

Jaarverslag 2024



Stichting Xpect013

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2024

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2024

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024

Toelichting op de geconsolideerde balans en geconsolideerde staat van baten en lasten

Aanvulling bestuursverslag onderwijs

Enkelvoudige balans per 31 december 2024

Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2024

Toelichting op de enkelvoudige balans en enkelvoudige staat van baten en lasten

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Statutaire regeling winstbestemming

Bijlagen

Bestuursverslag

Voorwoord

Met trots presenteren wij u het jaarverslag 2024 van Xpect013. Trots op de ruim 1.400 medewerkers op de locaties die zowel direct als indirect dagelijks het verschil maken voor de ruim 12.000 kinderen die aan ons zijn toevertrouwd. Trots op het leidinggevend team die de koers van de organisatie vertaalt naar locatie specifiek beleid en leiding geeft aan de organisatie. Trots op de medewerkers van het bestuurskantoor die het leidinggevend team van de organisatie op een professionele wijze ondersteunen bij hun taak. Trots ook op de samenwerking met onze externe partners waardoor een echt integrale aanpak steeds dichterbij komt. Vanuit kinderopvang en onderwijs creëren we gezamenlijk met onze partners gelijke kansen voor een optimale ontwikkeling voor alle Tilburgse kinderen van 0 tot 13 jaar. Dat is de missie van Xpect013.

We beseffen ons terdege dat dit niet van de ene op de andere dag gerealiseerd is. Het is een veranderproces en veranderprocessen vragen niet alleen om kartrekkers, communicatie en draagvlak, maar vooral ook om visie. We willen elk kind in Tilburg dan ook de mogelijkheid bieden om zich optimaal te ontwikkelen in een prettige, veilige en duurzame (leef)omgeving. Onze toegewijde professionals maken hierbij elke dag vol enthousiasme het verschil. We bouwen aan multidisciplinaire teams waarin mensen met verschillende opleidingen, diverse achtergronden en ervaringen welkom zijn. We streven naar inclusieve opvang en onderwijs, omdat ieder kind een passende plek in de buurt verdient. Ouders vertrouwen hun kind in verschillende leeftijdsfasen aan ons toe en dat vertrouwen willen we waarmaken. We werken als één team, samen met onze partners in de wijk. We zijn er voor elkaar en staan midden in de Tilburgse samenleving. We zijn ondernemend vanuit een maatschappelijke opdracht. Wat we doen, doen we met een reden. De kracht van verbinding is hierbij ons leidende principe. We doen dit vanuit vertrouwen, solidariteit, lef en inclusiviteit.

Vanuit deze missie en visie bieden we ieder kind en iedere medewerker een passende plek waarbij we zorg hebben voor elkaar en de omgeving. We werken hierbij niet vanuit een blauwdruk, maar we geven onze directeuren richting en ruimte om de koers naar eigen inzicht met hun team en omgeving te vertalen naar beleid voor hun eigen locatie. De directeuren leggen over dit beleid en de resultaten rekenschap af aan het College van Bestuur en andere belanghebbenden. Dit alles vanuit een goede relatie met collega's, ouders en overige bij hun locatie betrokken partners. Met dit verslag leggen wij vervolgens verantwoording af aan alle in- en externe belanghebbenden, zoals onze medewerkers, onze kinderen en hun ouders/verzorgers, de gemeente, de inspectie van het onderwijs en verder aan iedereen die direct of indirect betrokken is bij onze organisatie. Verantwoording over de zaken waarmee we in 2024 gestart zijn of die we reeds gerealiseerd hebben op weg naar het bereiken van onze ambitie, maar ook verantwoording over de zaken die nog moeten gebeuren. Verantwoording over onze opbrengsten in de meest brede zin van het woord en verantwoording over de harde cijfers.

Wij nemen u in dit verslag graag mee op onze vaart. Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar onze website www.xpect013.nl of één van onze locaties.

Tilburg, 9 april 2025

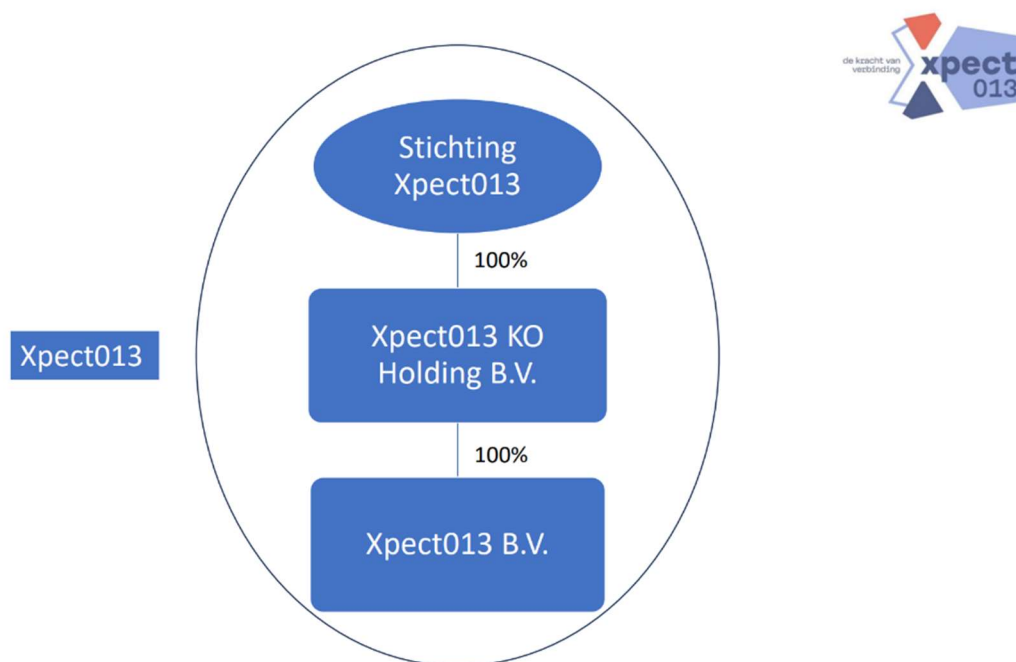
mr. Carin Zandbergen
Voorzitter College van Bestuur

Astrid Plagmeijer MBA
lid College van Bestuur

Algemeen

De organisatie

Xpect013 is een organisatie voor onderwijs en kinderopvang. Statutair gezien bestaat Xpect013 uit Stichting Xpect013 voor het onderwijs en de vennootschappen Xpect013 KO Holding B.V. en Xpect013 B.V. voor respectievelijk het onroerend goed en de kinderopvangactiviteiten. Zie onderstaand de juridische structuur van de organisatie.



Xpect013 werkt volgens het Raad van Toezichtmodel. Dit betekent dat de stichting bestuurd wordt door een College van Bestuur. De toezichtfunctie is neergelegd bij de Raad van Toezicht. De scholen en kinderopvanglocaties hebben een eigen directeur. Het College van Bestuur, de scholen en kinderopvanglocaties worden ondersteund door de medewerkers van het bestuurskantoor. Het beleid en de aansturing zijn decentraal, tenzij. Centrale domeinen zijn onder andere huisvesting, marketing & corporate communicatie en planning (kinderopvang).

College van Bestuur

Het College van Bestuur vormt het bevoegd gezag van de stichting en is verantwoordelijk voor de organisatie en voor de vaststelling en uitvoering van het strategisch beleid. Dit betekent dat het College van Bestuur de kaders stelt voor de beleidsontwikkeling en verantwoordelijk is voor de uitvoering van beleid op stichting- en locatieniveau. Het College van Bestuur wordt benoemd door de Raad van Toezicht. Vanaf 2023 is sprake van een tweehoofdig College van Bestuur. Het College van Bestuur is niet gewijzigd in 2024.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de gang van zaken binnen de organisatie. De Raad van Toezicht speelt een belangrijke rol als adviseur en klankbord van het College van Bestuur, naast de formele rol als werkgever van het College van Bestuur.

De Raad van Toezicht waarborgt de continuïteit van de organisatie en verleent in dit verband voorafgaand goedkeuring aan het College van Bestuur voor besluiten die betrekking hebben op het vaststellen van de begroting, het jaarverslag en het strategisch beleidsplan. Meer over de Raad van Toezicht leest u in het hoofdstuk “Raad van Toezicht”.

Locaties

Xpect013 bestaat uit:

- 29 locaties voor dagopvang van kinderen tussen de 0 en 4 jaar;
- 26 basisscholen voor schoolgaande kinderen van 4 tot 13 jaar;
- 21 locaties voor buitenschoolse opvang van schoolgaande kinderen van 4 tot 13 jaar;
- Gastouderbemiddeling voor opvang bij gastoudergezinnen voor kinderen tussen de 0 en 13 jaar.

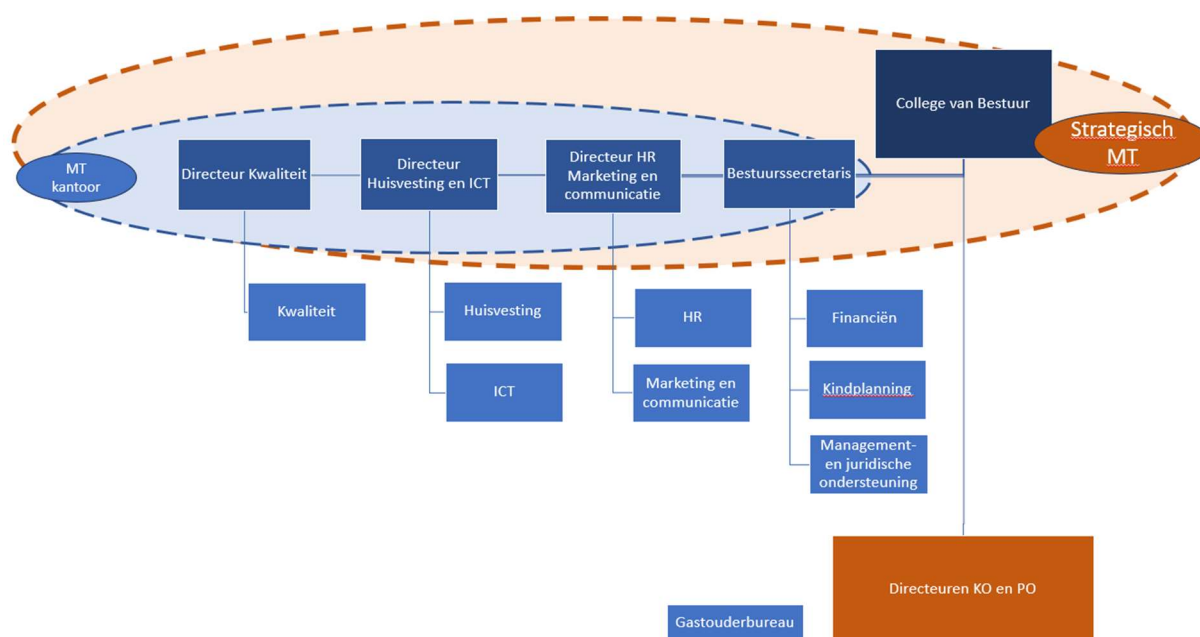
Directeuren

Iedere locatie heeft een directeur. De directeuren zijn verantwoordelijk voor het beleid op hun locatie en leggen verantwoording af aan het College van Bestuur. De belangen voor het collectief spelen hierbij eveneens een rol. Samen met het College van Bestuur, de bestuurssecretaris en de directeuren van het bestuurskantoor vormt het directiecollectief namelijk het leidinggevend team van de organisatie. Het leidinggevend team komt met uitzondering van de zomermaanden maandelijks bijeen voor overleg. Ontmoeten, inspireren, verbinden en versterken staan hierbij centraal. Tweemaal per jaar vindt een studie-tweedaagse plaats. Tijdens de directiebijeenkomsten wordt de ontwikkeling van gezamenlijk beleid voorbereid, geïnitieerd en geëvalueerd. Ook komen zaken aan de orde die direct van belang zijn voor de locatiedirecteuren in relatie tot de organisatie.

Bestuurskantoor

Het College van Bestuur en de directeuren worden ondersteund door een professioneel bestuurskantoor met specialisten op de diverse domeinen. De afdelingen kwaliteit, HR, Financiën, Planning, Marketing & Communicatie, management- en juridische ondersteuning, ICT en Huisvesting worden aangestuurd door één van de drie directeuren van het bestuurskantoor of door de bestuurssecretaris. De drie directeuren en de bestuurssecretaris vormen samen met het College van Bestuur het managementteam van de organisatie. Voor de diverse afdelingen zijn er strategische beleidsadviseurs, bestuursadviseurs en medewerkers die zorgen voor de secretariële en administratieve ondersteuning. De specialisten van het bestuurskantoor hebben een adviserende rol richting de locaties, tenzij ondergrenzen genaderd of overschreden worden. Op het bestuurskantoor zijn in totaal 71 mensen werkzaam (2023: 61). In 2024 heeft een uitbreiding van het aantal medewerkers op het bestuurskantoor plaatsgevonden door het in eigen beheer gaan uitvoeren van huisvesting (voor onderwijs), ICT (voor kinderopvang) en de personeels- en salarisadministratie (voor kinderopvang).

Onderstaand organigram geeft de situatie eind 2024 weer:



Strategisch beleidsplan

In 2023 is een koersplan opgesteld voor de organisatie voor de periode 2024-2027. De koers die we willen realiseren is dat we gedreven vanuit onze waarden onze missie en visie willen waarmaken. Hiervoor hebben we een drietal ambities beschreven waar we de komende jaren voor willen gaan. Zij beschrijven de ankers (domeinen) waarin steeds de verbinding gemaakt wordt tussen het kind, de medewerker en de omgeving. We staan en handelen niet los, maar participeren actief in onze maatschappij.

Onze horizon (missie)

Vanuit kinderopvang en onderwijs creëren we gelijke kansen voor een optimale ontwikkeling voor alle Tilburgse kinderen van 0 tot 13 jaar.

Onze vaart (visie)

We bieden een prettige, veilige en duurzame (leer)omgeving waarin elk kind in Tilburg de mogelijkheid heeft om zich optimaal te ontwikkelen. Onze toegewijde professionals maken elke dag vol enthousiasme het verschil. We bouwen aan sterke multidisciplinaire teams waarin mensen met verschillende opleidingen, diverse achtergronden en ervaringen welkom zijn. We streven naar inclusieve opvang en onderwijs, omdat ieder kind een passende plek in de buurt verdient. Ouders vertrouwen hun kind in verschillende leeftijdsfasen aan ons toe en dat vertrouwen willen we waarmaken. We werken als één team, samen met onze partners uit de stad. We zijn ondernemend vanuit een maatschappelijke opdracht. Wat we doen, doen we met een reden. De kracht van verbinding is hierbij ons leidende principe.

Onze bakens (waarden)

Bij Xpect013 hebben we vertrouwen in kinderen, in elkaar en onze professionaliteit, in ouders en in partners waarmee we samenwerken. We zien dit als een actief proces: door vertrouwen te geven, krijgen we het ook.

Bij Xpect013 zijn we solidair. We hebben aandacht voor gelijke kansen en mogelijkheden voor iedereen. We hebben oog voor elkaar, gaan prettig met elkaar om en helpen elkaar als dat nodig is. We stappen over onze eigen schaduw heen als dat in het belang van het kind of de organisatie is.

Bij Xpect013 denken en werken we inclusief. Ieder kind, iedere ouder en iedere professional mag er zijn, telt en doet mee. We erkennen, waarderen en respecteren elkaars eigenheid. We bekijken iedere situatie met een open blik, zodat iedereen zich welkom en gezien voelt en optimale kansen krijgt.

Bij Xpect013 hebben we leef. We houden van uitdagingen, wijken waar nodig van gebaande paden af en durven grenzen te verleggen en grenzen te stellen als dat in het belang van het kind of de organisatie is.

Code Goed Bestuur

De voor het onderwijs geldende code goed bestuur, gedragscode en richtlijnen alsmede de voor de kinderopvang geldende landelijke beroepscode en interne gedragscode worden onderschreven en nageleefd.

Medezeggenschap

Elke school kent een medezeggenschapsraad waarin personeel en ouders evenredig vertegenwoordigd zijn. Daarnaast is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR bestaat uit vertegenwoordigers van ouders en leerkrachten van de diverse scholen. Meer over de GMR leest u in het enkelvoudige bestuursverslag voor het onderwijs. Voor de kinderopvang is de medezeggenschap gesplitst in een ondernemingsraad (OR) op centraal niveau en een oudercommissie (OC) op locatieniveau.

De GMR en OR zijn een directe gesprekspartner voor het College van Bestuur, bespreken algemene ontwikkelingen en zijn betrokken bij de totstandkoming van beleid. De OC en MR zijn een directe gesprekspartner voor de directeuren van de locaties. De leden van de GMR, MR, OR en OC geven instemming of advies aan beleidskeuzes van het bestuur en/of de locatie.

Klachten en juridische zaken

Stichting Xpect013 hecht aan een goede samenwerking en dialoog met ouders en goed werkgeverschap ten opzichte van haar medewerkers. Indien er onvrede bestaat over gedragingen en beslissingen kan daarover een klacht worden ingediend. Klachten worden primair op locatieniveau behandeld. Wanneer dit niet naar tevredenheid verloopt, bestaat de mogelijkheid om contact op te nemen met de interne klachtencommissie. Voor medewerkers bestaat eveneens de mogelijkheid om contact op te nemen met een externe vertrouwenspersoon. Ouders en leerlingen kunnen bovendien een klacht indienen bij de onafhankelijke landelijke klachtencommissie (LKC) waarbij Xpect013 is aangesloten.

De interne klachtencommissie heeft tien klachten en meldingen van onvrede ontvangen over het handelen van een school of kinderopvanglocatie. In het merendeel van de gevallen volstonden gesprekken om de klacht/onvrede naar tevredenheid af te ronden. Er is dit jaar één officiële klacht ingediend bij de LKC. Bij deze klacht is onze organisatie in het gelijk gesteld door de LKC met uitzondering van één punt. Dit betreft het strikt naleven van de voorgeschreven stappen bij het doen van een melding bij Veilig Thuis. We hebben onze processen hierop aangepast.

Informatiebeveiliging en Privacy

In 2024 heeft Xpect013 wederom stappen gezet op het gebied van Informatiebeveiliging en Privacy (IBP). Voor de organisatie als geheel is een kernteam IBP opgericht. De externe functionaris gegevensbescherming sluit aan bij de maandelijkse overleggen van het kernteam. Waar mogelijk wordt op het gebied van IBP binnen kinderopvang en onderwijs samengewerkt. Waar noodzakelijk opereren beide sectoren separaat.

Belangrijke afgeronde processen in 2024 omvatten de vaststelling van het IBP-beleid, een intern privacy reglement, een raamovereenkomst voor het uitlenen van personeel tussen kinderopvang en onderwijs en de samenwerkingsovereenkomst voor gezamenlijke verwerkingsverantwoordelijken. Daarnaast zijn nieuwe initiatieven gestart, zoals een AVG-nieuwsbrief voor ouders en een bewustzijnsprogramma voor (nieuwe) medewerkers.

In 2025 zal de focus liggen op de verdere uitwerking en implementatie van het IBP-beleid, met aandacht voor gestandaardiseerde procedures en een uniform beleid. Xpect013 blijft zich inzetten voor het waarborgen van de privacy en veiligheid van alle betrokkenen binnen en buiten de organisatie. Daarnaast gaan we in 2025 starten met het groeipad om toe te werken naar het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy zoals dat voor het onderwijs is vastgesteld. Uiterlijk 2027 dient elke onderwijsorganisatie hieraan te voldoen. Het normenkader voor IBP, gebaseerd op de AVG en richtlijnen van de Autoriteit Persoonsgegevens draagt zorg voor het waarborgen van de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van persoonsgegevens.

Informatie en Communicatietechnologie (ICT).

ICT speelt een cruciale rol in het ondersteunen bij de dagelijkse werk- en leerprocessen. De verantwoordelijkheden van de afdeling omvatten het waarborgen van een betrouwbare en veilige IT-infrastructuur, het implementeren van nieuwe technologieën en het bieden van technische ondersteuning aan medewerkers. Doordat de afdeling intern is georganiseerd is er een nauwe samenwerking met de directie van de locaties. Hierdoor draagt de ICT-afdeling bij aan een veilige en innovatieve omgeving die de kwaliteit van de opvang en het onderwijs verbetert. Xpect013 heeft een stabiele IT-infrastructuur.

Het afgelopen jaar hebben we doorgepakkt op de versterking van onze digitale infrastructuur. De implementatie van Defender ATP heeft de cyberveiligheid naar een hoger niveau getild, waardoor onze systemen beter beschermd zijn tegen dreigingen. Daarnaast zijn Cloud-Managed Switches succesvol geïntegreerd in scholen en een groot gedeelte van de kinderopvanglocaties. Hierdoor is de connectiviteit en beheerbaarheid geoptimaliseerd. In 2025 en begin 2026 staat de volledige vervanging op de laatste locaties op de planning.

In 2024 hebben we het project voor netwerksegmentatie verder voortgezet. We verwachten dit eind 2025 volledig te hebben uitgevoerd. Deze aanpak zal de beveiliging van ons netwerk verder versterken en de gegevensintegriteit waarborgen. De Multi-Factor Authenticatie (MFA) voor de gehele organisatie is geactiveerd, waardoor de toegangscontrole aanzienlijk is verbeterd. Om de operationele efficiëntie te bevorderen, worden patchkasten nog grondig opgeschoond, waardoor een gestroomlijnde en georganiseerde IT-omgeving wordt geborgd. Daarnaast hebben we stappen gezet in de fusie van de IT-omgeving van Stichting Xpect013 met de kinderopvang, waarbij we streven naar een naadloze integratie van systemen en processen om synergie te realiseren.

Deze strategische initiatieven markeren niet alleen de voortdurende toewijding van onze organisatie aan technologische vooruitgang, maar leggen ook een stevig fundament voor een succesvolle toekomst.

De Raad van Toezicht

Terugblik 2024

De Raad van Toezicht is het afgelopen jaar intensief in gesprek geweest met het bestuur, de GMR, de OR en andere betrokkenen binnen de organisatie over de voortgang en praktische invulling van de fusie. Daarbij heeft de Raad aandacht besteed aan de dynamiek en maatwerkbehoefte per locatie. Tevens is het strategisch koersplan herijkt, waarbij de integratie verder wordt vormgegeven vanuit de kernwaarden van Xpect013.

De RvT constateert het volgende: Het jaar 2024 stond in het teken van de verdere integratie van onderwijs en kinderopvang binnen de organisatie. Na de fusie tussen Stichting Xpect013 en een deel van de voormalige Kinderopvanggroep, lag de focus op het in de praktijk vormgeven van deze samenwerking. Op basis van de eerste ervaringen zijn er aanpassingen doorgevoerd in de organisatiestructuur om beter aan te sluiten bij de behoeften van de verschillende locaties. De samenvoeging van culturen en het ontwikkelen van een gedeelde besturingsfilosofie en leiderschapstijl krijgen steeds meer concreet vorm. Op diverse locaties zijn al tastbare voorbeelden zichtbaar van de positieve effecten van de fusie, hoewel er ook nog uitdagingen blijven bestaan. Het kost tijd om onderwijs en kinderopvang, binnen de wettelijke mogelijkheden, optimaal op elkaar af te stemmen.

Samenstelling

De Raad van Toezicht functioneert als geheel. Medio 2024 zijn commissies ingesteld voor voorbereiding en advisering aan de Raad met betrekking tot specifieke aandachtsgebieden. De samenstelling van de Raad van Toezicht van Xpect013 was in 2024 als volgt:

Voorzitter:	dhr. R.P.C. van Etten (tot 1 mei 2024)
	mw. M.A.M.A.C. van Gemert-Engelbert (vanaf 1 mei 2024)
Vice-voorzitter:	mw. E.G.M. Coolen
Lid:	mw. J.A.F.M. Scheel
Lid:	mw. Y.H.M.P. Leenen
Lid:	mw. M.A.M.A.C. van Gemert-Engelbert (tot 1 mei 2024)
Lid:	dhr. A.L.M. Leeggangers (per 19 juni 2024 toegetreden)
Lid:	dhr. R. Kluyt (per 19 juni 2024 toegetreden)

De leden brengen gezamenlijk ervaring en expertise in op de beleidsterreinen onderwijs en bestuur, personeel, financiën, juridische zaken en huisvesting.

Rooster van aftreden en benoeming nieuwe leden.

In 2023 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden waarin onder andere de zittingstermijn voor leden van de Raad van Toezicht is vastgelegd. Leden worden benoemd voor een periode van maximaal vier jaar en kunnen éénmaal herbenoemd worden voor eenzelfde periode. De maximale aaneengesloten zittingstermijn bedraagt daarmee acht jaar, dit conform de vigerende codes voor bestuur en toezicht. Voor zittende leden die ten tijde van de statutenwijziging reeds in hun tweede, derde of vierde termijn zaten, is een overgangsbepaling opgenomen. Zij treden af conform het rooster van aftreden zoals dat gold op het moment vóór de statutenwijziging en kunnen, indien van toepassing, inclusief herbenoeming langer dan acht jaar aaneengesloten deel uitmaken van de Raad van Toezicht.

Conform de statuten is de voorzitter, de heer R. van Etten, per 1 mei 2024 afgetreden. Op basis van een besluit van de Raad van Toezicht is Mirelle van Gemert als nieuwe voorzitter benoemd. De heer Van Etten was destijds benoemd op voordracht van de GMR. In samenwerking met de GMR is het proces van werving en selectie van nieuwe leden zorgvuldig vormgegeven. Conform het besluit uit 2023 zijn per 19 juni 2024 twee nieuwe leden toegetreden tot de Raad van Toezicht. De Raad kijkt met tevredenheid terug op een zorgvuldig doorlopen procedure waarin een groot aantal gekwalificeerde kandidaten zich heeft gemeld. De samenwerking met de GMR in dit proces is als zeer positief ervaren. De twee nieuwe leden brengen waardevolle kennis en ervaring mee, wat bijdraagt aan de verdere versterking van de Raad in een tijd waarin de complexiteit en omvang van Xpect013 toenemen. De heer T. Leeggangers is benoemd op voordracht van de GMR.

Nevenfuncties

In lijn met de code goed bestuur spreken het College van Bestuur en de Raad van Toezicht periodiek over de (schijnbare) belangen die hun leden uit hoofde van (neven)functies of persoonlijk hebben. Nieuwe nevenfuncties worden daarnaast altijd vooraf gemeld. Indien van toepassing worden afspraken gemaakt om (de schijn van) belangenverstrengeling te voorkomen en worden deze vastgelegd in de notulen van de vergadering of in het jaarverslag.

Nevenfuncties Mirelle van Gemert in 2024: directeur/eigenaar MvG Management en Advies, founder uniQity., associated partner Avident, executive consultant Leadership Pipeline Institute, lid RvT en lid auditcommissie Spring Kinderopvang, lid bestuur WIFS (tot september 2024). Avident is actief in kinderopvang en onderwijs maar er is voor en in 2024 geen relatie geweest tussen Avident en Xpect013.

