

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

Jaarverslag 2019



SOVOT
Post- en bezoekadres:
Tatraweg 80
5022 DS Tilburg

KvK nummer: 180 85 696
Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2019

1	Inleiding.....	3
2	Kerngegevens.....	4
2.1	De opdracht van de Stichting: identiteit, visie en kernwaarden.....	4
2.2	Kernactiviteiten van de Stichting.....	6
2.3	Organogram en juridische structuur.....	7
3	Onderwijs.....	8
3.1	Cijfers.....	8
3.2	Inspectieoordeel.....	9
3.3	Onderwijsontwikkelingen per school in 2019.....	10
4	Personeel.....	13
4.1	Cijfers.....	13
4.2	Ontwikkelingen in 2019.....	14
4.3	Toekomstige ontwikkelingen.....	15
5	Financiën.....	16
5.1	Cijfers.....	16
5.2	Ontwikkelingen in 2019.....	17
5.3	Vooruitblik: continuïteitsparagraaf.....	21
5.4	Treasury management.....	27
5.5	Gebeurtenissen na balansdatum.....	27
6	Governance.....	28
6.1	Raad van Toezicht.....	28
6.2	Horizontale verantwoording.....	29
6.3	Afhandeling klachten.....	30
6.4	Verbonden partijen.....	30
6.5	Maatschappelijke thema's.....	30

Jaarrekening 2019

7	Balans na resultaatbestemming.....	35
	Staat van baten en lasten.....	36
	Kasstroomoverzicht.....	37
7.1	Grondslagen.....	38
7.2	Toelichting op de balans.....	42
7.2.1	Activa.....	42
7.2.2	Niet in de balans opgenomen rechten.....	43
7.2.3	Passiva.....	43
7.2.4	Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....	45
7.3	Toelichting op de baten en lasten.....	46
7.3.1	Baten.....	46
7.3.2	Lasten.....	47
7.3.3	Financiële baten en lasten.....	48
7.4	Gebeurtenissen na balansdatum.....	48
7.5	Overzicht verbonden partijen.....	48
7.6	Geoormerkte doelsubsidies OCW (model g).....	49
7.7	WNT-verantwoording.....	50
7.8	Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht.....	53
7.9	Nevenfuncties bestuur.....	53

Overige gegevens

Controleverklaring Accountant.....	57
------------------------------------	----





BESTUURSVERSLAG 2019





1. Inleiding

2019 is voor de stichting een jaar van 'gas geven' geweest: geholpen door de keuze in 2018 om vanuit de reserves extra te gaan investeren in onderwijs- en organisatieontwikkeling hebben we stappen kunnen zetten.

Zo is de hele ict-infrastructuur vernieuwd en voor de stichting gelijkgeschakeld. Er komt vanaf 2020 dan ook één centrale ict-afdeling. We zetten er een volgende stap mee in het proces van kwaliteitsverbetering en meerwaarde door samenwerking. Op deze nieuwe ict-basis kunnen we onze ambities voor maatwerk en modernisering van ons onderwijs echt vorm geven.

Op stichtingsniveau lopen er verschillende pilots waar het gaat om onderwijsontwikkeling. Zo is er een werkgroep begonnen rondom ict-toepassingen ten behoeve van maatwerk, een werkgroep rondom leerlingbegeleiding, eentje voor differentiatie, etc. We zoeken elkaar steeds vaker op om elkaars kennis te gebruiken of om gezamenlijk op zoek te gaan naar goede voorbeelden elders. Dit is een werkwijze die veel energie geeft.

Ook binnen de scholen is in 2019 flinke vooruitgang geboekt, zowel qua organisatie als voor wat betreft de onderwijsontwikkeling. Zo is op het Beatrix College het werken met RTTI verder verbreed en is een programma voor tweetalig havo ontwikkeld, dat in 2020 voor het eerst gaat lopen. Op zowel het Reeshof College als op Beatrix College hebben alle docenten de beschikking gekregen over laptops. Op Koning Willem II College is een pilot in het brugjaar gestart om de leerlingbegeleiding te intensiveren.

Op bestuursniveau is de nodige tijd gestoken in de nieuwbouw voor het Koning Willem II College. Hoewel er met de gemeente, samen met de andere besturen, de afgelopen jaren grote stappen zijn gemaakt als het gaat om stedelijke ambities en budgetten, is voor dit specifieke project de weg moeizaam geweest. Inmiddels zitten we in de afronding van de laatste budgetafspraken tussen stichting en gemeente. Als daar duidelijkheid over is, kan er verder gegaan worden met aanbesteding. Nieuwbouw voor de school zou in 2023 opgeleverd moeten zijn. Daarvoor is doorpakken wel noodzakelijk.

Niek Bootsma

Bestuurder Sovot

2. Kerngegevens

2.1. De opdracht van de Stichting: identiteit, visie en kernwaarden

Identiteit: Wie zijn we?

Wij zijn een Stichting met scholen voor openbaar voortgezet onderwijs voor vmbo-gl/tl, havo en vwo in Tilburg. De openbare identiteit is voor ons belangrijk en bepaalt mede de wijze waarop wij het onderwijs en de schoolorganisatie vormgeven.

Daarbij zijn de volgende *uitgangspunten* belangrijk:

Iedereen welkom, iedereen benoembaar

Wij staan open voor alle kinderen, ongeacht hun levensovertuiging, godsdienst, politieke gezindheid, afkomst, geslacht of seksuele geaardheid, onder toepassing van op wet- en regelgeving gebaseerde eisen van toelaatbaarheid. Eenieder is bij ons benoembaar ongeacht levensovertuiging, godsdienst, politieke gezindheid, afkomst, geslacht of seksuele geaardheid, onder toepassing van de op wet- en regelgeving gebaseerde benoemingseisen.

Wederzijds respect

Wij gaan uit van wederzijds respect voor elkaars levensbeschouwing of godsdienst. We leren omgaan met verschillen tussen mensen en deze te waarderen. Wij besteden in ons onderwijs actief aandacht aan levensbeschouwelijke, culturele en maatschappelijke opvattingen. De op de school gehanteerde normen en waarden worden herkenbaar vastgelegd en uitgedragen.

Oefenplaats voor maatschappelijke deelname

Om te kunnen functioneren in onze open, internationale, complexe en dynamische samenleving leren wij onze leerlingen te spreken en te handelen met verdraagzaamheid en respect en vanuit solidariteit met degenen die dat nodig hebben. Wij dragen actief bij aan de vorming van leerlingen tot kritische en zelfstandig denkende en handelende mensen met burgerschapszin.

Iedereen doet mee

Wij betrekken leerlingen, ouders en medewerkers actief bij meningsvorming en besluitvorming over doelstellingen en werkomstandigheden en leggen hierover verantwoording aan hen af. Ouders worden in openheid benaderd en actief betrokken bij het leerproces van hun kinderen.

Visie: Wat willen we?

Wij willen, vanuit een herkenbare openbare identiteit, een zelfstandige en financieel gezonde Stichting zijn die erkend goed openbaar voortgezet onderwijs biedt op alle niveaus. De scholen hebben een eigen gezicht en werken onderling samen waar dat kan en moet.

Gezamenlijk hanteren we daarbij de volgende uitgangspunten:

- Wij stellen de leerling en zijn/haar leerproces centraal en handelen vanuit de gedachte dat de leerling het maximale uit zichzelf wil halen en zijn/haar talenten wil ontwikkelen. De leerling voelt zich door ons uitgedaagd.
- Wij willen dat de leerling kennis opdoet én wij besteden aandacht aan het leren van vaardigheden, ontdekken en ontwikkelen van attitudes, sociaal-emotionele ontwikkeling en betrokkenheid op de maatschappij.
- Wij realiseren dat de leerling zich bij ons thuis, veilig en gekend voelt.
- Wij hebben bewust en veelvuldig contact met de ouders/verzorgers van de leerling.
- Wij besteden gericht aandacht aan het verbeteren van onze prestaties.
- Wij spelen in op nieuwe ontwikkelingen in wetenschap, kunst, cultuur en maatschappij.
- Wij staan midden in de maatschappij en gaan de samenwerking aan met onze omgeving.
- Wij zijn gemakkelijk bereikbaar voor alle inwoners van Tilburg en omgeving.
- Wij presteren goed in de ogen van de onderwijsinspectie en de samenleving.
- Wij gaan verstandig en verantwoord om met de publieke middelen die ons ten dienste staan.
- Wij bereiden de leerling goed voor op een succesvolle deelname aan het examen en de studie daarna.

Kernwaarden: Hoe doen we dat?

We geven hieraan invulling door ons onderwijs te baseren op drie begrippenparen.

Persoonlijk en betrokken

De leerling en de medewerker maken deel uit van een herkenbare en kleinschalige gemeenschap binnen de school. Deze kleinschaligheid is terug te zien in de fysieke omgeving (het gebouw) en/of de organisatorische vormgeving aan de hand van een kleinschalige en overzichtelijke structuur.

Wij doen ons werk in een positieve werksfeer, met respect voor elkaar in een door medewerkers geapprecieerde werkomgeving.

Wij zorgen ervoor dat elke leerling en medewerker wordt gekend en erkend en een vast aanspreekpunt heeft in de persoon van een mentor of een leidinggevende.

De lijnen tussen leerlingen en ouders enerzijds en medewerkers van de school anderzijds zijn kort. Wij helpen onze leerlingen en sturen waar nodig bij. Als er extra hulp nodig is of als het eens tegenzit, bieden wij een uitgebreid en professioneel netwerk van zorg en begeleiding.

Vertrouwd en betrouwbaar

Leren en werken kan alleen in een veilige, verzorgde en inspirerende omgeving. Wij bieden die omgeving en hanteren daarbij heldere regels en afspraken, die ook worden gehandhaafd. Een omgeving waarin iedereen zich thuis voelt en waar zorgzaamheid en het van elkaar leren centraal staan.

