

JAAARSTUKKEN

2018



KempenKind
ONDERWIJSSSTICHTING

Onderwijsstichting KempenKind



Crowe

Beukenlaan 60

5651 CD Eindhoven

Tel. +31 (0) 40 2649 96 10

www.crowe-foederer.nl

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	3
Jaarrekening	46
Balans	47
Staat van baten en lasten	48
Kasstroomoverzicht	49
Grondslagen	50
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	57
Overzicht verbonden partijen	67
Gebeurtenissen na balansdatum	67
Model G: verantwoording subsidies	68
Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	69
Ondertekening van de jaarrekening	71
Gegevens over de rechtspersoon	72
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73

BESTUURSVERSLAG

2018



LEERKRACHT DOOR VERBINDEN

INHOUDSOPGAVE

I. ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID ONDERWIJSSTICHTING KEMPENKIND	6
1.1 INLEIDING	6
1.2 JURIDISCHE STRUCTUUR EN ORGANISATIESTRUCTUUR	6
1.3 KERNACTIVITEITEN	7
1.4 BESTUUR	8
1.5 MEDEZEGGENSCHAP	8
1.6 RAAD VAN TOEZICHT	9
1.7 SAMENWERKING	11
2. JAARVERSLAG ONDERWIJSSTICHTING KEMPENKIND 2018	12
2.1 LERAAR 2030	12
2.2 ONDERWIJS: MONDIAAL EN TOEKOMSTGERICHT	13
2.2.2 Eindresultaten onderwijs	17
2.2.3 Neveninstroom	19
2.3 SAMENWERKING EN BETROKKENHEID	20
2.3.2 Brainport	21
2.3.3 Traject PACT	21
2.3.5 Afstemming met het VO	22
2.3.7 Partnership opleidingsschool	22
2.3.8 Click	22
2.4 ORGANISATIE: STERK EN FINANCIIEEL GEZOND	22
2.4.1 Strategiegroep Organisatie: sterk en financieel gezond	22
2.4.2 Personeel	23
2.4.2.1 Nieuw personeel	23
2.4.2.2 Personeelsadministratie	24
2.4.2.3 Vervangersbeleid	24
2.4.2.4 Duurzame inzetbaarheid	24
2.4.2.5 Ziekteverzuim	24
2.4.2.6 Functiemix	25
2.4.2.7 KempenKind Academie	25
2.4.2.8 Prestatiebox	25
2.4.2.9 Werkdrukmiddelen	25
2.4.2.10 Beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag	26
2.4.3 Organisatie	26
2.4.3.1 Klachtenregeling	26
3. FINANCIËN	29
3.1 DOELSTELLINGEN	29
3.2 BELEID	29
3.3 SAMENVATTING JAARREKENING 2018	29
3.4 REALISATIE 2018 TEN OPZICHTE VAN 2017	34
3.5 BALANS	36
3.6 KENGETALLEN PER BALANSDATUM	39



3.7 TREASURY	41
4. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	42
4.1 PERSONELE BEZETTING EN VERWACHTE LEERLINGAANTALLEN	42
4.2 BALANSGEGEVENS	43
4.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN	43
4.4 RISICOBEBEERSING EN CONTROLE	44

I. ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID ONDERWIJSSTICHTING KEMPENKIND

I.1 Inleiding

Onderwijsstichting KempenKind biedt u hierbij het jaarverslag aan over de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018.

Onderwijsstichting KempenKind wil eigentijds en aansprekend onderwijs bieden aan alle kinderen binnen ons voedingsgebied. Onderwijs dat ervoor zorgt dat alle kinderen de best mogelijke onderwijsresultaten behalen. Samenvattend: **LEERKRACHT DOOR VERBINDEN**. Dat betekent dat onderwijsstichting KempenKind zich wil ontwikkelen tot lerende organisatie. Leren staat voor iedereen voorop. We leren zelf en met elkaar en zetten onze talenten optimaal in.

De waarden die de identiteit vormen van onderwijsstichting KempenKind zijn:

1. Verbondenheid
2. Zelfverantwoordelijkheid
3. Verwondering

De focus voor 2018 zoals vermeld in ons strategisch beleidsplan bestaat uit de voor ons belangrijkste onderdelen:

1. Leraar 2030
2. Onderwijs: mondiaal en toekomstgericht
3. Samenwerking en betrokkenheid
4. Organisatie: sterk en financieel gezond
5. Kwaliteitsontwikkeling

Binnen Passend onderwijs zijn de kaders helder. Hier blijft sprake van continue doorontwikkeling.

Dit jaar hebben naast een aantal externe aanbieders ook meerdere KempenKind medewerkers trainingen/cursussen/bijeenkomsten verzorgd binnen de KempenKind academie.

De samenwerking tussen verschillende scholen en het leren met en van elkaar is zich steeds verder aan het ontwikkelen. Er is veel beweging op onderwijskundig gebied.

I.2 Juridische structuur en organisatiestructuur

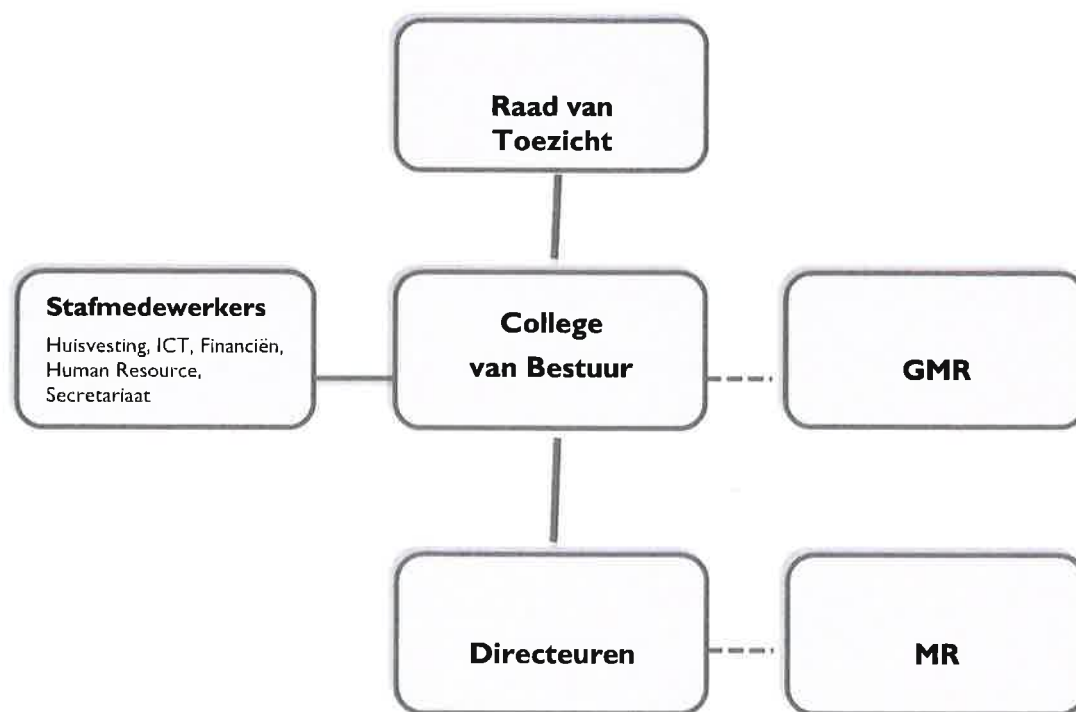
Onderwijsstichting KempenKind is een stichting voor katholiek onderwijs. Onder het bestuur ressorteren 17 scholen: 15 basisscholen, een school voor speciaal basisonderwijs en een school voor speciaal onderwijs. Twee scholen vervullen een regionale functie: SBO De Piramide en SO-VSO De Groote Aard, een school voor speciaal (voortgezet) onderwijs voor kinderen tot 20 jaar.

Onderwijsstichting KempenKind kent een bovenschools organisatie-model. 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.



— Hiërarchie-relatie

- - - Advies- en/ of instemmingsrelatie

1.3 Kernactiviteiten

Onderwijsstichting KempenKind verzorgt primair en speciaal onderwijs in de gemeenten Eersel, Bladel en Reusel - De Mierden. Onder het bevoegd gezag van Onderwijsstichting KempenKind, met bevoegd gezagnummer 44201, vallen 17 scholen.

Brin-nr.	School	Plaats	Ll. aantal per 1-10-2015	Ll. aantal per 1-10-2016	Ll. aantal per 1-10-2017	Ll. aantal per 1-10-2018
00MI	SBO De Piramide	Bladel	140	123	150	149
01PJ	SO-VSO De Groote Aard	Eersel	96	94	96	100
03WM	De Akkerwinde	Hooge Mierde	132	139	140	148
03WX	Het Palet	Hapert	477	473	488	477
04RP	Wereldwijs	Eersel	325	299	289	284
04UO	St. Lambertus	Netersel	83	85	79	85
05BX	St. Clemensschool	Hulsel	64	67	73	68
06IR	De Torelaar	Reusel	127	137	130	144
06TF	D'n Opstap	Lage Mierde	168	161	157	143

06VV	St. Jan	Duizel	145	122	114	107
07DA	De Vest	Hoogeloon	160	154	145	137
07MN	Dalton bs. Jacobus	Eersel	248	235	246	243
07NP	De Toermalijn	Bladel	317	323	301	285
08LQ	De Leilinde	Reusel	376	383	388	388
08WU	Mariaschool	Bladel	156	142	140	126
09US	Franciscusschool	Bladel	306	303	301	292
15CM	St. Jansschool	Casteren	103	97	96	100
			3.423	3.337	3.333	3.276

De prognose van Pronexus voor 2018 is 3.211 leerlingen en het aantal leerlingen van KempenKind op de teldatum 1 oktober 2018 was 3.276 leerlingen. Ten opzichte van de teldatum van 1 oktober 2018 betekent dit een vermeerdering van 65 leerlingen. De absolute daling is 57 leerlingen.

1.4 Bestuur

Onderwijsstichting KempenKind kent een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht. De Raad van Toezicht (RvT) ziet toe op het functioneren van het College van Bestuur (CvB). De 'Code Goed Bestuur voor het primair onderwijs' vormt de leidraad voor het bestuurlijk handelen.

Het College van Bestuur bestaat uit twee leden, de voorzitter de heer H. (Hans) Derks en een lid mevrouw M. (Maaïke) Jacobs-Janssen.

1.5 Medezeggenschap

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) heeft in 2018 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 2018

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 2017-2018 zijn de volgende speerpunten benoemd:

- Personeel (op alle fronten; werkdruk, vervanging enz.)
- Procesmatig werken (volgens een jaarplanning)
- Onderwijsvernieuwing

Daarnaast blijft Passend Onderwijs het hele schooljaar als vast besprekspunt op de agenda.

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

- procesmatig werken
- personeelszaken
- kwaliteitsontwikkeling

Besluiten

De GMR heeft in 2018 ingestemd met:

- Bestuursformatieplan
- Vakantierooster 2018-2019

Versterking Medezeggenschap

De punten die we in 2018 meegenomen hebben vanuit het project Versterking Medezeggenschap zijn ook in 2019 onze aandachtspunten.

- Jaarplanning. Deze up to date houden en in overleg goed neerzetten.
- Meer ruimte voor intern overleg (vergadering zonder overlegpartner)
- Vasthouden van verbeteringen (lerende organisatie)

In 2018 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

In 2019 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 Mevrouw B. (Bianca) Brack (lid OPR)
- Personeel Mevrouw P. (Peetie) Groenen (lid OPR)

OPR Samenwerkingsverband VO Eindhoven-De Kempen (RSV PVO)

- Ouders De heer D. (Dave) Bourgonje

1.6 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) heeft vanuit haar maatschappelijke verantwoordelijkheid de taak om toezicht te houden op de realisatie van de doelstellingen van de stichting. In dit verslag leggen we graag verantwoording af over de wijze waarop we in 2018 invulling hebben gegeven aan deze taak.

De bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de RvT zijn gebaseerd op wat de WPO en de Code Goed Bestuur, opgesteld door de PO-Raad daarover zeggen en zijn vastgelegd in de statuten en het Reglement Raad van Toezicht van de stichting. In dit reglement is ook het profiel van de RvT opgenomen en een profielschets voor de leden. Leden hebben een zittingstermijn van 4 jaar en kunnen één maal worden herbenoemd. We streven naar een geografische spreiding van leden over de verschillende gemeenten binnen het werkgebied van de stichting, en naar een diversiteit in achtergronden, deskundigheden en interessegebieden van de leden.

De Raad van Toezicht bestond in 2018 uit de volgende personen:

- ✓ dhr. H. Huijsmans, voorzitter; (tot 1 september 2018)
- ✓ dhr. S. Koekkoek, vicevoorzitter tot 1 september, daarna voorzitter; (herbenoemd 09-2015)
- ✓ mevr. J. Schlappi, lid op voordracht van de GMR; (herbenoemd 09-2015)
- ✓ dhr. J. van Gompel, lid; (herbenoemd 09-2017)
- ✓ dhr. J. Fiers, lid; (benoemd 10-2017)
- ✓ mevr. R. van der Hamsvoord, vicevoorzitter vanaf 1 september (benoemd 09-2018)

De Raad van Toezicht rekent de volgende taken en bevoegdheden in ieder geval tot zijn verantwoordelijkheid:

- Het zorgdragen voor een goed functioneren van het College van Bestuur
- Het zorgdragen voor een goed functionerend intern toezicht
- Het houden van integraal toezicht op de realisatie van de maatschappelijke functie en doelstellingen van de stichting, de strategie en de risico's, de opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, de financiële beheersing, de naleving van wet- en regelgeving, de kwaliteit van het onderwijs en de omgang met ethische vraagstukken.
- Het goedkeuren van de beslissingen van het CvB zoals opgenomen in artikel 11 lid 6 van de statuten
- Het functioneren als klankbord voor het CvB

Voor de uitvoering van deze taken en bevoegdheden is de Raad van Toezicht in 2018 zeer regelmatig bijeen geweest. Onder andere in een aantal bijeenkomsten van de Raad zelf en zes vergaderingen met het College van Bestuur. Op verzoek van het College van Bestuur heeft ook veelvuldig informeel overleg plaatsgevonden.

Om als Raad van Toezicht breed geïnformeerd te blijven hebben we een overleg met de Directeurenraad gehouden en twee besprekingen met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad gevoerd. Ook zijn we bij een drietal scholen/directeuren van de stichting op werkbezoek geweest.

Ten behoeve van deskundigheidsbevordering binnen de Raad van Toezicht zijn we aangesloten bij de Vereniging van Toezichthouders In het Onderwijs (VTOI) en geabonneerd op de nieuwsbrief van deze vereniging, waarin actuele zaken m.b.t. het toezicht aan de orde komen.

In oktober is bovendien de jaarlijkse studiedag van de RvT met het College van Bestuur gehouden. Deze studiedag stond in het teken van (onderwijs)kwaliteitsontwikkeling.

De RvT heeft in 2018 toezicht gehouden op de uitvoering van de taken en de uitoefening van bevoegdheden door het College van Bestuur. Daartoe werken we met een Toezichtkader dat gericht is op het algemeen belang van de onderwijsstichting en waarin zowel aandacht is voor beheersonderwerpen, als voor beleidsaspecten.

In het kader van beheer en financiën hebben we accountantskantoor Crowe Foederer opdracht gegeven de jaarrekening 2018 te controleren. De Raad heeft de kwartaalrapportages 2018 besproken met het College van Bestuur.

De Raad van Toezicht heeft in haar rol als werkgever van het CvB in het najaar van 2018 de jaarlijkse functioneringsgesprekken met beide leden van het college gevoerd.

