

Jaarstukken 2019

Onderwijsstichting Kempenkind



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	I
Jaarrekening	45
Balans	
Staat van baten en lasten	
Kasstroomoverzicht	
Grondslagen	
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	
Overzicht verbonden partijen	
Model G: verantwoording subsidies	
Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	
Bestemming van het resultaat	
Gebeurtenissen na balansdatum	
Ondertekening van de jaarrekening	
Overige gegevens	71
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
Gegevens over de rechtspersoon	76



Crowe

Beukenlaan 60
5051 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

BESTUURSVERSLAG

2019



Crowe

Beukenlaan 60
5851 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Organisatie	4
1.2 Profiel.....	6
1.3 Dialoog.....	8
2. Verantwoording beleid	11
2.1 Onderwijs & kwaliteit.....	11
2.2 Personeel & professionalisering	15
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	19
2.4 Financieel beleid	20
2.5 Risico's en risicobeheersing.....	22
2.6 COVID-19	24
3. Verantwoording financiën	25
3.1 Samenvatting jaarrekening 2019.....	25
3.1.1 Balans	29
3.1.2 Kengetallen per balansdatum	32
3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	34
3.3 Financiële positie.....	37
Bijlage jaarverslag 2019 van de Raad van Toezicht bij Onderwijsstichting Kempenkind 38	
Bijlage jaarverslag 2019 GMR van Onderwijsstichting KempenKind.	41
Bijlage overzicht betaalde en onbetaalde (neven)functies van bestuurders en toezichthouders	43
4. Jaarrekening.....	45

Voorwoord

In dit bestuursverslag geven wij bondig aan welke doelen we bereikt hebben binnen onderwijsstichting KempenKind. Dit verslag dient als verantwoording binnen onze eigen organisatie, maar ook naar onze stakeholders.

We vinden het belangrijk om steeds verder te ontwikkelen en te optimaliseren. Daarbij hoort ruimte en vertrouwen geven en krijgen, ambitieuze plannen en de flexibiliteit om gedurende de reis een ander pad te kiezen. Gezamenlijk zijn we in 2019 op reis gegaan en hebben veel geleerd, waar we in 2020 weer profijt van zullen hebben. Een jaar dat volop in het teken stond van Leerkracht door verbinden en we weer mooie stappen gezet hebben. Daarvoor dank ik alle medewerkers van onderwijsstichting KempenKind.

Maaïke Jacobs

Voorzitter college van bestuur



I. Het schoolbestuur

I.1 Organisatie

Contactgegevens

- Naam: schoolbestuur Onderwijsstichting KempenKind
- Bestuursnummer: 44201
- Adres: Mortel 1
- Telefoonnummer: 0497516337
- E-mail: info@kempenkind.nl
- Website: www.kempenkind.nl

Contactpersoon

Naam contactpersoon: Maaïke Jacobs-Janssen

- Functie: Voorzitter College van Bestuur
- Telefoonnummer: 0497516337

Overzicht scholen

Onder het bestuur ressorteren 17 scholen:

- 15 basisscholen;
- een school voor speciaal basisonderwijs: SBO De Piramide
- een school voor speciaal onderwijs: SO-VSO De Groote Aard

Zie onderstaande links voor verdere informatie over de scholen:

scholenopdekaart.nl

<https://www.kempenkind.nl/scholen/>

Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting.

Organisatiestructuur

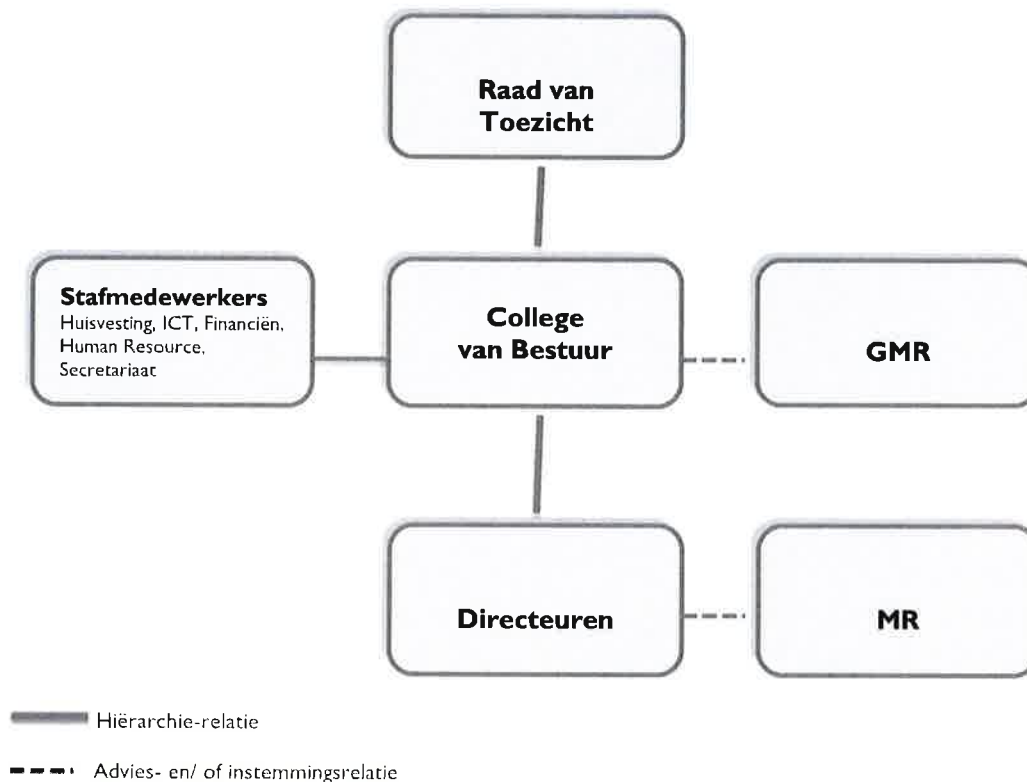
Onderwijsstichting KempenKind kent een bovenschools organisatiemodel. Het College van Bestuur bestuurt de stichting en geeft leiding aan de organisatie, stelt het beleid vast en is verantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding en -uitvoering. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het College van Bestuur en staat het met advies terzijde. De beleidsvoorbereiding en beleidsuitvoering wordt mede verzorgd door de schooldirecteuren en een staf. De dagelijkse leiding van de scholen is in handen van de schooldirecteuren. Deze zijn integraal verantwoordelijk voor alle beleidsterreinen op schoolniveau.

Onderwijsstichting KempenKind heeft een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) waarmee de voorzitter en/of het lid van het College van Bestuur periodiek overleg voert.

Alle scholen hebben een medezeggenschapsraad. De schooldirecteuren voeren hiermee namens het College van Bestuur het overleg.

Onderstaand organogram geeft een voorstelling van de organisatie van Onderwijsstichting KempenKind.





Governance

In [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Onderwijsstichting KempenKind handhaaft deze code en hanteert geen afwijkingen. In de praktijk betekent dit dat de verschillende organen elkaar scherp houden in hun eigen rol. Tegelijkertijd neemt het bestuur de verschillende geledingen mee in verschillende ontwikkelingen waardoor het niet alleen om eenzijdig verantwoording afleggen gaat, maar ook de dialoog, zoals sparringsmomenten en uitwisselen van ervaringen en kennis. Op deze manier kunnen de verschillende geledingen elkaar versterken en daarmee een betere bijdrage leveren aan onze maatschappelijke opdracht. De open communicatie is daarbij zeer helpend en leidt tot vertrouwen in elkaar. Goed bestuur wordt niet bepaald door de code, maar door het gedrag van de betrokkenen. Door elkaar scherp te houden, blijven we daarin ontwikkelen, wat ten goede komt aan onze primaire taak: onderwijs.

Zie bijgaande link [Managementstatuut](#)

Functiescheiding

Volgens de [Code Goed Bestuur](#) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Binnen onderwijsstichting KempenKind is in 2019 sprake van een tweehoofdig College van Bestuur en een Raad van Toezicht.

College van Bestuur

- Hans Derks: voorzitter College van Bestuur
- Maaike Jacobs-Janssen: lid College van Bestuur

In november 2019 heeft de voorzitter van het College van Bestuur besloten ontslag te nemen. De Raad van Toezicht heeft daarop een traject uitgezet voor de inrichting van het College van Bestuur in 2020.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in 2019 uit de volgende personen. Voor aanvullende informatie verwijzen we naar de website van KempenKind.

Raad van Toezicht

- Stephan Koekkoek, voorzitter tot 1-9-2019
- Jacqueline Schlappi, lid op voordracht van de GMR tot 1-9-2019
- Joris van Gompel, lid en herbenoemd op 1-9-2017
- Joris Fiers, lid vanaf 1-10-2017 en vicevoorzitter vanaf 1-9-2019
- Ria van der Hamsvoord, lid vanaf 1-9-2018 en voorzitter vanaf 1-9-2019
- Silvia Vinken, lid op voordracht van de GMR vanaf 1-9-2019
- Niels van Limpt, lid vanaf 1-9-2019

Het jaarverslag 2019 van de Raad van Toezicht is opgenomen in de bijlage.

Gemeenschappelijke medezeggenschap

In 2019 waren lid van de GMR:

Oudergeleding

Lid Mieke Coolen

Lid Annemiek van den Boomen

Lid Gonny van Limpt

Lid Marcel Bakker

Lid Karlijn van Hoof

Personeelsgeleding

Lid, notulist Ester de Mol

Voorzitter Judith Steultjens

Secretaris Karin van de Ven

Lid Angeline Jeurissen

Lid Angela Fiers

Het jaarverslag 2019 van de GMR is opgenomen in de bijlage

1.2 Profiel

Missie & visie

Onderwijsstichting KempenKind biedt eigentijds en aansprekend onderwijs aan alle leerlingen binnen ons toeleveringsgebied; onderwijs dat er voor zorgt dat alle kinderen de best mogelijke onderwijsresultaten behalen. Wij noemen het LeerKRACHT door verbinden.

Kernwaarden

Verbondenheid, (zelf)verantwoordelijkheid en verwondering zijn onze kernwaarden. In de komende jaren zullen zowel op stichtingsniveau als op schoolniveau deze waarden meer zichtbaar en expliciet gemaakt worden.



Visie

Het belangrijkste binnen onze scholen zijn:

- De leraar als gids en begeleider

In de wereld van KempenKind komt de wereld binnen. In deze wereld is de leerkracht het houvast, de gids, de vakman, de spiegelenaar, de uitdager, de aanreiker, de inspirator en de begeleider. De leerkracht is de professional die kinderen mede opvoedt en verbindt met de wereld om hen heen, het dorp, de stad, het land, de aarde. KempenKind is een open organisatie. We richten ons vooral op de buitenwereld; we vertalen deze naar voor onze leerlingen begrijpbare 'afmetingen'.

- Het kind als wereldburger

Het kind van nu is de wereldburger van straks. Het ontwikkeltempo van de maatschappij is hoog. Om kinderen goed voor te bereiden op de toekomst, zullen we ons (technologische) ontwikkelingen snel eigen moeten maken. Zodat het kind toekomstbestendig is en klaar voor de wereld van 2040.

- De ouder als educatieve partner

Een hoge betrokkenheid van ouders bij het onderwijs van hun kinderen is noodzakelijk. Bij educatief partnerschap ondersteunen ouders en de school elkaar en proberen ze hun bijdragen zo veel mogelijk op elkaar af te stemmen. Doel is het leren, de motivatie en de ontwikkelingen van de kinderen te bevorderen.

Aspecten die we hierin belangrijk vinden zijn: open mentale instelling, ruimte voor ontwikkeling en de maatschappelijke verbinding. In ons strategisch beleidsplan 2019-2022 is onze visie verder uitgewerkt.

Strategisch beleidsplan

De belangrijkste speerpunten uit ons strategisch beleidsplan 2019-2022 zijn de volgende:

Speerpunten	
1.	Er is een kwaliteitsgestuurde inrichting van de organisatie en onderwijs. Een efficiënt werkend kwaliteitszorgsysteem op elke school om vastgestelde gewenste opbrengsten te monitoren. In formele gesprekken tussen CvB, intern begeleiders en directeuren wordt de output van het kwaliteitssysteem besproken, waarbij concrete afspraken worden gemaakt.
2.	Alle scholen geven vorm aan eigentijds/toekomstgericht onderwijs. Hierbij hebben scholen de ruimte om vorm te geven aan hun onderwijsconcept passend bij de lokale situatie en passend binnen de kaders van KempenKind (zie beleidsplan ICT en onderwijs).
3.	Onze stichting beschikt over kwalitatief goed personeel.
4.	Auditeren binnen de eigen organisatie.

Voor het strategisch beleidsplan zie: [Strategisch beleidsplan](#)

Toegankelijkheid & toelating

Binnen onderwijsstichting KempenKind zijn alle kinderen welkom. Ons streven is om samen met de ouders en/of verzorgers te zorgen voor een plek waarbij alle kinderen zo thuisnabij mogelijk onderwijs krijgen passend bij hun ondersteuningsbehoeften.

Maatschappelijk ondernemen

Onderwijsstichting KempenKind is zich bewust van haar voorbeeldrol op maatschappelijk onderwerpen.

Ons streven is om te fungeren als een goede werkgever, waar personeel zich gehoord voelt, zich kan ontwikkelen en ondersteuning krijgt daar waar wenselijk.

In bouwprojecten hebben we aandacht voor duurzaamheid. Dit komt terug in bijvoorbeeld hergebruik van materialen en kiezen voor meer duurzame oplossingen, zoals zonnepanelen.

Ook binnen het onderwijs komt maatschappelijk bewustzijn aan bod, zodat ook leerlingen zich bewust worden van goed burgerschap, duurzaamheid en gezondheid.

Transparantie is van belang. We willen in een open dialoog met alle betrokken zorgen dat we onze maatschappelijke taak uitvoeren.

1.3 Dialoog

Onderwijsstichting KempenKind is een maatschappelijke verbinder (regio, bedrijven, oud-leerlingen, gastdocenten, ouders) en staat midden in de regionale samenleving. We staan in verbinding met deze omgeving en gaan zoveel mogelijk samenwerking met hen aan. Hierbij zorgen we om op de hoogte te zijn van elkaars ontwikkelingen en op die manier te zorgen voor een samenwerking die niet alleen bijdraagt aan de interne doelstellingen van KempenKind, maar ook passen bij landelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen bij de organisaties waarmee we samenwerken.

Dit is bijvoorbeeld zichtbaar in de ontwikkelingen rondom Passend onderwijs, waarbij samenwerking met jeugdhulp, maar ook met de kinderopvang en het voortgezet onderwijs noodzakelijk is. Op het gebied van Techniek wordt verbinding gelegd met bedrijfsleven en onderwijs. Brainport en Kempisch ondernemersplatform (KOP) en verbinding met andere PO en VO scholen zijn hierbij noodzakelijk.

Organisatie of groep	
Verus	Vereniging voor katholiek en christelijk onderwijs: (juridisch) advies en collectiviteiten zoals Energie voor scholen.
PO Raad	Sectororganisatie: ondersteuning door informatievoorziening en belangenbehartiging.
Gemeenten Eersel, Bladel en Reusel de Mierden	Afstemming binnen de gemeenten op het gebied van huisvesting en afstemming onderwijs en jeugdzorg.
Nummereen kinderopvang	Samenwerkingspartner in kinderopvang en doorgaande lijn van voorschoolse voorziening naar school.
Opleidingsinstituten: Fontys Pabo Eindhoven en De Kempel Helmond	Samenwerking in opleiding door begeleiden van stagiaires. Partnership Opleidingsschool en stagenetwerk.
Voortgezet Onderwijs: Pius X college Bladel en Rythovius college Eersel	Samenwerking in doorgaande lijn van po naar vo. Gestart in 2019: Sterk Techniek Onderwijs (hierbij zijn ook Commanderie College (Gemert/Laarbeek) en V.O. Best-Oirschot betrokken)
Maatschappelijke instellingen verenigd in Centra voor Jeugd en Gezin	Afstemming onderwijs en jeugdzorg.
Brainport	Trajecten Brainportscholen Ondersteuning en informatievoorziening vanuit Brainport.
Kempisch Ondernemers Platform (KOP)	Samenwerking Kempische ondernemers en onderwijs.

Kies Kempische Bedrijven (KKB)	
Driessen HRM/IJK	Inzake administratie en financieel beheer
Arbo Unie	Inzake verzuimbegeleiding, arbozorg en bedrijfsarts
Ratho	Inzake hardware en systeembeheer
Samsung	Inzake kopieerapparatuur
Energie voor scholen	Inzake elektriciteit en gas
Coresta	Inzake meerjaren onderhoudsplanning
Crowe Foederer	Inzake accountant

Samenwerkingsverbanden

PO de Kempen	Inzake Passend onderwijs PO
RSV PVO	Inzake Passend onderwijs VO (voor VSO-deel van De Groote Aard)

<https://www.podekempen.nl/>

<https://www.swveindhovenkempenland.nl/>

Klachtenbehandeling

Onderwijsstichting KempenKind kent een door het bestuur vastgestelde klachtenregeling. Mocht het nodig zijn dan wordt een klacht doorverwezen naar de onafhankelijke landelijke klachtencommissie. Gedurende de verslagperiode zijn geen klachten ontvangen die in behandeling genomen moesten worden door de landelijke klachtencommissie. Onderwijsstichting KempenKind beschikt over een externe vertrouwenspersoon. Daarnaast beschikt elke school binnen KempenKind over minimaal één interne vertrouwenspersoon.