Wij communiceren tijdig en open met leerlingen, ouders en medewerkers en leggen verantwoording af over ons werk. Dit gebeurt door persoonlijke contacten, leerlingen- en ouderparticipatie en door publicaties, zoals schoolgidsen, jaarverslagen en informatiebulletins.

Wij werken met erkende kwaliteitsstandaarden, met als doel om onszelf en het onderwijs te verbeteren en we zijn open over de behaalde resultaten.

Bevlogen en uitdagend

We stimuleren leerlingen in hun studie het onderste uit de kan te halen want we willen dat ze met meer dan een diploma de school verlaten. We bieden daarbij een grote keuze aan vakken, verzorgd door goed opgeleid personeel, dat volop de gelegenheid krijgt tot scholing.

We stimuleren en faciliteren het benutten van talenten van leerlingen op intellectueel, sociaal, kunstzinnig en/of sportief gebied en bieden een scala aan activiteiten aan op deze gebieden. We werken daarbij samen met externe organisaties.

2.2. Kernactiviteiten van de Stichting

Onder het bestuur van de Stichting vallen twee scholen: het Koning Willem II College (vmbo-tl, havo, vwo) en het Beatrix College (vmbo-gl/tl, havo, vwo). Het Beatrix College heeft daarnaast een nevenvestiging in het Reeshof College, waar de Stichting samen met de OnderwijsGroep Tilburg (OGT) een brede vmbo-school in stand houdt. Vanuit de Stichting wordt voor de Reeshof-leerlingen in de gl/tl-stroom het onderwijs verzorgd.

Sinds 1 augustus 2018 verzorgt Sovot het onderwijs aan de kinderen op de Tilburgse TussenVoorziening (TTV). Deze leerlingen staan ingeschreven bij de reguliere vmbo-scholen en worden gedetacheerd naar de TTV. Daar worden ze geholpen om alsnog de overstap van het basisonderwijs naar het regulier vmbo te maken. Sovot heeft deze voorziening t.b.v. het samenwerkingsverband Portfolio ingericht, om vorm te geven aan passend onderwijs en de instroom naar het voortgezet speciaal onderwijs te beperken.

In het verslagjaar (schooljaar 2018-2019) kenden de scholen de volgende leerlingenaantallen:

- Koning Willem II College:	1.604
- Beatrix College:	2.339
- Reeshof College (aandeel Sovot)	360
- TTV	55
Totaal:	4.358

Het Koning Willem II College ligt in het zuidoosten van de stad en trekt leerlingen uit een groot voedingsgebied: de stad zelf en de dorpen ten zuiden en oosten van Tilburg. De school



beschikt over een LOOT-licentie (topsport) en een DAMU-licentie (vooropleiding dansacademie). Sommige leerlingen komen daarvoor van ver buiten de stad naar de school.

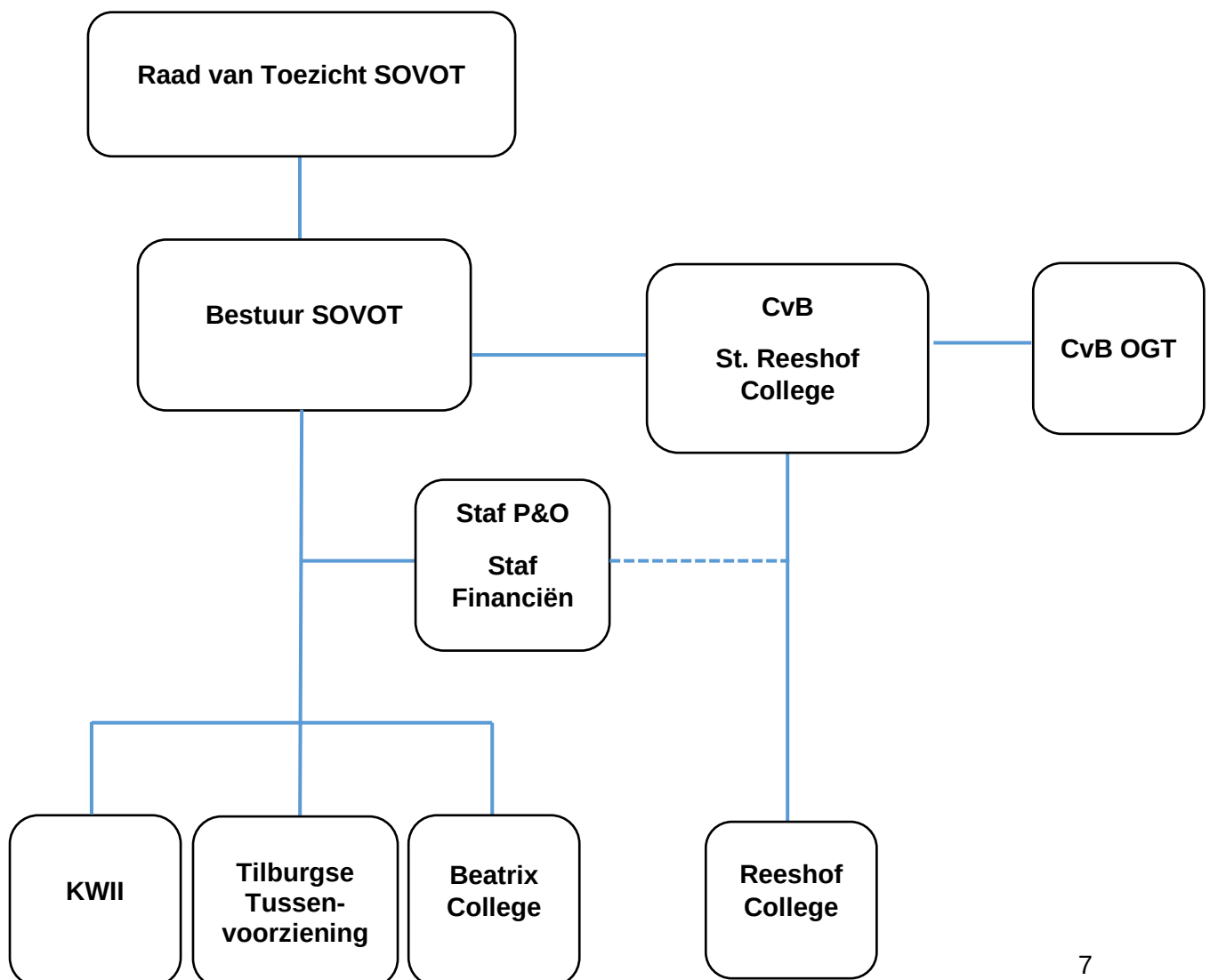
Het Beatrix College en het Reeshof College liggen beide in de wijk Reeshof, in het westen van de stad. Zij betrekken hun leerlingen uit een veel overzichtelijker gebied, te weten de wijk Reeshof zelf (ca. 40.000 inwoners) en de dorpen ten zuidwesten van de wijk (m.n. Gilze en Rijen).

De TTV ligt dichtbij het centrum van de stad en bedient ten behoeve van het samenwerkingsverband die kinderen, voor wie de overstap van groep 8 naar het reguliere vo nog te groot is. Leerlingen komen voor de TTV uit geheel Tilburg en ook daarbuiten (Dongen, Oisterwijk).

2.3. Organogram en juridische structuur

De Stichting is opgericht in november 2006. In 2010 zijn n.a.v. de wet 'goed onderwijs, goed bestuur' de statuten gewijzigd. Hierdoor bestaat vanaf 1 januari 2011 de organisatie van de Stichting bovenschools uit een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. De rol van de gemeente is beperkt tot het eventueel opheffen van de Stichting en de scholen, en het formeel benoemen van de leden van de Raad van Toezicht.

Organogram:



Het College van Bestuur bestaat per 1 januari 2017 uit één persoon, verantwoordelijk voor de aansturing van de stichting.

Bezetting College van Bestuur per 31 december 2019:

Dhr. Drs. N.F.J. Bootsma MEM bestuurder

Bezetting Raad van Toezicht per 31 december 2019:

Dhr. Drs. F.W. Mutsaers (voorzitter)

Mevr. Drs. M.C. Verbunt

Mevr. Mr. Dr. I.M. Koopmans

Mevr. Drs. M.A.M. Theunissen

Dhr. Drs. E.C. van Vliet

3. Onderwijs

3.1. Cijfers

leerlingenaantal	KW II College	Beatrix College	Reeshof College*	totaal
2018-2019	1604	2.339	360	4303
2017-2018	1580	2486	402	4468
2016-2017	1601	2641	424	4666
2015-2016	1670	2599	415	4684

*alleen de leerlingen die bij Sovot staan ingeschreven

Het leerlingenaantal in de Stichting is tot aan 2016 gestaag toegenomen. Dit werd veroorzaakt doordat Beatrix College en Reeshof College sneller groeiden dan het KWII College daalde. Vanaf 2017 is deze situatie veranderd.

Instroom brugjaar	KW II College	Beatrix College	Reeshof College*	TTV	totaal
2019-2020	327	376	106	55	864
2018-2019	352	405	80	41	878
2017-2018	375	412	107		894
2016-2017	262	551	102		915

Het Koning Willem II College heeft in 2017 de dalende trend in de aanmeldingen gekeerd en een gezonde aanmelding (320 of hoger is goed) ook in 2019 gecontinueerd. Voor het Beatrix College geldt dat de daling van het aantal leerlingen bij de aanmeldingen harder gaat dan voorspeld op basis van demografie. De school verliest dus marktaandeel en heeft in schooljaar 2019-2020 stappen gezet om deze trend om te buigen. Het effect daarvan moet zichtbaar worden in de aanmelding voor 2020-2021. Voor het Reeshof College geldt dat de aanmelding in totaal conform de prognose was als in de voorgaande jaren, maar dat er wat schommelingen zitten in de verhouding tussen de aangemelde BB/KB-leerlingen (ingeschreven bij OGT) en de GL/TL-leerlingen (ingeschreven bij Sovot).