De Raad van Toezicht heeft ook in 2018 weer gevraagd en ongevraagd gefunctioneerd als klankbord en adviseur voor het College van Bestuur.

Onderwerpen waarover is gesproken betroffen met name kwaliteitsontwikkeling; personeelszaken, in het bijzonder het school,- en bovenschools management en de verzuimcijfers; financiën; de huisvesting van de scholen; leerlingen aantallen; samenwerkingen en Passend Onderwijs.

De volgende bestuursbesluiten en documenten zijn in 2018 ter goedkeuring aan de RvT voorgelegd:
Bestuursverslag 2017, inclusief de jaarrekening 2017

Begroting 2018

Liquiditeitsbegroting 2018

Treasury statuut

Treasury plan 2018

Strategisch Beleidsplan 2015 – 2018.

Bestuursformatieplan 2018-2019

Begroting 2019

Meerjarenbegroting 2018-2022

De begroting van de Raad van Toezicht maakt integraal deel uit van de begroting van Onderwijsstichting KempenKind. Voor een overzicht van de gemaakte kosten van de Raad verwijzen we dan ook naar het financieel jaarverslag van de stichting.

Er is in de wet en regelgeving niet voorzien in een toezichthouder die toezicht houdt op de toezichthouder. Jaarlijks evalueert de RvT het eigen functioneren, in deze zelfevaluatie wordt tevens de relatie tussen de RvT en het CvB betrokken.

Als Raad van Toezicht leggen we graag extern verantwoording af over ons handelen middels dit verslag.

1.7 Samenwerking

Het bestuur is lid van:

- Verus, vereniging voor katholiek en christelijk onderwijs
- De PO Raad

Het bestuur werkt samen met andere instellingen voor de realisatie van haar doelstellingen zoals:

- De gemeenten Eersel, Bladel en Reusel - De Mierden,
- De schoolbesturen verenigd in het samenwerkingsverband PO De Kempen en RSV PVO,
- NummerEen Kinderopvang,
- Opleidingsinstituten Fontys Pabo Eindhoven en De Kempel Helmond,
- Voortgezet Onderwijs: Pius X college Bladel en Rythovius college Eersel,
- Maatschappelijke instellingen verenigd in Centra voor Jeugd en Gezin.



Het bestuur heeft een samenwerkingsovereenkomst met:

- | | |
|------------------------|---|
| • SWV PO De Kempen | Inzake zorgbeleid en zorgleerlingen PO |
| • RSV PVO | Inzake zorgbeleid en zorgleerlingen VO |
| • Driessen HRM | Inzake administratie en financieel beheer |
| • Arbo Unie | Inzake verzuimbegeleiding, arbozorg, bedrijfsarts |
| • Ratho | Inzake hardware en systeembeheer |
| • Samsung | Inzake kopieerapparatuur |
| • Energie voor scholen | Inzake elektriciteit en gas |
| • Brainport | Inzake gemeenschappelijke thema's |
| • Coresta | Inzake meerjaren onderhoudsplanning |

2. JAARVERSLAG ONDERWIJSSSTICHTING KEMPENKIND 2018

Hieronder wordt verslag gedaan van doelen en activiteiten die in het verslagjaar hebben plaatsgevonden.

Het jaarverslag heeft betrekking op het kalenderjaar 2018. Het bedrijfsjaar komt overeen met het schooljaar. Dit betekent overlap van activiteiten en resultaten.

Teneinde het verslagjaar 2018 in een juist perspectief te plaatsen staat soms kort het beleid omschreven in de schooljaren voorafgaand en volgend op het kalenderjaar 2018.

Om in het vervolg beter te kunnen aansluiten op het strategisch beleidsplan zal het nieuwe strategisch beleidsplan gaan lopen van januari 2018-januari 2022 en zullen de jaarplannen een kalenderjaar omvatten.

In schooljaar 2016-2017 is gestart in een nieuwe structuur met strategiegroepen waarin alle directeuren zitting hebben. Deze vier groepen hebben plannen gemaakt op basis van de doelstellingen in het strategisch beleidsplan. Daarna is de start gemaakt met de uitvoering van de plannen. Deze plannen zijn geëvalueerd en er is afgesproken dat er vanaf 2019 onderzoek plaatsvindt met als doel: een passende structuur, waarin CvB, staf en directeur op strategisch niveau samenwerken. Dit betekende tijdens de tweedaagse van de directeuren (met een wisseling van 2 directeuren in vergelijking met het voorgaande jaar) een gerichtheid op de ontwikkeling van het team van directeuren en een herziene focus op de realisatie van de doelen uit het strategisch beleidsplan. Ook is uitgebreid besproken hoe de cultuur van KempenKind gezien wordt en hoe we deze in de toekomst vorm willen geven. Tevens is de communicatie binnen de directeurenraad ter discussie gesteld tijdens de tweedaagse.

Er was behoefte aan meer sturing vanuit het CvB en een slagvaardigere manier van werken.

2.1 Leraar 2030

In de visie van KempenKind staat de leraar centraal. Het onderwijs dat wij noodzakelijk achten voor onze kinderen kan niet zonder uitstekende leerkrachten die hun werk vanuit grote betrokkenheid en deskundigheid doen. De medewerkers van KempenKind zijn dan ook het fundament voor het realiseren van de ambities.

De strategiegroep Leraar 2030 heeft in dit kader voor 2018 de volgende onderwerpen behandeld. De meeste onderwerpen die in de strategiegroep zijn besproken hebben als doel om goed en aantrekkelijk werkgeverschap te bevorderen. Daartoe zijn de volgende onderwerpen opgepakt:

- Hoe aantrekkelijk werkgeverschap door Onderwijsstichting KempenKind vorm te geven? Dit voor huidig maar ook voor toekomstig personeel. Daarmee een positief beeld vormend voor KempenKind als professionele organisatie en goede werkgever.

- Een nieuwe CAO per januari 2018 voor het primair onderwijs. Wat zijn de wijzigingen en de consequenties daarvan voor personeel, directie en College van Bestuur? Hierbij zijn de volgende onderwerpen aan bod gekomen: Functies en loongebouw (waaronder van LA-LB-LC naar L10-L11-L12), werkverdeling en tijd (waaronder van jaartaak naar werkverdelingsplan), contracten en bovenwettelijke uitkeringen (waaronder contracten wegens vervanging en tijdelijk werk).
- Er is voor startende leerkrachten een netwerk opgezet binnen KempenKind om een goede begeleiding te kunnen bieden op schoolniveau maar ook op stichtingsniveau. Hiertoe wordt een viertal bijeenkomsten georganiseerd met als thema's o.a. intervisie, coaching, uitwisseling, professionalisering, informatie en verdieping.
- Boeien en binden van huidige en potentiële medewerkers vanuit begeleiding, professionalisering en waardering. Dit is mede ingegeven door een krappere wordend aanbod van arbeidspotentieel. Daarbij ook bewust meer aandacht voor stagiaires, leraar in opleiding, klasse- en onderwijsassistenten en zij-instromers.
- Professionalisering van Startbekwaam via Basisbekwaam naar Vakbekwaam. En daaraan gekoppeld een passende waardering.
- KempenKindacademie: naar aanleiding van een enquête onder personeel van KempenKind, uitgezet door een themagroep bestaande uit leerkrachten, is het aanbod van activiteiten beter afgestemd op de wensen/vragen van personeelsleden.
- Gesprekkencyclus: welke aanpassing behoeft het actuele beleid betreffende de gesprekkencyclus? Hierbij extra aandacht voor het specifieke beoordelingsgesprek vanuit een andere invalshoek: van feitelijk beoordelen naar waarderend beoordelen?
- Functioneert de vervangerspool zoals gewenst? Vraagt dit een aanpassing vanwege een veranderende arbeidsmarkt met als resultaat minder mogelijkheden voor vervanging?

2.2 Onderwijs: mondiaal en toekomstgericht

Het doel van Onderwijsstichting KempenKind is om eigentijds en aansprekend onderwijs te bieden aan alle kinderen binnen ons voedingsgebied. Onderwijs dat er voor zorgt dat alle kinderen de best mogelijke onderwijsresultaten behalen. Inhoudelijk zijn 3 onderwerpen nadrukkelijk aan bod gekomen: Eigenaarschap, Onderwijs en ICT en Passend Onderwijs.

a) Eigenaarschap

De strategiegroep Onderwijs *mondiaal en toekomstgericht* heeft in het schooljaar 2017-2018 zich gefocust op één onderwerp nl. eigenaarschap, vanuit het vigerende strategisch plan. Daarbij heeft de strategiegroep een gewijzigde werkwijze gehanteerd.

Het doel was en is dat iedere school van Onderwijsstichting KempenKind een plan heeft om eigenaarschap verder te implementeren in de eigen school.

Het doel is dat in schooljaar 2018-2019 alle scholen binnen hun school op hun eigen wijze bezig zijn met eigenaarschap voor zowel medewerkers als leerlingen. Meer concreet:

- Iedere school heeft een bewuste en beredeneerde keuze gemaakt waardoor eigenaarschap van leerlingen, ouders, leerkrachten en directie verder vorm krijgt. Daarmee groeien leerlingen in de rol van zelfverantwoordelijke en zelfbepalende wereldburgers.

- Iedere school verrijkt de eigen identiteit en cultuur met “eigenaarschap”. Daarnaast zijn er ontwikkelingskansen te zien op het gebied professionele ontwikkeling, communicatie, team-functioneren.

De strategiegroep is uitgebreid met vier leerkrachten die een eigen ontwikkeltraject volgen; de zgn. themagroep.

De volgende activiteiten zijn ontplooid om de gestelde doelstellingen te bereiken. Directieleden hebben een eerste eigen idee omtrent het begrip eigenaar, door middel van een pitch, vastgelegd. Hierop volgend heeft iedere directielid een zogenaamde kopgroep (intern begeleider, leerkracht en directie) ingericht om dit onderwerp in de eigen school uit te werken.

Vervolgens heeft er een inspiratie-activiteit plaatsgevonden waarbij van iedere school de kopgroepleden aanwezig waren.

De bedoeling van deze activiteit was om “het beeld van eigenaarschap” te verrijken; conform de doelstelling. De verdere uitwerking van het begrip eigenaar is verder aan iedere directielid gelaten. Na verloop van tijd is iedere kopgroep (dus iedere school) geïnterviewd om de schoolspecifieke uitwerking van eigenaarschap helder te krijgen. Daarin hebben themagroepleden en één strategiegroeplid samen opgetrokken. De bevindingen zijn teruggekoppeld in een directieoverleg. Overkoepelend was te af te leiden dat eigenaarschap zich bewoog op drie grote ontwikkelingslijnen: 1. op de lijn van onderwijsconceptontwikkeling, 2. op de lijn van visie-ontwikkeling, 3. op de lijn van professioneel handelen (vasthouden van nieuw leerkrachtengedrag).

Als opbrengst van de bespreking in de directieraad is overeengekomen om eigenaarschap op de derde lijn een laatste impuls te geven. Dat heeft geleid tot een afsluitende activiteit op stichtingsniveau in april 2019. Daarvoor zijn alle werknemers uitgenodigd.

De doelstellingen van de strategiegroep mondiaal en toekomstgericht zijn hiermee bereikt.

Daarnaast heeft de gehanteerde werkwijze ook andere inzichten gebracht; bijvoorbeeld op welk niveau worden beleidsvoornemens uitgewerkt? Ook de rolneming van de themagroepleden is verrijkend geweest voor zowel henzelf; het meedenken en ondersteunend zijn op een hoger handelingsniveau.

b) Onderwijs en ICT

KempenKind wil nadrukkelijk richting en inhoud geven aan ICT, media en technologie in leren en onderwijs. Dit blijkt uit het 'Beleids- en projectplan Onderwijs & ICT'. Dit innovatieplan bevat een flink aantal gezamenlijke ambities en perspectieven, maar er wordt ook expliciet ruimte gelaten voor een schooleigen visie en beleid. De projectleider ICT is een drijvende kracht voor het realiseren van deze ambities. Zowel op KempenKind- als schoolniveau stimuleert, motiveert en ondersteunt zij deze processen, waarbij op schoolniveau de directeur eigenaar blijft van het proces.

Onderwijsstichting KempenKind verwacht in de projectperiode de volgende opbrengsten:

- Leerlingen die zelfstandig, onderzoekend en actief leren, ondersteund door ICT, media en technologie. De KempenKind-leraar zal in de leer- en onderwijs situatie meer en meer de rol van didactisch coach aannemen.
- Leraren herontwerpen –vanuit een nieuwsgierige attitude- het (bestaande) leerstofaanbod en passen technologie, media en ICT (digitaal leermateriaal) in zowel het leer- als het onderwijsproces toe.
- Alle scholen realiseren een visie en beredeneerd onderwijsaanbod ten aanzien van de 21^e eeuwse vaardigheden, met oog voor ICT geletterdheid (inclusief mediawijsheid en computational thinking).



Crowe
Beukenlaan 60
5627 ZG Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 2649 96 10
www.crowe-foederer.nl

- Leraren en scholen leren van en met elkaar samen in en met de KempenKind Academie en de bovenschoolse ICT-medewerkers aan actuele thema's en vaardigheden ICT , media en technologie.
- Leraren en scholen van KempenKind werken meer en meer online, met behulp van cloudoplossingen, en met elkaar samen. Gericht op het delen van talenten, expertise en ontwikkelde digitale leermaterialen.
- Leraren, scholen en bestuurders van de stichting hebben een nieuwsgierige en positieve houding naar ICT, media en technologie en nemen de ruimte voor ontdekken en experimenteren.
- KempenKind heeft een duidelijke koers en standpunt ten aanzien van privacy, beveiliging en transparantie van online, digitale gegevens.

De scholen ontwikkelden zich in 2018 volop op dit gebied. Scholen maken keuzes op basis van visie en schromen niet te experimenteren, waardoor op iedere school interessante ontwikkelingen gaande zijn. Hierbij krijgt het 3O-leren steeds meer aandacht. De projectleider heeft een belangrijke rol in het leggen van verbindingen tussen de verschillende activiteiten, binnen de stichting, zodat een geïntegreerd eigentijds onderwijsaanbod gerealiseerd wordt. In 2018 werd uitvoering gegeven aan het plan en ook het komende schooljaar zal het verder uitgebouwd worden.

Passend onderwijs

Alle scholen van KempenKind behoren tot het samenwerkingsverband De Kempen PO 30-09. Het bestuur van dit verband heeft bepaald dat de financiële middelen voor de lichte en zware ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband rechtstreeks worden overgemaakt naar de schoolbesturen. Onderwijsstichting KempenKind is verantwoordelijk voor de inzet ervan en legt verantwoording af aan het bestuur van het samenwerkingsverband.

Daarnaast maakt KempenKind deel uit van RSV PVO. Hoewel het voor ons hierbij slechts gaat om de VSO-leerlingen van de Groote Aard, blijft het van belang om op zowel bestuursniveau als schoolniveau de processen goed te volgen.

In 2018 is de werkgroep Passend onderwijs bestaande uit een directeur BAO, de directeur SBO, de directeur (V)SO, de coördinator CPO en het lid van College van Bestuur verdergegaan met de implementatie van Passend onderwijs. De ambitie van onderwijsstichting KempenKind is 'thuisnabij' onderwijs en inclusief onderwijs op stichtingsniveau, waarbij er voor alle leerlingen een passend leer- en ontwikkelingsaanbod is.

De doelen voor 2018 waren:

I. Beleid inzet ondersteuningsmiddelen KempenKind

Doel:

Helderheid over de verdeling en monitoring van de ondersteuningsmiddelen voor 2018-2019.

