

Jaarstukken 2020

Onderwijsstichting Kempenkind



KempenKind
ONDERWIJSSTICHTING

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	2
Jaarrekening	38
Balans	
Staat van baten en lasten	
Kasstroomoverzicht	
Grondslagen	
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	
Overzicht verbonden partijen	
Model G: verantwoording subsidies	
Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	
Bestemming van het resultaat	
Gebeurtenissen na balansdatum	
Ondertekening van de jaarrekening	
Overige gegevens	66
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
Gegevens over de rechtspersoon	70



Bestuursverslag

Onderwijsstichting KempenKind

2020



Inhoudsopgave

Voorwoord	4
1. Het schoolbestuur	5
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	11
2.1 Onderwijs & kwaliteit	11
2.2 Personeel & professionalisering	15
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	19
2.4 Financieel beleid	19
2.5 Risico's en risicobeheersing	21
3. Verantwoording van de financiën	24
3.1 Doelstellingen en beleid	24
3.2 Samenvatting jaarrekening 2020	24
3.2.1 Staat van baten en lasten	24
3.2.2 Balans	28
3.3 Kengetallen per balansdatum	29
3.4 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	32
3.4.1 Personele bezetting en verwachte leerlingaantallen	32
3.4.2 Balansgegevens	33
3.4.3 Staat van baten en lasten	33
3.5 Financiële positie	34
Bijlage 1: jaarverslag 2020 RvT	35
Bijlage 2: jaarverslag 2020 GMR	37
4. Jaarrekening	38

Voorwoord

2020 zal de geschiedenis ingaan als een zeer bijzonder jaar vanwege de Coronacrisis (COVID-19) die wereldwijd invloed had op iedereen. Uiteraard geldt dat niet anders voor iedereen binnen Onderwijsstichting KempenKind.

In het voorjaar werden bijeenkomsten en dergelijke nog uitgesteld met het idee dat op een later tijdstip de zaken weer als vanouds zouden kunnen verlopen. Gebleken is dat dit heel 2020 nog niet het geval was. Dit betekende dat we steeds creatiever werden en zaken op andere manieren gingen aanpakken. We hebben op digitaal gebied allemaal veel geleerd, zowel de leerlingen als alle medewerkers. Steeds meer ging niet fysiek door, maar dan wel online. We hebben geleerd dat voor een aantal bijeenkomsten of overleggen dit zelfs efficiënter kan werken en in andere gevallen was online het hoogst haalbare. Kijkend naar de organisatiedoelen hebben we prioriteiten moeten stellen, omdat veel aandacht uit moest gaan naar het doorgaan van het primaire proces op schoolniveau. Dit betekende veel regel om de bezetting rond te krijgen en gelijktijdig te houden aan de opgelegde RIVM-regels.

We zijn er trots op dat het ons heel snel gelukt is om het lesgeven op een andere manier vorm te geven in de lockdown periodes. Hierdoor zijn we flexibeler geworden en kunnen we steeds sneller schakelen als blijkt dat een groep in quarantaine moet. Uiteraard zijn er ook negatieve effecten waarmee we heel gericht, op maat, omgaan. Het is met name van belang goed zicht te hebben op de leerlingen en onze medewerkers om daarna adequaat te kunnen handelen en te blijven zorgen voor ontwikkeling.

Ons ontwikkeltempo van onze doelen op organisatieniveau is in een aantal gevallen wat lager geweest. Dit betekent dat niet alle doelen volgens planning bereikt zijn. Tegelijkertijd is wel op alle onderdelen ontwikkeld en zijn we niet stil blijven staan. De nadruk op kijken naar wat wel kan, heeft ons hierbij geholpen. Dus die instelling houden we er graag in: Wat kan wel. Want dan blijkt heel veel mogelijk, ook in tijden van crisis.

Maike Jacobs-Janssen

Voorzitter College van Bestuur

Onderwijsstichting KempenKind

I. Het schoolbestuur

I.1 Profiel

Missie & visie

Onderwijsstichting KempenKind wil eigentijds en aansprekend onderwijs bieden aan alle leerlingen binnen ons toeleveringsgebied. Onderwijs dat er voor zorgt dat alle kinderen de best mogelijke onderwijsresultaten behalen. Samenvattend: **LEERKRACHT DOOR VERBINDEN.**

Kernwaarden

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

Visie

Het belangrijkste binnen onze scholen zijn:

- De leraar als gids en begeleider

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

- Het kind als wereldburger

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

- De ouder als educatieve partner

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

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

Strategisch beleidsplan

De belangrijkste punten uit ons strategisch beleidsplan 2019-2022 zijn:

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

[Strategisch beleidsplan](#)

Toegankelijkheid & toelating

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

Maatschappelijk ondernemen

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

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

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

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

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

1.2 Organisatie

Contactgegevens

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

Bestuur

- Naam: Maaïke Jacobs-Janssen
- Functie : Voorzitter College van Bestuur (van 1-1-2020 t/m 28-2-2020 waarnemend voorzitter)
- Nevenfuncties: geen
- Beloning conform CAO bestuurders PO

Scholen

Onder het bestuur ressorteren 17 scholen:

- 15 basisscholen;
- een school voor speciaal basisonderwijs: SBO De Piramide;
- een school voor speciaal onderwijs: SO-VSO De Groote Aard;
- Zie onderstaande links voor verdere informatie over de scholen:
- Link naar scholenopdekaart.nl
- <https://www.kempenkind.nl/scholen/>

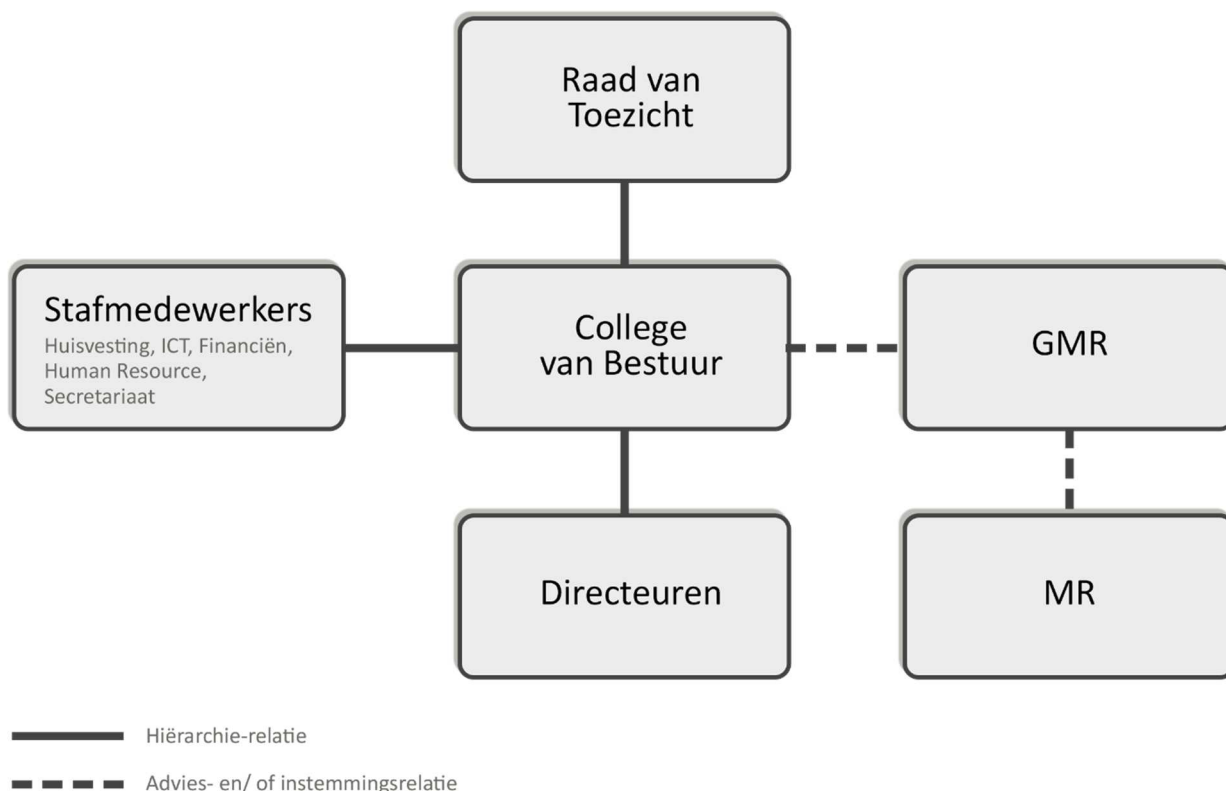
Organisatiestructuur

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

Onderwijsstichting KempenKind heeft een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) waarmee de voorzitter 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.



Verder beschikt onderwijsstichting KempenKind over het Centrum Passend Onderwijs (CPO). Aangezien dit een netwerkorganisatie is, past deze niet in het klassieke plaatje van een organogram. Medewerkers vanuit verschillende scholen met een bepaalde expertise worden vraaggericht ingezet op scholen zowel van onderwijsstichting KempenKind als van collega-besturen. Deze medewerkers worden aangestuurd door hun eigen leidinggevende, in de meeste gevallen een schooldirecteur. Zij zijn de formeel leidinggevende. Daarnaast stuurt het hoofd Passend onderwijs de werkzaamheden van het CPO aan en heeft voor dat onderdeel functioneel contact met de CPO-medewerkers. Het hoofd Passend onderwijs valt onder de verantwoordelijkheid van het CvB. In schooljaar 2020-2021 wordt binnen het CPO gewerkt aan visie-ontwikkeling zodat men toekomstgericht kan blijven werken en een duidelijke focus heeft.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in 2020 uit de volgende personen. Voor aanvullende informatie verwijzen we naar de website van KempenKind.

Raad van Toezicht

- Joris van Gompel, lid en herbenoemd op 1-9-2017
(Neven)functies:
 - o Eigenaar Joris Fiscaal Juristen
 - o (indirect) aandeelhouder van Gompel Agro en Fruit
 - o Mede-vennoot Varkenshouderij Laarakkerdijk VOF
 - o Gemeenteraad Reusel de Mierden
- Joris Fiers, lid vanaf 1-10-2017 en vicevoorzitter vanaf 1-9-2019
(Neven)functies:
 - o Directeur van Juridische Hogeschool van Avans & Fontys
- Ria van der Hamsvoord, lid vanaf 1-9-2018 en voorzitter vanaf 1-9-2019
(Neven)functies:
 - o Wethouder in de gemeente Best
 - o Lid van de Adviesraad Rythoviuscollege
 - o Lid van het Algemeen bestuur van Stichting openbare basisscholen Helmond

- Silvia Vinken, lid op voordracht van de GMR vanaf 1-9-2019
(Neven)functies:
 - o Advocaat bij VDB Advocaten Notarissen te Waalre
- Niels van Limpt, lid vanaf 1-9-2019
(Neven)functies:
 - o Eigenaar Vlimesco Mediation & Coaching, www.vlimesco.nl
 - o Manager bedrijfsvoering en personeelszaken OMO Sg Were Di te Valkenswaard

Het jaarverslag 2020 van de Raad van Toezicht is opgenomen in de bijlage.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

In 2020 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

Lid Mevrouw A. (Anja) Borsboom

Lid Mevrouw A. (Annet) Berkelmans

Personeelsgeleding

Lid, notulist Mevrouw E. (Ester) de Mol

Voorzitter Mevrouw J. (Judith) Steultjens

Secretaris Mevrouw K. (Karin) van de Ven

Lid Mevrouw N. (Nicolle) Janssen

Het jaarverslag 2020 van de GMR is opgenomen in de bijlage.

Verbonden partijen

Onderwijsstichting KempenKind is een maatschappelijke verbinder (regio, bedrijven, oud-leerlingen, gastdocenten, ouders) en staat midden in de regionale samenleving. We staan in verbinding met deze omgeving en gaan zoveel mogelijk samenwerking met hen aan. Hierbij zorgen we om op de hoogte te zijn van elkaars ontwikkelingen en op die manier te zorgen voor een samenwerking die niet alleen bijdraagt aan de interne doelstellingen van KempenKind, maar ook passen bij landelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen bij de organisaties waarmee we samenwerken. Dit is bijvoorbeeld zichtbaar in de ontwikkelingen rondom Passend onderwijs, waarbij samenwerking met jeugdhulp, maar ook met de kinderopvang en het voortgezet onderwijs noodzakelijk is. Op het gebied van Techniek wordt verbinding gelegd met bedrijfsleven en onderwijs. Brainport en Kempisch ondernemersplatform (KOP) en verbinding met andere PO en VO scholen zijn hierbij noodzakelijk.

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

Maatschappelijke instellingen verenigd in Centra voor Jeugd en Gezin	Afstemming onderwijs en jeugdzorg.
Brainport	Trajecten Brainportscholen Ondersteuning en informatievoorziening vanuit Brainport.
Kempisch Ondernemers Platform (KOP) Kies Kempische Bedrijven (KKB)	Samenwerking Kempische ondernemers en onderwijs.
Driessen HRM/IJK	Inzake administratie en financieel beheer
Arbo Unie	Inzake verzuimbegeleiding, arbozorg en bedrijfsarts
Ratho	Inzake hardware en systeembeheer
Samsung	Inzake kopieerapparatuur
Energie voor scholen	Inzake elektriciteit en gas
Coresta	Inzake meerjaren onderhoudsplanning
Crowe Foederer	Inzake accountant

Samenwerkingsverbanden

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

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

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

Klachtenbehandeling

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

Inhoudelijk verslag 2020 (van extern vertrouwenspersoon)

Het jaar 2020 is in hoge mate bepaald door de lockdowns vanwege het coronavirus. Tijdens de eerste lockdown zijn er nauwelijks vragen om consultatie of ondersteuning geweest. De tweede lockdown ging in op 16 december en heeft in de altijd al rustige decembermaand weinig merkbaar effect gehad in 2020. In 2021 waren de gevolgen wel merkbaar, dit komt in het jaarverslag 2021 aan de orde.

De geplande netwerkbijeenkomst in april 2020 is geschrapt en ook de nog te plannen bijeenkomst in het najaar is niet doorgegaan. Deelname aan themabijeenkomsten en cursussen door interne vertrouwenspersonen van Kempenkind was ook niet mogelijk, alles moest helaas worden gecancelled. De jaarlijkse bespreking met de bestuurder in november 2020 kon gelukkig wel live doorgaan.

Annelies de Waal is vanaf het schooljaar 2019-2020 definitief toegevoegd aan de mensen vanuit Vertrouwenwerk.nl die aanspreekbaar zijn voor Kempenkind. Zij is beschikbaar voor ouders, personeelsleden, interne vertrouwenspersonen, directies en bestuur, net zoals Irma van Hezewijk.

Inhoudelijk komen drie thema's naar voren in de kwesties waarvoor wij werden benaderd (in totaal ging dit over 10 kwesties):

- communicatie school-ouders en communicatie tussen personeelsleden onderling;
- wet- en regelgeving (meld- en aangifteplicht, informatieverstrekking bij echtscheiding);
- zorgelijke thuissituaties (deze worden alleen als consultatie ingebracht, met als kernvraag wel of niet contact opnemen met Veilig Thuis).

Bij de intensieve kwesties verloopt de samenwerking met het bestuurskantoor wederzijds naar wens, met korte lijnen en een gemeenschappelijk insteek om vooral de-escalerend te werken.

Klachtenbeleid

Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting.

Governance

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

Zie bijgaande link [Managementstatuut](#)

Functiescheiding

Volgens de [Code Goed Bestuur](#) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Binnen onderwijsstichting KempenKind is in 2020 sprake van een two-tier model middels een éénhoofdig College van Bestuur en een Raad van Toezicht.