De ontwikkeling van de leerlingaantallen is een belangrijk onderwerp van gesprek tussen de besturen en de gemeente Tilburg. Er wordt voor de stad in totaal een krimp voorzien van rond de 7% tot aan 2032, maar daarbinnen zijn wel belangrijke afwijkingen te zien. Zo daalt het aantal kinderen in de basisgeneratie het hardste in de wijk Reeshof, het voedingsgebied

van Beatrix College en Reeshof College. In Berkel-Enschot (Tilburg-Noord) en op verschillende plekken in Tilburg-Zuid (Willemsbuiten, Zuiderpark) wordt juist volop nieuw gebouwd, met een toename in de basisgeneratie als gevolg. Deze fluctuaties worden nog versterkt door een steeds grilliger keuzepatroon van kinderen en ouders. De school van voorkeur lijkt van jaar tot jaar te kunnen verschillen. Schoolbesturen hebben daarom in 2019 in een Meerjaren Integraal HuisvestingsPlan (MIHP) samen met de gemeente afspraken gemaakt over de instroom per school. Dit leidt bij sommige scholen tot een beperking van het aantal plaatsen in het brugjaar (d.m.v. loting). Het Reeshof College is een van de scholen die met enige regelmaat moeten loten.

slagingspercentage	KW II College			Beatrix College			Reeshof College		
	tl	havo	vwo	tl	havo	vwo	gl	tl	
2018-2019	87	88	86	93	90	88	97	97	
2017-2018	91	81	88	91	88	93	100	100	
2016-2017	92	90	85	91	86	87	88	89	
2015-2016	88	88	88	94	87	91	88	89	

Hoewel niet zo goed als het jaar daarvoor, scoort het Reeshof College ook in het verslagjaar weer erg goed, waar het gaat om de examenresultaten.

De vwo-resultaten op het KWII College liggen al een aantal jaren onder het landelijk gemiddelde. In het verslagjaar is de aandacht voor de resultaten in zijn algemeenheid op de school verder geïntensiveerd.

Niet zichtbaar in bovenstaand schema, maar zeker belangrijk is te vermelden dat de opstroomresultaten in de onderbouw van alle drie de scholen hoog zijn: veel leerlingen krijgen op de Sovot-scholen de kans om het op een hoger niveau te proberen. Dat past goed in de strategische doelstellingen van de stichting: kinderen maximaal kansen bieden hun talenten te benutten.

3.2. Inspectieoordeel 2019

De Inspectie van het Onderwijs beoordeelt de kwaliteit van scholen op vier onderdelen:

- onderbouwpositie t.o.v. advies PO (dit is het percentage leerlingen dat op, hoger of lager uitkomt in de derde klas i.v.m. het basisschooladvies)
- onderbouwsnelheid (percentage leerlingen dat onvertraagd de derde klas haalt)
- bovenbouwsucces (percentage leerlingen dat onvertraagd vanaf de derde klas het eindexamen haalt)
- examencijfers (het gemiddelde cijfer dat leerlingen halen op het Centraal Eindexamen)

Bij deze vier items kijkt de Inspectie telkens naar het gemiddelde van de achterliggende drie jaren. De scores per school, per item worden afgezet tegen een norm die de Inspectie bepaalt, onder andere op basis van vergelijkbare scholen. Scoort een school op drie of vier van de items boven de norm, dan is het totaaloordeel van de Inspectie over de school voor dat jaar 'voldoende'. Daarbij geldt nog dat voor de items 'bovenbouwsucces' en 'examencijfers' gekeken wordt per leerweg (tl, havo en vwo).

Alledrie de scholen scoren op alle vier de items een voldoende in het verslagjaar.

Koning Willem II College

		vmbo-tl	havo	vwo
onderbouwpositie	Boven de norm			
onderbouwsnelheid	Boven de norm			
bovenbouwsucces		Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm
examencijfers		Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm
totaaloordeel 2019		voldoende	voldoende	voldoende

Beatrix College

		vmbo-tl	havo	vwo
onderbouwpositie	Boven de norm			
onderbouwsnelheid	Boven de norm			
bovenbouwsucces		Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm
examencijfers		Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm
totaaloordeel 2019		voldoende	voldoende	voldoende

Reeshof College

		vmbo-g/t
onderbouwpositie	Boven de norm	
onderbouwsnelheid	Boven de norm	
bovenbouwsucces		Boven de norm
examencijfers		Boven de norm
totaaloordeel 2019		voldoende

3.3. Onderwijsontwikkelingen per school in 2019

Koning Willem II College

Onderwijsontwikkeling

We besloten in schooljaar 2019-2020 extra te investeren in drie schoolbrede onderwijsprojecten:

1. versterkt mentoraat
2. verrijken plusprofielen
3. Vo-flexmodel .

Ad. 1. We zijn gestart met een project 'versterkt mentoraat' in de brugklassen. De persoonlijke ontwikkeling van de leerling staat centraal. We ontwikkelen een doorlopende leerlijn 'talentlessen' gekoppeld aan het mentoraat, die de leerling inzicht geeft in de vragen: Wie ben ik? Wat kan ik? Wat wil ik? Waarin ben ik Koning? De eerste evaluatie laat zien dat zowel leerlingen als mentoren positief staan tegenover deze ontwikkeling.

Ad. 2. De profilering van de plusprofielen heeft meer aandacht gekregen en tevens hebben we gewerkt aan een kwaliteitsimpuls door inhoudelijke verrijking, met als doel de leerlingen een doorlopend en uitdagend meerjarig extra traject te bieden. Er is een coördinator van de plusprofielen benoemd. De resultaten van bovengenoemde inspanning worden pas volgend jaar zichtbaar.

Ad. 3. Het is van belang dat we de ontwikkeling van leerlingen zichtbaarder maken, waarbij niet alleen cijfers leidend zijn maar ook inhoudelijke en procesmatige feedback. Organisatorische randvoorwaarde daarbij is roosterruimte voor begeleiding en meer keuzemogelijkheden. Dit schooljaar onderzoeken we of het werken conform de uitgangspunten van het flexmodel VO¹ deze ambities kan verwezenlijken.

Resultaten

Ondanks dat we de afgelopen periode aandacht besteed hebben aan het verbeteren van de lesmethodes, didactiek en toetsing willen we meer vooruitgang op dit vlak. We constateren dat de examenresultaten nog niet in de volle breedte aan de landelijke gemiddelden voldoen. We zijn trots op onze opstroom maar deze weerhoudt ons er niet van kritisch te blijven op de examenresultaten. Alle vakgroepen werken aan een verbeterplan.

Het ontwerpen en vaststellen van kerncurricula (doorlopende leerlijnen) heeft hoge prioriteit gekregen. De uitdaging is hierbij ook te zorgen dat de verbinding tussen de mavo, havo en vwo geborgd blijft.

Het voortgezet onderwijs is een schakel in het totale leerproces van de leerling. We hebben een start gemaakt om te onderzoeken we op welke wijze we de overgang van PO naar VO beter kunnen ondersteunen, bijvoorbeeld door het ontwikkelen van een 10-14-school waarbij de leerlijnen van het basisonderwijs en die van het voortgezet onderwijs volledig met elkaar verbonden zijn. Samen met Stichting OPMAAT (openbaar primair onderwijs) werken we de uitgangspunten en randvoorwaarden uit.

Huisvesting

De ontwikkeling van de (ver)nieuwbouw is in beweging en heeft geleid tot een ruimtelijke studie waar we de handen voor op elkaar krijgen. De planning is er op gericht het gebouw medio 2023 volledig in gebruik te nemen.

Beatrix College

In 2019 is de school druk bezig geweest om de doelstellingen uit het schoolplan 2018-2022 verder te realiseren.

Het onderwijskundige uitgangspunt van het schoolplan is 'onderwijs op maat'. We gaan er daarbij vanuit dat de gemiddelde leerling niet bestaat en dat door - zoveel mogelijk binnen de les - te differentiëren de motivatie van de leerlingen vergroot wordt en het leerrendement toeneemt. Hierdoor ontstaat ruimte om onze leerlingen meer te laten leren dan de kennis en vaardigheden die zij nodig hebben voor het behalen van hun diploma. Binnen deze ruimte begeleiden wij onze leerlingen bij het zichzelf leren kennen, het ontdekken van hun talenten en het verder ontwikkelen ervan, het zich eigen maken van andere (sociale) vaardigheden en het zich voorbereiden op het vervolgonderwijs en hun rol binnen de maatschappij.

Om de docenten bij de vormgeving van 'onderwijs op maat' te ondersteunen professionaliseren zij zich tijdens schoolbrede studiedagen in het gebruik van diverse digitale hulpmiddelen/ platforms, verbetering van coaching/mentoraat, de begeleiding van vakmaatwerktrajecten en differentiëren binnen de les.

¹ Het flexmodel VO , Alfred van der Heijden

In de tweede helft van 2019 is gestart met de uitbreiding van het onderwijsaanbod met tweetalig havo, 4 tl binnen 5M en tl/havo-diploma in 6 of 5 jaar. Deze nieuwe trajecten worden vanaf schooljaar 2020-2021 aangeboden. Daarnaast is er deelgenomen aan de schooloverstijgende Sovot-projecten ICT-versnelling, maatwerk en coaching/mentoraat.

Gedurende het verslagjaar is steeds duidelijk geworden dat inzicht in de (doorlopende leerlijnen van) leerdoelen voorwaardelijk is voor onze onderwijsdoelstellingen. In 2019 hebben alle vakgroepen voor alle leerjaren van alle opleidingen deze (doorlopende leerlijnen van) leerdoelen in kaart gebracht, maar deze inventarisatie heeft nog een verbeterslag. Inmiddels zijn er contacten met het SLO gelegd om hierin een vervolgstap te zetten.

Reeshof College

In 2019 is het Reeshof College aan haar tiende schooljaar begonnen. De school is verder ontwikkeld van een 'puberende' tot een 'volwassen' school. Dit is zichtbaar op de verschillende resultaatgebieden. Zo is de school gestabiliseerd qua aantallen (leerlingen en docenten) en zijn er grote stappen gezet in het aanbrengen van routines in de bedrijfsvoering en kwaliteitscyclus.

Om het professionele gedrag verder te ontwikkelen, is de gesprekkencyclus voor zittend personeel aangepast en worden beoordelingsgesprekken gevoerd. De komende jaren wordt ook dit verder doorgezet.

Onderwijskundig is er een ICT onderwijsversnelling opgestart die er uiteindelijk voor gaat zorgen dat alle leerlingen 'blended' gaan leren. Alle leerlingen beschikken dan uiteindelijk over een 'eigen' device en in de lessen zal een mix van digitaal en analoog lesmateriaal gehanteerd worden. Voorafgaand aan deze ontwikkeling is de school gemigreerd naar Office 365 en Sharepoint, zijn alle lokalen voorzien van nieuwe digitale borden en beschikken alle medewerkers over een eigen device.



4. Personeel

4.1. Cijfers

Aantal personeelsleden per 01-01-2020	KW II College	TTV	Beatrix College	Reeshof College	Stichting (incl.ICT)	Det. Portfolio	Totaal
Directie	1		4	1	1		7
Onderwijzend personeel	121	8	175	31		4	339
Ondersteunend personeel	26		43	4	12	4	89
Totaal	148	8	222	36	13	8	435

Op 1 januari 2020 waren er 435 medewerkers in dienst van de Stichting, in totaal 340,44 fte. Buiten de medewerkers in eigen (tijdelijke) dienst werd op peildatum 1 januari 2020 voor 0,88 Fte op detachingsbasis aangesteld binnen het Beatrix College. Voor de TTV (Tilburgse Tussen Voorziening) was 1,0 Fte extern via detachering ingehuurd.

Leeftijdsofbouw per 01-01-2020	KW II College		Beatrix College*		Reeshof College		totaal	
	aantal	%	aantal	%	aantal	%	aantal	%
20-24 jaar	9	6,08	11	4,95	3	8,33	23	5,67
25-34 jaar	35	23,65	48	21,62	14	38,89	97	23,89
35-44 jaar	32	21,62	52	23,42	8	22,22	92	22,66
45-54 jaar	36	24,32	60	27,04	10	27,78	106	26,11
55-64 jaar	31	20,95	47	21,17	1	2,78	79	19,46
65+	5	3,38	4	1,80	0	0	9	2,21
Totaal	148	100,00	222	100,00	36	100,00	406	100,00

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers binnen de Stichting is relatief laag: 52,22 % is jonger dan 45 jaar. Verder kan worden geconcludeerd dat de leeftijdsverdeling binnen het Beatrix College en het Koning Willem II College tussen 25 en 65 jaar vrij gelijkmatig is. Het Reeshof College wijkt hier enigszins af en heeft een groter aandeel jongere medewerkers. Dit is verklaarbaar omdat deze pas in 2010 is gestart met vooral jonge docenten. Het Koning Willem II College heeft in de afgelopen jaren een duidelijke verjongingsslag doorgevoerd vanwege uitstroom van oudere medewerkers en instroom van jonge medewerkers. De gemiddelde personeelskosten zijn dan ook gedaald binnen het Koning Willem II College. Gebruikmaking van het generatiepact binnen Koning Willem II College heeft bijgedragen aan een meer gelijkmatige leeftijdsverdeling.

Ziekteverzuim 2019	KW II College	Beatrix College*	Reeshof College	Landelijke cijfers 2018 (bron: Voion)	
verzuimpercentage	3,72	4,72	3,86	OP: 5,6	OOP: 6,0
verzuimfrequentie	0,81	0,79	0,93	OP: 1,8	OOP: 1,3

Het verzuimpercentage op zowel het Koning Willem II College als op het Beatrix College is gedaald ten opzichte van 2018 en dat geldt ook voor de meldingsfrequentie. Op het Reeshof College is het verzuimpercentage gestegen ten opzichte van 2018 waarbij de meldingsfrequentie is gedaald. De landelijke verzuimcijfers vertonen al enkele jaren een stijgende lijn in zowel verzuimpercentage als in meldingsfrequentie.

Beleid beheersing uitkeringen na ontslag

Omdat we naast vaste aanstellingen werken met tijdelijke contracten, is instroom in de WW niet altijd te voorkomen. Of iemand instroomt in de WW en hoe lang men recht heeft op een werkloosheidsuitkering, is van meerdere factoren afhankelijk. O.a. heeft dit te maken met het arbeidsverleden, ofwel de zgn referte-eis, maar ook met de leeftijd van de betreffende medewerker. De onderwijsorganisatie is eigen risicodragers voor wat betreft de WW en dat betekent dat 25 % van de uitkeringen rechtstreeks bij de betreffende school/brinnummer in rekening wordt gebracht, de overige 75 % van de uitkeringen wordt collectief over alle scholen verrekend. Daarnaast dienen we als overheidswerkgever uitvoering te geven aan artikel 72 a Werkloosheidswet, door re-integratie van medewerkers in de WW te bevorderen. Concrete maatregel die we binnen SOVOT in deze al enige jaren toepassen is het inzetten van een re-integratietraject begeleid door een extern bureau die de betreffende ex-medewerkers helpt bij het vinden van werk. Een dergelijk re-integratietraject zetten we in op basis van een kosten-baten analyse, dat wil zeggen dat de kosten van het in te zetten re-integratietraject moeten opwegen tegen de vermindering van de kosten van het eigen risico.

Een andere maatregel ter voorkoming van instroom in de WW is het mobiliteitsbeleid van SOVOT, waarbij tussen de scholen wordt samengewerkt en waarbij wordt getracht om talenten voor de scholen van SOVOT te behouden, door deze uit te wisselen bij eventuele vrijkomende vacatures.

4.2. HR ontwikkelingen in 2019

In het afgelopen jaar is een boost gegeven aan het beleid en uitvoering rond werving & selectie van nieuwe medewerkers. Met een meer creatieve en vernieuwende benadering van de arbeidsmarkt, alsook activiteiten onder de noemer van 'employer branding' willen we een kwalitatieve impuls geven aan de invulling van de formatie van onze scholen. Sovot wil niet alleen een aantrekkelijk werkgever zijn voor zittende medewerkers maar ook toekomstig potentieel binnen halen.

Het beleid m.b.t. de functiemix is in 2019 op Sovot niveau herzien, met name voor wat betreft de kwalitatieve toetsingscriteria en is met instemming van de GMR vastgesteld.

Het beleid met betrekking tot duurzame inzetbaarheid is verder geïmplementeerd en zal blijvend onderdeel uitmaken van het personeelsbeleid. De vier deelgebieden waarop dit beleid wordt uitgevoerd zijn: vitaliteit, loopbaan, arbeidssituatie en organisatiecultuur. Uiteraard dienen deze deelgebieden in samenhang met elkaar te worden gezien. Een belangrijk uitgangspunt in deze is een levensfasegerichte aanpak vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid van werknemer en werkgever.

De ondersteuning door Arbo is door een werkgroep onderzocht op verbetering en afstemming op de huidige ontwikkelingsfase van de scholen. Een van de uitkomsten is het besluit tot gebruikmaking van een 'inzetbaarheidscoach', die de leidinggevenden binnen de scholen ondersteuning op maat kan bieden in de verzuimaanpak dan wel de aanpak om verzuim te voorkomen.

Ook in 2019 hebben we gezamenlijke Sovot-scholingsmiddagen georganiseerd, zowel voor alle medewerkers als specifiek voor de groep van leidinggevenden binnen de stichting. Onderwerpen op deze bijeenkomsten lagen in het verlengde van het strategisch beleidsplan: didactiek, onderwijsvernieuwing, kwaliteit.

Eind 2019 is door het ministerie het groene licht gegeven voor de op te richten Brabantse Opleidings School (BOS). In dit samenwerkingsverband met Fontys, TUE, het Bredase schoolbestuur SKVOB en de hogeschool Rotterdam gaan we gezamenlijk leraren opleiden en het zittend personeel verder professionaliseren.

4.3. Toekomstige ontwikkelingen

Als eerder aangegeven bij paragraaf 3.4 zal ons personeelsbeleid moeten gaan bijdragen aan het onderscheidend en vernieuwend vermogen van de stichting. Dit betekent dat verschillende thema's zoals duurzame inzetbaarheid en werving & selectie beleidsmatig uitgebouwd en verankerd moeten gaan worden.

Hetzelfde geldt voor de uitwisseling tussen de scholen. Willen we komen tot een organisatie die kenmerken heeft van een lerende gemeenschap, dan zal vanuit HRM daarvoor ondersteuning geboden moeten worden. Voorwaarde daarvoor is natuurlijk dat op schoolniveau de meerwaarde van een degelijke manier van werken niet alleen onderkend wordt, maar ook omarmd. Dat vraagt op verschillende plekken bij de scholen nog de nodige mentale stappen.

Met de centralisatie van ICT in 2019 en meer samenwerking op het gebied van facilitair beheer kan op stichtingsniveau een professionaliseringsslag gemaakt worden, terwijl de scholen op dit punt 'ontzorgd' worden.



