645</b>

## Exploitatieresultaat 2022

EXPLOITATIE 2022	Werkelijk	Begroot	Vershil
<b>Baten</b>			
Inkomsten KDV	€ 897.175	€ 911.000	€ -13.825
Inkomsten BSO (incl TSO)	€ 1.010.576	€ 846.000	€ 164.576
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 67.931	€ 60.000	€ 7.931
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 1.975.682</b>	<b>€ 1.817.000</b>	<b>€ 158.682</b>
<b>Lasten</b>			
Salariskosten	€ 1.575.307	€ 1.520.000	€ 55.307
Overige personele kosten	€ 89.363	€ 47.000	€ 42.363
Uitkeringen	€ -24.230	€ -	€ -24.230
Afschrijvingskosten	€ 45.048	€ 43.000	€ 2.048
Huisvestingslasten	€ 60.480	€ 62.730	€ -2.250
Overige lasten	€ 152.765	€ 135.050	€ 17.715
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 1.898.733</b>	<b>€ 1.807.780</b>	<b>€ 90.953</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>€ 76.949</b>	<b>€ 9.220</b>	<b>€ 67.729</b>
Financiële baten	€ -1.239	€ -	€ -1.239
Financiële lasten	€ 2.319	€ 2.100	€ 219
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>€ 73.391</b>	<b>€ 7.120</b>	<b>€ 66.271</b>
Belasting over de winst	€ 14.305	€ -	€ 14.305
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>€ 59.086</b>	<b>€ 7.120</b>	<b>€ 51.966</b>

## Analyse resultaat 2022

De totale baten zijn 159k meer dan begroot, deze omzetgroei is met name gerealiseerd op de BSO. Zoals te verwachten leidt dit tot afwijkingen t.o.v. de begroting inzake personeelslasten:

- lonen en salarissen 55k
- reiskosten 16k

Afwijkingen overige personele lasten:

- extern personeel 12k – inzet van onderwijspersoneel in opvang
- cursuskosten 23k minder dan begroot – veel training on the job in plaats van externe training
- overige personeelskosten 8k – incidenteel extra uitgaven rondom vaststellen koersplan en pedagogisch beleid

Afwijkingen overige lasten:

- Administratie/accountantskosten 10k – extra kosten gemaakt in relatie tot het opstellen van een jaarrekening en het uitbesteden van de aangifte vennootschapsbelasting
- Kleine aanschaffingen 9k - inhaalslag verouderde locaties
- PR & marketing – niet begrote kosten inzake drukwerk koersplan en pedagogisch beleid
- Boodschappen/verzorging 11k - inflatie
- Activiteitenbudget 25k minder dan begroot – focus in 2022 is vooral gericht geweest op verbeteren pedagogisch beleid en uitvoering daarvan op locatie, in 2023 weer meer aandacht voor 'uitstapjes'

### Samenvatting begroting 2023

Bij de analyse van het resultaat is geconstateerd dat bij de hieronder afgegeven verwachting inkomsten BSO 2022 als gevolg van een rekenfout ca. 74k teveel omzet is gerekend o.b.v. de op dat moment beschikbare cijfers. Voor de begroting van 2023 en verder heeft deze rekenfout geen consequenties.

Baten en Lasten	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Verwachting 2022	Begroting 2022	Begroting 2023
Inkomsten BSO	€ 696.739	€ 808.429	€ 1.058.600	€ 911.000	€ 1.199.200
Inkomsten KDV	€ 576.718	€ 775.047	€ 894.900	€ 846.000	€ 920.100
Inkomsten overig	€ 10.668	€ 33.222	€ 76.200	€ 60.000	€ 59.000
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>€ 1.284.125</b>	<b>€ 1.616.699</b>	<b>€ 2.029.700</b>	<b>€ 1.817.000</b>	<b>€ 2.178.300</b>
Lonen en salarissen	€ 1.157.968	€ 1.346.850	€ 1.611.326	€ 1.520.000	€ 1.823.300
Overige personele kosten	€ 16.994	€ 37.501	€ 42.100	€ 47.000	€ 65.000
Huisvestingslasten	€ 44.076	€ 52.322	€ 59.980	€ 62.730	€ 69.840
Overige lasten	€ 117.882	€ 126.406	€ 122.550	€ 135.050	€ 139.800
<b>Resultaat voor rente en belastingen</b>	<b>€ -67.488</b>	<b>€ 5.567</b>	<b>€ 148.604</b>	<b>€ 9.220</b>	<b>€ 26.470</b>
<b>Resultaat na rente en belastingen</b>	<b>€ -76.910</b>	<b>€ 24.037</b>	<b>€ 38.253</b>	<b>€ 7.120</b>	<b>€ 19.270</b>