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken en Financieel beleid. De doelen uit strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

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

Binnen KempenKind zijn verschillende expertgroepen ingericht die gericht zijn op het behalen van de doelen vanuit het strategisch beleidsplan. De expertgroepen zijn een afvaardiging van College van bestuur en directeuren en indien gewenst op basis van expertise aangevuld met andere medewerkers zoals stafmedewerker, intern begeleider of leerkracht. Daarnaast zorgt de strategische cockpit bestaande uit CvB en 2 directeuren voor een helikopterblik op de ontwikkelingen binnen KempenKind en bereidt vanuit dat standpunt de directeurenraden voor. De inhoudelijke voorbereiding voor de directeurenraad wordt verzorgd door de afzonderlijke expertgroepen.

In 2020 waren de volgende expertgroepen ingericht:

Expertgroepen speerpunten:

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

Expertgroepen overige punten: (doorlopende ontwikkelpunten)

- o Passend onderwijs
- o Eigentijds onderwijs (zie ook Onderwijs en ICT-beleidsplan)
- o Expert/projectgroep bedrijfsvoering:
- o Bedrijfsvoering Financiële administratie
- o Bedrijfsvoering Huisvesting
- o AVG

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

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

- Alle scholen hebben ambities die hoger liggen dan de basiskwaliteit van de Inspectie. Zij formuleren deze ambitie passend bij hun ontwikkelingsniveau.
- Een goede basis is essentieel. Alle scholen voldoen aan de eisen van de basisondersteuning. Ook heeft ieder kind een passend leer- en ontwikkelingsaanbod.
- Naast de basiskwaliteit is aandacht voor brede ontwikkeling en persoonsvorming. De sociaal-emotionele ontwikkeling speelt een belangrijke rol.
- Alle scholen werken handelings- en opbrengstgericht.
- De ondersteuning zit zoveel mogelijk ingebed in het reguliere onderwijsleerproces.
- Alle scholen hebben een beredeneerd onderwijsaanbod t.a.v. de 21ste eeuwse vaardigheden.
- Alle scholen bepalen hun eigen onderwijsconcept. De variëteit en de uitwisseling wordt gestimuleerd.
- Leerlingen zijn in ontwikkeling op het gebied van eigenaarschap in hun leerproces.
- Leerlingen leren zelfstandig, onderzoekend en actief ondersteund door ICT, media en technologie.
- Het onderwijs staat in het teken van maatschappelijke verbinding. (met de regio, bedrijven, oud-leerlingen en gastdocenten).
- In samenwerking met partners zorgen voor een ononderbroken ontwikkeling (kinderopvang, VO).
- Educatief partnerschap: ouders zijn in hoge mate betrokken bij het onderwijs.

De kern van de onderwijskwaliteit ligt op onderstaande aspecten:

Kwaliteitsaspecten	
I.	Alle scholen bepalen hun ambities hoger dan de basiskwaliteit op basis van de ontwikkelingsfase waarin zij zich bevinden.

2.	Alle scholen voldoen aan de basisondersteuning, zoals vastgesteld door het SWV.
3.	Alle scholen bieden eigentijds en aansprekend onderwijs aan alle leerlingen.

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

1) Kwaliteitsontwikkeling

Doelen en resultaten

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

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

In 2020 is een aantal bijeenkomsten die gepland waren m.b.t. kwaliteitsontwikkeling voor directeuren en IB-ers onder leiding van Cees Bos uitgesteld. Een deel heeft nog wel in 2020 plaatsgevonden, een ander deel is verschoven naar 2021. Dit betekent dat niet alle geplande doelen zijn bereikt.

Wel is er op een andere manier aandacht geweest voor kwaliteit. Na de periode van de eerste lockdown hebben scholen zelf de ruimte gekregen om na te gaan wat nodig was voor hun leerlingen. Dit betekende dat scholen mochten kiezen op welke manier zij zicht kregen op de ontwikkeling (zowel sociaal-emotioneel als cognitief) van hun leerlingen. Wel waren er procesafspraken gemaakt. Een onderdeel daarvan was een gesprek met het CvB met alle directeuren en IB-er per school in september/oktober 2020, waarbij de school kon laten zien wat hun conclusies waren en welke stappen/activiteiten hiervoor ingezet of gepland waren.

De volgende doelen zijn behaald:

- Vervolgstappen in het werken met WMK:
 - o Scholing/ondersteuning door Cees Bos op het gebruik van WMK als kwaliteitszorginstrument op schoolniveau, steeds meer gericht op verdieping en doorontwikkeling.
- Op bestuursniveau is zicht op de resultaten, door middel van de gegevens in Parnassys/WMK, de volgens planning afgenomen vragenlijsten en de gesprekken met directie en interne begeleiders. Er zijn afspraken met de RvT over de interne verantwoording.
- Alle scholen voldoen aan de basiskwaliteit van de Onderwijsinspectie.
- Jaarplan Kwaliteitsontwikkeling 2020:
 - Onderdelen van de kwaliteitsontwikkeling zijn gereed en vastgesteld door de directeurenraad. In de praktijk wordt op deze wijze gewerkt.

Ontwikkeling

In 2021 zullen alle onderdelen vastgesteld zijn en zullen in een kwaliteitskalender alle activiteiten opgenomen zijn, zodat voor iedereen helder is wat de afspraken zijn. Ook in 2021 zal de ondersteuning van Cees Bos gericht zijn op doorontwikkeling, zodat het instrument steeds meer ook daadwerkelijk een middel is dat leidt tot kwaliteitsverbetering. Van cruciaal belang hierin is de dialoog over kwaliteit, zowel op bestuurs- als op schoolniveau. In dat kader zullen we nagaan op welke wijze we binnen onze kwaliteitsontwikkeling gebruik gaan maken van audits.

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

Onderwijsresultaten

Zie voor onderwijsresultaten per school: scholenopdekaart.nl.

In schooljaar 2019/2020 zijn geen eindtoetsen afgenomen bij de groep 8 leerlingen. Vandaar dat deze informatie ie normaal gesproken is opgenomen ontbreekt.

De basis binnen de scholen van Onderwijsstichting KempenKind is op orde. De scholen voldoen aan de basiskwaliteit van de Onderwijsinspectie. Elke school zorgt voor analyse van de resultaten en een plan van aanpak.

om te zorgen voor verbetering en ontwikkeling daar waar nodig en mogelijk. In 2020 hebben de gesprekken m.b.t. zicht op de leerlingen en onderwijsresultaten in het najaar plaatsgevonden met intern begeleider, directeur en bestuur. De dialoog met het bestuur is gericht op verdere aanscherping hiervan waarbij vertrouwen en eigenaarschap de basis zijn. In gevallen waarin dit nodig/gewenst is, treedt het bestuur meer sturend op. Daarnaast is nagegaan op welke onderwerpen aandacht op bestuursniveau extra aandacht nodig is. Deze onderwerpen komen aan bod in het IB-leernetwerk en/of directeurenraad en krijgen extra aandacht bij het CPO en/of KempenKindacademie.

Internationalisering

- Binnen KempenKind beschikken we sinds augustus 2011 over een bovengemeentelijke onderwijsvoorziening voor neveninstromers gesitueerd op basisschool Het Palet. Voorwaarde voor toelating is dat een kind minder dan een jaar in Nederland woont, de Nederlandse taal niet of nauwelijks beheerst en woont in de gemeente Reusel - De Mierden, Bladel, Eersel of Bergeijk. Leerlingen van zes tot dertien jaar krijgen maximaal twee jaar intensief onderwijs; vooral in Nederlandse taal en rekenen en er is ook veel aandacht voor inburgering.
- Daarnaast zijn op de overige scholen kinderen die Nederlands als 2^e taal hebben. Ook zien we de tendens dat meer expats zich in de Kempen gaan vestigen. Vanuit de scholen is de vraag gekomen om aandacht te besteden aan het vergroten van expertise op het gebied van NT2. Hiertoe heeft in 2019 een aantal medewerkers vanuit het Centrum Passend Onderwijs de taak op zich genomen om expertise op het gebied van NT2 binnen KempenKind te vergroten, zodat leerkrachten beter zijn toegerust om NT2 leerlingen te ondersteunen binnen de reguliere school. Dit heeft in 2020 geleid tot een onderzoek naar NT2 op alle scholen. Op basis daarvan worden nu verdere stappen gezet zowel op schoolniveau als bestuursniveau.
- Binnen Brainport spelen op het gebied van internationaliseren ook allerlei ontwikkelingen waarbij we indien gewenst aansluiten. Hierbij gaat het niet alleen over de NT2 leerlingen, maar ook over internationalisering voor alle kinderen. Een onderdeel hiervan is Engels. Er is besloten om een Subsidie Deskundigheidsbevordering Professionalisering Internationalisering bovenscholen aan te vragen, waarbij de nadruk zal komen te liggen op de verdere uitwerking naar aanleiding van het onderzoek NT2 binnen onderwijsstichting KempenKind.

Inspectie

Op 2 november 2020 heeft de Inspectie een compacte versie van het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd. Vanwege COVID-19 was dit geen uitgebreid onderzoek, zoals oorspronkelijk gepland. De conclusie van dit onderzoek was dat het bestuur mogelijke risico's helder in beeld heeft en daar adequaat op handelt. [Verwijzing rapport.](#)

Daarnaast hebben verschillende scholen in 2020 meegedaan aan de Thema-onderzoeken van de Inspectie. De Groote Aard heeft deelgenomen aan het COVID-19 onderzoek. Zes basisscholen hebben deelgenomen aan het Thema-onderzoek Kwaliteitsverbetering en leerlingenpopulatie.

2) Passend onderwijs

Doelen en resultaten

In december 2020 heeft het bestuur zich binnen het Samenwerkingsverband PO De Kempen verantwoord tijdens de dag van de verantwoording. Op dat moment hebben de bestuurders elkaar zowel inhoudelijk als financieel geïnformeerd, met als bijkomend doel leren van elkaar.

De middelen zijn gebruikt voor het verbreden en verdiepen van de basisondersteuning, voor lichte en zware ondersteuning en de inzet van ambulante ondersteuning. Binnen onderwijsstichting KempenKind verzorgt het Centrum Passend Onderwijs het gros van de gewenste ondersteuning naar grote tevredenheid van de scholen. Daarnaast is een deel van de ondersteuning uitgevoerd door externe ambulante diensten. Hierbij gaat het merendeels om specialistische ondersteuning. Zie voor de verantwoording 2019-2020: [verwijzing document](#)

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

- De processen rondom financiering en inhoudelijke ondersteuning Passend onderwijs zijn steeds beter uitgewerkt. Dit heeft geleid tot meer helderheid, een betere inhoudelijke dialoog en financiële transparantie.
- Het visietraject CPO heeft een eerste visietekst opgeleverd.
- De samenwerking SO-SBO heeft geleid tot structureel overleg tussen beide directies en een directere samenwerking tussen de intern begeleiders. Niet alle overleggen die gepland waren hebben doorgang kunnen vinden i.v.m. COVID-19. De externe audit op De Groote Aard waar ook de intern begeleider van De Piramide betrokken was, is uitgevoerd in maart 2020. De geplande audit op De Piramide kon helaas niet d

Dit betekent dat de samenwerking tussen SO en SBO is geïntensiveerd, maar dat dit vanwege COVID-19 minder intensief heeft plaatsgevonden dan gepland.

- Op het gebied van samenwerking zorg en onderwijs hebben verschillende trajecten gelopen in 2020. Meer in het algemeen is de conclusie dat wat werkt met name korte lijnen zijn. Dus zorgen dat je elkaar direct op de hoogte brengt als zaken niet lopen zoals gewenst en hiervoor zorgen op alle niveaus, zowel op werkvloer als op bestuursniveau. Dit omdat de verschillende sectoren een andere taal spreken en een verschillende invalshoek hebben, waardoor communicatiestoornissen gemakkelijk ontstaan. Lopende trajecten:
 - 1) Versterken samenwerking jeugdzorg en onderwijs
 - a) Reguliere basisscholen: (in verslag voorbeeld PACT)
Inzet van CJG-medewerker in de school.
Laagdrempelige toegang voor ouders tot medewerker jeugdhulp
 - b) SBO De Piramide (uitbreiding PACT voor SBO)
Inzet van CJG/specialistische jeugdhulp in de school
 - c) CJG 1x per maand in (V)SO De Groote Aard. Nagaan hoe dit project in samenwerking met SBO De Piramide (zie b) versterkt kan worden.
 - 2) Vroegtijdige signalering en integrale vroeghulp (in verslag voorbeelden 'NummerEen en KempenKind: vroeg-signalering' en 'Integrale Vroeghulp in Helmond')
Door de samenwerking van onderwijs en opvang is vroegtijdige signalering mogelijk zodat kinderen op de juiste plek komen en de juiste ondersteuning krijgen (kind&gezin).
 - 3) Centrum Passend Onderwijs (in verslag voorbeeld Activiteiten vanuit CPO)
Optimaliseren van de samenwerking tussen onderwijs en zorg om daardoor te bewerkstellingen dat we preventiever, adequater, effectiever en uiteindelijk goedkoper problemen kunnen oplossen.
- Inhoudelijke doorontwikkeling: Op een drietal onderwerpen zijn in 2020 verdere stappen gezet.
 - o Hoog- en meerbegaafdheid: de verdere doorontwikkeling heeft geleid tot nog meer expertise bij Connect Lab (de nieuwe naam van de regionale plusklas), een betere overdracht van expertise naar de reguliere basisscholen en een verdere samenwerking tussen de verschillende besturen binnen ons Samenwerkingsverband.
 - o Executieve functies: er is een model Executieve Functies geïntroduceerd binnen KempenKind als basis voor expertise ontwikkeling en uitwisseling op dit gebied.
 - o NT2: Er heeft een onderzoek plaatsgevonden waardoor een helder overzicht is van NT2 binnen onze scholen. Op basis daarvan gaan we verder na wat nodig is om de leerlingen zo goed mogelijk te ondersteunen.

Ontwikkeling

Bovenstaande onderwerpen zullen ook in 2021 nog verder doorontwikkeld worden.

- De bijeenkomst voor IB-ers en directeurs m.b.t. Passend onderwijs is in verband met Corona in 2020 niet doorgegaan, maar verzet naar 2021. Dit aangezien de dialoog van groot belang is bij deze bijeenkomst en dit naar verwachting op een fysieke wijze een hoger rendement zal opleveren.
- Op inhoudelijk gebied sluiten we aan bij wetenschappelijk onderzoek en ook zullen we de inhoudelijke onderwerpen (NT2, executieve functies, meer- en hoogbegaafdheid) d.m.v. onderzoek goed monitoren en nagaan welke verdere stappen wenselijk zijn.

3) Eigentijds onderwijs en ICT

Doelen en resultaten

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

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

Op bestuursniveau zijn de activiteiten met name faciliterend gericht. Zorgen voor de juiste ICT-faciliteiten, bijbehorende scholing en ondersteuning. In 2020 is de structuur gewijzigd. Er was een expertgroep Eigentijds onderwijs en een werkgroep AVG. In 2020 zijn twee expertgroepen ICT opgericht waarin zowel directeurs als de stafmedewerkers ICT deelnemen. Hierdoor is er een directe verbinding met de directeurs, waardoor ICT meer als

een gezamenlijk organisatievraagstuk wordt opgepakt en we voor meer verbinding binnen de organisatie kunnen zorgen.

De expertgroep ICT en onderwijs houdt zicht bezig met onderwerpen als:

- Digitale geletterdheid
- Digitaal platform voor de KempenKind academie
- Optimale inzet Office 365 (professionalisering)
- Ontdeklokaal

In 2020 is naast de lopende trajecten, met name de aandacht gericht op nagaan en onderzoeken wat nodig is en op welke manier dit zou kunnen. De verdere uitvoering verdient nog aandacht.