Subdoel:

- Notitie financiering Passend onderwijs PO
- Handleiding procesvoering (verdeling gelden, verantwoording gelden)

Bovenstaand doel is grotendeels behaald. Om helderheid te krijgen is een database gevuld met alle informatie, zowel financieel als inhoudelijk, met betrekking tot de besteding van de ondersteuningsmiddelen. Deze database geeft een totaaloverzicht.

Het beleid 'Inrichting passend onderwijs binnen KempenKind' is verder geüpdate en er is een notitie Financiering Passend onderwijs PO opgesteld. Dit betekent dat in grote lijnen het beleid m.b.t. Passend onderwijs helder is. Op een aantal onderdelen is een verdere concretisering nodig. Die zal in 2019 plaatsvinden.

2. Schoolondersteuningsprofiel

Doel:

Alle scholen hebben volgens het afgesproken tijdpad hun schoolondersteuningsprofiel opgesteld. Dit doel is bereikt. Alle scholen hebben een nieuw schoolondersteuningsplan (SOP).

3. Inrichting (V)SO en SBO

Doel: Leerlingen met een TLV SO en TLV SBO krijgen de ondersteuning die zij nodig hebben en KempenKind ontvangt de bekostiging die daarvoor nodig is.

- a) SBO arrangementen: op samenwerkingsverband niveau helderheid krijgen over de toepassing van het vastgestelde beleid.
- b) Jonge risicokind binnen Passend onderwijs: Nagaan mogelijkheden voor ondersteuning Jonge Risicokind.
- c) Specialistische lesplaatsen inrichten op De Groote Aard en De Piramide.
- d) Doorgaande lijn: afstemming met kinderopvang, BSO, Medisch Kinderdagverblijf.
- e) Afstemming zorg en onderwijs

In algemene zin krijgen de leerlingen met een TLV de ondersteuning die zij nodig hebben en ontvangt KempenKind de bekostiging die bij de betreffende TLV hoort.

Op onderdelen zijn resultaten behaald.

Ad 3a) Met de andere besturen zijn heldere afspraken gemaakt m.b.t. de procedures t.a.v. een SBO+ arrangement. Dit gaat over de wijze van aanmelding en de overdracht van de gelden.

Ad 3 b) Jonge risicokinderen kunnen terecht op de KempenKind scholen. Het is echter niet zoals in het verleden dat hier een extra bekostiging tegenover staat. Dit punt blijft nog onder de aandacht van de werkgroep passend onderwijs. Afstemming en samenwerking tussen SO en SBO en met zorg is hier ook van belang.

Ad 3 c/e) Eind 2018 is de pilot Samen doen weer nieuw leven ingeblazen. De specialistische lesplaats en de afstemming zorg en onderwijs zijn onderdelen die hier aan bod zullen komen. Dit zal in 2019 een vervolg krijgen.

Ad 3d) In 2018 is een behoeftenpeiling bij ouders van SBO De Piramide uitgedaan naar BSO. Uit deze peiling bleek dat er te weinig animo bij ouders is om een BSO voor SBO-leerlingen op te starten. Wel is er bij zowel de Groote Aard als de Piramide een aanbod van Click.

4. Inrichting Centrum Passend Onderwijs (CPO) en Commissie Extra Ondersteuning (CEO)

5. Inrichting Centrum Passend Onderwijs (CPO) voortgezet onderwijs

Ad 4 en 5: Het CPO is constant bezig met verdere doorontwikkeling aansluitend bij ons beleid, leidend tot een zo optimaal mogelijke ondersteuning voor de KempenKind-scholen, maar ook voor andere scholen/besturen zoals De Meent, RBOB en SKOBOS.

Ook is er steeds meer samenwerking met het VO, zowel PiusX als het Rythovius. Niet alleen vanuit het CPO, maar bijvoorbeeld ook in het kader van de doorgaande lijn van PO naar VO en in het kader van Techniek. Deze samenwerking zullen we voortzetten.

Andere onderwerpen die aan bod zijn gekomen afgelopen jaar zijn:

- Verdere doorontwikkeling groeidocument. Er is een Stappenplan ondersteuning in beeld.
- Gezamenlijke bijeenkomst CPO, IB-ers en directeuren m.b.t. Passend onderwijs. Met als doel gezamenlijk eenzelfde visie uit te dragen op het gebied van Passend onderwijs. Dit was extra belangrijk vanwege de vele nieuwe directeuren en intern begeleiders.
- Afstemming zorg en onderwijs heeft op vele terreinen plaatsgevonden:
 - o Samenwerking vanuit initiatief van het SWV PO De Kempen, waarbij de betrokkenen vanuit de gemeenten Bergeijk, Eersel, Bladel en Reusel-De Mierden samenwerken.

- Afstemming aan de hand van casussen vanuit SBO De Piramide met medewerkers KempenKind, het SWV, een onderwijsconsulent, gemeentelijk beleidsambtenaar en CJG.
- Het initiatief vanuit PACT waarbij er een samenwerking is tussen CJG en de partijen binnen KindCentrum Eersel (Kinderopvang NummerEen, Wereldwijs en Daltonschool Jacobus).
- In 2018 heeft op het gebied van Dyslexie een onderzoek in de regio Eindhoven plaatsgevonden. Op basis van deze resultaten is binnen onze scholen nagegaan in hoeverre we onze aanpak kunnen optimaliseren. Bovendien is 2 keer per jaar overleg met de beleidsambtenaar die belast is met de zorg in afstemming met onderwijs, een Dyslexiebehandelaar en KempenKind om na te gaan welke stappen nog mogelijk zijn en elkaar te informeren over de ontwikkelingen.

Uit al deze activiteiten blijkt dat het van belang is te blijven investeren in korte communicatielijnen, zodat we zo snel mogelijk de ondersteuning kunnen inzetten die nodig is.

Tegen de achtergrond van de zorgplicht (per 1-8-2014) van KempenKind en onze ambities op het gebied van passend onderwijs, heeft KempenKind gedurende zeven achtereenvolgende jaren de opvang van zorgleerlingen in de Kempen zowel in kwantiteit als in verscheidenheid geïnventariseerd. Uit deze gegevens blijkt dat ruim 99% van de leerlingen in de regio onderwijs geniet. Minder dan 1% kreeg de afgelopen vijf jaar buiten de regio onderwijs.

2.2.2 Eindresultaten onderwijs

Alle scholen binnen KempenKind hebben het basisarrangement van de inspectie van Onderwijs. Dat betekent dat alle scholen voldoen aan de criteria die de inspectie stelt. Onderdeel van deze criteria zijn de scores op de Eindtoets.

Eindtoets basisonderwijs

De ongecorrigeerde uitslagen eindtoets basisonderwijs geven in het schooljaar 2017 - 2018 het volgende beeld overeenkomstig de nieuwe normen van de Onderwijsinspectie. (O=onvoldoende, V=voldoende; rekening houdend met de doelgroep van de school.)

Scholen	Schooljaar 2015-2016		Schooljaar 2016-2017		Schooljaar 2017-2018	
De Akkerwinde	CET	537,6 V	Route 8	205.85 M	Route 8	202.0 O
Het Palet	Route 8	210,7 V	Route 8	213.71 V	Route 8	204.6 V
Wereldwijs	CET	535,9 V	CET	534.21 M	CE	535.8 V
St. Lambertus	CET	531,3 O	CET	534.2 O	CE	536.8 V
St. Clemensschool	CET	527 O	Route 8	217.29 V	Route 8	192.4 O
De Torelaar	CET	540,5 G	CET	535.29 M	CE	537.3 V
D'n Opstap	CET	534,8 M	Route 8	209.8 V	Route 8	196.5 O
St. Jan	Route 8	206,4 V	Route 8	218.24 G	Route 8	214.6 V
De Vest	Route 8	212,5 V	Route 8	211.45 V	Route 8	204.7 V

Scholen	Schooljaar 2015-2016		Schooljaar 2016-2017		Schooljaar 2017-2018	
Dalton bs. Jacobus	Route 8	213,2 V	Route 8	207.06 M	Route 8	212.1 V
De Toermalijn	CET	535,4 V	CET	535.13 M	CE	533.7 O
De Leilinde	CET	533,4 O	CET	532.1 O	CE	537.3 V
Mariaschool	CET	534,7 M	CET	538.5 G	CE	536.7 V
Franciscusschool	CET	541,5 G	CET	541 G	CE	534.6 V
St. Jansschool	CET	531,1 O	CET	526.15 O	CE	536.3 V
Gemiddelde KempenKind						
CET	N= 11	534,8	N= 8	534,6	N=8	
Route8	N=4	210,7	N= 7	211.9	N=7	

Dit betekent dat in schooljaar 2018-2019 12 basisscholen voldoen aan de inspectienorm van de Eindtoets. Dit geldt voor 4 scholen niet. In vergelijking met het voorgaande jaren scoorden meer scholen onvoldoende of matig. Hierdoor is ons doel om minimaal te voldoen aan de inspectienorm niet bereikt.

De opbrengsten binnen de scholen hebben nadrukkelijk onze aandacht. Dit gebeurt zowel op KempenKind-niveau binnen het IB-leernetwerk en de directeurenraad als op schoolniveau. Hierin komt nadrukkelijk aan bod op welke wijze we kunnen zorgen voor kwalitatief goed onderwijs, waarbij de opbrengsten optimaal zijn. Uiteraard is dit niet alleen op de eindtoets gericht, maar binnen het gehele onderwijsaanbod op de verschillende ontwikkelingsgebieden.

Eindopbrengsten SBO De Piramide

In juli 2018 zijn 29 schoolverlaters uitgestroomd naar het voorgezet (speciaal) onderwijs. De opbrengsten zijn door een extern bureau, De heer J. Smits (oud-onderwijsinspecteur), geanalyseerd. Hij komt tot de volgende bevindingen als op de vier vakgebieden het didactische niveau van instroom wordt vergeleken met het niveau bij uitstroom:

Rekenen/wiskunde: Goed eindresultaat. Achterstand bij plaatsing is gemiddeld ingelopen en omgezet in een behoorlijke voorsprong.

Begrijpend lezen: Ruim voldoende eindresultaat. De toegevoegde waarde van de school heeft een extra gunstig leerrendement van 6 maanden meer dan verwacht.

Technisch lezen: Ruim voldoende eindresultaat. De toegevoegde waarde van de school is gemiddeld 9 maanden ten opzichte van het gemiddelde aanvangsniveau.

Spelling: Ruim voldoende eindresultaat. De aanvankelijk grote achterstand is helemaal ingelopen en een toegevoegde waarde van 7 maanden.

De toegevoegde waarde van de school is op alle genoemde vakgebieden Rekenen/Wiskunde, Technisch Lezen, Begrijpend Lezen en Spelling ruimschoots aangetoond.

SO

In 2017 - 2018 waren er zeven schoolverlaters.

- 1 leerling heeft ter overbrugging een paar weken bij ons op school gezeten. Hij is naar verwachting uitgestroomd naar een behandelgroep bij een zorginstelling.
- 1 leerling is conform de verwachting uitgestroomd naar praktijkonderwijs
- De andere 5 leerlingen zijn conform de verwachting uitgestroomd naar het VSO leerroute dagbesteding arbeidsgericht.

De opbrengst is hierdoor 100%.

VSO

In 2017 – 2018 zijn 13 van de 15 schoolverlaters conform de verwachting uitgestroomd.

- 3 leerlingen zijn uitgestroomd naar reguliere arbeidsplaats al dan niet met een subsidie
- 7 leerlingen zijn uitgestroomd naar dagbesteding arbeidsgericht
- 1 leerling is uitgestroomd naar dagbesteding activerend
- 1 leerling is uitgestroomd naar een VSO met als uitstroom profiel dagbesteding arbeidsgericht
- 1 leerling is uitgestroomd naar een zorgbehandelingssetting
- 2 leerlingen hebben leerplicht ontheffing gekregen.

De opbrengst is hierdoor 85%.

2.2.3 Neveninstroom

Neveninstroom

Basisschool Het Palet voorziet sinds augustus 2011 in een bovengemeentelijke onderwijsvoorziening voor neveninstromers. 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. Als bij de start in de neveninstroom een leerling nog helemaal geen Nederlands spreekt, krijgt deze een deel van de dag intensieve begeleiding van een onderwijsassistente. Sinds augustus 2016 krijgen asielzoekers de kans een tweede jaar te volgen in de Neveninstroom. In 2018 waren er op Het Palet drie groepen Neveninstroom. In de ruim zeven jaar dat de neveninstroomgroep bestaat, hebben kinderen van meer dan 20 nationaliteiten in deze groep onderwijs gevolgd. In 2018 waren 77 kinderen ingeschreven in de neveninstroomgroep. De meeste kinderen waren afkomstig uit Syrië (36). Verder kwamen de kinderen uit Polen (17), Eritrea (8), Roemenië (2), Filipijnen (2), UK (2), Irak (2), Pakistan (2), Slowakije (2), Portugal (1), Vietnam (1), Tsjechië (1), Litouwen (1)

De film 'Jij bent mijn vriend'

De film 'De kinderen van juf Kiet' over één van de Neveninstroom groepen van Het Palet van de filmmakers Petra en Peter Lataster, heeft in 2018 een vervolg-film opgeleverd 'Jij bent mijn vriend'. Een van de leerlingen die in De Kinderen van juf Kiet vanaf zijn eerste schooldag gevolgd werd, werd nu ook gefilmd bij zijn integratie op een andere school van Kempenkind: Wereldwijs in Eersel. Na vertoning in Nederlandse en buitenlandse filmhuizen, zal deze film uitgezonden worden op de Nederlandse televisie (17 juni 2019, NPO2).

2.2.4 Regionale plusklas

Met de regionale plusklas streeft KempenKind ernaar dat alle leerlingen zoveel mogelijk op hun eigen school de ondersteuning krijgen die zij nodig hebben. Dit geldt ook voor de meer- en hoogbegaafde kinderen binnen onze stichting. Hiertoe hebben we de volgende doelstellingen bepaald:

Alle scholen binnen KempenKind:

- zijn in staat hoogbegaafde leerlingen die belemmerd worden in hun ontwikkeling te signaleren.
- bieden extra ondersteuning aan hoogbegaafde leerlingen.

De regionale plusklas van KempenKind biedt ondersteuning op maat aan hoogbegaafde leerlingen die zodanig belemmerd worden in hun ontwikkeling dat extra ondersteuning in de eigen groep of op eigen school ontoereikend is. Twee groepen (5/6 en 7/8) hebben een ochtend per week les van een deskundige leerkracht. De leerlingen werken aan hun eigen leerdoelen, waarmee zij ook op hun eigen basisschool verder gaan. Een neveneffect van de regionale plusklas is dat binnen KempenKind een verbetering van de expertise is op het gebied van meer- en hoogbegaafdheid. Binnen het IB-leernetwerk is dit onderwerp opgepakt. Bovendien zijn de intern begeleiders, verschillende experts vanuit het CPO en deskundige leerkrachten vanuit basisscholen met elkaar in contact en dragen zij hun kennis en vaardigheden over aan andere betrokken KempenKind-medewerkers. Hierdoor is de ondersteuning van meer- en hoogbegaafde leerlingen op de basisscholen verder verbeterd. Ook is er een verbetering van signalering van meer- en hoogbegaafden en zijn er meer handvatten voor het omgaan met onderpresteren. In de KempenKind-academie zijn twee trajecten aangeboden op dit onderwerp: 'Ontwikkelingsvoorsprong bij kleuters, hoe dit te ontdekken en hiermee om te gaan in de praktijk' en 'Begeleiding van hoogbegaafde leerlingen op de eigen school, good practices en valkuilen'. Dit betekent dat de doelstellingen bereikt zijn. Uiteraard is een verdere ontwikkeling mogelijk en blijft ons streven.