Inhoudelijk jaarverslag 2019 (verslag van extern vertrouwenspersoon)

De lijn die vanaf de start van Vertrouwnswerk.nl bij Kempenkind in 2017 is ingezet zet zich ook in 2019 voort. De samenwerking met het College van Bestuur is onzerzijds naar volle tevredenheid verlopen. De communicatielijnen zijn kort en de inhoud van het overleg to-the-point en gericht op een soepel verlopend traject voor de betrokkenen. Vanuit ieders eigen verantwoordelijkheid en professionaliteit kan er effectief worden overlegd. In tegenstelling tot andere besturen van vergelijkbare grootte bereiken ons weinig klachten van personeelsleden over bestuur en/of directie van de scholen.

De weg naar de externe vertrouwenspersoon voor consultatie wordt gemakkelijk gezet door de interne vertrouwenspersonen en soms het bestuur. De directeuren hebben er in 2019 geen gebruik van gemaakt. Meestal volstaat een eenmalig telefonisch contact. De stappen die voorafgaand aan de consultatie al intern zijn gezet, zijn merendeels weloverwogen en vragen weinig bijsturing. Wat betreft de vervolgstappen is er vooral behoefte aan meedenken en praktische tips.

Inhoudelijk is er in 2019 beduidend minder gebeld over (vermoedens van) kindermishandeling. Waarschijnlijk is dat mede te danken aan de aandacht die in het netwerk van interne vertrouwenspersonen besteed is aan de herziene meldcode. Omdat de herziening in 2019 ook wordt ervaren in de dagelijkse praktijk kan het aantal vragen zijn verminderd.

Ook ouders weten ons te vinden, in 2019 vooral over verschillen van inzicht met school over de didactische en/of pedagogische aanpak. Uiteraard hebben we er geen zicht op in hoeverre ouders ons NIET hebben kunnen vinden.

Er is in 2019 3x een netwerkbijeenkomst gepland voor de interne vertrouwenspersonen, waarvan de derde facultatief. We zijn verhuisd naar een centraal gelegen school in het werkgebied, omdat de reistijd naar het bestuurskantoor voor sommige deelnemers het vrijwel onmogelijk maakte om op tijd te zijn. Op de eerste reguliere bijeenkomst, voorjaar 2019, kwamen dossiervorming, actuele ontwikkelingen en casuïstiek aan de orde. De facultatieve bijeenkomst, in juni 2019, met als onderwerp een gedeelte van de inhoud van de masterclass uit ons cursusaanbod, is afgeblazen vanwege een te geringe belangstelling. De reguliere netwerkbijeenkomst in het najaar van 2019 had als thema de invulling van de netwerkbijeenkomsten in de toekomst: frequentie, verdieping, casuïstiek e.d.

Voor de scholing van (beginnende en gevorderde) interne vertrouwenspersonen is de belangstelling niet groot genoeg om die op bestuursniveau te kunnen uitvoeren. Aansluiten bij de regionaal gegeven cursussen blijft achterwege, waarschijnlijk vooral door de reisafstand. Ook de deelname aan de themabijeenkomsten die Vertrouwenswerk.nl 2x per jaar in de regio organiseert is beperkt.

[klachtenregeling](#)

2. Verantwoording beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording van de gestelde doelen, de behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

Voor meer uitgebreide beschrijvingen wordt verwezen naar het strategisch beleidsplan en de daaruit voortvloeiende jaarplannen. In dit verslag wordt de kern weergegeven.

Binnen KempenKind zijn verschillende expertgroepen ingericht die gericht zijn op het behalen van de doelen vanuit het strategisch beleidsplan. De expertgroepen zijn een afvaardiging van College van bestuur en directeuren indien gewenst op basis van expertise aangevuld met andere medewerkers zoals stafmedewerker, intern begeleider, coördinator Passend onderwijs of leerkracht.

In 2019 waren de volgende expertgroepen ingericht:

Expertgroepen speerpunten:

- 1) Personeel: Kwalitatief geschoold personeel, HRM cyclus en beleid
- 2) Personeel: KempenKind academie en professionele gemeenschap
- 3) Kwaliteitsontwikkeling

Expertgroepen overige punten: (doorlopende ontwikkelpunten)

- Passend onderwijs
- Eigentijds onderwijs (zie ook Onderwijs en ICT-beleidsplan)

Expert/projectgroep bedrijfsvoering:

- Bedrijfsvoering Financiële administratie
- Bedrijfsvoering Huisvesting
- AVG

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Wat is onderwijskwaliteit voor uw bestuur? Geef antwoord op de onderstaande vragen.

- *Hoe definieert het bestuur onderwijskwaliteit?*
- *Hoe houdt heeft het bestuur zicht op de onderwijskwaliteit?*
- *Op welke manier werkt het bestuur aan de onderwijskwaliteit?*
- *Hoe legt het bestuur verantwoording af over de onderwijskwaliteit?*

Onze scholen gaan voor kwalitatief goed onderwijs. Belangrijke aspecten daarin zijn voor ons:

- Alle scholen hebben ambities die hoger liggen dan de basiskwaliteit van de Inspectie. Zij formuleren deze ambitie passend bij hun ontwikkelingsniveau.
- Een goede basis is essentieel. Alle scholen voldoen aan de eisen van de basisondersteuning. Ook heeft ieder kind een passend leer-en ontwikkelingsaanbod.
- Naast de basiskwaliteit is aandacht voor brede ontwikkeling en persoonsvorming. De sociaal-emotionele ontwikkeling speelt een belangrijke rol.
- Alle scholen werken handelings- en opbrengstgericht.

- De ondersteuning zit zoveel mogelijk ingebed in het reguliere onderwijsleerproces.
- Alle scholen hebben een beredeneerd onderwijsaanbod t.a.v. de 21ste eeuwse vaardigheden.
- Alle scholen bepalen hun eigen onderwijsconcept. De variëteit en de uitwisseling wordt gestimuleerd.
- Leerlingen zijn in ontwikkeling op het gebied van eigenaarschap in hun leerproces.
- Leerlingen leren zelfstandig, onderzoekend en actief ondersteund door ICT, media en technologie.
- Het onderwijs staat in het teken van maatschappelijke verbinding. (met de regio, bedrijven, oud-leerlingen en gastdocenten).
- In samenwerking met partners zorgen voor een ononderbroken ontwikkeling (kinderopvang, VO).
- Educatief partnerschap: ouders zijn in hoge mate betrokken bij het onderwijs.

De kern van de onderwijskwaliteit ligt op onderstaande aspecten:

Kwaliteitsaspecten	
1.	Alle scholen bepalen hun ambities hoger dan de basiskwaliteit op basis van de ontwikkelingsfase waarin zij zich bevinden.
2.	Alle scholen voldoen aan de basisondersteuning, zoals vastgesteld door het SWV.
3.	Alle scholen bieden eigentijds en aansprekend onderwijs aan alle leerlingen.

Binnen KempenKind hebben verschillende expertgroepen zich bezig gehouden met onderwerpen op het gebied van onderwijs en kwaliteit. Hieronder staan per onderdeel de doelen en resultaten vermeld. (kwaliteitsontwikkeling, passend onderwijs, eigentijds onderwijs en ICT)

1) Kwaliteitsontwikkeling

Doelen en resultaten

Kwaliteitsontwikkeling is een speerpunt: Er is een kwaliteitsgestuurde inrichting van de organisatie en onderwijs. Een efficiënt werkend kwaliteitszorgsysteem op elke school om vastgestelde gewenste opbrengsten te monitoren. In formele gesprekken tussen CvB, intern begeleiders en directeuren wordt de output van het kwaliteitssysteem besproken, waarbij concrete afspraken worden gemaakt.

Op het gebied van kwaliteitsontwikkeling is de cultuur binnen KempenKind gericht op ontwikkeling. Er is sprake van een open cultuur, waarin vertrouwen en eigenaarschap hoog in het vaandel staan.

De volgende doelen zijn behaald:

- Schoolplannen 2019-2023 (opgesteld in Mijn Schoolplan) zijn gereed in augustus 2019.
- Het implementatietraject WMK 2019 is uitgevoerd:
 - o Scholing/ondersteuning door Cees Bos op het gebruik van WMK als kwaliteitszorginstrument op schoolniveau.
- Op bestuursniveau is zicht op de resultaten, door middel van de gegevens in Parnassys/WMK, de volgens planning afgenomen vragenlijsten en de gesprekken met directie en interne begeleiders. Er zijn afspraken met de RvT over de interne verantwoording.
- Alle scholen voldoen aan de basiskwaliteit van de Onderwijsinspectie.
- Jaarplan Kwaliteitsontwikkeling 2020:

Het stappenplan is gereed om in 2020 te zorgen voor een expliciet samenhangend geheel en verdere doorontwikkeling in de kwaliteitsontwikkeling van KempenKind. Hierbij zijn directeuren en intern begeleiders betrokken.

Ontwikkeling

De onderdelen op het gebied van Kwaliteitsontwikkeling worden uitgevoerd, nog niet alles staat expliciet omschreven en er is verdere doorontwikkeling van onderdelen gewenst, zoals bijvoorbeeld op het gebied van analyse van de leeropbrengsten. In 2019 is op het gebied van WMK met name scholing nodig geweest op instrumenteel niveau. In 2020 ligt de nadruk meer op verdieping, zodat het instrument ook daadwerkelijk een middel wordt dat leidt tot kwaliteitsverbetering. Van cruciaal belang hierin is de dialoog over kwaliteit, zowel op bestuurs- als op schoolniveau. Dit is een ontwikkelproces.

Kenmerkend voor kwaliteitsontwikkeling is de constante doorontwikkeling. Dus we blijven ons op dit gebied voortdurend verder ontwikkelen.

Onderwijsresultaten

Zie voor onderwijsresultaten per school: scholenopdekaart.nl.

De basis binnen de scholen van Onderwijsstichting KempenKind is op orde. De scholen voldoen aan de basiskwaliteit van de Onderwijsinspectie. Elke school zorgt voor analyse van de resultaten en een plan van aanpak om te zorgen voor verbetering en ontwikkeling daar waar nodig en mogelijk. De dialoog met het bestuur is gericht op verdere aanscherping hiervan waarbij vertrouwen en eigenaarschap de basis zijn. In gevallen waarin dit nodig/gewenst is, treedt het bestuur meer sturend op.

Internationalisering

- Binnen KempenKind beschikken we sinds augustus 2011 over een bovengemeentelijke onderwijsvoorziening voor neveninstromers gesitueerd op basisschool Het Palet. Voorwaarde voor toelating is dat een kind minder dan een jaar in Nederland woont, de Nederlandse taal niet of nauwelijks beheerst en woont in de gemeente Reusel - De Mierden, Bladel, Eersel of Bergeijk. Leerlingen van zes tot dertien jaar krijgen maximaal twee jaar intensief onderwijs; vooral in Nederlandse taal en rekenen en er is ook veel aandacht voor inburgering.
- Daarnaast zijn op de overige scholen kinderen die Nederlands als 2^e taal hebben. Ook zien we de tendens dat meer expats zich in de Kempen gaan vestigen. Vanuit de scholen is de vraag gekomen om aandacht te besteden het vergroten expertise op het gebied van NT2. Hiertoe heeft in 2019 een aantal medewerkers vanuit het Centrum Passend Onderwijs de taak op zich genomen om expertise op het gebied van NT2 binnen KempenKind te vergroten, zodat leerkrachten beter zijn toegerust om NT2 leerlingen te ondersteunen binnen de reguliere school.
- Binnen Brainport spelen op het gebied van internationaliseren ook allerlei ontwikkelingen waarbij we indien gewenst aansluiten. Hierbij gaat het niet alleen over de NT2 leerlingen, maar ook over internationalisering voor alle kinderen. Een onderdeel hiervan is Engels.

Inspectie

Het bestuursbezoek van de Inspectie was in 2017. [Inspectierapport](#) In de tussentijd heeft KempenKind zich volop doorontwikkeld.

2) Passend onderwijs

Doelen en resultaten

In december 2019 heeft het bestuur zich binnen het Samenwerkingsverband PO De Kempen verantwoord tijdens de dag van de verantwoording. Op dat moment hebben de bestuurders elkaar zowel inhoudelijk als financieel geïnformeerd, met als bijkomend doel leren van elkaar.

De middelen zijn gebruikt voor het verbreden en verdiepen van de basisondersteuning, voor lichte en zware ondersteuning en de inzet van ambulante ondersteuning. Binnen onderwijsstichting KempenKind verzorgt het Centrum Passend Onderwijs het gros van de gewenste ondersteuning naar grote tevredenheid van de scholen. Daarnaast is een deel van de ondersteuning uitgevoerd door externe ambulante diensten. Hierbij gaat het merendeels om specialistische ondersteuning. Zie voor de verantwoording 2018-2019: [Verantwoording 2018-2019](#)

Passend onderwijs is een belangrijk thema binnen KempenKind. Naast de doelen genoemd in de verantwoording zijn onderstaande doelen op bestuursniveau bereikt:

- Notitie financiering Passend onderwijs PO en bijbehorende handleiding procesvoering is gereed.
- Het groeidocument functioneert naar wens (de processen zijn geoptimaliseerd).
- Doorontwikkeling van toekomstbestendig CPO is gestart. Het CPO wordt extern ondersteund bij dit proces. De eerste stap was visieontwikkeling.
- Inhoudelijke doorontwikkeling:
 - o Hoog- en meerbegaafdheid: mede door de toekenning van een subsidie op samenwerkingsverband niveau, is gestart met een proces dat zal leiden tot meer expertise en een betere ondersteuning van leerlingen. Hierbij zal de kennis vanuit de regionale plusklas ingezet worden bij de reguliere basisscholen.
 - o Executieve functies: vanuit de organisatie ontstond de vraag op dit gebied. Hiertoe heeft een tweetal medewerkers de taak gekregen te zorgen voor expertise ontwikkeling en uitwisseling op dit gebied.
 - o NT2: ook op dit gebied wordt gewerkt aan expertise ontwikkeling en uitwisseling. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de al aanwezige kennis bij de neveninstroom.
- Afstemming onderwijs en zorg;
 - o Op verschillende terreinen zijn hiertoe acties ondernomen. In de praktijk blijkt dat met name zorgen voor korte lijnen het meest effectief is voor een goede afstemming en samenwerking. Hiervoor is een constante investering nodig. In het geval van het project Samen doen heeft dit nog niet het gewenste resultaat opgebracht. Dit geldt wel voor het overleg waarbij Samenwerkingsverband, CJG en CPO betrokken zijn.
- In het kader van de samenwerking SBO en SO zijn de directeurs gestart met uitwisseling. In 2020 zal deze samenwerking voortgezet en geïntensiveerd worden.
- In november 2019 heeft een bijeenkomst plaatsgevonden van intern begeleiders en directeurs met als onderwerp Passend Onderwijs. Dit werd gezien als een waardevolle bijeenkomst waarbij onderdelen als financiële transparantie, helderheid niveaus van ondersteuning, resultaten passend onderwijs, de rol van de intern begeleider en directeur aan bod kwamen.

Ontwikkeling

Bovenstaande onderwerpen zullen ook in 2020 nog verder doorontwikkeld worden.

3) Eigentijds onderwijs en ICT

Doelen en resultaten

Het doel binnen KempenKind is dat alle scholen vormgeven aan eigentijds/toekomstgericht onderwijs. Hierbij hebben scholen de ruimte om vorm te geven aan hun onderwijsconcept passend bij de lokale situatie en passend binnen de kaders van KempenKind (zie beleidsplan ICT en onderwijs).

Op schoolniveau gebeuren hier allerlei interessante ontwikkelingen voornamelijk gericht op het vergroten van de betrokkenheid van leerlingen bij hun eigen leerproces.

Op bestuursniveau zijn de activiteiten met name faciliterend gericht. Zorgen voor de juiste ICT-faciliteiten, bijbehorende scholing en ondersteuning. Hierin is veel gebeurd in 2019.

Zoals:

- Scholing op gebied van ICT binnen de KempenKind-academie
- Ondersteuning op gebied van ICT en Techniek (o.a. ontdeklokaal)
- Zorgen voor afspraken op KempenKind-niveau op het gebied van AVG.

Ontwikkeling

De ontwikkeling op gebied van eigentijds ontwikkeling en ICT blijft doorgaan. Daarnaast zal in 2020 nog extra aandacht nodig zijn voor de implementatie van afspraken in het kader van de AVG.

2.2 Personeel & professionalisering

Personeel en professionalisering zijn ook speerpunten binnen KempenKind. Twee expertgroepen houden zich met deze onderwerpen op bovenschoolsniveau bezig. (Expertgroepen HRM en KempenKind academie).

Doelen en resultaten

Voldoende kwalitatief geschoold personeel

In 2019 was het met name van belang te zorgen voor voldoende kwalitatief geschoold personeel. Dit ook in verband met het landelijk tekort aan leerkrachten. Het profileren van goed werkgeverschap en het vergroten van zichtbaarheid in regio waren hierbij van belang. In dat kader heeft KempenKind op verschillende manieren de verbinding gezocht met potentiële nieuwe medewerkers:

- Presentatie bij bijeenkomsten voor studenten bij de pabo's
- Meet & Greet: bijeenkomst van KempenKind voor toekomstige medewerkers
- KempenKind on tour: mogelijkheid voor studenten om verschillende scholen van KempenKind te bezoeken
- Contacten met PABO's en instanties België
- Investeren in professionalisering, zoals zij-instroomtrajecten en scholing van onderwijsassistenten.

Dit heeft ertoe geleid dat we in de start van schooljaar 2019-2020 voldoende kwalitatief personeel op de scholen en in onze flexibele schil hadden. Het imago van KempenKind als werkgever is positief gebleken.

Optimale HRM-cyclus en HRM-beleid

In 2019 is n.a.v. de nieuwe CAO nagegaan welke beleidsonderdelen een update behoeven.

Daarnaast is op een aantal zaken al actie ondernomen. Dit betreft de herziening van het Functiehandboek. Het traject van Functiewaardering is uitgezet en gestart, dit zal in 2020 nog verder

doorlopen. Duurzame inzetbaarheid is een vast onderdeel tijdens het individuele jaargesprek met elke medewerkers. Hierin wordt gesproken over de wijze van inzet van uren en middelen en een koppeling gemaakt met het aanbod in de KempenKindacademie.

Daarnaast is er al een verkenning gedaan op het gebied van:

- Beloningsbeleid
- Professionaliseringsbeleid
- Gesprekkencyclus

Ook deze onderdelen worden in 2020 verder opgepakt.

Doorontwikkeling KempenKind academie en professionele leergemeenschap

Er heeft in 2019 een aanscherping plaatsgevonden van de begeleiding van de startende leerkracht binnen KempenKind.

Het traject van de KempenKindacademie is verder geoptimaliseerd. Hierbij is expliciet aandacht voor de vraag vanuit de organisatie en het aanbod. Daarnaast wordt zo optimaal mogelijk gebruik gemaakt van binnen de organisatie aanwezige kennis. En is al een doorkijkje gemaakt naar een verdere ontwikkeling van de professionele leergemeenschap. In het kalenderjaar 2019 zijn er 35 activiteiten vanuit de KempenKind-academie aangeboden.

Ontwikkeling

De beleidsontwikkeling HRM en de doorontwikkeling van de professionele leergemeenschap zullen in de toekomst aandachtspunten blijven.

Uitkeringen na ontslag

Voor de financiën van de kosten die in 2019 gemaakt zijn voor uitkeringen na ontslag zie: “toelichting jaarrekening”. Door het zorgvuldig monitoren van de instroom en uitstroom van personeel (zie bestuursformatieplan) wordt getracht te voorkomen dat we medewerkers om formatieve redenen moeten ontslaan. Dit is de laatste jaren bij KempenKind dan ook niet aan de orde geweest en ook in 2019 en 2020 is dat niet nodig. Bij ontslag om persoonsgebonden redenen worden de afspraken bij het ontslag zo gemaakt en vastgelegd dat er een positieve instroomtoets verkregen wordt door het participatiefonds zodat die de werkloosheidsuitkeringen voor rekening neemt. De verplichte transitievergoedingen bij ontslag na 2 jaar ziekte op grond van een WIA uitkering kunnen in 2020 teruggevorderd worden bij het UWV.

Aanpak werkdruk

Vanaf schooljaar 2018-2019 zijn de werkdruggelden van kracht. De werkdruk moet zoveel mogelijk op schoolniveau worden aangepakt. In het akkoord hebben zij daarom afgesproken dat schoolteams het gesprek over werkdruk voeren. Op basis van dat gesprek wordt duidelijk op welke manier de medewerkers werkdruk ervaren en wat eraan gedaan kan worden. Het personeelsdeel van de medezeggenschapsraad (P-MR) heeft vervolgens instemmingsrecht op het plan dat de schoolleider en het schoolbestuur samen maken over de besteding van het extra geld. Hieronder zijn de belangrijkste uitgangspunten van het werkdrukakkoord primair onderwijs weergegeven.

Schoolteams aan zet

- Het is de gedeelde overtuiging dat de aanpak van werkdruk vorm moet krijgen in teams op scholen. Daar wordt samen met de leidinggevende (directeur of schoolleider) de professionele dialoog gevoerd. De extra middelen die het kabinet ter beschikking stelt voor de beheersing van werkdruk, komen daarom ter beschikking aan teams in scholen. Zij kiezen zelf welke maatregelen er in hun school worden genomen om de werkdruk te verminderen.

- Om te garanderen dat het geld daadwerkelijk wordt ingezet om de werkdruk te verminderen, wordt op iedere school het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien en bepalen. Dit gesprek vindt plaats in het gehele team van leraren, schoolleider en overig personeel.
- Op basis van dit gesprek wordt door de directeur / het schoolbestuur een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de werkdrukmiddelen dat ter instemming wordt voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR (hierna genoemd: P-MR).
- Het bestedingsplan bevat naast de bestedingsdoelen de verwachtingen met betrekking tot de vermindering van de werkdruk, alsmede de wijze waarop de P-MR zal toezien op de inzet en de besteding van deze werkdrukmiddelen en het gevolgde proces. Instemmingsrecht P-MR
- In de CAO PO is vastgelegd dat de personeelsgeleding van de MR instemmingsrecht heeft op de besteding van de extra middelen voor aanpak werkdruk die voor dat betreffende schooljaar per school (BRIN-niveau) beschikbaar worden gesteld voor de vermindering van de werkdruk.
- De P-MR van de school wordt na afloop van het schooljaar door de schoolleider/het schoolbestuur geïnformeerd over de besteding van de extra werkdrukmiddelen van hun school (BRIN-niveau) in het voorgaande schooljaar. Over de niet-bestede middelen worden door de schoolleider/het schoolbestuur in samenspraak met het team en de P-MR nadere bestedingsafspraken gemaakt conform de doelen en verwachtingen van het bestedingsplan.
- Het team kan kiezen voor verschillende bestedingsdoelen in het kader van werkdrukvermindering, de uitgaven moeten passen binnen de geldende regels ten aanzien van de besteding van onderwijsbekostiging.

In het jaarlijks begrotingsgesprek met de schooldirecteur, staf financiën en HRM wordt het effect van de besteding van de werkdrukgelden besproken en wordt de inzet voor de komende tijd toegelicht.

Naast de werkdrukgelden op schoolniveau kunnen ook het budget en/of de uren van Duurzame Inzetbaarheid op persoonlijk niveau worden ingezet om de balans werk/privé in evenwicht te houden.

Strategisch personeelsbeleid

Na het vaststellen van de begroting op schoolniveau wordt een overleg gevoerd met het college van bestuur met de directeur, stafmedewerker financiën en stafmedewerker HRM. Aan de hand van de beschikbare formatieruimte of het eventuele begrotingsoverschot wordt besproken wat nodig is om de personele bezetting van het komend schooljaar op niveau te brengen. Welke functies -en betrekkingsovervang- zijn nodig om het onderwijs aan de kinderen optimaal te kunnen aanbieden, op welke manier kunnen de strategische en onderwijsinhoudelijke doelen worden gerealiseerd?

Hierbij dient uiteraard rekening gehouden met de financiële ruimte en het perspectief van de school (groei of krimp) en de verplichtingen aan zittende personeelsleden.

Er wordt een loopbaaninventarisatie gehouden onder het KempenKind personeel om de wensen en ambities rondom interne mobiliteit van de personeelsleden in kaart te brengen. De interne mobiliteit –waarbij naast de 17 scholen ook de flexibele schil een optie is- wordt gecoördineerd door de stafmedewerker HRM. Indien er sprake is van bovenmatigheid die niet door natuurlijk verloop dan wel vrijwillige mobiliteit opgelost kan worden dan wordt er a.h.v. het overplaatsingsbeleid bepaald wie er overgeplaatst wordt. De formatieruimte op KempenKind-niveau wordt vastgelegd in het bestuursformatieplan.

Op schoolniveau wordt een werkverdelingsplan opgesteld; hierin is opgenomen hoe de groepen geformeerd worden, wat de inzet van de personeelsleden is en welke taken deel uitmaken van

taakbeleid. Ook wordt de inzet van werkdrukmiddelen met het team geëvalueerd en afspraken hierover gemaakt voor inzet het komend schooljaar.

De professionalisering op schoolniveau wordt ook ingepland voor het komend schooljaar (inhoudelijke studiedagen). Individuele professionele ontwikkeling kan door inschrijven op het aanbod van de KempenKind-academie of d.m.v. andere onderwijsinstellingen. De individuele nascholing wordt door de directeur goedgekeurd en gerelateerd aan de persoonlijke ontwikkelingsdoelen dan wel wensen van de organisatie. Het aanbod van de KempenKind-academie wordt jaarlijks mede vormgegeven aan de hand van een inventarisatie onder het personeel.

Personeel

In 2019 is net als in voorgaande jaren een aantal nieuwe leerkrachten benoemd, zowel op diverse scholen als in de flexibele schil ten behoeve van de vervangingen. De veranderingen in de arbeidsmarkt hebben ook wij ondervonden: medewerkers maken sneller een overstap naar een ander bestuur of een carrièreswitch. Het binden en boeien van (potentiele) medewerkers door een aantrekkelijke werkgever te zijn en het bieden van contracten met uitzicht op vast is van belang. In 2019 hebben 19 medewerkers gebruik gemaakt van interne mobiliteit door een overstap naar een andere school van KempenKind te maken.

Om tot een goede invulling te komen van vacatures wordt bij Kempenkind ook de mogelijkheid meegenomen tot het benoemen van zij-instromers en de doorstroom van onderwijsassistent naar leerkracht te bevorderen.

Daarnaast is er in 2019 één vacature voor directeur ingevuld, deze vacature is ontstaan vanwege het vertrek van een directeur vanwege het aanvaarden van een andere baan.

Aan het eind van kalenderjaar 2019 vertrok de voorzitter van het college van bestuur. Deze functie werd waargenomen door het lid college van bestuur, en 2020 werd gestart met een tijdelijk één-hoofdig bestuur.

Meer informatie over de personele bezetting en de personeelsopbouw is te vinden in het bestuursformatieplan.

Vervangersbeleid

De arbeidsmarkt is drastisch verandert door het tekort aan leraren. Daarom is de personele bezetting van de flexibele schil in 2019 vergroot door extra leraren en onderwijsassistenten te binden voor het inzetten van vervanging. Het is veel moeilijker geworden om vervanging altijd in te kunnen vullen, waarbij het helaas in 2019 in uitzonderlijke situaties nodig was om groepen op te splitsen of naar huis te sturen. Dit is een punt van gedeelde zorg, en vraagt om flexibiliteit en creativiteit bij het vinden van een oplossing op de scholen. Daarnaast verkennen we alternatieven (inzet onderwijsassistenten ter vervanging) en streven we ernaar om de flexibele schil van onderwijsstichting optimaal te bezetten en te benutten.

Regionaal participeert onderwijsstichting KempenKind in een netwerk met collega schoolbesturen om deze problematiek aan te pakken.

Duurzame inzetbaarheid

De leeftijdsopbouw van het totale personeelsbestand laat zien dat de groep van werknemers < 25 jaar toegenomen is, maar de grootste leeftijdsgroep is die van 45-55 jaar. Enerzijds merken we dat de leeftijd waarop medewerkers uitstromen vanwege (keuze)pensioen hoger wordt vanwege de verhoging van de AOW-leeftijd; aan de andere kant zijn er vorig jaar een aantal jongere nieuwe medewerkers benoemd.

Een adequaat personeelsbeleid waarbij aandacht is voor duurzame inzetbaarheid voor alle leeftijden heeft de aandacht bij KempenKind. Specifiek voor de 45+ medewerkers bieden we een traject 'ontwikkeladvies 45+' aan, verder besteden we aandacht aan de begeleiding van beginnende leerkrachten en wordt professionalisering gestimuleerd en gefaciliteerd.

Duurzame inzetbaarheid is een gespreksonderwerp in de gesprekkencyclus. Bovendien hebben alle werknemers ruimte in hun jaartaak om actief aandacht te schenken aan hun vitaliteit. In overleg met hun leidinggevende maken zij individueel afspraken die bijdragen aan vitaal blijven in het werk.

Ziekteverzuim

KempenKind hecht veel waarde aan vitale, gemotiveerde en gezonde medewerkers. Het verzuimpercentage van KempenKind in 2019 was 5,21% (excl. zwangerschap) en daarmee iets onder het landelijk gemiddelde van de sector.

Prestatiebox

De middelen vanuit de prestatiebox zijn toebedeeld aan de scholen. De scholen besteden deze gelden aan activiteiten die bijdragen aan expertiseverhoging van de medewerkers en kwaliteitsverbetering van het onderwijs.

Werkdrukmiddelen

Het proces voor de besteding van de werkdrukmiddelen is eerst besproken in de directeurenraad. Vervolgens is in elk schoolteam de inzet besproken en instemming gegeven door de PMR.

De middelen zijn voornamelijk ingezet in formatie. Meestal ingezet voor onderwijsassistenten, vakleerkrachten of leerkrachten en soms ook in de vorm van een cursus.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Met betrekking tot huisvesting zijn de volgende zaken binnen KempenKind van belang:

- Bij (vervangende) nieuwbouw of aanpassing huidig gebouw streven we naar frisse scholen met nadruk op binnenklimaat, duurzaamheid en veiligheid.
- Eigenaarschap over toerusting /inrichting van het schoolgebouw ligt bij de directeur.
- Collectiviteit waar het kan vanuit financieel voordeel en ontzorgen van directeuren.

Doelen en resultaten

In 2019 heeft op alle scholen waar dit nog niet gebeurd was de schouw plaatsgevonden, op basis daarvan is het Meerjarenonderhoudsplan opgesteld.

In 2019 speelden verschillende bouwtrajecten:

- Vernieuwbouw Mariaschool Bladel
- Voorbereiding MFA Hapert
- Voorbereiding nieuwbouw De Vest

Ontwikkelingen

Een aantal zaken zijn gepland voor 2020:

- Binnenklimaat: inventarisatie van actueel binnenklimaat scholen en 't resultaat van aanwezige installaties. Afzetten tegen nieuwe, innovatieve mogelijkheden.
- Duurzaamheid: o.a. nagaan mogelijkheden zonnepanelen
- Opstarten Keurkorps:

- frequente controle brandmeldinstallatie van scholen
 - uitvoeren van bovenschoolse, praktische zaken m.b.t. huisvesting (zand vervangen zandbak, goten schoonmaken, etc.)
- Collectiviteit onderzoeken en arrangeren bij praktische zaken als speelzand, tuin, daken, brand- en inbraakalarm, frequent onderhoud
- Aanbestedingen: welke mogelijkheden (bv. schoonmaak) en hoe (bv. Europees)
- Borging kwaliteit gebouwen via MOP of alternatief?
- Onderzoeken subsidiemogelijkheden
- Onderzoeken mogelijkheden vercommercialiseren van het gebouw (bv. onderverhuur)

2.4 Financieel beleid

Het doel is een doelmatige en efficiënte financiële administratie.

Doelen en resultaten

In 2019 is de kaderbrief Financiën opgesteld. Dit geeft de kaders weer bij de meerjarenbegroting.

Eveneens is in 2019 de Notitie Financiering Passend onderwijs opgesteld. Deze geeft de kaders rondom de ondersteuningsgelden.

Ontwikkelingen

Voor 2020 is een aantal onderdelen gepland:

- Nadere afspraken m.b.t. het meerjarenonderhoudsplan
- Risico inventarisatie
- Inkoopbeleid

Treasury

In het treasurystatuut van de stichting is het beleid ter zake van beleggen en belenen verwoord. Het treasurystatuut van Onderwijsstichting KempenKind is geüpdatet in het jaar 2017 naar aanleiding van de nieuwe regeling Beleggen en Belenen. KempenKind voert een zodanig financieel beleid en beheer, dat haar voortbestaan in financieel opzicht is gewaarborgd. Gezien de publieke functie en bekostiging, zijn de leidende principes bij het uitvoeren van de treasuryfunctie voorzichtigheid en uitlegbaarheid. Het algemene uitgangspunt voor het uitoefenen van de treasuryfunctie is derhalve dat uitsluitend risicomijdend belegd en beleend. Het beleid is in overeenstemming met de OCW-regeling inzake beleggen en belenen. Medio 2016 is een nieuwe regeling van kracht geworden. Voor transacties die gesloten worden na deze datum, is de nieuwe regeling van kracht. Deze regeling stelt (nog) striktere eisen ten aanzien van het beleggingsbeleid.

De volgende onderwerpen komen in het treasuryverslag aan bod:

- Een liquiditeitsprognose voor de korte en middellange termijn;
- Een overzicht en analyse van de huidige liquiditeits- en risicopositie;
- Een prognose van de ontwikkelingen op de financiële markten (rentevisie) en het financieel resultaat;
- Een overzicht van de transacties die de afgelopen periode zijn aangegaan op de geld- of kapitaalmarkt;

Het treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken. In 2019 is er gehandeld conform de uitgangspunten van het treasurystatuut, wat betekent dat er niet risicovol is belegd.

Treasurystatuut

Allocatie middelen

De middelen worden primair aan de scholen toegewezen. Secundair wordt een deel van de middelen ingezet op bovenschools niveau. Deze toewijzing van middelen wordt bepaald door een eigen allocatiesysteem. Daarbij wordt gestreefd naar eenduidigheid waar het stichtingsbreed beleid betreft, een bepaalde mate van financiële autonomie van de afzonderlijke scholen, in combinatie met een bepaalde mate van solidariteit.

Op basis van de allocatie wordt het budget per school (kostenplaats) bepaald. Het betreft een richtlijn. Afwijkingen van het allocatiemodel worden binnen de directeurenraad besproken. Op deze wijze kan het college van bestuur bevorderen dat er sprake is van een direct verband tussen beleid en uitvoering, plannen en budgetten. Er wordt een post onvoorzien opgenomen in de exploitatiebegroting van de bovenschoolse kostenplaats Gezamenlijke activiteiten, met als doel financiële tegenvallers in het lopende jaar binnen de exploitatie op te kunnen vangen.

Transitievergoedingen, ziektekosten, calamiteiten en arbeidsconflicten zijn aanzienlijke, niet (altijd) voorzienbare, risico's. Om die reden is in de exploitatiebegroting een post onvoorzien ter grootte van 1% van de loonkosten structureel gewenst. Een hoger percentage zet de lopende exploitatie binnen de scholen te veel onder druk. Eventuele overschrijdingen of onderschrijdingen zullen derhalve via het resultaat ten laste van de eigen vermogenspositie worden gebracht.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Om onderwijsachterstanden terug te dringen en leerlingen gelijke kansen te bieden, verstrekt het ministerie van OCW aan scholen in het primair onderwijs (po) en voortgezet onderwijs (vo) extra middelen. Met ingang van schooljaar 2019-2020 is een nieuwe bekostigingssystematiek in voor het tegengaan van onderwijsachterstanden.

In de oude systematiek moesten scholen aan de hand van het opleidingsniveau van de ouders het risico op achterstanden van hun eigen leerlingen achterhalen en kregen op basis van wat zij doorgeven extra bekostiging, door middel van een gewichtenregeling per leerling (gewicht 0; 0,3 of 1,2). Doordat het opleidingsniveau van ouders omhoog is gegaan en de regeling erg fraudegevoelig bleek, is er een nieuwe bekostigingssystematiek bedacht, want werkelijke achterstanden van kinderen dalen niet.

Om de herverdeelde effecten tegen te gaan is er een overgangsregeling van drie jaar.

De nieuwe verdeling op basis van betere indicatoren doet weliswaar meer recht aan de werkelijke achterstanden van kinderen, maar omdat inmiddels een derde van het totale budget is weggelekt (van 430 naar 280 miljoen), wordt het voor de scholen 'delen in schaarste'.

In schooljaar 2018-2019 ontving KempenKind op basis van de oude regeling € 147.030 (3 scholen die hiervoor in aanmerking kwamen), in de nieuwe regeling wordt dit voor 2019-2020 € 129.280. Vooral basisschool het Palet gaat er met regeling fors op achteruit. (Van 87k naar over 3 jaar 15k).

KempenKind ontvangt op basis van de schoolscores van het CBS voor bepaalde scholen onderwijsachterstandenmiddelen. De gelden die KempenKind in 2019 heeft ontvangen met betrekking tot onderwijsachterstanden, worden één op één doorgezet naar de desbetreffende scholen. De scholen kunnen deze gelden besteden aan diverse bestedingsdoeleinden zoals inzet personeel, materieel of professionalisering.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt ook gekeken naar de risico's met als doel de financiële risico's in beeld te brengen en de financieringsstructuur te optimaliseren in relatie tot de aanwezige risico's. Onderwijsstichting KempenKind acht het van groot belang dat haar reserves goed en transparant worden verantwoord. Er dient een goede balans te zijn tussen het opbouwen van een noodzakelijke financiële buffer en het inzetten van gelden voor goed onderwijs.

In 2020 zijn de voorbereidingen gestart voor een risico-inventarisatie uitgevoerd voor KempenKind. KempenKind onderkent onder andere de volgende risico's:

Daling leerlingen:

- Risico is dat we in leerlingaantal achteruit gaan waardoor we minder bekostiging krijgen en we niet flexibel genoeg kunnen zijn in onze personeelsformatie of dat we met voor kosten komen te staan die samenhangen met het afvloeien van personeel.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt een zo goed mogelijk inschatting van het verwachte aantal leerlingen gemaakt voor de komende jaren door gebruik te maken van bekende informatie en beschikbare prognoses. We werken met een flexibele schil in ons personeelsbestand. We proberen tijdig maatregelen te nemen die er voor zorgen dat we de kosten voor afvloeiing van personeel in de grip kunnen houden

Kleine scholen in de regio:

- Risico is dat de kosten van kleine locaties uit de hand lopen en er onvoldoende dekking voor is waardoor we deze niet in stand kunnen houden.

De kleinste school binnen KempenKind telt circa 70 leerlingen en de grootste school 480 leerlingen. Dit betekent dat er relatief meer investeringen nodig zijn op onze kleinere scholen om de onderwijskwaliteit op een voldoende niveau te behouden. KempenKind maakt een adequate begroting, bewaakt kritisch de voortgang van de exploitatie en de kosten en heeft goede afspraken over het proces ten aanzien van aangaan van verplichtingen die de vastgestelde begroting te boven gaan. Jaarlijks bij het opstellen van de meerjarenbegroting beoordelen we de verwachten ontwikkeling op langere termijn.

Personeel:

- Risico dat er zijn geen adequate en voldoende vervangers beschikbaar die afwezigheid van vast personeel opvangen. Risico is daardoor dat de onderwijskwaliteit daalt.

Ons onderwijsgevende personeel levert een zeer grote bijdrage aan goed kwalitatief onderwijs. Door krapte op de arbeidsmarkt loopt onze organisatie het risico om onvoldoende kwalitatief goed personeel aan te kunnen trekken. Door een meerjaren personeelsbeleidsplan, waarin we insteken op goed werkgeverschap door onder meer aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden en -omstandigheden, aandacht en begeleiding voor startende leerkrachten en een goede naam in de regio willen we medewerkers en toekomstige collega's boeien en binden.

- Risico is dat het verzuimpercentage toeneemt en we hierdoor meer vervangers moeten inlenen tegen hogere kosten.

KempenKind is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim. Een (plotseling) hoger ziekteverzuim leidt tot hogere personele kosten. In het meerjarenpersoneelsbeleidsplan steken we in op onder meer een kwalitatief goede gesprekscyclus en een gezond werkklimaat. Daarnaast zorgen we voor een adequaat personeels- en arbobeleid. Zorgen dat de wettelijke bepalingen bij ziekte nauwgezet gevolgd worden.

Samenwerkingsverband:

- Passend onderwijs leidt tot de wens om meer handen in de klas te hebben om de kinderen goed te begeleiden. Zowel kinderen die niet meekunnen als kinderen die er boven uit steken. Risico dat de bekostiging vanuit het passend onderwijs onvoldoende is waardoor we deze doelgroepen niet het onderwijs kunnen geven dat we wensen. De ondersteuningsmiddelen vanuit het samenwerkingsverband voor passend onderwijs zijn onvoldoende om de gewenste extra ondersteuning aan leerlingen te kunnen bieden en de expertise CPO op peil te houden.

KempenKind heeft een kostenplaats gevormd om de kosten en baten van passend onderwijs inzichtelijk te hebben. We hebben inzichtelijk welke kinderen extra begeleiding nodig hebben en hoeveel formatie we hiervoor in willen zetten. In de begroting ramen we deze kosten en opbrengsten.

- Inzet medewerkers Centrum Passend Onderwijs niet dekkend. Er is onvoldoende vraag naar de inzet van CPO KempenKind zowel door scholen van KempenKind als van andere partijen waardoor we de kosten van het CPO niet kunnen dekken.

We brengen een deel van de kosten in rekening bij andere partijen die mede gebruik maken van het CPO.

Toekomstige wijzigingen in wet- en regelgeving:

Er zijn diverse ontwikkelingen gaande om bestaande wet- en regelgevingen te wijzigen door de rijksoverheid. KempenKind zal hieraan moeten voldoen, wat vraagt om een flexibele organisatie waarbij de noodzakelijke neerwaartse financiële flexibiliteit gehandhaafd blijft om onze continuïteit veilig te stellen.

Risico's op het gebied van financiële verslaggeving:

Door een ingebedde planning- en controlecyclus zijn de risico's met betrekking tot financiële verslaggeving minimaal. Het strategisch beleid is vastgelegd in een beleidsplan met een looptijd van 4 jaar. Jaarlijks worden in de meerjarenbegroting de financiële middelen gekoppeld aan het strategisch beleidsplan en de overige beleidsplannen. Het eerste jaar uit de meerjarenbegroting vormt het kader voor de jaarbegroting. De gehanteerde uitgangspunten in de begroting worden elk jaar opnieuw bijgesteld en vastgelegd in een kaderbrief. Periodiek wordt verantwoording afgelegd door de directeurs aan het CvB. Periodiek legt het College van Bestuur verantwoording af aan de Raad van Toezicht door middel van een financieel verslag. In het jaarverslag en de jaarrekening wordt intern en extern integraal verantwoording afgelegd aan alle belanghebbenden. Voor het beheersen van de risico's die onze organisatie loopt, steunen wij op ons interne risico- en beheersingssysteem.

In 2019 hebben er geen belangrijke wijzigingen plaatsgevonden in ons intern risicobeheersings- en controlesysteem. Tevens verwachten wij de komende periode geen aanpassingen in ons systeem.

Financiële impact van deze risico's

De bovenstaande risico's kunnen leiden tot mogelijk hogere (personele) lasten in combinatie met een gelijkblijvende of dalende rijksbekostiging. Hierdoor is flexibiliteit in onze personele en materiële lasten een belangrijke beheersingsmaatregel.

Gedurende de exploitatie door het jaar heen zit het grootste risico in de overschrijding van de personele kosten. Deze worden per kwartaal gevolgd door middel van FTE-overzichten waarbij de werkelijke inzet van personeel wordt afgezet tegen de begroting. Ook de jaarlijks geactualiseerde meerjarenbegroting en risicoanalyse zijn een goed instrument om de risico's in beeld te krijgen en te beheersen.

Per kwartaal wordt een management rapportage opgesteld over het verloop van het resultaat gedurende het jaar ten opzichte van de begroting. Daarnaast bevat deze rapportage tevens een raming van het resultaat tot en met het einde van het boekjaar. Deze management rapportage wordt besproken binnen de Raad van Toezicht. De informatie wordt tevens gebruikt om afwijkingen te signaleren en om op een zo vroeg mogelijk tijdstip in te kunnen grijpen.

2.6 COVID-19

Tijdens de verslaglegging van 2019 werden we geconfronteerd met de uitbraak van COVID-19 en de daar bijbehorende lock-down. Dit betekent dat er van onze medewerkers veel flexibiliteit gevraagd is. In eerste instantie om thuisonderwijs te geven en noodopvang te verzorgen. Daarna om de leerlingen weer naar school te laten gaan, afhankelijk van het schooltype (SBO, SO, VSO, regulier basisonderwijs) is dit volgens de landelijke richtlijnen gebeurd. Binnen KempenKind is dit op het moment van schrijven goed gelukt in overleg met kinderopvang en gemeenten. Het thuisonderwijs is snel opgestart. En ook de aanpassingen bij het weer open gaan van de scholen verliepen voorspoedig. Wij hebben diversen maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers en leerlingen. Wij blijven het beleid en het advies van diverse nationale instellingen volgen en doen ons uiterste best om het geven van kwalitatief goed onderwijs zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers en leerlingen in gevaar te brengen.

Opgemerkt dient te worden dat dit zeer veel tijd en energie gevergd heeft. Er was veel communicatie en afstemming nodig, zowel intern als met onze stakeholders. Dit betekent dat niet alle gestelde doelen voor het jaar 2020 behaald zullen worden, aangezien de prioriteiten in eerste instantie op schoolniveau zijn gelegd. In de tussenevaluatie in juni zullen we zorgen voor bijgestelde plannen. Tegelijkertijd is ook nu de situatie nog niet zoals voor de Corona (COVID-19) uitbraak en kunnen we niet voorspellen wat dit voor het vervolg nog zal gaan betekenen.

3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk verantwoordt de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Samenvatting jaarrekening 2019

Het gerealiseerde resultaat over 2019 bedraagt € 678.000 ten opzichte van een begroot resultaat van € 4.000. Het verschil van € 674.000 kan voornamelijk verklaard worden door hogere rijksbijdragen vanuit OCW die laat in het jaar zijn ontvangen en pas in 2020 tot uitgaven leiden.

Staat van baten en lasten

In deze paragraaf zijn de staat van baten en lasten opgenomen.

Staat van baten en lasten (* € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Vershil	Realisatie
	2019	2019		2018
Baten				
Rijksbijdragen OCW	23.224.000	22.294.000	930.000	22.068.000
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	459.000	458.000	-	475.000
Overige baten	511.000	328.000	183.000	610.000
Totaal baten	24.194.000	23.080.000	1.114.000	23.152.000
Lasten				
Personeelslasten	19.766.000	19.518.000	248.000	19.032.000
Afschrijvingslasten	690.000	681.000	10.000	569.000
Huisvestingslasten	1.370.000	1.265.000	105.000	1.242.000
Overige lasten	1.685.000	1.610.000	75.000	1.613.000
Totaal lasten	23.512.000	23.074.000	438.000	22.456.000
Saldo baten en lasten	682.000	6.000	676.000	696.000
Saldo financiële baten en lasten	-4.000	-2.000	-2.000	6.000
Nettoresultaat	678.000	4.000	674.000	702.000

De exploitatierekening is de staat van baten en lasten en laat zien welke baten en lasten er in enig jaar zijn geweest. De bijgevoegde analyse is voor het grootste deel gericht op het verklaren van de verschillen tussen begroting en realisatie. De laatste cijferkolom met de gegevens van het voorgaande jaar biedt een ontwikkelingsbeeld. In 2019 is de begroting tussentijds niet gewijzigd.

Resultaat

Zoals in bovenstaand overzicht is te zien, is het jaar 2019 afgesloten met een positief saldo van € 678.000 en is daarmee € 674.000 hoger dan de begroting en € 24.000 lager dan in 2018.

Baten

De totale baten zijn € 1.114.000 hoger dan begroot. Daarvoor zijn de volgende oorzaken aan te wijzen:

- Rijksbijdragen + € 930k

In september is de personele bekostiging van het schooljaar 2018-2019 definitief vastgesteld, dit betekent voor KempenKind een voordeel van € 125k ten opzichte van de begroting. Daarnaast is in oktober de bekostiging voor 2019-2020 bijgesteld. In deze bekostiging is 2,5% gereserveerd voor verhoging salarissen. Extra ontvangen op bekostiging 2019-2020 ten opzichte van de begroting € 290k. Tot slot is naar aanleiding van het gesloten CAO-akkoord eind december 2019 nog incidenteel € 325k ontvangen, zijnde € 99,25 per leerling. Dit bedrag wordt in februari 2020 uitgekeerd aan het personeel. Er is een mismatch ontstaan doordat de baten in 2019 zijn verantwoord en de lasten in 2020 komen. We hebben hierbij de aanwijzing vanuit het Ministerie gevolgd over de verantwoordingswijze die in overeenstemming is met de richtlijnen. Deze mismatch, waarbij € 615.000 reeds ontvangen is in 2019 zorgt met name voor het verschil tussen begroting en realisatie.

Aan lerarenbeurzen en overige ministeriele subsidies is in 2019 ruim € 50k meer ontvangen dan begroot.

Verder heeft KempenKind een paar geleden extra middelen vanuit het samenwerkingsverband ontvangen ad € 160k, dit bedrag is op de balans gezet, omdat de besteding in latere jaren zou plaatsvinden. Hiervan is in 2019 € 100k ingezet. De overige middelen vanuit het samenwerkingsverband zijn conform begroting.

- Overige overheidsbijdragen + € 0k

De overige overheidsbijdragen zijn conform de begroting.

- Overige baten + € 183k

Op de huuropbrengsten is € 73k meer ontvangen dan begroot. D'n Opstap heeft in september achterstallige huurinkomsten gehad voor de periode 2013 tot en met 2017 ad € 30k en daarnaast meer huur ontvangen dan begroot voor ruim € 5k. De Leilinde heeft eveneens voor ruim € 8k meer huur ontvangen dan begroot. De Torelaar heeft in de begroting rekening gehouden met een afdracht van huurinkomsten aan de gemeente, maar heeft hiervoor geen factuur ontvangen + € 19k.

Op de overige baten is € 111k meer ontvangen; dit wordt veroorzaakt door een teruggaaf van loonbelasting 2013-2015 ad € 18k. Een tweetal scholen heeft een subsidie voor een groen schoolplein ontvangen, voor elk € 14k. Het Palet heeft € 13k meer aan overige baten dan begroot. In de begroting is geen rekening gehouden met een subsidie voor muziek, een subsidie voor cultuurbegeleiding en vanuit Fontys is een bedrag ontvangen voor het opleiden van stagiaires. Het Centrum Passend Onderwijs heeft € 34k meer ontvangen door bijdragen van SKOBOS/RBOB en De Meent.

Lasten

De lasten zijn € 438.000 hoger dan begroot.

Personeelslasten

Personeelslasten

	<u>Realisatie</u>	<u>Budget</u>	<u>Vershil</u>
Brutolonen en salarissen	18.172.868	18.076.422	-97.116
Loonkosten vervangers	542.860	564.738	21.878
Sociale lasten	0	0	0
Pensioenlasten	0	0	0
<i>Subtotaal lonen en salarissen</i>	<i>18.715.728</i>	<i>18.641.160</i>	<i>-75.238</i>
Dotatie personeelsvoorziening	165.413	0	-165.413
Werkkostenregeling	154.643	150.000	-4.643
Payrolling	33.502	0	-33.502
Inhuur externe deskundigheid	294.201	263.700	-30.501
Cursuskosten	370.146	261.600	-108.546
Overige personele lasten	378.196	201.936	-170.815
<i>Subtotaal overige personele lasten</i>	<i>1.396.102</i>	<i>877.236</i>	<i>-513.421</i>
Af: Uitkeringen UWV	-345.787	0	345.787
Af: Uitkeringen VF	0	0	0
<i>Subtotaal uitkeringen</i>	<i>-345.787</i>	<i>0</i>	<i>345.787</i>
Totaal personeelslasten	19.766.043	19.518.396	-242.872

De kosten voor lonen en salarissen, gecorrigeerd voor ontvangen uitkeringen, komen € 271.000 (€ 346.000 meer ontvangen aan uitkeringen - € 75.000 zijnde het subtotaal lonen en salarissen) lager uit dan het begrote bedrag. In de begroting is een post onvoorzien meegenomen (bijvoorbeeld transitievergoedingen) van 1% van de begroting zijnde € 170.000. Hierop is in 2019 € 90.250 uitgegeven.

Sinds 1 januari 2016 is onderwijsstichting KempenKind eigen risicodragers voor de vervangingen. Vanaf de begroting 2017 is bepaald dat de scholen de eerste zeven dagen zelf de kosten voor vervanging moeten dragen in geval van ziekte. Hiervoor hebben de scholen ook een budget beschikbaar. Na 7 ziekte-dagen worden de loonkosten in het kader van solidariteit bovenschools gedragen. De loonkosten voor vervangers liggen iets onder het begrote bedrag.

Het subtotaal overige personele lasten is € 513.000 hoger en dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Dotatie personeelsvoorziening niet opgenomen in begroting + € 165k deze kunnen we vooraf niet inschatten en zijn ook eigenlijk bedoeld voor uitgaven van latere jaren,
- De cursuskosten zijn € 109k hoger dan begroot,
- Op overige personele lasten zijn de volgende overschrijdingen:
 - Reis en verblijfskosten zijn hoger door de cafetarieregeling, waarbij een medewerker het aantal kilometer dat boven de CAO regeling van de reiskosten uitkomt, in december fiscaal vriendelijk kan verrekenen + € 107k.

- De post bedrijfsgezondheidsdienst, deze post wordt met € 30k overschreden. Op deze post worden ook 2^e spoortrajecten en coaching gesprekken met medewerkers geboekt.

Het aantal FTE's per 31-12-2019 bedraagt: 304 en onderstaand is de uitsplitsing per categorie weer gegeven:

FTE's per ultimo	2019	2018	2017
* Directie	15	15	16
* OP	211	196	203
* OOP	78	70	62
Totaal	304	281	281

WNT

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Doel van de regeling is het bevorderen van transparantie en openheid aangaande de norm voor maximale bezoldiging van de functionarissen wordt overschreden. De bezoldigingsnorm 2019 voor KempenKind is gemaximeerd op € 152.000. Het honorarium van de bestuurders van KempenKind ligt onder de norm. In bijlage H en I is per bestuurder een overzicht opgenomen.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten liggen € 10.000 boven de begroting. Dit is opmerkelijk aangezien de investeringen die in 2019 gedaan zijn veel lager zijn dan de begrote investeringen.

In 2019 is voor € 746.000 geïnvesteerd in materieel vast actief. Dit is € 403.000 minder dan begroot.

Na analyse is gebleken dat in december 2018 nog investeringen zijn geweest waarvan de afschrijvingslasten niet zijn meegenomen in de begroting 2019. Het gaat om een bedrag aan investeringen van bijna € 117.500 (waarvan 109k aan investeringen in ICT), met een bijbehorende afschrijvingslast van € 28.000 per jaar.

Onderstaand is een overzicht opgenomen van de investeringen per categorie. De investeringen in ICT zijn redelijkerwijs conform begroting. Dit komt mede doordat er net voor de zomervakantie nieuwe leraren laptops zijn aangeschaft.



Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zitten € 105.000 boven begroting.

De post schoonmaak overschrijdt met € 45k de begroting, nagenoeg alle scholen hebben meer uitgegeven dan begroot. Kindcentrum Eersel heeft de grootste overschrijding (ruim € 20k). De post gas/water/licht is te laag begroot en heeft een overschrijding van € 18,5k. Hier overschrijdt ook met name het Kindcentrum Eersel. De beveiligingskosten overschrijden met € 17,5k. Nagenoeg alle scholen hebben meer uitgaven voor beveiliging dan verwacht.

Het Kindcentrum Eersel kampt met ruimtegebrek en huurt hierdoor units, de aanvullende kosten vanaf 1-8-2019 bedragen bijna € 16k. Bij de gemeente is een aanvraag gedaan met betrekking tot extra ruimte en financiering van de tijdelijke huisvesting, maar dan moet over een periode van 4 jaar extra ruimte noodzakelijk zijn.

De dotatie voor de voorziening groot onderhoud is conform begroting.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 75.000 hoger dan begroot. Deze post bestaat uit een groot aantal subposten.

De opvallendste posten zijn:

- De ICT kosten is € 59.000 hoger dan begroot. Met name de kosten voor ICT-licenties zijn € 41k hoger. Hierin zijn ook opgenomen de jaarlijkse kosten voor digitale leermethodes. De kosten voor de website zijn € 12,5k hoger dan begroot. Medio 2018 is KempenKind in zee gegaan met Social Schools, een communicatiemiddel via de website met ouders.
- De post leermiddelen is bijna € 29.000 hoger dan begroot. De grotere scholen overschrijden op deze post ook meer dan de kleinere scholen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten vallen met een bedrag van € 2.000 ongunstiger uit. Per 1 januari 2019 is de Vermogensspaarrekening opgeheven en zijn de spaargelden overgeboekt naar een Bedrijfsspaarrekening. Deze omzetting diende plaats te vinden, omdat de vermogensspaarrekening alleen is toegestaan voor particuliere klanten en financiële holdings. De rente op de Bedrijfsspaarrekening is 0,01% voor een saldodeel tot € 100.000. Daarboven wordt geen rente vergoed.

3.1.1 Balans

In onderstaande tabel is de balans per 31-12-2019 en 31-12-2018 opgenomen (x € 1.000).

Waar de exploitatierekening de baten en lasten van een kalenderjaar laat zien, geeft de balans aan welke waarden (activa) er aan het begin en aan het eind van een kalenderjaar in een organisatie aanwezig zijn en waar deze vandaan komen (passiva).

Bedragen x (€ 1.000)

	31-12-2019	31-12-2018		31-12-2019	31-12-2018
Activa			Passiva		
Vaste activa					
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
Gebouwen en terreinen	412	436	Algemene reserve	7.220	6.541
Inventaris en apparatuur	2.386	2.345		7.220	6.541
Leermiddelen	615	576	Voorzieningen		
Overige mva	75	75	Onderhoudsvoorz.	1.438	1.363
	3.488	3.432	Overige voorzieningen	531	430
Financiële vaste				1.969	1.793
Effecten	0	0	Kortlopende schulden		
Overige vorderingen	80	238	Crediteuren	390	288
	80	238	Belastingen en premies		
Vlottende activa			sociale verzekeringen	814	789
Vorderingen			Schulden ter zake van		
Debiteuren	41	49	pensioenen	261	210
Ministerie OCW	1084	1062	Overige kortl. schulden	82	78
Gemeente	338	140	Overlopende passiva	1.006	916
Nog te ontvangen	239	243		2.553	2.281
	1.702	1.494			
Liquide middelen	6.472	5.451			
Totaal	11.742	10.615	Totaal	11.742	10.615

Vaste activa

De investeringen die in 2019 zijn gedaan, zijn conform de begroting en het investeringsplan die beiden jaarlijks worden geactualiseerd.

In 2019 is voor € 746.000 geïnvesteerd ten opzichte van een begroot bedrag van € 1.150.000; er hebben geen desinvesteringen plaatsgevonden. Dit betekent dat er in 2019 voor € 404.000 minder is geïnvesteerd. Voor al de investeringen in leermiddelen (- € 190.000) blijven achter. Leermethoden worden steeds meer op ICT georiënteerd.

De volgende bedragen zijn in 2019 geïnvesteerd:

- € 0 aan gebouwen en verbouwingen;
- € 36.000 aan inventaris en apparatuur;
- € 7.000 aan installaties;
- € 223.000 aan meubilair;
- € 248.000 aan ICT;
- € 232.000 aan leermiddelen.

De afschrijvingskosten over 2019 zijn gecijferd op € 690.000. De totale materiële vaste activa zijn per saldo met € 56.000 toegenomen.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa is per 31 december een waarborgsom opgenomen voor Snappet. Een aantal scholen is per eind 2015 overgestapt op tablet onderwijs. Voor het gebruik van elke tablet moet een borg betaald worden, de borg wordt terugontvangen op het moment dat met Snappet gestopt wordt en de tablet ingeleverd wordt.

Een specificatie van de financiële vaste activa is opgenomen in de jaarrekening.

Vorderingen

De gemeentelijke vordering is met bijna € 200.000 gestegen ten opzichte van het jaar 2018. Voor 2 Bladelse scholen zijn er plannen om in 2019/2020/2021 te verbouwen. Hiervoor zijn al initiële kosten gemaakt, zoals architect kosten. In de jaarrekening staan de gedetailleerde specificaties van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn met € 1.021.000 gestegen.

Voor een exacte specificatie wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht, model C, in de jaarrekening. In het kasstroomoverzicht worden de mutaties tussen de beginstand en de eindstand van de liquide middelen inzichtelijk gemaakt. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Het positieve resultaat over het jaar 2019 is verwerkt in het eigen vermogen. Het resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve, waardoor deze ten opzichte van het vorige jaar is gestegen.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn per 31 december 2019 € 176.000 hoger in vergelijking met een jaar eerder.

- Voorziening jubilea (€ 363.000)

Deze voorziening is bedoeld om de uitgaven voor toekomstige jubileumgratificaties te kunnen bekostigen. Op basis van het huidige personeelsbestand en hantering van dezelfde uitgangspunten als voorgaand jaar is de omvang van de voorziening jubilea, voldoende. Hiermee stijgt de voorziening met € 5.000 ten opzichte van 2018.

- Voorziening onderhoud (€ 1.438.000)

KempenKind is juridisch eigenaar van de gebouwen waarin onze scholen zijn gehuisvest. Hierbij is KempenKind verantwoordelijk voor zowel het binnen- als buitenonderhoud van onze scholen. Voor het realiseren van tijdig en kwalitatief goed onderhoud werken wij met een meerjarenonderhoudsplan. Dit plan is opgesteld voor de komende 40 jaren en per school is bepaald welke onderhoudswerkzaamheden in welke tijdslijn nodig zijn gedurende deze periode. Het plan wordt periodiek geanalyseerd en eventueel bijgesteld. Eens per 3 jaar wordt een school geschouwd. Eind 2018 en 2019 zijn alle scholen die binnen afzienbare tijd geen nieuw/verbouw krijgen geschouwd. In 2019 is minder aan de voorziening onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening met € 75.000 is gestegen ten opzichte van vorig jaar.

- Voorziening spaarverlof (€ 32.000)

De voorziening spaarverlof is bedoeld om de vervanging van de verlofaanspraken in de toekomst te kunnen bekostigen. Omdat de regeling in 2013 is aangepast, wordt momenteel niet meer extra gespaard voor verlof en betreft de voorziening alleen nog oude rechten. De voorziening zal daarom in de loop van tijd verdwijnen.

- Voorziening langdurig zieken (€ 137.000)

Onderwijsinstellingen die eigen risicodragers zijn en het risico voor ziekte niet hebben verzekerd bij een verzekeraar, zijn verplicht een voorziening te vormen voor langdurig zieken. De voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de salariskosten van langdurig zieken, waarvan geen zicht is op (volledig) herstel. Het eerste jaar wordt rekening gehouden met 100% en het tweede jaar met 70% van de totale lonen en salarissen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden ad € 2.553.000 zijn met € 272.000 toegenomen ten opzichte van 31-12-2018. Voor een specificatie van de kortlopende schulden wordt verwezen naar de jaarrekening over 2019.

De crediteuren zijn leveranciers die nog betaald moeten worden. Dit bedrag is ten opzichte van 2018 toegenomen.

De overige kortlopende schulden zijn vergelijkbaar met de schulden aan crediteuren. Het zijn onvermijdelijke schulden omdat het tijdstip waarop de hoogte van de schuld bekend wordt, dicht voor of net na 31 december ligt.

De overlopende passiva betreft grotendeels een schuld aan het personeel in verband met het opgebouwde recht op vakantiegeld dat normaliter in mei van het volgende jaar wordt uitbetaald. Daarnaast zijn de gelden die KempenKind vanuit PO de Kempen heeft ontvangen, maar waarvoor de kosten in 2020 volgen ad € 59.000 onder deze post opgenomen.

3.1.2 Kengetallen per balansdatum

Vanuit bovenstaande staat van baten en lasten en balans kan een aantal kengetallen worden gehaald. De kengetallen over de kalenderjaren 2019, 2018 en 2017 zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Financiële positie	Signalerings- waarden	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017	Gem B05 2018
Liquiditeit	< 0,75	3,20	3,04	3,09	2,53
Solvabiliteit 1		0,61	0,62	0,61	0,59
Solvabiliteit 2	< 0,3	0,78	0,79	0,79	0,74
Rentabiliteit	1-jarig < -0,10	2,80%	2,80%	-1,75%	-0,30%
Kapitalisatiefactor		48,53%	45,7%	44,3%	42,6%
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,31	0,28	0,28	0,27
Huisvestingsratio	> 0,10	5,9%	5,9%	7,9%	7,4%
Staat van baten en lasten					
Personele lasten van totaal		84,07%	84,75%	82,54%	
Afschrijvingslasten van totaal		2,94%	2,53%	2,53%	
Huisvestingslasten van totaal		5,83%	5,53%	7,81%	
Ov. instellingslasten van totaal		7,17%	7,18%	7,10%	

Met ingang van 2016 maakt de inspectie voor haar financiële toezicht gebruik van bovenstaande set kengetallen (geel gemarkeerde regels) met bijbehorende signaleringswaarden. De signaleringswaarden van de kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen. Zij dienen als detectiemiddel van mogelijke problemen.

Liquiditeit

Dit kengetal 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 kunnen worden. Omdat dit kengetal boven deze waarde ligt en gezien het feit dat de stichting de afgelopen jaren niet in liquiditeitsproblemen is geweest, kan geconcludeerd worden dat de liquiditeit ruim voldoende is en de stichting in principe aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Het kengetal is berekend door het totaal van de vlottende activa te delen door het totaal van de schulden.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft inzicht in hoeverre een organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Volgens bedrijfseconomische maatstaven zou de solvabiliteit meer moeten bedragen dan 0,25. Hieraan voldoet de stichting in ruime mate. Het kengetal solvabiliteit 1 is berekend door de algemene reserve te delen door het totaal van de passiva. Het kengetal solvabiliteit 2 is berekend door de algemene reserve te delen door het vreemde vermogen.

Rentabiliteit

Het kengetal rentabiliteit wordt berekend door het exploitatieresultaat af te zetten tegen de totale baten. Dit kengetal heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Aangezien het exploitatieresultaat negatief is de rentabiliteit ook negatief.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft weer in welke mate middelen zijn ingezet ten dienste van het onderwijs. Een lage factor geeft aan dat of veel middelen worden ingezet of ingezet worden in de nabije toekomst. Voor grote organisaties is de bovengrens vastgesteld op 35% en voor kleine organisaties op 60%. Daar de omzet van de stichting boven de € 8 miljoen ligt, wordt Onderwijsstichting KempenKind beschouwd als een grote organisatie. Dit betekent dat de kapitalisatiefactor in het jaar 2019 nog boven de normering is. Indien we kijken naar de kapitalisatiefactor in relatie tot gemiddeld B05 besturen dan is te zien dat KempenKind in 2018 boven het gemiddelde zit. Overigens moet dit kengetal in samenhang met de overige kengetallen worden gezien. Dit kengetal geeft de verhouding van de totale activa weer ten opzichte van de totale baten.

Weerstandsvermogen

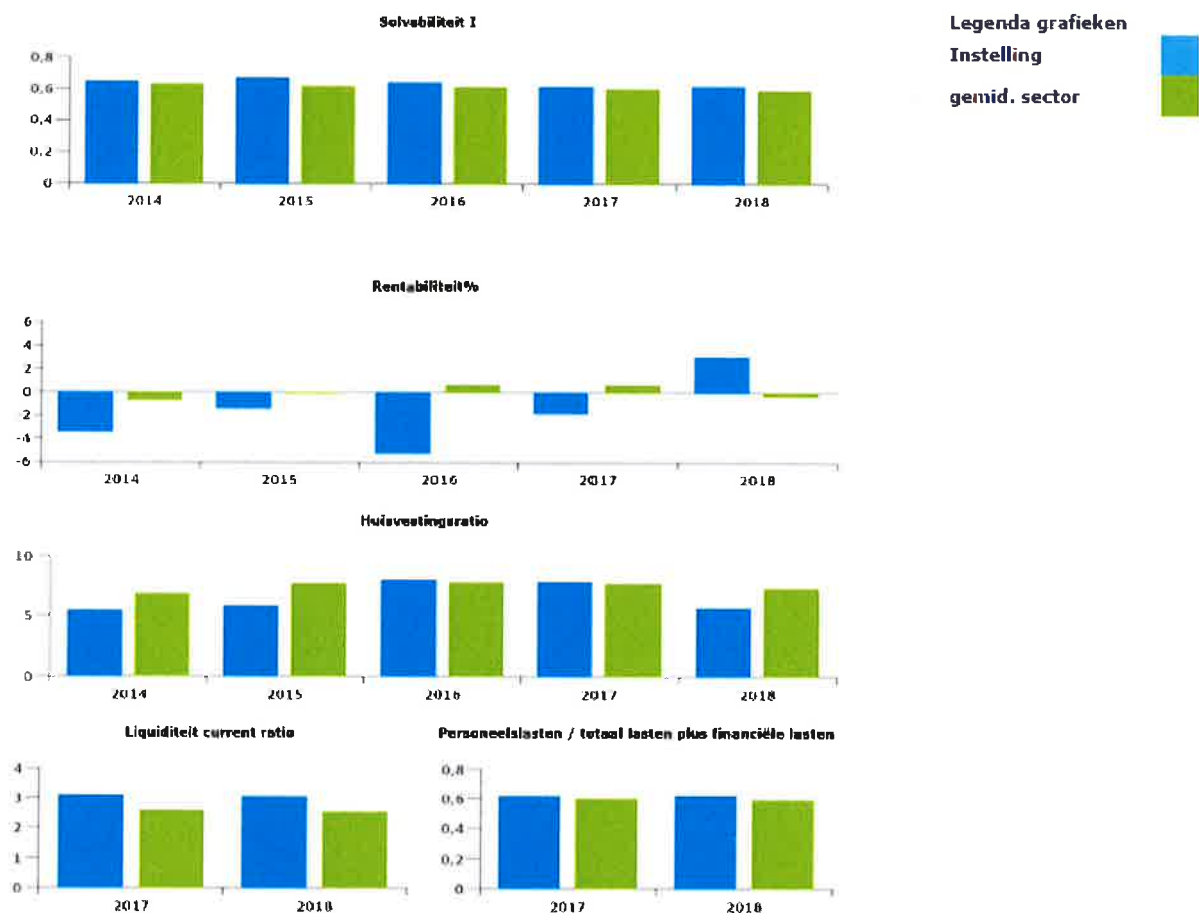
Voor invoering van de kapitalisatiefactor werd gewerkt met het kengetal weerstandsvermogen. Dit kengetal wordt berekend door het eigen vermogen minus de materiële vaste activa af te zetten tegen de totale rijksbaten. Afgezet tegen het gemiddelde voor de vergelijkingsgroep van KempenKind (B05) in 2018 zit Onderwijsstichting KempenKind iets hoger (0,28 t.o.v. 0,27). Momenteel is er door het bestuur geen streefwaarde vastgesteld.

Huisvestingsratio

Deze geeft weer welk deel van de totale lasten is besteed aan lasten voor huisvesting. Daaronder vallen ook de afschrijvingen voor gebouwen en terreinen. Vanaf 2015 zijn de lasten voor huisvesting (met inbegrip van afschrijvingen op gebouwen) relatief wat meer gestegen dan de totale lasten, waardoor de huisvestingsratio hoger is komen te liggen (8 procent). Deze huisvestingslasten bestaan grotendeels uit dotaties aan de voorziening groot onderhoud als uitvloeisel van de doordecentralisatie gemeente in 2015.

Kengetallen exploitatie

De personele lasten is de grootste uitgavenpost. Dat blijkt ook uit het kengetal. In het primair onderwijs ligt het gemiddelde tussen de 80 en 85. Het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep van Onderwijsstichting KempenKind bedraagt 82,4% . De realisatie komt uit op 84,07%.



3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

De weergegeven inzet betreft gemiddelden per schooljaar. De leerlingenprognose voor de meerjarenbegroting is gebaseerd op de gemeentelijke prognoses, aangevuld met een eigen prognose o.b.v. uitstroom, gemiddelde instroom en marktaandeel.

Op het vlak van de personele bezetting is een verdere daling van de formatie begroot. Ondanks de daling van de formatie, zal het een opgave zijn om vacatures in de komende jaren vervuld te krijgen.

1. Personele bezetting en verwachte leerlingaantallen

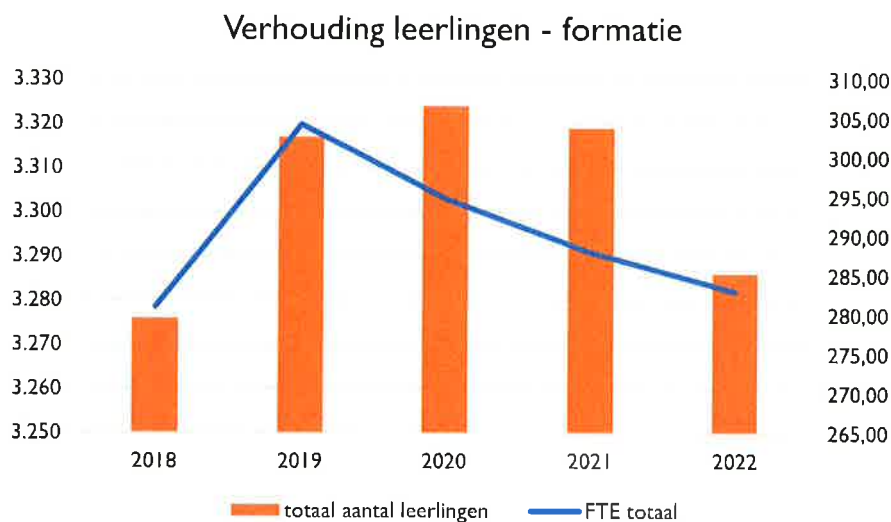
teldatum 1 oktober	2018	2019	2020	2021	2022
directie	14,79	15,29	14,45	14,02	13,90
onderwijsgevend personeel	196,04	211,00	206,70	201,45	196,58
onderwijsondersteunend personeel	70,25	78,00	73,74	72,56	72,56
FTE totaal	281,08	304,29	294,89	288,03	283,03
totaal aantal leerlingen	3.276	3.317	3.324	3.319	3.286

De inkomsten van KempenKind zijn voor het grootste deel afhankelijk van het aantal leerlingen. Door tijdig te sturen op het verwachte leerlingaantal kan gestuurd worden op de uitgaven en daar het resultaat. De meerjarenbegroting geeft aan het aantal leerlingen de komende jaren min of meer gaat stabiliseren.

Onderwijsstichting KempenKind heeft een allocatiemodel opgesteld, waarin is beschreven op welke wijze de personele inzet per school wordt bepaald. Jaarlijks wordt deze bezetting vermeld in de begroting en verantwoord in het Bestuursformatieplan.

De verwachting voor de komende jaren is dat het aantal FTE zal dalen en de verhouding directie/OP/OOP nagenoeg gelijk zal blijven.

De volgende verhouding is er tussen het leerlingaantal en de formatie voor de komende jaren:



2. Balansgegevens

Hieronder een verkorte uiteenzetting van de balanspositie:

	2018	2019	2020	2021	2022
1. Activa					
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	3.432.310	3.488.215	4.041.946	4.047.096	4.668.060
1.3 Financiële vaste activa	238.050	80.550	93.950	238.050	238.050
Vaste activa	3.670.360	3.568.765	4.135.896	4.285.146	4.906.110
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	1.493.719	1.701.713	1.500.000	1.500.000	1.500.000
1.6 Effecten	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	5.451.089	6.471.833	4.501.636	4.166.940	3.290.688
Vlottende activa	6.944.808	8.173.546	6.001.636	5.666.940	4.790.688
Totale Activa	10.615.168	11.742.311	10.137.532	9.952.086	9.696.798
2. Passiva					
2.1 Eigen vermogen	6.541.133	7.219.614	6.245.461	6.281.276	6.221.435
<i>waarvan publiek eigen vermogen</i>	<i>6.541.133</i>	<i>7.219.614</i>	<i>6.245.461</i>	<i>6.281.276</i>	<i>6.221.435</i>
<i>waarvan privaat eigen vermogen</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2.2 Voorzieningen	1.792.618	1.969.595	1.662.071	1.440.810	1.245.363
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	2.281.417	2.553.102	2.230.000	2.230.000	2.230.000
Totale Passiva	10.615.168	11.742.311	10.137.532	9.952.086	9.696.798

3. Staat van baten en lasten

In het najaar van 2019 is de meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2020-2024. Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting geactualiseerd en heeft als leidraad het strategisch beleidsplan.

	2018	2019	2020	2021	2022
3. Baten					
3.1 Rijksbijdragen	22.067.522	23.224.260	23.194.945	23.171.561	23.135.657
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	474.775	458.664	453.222	452.310	452.310
3.5 Overige baten	609.705	510.743	573.982	488.330	478.440
totaal baten	23.152.002	24.193.667	24.222.149	24.112.201	24.066.407
4. Lasten					
4.1 Personeelslasten	19.031.876	19.766.043	20.671.518	20.396.819	20.276.425
4.2 Afschrijvingen	569.191	690.437	721.830	745.060	781.436
4.3 Huisvestingslasten	1.242.054	1.369.917	1.394.960	1.379.293	1.371.223
4.4 Overige lasten	1.612.575	1.685.131	1.729.789	1.695.194	1.693.044
totaal lasten	22.455.696	23.511.528	24.518.097	24.216.366	24.122.128
Saldo baten en lasten	696.306	682.138	295.948-	104.165-	55.721-
Saldo financiële bedrijfsvoering	5.822	3.658-	4.120-	4.120-	4.120-
Netto resultaat	702.128	678.480	300.068-	108.285-	59.841-

De meerjarenbegroting 2020-2024 is opgesteld met handhaving van het bestaande kostenniveau. Ten aanzien van de structurele personele verplichtingen is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de natuurlijk uitstroom als gevolg van de pensioengerechtigde leeftijd, uitgezonderd de functies van schooldirecteuren en bestuur en met een natuurlijke uitstroom die het gevolg is van verhuizing, ontslag wegens blijvende ongeschiktheid, vervroegd uittreden en ontbinding van de arbeidsovereenkomst als gevolg van een arbeidsconflict en vermindering van de betrekkingsovervang.

Voor de komende jaren wordt een exploitatieoverschot voorzien. Voor de verdere ontwikkeling en facilitering van het digitaal onderwijs wordt geïnvesteerd in toekomstbestendige hardware en vindt ook een upgrade plaats van de infrastructuur op de scholen. In 2018 is hiermee een start gemaakt en dit wordt ook in de jaren 2019 en 2020 voortgezet. Tevens zetten we de investeringen in leermethoden, meubilair en inventaris in dezelfde lijn voort als voorgaande jaren. Gezien de hoogte van onze kapitalisatiefactor zijn deze investeringen goed mogelijk in de toekomst.

3.3 Financiële positie

In de onderstaande tabel zijn de belangrijkste kengetallen opgenomen. De signaleringswaardes zijn afkomstig van de Commissie Don.

Er vinden geen belangrijke ontwikkelingen plaats in de financieringsstructuur. De kengetallen met betrekking tot liquiditeit en solvabiliteit zullen niet noemenswaardig veranderen.

	<i>signalering</i>	2018	2019	2020	2021	2022
liquiditeit (current ratio)	< 0,75	3,0	3,2	2,7	2,5	2,1
solvabiliteit 2	< 30%	79%	78%	78%	78%	64%
weerstandsvermogen	< 5%	28%	30%	26%	26%	26%
rentabiliteit	< 10%	3,03%	2,80%	-1,24%	-0,45%	-0,2%
resultaat		€ 702.128	€ 678.480	€ 300.068-	€ 108.285-	€ 59.841-
huisvestingsratio (max. 10%)	7,2%	5,6%	5,8%	5,7%	5,7%	5,7%

Uitgaande van de continuïteit van de OCW-bekostiging is de wijze waarop de stichting dit budget beheert van groot belang. Er moet een evenwicht zijn in de begroting en in de personele en materiële kosten. Alleen dan kan een sluitende begroting worden gehaald. Dit budgetbeheer verwijst naar het kengetal rentabiliteit. Dit is de mate waarin een organisatie winstgevend is. Dit wordt berekend door het exploitatiesaldo te delen door de totale baten. Voor het boekjaar 2019 is sprake van een rentabiliteit van 2,80%. Voor het budgetbeheer is het ook van belang in welke mate de stichting tegenvallers op kan vangen. Daarvoor kan de liquiditeitsratio als kengetal worden gebruikt. Dit kengetal wordt berekend door de vlottende activa te delen door de kortlopende schulden. Voor het boekjaar 2019 heeft KempenKind een liquiditeit van 3,2. Dit zit boven de minimale norm van 1. Dit betekent dat KempenKind ruim voldoende middelen heeft om aan de lopende verplichtingen te voldoen. We verwachten dan ook dat toekomstige investeringen gefinancierd kunnen worden met eigen middelen en er geen externe financieringsbehoefte is.

De solvabiliteit is nagenoeg gelijk aan vorig jaar. Dit wordt veroorzaakt door het positieve resultaat over 2019, wat heeft geleid tot een stijging van het eigen vermogen. Door het positieve resultaat over 2019 is het weerstandsvermogen iets hoger dan vorig jaar (30%). Dit kengetal ligt nog steeds hoger dan de signaleringswaarde van de Commissie Don.

Bijlage jaarverslag 2019 van de Raad van Toezicht bij Onderwijsstichting Kempenkind

Onderwijsstichting Kempenkind werkt vanuit een two-tier model.

- Als leden van de Raad van Toezicht (RvT) hebben we de verantwoordelijkheid om te toetsen of de maatschappelijke doelstellingen van Onderwijsstichting KempenKind zijn behaald. In dit jaarverslag leggen we graag verantwoording af over de wijze waarop we in 2019 invulling hebben gegeven aan deze taak.
- De maatschappelijke doelstelling van KempenKind is het bieden van goed onderwijs en brede ontwikkeling aan alle kinderen die naar één van de 17 scholen van Kempenkind gaan. Voor het realiseren van deze doelstellingen is goed werkgeverschap van fundamenteel belang, evenals de samenwerking met ketenpartners als kinderopvang en gemeenten.
- Als toezichthouders passen we de uitgangspunten toe uit de 'Code Goed Bestuur' van de PO-raad. Deze uitgangspunten zijn geconcretiseerd in de volgende documenten: Statuten; Profiel RvT; Reglement RvT; Reglement CvB; Managementstatuut; Toezichtkader RvT en het Treasurystatuut.
- Het afgelopen jaar hebben we deze documenten doorgenomen op actualiteit zoals het toepassen van de AVG-wetgeving. Er zijn in bovengenoemde documenten enkele wijzigingen doorgevoerd. Het toezichtkader van de RvT moet nog worden geactualiseerd en dit is opgenomen in de planning voor 2020.
- Als RvT werken we als een team om het integrale toezicht te bieden. Bij de samenstelling van de RvT is gestreefd naar een variatie aan expertise en naar vertegenwoordiging uit de drie gemeenten. Dit jaar is na 8 jaren afscheid genomen van Stephan Koekkoek en Jacqueline Schlappi. Op voordracht van de GMR is op 1 september Silvia Vinken benoemd en op basis van de opengestelde vacature is eveneens op 1 september Niels van Limpt benoemd. We zijn als nieuwe team gestart met een oriëntatie op hoe we het toezicht als team willen vormgeven. Op basis van ieders expertise is er een taakverdeling afgesproken. Ieder lid heeft een aandachtsgebied te behartigen waarbij een ander RvT-lid is aangewezen als sparringpartner. De taakverdeling is als volgt:

Ria van der Hamsvoord, voorzitter. Vanuit taakverdeling belast met randvoorwaarden RvT met Silvia Vinken als sparringpartner.

Joris van Gompel, penningmeester. Vanuit taakverdeling belast met financiën en onderwijshuisvesting met Joris Fiers als sparringpartner.

Niels van Limpt. Vanuit taakverdeling belast met personele zaken en werkgeversrol naar CvB met Ria van der Hamsvoord als sparringpartner.

Silvia Vinken. Vanuit taakverdeling belast met juridische zaken en GMR met Joris van Gompel als sparringpartner.

Joris Fiers, vice-voorzitter. Vanuit taakverdeling belast met onderwijsontwikkeling en onderwijskwaliteit met Niels van Limpt als sparringpartner.

Alle besluiten worden in de vergadering genomen.

- **Vanuit de te onderscheiden verantwoordelijkheden van de RvT zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd.**

- **Het zorgdragen voor het goed functioneren van het College van Bestuur.**
Aanvullend op de gevoerde functioneringsgesprekken zijn er gesprekken gevoerd over de taakverdeling in relatie tot de organisatiedoelen. Aan het einde van het kalenderjaar is de procedure voor beoordeling en het beoordelingskader aangepast. De beoordeling is concreter afgestemd op de geformuleerde organisatiedoelen en persoonlijke ontwikkelingsdoelen. In november 2019 heeft de voorzitter van het CvB besloten om ontslag te nemen. Er is door de medewerkers en RvT een mooi afscheidsfeest verzorgd. Naar aanleiding van de ontstane vacature is de RvT gestart met een oriëntatie gericht op de toekomst van de organisatie. Wat zijn de actuele opgaven en wat zijn de ambities voor de toekomst? Kan de organisatie verder met één in plaats van twee leden CvB? De afspraken met vertegenwoordigers van de organisatie en enkele samenwerkingspartners zijn in de eerste maanden van 2020 verder vormgegeven.
- **Het zorgdragen voor een goed functionerend intern toezicht.** Aan de hand van een jaarplanning zijn de 6 vergaderingen geweest. Het afgelopen jaar is geïnvesteerd in het verbeteren van het cyclische proces van strategie naar jaarplannen en begroting naar evaluatie. Vanuit de taakverdeling is er veelal een inhoudelijke voorbereiding uitgevoerd op de onderwerpen. Voorzitter CvB en voorzitter RvT hebben agenda-overleg en leden ontvangen minimaal één week voor de vergadering de agenda met bijbehorende documenten.
- **Integraal toezicht houden op de maatschappelijke functie en doelstellingen van de Stichting.** Twee keer per jaar bezoekt de RvT een school met als doel om geïnformeerd te worden en indrukken op te doen. Een keer per jaar spreekt de RvT met de directeuren van de scholen. Twee keer per jaar spreekt de RvT met de GMR. Er is een vertegenwoordiging van de RvT bij bijzonderheden zoals opening van vernieuwde scholen. Daarnaast wonen de leden in het voedingsgebied van de scholen. De informatie van de externe toezichthouders zoals de onderwijsinspectie en GGD zijn onderdeel van de monitoring. De leden met het aandachtsgebied financiën hebben met CvB duidelijke afspraken over de voorbereiding van de begroting, risicobeheersing en controle. Voor naleven van de wet- en regelgeving laten we ons vooral voeden vanuit de dagelijkse praktijk in relatie tot de actuele informatie van het Ministerie en VTOI. Ethische vragen of morele dilemma's komen op de agenda als er een aanleiding is of tijdens de jaarlijkse studiedag en/of discussie over de visie en strategische koers.
- **Het goedkeuren van de beslissingen van het CvB zoals opgenomen in artikel 11 lid 6 van de statuten.** De punten zoals genoemd in artikel 11 lid 6 zijn uitgevoerd of waren niet van toepassing dit kalenderjaar.
- **Het functioneren als klankbord voor het CvB.** Tijdens alle vergaderingen van de RvT is er ruimte voor uitwisseling over actuele aspecten of persoonlijke vragen. Daarnaast is er op basis van expertise van de leden (en overeenkomstige taakverdeling) aandacht voor verdieping op vragen en bijzonderheden. Dit jaar is er vooral gesproken over de stakingen, krappe personele markt, kwaliteitsontwikkeling en professionaliteit

van de medewerkers. Uiteraard zijn er ook altijd onderwerpen die te maken hebben met het functioneren van personen en/of scholen. Er zijn afspraken gemaakt over de onderwerpen waar de voorzitter tussentijds over geïnformeerd wil worden. Het afgelopen jaar was er eenmaal aanleiding om ad hoc bijeen te komen.

Met bovenstaande activiteiten zijn de volgende wettelijke taken uitgevoerd:

- o Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategische meerjarenplan.
 - o Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.
 - o Benoeming externe accountant.
 - o Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning).
 - o Evaluatie van het uitvoerend bestuur.
- De Raad van Toezicht bestond in 2019 uit de volgende personen. Voor aanvullende informatie verwijzen we naar de website van KempenKind
 - Stephan Koekkoek, voorzitter tot 1-9-2019
 - Jacqueline Schlappi, lid op voordracht van de GMR tot 1-9-2019
 - Joris van Gompel, lid en herbenoemd op 1-9-2017
 - Joris Fiers, lid vanaf 1-10-2017 en vicevoorzitter vanaf 1-9-2019
 - Ria van der Hamsvoord, lid vanaf 1-9-2018 en voorzitter vanaf 1-9-2019
 - Silvia Vinken, lid op voordracht van de GMR vanaf 1-9-2019
 - Niels van Limpt, lid vanaf 1-9-2019
 - Als toezichthouders hebben we gebruik gemaakt van de informatievoorziening van VTOI en PO-Raad. Er is deelgenomen aan professionalisering gericht op het morele kompas van de toezichthouder, rol van de voorzitter en de veranderkracht van het toezicht. In juni is een zelfevaluatie uitgevoerd aan de hand van de richtlijnen van VTOI.
 - In het profiel is opgenomen dat de toezichthouders rekening moeten houden met een tijdsinvestering van ongeveer 4 uren per week. De vijf toezichthouders ontvangen 5700 euro bruto vergoeding per jaar.

‘Onderwijs is het machtigste wapen dat je kan gebruiken om de wereld te veranderen’ (Nelson Mandela)

Als toezichthouders bij Onderwijsstichting Kempenkind zijn we ons bewust van het belang van goed onderwijs voor alle kinderen.

Namens de Raad van Toezicht,

Ria van der Hamsvoord, voorzitter

Bijlage jaarverslag 2019 GMR van Onderwijsstichting KempenKind.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) heeft in 2019 zes keer vergaderd met het College van Bestuur (CvB). Er zijn twee vergaderingen geweest met de Raad van Toezicht. De samenwerking met beide bestuursorganen verloopt in een open sfeer met respect voor ieders rol. Dit naar volle tevredenheid van de GMR.

Speerpunten 2019

Ieder schooljaar stelt de GMR een aantal speerpunten vast, die gedurende het jaar gevolgd worden en extra aandacht krijgen. Deze prioriteiten worden gekozen op basis van de jaarkalender en de beleidsvoornemens van het CvB.

Voor het schooljaar 2018-2019 zijn de volgende speerpunten benoemd:

- procesmatig werken
- personeelszaken
- kwaliteitsontwikkeling

Voor het schooljaar 2019-2020 zijn de volgende speerpunten benoemd:

- Activiteitenplanning aanpassen naar een jaarplanning zodat we gelijklopen met de stichting
- Personeelszaken

Besluiten

De GMR heeft in 2019 ingestemd met:

- Bestuursformatieplan
- Vakantierooster 2019-2020
- AVG

Versterking Medezeggenschap

De punten die we in 2019 meegenomen hebben vanuit het project Versterking Medezeggenschap zijn:

- Activiteitenplanning. Deze up to date houden en in overleg goed neerzetten.
- Vasthouden van verbeteringen (lerende organisatie)

In 2019 waren lid van de GMR:

Oudergeleding

- Lid Mevrouw M. (Mieke) Coolen
- Lid Mevrouw A. (Annemiek) van den Boomen
- Lid Mevrouw G. (Gonny) van Limpt
- Lid De heer M. (Marcel) Bakker
- Lid Mevrouw K. (Karlijn) van Hoof

Personeelsgeleding

- Lid, notulist Mevrouw E. (Ester) de Mol
- Voorzitter Mevrouw J. (Judith) Steultjens
- Secretaris Mevrouw K. (Karin) van de Ven

Lid Mevrouw A. (Angeline) Jeurissen

Lid Mevrouw A. (Angela) Fiers

In 2020 blijft de GMR de gestelde prioriteiten volgen en haar eigen organisatie verder professionaliseren.

Ondersteuningsplanraden

Namens KempenKind zijn personeel en ouders vertegenwoordigd in de Ondersteuningsplanraden (OPR) van de samenwerkingsverbanden waartoe KempenKind behoort.

OPR Samenwerkingsverband PO De Kempen:

- Ouders: vacature
 - Personeel Mevrouw P. (Peetie) Groenen (lid OPR)

OPR Samenwerkingsverband VO Eindhoven-De Kempen (RSV PVO)

- Personeel: Melissa Hogeboom
- Ouders: vacature



Bijlage overzicht betaalde en onbetaalde (neven)functies van bestuurders en toezichthouders

College van bestuur

Hans Derks: voorzitter College van bestuur; geen nevenfuncties

Maaïke Jacobs-Janssen: lid College van Bestuur; geen nevenfuncties

Raad van Toezicht

Joris van Gompel (1973) uit Reusel. Herbenoemd op 1-9-2017 en aftredend op 1-9-2021.

(Neven)functies:

Eigenaar Joris Fiscaal Juristen (B)

(indirect) aandeelhouder van Gompel Agro en Fruit (B)

Mede-vennoot Varkenshouderij Laarakkerdijk VOF (B)

Joris Fiers (1973) uit Bladel. Benoemd op 1-10-2017. Herbenoembaar op 1-10-2021

(Neven)functies:

Directeur van Juridische Hogeschool van Avans & Fontys

Ria van der Hamsvoord-Huijbers (1957) uit Wintelre. Benoemd op 1-9-2018. Herbenoembaar op 1-9-2022

(Neven)functies:

Wethouder in de gemeente Best

Lid van de Adviesraad Rythoviuscollege

Lid van het Algemeen bestuur van Stichting openbare basisscholen Helmond

Niels van Limpt (1978) uit Arendonk. Benoemd op 1-9-2019. Herbenoembaar op 1-9-2023

(Neven)functies:

Eigenaar Vlimeco Mediation & Coaching, www.vlimeco.nl

Manager bedrijfsvoering en personeelszaken OMO Sg Were Di te Valkenswaard

Silvia Vinken (1977) uit Lage Mierde. Benoemd op 1-9-2019 op voordracht van de GMR. Herbenoembaar op 1-9-2023

(Neven)functies:

Advocaat bij VDB Advocaten Notarissen te Waalre

Stephan Koekoek (1972) uit Bladel. Herbenoemd op 01-09-2015 en aftredend op 01-09-2019

(Neven)functies:

Notaris middels besloten vennootschappen als maat in de maatschap Van Voskuijlen en Koekkoek notarissen

Jacqueline Schlappi (1965) uit Lage Mierde. Herbenoemd op 1-9-2015 en aftredend op 1-9-2019.

(Neven)functies:

(Mede)eigenaar Replifact Media BV

Eigenaar Helder Helpt Communicatie

4. Jaarrekening

A. Balans per 31-12-2019 na resultaatbestemming

I	Activa	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
I.1	Vaste activa		
I.1.1	Immateriële vaste activa	0	0
I.1.2	Materiële vaste activa	3.488.215	3.432.310
I.1.3	Financiële vaste activa	80.550	238.050
	Totaal vaste activa	3.568.765	3.670.360
I.2	Viottende activa		
I.2.1	Voorraden		
I.2.2	Vorderingen	1.701.713	1.493.719
I.2.3	Effecten		
I.2.4	Liquide middelen	6.471.833	5.451.089
	Totaal viottende activa	8.173.546	6.944.807
	Totaal activa	11.742.311	10.615.167
2	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	7.219.614	6.541.134
2.2	Voorzieningen	1.969.595	1.792.618
2.4	Kortlopende schulden	2.553.102	2.281.416
	Totaal passiva	11.742.311	10.615.167

B. Staat van baten en lasten over 2019

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	23.224.260	22.294.059	22.067.522
3.2 Overige overheidsbijdragen	458.664	458.442	474.775
3.5 Overige baten	510.743	327.562	609.704
<u>Totaal baten</u>	<u>24.193.667</u>	<u>23.080.063</u>	<u>23.152.001</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	19.766.043	19.518.396	19.031.876
4.2 Afschrijvingen	690.437	680.582	569.191
4.3 Huisvestingslasten	1.369.917	1.264.771	1.242.054
4.4 Overige lasten	1.685.131	1.609.890	1.612.574
<u>Totaal lasten</u>	<u>23.511.528</u>	<u>23.073.638</u>	<u>22.455.696</u>
Saldo baten en lasten	<u>682.138</u>	<u>6.425</u>	<u>696.305</u>
6 Financiële baten en lasten	<u>-3.658</u>	<u>-2.030</u>	<u>5.822</u>
	<u>-3.658</u>	<u>-2.030</u>	<u>5.822</u>
Resultaat	<u>678.480</u>	<u>4.395</u>	<u>702.129</u>
Totaal resultaat	<u>678.480</u>	<u>4.395</u>	<u>702.129</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2019

	2019 EUR	2018 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	682.138	696.305
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	690.434	569.165
- Mutaties voorzieningen	176.978	121.086
- Koersresultaat FVA	-	-
	867.412	690.252
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-207.995	-36.855
- Kortlopende schulden	271.686	283.016
	63.692	246.161
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.613.242	1.632.718
Ontvangen interest	-3.658	5.822
Betaalde interest		
Buitengewoon resultaat		
	-3.658	5.822
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	1.609.584	1.638.540
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-746.340	-916.156
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Investerings in financiële vaste activa	-1.350	-17.550
Desinvesteringen in financiële vaste activa	158.850	33.450
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-588.840	-900.256
<u>Mutatie liquide middelen</u>	1.020.744	738.284
Liquide middelen 1-1	5.451.089	4.712.805
Liquide middelen 31-12	6.471.833	5.451.089
Mutatie Liquide middelen	1.020.744	738.284

D. Grondslagen

I Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Onderwijsstichting Kempenkind

Rechtsvorm: Stichting

Vestigingsadres: Mortel 1, 5521 TP Eersel

Zetel: Eersel

Kamer van Koophandel: 41090030

Activiteiten van het bevoegd gezag

AI Grondslagen

I Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Onderwijsstichting KempenKind en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluit gezocht bij de bepalingen van Boek2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

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

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

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. Voor vergelijkingsdoeleinden zijn op onderdelen de vergelijkende cijfers aangepast, dit heeft geen invloed op het resultaat of het eigen vermogen.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

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.

Investeringsubsidies

Verkregen investeringsubsidies t.b.v. van de aanschaf van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

Eigendom

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het schoolbestuur.

De kosten van groot onderhoud aan de binnenkant alsmede het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde.

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

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

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Onderwijsstichting KempenKind

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.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

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

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 15 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 waarvoor de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 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 ambtsjubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, een jaarlijkse index van 1,5%, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,5%.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen de actuele waarde. De in de CAO opgenomen bindende genormeerde bedragen zijn hier op van toepassing.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

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

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 OCW/EZ

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

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

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

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

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

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 exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of waarin de opbrengsten zijn gederfd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Overige baten

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

Personele lasten

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

Pensioenen

De Onderwijsstichting KempenKind heeft een 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 bij Onderwijsstichting KempenKind.

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 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%. 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo boekjaar is 97,8%. Als gevolg hiervan heeft het ABP een herstelplan opgesteld waarbij binnen maximaal 10 jaar de dekkingsgraad minimaal 128% is. Als het niet lukt om binnen 10 jaar de 128% te halen of als de beleidsdekkingsgraad langer dan 5 jaar lager is dan 104,2%, worden de pensioenen verlaagd.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt een volledig jaar afgeschreven.

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. Accountantskosten, verantwoord onder de overige lasten, zijn opgenomen volgens het stelsel van baten en lasten.

Financieel resultaat

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

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

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

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

E. Toelichting behorende tot de balans

I Activa

I.2 Vaste activa

I.1.2 Materiële vaste activa

	I.1.2.1 Gebouwen en terreinen	I.1.2.3 Inventaris en apparatuur	I.1.2.4 Andere vaste bedrijfs-middelen	Totaal
Aanschafprijs 1-1-2019	595.832	5.352.616	2.031.816	7.980.264
Afschrijving cum. 1-1-2019	159.815	3.007.647	1.380.491	4.547.953
Boekwaarde 1-1-2019	436.017	2.344.968	651.325	3.432.310
Investerings 2019	-	513.892	232.447	746.339
Desinvesteringen 2019	-	-	-	-
Afschrijvingen 2019	23.675	473.045	193.714	690.434
Aanschafprijs 31-12-2019	595.832	5.866.508	2.264.263	8.726.603
Afschrijving cumulatief 31-12-2019	183.490	3.480.693	1.574.205	5.238.388
Boekwaarde 31-12-2019	412.342	2.385.816	690.057	3.488.215

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, machines en installaties, inventaris en ICT.

Onder de andere vaste bedrijfsmiddelen zijn de leermethoden opgenomen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven € 500,-.

Er wordt afgeschreven vanaf de 1e van de maand volgend op de maand van ingebruikname van de activa.

De boekwaarde is niet gewijzigd.

De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd

Gebouwen nieuwbouw: 40 jaar

Investerings in bestaande bouw 20 jaar

Machines en installaties 15 jaar

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-Meubilair 20 jaar

-Duurzaam apparatuur 10 jaar

-ICT 4 jaar

Leermiddelen 8 jaar

I.1.3 Financiële vaste activa

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
I.1.3.8 Overige vorderingen	80.550	238.050
Totaal financiële vaste activa	80.550	238.050

I.1.3.8 Overige vorderingen	begin boekjaar	bij	af	einde boekjaar
Waarborgsommen	238.050	1.350	158.850	80.550
	238.050	1.350	158.850	80.550

Vlottende activa

I.2.2 Vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
I.2.2.1 Debiteuren	40.702	49.169
I.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	1.084.075	1.061.700
I.2.2.3 Gemeenten en Gr's	338.068	139.693
I.2.2.10 Overige vorderingen	692	147
I.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	238.178	233.148
I.2.2.14 Te ontvangen interest	-	9.862
I.2.2.15 Overlopende activa		
I.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	1.701.713	1.493.719

I.2.2.3 Gemeenten en Gr's	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
<u>Vordering gemeente:</u>		
Gemeente Bladel onderwijsbijdragen	31.667	7.200
Gemeente Eersel onderwijsbijdragen	34.083	34.233
Gemeente Bergeijk onderwijsbijdragen		6.000
Gemeente Reusel-de Mierden onderwijsbijdragen		34.200
Gemeente Eersel bouwprojecten	9.382	0
Gemeente Bladel bouwprojecten	262.936	58.060
	338.068	139.693

I.2.2.10 Overige vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Huuropbrengsten	-	35.106
Diverse vorderingen	692	34.959-
	692	147

I.2.2.4 Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
I.7.1 Kasmiddelen	775	776
I.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	6.471.058	5.450.313
Totaal liquide middelen	6.471.833	5.451.089

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

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen (model D)

	Stand per 1-1-2019 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2019 EUR
		Resultaat	Overige Mutaties	
		EUR	EUR	
Algemene reserve				
2.1.1.1 Algemene reserve	6.541.134	678.480		7.219.614
Totaal eigen vermogen	6.541.134	678.480		7.219.614

2.2 Voorzieningen

	2.2.1.2 Voorziening spaarverlof	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.1.1.6 Voorziening langdurig zieken	2.2.1 Personele voorzieningen	2.2.3 Voorziening onderhoud	2.2.3 Totaal voorzieningen
Stand per 1-1-2019	32.037	357.717	40.000	429.754	1.362.863	1.792.618
Dotaties 2019	-	28.308	137.105	165.413	504.361	669.774
Onttrekking 2019	450	23.244	40.000	63.694	429.102	492.796
Vrijval 2019	-	-	-	-	-	-
Saldo 31-12-2019	31.587	362.781	137.105	531.473	1.438.122	1.969.595
Kortlopend deel < 1 jaar	4.500	27.904	118.261	150.665	369.653	520.318
Deel <= 5 jaar	22.500	115.678	18.844	157.022	1.068.469	1.225.491
Langlopend deel > 5 jaar	4.587	219.199	0	223.786	-	223.786
	31.587	362.781	137.105	531.473	1.438.122	1.969.595

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2019		31-12-2018	
	EUR		EUR	
2.4.6 Schulden aan gemeenten		0		28
2.4.8 Crediteuren		390.409		287.650
Loonheffing		747.032		694.730
Premie Vervangingsfonds		2.475		2.403
Premie Participatiefonds		45.001		57.578
Omzetbelasting		19.254		34.388
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		813.762		789.099
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen		260.640		210.037
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW		214.088		87.130
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen		641.604		587.425

	Nog te betalen bedragen	82.025	78.327
	Te betalen netto salarissen	15.011	-962
	Afrekening projectsubsidies	76.453	64.437
	Vooruitontvangen subsidies SWV	59.110	178.245
2.4.19	Overlopende passiva	232.599	320.047
	Totaal kortlopende schulden	2.553.102	2.281.416

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

Leaseverplichtingen reproductie

Op 30 april 2015 is een leaseovereenkomst afgesloten met BNP Paribas Leasing Solutions NV inzake de lease printers etc. van Samsung voor alle onder stichting resorderende scholen. De overeenkomst heeft een looptijd van 20 kwartalen vanaf 1 mei 2015. De huurprijs all-in per kwartaal bedraagt € 16.709 incl btw. De restwaarde van het contract bedraagt ultimo 2019 € 44.557.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2019

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	20.850.521	20.132.018	19.721.944
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	898.352	775.403	850.274
3.1.3	Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	1.475.386	1.386.638	1.495.304
Totaal rijksbijdragen OCW		23.224.260	22.294.059	22.067.522

Van het totaal aan rijksbijdragen ad € 23.224.260 betreft een bedrag van € 325.143 incidenteel baten vanuit het onderwijsconvenant, zijnde € 99,25 per leerling.

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW

3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
	Personele lumpsum	14.826.128	14.659.752	14.571.501
	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	2.811.112	2.654.304	2.335.638
	Onderwijsachterstanden	55.286	-	-
	Bijzondere en aanvullende bekostiging	325.143	-	-
	Materiële instandhouding	2.832.852	2.817.961	2.814.805
		20.850.521	20.132.018	19.721.944

3.1.2 Toelichting overige subsidies OCW

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
	Subsidie voor zij-instromers	12.500	-	18.188
	Leraren Ontwikkel Fonds	5.687	-	-
	Subsidie voor Studieverlof	41.733	-	37.743
	Bijzondere bekostiging EMB	23.075	10.000	16.482
	Prestatiebox	648.205	634.119	607.562
	Bekostiging opvang asielzoekerskinderen	124.100	131.285	170.299
	Subs Vervangingskosten Cultuurbegeleider	5.888	-	-
	Subs Vervangingskosten schoolleiders	37.164	-	-
		898.352	775.403	850.274

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

3.1.3.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
		1.475.386	1.386.638	1.495.304
		1.475.386	1.386.638	1.495.304

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.2.2. Overige overheidsbijdragen			
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	458.664	458.442	474.775
3.2.2.3 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	458.664	458.442	474.775

3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Vergoeding gemeente	458.664	458.442	474.775
	458.664	458.442	474.775

3.5 Overige baten	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.5.1 Verhuur	245.038	172.342	384.578
3.5.2 Detachering personeel	4.207	6.300	37.284
3.5.5 Ouderbijdragen	12.078	10.000	180
3.5.10 Overige	249.420	138.920	187.663
Totaal overige baten	510.743	327.562	609.704

Toelichting overige baten	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Fonds voor cultuurparticipatie	11.667		6.667
Vergoeding inzet TLV	42.210		53.970
Prins Bernhard Cultuurfonds	28.000		
Ontvangen schade vergoedingen	1.332		6.737
Opleiden in de school	14.860	-	10.500
Overige baten	128.971	115.964	95.738
Bijdrage samenwerkingsverband	22.380	22.656	14.051
Bijdrage van derden	-	300	-
	249.420	138.920	187.663

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	13.892.148	18.641.160	13.548.242
4.1.1.2 Sociale lasten	1.993.932	-	1.975.790
4.1.1.3 Participatiefonds	532.269	-	637.889
4.1.1.4 Vervangingsfonds	29.224	-	26.637
4.1.1.5 Pensioenpremies	2.268.155	-	1.843.967
4.1.1 Lonen en salarissen	18.715.728	18.641.160	18.032.525
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	165.413	-	82.657
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	327.703	263.700	375.028
4.1.2.3 Overig	902.986	613.536	751.871
4.1.2 Overige personele lasten	1.396.102	877.236	1.209.555
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-345.787	-	-210.206
Totaal personeelslasten	19.766.043	19.518.396	19.031.876

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
- voorziening jubilea	165.413	-	82.657
- voorziening spaarverlof	-	-	-
Totaal	165.413	-	82.657

4.1.2.3 Overige personeelskosten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
BGZ kosten	80.094	50.000	42.215
Kosten vergoedingen	160.088	150.000	144.071
Cursuskosten	370.146	261.600	294.690
Werving personeel	11.552	10.000	17.398
Reis- en verblijfkosten	209.658	101.486	207.294
Kantinekosten	39.144	32.350	33.852
Diverse personele kosten	32.304	8.100	12.350
	902.986	613.536	751.871

De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:

4.1.3	Uitkeringen	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.1.3.3	Uitkeringen UWV	-345.787	-	-210.206
		-345.787	-	-210.206

Aantal personeelsleden

Gemiddeld over 2019 had Onderwijsstichting Kempenkind 304 fte in dienst (2018: 281 fte), deze zijn als volgt uitgesplitst:

	2019	2018
Directie	15	15
Onderwijs personeel	211	196
Onderwijs ondersteunend personeel	78	70

4.2	Afschrijvingen	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	690.437	680.582	569.191
	Totaal afschrijvingen	690.437	680.582	569.191

Toelichting:

Afschrijvingslasten gebouwen en terreinen	23.675	23.674	23.698
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	473.045	454.812	361.030
Afschrijvingslasten andere vaste bedrijfsmiddelen	193.717	202.095	184.464
	690.437	680.582	569.191

4.3	Huisvestingslasten	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.3.1	Huur	49.783	35.200	32.789
4.3.3	Onderhoud	65.232	61.840	33.730
4.3.4	Energie en water	349.377	330.900	321.728
4.3.5	Schoonmaakkosten	305.714	260.700	253.502
4.3.6	Heffingen	66.612	60.300	58.633
4.3.7	Overige	28.839	11.470	26.975
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	504.361	504.361	514.697
	Totaal huisvestingslasten	1.369.917	1.264.771	1.242.054

4.4	Overige instellingslasten	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	434.353	432.875	416.570
4.4.2	Inventaris en apparatuur	745.700	683.545	735.042
4.4.3	Leermiddelen	269.180	240.500	240.914
4.4.4	Dotaties overige voorzieningen			
4.4.4	Overige	235.897	252.970	220.048
	Totaal overige instellingslasten	1.685.131	1.609.890	1.612.574

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Administratiekosten	192.749	205.000	214.153
Accountant	19.965	20.000	20.040
Deskundigenadvies	111.995	112.100	92.879
Telefoon en portiekosten	22.031	22.725	24.836
Drukwerk	17.561	8.500	11.939
Kantoorbenodigdheden	2.316	6.950	7.357
Kosten Raad van Toezicht	28.500	31.700	26.225
PR en marketing	15.974	16.750	11.411
Juridische kosten	12.125	7.500	6.148
Overige kosten	11.136	1.650	1.585
	434.353	432.875	416.570

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Controle jaarrekening	19.965	20.000	20.000
Adviesdienstverlening	-	-	-
	19.965	20.000	20.000

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen.

De hier genoemde bedragen betreffen de aan het controlejaar toe te rekenen bedragen.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Inventaris	15.223	11.350	15.163
Apparatuur	8.637	6.800	4.848
ICT kosten	531.319	486.450	489.144
Website	29.895	17.500	33.564
Mediatheek / bibliotheek	3.240	6.350	150
Reproductiekosten	157.116	154.600	192.174
Overige materialen	271	495	-
	745.700	683.545	735.042

4.4.3 Toelichting Leermiddelen

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Leermiddelen	269.180	240.500	240.915
	269.180	240.500	240.914

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Vergaderkosten	2.902	7.100	5.948
Kabeltelevisie en overige rechten	6.865	5.395	3.745
Abonnementen	1.261	-	16.677
Contributies	63.829	58.950	38.156
Representatie	11.988	14.050	12.761
Medezeggenschap- en ouderraad	2.255	9.495	1.883
Overige verzekeringen	15.523	15.400	15.076
Culturele vorming	37.842	38.850	32.915
Sportdag en vieringen	25.721	26.800	29.337
Reizen en excursies	16.550	17.200	11.422
Testen en toetsen	14.068	16.600	15.390
Schoolzwemmen	4.400	5.100	4.658
Vervoersmiddelen	7.689	6.000	6.275
Leerlingkantine en automaten	5.151	3.500	5.097
Overige onderwijslasten	19.855	28.530	20.706
	235.897	252.970	220.048

6 Financiële baten en lasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	587	2.000	9.862
6.1.4 Opbrengsten van vorderingen FVA			
	587	2.000	9.862
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-4.245	-4.030	-4.040
	-4.245	-4.030	-4.040
Saldo financiële baten en lasten	3.658-	2.030-	5.822
Jaarresultaat	678.480	4.395	702.128

F Overzicht verbonden partijen (Model E)

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

Naam	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Belangrijkste activiteit
• SWV PO De Kempen 30-09	Eersel	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs

Aangezien de jaarrekening over 2019 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2019. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.



G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

67

H. WNT Overzicht van Onderwijstichting Kempenkind

De WNT is van toepassing op Onderwijstichting Kempenkind. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 152.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 3, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 4)

I a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € I		J.G.C. Derks C. Jacobs - Janssen	
Functiegegevens		VZ CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functie vervulling in 2019		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00	0,82
Dienstbetrekking?		ja	ja
Klasse		D	D
Complexiteitspunten aantal leerlingen		3	3
Complexiteitspunten totale baten		4	4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten		4	4
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		109.729	73.283
Beloningen betaalbaar op termijn		19.134	12.979
Subtotaal		128.863	86.262
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		152.000	124.182
-/ Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag		NVT	NVT
Totaal bezoldiging		128.863	86.262
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		NVT	NVT
Gegevens 2018		J.G.C. Derks C. Jacobs - Janssen	
Functiegegevens		VZ CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functie vervulling in 2018		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	0,8
Dienstbetrekking?		ja	ja
Bezoldiging			
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen		101.705	70.715
Beloningen betaalbaar op termijn		16.284	10.995
Subtotaal		117.989	81.710
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		146.000	116.800
Totaal bezoldiging		117.989	81.710

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € I	S. Koekkoek	M.T.L. van der Hamsvoord	M.T.L. van der Hamsvoord
Funcțiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1-31/8	1/9-31/12	1/1-31/8
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	3.800	1.900	3.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.179	7.621	10.119
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	3.800	1.900	3.800

Gegevens 2018	S. Koekkoek	S. Koekkoek	M.T.L. van der Hamsvoord
Funcțiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2018	1/9-31/12	1/1-31/08	1/9-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	1.900	3.800	1.900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.320	9.720	4.880

bedragen x € I	J. Schlappi	J.G.J. van Gompel	J.W.J. Fiers	N.M. van Limpt	S.M.M.C. Vinken
Funcțiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/8	1/1 - 31/12	1/1-31/12	1/9-31/12	1/9-31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	3.141	5.700	5.700	1.900	1.900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.119	15.200	15.200	5.081	5.081
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	3.141	5.700	5.700	1.900	1.900

Gegevens 2018	J. Schlappi	J.G.J. van Gompel	J.W.J. Fiers
Funcțiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.500	4.500	4.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.600	14.600	14.600

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

I. Bestemming van het resultaat 2019

Het exploitatieresultaat over 2019 bedraagt € 678.480

Hiervan is te bestemmen voor:

Algemene reserve 678.480

Totaal	€ 678.480
--------	-----------

J. Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. Voor Onderwijsstichting Kempenkind betekent dit dat de scholen enige tijd gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het resultaat 2020 beperkt zijn, omdat de baten (bekostiging OCW) gecontinueerd kan worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

College van bestuur

Mevr. M.C. Jacobs-Janssen

Raad van Toezicht

Mevr. M.T.L. van der Hamsvoord

Dhr. J. van Gompel

Dhr. J.W.J. Fiers

Dhr. N.M. van Limpt

Mevr. S.M.M.C. Vinken

Datum vaststelling jaarrekening: 24 juni 2020 te Eersel

Overige gegevens

CI Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

DI Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	44201
Naam instelling	Onderwijsstichting Kempenkind
Adres	Mortel I
Postadres	Postbus 219
Postcode / Plaats	5520 AE Eersel
Telefoon	0497-516337
E-mail	info@kempenkind.nl
Internet-site	www.kempenkind.nl

Brin	Naam	Sector
00MI	De Piramide	PO
01PJ	De Groote Aard	SO
03WM	De Akkerwinde	PO
03WX	Het Palet	PO
04RP	St. Willibrordus	PO
04UO	St. Lambertus	PO
05BX	Clemensschool	PO
06IR	Mariaschool (Reusel)	PO
06TF	D'n Opstap	PO
06VV	St. Jan (Duizel)	PO
07DA	De Vest	PO
07MN	St. Jacobus	PO
07NP	De Toermalijn	PO
08LQ	De Leilinde	PO
08WU	Rk Mariaschool (Bladel)	PO
09US	Franciscusschool	PO
15CM	Sint Jansschool (Casteren)	PO