De expertgroep ICT bedrijfsvoering richt zich o.a. op:

- Hardware (inclusief aanbestedingstrajecten)
- Contact en afstemming met Ratho
- AVG

Ook hier zijn lopende trajecten uitgevoerd en is aandacht besteed aan het in kaart brengen van alle benodigde activiteiten mede met het oog op de aanstaande pensionering van de huidige stafmedewerker ICT in 2021.

Ontwikkeling

De expertgroepen ICT zullen hun plannen die in 2020 zijn opgesteld in 2021 verder ten uitvoer brengen.

2.2 Personeel & professionalisering

Personeel en professionalisering zijn ook speerpunten binnen KempenKind. Twee expertgroepen houden zich met deze onderwerpen op bovenschoolsniveau bezig (Expertgroepen Personeel: Kwalitatief geschoold personeel, HRM cyclus en beleid en Expertgroep Personeel: KempenKind academie en professionele gemeenschap).

Doelen en resultaten

Voldoende kwalitatief geschoold personeel

In 2020 was het met name van belang te zorgen voor voldoende kwalitatief geschoold personeel. Dit ook in verband met het landelijk tekort aan leerkrachten. Het profileren van goed werkgeverschap en het vergroten van zichtbaarheid in regio waren hierbij van belang. In dat kader heeft KempenKind op verschillende manieren de verbinding gezocht met potentiële nieuwe medewerkers:

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

Dit heeft ertoe geleid dat we in de start van schooljaar 2020-2021 voldoende kwalitatief personeel op de scholen en in onze flexibele schil hadden. Het imago van KempenKind als werkgever is positief gebleken.

Optimale HRM-cyclus en HRM-beleid

In 2020 is de aandacht met name naar het traject Functieboek gegaan. Het hele traject heeft meer tijd gekost dan verwacht. Voor alle functies is nagegaan of er een up-date in de beschrijving nodig was. Hiervoor heeft een extern adviseur interviews gevoerd met betrokken medewerkers en leidinggevenden. Op basis van de functiebeschrijving is de functiewaardering vastgesteld op basis van Fuwasys. De GMR is betrokken bij dit proces. In 2020 zijn enkele functies nog niet volledig afgerond, dit zal in 2021 voltooid worden. Dan zullen alle functies opgenomen zijn in het functieboek.

In 2020 is besloten om HRM 2 expertgroepen op te richten, waarbij 1 groep zich gaat richten op de gesprekkencyclus. Hierbij streven we naar een breed kader binnen KempenKind waarbinnen scholen de ruimte krijgen voor een eigen passende invulling. Een ander belangrijk aspect is de nadruk op de dialoog, waarbij niet controle, maar vertrouwen het uitgangspunt is. De andere groep richt zich op de overige beleidsterreinen en PR. De plannen voor 2021 zijn op deze basis vormgegeven.

Doorontwikkeling KempenKind academie en professionele leergemeenschap

Het traject van de KempenKindacademie is verder geoptimaliseerd. Hierbij is expliciet aandacht voor de vraag vanuit de organisatie en het aanbod. Daarnaast wordt zo optimaal mogelijk gebruik gemaakt van binnen de organisatie aanwezige kennis. Ook zijn medewerkers van SKOBOS in de gelegenheid gesteld om deel te nemen van het aanbod in de KempenKindacademie en andersom.

Het doel is om de KempenKindacademie verder door te ontwikkelen richting professionele leergemeenschap. De expertgroep heeft in 2020 zelf gezorgd voor hun eigen professionalisering op het gebied van de professionele leergemeenschap, door een studiebijeenkomst en bijhouden van ontwikkelingen op dit gebied. Daarnaast hebben zij voorbereidingen getroffen voor het bespreken van dit onderwerp in de directorenraad.

Ontwikkeling

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

Uitkeringen na ontslag

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

Aanpak werkdruk

Werkdrukmiddelen

Vanuit het regeerakkoord 2017-2021 is er budget beschikbaar gesteld voor werkdrukvermindering in het primair onderwijs. De werkdrukmiddelen bedragen € 243,86 per leerling (schooljaar 2020-2021), en maken deel uit de subsidie Personeel en Arbeid. Voor schooljaar 2021-2022 gaan we uit van € 286 per leerling, het exacte bedrag is nog niet bekend. Werkdrukmiddelen zijn in elk geval gegarandeerd tot en met schooljaar 2024-2025. Voor de besteding van de extra middelen stelt de minister van OC&W de voorwaarde dat het lerarenteam, onderwijsondersteunend personeel en de directie in gesprek gaan over werkdruk en de benodigde oplossingen. Hieruit volgt een plan voor besteding van de werkdrukmiddelen, de personeelsgeleding van de MR heeft hier instemmingsrecht op. De directeur evalueert op school of de gekozen inzet van de werkdrukmiddelen in 2020-2021 inderdaad heeft bijgedragen aan werkdrukvermindering. De inzet van de werkdrukmiddelen wordt planmatig vastgelegd en toegevoegd aan het jaarlijkse werkverdelingsplan. De middelen zijn in 2020 voornamelijk ingezet in formatie. Meestal ingezet voor onderwijsassistenten, vakleerkrachten of leerkrachten en soms ook in de vorm van een cursus.

Werkverdelingsplan

In de CAO-PO is gekozen voor een werkverdelingsplan. Dit vervangt het oude basis-en overlegmodel. Met het werkverdelingsbeleid is de positie van het schoolteam verstevigd en gaat de directeur in overleg met het team het werkverdelingsbeleid vaststellen. Het team, de individuele leerkracht en ondersteuners krijgen met het werkverdelingsplan zeggenschap over hun eigen werk en alle werkzaamheden op de school. Uitgangspunt is dat het team 'aan zet is'.

Hierbij worden volgende bestuurlijke kaders en afspraken gehanteerd:

- Het bestuur stelt meerjarig beleid vast waarin de strategische kaders van de stichting vastgesteld worden.
- Daarnaast stelt het bestuur jaarlijks een bestuursformatieplan op.
- Het bestuur heeft vervangingsbeleid opgesteld op basis waarvan elke school handelt, al dan niet aangevuld met een eigen protocol/afspraken op schoolniveau.
- Een werknemer met een voltijdsaanstelling wordt 1659 uur per schooljaar ingezet.
- Leerlingen hebben 7.520 lesuren per 8 jaar. Tijdens deze uren moet er een leerkracht voor de groep staan. De lesgebonden uren op jaarbasis worden tussen de schooldirectie en het individuele teamlid afgestemd en overeengekomen. Er is zgn. wederzijdse instemming op de jaartaak.
- Inhoudelijk stelt het bestuur geen kaders vast ten aanzien van taakbeleid: scholen maken hierin hun keuze.
- De PMR heeft instemming op het werkverdelingsplan en toetst de afgesproken procedure op schoolniveau.

In het werkverdelingsplan worden ten minste de volgende besluiten genomen:

- De verdeling van de te geven lessen en groepen over de teamleden;
- De verhouding tussen lesgevend en overige taken;
- De tijd voor vóór- en nawerk;
- De tijd binnen den buiten de klas voor onderwijsondersteunend personeel;
- Welke taken het team doet, en de tijd en verdeling daarvan;

- De pauzes;
- De aanwezigheid op school;
- De besteding van de werkdrukmiddelen;
- Eventueel schoolafspraken bij vervangingen.

Schoolteams aan zet

Het is de gedeelde overtuiging dat de aanpak van werkdruk vorm moet krijgen in teams op scholen. Daar wordt samen met de leidinggevende (directeur of schoolleider) de professionele dialoog gevoerd. De extra middelen die het kabinet ter beschikking stelt voor de beheersing van werkdruk, komen daarom ter beschikking aan teams in scholen. Zij kiezen zelf welke maatregelen er in hun school worden genomen om de werkdruk te verminderen. Om te garanderen dat het geld daadwerkelijk wordt ingezet om de werkdruk te verminderen, wordt op iedere school het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien en bepalen. Dit gesprek vindt plaats in het gehele team van leraren, schoolleider en overig personeel. Op basis van dit gesprek wordt door de directeur / het schoolbestuur een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de werkdrukmiddelen dat ter instemming wordt voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR (hierna genoemd: P-MR).

Het bestedingsplan bevat naast de bestedingsdoelen de verwachtingen met betrekking tot de vermindering van de werkdruk, alsmede de wijze waarop de P-MR zal toezien op de inzet en de besteding van deze werkdrukmiddelen en het gevolgde proces. Instemmingsrecht P-MR

In de CAO PO is vastgelegd dat de personeelsgeleding van de MR instemmingsrecht heeft op de besteding van de extra middelen voor aanpak werkdruk die voor dat betreffende schooljaar per school (BRIN-niveau) beschikbaar worden gesteld voor de vermindering van de werkdruk.

De P-MR van de school wordt na afloop van het schooljaar door de schoolleider/het schoolbestuur geïnformeerd over de besteding van de extra werkdrukmiddelen van hun school (BRIN-niveau) in het voorgaande schooljaar. Over de niet-bestede middelen worden door de schoolleider/het schoolbestuur in samenspraak met het team en de P-MR nadere bestedingsafspraken gemaakt conform de doelen en verwachtingen van het bestedingsplan.

Het team kan kiezen voor verschillende bestedingsdoelen in het kader van werkdrukvermindering, de uitgaven moeten passen binnen de geldende regels ten aanzien van de besteding van onderwijsbekostiging.

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

Naast de werkdrukgeden op schoolniveau kunnen ook het budget en/of de uren van Duurzame Inzetbaarheid op persoonlijk niveau worden ingezet om de balans werk/privé in evenwicht te houden. Duurzame inzetbaarheid is een vast onderdeel tijdens het individuele jaargesprek met elke medewerkers. Hierin wordt gesproken over de wijze van inzet van uren en middelen en een koppeling gemaakt met het aanbod in de KempenKind-academie.

Strategisch personeelsbeleid

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

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

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

Op schoolniveau wordt een werkverdelingsplan opgesteld; hierin is opgenomen hoe de groepen geformeerd worden, wat de inzet van de personeelsleden is en welke taken deel uitmaken van taakbeleid. Ook wordt de inzet van werkdrukmiddelen met het team geëvalueerd en afspraken hierover gemaakt voor inzet het komend schooljaar. De professionalisering op schoolniveau wordt ook ingepland voor het komend schooljaar (inhoudelijke studiedagen). Individuele professionele ontwikkeling kan door inschrijven op het aanbod van de KempenKind-academie of d.m.v. andere onderwijsinstellingen. De individuele nascholing wordt door de directeur goedgekeurd en gerelateerd aan de persoonlijke ontwikkelingsdoelen dan wel wensen van de organisatie. Het aanbod van de KempenKind-academie wordt jaarlijks mede vormgegeven aan de hand van een inventarisatie onder het personeel.

In 2020 hebben de bestuurder en het Hoofd HRM een opleiding Strategisch Human Resource Management gevolgd om up-to-date te zijn en uit te wisselen met andere besturen.

Personeel

In 2020 is net als in voorgaande jaren een aantal nieuwe leerkrachten benoemd, zowel op diverse scholen als in de flexibele schil ten behoeve van de vervangingen. De veranderingen in de arbeidsmarkt hebben ook wij ondervonden: medewerkers maken sneller een overstap naar een ander bestuur of een carrièreswitch. Het binden en boeien van (potentiële) medewerkers door een aantrekkelijke werkgever te zijn en het bieden van contracten met uitzicht op vast is van belang.

In 2020 hebben 21 medewerkers gebruik gemaakt van interne mobiliteit door een overstap naar een andere werkplek bij 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. In 2020 had KempenKind 7 zij-instromers, waarbij bij allen de verwachting is dat zij hun traject als bevoegde leerkracht zullen afsluiten. Daarnaast zijn er in 2020 twee vacatures voor directeur ingevuld. De ene vacature is ontstaan vanwege een organisatiewijziging, waarbij de directeur van 3 scholen, directeur werd van 2 scholen en een nieuwe directeur voor een school werd aangesteld. Daarnaast is een vacature ontstaan door het vertrek van een directeur. Deze directeur is aangesteld voor 1 schooljaar als stafmedewerker Huisvesting met als belangrijkste opdracht nagaan op welke wijze Huisvesting binnen KempenKind het best vormgegeven kan worden. Aan het eind van kalenderjaar 2019 vertrok de voorzitter van het college van bestuur. Deze functie werd waargenomen door het lid college van bestuur, en 2020 werd gestart met een tijdelijk één-hoofdig bestuur. Vanaf maart 2020 is de waarnemende voorzitter, benoemd als eenhoofdig bestuurder.

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

[Link naar BFP](#)

Vervangersbeleid

De arbeidsmarkt is drastisch verandert door het tekort aan leraren. Daarom is de personele bezetting van de flexibele schil in 2020 vergroot door extra leraren en onderwijsassistenten te binden voor het inzetten van vervanging. Het is veel moeilijker geworden om vervanging altijd in te kunnen vullen. In 2020 zorgde COVID-19 voor een nog complexere situatie, waardoor op sommige momenten nog meer vervanging nodig was, niet alleen vanwege ziekte, maar ook vanwege de quarantaine maatregelen. In een aantal gevallen bleek het een betere oplossing te zijn om de leerlingen thuisonderwijs te geven. In de twee periodes van lockdown waren juist minder vervangers nodig, omdat eigen personeel dan in de meeste gevallen thuisonderwijs kon geven. Wel waren er door meer langdurig zieken, ook meer langdurige vervangers nodig in 2020 in vergelijking met voorgaande jaren.

Het tekort op de arbeidsmarkt is een punt van gedeelde zorg, en vraagt om flexibiliteit en creativiteit bij het vinden van een oplossing op de scholen. Daarnaast verkennen we alternatieven (inzet onderwijsassistenten ter vervanging) en streven we ernaar om de flexibele schil van onderwijsstichting optimaal te bezetten en te benutten.

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

Duurzame inzetbaarheid

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

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

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

Ziekteverzuim

KempenKind hecht veel waarde aan vitale, gemotiveerde en gezonde medewerkers. Het verzuimpercentage van KempenKind in 2020 was 6,24% (excl. zwangerschap) en daarmee iets onder het landelijk gemiddelde van de sector. Voor een uitgebreidere analyse [zie link](#).

Prestatiebox

De middelen vanuit de prestatiebox zijn toebedeeld aan de scholen. De scholen besteden deze gelden voor opbrengstgericht werken, professionalisering leraren, professionalisering schoolleiders en cultuureducatie aan activiteiten die bijdragen aan expertiseverhoging van de medewerkers en kwaliteitsverbetering van het onderwijs.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

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

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

Doelen en resultaten

In 2020 speelden verschillende bouwtrajecten:

- Oplevering vernieuwbouw Mariaschool Bladel, met als nieuwe naam Kindcentrum Florent.
- Voorbereiding MFA Hapert; in november 2020 is de bouw gestart.
- Nieuwbouw De Vest loopt volgens planning.

In schooljaar 2020-2021 is een stafmedewerker Huisvesting aangesteld met als opdracht lopende huisvestingszaken op te pakken en daarnaast na te gaan welke werkzaamheden noodzakelijk zijn en op welke wijze die het best binnen KempenKind opgepakt kunnen worden. De stafmedewerker vormt samen met 2 directeuren de expertgroep Huisvesting.