2.3 Samenwerking en betrokkenheid

Tijdens de tweedaagse van de directeurenraad in Roermond op 26 en 27 oktober 2017 is de prioriteit van de strategiegroep verlegd naar een nieuwe KempenKind-website en beleid op omgang met social media, portfolio en ouderportals. De doelen voor 2018 zijn behaald:

- Er is een nieuwe KempenKind-website die voldoet aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).
 - Procesevaluatie: Met steun van een aantal leden van de talentengroep van onze stichting is de toenmalige en de gewenste functionaliteit van de website van KK vastgesteld. Vier aanbieders van websites/social media hebben vervolgens hun digitale producten aan de strategiegroep en de voorzitter van het CvB gepresenteerd. De strategiegroep heeft de producten van de verschillende aanbieders met elkaar vergeleken. De overeenkomsten en verschillen met betrekking tot de functionaliteiten zijn tijdens een bijeenkomst van de directeurenraad gepresenteerd en besproken. De directeurenraad heeft het voorstel van de strategiegroep om voor Social Schools te kiezen overgenomen. Nadat er kaders zijn gesteld wat betreft de inhoud en vormgeving is de nieuwe website inmiddels op alle scholen van KK operationeel.
- Beleid/kader op gebied van omgang met social media, portfolio en ouderportal, AVG-proof.
 - Procesevaluatie:
 - Parallel aan bovenstaand proces om te komen tot een nieuwe website, heeft de strategiegroep het proces aangestuurd om te komen tot nieuw beleid met betrekking tot social media. Met ondersteuning van een aantal leden van de talentengroep van KK is er een enquête "social media" onder de directeuren uitgezet. Op basis van de uitkomsten van deze enquête is de gewenste situatie met betrekking tot social media geïnventariseerd en besproken in de directeurenraad.

- De bovenstaande aanbieders (zie de procesevaluatie van de website) hebben eveneens hun social-media producten gepresenteerd. Op basis van de wensen van de directeurenraad is er besloten om Social Schools als digitaal oudercommunicatiemiddel in te voeren.
- Voorafgaande aan de invoering is er beleid met betrekking tot de omgang met social media ontwikkeld. Alle directeuren hebben zich hieraan geconformeerd.

Stand van zaken met betrekking tot de overige onderwerpen:

- IKC:
 - Er heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de stand van zaken op en de ambities van de verschillende KK-scholen met betrekking IKC's. Hiervoor zijn, met ondersteuning van een aantal leden van de talentengroep, alle directeuren geïnterviewd. De resultaten zijn tijdens een bijeenkomst van de directeurenraad gepresenteerd. Tijdens de laatste bijeenkomst van de strategiegroep zijn een aantal mogelijke vervolgstappen besproken.
- POVO:
 - Na overleg met het CvB heeft de strategiegroep besloten om op dit onderwerp geen actie (meer) te ondernemen. Op verschillende terreinen komt dit onderwerp wel aan bod, bv de Rekenbrug. Ook op bestuurlijk niveau is er aandacht voor de samenwerking POVO in contacten met Rythovius en Pius X en binnen de beide samenwerkingsverbanden.

2.3.2 Brainport

In 2018 is Onderwijsstichting KempenKind aangesloten bij het bestuurlijk overleg van Brainport. Na inventarisatie en voorselectie zijn 3 scholen aangemeld als aspirant brainport

Deze drie scholen zijn Wereldwijs, Het Palet en Sint Jan (Duizel). De overige geïnteresseerde scholen zullen zich naar alle waarschijnlijkheid in een later stadium aansluiten als aspirantschool en zich eerst nog richten op hun interne ontwikkeling.

De vijf pijlers van brainport zijn:

1. Contextrijk leren
2. Professionalisering
3. Samenwerking
4. Internationalisering
5. 3O en talentgericht leren

De scholen die het traject zijn gestapt gaan nu in samenwerking met ongeveer dertig andere scholen uit de brainportregio van elkaar leren en lenen. Elke aspirantschool presenteert zich op de vijf criteria en laat zien waar ze al staan en vooral ook waar ze naartoe willen. Het doel is om van elkaar te leren. Elke bijeenkomst zal ook op een van de betrokken scholen gehouden worden, zodat we elkaars school ook een keer gezien hebben. Momenteel is de start van het project geweest en de eerste bijeenkomst vindt in april plaats. Na een jaar wordt er vanuit de brainportcommissie gekeken of het aspirantschap omgezet gaat worden naar het criterium brainportschool.

2.3.3 Traject PACT

Bij PACT hebben we gestreefd naar een goede samenwerking voor het jonge kind in Eersel.

We hebben de effecten gemeten en hebben deze resultaten vergeleken met de nulmeting die bij de start van PACT afgenomen is.



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31-(0)20 2649 96 10
www.crowe-foederer.nl

Deze resultaten zijn besproken met de stuurgroep. Samen met de stuurgroep hebben we de lijnen uitgezet in een actieplan.

Wij zijn van naam veranderd van PACT naar integrale samenwerking KCE Eersel. Dit dekt beter de lading. Het grote doel achter onze samenwerking is: Eén gezin, één plan!

2.3.5 Afstemming met het VO

Bijna alle leerlingen van KempenKind hebben hun vervolgonderwijs op PiusX of Rythovius. Met deze contacten zijn korte lijnen op de verschillende niveaus. Dit vergemakkelijkt de overdracht van PO naar VO.

Bovendien zijn gesprekken gaande over een verdere afstemming in het geval van extra ondersteuning. Op het gebied van NT2 is er samenwerking met PiusX. Ook is er afstemming op het gebied van ICT.

2.3.6 Afstemming met zorg

Ook in 2018 is de afstemming met de Lokale Ondersteunings Teams (als onderdeel van het Centrum Jeugd en Gezin) in het algemeen goed verlopen. In het geval van knelpunten zijn deze besproken met elkaar en is gezorgd voor een goede afstemming. Hier blijft nadrukkelijk aandacht nodig, zodat processen verder geoptimaliseerd kunnen worden. Want in een aantal gevallen is een snellere actie wenselijk. Binnen het swv is ook nadrukkelijk aandacht voor dit punt. In dit kader werken de kempengemeenten (Bergeijk, Eersel, Bladel, Reusel de Mierden) samen.

2.3.7 Partnership opleidingsschool

Binnen KempenKind zijn 5 scholen opleidingsschool voor Fontys. Hierbij gaat het om De Leilinde en Het Palet, daarnaast zitten De Toermalijn, de Franciscusschool en SBO De Piramide gezamenlijk in een cluster. Dit betekent dat er intensief wordt samengewerkt. SBO De Piramide is een academische opleidingsschool. Binnen deze constructie is nadrukkelijk aandacht voor onderzoekend leren, dit levert zowel de student als de school veel op.

Daarnaast zijn scholen binnen KempenKind opleidingsschool voor Hogeschool De Kempel.

2.3.8 Click

Onze combinatiefunctionarissen zijn ook weer ingezet voor naschoolse sport- en cultuuractiviteiten van Click. Deze activiteiten worden zeer gewaardeerd door de kinderen en hun ouders. Bij Click heeft in 2018 een verbeteringslag plaatsgevonden op het gebied van elektronische betalingen en efficiëntie.

Ook is er met NummerEen gekeken naar een betere inhoudelijke samenwerking.

2.4 Organisatie: sterk en financieel gezond

Om alle doelstellingen en ambities te realiseren is een goede organisatie essentieel. Hier worden randvoorwaarden gecreëerd en faciliteiten geboden, maar wordt ook gezorgd voor de financiële continuïteit van de organisatie.

2.4.1 Strategiegroep Organisatie: sterk en financieel gezond

Een aantal onderdelen is opgepakt door de Strategiegroep, dit betreft:

- **Veiligheidsplan**

In het Veiligheidsbeleid van onderwijsstichting KempenKind is het beleidskader op bestuursniveau beschreven, daarnaast heeft iedere school de ruimte om (indien nodig jaarlijks) schoolspecifieke aanpassingen te doen.

Op het gebied van borging en monitoring van de sociale en fysieke veiligheid zijn afspraken vastgelegd op bestuursniveau. Bijvoorbeeld ten aanzien van de te hanteren vragenlijsten. Dit om zowel op schoolniveau- als op stichtingsniveau ten behoeve van de veiligheid indien nodig de goede stappen te kunnen zetten.

- **Kwaliteitszorg:**
In 2018 is gekozen voor Werken met Kwaliteitskaarten (WMK), aangezien het huidige kwaliteitsinstrument Integraal niet meer beschikbaar was.
Eveneens is gekozen om de hieraan gekoppelde instrumenten Ons beleidsplan (OBP) en Mijnschoolplan (MSP) te gaan gebruiken. Om dit goed te implementeren is dit proces ondersteund door Cees Bos.
In 2018 is het nieuwe strategisch beleidsplan opgesteld binnen het kader van Ons Beleidsplan. Er is een planning gemaakt voor 2019 om daarin de schoolplannen op te stellen en te zorgen voor de verdere invoer van WMK. Hierbij zijn nadrukkelijk de directeuren en intern begeleiders betrokken.
- **Financiën:**
Het financieel systeem Capisci is onder de loep genomen met een externe instantie SCV i.s.s. met Julia Thielen (stafmedewerker). Op advies blijft dit systeem en wordt er geen pilot gedraaid met een andere systeem.
Door een expert van Capisci is er een scholing verzorgd voor de directeuren over het gebruik van het systeem.
AFAS: Er is een extra lijst gemaakt om vervanging beter in kaart te brengen naast AFAS.

2.4.2 Personeel

2.4.2.1 Nieuw personeel

In 2018 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 invoering van werkdruk gelden vanuit de overheid heeft op alle scholen geleid tot overleg met het team (team aan zet: inspraak over de bestedingsdoelen van de beschikbare gelden) waarna op een groot aantal scholen gekozen is voor de inzet van onderwijsassistenten; en op twee scholen voor vakleraren (muziek en handenarbeid). Ook deze vacatures zijn ingevuld bij KempenKind.

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 2018 hebben 23 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 zijn er in 2018 twee vacatures voor directeuren ingevuld, deze vacatures zijn ontstaan vanwege het vertrek van één directeur vanwege het aanvaarden van een andere baan, en vanwege de beleidskeuze om één directeur van drie- naar twee-schoolsdirecteur in te zetten. Vanwege ziektevervangings heeft de directeur van de Piramide daarnaast langdurig waargenomen op de Groote Aard.

Dit heeft geresulteerd in uitstroom waarna een overweging over beleidskeuzes omtrent de organisatie en inrichting van speciaal (basis) onderwijs en centrum passend onderwijs binnen KempenKind plaatsgevonden heeft.

Op grond hiervan is besloten om de vacature voor directeur op de Groote Aard te herbezetten.

Een sollicitatieprocedure is opgestart en de benoemde directeur zal op 01 mei 2019 in dienst komen.

Tot deze datum zal de waarneming gecontinueerd blijven.

Met deze wijzigingen bestaat het directeurenteam eind 2018 uit 13 directeuren, waarvan 5 vrouw en 8 man. De leeftijd varieert van 31 t/m 64 jaar.

In het team van intern begeleiders zijn in 2018 4 nieuwe intern begeleiders gestart.

Zowel bij de nieuwe intern begeleiders als de nieuwe directeuren is een ontwikkelassessment afgenomen dat bijdraagt aan zicht op de ontwikkelpunten. Op basis daarvan vindt intervisie en coaching plaats en is de ondersteuning afgestemd.

2.4.2.2 Personeelsadministratie

Het proces van digitalisering van de personeelsdossiers heeft zich in 2018 voortgezet. Dit betekent dat medewerkers steeds meer zelf eigenaar kunnen zijn van hun gegevens en dus ook zelf hun persoonlijke gegevens kunnen inzien en indien nodig kunnen wijzigen. De inlog is AVG proof gemaakt, en een aantal workflows zijn in 2018 gedigitaliseerd, zoals aanvraag ouderschaps- en zwangerschapsverlof en deelname cafetariaregeling. De directeuren hebben steeds meer zicht door de beschikbare financiële en personele analyses. De optimalisatie van de personeelsadministratie wordt regelmatig geëvalueerd en bijgesteld in overleg met het administratiekantoor IJK/Driessen.

2.4.2.3 Vervangersbeleid

De arbeidsmarkt is in 2018 drastisch veranderd door het tekort aan leraren. Ook voor onderwijsstichting KempenKind geldt dat het lastiger bleek goede kandidaten te vinden bij het invullen van reguliere vacatures en de bezetting van de flexibele schil.

Het is veel moeilijker geworden om vervanging altijd in te kunnen vullen, waarbij het helaas in 2018 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.

2.4.2.4 Duurzame inzetbaarheid

De leeftijdsopbouw van het totale personeelsbestand laat zien dat de groep van werknemers < 25 jaar toegenomen is. De jongste medewerker is 18 jaar, de oudste 72 jaar (oud-medewerkers die na hun pensioen ingezet worden voor vervangingen). De grootste leeftijdsgroep is die van 45-55 jaar; 255 medewerkers van de 477 zijn ouder dan 45 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.

2.4.2.5 Ziekteverzuim

KempenKind hecht veel waarde aan vitale, gemotiveerde en gezonde medewerkers. Het verzuimpercentage van KempenKind in 2018 was 4,98% (excl. zwangerschap) en 6,38% inclusief zwangerschapsverlof.

De huidige cijfers laten zien dat het verzuim van KempenKind een relatief hoog percentage lang en langer verzuim heeft. Er lopen een aantal langdurige trajecten wegens niet werk-gerelateerd verzuim; en doordat een groot percentage van het verzuim te wijten is aan mentale klachten (burn out, spanningsklachten) is de verzuimduur vaak middel tot lang.

In de landelijke cijfers (deze zijn t/m 2017 beschikbaar) zien we de trend dat het verzuim in het speciaal (basis) onderwijs wat hoger ligt dan in het reguliere basisonderwijs. Deze tendens is ook bij KempenKind zichtbaar.

Het verzuim op scholen s(b)o en so/vso ligt in deze jaren ongeveer op het landelijk gemiddelde; het verzuim van alleen basisonderwijs daar wat onder.

We zien de laatste jaren landelijk een stijging van het verzuim in het onderwijs, waarbij de ervaren werkdruk en tekort aan (vervangende) leerkrachten bepalende factoren zijn. Dit is zowel landelijk als op stichtingsniveau te merken en heeft ook de aandacht. Effecten van maatregelen vanuit werkdruggelden op reduceren van verzuim zijn nog niet voldoende meetbaar. Tekort aan vervanging heeft tot gevolg dat leerkrachten zich minder snel ziek melden (zgn. roze verzuim) of extra dagen komen werken wat tot overbelasting en (langer) ziekteverzuim kan leiden.

KempenKind voert een actief beleid om verzuim te voorkomen, dan wel zo beperkt mogelijk te houden. Zowel in de vorm van preventieve interventies (vitaliteitstraining, duurzame inzetbaarheid, loopbaantrajecten) als door het goed monitoren van verzuimbegeleiding (curatieve interventies, advisering directeuren door stafmedewerker HR en intensief overleg met de bedrijfsarts). In 2018 is een andere bedrijfsarts vanuit ArboUnie aan KempenKind verbonden. Verder is er een digitaal programma aangeschaft waardoor de kengetallen beter in beeld gebracht kunnen worden om het monitoren en bespreekbaar maken van verzuim beter te optimaliseren.

2.4.2.6 Functiemix

In huidige CAO-PO is functiemix komen te vervallen. KempenKind oriënteert zich op beleid om doorstroom van leerkrachten van schaal L10 naar L11 vast te leggen.