## 5 Samenstelling bestuur

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

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

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

Veldhoven, april 2023

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



## **Geconsolideerde Jaarrekening 2022**

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

**en**

**Stichting ikOOK!**

Opgemaakt 8 juni 2023

<b>A. Geconsolideerde balans per 31-12-2022 na resultaatbestemming</b>			
<b>1</b>	<b>Activa</b>	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.1	<b>Vaste activa</b>		
1.1.2	Materiële vaste activa	4.182.780	3.781.638
	<b><u>Totaal vaste activa</u></b>	<b><u>4.182.780</u></b>	<b><u>3.781.638</u></b>
1.2	<b>Vlottende activa</b>		
1.2.2	Vorderingen	671.065	2.326.114
1.2.4	Liquide middelen	8.480.752	7.594.735
	<b><u>Totaal vlottende activa</u></b>	<b><u>9.151.817</u></b>	<b><u>9.920.848</u></b>
	<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>13.334.597</u></b>	<b><u>13.702.487</u></b>
<b>2</b>	<b>Passiva</b>	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.1	<b>Groepsvermogen</b>	8.598.003	9.277.974
2.2	<b>Voorzieningen</b>	1.878.392	2.042.925
2.4	<b>Kortlopende schulden</b>	2.858.202	2.381.588
	<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>13.334.597</u></b>	<b><u>13.702.487</u></b>

**B. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	25.563.862	23.171.100	22.680.380
3.2 Overige overheidsbijdragen	78.841	40.000	96.357
3.5 Overige baten	<u>2.104.012</u>	<u>1.982.000</u>	<u>1.696.718</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>27.746.715</u>	<u>25.193.100</u>	<u>24.473.455</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	23.736.906	21.807.000	20.227.250
4.2 Afschrijvingen	791.099	828.240	738.740
4.3 Huisvestingslasten	1.838.301	1.414.380	1.664.518
4.4 Overige lasten	<u>2.017.245</u>	<u>1.639.390</u>	<u>1.670.832</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>28.383.552</u>	<u>25.689.010</u>	<u>24.301.339</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-636.837</u>	<u>-495.910</u>	<u>172.116</u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>			
6.1 Financiële baten	0	0	0
6.2 Financiële lasten	<u>28.829</u>	<u>32.100</u>	<u>40.964</u>
	-28.829	-32.100	-40.964
<b>Resultaat</b>	<u>-665.666</u>	<u>-528.010</u>	<u>131.152</u>
Belastingen over het resultaat	14.305	0	-19.138
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u>-679.971</u>	<u>-528.010</u>	<u>150.290</u>
<b>Totaal resultaat</b>	<u>-679.971</u>	<u>-528.010</u>	<u>150.290</u>

C. Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	2022 EUR	2021 EUR
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
Saldo van baten en lasten	<b>-636.837</b>	<b>172.116</b>
<b>Aanpassingen voor:</b>		
- Afschrijvingen	791.099	738.741
- Mutaties voorzieningen	-164.533	-114.847
- Koersresultaat FVA	0	0
- Ov mutaties eigen vermogen	0	0
	<u>626.566</u>	<u>623.894</u>
<b>Veranderingen in vlottende middelen:</b>		
- Voorraden		0
- Vorderingen	1.655.049	-869.622
- Kortlopende schulden	476.614	-32.624
	<u>2.131.663</u>	<u>-902.246</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>2.121.392</b>	<b>-106.236</b>
Ontvangen interest		1.332
Betaalde interest	-28.829	-42.296
Winstbelastingen	-14.305	19.138
Buitengewoon resultaat		
	<u>-43.134</u>	<u>-21.826</u>
<b>Totale kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>2.078.258</b>	<b>-128.062</b>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Investerings in materiële vaste activa	1.192.240	-796.151
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	0	10.350
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	0
	<u>1.192.240</u>	<u>-785.801</u>
<b>Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>1.192.240</b>	<b>-785.801</b>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>		
	<b>886.018</b>	<b>-913.863</b>
Liquide middelen 1-1	7.594.735	8.509.051
Liquide middelen 31-12	<u>8.480.752</u>	<u>7.594.735</u>
Mutatie liquide middelen	<b>886.018</b>	<b>-914.316</b>

## 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 ikOOK!  
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 2022 € 8.598.003 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

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

#### **Vergelijkende cijfers**

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

De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

#### **Schattingswijziging**

In de jaarrekening is een schattingswijziging doorgevoerd bij de berekening van de omvang van de voorziening voor jubileumgratificaties. De gehanteerde discontovoet is aangepast van 0% naar 0,75% (effect € 26.158).

#### **Schattingen**

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

**Financiële instrumenten**

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

**Verbonden partijen**

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

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

## **2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

### **Grondslagen voor de jaarrekening**

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

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

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

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

### **Materiële vaste activa**

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

Er wordt afgeschreven vanaf de maand na ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen.

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

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

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

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

### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde.

### **Vorderingen en overlopende activa**

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

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

#### *Voorziening groot onderhoud*

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

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2020 en 2021 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspann gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Wij maken gebruik van deze tijdelijke regeling.

#### *Voorziening jubilea*

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

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (0,0 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

#### *Voorziening langdurig zieken*

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

#### *Latente belastingverplichtingen*

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

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.