Nevenfuncties Yvonne Leenen in 2024: lid RvC BCO (tot 1-9-2024), lid RvC woningcorporatie Trudo, lid programmaraad VTW-academie; vrijwilliger Van Abbemuseum (tot 1-3-2024), voorzitter VTOI-NVTK (vanaf 1-7-2024). Met betrekking tot de start per 1 februari 2023 van de nevenfunctie van Yvonne Leenen bij BCO onderwijsadvies en ondersteuning te Venlo is er vooraf in de Raad van Toezicht de afspraak gemaakt dat zij als lid van de Raad van Toezicht niet betrokken wordt bij eventuele kwesties/aangelegenheden tussen BCO en Xpect013. Indien zou blijken dat dit zich meer dan incidenteel voordoet, is afgesproken dat dan opnieuw een afweging wordt gemaakt of deze combinatie van nevenfuncties nog aanvaardbaar wordt geacht. Dergelijke situaties hebben zich tot nog toe niet voorgedaan. Stichting Xpect013 heeft ook in 2024 geen gebruik gemaakt van de dienstverlening van BCO.

Nevenfuncties Rob Kluyt in 2024: ondernemer/investeerder, interim directeur Hoofdklasse Hockey nevenfuncties: Lid RvT en voorzitter van de auditcommissie Schouwburg Concertzaal Tilburg, lid RvT en voorzitter van de auditcommissie het Pon Telos, secretaris bestuur Hoofdklasse Hockey cv, voorzitter bestuur St. Gijsje Eigenwijsje, voorzitter bestuur St. De Donge Foundation, penningmeester bestuur St. Vrienden van Sterk Huis

Nevenfuncties Phemi Coolen in 2024: financieel adviseur Gemeente Tilburg, lid VO Stichting Pensioenfonds Werk en (Re)Integratie.

Nevenfuncties José Scheel in 2024: lid klachten- en geschillencommissie Yonder.

Nevenfuncties Ton Leeggangers in 2024: Directeur/eigenaar Daauw BV, bestuurder Stichting Dock en penningmeester/bestuurlid HC Tilburg.

Bezoldiging

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een jaarlijkse vergoeding waarvan de hoogte wordt vastgesteld door de Raad van Toezicht. Deze vergoeding dient mede ter dekking van gemaakte kosten in het kader van uitoefening van de functie. Reiskosten worden separaat in rekening gebracht. De betaalde vergoedingen vallen te allen tijden binnen de richtlijnen van de Wet Normering Topinkomens en zijn specifiek in de jaarrekening opgenomen.

Vergaderingen/bijeenkomsten

Evaluatie en vooruitblik:

Op 23 februari 2024 heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie uitgevoerd, dit keer zonder externe begeleiding. De evaluatie vond plaats aan de hand van vooraf vastgestelde vragen, waarop ieder lid zich zorgvuldig had voorbereid. Dit resulteerde in een constructief en open gesprek over de onderlinge samenwerking en dynamiek binnen de Raad. Tijdens de bijeenkomst is tevens gesproken over het strategisch koersplan en de visie van de Raad hierop. Als uitkomst van de zelfevaluatie zijn de speerpunten voor het toezicht in 2024 vastgesteld. De Raad zal in het komende jaar bijzondere aandacht besteden aan de verdere integratie van onderwijs en kinderopvang, het samenbrengen van de twee organisatieculturen, de financiële gezondheid van de organisatie en de verdere professionalisering van de Raad van Toezicht. Deze onderwerpen vormen de kern van de toezichtagenda voor het komende jaar en sluiten aan bij de ambities en uitdagingen van de organisatie.

Met het College van Bestuur:

In 2024 heeft de Raad van Toezicht vijf keer vergaderd met het College van Bestuur. De vergaderingen begonnen met een besloten deel voor de RvT, waarna het College van Bestuur aansloot. Op verzoek van het College van Bestuur was de bestuurssecretaris aanwezig bij dit deel van de vergaderingen. Ter voorbereiding heeft de voorzitter van de Raad van Toezicht steeds een bilateraal overleg gevoerd met het College van Bestuur.

In verband met de voorzitterswissel heeft de nieuwe voorzitter aanvullende gesprekken gevoerd met het College van Bestuur. Deze gesprekken waren gericht op het concretiseren van samenwerkingsafspraken en het verdiepen van de kennismaking vanuit de nieuwe rol als voorzitter. Daarnaast hebben twee leden van de Raad van Toezicht samen met het College van Bestuur en de bestuurssecretaris in een aantal extra vergaderingen de aanbesteding van de accountant opgepakt. Tevens is de voltallige Raad van Toezicht – exclusief de vertrekkende voorzitter – nauw betrokken geweest bij het wervings- en selectieproces van de nieuwe leden. Daarbij is ook het College van Bestuur om advies gevraagd. Verder heeft een delegatie van de Raad in 2024 functioneringsgesprekken gevoerd met het College van Bestuur, zowel individueel met ieder lid als gezamenlijk met het gehele bestuur.

Met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en de ondernemingsraad:

Op 9 april 2024 vond een thema-avond plaats met de Raad van Toezicht, de GMR en de OR in MFA Het Spoor. Tijdens deze bijeenkomst stond de vraag centraal in hoeverre het implementatieproces van de fusie duidelijk is voor de verschillende gremia. De onderwerpen die aan bod kwamen, waren:

- Wat verloopt goed binnen het implementatieproces?
- Waar liggen de verbeterpunten?
- Welke opbrengsten zijn tot nu toe zichtbaar?

De aanwezigen gingen in diverse tafelgesprekken uiteen, waarbij een afvaardiging van alle gremia vertegenwoordigd was. Dit zorgde voor open gesprekken waarin uitdagingen, successen en behaalde resultaten werden besproken, evenals de ambitie voor de toekomst. De uitwisseling van inzichten droeg bij aan een beter begrip van de voortgang en de aandachtspunten binnen de fusie.

Daarnaast vond op 30 september 2024 een overleg plaats tussen het presidium van de GMR en een afvaardiging van de OR. Tijdens deze bijeenkomst stond de ontwikkeling van de organisatie en de samenwerking tussen opvang en onderwijs vanuit het perspectief van de medezeggenschap centraal. De Raad van Toezicht was met name geïnteresseerd in de gesprekken die de medezeggenschapsorganen hierover voeren binnen de sector en met andere stakeholders. Deze bijeenkomst bood inzichten in de wijze waarop de medezeggenschap de ontwikkelingen ervaart en welke verwachtingen er zijn voor de verdere samenwerking.

Met directies en medewerkers van scholen en kinderopvanglocaties:

In vervolg op de kennismakingsgesprekken uit 2023 heeft de Raad van Toezicht in 2024 het eerste locatiebezoek ingevuld met gesprekken op het bestuurskantoor. Dit bood de mogelijkheid om opvolging te geven aan de ervaringen en beleving van het eerste jaar na de fusie. Tijdens gespreksrondes met alle directieleden en een afvaardiging van de verschillende afdelingen is uitgebreid stilgestaan bij de beleving binnen de organisatie, een jaar na de fusie. De Raad heeft hierdoor een goed beeld gekregen van wat er breed binnen de organisatie speelt, welke successen er zijn en waar nog aanpassingen nodig zijn. Het werd duidelijk dat de integratie van culturen en samenwerking tijd vergt, maar dat er tegelijkertijd waardevolle initiatieven en mooie stappen zijn gezet. Er is binnen de organisatie een breed gedragen bewustzijn dat verandering tijd kost en dat iedereen hierin een rol heeft. Specifieke uitdagingen liggen op het gebied van harmonisatie, zoals de afstemming van studiedagen en de financiering daarvan binnen de kinderopvang. De Raad ziet dat er een groeiend bewustzijn is binnen de organisatie over de verschillende wet- en regelgeving, dynamieken en ritmes die onderwijs en opvang met zich meebrengen.

Op 7 november 2024 vond een wijkbezoek plaats aan Kindcentrum Christoffel en Kinderopvang Burgemeester. Dit bezoek bood waardevolle inzichten in hoe de integratie van opvang en onderwijs in de praktijk meer kansen biedt voor kinderen. De Raad kreeg een uitgebreide rondleiding en toelichting van de directeuren en andere betrokken professionals. Een bijzonder moment was het gesprek met de kinderraad, waarin de impact van de fusie vanuit het perspectief van de kinderen werd belicht.

De Raad van Toezicht is onder de indruk van de stappen die al zijn gezet, maar erkent ook de uitdagingen die de organisatie en de samenleving te wachten staan, met name op het gebied van inclusie en het bevorderen van kansengelijkheid. De Raad waardeert de openheid en de oplossingsgerichte houding van de betrokken medewerkers en blijft deze wijkbezoeken zien als een actieve manier om de ontwikkelingen binnen Xpect013 van dichtbij te volgen.

Professionalisering/deskundigheidsbevordering

In februari 2024 heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie uitgevoerd, waarbij de focus lag op samenwerking, dynamiek binnen de Raad en de visie op toezicht. De evaluatie gaf ruimte om stil te staan bij de ontwikkeling van de Raad en heeft geleid tot de formulering van speerpunten en verdere professionalisering.

Op 28 oktober 2024 heeft een delegatie van de raad deelgenomen aan een informatieavond met andere leden van raden van toezicht van onderwijs en kinderopvang in Tilburg en omgeving. Gastheer was de heer De Bont, voorzitter CvB van Biezonderwijs. Onder externe begeleiding zijn groepsgewijs vragen voorgelegd over de betrokkenheid van bestuur en toezicht bij de maatschappelijke opgaven. De bijeenkomst zorgde voor nadere afstemming over wat bij de diverse stakeholders leeft en hoe daarin de samenwerking kan worden gezocht.

Xpect013 is lid van de VTOI-NVTK (Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs en Kinderopvang), een platform dat toezichthouders uit beide sectoren samenbrengt. Via deze vereniging blijven de leden van de Raad op de hoogte van actuele ontwikkelingen en best practices binnen het toezichtdomein.

De werkwijze van de RvT is geactualiseerd in een nieuw toezichtkader dat een praktische uitwerking is van de eerder vastgestelde toezichtvisie van de RvT.

Door de groei en toenemende complexiteit van de organisatie is besloten de Raad uit te breiden met een extra lid dat aanvullende kennis en ervaring met zich meebrengt. Daarnaast wordt er vanaf eind 2024 gewerkt met drie commissies: de Remuneratiecommissie, de Auditcommissie en de Commissie Kwaliteit & Innovatie.

Deze commissies ondersteunen de Raad in haar integrale verantwoordelijkheid door voorbereidende taken (zoals analyses en beoordelingen) uit te voeren binnen hun respectievelijke aandachtsgebieden. Zij rapporteren hun bevindingen als advies aan de voltallige Raad van Toezicht, waarna zo nodig besluitvorming plaatsvindt in de reguliere vergaderingen.

Voor 2025 zijn de volgende speerpunten vastgesteld:

- De implementatie van de fusie;
- De kwaliteit van onderwijs en opvang;
- Rendement en financiële gezondheid;
- Inclusiviteit en kansgelijkheid;
- Personeelsbeleid en duurzame inzetbaarheid.

Met deze stappen zet de Raad van Toezicht zich in voor verdere professionalisering en het optimaal ondersteunen van de organisatie in haar ambities.

In 2024 genomen besluiten

De Raad van Toezicht:

- heeft besloten om na de uitbreiding naar zes leden formeel met commissies te gaan werken;
- heeft de jaarverslagen 2023 goedgekeurd en het bestuur decharge verleend voor het gevoerde beleid;
- heeft Crowe Foederer benoemd als accountant voor de controle van de jaarverslagen 2024;
- heeft de frauderisicoanalyse goedgekeurd;
- heeft de meerjarenbegroting 2025-2028 (inclusief jaarbegroting 2025) goedgekeurd.

Naleving wet- en regelgeving

De Raad ziet toe op naleving van wet- en regelgeving door het College van Bestuur. Voor wat betreft het aspect doelmatigheid constateren wij op basis van de periodieke rapportages en de jaarrekening, voorzien van een goedkeurende controleverklaring en onze schoolbezoeken, dat ontvangen onderwijs- en kinderopvangmiddelen doelmatig worden ingezet.

Tot slot

De Raad van Toezicht spreekt haar complimenten, respect en waardering uit voor de manier waarop het College van Bestuur en het leidinggevend team in het afgelopen jaar belangrijke stappen hebben gezet in de integratie van onderwijs en opvang. Met grote bevlogenheid geeft de organisatie concreet invulling aan een doorlopende leer- en ontwikkellijn, inclusiviteit en kansgelijkheid voor alle kinderen, waarmee de missie van de fusie daadwerkelijk in praktijk wordt gebracht.

De Raad ziet met trots hoe de organisatie vanuit deze missie werkt aan de ontwikkeling van elk kind, ongeacht achtergrond of omstandigheden.

Het College van Bestuur heeft zich bovendien zeer actief geïmponeerd binnen het bredere stakeholderveld, zowel in Tilburg als landelijk. Door vanuit de kracht van verbinding interne en externe partijen samen te brengen, weet het bestuur verschillen te overbruggen en vertrouwen te creëren. De Raad erkent dat er nog veel uitdagingen liggen, zowel binnen als buiten de organisatie. De ambitie is hoog en het vinden van de juiste balans tussen beschikbare middelen en de gestelde doelen blijft een uitdaging. Desalniettemin is het indrukwekkend wat er in korte tijd al is gerealiseerd. Met betrokkenheid, belangstelling en enthousiasme blijft de Raad bijdragen aan de verdere ontwikkeling van de organisatie.

Ieder kind een passende plek

Ieder kind verdient een continue ontwikkelingslijn op een passende plek in de eigen buurt. We creëren optimale kansen voor kinderen door ieder kind uit te dagen zich te ontwikkelen tot een fijn en zelfstandig persoon met passende kennis en vaardigheden en met oog voor de ander en de omgeving. We gunnen elk kind een rijk dagprogramma met een goede balans tussen inspanning en ontspanning. We zien het kind en bieden begeleiding, vertrouwen, tijd en ruimte, en ontzorgen ouders van jonge kinderen. We werken hierbij in partnerschap met ouders en maatschappelijke partners in de buurt.

Samen aan zet voor gelijke kansen

2024 is het eerste volledige uitvoeringsjaar van het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid Tilburg NoordWest (NPLV). Samen met onze kernalliantiepartners in Tilburg West zoeken we actief naar sociale experimenteerruimte om zaken vanuit een bedoeling vorm te geven. Via het NPLV plussen we samen met de gemeente en onze partners onze inzet op, omdat het soms noodzakelijk is om ongelijk te investeren om zodoende gelijke kansen te creëren. Xpect013 wil vanuit kinderopvang en onderwijs gelijke kansen creëren voor een optimale ontwikkeling voor alle Tilburgse kinderen van 0 tot 13 jaar. Helaas zien we dat er op sommige scholen en kinderopvanglocaties meer nodig is om dit te verwezenlijken dan we op dit moment kunnen bieden. Zo zien we dat kinderen die niet of maar beperkt hebben deelgenomen aan voorschoolse voorzieningen met een achterstand aan de basisschool beginnen en deze achterstand ook nauwelijks kunnen inlopen. Daarnaast zijn er vaak meerdere factoren die maken dat kinderen zich niet optimaal kunnen ontwikkelen. Het is dan ook onze ambitie om toe te werken naar integrale kindcentra waar we de expertises en faciliteiten samenbrengen die nodig zijn om kinderen (én hun ouders) van 0 tot 13 jaar te laten ontwikkelen tot fijne en zelfstandige personen met passende kennis en vaardigheden.

Dat sommige van onze kinderen met een achterstand beginnen zien wij niet alleen, maar blijkt ook uit onderzoek waar op tweejarige leeftijd al aanzienlijke verschillen worden gevonden in taal- en cognitieve vaardigheden tussen kinderen met de meest gunstige (autochtoon met hoog opgeleide ouders) en kinderen met de minst gunstige gezinsachtergrond (migratieachtergrond met laagopgeleide ouders). Voor met name de kinderen uit deze laatste groep heeft deelname aan voorschoolse opvang en educatie positieve effecten die bijdragen aan het verkleinen van de ontstane kloof. Voorschoolse opvang heeft echter niet alleen positieve effecten op taal- en cognitieve vaardigheden blijkt uit recent Europees onderzoek. Kinderen die naar de kinderopvang gaan, hebben als ze opgroeien minder last van druk, onaangepast en confronterend gedrag en depressieve gevoelens, angsten en fobieën komen minder voor.

Belangrijk hierbij is dat er sprake is van een hoge kwaliteit van kinderopvang, dat ouders actief betrokken worden en dat onderwijs, opvang en zorg gecombineerd worden. Want het blijkt dus dat vroeg investeren in kinderen onder andere leidt tot betere schoolprestaties, hogere arbeidsmarktparticipatie en minder gedragsproblemen, wat weer tot gevolg heeft dat hierdoor minder kosten gemaakt hoeven te worden voor onderwijs, gezondheidszorg en justitie. Investeren in jonge kinderen loont dus aan alle kanten.

Een bureaucratievrije omgeving zou helpend zijn om het verschil in Tilburg West gezamenlijk te kunnen maken. Naar aanleiding van het werkbezoek van het Strategisch Beraad Sociaal Domein aan Tilburg wordt voorgesteld dat Antares de pilot wordt als bureaucratievrij integraal kindcentrum.

Inclusie

Dit kalenderjaar is de werkgroep Inclusie gestart om een doorgaande lijn te ontwerpen die bijdraagt aan het realiseren van (het verhogen van) een ondersteuningsstructuur en -inhoud op onze locaties. De ondersteuningsbehoeften in de groep van kinderen is toegenomen, waardoor professionals zich handelingsverlegen voelen. De ondersteuningsniveaus die vanuit onderwijs gehanteerd worden zijn we aan het vertalen naar een versie waarin onderwijs en opvang samenkomen. In die ondersteuning onderscheiden we basisondersteuning, extra ondersteuning en gespecialiseerde ondersteuning. Daarnaast participeren we als organisatie actief in overleggen met gemeente en organisaties in de regio over inclusiviteit in onderwijs en kinderopvang. Ook voor kinderopvang willen we namelijk in de doorgaande lijn een passend aanbod hebben voor de kinderen en hier hebben we onze partners (m.n. gemeente en zorg) bij nodig.

Na de oriëntatiefase in het eerste half jaar van 2024 zijn we na de zomervakantie gestart met de verdere voorbereiding. Begin 2025 zal de uitvoeringsfase van start gaan met:

- Pilot voor lichte medische ondersteuning in de kinderopvang (Vlinderberg)
- Extra ondersteuning in peuteropvang om kinderen met specifieke behoeften te behouden in de reguliere opvang;
- Extra ondersteuning in BSO om kinderen met specifieke behoeften te behouden in de reguliere opvang;

Om de kinderen ook in de voorschoolse situatie gelijke kansen te kunnen bieden, hebben we in de wijken waar de kinderen het hard nodig hebben 0-2 jaar voorziening e/o BSO opgestart.

Dit jaar is er ook uitgebreid gewerkt aan een nieuw profiel voor de Pedagogisch Coaches, zodat zij op locatie nog meer de pedagogisch professionals kunnen coachen.

GGD

Afgelopen jaar heeft de GGD namens de gemeente Tilburg inspecties uitgevoerd op alle kinderopvanglocaties. Bij een aantal locaties hebben we een herstelopdracht ontvangen die binnen het gestelde termijn is opgevolgd. De GGD is over het algemeen tevreden over de kwaliteit op onze locaties.

Inspectie van het Onderwijs

De Inspectie heeft dit jaar twee scholen bezocht. Eén school voor een herstelonderzoek en één school voor een kwaliteitsonderzoek.

Het herstelonderzoek is afgesloten met een onvoldoende eindoordeel gebaseerd op een onvoldoende oordeel voor de standaard onderwijsresultaten. Het bestuur betreurt dat de minister ondanks het eerder ingenomen standpunt toch heeft besloten de doorstroomtoets 2024 mee te wegen in de beslisregel. Het bestuur vindt deze doorstroomtoets door het vroege tijdstip van afname en de niet volledig te vergelijken resultaten met eerdere jaren een minder betrouwbaar instrument bij het beoordelen van de onderwijskwaliteit. Extra zuur is dat tijdens de uitvoering van het onderzoek op 12 september nog onduidelijk was of en zo ja: hoe de doorstroomtoets 2024 zou worden meegenomen in het eindoordeel. Ironisch genoeg was het eindoordeel voldoende geweest als het onderzoek voor 12 september had plaatsgevonden.

Het eindoordeel doet dan ook geen recht aan de onderwijskwaliteit van de school. Alle onderzochte standaarden van de kwaliteitsgebieden Onderwijsproces, Veiligheid en Schoolklimaat, Sturing, kwaliteitszorg en Ambitie zijn voldoende. De kwaliteitsverbetering in de genoemde standaarden leidde in de herstelperiode tot een bovengemiddelde groei in de resultaten. Ook de inspectie concludeerde dat de resultaten het laatste jaar beter zijn dan de twee jaren daarvoor met een afwijking van 0,4% ten opzichte van de signaleringswaarde in het driejaarsgemiddelde. Het bestuur heeft grote waardering voor de doelgerichtheid waarmee het team onder leiding van de directeur deze kwaliteitsslag heeft gemaakt.

In overleg met het bestuur is op 2 december een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd op een school waar zowel het bestuur als de Inspectie risico's zagen. De Inspectie constateert dat in 2024 al verbeteracties zijn ingezet. Zo is er met succes gewerkt aan het verbeteren van het pedagogisch klimaat, de veiligheid van leerlingen en het pedagogisch handelen van leraren. Nu het pedagogisch klimaat als voorwaarde voor een effectief leerklimaat op orde is gaat de school als vervolgstap het didactisch handelen van leraren versterken. Met name op het gebied van differentiatie en afstemming bestaat er een groot verschil in didactische vaardigheden tussen verschillende leraren. Daarnaast heeft het rekentraject een doelgericht, samenhangend curriculum voor rekenen-wiskunde opgeleverd dat zichtbaar afgestemd is op de hele leerling populatie en waar nodig op subgroepen van leerlingen. Het rapport van de inspectie naar aanleiding van het onderzoek is tot op heden nog niet definitief. Vooruitlopend hierop zijn in samenwerking met de afdeling kwaliteit door de directie al verdere acties in gang gezet.

Kwaliteitsdenken

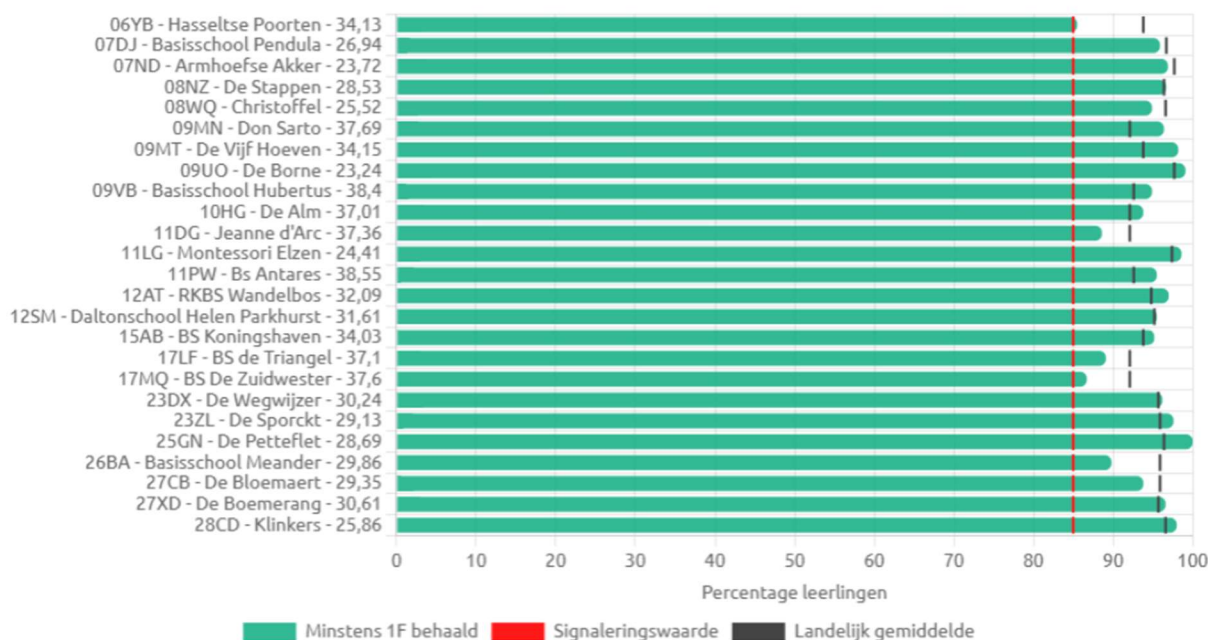
In het directieoverleg en in het IB netwerk voeren we met elkaar de dialoog over kwaliteit en inhoud. Gezamenlijke thema's zijn het jonge kind en ononderbroken ontwikkeling. Het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs en kinderopvang is onze "core business". De directeuren geven hier leiding aan en leggen hier verantwoording over af. Aan iedere locatie is een adviseur vanuit de afdeling kwaliteit gekoppeld.

We nemen verschillen waar in de kwaliteit op scholen en de wijze waarop hieraan leiding wordt gegeven. Op één school met een risico in relatie tot de basiskwaliteit is een diepte-analyse in de vorm van een interne audit met advies uitgevoerd. Structureel en systematisch met elkaar de dialoog aangaan over de kwaliteitscycli op de scholen bevordert van elkaar leren en gezamenlijk verantwoordelijkheid voelen en dragen. Leiding geven aan kwaliteit was én blijft een centraal thema. Om de kwaliteitscyclus meer preventief en proactief te maken en de onderwijskwaliteit nog beter te kunnen borgen hebben we afstand genomen van de opbrengstgesprekken met een groep van scholen en voeren we sinds augustus 2024 een kwaliteitsdialoog met alle scholen afzonderlijk. Er staan 2 kwaliteitsdialogen per schooljaar gepland (september: E-toetsen / maart M-toetsen) waaraan de inspectiestandaarden ten grondslag liggen. De directeur van de school maakt een analyse/opzet voor het gesprek en geeft aan waar de ontwikkelbehoefte of risico's liggen aan de hand van het schoolplan of het inspectiekader. De verantwoording over de resultaten vindt plaats in het managementgesprek.