2.4.2.7 KempenKind Academie

Professionalisering in een lerende organisatie is ook in 2018 mede gefaciliteerd door het aanbod van de KempenKind academie: een groot aantal medewerkers maakt hiervan gebruik.

Het aanbod van de KempenKind academie wordt gebaseerd op de behoefte aan nascholing van onze medewerkers en de te realiseren doelen van onze scholen. Voor het schooljaar 2018-2019 kon men zich inschrijven voor diverse workshops ICT, inspiratiebijeenkomsten ICT, projectgroepen ICT 'leren van en met elkaar', Modules van de leergang Master EN Fontys (In Company), basisopleiding 21 century skills, cursus de mediawijze leerkracht, programma Leading Teachers, training creatieve leerkrachtvaardigheden, terugkomdag ontwikkeling van kleuters en de cursus LEERkracht.

Daarnaast worden een aantal netwerkbijeenkomsten georganiseerd.

Voorbeelden daarvan zijn het IB leer-netwerk, leernetwerk hoogbegaafdheid, bijeenkomsten beginnende leerkrachten en themabijeenkomsten werken met kwaliteitskaarten.

2.4.2.8 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.

2.4.2.9 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  Crowe

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

2.4.2.10 Beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Onderwijsstichting KempenKind voert actief beleid om structurele verplichtingen bij medewerkers zo veel mogelijk te voorkomen. In het geval dit niet mogelijk is, zal de uitkering na ontslag zo laag mogelijk gehouden worden binnen de wettelijke mogelijkheden. Indien gegevens tijdig voorhanden zijn, wordt hiermee rekening gehouden in de begroting. Vanaf 2016 heeft de wettelijke verplichte transitievergoeding bij ontslag een negatieve invloed.

2.4.3 Organisatie

2.4.3.1 Klachtenregeling

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.

Externe vertrouwenspersoon

De samenwerking met Kempenkind is goed verlopen. De communicatielijnen zijn kort en de inhoud van het overleg to-the-point en gericht op een soepel verlopend traject voor de betrokkenen. De weg naar de externe vertrouwenspersoon voor consultatie wordt gemakkelijk gezet door de interne vertrouwenspersonen en soms de directeurs. Meestal volstaat een eenmalig telefonisch contact.

Inhoudelijk wordt er nogal eens gebeld over (vermoedens van) kindermishandeling. De consultatie is dan vooral gericht op het bespreken van de stappen van de meldcode kindermishandeling en de te verwachten werkwijze van Veilig Thuis.

In 2018 hebben 3 ouders de externe vertrouwenspersoon benaderd, om verschillende redenen (pedagogische aanpak, klassen-indeling, pesten). De telefoongesprekken beperkten zich tot 1 of 2 keer.

Er is in 2018 3x een netwerkbijeenkomst geweest voor de interne vertrouwenspersonen, waarvan de derde facultatief. Op de twee reguliere bijeenkomsten kwamen actuele ontwikkelingen en casuïstiek aan de orde. Op de facultatieve bijeenkomst stonden de veranderingen in de meldcode kindermishandeling per 1-1-2019 centraal. Alle drie de bijeenkomsten werden goed bezocht.

2.4.4 Huisvesting

Meerjarenonderhoudsplan

Voor het meerjarenonderhoudsplan heeft KempenKind eind 2018 een externe partij zijnde Coresta in de arm genomen. Coresta heeft in november de volgende scholen geschouwd: KindCentrum Eersel (Wereldwijs en Dalton bs Jacobus) en de Franciscusschool. De overige scholen zullen in 2019 volgen. Daarna zullen de scholen 1 keer per 3 jaar geschouwd worden. Voor een aantal Bladelse scholen zoals het Palet, Mariaschool en De Vest zijn nieuwbouw/ renovatieplannen.

2.4.4.1 Gemeente Eersel

Jacobusschool en Wereldwijs te Eersel zijn nu ondergebracht in het gerenoveerde gebouw van de voormalige St. Willibrordusschool, nu het Kind Centrum Eersel (K.C.E.) genaamd. Naast de beide scholen is er ook een grote afdeling van NummerEen gehuisvest.

Er is overleg met de gemeente over de verdere inrichting van het terrein waarbij ook het omliggende park betrokken wordt door de gemeente.

Er wordt nauw samengewerkt met de gemeente, kinderdagverblijf Nummereen en andere belangengroepen over de verdere inrichting van het terrein.

De Groote Aard te Eersel

In verband met nieuwe ideeën over de onderwijskundige aanpak en het bijbehorende gebruik van het gebouw is de renovatie van het dak doorgeschoven. De ideevorming over het onderwijsconcept loopt nog. Met uitvoering van onderhoud wordt terughoudendheid omgegaan, in afwachting van de bouwplannen.

De St Jan te Duizel

Er is alleen het hoogst noodzakelijke onderhoud gedaan. Plannen voor het upgraden van de lokalen zijn er wel, maar moeten nog verder vorm krijgen.

2.4.4.2 Gemeente Bladel

Op basis van het strategisch huisvestingsplan Primair Onderwijs is in 2018 een uitvoeringsplan gemaakt en zijn de kosten berekend met name voor de Mariaschool en de Vest.

De Vest te Hoogeloon

In 2018 is in verband met de plannen m.b.t. een nieuw gebouw voor De Vest alleen het hoogst noodzakelijke onderhoud uitgevoerd.

In december is het plan besproken in het college en het ziet er naar uit dat we in 2020 kunnen starten op het Hofveld met nieuwbouw.

De Piramide te Bladel

Bij de Piramide is een speeltoestel vernieuwd en een schuur die was beschadigd gerepareerd. Daarnaast is alleen het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd.

Het Palet te Hapert

In 2018 is alleen het hoogst noodzakelijke onderhoud uitgevoerd i.v.m. de plannen voor de nieuwe MFA.

De gemeenteraad heeft het bouwbudget beschikbaar gesteld. Een stedenbouwkundig bureau heeft in meerdere sessies de plannen voor de nieuwe MFA met alle betrokken partners besproken en heeft een Voorlopig Ontwerp gepresenteerd. De indeling van het gebouw is door alle partners goedgekeurd.

Franciscusschool te Bladel

In 2018 is het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd. Er is een proeflokaal voor verbetering van ventilatie en koeling ingericht.

De Franciscusschool heeft ook een verzoek tot subsidie voor een energievrije school gedaan. Helaas is deze niet toegekend.

De Toermalijn te Bladel

In 2018 is alleen het noodzakelijke onderhoud verricht.

De Mariaschool te Bladel

Voor de Mariaschool is alleen het hoogst noodzakelijke onderhoud uitgevoerd. Uitgangspunt voor het strategisch huisvestingsplan is dat de school qua bouwkundige staat en ruimtelijke indeling toe is aan een herindeling/ renovatie gekoppeld met een ontwikkeling naar een integraal KindCentrum.

De Lambertusschool te Netersel

In 2018 is het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd.



Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel: +31 (0) 40 2649 96 10
2-6-2019
www.crowe-foederer.nl

2.4.4.3 Gemeente Reusel - De Mierden

De Leilinde te Reusel

In 2018 is bij de Leilinde airconditioning geïnstalleerd. En het schoolplein heeft een aanpassing voor Beweegwijs ondergaan. Verder is alleen het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd.

De Torelaar te Reusel

Voor de Torelaar is het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd.

D'n Opstap te Lage Mierde

Voor D'n Opstap is alleen het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd.

De Akkerwinde te Hooge Mierde

Voor de Akkerwinde is in 2018 het voegwerk gerepareerd. Verder is het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd.

De Clemensschool te Hulsel

Bij de Clemensschool is het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd en er heeft een dak reparatie plaatsgevonden.

3. FINANCIËN

3.1 Doelstellingen

De doelstelling van Onderwijsstichting KempenKind is het waarborgen van een financieel gezonde continuïteit van de stichting in het algemeen en haar scholen in het bijzonder. De belangrijkste drijfveer is continuïteit van goed onderwijs.

3.2 Beleid

De stichting is er voor het onderwijs. In dit verband past het dat de beschikbare financiële middelen zo effectief mogelijk worden beheerd en ingezet.

Het beleid van Onderwijsstichting KempenKind is erop gericht dat het een redelijk eigen vermogen bezit. Door het bestuur zijn nog geen streefwaarden vastgesteld.

3.3 Samenvatting jaarrekening 2018

In dit hoofdstuk zijn de staat van baten en lasten en de balans opgenomen.

Staat van baten en lasten (* € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Verschil	Realisatie
Baten	2018	2018		2017
Rijksbijdragen OCW	22.068.000	20.721.000	1.346.000	20.750.000
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	475.000	431.000	43.000	487.000
Overige baten	610.000	346.000	263.000	233.000
Totaal baten	23.152.000	21.499.000	1.653.000	21.471.000
Lasten				
Personeelslasten	19.032.000	17.988.000	1.044.000	18.046.000
Afschrijvingslasten	569.000	722.000	-152.000	554.000
Huisvestingslasten	1.242.000	1.240.000	2.000	1.708.000
Overige lasten	1.613.000	1.583.000	30.000	1.553.000
Totaal lasten	22.456.000	21.532.000	924.000	21.862.000
Saldo baten en lasten	696.000	-33.000	729.000	-391.000
Saldo financiële baten en lasten	6.000	5.000	1.000	14.000
Nettoresultaat	702.000	-28.000	730.000	-377.000

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 2018 is de begroting tussentijds niet gewijzigd.

Resultaat

Zoals in bovenstaand overzicht is te zien, is het jaar 2018 afgesloten met een positief saldo van € 702.000 en is daarmee € 730.000 hoger dan de begroting en € 1.079.000 hoger dan in 2017.

Baten

De totale baten zijn € 1.653.000 hoger dan begroot. Daarvoor zijn de volgende oorzaken aan te wijzen:

- Rijksbijdragen + € 1.346k

In september is bekend geworden dat besturen ten opzichte van de vorige beschikking een nabetaling van 4,341% ontvangen. Deze hoge bijstelling is het gevolg van de verwerking van de kabinetsbijdrage inzake onder andere de loonbijstelling en verbetering arbeidsvoorwaarden.

In de personeels- en arbeidsmarktmiddelen zit vanaf 1 augustus 2018 een bijdrage van € 155,55 per leerling voor vermindering van de werkdruk. Totaal € 216.000. Alle scholen hebben in overleg met de teams dit geld ingezet voor extra handen in de klas, hetzij via onderwijsassistenten, vakleerkrachten of uitbreiding OP.

- Overige overheidsbijdragen + € 43k

De hogere inkomsten zijn volledig toe te schrijven aan de neveninstroom. De 4 Kempen-gemeentes hebben overeenstemming bereikt over het te bekostigen bedrag per leerling per telmoment (€ 600,-).

- Overige baten + € 263k

Op de huuropbrengsten is € 258k meer ontvangen dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door achterstallige huur van NummerEen van voor 2018 ad € 154k en meer huuropbrengsten dan begroot voor het jaar 2018 ad € 86k voor een jaar. In 2017 zijn de gesprekken begonnen met NummerEen om de huurtarieven voor BSO en kinderopvang gelijk te trekken over alle locaties van KempenKind, aangezien er bij een aantal locaties onenigheid was over de tarieven. Begin juni 2018 is men tot een akkoord gekomen over de huurtarieven. Begin oktober is ook overeenstemming bereikt over D'n Opstap en is een bedrag van bijna € 80k ontvangen voor huur 2010 t/m 2017.

Op overige baten is een bedrag van € 9.000 minder ontvangen. De Groote Aard had een overige bate opgenomen voor teamsubsidie ad € 85k, maar deze loopt over meerdere jaren en het deel van 2018 ad € 18k is verantwoord onder niet geoormerkte subsidies personeel ministerie bij de Rijksbijdragen. Daarnaast zijn er overschrijdingen; er is bijvoorbeeld € 10k voor een subsidie duurzame inzetbaarheid ontvangen; daarnaast heeft KempenKind de in 2017 teveel betaalde loonbelasting Belastingdienst retour ontvangen ad € 5k en compensatie in de loonkosten van medewerkers die een ongeval hebben gehad vanuit de verzekering ad € 5k. Ook heeft KempenKind meer diensten/expertise verricht bij niet KempenKind scholen voor bijna € 50k.

Op detacheringen is een bedrag van € 30.000 ontvangen wat niet begroot was. Dit betreft de inzet van een personeel bij de Pius X voor begeleiding van een arrangement.

Lasten

De lasten zijn € 924.000 hoger dan begroot.

Personeelslasten

Personeelslasten

	<u>Realisatie</u>	<u>Budget</u>	<u>Vershil</u>
Brutolonen en salarissen	17.576.138	16.395.450	-1.180.688
Loonkosten vervangers	458.100	670.240	212.140
Sociale lasten	0	0	0
Pensioenlasten	-1.712	0	1.712
<i>Subtotaal lonen en salarissen</i>	<i>18.032.527</i>	<i>17.065.690</i>	<i>-966.836</i>
Dotatie personeelsvoorziening	82.657	0	-82.657
Werkkostenregeling	144.071	140.250	-3.821
Payrolling	67.997	0	-67.997
Inhuur externe deskundigheid	307.031	353.100	46.069
Cursuskosten	294.690	229.800	-64.890
Overige personele lasten	313.110	199.525	-113.585
<i>Subtotaal overige personele lasten</i>	<i>1.209.555</i>	<i>922.675</i>	<i>-286.880</i>
Af: Uitkeringen UWV	-210.206	0	210.206
<i>Subtotaal uitkeringen</i>	<i>-210.206</i>	<i>0</i>	<i>210.206</i>
Totaal personeelslasten	19.031.876	17.988.365	-1.043.511

De kosten voor lonen en salarissen, gecorrigeerd voor ontvangen uitkeringen, komen € 757.000 (€ 210.000 meer ontvangen aan uitkeringen - € 967.000 zijnde het subtotaal lonen en salarissen) hoger uit dan het begrote bedrag.

In de CAO is vastgelegd dat leraren naast de generieke loonsverhoging per september een hogere salarisschaal ontvangen (het verschilt per leraar wat dit voor het salaris betekent). Aangezien de generieke loonsverhoging van 2,5% op 1 september ingaat, krijgen alle medewerkers die tussen 1 januari en 1 september in dienst waren, in oktober een eenmalige uitkering van € 750 (naar rato aanstelling en aanstellingsduur). Leraren krijgen daarbovenop nog een extra eenmalige uitkering van 42% van hun nieuwe maandsalaris.

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 ziektedagen worden de loonkosten in het kader van solidariteit bovenschools gedragen. De loonkosten voor vervangers liggen ruim onder het begrote bedrag.

Het subtotaal overige personele lasten is € 287.000 hoger en dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- De kosten voor payrolling bedragen € 68.000. Payrolling was hier de enige oplossing, aangezien er anders personele en financiële verplichtingen zouden ontstaan. KempenKind is eigenrisicodragers voor de WW en omdat het reguliere werkzaamheden betrof, was payrolling te prevaleren. Daarnaast heeft een aantal scholen een pedagogisch medewerker van de kinderopvang laten vervangen. Een aantal scholen kon geen goede vervanging inden en heeft toen in samenspraak met NummerEen kinderopvang een pedagogisch medewerker voor de klas laten staan.

Voor extern personeel is € 46.000 minder uitgegeven. In de begroting is rekening gehouden met inzet onderwijsassistentie vanuit NummerEen, maar in augustus zijn veel onderwijsassistenten in dienst genomen.