Onderstaande zaken zijn opgepakt:

- Binnenklimaat: inventarisatie van actueel binnenklimaat scholen en 't resultaat van aanwezige installaties. Afzetten tegen nieuwe, innovatieve mogelijkheden.
- Duurzaamheid: o.a. nagaan mogelijkheden zonnepanelen op huidige daken. Duurzaamheid is eveneens een belangrijk uitgangspunt bij de nieuwbouw: zowel bij de toepassing van materialen en installaties als bij energiebesparing en klimaatbeheersing in elk gebouw.
- Opstarten Keurkorps: frequente controle brandmeldinstallatie van scholen uitvoeren van bovenschoolse, praktische zaken m.b.t. huisvesting (zand vervangen zandbak, goten schoonmaken, etc.)
- Collectiviteit onderzoeken en arrangeren bij praktische zaken als speelzand, tuin, daken, brand- en inbraakalarm, frequent onderhoud
- Aanbestedingen: schoonmaak: proces is opgestart
- Borging kwaliteit gebouwen via MOP of alternatief?
- Onderzoeken subsidiemogelijkheden
- Onderzoeken mogelijkheden vercommercialiseren van het gebouw (bv. onderverhuur)

Ontwikkelingen

Binnen KempenKind zijn we ons aan het oriënteren op een toekomstgerichte invulling van het huisvestingsbeleid. Hierbij zijn we ons aan het oriënteren op de wijze waarop RuimteOK hier vorm aan geeft, waarbij veel aandacht is voor het behalen van de klimaat- en milieudoelen voor 2030. Hierin werken we samen met de 3 gemeenten en voeren we op die wijze ook gesprekken over toekomstige aanpassingen in onze schoolgebouwen. Voor ons betekent dit een duurzaam meerjaren gebouwenbeheer en voor de gemeenten een duurzaam integraal huisvestingsplan, die op elkaar zijn afgestemd. Dit betekent dat voor al onze gebouwen het aspect duurzaamheid wordt meegenomen zowel op de korte als de langere termijn in alle onderhoudsactiviteiten, renovatie- en nieuwbouwprojecten. Daarnaast onderzoeken we mogelijkheden zoals zonnepanelen.

2.4 Financieel beleid

Het doel is een doelmatige en efficiënte financiële administratie.

Doelen en resultaten

In 2020 is een risico-inventarisatie opgesteld. Hierin is opgenomen welke risico's in welke mate een rol spelen binnen KempenKind. In 2021 zal deze informatie gebruikt worden om na te gaan hoeveel reserve benodigd is voor een blijvende financieel gezonde organisatie en hoe om te gaan met de financiële positie voor de toekomst

Zoals hierboven al aangegeven is verder verkend of onze wijze met betrekking tot de meerjarenonderhoudsplan toekomstbestendig is. Hieruit blijkt dat op dit moment nog onvoldoende rekening gehouden wordt met duurzaamheid. Daarnaast wordt gestreefd naar zoveel mogelijk helderheid en eenduidigheid tussen de verschillende plannen. In 2021 zullen we dit traject verder vormgeven. Dit is ook een onderdeel in de risico-analyse.

In 2020 zijn verschillende nieuwe aanbestedingstrajecten gestart. Dit gaat om ICT, printers, leermiddelen en schoonmaak. De laatste twee worden naar verwachting in 2021 afgerond.

Tot slot is KempenKind bezig met het opstellen van inkoop- en aanbestedingsbeleid. Op het moment dat dit gereed is zal dit document op de website terug te vinden zijn.

Ontwikkelingen

Voor 2021 is een aantal onderdelen gepland:

- Vervolg meerjarenonderhoudsplan
- Acties uitvoeren naar aanleiding van Risico inventarisatie
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid
- Aanbestedingen: leermiddelen, schoonmaak en meubilair

Treasury

In het treasurystatuut ([Treasurystatuut](#)) van de stichting is het beleid ter zake van beleggen en belenen verwoord. Het treasurystatuut van Onderwijsstichting KempenKind is geüpdatet in het jaar 2020 en vastgesteld door in de RvT-vergadering van 18 november 2020. Na overleg met de Treasurycommissie is besloten om de commissie op te heffen. 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.

Het treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken. In 2020 is er gehandeld conform de uitgangspunten van het treasurystatuut. In het jaarlijkse gesprek met de bank is afgesteld dat er geen hogere rentevoordelen te behalen waren met inachtneming van de richtlijnen uit het treasurystatuut. Onderwijsstichting KempenKind belegt en leent niet, waardoor er geen risico's op dit gebied zijn.

Coronacrisis (COVID-19)

De Coronacrisis heeft in 2020 voor veel onrust gezorgd. De druk op het personeel was erg groot. Dit maakte dat het ziekteverzuimcijfer in 2020 flink gestegen is. Uiteraard brengt dit veel extra kosten mee, vanwege meer vervangingen. Met name voor langdurig zieken was het erg lastig om weer te re-integreren in deze hectische situatie, waardoor veel langdurig verzuim langer dan verwacht duurde. Daarnaast maakte de quarantaine-regels dat personeel verplicht thuis moest blijven. In sommige gevallen bleek het voor de leerlingen beter om dan van hun eigen leerkracht thuisonderwijs te krijgen in plaats van een vervanger op school. Ook omdat het steeds lastiger werd om vervangers beschikbaar te hebben.

In het hoofdstuk Verantwoording van de financiën is ook te lezen dat door Corona scholen extra hygiëne maatregelen moesten treffen. Concreet betekent dit dat de kosten voor schoonmaak hoger zijn dan vooraf begroot. Eind 2020 is duidelijk geworden dat er ook diverse subsidiemogelijkheden voor het (primair) onderwijs beschikbaar komen in 2021 om de achterstanden met betrekking tot Corona bij leerlingen weg te kunnen werken.

Allocatie middelen

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

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

Transitievergoedingen, ziektekosten, calamiteiten en arbeidsconflicten zijn aanzienlijke, niet (altijd) voorzienbare, risico's. Om die reden is in de exploitatiebegroting een post onvoorzien ter grootte van 1% van de loonkosten

structureel gewenst. Een hoger percentage zet de lopende exploitatie binnen de scholen te veel onder druk. Eventuele overschrijdingen of onderschrijdingen zullen derhalve via het resultaat ten laste van de eigen vermogenspositie worden gebracht.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Om onderwijsachterstanden terug te dringen en leerlingen gelijke kansen te bieden, verstrekt het ministerie van OCW aan scholen in het primair onderwijs (po) en voortgezet onderwijs (vo) extra middelen. Met ingang van schooljaar 2019-2020 is een nieuwe bekostigingssystematiek ingegaan voor het tegengaan van onderwijsachterstanden. In de oude systematiek moesten scholen aan de hand van het opleidingsniveau van de ouders het risico op achterstanden van hun eigen leerlingen achterhalen en kregen op basis van wat zij doorgeven extra bekostiging, door middel van een gewichtenregeling per leerling (gewicht 0; 0,3 of 1,2). Doordat het opleidingsniveau van ouders omhoog is gegaan en de regeling erg fraudegevoelig bleek, is er een nieuwe bekostigingssystematiek bedacht, want werkelijke achterstanden van kinderen dalen niet. Om de herverdeeffecten tegen te gaan is er een overgangsregeling van drie jaar. De nieuwe verdeling op basis van betere indicatoren doet weliswaar meer recht aan de werkelijke achterstanden van kinderen, maar omdat inmiddels een derde van het totale budget is weggelekt (van 430 naar 280 miljoen), wordt het voor de scholen 'delen in schaarste'. KempenKind ontvangt op basis van de schoolscores van het CBS voor bepaalde scholen onderwijsachterstandenmiddelen. De gelden die KempenKind in 2020 heeft ontvangen met betrekking tot onderwijsachterstanden, worden één op één doorgezet naar de desbetreffende scholen. De scholen kunnen deze gelden besteden aan diverse bestedingsdoeleinden zoals inzet personeel, materieel of professionalisering.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt ook gekeken naar de risico's met als doel de financiële risico's in beeld te brengen en de financieringsstructuur te optimaliseren in relatie tot de aanwezige risico's. Onderwijsstichting KempenKind acht het van groot belang dat haar reserves goed en transparant worden verantwoord. Er dient een goede balans te zijn tussen het opbouwen van een noodzakelijke financiële buffer en het inzetten van gelden voor goed onderwijs. In 2020 zijn de voorbereidingen gestart voor een risico-inventarisatie uitgevoerd voor KempenKind. KempenKind onderkent onder andere de volgende risico's:

Daling leerlingen:

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

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

Kleine scholen in de regio:

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

De kleinste school binnen KempenKind telt circa 70 leerlingen en de grootste school 480 leerlingen. Dit betekent dat er relatief meer investeringen nodig zijn op onze kleinere scholen om de onderwijskwaliteit op een voldoende niveau te behouden.

KempenKind maakt een adequate begroting, bewaakt kritisch de voortgang van de exploitatie en de kosten en heeft goede afspraken over het proces ten aanzien van aangaan van verplichtingen die de vastgestelde begroting te boven gaan. Jaarlijks bij het opstellen van de meerjarenbegroting beoordelen we de verwachten ontwikkeling op langere termijn.

Personeel:

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

Ons onderwijsgevend personeel levert een zeer grote bijdrage aan goed kwalitatief onderwijs. Door krapte op de arbeidsmarkt loopt onze organisatie het risico om onvoldoende kwalitatief goed personeel aan te kunnen trekken. Door een meerjaren personeelsbeleidsplan, waarin we insteken op goed werkgeverschap door onder meer

aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden en -omstandigheden, aandacht en begeleiding voor startende leerkrachten en een goede naam in de regio willen we medewerkers en toekomstige collega's boeien en binden.

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

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

Samenwerkingsverband:

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

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

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

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

Huisvesting

Op dit moment zijn gemeenten verantwoordelijk voor de nieuwbouw van de schoolgebouwen en de schoolbesturen voor het onderhoud. Over renovatie zijn echter geen afspraken gemaakt. Daarnaast ontbreken er regels, die bepalen wie verantwoordelijk is voor vervangende nieuwbouw en verbiedt de wet schoolbesturen om onderwijsgeld te investeren in nieuwbouw van scholen.

- Risico is dat de kosten voor duurzaamheid en eigen wensen bij toekomstige realisatie scholen er onvoldoende dekking is en dat de kosten hiervan uit de reserves moeten komen.

Ten aanzien van de voorziening groot onderhoud zijn ook ontwikkelingen gaande, dit zou kunnen betekenen dat KempenKind het risico loopt dat met ingang van 2023 de voorziening groot onderhoud te laag is ingeschat en er een inhaaldotatie dient plaats te vinden.

Toekomstige wijzigingen in wet- en regelgeving:

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

Risico's op het gebied van financiële verslaggeving:

Door een ingebegane planning- en controlecyclus zijn de risico's met betrekking tot financiële verslaggeving minimaal. Het strategisch beleid is vastgelegd in een beleidsplan met een looptijd van 4 jaar. Jaarlijks worden in de meerjarenbegroting de financiële middelen gekoppeld aan het strategisch beleidsplan en de overige beleidsplannen. Het eerste jaar uit de meerjarenbegroting vormt het kader voor de jaarbegroting. De gehanteerde uitgangspunten in de begroting worden elk jaar opnieuw bijgesteld en vastgelegd in een kaderbrief. Periodiek wordt verantwoording afgelegd door de directeurs aan het CvB. Periodiek legt het College van Bestuur verantwoording af aan de Raad van Toezicht door middel van een financieel verslag.

In het jaarverslag en de jaarrekening wordt intern en extern integraal verantwoording afgelegd aan alle belanghebbenden. Voor het beheersen van de risico's die onze organisatie loopt, steunen wij op ons interne risico- en beheersingssysteem.

In 2020 hebben er geen belangrijke wijzigingen plaatsgevonden in ons intern risicobeheersings- en controlesysteem. Tevens verwachten wij de komende periode geen aanpassingen in ons systeem.

Financiële impact van deze risico's

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

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

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

3. Verantwoording van de financiën

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

3.1 Doelstellingen en beleid

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.

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.

3.2 Samenvatting jaarrekening 2020

Het gerealiseerde resultaat over 2020 bedraagt € 177.000 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 300.000 negatief. Het verschil van € 123.000 kan voornamelijk verklaard worden door hogere rijksbijdragen vanuit OCW. Er is een mismatch in de verantwoording van de baten die dienen ter dekking van de éénmalige uitkering en de betaling daarvan. Op grond van regelgeving zijn de baten van € 615.000 al in 2019 verantwoord, maar komen de lasten in 2020. Voor een juiste interpretatie van het resultaat dient dit wel meegenomen te worden. Eind 2020 zijn de in het verleden betaalde transitievergoedingen ontvangen van het UWV. Hiervoor heeft KempenKind een bedrag van € 312.000 ontvangen, die niet in de begroting meegenomen was.

Tot slot in maart 2020 heeft het Coronavirus hard toegeslagen in Nederland, te beginnen in Brabant en Limburg. Vanaf medio maart is ook het proces van onderwijs geven drastisch gewijzigd. Te zien is dat door de aangescherpte Corona maatregelen de schoonmaakkosten toegenomen zijn. Daarnaast zijn er ook zaken zoals sportdagen en vieren op een andere manier gestalte gegeven of niet doorgegaan.

3.2.1 Staat van baten en lasten

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

Staat van baten en lasten (* € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil	Realisatie 2019
Baten				
Rijksbijdragen OCW	23.987.000	23.195.000	792.000	23.224.000
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	448.000	453.000	-5.000	459.000
Overige baten	607.000	574.000	33.000	512.000
Totaal baten	25.042.000	24.222.000	820.000	24.195.000
Lasten				
Personeelslasten	21.141.000	20.672.000	469.000	19.766.000
Afschrijvingslasten	710.000	722.000	-11.000	690.000
Huisvestingslasten	1.602.000	1.395.000	207.000	1.370.000
Overige lasten	1.749.000	1.730.000	19.000	1.685.000
Totaal lasten	25.202.000	24.518.000	684.000	23.512.000
Saldo baten en lasten	-160.000	-296.000	136.000	682.000
Saldo financiële baten en lasten	-17.000	-4.000	-13.000	-4.000
Nettoresultaat	-177.000	-300.000	123.000	680.000

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 2020 is de begroting tussentijds niet gewijzigd.

De salarissen zijn op 1 januari 2020 gestegen met 4,5% (in de begroting is met 2,5% rekening gehouden) en er in februari 2020 een eenmalige uitkering aan de personeelsleden is betaald van € 875 per fte en 33% over het brutosalaris van januari. Dit is het gevolg van de CAO aanpassingen die niet voorzienbaar waren bij het opstellen van de begroting. Daar komt bij dat een deel van de bekostiging in 2019 al ontvangen en verantwoord is (€ 615.000). Begin oktober is bekostiging 2019-2020 en 2020-2021 bekend gemaakt

Resultaat

Zoals in bovenstaand overzicht is te zien, is het jaar 2020 afgesloten met een negatief saldo van € 177.000 en is daarmee € 123.000 lager dan de begroting en € 857.000 lager dan in 2019.

Baten

De totale baten zijn € 820.000 hoger dan begroot. Daarvoor zijn de volgende oorzaken aan te wijzen:

- Rijksbijdragen + € 792.000

De definitieve regeling van de bekostiging 2019-2020 is ruim 3,5% hoger uitgevallen. Dit betekent dat KempenKind € 423.882 meer ontvangen heeft en dit moet verwerkt worden in de eerste 7 maanden van 2020, aangezien boekjaar 2019 afgesloten is. Daarnaast is in oktober de 2e regeling bekostiging 2020-2021 ontvangen. Voor de periode augustus tot en met december 2020 betekent dit € 394.954 aan extra bekostiging. Voor augustus en september is dit een bedrag van € 158.000. In de begroting is rekening gehouden met een stijging van 1% van de bekostiging. Verder heeft KempenKind een aantal jaren geleden extra middelen vanuit het samenwerkingsverband ontvangen ad € 160.000, dit bedrag is op de balans gezet, omdat de besteding in latere jaren zou plaatsvinden. Hiervan is in 2019 € 100.000 ingezet, in 2020 is het restant vrijgevallen. De overige middelen vanuit het samenwerkingsverband zijn conform begroting.

- Overige overheidsbijdragen +/- € 5.000

De overige overheidsbijdragen zijn nagenoeg conform de begroting.