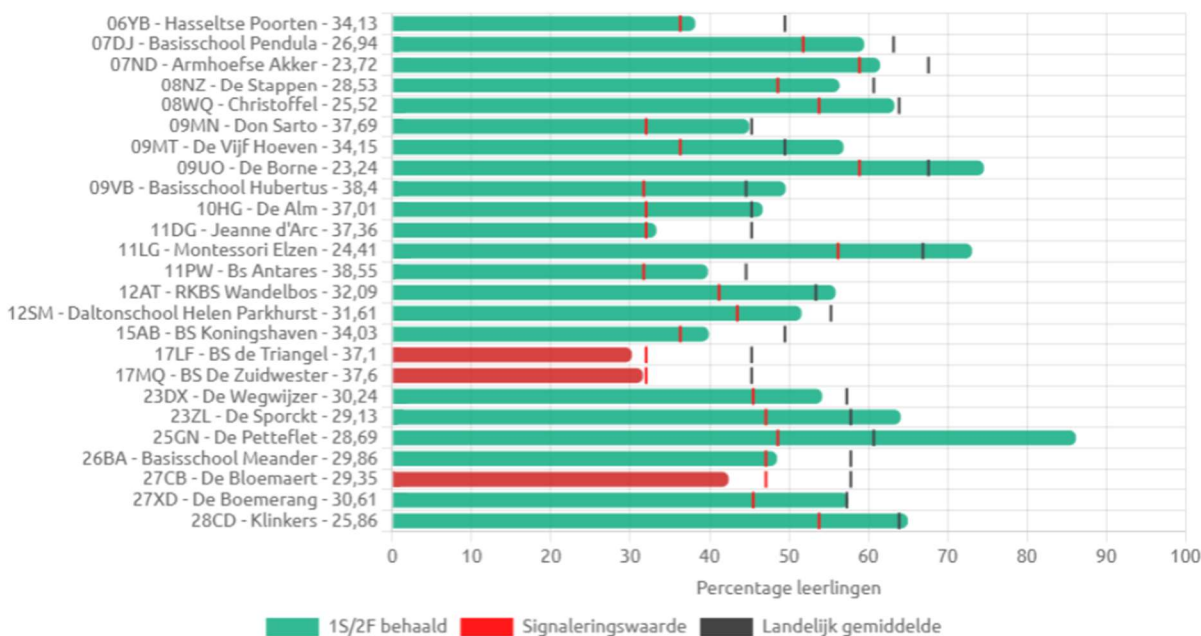
Doorstroomtoets (Opbrengsten groep 8)

In februari 2024 werd voor het eerst de Doorstroomtoets afgenomen. In onderstaand overzicht zie je zowel de score van 2023-2024 als het driejaarsgemiddelde per school.

Percentage minstens 1F afgelopen 3 jaar



Percentage 1S/2F afgelopen 3 jaar



Passend Onderwijs

Een van de doelen van Passend Onderwijs is het versterken van het handelingsgericht werken. Tijdens de managementgesprekken staat de borging hiervan op de agenda. Het ondersteuningsaanbod van de scholen alsmede de organisatie van de ondersteuning staat beschreven in het School Ondersteuningsplan (SOP). De SOP's zijn herschreven en aangepast aan de nieuwe ondersteuningsniveaus die Plein 013 momenteel hanteert.

In het Ondersteuningsplan 2022-2025 wordt ingezet om thuisnabij Passend onderwijs te realiseren. Op schoolniveau wordt het ondersteuningsbudget besteed aan individuele arrangementen voor kinderen (te denken valt aan inkoop van individuele ondersteuning, inzet van personeel en materialen, deelname aan een voorziening van het samenwerkingsverband, individueel onderzoek en specifieke maatregelen in de school), groep gebonden extra ondersteuning (te denken valt aan extra handen in de klas in een of meerdere groepen, het bij elkaar plaatsen van kinderen met eenzelfde ondersteuningsbehoefte, IB-uren met een specifieke taak, extra inkoop van expertise voor een groep, groepsonderzoek en opsplitsen van een klas) en teamactiviteiten (te denken valt aan scholing, coaching, ondersteuning van individuele leraren of delen van het team in het teken van extra ondersteuning). Op bovenschools niveau zijn de middelen besteed aan de inzet van een bovenschools ondersteuningsteam (BOT) met expertise op gebieden zoals externaliserend gedrag, traumasensitiviteit, hechtingsproblemen, professionele afstand en nabijheid en communicatie met ouders in moeilijke situaties. Scholen kunnen gebruik maken van het BOT naar gelang de eigen leer- en ontwikkelbehoeften. De doelstelling van de inzet van het BOT is dat de expertise die overgedragen wordt, geborgd gaat worden in de school en in het handelen van de leerkrachten. Op deze wijze wordt de impuls ook op een duurzame wijze opgenomen binnen de expertise van de school. Bij een traject dat aangegaan wordt, moet altijd een te verwachten leereffect geformuleerd kunnen worden. Het BOT kan dus niet ingezet worden als (tijdelijke) opvang voor een leerling.

In de Buurt Gebeurt Het (IDBGH)

In het Ondersteuningsplan 2022-2025 wordt verder ingezet op buurtgerichte samenwerking om thuisnabij Passend (op weg naar inclusief) onderwijs te realiseren. In het Programmaplan dat vastgesteld is, krijgt deze IDBGH-benadering vorm. Elke buurt voert periodiek overleg waarbij gekeken wordt hoe de basisondersteuning (Ondersteuningsniveau 1a en 1b) en de extra ondersteuning (Ondersteuningsniveau 2a en 2b) in de buurt geborgd kunnen worden. Afhankelijk van de behoeften in de buurt worden de juiste samenwerkingspartners betrokken. Hiernaast vindt per kwartaal een buurtvoorzittersoverleg plaats waarin kennis en ervaringen tussen de buurten worden uitgewisseld.

Voorzieningen die op het niveau van het samenwerkingsverband liggen (niveau 3: gespecialiseerde ondersteuning), zoals het speciaal (basis)onderwijs, worden vanuit het samenwerkingsverband bekostigd. De resterende middelen worden als ondersteuningsbudget overgemaakt naar de reguliere scholen. Gezien het gegeven dat de ondersteuningsmogelijkheden op onze scholen meer en meer verbreed en verdiept worden, maar de ondersteuningsmiddelen niet meegroeien in relatie tot de kosten die hiervoor gemaakt moeten worden, komen diverse interventies (ten gunste van inclusief onderwijs) onder druk te staan. Dit geldt niet enkel voor onderwijsgerichte interventies (zoals de hybride groep de Stapper), maar ook interventies die op het snijvlak onderwijs-zorg (zoals een *(t)huiskamer) opereren ongeacht of daarbij spraken is van cofinanciering (zoals bij Team op Maat).

Wij geloven erin dat de, door de gemeente Tilburg beoogde, ontwikkeling van Sterke Lokale Teams (SLK) een positieve bijdrage zal leveren aan het buurtgericht realiseren van een inclusieve samenleving, waarin kinderen zich thuisnabij optimaal kunnen ontwikkelen. Wij verwachten namelijk dat een SLK kan bijdragen aan een gezamenlijke verantwoordelijkheid (erkennen, herkennen en acteren naar) voor de ontwikkeling van kinderen (binnen hun systemen), het versterken van een gezamenlijke solidariteit en het tonen van lef, waardoor ieder kind een kansrijke toekomst gegeven kan worden. Een punt van zorg is het 'stapelen van middelen' door een eenzijdige focus op bepaalde buurten binnen onze gemeente. Ondanks onze eigen regie met betrekking tot het ongelijk verdelen van (financiële) middelen ten gunste van het creëren van gelijke kansen, ervaren we vanuit (o.a.) de gemeente en het rijk een (te) sterke focus op Noord, West en (gedeeltelijk) Zuid.

Hierdoor 'kleuren' buurten zoals Oud Noord, Oud Reeshof en Reeshof Midden steeds dieper oranje. Wij zouden graag zien dat (op basis van data) elke buurt goed in beeld is en op maat ondersteund wordt.

Hieronder volgt een korte beschrijving van drie belangrijke interventies in 2024:

1. Hybride groep de Stapper: Sinds schooljaar 2024-2025 is op basisschool de Stappen gestart met een zogeheten hybride groep. Deze hybride voorziening is bedoeld voor kinderen die gespecialiseerde ondersteuning nodig hebben, maar waarvan de school, ouders en de leerling zelf, ervan overtuigd zijn dat de noodzakelijke ondersteuning het beste kan plaatvinden op een reguliere school. Deze kinderen (13 in totaal) kunnen namelijk ook een gedeelte van het onderwijsprogramma volgen binnen een reguliere setting. Concreet betekent dit dat deze kinderen (groep 4-8) drie dagdelen (of minder) extra ondersteuning krijgen in de hybride groep, gericht op taal, rekenen, sociale vaardigheden en de executieve functies. Het uitgangspunt is dat elke leerling maximaal twee jaar gebruik mag maken van de hybride groep. De insteek is dat dit een tijdelijke interventie is en deze kinderen (eventueel met extra ondersteuning) hun schoolloopbaan 'regulier' af kunnen ronden en vervolgen. De eerste merkbare opbrengsten zijn veel belovend. Alle kinderen ervaren een verbeterd welbevinden. Ouders bevestigen dit en ook de leerkrachten zien hun leerlingen groeien. Tevens wordt door de expertise van het SBO en de gespecialiseerde 'hybride'-docent het hele team verder geprofessionaliseerd. Door de ervaren successen is de wens van de school om in het tweede deel van dit schooljaar een hybride groep te starten voor de kleuters. Hierbij is de focus om meer preventief te werken. Ofwel: kinderen een sterkere basis mee te kunnen geven, zodat ze de randvoorwaarden in hun rugzak hebben om succesvol hun schoolloopbaan voort te kunnen zetten vanaf groep 3. Vanwege het uitblijven van de mogelijkheid om groepsarrangementen aan te kunnen vragen bij Plein 013, zal voor elke leerling een individueel arrangement worden aangevraagd, omdat de school niet in staat is met eigen financiële middelen deze interventie overeind te houden.
2. Binnen Xpect013 kennen we verschillende (t)huiskamers. Alle kamers zijn erop gericht om kinderen de mogelijkheid te bieden om hun batterij weer op te laden, zodat het onderwijsproces vervolgd kan worden. Iedere kamer is aangepast op de doelgroep, visie en mogelijkheden van de locatie. Ook bij deze interventie wordt ervaren dat dit kinderen positief ondersteunt in hun (doorgaande) ontwikkeling. Voor veel kinderen betekent het kunnen bezoeken van de (t)huiskamer het voorkomen van schooluitval. Helaas speelt ook bij deze interventie de tekorten aan (financiële) middelen een negatieve rol. Deze interventie vindt namelijk plaats tijdens schooltijd, maar biedt (preventieve) jeugdhulp.
3. Zes Xpect013-scholen maken op dit moment gebruik van een Team op Maat (TOM). Het TOM in West is een buurt-TOM. Dat wil zeggen dat vier scholen gebruikmaken van eenzelfde TOM. Zowel de scholen als de betrokken partners (kinderen, ouders, Toegang Tilburg en Sterk Huis) geven aan dat het TOM onmisbaar is geworden voor hun locatie. Het TOM ontzorgt niet enkel kinderen en ouders, maar ook de onderwijsprofessionals. Daarnaast lukt het de betrokken partners om ouders laagdrempelig naar jeugdpartners te verwijzen voor zowel preventieve als curatieve ondersteuning. Helaas staat ook deze interventie onder financiële druk. De cofinanciering (50% van de inzet van Sterk Huis) drukt zwaar op de begroting van de scholen.

Subsidie Verbetering Basisvaardigheden 2024

De subsidie verbetering basisvaardigheden 2024 is toegewezen aan zes Xpect013 scholen.

Voor de toekenning van deze subsidie is gekeken naar de CBS-achterstand score. De schoolvestigingen zijn gerangschikt aan de hand van de hoogte van deze score.

school	brin	subsidiebedrag	Basisvaardigheden
De Stappen	08NZ	€ 617.000	Taal Rekenen Burgerschap
Petteflet	25GN	€ 213.000	Taal
Pendula	07DJ	€ 320.000	Taal Digitale geletterdheid
Christoffel	08WQ	€ 564.000	Taal
Wegwijzer	23DX	€ 272.000	Taal Rekenen
Boemerang	27XD	€ 311.000	Taal Rekenen

De zes scholen hebben een plan van Aanpak opgesteld om op het gebied van rekenen en taal, maar ook op het gebied van burgerschap en digitale geletterdheid de basisvaardigheden te verbeteren. Deze subsidie loopt door tot 31 juli 2026.

Aan vijftien van onze scholen was de subsidie Verbetering Basisvaardigheden al eerder toegewezen. Die scholen hebben het afgelopen jaar volgens het Plan van Aanpak de middelen ingezet. De laatste vijf scholen hopen de subsidie in 2025 te ontvangen. Vanaf 2027 ontvangen alle scholen € 182 per leerling per jaar voor versterking van de basisvaardigheden.

Subsidieregeling School en Omgeving 2024-2025

Het programma *School en omgeving* startte in 2022 met als doel kansengelijkheid onder kinderen en jongeren te vergroten door tijdens hun basis- en middelbare schooltijd extra activiteiten aan te bieden. Op veel plaatsen in Nederland werken coalities van scholen, gemeenten en partijen rondom een school of in de wijk samen aan programma's met activiteiten die kinderen en jongeren in hun ontwikkeling stimuleren. Activiteiten waarmee kinderen en jongeren er achter komen waar ze goed in zijn, leren op zichzelf te bouwen en de wereld te ontdekken. Het programma *School en omgeving* van het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OCW) geeft dit een impuls met een subsidieregeling. De Gelijke Kansen Alliantie sluit vanuit dit programma aan bij coalities om hen te ondersteunen bij het ontwikkelen van een stimulerende omgeving voor kinderen en jongeren.

De subsidieregeling School en Omgeving 2024-2025 is wederom toegekend aan de coalitie Tilburg. De middelen zijn in december 2023 toegekend aan de deelnemende scholen. Deze subsidieregeling loopt van 1-1-2024 t/m 31-7-2025. Opdrachtgever voor deze subsidieregeling is T-Primair. Het regievoerderschap voor de coalitie Tilburg ligt bij een adviseur Kwaliteit van Xpect013 en de beleidsadviseur Brede Talentontwikkeling van de gemeente Tilburg.

In de coalitie Tilburg doen acht Xpect013 scholen mee: Jeanne d'Arc, Wandelbos, Antares, Hubertus, Don Sarto, De Alm, De Triangel en De Zuidwester. Voor de gehele Tilburgse coalitie (18 scholen van PO, SBO, SO en VO) was het subsidiebedrag €599.318,18. De verantwoording van deze middelen ligt bij Xpect013 aangezien zij aangewezen waren door de gezamenlijke besturen als penvoerder voor deze subsidieregeling.

Onderwijsachterstanden

Op basis van het schoolgewicht ontvangen diverse scholen aanvullende middelen vanuit het Rijk voor de bestrijding van onderwijsachterstanden. Binnen Xpect013 vindt geen herverdeling van deze middelen plaats. Het omgaan met onderwijsachterstanden is een structureel onderdeel van de leerlingenzorg en kwaliteitscultuur van al onze scholen. De middelen zijn een integraal onderdeel van de totale lumpsumbekostiging van de school, maar geven de school ruimte voor uitbreiding van personeel. Hierdoor kunnen kleinere klassen worden gevormd of kan extra ondersteuning in of buiten de klas aangeboden worden. Op meerdere locaties zijn clusters van scholen gevormd die gezamenlijk met samenwerkingspartners de wijk verkennen en een wijkondersteuningsprofiel opstellen. De opdracht in het Tilburgse onderwijs is: een kansrijke toekomst begint hier! Gelijke kansen betekent in de breedste zin van dit woord onderwijsachterstanden opsporen, integreren in de ambities en, met hoge prioritering, interventies uitvoeren binnen het “Gelijke kansen beleid”. Stichting Xpect013 is vertegenwoordigd in diverse projecten die uit deze ambitie voortkomen, zoals NPLV, Teams op Maat en Smart Start.

Jij maakt het verschil

Iedere locatie van Xpect013 is verschillend, zo bieden we elke medewerker een passende plek om zich te ontwikkelen. We zijn betrokken bij onze medewerkers door hen te zien en bieden faciliteiten waarmee zij hun werk als professional kunnen uitvoeren. Onze kwaliteit wordt bepaald door de mensen die bij ons werken. Iedere medewerker doet ertoe; als mens, als collega en als professional. Samen doen wij er alles aan om voor alle kinderen het verschil te maken: iedere dag opnieuw.

Wij kennen onze medewerkers en kunnen hierdoor:

- aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden bieden;
- faciliteren dat iedereen eigenaarschap neemt in de ontwikkeling van zichzelf, door het voeren van de juiste gesprekken en het bieden van een ruim aanbod aan opleidingen en passende begeleiding;
- samenwerken in evenwichtige teams;
- mobiliteit en flexibiliteit stimuleren en faciliteren;
- samen met medewerkers werken aan hun vitaliteit, resulterend in een laag verzuim (4,5%) en laag ongewenst verloop (1%)

Wij maken als werkgever het verschil door ervoor te zorgen dat alle medewerkers in onze organisatie in staat zijn het verschil te maken voor de kinderen. Dit doen wij door ervoor te zorgen dat de volgende pijlers in balans zijn:

- Loopbaan & Competenties
- Motivatie & Betrokkenheid
- Mobiliteit & Wendbaarheid
- Gezondheid & Vitaliteit

Loopbaan & competenties

Het doel is om de kwaliteit op onze locaties en van de organisatie steeds te verbeteren. Vandaar dat Xpect013 een lerende organisatie wil zijn, waarin iedereen een eigen rol en taak heeft en waarin medewerkers elkaar inspireren en versterken. Om het domein Leren en Ontwikkelen verder uit te werken en verbeteren, is een Adviseur Leren en Ontwikkelen aangesteld. Zij heeft als opdracht gekregen een bijdrage te leveren aan het binden en boeien van medewerkers van Xpect013 door middel van het realiseren van een passend en uitdagend ontwikkelaanbod en het versterken van het lerend vermogen van de organisatie. Leren en ontwikkelen binnen Xpect013 wordt collectief en individueel gedaan. De ontwikkelcyclus helpt om de ontwikkelvraag in beeld te brengen. Van daaruit worden afspraken gemaakt over welke doelen wenselijk zijn om te bereiken en wat daarvoor nodig is. Er wordt vanuit gegaan dat medewerkers op autonome wijze hun ontwikkeling vormgeven en de leidinggevenden zijn daarbij coachend. De verplichte scholing voor met name kinderopvang valt hier uiteraard buiten. Ontwikkeling vindt plaats via eigen trajecten of via scholing ingekocht op bestuurs-, locatie- of individueel niveau. We hebben 2024 gebruikt om onze visie op leren en ontwikkelen te herijken, een start te maken met een nieuw scholingsbeleid en om onze eigen Xpect013 trajecten opnieuw onder de loep te nemen. In 2025 zal dit verder vorm krijgen.

In 2024 hebben de volgende specifieke Xpect013-trajecten plaatsgevonden:

Traineeship (PO)	4 deelnemers traject 2023-2025
Oriëntatie op leiderschap (PO)	4 deelnemers traject 2023-2024
Potentials (PO+KO)	5 deelnemers traject 2023-2024 (+ 4 deelnemers van andere T-Primair besturen)
Startersprogramma (PO)	zo'n 50 starters nemen deel aan dit programma

In 2024 hebben we ervoor gekozen het traject Kweekvijver IB niet meer aan te bieden. De inhoud van dat programma was niet meer passend bij de ontwikkelingen op IB gebied binnen onze organisatie. Er is in 2024 gestart met het herzien van het functieprofiel van IB-er en bijbehorend scholingsaanbod.

Het Startersprogramma PO is in 2024 voor het vijfde jaar aangeboden. Hiermee bieden we onze startende leerkrachten vanaf het begin van hun loopbaan bij Xpect013 de faciliteiten om op de korte en lange termijn in staat te zijn het verschil te maken voor de kinderen. In schooljaar 2024-2025 hebben hier weer circa 50 starters aan deelgenomen. Het bieden van een inductieprogramma wordt als heel waardevol ervaren. Met het Traineeship bieden we in 2024 vier ambitieuze startende professionals een vliegende start van hun loopbaan. Eind 2024 is een start gemaakt met het herzien van beide programma's en het beoordelen of de vorm en inhoud nog passend zijn voor de toekomst. Voor schooljaar 2025-2026 zal waarschijnlijk een ander aanbod geboden worden.

Sinds 1 augustus 2021 worden de prestatieboxmiddelen op andere wijze verstrekt: deels via de lumpsum en deels via de specifieke regeling Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding (PBSS). Er is met de GMR afgestemd dat de middelen van deze laatst genoemde regeling op bestuursniveau besteed blijven worden aan instrumenten die al langere tijd ingezet worden in onze organisatie en die bijdragen aan de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van onze starters en schoolleiders. Te weten: Traineeship, Startersprogramma, Oriëntatie op leiderschap, Potential-programma en Bildung & studiedagen van onze schoolleiders. Omdat het schoolleiderstekort zeker zo groot is als het lerarentekort blijft Xpect013 investeren in de ontwikkeling van potentiële schoolleiders. Onder andere door middel van het Oriëntatie op leiderschapstraject, het Potential-programma, maar ook door het bieden van een werkervaringsplek van een jaar voor potentiële schoolleiders van buiten. In 2024 hebben we twee ervaren leidinggevenden van buiten het onderwijs zo'n werkervaringsplek en passende scholing geboden. Dit heeft geresulteerd in de benoeming van beide medewerkers tot schoolleider in 2024. En tot slot bieden we een jaar lang intensieve coaching aan startende schoolleiders door een ervaren schoolleider om hen een zachte landing te bieden in hun nieuwe rol en binnen onze organisatie. In 2025 zal een deel van deze PBSS middelen via de Onderwijsregio gaan lopen. Aan hen wordt verantwoording afgelegd over de besteding van deze middelen.

In september 2024 is gestart met een (persoonlijk) leiderschapsprogramma voor alle locatiedirecteuren van de kinderopvang. Dit traject richt zich op het versterken van de leiderschapsvaardigheden van de locatiedirecteuren waarbij persoonlijk leiderschap centraal staat. In het eerste kwartaal van 2025 wordt dit traject afgerond.

In 2024 zijn twaalf zij-instromers PO gestart bij Xpect013. Naar verwachting zullen zij medio 2026 het zij-instroomtraject afronden. Vier deelnemers van het zij-instroomtraject 2022-2024 hebben in juli 2024 het traject afgerond en daarmee hun certificaat behaald. Begin 2025 zullen acht zij-instromers gaan starten in onze organisatie.

Naast zij-instromers zien we ook dat onderwijsondersteunend personeel potentieel heeft om door te groeien naar leerkracht. Omdat zij niet in aanmerking komen voor het zij-instroomtraject wegens ontbreken van een HBO-diploma en de vierjarige deeltijdopleiding niet aantrekkelijk is voor hen, zijn we in samenwerking met andere besturen binnen T-Primair een samenwerking aangegaan met AVANS+. Zij bieden een op maat gemaakt opleidingstraject om deze doelgroep binnen 2,5 tot 3 jaar op te leiden tot bevoegd leerkracht. Acht deelnemers vanuit Xpect013 nemen deel aan dit traject wat een looptijd kent van 2023 tot 2026.

Specifiek voor kinderopvang gaat de aandacht met name uit naar het aanbieden van verplichte scholingen op het gebied van babyscholing, 3F taaleis, taalexpertise en VE. Daarnaast hebben we een start gemaakt met het verder professionaliseren van onze BSO medewerkers door middel van de scholing Betekenisvolle BSO.

Niet alleen binnen de organisatie wordt verantwoordelijkheid genomen op het gebied van werving en ontwikkeling van medewerkers in het onderwijs, maar zeker ook in het regionale werkgebied. Daarom wordt samengewerkt met de besturen van T-Primair en maakt Xpect013 onderdeel uit van de Onderwijsregio Midden-Brabant. Binnen de thema's Samen solidair werken, Samen werven, Samen behouden, Samen leren en ontwikkelen en Samen slim organiseren werken we hierin nauw samen met de andere schoolbesturen PO uit de regio. Xpect013 is penvoerder voor de onderwijsregio.

In 2025 zal gestart worden met het meer aanbieden van e-learning programma's. Om zowel op inhoud als op manier en tijdstip van leren en ontwikkelen meer aan te sluiten op de behoefte van onze medewerkers en de werkpraktijk.

In 2013 hebben de overheid en werkgevers- en werknemersorganisaties afgesproken te zorgen voor 125.000 extra werkplekken voor mensen met een arbeidsbeperking (waarbij de markt 100.000 banen moet realiseren en de overheids- en onderwijssectoren 25.000). Dit heet de Banenafpraak. Het gaat bijvoorbeeld om mensen uit de Participatiewet die niet zelfstandig het wettelijk minimumloon kunnen verdienen en (ex-)leerlingen uit het voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs. Het is van maatschappelijk belang om voldoende banen te realiseren. In het funderend onderwijs zijn we er nog niet en ook binnen Xpect013 hebben we hier nog minimaal aandacht aan besteed. Wel wordt het belang erkend van een inclusieve arbeidsmarkt en we zullen in de komende jaren verkennen hoe we hier actiever invulling aan kunnen geven. In 2024 zijn er vier medewerkers in dienst binnen onderwijs en veertien binnen kinderopvang die vallen onder de banenafpraak.

Motivatie & Betrokkenheid

Xpect013 wil zich profileren als een A-merk, niet alleen voor de kwaliteit van de geboden kinderopvang, ontwikkeling en onderwijs, maar ook als werkgever. We beogen een aantrekkelijke werkgever te zijn door het aanbieden van passende en eigentijdse arbeidsvoorwaarden. Door een integrale visie op beleid, leiderschap en cultuur geloven wij een goede werkgever te kunnen zijn voor onze medewerkers en daarnaast kiezen we er bewust voor te investeren in onze 'Kracht van Verbinding'. Deze verbinding wordt op meerdere momenten in het jaar gezocht: het Sporttoernooi, het Xpect Event, de Xpectvolle ontmoetingen, de Kerstborrel en de Welkom bij bijeenkomsten voor nieuwe medewerkers. In 2024 zijn deze activiteiten allemaal in gezamenlijkheid genoten met alle collega's van kinderopvang en onderwijs.

We geloven dat goede arbeidsvoorwaarden bijdragen aan de motivatie & betrokkenheid en aan de gezondheid & vitaliteit van de medewerkers. Deze arbeidsvoorwaarden hebben betrekking op financiële beloningen of tegemoetkomingen, maar ook op andere regelingen die medewerkers beter in staat stellen hun werk goed uit te kunnen voeren. We merken dat er bijvoorbeeld graag gebruikt gemaakt wordt van onze rouw- en extra zorgverlofregelingen. We zijn in 2024 gestart met het harmoniseren van onze secundaire arbeidsvoorwaarden voor kinderopvang en onderwijs medewerkers.

In 2024 is het werkgeversmerk Xpect013 opnieuw geladen en hebben we hard gewerkt aan onze werkgeverspropositie. Dit heeft geleid tot vijf werkgeversbeloftes binnen het kader: Een plek voor jou. We willen als werkgever een prettige, veilige en duurzame werkomgeving bieden waarin elke medewerker de mogelijkheid heeft om zich optimaal te ontwikkelen. Daarin beloven we onze medewerkers een plek waar geen dag hetzelfde is, een plek waar alles gewoon goed geregeld is, een plek waar je met een lach naartoe gaat, een plek waar jouw ideeën de ruimte krijgen en een plek waar jouw talenten gezien worden. Gebaseerd op deze werkgeverspropositie is een nieuwe werken bij website gelanceerd in december 2024. Dit heeft al geresulteerd in een verdubbeling van het aantal bezoekers van onze website en een stijging in het aantal sollicitanten.