- Op overige personele lasten zijn de volgende overschrijdingen:
 - Dotatie personeelsvoorziening niet opgenomen in begroting + € 83k
 - De cursuskosten zijn € 65k hoger dan begroot,
 - Reis en verblijfskosten zijn hoger door de cafetariaregeling, waarbij een medewerker het aantal kilometer dat boven de CAO regeling van de reiskosten uitkomt, in december fiscaal vriendelijk kan verrekenen.

Het aantal FTE's per 31-12-2018 bedraagt: 281 en onderstaand is de uitsplitsing per categorie weer gegeven:

FTE's per ultimo	2018	2017	2016
* Directie	15	16	17
* OP	196	203	204
* OOP	70	62	62
Totaal	281	281	283

WNT

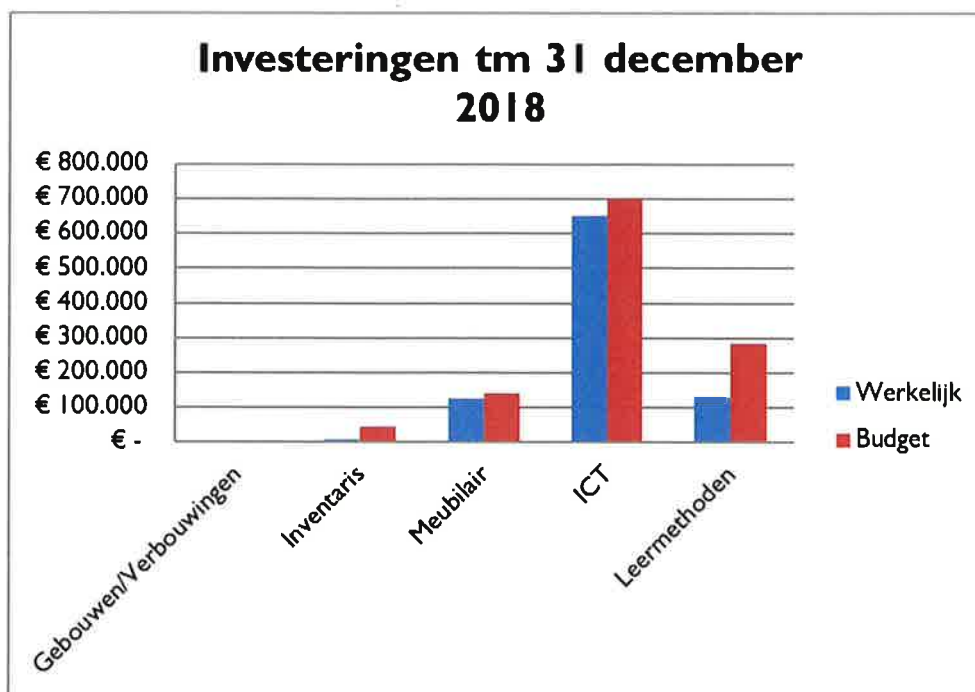
Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Doel van de regeling is het bevorderen van transparantie en openheid aangaande de norm voor maximale bezoldiging van de functionarissen wordt overschreden. De bezoldigingsnorm 2018 voor KempenKind is gemaximeerd op € 146.000. 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 € 152.000 onder de begroting. Het beleid van Onderwijsstichting KempenKind ten tijde van het opstellen van de begroting 2018 was om af te schrijven met ingang van het jaar van aanschaf. Vanuit de accountantscontrole op de jaarrekening 2017 heeft de accountant geadviseerd om de activa een maand na investering te activeren en af te schrijven. Met terugwerkende kracht tot 1 januari 2018 zijn de investeringen gecorrigeerd voor de nieuwe afschrijvingslasten.

In 2018 is voor € 916.000 geïnvesteerd in materieel vast actief. Dit is € 268.000 minder dan begroot. Vooral in leermiddelen is minder geïnvesteerd dan begroot (€ 171k). Nagenoeg alle scholen hebben meer op methodes begroot dan uitgegeven. De directeuren zijn aan het overwegen of er nog "papieren" leermethodes aangeschaft moeten worden of dat ze overgaan op digitaal materiaal. Een aantal scholen is in 2018 overgegaan op Exova, digitale methode die per jaar betaald worden als een soort contributie/abonnementskosten.

Investeringen die geheel afgeschreven zijn, zijn van de activelijst afgehaald.



Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zitten € 2.000 boven begroting.

De posten vertonen geringe verschillen ten opzichte van de begroting.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 30.000 hoger dan begroot. Deze post bestaat uit een groot aantal subposten.

De opvallendste posten zijn:

- Deskundigenadvies € 21.000 meer uitgegeven dan begroot, een van de scholen heeft een visie traject doorlopen ad € 30k wat niet begroot was.
- De ICT kosten is € 39.000 hoger dan begroot. Binnen de post ICT zijn er wel grote verschillen tussen de grootboekrekeningen. De kosten voor ICT-licenties zijn € 12k hoger. Hierin zijn ook opgenomen de jaarlijkse kosten voor digitale leermethodes (Exova € 10k). De kosten voor de website zijn € 23,5k hoger dan begroot. Medio 2018 is KempenKind in zee gegaan met Social Schools, een communicatiemiddel via de website met ouders. De overige ICT lasten vertonen eveneens een overschrijding van € 6k.
- De reproductiekosten zijn € 44.000 hoger dan begroot. De huur van de printers van het eerste kwartaal 2019 is ten onrechte in december 2018 geboekt en is voor de jaarrekening 2018 niet gecorrigeerd (effect € 17k). Daarnaast hebben een aantal scholen veel afdrucken gehad in 2018, waardoor nagenoeg alle scholen gedurende het jaar de begrote reproductiekosten overschrijden.
- Op de grootboekrekening Public relations en marketing is € 17.000 minder uitgegeven dan begroot, één school wilde nieuwe logo's/briefpapier etc, maar heeft dit uitgesteld.
- Aan leermiddelen is in 2018 € 23.000 minder uitgegeven dan begroot.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten vallen met een bedrag van € 1.000 gunstiger uit. De financiële baten en lasten zijn conform begroting en zijn lineair over het kalenderjaar verdeeld.

De rente die ontvangen wordt op deze rekening is 0,25%, in de begroting is gerekend met gemiddeld € 3.500.000 tegen 0,3% rente.

3.4 Realisatie 2018 ten opzichte van 2017

Het exploitatiesaldo over 2018 is ten opzichte van het jaar 2017 € 1.079.000 hoger. In onderstaand overzicht is te zien waar de verschillen in zitten:

Baten

- Hogere rijksbijdragen	€ 1.318.000	
- Lagere overheidsbijdragen	€ 12.000	
- Hogere overige baten	€ 377.000	
Subtotaal		€ 1.681.000 +

Lasten

- Hogere personele lasten	€ 986.000	
- Hogere afschrijvingslasten	€ 15.000	
- Lagere huisvestingslasten	€ 466.000	
- Hogere overige lasten	€ 60.000	
Subtotaal		€ 594.000 +

Financiële baten en lasten

- Minder financiële baten	€ 8.000	
Totaal		€ 1.079.000 +

Baten

Rijksbijdragen

In 2018 is evenals in 2017 een compensatie opgenomen voor de gestegen loonkosten. Eind 2017 tot de zomervakantie van 2018 zijn er door het hele land stakingen geweest in het primair onderwijs om aandacht te vragen voor werkdruk en salarissen. Dit heeft geresulteerd in een nabetaling van 4,341%. Per 1 september 2018 zijn de leerkrachtsalarissen flink verhoogd en zijn de loonschalen aangepast van LA naar LI0, LB naar LI1 en LC naar LI2. Daarnaast zijn er middelen om de werkdruk te verminderen per schooljaar 2018-2019 beschikbaar gekomen.

Overheidsbijdragen en -subsidies

Aan overheidsbijdragen en -subsidies is € 12.000 minder ontvangen.

Overige baten

De overige baten zijn € 377.000 hoger dan in realisatie 2017. Zoals eerder al vermeld heeft KempenKind in 2018 de verrekening met kinderopvangorganisatie NummerEen afgehandeld. Hierdoor heeft KempenKind in 2018 een incidentele huuropbrengst gehad van € 240.000.

Daarnaast zijn extra baten ad € 44k ontvangen door onder andere een aanvraag subsidie duurzame inzetbaarheid (€ 10k) en teruggaaf belastingdienst en verzekeringsmaatschappij (€ 10k).

Vanuit het Samenwerkingsverband Eindhoven heeft een van de scholen een groeibekostiging ontvangen van € 14.000. Op detacheringen is € 30k meer ontvangen dan in 2017.

Lasten

Personeelslasten

Personeelslasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Vershil</u>
Brutolonen en salarissen	€ 13.548.242	€ 12.992.738	€ -555.504
Sociale lasten	€ 1.975.790	€ 1.889.335	€ -86.455
Pensioenlasten	€ 1.843.968	€ 1.800.151	€ -43.817
Participatie/Vervangingsfonds	€ 664.526	€ 503.353	€ -161.173
<i>Subtotaal lonen en salarissen</i>	<i>€ 18.032.526</i>	<i>€ 17.185.577</i>	<i>€ -846.949</i>
Dotatie personele voorziening	€ 82.657	€ 32.728	€ -49.929
Werkkostenregeling	€ 144.071	€ 128.679	€ -15.392
Payrolling	€ 67.997	€ 61.651	€ -6.346
Inhuur externe deskundigheid	€ 307.031	€ 331.121	€ 24.090
Cursuskosten	€ 294.690	€ 256.299	€ -38.391
Overige	€ 313.110	€ 262.789	€ -50.321
<i>Subtotaal overige personele lasten</i>	<i>€ 1.209.555</i>	<i>€ 1.073.267</i>	<i>€ -136.288</i>
Af: Uitkeringen UWV	€ -210.206	€ -207.192	€ 3.014
Af: Uitkeringen VF	€ -	€ -5.323	€ -5.323
<i>Subtotaal uitkeringen</i>	<i>€ -210.206</i>	<i>€ -212.515</i>	<i>€ -2.309</i>
Totaal personeelslasten	€ 19.031.876	€ 18.046.329	€ -985.547

De lonen en salarissen minus de uitkeringen zijn voor 2018 € 17.822.320 en voor 2017 € 16.973.062. Het verschil betreft dus € 849.258 meer kosten in 2018. Door de nieuwe CAO zijn de loonkosten van alle personeelsleden in 2018 met 2,5% gestegen, daarnaast zijn de loonkosten van het onderwijzend personeel gestegen tussen de 4 en 10%.

In de dotatie personele voorzieningen is € 40.000 opgenomen voor voorziening langdurig zieken. Een specificatie van de overige personeelskosten is opgenomen in de jaarrekening.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 15.000 hoger. Het investeringsniveau 2018 bedraagt € 916.000 en in 2017 € 760.000.

	2018	2017	verschil
Inventaris	9.076	17.091	-8.015
Meubilair	124.364	289.715	-165.351 inrichting KCE
ICT	651.732	247.284	404.448 devices personeel € 260k
Leermethoden	130.984	205.730	-74.746
	<u>916.156</u>	<u>759.820</u>	<u>156.336</u>

In 2017 is € 180.000 meer aan meubilair uitgegeven, dit is verklaarbaar door Kindcentrum Eersel. In 2018 hebben alle personeelsleden een nieuwe laptop ontvangen vanuit KempenKind.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 466.000 lager dan in het jaar 2017.

In de post onderhoud is in 2017 in de realisatie € 523.545 opgenomen voor de samenvoeging van de Wereldwijs en de Jacobusschool. Dit zijn kosten die de gemeente niet vergoed. Wel waren deze kosten in de begroting opgenomen.

Overige lasten

Op overige lasten is ten opzichte van het jaar 2017 € 59.000 meer uitgegeven.

- Administratie- en beheerslasten € -
 - Inventaris en apparatuur € 84.000
 - Leermiddelen € 3.000
 - Overige instellingslasten € 28.000 -/-
- De administratie- en beheerslasten zijn nagenoeg gelijk.
 - Op ICT en website (inventaris en apparatuur) is € 75k meer uitgegeven. Eind 2017 is Ratho bij een paar scholen begonnen met het up-to-date brengen van het WiFi netwerk en de telefonie. In 2018 is dit verder voortgezet op de andere scholen.
 - Een specificatie van de overige instellingslasten is opgenomen in de jaarrekening. Op alle posten kleine verschillen, waardoor in 2018 per saldo € 28k minder is uitgegeven.

Financiële baten en lasten

Het saldo op de financiële baten en lasten is € 8.000 lager dan in 2017.

Dit is volledig te verklaren doordat het rentepercentage op de vermogensspaarrekening lager geworden is.

3.5 Balans

In onderstaande tabel is de balans per 31-12-2018 en 31-12-2017 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)

	31-12-2018	31-12-2017		31-12-2018	31-12-2017
Activa			Passiva		
Vaste activa					
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
Gebouwen en terreinen	436	408	Algemene reserve	6.541	5.839
Inventaris en apparatuur	2.345	1.921		6.541	5.839
Leermiddelen	576	681	Voorzieningen		
Overige mva	75	75	Onderhoudsvoorz.	1.363	1.316
	3.432	3.085	Overige voorzieningen	430	356
Financiële vaste				1.793	1.672
Effecten	0	0	Kortlopende schulden		
Overige vorderingen	238	254	Crediteuren	288	227
	238	254	Belastingen en premies		
Vlottende activa			sociale verzekeringen	789	713
Vorderingen			Schulden ter zake van		
Debiteuren	49	32	pensioenen	210	203
Ministerie OCW	1062	955	Overige kortl. schulden	78	17
Gemeente	140	284	Overlopende passiva	916	838
Nog te ontvangen	243	186		2.281	1.998
	1.494	1.457			
Liquide middelen	5.451	4.713			
Totaal	10.615	9.509	Totaal	10.615	9.509

Vaste activa

De investeringen die in 2018 zijn gedaan, zijn conform de begroting en het investeringsplan die beiden jaarlijks worden geactualiseerd.

In 2018 is voor € 916.000 geïnvesteerd ten opzichte van een begroot bedrag van € 1.169.000; er hebben geen desinvesteringen plaatsgevonden. Dit betekent dat er in 2018 voor € 253.000 minder is geïnvesteerd. Voor al de investeringen in leermiddelen (- € 152.000) blijven achter. Leermethoden worden steeds meer op ICT georiënteerd.

De volgende bedragen zijn in 2018 geïnvesteerd:

- € 0 aan gebouwen en verbouwingen;
- € 9.000 aan inventaris en apparatuur;
- € 124.000 aan meubilair;
- € 652.000 aan ICT;
- € 131.000 aan leermiddelen.

De afschrijvingskosten over 2018 zijn becijferd op € 569.000. De totale materiële vaste activa zijn per saldo met € 205.000 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 € 144.000 gedaald ten opzichte van het jaar 2017. De afwikkeling van Kindcentrum Eersel is in 2017 afgerond. Voor twee Bladelse scholen zijn er plannen om in 2019/2020 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 € 738.000 gestegen.

Voor een exacte specificatie wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht, model A.1.3. 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 2018 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 2018 € 47.000 hoger in vergelijking met een jaar eerder.

- Voorziening jubilea (€ 358.000)

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, € 323.000, voldoende. Hiermee stijgt de voorziening met € 35.000 ten opzichte van 2017.

- Voorziening onderhoud (€ 1.362.000)

Vanaf eind 2018 heeft KempenKind voor de schouw van de scholen een externe partij ingeschakeld genaamd Coresta. Coresta gaat eens per 3 jaar een school schouwen. In november zijn het Kindcentrum Eersel en de Franciscusschool geschouwd. De overige KempenKind scholen zullen in 2019 geschouwd worden. Op basis van deze bijgestelde planning is berekend dat een dotatie van € 515.000 in 2018 toereikend is om de voorziening op niveau te houden. In 2018 is minder aan de voorziening onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening met € 47.000 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 (€ 40.000)

De voorziening langdurig zieken is opgenomen voor één medewerker die langdurig ziek is.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden ad € 2.281.000 zijn met € 283.000 toegenomen ten opzichte van 31-12-2017. Voor een specificatie van de kortlopende schulden wordt verwezen naar de jaarrekening over 2018.