- Overige baten + € 33.000

In februari heeft KempenKind een medewerker gedetacheerd naar het voortgezet onderwijs, hierdoor bijna € 20k ontvangen die niet begroot was. Daarnaast heeft KempenKind meer verhuurbaten ontvangen. De overige baten zijn lager dan begroot, doordat het Centrum Passend Onderwijs door Corona vele male minder inzet heeft gedaan bij niet KempenKind-scholen.

Lasten

De lasten zijn € 684.000 hoger dan begroot.

Personeelslasten

Personeelslasten

	<u>Realisatie</u>	<u>Budget</u>	<u>Vershil</u>
Brutolonen en salarissen	14.708.940	14.690.395	-18.545
Vergoedingen	711.641	120.000	-591.641
Loonkosten vervangers	0	250.053	250.053
Sociale lasten	2.197.043	2.054.201	-142.841
Participatiefonds	595.225	552.949	-42.276
Vervaningsfonds	19.502	24.684	5.182
Pensioenlasten	2.314.777	2.136.081	-178.696
<i>Subtotaal lonen en salarissen</i>	<i>20.547.127</i>	<i>19.828.363</i>	<i>-718.764</i>
Af: Uitkeringen UWV	-614.876	-250.000	364.876
<i>Subtotaal uitkeringen</i>	<i>-614.876</i>	<i>-250.000</i>	<i>364.876</i>
Totaal lonen&salarissen +/- uitkeringen	19.932.251	19.578.363	-353.888

Werkkostenregeling	129.348	159.998	30.650
Payrolling	52.382	1.375	-51.007
Inhuur externe deskundigheid	324.418	354.660	30.242
Cursuskosten	251.016	330.070	79.054
Dotatie personeelsvoorzieningen	118.894	0	-118.894
Overige personele lasten	332.506	247.051	-85.455
<i>Subtotaal overige personele lasten</i>	<i>1.208.563</i>	<i>1.093.154</i>	<i>-115.409</i>
Totaal personeelslasten	21.140.814	20.671.517	-469.297

De kosten voor lonen en salarissen, gecorrigeerd voor ontvangen uitkeringen, komen € 354.000 (€ 365.000 meer ontvangen aan uitkeringen - € 719.000 zijnde het subtotaal lonen en salarissen) hoger uit dan het begrote bedrag. De stijging van de loonkosten is voornamelijk terug te voeren op de loonsverhoging van 4,5% die is doorgevoerd per 1 januari 2020 als gevolg van de afgesloten CAO en de éénmalige uitkering die aan alle personeelsleden is betaald in februari als gevolg van deze CAO. De éénmalige uitkering bedroeg € 875 per fte plus 33% van het brutosalaris van januari.

In de begroting is rekening gehouden met een stijging van de salarissen van 2,5%. Na de afgesloten CAO blijkt de stijging van de salarissen echter 4,5% te bedragen. Voor het jaar 2020 betekent dit dat in de begroting ongeveer € 380.000 bij het subtotaal lonen en salarissen geteld moet worden. Daarnaast is in februari de incidentele betaling gedaan van ruim € 600.000. Het zou dus logisch geweest zijn als het subtotaal lonen en salarissen een verschil van meer dan € 980.000 liet zien. Hieruit is op te maken dat er dus minder personeel is ingezet dan waar in de begroting mee is gerekend of dat het personeel minder duur is dan in begroting mee gerekend (€ 70.000). Onder vergoedingen is een post onvoorzien geraamd van € 120.000 (per jaar), bijvoorbeeld voor het betalen van transitievergoedingen. In realisatie is hier verantwoord de betaalde éénmalige uitkering van € 615.000. Eveneens is hier ook voor € 97.000 aan betaalde transitievergoedingen verantwoord.

Eind 2020 hebben we vanuit het UWV een bedrag ontvangen van € 312.000 voor in het verleden betaalde transitievergoedingen.

De toename van de sociale lasten komt door de sociale lasten die verschuldigd zijn over de eenmalige uitkering.

We hebben in de begroting een post loonkosten vervangers opgenomen van € 250.000 op jaarbasis. Hier zijn geen kosten geboekt. De loonkosten van vervangers zijn verantwoord onder de brutosalarissen en de overige salaris gerelateerde kosten. Het vinden van vervangers blijft een issue, waardoor de directeuren op creatieve wijze omgaan met vervangingen wegens ziekte.

Het subtotaal overige personele lasten is € 115.000 hoger en dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Dotatie personeelsvoorziening niet opgenomen in begroting + € 119.000
- De cursuskosten zijn € 79.000 lager dan begroot, door Corona zijn veel cursussen niet doorgegaan of verplaatst naar 2021.
- Op overige personele lasten zijn de volgende overschrijdingen:
 - 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 + € 107.000.
 - De post inhuur externe deskundigheid, deze post is € 30.000 lager. Als gevolg van Corona is hier minder gebruik van gemaakt.

Het aantal FTE's per 31-12-2020 bedraagt: 300 en onderstaand is de uitsplitsing per categorie weer gegeven:

FTE's per ultimo	2020	2019	2018
* Directie	16	15	15
* OP	205	211	196
* OOP	79	78	70
Totaal	300	304	281

WNT

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Doel van de regeling is het bevorderen van transparantie en openheid aangaande de norm voor maximale bezoldiging van de functionarissen wordt overschreden. De bezoldigingsnorm 2020 voor KempenKind is gemaximeerd op € 157.000. 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 € 11.000 onder de begroting.

In 2020 is voor € 993.000 geïnvesteerd in materieel vast actief. Dit is € 365.000 minder dan begroot. Net voor de zomervakantie is het Kindcentrum Florent (voorheen Mariaschool Bladel) opgeleverd. Naast het bouwbudget zijn er nog andere onderwijskundige voorzieningen getroffen welke geboekt zijn op de grootboekrekening Verbouwingen. Onderstaand is een overzicht opgenomen van de investeringen per categorie.

Investeringsoverzicht

		Werkelijk	Budget	Verschil
12120	Gebouwen/Verbouwingen	€ 216.970	€ -	€ 216.970
12200	Inventaris	€ 179.998	€ 245.030	€ -65.032
12210	Machines en installaties	€ 59.502	€ 60.584	€ -1.082
12220	Meubilair	€ 196.493	€ 430.450	€ -233.957
12250	ICT	€ 155.272	€ 160.650	€ -5.378
12300	Leermethoden	€ 184.874	€ 461.450	€ -276.576
	Totaal	€ 993.109	€ 1.358.164	€ -365.055

Vooraf op meubilair en leermethoden blijven de investeringen achter ten opzichte van begroting. KC Florent had in de begroting op de post meubilair een hoger bedrag begroot, welke in realisatie op verbouwingen geboekt zijn. Bij leermethoden blijven nagenoeg alle scholen (ver) achter op hetgeen begroot is, mede ook door Corona.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zitten € 207.000 boven begroting.

De post schoonmaak overschrijdt met € 48.000 de begroting. Door Corona zijn in 2020 extra desinfectie middelen aangeschaft en heeft er meer schoonmaak plaats gevonden.

Het Kindcentrum Eersel kampt met ruimtegebrek en huurt hierdoor units, de aanvullende kosten hiervoor zijn € 10.000. Bij de gemeente is een aanvraag gedaan met betrekking tot extra ruimte en financiering van de tijdelijke huisvesting, maar dan moet over een periode van 4 jaar extra ruimte noodzakelijk zijn. De energiekosten (en dan met name de gaskosten) zijn in 2020 € 41.000 hoger dan begroot. Dit komt ook doordat scholen door Corona meer moeten ventileren in de klas, dus raam staat open terwijl radiator draait.

Onder overige onderwijslasten zijn de kosten voor de verhuizing van KC Florent opgenomen ad € 23.500.

Basisschool de Vest is na de meivakantie gestart met de nieuwbouw. Zowel de gemeente als de school doen een bijdrage. Aan de voorziening van de Vest is in 2020 extra gedoteerd (€ 78.500), om aan te sluiten bij de toegezegde bijdrage.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 19.000 hoger dan begroot. Deze post bestaat uit een groot aantal subposten. De opvallendste posten zijn:

- De ICT kosten is € 30.000 hoger dan begroot. Met name de kosten voor ICT-licenties zijn bijna € 40.000 hoger. Hierin zijn ook opgenomen de jaarlijkse kosten voor digitale leermethodes.
- Op deskundigenadvies is een overschrijding van bijna € 100.000, die volledig betrekking heeft op de afwikkeling van de bouw bij KC Florent.
- De posten Culturele vorming, sportdag en vieringen en reizen en excursies zijn door Corona in 2020 € 31.500 lager dan begroot.
- Op de overige posten zijn diverse onder- en overschrijdingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten vallen met een bedrag van € 13.000 ongunstiger uit. Vanaf 1 mei 2020 heeft de Rabobank 0,5% negatieve rente in rekening gebracht bij tegoeden boven de € 3,0 miljoen.

3.2.2 Balans

In onderstaande tabel is de balans per 31-12-2020 en 31-12-2019 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)

	31-12-2020	31-12-2019		31-12-2020	31-12-2019
Activa			Passiva		
Vaste activa					
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
Gebouwen en terreinen	600	412	Algemene reserve	7.043	7.220
Inventaris en apparatuur	2.477	2.386		7.043	7.220
Leermiddelen	619	615	Voorzieningen		
Overige mva	75	75	Onderhoudsvoorz.	1.497	1.438
	3.771	3.488	Overige voorzieningen	525	531
Financiële vaste				2.022	1.969
Overige vorderingen	49	80	Kortlopende schulden		
	49	80	Crediteuren	289	390
Vlottende activa			Belastingen en premies		
Vorderingen			sociale verzekeringen	861	814
Debiteuren	131	41	Schulden ter zake van		
Ministerie OCW	1.123	1.084	pensioenen	263	261
Gemeente	137	338	Overige kortl. schulden	101	82
Nog te ontvangen	265	239	Overlopende passiva	1.744	1.006
	1.656	1.702		3.258	2.553
Liquide middelen	6.847	6.472			
Totaal	12.323	11.742	Totaal	12.323	11.742

Vaste activa

De investeringen die in 2020 zijn gedaan, zijn conform de begroting en het investeringsplan die beiden jaarlijks worden geactualiseerd.

In 2020 is voor € 993.000 geïnvesteerd ten opzichte van een begroot bedrag van € 1.358.000; er hebben geen desinvesteringen plaatsgevonden. Dit betekent dat er in 2020 voor € 365.000 minder is geïnvesteerd. Voor al de investeringen in meubilair en leermiddelen (- € 190.000) blijven achter. Leermethoden worden steeds meer op ICT georiënteerd.

De volgende bedragen zijn in 2020 geïnvesteerd:

- € 217.000 aan gebouwen en verbouwingen;
- € 180.000 aan inventaris en apparatuur;
- € 60.000 aan installaties;
- € 196.000 aan meubilair;
- € 155.000 aan ICT;
- € 185.000 aan leermiddelen.

De afschrijvingskosten over 2020 komen uit op € 710.000. De totale materiële vaste activa zijn per saldo met € 56.000 toegenomen.

Financiële vaste activa

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

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

Vorderingen

De gemeentelijke vordering is met bijna € 200.000 gedaald ten opzichte van het jaar 2019. Voor 2 Bladelse scholen zijn er plannen om in 2019/2020/2021 te (ver)bouwen. 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 € 375.000 gestegen.

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

Eigen vermogen

Het negatieve resultaat over het jaar 2020 is verwerkt in het eigen vermogen. Het resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve, waardoor deze ten opzichte van het vorige jaar is gedaald.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn per 31 december 2020 € 53.000 hoger in vergelijking met een jaar eerder.

- Voorziening jubilea (€ 424.000)

Deze voorziening is bedoeld om de uitgaven voor toekomstige jubileumgratificaties te kunnen bekostigen. Op basis van het huidige personeelsbestand en hantering van dezelfde uitgangspunten als voorgaand jaar is de omvang van de voorziening jubilea, voldoende. Door de stijging van de lonen stijgt de voorziening met € 61.000 ten opzichte van 2019.

- Voorziening onderhoud (€ 1.497.000)

KempenKind is juridisch eigenaar van de gebouwen waarin onze scholen zijn gehuisvest. Hierbij is KempenKind verantwoordelijk voor zowel het binnen- als buitenonderhoud van onze scholen. Voor het realiseren van tijdig en kwalitatief goed onderhoud werken wij met een meerjarenonderhoudsplan. Dit plan is opgesteld voor de komende 40 jaren en per school is bepaald welke onderhoudswerkzaamheden in welke tijdslijn nodig zijn gedurende deze periode. Het plan wordt periodiek geanalyseerd en eventueel bijgesteld. Eens per 3 jaar wordt een school geschouwd. Eind 2018 en 2019 zijn alle scholen die binnen afzienbare tijd geen nieuw/verbouw krijgen geschouwd. In 2020 is minder aan de voorziening onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening met € 59.000 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 (€ 70.000)

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden ad € 3.258.000 zijn met € 705.000 toegenomen ten opzichte van 31-12-2019. Voor een specificatie van de kortlopende schulden wordt verwezen naar de jaarrekening over 2020. De crediteuren zijn leveranciers die nog betaald moeten worden. Dit bedrag is ten opzichte van 2019 afgenomen. 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.

3.3 Kengetallen per balansdatum

Vanuit bovenstaande staat van baten en lasten en balans kan een aantal kengetallen worden gehaald. De kengetallen over de kalenderjaren 2020, 2019 en 2018 zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Signalerings-		31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	Gem B05
Financiële positie	waarden				2019
Liquiditeit	< 0,75	2,61	3,20	3,04	2,55
Solvabiliteit 1		0,57	0,61	0,62	0,59
Solvabiliteit 2	< 0,3	0,74	0,78	0,79	0,73
Rentabiliteit	1-jarig < -0,10	-0,71%	2,81%	2,80%	1,70%
Kapitalisatiefactor		49,21%	48,53%	45,7%	42,5%
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,29	0,31	0,28	0,27
Huisvestingsratio	> 0,10	6,4%	5,8%	5,9%	7,5%
Bovenmatig eigen vermogen	> 1,0	1,43	1,55	N.B.	
Staat van baten en lasten					
Personele lasten van totaal		83,88%	84,07%	84,75%	
Afschrijvingslasten van totaal		2,82%	2,94%	2,53%	
Huisvestingslasten van totaal		6,35%	5,83%	5,53%	
Ov. instellingslasten van totaal		6,94%	7,17%	7,18%	

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

Liquiditeit

Dit kengetal geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar kortlopende schulden te voldoen. Dit kengetal zou volgens bedrijfseconomische maatstaven boven de 1 moeten liggen. Op dat moment zouden de kortlopende schulden (ineens) voldaan kunnen worden. Omdat dit kengetal boven deze waarde ligt en gezien het feit dat de stichting de afgelopen jaren niet in liquiditeitsproblemen is geweest, kan geconcludeerd worden dat de liquiditeit ruim voldoende is en de stichting in principe aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Het kengetal is berekend door het totaal van de vlottende activa te delen door het totaal van de schulden.

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft weer in welke mate middelen zijn ingezet ten dienste van het onderwijs. Een lage factor geeft aan dat of veel middelen worden ingezet of ingezet worden in de nabije toekomst. Voor grote organisaties is de bovengrens vastgesteld op 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 2020 nog boven de normering is. Indien we kijken naar de kapitalisatiefactor in relatie tot gemiddeld B05 besturen dan is te zien dat KempenKind in 2020 boven het gemiddelde zit. Overigens moet dit kengetal in samenhang met de overige kengetallen worden gezien. Dit kengetal geeft de verhouding van de totale activa weer ten opzichte van de totale baten.