Mobiliteit & Wendbaarheid

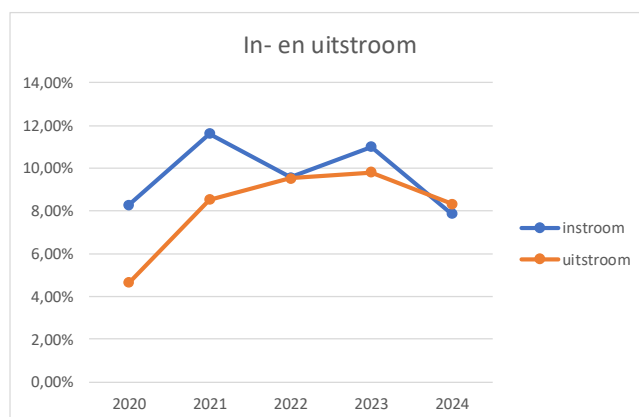
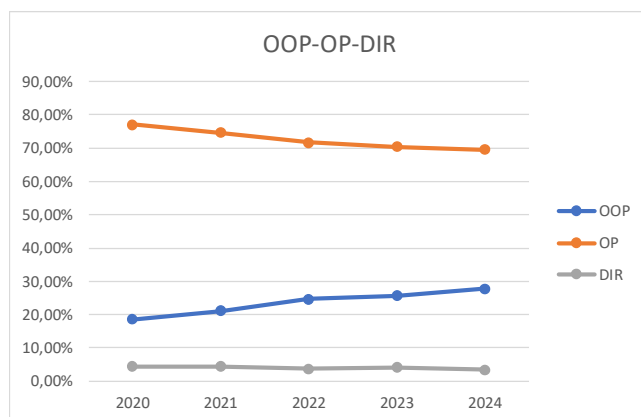
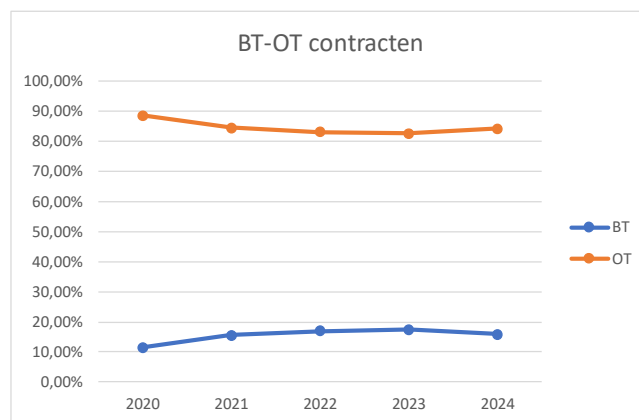
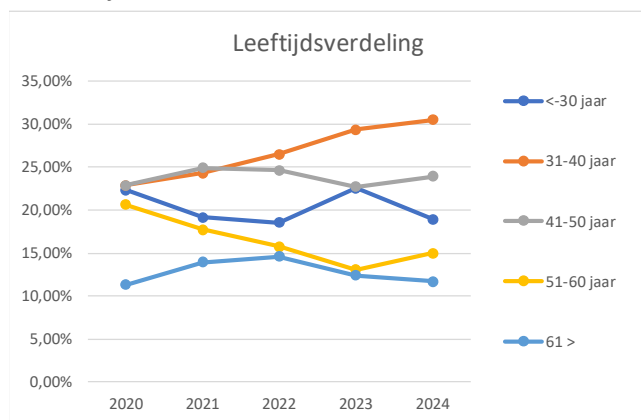
Xpect013 vindt dat mobiliteit en wendbaarheid bijdragen aan duurzame inzetbaarheid, persoonlijk leiderschap en ontwikkeling en aan een brede inzetbaarheid (horizontaal en verticaal) van de medewerkers. In 2024 hebben 21 medewerkers PO gebruik gemaakt van de mogelijkheden om op een andere school binnen Xpect013 werkzaam te zijn. Dit was allemaal ontwikkelgerichte mobiliteit. Dat het proces goed is verlopen, bleek uit de evaluatie van het proces. De deelnemers hebben het proces en de communicatie hierover als zeer prettig en zorgvuldig ervaren. Daarnaast zijn de medewerkers tevreden met de match die ontstaan is. Een fijne nieuwe werkplek met nieuwe uitdagingen is de meest genoemde reactie. Ook de doorontwikkeling op zowel persoonlijk als professioneel vlak wordt meerdere keren benoemd. Medewerkers geven ook aan dat mobiliteit een goede manier is om inzicht te krijgen in wat er allemaal mogelijk is binnen Xpect013. Hieruit blijkt dat mobiliteit een uitstekend instrument is om vanuit strategisch personeelsbeleid 'het juiste poppetje op de juiste plek te krijgen'. Binnen kinderopvang is ontwikkelgerichte mobiliteit nog minder gebruikelijk. Hier wordt aandacht aan besteed om dit wat meer van de grond te krijgen.

In 2024 hebben er wederom een aantal ontwikkelingen plaatsgevonden op directieniveau. Op twee scholen is een nieuwe directeur benoemd. Dit betreft allebei interne kandidaten vanuit de geboden werkervaringsplek voor directeur van buiten. Beide startende directeuren worden gedurende een jaar intensief begeleid en gecoacht door een ervaren directeur. Voor kinderopvang zijn er twee nieuwe, externe locatiedirecteuren aangetrokken in 2024. Daarnaast hebben er wat interne verschuivingen plaatsgevonden waarbij we ernaar streven een passend cluster aan locaties aan te bieden waarbij de locatiedirecteur zich volledig kan richten op het leidinggeven aan deze locaties en niet meer op de groep hoeft te staan. Er is één nieuwe locatiedirecteur benoemd die voorheen als leerkracht binnen onze organisatie werkte.

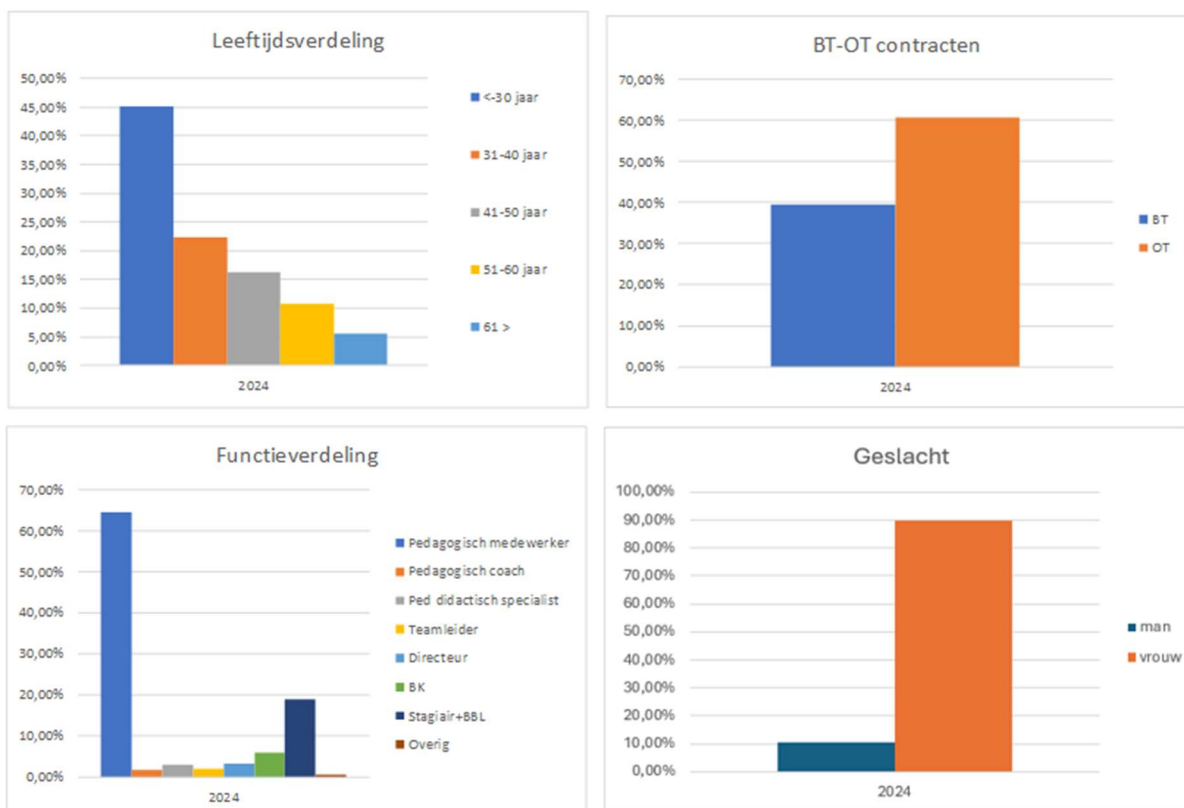
Xpect013 blijft continu bezig om een verdieping te maken met strategisch personeelsmanagement. Hierdoor is de organisatie beter in staat preventief in te spelen op de financiële en personele ontwikkelingen op de lange termijn, zodat er minder sprake zal zijn van verplichte mobiliteit binnen PO. De verplichte mobiliteit is mede daardoor de laatste jaren nihil. Strategische personeelsplanning geeft de organisatie ook beter zicht op een aantal kwantitatieve factoren, zoals leeftijdsopbouw, verhouding onderwyzend personeel (OP) en onderwyzondersteunend personeel (OOP), verhouding man-vrouw, verhouding bepaalde tijd-onbepaalde tijd en in- en uitstroom gegevens. We richten ons ook steeds meer op de kwalitatieve personeelsplanning om ons ontwikkelpotentieel, talentontwikkeling en uitstroom risico's goed in beeld te hebben. Het blijft ons doel om daarbij in te zetten op het proactief gebruiken van gegevens in plaats van reactief reageren. Maar de huidige arbeidsmarkt blijft hierin belemmerend werken.

Een aantal cijfers in beeld:

Onderwijs



Kinderopvang



NB: Voor Kinderopvang ontbreken betrouwbare cijfers van 2023 en eerder in verband met de splitsing van de kinderopvangorganisatie

Dit soort cijfers zijn zeer waardevol voor toekomstige formatieplanning, zeker nu het personeelstekort binnen zowel onderwijs als kinderopvang en de daarmee samenhangende vervangingsproblematiek een steeds groter probleem is. In 2024 is het personeelstekort voor Xpect013 steeds duidelijker merkbaar geweest. Ondanks dat we in de regio bekend staan als een aantrekkelijke werkgever is het in 2024 niet altijd gelukt de benodigde medewerkers aan te trekken.

De basisformatie binnen onderwijs is over het algemeen wel steeds ingevuld geweest. Maar met name de lang- en kortdurende vervangingen zijn niet allemaal ingevuld geweest. De eigen vervangerspool, zowel per school als op bestuursniveau (Flexpect), is enigszins beperkt gevuld. Ook de RTC-schil is zeer minimaal gevuld. In 2024 bevatte Flexpect PO gemiddeld zo'n 18 fte (12 fte OP en 6,5 fte OOP). In 2023 was er zo'n 17 fte en in 2022 14 fte aan OP. Flexpect is in 2024 behoudens ziekte van medewerkers volledig uitgenut. In 2024 is de aanstelling van de coördinator voor Flexpect gehandhaafd. De coördinator is verantwoordelijk voor de kwaliteit van Flexpect, voor de juiste balans tussen in- en doorstroom en voor reductie van het verzuim.

Om de bezetting rond te krijgen is er naast een beroep op de vervangers ook een groot beroep gedaan op de 'reguliere' medewerkers. Dus leerkrachten hebben meer gewerkt, maar ook aan onderwijsassistenten, leerkrachtondersteuners én stagiaires is gevraagd voor de klas te staan. We realiseren ons dat dit niet altijd ten gunste is van de kwaliteit van het onderwijs. We kunnen dan ook

niet verwachten dat deze groep dezelfde inhoudelijke kwaliteit en leeropbrengsten leveren als dat een leerkracht dat zou doen.

Bovendien hebben we ook een zorgplicht richting deze groep medewerkers om hen niet te overvragen. Kortom: in de basis moeten we terughoudend zijn met dit soort oplossingen. Aan de andere kant is het natuurlijk een feit dat deze medewerkers op dit moment wel van groot belang zijn voor de continuïteit van het onderwijs. En deze oplossingen hebben er voor gezorgd dat we geen klassen naar huis hebben hoeven sturen. Om deze groep ook een passende beloning te kunnen bieden voor hun inspanningen, hebben we een notitie opgesteld die hierin voorziet.

Binnen kinderopvang is het ook een dagelijkse uitdaging om de bezetting rond te krijgen. Het is voor de locaties van extra groot belang om meer aandacht te gaan besteden aan strategische personeelsplanning, behoud van medewerkers, interne mobiliteit en aanpak van verzuim. In 2024 is hier door HR al extra ondersteuning in geboden en dit zal in 2025 verder vervolgd krijgen. Daarnaast is eind 2024 een start gemaakt met de uitbreiding van Flexpect met kinderopvang collega's.

Als onderdeel vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is er een aanvullende bekostiging voor arbeidsmarkttoelage voor onderwijspersoneel. Het direct beoogd effect van deze middelen is dat goede medewerkers behouden kunnen blijven en dat het voor potentiële medewerkers aantrekkelijker wordt om op scholen met een uitdagende leerling populatie aan de slag te gaan. Xpect013 heeft € 844.000 toegekend gekregen voor deze arbeidsmarkttoelage voor 2024. Op basis van de criteria zijn er 10 Xpect013 scholen die de arbeidsmarkttoelage ontvangen. Conform CAO PO wordt deze toeslag tweemaal per jaar uitgekeerd aan de medewerkers die werkzaam zijn geweest op deze 10 scholen. In augustus 2024 is er 4,51% over het brutoloon als toelage uitgekeerd betreffende de periode januari tot en met juli 2024. En in januari 2025 is er 4,71% over het brutoloon als toelage uitgekeerd betreffende de periode augustus tot en met december 2024.

Doordat er een strategisch personeelsbeleid wordt gevoerd zijn uitkeringen en ontslag beheersbaar. Door meerdere jaren beleidsrijk vooruit te kijken, wordt bij de formatieplanning op schoolniveau beter geanticipeerd op een daling van de leerlingaantallen. Dit heeft tot gevolg dat het aantal leerkrachten dat verplicht overgeplaatst moet worden in verband met budgettekort minimaal is en in de toekomst naar verwachting voorkomen kan worden. Op dit moment heeft Xpect013 geen sociaal plan.

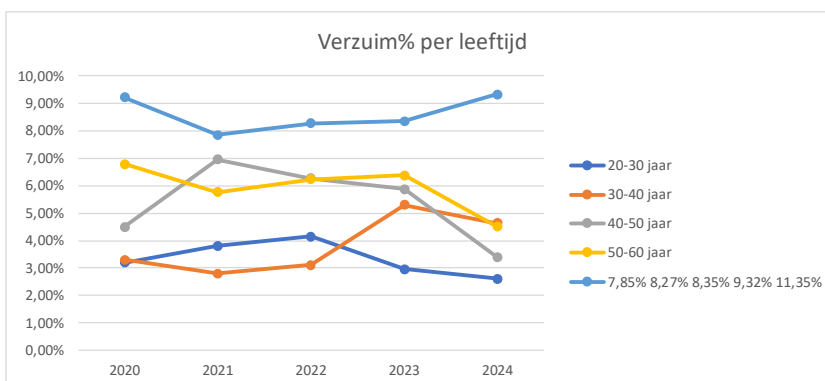
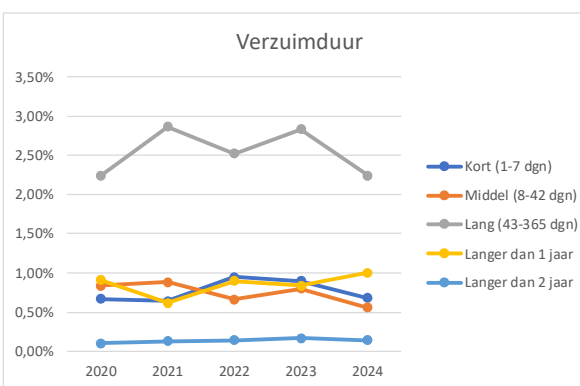
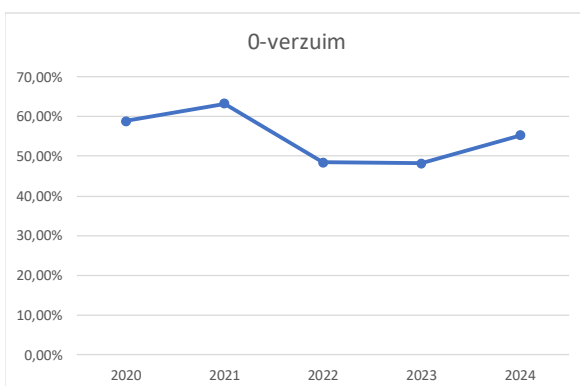
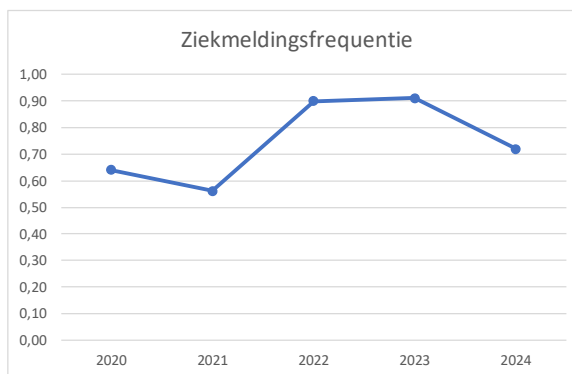
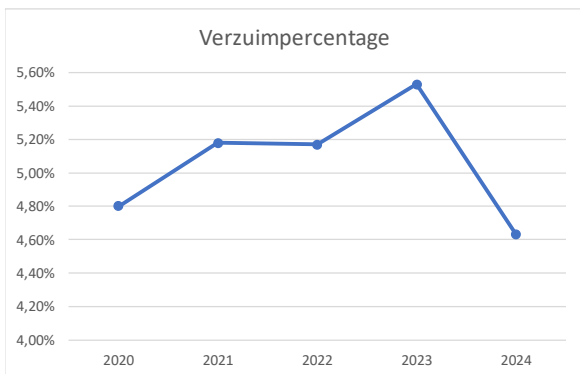
Gezondheid & Vitaliteit

Bij Xpect013 doen alle medewerkers en hun welzijn ertoe. Daarvoor is het van belang dat er een werkklimaat gecreëerd wordt waarin medewerkers mogen, kunnen én willen blijven werken. Van onze medewerkers verwachten wij dat zij kennis en bewustzijn hebben over hoe gezond en vitaal te blijven en dat zij eigenaarschap nemen voor hun keuzes. Om bovenstaande te bereiken biedt Xpect013 al diverse faciliteiten. Denk daarbij bijvoorbeeld aan de ontwikkelcyclus, de opleidings- en ontwikkelmogelijkheden, het mobiliteitsbeleid, de seniorencoach en onze (secundaire) arbeidsvoorwaarden. Specifiek op het gebied van gezondheid en vitaliteit werken we binnen onderwijs sinds 2019 samen met Okina. Dit is een samenwerking op het gebied van duurzame inzetbaarheid. Deze samenwerking is per januari 2023 een nieuwe fase ingegaan. Waar de focus eerder lag op het voorkomen van verzuim en voorkomend verzuim zo kort mogelijk te laten duren, wordt de nadruk nu meer verlegd naar het vergroten van vitaliteit en werkvermogen. Eerder ging de

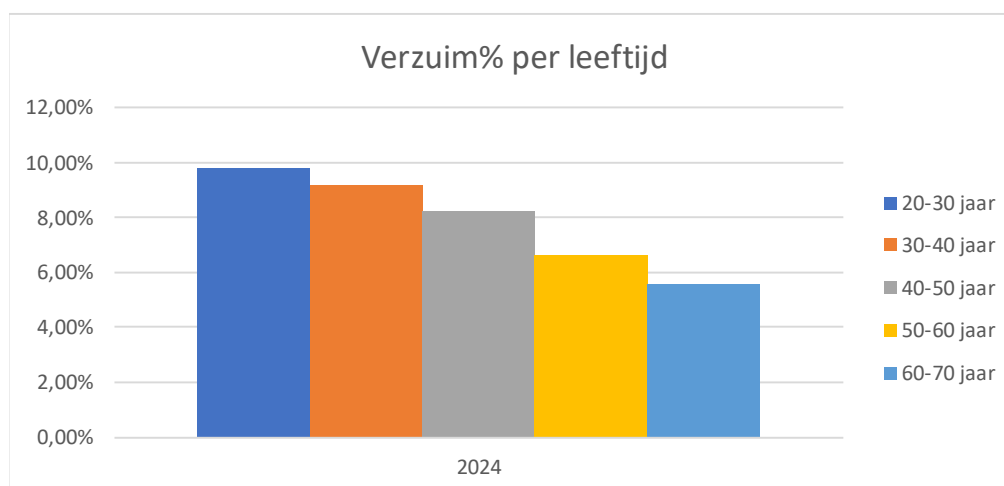
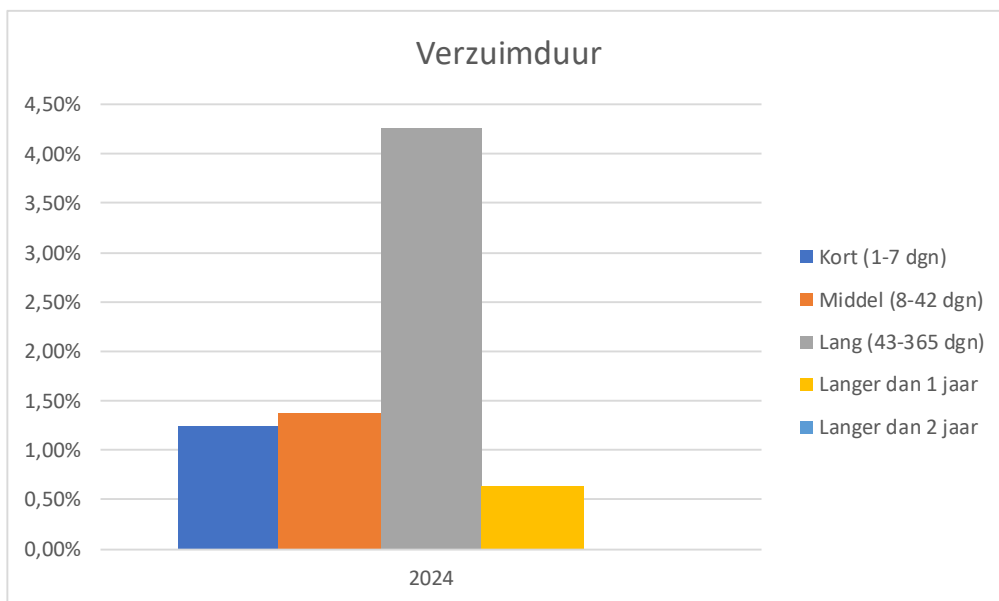
aandacht voornamelijk uit naar de minder vitale medewerkers en de medewerkers met een grotere kans op uitval.

We gaan ons nu meer actief richten op alle medewerkers en hun welzijn door hun welbevinden te bevorderen en vergroten. Dus van verzuimaanpak en -preventie naar vitaliteitsmanagement. In 2024 hebben we een vervolg gemaakt met deze aanpak. We hebben daarbij ook kinderopvang betrokken. Dit heeft geleid tot een herziene visie op vitaliteit voor de totale organisatie die aansluit bij wat hierboven beschreven staat. Daarbij is ervoor gekozen om samen te gaan werken met één arbodienstverlener. In 2024 zijn we overgestapt naar een nieuwe bedrijfsarts die werkt vanuit Peijnenburg Verzuimbegeleiding. Zij verzorgen de curatieve kant van vitaliteit voor Xpect013. En Okina blijft de partner voor preventie en amplitie. Hiernaast is de samenwerking met Falke & Verbaan weer aangehaald. Voor onderwijs hebben we hier eerder mee samengewerkt. Voor kinderopvang is deze samenwerking nieuw. Er is samen met hen een plan van aanpak gemaakt om het verzuim te reduceren. Dit doen we door de gedragsbenadering te implementeren binnen onze organisatie. In het najaar van 2024 is gestart met het trainen en opleiden van de directeuren. In 2025 krijgt dit verder vervolg. Zie onderstaand de verzuimcijfers van de afgelopen jaren.

Onderwijs



Kinderopvang



NB: Voor Kinderopvang ontbreken betrouwbare cijfers van 2023 en eerder.

Xpect013 hanteert een eigen verzuimnorm van 4,5%. Deze is lager dan het landelijk gemiddelde in het onderwijs van 5,5% (gemiddelde 2024) en binnen de kinderopvang 7,6% (gemiddelde 2024). Het verzuim PO in 2024 is met 0,87% gedaald van 5,5% (januari 2024) naar 4,63% (december 2024). De meldingsfrequentie is ook gedaald van 0,91 in januari 2024 naar 0,72 in december 2024. Het 0-verzuim is verbeterd in 2024: 47,63% in januari 2024 en 45,28% in december 2024. Het verzuim KO is in 2024 7,52%, de meldingsfrequentie 1,14 en het 0-verzuim 46,07%. Betrouwbare cijfers over 2023 ontbreken voor kinderopvang. Zeker voor onderwijs zien we in 2024 dus al de eerste resultaten van de hernieuwde aanpak en visie op vitaliteit.

Het langdurig verzuim (langer dan 3 maanden en korter dan 1 jaar) binnen onderwijs is gedaald ten opzichte van 2023. Het langdurig verzuim (langer dan 1 jaar) is juist weer iets gestegen. Qua leeftijdsverdeling zit het grootste verzuim in de groep met een leeftijd tussen de 30 en 40 jaar en 60 jaar en ouder voor onderwijs. Voor kinderopvang is dit in de groep met een leeftijd tussen 30 en 40 jaar én tussen de 40 en 50 jaar.

In 2024 was geen enkele school aan de beurt voor de volledige Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E). Één school heeft de tweejaarlijkse quickscan personeel uitgevoerd. Dit is volgens planning. De RI&E, die iedere vier jaar volledig wordt uitgevoerd, richt zich op arbeidsomstandigheden en welbevinden van het personeel. Naar aanleiding van de bevindingen stelt de directeur met het team een plan van aanpak op voor de komende vier jaar. De medezeggenschapsraad wordt geïnformeerd over de afname en de rapportage van de RI&E.

De afspraken rondom het werkdrukakkoord voorzien erin dat het budget voor aanpak van de werkdruk de komende jaren toeneemt tot € 433 miljoen. Inclusief loon- en prijsbijstelling loopt het budget op tot € 471 miljoen in 2025. Daarmee stijgt het bedrag per leerling van circa €289 in 2024 naar circa € 321 in 2025 per leerling in het basisonderwijs. De inzet van deze middelen wordt bepaald door de scholen. Op elke school inventariseert het team de knelpunten en stellen zij prioriteiten. De plannen zijn goedgekeurd door alle MR-en. We zien geen verschuiving van de bestedingsdoelen. Deze middelen worden, net als voorgaande jaren, voornamelijk besteedt aan personeel in de vorm van extra leerkrachten, ondersteunend personeel of vakleerkrachten. Daarnaast worden er ook regelmatig nieuwe materialen van aangeschaft of het wordt besteed aan professionaliseringsactiviteiten. Zie onderstaande tabel voor een inzicht in de bestedingen 2024.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (2024)	Eventuele toelichting
Personeel	€ 1.964.292	Extra ondersteuning, (vak) leerkrachten, administratie- en studiedagen
Materieel	€ 12.232	Investeringen
Extern personeel	€ 13.366	Inhuur externen
Totaal	€ 1.989.890	

Personeels- en salarisadministratie

De volledige personeels- en salarisadministratie inclusief het functioneel beheer voor onderwijs is in eigen beheer. In 2024 hebben we hierin wederom stappen gezet om de dienstverlening te optimaliseren, het gebruikersgemak en de (digitale) efficiëntie te vergroten. Daarnaast hebben we 2024 gebruikt om ook voor kinderopvang over te stappen naar het systeem AFAS en om de personeels- en salarisverwerking in eigen beheer te nemen. In januari 2025 is de eerste salarisrun voor KO in eigen beheer succesvol gedraaid. In 2025 worden het systeem en de processen verder geoptimaliseerd.

Duurzaamheid & omgeving

Xpect013 is een professionele en op (sociale) duurzaamheid gerichte organisatie voor kinderopvang en onderwijs. We hebben oog voor de omgeving waarin we leven. We leren kinderen om verantwoordelijkheid voor hun omgeving te nemen. We ondernemen vanuit een maatschappelijke context. Onze locaties staan midden in samenleving; we zijn betrokken, werken en investeren samen met onze partners in de buurt, in de wijk en in de stad.

Meerjarig Integraal Huisvesting Plan (MIHP)

Door de schoolbesturen in het primair onderwijs is gezamenlijk met de gemeente een MIHP opgesteld voor de gemeente Tilburg. Vanuit de inhoudelijke ambities ten aanzien van passend onderwijs, de vorming van integrale kindcentra en duurzaamheid is de vertaling naar huisvesting gemaakt. Hierbij is eveneens rekening gehouden met ambities op het gebied van duurzaamheid, wijze van bekostiging, stedelijke woningopgave en de kwaliteit van het bestaande huisvestingsbestand. De consequenties hiervan op de onderwijshuisvesting en prioritering op gemeentelijk niveau zijn vertaald naar een MIHP voor de periode 2022 - 2037. Dit is een lange periode waarin nog veel onzeker is. Om die reden zal het MIHP om de vier jaar (of zoveel eerder als noodzakelijk) herijkt worden. Het MIHP is begin 2022 goedgekeurd door de gemeenteraad. In het MIHP is uitgegaan van een eigen bijdrage van de schoolbesturen van 9% van de totale investering voor duurzaamheidsmaatregelen die de huidige bekostiging van de VNG te boven gaan. Deze investering moet binnen een redelijke termijn terugverdiend kunnen worden. In 2024 hebben we de vervangingsinvesteringen vanuit onze eigen kinderopvang naast het MIHP gelegd. We hebben een goed beeld van de projecten en in welke wijken we nog zelf kinderopvang willen toevoegen. Deze projecten worden grotendeels in huis ontwikkeld en begeleid door medewerkers in dienst van Xpect013

Projecten

Kindcentrum WillemsPoort (gebouw E)

WillemsPoort is per augustus 2023 verhuisd van de tijdelijke huisvesting naar één van de monumentale Kazernegebouwen midden in de wijk WillemsBuiten. In de zomer van 2025 zal een tweede gebouw worden toegevoegd en in gebruik worden genomen. Het is gelukt om een aanvullende duurzaamheidssubsidie (Dumava) van € 600.000 toe te voegen ter dekking van extra verduurzamingsmaatregelen.

Kindcentrum Koningshaven

Begin 2024 is gestart met de uitbreiding en renovatie van Kindcentrum Koningshaven. Medio 2025 is fase 1 gereed en eind 2025 is het hele gebouw klaar voor ingebruikname. Het vernieuwde gebouw biedt straks onderdak aan 440 leerlingen, 3 groepen kinderopvang, 3 groepen BSO en heeft een eigen gymzaal. Ook bij IKC Koningshaven is een aanvullende duurzaamheidssubsidie van € 600.000 toegekend ter dekking van extra verduurzamingsmaatregelen.

Kindcentrum Hubertus

Begin 2025 wordt gestart met de nieuwbouw van Kindcentrum Hubertus. In de zomer van 2026 zou het nieuwe gebouw in gebruik genomen moeten worden. De nieuwbouw biedt straks onderdak aan 250 leerlingen, 3 groepen kinderopvang, 3 groepen BSO en heeft een eigen gymzaal. In dit specifieke IKC investeert de gemeente risicodragend in de kinderopvangmeters.

Kindcentrum De Alm – Jeanne d’Arc en Don Sarto

Achter de schermen wordt hard gewerkt aan de ontwerpen van 3 volgende IKC’s. IKC de Alm, IKC Jeanne d’Arc en IKC Don Sarto zullen in die volgorde in de periode 2026 – 2028 worden gerealiseerd. Ook bij IKC Jeanne d’Arc investeert de gemeente risicodragend in de kinderopvangmeters. Vooruitlopend op deze ontwikkeling is in 2024 al een BSO geopend bij De Alm en begin 2025 bij Jeanne d’Arc.

Kinderdagverblijf KrisjKrasjKresj

In september 2022 zijn we gestart met de sloop- en nieuwbouw van kinderdagverblijf KrisjKrasjKresj. De oude locatie ‘een begrip in de wijk’ heeft ruim 40 jaar dienstgedaan en heeft met behoud van de waardevolle elementen plaats gemaakt voor een duurzaam en gasloos gebouw. Dit Kinderdagverblijf is na de zomer van 2024 opnieuw in gebruik genomen.

Duurzaamheid

Ambities

In het koersplan 2024-2027 is duurzaamheid een belangrijk onderdeel. In de lopende en de te ontwikkelen projecten leggen we een verdere basis voor een nieuwe kijk op duurzaam bouwen. Xpect013 wil bouwen aan groene en duurzame gebouwen, we streven naar klimaat adaptieve gezonde en CO2 neutrale gebouwen die zorgen voor een gezonde ontwikkelomgeving. Toch is ieder project weer uniek, soms is het slim om juist niet nieuw te bouwen, liggen er kansen om aan te haken op een warmtenet of moeten we ‘out of the box’ denken om een gebouw toch aangesloten te krijgen op het energienet. Xpect013 neemt actief deel aan werkgroepen die kijken naar de schoolgebouwen van de toekomst. Gezien we ook al volop aan het bouwen zijn zullen de nieuwe technieken/ denkrichtingen mee evolueren in onze ontwerpen.

Daarnaast hebben de scholen ambities geformuleerd binnen dit domein als onderdeel van hun schoolplan. Het gaat bijvoorbeeld om doelstellingen op het gebied van het verminderen van afval, het scheiden van afval, het gebruik van zonnepanelen, het aanleggen van groene speelplaatsen en het stimuleren van fietsgebruik in plaats van autogebruik voor het brengen en halen van leerlingen. De ambities worden jaarlijks tijdens het managementgesprek besproken met de directeuren. Voor kinderopvang zal dit in 2025 verder geconcretiseerd worden.

De Wegwijzer – Helen Parkhurst

De renovatiebudgetten van IKC De Wegwijzer en basisschool Helen Parkhurst zijn in overleg met de gemeente naar voren gehaald. Doordat er ook in 2025 opnieuw aanspraak gemaakt kan worden op de DUMAVA-subsidie en we inmiddels ruime ervaring hebben met de aanvraag daarvan plannen we beide projecten in voor uitvoer in 2026. Hierdoor kunnen ook aan deze projecten extra verduurzamingsmaatregelen toegevoegd worden.

Ondertekening

Het College van Bestuur verklaart hierbij d.d. 9 april 2025 vastgesteld te hebben het jaarverslag over de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024. Het jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag en jaarrekening.

C. Zandbergen
Voorzitter College van Bestuur

A. Plagmeijer
Lid College van Bestuur

De Raad van Toezicht verklaart hierbij het jaarverslag over de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024 goedgekeurd te hebben in haar vergadering d.d. 9 april 2025.

M. van Gemert
Voorzitter Raad van Toezicht

P. Coolen
Lid Raad van Toezicht

R. Kluyt
Lid Raad van Toezicht

T. Leeggangers
Lid Raad van Toezicht

Y. Leenen
Lid Raad van Toezicht

J. Scheel
Lid Raad van Toezicht

Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Software	42.052		46.806	
Consessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0		0	
		42.052		46.806
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	25.352.960		23.099.873	
Inventaris en apparatuur	12.569.099		10.187.838	
Overige materiële vaste activa	5.084.686		4.563.133	
Vaste activa in uitvoering	3.374.012		3.023.628	
		46.380.757		40.874.472
Financiële vaste activa				
Andere deelnemingen	402.862		415.357	
Vooruitbetaalde kosten	630.502		660.790	
Latente belastingvorderingen	889.815		768.217	
		1.923.179		1.844.364
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	144.512		488.420	
Ministerie van OCW	94.535		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	288.579		0	
Vorderingen gemeente	3.547.806		3.177.395	
Overige vorderingen	0		0	
Overlopende activa	2.537.934		2.187.102	
		6.613.366		5.852.917
Liquide middelen		11.118.308		16.536.784
		17.731.674		22.389.701
		66.077.662		65.155.343

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen		45.004.641		46.406.927
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	1.751.606		1.436.994	
Voorziening latente belastingverplichtingen	56.217		56.594	
		<u>1.807.823</u>		<u>1.493.588</u>
Langlopende schulden				
Overige schulden		21.288		22.856
Kortlopende schulden				
Crediteuren	2.280.338		1.774.244	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.563.552		3.132.063	
Schulden terzake van pensioenen	1.226.999		989.703	
Gemeentelijke kredieten	0		0	
Overlopende passiva	12.173.020		11.335.962	
		<u>19.243.910</u>		<u>17.231.972</u>
		<u>66.077.662</u>		<u>65.155.343</u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2024

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€
Baten		
Rijksbijdragen	61.628.038	60.852.079
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.386.712	4.221.311
Omzet Kinderopvang	31.829.600	28.095.436
Overige baten	3.506.889	3.095.114
	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	101.351.239	96.263.940
Lasten		
Personeelslasten	81.473.647	76.057.705
Afschrijvingen immateriële vaste activa	21.506	22.733
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.788.337	4.431.148
Overige waarde-veranderingen van vaste activa	0	18.561
Huisvestingslasten	7.047.420	6.634.124
Overige lasten	9.435.877	9.222.272
	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	102.766.787	96.386.542
Saldo baten en lasten	-1.415.548	-122.601
Financiële baten en lasten	292.544	403.996
Resultaat deelneming	42.655	42.632
	<hr/>	<hr/>
Groepsresultaat voor belastingen	-1.080.349	324.027
	<hr/>	<hr/>
Belastingen	-321.937	-297.894
	<hr/>	<hr/>
Groepsresultaat na belastingen	-1.402.286	26.133
	<hr/>	<hr/>

* De begrotingscijfers van Stichting Xpect013 (onderwijs) zijn opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening.

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-1.415.548		-122.601	
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	4.809.843		4.453.881	
Mutaties voorzieningen	314.613		634.789	
		5.124.456		5.088.670
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen	-399.898		2.338.853	
Schulden	2.008.866		1.970.626	
		1.608.968		4.309.479
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.317.876		9.275.548
Ontvangen interest	310.933		435.220	
Betaalde financiële lasten	-18.389		-31.224	
Dividend uit niet-geconsolideerde deelnemingen	55.150		54.000	
Vennootschapsbelasting	-801.393		-36.908	
		-453.699		421.088
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.864.177		9.696.636

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-10.350.665		-6.373.899	
Investeringen immateriële vaste activa	-16.751			
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		18.562	
Desinvesteringen materiële vaste activa	56.043		25.000	
Overige	30.288		-438.290	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-10.281.085		-6.768.627
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-1.568		-1.568	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.568		-1.568
Mutatie liquide middelen		-5.418.476		2.926.442
		2024		2023
		€		€
Stand per 1 januari		16.536.784		13.610.342
Mutatie boekjaar		-5.418.476		2.926.442
Stand per 31 december		11.118.308		16.536.784

Toelichting op de geconsolideerde balans en geconsolideerde staat van baten en lasten

ALGEMEEN

1.1 Activiteiten

De activiteiten van Xpect013 bestaan uit het bijdragen aan de brede ontwikkeling van kinderen door het geven van basisonderwijs aan leerplichtigen en verzorgen van kinderopvang en door het opzetten van kindcentra in samenwerking en/of integratie van onderwijs en kinderopvang.

1.2 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Xpect013 is gevestigd op Ringbaan Oost 240 te Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41095503.

1.3 Valuta

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

1.4 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van onderstaande stelselwijziging.

1.5 Stelselwijziging

Stichting Xpect013 heeft tot en met verslagjaar 2022 voor de verwerking van kosten van groot onderhoud gebruik gemaakt van een voorziening groot onderhoud uitgaande van de methode van dotatie egalisatie. Van deze methode mocht via een tijdelijke regeling van OCW tot en met 2023 gebruik worden gemaakt. Stichting Xpect013 heeft ervoor gekozen om met ingang van 2023 over te gaan tot het activeren en afschrijven van groot onderhoud.

1.6 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

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

1.7 Groepsverhoudingen

Stichting Xpect013 staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen worden volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van onderlinge verhoudingen en transacties.

1.8 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rio), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

1.9 Continuïteit

Het eigen vermogen van Xpect013 bedraagt per 31 december 2024 € 44.940.140 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

1.10 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het College van Bestuur van Xpect013 zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten

1.11 Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting Xpect013 samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn:

Xpect013 KO Holding B.V. (100%)

Xpect013 B.V. (100%)

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur met een maximum van 20 jaar. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

2.2 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

2.3 Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden vanaf het moment van verwerving gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode. De nettovermogenswaarde wordt bepaald volgens de grondslagen van de deelnemende rechtspersoon zoals vermeld in deze jaarrekening. Indien en voor zover de stichting niet zonder beperking uitkering van de positieve resultaten aan haar kan bewerkstelligen, worden deze resultaten in een wettelijke reserve deelnemingen opgenomen.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend.

2.4 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.6 Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de 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 verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 2% (2023: 2%) als disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken 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. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele (wettelijke) ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO is een persoonlijk budget opgenomen van 40 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 130 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.

2.8 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het 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 ze betrekking hebben.

3.2 Rijksbijdragen

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

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen 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 staat van baten en lasten. Enkel ingeval sprake is van een afgezonderd deel waarvan de besteding is vastgelegd in een concreet bestedingsplan kan dat deel worden opgenomen onder de post 'overlopende passiva' in de jaarrekening.

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

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten verantwoord worden. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

3.3 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

3.4 Omzet kinderopvang

De omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden verrichte diensten na aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

3.5 Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben na aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Overige baten bestaan uit baten uit kinderopvang, verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

3.6 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Xpect013 heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

3.7 Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa

(Im)materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.8 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

3.9 Aandeel in het resultaat van niet-geconsolideerde deelnemingen

Resultaten van niet-geconsolideerde deelnemingen zijn verantwoord overeenkomstig de nettovermogenswaarde. Voor zover niet op nettovermogenswaarde wordt gewaardeerd betreft het resultaat de in het boekjaar ontvangen dividenden.

3.10 Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat op commerciële activiteiten, rekening houdend met fiscale faciliteiten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

3.11 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

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

4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

4.1 Rente- en kasstroomrisico

Xpect013 loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Xpect013 risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Xpect013 risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

6 Immateriële vaste activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Software	42.052	46.806
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
	<u>42.052</u>	<u>46.806</u>

7 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024					
Verkrijgingsprijs	41.518.525	21.320.281	11.736.693	3.023.628	77.599.127
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	18.418.652	11.132.443	7.173.560	0	36.724.655
Boekwaarden	<u>23.099.873</u>	<u>10.187.838</u>	<u>4.563.133</u>	<u>3.023.628</u>	<u>40.874.472</u>
Mutaties					
Investeringen	1.503.120	3.500.536	1.629.068	3.717.942	10.350.666
Herclassificatie	2.808.122	559.436	0	-3.367.558	0
Desinvesteringen	0	1.171.194	89.025	0	1.260.219
Afschrijvingen	2.058.155	1.664.499	1.065.683	0	4.788.337
Afschrijvingen desinvesteringen	0	1.156.983	47.193	0	1.204.176
Saldo	<u>2.253.087</u>	<u>2.381.261</u>	<u>521.553</u>	<u>350.384</u>	<u>5.506.285</u>
Stand per 31 december 2024					
Verkrijgingsprijs	45.829.767	24.209.058	13.276.736	3.374.012	86.689.573
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	20.476.807	11.639.959	8.192.050	0	40.308.816
Boekwaarden	<u>25.352.960</u>	<u>12.569.099</u>	<u>5.084.686</u>	<u>3.374.012</u>	<u>46.380.757</u>
Afschrijvings- percentages	3,3-10%	5-25%	10-20%		

De schoolgebouwen zijn juridisch en economisch eigendom van Stichting Xpect013. De Gemeente Tilburg heeft echter een economisch claimrecht voor het geval Stichting Xpect013 stopt met het verzorgen van onderwijs. Om deze reden zijn deze gebouwen niet geactiveerd. De investering in gebouwen en -terreinen betreft aanpassingen aan de gebouwen voor rekening van Stichting Xpect013 of investeringen in gebouwen van de kinderopvang.

8 Financiële vaste activa

Per 1 december 2023 heeft Stichting Xpect013 een 100% aandelen belang verkregen in Xpect013 KO Holding B.V. te Tilburg.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Andere deelnemingen	402.862	415.357
Vooruitbetaalde kosten van toezicht Stichting Mosaik	217.890	219.357
Vooruitbetaalde huurkosten	412.612	441.433
Latente belastingvorderingen	889.815	768.217
	<u>1.923.179</u>	<u>1.844.364</u>
Andere deelnemingen		
Kit B.V. te Tilburg (50%)	402.862	415.357
Kit B.V.		
Stand per 1 januari	415.357	426.725
Aandeel in het resultaat	42.655	42.632
Dividend	-55.150	-54.000
Kit B.V. te Tilburg (50%)	<u>402.862</u>	<u>415.357</u>
Vooruitbetaalde kosten van toezicht Stichting Mosaik		
Stand per 1 januari	219.357	222.500
Mutatie bij	0	0
Mutatie af	-1.467	-3.143
Stand per 31 december	<u>217.890</u>	<u>219.357</u>

Bij de afsplitsing van de Kinderopvanggroep B.V. is Stichting Mosaik opgericht. Zij houden toezicht op de afwikkeling en correcte uitvoering van de splitsing. De werkelijke kosten worden naar rato van het aandeel in het stichtingsvermogen ten laste van het resultaat gebracht.

Vooruitbetaalde huurkosten

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Stand per 1 januari		
Vooruitbetaling huur	441.433	481.808
Huurtermijnen lopend jaar	1.933	-8.075
	<hr/>	<hr/>
Huurtermijnen volgend jaar	443.366	473.733
	-30.754	-32.300
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	412.612	441.433
	<hr/>	<hr/>

Voor de locatie HC Tilburg is de huur tot en met augustus 2038 vooruitbetaald. De huur wordt in 179 gelijke maandelijkse delen ten laste van het resultaat gebracht.

Latente belastingvorderingen

Stand per 1 januari	768.217	676.221
Mutatie	121.598	91.996
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	889.815	768.217
	<hr/>	<hr/>

De latente belastingvorming is gevormd voor de verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van de gebouwen, goodwill en verrekenbare fiscale verliezen. De latentie is berekend naar het geldende belastingtarief waartegen vermoedelijk moet worden afgerekend.

Onder de 'Overige vorderingen' zijn geen vorderingen uit leningen of voorschotten aan houders van aandelen op naam opgenomen.

9 Vorderingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	455.207	806.265
Voorziening dubieuze debiteuren	-310.695	-317.845
	<hr/>	<hr/>
	144.512	488.420
Ministerie van OCW	94.535	0
	<hr/>	<hr/>
Belasting en premies sociale verzekeringen	288.579	0
	<hr/>	<hr/>

Het totaal van de vorderingen bevat voor € 375.434 vorderingen op T-Primair (2023: € 109.787), voor € 243.703 op het samenwerkingsverband Plein013 (2023: € 133.524).

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Vorderingen Gemeente	3.547.806	3.177.395
De vordering op de gemeente heeft betrekking op schades, declarabel onderhoud en bouwprojecten.		
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	2.200.190	1.798.560
Bankgarantie	13.643	19.485
Waarborgsommen	51.338	53.038
Nog te ontvangen UWV	72.310	67.185
Nog te ontvangen bedragen	200.453	248.834
Overig	0	0
	<u>2.537.934</u>	<u>2.187.102</u>

10 Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Kasmiddelen	3.792	3.774
Tegoeden op bank- en girorekeningen	11.114.516	16.533.010
	<u>11.118.308</u>	<u>16.536.784</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en haar deelnemingen.

11 Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans in dit rapport.

12 Voorzieningen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Voorziening latente belastingverplichtingen	56.217	56.594
Personeelsvoorzieningen	1.751.606	1.436.994
Voorziening onderhoud	0	0
	<u>1.807.823</u>	<u>1.493.588</u>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Latente belastingverplichtingen	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Stand per 1 januari	56.594	57.405
Mutatie	-377	-811
Stand per 31 december	56.217	56.594

Deze voorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 25,80%.

	Jubileea	Langdurig zieken	Duurzame inzetbaarheid	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	561.750	680.951	194.293	1.436.994
Dotaties	118.922	700.260	78.907	898.089
Onttrekkingen	45.911	520.966	16.600	583.477
Aanvullende dotatie	0	0	0	0
Vrijval Voorziening	0	0	0	0
Stand per 31 december	634.761	860.245	256.600	1.751.606
Kortlopend deel < 1 jaar	78.590	653.563	15.781	747.934
Deel 1 t/m 5 jaar	182.045	206.682	240.819	629.546
Deel > 5 jaar	374.126	0	0	374.126

Voorziening Jubilea

De voorziening voor jubilea heeft betrekking op per balansdatum opgebouwde rechten, rekening houdend met de kans op voortijdige beëindiging van het dienstverband met het personeelslid. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met een standaard blijfkans per leeftijdscategorie en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. Hierbij volgen we het model van de PO-raad. Bij het contant maken is een disconteringsvoet van 2% (2023: 2%) gehanteerd.

Voorziening langdurig zieken

Stichting Xpect013 heeft de verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Per 31 december is naar onze inschatting sprake van ziekte of arbeidsongeschiktheid zonder vooruitzicht van herstel. Hiervoor is een voorziening opgenomen.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO is een persoonlijk budget opgenomen van 40 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 130 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard

worden. Op basis van vastgelegde afspraken is een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.

13 Langlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Lening Elisabeth Ziekenhuis	21.288	22.856

14 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Crediteuren	2.280.338	1.774.244
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.563.552	3.132.063
Schulden terzake van pensioen	1.226.999	989.703
<i>Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen vakantiegeld	3.733.291	3.319.742
Accountantskosten	100.517	95.287
Lonen en salarissen	350.878	473.955
Nog te besteden subsidies OCW	2.744.606	2.918.793
Nog te besteden overige subsidies	985.789	654.314
Nog te betalen kosten	864.779	640.842
Vooruit ontvangen bedragen	3.393.160	3.233.029
	<u>12.173.020</u>	<u>11.335.962</u>

Het totaal van de crediteuren bevat voor € 0 schulden aan T-Primair.

De post lonen en salarissen heeft betrekking op de arbeidsmarkttoelage en bindingstoelage over de periode augustus tot en met december die in januari is betaald.

De post nog te besteden subsidies OCW bestaat voornamelijk uit de reeds ontvangen subsidies voor verbetering basisvaardigheden, rijke schooldag, school en omgeving en brugfunctionaris. De verantwoording van deze middelen zal plaatsvinden in 2025 en 2026 .

Verstreckte zekerheden

Stichting Xpect013 heeft geen zekerheden verstrekt.

15 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Vordering op OCW i.v.m. nieuwe bekostigingssystematiek

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, was dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in het primair onderwijs werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor Xpect013 neer op € 2.560.000. Dit bedrag is – evenals vorig jaar – niet als vordering op de balans per 31 december 2024 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit probleem voor het schoolbestuur slechts ‘een boekhoud-technische correctie is aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging’. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie. De keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Vanuit de sector is er door 222 schoolorganisaties, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister waren het volgens deze organisaties waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben deze organisaties gezamenlijk beroep bij de rechtbank Midden-Nederland ingesteld tegen de beslissing op bezwaar van de minister.

De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van de 222 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijsbekostiging misgelopen in de overgangperiode (augustus – december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs. De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staatssecretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen die uitspraak in hoger beroep gegaan. De zitting staat gepland voor het najaar van 2025. Xpect013 is van mening dat de uitkomst van het hoger beroep geldend zal zijn voor de gehele sector en niet alleen voor de genoemde 222 schoolorganisaties.

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

Xpect013 KO Holding B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de gesplitste entiteit Kinderopvanggroep B.V. voor de periode 1 januari 2023 tot en met 30 november 2023. Hierin zijn verder opgenomen Kinderstad Holding B.V., Atalanta Holding B.V. en Mondiaen Holding B.V.

Investeringsverplichtingen

Stichting Xpect013 is contractuele investeringsverplichtingen inzake materiële vaste activa aangegaan voor een bedrag van € 7.267.370. Hiervan wordt een bijdrage van de Gemeente Tilburg ontvangen van € 6.235.170. Daarnaast heeft Xpect013 KO Holding B.V. op geconsolideerd niveau investeringsverplichtingen per balansdatum van € 1.705.568.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Stichting Xpect013 heeft de volgende meerjarige contracten afgesloten:

- Canon inzake huur en onderhoud kopieerapparatuur, looptijd afhankelijk van aantal afdrucken
- Crowe Foederer inzake accountantsdiensten, looptijd onbepaalde tijd;
- De Goudse Verzekeringen inzake WGA, looptijd tot en met 31-12-2025
- Sportbedrijf Gemeente Tilburg inzake combinatiefunctionarissen sport en bewegen, looptijd tot en met 31-07-2026.
- Xpect013 KO Holding B.V. inzake huur bestuurskantoor, looptijd tot en met 31-12-2026
- Bechtle inzake ICT hardware, looptijd tot en met 15-08-2025
- Reinders inzake onderwijsleerpakket, looptijd tot en met 30-04-2025
- Rolf Groep inzake digiborden, looptijd tot en met 30-06-2026
- Eromesmarko, Reinders en Presikhaaf Raamovereenkomst inzake levering schoolmeubilair, looptijd tot en met 30-04-2027

Door Xpect013 B.V. zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2036 terzake van huur van bedrijfsruimte.

- Looptijd tot 1 jaar: € 951.507
- Looptijd 1 tot 5 jaar: € 3.345.540
- Looptijd langer dan 5 jaar: € 860.080

Bankgarantie / Verpanding

Stichting Xpect013 heeft een bankgarantie van € 13.642,50 afgegeven uit hoofde van de huur J. Asselbergsweg 38 te Tilburg. Ten behoeve van deze bankgarantie heeft een verpanding van de spaarrekening plaatsgevonden voor een gelijk bedrag.

Xpect013 B.V. heeft een bankgarantie van € 11.256,54 afgegeven uit hoofde van de huur Olympiaplein 382 te Tilburg en een bankgarantie van € 6.000 afgegeven uit hoofde van de huur J.F. Vlekkeweg 2 te Tilburg. Ten behoeve van deze bankgarantie heeft een verpanding van de spaarrekening plaatsgevonden voor een gelijk bedrag.

16 Niet in de balans opgenomen regelingen

Er is geen sprake van niet in de balans opgenomen regelingen.

17 Rijksbijdragen

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rijksbijdragen		
Rijksbijdragen OCW	56.910.444	56.807.253
(Niet) geormerkte subsidies	3.958.194	3.284.326
Doorbetalings passend onderwijs	759.400	760.500
	<u>61.628.038</u>	<u>60.852.079</u>

18 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	4.386.712	4.221.311
Overige overheidsbijdragen	0	0
	<u>4.386.712</u>	<u>4.221.311</u>

19 Omzet kinderopvang

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Omzet kinderopvang	31.829.600	28.095.436

20 Overige baten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Verhuur	851.133	945.557
Detachering personeel	592.659	499.432
Samenwerkingsverband	723.414	600.234
Ouderbijdragen	408.132	401.811
Overige	931.551	648.080
	<u>3.506.889</u>	<u>3.095.114</u>

21 Personeelslasten

	2024	2023
Brutolonen en salarissen	59.160.386	54.625.402
Sociale lasten	10.620.055	9.840.646
Pensioenpremies	7.192.108	7.044.675
	<hr/>	<hr/>
Lonen en salarissen	76.972.549	71.510.723
Dotatie personeels- voorzieningen	98.440	631.368
Dotatie overige voorzieningen	0	0
Vrijval overige voorzieningen	0	-51.805
Personeel niet in loondienst	1.942.376	1.802.432
Overig	3.601.977	3.340.020
	<hr/>	<hr/>
Overige personele lasten	5.642.793	5.722.015
Af: Uitkeringen	-1.141.695	-1.175.033
	<hr/>	<hr/>
	81.473.647	76.057.705
	<hr/>	<hr/>

De stijging van de lonen en salarissen ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door loonindexatie, inzet van extra personeel ter vervanging en besteding van subsidiegelden.

22 Afschrijvingen immateriële vaste activa

	2024	2023
Software	21.506	20.389
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	2.344
	<hr/>	<hr/>
	21.506	22.733
	<hr/>	<hr/>

23 Afschrijvingen materiële vaste activa

	2024	2023
Gebouwen / verbouwing	2.058.155	1.885.935
Inventaris en apparatuur	993.355	929.931
Meubilair	342.787	318.151
Machines en installaties	328.357	274.372
Leermiddelen	136.280	155.137
Overige materiële vaste activa	929.403	867.622
	<hr/>	<hr/>
	4.788.337	4.431.148
	<hr/>	<hr/>

24 Overige waardeveranderingen van vaste activa

	2024	2023
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	18.561
	0	18.561

25 Huisvestingslasten

	2024	2023
Huur	1.182.592	1.379.643
Beveiliging	126.401	127.753
Onderhoud	1.182.823	872.653
Energie en water	1.485.384	1.517.026
Schoonmaakkosten	2.523.767	2.233.024
Heffingen	268.727	238.479
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	0
Tuinonderhoud	71.100	32.257
Servicekosten	208.395	203.410
Overige	59.261	114.588
Af: Doorbelaste kosten	-61.030	-84.709
	7.047.420	6.634.124

26 Overige lasten

	2024	2023
Administratie- en beheerslasten	1.115.173	1.486.051
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	3.778.432	3.466.572
Dotatie overige voorzieningen	0	0
Overige	4.542.272	4.269.649
	9.435.877	9.222.272

Administratie- en beheerslasten

	2024	2023
Organisatiekosten kinderopvang	13.348	211.899
Accountantskosten	151.954	133.571
Telefoon- en portokosten	161.234	157.048
Overige	788.637	983.533
	<hr/>	<hr/>
	1.115.173	1.486.051
	<hr/>	<hr/>

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	2024	2023
Inventaris	45.425	60.729
Apparatuur / licenties	941.596	874.086
Bibliotheek / mediatheek	119.802	120.526
Reproductiekosten	291.095	296.227
Leermiddelen	916.254	788.439
Overige	1.464.260	1.326.565
	<hr/>	<hr/>
	3.778.432	3.466.572
	<hr/>	<hr/>

Overige

	2024	2023
Representatie	115.354	104.158
Reisjes / excursies	2.782	1.948
Sportdag / vieringen	56.330	58.695
Contributies	272.257	250.906
Medezeggenschapsraad	14.177	17.491
Verzekeringen	139.206	123.000
Kinderdagverblijfkosten	2.192.498	2.060.572
Autokosten	31.428	11.026
Verkoopkosten	269.156	215.695
Overige	1.449.084	1.426.158
	<hr/>	<hr/>
	4.542.272	4.269.649
	<hr/>	<hr/>

27 Accountantshonoraria

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

Accountantshonoraria	2024	2023
	€	€
Controle van de jaarrekening	151.954	133.571
Andere controlewerkzaamheden	0	0
Fiscale advisering	0	0
Andere niet-controlediensten	0	50.911
	<hr/>	<hr/>
	151.954	184.482
	<hr/>	<hr/>

28 Financiële baten en lasten

	2024	2023
Rentebaten	331.913	435.220
Overige financiële baten	0	0
Financiële lasten	-39.369	-31.224
	<hr/>	<hr/>
	292.544	403.996
	<hr/>	<hr/>

29 Deelnemingen/Verbonden partijen

Stichting Xpect013 heeft de volgende deelnemingen en verbonden partijen:

Deelnemingen

Naam	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31-12-2024	Resultaat 2024	Omzet 2024	Art 2:403 Ja/Nee	Consolidatie	Code activiteit
Xpect013 KO Holding B.V.	Tilburg	34.754.265	1.060.451	3.519.991	Nee	100%	3
Xpect013 B.V.	Tilburg	5.956.232	147.241	33.673.326	Nee	100%	4
Kit B.V.	Tilburg	539.452	108.459	143.184	Nee	0%	4

Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Code activiteiten
Onderwijs Coöperatie T-Primair U.A.	Coöperatie	Tilburg	Coöperatie	4
Stichting Samenwerkingsverband Plein013	Stichting	Tilburg	Stichting	4
V.v.E. MFA Piet Heinstraat 1-3-3a en Wassenaerlaan 36-38	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4
Vereniging van Eigenaars MFA Het Spoor, Schaepmanstraat 32, 36, 38, 42, 44 en 46	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4
V.v.E. Zouavenlaan 77, Schout Backstraat 41 en Schout Crillaertstraat 40	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4
V.v.E. Pastoriestraat 1	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4
V.v.E. Rijperkerkstraat 2 en 4	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4
V.v.E. Anton Ebbenhof 90	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. Contractonderzoek, 3. Onroerende zaken, 4. Overige

30 Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 1.484 (vorig jaar 1.471) werknemers in dienst met een werktijdfactor van 1.053,1933 (vorig jaar 1.028,3629) exclusief vervangingen. Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland.

31 Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Voorgesteld wordt het resultaat ad - € 1.402.286 als volgt te muteren binnen het eigen vermogen:

Algemene reserve	432.298
Bestemmingsreserve scholen	-699.757
Bestemmingsreserve risico's	-802.877
Bestemmingsreserve financiering	283.255
vervangingsinvesteringen	
Bestemmingsreserve NPO	-2.285.529
Bestemmingsreserve GOH	609.873
Bestemmingsreserve KO (privaat)	<u>1.060.451</u>
Totaal	-1.402.286

32 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na afloop van het boekjaar geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers van de jaarrekening.

Aanvulling bestuursverslag specifiek voor Stichting Xpect013 (Onderwijs)

Organisatie

Zie het geconsolideerde bestuursverslag voor een uiteenzetting van de organisatie. De volgende basisscholen ressorteren onder het bevoegd gezag van de stichting:

Hasseltse Poorten, Pendula, Armhoefse Akker, De Stappen, Christoffel, Don Sarto, De Vijf Hoeven, De Borne, WillemsPoort, Hubertus, De Alm, Jeanne d'Arc, De Elzen, Antares, Wandelbos, Helen Parkhurst, Koningshaven, De Triangel, De Zuidwester, De Wegwijzer, De Sporckt, De Petteflet, Meander, De Bloemaert, De Boemerang en Klinkers

De Raad van Toezicht

Zie het geconsolideerde bestuursverslag voor het verslag van de Raad van Toezicht.

Ontwikkelingen in 2024

Zie het geconsolideerde bestuursverslag voor een uiteenzetting van de ambities voor en realisatie in 2024 op onderstaande drie ankers:

- Ieder kind een passende plek (kind);
- Jij maakt het verschil (medewerker);
- Zorgen voor elkaar en de omgeving (omgeving).

De volgende maatschappelijke thema's voor 2024 zoals opgesteld door OCW maken eveneens onderdeel uit van het geconsolideerde bestuursverslag:

- Strategisch personeelsbeleid (jij maakt het verschil);
- Informatiebeveiliging en privacy (organisatie);
- Banenafpraak (jij maakt het verschil);
- Sociale veiligheid (ieder kind een passende plek);
- Onderwijsachterstanden (ieder kind een passende plek).

Allocatie van middelen is opgenomen onder de paragraaf Financiën in het enkelvoudige bestuursverslag voor onderwijs.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	101	11	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	<5	0	0

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG. Medio 2024 zijn we overgegaan tot het aanvragen van verklaringen omtrent het gedrag vanuit de kinderopvang waardoor continue screening plaatsvindt.

De GMR

De Wet Medezeggenschap op scholen (WMS) biedt leerkrachten en ouders van leerlingen de mogelijkheid tot inspraak en toezicht op het beleid van basisscholen. De wet regelt dat zowel de personeels- als de oudergeleding inspraak- en/of adviesrecht heeft op voorgenomen beleid. Elke school kent een medezeggenschapsraad waarin personeel en ouders evenredig vertegenwoordigd zijn. Op basis van de WMS is voor Stichting Xpect013 ook een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (hierna GMR) ingesteld. De GMR bestaat uit vertegenwoordigers van ouders en leerkrachten van de scholen van Stichting Xpect013. De GMR is een directe gesprekspartner van het College van Bestuur, bespreekt bovenschoolse ontwikkelingen en is betrokken bij de totstandkoming van beleid. De oudergeleding en de personeelsgeleding hebben, afhankelijk van het voorgenomen beleid, recht op informatie, advisering en/of instemming.

Samenstelling

De GMR biedt bij een voltallige bezetting plaats aan 26 oudervertegenwoordigers en 26 personeelsvertegenwoordigers van de 26 verschillende scholen van Stichting Xpect013. In de praktijk blijkt niet iedere school volledig vertegenwoordigd. De leden worden gekozen door de medezeggenschapsraden van de scholen. In juli 2024 hebben verkiezingen voor de GMR plaatsgevonden. De leden van de GMR nemen in principe voor drie jaar zitting. De volgende GMR-verkiezingen zullen in juli 2027 plaatsvinden.

De GMR heeft een presidium dat bestaat uit 5 leden. Het presidium bereidt de vergaderingen voor en stelt hiervoor de agenda's vast. Met ingang van het schooljaar 2024 – 2025 maakt ook de voorzitter van de OR van de Kinderopvang deel uit van het presidium.

Werkwijze

Het College van Bestuur ontwikkelt in samenspraak met het gremium van de directeurs beleid. Dit voorgenomen beleid wordt door de GMR tijdens de GMR-vergaderingen getoetst in drie termijnen: informeren, meningsvorming en besluitvorming. Volgens deze cyclus worden beleidsdocumenten in principe binnen drie vergaderingen ter informatie aangeboden, ter meningsvorming besproken en tot slot in stemming gebracht. In sommige situaties wordt de raad om direct advies gevraagd en heeft het presidium het mandaat om besluiten te kunnen nemen.

Samenwerking en afstemming met het College van Bestuur

Als directe gesprekspartner van de GMR zijn de voorzitter en/of het lid van het College van Bestuur tijdens de GMR-vergaderingen aanwezig. Het College van Bestuur geeft de raad iedere GMR-vergadering een korte update over actuele ontwikkelingen. Afhankelijk van het voorgenomen beleid worden beleidsdocumenten mondeling toegelicht door het College van Bestuur, de bestuurssecretaris of één van de directeurs van het bestuurskantoor. Documenten worden een week voor de GMR-vergadering gedeeld met de leden. Tijdens de vergadering is er gelegenheid tot het stellen van vragen en/of dialoog. Het bestuur kan gebruik maken van de expertise van de GMR-leden om een klankbordgroep te vormen. De leden van het bestuur verlaten voordat het meningsvormend overleg en/of de stemming plaatsvindt de vergadering. Het presidium stemt ter voorbereiding op een GMR-vergadering de agendapunten af met het College van Bestuur. Hiervoor komen de directeur HR, de bestuurssecretaris van Xpect013, de voorzitter en de secretaris van de GMR gedurende het jaar 5 keer bij elkaar voor een overleg. Vanaf januari 2025 zullen ook de voorzitter en secretaris van de OR Kinderopvang deelnemen aan deze voorbereidende overlegmomenten.

Tweemaal per jaar vindt verder een informeel overleg plaats tussen het presidium en het College van Bestuur waarin de actuele ontwikkelingen binnen het onderwijs en Xpect013 worden doorgenomen.

Samenwerking met de ondernemingsraad van Xpect013 B.V.

Er is maandelijks informeel overleg tussen de leden van het presidium en de voorzitter van de ondernemingsraad van de kinderopvang. Afhankelijk van de onderwerpen die worden besproken sluit een afvaardiging van de ondernemingsraad aan bij de GMR-vergaderingen. Tijdens de GMR-vergaderingen zijn mededelingen vanuit de kinderopvang een vast terugkerend onderwerp. De leden van de OR hebben geen advies of instemmingsbevoegdheid.

Besluitvorming

Bij de volgende beleidsvoornemens en onderwerpen heeft de GMR ingestemd / positief geadviseerd:

- Xpect013 jaarverslag 2023 op 10 september 2024
De financiële commissie, met mandaat vanuit de GMR, geeft aan dat processen, procedures, realisatie en financiële positie goed in control zijn; er zijn mooie resultaten geboekt en de stichting voldoet aan alle signaleringswaarden.
- Meerjarenbegroting 2024 – 2027.
- Kompas en Koersplan Xpect013 .
- Instemming met de Klokkenluidersregeling op 8 oktober 2024.
- Instemming met het IBP beleid op 5 november 2024.
- Instemming met de Klachtenregeling op 5 november 2024.
- Positief advies voor ARBO dienstverlener Pijnenburg verzuimbegeleiding en nieuwe bedrijfsarts 5 november 2024.

Overige onderwerpen die zijn besproken en/of zijn gepresenteerd

Tijdens de diverse vergaderingen is centraal of in deelraden onder andere verder gesproken over de stand van zaken rondom de fusie en sociale veiligheid, de samenwerking tussen kinderopvang en onderwijs binnen de verschillende kindcentra, het personeelstekort en kansengelijkheid.

Overleg met Raad van Toezicht

Tweemaal per jaar vindt een informeel overleg plaats tussen de leden van de GMR en de Raad van Toezicht waarbij thema's worden besproken die in samenspraak met het presidium worden gekozen. In de GMR-vergadering van 9 april 2024 zijn de leden van de Raad van Toezicht en de GMR leden met elkaar in gesprek gegaan over de implementatie van de fusie en de ervaringen en verwachtingen rondom de samenwerking met kinderopvang. Op 30 september 2024 heeft een informeel gesprek plaatsgevonden tussen de Raad van Toezicht en de leden van het presidium rondom actuele ontwikkelingen. Namens de GMR heeft een lid van het presidium deelgenomen aan de benoemingsadviescommissie voor de benoeming van twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht waarvan één kandidaat op voordracht van de GMR.

Scholing

De GMR biedt de leden van de (G)MR de mogelijkheid om deel te nemen aan de volgende cursussen en informatiebijeenkomsten:

- MR basiscursus.
- MR verdiepingscursus.
- Cursus financiën in het onderwijs.

Financiën

In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Xpect013 in het jaar 2024. Behalve een terugblik wordt ook ingegaan op de verwachte ontwikkelingen in 2025.

Resultaat

Stichting Xpect013 heeft het jaar 2024, zonder rekening te houden met het resultaat van de kinderopvang, afgesloten met een negatief resultaat van € 2.463.000 tegenover een negatief begroot resultaat van € 2.885.000. Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt door de financiële impact van de voorgaand jaar doorgevoerde stelselwijziging voor een bedrag van € 610.000 positief. Feitelijk komt het resultaat dus € 188.000 lager uit dan begroot. Dit komt met name door ingezette interventies om de basiskwaliteit te verhogen en de start van een nieuwe basisschool.

Actuele en toekomstige ontwikkelingen op een rijtje

Nationaal Programma Onderwijs

In voorgaande schooljaren zijn de aanvullende middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs ontvangen. Alle scholen kregen een indicatief basisbedrag van € 500 per leerling. Op basis van het schoolgewicht kregen een aantal scholen een surplus. Scholen kunnen met dit geld tot uiterlijk in schooljaar 2024-2025 leerlingen helpen om leervertragingen en andere problemen aan te pakken die door corona zijn ontstaan. De per 31 december 2024 niet bestede middelen zijn opgenomen in een bestemmingsreserve.

Ontoereikende bekostiging

Ondanks de hogere rijksbijdragen en aanvullende subsidieregelingen wordt vanuit de sector aandacht gevraagd voor een hogere structurele bekostiging om het beroep aantrekkelijker te maken en de kwaliteit duurzaam te verbeteren. Het grote permanente tekort aan middelen (met name op het gebied van materiële kosten) vraagt daarnaast continue om het maken van keuzes op het gebied van de inzet van middelen. Keuzes die gezien de noodzaak, het wisselende belang en de permanente vraag om de balans te managen, in hun aard niet structureel zijn: personele middelen die bijvoorbeeld worden ingezet om de rekening voor gas, water en elektra te betalen. Het wordt hierdoor steeds moeilijker om de geboden kwaliteit vast te houden, laat staan te verbeteren. Deze problematiek wordt nog eens zwaarder omdat er geen tot onvoldoende middelen zijn voor personeelsbeleid, financieel management, ICT, burgerschap, privacywetgeving etc. Deze ongewenste situatie kan alleen maar worden opgelost met een toereikende structurele vergoeding.

Overige ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen die verder op korte en middellange termijn op ons af komen zijn:

- Ontoereikende bekostiging binnen het samenwerkingsverband om invulling te geven aan de ambities op het gebied van passend onderwijs.
- Onduidelijkheid of, en in welke vorm, subsidies vanuit de gemeente gehandhaafd zullen worden.
- Oplpend personeelstekort.
- Toegezegde middelen vanuit het werkdruk-akkoord onder voorbehoud van een nog uit te voeren evaluatie op landelijk niveau.
- Aanhoudende roep om een verhoging van de basisvaardigheden.
- Investerings in huisvesting voor rekening van het onderwijs (ventilatie, renovatie, duurzaamheid).

Stichting Xpect013 stelt jaarlijks een meerjarenbegroting op waarin de financiële gevolgen van deze ontwikkelingen zoveel als mogelijk gekwantificeerd worden.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

De ontvangen middelen worden volledig gealloceerd naar de individuele scholen. Voor de ondersteuning van het bestuurskantoor en gezamenlijke activiteiten vindt een gezamenlijke bekostiging plaats vanuit de scholen.

Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Stichting Xpect013 voert zelfstandig de financiële administratie en personeelsadministratie. De administratieve organisatie en interne beheersing voldoen in opzet aan de daaraan te stellen eisen. Het interne risicobeheersings- en controlesysteem is dusdanig ingericht dat rekening houdende met de omvang van de organisatie (zowel op schoolniveau als op het bestuurskantoor) sprake is van voldoende functiescheiding en maatregelen van interne controle om de juistheid, volledigheid, tijdigheid en rechtmatigheid van gegevens te waarborgen. Er wordt actief ingespeeld op externe ontwikkelingen, het genereren van relevante sturings- en verantwoordingsinformatie en er wordt daadwerkelijk gestuurd en waar mogelijk bijgestuurd als deze informatie daar aanleiding toe geeft. De directeuren krijgen maandelijks een financiële rapportage van de realisatie ten opzichte van de begroting en de besteding van subsidies.

Verder worden er voor elke vergadering van de Raad van Toezicht tussentijdse voortgangsrapportages opgesteld die besproken worden met de Raad van Toezicht. De meerjarenbegroting geeft geen aanleiding tot het opstellen van een sociaal plan. Een actief strategisch personeelsbeleid en goede financiële sturing blijven uiteraard wel noodzakelijk.

Het jaar 2024 in cijfers

Onderstaand een vergelijking van de realisatie over het kalenderjaar 2024 met de begroting 2024. Ter vergelijking is eveneens de realisatie over 2023 opgenomen.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
BATEN			
(Rijks)bijdragen OCW	61.628	58.300	60.852
Overige overheidsbijdragen	2.065	1.930	2.039
Overige baten	3.320	2.521	2.746
Totaal baten	67.013	62.751	65.637
LASTEN			
Personele lasten	58.605	55.726	56.376
Afschrijvingen	1.947	1.881	1.742
Huisvestingslasten	4.159	4.512	4.040
Overige lasten	5.027	3.805	4.798
Totaal lasten	69.738	65.924	66.956
Saldo baten en lasten	-2.725	-3.173	-1.319
Financiële baten en lasten	262	288	420
Resultaat onderwijsactiviteiten	-2.463	-2.885	-899
Resultaat deelneming	1.060		925
Resultaat volgens jaarrekening	-1.402	-2.885	26

Toelichting op het resultaat

Baten

- (Rijks)bijdragen Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OCW): de baten zijn voornamelijk hoger dan begroot door extra ontvangen geormerkte subsidies zoals subsidie basisvaardigheden, de subsidie school en omgeving en de subsidie brugfunctionaris (€ 1.323.000), groeigelden (€ 167.000), een prijsbijstelling van de personele lumpsum ten gevolge van salarisverhogingen (€ 818.000), de niet begrote subsidie arbeidsmarkttoelage (€ 843.879) en overige subsidies zoals onder andere subsidie eerste opvang vreemdelingen (€ 176.000).
- Overige overheidsbijdragen: Dit zijn subsidies van de gemeente Tilburg zoals middelen voor onderwijsachterstandenbeleid, de Lokaal Educatieve Agenda en de taalscholen. Over het kalenderjaar 2024 zijn meer subsidies ontvangen dan begroot door het pas in het kalenderjaar beschikbaar komen van extra subsidiemogelijkheden.
- Overige baten: De stijging van de overige baten ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door meer leerling-arrangementen via het samenwerkingsverband (€ 148.000), extra ontvangen subsidies zoals Jeugd Educatie Fonds en zij instroom (€ 437.000), hogere ouderbijdragen door verschuiving van activiteiten naar dit jaar (€ 13.000) en hogere detacheringsinkomsten (€ 52.000).

Lasten

- Personele lasten: de stijging van de personele lasten ten opzichte van de begroting en voorgaand jaar wordt grotendeels veroorzaakt door CAO-verhogingen van salarissen en eindejaarsuitkering, verhoging van sociale lasten, oplopend verzuim en de inzet van extra personeel ter vervanging van detacheringen en besteding van subsidiegelden (€ 2.879.000). Deze stijging wordt deels gemitigeerd door hogere uitkeringen van personele verzekeringen dan begroot (€ 710.000).
- Afschrijvingen: de stijging van de afschrijvingen wordt met name veroorzaakt door de overgang tot het activeren en afschrijven van groot onderhoud in 2023. In de begroting was hier nog geen rekening mee gehouden.
- Huisvestingslasten: de daling van de huisvestingslasten ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de begrote dotatie aan de voorziening onderhoud (€ 1.135.000) ten gevolge van de overgang naar het activeren en afschrijven van groot onderhoud in 2023. Hier staan hogere uitgaven voor huur (€ 74.000), prijsstijgingen voor klein onderhoud (€ 416.000), energie (€ 96.000), schoonmaak (€ 165.000) en overige huisvestingskosten (€ 33.000) tegenover.
- Overige lasten: de stijging van de overige lasten ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de uitgaven van diverse subsidies (€ 356.000), kosten voor deskundigenadvies (€ 80.000), uitgaven leermiddelen (€ 187.000), ICT lasten met name website (€ 239.000), Mediatheek/bibliotheek (€ 67.000), vergader- en representatiekosten (€ 52.000), reproductiekosten (€ 33.000), en overige uitgaven (€ 57.000).

Balans

Hieronder wordt de balans ultimo 2024 in gecomprimeerde vorm gepresenteerd, waarbij de vergelijkende cijfers van 2023 zijn opgenomen.

Activa (x € 1.000)	2024	2023	Passiva (x € 1.000)	2024	2023
Materiële vaste activa	12.947	9.780	Eigen vermogen	45.005	46.407
Financiële vaste activa	34.754	33.694	Voorzieningen	1.248	1.194
Vorderingen	5.863	4.995	Kortlopende schulden	12.432	10.810
Liquide middelen	5.120	9.942			
Totaal activa	58.684	58.411	Totaal passiva	58.684	58.411

Toelichting op de balans

- Materiële vaste activa: de stijging van de post materiële vaste activa wordt veroorzaakt door de overgang tot het activeren en afschrijven van groot onderhoud in 2023.
- Financiële vaste activa: de stijging betreft het positieve resultaat van de deelneming.
- Vorderingen: de stijging van de vorderingen wordt grotendeels veroorzaakt door de vordering op T-Primair en Xpect013 B.V..
- Liquide middelen: de daling van de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door het negatieve resultaat en investeringen. Zie het kasstroomoverzicht voor een verdere detaillering.
- Eigen vermogen: het eigen vermogen is gemuteerd met het resultaat over 2024.
- Voorzieningen: de voorzieningen zijn gestegen in verband met de vorming van een voorziening voor duurzame inzetbaarheid.
- Kortlopende schulden: de stijging van de kortlopende schulden wordt grotendeels veroorzaakt door een toename van de overlopende passiva (niet bestede subsidies en nog te betalen kosten).

Kengetallen

Met betrekking tot de financiële positie van de stichting geven kengetallen richting. Hier worden vermeld de solvabiliteit, weerstandsvermogen, liquiditeit, rentabiliteit en huisvestingsratio. Deze kengetallen zijn berekend naar de in de jaarrekening vastgelegde situatie per 31 december. Niet het statistische beeld van een kengetal, maar vooral de trendmatige ontwikkeling van de gezamenlijke kengetallen over verschillende jaren is essentieel. De deelneming en het private vermogen zijn hierin niet meegenomen.

Onderstaand een overzicht van de kengetallen 2024, 2023, 2022 en 2021 en de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs en Stichting Xpect013.

	2024	2023	2022	2021	Signalerings- waarde inspectie	Signalerings- waarde Xpect013
Solvabiliteit	48,05	56,27	59,75	69,03	< 30,00	< 60,00
Weerstandsvermogen	15,30	19,26	19,52	18,05	< 5,00	< 10,00
Liquiditeit (current ratio)	0,88	1,38	1,60	1,89	< 0,75	< 1,50
Rentabiliteit	-3,67	-1,36	2,56	5,65	< 0,00	< 0,00
Huisvestingsratio	6,28	6,22	7,60	7,82	> 10,00	> 10,00

Beoordeling van het vermogensbeheer

Het kengetal solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting haar financiële verplichtingen kan nakomen met behulp van al haar bezittingen en brengt tot uitdrukking in welke mate tegenover alle bezittingen van de instelling geen schulden staan. In deze formule zijn de voorzieningen opgeteld bij het eigen vermogen. Ten opzichte van voorgaand jaar zien we een daling van het kengetal. Deze daling wordt met name veroorzaakt door een toename van de kortlopende schulden in combinatie met een afname van het eigen vermogen en de voorzieningen. De toename van de kortlopende schulden wordt veroorzaakt door een toename van de overlopende passiva (niet bestede subsidies en nog te betalen kosten). Het kengetal ligt ultimo 2024 nog ruim boven de signaleringswaarde vanuit de onderwijsinspectie (30%), maar wel onder onze eigen signaleringswaarde. Dit wordt met name veroorzaakt door de afboeking van het vermogen in 2022 ten gevolge van de overgang naar kalenderjaarbekostiging. Vanuit de sector is hier bezwaar tegen aangetekend. De sector is door de rechtbank in het gelijk gesteld, maar de minister is in beroep gegaan. Uit voorzichtigheid is de vordering dan ook niet opgenomen in de jaarrekening.

Voor de beoordeling van het vermogensbeheer wordt ook het kengetal weerstandsvermogen weergegeven. Dit kengetal geeft aan hoe de reserves zich verhouden tot de baten. Hoe meer reserves, hoe meer vermogen om risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering op te vangen. Ofwel, hoe meer reserves, hoe meer financiële ruimte om extra beleid in te zetten. Ook hier wordt de daling veroorzaakt door de afname van het eigen vermogen. Dit kengetal ligt zowel boven onze eigen signaleringswaarde als de signaleringswaarde van de onderwijsinspectie (5%).

Een derde kengetal voor de beoordeling van het vermogensbeheer is de huisvestingsratio. Dit kengetal geeft weer welk deel van de totale lasten van de stichting besteed wordt aan de huisvesting van de scholen en daarmee minder flexibel inzetbaar zijn. Binnen het basisonderwijs zou dit maximaal 10% mogen zijn. Ten opzichte van voorgaand jaar zien we een lichte stijging van het kengetal. Deze stijging wordt veroorzaakt door de overgang van de voorziening onderhoud naar activeren en afschrijven.

Op basis van deze kengetallen kan geconcludeerd worden dat het vermogensbeheer binnen Stichting Xpect013 op orde is.

De Inspectie van het Onderwijs ontwikkelde in 2020 bovendien een rekenmethode om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Daarmee ontstaat voor elke onderwijsinstelling een eigen 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Ultimo 2024 ligt het publieke eigen vermogen van Stichting Xpect013 (€ 10.249.546) onder de signaleringswaarde (€ 16.210.210). Hieruit kan geconcludeerd worden dat er geen sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Beoordeling van het budgetbeheer

Bij de beoordeling van het budgetbeheer worden twee kengetallen gehanteerd. Voor een beoordeling van de liquiditeitspositie wordt het kengetal current ratio gebruikt. Dit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Eind 2024 had Stichting Xpect013 bijna één keer zoveel vlottende activa als schulden op korte termijn. Dit kengetal ligt boven de signaleringswaarde van de inspectie van het onderwijs (0,75), maar wel onder onze eigen signaleringswaarde (1,50).

Daarnaast wordt aan de hand van het kengetal rentabiliteit gekeken in welke mate baten en lasten van de organisatie met elkaar in evenwicht zijn. Hieruit blijken geen bijzonderheden de afgelopen jaren. De ontvangen middelen worden in principe jaarlijks nagenoeg volledig ingezet. Bij Stichting Xpect013 is sprake van goed budgetbeheer. De financiële continuïteit op korte en middellange termijn is voldoende gewaarborgd. De daling van de liquiditeit vraagt wel om een actievere sturing op geldstromen in de vorm van een liquiditeitsbegroting en periodieke evaluatie.

Begroting 2025 in hoofdlijnen

BATEN (x € 1.000)		LASTEN (x € 1.000)	
(Rijks)bijdragen OCW	63.903	Personele lasten	58.634
Overige overheidsbijdragen	2.056	Afschrijvingen	2.378
Overige baten	3.357	Huisvestingslasten	3.812
		Overige lasten	4.672
Financiële baten	300	Financiële lasten	13
Totaal baten	69.616	Totaal lasten	69.509
Nettoresultaat	107		

De meerjarenbegroting 2025-2028 (inclusief jaarbegroting 2025) is tot stand gekomen dankzij een gezamenlijke inspanning van de directeuren van de scholen en de medewerkers van het bestuurskantoor. De uitgangspunten voor het opstellen van de begroting voor 2025 tot en met 2028 zijn ongewijzigd in vergelijking met voorgaand jaar. De voorbereiding en presentatie van de begrotingen heeft dit jaar wederom in groepen plaatsgevonden. Hierdoor leren de directeuren elkaars school beter kennen, leren ze van en met elkaar en kunnen zij elkaar bevragen op de gemaakte keuzes. Het uitgangspunt is ook nu een taakstellende sluitende beleidsrijke begroting op school- en stichtingsniveau over een periode van vier jaar. In de begroting dient rekening gehouden te worden met voor de school relevante risico's en ontwikkelingen. Voor het opstellen van de begroting wordt aangesloten bij het jaarrekeningmodel van OCW. In de begroting is geen rekening gehouden met de deelneming.

Op basis van de jaarlijks uitgevoerde analyse van de risico's in relatie tot het vermogen van de stichting en het verwachte resultaat is bepaald dat er geen extra financiële ruimte is voor extra uitgaven. De meerjarenbegroting over de periode 2025-2028 sluit met een positief exploitatieresultaat van € 1.517.000. Dit positieve exploitatieresultaat wordt deels veroorzaakt door de overgang tot het activeren en afschrijven van groot onderhoud in 2023. Zonder toepassing van deze stelselwijziging zou het resultaat jaarlijks ongeveer € 600.000 negatiever bedragen. Binnen de beleidsperiode 2022-2025 moeten de scholen budgetneutraal uitkomen. De verdeling van dit resultaat over de komende jaren is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Exploitatieresultaat	106.658	187.287	626.244	596.788

De meerjarenbegroting (inclusief jaarbegroting 2025) is op 11 december 2024 vastgesteld door het College van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Toelichting meerjarenperspectief

We verwachten een daling van de rijksbijdragen in 2026 ten opzichte van 2025 door het wegvallen van de subsidie Basisvaardigheden en de subsidie school en omgeving vanaf augustus 2025. Vanaf 2027 zijn de middelen voor basisvaardigheden structureel opgenomen.

De derde-geldstroomactiviteiten zijn in het primair onderwijs beperkt. Naar verwachting zullen de bedragen de komende jaren redelijk gelijk blijven.

Door de overgang tot het activeren en afschrijven van groot onderhoud is het resultaat van 2025 ongeveer € 600.000 positiever. Zonder toepassing van deze stelselwijziging zou het resultaat over 2025 negatief zijn. Dit negatieve resultaat kan volledig gecompenseerd worden met positieve saldi op schoolniveau uit 2022, 2023 en 2024. De scholen voldoen hiermee aan het financiële beleid van de stichting van een sluitende meerjarenbegroting over een periode van vier jaren (2022-2025). In 2026 start een nieuwe beleidsperiode (2026-2029).

Treasuryverslag

Het past in de verantwoordelijkheid van Stichting Xpect013 om een zo hoog mogelijk rendement op de aanwezige middelen te combineren met een zo laag mogelijk risico. Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van het Ministerie van OCW. De treasuryfunctie ligt bij de bestuurssecretaris. Er is wat betreft beleggen en belenen gehandeld conform het treasurystatuut. Stichting Xpect013 maakt gebruik van schatkistbankieren. Dit betekent dat alle middelen worden aangehouden bij het ministerie van Financiën. Hierover wordt geen negatieve rente in rekening gebracht.

Continuïteit

In het kader van de versterking van de bestuurskracht is door de minister van OCW voorgeschreven om in het jaarverslag een continuïteitsparagraaf op te nemen. Hiermee beoogt de minister van OCW dat iedere belanghebbende of belangstellende kennis kan nemen van de financiële gevolgen van het door het bestuur van de stichting gevoerde en te voeren beleid.

Kengetallen

Kengetal (gemiddeld verloop schooljaar)	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028
Personele bezetting in FTE	599,3	585,6	585,6	585,5
bestaande uit:				
management/ directie	34,2	33,7	33,7	33,7
onderwijzend personeel	415,4	408,2	409,9	409,9
overige medewerkers	149,7	143,7	142,0	141,9
Leerlingenaantallen per 1/2	7.535	7.701	7.854	7.999

De personele bezetting in fte is ontleend aan de meerjarenbegroting 2025-2028. Hierbij is uitgegaan van de werkelijke personele bezetting per 1 oktober 2024. In verband met wegvallen van de subsidie basisvaardigheden en school en omgeving wordt de formatie voor de komende jaren afgebouwd. Ten laste van de subsidie zijn tijdelijke contracten aangegaan voor de duur van de subsidie. Natuurlijk verloop wordt opgevangen door vacatureruimte. De leerlingenaantallen vanaf 1 februari 2025 zijn opgesteld op basis van de gemeentelijke prognose rekening houdende met de werkelijke ontwikkeling van het aantal leerlingen in de afgelopen jaren.

Meerjarenbegroting

Door de minister van OCW is voorgeschreven een meerjarenbegroting op het hoogste aggregatieniveau op te nemen voor het verslagjaar en de jaren t+1 tot en met t+3 voor zowel de balans als de staat van baten en lasten.

Geprognosticeerde balans

	31-12-2024	31-12-2025*	31-12-2026*	31-12-2027*	31-12-2028*
Activa					
Materiële vaste activa	12.946.611	13.405.700	13.541.008	13.953.293	14.181.214
Financiële vaste activa	34.754.265	34.754.265	34.754.265	34.754.265	34.754.265
Vorderingen	5.863.453	2.468.733	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Liquide middelen	5.119.993	5.383.970	5.435.949	5.649.908	6.018.775
Totaal	58.684.322	56.012.668	56.231.222	56.857.466	57.454.254
Passiva					
Algemene reserve	-933.481	1.442.546	1.229.100	1.423.344	1.588.132
Bestemmingsreserves	45.938.122	46.370.122	46.802.122	47.234.122	47.666.122
Overige reserves	0	0	0	0	0
Voorzieningen	1.247.623	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Kortlopende schulden	12.432.058	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
Totaal	58.684.322	56.012.668	56.231.222	56.857.466	57.454.254

Raming van baten en lasten

	2024	2025*	2026*	2027*	2028*
Baten					
Rijksbijdragen	61.628.038	63.902.905	62.211.565	63.675.184	64.448.258
Overige overheidsbijdragen	2.064.567	2.055.906	2.065.906	2.065.906	2.065.906
Overige baten	3.320.773	3.357.105	3.279.995	3.170.122	3.150.774
Financiële baten	277.051	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal	67.290.429	69.615.916	67.857.466	69.211.212	69.964.938
Lasten					
Personeelslasten	58.604.788	58.634.473	57.180.417	58.193.676	59.147.653
Afschrijvingen	1.947.473	2.378.003	2.434.747	2.460.427	2.349.179
Huisvestingslasten	4.159.276	3.811.774	3.780.774	3.730.774	3.725.127
Overige lasten	5.026.870	4.671.918	4.261.151	4.187.001	4.133.101
Financiële lasten	14.759	13.090	13.090	13.090	13.090
Totaal	69.753.166	69.509.258	67.670.179	68.584.968	69.368.150
Nettoresultaat	-2.462.737	106.658	187.287	626.244	596.788

* Cijfers ontleend aan de meerjarenbegroting 2025-2028 van december 2024.

De huidige financiële positie en de uitkomsten van de meerjarenbegroting 2025-2028 geven geen aanleiding tot het treffen van maatregelen op de korte en middellange termijn maar vragen wel om een actieve sturing op geldstromen.

Risico's en onzekerheden

In december 2024 heeft een actualisering plaatsgevonden van de risicoanalyse in relatie tot de vermogenspositie van de stichting. In het rapport 'Risicoanalyse en vermogenspositie' is uitvoerig ingegaan op risico's voor de stichting en op afdekking van deze risico's door passende maatregelen (zoals het risico verzekeren, maatregelen van interne controle of het aanhouden van een financiële buffer).

Bij de kwantificering van de risico's is bezien hoe snel de uitgaven aan veranderende omstandigheden kunnen worden aangepast. Voor het overbruggen van de aanpassingstermijn is een financiële buffer nodig. De risico's zijn als volgt geclassificeerd:

- risico's ten aanzien van aantal leerlingen (daling leerlingaantallen, aanwezigheid voldoende kinderopvang, concurrentiepositie);
- risico's ten aanzien van kwaliteit onderwijs (beoordelingen van de onderwijsinstellingen door de inspectie, kwaliteit onderwijskundig beleid en passend onderwijs);
- risico's ten aanzien van personeel (leeftijdsofbouw personeelsbestand, ziekteverzuim en vervanging, wachtgeld en uitkeringen, kwaliteit personeel);
- risico's ten aanzien van de organisatie (kwaliteit bestuur en management, kwaliteit planning en control, beleidsplannen, good governance, administratieve organisatie en renterisico);
- risico's ten aanzien van de huisvesting (stand van zaken onderhoud, onderhoudsintensiteit gebouwen, vandalisme, bezettingsgraad van schoolgebouwen);
- risico's ten aanzien van inventaris en apparatuur (technologische ontwikkelingen);
- restrisico's (fluctuatie in leerlingaantallen, financiële gevolgen van arbeidsconflicten, instabiliteit van de bekostiging en onvolledige indexatie van de bekostiging).

In het rapport is geconcludeerd dat de belangrijkste risico's om een financiële buffer voor aan te houden de volgende zijn:

Risico	Buffer
Ziekteverzuim en vervanging	€ 550.000
Fluctuatie in leerlingaantallen	€ 660.218
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€ 660.218
Onvolledige indexatie van de bekostiging	€ 660.218
TOTAAL	€ 2.530.654

In de jaarrekening van 2024 is voor bovenstaande risico's een bestemmingsreserve gevormd. Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse kan geconcludeerd worden dat de financiële positie van de stichting gezond is. De risico's zijn afgedekt en de continuïteit van de stichting is gewaarborgd.

Op basis van het in het rapport 'Risicoanalyse en vermogenspositie' bepaalde noodzakelijke vermogen is er geen financiële ruimte voor extra uitgaven zoals in de afgelopen jaren. De ingezette maatregelen van kwaliteitsimpuls, innovatie en ontwikkeling worden vanuit de lopende begroting bekostigd. Xpect Primair moet nadenken over aanvullende financiering, innovatief zijn en blijven zoeken naar partners om mee samen te werken. Het is bovendien noodzakelijk ontwikkelingen in de sector zorgvuldig te blijven volgen en de consequenties daaruit te vertalen in risicoanalyses, actuele meerjarenplanningen en prognoses. Deze risicoanalyse zal jaarlijks worden opgesteld.

Enkelvoudige balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	3.379.979		2.453.133	
Inventaris en apparatuur	7.766.191		5.835.073	
Leermiddelen	448.618		519.627	
Overige materiële vaste activa	1.351.823		972.494	
		12.946.611		9.780.327
Financiële vaste activa				
Deelneming in groepsmaatschappij		34.754.265		33.693.814
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	103.966		239.963	
Ministerie van OCW	94.535		0	
Vorderingen gemeente	3.547.806		3.177.396	
Xpect013 B.V.	401.239		218.650	
Xpect013 Holding B.V.	0		70.301	
Overlopende activa	1.715.907		1.288.410	
		5.863.453		4.994.720
Liquide middelen				
		5.119.993		9.941.819
		10.983.446		14.936.539
		58.684.322		58.410.680

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen Vermogen				
Eigen Vermogen		45.004.641		46.406.927
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	1.247.623		1.193.920	
Overige voorzieningen		0		0
		<u>1.247.623</u>		<u>1.193.920</u>
Kortlopende schulden				
Crediteuren	1.624.846		1.005.729	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.822.679		2.495.130	
Schulden terzake van pensioenen	748.150		773.620	
Gemeentelijke kredieten		0		0
Xpect013 B.V.		117.707		118.338
Overlopende passiva		7.118.676		6.417.016
		<u>12.432.058</u>		<u>10.809.833</u>
		<u>58.684.322</u>		<u>58.410.680</u>

Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2024

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen	61.628.038	58.299.936	60.852.079
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.064.567	1.930.350	2.039.466
Overige baten	3.320.773	2.520.548	2.746.125
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	67.013.378	62.750.834	65.637.669
Lasten			
Personeelslasten	58.604.788	55.726.104	56.376.229
Afschrijvingen	1.947.473	1.880.904	1.742.434
Huisvestingslasten	4.159.276	4.511.850	4.039.939
Overige lasten	5.026.870	3.805.378	4.798.127
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	69.738.407	65.924.236	66.956.729
Saldo baten en lasten	-2.725.029	-3.173.402	-1.319.059
Financiële baten en lasten	262.292	288.300	420.144
Resultaat deelneming	1.060.451	0	925.048
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Netto resultaat	-1.402.286	-2.885.102	26.133
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-2.725.029		-1.319.059	
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	1.947.473		1.742.434	
Mutaties voorzieningen	53.703		474.701	
		2.001.176		2.217.135
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen	-868.733		-3.067.088	
Schulden	1.622.225		1.156.411	
		753.492		-1.910.677
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		29.639		-1.012.601
Ontvangen interest	277.051		435.220	
Betaalde financiële lasten	-14.759		-15.076	
		262.292		420.144
Kasstroom uit operationele activiteiten		291.931		-592.457

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-5.127.968		-2.810.310	
Desinvesteringen materiële vaste activa	14.211		0	
Overige	0		-175.097	
		<u>-5.113.757</u>		<u>-2.985.407</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	0		0	
		<u>0</u>		<u>0</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-4.821.826</u>		<u>-3.577.864</u>
		<u>2024</u>		<u>2023</u>
		€		€
Stand per 1 januari		9.941.819		13.519.683
Mutatie boekjaar		-4.821.826		-3.577.864
		<u>5.119.993</u>		<u>9.941.819</u>
Stand per 31 december				

Toelichting op de enkelvoudige balans en enkelvoudige staat van baten en lasten

ALGEMEEN

1.1 Activiteiten

De activiteiten van Stichting Xpect013 bestaan uit het geven van basisonderwijs aan leerplichtigen.

1.2 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Xpect013 is gevestigd op Ringbaan Oost 240 te Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41095503.

1.3 Valuta

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

1.4 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van onderstaande stelselwijziging.

1.5 Stelselwijziging

Stichting Xpect013 heeft tot en met verslagjaar 2022 voor de verwerking van kosten van groot onderhoud gebruik gemaakt van een voorziening groot onderhoud uitgaande van de methode van dotatie egalisatie. Van deze methode mocht via een tijdelijke regeling van OCW tot en met 2023 gebruik worden gemaakt. Stichting Xpect013 heeft ervoor gekozen om met ingang van 2023 over te gaan tot het activeren en afschrijven van groot onderhoud.

1.6 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

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

1.7 Groepsverhoudingen

Stichting Xpect013 staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen worden volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van onderlinge verhoudingen en transacties.

1.8 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rio), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

1.9 Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Xpect013 bedraagt per 31 december 2024 € 45.004.641 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

1.10 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het College van Bestuur van Stichting Xpect013 zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa opgenomen deelnemingen worden gewaardeerd volgens de netto vermogensmutatiemethode.

2.2 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

2.3 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.4 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het College van Bestuur is aangebracht. Alle reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting.

Algemene reserve/bestemmingsreserve scholen

De algemene reserve en de bestemmingsreserve scholen betreffen de vrij besteedbare middelen van de scholen en de stichting. Deze reserves worden opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van deze reserves gebracht.

Bestemmingsreserve risico's

De bestemmingsreserve risico's betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Jaarlijks wordt een risicoanalyse uitgevoerd waarbij bepaald wordt welke organisatierisico's Stichting Xpect013 loopt en hoeveel vermogen daarvoor gereserveerd moet worden.

Bestemmingsreserve financiering vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve financiering vervangingsinvesteringen betreft een buffer om toekomstige investeringen in vaste activa te kunnen financieren teneinde de continuïteit van het reguliere proces te kunnen waarborgen.

Bestemmingsreserve NPO

De bestemmingsreserve NPO betreft in 2021, 2022 en 2023 vanuit het Rijk ontvangen middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. De scholen kunnen hiermee leerlingen helpen om leervertragingen en ander problemen aan te pakken die door Corona zijn ontstaan.

Bestemmingsreserve GOH

Stichting Xpect013 is overgestapt naar het activeren van groot onderhoud volgens de componentenmethode. Deze stelselwijziging is verwerkt in de jaarrekening 2023 en betrof een rechtstreekse mutatie van de voorziening onderhoud naar de bestemmingsreserve GOH. Het verschil tussen de oorspronkelijk begrote dotatie en de werkelijk gemaakte lasten in 2024 betreft de resultaatbestemming in 2024.

2.6 Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de 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 verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Pensioenvoorziening

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening. Per 31 december 2024 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,9 % (2023: 110,5%).

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 2% (2023: 2%) als disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken 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. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele (wettelijke) ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO is een persoonlijk budget opgenomen van 40 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 130 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.

2.7 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het 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 ze betrekking hebben.

3.2 Rijksbijdragen

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

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen 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 staat van baten en lasten. Enkel ingeval sprake is van een afgezonderd deel waarvan de besteding is vastgelegd in een concreet bestedingsplan kan dat deel worden opgenomen onder de post 'overlopende passiva' in de jaarrekening.

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

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten verantwoord worden. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

3.3 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

3.4 Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Overige baten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

3.5 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Xpect013 heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

3.6 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

3.8 Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Xpect013 wordt toegerekend.

3.9 Aandeel in het resultaat van niet-geconsolideerde deelnemingen

Resultaten van niet-geconsolideerde deelnemingen zijn verantwoord overeenkomstig de nettovermogenswaarde. Voor zover niet op nettovermogenswaarde wordt gewaardeerd betreft het resultaat de in het boekjaar ontvangen dividenden.

4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

4.1 Rente- en kasstroomrisico

Stichting Xpect013 loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt Stichting Xpect013 risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Stichting Xpect013 risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

6 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Leer- middelen	Overige materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024					
Verkrijgingsprijs	3.975.276	16.047.721	2.594.562	1.939.491	24.557.050
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	1.697.240	10.212.649	2.074.936	966.995	14.951.820
Activa in uitvoering	175.097	0	0	0	175.097
Boekwaarden	2.453.133	5.835.072	519.626	972.496	9.780.327
Mutaties					
Investeringen	1.149.008	3.349.928	65.272	563.760	5.127.968
Herwaarderingen					
Desinvesteringen	0	1.171.194	7.806	17.618	1.196.618
Afschrijvingen	222.162	1.404.598	136.280	184.433	1.947.473
Afschrijvingen desinvesteringen	0	1.156.983	7.806	17.618	1.182.407
Saldo	926.846	1.931.119	-71.008	379.327	3.166.284
Stand per 31 december 2024					
Verkrijgingsprijs	5.185.684	18.226.455	2.652.028	2.485.633	28.549.800
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	1.919.403	10.460.264	2.203.410	1.133.810	15.716.887
Activa in uitvoering	113.698	0	0	0	113.698
Boekwaarden	3.379.979	7.766.191	448.618	1.351.823	12.946.611
Afschrijvings- percentages	3,3-10%	5-25%	12,5%	10-20%	

De gebouwen zijn juridisch en economisch eigendom van Stichting Xpect013. De Gemeente Tilburg heeft echter een economisch claimrecht voor het geval Stichting Xpect013 stopt met het verzorgen van onderwijs. Om deze reden zijn de gebouwen niet geactiveerd. De investering in gebouwen en -terreinen betreft aanpassingen aan de gebouwen voor rekening van Stichting Xpect013.

De investeringen in 2024 liggen hoger dan de investeringsbegroting 2024 van € 504.500 vanwege de afwikkeling van een aantal (bouw)projecten van voorgaand jaar.

7 Financiële vaste activa

Andere deelnemingen

Xpect013 B.V.	34.754.265	33.693.814
Xpect013 B.V.		
Stand per 1 januari	33.693.814	0
Aandeel in het resultaat	1.060.451	33.693.814
Dividend	0	0
Xpect013 B.V.	34.754.265	33.693.814

Per 1 december 2023 heeft Stichting Xpect013 een 100% aandelen belang verkregen in Xpect013 KO Holding B.V. te Tilburg.

8 Vorderingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	103.966	239.963
Ministerie van OCW	94.535	0
Deze vordering heeft betrekking op de bijzondere bekostiging voor nieuwkomers. Dit bedrag is in januari 2025 ontvangen.		
Vorderingen Gemeente	3.547.806	3.177.396
De vordering op de gemeente heeft betrekking op schades, declarabel onderhoud en bouwprojecten.		
Xpect013 B.V.	401.239	218.650
Xpect013 Holding B.V.	0	70.301
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	1.619.154	1.189.240
Bankgarantie	13.643	19.485
Waarborgsommen	10.800	12.500
Nog te ontvangen UWV	72.310	67.185
Overig	0	0
	<u>1.715.907</u>	<u>1.288.410</u>

Het totaal van de vorderingen bevat voor € 375.434 vorderingen op T-Primair (2023: € 109.787), voor € 243.703 op het samenwerkingsverband Plein013 (2023: € 133.524).

9 Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Kasmiddelen	3.792	3.774
Tegoeden op bank- en girorekeningen	5.116.201	9.938.045
	5.119.993	9.941.819

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

10 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2024	Resultaat	Stand per 31-12-2024
	€	€	€
Algemene reserve	-1.365.779	432.298	-933.481
Bestemmingsreserve scholen	1.176.533	-699.757	476.776
Bestemmingsreserve risico's	3.333.531	-802.877	2.530.654
Bestemmingsreserve financiering vervangingsinvesteringen	4.756.474	283.255	5.039.729
Bestemmingsreserve NPO	2.285.529	-2.285.529	0
Bestemmingsreserve GOH	2.526.825	609.873	3.136.698
Bestemmingsreserve KO (privaat)	33.693.814	1.060.451	34.754.265
	46.406.927	-1.402.286	45.004.641

De algemene reserve en de bestemmingsreserve scholen betreffen de vrij besteedbare middelen van de scholen en het bestuur. De daling wordt veroorzaakt door de negatieve exploitatie op schoolniveau in 2024 en aanpassingen van overige reserves.

De bestemmingsreserve risico's betreft een kwantificering van de via een uitgevoerde risico-analyse in kaart gebrachte risico's, welke nader zijn toegelicht in het onderdeel risico's en onzekerheden van het bestuursverslag. De risico's worden jaarlijks geëvalueerd voorafgaande aan het begrotingsproces.

De bestemmingsreserve financiering vervangingsinvesteringen is gevormd om aan te geven welk deel van het eigen vermogen noodzakelijk is om vervangingsinvesteringen in de toekomst te kunnen financieren. Vervangingsinvesteringen zijn noodzakelijk om de continuïteit van het onderwijsproces te kunnen waarborgen.

De bestemmingsreserve NPO (Nationaal Programma Onderwijs) is gevormd in verband met nog te besteden middelen gedurende de NPO periode tot en met 2024.

De bestemmingsreserve GOH (Groot Onderhoud) is ontstaan vanuit de stelselwijziging met betrekking tot de verwerking van kosten van groot onderhoud via een voorziening grootonderhoud naar het activeren en afschrijven van groot onderhoud.

De bestemmingsreserve KO (privaat) is in 2023 gevormd in verband met het verkrijgen van een deelneming in de vennootschap Xpect013 KO Holding B.V. De bestemmingsreserve betreft het aandeel in het vermogen van deze vennootschap. De middelen zijn uitsluitend bedoeld voor kinderopvangactiviteiten.

11 Voorzieningen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Personeelsvoorzieningen	1.247.623	1.193.920
Overige voorzieningen	0	0
	<u>1.247.623</u>	<u>1.193.920</u>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	<u>Jubilea</u>	<u>Langdurig zieken</u>	<u>Duurzame inzetbaarheid</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	459.547	540.080	194.293	1.193.920
Dotaties	98.424	308.142	78.907	485.473
Onttrekkingen	35.075	380.095	16.600	431.770
Aanvullende dotatie	0	0	0	0
Vrijval Voorziening	0	0	0	0
	<u>522.896</u>	<u>468.127</u>	<u>256.600</u>	<u>1.247.623</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	65.908	353.914	15.781	435.603
Deel 1 t/m 5 jaar	151.886	114.213	240.819	506.918
Deel > 5 jaar	305.102	0	0	305.102

Voorziening Jubilea

De voorziening voor jubilea heeft betrekking op per balansdatum opgebouwde rechten, rekening houdend met de kans op voortijdige beëindiging van het dienstverband met het personeelslid. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met een standaard blijfkans per leeftijdscategorie en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. Hierbij volgen we het model van de PO-raad. Bij het contant maken is een disconteringsvoet van 2% (2023: 2%) gehanteerd.

Voorziening langdurig zieken

Stichting Xpect013 heeft de verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Per 31 december is naar onze inschatting sprake van ziekte of arbeidsongeschiktheid zonder vooruitzicht van herstel. Hiervoor is een voorziening opgenomen.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO is een persoonlijk budget opgenomen van 40 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 130 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Op basis van vastgelegde afspraken is een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.

12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Crediteuren	1.624.846	1.005.729
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.822.679	2.495.130
Schulden terzake van pensioen	748.150	773.620
Xpect013 B.V.	117.707	118.338
<i>Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen vakantiegeld	1.900.074	1.813.266
Accountantskosten	32.285	25.536
Lonen en salarissen	118.489	266.192
Nog te besteden subsidies OCW	2.744.606	2.918.793
Nog te besteden overige subsidies	985.789	465.708
Nog te betalen kosten	659.748	340.571
Vooruit ontvangen bedragen	677.685	586.950
	<u>7.118.676</u>	<u>6.417.016</u>
	<u>12.432.058</u>	<u>10.809.833</u>

Het totaal van de crediteuren bevat voor € 0 schulden aan T-Primair.

De post lonen en salarissen heeft betrekking op de arbeidsmarkttoelage en bindingstoelage over de periode augustus tot en met december die in januari is betaald.

De post nog te besteden subsidies OCW bestaat voornamelijk uit de reeds ontvangen subsidies voor verbetering basisvaardigheden, rijke schooldag, school en omgeving en brugfunctionaris. De verantwoording van deze middelen zal plaatsvinden in 2025 en 2026 .

Verstreckte zekerheden

Stichting Xpect013 heeft geen zekerheden verstrekt.

Overzicht geormerkte subsidies OCW en EZ (RJ 660, model G)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art.13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ 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 subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum regeling	
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24222	11-07-2024	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24223	11-07-2024	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24224	11-07-2024	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24273	11-07-2024	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24282	11-07-2024	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24578	11-07-2024	Onderhanden
IFO Internationalisering funderend onderwijs	IFO20071	26-3-2020	Ja
Rijke Schooldag	33295719	18-7-2022	Ja
Verbetering basisvaardigheden	PO/32243538	3-8-2022	Onderhanden
Studieverlof 2023	1074316	4-3-2017	ja
Zij-instroom 2023	VO/1091439	2-10-2023	ja
Studieverlof 2024	1074316	4-3-2017	Onderhanden
Zij-instroom 2024	OPO/48362925	13-11-2024	Onderhanden
IFO Internationalisering funderend onderwijs	IFO23081	18-1-2023	Ja
RAP Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	RAP23056	2-8-2023	Ja
VOWR voorlopers onderwijsregio's	VOWR2314	24-11-2023	Ja
Onderwijsregio's MB (pervoerder via T Primair)	OWR230094	30-08-2023	Ja
Subsidieregeling Verbinding po-vo	VPOVO24246	03-06-2024	Onderhanden
Subsidieregeling Verbinding po-vo	VPOVO24373	03-06-2024	Onderhanden



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 subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
VBV verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23P-PO-0027	31-5-2023	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-1229	31-5-2023	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-1468	31-5-2023	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-1478	31-5-2023	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-1484	31-5-2023	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-1494	31-5-2023	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-1498	31-5-2023	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-1500	31-5-2023	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-2038	31-5-2023	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024	VBV24-PO-2769	18-06-2024	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024	VBV24-PO-2771	18-06-2024	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024	VBV24-PO-2774	18-06-2024	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024	VBV24-PO-2779	18-06-2024	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024	VBV24-PO-2780	18-06-2024	Onderhanden
VBV verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024	VBV24-PO-2782	18-06-2024	Onderhanden
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-23267	21-12-2023	Onderhanden
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-23268	21-12-2023	Onderhanden
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-23269	21-12-2023	Onderhanden
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-23270	21-12-2023	Onderhanden
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-23271	21-12-2023	Onderhanden
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-23272	21-12-2023	Onderhanden
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-23273	21-12-2023	Onderhanden
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-23266	21-12-2023	Onderhanden



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 subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-C23063	21-12-2023	Onderhanden
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-COA23063	11-12-2024	Onderhanden
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-24060	06-08-2024	Onderhanden
BRF Subsidieregeling Brugfunctionaris 24-25 25-26 26-27	BRF-241655	07-05-2024	Onderhanden
BRF Subsidieregeling Brugfunctionaris 24-25 25-26 26-27	BRF-241654	07-05-2024	Onderhanden
BRF Subsidieregeling Brugfunctionaris 24-25 25-26 26-27	BRF-241670	07-05-2024	Onderhanden
BRF Subsidieregeling Brugfunctionaris 24-25 25-26 26-27	BRF-241657	07-05-2024	Onderhanden
BRF Subsidieregeling Brugfunctionaris 24-25 25-26 26-27	BRF-241648	07-05-2024	Onderhanden
BRF Subsidieregeling Brugfunctionaris 24-25 25-26 26-27	BRF-241659	07-05-2024	Onderhanden
BRF Subsidieregeling Brugfunctionaris 24-25 25-26 26-27	BRF-241650	07-05-2024	Onderhanden
BRF Subsidieregeling Brugfunctionaris 24-25 25-26 26-27	BRF-241672	07-05-2024	Onderhanden
BRF Subsidieregeling Brugfunctionaris 24-25 25-26 26-27	BRF-241660	07-05-2024	Onderhanden
BRF Subsidieregeling Brugfunctionaris 24-25 25-26 26-27	BRF-241669	07-05-2024	Onderhanden
BRF Subsidieregeling Brugfunctionaris 24-25 25-26 26-27	BRF-241674	07-05-2024	Onderhanden
Subsidie maatwerk-regeling Ventilatie op scholen	VENT-B-20037	14-12-2022	Onderhanden
Subsidie maatwerk-regeling Ventilatie op scholen	VENT-B-20038	14-12-2022	Ja
Subsidie maatwerk-regeling Ventilatie op scholen	VENT-B-20039	14-12-2022	Ja
Subsidie maatwerk-regeling Ventilatie op scholen	VENT-B-20040	14-12-2022	Ja
*	ONDERHANDEN = DE SUBSIDIE LOOPT NOG CONFORM DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN		
JA =	DE SUBSIDIE IS AFGEROND CONFORM SUBSIDIEVERPLICHTINGEN		
NEE =	DE SUBSIDIE IS AFGEROND IN STRIJD MET DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN		



G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar									
Omschrijving (bedragen in €)	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Subsidie maatwerk- regeling Ventilatie op scholen	VENT-B-220036	14-12-2022	188.847	188.847	0	188.847	0	188.847	0
		Totaal:	188.847	188.847	0	188.847	0	188.847	0
G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar									
Omschrijving (bedragen in €)	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig Verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
n.v.t.			0	0	0	0	0	0	0

13 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Vordering op OCW i.v.m. nieuwe bekostigingssystematiek

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, was dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in het primair onderwijs werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor Xpect013 neer op € 2.560.000. Dit bedrag is – evenals vorig jaar – niet als vordering op de balans per 31 december 2024 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit probleem voor het schoolbestuur slechts ‘een boekhoud-technische correctie is aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging’. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie. De keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Vanuit de sector is er door 222 schoolorganisaties, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister waren het volgens deze organisaties waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben deze organisaties gezamenlijk beroep bij de rechtbank Midden-Nederland ingesteld tegen de beslissing op bezwaar van de minister.

De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van de 222 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijsbekostiging misgelopen in de overgangperiode (augustus – december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs. De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staatssecretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen die uitspraak in hoger beroep gegaan. De zitting staat gepland voor het najaar van 2025. Xpect013 is van mening dat de uitkomst van het hoger beroep geldend zal zijn voor de gehele sector en niet alleen voor de genoemde 222 schoolorganisaties.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Stichting Xpect013 heeft de volgende meerjarige contracten afgesloten:

- Canon inzake huur en onderhoud kopieerapparatuur, looptijd afhankelijk van aantal afdrukken;
- Crowe Foederer inzake accountantsdiensten, looptijd onbepaalde tijd;
- De Goudse Verzekeringen inzake WGA, looptijd tot en met 31-12-2025;
- Sportbedrijf Gemeente Tilburg inzake combinatiefunctionarissen sport en bewegen, looptijd tot en met 31-07-2026;
- Xpect013 KO Holding B.V. inzake huur bestuurskantoor, looptijd tot en met 31-12-2026;
- Bechtle inzake ICT hardware, looptijd tot en met 15-08-2025;
- Reinders inzake onderwijsleerpakket, looptijd tot en met 30-04-2025;
- Rolf Groep inzake digiborden, looptijd tot en met 30-06-2026;
- Eromesmarko, Reinders en Presikhaaf Raamovereenkomst inzake levering schoolmeubilair, looptijd tot en met 30-04-2027;

Bankgarantie / Verpanding

Stichting Xpect013 heeft een bankgarantie van € 13.642,50 afgegeven uit hoofde van de huur J. Asselbergsweg 38 te Tilburg. Ten behoeve van deze bankgarantie heeft een verpanding van de spaarrekening plaatsgevonden voor een gelijk bedrag. Het huurcontract is inmiddels beëindigd. Deze bankgarantie wordt in 2025 opgeheven.

14 Niet in de balans opgenomen regelingen

Er is geen sprake van niet in de balans opgenomen regelingen.

15 Rijksbijdragen

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW	56.910.444	55.199.883	56.807.253
(Niet) geormerkte subsidies	3.958.194	2.340.653	3.284.326
Doorbetalingen passend onderwijs	759.400	759.400	760.500
	<u>61.628.038</u>	<u>58.299.936</u>	<u>60.852.079</u>

De rijksbijdragen OCW zijn hoger dan begroot door extra inkomsten ten gevolge van een ontvangen prijsindexatie. De (niet) geormerkte subsidies zijn hoger dan begroot door extra inkomsten vanuit de subsidie basisvaardigheden, school en omgeving, brugfunctionaris en prijsindexatie.

16 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	2024	Begroting 2024	2023
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	2.064.567	1.930.350	2.039.466
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
	<u>2.064.567</u>	<u>1.930.350</u>	<u>2.039.466</u>

De gemeentelijke bijdragen zijn hoger dan begroot door subsidie ten behoeve van de taalscholen. Vorig jaar zijn deze baten verantwoord onder de overige baten – detachering personeel.

17 Overige baten

	2024	Begroting 2024	2023
Verhuur	657.824	647.790	596.367
Detachering personeel	592.659	540.790	499.432
Samenwerkingsverband	723.414	575.670	600.234
Ouderbijdragen	408.132	409.345	401.811
Overige	938.744	346.953	648.281
	<u>3.320.773</u>	<u>2.520.548</u>	<u>2.746.125</u>

De ontvangen ouderbijdragen worden naar rato van de bestedingen als baten verantwoord. Het overschot wordt als vooruit ontvangen middelen op de balans verantwoord. De inkomsten detachering zijn lager door een verschuiving naar de Gemeentelijke bijdragen. De overige baten zijn hoger dan begroot door doorbelaste kosten aan Xpect013 B.V.

18 Personeelslasten

	2024	Begroting 2024	2023
Brutolonen en salarissen	41.507.848	40.239.360	39.361.086
Sociale lasten	7.540.215	5.592.813	7.106.644
Pensioenpremies	5.879.181	5.938.803	5.939.440
Lonen en salarissen	54.927.244	51.770.976	52.407.170
Dotatie personeels- voorzieningen	88.778	84.000	589.462
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
Vrijval overige voorzieningen	0	0	-51.805
Personeel niet in loondienst	1.924.551	1.677.200	1.801.751
Overig	2.517.095	2.336.928	2.444.114
Overige personele lasten	4.530.424	4.098.128	4.783.522
Af: Uitkeringen	-852.880	-143.000	-814.463
	58.604.788	55.726.104	56.376.229

De stijging van de lonen en salarissen ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door loonindexatie, inzet van extra personeel ter vervanging en besteding van subsidiegelden.

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders (WNT)

Het voor de bestuurders van Stichting Xpect013 toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt € 181.000 (2023: € 173.000) op fulltime basis en op jaarbasis. Dit betreft klasse D (9-12 complexiteitspunten) en is gebaseerd op de omvang van de baten tussen € 25.000.000 en €75.000.000 (6 complexiteitspunten), het aantal bekostigde leerlingen tussen 2.500 en 10.000 (3 complexiteitspunten) en het gewogen aantal onderwijssectoren (1 complexiteitspunt)

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen	C.W.M. Zandbergen	A.B. Plagmeijer-Tuin
Functiegegevens	voorzitter College van Bestuur	lid College van Bestuur
Nevenfunctie	Lid College voor Toetsen en Examen, Lid Maatschappelijke Raad Rechtswetenschappen Tilburg University, Lid strategische raad Fontys Educatie, Lid NPLV-kernalliantie Tilburg	Voorzitter T-Primair
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	0,5	0,5
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.381	62.153
Beloningen betaalbaar op termijn	11.711	10.064
<i>Subtotaal</i>	<i>90.092</i>	<i>72.217</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	90.500	90.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	90.092	72.217
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023		
Functiegegevens	voorzitter College van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	0,5	0,5
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.979	53.704
Beloningen betaalbaar op termijn	11.325	9.462
Subtotaal	86.304	63.166
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	86.500	86.500
Bezoldiging	86.304	63.166

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen.

De bezoldiging voor de leden van de Raad van Toezicht is per 1 juli 2022 vastgesteld op € 6.000 per lid per jaar. De vergoeding voor de voorzitter is per 1 juli 2022 vastgesteld op € 9.000 per jaar. Het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt voor de voorzitter 15% van het voor de bestuurders toepasselijke maximum en voor de leden 10%.

Bezoldiging toezichhouders	Dhr. R.P.C. van Etten	Mw. M.A.M.A.C. van Gemert	Mw. M.A.M.A.C. van Gemert	Mw. E.G.M. Coolen
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	lid	lid
Sinds	2012	2024	2023	2016
Nevenfunctie	instituutsdirecteur Hogeschool van Arnhem en Nijmegen	MVG Leading Growth (interim management en advies), Founder uniQity, Associated partner Avident, Executive consultant Leadership Pipeline Institute, Lid RvT en lid auditcommissie Spring Kinderopvang, Bestuurslid WIFS (tot 1-9-2024),	MVG Leading Growth (interim management en advies), Founder uniQity, Associated partner Avident, Executive consultant Leadership Pipeline Institute, Lid RvT en lid auditcommissie Spring Kinderopvang, Bestuurslid WIFS (tot 1-9-2024),	Financieel adviseur Gem. Tilburg, Lid VO landelijk pensioenfonds
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-30/04	01/05 - 31/12	01/01-30/04	01/01-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	1.500	3.000	1.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.488	9.087	2.992	9.050
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	1.500	3.000	1.000	3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023				
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	n.v.t.	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging	9.000	0	6.000	6.000
Totale bezoldiging in 2023	9.000	0	6.000	6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.975	0	8.650	16.800
Bezoldiging toezichhouders	Mw. J.A.F.M. Scheel	Mw. Y.H.M.P. Leenen	Dhr. R. Kluyt	Dhr. T. Leeggangers
Functiegegevens	lid	lid	lid	lid
Sinds	2021	2022	2024	2024
Nevenfunctie	lid klachten- en geschillencommissie Yonder	Lid RvC BCO (tot 1-9-2024), Lid RvC woningcorporatie Trudo, Lid programmaraad VTW-academie, Adviseur Nederlands Steendrukmuseum, Vrijwilliger Van Abbemuseum (tot 1-3-2024), Voorzitter VTOI-NVTK (vanaf 1-7-2024).	Ondernemer/Investeerder, Interim directeur Hoofdklasse Hockey, Lid RvT/voorzitter auditcommissie Schouwborg Concertzaal Tilburg, Lid RvT/voorzitter auditcommissie Het PON Telos, Secretaris bestuur Hoofdklasse Hockey cv, Voorzitter bestuur St. Gijse Eigenwijsje, Voorzitter bestuur St. De Donge Foundation, Penningmeester bestuur St. Vrienden van Sterk Huis	Directeur/Eigenaar Daauw B.V., Bestuurder Stichting Dock, Penningmeester/bestuurslid HC Tilburg
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-31/12	01/01-31/12	19/06-31/12	19/06-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	3.000	3.000	1.500	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.050	9.050	4.846	4.846
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	3.000	3.000	1.500	1.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023				
Functiegegevens	lid	lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31-12	01/01-31/12	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	6.000	6.000	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging in 2023	6.000	6.000	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.800	8.650	n.v.t.	n.v.t.



1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900.

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

Gegevens 2024									
Bedragen x € 1	Mw. C.W.M. Zandbergen	Mw. A.B. Plagmeijer-Tuin	Dhr. R.P.C. van Etten	Mw. M.A.M.A.C. van Gemert	Mw. E.G.M. Coolen	Mw. J.A.F.M. Scheel	Mw. Y.H.M.P. Leenen	Dhr. R Kluyt	Dhr. T. Leeggangers
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Xpect013	90.092	72.217	1.500	4.000	3.000	3.000	3.000	1.500	1.500
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Xpect013	90.092	72.217	1.500	4.000	3.000	3.000	3.000	1.500	1.500
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	180.184	144.434	3.000	8.000	6.000	6.000	6.000	3.000	3.000
Het voor de WNT- instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	181.000	181.000	8.976	24.158	18.100	18.100	18.100	9.693	9.693
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	180.184	144.434	3.000	8.000	6.000	6.000	6.000	3.000	3.000
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.



Gegevens 2023							
Bedragen x € 1	C.W.M. Zandbergen	A.B. Plagmeijer-Tuin	Dhr. R.P.C. van Etten	Mw. E.G.M. Coolen	Mw. J.A.F.M. Scheel	Mw. Y.H.M.P. Leenen	Mw. M.A.M.A.C. van Gemert
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Xpect013	86.304	63.166	4.500	3.000	3.000	3.000	3.000
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting							
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde	86.304	63.166	4.500	3.000	3.000	3.000	3.000
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen							
Subtotaal	172.608	126.332	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Het voor de WNT- instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele	173.000	173.000	25.950	17.300	17.300	17.300	17.300
Totale bezoldiging	172.608	126.332	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000

19 Afschrijvingen materiële vaste activa

	2024	Begroting 2024	2023
Gebouwen / verbouwing	222.162	133.105	147.900
Inventaris en apparatuur	993.355	938.205	929.931
Meubilair	342.787	337.211	318.151
Machines en installaties	68.456	131.492	47.561
Leermiddelen	136.280	141.919	155.137
Overige materiële vaste activa	184.433	198.972	143.754
	1.947.473	1.880.904	1.742.434

20 Huisvestingslasten

	2024	Begroting 2024	2023
Huur	489.896	415.850	483.785
Beveiliging	31.000	38.850	56.458
Onderhoud	816.152	1.535.500	624.749
Energie en water	1.051.008	955.150	1.179.871
Schoonmaakkosten	1.525.073	1.360.400	1.424.969
Heffingen	154.733	133.200	142.049
Tuinonderhoud	71.100	52.400	32.257
Overige	20.314	20.500	95.801
	4.159.276	4.511.850	4.039.939

De huur heeft enerzijds betrekking op de huur van het bestuurskantoor aan de Ringbaan Oost en het pand aan de J. Asselbergseweg, anderzijds op de huur van lokalen. Hiervoor wordt de genormeerde vergoeding voor materiële instandhouding in rekening gebracht.

De kosten voor beveiliging zijn hoger dan begroot in verband met inhuur van extra beveiliging vanwege calamiteiten. De onderhoudskosten zijn gestegen door meer uitgevoerde werkzaamheden dan begroot en gestegen prijzen. De kosten van energie en schoonmaak zijn hoger dan begroot ten gevolge van gestegen prijzen.

21 Overige lasten

	2024	Begroting 2024	2023
Administratie- en beheerslasten	573.065	454.947	680.689
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.602.275	2.066.905	2.316.769
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
Overige	1.851.530	1.283.526	1.800.669
	<hr/> 5.026.870	<hr/> 3.805.378	<hr/> 4.798.127

Administratie- en beheerslasten

	2024	Begroting 2024	2023
Accountantskosten	53.809	51.072	45.670
Telefoon- en portokosten	40.970	31.925	36.166
Overige (zie bijlage 1 voor specificatie)	478.286	371.950	598.853
	<hr/> 573.065	<hr/> 454.947	<hr/> 680.689

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	2024	Begroting 2024	2023
Inventaris	45.425	32.400	60.729
Apparatuur / licenties	941.596	942.650	874.086
Bibliotheek / mediatheek	119.802	52.775	120.526
Reproductiekosten	257.597	224.500	262.015
Leermiddelen	916.255	733.130	788.439
Overige (zie bijlage 2 voor specificatie)	321.600	81.450	210.974
	<hr/> 2.602.275	<hr/> 2.066.905	<hr/> 2.316.769

Overige

	2024	Begroting 2024	2023
Representatie	115.354	96.000	104.157
Reisjes / excursies	2.782	5.875	1.948
Sportdag / vieringen	56.330	37.150	58.695
Contributies	154.637	136.516	137.340
Medezeggenschapsraad	14.177	28.100	17.491
Verzekeringen	54.414	55.700	54.377
Overige (zie bijlage 3 voor specificatie)	1.453.836	924.185	1.426.661
	1.851.530	1.283.526	1.800.669

22 Accountantshonoraria

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

<i>Accountantshonoraria</i>	2024	2023
	€	€
Controle van de jaarrekening	53.809	45.670
Andere controlewerkzaamheden	0	0
Fiscale advisering	0	0
Andere niet-controlediensten	0	50.911
	53.809	96.581

De controle wordt uitgevoerd door Crowe Foederer, voorheen WIJS Accountants. De kosten voor andere niet controlediensten zijn in de jaarrekening verantwoord onder extern personeel.

23 Financiële baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
Rentebaten	277.051	300.000	435.220
Overige financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	-14.759	-11.700	-15.076
	262.292	288.300	420.144

24 Deelnemingen/Verbonden partijen

Stichting Xpect013 heeft de volgende deelnemingen en verbonden partijen:

Deelnemingen

Naam	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31-12-2024	Resultaat 2024	Omzet 2024	Art 2:403 Ja/Nee	Consolidatie	Code activiteit
Xpect013 KO Holding B.V.	Tilburg	34.754.265	1.060.451	3.519.991	Nee	100%	3
Xpect013 B.V.	Tilburg	5.956.232	147.241	33.673.326	Nee	100%	4
Kit B.V.	Tilburg	539.452	108.459	143.184	Nee	0%	4

Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Code activiteiten
Onderwijs Coöperatie T-Primair U.A.	Coöperatie	Tilburg	Coöperatie	4
Stichting Samenwerkingsverband Plein013	Stichting	Tilburg	Stichting	4
V.v.E. MFA Piet Heinstraat 1-3-3a en Wassenaerlaan 36-38	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4
Vereniging van Eigenaars MFA Het Spoor, Schaepmanstraat 32, 36, 38, 42, 44 en 46	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4
V.v.E. Zouavenlaan 77, Schout Backstraat 41 en Schout Crillaertstraat 40	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4
V.v.E. Pastoriestraat 1	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4
V.v.E. Rijperkerkstraat 2 en 4	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. Contractonderzoek, 3. Onroerende zaken, 4. Overige

25 Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 898 (vorig jaar 881) werknemers in dienst met een werktijdfactor van 657,1933 (vorig jaar 650,3629) exclusief vervangingen. Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland.

26 Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Voorgesteld wordt het resultaat ad -€ 1.466.787 als volgt te onttrekken aan het eigen vermogen:

Algemene reserve	432.298
Bestemmingsreserve scholen	-699.757
Bestemmingsreserve risico's	-802.877
Bestemmingsreserve financiering	283.255
vervangingsinvesteringen	
Bestemmingsreserve NPO	-2.285.529
Bestemmingsreserve GOH	609.873
Bestemmingsreserve KO	1.060.451
Totaal	-1.402.286

27 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na afloop van het boekjaar geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers van de jaarrekening.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Xpect013
Ringbaan Oost 240
5018 HC Tilburg

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Xpect013 te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Xpect013 op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Xpect013 zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

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

Eindhoven, 23 april 2025
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

Was getekend: Drs. M.H.J. Werner-Hoeks RA

BIJLAGE 1

Overige administratie- en beheerslasten

	2024	Begroting 2024	2023
Drukwerk	16.147	17.300	20.551
Overige administratiekosten	25.765	13.450	30.018
Deskundigenadvies	88.418	37.600	233.660
Planmatig onderhoudsbeheer	146.972	118.150	143.267
Vergoeding Raad van Toezicht	17.806	33.000	17.700
Vergaderkosten	81.412	48.700	81.401
Public relations en marketing	101.766	103.750	72.256
Bijdrage aan scholen	0	0	0
Overige beheerskosten	0	0	0
	478.286	371.950	598.853

De overschrijding op de post deskundigenadvies heeft met name betrekking op externe begeleiding ten behoeve van de tweede fase van de fusie alsmede de naam, logo's en huisstijl van Stichting Xpect013.

BIJLAGE 2

Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen

	2024	Begroting 2024	2023
Bouw / beheer website	135.051	22.600	111.617
ICT kosten	186.549	58.850	99.357
	321.600	81.450	210.974

BIJLAGE 3

Overige

	2024	Begroting 2024	2023
Culturele vorming	103.834	135.850	94.967
Testen en toetsen	63.127	60.380	53.444
Projecten	695.721	339.599	732.033
Bijdragen aan scholen	0	-150.000	0
Uitgaven TSO / ouder- bijdragen / schoolreis kamp	504.480	490.255	471.103
Overige onderwijskosten	86.674	48.101	75.114
	1.453.836	924.185	1.426.661

Onder de post projecten worden veelal uitgaven vanuit subsidies begroot en verantwoord.

De bijdrage aan scholen betreft een bijdrage van het bestuur aan de scholen. Tijdens het opstellen van de begroting was dit bedrag nog niet toegekend aan specifieke scholen. Het totaal is in de jaarrekening nihil.

De ontvangen ouderbijdragen worden naar rato van de bestedingen als baten verantwoord. Het overschot wordt als vooruit ontvangen middelen op de balans verantwoord.