Crowe

Beukenlaan 60

5651 CD Eindhoven

Tel. +31 (0)40 2049 96 10

www.crowe-foederer.nl

De crediteuren zijn leveranciers die nog betaald moeten worden. Dit bedrag is ten opzichte van 2017 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 voor zware ondersteuning die KempenKind vanuit PO de Kempen heeft ontvangen, maar waar nog geen arrangementen voor zijn afgegeven ad € 159.000 onder deze post opgenomen. Het Samenwerkingsverband heeft eind december 2018 in navolging van de CAO verhoging voor leerkrachten, de tarieven van de Ambulant Begeleiders ook verhoogd, hierdoor heeft KempenKind een bedrag van € 19.000 ontvangen dat betrekking heeft op januari -juli 2019.

3.6 Kengetallen per balansdatum

Vanuit bovenstaande staat van baten en lasten en balans kan een aantal kengetallen worden gehaald. De kengetallen over de kalenderjaren 2018, 2017 en 2016 zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Financiële positie	Signalerings- waarden	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2016	Gem B05 2017
Liquiditeit	< 0,75	3,07	3,09	3,72	2,52
Solvabiliteit 1		0,62	0,61	0,64	0,60
Solvabiliteit 2	< 0,3	0,79	0,79	0,82	0,74
Rentabiliteit	1-jarig < -0,10	3,03%	-1,75%	-5,20%	0,70%
Kapitalisatiefactor		45,7%	44,3%	46,6%	44,3%
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,30	0,28	0,31	0,28
Huisvestingsratio	> 0,10	5,6%	7,9%	7,9%	7,7%
Staat van baten en lasten					
Personele lasten van totaal		84,75%	82,54%	83,52%	
Afschrijvingslasten van totaal		2,53%	2,53%	2,57%	
Huisvestingslasten van totaal		5,53%	7,81%	7,96%	
Ov. instellingslasten van totaal		7,18%	7,10%	5,94%	

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 en voorzieningen te delen door totale passiva.

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 positief is de rentabiliteit ook positief.

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 0,35 en voor kleine organisaties op 0,60. 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 2018 nog boven de normering is. Indien we kijken naar de kapitalisatiefactor in relatie tot gemiddeld B05 besturen dan is te zien dat KempenKind in 2017 iets onder 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 af te zetten tegen de totale rijksbaten. Afgezet tegen het gemiddelde voor de vergelijkingsgroep van KempenKind (B05) in 2017 zit Onderwijsstichting KempenKind iets hoger (0,30 t.o.v. 0,28). 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.

Daarnaast is deze ratio in 2016 en 2017 gestegen door de kosten voor KindCentrum Eersel in de huisvestingslasten op te nemen. Additioneel € 523k per jaar.

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 81,5% . De realisatie komt uit op 84,75%.



Legenda grafieken

Instelling

gemid. sector



3.7 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 2018 is er gehandeld conform de uitgangspunten van het treasurystatuut, wat betekent dat er niet risicovol is belegd.

4. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Het voorschrift van het Ministerie van OCW geeft aan dat er in het jaarverslag een continuïteitsparagraaf dient te worden opgenomen. Hierin moet op verschillende beleidsterreinen het perspectief voor de komende drie jaar in beeld worden gebracht.

In onderliggend verslag gaat dit dus over de periode 2018 (verslagjaar), 2019, 2020 en 2021.

Belangrijkste onderwerpen in deze paragraaf zijn leerlingen, personeel en financiën. Hierna wordt in een tabel weergegeven het aantal leerlingen en totale bezetting in fte van de medewerkers.

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.

4.1 Personele bezetting en verwachte leerlingaantallen

teldatum 1 oktober	2018	2019	2020	2021
bestuur/management/ directie	14,79	15,29	15,29	15,29
onderwijzend personeel	196,04	186,30	185,46	184,25
onderw. onderst. personeel (incl. LIO)	70,25	70,48	69,47	69,55
FTE totaal	281,08	272,07	270,22	269,09

totaal aantal leerlingen (bo/sbo/(v)so)	3.276	3.329	3.262	3.221
--	-------	-------	-------	-------

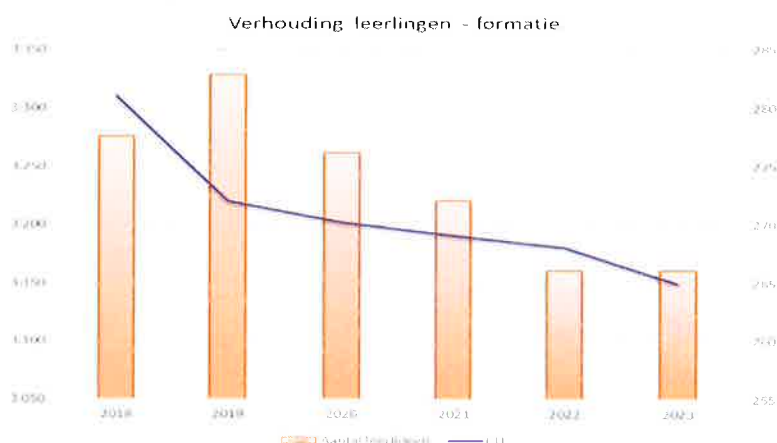
De inkomsten van KempenKind zijn voor het grootste deel afhankelijk van het aantal leerlingen.

Door tijdig te sturen op het verwachte leerlingaantal kan gestuurd worden op de uitgaven en daar het resultaat. De meerjarenbegroting geeft aan dat na een krimp van het aantal leerlingen de afgelopen en komende jaren, het leerlingenaantal vanaf 2021 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:



4.2 Balansgegevens

Hieronder een verkorte uiteenzetting van de balanspositie:

	2018	2019	2020	2021
Activa				
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	3.432.310	3.870.148	4.031.270	4.342.084
Financiële vaste activa	238.050	238.050	238.050	238.050
Vaste activa	3.670.360	4.108.198	4.269.320	4.580.134
Voorraden	-	-	-	-
Vorderingen	1.469.875	1.469.875	1.469.875	1.469.875
Effecten	-	-	-	-
Liquide middelen	5.451.089	3.992.399	3.568.768	3.278.897
Vlottende activa	6.920.964	5.462.274	5.038.643	4.748.772
Totale Activa	10.591.324	9.570.472	9.307.963	9.328.906
Passiva				
Eigen vermogen	6.541.134	6.152.263	6.215.062	6.464.444
Voorzieningen	1.792.618	1.160.637	835.329	606.890
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	2.257.572	2.257.572	2.257.572	2.257.572
Totale Passiva	10.591.324	9.570.472	9.307.963	9.328.906

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

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 2018 is sprake van een rentabiliteit van 3,03%. 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. In 2018 heeft KempenKind een liquiditeit van 3,1. Dit zit boven de minimale norm van 1. Dit betekent dat KempenKind ruim voldoende middelen heeft om aan de lopende verplichtingen te voldoen.

Kengetallen	signaal	2018	2019	2020	2021
solvabiliteit 2	< 30%	78,7%	76,4%	75,7%	75,8%
rentabiliteit	< 10%	3,0%	0,0%	0,3%	1,1%
liquiditeit (current ratio)	< 0,75	3,07	2,42	2,23	2,10
weerstandvermogen PO	< 5% - 20% >	14%	10%	10%	10%
huisvestingsratio (max. 10%)	7,5%	5,6%	5,6%	5,6%	5,5%

4.3 Staat van baten en lasten

In het najaar van 2018 is de meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2019-2023. Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting geactualiseerd en heeft als leidraad het strategisch beleidsplan.

	2018	2019	2020	2021
Baten				
Rijksbijdragen	22.067.522	22.294.059	22.334.096	22.304.062
Overige overh.bijdragen en -subs.	474.775	458.442	457.307	457.169
Overige baten	609.705	327.562	322.562	672.562
totaal baten	23.152.002	23.080.063	23.113.965	23.433.793
Lasten				
Personeelslasten	19.031.876	19.518.395	19.473.627	19.591.113
Afschrijvingen	569.191	680.582	716.098	728.106
Huisvestingslasten	1.242.053	1.264.771	1.264.671	1.260.971
Overige lasten	1.612.575	1.609.890	1.594.690	1.602.140
totaal lasten	22.455.695	23.073.638	23.049.086	23.182.330
Saldo baten en lasten	696.307	6.425	64.879	251.463
Saldo financiële baten en lasten	5.822	2.030-	2.080-	2.080-
Resultaat	702.129	4.395	62.799	249.383

De meerjarenbegroting 2019-2023 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 betrekkingssomvang. 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.

4.4 Risicobeheersing en controle

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.

De belangrijkste risico's die voor Onderwijsstichting KempenKind zijn benoemd:

- Het risico is aanwezig dat het leerlingenaantal daalt en daarmee een jaar later de vergoeding vanuit het Ministerie van OCW. Door jaarlijks leerlingprognoses op te stellen wordt dit risico zo goed mogelijk beheerst.
- Het risico is aanwezig dat door krapte op de arbeidsmarkt, onze organisatie het risico loopt om onvoldoende goed kwalitatief personeel aan te kunnen trekken. Door een personeelsbeleidsplan, waarin we insteken op goed werkgeverschap door onder meer aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden en -omstandigheden en een goede naam in de regio willen we medewerkers binden en boeien.
- Het risico is aanwezig dat door de beperkingen die de nieuwe wet Werk en Zekerheid met zich meebrengt, het de vraag is of we de benodigde vervangingen goed kunnen invullen. Door de aanwezigheid van een flex-pool en te zoeken naar creatieve oplossingen proberen we de vervangingen zo goed mogelijk te realiseren.

- Het risico is aanwezig dat de huisvesting een grote financiële inspanning vergt, mede versterkt doordat de gemeentes het buitenonderhoud bij de scholen beleggen.
- Het risico is aanwezig dat door het samenwerkingsverband PO de Kempen minder opbrengsten ontvangen worden. Door de invoering van de wet Passend Onderwijs wordt het steeds duidelijker hoe de inhoudelijke koers van het samenwerkingsverband er gaat uitzien en wat dit mogelijk gaat betekenen voor de inkomsten de komende jaren.
- Het risico is aanwezig dat (lokale) overheid een besluit neemt met mogelijk consequenties. Elk jaar is de hoogte van de bijdragen van de overheid aan verandering onderhevig: akkoorden, veranderingen in CAO PO kunnen voor onvoorziene daling of stijging van de inkomsten zorgen.
- Het risico is aanwezig dat door een hoog ziekteverzuim, vergrijzing of een gebrek aan mobiliteit het personeelsbestand uit evenwicht raakt.
- Het risico van personele fricties. Onderwijsstichting KempenKind voert actief beleid om structurele verplichtingen bij medewerkers zo veel mogelijk te voorkomen. In het geval dit niet mogelijk is, zal de uitkering na ontslag zo laag mogelijk gehouden worden binnen de wettelijke mogelijkheden. Voor deze en andere indirecte loonkosten is in de begroting van 2019 een bedrag van € 170.000 opgenomen
- Het risico van een te hoge werkdruk. Aandacht moet worden gegeven aan de werkdruk binnen de organisatie en behoort tot goed werkgeverschap. Dit geldt voor alle functies/niveau's binnen de organisatie. Door alle stakingen in 2017 en 2018 heeft OCW versneld middelen beschikbaar gesteld om de werkdruk te verlagen. Aan de scholen nu de opdracht om te inventariseren waar de werkdruk vandaan komt en hoe deze op te lossen is.
- Door dalende leerlingenaantallen daalt de bekostiging voor materiële zaken, maar de kosten dalen niet evenredig mee.

In het afgelopen boekjaar hebben zich geen omvangrijke risico's plaatsgevonden voorgedaan die een belangrijke impact hebben gehad op onze organisatie. Bovenstaande ontwikkelingen zijn in de meerjarenbegroting zoveel mogelijk meegenomen. KempenKind vangt de daling van inkomsten op met krimpen in het personeelsbestand en beheersing van de overige kosten, daarnaast wordt wel ingezet op het geven van het best mogelijk onderwijs. Hiervoor moet ook geïnvesteerd worden. De financiële positie is zodanig dat dit ook kan. Voor de komende jaren is dan ook bewust gekozen voor tekorten om de gewenste kwaliteit te behouden. In de naaste toekomst zal in de meerjarenbegroting en beleidsplan bepaald worden op welke wijze ook in de toekomst een gezonde financiële huishouding in combinatie met een goede kwaliteit van onderwijs gerealiseerd kan worden. 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.

Jaarrekening 2018

Onderwijsstichting Kempenkind



Crowe

Beukenlaan 60

5651 CD Eindhoven

Tel. +31 (0) 40 2649 96 10

www.crowe-foederer.nl

A. Balans per 31-12-2018 na resultaatbestemming

I	Activa	31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
I.1	Vaste activa		
I.1.1	Immateriële vaste activa	0	0
I.1.2	Materiële vaste activa	3.432.310	3.085.319
I.1.3	Financiële vaste activa	238.050	253.950
	Totaal vaste activa	3.670.360	3.339.269
I.2	Vlottende activa		
I.2.1	Voorraden		
I.2.2	Vorderingen	1.493.719	1.456.863
I.2.3	Effecten		
I.2.4	Liquide middelen	5.451.089	4.712.805
	Totaal vlottende activa	6.944.807	6.169.668
	Totaal activa	10.615.167	9.508.937
2	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	6.541.134	5.839.005
2.2	Voorzieningen	1.792.618	1.671.532
2.4	Kortlopende schulden	2.281.416	1.998.400
	Totaal passiva	10.615.167	9.508.937

B. Staat van baten en lasten over 2018

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	22.067.522	20.721.157	20.749.915
3.2 Overige overheidsbijdragen	474.775	431.430	487.487
3.5 Overige baten	609.705	346.368	233.435
<u>Totaal baten</u>	<u>23.152.002</u>	<u>21.498.955</u>	<u>21.470.837</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	19.031.876	17.988.365	18.046.329
4.2 Afschrijvingen	569.191	721.505	554.118
4.3 Huisvestingslasten	1.242.053	1.239.678	1.708.319
4.4 Overige lasten	1.612.575	1.582.580	1.553.267
<u>Totaal lasten</u>	<u>22.455.696</u>	<u>21.532.129</u>	<u>21.862.033</u>
Saldo baten en lasten	<u>696.306</u>	<u>-33.174</u>	<u>-391.196</u>
6 Financiële baten en lasten	5.822	5.065	14.408
	5.822	5.065	<u>14.408</u>
<u>Resultaat</u>	<u>702.129</u>	<u>-28.109</u>	<u>-376.787</u>
<u>Totaal resultaat</u>	<u>702.129</u>	<u>-28.109</u>	<u>-376.787</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2018

	2018 EUR	2017 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	696.306	-391.196
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	569.165	554.118
- Mutaties voorzieningen	121.086	-59.866
- Koersresultaat FVA	-	-
	<u>690.251</u>	<u>494.253</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-36.855	98.047
- Kortlopende schulden	283.016	230.360
	<u>246.161</u>	<u>328.407</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.632.718	431.464
Ontvangen interest	5.822	14.408
Betaalde interest		
Buitengewoon resultaat		
	<u>5.822</u>	<u>14.408</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	1.638.540	445.872
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-916.156	-759.820
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Investerings in financiële vaste activa	-17.550	-26.400
Desinvesteringen in financiële vaste activa	33.450	36.750
	<u>-900.256</u>	<u>-749.470</u>
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-900.256	-749.470
Mutatie liquide middelen	738.284	-303.598
Liquide middelen 1-1	4.712.805	5.016.403
Liquide middelen 31-12	5.451.089	4.712.805
Mutatie Liquide middelen	<u>738.284</u>	<u>-303.598</u>

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

A1 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 aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 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.