**Kortlopende schulden**

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

**Overlopende passiva**

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

### **3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

#### **Algemeen**

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

#### **Rijksbijdragen**

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

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

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

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

#### **Overige overheidsbijdragen**

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

#### **Overige baten**

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

#### **Netto-omzet**

##### *Opbrengstverantwoording verlenen van diensten*

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

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

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

#### **Personele lasten**

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

#### **Pensioenen**

Stichting de Kempen heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

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

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

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

Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%. 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 ikOOK! 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 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 109,2% (2021: 99,2%).

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Er wordt over de gebruiksduur afgeschreven, waarbij de afschrijvingen ingaan in de maand na in gebruikname. De volgende termijnen worden gehanteerd:

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

### **Huisvestingslasten**

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

### **Overige lasten**

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

### **Belastingen**

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

### **Financieel resultaat**

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

## Financiële instrumenten en risicobeheersing

### *Algemeen*

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

### *Marktrisico*

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

### *Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

### *Liquiditeitsrisico*

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

### *Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden*

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

## **4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

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

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

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

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

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
Aanschafprijs 1-1-2022	887.576	6.882.244	1.865.845	9.635.664
Afschrijving cum. 1-1-2022	181.004	4.298.707	1.374.315	5.854.026
Boekwaarde 1-1-2022	706.572	2.583.536	491.530	3.781.638
Investerings 2022	0	1.037.550	154.691	1.192.241
Desinvesteringen 2022				
Afschrijvingen 2022	28.056	638.344	124.699	791.099
Jaarmutatie	-28.056	399.206	29.992	401.142
Aanschafprijs 31-12-2022	887.576	7.919.794	2.020.536	10.827.905
Afschrijving cumulatief 31-12-2022	209.060	4.937.051	1.499.014	6.645.125
Boekwaarde 31-12-2022	678.516	2.982.742	521.522	4.182.780

**1.2 Vlottende activa****1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	131.629	36.836
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	76.942	946.015
1.2.2.3 Overige overheden	146.529	1.090.797
1.2.2.4 Vorderingen groepsmaatschappijen / verbonden partijen	2.745	-
1.2.2.11 Belastingen en premies	-	19.331
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	271.273	120.956
1.2.2.14 Te ontvangen interest	-	-
1.2.2.15 Overlopende activa	41.947	112.178
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>671.065</b>	<b>2.326.114</b>

**Toelichting op Vorderingen:****1.2.2.3 Vordering gemeente**

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
Gemeentelijke vergoedingen Huisvestingsprojecten	56.420	1.090.797
Overige	90.109	
	<b>146.529</b>	<b>1.090.797</b>

**1.2.2.15 Overlopende activa**

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
Af te rekenen MFA's	32.120	9.561
Subside Extra Hulp voor de Klas		61.200
Overige	9.826	41.416
	<b>41.947</b>	<b>112.178</b>

**1.2.4 Liquide middelen**

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	1.066	1.693
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	8.479.686	7.593.042
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>8.480.752</b>	<b>7.594.735</b>

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

## 2 Passiva

### 2.1 Groepsvermogen

	Stand per 1-1-2022 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2022 EUR
		Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.1.1 <b>Algemene reserve</b> Algemene reserve	8.897.974	-1.354.971		7.543.003
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek Bestemmingsreserve NPO	380.000	675.000		1.055.000
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>9.277.974</b>	<b>-679.971</b>	<b>0</b>	<b>8.598.003</b>

### 2.2 Voorzieningen

	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	2.2.1 <b>Personele voorzieningen</b>	2.2.3 Voorziening onderhoud	2.2.4 Voorziening latente belastingen	<b>Totaal voorzieningen</b>
Stand per begin boekjaar	288.947	68.258	357.205	1.641.386	44.334	2.042.925
Dotaties 2022	55.297	299.279	354.576	359.000	-	713.576
Onttrekking 2022 Vrijval 2022	18.502	68.258	86.760	788.741	2.608	878.109
Stand einde boekjaar	325.743	299.279	625.022	1.211.644	41.726	1.878.392
Kortlopend deel < 1 jaar	22.175	288.409	310.584	149.228	2.608	462.420
Kortlopend deel 1<>5 jaar	81.813	10.870	92.683	1.062.416	10.432	1.165.531
Langlopend deel > 5 jaar	221.755	-	221.755	0	28.686	250.441
	<b>325.743</b>	<b>299.279</b>	<b>625.022</b>	<b>1.211.644</b>	<b>41.726</b>	<b>1.878.392</b>

### 2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.4.6 Schulden aan gemeenten	19.412	17.255
2.4.8 Crediteuren	227.154	342.675
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	992.618	695.284
Omzetbelasting	1.706	13.128
Vennootschapsbelasting	1.100	0
Premie vervangingsfonds	600	493
Premie participatiefonds	0	0
	996.024	708.906
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	307.640	249.253
2.4.12 Overige kortlopende schulden		
Overige	150.613	198.569
Netto salaris	6.410	4.399
	157.022	202.968
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCV	59.813	67.168
2.4.17 Vakantiegeld	761.360	632.313
Vakantiedagen	32.516	17.313
Bindingstoelage	65.269	
	859.146	649.626
2.4.19 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen	231.991	143.737
	231.991	143.737
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>2.858.202</b>	<b>2.381.588</b>