Weerstandsvermogen

Voor invoering van de kapitalisatiefactor werd gewerkt met het kengetal weerstandsvermogen. Dit kengetal wordt berekend door het eigen vermogen minus de materiële vaste activa af te zetten tegen de totale rijksbaten. Afgezet tegen het gemiddelde voor de vergelijkingsgroep van KempenKind (B05) in 2020 zit Onderwijsstichting KempenKind iets hoger (0,29 t.o.v. 0,27).

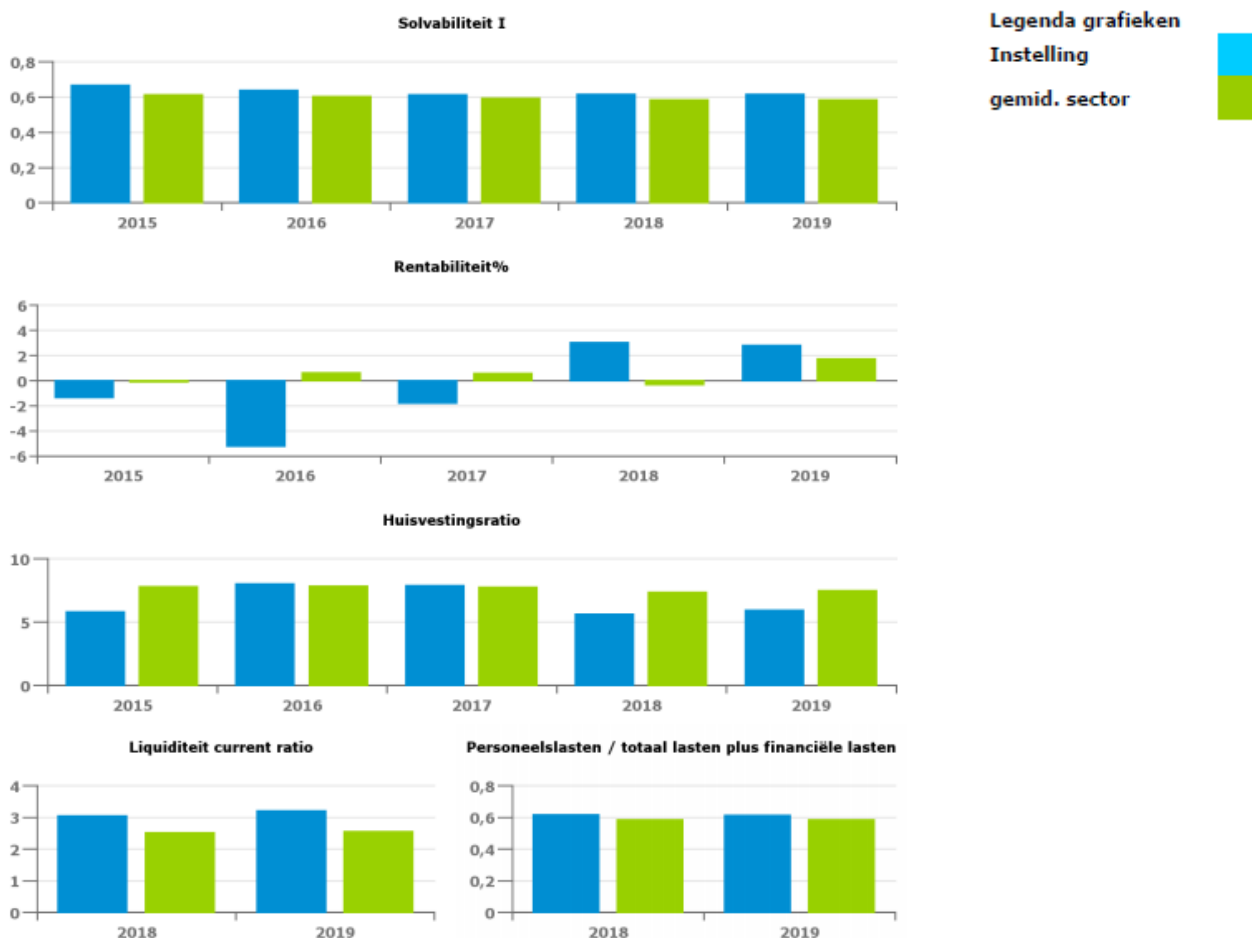
Momenteel is er door het bestuur geen streefwaarde vastgesteld.

Huisvestingsratio

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

Kengetallen exploitatie

De personele lasten is de grootste uitgavenpost. Dat blijkt ook uit het kengetal. In het primair onderwijs ligt het gemiddelde tussen de 80 en 85. Het landelijk gemiddelde van de vergelijkingsgroep van Onderwijsstichting KempenKind bedraagt 82,0% . De realisatie komt uit op 83,88%.



Bovenmatig/Normatief eigen vermogen

De kengetallen en signaleringswaarde die hierboven benoemd zijn, zijn met name gericht om inzicht te krijgen in schoolbesturen die in financiële problemen komen. Hierboven hebben we al geconstateerd dat dat voor Onderwijsstichting KempenKind niet van toepassing is. In 2020 is door de Inspectie van het Onderwijs op verzoek van het Ministerie van OCW een nieuw kengetal ontwikkeld. Dit kengetal is gericht op het detecteren van besturen die wellicht te veel vermogen hebben en dat onvoldoende inzetten voor het onderwijs.

Instellingen die boven de signaleringswaarde uitkomen kunnen bezoek van de Onderwijsinspectie verwachten, waarbij gesproken gaat worden over inzet van het vermogen ten behoeve van het primaire proces. In het jaarverslag (vanaf 2020) moet deze signaleringswaarde terug komen inclusief een toelichting en verantwoording van deze waarde.

Het kengetal wordt als volgt berekend:

$$(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * 1,27) + \text{Boekwaarde resterende MVA} + (\text{omvangafhankelijke rekenfactor} * \text{Totale baten})$$

Het kengetal voor de signaleringswaarde van het boven-normatief vermogen ultimo 2020 bedraagt 1,43. In de ogen van het Ministerie betekent dit dat KempenKind teveel vermogen zou hebben.

KempenKind is bezig een risico-analyse op te stellen om te duiden waar het vermogen de komende jaren voor nodig is. Belangrijk is wel te vermelden dat wij onderkennen dat de beschikbare middelen worden ingezet ten behoeve van het onderwijs. In het model risicoanalyse dat gehanteerd wordt, is er in eerste instantie specifiek aandacht voor voldoende eigen vermogen om de gevolgen van risico's die zich voordoen te kunnen opvangen, maar is tevens vermogen geoormerkt om het dienstig te zijn aan het onderwijs proces.

Daar wordt opgemerkt dat er ook enkele verslaggevingstechnische wijzigingen gaan plaatsvinden de komende jaren, die mede zullen zorgen voor daling van het vermogen. Na invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging in 2023 zal de vordering die KempenKind nu op de balans heeft staan, afgeboekt moeten gaan worden. Ook zal in 2023 aanpassing van de berekeningswijze van de voorziening groot onderhoud plaatsvinden, de verwachting is dat een extra dotatie nodig zal zijn. Beide technische aanpassingen geven een daling van het vermogen.

3.4 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

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

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

3.4.1 Personele bezetting en verwachte leerlingaantallen

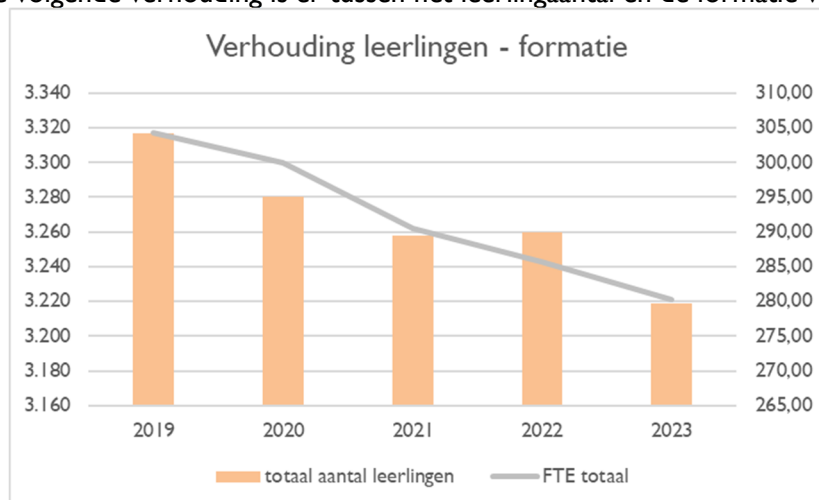
teldatum 1 oktober	2019	2020	2021	2022	2023
directie	15,29	16,00	15,20	13,90	13,90
onderwijsgevend personeel	211,00	205,00	195,49	192,02	186,60
onderwijsondersteunend personeel	78,00	79,00	79,78	79,72	79,72
FTE totaal	304,29	300,00	290,47	285,64	280,22
totaal aantal leerlingen	3.317	3.280	3.258	3.260	3.219

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

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

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

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



3.4.2 Balansgegevens

Hieronder een verkorte uiteenzetting van de balanspositie:

	2019	2020	2021	2022	2023
1. Activa					
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	3.488.215	3.770.879	3.854.958	4.474.270	4.362.237
1.3 Financiële vaste activa	80.550	48.750	76.050	76.050	76.050
Vaste activa	3.568.765	3.819.629	3.931.008	4.550.320	4.438.287
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	1.701.713	1.655.562	1.680.000	1.680.000	1.680.000
1.6 Effecten	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	6.471.833	6.847.389	5.438.107	4.636.348	4.763.237
Vlottende activa	8.173.546	8.502.951	7.118.107	6.316.348	6.443.237
Totale Activa	11.742.311	12.322.580	11.049.114	10.866.667	10.881.523
2. Passiva					
2.1 Eigen vermogen	7.219.613	7.042.920	6.759.663	6.739.526	6.723.960
<i>waarvan publiek eigen vermogen</i>	7.219.613	7.042.920	6.759.663	6.739.526	6.723.960
<i>waarvan privaat eigen vermogen</i>	-	-	-	-	-
2.2 Voorzieningen	1.969.596	2.022.325	1.909.451	1.747.141	1.777.563
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	2.553.102	3.257.335	2.380.000	2.380.000	2.380.000
Totale Passiva	11.742.311	12.322.580	11.049.114	10.866.667	10.881.523

Meerjarig investeringsbeleid

De uitgangspunten voor het investeringsbeleid zijn de vastgestelde vervangingstermijnen en de in het Strategisch beleidsplan geformuleerde doelstellingen. De investeringsbegroting maakt een onlosmakelijk onderdeel uit van de (meerjaren)begroting. Deze investeringsbegroting wordt door de schooldirecteuren opgesteld en is gebaseerd op de vastgestelde vervangingstermijnen. In 2020-2022 vindt nieuwbouw van een aantal scholen plaats waardoor het investeringsniveau van met name meubilair en inventaris deze jaren hoger is dan gebruikelijk. Het investeringsvolume van leermiddelen neemt steeds meer af door de verdergaande digitalisering van de methoden, dit is goed zichtbaar in de stijging van de investeringen in ICT apparatuur.

3.4.3 Staat van baten en lasten

In het najaar van 2020 is de meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2021-2025. Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting geactualiseerd en heeft als leidraad het strategisch beleidsplan en de kaderbrief.

	2019	2020	2021	2022	2023
3. Baten					
3.1 Rijksbijdragen	23.224.260	23.987.008	23.935.270	23.638.900	23.443.839
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	458.664	448.145	371.762	371.762	371.762
3.3 Coll.-,cursus-,les-en examengeld.	-	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	510.743	607.194	513.935	487.809	487.809
totaal baten	24.193.667	25.042.347	24.820.967	24.498.471	24.303.410
4. Lasten					
4.1 Personeelslasten	19.766.043	21.140.814	21.045.897	20.602.606	20.429.507
4.2 Afschrijvingen	690.437	710.445	696.508	738.881	712.848
4.3 Huisvestingslasten	1.369.919	1.601.508	1.458.469	1.427.644	1.432.394
4.4 Overige lasten	1.685.130	1.749.173	1.755.337	1.724.837	1.719.587
totaal lasten	23.511.529	25.201.940	24.956.211	24.493.968	24.294.336
Saldo baten en lasten	682.138	159.593-	135.244-	4.503	9.074
Saldo financiële bedrijfsvoering	3.658-	17.100-	24.640-	24.640-	24.640-
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-
Netto resultaat	678.480	176.693-	159.884-	20.137-	15.566-

De meerjarenbegroting 2021-2025 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.

3.5 Financiële positie

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

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

	signalering	2019	2020	2021	2022	2023
solvabiliteit 2	< 30%	78%	74%	78%	78%	78%
weerstandsvermogen	< 5%	30%	28%	27%	28%	28%
liquiditeit (current ratio)	< 0,75	3,2	2,6	3,0	2,7	2,7
rentabiliteit	< 10%	2,80%	-0,71%	-0,64%	-0,08%	-0,06%

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 2020 is sprake van een negatieve rentabiliteit van 0,71%, wat te verklaren valt door een negatief resultaat. Voor het budgetbeheer is het ook van belang in welke mate de stichting tegenvallers op kan vangen. Daarvoor kan de liquiditeitsratio als kengetal worden gebruikt. Dit kengetal wordt berekend door de vlottende activa te delen door de kortlopende schulden. Voor het boekjaar 2020 heeft KempenKind een liquiditeit van 2,6. Dit zit boven de minimale norm van 0,75. Dit betekent dat KempenKind ruim voldoende middelen heeft om aan de lopende verplichtingen te voldoen. We verwachten dan ook dat toekomstige investeringen gefinancierd kunnen worden met eigen middelen en er geen externe financieringsbehoefte is.

De solvabiliteit laat in 2020 een dip zien, maar ligt nog ruimschoots boven de signaleringswaarde van 30%. Door het negatieve resultaat over 2020 is het weerstandsvermogen iets lager dan vorig jaar (28% t.o.v. 30%). Dit kengetal ligt nog steeds hoger dan de signaleringswaarde van 5%.

Bijlage I: jaarverslag 2020 RvT

Onderwijsstichting Kempenkind werkt vanuit een two-tier model.

- Als leden van de Raad van Toezicht (RvT) hebben we de verantwoordelijkheid om te toetsen of de maatschappelijke doelstellingen van Onderwijsstichting Kempenkind zijn behaald. In dit jaarverslag leggen we graag verantwoording af over de wijze waarop we in 2020 invulling hebben gegeven aan onze taak. Waarbij het jaar 2020 de geschiedenis in zal gaan als het jaar dat werd gedomineerd door het coronavirus. Sinds het invoeren van de leerplicht was het moeilijk voor te stellen dat leerlingen weken achtereen niet naar school mochten gaan, wat het afgelopen jaar het twee keer het geval is geweest.
- De maatschappelijke doelstelling van Kempenkind is het bieden van goed onderwijs en brede ontwikkeling aan alle kinderen die naar één van de scholen van Kempenkind gaan. Voor het realiseren van deze doelstellingen is goed werkgeverschap van fundamenteel belang, evenals samenwerking met ketenpartners als kinderopvang, andere schoolbesturen en gemeenten.
- Als toezichthouders passen we de uitgangspunten toe conform de 'oude Code Goed Bestuur' van de PO-raad. De nieuwe code is ingegaan op 1 januari 2021. Deze uitgangspunten zijn geconcretiseerd in de volgende documenten: Statuten; Profiel RvT; Reglement CvB; Managementstatuut; Toezichtkader RvT en het Treasurystatuut.
- In 2019 hebben we bovengenoemde documenten doorgenomen op actualiteit en op onderdelen gewijzigd. Het Toezichtkader van de RvT was voor 2020 in de planning opgenomen. In de vergadering van 18 november 2020 hebben we het geactualiseerde toezichtkader na overleg met de GMR vastgesteld.
- Als RvT werken we als een team om het integrale toezicht te realiseren. Bij de samenstelling van de RvT is gestreefd naar een variatie aan expertise en naar vertegenwoordiging uit de drie gemeenten. Op basis van ieders expertise is een taakverdeling afgesproken. Ieder lid heeft een aandachtsgebied te behartigen waarbij een ander RvT-lid is aangewezen als sparringpartner. Deze taakverdeling geeft meer diepgang in de voorbereiding voor de vergaderingen en de advisering naar het CvB. Alle besluiten worden in de vergadering van de Raad van Toezicht genomen. Het was het eerste kalenderjaar in deze samenstelling. Vanwege corona hebben we de zelfevaluatie (september 2020) uitgesteld. Bij een terugblik op het jaar 2020 is de complementariteit, taakverdeling en samenwerking genoemd als zijnde positieve punten. Vanwege de richtlijnen in het kader van corona zijn een deel van de vergaderingen via een digitale verbinding gedaan. De scholenbezoeken en andere fysieke bijeenkomsten zoals Nieuwjaarsbijeenkomst zijn niet doorgegaan.
- De taakverdeling is als volgt.
 - o Joris van Gompel. Vanuit taakverdeling belast met financiën en onderwijshuisvesting. Joris Fiers als sparringpartner.
 - o Joris Fiers, vicevoorzitter. Vanuit taakverdeling belast met onderwijs en strategie. Niels van Limpt als sparringpartner.
 - o Silvia Vinken. Vanuit taakverdeling belast met juridische zaken en GMR. Joris van Gompel als sparringpartner.
 - o Niels van Limpt. Vanuit taakverdeling belast met personele zaken en werkgeversrol naar CvB. Ria van der Hamsvoord als sparringpartner.
 - o Ria van der Hamsvoord, voorzitter. Vanuit taakverdeling belast met randvoorwaarden RvT. Silvia Vinken als sparringpartner.

Vanuit de te onderscheiden verantwoordelijkheden van de RvT zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

I. Het zorgdragen voor het goed functioneren van het College van Bestuur.

Per 1-1-2020 heeft Hans Derks afscheid genomen als voorzitter van het College van Bestuur en is het lid CvB Maaike Jacobs benoemd als waarnemend voorzitter. Naar aanleiding van de vacature is de RvT gestart met een toekomstige verkenning. De voltallige RvT heeft gesprekken gevoerd met vertegenwoordigers vanuit GMR, staf en directeurs. De verkenning was gericht op tweetal aspecten. Wat is de komende jaren nodig om de doelen zoals opgenomen in de strategische visie te concretiseren en kan de organisatie verder met één in plaats van twee leden CvB? Op basis van de stabiliteit van de organisatie, de omvang van de organisatie en de informatie vanuit de verkenning heeft de RvT besloten om verder te gaan met éénhoofdig College van Bestuur. Daarna is de procedure gestart om te komen tot het benoemen van een nieuwe voorzitter. Op basis van organisatiekenmerken, informatie vanuit de verkenning en de strategische visie zijn speerpunten benoemd voor de nieuwe voorzitter.

Het functieprofiel van de voorzitter CvB van Kempenkind was passend bij de speerpunten en is als leidraad gehanteerd voor de vacature. We hebben sollicitatiegesprekken gevoerd met de (destijds) waarnemend voorzitter en zijn tot de conclusie gekomen dat Maaïke Jacobs geschikt is om als voorzitter te worden benoemd bij Onderwijsorganisatie Kempenkind. Per 1 maart 2020 is Maaïke Jacobs benoemd als nieuwe voorzitter CvB met de opdracht om binnen één jaar na de benoeming een analyse en oplossingsrichtingen te presenteren met betrekking tot de gespreide verantwoordelijkheid en versterken van de kennis voor onderwijshuisvesting. In oktober 2020 en maart 2021 zijn de analyse en oplossingen besproken met de RvT. Gedurende het jaar en tijdens de gezamenlijke studiedag is er uitwisseling geweest tussen het CvB en leden van de RvT over huisvesting, financiën, ketensamenwerking en corona-gerateerde onderwerpen. Zoals vorig jaar in het jaarverslag is opgenomen is eind 2019 de procedure voor beoordeling en het beoordelingskader aangepast, waarbij ook feedback uit de organisatie onderdeel is van de beoordeling. De gesprekken zijn gevoerd en de beoordeling is concreter afgestemd op de geformuleerde organisatiedoelen en persoonlijke ontwikkelingsdoelen.

2. Het zorgdragen voor een goed functionerend intern toezicht.

Er is gewerkt aan de hand van een jaarplanning die is afgestemd op het cyclische proces van strategie naar jaarplannen en begroting. Het afgelopen jaar is specifiek ingezoomd op de risico-analyse en fraudepreventie. In het geactualiseerde toezichtkader is opgenomen hoe we kwalitatief als kwantitatief gegevens willen zien en bespreken. De informatie van de externe toezichthouders zoals GGD en onderwijsinspectie zijn onderdeel van de bespreking. Voorzitter CvB en voorzitter RvT hebben agenda-overleg en leden ontvangen minimaal één week voor de vergadering de agenda met bijbehorende documenten.

3. Integraal toezicht houden op de maatschappelijke functie en doelstellingen van de Stichting.

In de jaarplanning waren twee schoolbezoeken opgenomen. Dit jaar hebben we vanwege de coronarichtlijnen de bezoeken aan de scholen moeten uitstellen. In februari 2020 hebben we overleg gehad met de directeuren. Er is uitgewisseld aan de hand van vragen van de directeuren en het discussiestuk 'de Toekomst van ons onderwijs'. Vanuit de discussie zijn onderwerpen benoemd die voor de organisatie belangrijk zijn zoals samenwerking met ouders, diversiteit, welbevinden van leerlingen, betekenis van ICT en herwaardering van het vakmanschap in relatie tot talentontwikkeling. Er zijn twee gesprekken gevoerd met de leden van de GMR. Omdat Kempenkind voor de maatschappelijke doelstellingen een samenwerking heeft met ketenpartners hebben we gesproken over de gezamenlijke inhoudelijke verantwoordelijkheid en financiële consequenties/risico's van de samenwerking(en). Het belang van een goede afstemming met de drie gemeenten is nader geconcretiseerd.

4. Met bovenstaande activiteiten zijn de wettelijke taken uitgevoerd.

- a. Goedkeuring van de begroting, jaarrekening, bestuursverslag en meerjarenplan;
- b. Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen;
- c. Benoeming externe accountant;
- d. Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur;
- e. Evaluatie van het uitvoerend bestuur.

Als toezichthouders hebben we gebruik gemaakt van de informatievoorziening van het Ministerie van OCW, VTOI-NVTK en PO-Raad. Er is deelgenomen aan professionalisering gericht op kansengelijkheid in het onderwijs en de nieuwe Code Goed Bestuur die in werking is getreden op 1 januari 2021.

In het profiel is opgenomen dat de toezichthouders rekening moeten houden met een tijdsinvestering van ongeveer 4 uur per week. De vijf toezichthouders ontvangen 5700 euro bruto vergoeding per jaar.

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

Namens de Raad van Toezicht,

Ria van der Hamsvoord, voorzitter

Bijlage 2: jaarverslag 2020 GMR

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapraad (GMR) heeft in 2020 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 2020

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 2019-2020 zijn de volgende speerpunten benoemd:

- Personeelszaken

Voor het schooljaar 2020-2021 zijn de volgende speerpunten benoemd:

- Activiteitenplanning aanpassen naar een jaarplanning zodat we gelijklopen met de stichting
- Personeel
- Digitale vaardigheden
- Passend onderwijs

Besluiten

De GMR heeft in 2020 ingestemd met:

- Bestuursformatieplan
- Vakantierooster 2020-2021

Versterking Medezeggenschap

De punten die we in 2020 meegenomen hebben vanuit het project Versterking Medezeggenschap zijn:

- Activiteitenplanning. Deze aanpassen naar een kalender-jaarplanning.
- Vasthouden van verbeteringen (lerende organisatie)

Leden 2020:

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
Lid Mevrouw A. (Anja) Borsboom
Lid Mevrouw A. (Annet) Berkelmans

Personeelsgeleding

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

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

Ondersteuningsplanraden

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

OPR Samenwerkingsverband PO De Kempen:

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

OPR Samenwerkingsverband VO Eindhoven-De Kempen (RSV PVO)

- Personeel: Melissa Hogeboom
- Ouders: vacature

Jaarrekening 2020

Onderwijsstichting Kempenkind

A. Balans per 31-12-2020 na resultaatbestemming

I	Activa	31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
I.1	Vaste activa		
I.1.2	Materiële vaste activa	3.770.879	3.488.215
I.1.3	Financiele vaste activa	48.750	80.550
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>3.819.629</u>	<u>3.568.765</u>
I.2	Vlottende activa		
I.2.2	Vorderingen	1.655.562	1.701.714
I.2.4	Liquide middelen	6.847.389	6.471.833
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>8.502.951</u>	<u>8.173.546</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>12.322.580</u>	<u>11.742.311</u>
2	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	7.042.920	7.219.614
2.2	Voorzieningen	2.022.325	1.969.595
2.4	Kortlopende schulden	3.257.335	2.553.102
	<u>Totaal passiva</u>	<u>12.322.580</u>	<u>11.742.311</u>

B. Staat van baten en lasten over 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	23.987.008	23.194.947	23.224.257
3.2 Overige overheidsbijdragen	448.145	453.222	458.664
3.5 Overige baten	607.194	573.982	510.742
Totaal baten	25.042.347	24.222.151	24.193.663
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	21.140.814	20.671.517	19.766.043
4.2 Afschrijvingen	710.445	721.830	690.437
4.3 Huisvestingslasten	1.601.508	1.394.960	1.369.917
4.4 Overige lasten	1.749.173	1.729.789	1.685.127
Totaal lasten	25.201.940	24.518.096	23.511.525
Saldo baten en lasten	-159.594	-295.945	682.138
6 Financiële baten en lasten	-17.100	-4.120	-3.658
	-17.100	-4.120	-3.658
Resultaat	-176.694	-300.065	678.481
Totaal resultaat	-176.694	-300.065	678.481

C. Kasstroomoverzicht over 2020

	2020 EUR	2019 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-159.594	682.138
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	710.442	690.434
- Mutaties voorzieningen	52.729	176.978
	<u>763.172</u>	<u>867.413</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	46.152	-207.995
- Kortlopende schulden	704.234	271.686
	<u>750.385</u>	<u>63.691</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.353.963	1.613.242
Ontvangen interest	-17.100	-3.658
	<u>-17.100</u>	<u>-3.658</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	1.336.863	1.609.584
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-993.106	-746.340
Investerings in financiële vaste activa	-1.350	-1.350
Desinvesterings in financiële vaste activa	33.150	158.850
	<u>-961.306</u>	<u>-588.840</u>
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-961.306	-588.840
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>375.557</u>	<u>1.020.744</u>
Liquide middelen I-I	6.471.833	5.451.089
Liquide middelen 31-12	6.847.389	6.471.833
Mutatie Liquide middelen	<u>375.557</u>	<u>1.020.744</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

AI Grondslagen

I Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

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

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijnen jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen. 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

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijnen jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen. 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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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 bedragen in de tabellen worden, tenzij expliciet toegelicht, gepresenteerd in hele euro's.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. Onderwijsstichting KempenKind maakt geen gebruik van derivaten.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

Investeringsgroter dan 1.000 euro worden geactiveerd en investeringsubsidies worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Onderwijsstichting KempenKind beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien aanwijzingen aanwezig zijn, wordt het actief afgeboekt naar de lagere realiseerbare waarde.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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 in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen, zijnde de nominale waarde van de verwachte uitgaven die noodzakelijk zijn, tenzij anders vermeld.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde, behoudens de voorziening groot onderhoud. Deze is tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen worden gevoed door dotaties ten laste van de exploitatie. Lasten worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Eventuele vrijval van de voorziening komt ten gunste van de exploitatie. Voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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 hetgeen is opgenomen in de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving inzake voorziening groot onderhoud, past KempenKind reeds sinds 2017 de methodiek toe dat jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud worden bepaald op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode op het niveau van het onderwijspand en gedeeld over de gehele planperiode. Hierbij is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud niet negatief wordt op enig moment. Het toepassen van deze methodiek is toegestaan onder de richtlijnen voor onderwijsinstellingen tot en met boekjaar 2022.

Voorziening ambtsjubileum

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

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

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde en daarna tegen geamortiseerde kostprijs en hebben een looptijd van maximaal één jaar.

Overlopende passiva

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

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Rijksbijdragen OCW/EZ

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

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

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

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

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

Overige overheidsbijdragen

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

Overige exploitatiesubsidies

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

Overige baten

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

Personele lasten

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

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 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2%. 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 2020 bedraagt 93,2%, waardoor niet aan de vereiste wordt voldaan door ABP om een minimale dekkingsgraad te hebben van 126%. Derhalve heeft ABP een herstelplan opgesteld, waarbij men binnen 10 jaar de minimale dekkingsgraad wil behalen. Indien langer dan 5 jaar een dekkingsgraad wordt behaald van minder dan 104,2% en deze ook lager is 104,2% op het actuele meetmoment of als niet binnen de 10 jaar de dekkingsgraad weer op het minimale niveau terug is, moet ABP de pensioenaanspraken verlagen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur.

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 conform de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en eventuele gelden onderweg.

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

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

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

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

E. Toelichting behorende tot de balans

I Activa

I.2 Vaste activa

I.1.2 Materiële vaste activa

	I.1.2.1 Gebouwen en terreinen	I.1.2.3. Inventaris en apparatuur	I.1.2.4 Andere vaste bedrijfs-middelen	Totaal
Aanschafprijs 1-1-2020	595.832	5.866.508	2.264.262	8.726.602
Afschrijving cum. 1-1-2020	183.490	3.480.693	1.574.205	5.238.388
Boekwaarde 1-1-2020	412.342	2.385.816	690.057	3.488.215
Investerings 2020	216.970	591.262	184.875	993.107
Desinvesteringen 2020	-	-	-	-
Afschrijvingen 2020	29.306	500.539	180.597	710.442
Aanschafprijs 31-12-2020	812.802	6.457.771	2.449.137	9.719.709
Afschrijving cumulatief 31-12-2020	212.796	3.981.232	1.754.802	5.948.830
Boekwaarde 31-12-2020	600.005	2.476.539	694.335	3.770.879

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

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
I.1.3.8 Overige vorderingen	48.750	80.550
Totaal financiële vaste activa	48.750	80.550

I.1.3.8 Overige vorderingen	begin boekjaar	bij	af	einde boekjaar
Waarborgsommen	80.550	1.350	33.150	48.750
	80.550	1.350	33.150	48.750

Viottende activa

I.2.2 Vorderingon	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
I.2.2.1 Debiteuren	130.705	40.702
I.2.2.2 Kortlopende vorderingon op OCW/EZ	1.122.860	1.084.075
I.2.2.3 Gemeenten en Gr's	137.298	338.068
I.2.2.10 Overige vorderingon	11.017	692
I.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	253.682	238.178
I.2.2.14 Te ontvangen interest	-	-
I.2.2.15 Overlopende activa	-	-
I.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingon	1.655.562	1.701.714

I.2.2.3 Gemeenten en Gr's	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
<u>Vordering gemeente:</u>		
Gemeente Bladel onderwijsbijdragen	86.548	31.667
Gemeente Eersel onderwijsbijdragen	34.083	34.083
Gemeente Reusel-de Mierden onderwijsbijdragen	16.667	
Gemeente Eersel bouwprojecten		9.382
Gemeente Bladel bouwprojecten		262.936
	137.298	338.068

I.2.2.10 Overige vorderingon	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Diverse vorderingon	11.017	692
	11.017	692

I.2.2.4 Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
I.7.1 Kasmiddelen	811	775
I.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	6.846.579	6.471.058
Totaal liquide middelen	6.847.389	6.471.833

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

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen (model D)

	Stand per 1-1-2020 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2020 EUR
		Resultaat	Overige Mutaties	
		EUR	EUR	
Algemene reserve				
2.1.1.1 Algemene reserve	7.219.614	-176.694		7.042.920
Totaal eigen vermogen	7.219.614	-176.694		7.042.920

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 1-1-2020	31.587	362.781	137.105	531.473	1.438.122	1.969.595
Dotaties 2020	-	85.247	58.677	143.925	512.304	656.228
Onttrekking 2020	-	24.390	126.067	150.457	453.042	603.499
Vrijval 2020	-	-	-	-	-	-
Saldo 31-12-2020	31.587	423.638	69.715	524.941	1.497.384	2.022.325
Kortlopend deel < 1 jaar	19.000	34.655	67.335	120.990	53.533	174.523
Deel <= 5 jaar	12.587	130.851	2.380	145.818	1.443.851	1.589.669
Langlopend deel > 5 jaar	0	258.132	0	258.132	-	258.132
	31.587	423.638	69.715	524.940	1.497.384	2.022.324

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.4.6 Schulden aan gemeenten	0	0
2.4.8 Crediteuren	288.836	390.409
Loonheffing	808.493	747.032
Premie Vervangingsfonds	1.796	2.475
Premie Participatiefonds	50.284	45.001
Omzetbelasting	0	19.254
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	860.573	813.762
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	262.500	260.640
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW	177.408	214.088
2.4.15 Vooruitontvangen subsidies investeringssubsidies	793.770	-
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	683.508	641.604

	Nog te betalen bedragen	100.938		82.025	
	Te betalen netto salarissen	10.958		15.011	
	Afrekening projectsubsidies	74.970		76.453	
	Vooruitontvangen bedragen	3.875		59.110	
2.4.19	Overlopende passiva		190.741		232.599
	Totaal kortlopende schulden		3.257.335		2.553.102

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

Leverancier	Lptd	Periode van	Periode tot	bedrag per maand < 1 jaar		1 <= 5 jaar	> 5 jaar
DVEP (gas)	60	01-01-2021	31-12-2025	14.083	169.000	676.000	-
DVEP (electra)	60	01-01-2021	31-12-2025	13.333	160.000	640.000	-
Blue Orange		24.000.000 afdrukken			106.000	212.000	-
IJK	12	01-01-2021	31-12-2021	10.833	130.000	-	-
Ratho	12	01-01-2021	31-12-2021	3.750	45.000	-	-
Totaal					610.000	1.528.000	-

De looptijd is in maanden uitgedrukt

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

Voor een nadere analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting en voorgaand boekjaar verwijzen wij naar het jaarverslag

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	21.683.429	20.960.149	20.850.521
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	975.248	894.713	898.352
3.1.3	Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	1.328.331	1.340.085	1.475.383
Totaal rijksbijdragen OCW		23.987.008	23.194.947	23.224.257

Van het totaal aan rijksbijdragen 2019 ad € 23.224.260 betreft een bedrag van € 325.143 incidenteel baten vanuit het onderwijsconvenant 2019, zijnde € 99,25 per leerling.

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW

3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
	Personele lumpsum	15.554.197	15.016.879	14.826.128
	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	3.038.433	2.915.376	2.811.112
	Onderwijsachterstanden	140.537	122.063	55.286
	Bijzondere en aanvullende bekostiging	37.343	-	325.143
	Materiële instandhouding	2.912.919	2.905.831	2.832.852
		21.683.429	20.960.149	20.850.521

3.1.2 Toelichting overige subsidies OCW

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
	Subsidie voor zij-instromers	52.500	-	12.500
	Leraren Ontwikkel Fonds	10.453	-	5.687
	Subsidie meer- en hoogbegaafdheid	55.139	38.188	-
	Subsidie voor Studieverlof	40.905	65.226	41.733
	Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	14.237	-	-
	Bijzondere bekostiging EMB	26.590	16.500	23.075
	Prestatiebox	668.409	646.992	648.205
	Bekostiging opvang asielzoekerskinderen	83.600	127.806	124.100
	Subs Vervangingskosten Cultuurbegeleider	-	-	5.888
	Subs Vervangingskosten schoolleiders	23.415	-	37.164
		975.248	894.713	898.352

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

3.1.3.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
		1.328.331	1.340.085	1.475.383
		1.328.331	1.340.085	1.475.383

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	448.145	453.222	458.664
Totaal overige overheidsbijdragen	448.145	453.222	458.664

3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Vergoeding gemeente	448.145	453.222	458.664
	448.145	453.222	458.664

3.5 Overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.5.1 Verhuur	189.238	170.241	245.038
3.5.2 Detachering personeel	19.680	-	4.207
3.5.5 Ouderbijdragen	6.452	6.000	12.078
3.5.10 Overige	391.824	397.741	249.420
Totaal overige baten	607.194	573.982	510.742

Toelichting overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Fonds voor cultuurparticipatie	5.000	-	11.667
Inkomsten CPO	136.397	225.000	84.760
Subsidie techniek onderwijs	41.134	77.000	-
Prins Bernhard Cultuurfonds	28.000	-	28.000
Ontvangen schadevergoedingen	13.799	-	1.332
Stg Participatiefonds uitkering reserves	52.170	-	-
Opleiden in de school	17.150	-	14.860
Overige baten	83.174	85.741	86.421
Bijdrage samenwerkingsverband OIPJ	15.000	10.000	22.380
	391.824	397.741	249.420

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	15.420.581	15.060.448	13.892.148
4.1.1.2 Sociale lasten	2.197.043	2.054.201	1.993.932
4.1.1.3 Participatiefonds	595.225	552.949	532.269
4.1.1.4 Vervangingsfonds	19.502	24.684	29.224
4.1.1.5 Pensioenpremies	2.314.777	2.136.081	2.268.155
4.1.1 Lonen en salarissen	20.547.127	19.828.363	18.715.728
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	118.894	-	165.413
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	376.801	356.035	327.703
4.1.2.3 Overig	712.869	737.119	902.986
4.1.2 Overige personele lasten	1.208.563	1.093.154	1.396.102
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-614.876	250.000-	-345.787
Totaal personeelslasten	21.140.814	20.671.517	19.766.043

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
- voorziening jubilea	85.247	-	28.308
- voorziening langdurig zieken	33.647	-	137.105
- voorziening spaarverlof	-	-	-
Totaal	118.894	-	165.413

4.1.2.3 Overige personeelskosten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
BGZ kosten	67.124	88.500	80.094
Werkkostenregeling	129.348	165.998	160.088
Cursuskosten	251.016	330.070	370.146
Werving personeel	8.289	10.000	11.552
Reis- en verblijfkosten	200.749	92.501	209.658
Kantinekosten	34.460	36.000	39.144
Diverse personele kosten	21.883	14.050	32.304
	712.869	737.119	902.986

4.1.3	Uitkeringen	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.1.3.3	Uitkeringen UWV	-614.876	-250.000	-345.787
		-614.876	-250.000	-345.787

Aantal personeelsleden

Gemiddeld over 2019 had Onderwijsstichting Kempenkind 300 fte in dienst (2019: 304 fte), deze zijn als volgt uitgesplitst:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Directie	16	15
Onderwijs personeel	205	211
Onderwijs ondersteunend personeel	79	78

4.2	Afschrijvingen	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	710.445	721.830	690.437
	Totaal afschrijvingen	710.445	721.830	690.437

Toelichting:

Afschrijvingslasten gebouwen en terreinen	29.306	23.675	23.675
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	500.539	497.047	473.045
Afschrijvingslasten andere vaste bedrijfsmiddelen	180.600	201.108	193.717
	710.445	721.830	690.437

4.3	Huisvestingslasten	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.3.1	Huur	55.988	33.726	49.783
4.3.3	Onderhoud	214.794	206.130	65.232
4.3.4	Energie en water	365.598	324.917	349.377
4.3.5	Schoonmaakkosten	355.895	307.900	305.714
4.3.6	Heffingen	64.114	59.900	66.612
4.3.7	Overige	32.815	28.636	28.839
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	512.304	433.751	504.361
	Totaal huisvestingslasten	1.601.508	1.394.960	1.369.917

4.4	Overige instellingslasten	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	530.728	473.440	434.350
4.4.2	Inventaris en apparatuur	717.300	701.350	745.700
4.4.3	Leermiddelen	273.454	292.750	269.179
4.4.5	Overige	227.691	262.249	235.897
	Totaal overige instellingslasten	1.749.173	1.729.789	1.685.127

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Administratiekosten	186.811	205.500	192.749
Accountant	19.570	20.000	19.965
Deskundigenadvies	210.864	111.600	111.995
Telefoon en portiekosten	48.345	43.745	22.031
Drukwerk	12.694	14.250	17.561
Kantoorbenodigdheden	4.351	4.670	2.316
Kosten Raad van Toezicht	30.983	39.800	28.500
PR en marketing	16.634	20.350	15.974
Juridische kosten	482	12.500	12.125
Overige kosten	7-	1.025	11.136
	530.728	473.440	434.350

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Controle jaarrekening	19.570	20.000	19.965
Adviesdienstverlening	-	-	-
	19.570	20.000	19.965

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen.

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

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Inventaris	20.176	32.050	15.223
Apparatuur	15.220	12.500	8.637
ICT kosten	505.365	478.000	531.319
Website	18.246	18.000	29.895
Mediatheek / bibliotheek	-	7.500	3.240
Reproductiekosten	158.293	153.300	157.116
Overige materialen	-	-	271
	717.300	701.350	745.700

4.4.3 Toelichting Leermiddelen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Leermiddelen	273.454	292.750	269.180
	273.454	292.750	269.179

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Vergaderkosten	3.380	4.370	2.902
Kabeltelevisie en overige rechten	3.835	7.055	6.865
Abonnementen	-	-	1.261
Contributies	73.208	60.200	63.829
Representatie	7.589	8.600	11.988
Medezeggenschap- en ouderraad	3.279	10.675	2.255
Overige verzekeringen	15.636	15.659	15.523
Culturele vorming	29.541	39.050	37.842
Sportdag en vieringen	16.469	24.150	25.721
Reizen en excursies	2.920	17.160	16.550
Testen en toetsen	13.571	12.100	14.068
Schoolzwemmen	1.234	4.700	4.400
Vervoersmiddelen	7.432	7.000	7.689
Leerlingkantine en automaten	2.135	4.000	5.151
Overige onderwijslasten	47.461	47.530	19.855
	227.691	262.249	235.897

6 Financiële baten en lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	9	-	587
6.1.4 Opbrengsten van vorderingen FVA			
	9	-	587
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-17.110	-4.120	-4.245
	-17.110	-4.120	-4.245
Saldo financiële baten en lasten	-17.100	-4.120	-3.658
Jaarresultaat	-176.694	-300.065	678.480

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 2020 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2020. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.

G. Verantwoording van Subsidies

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de	
	Kenmerk	Datum subsidie beschikking geheel uitgevoerd en	
			Ja/nee
Subsidie voor studieverlof	2018/2/945045	20-09-2018	ja
Subsidie regeling Teambeurs primair onderwijs	TEAM/17018	05-09-2017	ja
Subsidie voor studieverlof	2019/2/1216101	20-09-2019	ja
Subsidie voor zij-instroom	2019/2/1396109	19-12-2019	nee
Subsidie voor zij-instroom	2019/2/1160116	15-4-2019	nee
Subsidie voor zij-instroom	2019/2/1396109	19-12-2019	nee
Subsidie inhaal en ondersteuningsprogramma	IOP2-44201-PO	16-10-2020	nee
Subsidie voor zij-instroom	2020/2/1513567	15-4-2020	nee
Subsidie voor zij-instroom	2020/2/1615177	20-8-2020	nee
Subsidie voor studieverlof	2020/2/1633279	22-09-2020	nee

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

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk Datum						
		Toewijzing	01-jan-20	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-20	31-dec-20
		€	€	€	€	€	€
Totaal							

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

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk Datum						
		Toewijzing	01-jan-20	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-20	31-dec-20
		€	€	€	€	€	€
Totaal							

H. WNT verantwoording 2020 Onderwijsstichting Kempenkind

De WNT is van toepassing op Onderwijsstichting Kempenkind. Het voor Onderwijsstichting Kempenkind toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 3, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 4).

I. Bezoldiging topfunctionarissen

Ia. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en Gegevens 2020

bedragen x € I	M.C. Jacobs - Janssen
Functiegegevens	VZ CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	I/I - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Klasse	D
Complexiteitspunten aantal leerlingen	3
Complexiteitspunten totale baten	4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	4

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.656
Beloningen betaalbaar op termijn	15.854
Subtotaal	113.510

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 157.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag NVT

Totaal bezoldiging **113.510**

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan NVT

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling NVT

Gegevens 2019	M.C. Jacobs - Janssen	J.G.C. Derks
Functiegegevens	Lid CvB	VZ CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	I/I - 31/12	I/I - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,82	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	73.283	109.729
Beloningen betaalbaar op termijn	12.979	19.134
Subtotaal	86.262	128.863
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	124.182	152.000
Totaal bezoldiging	86.262	128.863

Ib. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand I-12

Er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2020 of 2019.

Ic. Toezichthoudende topfunctionarissen**Gegevens 2020**

bedragen x € I	M.T.L. van der Hamsvoord	J.W.J. Fiers
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	5.700	5.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Totaal bezoldiging	5.700	-	5.700
--------------------	-------	---	-------

Gegevens 2019	M.T.L. van der Hamsvoord	M.T.L. van der Hamsvoord	J.W.J. Fiers
bedragen x € I	Voorzitter	Lid	Lid
Functiegegevens	1/9-31/12	1/1-31/8	1/1-31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2019			
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.900	3.800	5.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.621	10.119	15.200

Gegevens 2020

bedragen x € I	N.M. van Limpt	S.M.M.C. Vinken	J.G.J. van Gompel
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	5.700	5.700	5.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Totaal bezoldiging	5.700	5.700	5.700
--------------------	-------	-------	-------

Gegevens 2019**bedragen x € 1**

	N.M. van Limpt	S.M.M.C. Vinken	J.G.J. van Gompel
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/9-31/12	1/9-31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	1.900	1.900	5.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.081	5.081	15.200

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of meer die aan deze categorie voldoen.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2020 of 2019.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

I. Bestemming van het resultaat 2020

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt €	176.694-
Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene reserve	176.694-
Totaal	<u>€ 176.694-</u>

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen die hier vermeld moeten worden.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

College van bestuur

Mevr. M.C. Jacobs-Janssen

Raad van Toezicht

Mevr. M.T.L. van der Hamsvoord
Voorzitter

Dhr. J.G.J. van Gompel

Dhr. J.W.J. Fiers

Dhr. N.M. van Limpt

Mevr. S.M.M.C. Vinken

Datum vaststelling jaarrekening: 16 juni 2021 te Eersel

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De Raad van Toezicht van Onderwijsstichting KempenKind

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Onderwijsstichting KempenKind te Eersel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Onderwijsstichting KempenKind op 31 december 2020 en van het exploitatieresultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Onderwijsstichting KempenKind, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Eindhoven, 16 juni 2021
Crowe Foederer B.V.

ValidSigned by mr. drs. H.W. Jansen RA RV
on 16-06-2021

mr. drs. H.W. Jansen RA RV

DI Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 44201
Naam instelling Onderwijsstichting Kempenkind

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

Brin	Naam	Sector
00MI	De Piramide	PO
01PJ	De Groote Aard	SO
03WM	De Akkerwinde	PO
03WX	Het Palet	PO
04RP	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	Daltonbasisschool Jacobus	PO
07NP	De Toermalijn	PO
08LQ	De Leilinde	PO
08WU	KC Florent	PO
09US	Franciscusschool	PO
15CM	Sint Jansschool (Casteren)	PO