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 onderwijsband 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 1%.

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

Geormerkte 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.

Geormerkte 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 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97%. 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%. 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 bedrijfsmiddelen	Totaal
Aanschafprijs 1-1-2018	544.761	4.567.444	1.951.903	7.064.107
Afschrijving cum. 1-1-2018	136.141	2.646.618	1.196.030	3.978.788
Boekwaarde 1-1-2018	408.620	1.920.826	755.873	3.085.319
Investerings 2018	-	785.172	130.984	916.156
Herrubriceringen 2018	51.071	-	-51.071	-
Desinvesteringen 2018	-	-	-	-
Afschrijvingen 2018	23.675	361.030	184.461	569.165
Aanschafprijs 31-12-2018	595.832	5.352.616	2.031.816	7.980.264
Afschrijving cumulatief 31-12-2018	159.815	3.007.647	1.380.491	4.547.953
Boekwaarde 31-12-2018	436.016	2.344.968	651.326	3.432.310

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

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
I.1.3.8 Overige vorderingen	238.050	253.950
Totaal financiële vaste activa	238.050	253.950

I.1.3.8 Overige vorderingen	begin boekjaar	bij	af	einde boekjaar
Waarborgsommen	253.950	17.550	33.450	238.050
	253.950	17.550	33.450	238.050

Viottende activa

I.2.2 Vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
I.2.2.1 Debiteuren	49.169	31.673
I.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	1.061.700	954.856
I.2.2.3 Gemeenten en Gr's	139.693	284.201
I.2.2.10 Overige vorderingen	147	68.401
I.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	233.148	99.777
I.2.2.14 Te ontvangen interest	9.862	17.955
I.2.2.15 Overlopende activa		
I.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	1.493.719	1.456.863

I.2.2.3 Gemeenten en Gr's	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
<u>Vordering gemeente:</u>		
Gemeente Bladel onderwijsbijdragen	7.200	67.578
Gemeente Eersel onderwijsbijdragen	34.233	62.460
Gemeente Bergeijk onderwijsbijdragen	6.000	40.200
Gemeente Reusel-de Mierden onderwijsbijdragen	34.200	61.487
Gemeente Eersel bouwprojecten	-	8.331
Gemeente Bladel bouwprojecten	58.060	44.145
	139.693	284.201

I.2.2.10 Overige vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Huuropbrengsten	-	35.106
Diverse vorderingen	147	33.295
	147	68.401

I.2.2.4 Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
I.7.1 Kasmiddelen	776	703
I.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	5.450.313	4.712.101
Totaal liquide middelen	5.451.089	4.712.805

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

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2018 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2018 EUR
		Resultaat	Overige Mutaties	
		EUR	EUR	
Algemene reserve				
2.1.1.1 Algemene reserve	5.839.005	702.128	0	6.541.134
Totaal eigen vermogen	5.839.005	702.128	0	6.541.134

Toelichting

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 1-1-2018	32.763	323.182	-	355.945	1.315.587	1.671.532
Dotaties 2018	-	42.657	40.000	82.657	514.697	597.354
Onttrekking 2018	726	8.121	-	8.847	467.421	476.269
Vrijval 2018	-	-	-	-	-	-
Saldo 31-12-2018	32.037	357.717	40.000	429.754	1.362.863	1.792.618
Kortlopend deel < 1 jaar	4.500	37.486	40000	81.986	773.352	855.338
Deel <= 5 jaar	22.500	121.575	-	144.075	589.511	733.586
Langlopend deel > 5 jaar	5.037	198.656	-	203.693	-	203.693
	32.037	357.717	40.000	429.754	1.362.863	1.792.618

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
2.4.6 Schulden aan gemeenten	28	11.492
2.4.8 Crediteuren	287.650	227.249
Loonheffing	694.730	665.247
Premie Vervangingsfonds	2.403	2.558
Premie Participatiefonds	57.578	45.159
Omzetbelasting	34.388	-
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	789.099	712.964
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	210.037	203.471
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW	87.130	49.301
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	587.425	560.643

	Nog te betalen bedragen	78.327	16.653
	Te betalen netto salarissen	-962	-5.025
	Afrekening projectsubsidies	64.437	62.541
	Vooruitontvangen subsidies SWV	178.245	159.110
2.4.19	Overlopende passiva	320.047	233.279
	Totaal kortlopende schulden	2.281.416	1.998.400

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 ressorterende 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 2018 € 111.393 waarvan € 66.836 voor 2019 en €44.557 voor 2020 en verder.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2018

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR

3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	19.721.944	18.539.770	18.399.216
----------------------------	------------	------------	------------

3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	850.274	709.608	804.486
--------------------------------	---------	---------	---------

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	1.495.304	1.471.778	1.546.213
---	-----------	-----------	-----------

Totaal rijksbijdragen OCW	22.067.522	20.721.157	20.749.915
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW

3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
Personele lumpsum	14.571.501	13.773.275	13.671.913
Materiële instandhouding	2.814.805	2.814.513	2.763.588
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	2.335.638	1.951.983	1.963.716
	19.721.944	18.539.770	18.399.216

3.1.2 Toelichting overige subsidies OCW

3.1.2.1 Overige subsidies OCW	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
Niet-geoordeelde subsidies	18.188	-	7.700
Overgangsbekostiging (V)SO	-	-	-
Subsidie voor Studieverlof	37.743	-	43.051
Bijzondere bekostiging	168.109	127.500	226.480
Prestatiebox	607.562	569.608	506.658
Bekostiging opvang asielzoekerskinderen	18.672	12.500	20.597
	850.274	709.608	804.486

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

Toelichting	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	1.495.304	1.471.778	1.546.213
	1.495.304	1.471.778	1.546.213

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies

	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	474.775	431.430	487.487
3.2.2.3 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	474.775	431.430	487.487

3.2.2 Gemeentelijke bijdragen

	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
Vergoeding gemeente	474.775	420.050	470.223
Vergoeding gemeente personeel	-	2.310	-
Vergoeding gemeente materieel	-	9.070	17.265
Vergoeding gemeente overig			
	474.775	431.430	487.487



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 2649 96 10
www.crowe-foederer.nl

3.5	Overige baten	2018	Begroting 2018	2017
		EUR	EUR	EUR
3.5.1	Verhuur	384.578	126.515	89.019
3.5.2	Detachering personeel	37.284	9.001	7.358
3.5.5	Ouderbijdragen	180	5.000	6.460
3.5.10	Overige	187.663	205.852	130.599
	Totaal overige baten	609.705	346.368	233.435

	Toelichting overige baten	2018	Begroting 2018	2017
		EUR	EUR	EUR
	Fonds voor cultuurparticipatie	6.667		
	Vergoeding inzet TLV	53.970		
	Ontvangen schade vergoedingen	6.737		
	Opleiden in de school	10.500	-	20.300
	Overige baten	95.738	182.896	109.177
	Bijdrage samenwerkingsverband	14.051	22.656	-
	Bijdrage van derden	-	300	1.122
		187.663	205.852	130.599

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	13.548.242	17.065.690	12.992.738
4.1.1.2 Sociale lasten	1.975.790	-	1.889.335
4.1.1.3 Participatiefonds	637.889	-	477.129
4.1.1.4 Vervangingsfonds	26.637	-	26.224
4.1.1.5 Pensioenpremies	1.843.968	-	1.800.151
4.1.1 Lonen en salarissen	18.032.526	17.065.690	17.185.577
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	82.657	-	32.728
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	375.028	353.100	392.772
4.1.2.3 Overig	751.871	569.575	647.767
4.1.2 Overige personele lasten	1.209.555	922.675	1.073.266
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-210.206	-	-212.515
Totaal personeelslasten	19.031.876	17.988.365	18.046.329

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
- voorziening jubilea	42.657	-	32.728
- vz langdurig zieken	40.000	-	-
- voorziening spaarverlof	-	-	-
Totaal	82.657	-	32.728

4.1.2.3 Overige personeelskosten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
BGZ kosten	42.215	60.000	35.853
Kosten Werkkostenregeling	144.071	140.250	128.679
Cursuskosten	294.690	229.800	256.299
Werving personeel	17.398	15.000	13.379
Reis- en verblijfkosten	207.294	87.600	177.584
Kantinekosten	33.852	30.300	30.973
Diverse personele kosten	12.350	6.625	4.999
	751.871	569.575	647.767

4.1.3 Uitkeringen

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.1.3.2 Uitkeringen Vervangingsfonds	-	-	-5.323
4.1.3.3 Uitkeringen UWV	-210.206	-	-207.192
	-210.206	-	-212.515



Crowe

Beukelaan 60

5651 CD Eindhoven

Tel. +31 (0) 40 2649 96 10

www.crowe-foederer.nl

Aantal personeelsleden

Gemiddeld over 2018 had Onderwijsstichting Kempenkind 281 fte in dienst (2017: 281 fte), deze zijn als volgt uitgesplitst:

	2018	2017
Directie	15	16
Onderwijs personeel	196	203
Onderwijs ondersteunend personeel	70	62

4.2	Afschrijvingen	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	569.191	721.505	554.118
	Totaal afschrijvingen	569.191	721.505	554.118

Toelichting:

Afschrijvingslasten gebouwen en terreinen	23.698	17.752	17.752
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	361.030	485.552	346.635
Afschrijvingslasten andere vaste bedrijfsmiddelen	184.464	218.202	189.731
	569.191	721.505	554.118

4.3	Huisvestingslasten	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.3.1	Huur	32.789	31.109	25.918
4.3.3	Onderhoud	33.730	34.100	564.466
4.3.4	Energie en water	321.728	339.350	314.866
4.3.5	Schoonmaakkosten	253.502	226.700	235.967
4.3.6	Heffingen	58.633	62.850	67.696
4.3.7	Overige	26.975	30.872	11.551
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	514.697	514.697	487.854
	Totaal huisvestingslasten	1.242.053	1.239.678	1.708.319

4.4	Overige instellingslasten	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	416.573	424.425	416.340
4.4.2	Inventaris en apparatuur	735.043	646.550	651.023
4.4.3	Leermiddelen	240.915	264.200	237.646
4.4.4	Dotaties overige voorzieningen			
4.4.4	Overige	220.044	247.405	248.258
	Totaal overige instellingslasten	1.612.575	1.582.580	1.553.267

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Administratiekosten	214.153	210.000	219.229
Accountant	20.040	20.000	22.705
Deskundigenadvies	92.879	72.100	35.763
Telefoon en portiekosten	24.836	31.675	34.281
Drukwerk	11.939	8.700	13.802
Kantoorbenodigdheden	7.357	5.700	6.713
Kosten Raad van Toezicht	26.225	32.700	29.516
PR en marketing	11.411	28.450	27.674
Juridische kosten	6.148	15.000	23.970
Overige kosten	1.585	100	2.690
	416.573	424.425	416.340

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Controle jaarrekening	20.040	20.000	20.000
Adviesdienstverlening	20.040	20.000	20.000

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Inventaris	15.163	7.850	10.688
Apparatuur	4.848	7.900	39.548
ICT kosten	489.144	470.350	438.450
Website	33.564	10.000	9.233
Mediatheek / bibliotheek	150	1.200	192
Reproductiekosten	192.174	148.250	152.748
Overige materialen	-	1.000	167
	735.043	646.550	651.023

4.4.3 Toelichting Leermiddelen

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Leermiddelen	240.915	264.200	237.647
	240.915	264.200	237.646

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Vergaderkosten	5.948	2.690	2.373
Kabeltelevisie en overige rechten	3.745	6.805	4.749
Abonnementen	16.677	23.400	24.068
Contributies	38.156	39.400	33.932
Representatie	12.761	11.700	9.949
Medezeggenschap- en ouderraad	1.883	9.030	3.254
Overige verzekeringen	15.076	17.000	16.109
Culturele vorming	32.915	38.700	39.875
Sportdag en vieringen	29.337	22.300	38.842
Reizen en excursies	11.422	16.500	14.633
Testen en toetsen	15.390	20.650	24.486
Schoolzwemmen	4.658	5.100	4.889
Vervoersmiddelen	6.275	5.800	5.644
Leerlingkantine en automaten	5.097	2.000	2.592
Overige onderwijslasten	20.702	26.330	22.863
	220.044	247.405	248.258



Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 2649 96 10
www.crowe.nl

6 Financiële baten en lasten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	9.862	10.000	17.955
6.1.4 Opbrengsten van vorderingen FVA			
	9.862	10.000	17.955
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-4.040	-4.935	-3.548
	-4.040	-4.935	-3.548
Saldo financiële baten en lasten	5.822	5.065	14.408
Jaarresultaat	702.129	-28.109	-376.788

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 2018 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2018. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.

I. Bestemming van het resultaat 2018

Het exploitatieresultaat over 2018 bedraagt € 702.129

Hiervan is te bestemmen voor:

Algemene reserve 702.129

Totaal € 702.129

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen hier te vermelden gebeurtenissen geweest.

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

 **Crowe**
Beukentuin 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 2649 96 10
www.crowe-foederer.nl

H. WNT Overzicht van Onderwijsstichting Kempenkind

De WNT is van toepassing op Onderwijsstichting Kempenkind. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 146.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 3, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 4)

Ia. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

bedragen x € I	J.G.C. Derks	M.C. Jacobs - Janssen
Functiegegevens	VZ CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,80
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	101.705	70.715
Beloningen betaalbaar op termijn	16.284	10.995
Subtotaal	117.989	81.710
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	146.000	116.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT
Totaal bezoldiging	117.989	81.710
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT
Gegevens 2017	J.G.C. Derks	M.C. Jacobs - Janssen
Functiegegevens	VZ CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	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	98.479	71.260
Beloningen betaalbaar op termijn	15.679	10.415
Subtotaal	114.158	81.675
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	141.000	112.800
Totaal bezoldiging	114.158	81.675

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	H.A.C. Huijsmans	S. Koekkoeck	S. Koekkoeck
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/08	1/9-31/12	1/1-31/08

Bezoldiging

Totale bezoldiging	4.667	1.900	3.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.580	7.320	9.720
-/- 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	4.667	1.900	3.800

Gegevens 2017	H.A.C. Huijsmans	S. Koekkoeck
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	7.000	5.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100

bedragen x € 1	J. Schlappi	J.G.J. van Gompel	J.W.J. Fiers	M.T.L. van der Hamsvoord
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/12	1/9-31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	4.500	4.500	4.500	1.900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.600	14.600	14.600	4.880
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	4.500	4.500	4.500	1.900

Gegevens 2017	J. Schlappi	J.G.J. van Gompel	J.W.J. Fiers
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/10-31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	3.223	3.900	975
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.100	14.100	3.554

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2018 of 2017.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

College van bestuur

Dhr. J.G.C. Derks

Mevr. M.C. Jacobs-Janssen

Raad van Toezicht

Dhr. S. Koekkoek

Mevr. J. Schlappi

Mevr. M.T.L. van der Hamsvoord

Dhr. J. van Gompel

Dhr. J.W.J. Fiers

Datum vaststelling jaarrekening: 19 juni 2019 te Eersel

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 44201
Naam instelling Onderwijsstichting Kempenkind

Adres Mortel I
Postcode/ Plaats 5521 TP Eersel
Telefoon 0497-516337
E-mail info@kempenkind.nl
Internet-site www.kempenkind.nl

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant