

Jaarverslag 2023



Inhoudsopgave

Bestuursverslag

De organisatie
Verslag Raad van Toezicht

Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2023
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023
Toelichting op de geconsolideerde balans en geconsolideerde staat van baten en lasten
Bestuursverslag onderwijs
Enkelvoudige balans per 31 december 2023
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023
Toelichting op de enkelvoudige balans en enkelvoudige staat van baten en lasten

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant
Statutaire regeling winstbestemming
Bijlagen

Voorwoord

Na de bestuurlijke fusie per 1 januari 2023 heeft op 1 december 2023 de zuivere splitsing van de Kinderopvanggroep en juridische fusie met het onderwijs definitief plaatsgevonden. Hiermee is een nieuwe organisatie ontstaan die als handelsnaam Xpect013 heeft. 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. Voor deze nieuwe fusieorganisatie is in 2023 een nieuw kompas en een nieuwe koers uitgeschreven. Vanuit kinderopvang en onderwijs creëren we gelijke kansen voor een optimale ontwikkeling voor alle Tilburgse kinderen van 0 tot 13 jaar. Dat is de missie van Xpect013. We doen dit vanuit vertrouwen, solidariteit, lef en inclusiviteit.

We willen elk kind in Tilburg 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.

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 de fusie tussen onderwijs en kinderopvang en het nieuwe koersplan zijn in 2023 de eerste stappen gezet in de realisatie van onze missie. Een mooi streven, maar dit is niet van de ene op de andere dag gerealiseerd. Een fusie vraagt om tijd en ruimte: tijd en ruimte om elkaar te leren kennen, tijd en ruimte om je in te leven in de andere manier van werken, tijd en ruimte om dingen uit te proberen, tijd en ruimte om zaken op elkaar af te stemmen. Wij willen dan ook onze waardering uitspreken voor alle medewerkers binnen onze organisatie die zowel direct als indirect elke dag het verschil maken voor alle kinderen die aan ons zijn toevertrouwd.

Tilburg, 19 juni 2024

mr. Carin Zandbergen
Voorzitter College van Bestuur

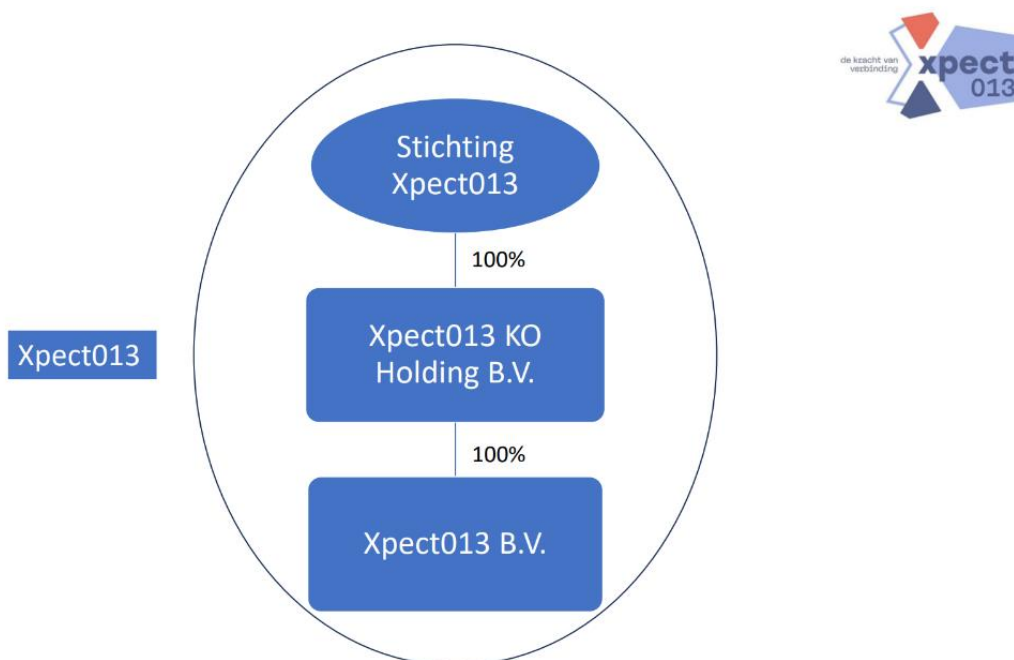
Astrid Plagmeijer MBA
lid College van Bestuur

Bestuursverslag

Onderstaand is een algemene beschrijving van de organisatie opgenomen. Het bestuursverslag voor de kinderopvang ligt ter inzage bij de vennootschap. Het bestuursverslag voor het onderwijs is opgenomen bij de enkelvoudige jaarrekening.

De organisatie

Per 1 januari 2023 heeft een bestuurlijke fusie plaatsgevonden tussen enerzijds drie onderwijsbesturen uit de regio Tilburg (waaronder Stichting Xpect013) en één onderwijsbestuur uit de Kempen en anderzijds de Kinderopvanggroep uit Tilburg. Na de bestuurlijke fusie per 1 januari 2023 heeft op 1 december 2023 de zuivere splitsing van de kinderopvanggroep en juridische fusie met het onderwijs definitief plaatsgevonden. Hiermee is een nieuwe organisatie ontstaan die als handelsnaam Xpect013 heeft. 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.



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. In verband met de toegenomen complexiteit en omvang ten gevolge van de fusie is het College van Bestuur per 1 januari 2023 uitgebreid van één naar twee personen.

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".

Scholen

Stichting Xpect013 bestuurt in Tilburg 26 basisscholen waar dagelijks ruim 7.500 leerlingen onderwijs volgen. Eind december 2023 had de stichting circa 880 werknemers. Basisschool WillemsPoort (de 26e school) krijgt per 1 augustus 2024 een eigen brinnummer. De school opereert nu nog onder het brinnummer van basisschool De Borne.

Kinderopvanglocaties

Xpect013 B.V. bestaat uit:

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

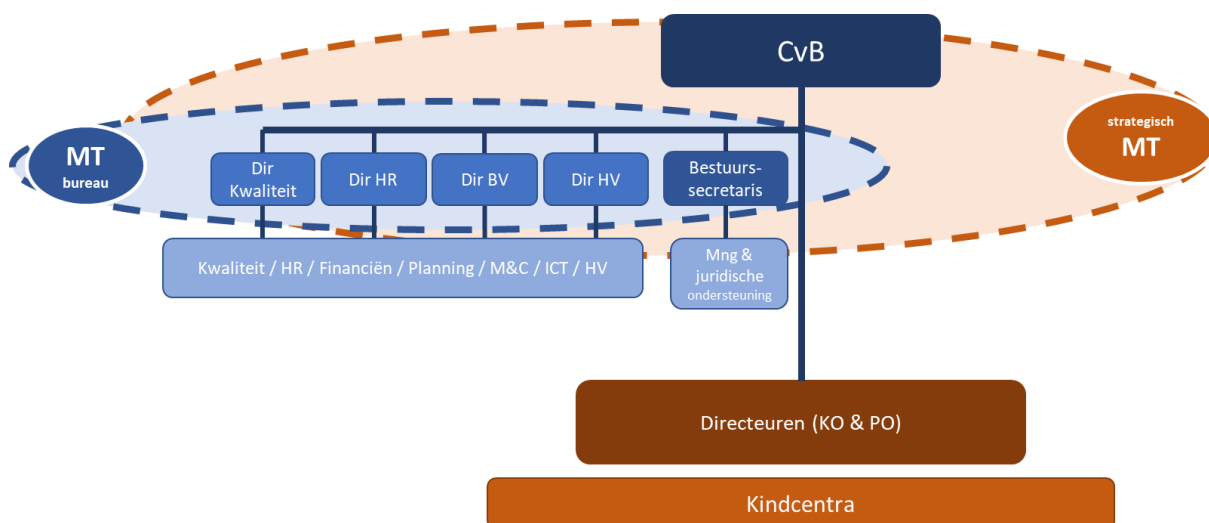
Directeuren

Iedere locatie heeft een eigen 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 directeurencollectief namelijk het leidinggevend team van de organisatie. Het leidinggevend team komt met uitzondering van de zomermaanden maandelijks bijeen voor overleg en intervisie. 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, ICT en Huisvesting worden aangestuurd door één van de vier directeuren van het bestuurskantoor. De afdeling management- en juridische ondersteuning wordt aangestuurd door de bestuurssecretaris. De vier directeuren en de bestuurssecretaris vormen samen met het College van Bestuur het managementteam van de organisatie. Naast de directeuren zijn er strategische bestuursadviseurs, bestuursadviseurs voor alle afdelingen en medewerkers die zorgen voor de secretariële en administratieve ondersteuning. De specialisten van het bestuurskantoor hebben een adviserende rol, tenzij ondergrenzen genaderd of overschreden worden. Op het bestuurskantoor zijn in totaal 61 mensen werkzaam voor het onderwijs en de kinderopvang.

Onderstaand organigram geeft de situatie eind 2023 weer:



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 lef. 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.

Strategisch beleidsplan

In 2023 is een koersplan opgesteld voor de nieuwe 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.

Code Goed Bestuur

De voor de stichting geldende code goed bestuur, gedragscode en richtlijnen worden onderschreven en nageleefd. Voor de kinderopvang is de landelijke beroepscode en interne gedragscode leidend.

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. 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 is een directe gesprekspartner voor de directeuren van de kinderopvanglocaties. De leden van de GMR, OR en OC geven instemming of advies aan beleidskeuzes.

Klachten en juridische zaken

Xpect013 hecht aan een goede samenwerking en dialoog met ouders en goed werkgeverschap ten opzichte van de werknemers. Indien er onvrede bestaat over gedragingen en beslissingen kan daarover een klacht worden ingediend. Klachten worden zoveel mogelijk op locatieniveau behandeld. Wanneer dit niet naar tevredenheid verloopt, bestaat de mogelijkheid om contact op te nemen met de interne klachtencommissie namens het College van Bestuur of de door Xpect013 aangestelde externe vertrouwenscontactpersonen. Ouders en kinderen kunnen bovendien een officiële klacht indienen bij de onafhankelijke klachtencommissie (LKC) waarbij Stichting Xpect013 is aangesloten.

De Raad van Toezicht

Terugblik 2023

Het jaar 2023 stond in het teken van de start van de implementatie van de fusie tussen Stichting Xpect013 en een deel van de voormalige Kinderkinderopvanggroep. Samen vormen zij sinds 1 januari 2023 één organisatie voor kindontwikkeling die bestaat uit 26 basisscholen en 40 kinderopvanglocaties in Tilburg. Het bestuurskantoor verhuisde naar Ringbaan Oost, waar ook 2 andere fusie-organisaties zijn gehuisvest. De fusie vroeg naast een nieuwe organisatiestructuur ook om een nieuwe naam en uitstraling én een nieuw strategisch koersplan. Op 28 september 2023 werd in het Willem II stadion een groot feest gegeven voor alle medewerkers en werd de nieuwe naam en het nieuwe logo onthuld. De Raad van Toezicht is zeer nauw betrokken geweest bij de fusie en realiseert zich goed dat de implementatie van de fusie op de verschillende locaties een proces is dat maatwerk behoeft qua aanpak, intensiteit en tijdsduur.

Samenstelling

De Raad van Toezicht functioneert als geheel. Er zijn geen commissies ingesteld die verantwoordelijk zijn voor deeltaken. De samenstelling van de Raad van Toezicht van Xpect013 was in 2023 als volgt:

Voorzitter: dhr. drs. R.P.C. van Etten MBA
Vice-voorzitter: mw. E.G.M. Coolen RA
Lid: mw. J.A.F.M. Scheel
Lid: mw. drs. Y.H.M.P. Leenen MPM
Lid: mw. M.A.M.A.C. van Gemert-Engelbert

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

Rooster van aftreden en benoeming nieuwe leden.

In 2023 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden waarin ook de zittingstermijn voor leden van de Raad van Toezicht is bepaald. De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een periode van maximaal vier jaar. Een lid van de Raad van Toezicht kan worden herbenoemd voor een periode van vier jaar, met dien verstande dat een lid van de Raad van Toezicht niet langer dan acht jaar aaneengesloten zitting kan hebben in de Raad van Toezicht. Voor zittende leden die ten tijde van de statutenwijziging reeds zitting hadden voor een tweede, derde of vierde termijn in de Raad van Toezicht is een overgangsbepaling opgenomen. Deze leden van de Raad van Toezicht treden af conform het rooster van aftreden als geldend ten tijde van de statutenwijziging en kunnen mitsdien - voor zover van toepassing inclusief de mogelijkheid tot herbenoeming voor een derde of vierde termijn na inwerkingtreding van de statutenwijziging - langer dan acht jaar aaneengesloten lid zijn van de Raad van Toezicht.

Per 1 mei 2024 eindigt de zittingstermijn van de huidige voorzitter, Raoul van Etten. In september 2023 is besloten dat Mirelle van Gemert per 1 mei 2024 de nieuwe voorzitter wordt. Tevens is besloten dat de Raad van Toezicht in 2024 (wellicht tijdelijk) uitgebreid wordt met één extra lid omdat door de toenemende complexiteit en omvang van Xpect013 andere kennis en ervaring wordt vereist dan voorheen.

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. De betaalde vergoedingen vallen te allen tijde binnen de richtlijnen van de Wet Normering Topinkomens en zijn specifiek in de jaarrekening opgenomen.

Vergaderingen/bijeenkomsten

Evaluatie en vooruitblik:

De Raad van Toezicht heeft op 8 februari 2023 een zogenaamde heisessie gehouden. Omdat er in relatief kort tijdsbestek twee nieuwe leden waren toegetreden, is er gestart met een kennismakingsronde. Dit leverde een mooie hernieuwde kennismaking op. Daarnaast stond een evaluatie van het eigen functioneren centraal. Dat heeft geleid tot het herformuleren van een (toekomst)visie op het toezicht op de nieuwe organisatie.

Met het College van Bestuur:

De Raad van Toezicht heeft in 2023 vijf maal vergaderd met het College van Bestuur. Alle vergaderingen hebben plaatsgevonden op het nieuwe bestuurskantoor. Bij deze vergaderingen was het eerste deel besloten. Hierna sloot het College van Bestuur aan. Op verzoek van het College van Bestuur heeft ook de bestuurssecretaris deelgenomen aan de vergaderingen. De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft ter voorbereiding van elke vergadering een bilateraal overleg gevoerd met het College van Bestuur. Twee leden van de Raad van Toezicht hebben een overleg gevoerd met de externe accountant inzake het jaarverslag 2022 en het daaraan gekoppelde accountantsverslag. Met het College van Bestuur is tevens een functioneringsgesprek gevoerd; één met ieder lid afzonderlijk en één met het gezamenlijke College van Bestuur.

Met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad:

Op 11 april 2023 heeft een thema-avond plaatsgevonden met de Raad van Toezicht en de gehele GMR en OR. De locatie was MFA Het Spoor. De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Hoe ervaren de leden van de GMR de implementatie van de fusie?
- Wat gaat goed? Welke aandachtspunten zijn er?
- Welke tips zou zijn er voor bestuur en directies voor het vervolgtraject van de implementatie?
- Hoe verloopt de samenwerking tussen de GMR en de OR? Hoe zien zij de toekomst van de GMR en OR?

De avond was waardevol. Er bleek dat er relatief grote verschillen in aanpak en voortgang van de implementatie van de fusie zijn. Actueel aandachtspunt in de gesprekken was de (overeenkomstige en verschillende) rol die GMR en OR vervullen in de medezeggenschap. Ook de verhouding tussen- en invloed van GMR en OR kwam ter sprake. Op 2 oktober 2023 was er een bijeenkomst met het Presidium van de GMR. Onderwerp van gesprek was de implementatie van de fusie en de rol van de GMR bij de werving van nieuwe leden voor de Raad van Toezicht. Helaas was een vertegenwoordiger van de OR niet aanwezig. Op 24 januari 2024 is door een afvaardiging van de Raad daarom een online gesprek gevoerd met de OR.

Met directies en medewerkers van scholen:

In plaats van het geplande schoolbezoek in maart, is ervoor gekozen om als Raad van Toezicht kennis te maken met de medewerkers van het (nieuwe) bestuurskantoor, een mooie gelegenheid om de Raad te laten informeren over de situatie sinds de fusie én de verhuizing naar Ringbaan Oost. Het overkoepelend thema was natuurlijk de fusie. Er zijn gespreksrondes gehouden waarbij de verschillende afdelingen een presentatie van hun werk gaven. De kennismaking en inhoud van de gesprekken waren zodanig relevant en zo waardevol dat ervoor is gekozen in 2024 hier een vervolg aan te geven. De fusie heeft er onder andere toe geleid dat de aanvankelijke *school*bezoeken, nu *wijk*bezoeken zijn geworden, waarbij zowel kinderopvang en basisschool in de lokale context centraal staan. Het 1^e wijkbezoek vond plaats op 3 november. We waren te gast bij 'Kinderopvang de Reeshoeve'. De directeur leidde ons rond. De koffie was bij wijkcentrum de Buurthoeve. Hier sloten ook de directeurs van basisschool Helen Parkhurst en basisschool De Wegwijzer aan.

Gespreksonderwerpen waren onder andere:

- Welke uitdagingen zijn er in de wijk voor Xpect013? Welke kansen zijn er in de wijk? Welke dilemma's spelen er?
- Welke voor- en nadelen brengt de fusie met zich mee en waar liggen mogelijkheden?
- Wat zijn de risico's? Hoe zou je die kunnen tackelen?

De Raad van Toezicht heeft dit wijkbezoek enorm gewaardeerd. Erg leuk en inspirerend om te gast te zijn bij de kinderopvang en het wijkcentrum. De Raad heeft gesproken met bevlogen medewerkers, over waardevolle initiatieven in de wijk, over de steun die zij ervaren van het bestuurskantoor en over de tips die zij hadden voor het bestuurskantoor. Het was een eerlijk en openhartig gesprek. Er wordt in kansen gedacht die de samenwerking bevorderen in het belang van de kinderen.

Professionalisering/deskundigheidsbevordering

Zoals al vermeld heeft de Raad van Toezicht in februari 2023 een heisessie gehouden waarin de vertaling plaatsvond van wat de Raad heeft geleerd van de eerder gehouden bijeenkomst met Rienk Goodijk (2022). Op 30 oktober 2023 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. Een lezing van Hartger Wassink beoogde bij te dragen aan nadere professionalisering van de toezichthouders en inspireerde tot een geanimeerde dialoog over lokale samenwerking. Xpect013 is lid geworden van het VTOI-NVTK (Vereniging van toezichthouders in onderwijs en kinderopvang), een platform dat alle toezichthouders uit beide sectoren bij elkaar brengt. Twee leden van de Raad van Toezicht hebben op 6 december 2023 het jaarcongres bijgewoond. Het thema van dit jaarcongres was: Duurzame (regionale) samenwerking vanuit toezicht perspectief. Eén van de presentaties betrof de kwaliteitsmonitor van Raden van Toezicht door Marlies Honingh. In de nieuwe samenstelling van de Raad van Toezicht is voorgenomen meer aandacht te besteden aan een verdere professionalisering op het gebied van beide sectoren en de fusie van beide organisaties.

In 2023 genomen besluiten

De Raad van Toezicht

- keurt het besluit van het College van Bestuur inzake de juridische organisatievorm goed.
- keurt het jaarverslag 2022 van Xpect Primair (PO) goed en verleent decharge aan het College van Bestuur voor het gevoerde beheer.
- benoemt Wijs Accountants voor de controle van het jaarverslag 2023 van Stichting Xpect013 (onderwijs en de consolidatie).
- benoemt DRV Moore voor de controle van het jaarverslag 2023 van Xpect013 KO Holding B.V. en Xpect013 B.V.
- verleent goedkeuring aan het College van Bestuur tot het wijzigen van de statuten van Stichting Xpect013.
- verleent goedkeuring aan het voorgenomen besluit van het College van Bestuur om de tweede fase van de fusie ("Juridische Overname") per 1 december 2023 te realiseren.
- keurt de jaarrekeningen 2022 van de kinderopvanggroep goed.
- geeft haar goedkeuring aan het kompas en de strategische koers voor 2024-2027.
- stelt de management contracten van het College van Bestuur vast. Elke vergadering zal één dimensie geagendeerd worden om de voortgang te bespreken.
- keurt de meerjarenbegroting 2024-2027 (inclusief jaarbegroting 2024) goed.
- heeft besloten dat Mirelle van Gemert, per 1 mei 2024 de nieuwe voorzitter van de Raad van Toezicht wordt.
- heeft in december 2023 besloten de Raad van Toezicht in 2024 uit te breiden met één extra lid.

Naleving wet- en regelgeving

De Raad ziet toe op naleving van wet- en regelgeving (inclusief de code Goed Bestuur en de beroepscode van de kinderopvang) 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 onderwijsmiddelen doelmatig worden ingezet.

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. 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 in 2023 geen gebruik gemaakt van de dienstverlening van BCO.

Tot slot

De Raad van Toezicht wil zijn complimenten, respect en waardering uitspreken voor de wijze waarop het College van Bestuur en het managementteam lef, moed en veerkracht hebben getoond in dit eerste jaar van de fusie. De Raad heeft er vertrouwen in dat door de krachten te bundelen het verschil kan worden gemaakt in de ontwikkeling van ieder kind in Tilburg. Elk kind verdient een kansrijke toekomst, ongeacht de achtergrond. Desalniettemin is de Raad zich ervan bewust dat deze fusie met alle veranderingen die hierbij horen, een enorme klus is, die tijd nodig heeft en maatwerk vereist. Het koersplan en de concretisering hiervan, is een belangrijk document om effectief toekomstgericht toezicht te kunnen houden. In dit verband heeft de Raad van Toezicht opnieuw haar toezichtvisie geformuleerd. Wij beogen daarmee op een transparante wijze verantwoording af te leggen over het waarom en het hoe van het toezicht op Xpect013 kinderopvang en onderwijs. De organisatie is omvangrijker en (door de combinatie van sectoren) complexer dan de afzonderlijke organisaties waaruit de fusie is voortgekomen. Dat de voordelen vooral gelegen zijn in ontwikkelmogelijkheden van zowel kinderen als personeel is evident en wordt door de Raad van Toezicht met vertrouwen en belangstelling tegemoet gezien.

Ondertekening

Het College van Bestuur verklaart hierbij d.d. 19 juni 2024 vastgesteld te hebben het jaarverslag over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. 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 2023 tot en met 31 december 2023 goedgekeurd te hebben in haar vergadering d.d. 19 juni 2024.

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 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Software	46.806		67.195	
Consessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0		20.906	
		46.806		88.101
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	23.099.873		22.051.123	
Inventaris en apparatuur	10.187.838		9.509.849	
Overige materiële vaste activa	4.563.133		4.411.440	
Vaste activa in uitvoering	3.023.628		2.984.310	
		40.874.472		38.956.722
Financiële vaste activa				
Andere deelnemingen	415.357		426.725	
Vooruitbetaalde kosten	660.790		222.500	
Latente belastingvorderingen	768.217		676.221	
		1.844.364		1.325.446
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	488.420		203.150	
Ministerie van OCW	0		159.934	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		284.892	
Vorderingen gemeente	3.177.395		817.425	
Overige vorderingen	0		6.174.353	
Overlopende activa	2.187.102		1.295.358	
		5.852.917		8.935.112
Liquide middelen		16.536.784		13.610.342
		22.389.701		22.545.454
		65.155.343		62.915.723

PASSIVA

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Groepsvermogen		46.406.927		46.380.794
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	1.436.994		802.205	
Voorziening latente belastingverplichtingen	56.594		57.405	
		<u>1.493.588</u>		<u>859.610</u>
Langlopende schulden				
Overige schulden		22.856		24.424
Kortlopende schulden				
Crediteuren	1.774.244		1.735.714	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.132.063		3.331.225	
Schulden terzake van pensioenen	989.703		976.195	
Gemeentelijke kredieten	0		0	
Overlopende passiva	11.335.963		9.607.761	
		<u>17.231.972</u>		<u>15.650.895</u>
		<u>65.155.343</u>		<u>62.915.723</u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023*	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen	60.852.079	56.921.444	57.435.193
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.221.311	865.917	3.166.335
Omzet Kinderopvang	27.949.211	0	24.047.685
Overige baten	3.095.114	2.993.646	3.183.502
Totaal baten	96.117.715	60.781.007	87.832.715
Lasten			
Personeelslasten	75.911.479	51.235.468	67.420.047
Afschrijvingen immateriële vaste activa	22.733	0	21.536
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.431.148	1.751.429	4.439.687
Overige waarde- veranderingen van vaste activa	18.561	0	0
Huisvestingslasten	6.634.124	4.231.533	6.479.315
Overige lasten	9.222.272	3.867.712	7.022.974
Totaal lasten	96.240.317	61.086.142	85.383.559
Saldo baten en lasten	-122.601	-305.135	2.449.156
Financiële baten en lasten	403.996	-9.200	11.317
Resultaat deelneming	42.632	0	35.177
Groepsresultaat voor belastingen	324.027	-314.335	2.495.650
Belastingen	-297.894	0	-255.060
Groepsresultaat na belastingen	26.133	-314.335	2.240.590

* De begrotingscijfers hebben alleen betrekking op Stichting Xpect013 (onderwijs).

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-122.601		2.449.155
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	4.453.881		4.461.209	
Mutaties voorzieningen	634.789		-144.123	
		5.088.670		4.317.086
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen	2.338.853		-3.948.113	
Schulden	1.970.626		9.200.632	
		4.309.479		5.252.519
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.275.548		12.018.760
Ontvangen interest	435.220		44.219	
Betaalde financiële lasten	-31.224		-32.902	
Dividend uit niet-geconsolideerde deelnemingen	54.000		61.000	
Vennootschapsbelasting	-36.908		-604.585	
		421.088		-532.268
Kasstroom uit operationele activiteiten		9.696.636		11.486.492

Pagina 17 van 111

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. De vergelijkende cijfers in de balans zijn hierop aangepast door vrijval van de voorziening groot onderhoud ten bedrage van € 1.614.125 per 31 december 2022. Zonder toepassing van deze stelselwijziging had het resultaat over 2023 € 912.700 negatiever bedragen. Het eigen vermogen was zonder deze stelselwijziging €2.526.825 lager geweest.

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 2023 € 46.406.927 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% (2022: 1%) 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-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. 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.

Geormerkte 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.

Geormerkte 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 renteafspraken 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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Software	46.806	67.195
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	20.906
	<u>46.806</u>	<u>88.101</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 2023					
Verkrijgingsprijs	38.583.839	18.880.948	10.562.241	2.984.310	71.011.338
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	16.532.716	9.371.100	6.150.801	0	32.054.617
Boekwaarden	<u>22.051.123</u>	<u>9.509.848</u>	<u>4.411.440</u>	<u>2.984.310</u>	<u>38.956.721</u>
Mutaties					
Investerings	1.443.769	1.801.624	949.900	2.178.606	6.373.899
Herclassificatie	1.515.917	398.819	224.552	-2.139.288	0
Desinvesteringen	25.000	1.991	0	0	26.991
Afschrijvingen	1.885.935	1.522.454	1.022.759	0	4.431.148
Afschrijvingen desinvesteringen	0	1.991	0	0	1.991
Saldo	<u>1.048.751</u>	<u>677.989</u>	<u>151.693</u>	<u>39.318</u>	<u>1.917.751</u>
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgingsprijs	41.518.525	21.079.400	11.736.693	3.023.628	77.358.246
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	18.418.651	10.891.563	7.173.560	0	36.483.774
Boekwaarden	<u>23.099.874</u>	<u>10.187.837</u>	<u>4.563.133</u>	<u>3.023.628</u>	<u>40.874.472</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.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Andere deelnemingen	415.357	426.725
Vooruitbetaalde kosten van toezicht Stichting Mosaik	219.357	222.500
Vooruitbetaalde huurkosten	441.433	0
Latente belastingvorderingen	768.217	676.221
	<u>1.844.364</u>	<u>1.325.446</u>
Andere deelnemingen		
Kit B.V. te Tilburg (50%)	415.357	426.725
Kit B.V.		
Stand per 1 januari	426.725	452.548
Aandeel in het resultaat	42.632	35.177
Dividend	-54.000	-61.000
Kit B.V. te Tilburg (50%)	<u>415.357</u>	<u>426.725</u>
Vooruitbetaalde kosten van toezicht Stichting Mosaik		
Stand per 1 januari	222.500	0
Mutatie bij	0	222.500
Mutatie af	-3.143	0
Stand per 31 december	<u>219.357</u>	<u>222.500</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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Vooruitbetaling huur	481.808	0
Huurtermijnen lopend jaar	-8.075	0
Huurtermijnen volgend jaar	473.733	0
	-32.300	0
Stand per 31 december	441.433	0

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	676.221	0
Mutatie af	91.996	676.221
Stand per 31 december	768.217	676.221

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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	806.265	485.180
Voorziening dubieuze debiteuren	-317.845	-282.030
	488.420	203.150

Het totaal van de debiteuren bevat voor € 109.787 vorderingen op T-Primair (2022: € 26.318) en voor € 6.600 op het samenwerkingsverband Plein013.

Ministerie van OCW		159.934
	0	
Belasting en premies sociale verzekeringen		284.892
	0	

Vorderingen Gemeente	3.177.395	817.425
----------------------	-----------	---------

De vordering op de gemeente heeft betrekking op schades, declarabel onderhoud en bouwprojecten.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	1.798.560	1.115.442
Bankgarantie	19.485	13.643
Waarborgsommen	53.038	56.663
Nog te ontvangen UWV	67.185	78.930
Nog te ontvangen bedragen	248.834	23.500
Overig	0	7.180
	2.187.102	1.295.358

10 Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

	31-12-2023	31-12-2022
Kasmiddelen	3.774	4.924
Tegoeden op bank- en girorekeningen	16.533.010	13.605.418
	16.536.784	13.610.342

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Voorziening latente belastingverplichtingen	56.594	57.405
Personeelsvoorzieningen	1.436.994	802.205
Voorziening onderhoud	0	0
	1.493.588	859.610

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Latente belastingverplichtingen	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Stand per 1 januari	57.405	57.405
Mutatie	-811	0
Stand per 31 december	56.594	57.405

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%.

	Jubilea	Langdurig zieken	Duurzame inzetbaarheid	Voorziening onderhoud	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december	550.604	251.601	0	1.614.125	2.416.330
Stelselwijziging	0	0	0	-1.614.125	-1.614.125
Stand per 1 januari	550.604	251.601	0	0	802.205
Dotaties	138.141	452.040	194.293	0	784.474
Onttrekkingen	75.190	22.690	0	0	97.880
Aanvullende dotatie	0	0	0	0	0
Vrijval Voorziening	51.805	0	0	0	51.805
Stand per 31 december	561.750	680.951	194.293	0	1.436.994
Kortlopend deel < 1 jaar	29.021	455.626	38.859	0	523.506
Deel 1 t/m 5 jaar	157.930	225.325	155.434	0	538.689
Deel > 5 jaar	374.799	0	0	0	374.799

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% (2022: 1%) 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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Lening Elisabeth Ziekenhuis	22.856	24.424

14 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren	1.774.244	1.735.714
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.132.063	3.331.225
Schulden terzake van pensioen	989.703	976.195
<i>Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen vakantiegeld	3.319.742	2.808.386
Accountantskosten	95.287	69.575
Lonen en salarissen	473.955	521.954
Nog te besteden subsidies OCW	2.918.793	2.875.694
Nog te besteden overige subsidies	654.314	449.931
Nog te betalen kosten	755.931	372.627
Vooruit ontvangen bedragen	3.118.480	2.509.594
	11.335.963	9.607.761

Het totaal van de crediteuren bevat voor € 47.759 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 ventilatie. De verantwoording van deze middelen zal plaatsvinden in 2024 en 2025.

Verstreckte zekerheden

Stichting Xpect013 heeft geen zekerheden verstrekt.

15 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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..

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Stichting Xpect013 heeft de volgende meerjarige contracten afgesloten:

- Canon inzake huur en onderhoud kopieerapparatuur, looptijd afhankelijk van aantal afdrukken
- 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.
- Joore inzake huur kantoorpand, looptijd tot en met 31-12-2024. Vanaf 01-01-2023 tot einde looptijd is dit pand onderverhuurd aan Portfolio.
- 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: € 1.127.388
- Looptijd 1 tot 5 jaar: € 3.713.001
- Looptijd langer dan 5 jaar: € 1.644.246

Investeringsverplichtingen

Xpect013 KO Holding B.V. is contractuele investeringsverplichtingen inzake materiële vaste activa aangegaan voor een bedrag van € 1.816.210.

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

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW	56.807.253	54.336.333	54.917.693
(Niet) geoormerkte subsidies	3.284.326	1.685.374	1.705.419
Doorbetalen passend onderwijs	760.500	899.737	812.081
	<u>60.852.079</u>	<u>56.921.444</u>	<u>57.435.193</u>

18 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	2023	Begroting 2023	2022
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	4.221.311	865.917	3.166.335
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
	<u>4.221.311</u>	<u>865.917</u>	<u>3.166.335</u>

19 Omzet kinderopvang

	2023	Begroting 2023	2022
Omzet kinderopvang	27.949.211	0	24.047.685

20 Overige baten

	2023	Begroting 2023	2022
Verhuur	945.557	527.785	747.747
Detachering personeel	499.432	1.373.500	1.225.491
Samenwerkingsverband	600.234	384.816	390.302
Ouderbijdragen	401.811	360.370	381.745
Overige	648.080	347.175	438.217
	<u>3.095.114</u>	<u>2.993.646</u>	<u>3.183.502</u>

21 Personeelslasten

	2023	Begroting 2023	2022
Brutolonen en salarissen	54.625.402	35.606.813	49.551.235
Sociale lasten	9.840.646	6.091.256	8.302.068
Pensioenpremies	7.044.675	5.953.264	6.310.838
Lonen en salarissen	71.510.723	47.651.333	64.164.141
Dotatie personeels- voorzieningen	631.368	84.000	88.810
Dotatie overige voorzieningen	0		0
Vrijval overige voorzieningen	-51.805	0	-50.014
Personeel niet in loondienst	1.802.432	1.654.559	1.442.159
Overig	3.340.020	1.924.576	2.819.537
Overige personele lasten	5.722.015	3.663.135	4.300.492
Af: Uitkeringen	-1.321.259	-79.000	-1.044.586
	75.911.479	51.235.468	67.420.047

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

	2023	Begroting 2023	2022
Software	20.389	0	19.192
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	2.344	0	2.344
	22.733	0	21.536

23 Afschrijvingen materiële vaste activa

	2023	Begroting 2023	2022
Gebouwen / verbouwing	1.885.935	129.762	2.074.001
Inventaris en apparatuur	929.931	888.399	840.429
Meubilair	318.151	325.611	270.088
Machines en installaties	274.372	95.259	248.841
Leermiddelen	155.137	172.514	150.878
Overige materiële vaste activa	867.622	139.884	855.450
	4.431.148	1.751.429	4.439.687

24 Overige waardeveranderingen van vaste activa

	2023	Begroting 2023	2022
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	18.561	0	0
	18.561	0	0

25 Huisvestingslasten

	2023	Begroting 2023	2022
Huur	1.379.643	311.850	858.724
Beveiliging	127.753	34.300	169.282
Onderhoud	872.653	397.083	792.627
Energie en water	1.517.026	896.000	1.118.682
Schoonmaakkosten	2.233.024	1.241.750	1.984.071
Heffingen	238.479	134.450	257.708
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	1.135.000	1.135.000
Tuinonderhoud	32.257	57.500	49.312
Servicekosten	203.410		121.443
Overige	114.588	23.600	102.232
Af: Doorbelaste kosten	-84.709	0	-109.766
	6.634.124	4.231.533	6.479.315

26 Overige lasten

	2023	Begroting 2023	2022
Administratie- en beheerslasten	1.486.051	442.027	1.185.517
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	3.466.572	1.873.905	2.477.909
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
Overige	4.269.649	1.551.780	3.359.548
	9.222.272	3.867.712	7.022.974

Administratie- en beheerslasten

	2023	Begroting 2023	2022
Organisatiekosten kinderopvang	211.899	0	321.928
Accountantskosten	133.571	38.000	101.903
Telefoon- en portokosten	157.048	33.675	151.940
Overige	983.533	370.352	609.746
	1.486.051	442.027	1.185.517

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	2023	Begroting 2023	2022
Inventaris	60.729	33.100	66.777
Apparatuur / licenties	874.086	750.250	745.940
Bibliotheek / mediatheek	120.526	64.075	45.751
Reproductiekosten	296.227	223.500	255.017
Leermiddelen	788.439	681.630	641.230
Overige	1.326.565	121.350	723.194
	3.466.572	1.873.905	2.477.909

Overige

	2023	Begroting 2023	2022
Representatie	104.158	79.300	109.440
Reisjes / excursies	1.948	4.575	1.342
Sportdag / vieringen	58.695	26.100	45.779
Contributies	250.906	135.416	216.509
Medezeggenschapsraad	17.491	27.930	17.876
Verzekeringen	123.000	40.200	88.897
Kinderdagverblijfkosten	2.060.572	0	1.778.385
Autokosten	11.026	0	18.771
Verkoopkosten	215.695	0	247.965
Overige	1.426.158	1.238.259	834.584
	4.269.649	1.551.780	3.359.548

27 Accountantshonoraria

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

Accountantshonoraria	2023	2022
	€	€
Controle van de jaarrekening	133.571	101.903
Andere controlewerkzaamheden	0	0
Fiscale advisering	0	0
Andere niet-controlediensten	50.911	0
	184.482	101.903

28 Financiële baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
Rentebaten	435.220	0	44.219
Overige financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	-31.224	-9.200	-32.902
	403.996	-9.200	11.317

In de begroting is geen rekening gehouden met rentebaten. Het rentepercentage is inmiddels gestegen naar 3,88%.

29 Deelnemingen/Verbonden partijen

Stichting Xpect013 heeft de volgende deelnemingen en verbonden partijen:

Deelnemingen

Naam	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat 2023	Omzet 2023	Art 2:403 Ja/Nee	Consolidatie	Code activiteit
Xpect013 KO Holding B.V.	Tilburg	33.693.814	925.048	3.171.788	Nee	100%	3
Xpect013 B.V.	Tilburg	5.808.991	41.961	30.131.056	Nee	100%	4
Kit B.V.	Tilburg	541.293	108.414	142.902	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. Rijkperkerkstraat 2 en 4	Vereniging	Tilburg	Vereniging	4

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

30 Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 1.471 (vorig jaar 1.377) werknemers in dienst met een werktijdfactor van 1.028,3629 (vorig jaar 946,3802) exclusief vervangingen. Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland.

31 Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Voorgesteld wordt het resultaat ad € 26.133 als volgt te muteren binnen het eigen vermogen:

Algemene reserve	-1.592.897
Bestemmingsreserve scholen	-548.625
Bestemmingsreserve risico's	1.089.140
Bestemmingsreserve financiering	-427.003
vervangingsinvesteringen	
Bestemmingsreserve NPO	-332.231
Bestemmingsreserve GOH	912.700
Bestemmingsreserve KO (privaat)	<u>925.048</u>
Totaal	26.133

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.

Bestuursverslag Onderwijs

Stichting Xpect013 scholen

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

Strategisch beleidsplan

In 2023 is een koersplan opgesteld voor de nieuwe 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. De te varen koers voor 2023 was beschreven in het koersplan 2019-2023. In dit jaarverslag leggen we dan ook nog verantwoording af over de vier in dit koersplan beschreven domeinen:

- Zinvol leren en leven
- Partnerschap en samenwerking
- Mens en ontwikkeling
- Duurzaamheid en omgeving

Code Goed Bestuur

De voor de stichting geldende code goed bestuur, gedragscode en richtlijnen 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 scholen van Stichting Xpect013. De GMR is een directe gesprekspartner voor het College van Bestuur, bespreekt de bovenschoolse ontwikkelingen en is betrokken bij de totstandkoming van beleid. De leden van de GMR geven instemming of advies aan de beleidskeuzes. Meer informatie over de activiteiten van de GMR in het verslagjaar leest u in het hoofdstuk “De GMR”.

Klachten en juridische zaken

Stichting Xpect013 hecht aan een goede samenwerking en dialoog met ouders en goed werkgeverschap ten opzichte van de werknemers. Indien er onvrede bestaat over gedragingen en beslissingen kan daarover een klacht worden ingediend. Klachten worden zoveel mogelijk op schoolniveau behandeld. Wanneer dit niet naar tevredenheid verloopt, bestaat de mogelijkheid om contact op te nemen met de interne klachtencommissie namens het College van Bestuur of de door Stichting Xpect013 aangestelde externe vertrouwenscontactpersonen. Ouders en leerlingen kunnen bovendien een officiële klacht indienen bij de onafhankelijke klachtencommissie (LKC) waarbij Stichting Xpect013 is aangesloten. De interne klachtencommissie heeft een aantal klachten en meldingen ontvangen over onvrede inzake het handelen van de school. In alle gevallen volstonden gesprekken om de klacht/onvrede naar tevredenheid af te ronden. Er hebben geen meldingen bij de externe klachtencommissie plaatsgevonden.

Algemene Verordening Gegevensbescherming

Het afgelopen jaar is het Privacyteam uitgebreid door de samenwerking aan te gaan met collega's van de kinderopvang waarmee we gefuseerd zijn. We zijn sinds het begin van schooljaar 2023-2024 bezig met één privacyverklaring, het op één lijn krijgen van privacyregels voor zowel kinderopvang als onderwijs. We zullen in kaart gaan brengen op welke gebieden we een optimale samenwerking kunnen realiseren of waar we als zelfstandige verwerkersverantwoordelijken per entiteit moeten optrekken. Gedurende het jaar 2024 zullen we hier vervolgstappen in zetten met als doel om eind 2024 een eenduidig IBP-beleid te hebben en na te leven.

Informatie en Communicatietechnologie (ICT).

Het afgelopen jaar hebben we aanzienlijke vooruitgang geboekt in 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, waardoor de connectiviteit en beheerbaarheid zijn geoptimaliseerd.

Een belangrijke mijlpaal in 2023 was de start van het project voor netwerksegmentatie, dat in 2024 zal worden voortgezet. Deze aanpak zal de beveiliging van ons netwerk verder versterken en de gegevensintegriteit waarborgen. Parallel hieraan hebben we de uitrol van Multi-Factor Authenticatie (MFA) voor de gehele organisatie geïnitieerd, waardoor de toegangscontrole aanzienlijk is verbeterd. Om de operationele efficiëntie te bevorderen, zijn patchkasten grondig opgeschoond, waardoor een gestroomlijnde en georganiseerde IT-omgeving is ontstaan. Daarnaast zijn we begonnen met de voorbereidingen voor de fusie van de IT-omgeving 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. We kijken uit naar verdere innovaties en synergetische samenwerkingen in het komende jaar.

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 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 2021 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 2024 plaatsvinden.

De GMR heeft een presidium dat bestaat uit 5 leden. Het presidium bereidt de vergaderingen voor en stelt hiervoor de agenda's vast. In juli 2023 ontstond er een vacature voor een lid van de personeelsgeleding. Met ingang van het schooljaar 2023-2024 is er een nieuw lid (personeel) van het presidium benoemd.

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 van het College van Bestuur 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 één van de directeurs van het bestuurskantoor of de bestuurssecretaris. 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. 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 deze GMR-vergaderingen zijn mededelingen vanuit de kinderopvang een vast terugkerend onderwerp.

Besluitvorming

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

- Positief advies over de fusie met de Kinderopvanggroep.
- Instemming met de Meerjarenbegroting 2023-2026 van Stichting Xpect013.
- Instemming met het kompas en het koersplan 2024-2027.
- Positief advies statutenwijziging in verband met het aanvragen van de status van een algemeen nut beogende instelling (ANBI) voor Stichting Xpect013.
- Positief advies over het jaarverslag 2022.

Overige onderwerpen die zijn besproken en/of zijn gepresenteerd

Tijdens de diverse vergaderingen is centraal of in deelraden verder gesproken over grensoverschrijdend gedrag, stand van zaken rondom de fusie, inzet van NPO-middelen en de betekenis van het wegvallen van deze middelen voor de personeelsbezetting, visie op gezondheid en vitaliteit, doorstroomtoetsen, ontwikkeling rondom huisvesting en het MIHP, sociale veiligheid en de vorming van medezeggenschap na de fusie.

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 11 april 2023 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 2 oktober 2023 heeft een informeel gesprek plaatsgevonden tussen de Raad van Toezicht en de leden van het presidium rondom actuele ontwikkelingen. Binnen de Raad van Toezicht zullen in 2024 twee plaatsen vacant komen. De GMR heeft het recht om een kandidaat voor te dragen.

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.
- Bijeenkomst voor alle voorzitters en secretarissen van de medezeggenschapsraden om ervaringen uit te wisselen en informatie te delen.

Zinvol leren & leven

Wij dagen ieder kind uit om zich te ontwikkelen tot een fijn, krachtig individu met de juiste kennis, de juiste vaardigheden en oog voor de ander. Dat vraagt om lef en bezieling. We zien en erkennen het kind en bieden begeleiding, vertrouwen, tijd en ruimte. We hebben hoge verwachtingen van de kinderen en van onszelf als professionals.

Het onderwijsjaar 2023

Eindelijk weer een onderwijsjaar zonder de hectiek die de coronaperiode met zich meebracht. We merken wel een duidelijk effect van corona op cognitief en sociaal-emotioneel gebied van de kinderen.

Inspectie van het Onderwijs

De Inspectie heeft dit jaar negen scholen bezocht. Eén school voor een herstelonderzoek, één school voor een kwaliteitsonderzoek, vijf scholen voor een themaonderzoek en twee scholen voor een verificatie onderzoek in het kader van het vierjaarlijkse bestuurlijk onderzoek naar het samenwerkingsverband Plein013.

Het herstelonderzoek is afgesloten met een voldoende oordeel van de inspectie. De ingezette interventies, de inzet van de directeur, het team, de begeleiding vanuit het bestuur en de PO-Raad hebben geresulteerd in passende onderwijsresultaten en een duurzame ontwikkeling. In overleg met het bestuur is op 28 september een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd op de school waar het bestuur en de Inspectie risico's zagen. Het oordeel onvoldoende en de bevindingen van de Inspectie kwamen overeen met het eigen beeld. Er wordt duidelijk, samenhangend en met focus gewerkt aan de geconstateerde tekortkomingen en het bestuur ziet het herstelonderzoek in oktober 2024 met vertrouwen tegemoet.

Van de vijf uitgevoerde themaonderzoeken had er één betrekking op extra ondersteuning. De overige vier hadden voor- en vroegschoolse educatie als thema. Scholen in heel Nederland worden hiervoor steekproefsgewijs bezocht. Het doel van deze onderzoeken is gegevens verzamelen om een beeld te kunnen geven over de kwaliteit van de onderzochte thema's op stelselniveau. Scholen krijgen een mondelinge terugkoppeling, maar geen individueel oordeel en geen rapport. De uitkomsten worden gepubliceerd in de 'Staat van het Onderwijs'.

Via het verificatieonderzoek wordt getoetst of de door het bestuur van het samenwerkingsverband gegeven informatie overeenkomt met de waarneming van de Inspectie. Van elk aangesloten bestuur wordt dit bij één of meer scholen uitgevoerd. Scholen krijgen een mondelinge terugkoppeling zonder oordeel en zonder rapport. De uitkomsten worden gepubliceerd in het rapport vierjaarlijks onderzoek van het samenwerkingsverband.

Kwaliteitsdenken

In het directieoverleg en in het IB netwerk voeren we met elkaar de dialoog over kwaliteit en inhoud. Het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs is onze "core business". De tandems van onze scholen (directeur en intern begeleider) geven hier leiding aan en leggen hier verantwoording over af. We nemen verschillen waar in de kwaliteit op scholen en de wijze waarop hieraan leiding wordt gegeven. Op drie scholen 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. Door de exemplarische focus op het verhogen van het percentage leerlingen met 1S niveau zijn aan de hand van rekenen alle aspecten van leiding geven aan kwaliteit aan bod gekomen. De effecten op de onderwijsresultaten 1S zijn wisselend en 1S vraagt blijvend aandacht. Daarnaast ligt de focus in 2023-2024 op begrijpend lezen. Na de fusie zijn de eerste stappen gezet richting een gezamenlijke dialoog van kinderopvang en onderwijs over kwaliteit. Gezamenlijke thema's zijn het jonge kind en ononderbroken ontwikkeling. De afdelingen kwaliteit van KO en PO zijn samengevoegd tot één afdeling.

Eindopbrengsten groep 8

In april 2023 werd bij 945 leerlingen (98,85%) een eindtoets afgenomen. In onderstaand overzicht zie je zowel de score van 2022-2023 als het driejaarsgemiddelde per school.

		Eindtoets	Wegingscat. 2022	# Lln. Grp 8 22-23	Uitgesloten /onthefing	1F '22-'23	1S/2F '22-'23		1F 3 jaars- gem.	1S/2F 3 jaars- gem.
1	Cleijn Hasselt	Route 8	34-35	21	1	86,7%	36,7%		86,0%	42,1%
2	Pendula	IEP	26-27	41		96,7%	63,4%		97,1%	66,7%
3	Armhoefse Akker	AMN	23-24	50		97,3%	64,0%		97,3%	66,4%
4	De Stappen	Route 8	28-29	84	4	97,9%	62,1%		96,9%	59,1%
5	Christoffel	AMN	25-26	76		93,4%	64,0%		94,8%	63,1%
6	Don Sarto	Route 8	38-39	22	11	87,9%	30,3%		94,2%	45,0%
7	De Vijf Hoeven	CET	34-35	26	2	98,6%	62,5%		94,6%	48,0%
8	De Borne	IEP	22-23	48		99,3%	67,4%		96,4%	70,3%
9	Hubertus	IEP	38-39	29	6	94,2%	47,8%		93,8%	48,9%
10	De Alm	Route 8	37-38	23	1	95,5%	48,5%		95,5%	49,0%
11	Jeanne D'Arc	IEP	37-38	14	2	94,4%	36,1%		89,2%	34,3%
12	De Elzen	IEP	24-25	85		100%	83,9%		97,3%	78,1%
13	Antares	Route 8	38-39	24	3	100%	46,0%		92,8%	34,3%
14	Wandelbos	IEP	32-33	34		97,1%	61,8%		95,4%	54,6%
15	Helen Parkhurst	IEP	31-32	40		91,7%	37,5%		93,6%	48,6%
16	Koningshaven	Route 8	34-35	16		97,9%	47,9%		95,4%	43,6%
17	De Triangel	Route 8	37-38	38+1*	4	90,5%	36,2%		91,4%	35,3%
18	De Zuidwester	CET	37-38	23	3	90,0%	31,7%		88,0%	31,3%
19	De Wegwijzer	Route 8	30-31	33	1	97,0%	56,6%		97,4%	55,7%
20	De Spoorckt	AMN	29-30	58		97,7%	70,7%		98,5%	72,5%
21	De Petteflot	CET	28-29	18	2	100%	90,7%		100%	88,9%
22	Meander	Route 8	29-30	39		91,5%	44,4%		91,2%	49,3%
23	De Bloemaert	Route 8	29-30	44		93,9%	44,7%		94,4%	47,7%
24	De Boemerang	CET	30-31	32		93,8%	47,9%		96,3%	56,9%
25	Klinkers	AMN	26-27	33		98,0%	67,7%		97,7%	59,1%
26	Willemspoort	n.v.t.								

Bron: <u>Ultimview</u>
Boven de signaleringswaarde
Onder de signaleringswaarde, boven de correctiewaarde
Onder de correctiewaarde

Nationaal Programma Onderwijs

Op alle scholen is in 2021 een schoolscan uitgevoerd om de opgelopen achterstanden in kaart te brengen. Vervolgens is met behulp van de menukaart gekozen voor een aantal interventies. Zowel de schoolscan als de interventies worden regelmatig geëvalueerd. De plannen per school zijn goedgekeurd door de MR van de school. Er worden geen middelen bovenschools ingezet. Op scholen van Xpect013 zijn voornamelijk onderstaande interventies uitgevoerd:

- Extra handen in de klas;
- Instructie in kleine groepjes;
- Sociaal emotionele ontwikkeling;
- Handelingsgericht werken;
- Rekenen en taal.

Over het algemeen is pedagogisch gezien de periode voor de kinderen zwaarder geweest dan didactisch. Er is op vele scholen dan ook ingestoken op de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen wat geleid heeft tot interventies gericht op het welbevinden van leerlingen. We zien hier positieve resultaten. Middels inzet van extra personeel hebben de kinderen verder extra begeleiding en aandacht in kleine groepjes gehad waardoor we het onderwijs beter konden aanpassen aan de ondersteuningsbehoeften. Door de extra middelen te gebruiken voor persoonlijke en teamtraining hebben we bovendien onze expertises uitgebreid waardoor we de kinderen duurzaam beter kunnen begeleiden.

Voor de genoemde interventies zijn extra medewerkers benoemd. Voor het niet bestede deel van de ontvangen subsidie is een bestemmingsreserve gevormd zodat de scholen de middelen ook de komende jaren kunnen besteden.

Vanuit alle buurten is bovendien een NPO bijdrage aangevraagd bij de gemeente. Deze middelen zijn inmiddels toegekend en (deels) al besteed. Tot en met het tweede kwartaal van 2024 kunnen deze middelen nog worden ingezet.

Onderwijsachterstanden

Op basis van het schoolgewicht ontvangen diverse scholen aanvullende middelen vanuit het Rijk voor de bestrijding van onderwijsachterstanden. Binnen de stichting vindt geen herverdeling van deze middelen plaats. Het omgaan met onderwijsachterstanden is een structureel onderdeel van de leerlingen zorg 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.

Subsidie Verbetering Basisvaardigheden 2022

De subsidie verbetering basisvaardigheden 2022 is toegewezen aan zes Xpect013 scholen. Deze subsidie is op basis van loting toegekend.

school	subsidiebedrag
Jeanne d' Arc	€ 108.593
De Triangel	€ 294.066
De Zuidwester	€ 212.381
De Sporckt	€ 423.801
Meander	€ 250.821
De Bloemaert	€ 280.612

De zes scholen hebben begin 2023 een plan van Aanpak opgesteld om op het gebied van rekenen en taal de basisvaardigheden te verbeteren. De gewenste interventies om te komen tot een verbetering van de basisvaardigheden zijn grotendeels uitgevoerd in 2023. De subsidie loopt door tot en met 31 juli 2024.

Op 28 september 2023 is een steekproefgesprek uitgevoerd bij één van deze scholen, namelijk basisschool Meander, door een afvaardiging van het ministerie van onderwijs. Tijdens het steekproefgesprek hebben zij een goed beeld gekregen van de manier waarop basisschool Meander invulling geeft aan de toegekende subsidie basisvaardigheden. Met het oog op duurzaamheid, heeft Meander duidelijke en toekomstbestendige keuzes gemaakt.

Zo investeert Meander voornamelijk in leermiddelen en de kwaliteit van het eigen leerkrachtenteam. Op deze manier worden de incidentele middelen van deze subsidie – via borging – omgezet naar structurele kwaliteitsverbeteringen binnen de school. De gekozen activiteiten zijn goed uitgedacht en lijken uitvoerbaar. De afvaardiging van het ministerie van onderwijs heeft geconcludeerd dat de reeds lopende interventies goed ontvangen zijn door alle betrokkenen en dat er eerste voorzichtige resultaten zichtbaar zijn.

Subsidie Verbetering Basisvaardigheden 2023

De subsidie verbetering basisvaardigheden 2023 is toegewezen aan negen Xpect013 scholen in 2023. 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. Daarnaast is de subsidie toegekend aan prioriteitsscholen.

school	subsidiebedrag
Hasseltse Poorten	€ 169.000
De Vijf Hoeven	€ 239.000
Koningshaven	€ 145.000
Hubertus	€ 234.000
Wandelbos	€ 271.000
De Alm	€ 186.000
Don Sarto	€ 174.000
Antares	€ 231.000
Helen Parkhurst	€ 289.000

De negen 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 2025.

Sociale veiligheid

‘Ieder kind voelt zich veilig op school’. Zo staat het in ons Koersplan. Maar wat betekent dit voor het schoolklimaat? Waar hebben we het dan over? Welk gedrag hoort daar dan bij? In schooljaar 2021-2022 stond het schoolklimaat centraal tijdens diverse directie-, IB- en tandemoverleggen om hier invulling aan te geven. Gezien de media aandacht voor sociale veiligheid naar aanleiding van incidenten in de sport- en mediawereld stond het thema sociale veiligheid ook in schooljaar 2022-2023 centraal in de klas, op school en bij het directieoverleg. Op alle niveaus in de organisatie moet de dialoog hierover aangegaan blijven worden vanuit onze kernwaarden.

Partnerschap & Samenwerking

Ieder kind in Tilburg moet veilig, gezond, gelukkig en kansrijk op kunnen groeien. Goed onderwijs speelt daarin een belangrijke rol. Dat is waar wij ons hard voor maken, door het best mogelijke onderwijs aan te bieden op onze eigen scholen en door heel nauw samen te werken. Enerzijds met ouders, anderzijds met organisaties binnen en buiten het onderwijs. In het belang van het kind stappen wij over de belangen van onze eigen organisatie heen.

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 eerste kwartaal van 2024 worden de SOP's inhoudelijk voorzien van feedback.

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 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 onderwijs, worden vanuit het samenwerkingsverband bekostigd. De resterende middelen worden als ondersteuningsbudget overgemaakt naar de scholen. Vanwege een financieel noodzakelijke verlaging van het ondersteuningsbudget in 2023 komen de buurtactiviteiten wel onder druk te staan.

Subsidieregeling School en Omgeving (Rijke Schooldag) 2022-2023

Het programma *School en omgeving* startte in 2022 als *Rijke Schooldag* 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.

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 subsidieregeling Rijke Schooldag 2022-2023 zou eindigen 31 juli 2023, maar er is verlenging aangevraagd en toegekend tot 31 december 2023.

Op dit moment vindt de afronding van deze subsidie en de bijhorende verantwoording richting het ministerie plaats. Deze verantwoording ligt bij Xpect013 aangezien zij aangewezen waren door de gezamenlijke besturen als penvoerder voor deze subsidieregeling.

Subsidieregeling School en Omgeving 2024-2025

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.

Mens & ontwikkeling

Een school wordt gemaakt door de mensen die er werken, de leerkrachten, de schoolleider én het ondersteunend personeel. Iedere medewerker doet ertoe. Iedere medewerker maakt het verschil, als mens, als collega en als professional. Samen doen wij er alles aan om dat verschil voor kinderen te maken: iedere dag opnieuw.

Jij maakt het verschil

Dat iedere medewerker ertoe doet, is één van de focuspunten in het Koersplan 2019-2023. Stichting Xpect013 gelooft dat een school wordt gemaakt door de mensen die er werken. Daarom zal Stichting Xpect013 als werkgever het verschil moeten maken door ervoor te zorgen dat alle medewerkers in onze organisatie in staat zijn het verschil te maken voor de kinderen. Iedere dag opnieuw.

Dit gebeurt 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 van onze scholen en de organisatie steeds te verbeteren. Vandaar dat Stichting 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, hebben we in mei 2023 een Adviseur Leren en Ontwikkelen aangesteld. Zij heeft als opdracht gekregen een bijdrage te leveren aan het binden en boeien van medewerkers van Stichting Xpect013 door middel van realiseren van passend en uitdagend ontwikkelaanbod en het versterken van het lerend vermogen van de organisatie. Leren en ontwikkelen binnen Stichting Xpect013 wordt collectief en individueel gedaan. De XP 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 leidinggevendenden zijn daarbij coachend. Ontwikkeling vindt plaats via eigen trajecten of via scholing ingekocht op school- of individueel niveau. We merken nog steeds dat het in deze tijden van de krappe arbeidsmarkt lastiger is medewerkers in de gelegenheid te stellen deel te nemen aan opleidingen. Er is dan een spagaat tussen keuzes op de korte termijn (bezetting van de formatie) en de lange termijn (investeren in de ontwikkeling van het personeel). In 2023 hebben de volgende XP-trajecten plaatsgevonden:

Traineeship->	9 deelnemers traject 2022-2024 en 4 deelnemers traject 2023-2025
Potentials ->	3 deelnemers traject 2023-2024 (+2 deelnemers Xpect013 Kinderopvang en 4 deelnemers van andere T-Primair besturen)
Kweekvijver IB-ers->	7 deelnemers traject 2022-2023 9 deelnemers traject 2023-2024
Startersprogramma ->	zo'n 45 starters nemen deel aan dit programma
Taal/Lees expert ->	3 deelnemers 2022-2023 In 2023-2024 geen incompany traject meer, maar losse deelname.
Rekenexpert ->	11 deelnemers traject 2022-2023 In 2023-2024 geen incompany traject meer, maar losse deelname.

Het XP Startersprogramma is in 2023 voor het vierde jaar aangeboden . Hiermee bieden we onze professionals vanaf de start van hun loopbaan bij Stichting Xpect013 de faciliteiten om op de korte en lange termijn in staat te zijn het verschil te maken voor de kinderen. In schooljaar 2022-2023 hebben hier weer zo'n 45 starters aan deelgenomen. Het programma wordt als heel waardevol ervaren. Met het Traineeship bieden we in 2023 in totaal z'n 13 ambitieuze startende professionals een vliegende start van hun loopbaan.

Vanaf 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. Er is met de GMR afgestemd dat de middelen van deze laatst genoemde regeling op bestuursniveau besteed blijven 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, Potential-programma en Bildung & studiedagen van onze schoolleiders. Omdat het schoolleiderstekort zeker zo groot is als het lerarentekort blijft Stichting Xpect013 investeren in de ontwikkeling van potentiële schoolleiders. Onder andere door middel van het Potential-programma, maar ook door het bieden van twee werkervaringsplekken van een jaar voor potentiële schoolleiders van buiten.

In 2023 zijn zeven zij-instromers gestart bij Stichting Xpect013. Vier deelnemers hebben in juli 2023 het 2-jarig traject inmiddels afgerond en daarmee hun certificaat behaald. Begin 2024 zullen negen 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 deeltijd opleiding 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 Stichting Xpect013 nemen deel aan dit traject.

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 het Regionaal Transfer Centrum (RTC). Er is participatie in het aanbod van de Ontwikkelacademie om alle onderwijsmedewerkers in Tilburg en omgeving een passend ontwikkelaanbod te bieden. Ook wordt een bijdrage geleverd aan de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP). In 2023 was het personeelstekort een belangrijk onderwerp voor onze RAP regio Midden Brabant (RAP013). Met behulp van de RAP subsidieregeling heeft Stichting Xpect013 (als penvoerder) samen met de overige besturen diverse acties ondernomen om het personeelstekort in het primair onderwijs in de regio gezamenlijk aan te pakken. Hiervoor zijn drie vijvers ingericht: [1] Vijver groter maken [2] Meer uit de vijver halen [3] Nieuwe vijver aanleggen. Er is een regiegroep samengesteld die samen met de projectleider en projectondersteuner interventies heeft ingezet op deze gebieden.

Vanuit het Kwartiermakersadvies personeelstekort onderwijs 'Kinderen eerst' zijn vanuit OC&W de Onderwijsregio's opgestart. T-Primair heeft zich aangemeld om als voorloper hierin te fungeren en deze aanvraag is goedgekeurd. In 2023 zijn de eerste stappen gezet binnen deze Onderwijsregio o.a. met de aanstelling van een programmamanager. Doel van dit programma is het terugdringen van het personeelstekort in het primair onderwijs in de onderwijsregio Midden-Brabant. Er zijn hierin vijf onderdelen:

- 1 solidaire arbeidsmarkt
- 2 vergroten van instroom
- 3 stimuleren van anders organiseren en innovatieve ideeën
- 4 behouden van medewerkers
- 5 vergroten van de inzetbaarheid

De verschillende initiatieven (RAP, POS, RTC en Ontwikkelacademie) worden ondergebracht in de Onderwijsregio met als doel deze meer te stroomlijnen en efficiënter, en daarmee doelgerichter, in te richten.

Motivatatie & Betrokkenheid

Stichting Xpect013 wil zich profileren als een A-merk, niet alleen voor de kwaliteit van het 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 ontmoetingsdagen, de Kerstborrel en de Introductiebijeenkomsten voor nieuwe medewerkers.

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 veel gebruikt gemaakt wordt van onze rouw- en extra zorgverlofregelingen.

In 2022 is een start gemaakt, in samenwerking met een extern bureau, met het verder verdiepen van onze Employer Branding. Met de fusie met Xpect013 B.V. (kinderopvang) is een marketing en communicatie afdeling meegekomen waardoor we op dit gebied meer kennis in eigen huis hebben. Vanwege de fusie is het werkgeversmerk opnieuw geladen en is er een nieuwe "Werken Bij" website gelanceerd in 2023. In 2024 wordt hier verder invulling aan gegeven.

Mobiliteit & Wendbaarheid

Stichting 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 2023 hebben 28 medewerkers gebruik gemaakt van de mogelijkheden om op een andere school binnen Stichting 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.

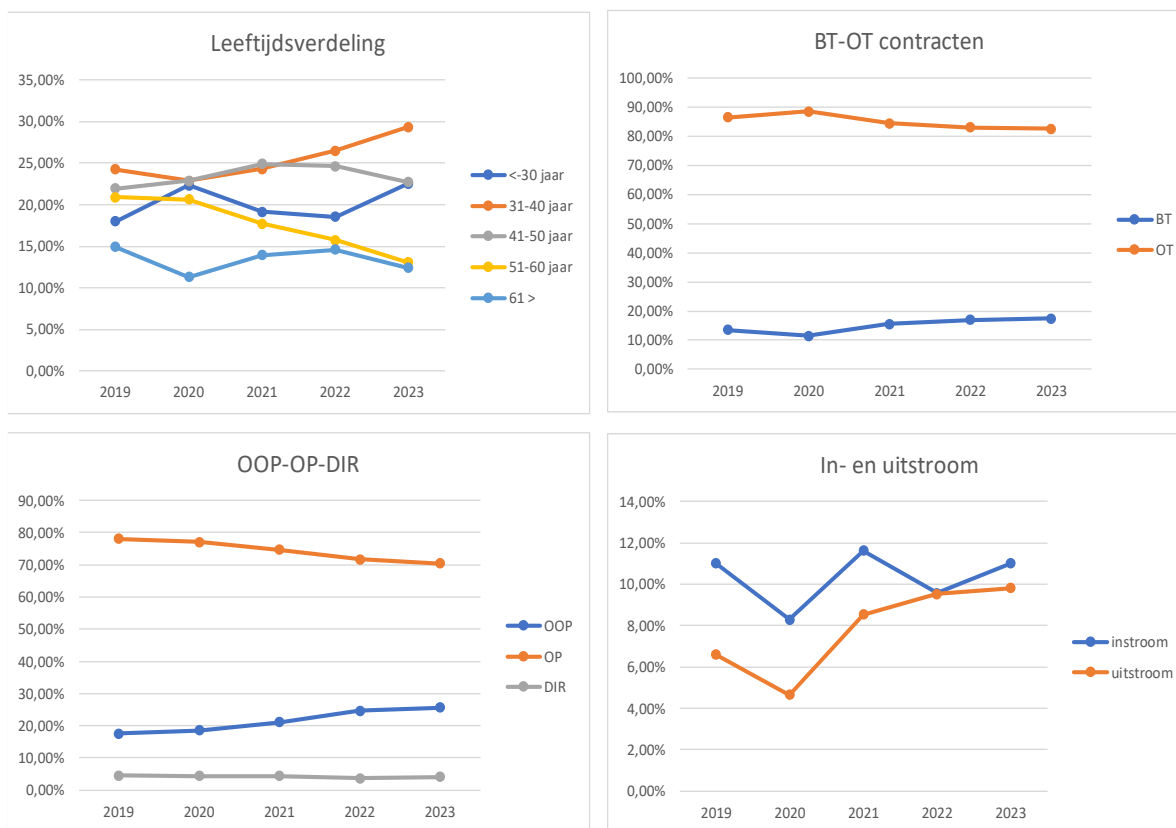
Medewerkers geven ook aan dat mobiliteit een goede manier is om inzicht te krijgen in wat er allemaal mogelijk is binnen Stichting Xpect013. Hieruit blijkt dat mobiliteit een uitstekend instrument is om vanuit strategisch personeelsbeleid 'het juiste poppetje op de juiste plek te krijgen'.

In 2023 hebben er wederom diverse ontwikkelingen plaatsgevonden op directieniveau. Op zes scholen is een nieuwe directeur benoemd. Daarvan zijn er vier nieuw gestart als directeur; twee interne kandidaten die nieuw zijn in de functie en twee ervaren directeurs die nieuw zijn binnen onze organisatie. Één daarvan is op interim basis aangesteld. Eén van de startende directeurs is vanuit het Potential Programma doorgegroeid naar directeur. Beide startende directeurs worden gedurende een jaar intensief begeleid en gecoacht door een ervaren directeur. De twee andere benoemingen betreffen directeurs die al als directeur aangesteld waren. Daarnaast hebben we in 2023 twee potentiële directeurs van buiten een werkervaringsplek binnen onze organisatie geboden. Naast een inhoudelijke opleiding bij een opleidingsinstituut, doorlopen zij intern een ontwikkeltraject om in de toekomst de rol van directeur te kunnen gaan vervullen.

Stichting 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. 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 onderwijzend personeel (OP) en onderwijsondersteunend 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:

NB: cijfers t/m 2019 zijn exclusief oud SKOTZO-scholen.



Dit soort cijfers zijn zeer waardevol voor toekomstige formatieplanning, zeker nu het personeelstekort in het primair onderwijs en de daarmee samenhangende vervangingsproblematiek een steeds groter probleem is. In 2023 is het personeelstekort voor Stichting Xpect013 steeds duidelijker merkbaar geweest. De besteding van de NPO-middelen aan extra personeel hebben hier zeker niet aan bijgedragen. Ondanks dat we in de regio bekend staan als een aantrekkelijke werkgever is het in 2023 niet altijd gelukt de benodigde medewerkers aan te trekken. De basisformatie 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 beperkt gevuld. Ook de RTC-schil is zeer minimaal gevuld. In 2023 bevatte de XP-schil gemiddeld zo'n 17 fte. In 2022 was dat zo'n 14 fte en in 2021 13 fte. De Flexpect is in 2023 wel volledig uitgenut geweest. 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.

Naast leerkrachten hebben we in 2023 wederom onderwijsondersteunend personeel aan Flexpect toegevoegd (verhouding 2023: 10,4 fte OP en 6,5 fte OOP). In 2023 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.

Er gaat ongeveer € 5,8 miljard aan Nationaal Programma Onderwijs (NPO) middelen naar scholen in het primair en het voortgezet onderwijs en naar gemeenten voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. Deze middelen zijn bedoeld om leerlingen te helpen om leervertragingen en andere problemen aan te pakken die door corona zijn ontstaan. Voor Stichting Xpect013 betreft het voor kalenderjaar 2023 een kleine € 3,6 miljoen. Dit geld komt bovenop de middelen van voorgaande jaren die nog niet besteed waren. In 2023 is voor ruim € 3,7 miljoen aan personeel aangesteld. 2,58% van de middelen is ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst. Als onderdeel van het 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. Stichting Xpect013 heeft zo'n € 1 miljoen toegekend gekregen voor deze arbeidsmarkttoelage voor 2023. Op basis van de criteria zijn er 10 Xpect013 scholen die de arbeidsmarkttoelage ontvangen. Met instemming van de GMR wordt deze toeslag tweemaal per jaar uitgekeerd aan de medewerkers die werkzaam zijn geweest op deze 10 scholen. In augustus 2023 is er 7,21% over het brutoloon als toelage uitgekeerd betreffende de periode januari tot en met juli 2023. En in januari 2024 is er 4,76% over het brutoloon als toelage uitgekeerd betreffende de periode augustus tot en met december 2023.

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 Stichting Xpect013 geen sociaal plan.

Gezondheid & Vitaliteit

Bij Stichting 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 zijn/haar keuzes. Om bovenstaande te bereiken biedt Stichting Xpect013 al diverse faciliteiten. Denk daarbij bijvoorbeeld aan de ontwikkelcyclus (in plaats van een beoordelingscyclus), het opleidingshuis, het mobiliteitsbeleid, de seniorencoach en onze (secundaire) arbeidsvoorwaarden. Specifiek op het gebied van gezondheid en vitaliteit werken we 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.

Zie onderstaand de verzuimcijfers van de afgelopen jaren.



Stichting Xpect013 hanteert een eigen verzuimnorm van 4,5%. Deze is lager dan het landelijk gemiddelde in het onderwijs van 5,47% (t/m 3^e kwartaal 2023). Het verzuim in 2023 is met 0,25% gestegen van 5,24% (januari 2023) naar 5,49% (december 2023). We zien dat de effecten van de huidige maatschappelijke ontwikkelingen een grote rol spelen in het verzuim. De steeds toenemende druk, door onder andere de krappe arbeidsmarkt en de ontwikkelingen van de maatschappij die steeds vaker de school binnenkomen, hebben een grote impact op het welzijn van onze medewerkers. Het langdurig verzuim (langer dan 3 maanden en korter dan 1 jaar) is iets gestegen ten opzichte van 2022. Het langdurig verzuim (langer dan 1 jaar) is juist weer iets gedaald. Qua leeftijdsverdeling zit het grootste verzuim in de groep met een leeftijd tussen de 50 en 60 jaar en 60 jaar en ouder. De meldingsfrequentie is bijna gelijk gebleven met 0,90 in januari 2023 naar 0,91 in december 2023. Het 0-verzuim is ook stabiel in 2023: 48,34% in januari 2023 en 48,01% in december 2023.

In 2023 heeft één school de Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) geactualiseerd. Op 16 scholen is de tweejaarlijkse quickscan personeel uitgevoerd. De RI&E, die iedere vier jaar wordt uitgevoerd, richt zich op arbeidsomstandigheden en welbevinden van het personeel. De verplichte toetsing van de risico-inventarisatie door een externe deskundige heeft vanwege de wisseling van taken vertraging opgelopen. 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 €262 in 2023 naar circa € 299 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 2023.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (2023)	Eventuele toelichting
Personeel	€ 1.957.059	Extra ondersteuning, (vak) leerkrachten, administratie- en studiedagen
Materieel	€ 16.840	Investeringen devices
Extern personeel	€ 88.569	Inhuur externen
Overig	€ 76	Overige materialen

Personeels- en salarisadministratie

De volledige personeels- en salarisadministratie inclusief het functioneel beheer is in eigen beheer. In 2023 hebben we hierin weer wat stappen gezet om de dienstverlening te optimaliseren, het gebruikersgemak en de (digitale) efficiëntie te vergroten. Om dit te bewerkstelligen bestaat de afdeling PSA uit 3 medewerkers, samen 2,25 fte. Daarnaast maken we, indien nodig, gebruik van de diensten van AFAS.

Duurzaamheid & omgeving

Wij staan voor duurzame scholen waar mens en omgeving in balans zijn. Voor ons heeft die duurzaamheid verschillende kanten. Duurzaamheid gaat over de zorg voor onze planeet en over het welzijn van onze medewerkers en kinderen. Ook de rol die wij spelen in de wijk en in de stad is een aspect van duurzaamheid. Wij nemen onze verantwoordelijkheid op al die gebieden en wij leren onze leerlingen om die verantwoordelijkheid te nemen.

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. Naast de reeds eerder toegezegde middelen voor huisvestingsvoorzieningen voor vervangende nieuwbouw voor basisschool Hubertus en Jenaplan basisschool Jeanne d'Arc en renovatie van de kazernegebouwen voor kindcentrum WillemsPoort zijn in het MIHP voor de komende jaren voor Stichting Xpect013 eveneens investeringsbudgetten gereserveerd voor basisschool Don Sarto, basisschool De Alm en basisschool Koningshaven. 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.

Projecten

Kindcentrum WillemsPoort

WillemsPoort is per augustus 2023 verhuisd van de tijdelijke huisvesting naar één van de monumentale Kazernegebouwen midden in de wijk WillemsBuiten. Begin 2025 zal een tweede gebouw worden toegevoegd en in gebruik worden genomen.

Basisschool Hubertus en Jenaplanbasisschool Jeanne d'Arc

Stichting Xpect013 is vanaf 2020 in samenwerking met de gemeente Tilburg en partners uit de wijk vanuit de PACT-gedachte plannen aan het uitwerken om op beide locaties te komen tot een Community School: voorzieningen die bijdragen aan betere kansen voor leerlingen om talenten te kunnen ontdekken en ontwikkelen en te kunnen leren. Deze plannen gaan verder dan "standaard" bouwplannen voor scholen en maken dan ook onderdeel uit van een bredere gebiedsontwikkeling. Inmiddels worden de plannen voor basisschool Hubertus volop uitgewerkt. Het streven is om begin 2025 te starten met de nieuwbouw. Basisschool Jeanne d'Arc zal een jaar later volgen.

Basisschool Don Sarto en Basisschool De Alm

Voor Pact-Zuid (Groenewoud) is door de gemeente in 2022 een projectleider aangesteld om inzicht te krijgen in de patronen in Groenewoud die problemen in stand houden en te bepalen welke doorbraken in het systeem bereikt moeten worden en welke hefboomen hiervoor nodig zijn. We zijn in gesprek met deze projectleider over de rol van de scholen in de wijk in relatie tot de gebiedsontwikkeling.

Montessori Kindcentrum Koningshaven

Begin 2023 is Xpect013 gestart met het ontwerpen van Montessori Kindcentrum Koningshaven. Op deze locatie wordt een uitbreiding voorzien voor 150 schoolleerlingen en voegen we kinderopvang toe. De start van de bouwwerkzaamheden staat gepland voor het 2^e kwartaal 2024.

Ventilatie

In 2021 hebben we eigen onderzoek gedaan naar de naleving van bestaande eisen voor schoolgebouwen (Bouwbesluit en aanvullende richtlijnen). Uitgaande van de mogelijkheden voor natuurlijke ventilatie (spuien met ramen en deuren open), infiltratie (kieren in gevels en kozijnen) en actief ventileren (elektrische afzuiging of gebalanceerde ventilatie) voldoen al onze gebouwen aan de minimale luchtverversingsgraad. Desondanks hebben we besloten om voor vijf scholen subsidie aan te vragen bij OCW voor vervanging van de ventilatiesystemen. Deze subsidie is eind 2022 toegekend en ontvangen. Op dit moment wordt op de scholen Christoffel, De Vijf Hoeven, De Sporckt, Meander en De Petteflet uitvoering gegeven aan de werkzaamheden. Medio 2024 zijn de werkzaamheden gereed.

Duurzaamheid

Ambities

Alle scholen hebben 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.

Investerings in zonnepanelen

In 2022 hebben we een case study uit laten voeren naar de mogelijkheid om zonnepanelen te plaatsen op de daken van scholen waar momenteel nog geen zonnepanelen op liggen. Hierbij is onder andere gekeken naar de dakconstructie, de ligging van de daken en het moment van vervanging van het dak. Uit dit onderzoek is gebleken dat het financieel haalbaar is om op acht scholen zonnepanelen te plaatsen. De aanbesteding heeft inmiddels plaatsgevonden en we verwachten voor de zomer van 2024 alle locaties gereed te hebben.

Energie-monitoring

Met behulp van een jaarlijkse inventarisatie van verbruiksgegevens wordt het energieverbruik gemonitord. Regeltechnisch zijn de schoolgebouwen goed op orde. Door de eisen met betrekking tot ventilatie constateren we een toename van het verbruik. De uitrol van energiezuinige cv-componenten en energiezuinige verlichting hebben daarentegen een positief effect op het verbruik.

Ambities op het gebied van verdere verduurzaming

In 2023 is Xpect013 aan de slag gegaan met een kompas voor de nieuwe organisatie. De komende periode 2024 – 2027 leggen we de 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 ontwikkelomgeving

Financiën

In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Xpect013 in het jaar 2023. Behalve een terugblik wordt ook ingegaan op de verwachte ontwikkelingen in 2024.

Resultaat

Stichting Xpect013 heeft het jaar 2023, zonder rekening te houden met het resultaat van de kinderopvang, afgesloten met een negatief resultaat van € 898.915 tegenover een negatief begroot resultaat van € 314.335. Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt door niet begrote uitgaven ten laste van bestemmingsreserve scholen en/of NPO, ingezette interventies om de basiskwaliteit te verhogen, incidentele kosten in verband met de fusie, een toename van het verzuim op een aantal scholen en de start van een nieuwe basisschool voor een totaalbedrag van € 1.812.000 negatief. Het negatieve verschil wordt gemitigeerd door de financiële impact van de doorgevoerde stelselwijziging voor een bedrag van € 913.000 positief.

Actuele en toekomstige ontwikkelingen op een rijtje

Nationaal Programma Onderwijs

Ook in schooljaar 2022-2023 zijn 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 2023 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 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.
- Oplopend lerarentekort.
- 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 en verlaging van de werkdruk.
- Verlenging van de AOW-gerechtigde leeftijd.
- 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 directeurs 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 2023 in cijfers

Onderstaand een vergelijking van de realisatie over het kalenderjaar 2023 met de begroting 2023. Ter vergelijking is eveneens de realisatie over 2022 opgenomen.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
BATEN			
(Rijks)bijdragen OCW	60.852	56.921	57.435
Overige overheidsbijdragen	2.039	866	1.127
Overige baten	3.130	2.994	2.918
Totaal baten	66.022	60.781	61.480
LASTEN			
Personele lasten	56.760	51.235	50.226
Afschrijvingen	1.742	1.751	1.555
Huisvestingslasten	4.040	4.232	4.430
Overige lasten	4.798	3.868	3.731
Totaal lasten	67.341	61.086	59.942
Saldo baten en lasten	-1.319	-305	1.538
Financiële baten en lasten	420	-9	34
Resultaat onderwijsactiviteiten	-899	-314	1.572
Resultaat deelneming	925	0	0
Resultaat volgens jaarrekening	26	-314	1.572

Toelichting op het resultaat

Baten

- (Rijks)bijdragen Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OCW): de baten zijn voornamelijk hoger dan begroot door extra ontvangen geoormerkte subsidies zoals subsidie basisvaardigheden (€ 1.101.000) en een prijsbijstelling van de personele lumpsum ten gevolge van salarisverhogingen (€ 2.632.000). Daar tegenover staat een lagere bijdrage vanuit het samenwerkingsverband - ondersteuningsbudget (€ 139.000) en lagere groeigelden .
- Overige overheidsbijdragen: Dit zijn subsidies van de gemeente Tilburg zoals middelen voor onderwijsachterstandenbeleid, de Lokaal Educatieve Agenda en de taalscholen. Over het kalenderjaar 2023 zijn meer subsidies ontvangen dan begroot door het pas in het kalenderjaar beschikbaar komen van extra subsidiemogelijkheden. Daarnaast is er een verschuiving van de vergoeding voor de taalscholen (€ 1.174.000) van overige baten naar overige overheidsbijdragen.
- Overige baten: De stijging van de overige baten ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door de doorbelasting van kosten naar Kinderopvang (€ 383.000), meer leerling-arrangementen via het samenwerkingsverband (€ 215.000), extra ontvangen subsidies zoals Jeugd Educatie Fonds en zij instroom (€ 303.000), hogere inkomsten verhuur (€ 69.000), hogere ouderbijdragen door verschuiving van activiteiten naar dit jaar (€ 41.000) en lagere detacheringsinkomsten taalscholen doordat we deze nu via de Gemeente ontvangen.

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 (€ 6.260.000). Deze stijging wordt deels gemitigeerd door hogere uitkeringen van personele verzekeringen dan begroot (€ 735.000).
- Afschrijvingen: de afschrijvingen liggen in lijn met de begroting.
- Huisvestingslasten: de daling van de huisvestingslasten ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de vrijval van de dotatie aan de voorziening onderhoud (€- 1.135.000) ten gevolge van de stelselwijziging. Hogere uitgaven voor huur (€ 172.000), prijsstijgingen voor klein onderhoud (€ 228.000), energie (€ 281.000), schoonmaak (€ 183.000) en overige (€ 79.000).
- Overige lasten: de stijging van de overige lasten ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de uitgaven van de subsidie Rijke Schooldag (€ 323.000), kosten voor deskundigenadvies (€ 206.000), uitgaven leermiddelen (€ 116.000), ICT lasten met name software & licenties (€ 213.000) en overige uitgaven (€ 72.000). De kosten voor deskundigenadvies betreft met name externe begeleiding ten behoeve van de fusie en aanpassing van de naam, huisstijl, website en logo's.

Balans

Hieronder wordt de balans ultimo 2023 in gecomprimeerde vorm gepresenteerd, waarbij de vergelijkende cijfers van 2022 zijn opgenomen.

Activa (x € 1.000)	2023	2022	Passiva (x € 1.000)	2023	2022
Materiële vaste activa	9.780	8.537	Eigen vermogen	46.407	46.381
Financiële vaste activa	33.694	32.769	Voorzieningen	1.194	719
Vorderingen	4.995	1.928	Kortlopende schulden	10.810	9.654
Liquide middelen	9.942	13.520			
Totaal activa	58.411	56.754	Totaal passiva	58.411	56.754

Toelichting op de balans

- Materiële vaste activa: de stijging van de post materiële vaste activa heeft met name betrekking op investeringen van kosten voor groot onderhoud.
- 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 de gemeente inzake bouwprojecten.
- Liquide middelen: de daling van de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door uitgaven ten laste van de NPO+ uit voorgaande jaren en de voorfinanciering op bouwprojecten.
- Eigen vermogen: het eigen vermogen is gemuteerd met het resultaat over 2023.
- Voorzieningen: de voorzieningen zijn gestegen in verband met de vorming van een voorziening voor duurzame inzetbaarheid en stijging van de voorziening langdurig zieken in verband met oplopend verzuim.
- Kortlopende schulden: de stijging van de kortlopende schulden wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere verplichting vakantiegeld en hogere sociale lasten over december 2023 in verband met de verhoging van de salarissen en eindejaarsuitkering en een toename van de overlopende passiva (niet bestede subsidies).

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 2023, 2022, 2021 en 2020 en de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs en Stichting Xpect013.

	2023	2022	2021	2020	Signalerings- waarde inspectie	Signalerings- waarde Xpect013
Solvabiliteit	56,27	59,75	69,03	60,14	< 30,00	< 60,00
Weerstandsvermogen	19,26	19,52	18,05	13,83	< 5,00	< 10,00
Liquiditeit (current ratio)	1,38	1,60	1,89	1,33	< 0,75	< 1,50
Rentabiliteit	-1,36	2,56	5,65	-3,61	< 0,00	< 0,00
Huisvestingsratio	6,22	7,60	7,82	7,99	> 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 stijging in de nog te betalen belastingen en premies door de loonstijging ultimo boekjaar. Het kengetal ligt ultimo 2023 nog ruim boven de signaleringswaarde vanuit de onderwijsinspectie (30%), maar wel onder onze eigen signaleringswaarde.

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 daling van het kengetal. Deze daling 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 2023 ligt het publieke eigen vermogen van Stichting Xpect013 (€ 12.713.113) onder de signaleringswaarde (€ 13.152.583). 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 2023 had Stichting Xpect013 bijna anderhalf keer zoveel vlottende activa als schulden op korte termijn. Dit kengetal ligt ruim 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 2024 in hoofdlijnen

BATEN (x € 1.000)		LASTEN (x € 1.000)	
(Rijks)bijdragen OCW	58.300	Personele lasten	55.726
Overige overheidsbijdragen	1.930	Afschrijvingen	1.881
Overige baten	2.671	Huisvestingslasten	4.512
		Overige lasten	3.955
Financiële baten	300	Financiële lasten	12
Totaal baten	63.201	Totaal lasten	66.086
Nettoresultaat	-2.885		

De meerjarenbegroting 2024-2027 (inclusief jaarbegroting 2024) 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 2024 tot en met 2027 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 2024-2027 sluit desondanks met een negatief exploitatieresultaat van € 4.095.000. Dit negatieve exploitatieresultaat wordt mede veroorzaakt doordat we de scholen de ruimte hebben gegeven om positieve resultaten en de NPO-middelen uit voorgaande jaren mee te nemen naar de komende jaren. 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)	2024	2025	2026	2027
Exploitatieresultaat	-2.885	-720	-524	34

De meerjarenbegroting (inclusief jaarbegroting 2024) is op 20 december 2023 vastgesteld door het College van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Toelichting meerjarenperspectief

We verwachten een daling van de rijksbijdragen in 2024 ten opzichte van 2023 door het wegvallen van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs. De daling van de personeelslasten in 2024 en verdere jaren ten opzichte van 2023 wordt veroorzaakt door het in meerdere jaren afbouwen van de opgehoogde formatie vanuit deze middelen. Dit geldt eveneens voor de overige lasten. De NPO-middelen mogen tot en met schooljaar 2024-2025 besteed worden.

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

De negatieve resultaten over 2024 en 2025 kunnen volledig gecompenseerd worden met positieve saldi op schoolniveau uit 2022, 2023 en het positieve saldo vanuit de NPO-middelen. 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	606,3	573,2	568,1	567,8
bestaande uit:				
management/ directie	30,8	30,8	30,8	30,8
onderwijzend personeel	425,4	402,8	398,9	398,6
overige medewerkers	150,2	139,6	138,4	138,4
Leerlingenaantallen per 1/2	7.595	7.582	7.696	7.813

De personele bezetting in fte is ontleend aan de meerjarenbegroting 2024-2027. Hierbij is uitgegaan van de werkelijke personele bezetting per 1 oktober 2023. In verband met wegvallen van de NPO-middelen 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 2023 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

	31-12-2023	31-12-2024*	31-12-2025*	31-12-2026*	31-12-2027*
Activa					
Materiële vaste activa	9.780.327	9.662.065	10.302.907	9.758.922	8.527.814
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Vorderingen	4.994.720	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Liquide middelen	9.941.819	6.836.401	5.475.526	5.495.042	6.759.972
Totaal	24.716.866	18.098.466	17.378.433	16.853.964	16.887.786
Passiva					
Eigen vermogen	12.713.113	8.798.466	8.078.433	7.553.964	7.587.786
Voorzieningen	1.193.920	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000
Kortlopende schulden	10.809.833	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
Totaal	24.716.866	18.098.466	17.378.433	16.853.964	16.887.786

Raming van baten en lasten

	2023	2024*	2025*	2026*	2027*
Baten					
Rijksbijdragen	60.852.079	58.299.936	58.676.685	57.752.982	58.533.764
Overige overheidsbijdragen	2.039.466	1.930.350	1.930.350	1.930.350	1.930.350
Overige baten	3.130.230	2.670.548	2.572.558	2.518.475	2.533.954
Financiële baten	475.279	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal	66.497.054	63.200.834	63.479.593	62.501.807	63.298.068
Lasten					
Personeelslasten	56.760.334	55.726.104	53.834.027	52.866.121	53.213.122
Afschrijvingen	1.742.434	1.880.904	1.917.704	1.858.150	1.775.020
Huisvestingslasten	4.039.939	4.511.850	4.507.350	4.431.517	4.396.917
Overige lasten	4.798.127	3.955.378	3.928.845	3.858.788	3.867.487
Financiële lasten	55.135	11.700	11.700	11.700	11.700
Totaal	67.395.969	66.085.936	64.199.626	63.026.276	63.264.246
Nettoresultaat	-898.915	-2.885.102	-720.033	-524.469	33.822

* Cijfers ontleend aan de meerjarenbegroting 2024-2027 van december 2023.

De huidige financiële positie en de uitkomsten van de meerjarenbegroting 2024-2027 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 2023 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 (leeftijdsopbouw 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	€ 450.000
Fluctuatie in leerlingaantallen	€ 660.218
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€ 660.218
Onvolledige indexatie van de bekostiging	€ 660.218
TOTAAL	€ 2.430.653

In de jaarrekening van 2023 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 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	2.453.133		1.620.781	
Inventaris en apparatuur	5.835.073		5.493.729	
Leermiddelen	519.627		577.577	
Overige materiële vaste activa	972.494		845.267	
		9.780.327		8.537.354
Financiële vaste activa				
Deelneming in groepsmaatschappij		33.693.814		32.768.766
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	528.914		150.264	
Ministerie van OCW	0		159.934	
Vorderingen gemeente	3.177.396		817.425	
Overlopende activa	1.288.410		800.009	
		4.994.720		1.927.632
Liquide middelen		9.941.819		13.519.683
		14.936.539		15.447.315
		58.410.680		56.753.435

PASSIVA

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen Vermogen				
Eigen Vermogen		46.406.927		46.380.794
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	1.193.920		719.219	
Overige voorzieningen	0		0	
		1.193.920		719.219
Kortlopende schulden				
Crediteuren	1.124.067		1.123.454	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.495.130		2.308.701	
Schulden terzake van pensioenen	773.620		594.891	
Gemeentelijke kredieten	0		0	
Overlopende passiva	6.417.016		5.626.376	
		10.809.833		9.653.422
		58.410.680		56.753.435

Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen	60.852.079	56.921.444	57.435.193
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.039.466	865.917	1.127.216
Overige baten	3.130.230	2.993.646	2.917.306
Totaal baten	66.021.775	60.781.007	61.479.715
Lasten			
Personeelslasten	56.760.334	51.235.468	50.225.599
Afschrijvingen	1.742.434	1.751.429	1.555.044
Huisvestingslasten	4.039.939	4.231.533	4.430.395
Overige lasten	4.798.127	3.867.712	3.730.513
Totaal lasten	67.340.834	61.086.142	59.941.551
Saldo baten en lasten	-1.319.059	-305.135	1.538.164
Financiële baten en lasten	420.144	-9.200	33.615
Resultaat deelneming	925.048	0	0
Netto resultaat	26.133	-314.335	1.571.779

Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-1.319.059		1.538.164
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	1.742.434		1.555.044	
Mutaties voorzieningen	474.701		-227.109	
		<u>2.217.135</u>		<u>1.327.935</u>
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen	-3.067.088		1.948.362	
Schulden	1.156.411		3.828.214	
		<u>-1.910.677</u>		<u>5.776.576</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.012.601		8.642.675
Ontvangen interest	435.220		43.780	
Betaalde financiële lasten	-15.076		-10.165	
		<u>420.144</u>		<u>33.615</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-592.457</u>		<u>8.676.290</u>

Pagina 76 van 111

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. De vergelijkende cijfers in de balans zijn hierop aangepast door vrijval van de voorziening groot onderhoud ten bedrage van € 1.614.125 per 31 december 2022. Zonder toepassing van deze stelselwijziging had het resultaat over 2023 € 912.700 negatiever bedragen. Het eigen vermogen was zonder deze stelselwijziging €2.526.825 lager geweest.

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 2023 € 12.713.113 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 en betreft een rechtstreekse mutatie van de voorziening onderhoud naar de bestemmingsreserve GOH. De beginbalans is gelijk aan het saldo van de voorziening onderhoud per 31 december 2022. Het verschil tussen de oorspronkelijk begrote dotatie en de werkelijk gemaakte lasten in 2023 betreft de resultaatbestemming in 2023.

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 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5 % (2022: 110,9%).

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% (2022: 1%) 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 2023					
Verkrijgingsprijs	3.115.260	14.412.725	2.497.374	1.668.509	21.693.868
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	1.549.340	8.918.997	1.919.798	823.242	13.211.377
Activa in uitvoering	54.860	0	0	0	54.860
Boekwaarden	1.620.780	5.493.728	577.576	845.267	8.537.351
Mutaties					
Investerings	805.154	1.636.987	97.187	270.982	2.810.310
Herwaarderingen					0
Desinvesteringen	0	1.991	0	0	1.991
Afschrijvingen	147.900	1.295.643	155.137	143.753	1.742.434
Afschrijvingen desinvesteringen	0	1.991	0	0	1.991
Saldo	657.254	341.344	-57.950	127.229	1.067.877
Stand per 31 december 2023					
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
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 2023 liggen lager dan de investeringsbegroting 2023 van € 3.912.317 vanwege vertraging in een aantal (bouw)projecten.

7 Financiële vaste activa

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

8 Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	528.914	150.264
Op de debiteuren per 31 december 2023 is geen voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht (2023: € 0). Het totaal van de debiteuren bevat voor € 109.787 vorderingen op T-Primair (2022: € 26.318), voor € 6.600 op het samenwerkingsverband Plein013 en voor € 221.102 op Xpect013 B.V.		
Ministerie van OCW	0	159.934
Vorderingen Gemeente	3.177.396	817.425
De vordering op de gemeente heeft betrekking op schades, declarabel onderhoud en bouwprojecten.		
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	1.189.240	675.903
Bankgarantie	19.485	13.643
Waarborgsommen	12.500	11.000
Nog te ontvangen UWV	67.185	78.930
Nog te ontvangen bedragen	0	13.353
Overig	0	7.181
	<u>1.288.410</u>	<u>800.009</u>

9 Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	3.774	4.924
Tegoeden op bank- en girorekeningen	9.938.045	13.514.759
	<u>9.941.819</u>	<u>13.519.683</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

10 Eigen vermogen

	Stand per 31-12-2022	Stelsel- wijziging	Stand per 1-1-2023	Resultaat	Stand per 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Algemene reserve	227.117	0	227.117	-1.592.897	-1.365.780
Bestemmingsreserve scholen	1.725.158	0	1.725.158	-548.625	1.176.533
Bestemmingsreserve risico's	2.244.391	0	2.244.391	1.089.140	3.333.531
Bestemmingsreserve financiering					
vervangingsinvesteringen	5.183.477	0	5.183.477	-427.003	4.756.474
Bestemmingsreserve NPO	2.617.760	0	2.617.760	-332.231	2.285.529
Bestemmingsreserve GOH	0	1.614.125	1.614.125	912.700	2.526.825
Bestemmingsreserve KO (privaat)	32.768.766	0	32.768.766	925.048	33.693.814
	<u>44.766.669</u>	<u>1.614.125</u>	<u>46.380.794</u>	<u>26.133</u>	<u>46.406.927</u>

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 2023 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 2023.

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

Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Personeelsvoorzieningen	1.193.920	719.219
Voorziening onderhoud	0	0
	<u>1.193.920</u>	<u>719.219</u>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Jubilea	Langdurig zieken	Duurzame inzetbaarheid	Voorziening onderhoud	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december	490.308	228.911	0	1.614.125	2.333.344
Stelselwijziging	0	0	0	-1.614.125	-1.614.125
Stand per 1 januari	490.308	228.911	0	0	719.219
Dotaties	84.000	311.169	194.293	0	589.462
Onttrekkingen	62.956	0	0	0	62.956
Aanvullende dotatie	0	0	0	0	0
Vrijval Voorziening	51.805	0	0	0	51.805
Stand per 31 december	<u>459.547</u>	<u>540.080</u>	<u>194.293</u>	<u>0</u>	<u>1.193.920</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	22.770	329.340	38.859	0	390.969
Deel 1 t/m 5 jaar	121.844	210.740	155.434	0	488.018
Deel > 5 jaar	314.933	0	0	0	314.933

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% (2022: 1%) 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	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren	1.124.067	1.123.454
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.495.130	2.308.701
Schulden terzake van pensioen	773.620	594.891
<i>Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen vakantiegeld	1.813.266	1.623.032
Accountantskosten	25.536	18.296
Lonen en salarissen	266.192	307.988
Nog te besteden subsidies OCW	2.918.793	2.875.694
Nog te besteden overige subsidies	465.708	108.623
Nog te betalen kosten	340.571	204.597
Vooruit ontvangen bedragen	586.950	488.146
	6.417.016	5.626.376
	10.809.833	9.653.422

Het totaal van de crediteuren bevat voor € 114.547 schulden aan Xpect013 B.V. en voor € 47.759 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 ventilatie. De verantwoording van deze middelen zal plaatsvinden in 2024 en 2025.

Verstrekte zekerheden

Stichting Xpect013 heeft geen zekerheden verstrekt.



Overzicht geoormerkte 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	Status
Studieverlof	1074316	22-9-2022	Ja
Zij-instroom 2022-2023	VO/1091439	3-4-2017	Ja
IFO Internationalisering funderend onderwijs	IFO20071	26-3-2020	Onderhanden
RAP regionale aanpak personeelstekort	RAP220063	28-7-2022	Ja
Rijke Schooldag	33295719	18-7-2022	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	PO/32243538	3-8-2022	Onderhanden
IBB impuls en innovatie bewegingsonderwijs	PO/28571561	16-7-2021	Ja
Subsidie intensivering en verbreding regionale samenwerking kansengelijkheid	GK022-003	16-6-2022	Ja
Studieverlof 2023	1074316	4-3-2017	Onderhanden
Zij-instroom 2023	VO/1091439	2-10-2023	Onderhanden
DPOVO doorstroomprogramma's po-vo voor gelijke kansen	DPOVO22206	28-7-2022	Ja
IFO Internationalisering funderend onderwijs	IFO23081	18-1-2023	Onderhanden
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



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		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
RAP Regionale aanpak personeelstekort onderwijs		RAP23056	2-8-2023	Onderhanden
VOWR voorlopers onderwijsregio's		VOWR2314	24-11-2023	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
RSO Regeling school en omgeving 2023-2025		RSO-C23063	21-12-2023	Onderhanden
*	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							
n.v.t.									
		Totaal:	0	0	0	0	0	0	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
Subsidie maatwerk- regeling Ventilatie op scholen	VENT-B- 220036	14-12-2022	188.847	188.847	0	188.847	0	0	188.847
Subsidie maatwerk- regeling Ventilatie op scholen	VENT-B- 220037	14-12-2022	47.290	47.290	0	47.290	0	0	47.290
Subsidie maatwerk- regeling Ventilatie op scholen	VENT-B- 220038	14-12-2022	45.227	45.227	0	45.227	0	0	45.227
Subsidie maatwerk- regeling Ventilatie op scholen	VENT-B- 220039	14-12-2022	109.647	109.647	0	109.647	0	0	109.647
Subsidie maatwerk- regeling Ventilatie op scholen	VENT-B- 220040	14-12-2022	95.016	95.016	0	95.016	0	0	95.016
		Totaal:	486.027	486.027	0	486.027	0	0	486.027

13 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Stichting Xpect013 heeft de volgende meerjarige contracten afgesloten:

- Canon inzake huur en onderhoud kopieerapparatuur, looptijd afhankelijk van aantal afdrukken
- 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.
- Joore inzake huur kantoorpand, looptijd tot en met 31-12-2024. Vanaf 01-01-2023 tot einde looptijd is dit pand onderverhuurd aan Portfolio.
- 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.

14 Niet in de balans opgenomen regelingen

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

15 Rijksbijdragen

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW	56.807.253	54.336.333	54.917.693
(Niet) geoormerkte subsidies	3.284.326	1.685.374	1.705.419
Doorbetalen passend onderwijs	760.500	899.737	812.081
	<u>60.852.079</u>	<u>56.921.444</u>	<u>57.435.193</u>

De rijksbijdragen OCW zijn hoger dan begroot door extra inkomsten ten gevolge van een ontvangen prijsindexatie. De (niet) geoormerkte subsidies zijn hoger dan begroot door extra inkomsten vanuit de subsidie basisvaardigheden en prijsindexatie. Ten gevolge van de beperkte financiële middelen binnen het samenwerkingsverband Plein013 zijn de inkomsten doorbetalingen passend onderwijs lager dan begroot.

16 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	2023	Begroting 2023	2022
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	2.039.466	865.917	1.127.216
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
	<u>2.039.466</u>	<u>865.917</u>	<u>1.127.216</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

	2023	Begroting 2023	2022
Verhuur	596.367	527.785	481.550
Detachering personeel	499.432	1.373.500	1.225.491
Samenwerkingsverband	600.234	384.816	390.302
Ouderbijdragen	401.811	360.370	381.745
Overige	1.032.386	347.175	438.216
	<u>3.130.230</u>	<u>2.993.646</u>	<u>2.917.304</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

	2023	Begroting 2023	2022
Brutolonen en salarissen	39.745.191	35.606.813	35.901.130
Sociale lasten	7.106.644	6.091.256	6.150.538
Pensioenpremies	5.939.440	5.953.264	5.266.631
Lonen en salarissen	52.791.275	47.651.333	47.318.299
Dotatie personeels- voorzieningen	589.462	84.000	84.000
Dotatie overige voorzieningen	0		0
Vrijval overige voorzieningen	-51.805	0	-50.014
Personeel niet in loondienst	1.801.751	1.654.559	1.381.814
Overig	2.444.114	1.924.576	2.033.702
Overige personele lasten	4.783.521	3.663.135	3.449.502
Af: Uitkeringen	-814.463	-79.000	-542.202
	56.760.334	51.235.468	50.225.599

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 € 173.000 (2022: € 168.000) 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 Functiegegevens	C.W.M. Zandbergen voorzitter College van Bestuur	A.B. Plagmeijer-Tuin lid College van Bestuur
Nevenfunctie	RvT Cist, Bestuur Johan Stekelenburgstichting, Lid Maatschappelijke Raad Rechtswetenschappen Tilburg University, Lid adviesraad Fontys Educatie, Lid PACT-Alliantie 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	74.979	53.704
Beloningen betaalbaar op termijn	11.325	9.462
<i>Subtotaal</i>	<i>86.304</i>	<i>63.166</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	86.500	86.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	86.304	63.166
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 2022		
Functiegegevens	voorzitter College van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31-12	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.051	
Beloningen betaalbaar op termijn	22.719	
Bezoldiging	162.770	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000	



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

De bezoldiging voor de leden van de Raad van Toezicht is per 1 juli 2022 vastgesteld op € 6.000 per lid per jaar (vóór 1/7: € 4.000). De vergoeding voor de voorzitter is per 1 juli 2022 vastgesteld op € 9.000 per jaar (vóór 1/7: € 6.000). Het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt voor de voorzitter 15% van het voor de bestuurders toepasselijke maximum en voor de leden 10%.

Bezoldiging toezichthouders		Dhr. R.P.C. van Etten	Mw. E.G.M. Coolen	Mw. J.A.F.M. Scheel
Functiegegevens		Voorzitter	lid	lid
Sinds		2012	2016	2021
Nevenfunctie		institutsdirecteur Hogeschool van Arnhem en Nijmegen	adviseur planning en control Gemeente Tilburg, lid VO-raad PWRI	projectleider kwaliteitsagenda Onderwijsgroep Tilburg
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		4.500	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		12.975	8.650	8.650
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging		4.500	3.000	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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022				
Functiegegevens		Voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01-31/12	01/01-31/12	01/07-31/12
Bezoldiging		7.500	5.000	5.000
Totale bezoldiging in 2022		7.500	5.000	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		25.200	16.800	16.800

Bezoldiging toezichthouders		Mw. Y.H.M.P. Leenen	Mw. M.A.M.A.C. van Gemert
Functiegegevens		lid	lid
Sinds		2022	2023
Nevenfunctie		lid RvC BCO, lid RvC woningcorporatie Trudo, lid programmaraad VTW-academie, adviseur Nederlands Steendrukmuseum, vrijwilliger Van Abbemuseum	Lid Rvt Spring Kinderopvang, Associated partner Avident, Bestuurslid WIFS, MVG Leading Growth (interim management en advies)
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging		3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		8.650	8.650
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging		3.000	3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022			
Functiegegevens		lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		19/10-31/12	n.v.t.
Bezoldiging		1.250	0
Totale bezoldiging in 2022		1.250	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		3.406	0



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.

De gegevens van 2022 zijn niet van toepassing.

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 de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Xpect013	86.304	63.166	4.500	3.000	3.000	3.000	3.000
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	172.608	126.331	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Het voor de WNT- instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	173.000	173.000	25.950	17.300	17.300	17.300	17.300
-/- 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.
Totale bezoldiging	172.608	126.331	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.

19 Afschrijvingen materiële vaste activa

	2023	Begroting 2023	2022
Gebouwen / verbouwing	147.900	129.762	127.728
Inventaris en apparatuur	929.931	888.399	840.429
Meubilair	318.151	325.611	270.088
Machines en installaties	47.561	95.259	36.939
Leermiddelen	155.137	172.514	150.878
Overige materiële vaste activa	143.754	139.884	128.982
	1.742.434	1.751.429	1.555.044

20 Huisvestingslasten

	2023	Begroting 2023	2022
Huur	483.785	311.850	311.354
Beveiliging	56.458	34.300	55.820
Onderhoud	624.749	397.083	515.990
Energie en water	1.179.871	896.000	827.790
Schoonmaakkosten	1.424.969	1.241.750	1.314.292
Heffingen	142.049	134.450	138.464
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	1.135.000	1.135.000
Tuinonderhoud	32.257	57.500	49.312
Overige	95.801	23.600	82.373
	4.039.939	4.231.533	4.430.395

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

	2023	Begroting 2023	2022
Administratie- en beheerslasten	680.689	442.027	525.770
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.316.769	1.873.905	1.860.233
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
Overige	1.800.669	1.551.780	1.344.510
	4.798.127	3.867.712	3.730.513

Administratie- en beheerslasten

	2023	Begroting 2023	2022
Accountantskosten	45.670	38.000	36.592
Telefoon- en portokosten	36.166	33.675	35.199
Overige (zie bijlage 1 voor specificatie)	598.853	370.352	453.979
	680.689	442.027	525.770

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	2023	Begroting 2023	2022
Inventaris	60.729	33.100	66.777
Apparatuur / licenties	874.086	750.250	745.940
Bibliotheek / mediatheek	120.526	64.075	45.751
Reproductiekosten	262.015	223.500	232.887
Leermiddelen	788.439	681.630	641.230
Overige (zie bijlage 2 voor specificatie)	210.974	121.350	127.648
	2.316.769	1.873.905	1.860.233

Overige

	2023	Begroting 2023	2022
Representatie	104.157	79.300	109.440
Reisjes / excursies	1.948	4.575	1.342
Sportdag / vieringen	58.695	26.100	45.779
Contributies	137.340	135.416	123.088
Medezeggenschapsraad	17.491	27.930	17.876
Verzekeringen	54.377	40.200	35.297
Overige (zie bijlage 3 voor specificatie)	1.426.661	1.238.259	1.011.688
	1.800.669	1.551.780	1.344.510

22 Accountantshonoraria

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

Accountantshonoraria	2023	2022
	€	€
Controle van de jaarrekening	45.670	36.592
Andere controlewerkzaamheden	0	0
Fiscale advisering	0	0
Andere niet-controlediensten	50.911	0
	96.581	36.592

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

	2023	Begroting 2023	2022
Rentebaten	435.220	0	43.780
Overige financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	-15.076	-9.200	-10.165
	420.144	-9.200	33.615

In de begroting is geen rekening gehouden met rentebaten. Het rentepercentage is inmiddels gestegen naar 3,88%.

24 Deelnemingen/Verbonden partijen

Stichting Xpect013 heeft de volgende deelnemingen en verbonden partijen:

Deelnemingen

Naam	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat 2023	Omzet 2023	Art 2:403 Ja/Nee	Consolidatie	Code activiteit
Xpect013 KO Holding B.V.	Tilburg	33.693.814	925.048	3.171.788	Nee	100%	3
Xpect013 B.V.	Tilburg	5.808.991	41.961	30.131.056	Nee	100%	4
Kit B.V.	Tilburg	541.293	108.414	142.902	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. Rijkperkerkstraat 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 2023 waren gemiddeld 881 (vorig jaar 863) werknemers in dienst met een werktijdfactor van 650,3629 (vorig jaar 623,3802) exclusief vervangingen. Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland.

26 Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Voorgesteld wordt het resultaat ad € 26.133 als volgt te onttrekken aan het eigen vermogen:

Algemene reserve	-1.592.987
Bestemmingsreserve scholen	-548.625
Bestemmingsreserve risico's	1.089.140
Bestemmingsreserve financiering	-427.003
vervangingsinvesteringen	
Bestemmingsreserve NPO	-332.231
Bestemmingsreserve GOH	912.700
Bestemmingsreserve KO	<u>925.048</u>
Totaal	-26.133

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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023.

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 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor 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 materiële fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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

Eindhoven, 27 juni 2024
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

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

BIJLAGE 1

Overige administratie- en beheerslasten

	2023	Begroting 2023	2022
Drukwerk	20.551	16.250	13.547
Overige administratiekosten	30.018	8.150	11.889
Deskundigenadvies	233.660	27.700	163.720
Planmatig onderhoudsbeheer	143.267	111.950	124.111
Vergoeding Raad van Toezicht	17.700	33.000	29.760
Vergaderkosten	81.401	25.400	46.449
Public relations en marketing	72.256	62.250	64.503
Bijdrage aan scholen	0	85.652	0
Overige beheerskosten	0	0	0
	598.853	370.352	453.979

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

	2023	Begroting 2023	2022
Bouw / beheer website	111.617	23.200	31.486
ICT kosten	99.357	98.150	96.162
	210.974	121.350	127.648

BIJLAGE 3

Overige

		Begroting	
	2023	2023	2022
Culturele vorming	94.967	130.850	117.551
Testen en toetsen	53.444	69.000	52.594
Projecten	732.033	409.293	308.890
Bijdragen aan scholen	0	120.000	0
Uitgaven TSO / ouder- bijdragen / schoolreis kamp	471.103	458.265	444.453
Overige onderwijskosten	75.114	50.851	88.200
	1.426.661	1.238.259	1.011.688

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.