**E. Toelichting behorende tot de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022****3 Baten**

<b>3.1 Rijksbijdragen</b>	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	23.902.906	21.921.100	20.244.986
3.1.2.1 Overige rijksbijdragen OCW	192.816	0	1.111.762
3.1.4 Bijdragen samenwerkingsverband	1.468.140	1.250.000	1.323.632
<b>Totaal rijksbijdragen OCW</b>	<b>25.563.862</b>	<b>23.171.100</b>	<b>22.680.380</b>

**3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	78.841	40.000	96.357

**3.5 Overige baten**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.5.1 Verhuur	28.374	80.000	26.487
3.5.2 Detacheringen	1.810	5.000	9.144
3.5.4 Sponsoring			
3.5.5 Ouderbijdragen	22.816	15.000	17.004
3.5.10 Baten kinderopvang	1.907.751	- 1.817.000	- 1.583.477
Overige baten	143.261	65.000	60.607
<b>Totaal overige baten</b>	<b>2.104.012</b>	<b>1.982.000</b>	<b>1.696.718</b>

**4 Lasten****4.1 Personeelslasten**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	16.549.937	15.652.949	13.839.951
4.1.1.2 Sociale lasten	2.510.682	2.634.578	2.093.559
4.1.1.3 Participatiefonds	207.270	0	390.159
4.1.1.4 Vervangingsfonds	6.717	0	5.705
4.1.1.5 Pensioenpremies	2.414.079	2.422.472	2.234.388
4.1.1 Lonen en salarissen	21.688.686	20.710.000	18.563.761
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	354.110	0	74.055
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	663.599	158.500	858.421
4.1.2.3 Overig	1.374.071	1.238.500	1.113.120
4.1.2 Overige personele lasten	2.374.897	1.397.000	2.045.596
4.1.3 Af: Uitkeringen	-326.677	-300.000	-382.108
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>23.736.906</b>	<b>21.807.000</b>	<b>20.227.250</b>

<b>4.2 Afschrijvingen</b>		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	791.099	828.240	738.740
<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>791.099</b>	<b>828.240</b>	<b>738.740</b>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.3.1	Huur	76.584	52.730	8.643
4.3.3	Onderhoud	214.854	119.450	164.579
4.3.4	Energie en water	327.879	287.950	346.327
4.3.5	Schoonmaakkosten	598.361	427.500	517.319
4.3.6	Heffingen	49.382	44.800	27.855
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	359.000	359.000	351.000
4.3.8	Overige	212.241	122.950	248.795
<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>1.838.301</b>	<b>1.414.380</b>	<b>1.664.518</b>
<b>4.4 Overige instellingslasten</b>		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	576.225	480.110	509.224
4.4.2	Inventaris en apparatuur	501.016	359.950	463.627
4.4.3	Leermiddelen en overige materialen	560.032	501.500	486.038
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen			
4.4.5	Overige	379.971	297.830	211.943
<b>Totaal overige instellingslasten</b>		<b>2.017.245</b>	<b>1.639.390</b>	<b>1.670.832</b>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
6.1.1	Rentebaten		-	
6.2.1	Rentelasten - bankkosten	28.829	32.100	40.964
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>		<b>-28.829</b>	<b>-32.100</b>	<b>-40.964</b>
<b>7 Belastingen</b>		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Belastingen over het resultaat		14.305		-19.138
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>		<b>14.305</b>	<b>0</b>	<b>-19.138</b>
<b>Jaarresultaat</b>		<b>-679.971</b>	<b>-528.010</b>	<b>150.290</b>

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 2022 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2022. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.



## **Enkelvoudige Jaarrekening 2022**

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

Opgemaakt 8 juni 2023

<b>A. Balans per 31-12-2022 na resultaatbestemming</b>			
<b>1</b>	<b>Activa</b>	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
		<hr/>	<hr/>
1.1	<b>Vaste activa</b>		
1.1.2	Materiële vaste activa	3.808.081	3.369.742
		<hr/>	<hr/>
	<b><u>Totaal vaste activa</u></b>	<b><u>3.808.081</u></b>	<b><u>3.369.742</u></b>
1.2	<b>Vlottende activa</b>		
1.2.2	Vorderingen	647.435	2.290.859
1.2.4	Liquide middelen	7.910.434	7.222.627
		<hr/>	<hr/>
	<b><u>Totaal vlottende activa</u></b>	<b><u>8.557.869</u></b>	<b><u>9.513.487</u></b>
	<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>12.365.950</u></b>	<b><u>12.883.229</u></b>
<b>2</b>	<b>Passiva</b>	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
		<hr/>	<hr/>
2.1	<b>Eigen vermogen</b>	8.096.076	8.835.133
2.2	<b>Voorzieningen</b>	1.836.666	1.998.591
2.4	<b>Kortlopende schulden</b>	2.433.208	2.049.505
		<hr/>	<hr/>
	<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>12.365.950</u></b>	<b><u>12.883.229</u></b>

**B. Staat van baten en lasten over 2022**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	25.563.862	23.171.100	22.680.380
3.2 Overige overheidsbijdragen	35.955	40.000	68.408
3.5 Overige baten	<u>263.535</u>	<u>165.000</u>	<u>166.271</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>25.863.352</u>	<u>23.376.100</u>	<u>22.915.059</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	22.137.605	20.240.000	18.857.756
4.2 Afschrijvingen	746.052	785.240	690.687
4.3 Huisvestingslasten	1.829.001	1.351.650	1.655.640
4.4 Overige lasten	<u>1.864.481</u>	<u>1.504.340</u>	<u>1.544.879</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>26.577.138</u>	<u>23.881.230</u>	<u>22.748.961</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-713.786</u>	<u>-505.130</u>	<u>166.097</u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>			
6.1 Financiële baten	0	0	0
6.2 Financiële lasten	<u>25.271</u>	<u>30.000</u>	<u>40.296</u>
	-25.271	-30.000	-40.296
<b>Resultaat</b>	<u>-739.057</u>	<u>-535.130</u>	<u>125.801</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u>-739.057</u>	<u>-535.130</u>	<u>125.801</u>
<b>Totaal resultaat</b>	<u>-739.057</u>	<u>-535.130</u>	<u>125.801</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2022

	2022 EUR	2021 EUR
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
Saldo van baten en lasten	<b>-713.786</b>	<b>166.097</b>
<b>Aanpassingen voor:</b>		
- Afschrijvingen	746.052	690.687
- Mutaties voorzieningen	-161.925	-112.239
- Koersresultaat FVA	0	0
- Ov mutaties eigen vermogen	0	0
	<u>584.127</u>	<u>578.448</u>
<b>Veranderingen in vlottende middelen:</b>		
- Voorraden		0
- Vorderingen	1.643.425	-846.343
- Kortlopende schulden	383.703	-81.802
	<u>2.027.128</u>	<u>-928.145</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>1.897.468</b>	<b>-183.600</b>
Ontvangen interest		0
Betaalde interest	-25.271	-40.296
Buitengewoon resultaat		
	<u>-25.271</u>	<u>-40.296</u>
<b>Totale kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>1.872.197</b>	<b>-223.896</b>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Investerings in materiële vaste activa	-1.184.389	-769.600
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	0	10.350
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	0
<b>Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-1.184.389</b>	<b>-759.250</b>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	<b><u>687.807</u></b>	<b><u>-983.146</u></b>
Liquide middelen 1-1	7.222.627	8.205.773
Liquide middelen 31-12	7.910.434	7.222.627
Mutatie liquide middelen	<b>687.807</b>	<b>-983.146</b>

**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 1-1-2022	539.858	6.679.426	1.840.710	9.059.994
Afschrijving cum. 1-1-2022	128.846	4.194.309	1.367.097	5.690.252
Boekwaarde 1-1-2022	411.012	2.485.118	473.613	3.369.742
Investerings 2022	0	1.029.699	154.691	1.184.390
Desinvesteringen 2022				
Afschrijvingen 2022	10.670	612.318	123.063	746.052
Jaarmutatie	-10.670	417.381	31.628	438.339
Aanschafprijs 31-12-2022	539.858	7.709.126	1.995.401	10.244.384
Afschrijving cumulatief 31-12-2022	139.516	4.806.627	1.490.160	6.436.303
Boekwaarde 31-12-2022	400.341	2.902.499	505.241	3.808.081

**1.2 Vlottende activa****1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	119.290	36.836
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	76.942	946.015
1.2.2.3 Overige overheden	146.529	1.090.797
1.2.2.4 Vorderingen groepsmaatschappijen / verbonden partijen	2.745	-
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	269.469	119.350
1.2.2.14 Te ontvangen interest	-	-
1.2.2.15 Overlopende activa	32.459	97.861
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>647.435</b>	<b>2.290.859</b>

**Toelichting op Vorderingen:****1.2.2.3 Vordering gemeente**

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
Gemeentelijke vergoedingen Huisvestingsprojecten	56.420	1.090.797
Overige	90.109	
	146.529	1.090.797

**1.2.2.15 Overlopende activa**

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
Af te rekenen MFA's	32.120	9.561
Transitievergoedingen	-	-
Subside Extra Hulp voor de Klas		61.200
Overige	339	27.099
	32.459	97.861

**1.2.4 Liquide middelen**

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	1.066	1.693
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	7.909.368	7.220.934
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>7.910.434</b>	<b>7.222.627</b>

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 1-1-2022 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2022 EUR
		Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.1.1 <b>Algemene reserve</b> Algemene reserve	8.455.133	-1.414.057		7.041.076
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek Bestemmingsreserve NPO	380.000	675.000		1.055.000
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>8.835.133</b>	<b>-739.057</b>	<b>0</b>	<b>8.096.076</b>

**2.2 Voorzieningen**

	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	2.2.1 <b>Personele voorzieningen</b>	2.2.3 Voorziening onderhoud	<b>Totaal voorzieningen</b>
Stand per begin boekjaar	288.947	68.258	357.205	1.641.386	1.998.591
Dotaties 2022	55.297	299.279	354.576	359.000	713.576
Onttrekking 2022	18.502	68.258	86.760	788.741	875.501
Vrijval 2022					
Stand einde boekjaar	325.743	299.279	625.022	1.211.644	1.836.666
Kortlopend deel < 1 jaar	22.175	288.409	310.584	149.228	459.812
Kortlopend deel 1<>5 jaar	81.813	10.870	92.683	1.062.416	1.155.099
Langlopend deel > 5 jaar	221.755	-	221.755	0	221.755
	<b>325.743</b>	<b>299.279</b>	<b>625.022</b>	<b>1.211.644</b>	<b>1.836.666</b>

**2.4 Kortlopende schulden**

	31-12-2022 EUR		31-12-2021 EUR	
2.4.6 Schulden aan gemeenten	<u>19.412</u>	19.412	<u>17.255</u>	17.255
2.4.8 Crediteuren	<u>227.155</u>	227.155	<u>342.677</u>	342.677
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Loonheffing	933.264		654.991	
Premie vervangingsfonds	600		493	
Premie participatiefonds	<u>0</u>		<u>0</u>	
		933.864		655.484
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	<u>273.328</u>	273.328	<u>247.752</u>	247.752
2.4.12 Overige kortlopende schulden				
Overige	71.351		114.450	
Accountant	10.247		9.950	
Administratiekantoor	8.470		8.100	
Netto salaris	<u>6.410</u>		<u>4.399</u>	
		96.478		136.899
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCV	<u>59.813</u>	59.813	<u>67.168</u>	67.168
2.4.17 Vakantiegeld	701.225		581.269	
Bindingstoelage	<u>65.269</u>			
		766.494		581.269
2.4.19 Overlopende passiva				
Vooruitontvangen	<u>56.665</u>		<u>1.000</u>	
		56.665		1.000
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b><u>2.433.208</u></b>		<b><u>2.049.505</u></b>	

#### **Niet uit de balans blijkende 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 geen voorziening gevormd.

**E. Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2022****3 Baten**

<b>3.1 Rijksbijdragen</b>	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	23.902.906	21.921.100	20.244.986
3.1.2.1 Overige rijksbijdragen OCW	192.816	0	1.111.762
3.1.4 Bijdragen samenwerkingsverband	1.468.140	1.250.000	1.323.632
<b>Totaal rijksbijdragen OCW</b>	<b>25.563.862</b>	<b>23.171.100</b>	<b>22.680.380</b>

<b>3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)</b>	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Personele lumpsum	14.005.175	13.096.000	12.958.867
Materiële instandhouding	2.800.419	2.799.000	2.661.970
Bijzondere bekostiging OAB	79.942	50.000	65.024
Bijz Bekostiging NPO	2.071.294	2.071.000	976.073
Bijz Bekostiging NPO, risico op leerachterstand	46.037	34.800	14.494
Bijz Bekostiging professionalisering	329.771	314.700	131.134
Bijz. bekostiging aanw. zigeunerkinderen	39.973	10.000	57.946
Bijz bekostiging onderwijs aan asielzoekers	436.658	10.000	134.589
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	4.093.637	3.535.600	3.244.889
	<b>23.902.906</b>	<b>21.921.100</b>	<b>20.244.986</b>

<b>3.1.2.1 Toelichting overige rijksbijdrage OCW</b>	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Subsidie voor studieverlof	75.011	-	12.924
Subsidie zij-instromers	14.167	-	65.000
Prestatiebox primair onderwijs	-	-	419.881
Subsidie meer en hoogbegaafdheid	53.404	-	21.644
Subsidie Extra Hulp voor de Klas	2.623	-	392.920
Inhaal en ondersteuningssubsidie	-	-	98.837
Overige subsidies Ministerie	47.612	-	100.556
	<b>192.816</b>	<b>-</b>	<b>1.111.762</b>

<b>3.1.4 Toelichting Bijdragen samenwerkingsverband</b>	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Lichte ondersteuning	847.343	750.000	778.567
Zware ondersteuning	620.797	500.000	545.065
	<b>1.468.140</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.323.632</b>

<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	35.955	40.000	68.408
3.2.2.2 Sociale Werkvoorziening bijdragen in de loonkosten	-	-	-
<b>Totaal overige overheidsbijdragen</b>	<b>35.955</b>	<b>40.000</b>	<b>68.408</b>

<b>3.5 Overige baten</b>	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
3.5.1 Verhuur	79.554	80.000	67.900
3.5.2 Detacheringen	17.904	5.000	23.862
3.5.4 Sponsoring	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen	22.816	15.000	17.004
3.5.10 Overige	143.261	65.000	57.505
<b>Totaal overige baten</b>	<b>263.535</b>	<b>165.000</b>	<b>166.271</b>



## 3.5.10 Toelichting overige baten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Stichting Nuffic			-
Overigen	11.364	65.000	13.027
Gemeente 1e inrichting	89.102		
Bijdragen in Opleidingsschool	22.100		21.675
MBO Raad inzake gezonde school	8.295		13.400
Kon Visio	12.400		1.625
Fonds Cultuurparticipatie			7.778
	<u>143.261</u>	<u>65.000</u>	<u>57.505</u>

**4 Lasten****4.1 Personeelslasten**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	15.286.115	14.132.949	12.758.449
4.1.1.2 Sociale lasten	2.297.028	2.634.578	1.898.413
4.1.1.3 Participatiefonds	207.270	0	390.159
4.1.1.4 Vervangingsfonds	6.717	0	5.705
4.1.1.5 Pensioenpremies	2.316.249	2.422.472	2.141.550
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>	<b>20.113.379</b>	<b>19.190.000</b>	<b>17.194.275</b>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	354.110	0	74.055
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	667.738	150.000	866.552
4.1.2.3 Overig	1.304.826	1.200.000	1.031.611
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>	<b>2.326.674</b>	<b>1.350.000</b>	<b>1.972.218</b>
4.1.3 Af: Uitkeringen	-302.447	-300.000	-308.738
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>22.137.605</b>	<b>20.240.000</b>	<b>18.857.756</b>

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
- voorziening jubilea	54.531	-	5.797
- voorziening langdurig zieken	299.579	-	68.258
<b>Totaal</b>	<b>354.110</b>	<b>-</b>	<b>74.055</b>

4.1.2.3 Overige personeelskosten	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Cursussen	415.988	300.000	285.301
Stimulering onderwijskwaliteit personeel	133.194	500.000	12.766
Kosten studiedagen en conferenties	50.168	40.000	22.683
Wervingskosten	9.893	15.000	55.718
Reis en verblijf	200.173	185.000	170.172
Bedrijfsgezondheidsdienst	93.000	60.000	59.847
Overige personele kosten	252.913	100.000	360.509
Werkkostenregeling	149.496	-	64.616
	<b>1.304.826</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.031.611</b>

4.1.3 Uitkeringen	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.1.3.3 Uitkeringen die de personeelslasten verminderen	-302.447	-300.000	-308.738
	-	-	-
	<b>-302.447</b>	<b>-300.000</b>	<b>-308.738</b>

**Aantal personeelsleden**

Gemiddeld had De Kempen 273,9 fte in dienst (2021: 252,1 fte)

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

	2022	2021
Dir	16,2	14,2
OP	212,1	203,2
OOP	45,6	34,7
	<b>273,9</b>	<b>252,1</b>

**4.2 Afschrijvingen**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	746.052	785.240	690.687
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>746.052</b>	<b>785.240</b>	<b>690.687</b>

**4.3 Huisvestingslasten**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.3.1 Huur	73.194	-	5.336
4.3.3 Onderhoud	210.519	119.450	159.978
4.3.4 Energie en water	327.879	287.950	346.327
4.3.5 Schoonmaakkosten	596.786	427.500	516.349
4.3.6 Heffingen	49.382	44.800	27.855
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	359.000	359.000	351.000
4.3.8 Overige	212.241	112.950	248.795
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>1.829.001</b>	<b>1.351.650</b>	<b>1.655.640</b>

**4.4 Overige instellingslasten**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	491.983	418.060	429.638
4.4.2 Inventaris en apparatuur	501.016	359.950	463.627
4.4.3 Leermiddelen	491.510	428.500	439.671
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen			
4.4.5 Overige	379.971	297.830	211.943
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b>1.864.481</b>	<b>1.504.340</b>	<b>1.544.879</b>

**4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Kosten administratiekantoor	207.262	180.000	188.699
Accountantskosten	20.494	19.000	19.901
Deskundigenadvies	112.898	70.000	57.053
Telefonie/internet kosten	39.323	41.700	71.932
Planmatig onderhoudsbeheer	56.700	60.000	52.730
Onkostenvergoeding RvT	16.700	20.000	16.625
PR en marketing	28.781	20.660	14.613
Overige administratiekosten	9.825	6.700	8.085
	<b>491.983</b>	<b>418.060</b>	<b>429.638</b>

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Controle jaarrekening			
- controle 2021			19.901
- controle 2022	20.494		
Andere controle-opdrachten		-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein		-	-
Andere niet controle diensten		-	-
	<b>20.494</b>	<b>-</b>	<b>19.901</b>

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen.

**4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Overige ICT-kosten	342.050	231.100	300.687
Reproductie	123.847	103.000	132.267
Kosten klein inventaris	35.119	25.850	30.673
	<u>501.016</u>	<u>359.950</u>	<u>463.627</u>

**4.4.3 Toelichting leermiddelen**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Leermiddelen	491.510	428.500	439.671
	<u>491.510</u>	<u>428.500</u>	<u>439.671</u>

**4.4.5 Toelichting Overige**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Kabeltelevisie en overige rechten	63.973	42.020	51.400
Representatie	11.759	9.150	8.167
Medezeggenschap- en ouderraad	7.863	8.350	14.997
Overige verzekeringen	8.816	10.000	9.197
Culturele vorming	94.913	79.200	61.203
Leerlingactiviteiten	47.297	-	-
Stimulering onderwijskwaliteit	43.996	-	8.265
Overige onderwijslasten	101.354	149.110	58.714
	<u>379.971</u>	<u>-</u>	<u>211.943</u>

**6 Financiële baten en lasten**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
6.1.1 Rentebaten	-	-	-
6.2.1 Rentelasten - bankkosten	25.271	30.000	40.296
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<u>-25.271</u>	<u>-30.000</u>	<u>-40.296</u>
<b>Jaarresultaat</b>	<u>-739.057</u>	<u>-535.130</u>	<u>125.801</u>

**F. Overzicht Verbonden Partijen.**

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

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

Aangezien de jaarrekening over 2022 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2022. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.

**G. Verantwoording van Subsidies**

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

Omschrijving	Toewijzing		Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk			
				Ja/nee
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2021/2/17129332		21-9-2021	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2021/2/17129332		21-9-2021	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2021/2/17150292		20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2022/2/19404370		22-8-2022	nee
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2022/2/19404370		22-8-2022	nee
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2022/2/19404370		22-8-2022	nee
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2022/2/19404370		22-8-2022	nee
Subsidie voor studieverlof	kenmerk: 2022/2/19404370		22-8-2022	nee
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2020/2/1731993		21-12-2020	ja
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2020/2/1731993		21-12-2020	ja
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2020/2/1708598		20-11-2020	ja
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2020/2/1731993		21-12-2020	ja
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2020/2/1731993		21-12-2020	ja
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2021/2/18674036		22-6-2021	nee
Subsidie voor zij-instromers	Kenmerk: 2022/2/21059479		22-11-2022	nee
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	Kenmerk IIB210116		13-10-2021	nee

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-22	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-22	Saldo nog te besteden 31-dec-22
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-22	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-22	Saldo nog te besteden 31-dec-22
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

## H. WNT verantwoording 2022 Stichting De Kempen

De WNT is van toepassing op Stichting De Kempen, organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 154.000 (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.**

<b>Gegevens 2022</b> <b>bedragen x € 1</b>	<b>A.J.A.M. van Erp</b>
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	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
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.027
Beloningen betaalbaar op termijn	22.153
<i>Subtotaal</i>	<u>145.180</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	154.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
<b>Bezoldiging</b>	<u><u>145.180</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

<b>Gegevens 2021</b> <b>bedragen x € 1</b>	<b>A.J.A.M. van Erp</b>
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	116.077
Beloningen betaalbaar op termijn	21.801
<i>Subtotaal</i>	<u>137.878</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	149.000
<b>Bezoldiging</b>	<u><u>137.878</u></u>

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

Er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2022 of 2021.

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2022</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.J.F.M. Goudsmits</b>	<b>A.A.W. van Kemenade</b>	<b>L.I. van Steenhoven</b>
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	4.500	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.100	15.400	15.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	4.500	3.000	3.000

<b>Gegevens 2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.J.F.M. Goudsmits</b>	<b>A.A.W. van Kemenade</b>	<b>L.I. van Steenhoven</b>
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	4.500	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.350	14.900	14.900

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. de Lange</b>	<b>I. Oosterveld</b>
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.400	15.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Bezoldiging	3.000	3.000

<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. de Lange</b>	<b>I. Oosterveld</b>
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.900	14.900

**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder**

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

**1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800**

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of meer die aan deze categorie voldoen

**1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling**

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

**1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling**

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2022 of 2021.

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen



**I. Bestemming van het resultaat 2022**

Het exploitatieresultaat over 2022 bedraagt:	739.057-
Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene reserve	-1.414.057
Bestemmingsreserve NPO	675.000
Totaal	<u><u>739.057-</u></u>

**J. Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn gebeurtenissen die hier vermeld moeten worden.

**K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS**

**College van bestuur**

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

**Raad van Toezicht**

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

Mw. L.I. van Steenhoven

A.A.W.M van Kemenade

M. de Lange

I. Oosterveld

Datum vaststelling jaarrekening: 8 juni 2023

## OVERIGE GEGEVENS



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

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

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het 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 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de staat van geconsolideerde en enkelvoudige baten en lasten over 2022; 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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

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

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

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 2022 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.

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 2022 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 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

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

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

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 2022.

## 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 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede 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.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven  
085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

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

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

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

Eindhoven, 14 juni 2023  
Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2023.0086.conv

## 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](mailto:info@rbobdekempen.nl)  
Internet-site [www.rbobdekempen.nl](http://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