5. Financiën

5.1. Cijfers

Het financiële toezicht op het onderwijs berust bij de Inspectie van het onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur financieel gezond is en op korte en lange termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

In de eerste tabel worden de diverse grondslagen beschreven ten behoeve van de kengetallen in de tweede tabel. In de tweede tabel worden de kengetallen geformuleerd en berekend overeenkomstig de berekeningsgrondslagen zoals deze door het ministerie zijn geformuleerd.

Stichting OVOT	2019	2018
Grondslagen	(* € 1000)	(* € 1000)
Eigen vermogen (EV)	10.849	9.545
Totale vermogen (TV)	18.069	15.848
Totaal kapitaal (TK = Totale vermogen)	18.069	15.848
Voorzieningen (VZ)	2.343	2.285
Gebouwen & Terreinen (G&T)	1.266	1.441
Totale Baten (TB) incl. rentebaten	34.234	33.126
Current Ratio (Vlottende activa/kortlopende schulden)	3,19	3,36
Vlottende Activa	14.226	11.907
Kortlopende schulden	4.462	3.547
Huisvestingslasten (HVLN)	1.509	1.467
Afschrijvingen gebouwen en terreinen (Afs.G&T)	280	285
Totale lasten (TLN)	32.931	32.634
Exploitatieresultaat (ER)	1.303	492

In onderstaande tabel zijn de kengetallen weergegeven op basis van de grondslagen in de bovenstaande tabel.

Stichting OVOT	2019	2018	Signalerings- waarden
Omschrijving kengetallen			
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	73,00%	74,64%	< 30%
Liquiditeit (current ratio)	3,19	3,36	< 0,75
Huisvestingsratio ((HVLN+Afs.G&T)/TLN)	5,43%	5,37%	> 10%
Weerstandvermogen (EV/TB)	31,69%	28,82%	< 5%
Rentabiliteit (ER/TB) 1-jarig	3,81%	1,48%	< -10%
2-jarig	2,66%	1,64%	< -5%
3-jarig	2,38%	2,26%	< 0%

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de signaleringswaarden niet worden onder- of overschreden.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

5.2. Ontwikkelingen in 2019

Analyse van het resultaat

Staat van Baten en Lasten		realisatie 2019	begroting 2019	realisatie 2018	verschil tussen realisatie en begroting 2019
3	BATEN				
3.1	Rijksbijdragen OCW	32.260.885	30.627.254	31.421.701	1.633.630
3.2	Overige overheidsbijdragen	39.220	28.250	43.978	10.970
3.4	Baten werk in opdracht van derden				
3.5	Overige baten	1.935.352	1.353.501	1.659.595	581.851
	Totale baten	34.235.457	32.009.005	33.125.274	2.226.451
4	LASTEN				
4.1	Personeelslasten	26.178.244	25.847.172	26.078.425	331.072
4.2	Afschrijvingen	792.426	864.287	821.075	-71.861
4.3	Huisvestingslasten	1.509.436	1.510.185	1.467.274	-749
4.4	Overige instellingslasten	4.450.911	4.385.531	4.267.696	65.380
	Totale lasten	32.931.017	32.607.175	32.634.470	323.842
	Saldo baten en lasten	1.304.440	-598.170	490.804	1.902.610
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	1.705	0	813	1.705
5.2	Financiële lasten	3.001	0	0	3.001
	Saldo financiële baten en lasten	-1.296	0	813	-1.296
	Exploitatiesaldo	1.303.144	-598.170	491.617	1.901.314

Op hoofdlijnen zijn er de volgende verschillen met de begroting te zien:

- De hogere rijksbijdragen OCW worden veroorzaakt door diverse aanpassingen. De GPL is gedurende 2019 met terugwerkende kracht met 3,13% verhoogd (+ € 748.000) op basis van de kabinetsbijdrage voor loonontwikkeling in 2019. De CAO liep tot 1 oktober 2019. In 2019 is geen akkoord bereikt over een nieuwe CAO. Als gevolg hiervan is in 2019 de loonontwikkeling niet gelijk aan de GPL verhoging. De inhouding inzake collectieve en individuele uitkeringskosten is lager dan begroot (-/- € 25.000).
Eind 2019 is een incidentele aanvullende bekostiging van € 664.000 ontvangen. Het is de bedoeling dat dit geld de komende twee jaren wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk.
De prestatiebox is verhoogd van € 295,- naar € 323,50 per leerling (+ € 111.000).
Er zijn hogere rijksbijdragen ontvangen voor diverse posten zoals voor nieuwkomers (€ 15.000), convenantsgelden VSV (€ 48.000), subsidie doorstroomprogramma (€ 48.000) en lerarenbeurs (€ 9.000). Daarnaast zijn er lagere rijksbijdragen ontvangen

dan begroot voor diverse posten (-/- € 34.000) zoals vermindering bekostiging materieel, zomerschool en implementatiemiddelen passend onderwijs.

2. De hogere overige overheidsbijdragen worden met name veroorzaakt door hogere gemeentelijke bijdragen voor sportvelden en diverse projecten zoals gezonde school.
3. De hogere overige baten worden met name veroorzaakt door hogere overige inkomsten inzake leerlingen voor o.a. reizen en kampen (+ € 98.000), hogere baten uit detachering van personeel (+ € 142.000), hogere baten op personeel van het Beatrix College dat wordt ingezet op het Reeshof College (+ € 269.000), hogere aanvullende bijdrage voor de TTV (+ € 41.000), hoger aandeel in de baten van het Reeshof College (+ € 58.000) en diverse posten (-/- € 26.000).
4. De personele lasten zijn € 331.000 hoger dan begroot.

De dotatie aan de voorziening langdurig zieken en jubilea bedraagt € 138.000. Dit wordt veroorzaakt door een dotatie van € 320.000 bij het Beatrix College en een vrijval van € 182.000 bij het Koning Willem II College.

De resterende hogere personele lasten van € 193.000 zijn deels te verklaren door hogere loonkosten (+ € 130.000) voor gedetacheerd personeel vanuit SOVOT naar het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Midden-Brabant (Portfolio). Hier staan ook hogere baten tegenover.

Bij het Beatrix College zijn de loonkosten van het personeel in dienst en de kosten van het ingeleend personeel € 236.000 hoger dan begroot. Bij het Koning Willem II College is dit conform begroting (+ € 8.000). De TTV heeft 26.000 meer uitgegeven. SOVOT heeft € 30.000 meer uitgegeven aan ingeleend personeel. Hier staat € 200.000 tegenover aan begrote personeelskosten vanuit de investerings- en innovatiebegroting. Ook is er totaal € 86.000 minder aan overige personeelskosten uitgegeven. Het aandeel in de personele lasten van het Reeshof College is € 49.000 hoger dan begroot.
5. De afschrijvingen zijn lager dan begroot en worden veroorzaakt doordat de investeringen later in het jaar plaatsvonden en door lagere investeringen dan begroot.
6. De huisvestingslasten bestaan uit hogere huurkosten (+ € 80.000) voor met name de TTV, lagere onderhoudskosten (-/- € 37.000), lagere energiekosten (-/- € 15.000), lagere schoonmaakkosten (-/- € 16.000) en lagere heffingen (-/- € 5.000). Het aandeel in de huisvestingskosten van het Reeshof College is € 7.000 lager dan begroot.
7. De hogere overige instellingslasten worden veroorzaakt door hogere administratie- en beheerslasten (+ € 63.000), minder uitgaven aan inventaris- en apparatuur (-/- € 128.000), hogere PR en wervingskosten (+ € 72.000), hogere lasten van reizen en kampen (+ € 70.000), meer uitgaven aan ondersteuning/inhuur expertise (+ € 118.000), en hogere uitgaven aan boeken (€ 10.000). Ook zijn er in het schooljaar 2019/2020 minder VAVO en gedetacheerde leerlingen dan begroot (-/- € 55.000). Het aandeel in de overige instellingslasten van het Reeshof College is lager dan begroot (-/- 9.000). Aan diverse kleinere posten is minder uitgegeven dan begroot (-/- € 6.000).

De grote, positieve afwijking van het resultaat t.o.v. de begroting 2019 wordt dus voor het belangrijkste deel veroorzaakt door niet voorziene extra inkomsten (GPL-verhoging, prestatiebox en gelden uit het onderwijsakkoord: ruim 1,5 miljoen).

Het resultaat is in het eigen vermogen verwerkt. De ontwikkeling van het eigen vermogen wordt hieronder aangegeven.

Ontwikkeling Eigen Vermogen	Beatrix College	Reeshof College	Koning Willem II College	Tilburgse Tussen Voorziening	Totaal
Vermogen 31/12/2018	6.484.088	204.990	2.864.525	-8.121	9.545.482
Saldo exploitatie	292.738	113.476	888.809	8.121	1.303.144
Vermogen 31/12/2019	6.776.826	318.466	3.753.333	0	10.848.626

In de jaarrekening 2018 staat een totaal eigen vermogen € 9.545.482. Door het positieve exploitatieresultaat van € 1.303.144 stijgt het totale eigen vermogen per 31/12/2019 naar € 10.848.626.



Begroting 2020

De begroting 2020 is inclusief de begrote investerings- en innovatieprojecten van € 500.629.

Begroting 2020		Totaal
Rijksbijdragen OC&W	Normatieve rijksbijdrage OCW	29.562.794
	Overige rijksbijdragen	1.538.627
	Totaal	31.101.420
Overige overheids- bijdragen	Gemeentelijke bijdragen	19.350
	Overige	5.143
	Totaal	24.493
Overige bijdragen	Ouderbijdragen	178.662
	Verhuur onroerende zaken	66.623
	Detachering personeel	537.655
	Sponsoring activiteiten	7.500
	Overige	1.024.007
	Totaal	1.814.448
Financiële baten	Rentebaten	0
	Totaal	0
Totale baten		32.940.361
Personele lasten	Raet (prognose) p-lasten	25.878.366
	Dotaties	0
	Uitzendkr ed.	327.171
	Overige	667.993
	Uitkeringen (-/-)	-151.130
	Totaal	26.722.400
Afschrijvingen	Gebouwen	290.772
	Inventaris en apparatuur	694.462
	Vrijval investeringssubsidie	-79.741
	Totaal	905.493
Huisvestings- lasten	Huren	314.615
	Klein onderhoud	322.850
	Energie en water	323.321
	Schoonmaakkosten	622.749
	Heffingen	20.833
	Bewakingskosten	21.009
	Totaal	1.625.376
Overige materiële lasten	Administratie- en beheerslasten	854.744
	Inventaris, app. en leermiddelen	362.415
	overige lasten:	
	- leerlingen	608.331
	- organisatie	177.222
	- ondersteuning	467.080
	- projecten	201.853
	- materialen en overige	1.669.653
	Totaal	4.341.297
	Totale lasten	33.594.566
Resultaat totaal inclusief innovatie projecten		-654.205

5.3. Vooruitblik: continuïteitsparagraaf

Gegevens

Voor Stichting Openbaar Voorgezet Onderwijs Tilburg gelden de volgende kengetallen.

KENGETAL (stand 31/12)	Verslagjaar 2019	PROGNOSE 2020	PROGNOSE 2021	PROGNOSE 2022
Personele bezetting in FTE				
- Management / Directie	7,80	8,80	8,80	8,80
- Onderwijzend Personeel	269,01	261,28	250,88	248,29
- Overige medewerkers	64,77	63,55	63,55	63,55
Leerlingenaantallen	4.225	4.198	4.077	4.056

Leerlingenaantallen	Verslagjaar 2019	PROGNOSE 2020	PROGNOSE 2021	PROGNOSE 2022
Koning Willem II College	1.623	1.679	1.694	1.684
Beatrix College	2.187	2.104	2.024	2.013
Reeshof College	359	359	359	359
TTV	56	56	0	0
Totaal	4.225	4.198	4.077	4.056

De bovengenoemde leerlingenaantallen zijn zonder VAVO-leerlingen.

De staat van baten en lasten ziet er als volgt uit:

	Stichting OVOT			
	Realisatie 2019	Begroting 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Rijksbijdragen OCW	32.260.885	31.101.420	30.612.351	30.504.088
Overige Overheidsbijdragen	39.220	24.493	24.493	24.493
Overige baten	1.935.352	1.814.448	1.777.200	1.794.157
Totale baten	34.235.457	32.940.361	32.414.044	32.322.739
Personele lasten	26.178.244	26.722.400	26.246.246	26.175.028
Afschrijvingen	792.426	905.493	907.875	948.991
Huisvestingslasten	1.509.436	1.625.376	1.574.876	1.574.876
Overige materiële lasten	4.450.911	4.341.297	4.233.220	4.235.051
Totale lasten	32.931.017	33.594.566	32.962.218	32.933.945
Saldo baten en lasten	1.304.440	-654.205	-548.173	-611.206
Financiële baten	1.705	0	0	0
Financiële lasten	3.001	0	0	0
Saldo financiële baten en lasten	-1.296	0	0	0
Exploitatiesaldo	1.303.144	-654.205	-548.173	-611.206

Voor de staat van baten en lasten gelden de volgende uitgangspunten:

- Rijksbijdragen OC&W

De hoogte van de Rijksbijdragen OC&W is afhankelijk van het leerlingenaantal, de bekostiging is doorgerekend met het geprognosticeerde aantal leerlingen.

Voor de personele bekostiging, exploitatiebekostiging en boekenvergoeding is de peildatum van het leerlingenaantal 1 oktober van voorgaand kalenderjaar. De hoogte van de

vergoeding (zoals GPL en vergoeding per leerling) is conform de actuele vergoeding voor 2020.

Het kabinet wil per 1 januari 2021 de verdeling van de basisbekostiging van het Rijk aan het VO makkelijker maken. Het gaat om voorgenomen beleid, de eerste en tweede kamer moeten het voorstel nog goedkeuren.

De veranderingen in het nieuwe model zijn:

- Scholen krijgen gelijke bedragen voor gelijke leerlingen;
- Voor alle hoofdvestigingen en voor alle permanente nevenvestigingen is een vast bedrag beschikbaar;
- Er is een algemene overgangsregeling van 4 jaar. De regeling bouwt de toe- of afname van de bekostiging ieder jaar met 20% op of af. Het berekende herverdeeffect wordt pas vanaf 2025 volledig toegepast.

De nieuwe bekostiging heeft - indien deze de Eerste en Tweede kamer passeert - een gunstig effect op de inkomsten van SOVOT.

In de personele bekostiging is bovendien rekening gehouden met een stijging van de inkomsten van 0,5%. Dit doen we omdat er elk jaar -na vaststelling van de begroting op stichtingsniveau, wijzigingen komen via het ministerie op de inkomsten, meestal in de vorm van een verhoging van de lumpsum of een extra subsidieregeling. Als gevolg hiervan is aan de start van het begrotingsjaar de vastgestelde begroting al weer (enigszins) achterhaald. Door te rekenen met een stijging van de inkomsten met 0,5% op jaarbasis wordt deze doorkijk realistischer.

- Overige overheidsbijdragen, overige bijdragen en financiële baten

De ouderbijdragen zijn aangepast aan het begrote aantal leerlingen. De overige bijdragen zijn gelijk gehouden aan de begroting 2020. De middelen voor passend onderwijs zijn conform de opgave van het samenwerkingsverband passend onderwijs.

- Personele lasten

Voor de prognose (2021 en 2022) van de personele lasten zijn de begrote personele lasten van 2020 als uitgangspunt genomen. Er is een directe relatie tussen het aantal leerlingen en het aantal OP. Het aantal OP daalt/stijgt gedurende 2021 en 2022 conform de daling/stijging van het aantal leerlingen.

Daarnaast worden jaarlijks de salariskosten verhoogd met een bepaald percentage. Deze verhoging van salariskosten heeft te maken met de stappen die medewerkers maken in hun loonschaal. Dit percentage is moeilijk te voorspellen. Dit is mede afhankelijk van hoe de mix van het personeel eruit ziet aan het einde van 2020.

Indien veel docenten in de beginschaal vertrekken en er veel eindschalers overblijven dan zijn er minder medewerkers die een stap zetten in hun loonschaal. Het percentage salarisverhoging zal dan lager zijn. Andersom geldt dat indien (oudere) eindschalers vertrekken de GPL daalt.

De loonstijging door het doorlopen van de functieschalen is voor 2020 berekend en deze is verwerkt in de loonstijging in 2021 en 2022.

- Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn afhankelijk van de begrote investeringen en de investeringen die in het verleden hebben plaatsgevonden. De directe invloed van de hoogte van de investeringen in

het begrotingsjaar op de afschrijvingslast is beperkt maar heeft wel invloed op de toekomstige afschrijvingslasten.

De afschrijvingen op investeringen die in het verleden hebben plaatsgevonden zijn berekend voor 2021 en 2022.

De begrote investeringen voor 2021 en 2022 zijn gelijk gehouden aan de begrote investeringen van 2020. Eenmalige grote investeringen in 2020 zijn gecorrigeerd op de investeringen in 2021.

- Huisvestingslasten

Deze lasten zijn gelijk gehouden aan de begrote lasten van 2020.

- Overige materiële lasten

De kosten van het externe boekenfonds zijn berekend door het aantal leerlingen van dat jaar te vermenigvuldigen met de bekostiging per leerling voor boeken.

Het aantal leerlingen beïnvloedt ook de doorbelasting van de kosten van SIS naar de scholen (SOVOT ICT Services).

De overige materiële lasten zijn gelijk gehouden aan de begrote lasten van 2020.

- Investerings- en innovatiebegroting

De (loon)kosten van de investerings- en innovatie projecten die gestart zijn in het schooljaar 2019/2020 zijn doorgetrokken naar het kalenderjaar 2020.

De investerings- en innovatiebegroting bedraagt in 2020 € 500.629. Voor 2020 en 2021 zijn deze (loon)kosten doorgerekend inclusief indexering en bedraagt het totaal € 516.223 en € 521.189.

De daadwerkelijke invulling van de investerings- en innovatieprojecten kan anders zijn dan de begrote verdeling over de scholen. Dit is mede afhankelijk van de keuze van de projecten die gemaakt wordt.

De verwachte resultaten bij ongewijzigd beleid

Het CvB kiest ervoor om in deze MJB de verwachte resultaten voor de komende jaren te presenteren zoals deze zich zouden ontwikkelen bij ongewijzigd beleid.

Vanaf 2019 worden extra investeringen in het onderwijs opgenomen in de zogenaamde investerings- en innovatiebegroting.

Analyse

De personele lasten bedragen 80% van de totale lasten. Risicobeheersing begint bij het beheersen van de personele lasten.

De formatie en de daarmee samenhangende personele lasten, is afhankelijk van het aantal leerlingen. De verwachte daling/stijging van het totaal aantal leerlingen heeft effect op de personele bezetting van de scholen. Het Beatrix College, Koning Willem II College en het Reeshof College voeren intensief overleg over de formatie, werken met dezelfde programmatuur en hanteren dezelfde werkwijze.

De formatie wordt ook beïnvloed door de hoogte van ziekteverzuim. De vervangingskosten van zieke werknemers zijn fors en zijn meegenomen in de begroting.

De balans er als volgt uit:

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële VA				
Materiële VA	3.843.230	4.319.160	4.370.021	4.381.747
TOTAAL VASTE ACTIVA	3.843.230	4.319.160	4.370.021	4.381.747
VLOTTENDE ACTIVA	14.226.189	13.041.312	12.389.477	11.714.976
TOTAAL ACTIVA	18.069.418	17.360.472	16.759.498	16.096.723
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	10.848.626	10.194.421	9.646.248	9.035.042
VOORZIENINGEN	2.342.596	2.342.596	2.342.596	2.342.596
LANGLOPENDE SCHULDEN	416.089	361.348	308.547	256.978
KORTLOPENDE SCHULDEN	4.462.107	4.462.107	4.462.107	4.462.107
TOTAAL PASSIVA	18.069.418	17.360.472	16.759.498	16.096.723

Voor de balans gelden de volgende uitgangspunten:

- De materiële vaste activa zijn berekend aan de hand van de begrote investeringen en afschrijvingen.
- De vlottende activa bestaan uit de vorderingen en liquide middelen. De vorderingen zijn gelijk gehouden. De liquide middelen muteren met het resultaat, gecorrigeerd met de investeringen en afschrijvingen.
- De mutatie van het vermogen vindt plaats ten laste van de algemene reserve. Hierdoor is het effect van het resultaat op het vermogen duidelijk zichtbaar.
- De voorzieningen zijn gelijk gehouden.
- De kortlopende schulden blijven gelijk in 2020, 2021 en 2022.
- De langlopende schulden muteren met de vrijval van de investeringssubsidie.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Dit systeem moet de realisatie van doelstellingen bewaken, de financiële verslaggeving betrouwbaar doen zijn en wet- en regelgeving doen naleven.

Relevante onderdelen van het risicobeheersingskader binnen Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg zijn onder andere de planning- en controlcyclus met de kwartaalrapportages, begroting, herziene begroting, meerjarenbegroting en het formatie plan. Daarnaast is er een Reglement College van Bestuur en een Reglement Raad van Toezicht waarin de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden staan beschreven.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De volgende risico's worden onderkend en er wordt gericht op gestuurd o.a. middels de investerings- en innovatie begroting:

- Daling aantal leerlingen

De komende jaren neemt het aantal leerlingen door demografische ontwikkelingen af. De kostenstructuur dient hierop te worden aangepast.

Er is aandacht voor strategische personeelsplanning waarbij goed gekeken wordt naar de flexibele schil en het mobiliteitsbeleid.

- Gemiddelde personeelslast

Door daling van het aantal leerlingen daalt ook de formatie. Vaak stijgt dan de GPL omdat doorgaans jongere (goedkopere) medewerkers uitstromen. De bekostiging houdt hier geen rekening mee.

Middels strategische personeelsplanning hierop actief acteren. Het bestuur van SOVOT heeft het initiatief genomen om het mobiliteitsbeleid te verruimen met een "generatiepact". De regeling beoogt enerzijds de duurzame inzetbaarheid van onze oudere collega's te bevorderen en is anderzijds bedoeld om formatieve ruimte te creëren voor jongere collega's.

- Marktaandeel

Demografische krimp zorgt voor sterkere concurrentie tussen scholen.

Een ambitie in het strategisch beleidsplan is een sterkere positie van de stichting. We gaan ons binnen de samenwerkingsverbanden profileren als SOVOT, om de gezamenlijke kracht te onderstrepen en onze bestuurskracht te versterken.

Vanuit de ambitie onderwijskundige vernieuwing profileren de individuele scholen zich en wordt aandacht besteed aan maatschappelijke betrokkenheid/identiteit, ruimte voor talent en maatwerk en differentiatie.

- Loonontwikkeling en pensioenpremies

Loonontwikkeling is voor een groot deel afhankelijk van cao afspraken gemaakt door VO-raad en vakbonden.

Uitgangspunt is dat kosten de bekostiging volgen. Dit is ook op deze wijze verwerkt in de begroting. De informatie vanuit de VO-raad wordt goed gevolgd en eventuele nieuwe ontwikkelingen worden in de periodieke rapportages meegenomen.

- WAB (Wet Arbeid in Balans)

Vanaf 1 januari 2020 treedt de WAB in werking. Concreet betekent dit dat er transitievergoedingen moeten worden betaald bij aflopende contracten vanaf het begin van de aanstelling. Voor de flexibele schil wordt gebruikt gemaakt van tijdelijke contracten. De transitievergoedingen zijn niet apart begroot. Voor de begroting wordt ervan uitgegaan dat dit onderdeel is van de loonontwikkeling.

- Arbeidsmarktontwikkelingen

Aantrekken van voldoende hoog gekwalificeerd personeel in de komende jaren. Lerarentekort voor tekortvakken is een specifiek risico.



Middels strategische personeelsplanning wordt hierop geacteerd.

SOVOT heeft de ambitie van lerende organisatie. De stichting spant zich in om goed gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden. Een leven lang leren is verankerd in de cultuur van de scholen en onderdeel van de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers. De nieuwe opleidingsschool (BOS) heeft o.m. als doel om de scholen een sterke positie te geven bij de instroom van nieuwe, getalenteerde medewerkers.

- Nieuwbouw- en renovatietraject van het Koning Willem II College

Er is in de meerjarenbegroting nog geen rekening gehouden met de nieuwbouw van het Koning Willem II College, die naar huidig inzicht halverwege 2021 gaat beginnen.

- Onvoorspelbaarheid bekostiging

De bekostiging door het Rijk wordt als onvoorspelbaar ervaren. Het ministerie van OC&W wil de bekostiging vereenvoudigen en samen met de sectororganisaties bezien hoe de communicatie over de bekostiging beter kan. In het vo worden de voorlopige bekostigingsbedragen voor het kalenderjaar in de zomer voorafgaand aan dat jaar bekend gemaakt. Zowel de personele als de materiële bekostiging worden per kalenderjaar vastgesteld. Vlak voor de start van het kalenderjaar maakt DUO de beschikking per school. Gedurende het jaar is er één moment waarop er een positieve bijstelling op de bekostigingsbedragen wordt doorgevoerd, afhankelijk van besluitvorming bij voorjaarsnota. Op dat moment (na de zomer) worden de definitieve bedragen voor het lopende kalenderjaar en de voorlopige bedragen voor het daaropvolgende kalenderjaar bekend gemaakt. In de afgelopen jaren betrof de bijstelling van de bekostigingsbedragen ca. 2,5 tot 3 procent per jaar. Deze bijstelling is het gevolg van de kabinetsbijdrage voor loon- en prijsontwikkeling in die jaren.

In de begroting van 2021 en 2022 is rekening gehouden met de bijstelling van de bekostiging met 0,5%. Dit is lager dan de bijstelling van de afgelopen jaren. Hier staat tegenover dat er ook nog geen rekening is gehouden met de loonontwikkeling naar aanleiding van de nieuw afgesloten CAO VO (april 2020).

- Kabinet investeert extra in funderend onderwijs

AOb/FNV, AVS, FvOv, CNV Onderwijs, PO-Raad, VO-raad en het ministerie van OCW hebben afspraken gemaakt over een extra investering in het funderend onderwijs. De afspraken en de inzet van de middelen richten zich op het aanpakken van het lerarentekort. De afspraken zijn vastgelegd in een convenant. Voor 2020 en 2021 hebben genoemde partijen afspraken gemaakt om meer mensen op te leiden en te behouden voor het funderend onderwijs en te zorgen dat leraren zich ontwikkelen en goed begeleid worden. De totale investering in het funderend onderwijs bedraagt € 460 miljoen.

Het plan bevat de volgende elementen:

- Voor investeringen in het primair en voortgezet onderwijs komt er € 300 miljoen extra beschikbaar in 2019. Via een bedrag per leerling wordt er voor zowel po als vo € 150 miljoen beschikbaar gesteld. De besteding van het geld in het primair onderwijs wordt meegenomen in de gesprekken tussen de sociale partners over de arbeidsvoorwaarden in de lopende cao onderhandelingen. In het voortgezet onderwijs is het de bedoeling dat dit geld de komende twee jaren wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk.
- Het budget voor de regeling zij-instroom (voor po, vo en mbo) wordt opgehoogd met € 14,2 miljoen in 2019.
- Er wordt € 10,6 miljoen geïnvesteerd in samen opleiden.

De bedragen die op 2019 betrekking hebben zullen in december 2019 aan de schoolbesturen worden uitbetaald. In de brief van de minister over dit onderwerp wordt geconstateerd dat dit betekent dat de reserves van de onderwijsbesturen ultimo 2019 zullen stijgen. De besteding zal plaatsvinden in 2020 en 2021. Deze besteding is niet verwerkt in de meerjarenbegroting.

5.4. Treasury management

Het treasurybeleid van het Koning Willem II College en het Beatrix College maakt onderdeel uit van het financiële beleid van de Stichting OVOT. Dit beleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016).

Het treasury management werd in het verslagjaar als volgt uitgevoerd:

- Gelden die op de wat langere termijn niet benut hoeven te worden zijn ondergebracht op een spaardeposito.
- Zodra het saldo op de (lopende) betaalrekening ontoereikend dreigt te worden, wordt een bedrag van het spaarsaldo overgeheveld naar de lopende rekening.

Stichting OVOT heeft ervoor gekozen om bij een bank te bankieren die voldoet aan een hoge rating. De overgang is in 2011 doorgevoerd.

5.5. Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (coronavirus) en de daartegen genomen maatregelen door de rijksoverheid, kunnen mogelijk een significante impact op (de bedrijfsvoering van) de scholen hebben. Hoe groot de impact daadwerkelijk zal zijn, is onzeker. Dat hangt onder andere af van de doorlooptijd van beperkende c.q. beschermende maatregelen.

Vooralsnog schatten wij de impact van de corona-pandemie op de financiële continuïteit van SOVOT als zeer beperkt in. Dat betekent dat er geen sprake is van een materiele onzekerheid inzake de continuïteit.

6. Governance

6.1. Raad van Toezicht

Samenstelling en vergaderingen Raad van Toezicht in 2019

De samenstelling van de Raad van Toezicht van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg is in 2019 ongewijzigd:

Naam	Voorgedragen door	Portefeuille	Datum benoeming	Einddatum 1^e periode RvT	Einddatum 2e periode RvT
Dhr. F. Mutsaers		Remuneratie, HR, voorzitter	01-11-2013	01-07-2017	01-07-2021
Mevr. M. Verbunt	Ouders BC	Remuneratie	01-11-2014	01-07-2018	01-07-2022
Mevr. M. Theunissen	Ouders KW2	Onderwijs	01-08-2017	01-07-2021	01-07-2025
Mevr. I. Koopmans	GMR	Juridisch en GMR	01-08-2017	01-07-2021	01-07-2025
Dhr. E. van Vliet		Financiën en IT	01-08-2017	01-07-2021	01-07-2025

In het jaar 2020 zijn er vijf reguliere bijeenkomsten van de Raad van Toezicht geweest. Daarnaast zijn er gesprekken geweest van de Raad van Toezicht met: de rectoren en directeur van de aangesloten scholen, de GMR, de accountant en individuele leden van de ondersteunende functies. In dit verslagjaar heeft de raad van Toezicht verschillende gesprekken gevoerd met de bestuurder en een externe onderzoeker over de organisatie- en cultuurontwikkeling van het Koning Willem II College. Door omstandigheden is de jaarlijkse studiedag en zelfevaluatie van de Raad van Toezicht verplaatst naar januari 2020.

Adviesrol van de Raad van Toezicht

Gevraagd en ongevraagd geeft de Raad van Toezicht advies. De belangrijkste gespreksthema's in het jaar 2019 waren: - het project nieuwbouw Koning Willem II College, - de ontwikkelingen van de leerlingenaantallen, - de voortgang van de inzet van ICT -middelen in het onderwijs, - de resultaten van de tevredenheidsonderzoeken, - de ontwikkeling van het ziekteverzuim en de eerste voorbereidingen om te komen tot een nieuw Beleidsplan SOVOT 2020-2024.

In het jaar 2019 is in iedere vergadering van de Raad van Toezicht samen met de bestuurder gesproken over de voorbereidingen voor de nieuwbouw van het Koning Willem II College. In dit traject zijn veel partijen betrokken en stap voor stap is de realisatie van de nieuwbouw in 2019 dichterbij gekomen. Einde 2019 heeft de Gemeenteraad van Tilburg besloten geld te reserveren voor deze nieuwbouw. De Raad van Toezicht realiseert zich dat de grote inzet en inzicht van de bestuurder bij het bereiken van deze mijlpaal erg belangrijk is geweest.

De Raad van Toezicht was positief verrast door het snelle succes bij de aanvraag van SOVOT en anderen voor een startsubsidie voor een Brabantse Opleidingsschool. (BOS)

Naar aanleiding van een signaal van de Autoriteit Persoonsgegevens heeft de Raad van Toezicht enkele keren met de bestuurder van gedachten gewisseld over de consequenties van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en het huidige

gegevensbeschermingsbeleid van SOVOT.

Toezichthoudende rol van de Raad van Toezicht

In het verslagjaar 2019 heeft de Raad van Toezicht, na overleg met de accountant van de stichting, de jaarrekening 2018 vastgesteld. De jaarrekening is kwalitatief goed en sloot af met een positief resultaat. De financiële positie van SOVOT geeft een rustig financieel beeld en blijft onverminderd solide.

Voor 2019 wordt de jaarrekeningcontrole en de bekostigingscontrole door Flynth Audit uitgevoerd.

De Raad van Toezicht heeft einde 2019 de begroting voor 2020 vastgesteld.

Uitvoerig heeft de Raad van Toezicht in het jaar 2019 in enkele besprekingen aandacht geschonken aan organisatie- en cultuurontwikkelingen bij het Koning Willem II College. Gezamenlijk met bestuurder en rector zijn de resultaten van een onderzoek besproken en in goed overleg afspraken gemaakt. De Raad van Toezicht heeft vertrouwen dat de gemaakte afspraken een positieve bijdrage zullen leveren aan de verdere organisatie- en cultuurontwikkeling.

Werkgeversrol van de Raad van Toezicht

Net als in voorgaande jaren heeft de Raad van Toezicht als werkgever met de bestuurder op gezette tijden overleg. Ook was er in maart 2019 het jaarlijkse functionerings-/beoordelingsgesprek.

6.2. Horizontale verantwoording

In 2019 heeft de GMR vijf keer met het bevoegd gezag vergaderd. Onderwerpen die o.a. besproken werden, waren: het strategisch beleidsplan, duurzame inzetbaarheid, de functiemix en de begroting van 2020. De GMR heeft voor het eerst dit jaar gewerkt met een jaaragenda.

De PGMR heeft ingestemd met de notitie Van systeembeheer naar ICT-service. De GMR heeft het bevoegd gezag geadviseerd na de migratie op het Beatrix College meteen zorgvuldige ambitiegesprekken met het huidige ICT-personeel te voeren.

Ook het IBP-beleid en het privacyreglement zijn aan de GMR voorgelegd. De GMR heeft hiermee ingestemd.

Leden van de GMR hadden zitting genomen in een werkgroep die zich bezighield met de keuze van een arbodienst. De werkgroep bracht het advies uit bij de huidige arbodienst te blijven o.a. vanwege het gebrek aan bedrijfsartsen. De PGMR heeft wel ingestemd met het voorstel om op de scholen een inzetbaarheidscoach in te zetten.

Er was ook een werkgroep geformeerd die het beleid en de criteria voor de functiemix probeerde op te stellen. Het voorstel van deze werkgroep leidde tot intensief overleg en uiteindelijk heeft de PGMR haar goedkeuring kunnen geven.

De behoefte aan professionalisering werd ingevuld met een scholingsbijeenkomst. Deze vond plaats zonder bevoegd gezag en het lezen van een begroting was hierbij een belangrijk onderdeel. Het advies om vaker bij elkaar te komen, neemt de GMR ter harte. Het aantal



vergadermomenten wordt in 2020 met een bijeenkomst uitgebreid.

6.3. Afhandeling klachten

In 2019 zijn geen klachten binnen gekomen. Een melding, binnengekomen via de vertrouwenspersoon, is na onderzoek afgehandeld.

6.4. Verbonden partijen

Het Koning Willem III College en het Beatrix College kennen beiden een steunstichting (resp. Dr. Bastiaenen stichting en Stichting 28 december fonds), die tot doel hebben om leerlingen te ondersteunen (veelal in financiële zin) om aan alle activiteiten op de school mee te kunnen doen.

Verder onderhoudt de stichting contacten met, cq. heeft zij overeenkomsten met:

- Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Midden-Brabant (Portfolio)
- ZeeBra (samenwerkingverband van 26 scholen/ besturen in Midden- en West-Brabant en Zeeland)
- Onderwijsgroep Tilburg (inz. Reeshof College)
- Schoolbesturen Midden-Brabant
- VO-raad
- Fontys Hogeschool voor de Kunsten
- Stichting Topsportopleiding Tilburg
- Stichting Dans en Muziek (voor scholen met een vooropleiding dans en/of muziek)
- Stichting Loot (voor scholen die zich Topsporttalentschool mogen noemen)
- Factorium Podiumkunsten
- Partners in de Brabantse OpleidingsSchool (BOS):
 - Fontys (FLOT)
 - TUE (ESoE)
 - Hogeschool Rotterdam,
 - SKVOB

6.5. Maatschappelijke thema's

Strategisch personeelsbeleid

Hier wordt verwezen naar paragraaf 4 van het bestuursverslag.

Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

De allocatie van middelen vindt plaats op basis van de afspraken die zijn gemaakt in de inrichtingsnotitie.

Conform de inrichtingsnotitie streven we ernaar de middelen die voor het onderwijs binnenkomen, zo te verdelen dat (gedoseerde) overheveling tussen scholen mogelijk is. Voor alle scholen geldt dat het binnenkomende geld zoveel als mogelijk aan het primaire proces ten goede moet komen.

Binnen het strategisch beleidsplan is de stichtingsbestuur verantwoordelijk voor de vormgeving van tussenschools en bovenschools beleid. Hiervoor moet het bestuur zelf beschikken over een budget, buiten de schoolbegrotingen om. Voor de bestuurskosten is gekozen voor het verdeelmodel. Er wordt gezamenlijk vooraf (bij het opstellen van de begroting) bepaald wat bestuur en staf voor de scholen moeten/kunnen bijdragen en wat betrokken spelers daar in overleg met elkaar voor over hebben. In deze gedachtegang

bepalen de scholen mede het stichtingsbeleid.

De bestuurskosten 2019 bestaan uit personeelskosten van bestuur en staf (P&O, Financiën, secretariaat en medewerker kwaliteit). Daarnaast worden op bestuursniveau kosten gemaakt voor advies, juridische ondersteuning en administratie & beheer.

Passend onderwijs

De middelen voor passend onderwijs komend vanuit het samenwerkingsverband worden rechtstreeks toebedeeld aan de scholen en zitten verwerkt in de schoolbegrotingen.

90% van deze middelen wordt ingezet voor het formatieplan van de scholen (personeel).

Tevens wordt verwezen naar paragraaf 3.3 onderwijsontwikkelingen per school.

Toetsing en examinering

Naar aanleiding van de problemen rondom de examens bij het VMBO in Maastricht in 2018 zijn er door de onafhankelijke Commissie Kwaliteit Schoolexaminering aanbevelingen gedaan ter versterking van de kwaliteit van de schoolexamens. Deze aanbevelingen zijn overgenomen door de koepelorganisatie in het VO, de VO-raad. Dit heeft o.a. geresulteerd in een aantal checklists voor de schoolexamens. Deze worden door Sovot gebruikt en jaarlijks toegepast. Binnen de scholen wordt dit gedaan door de examensecretarissen, onder verantwoordelijkheid van de directies. Op de scholen van Sovot zijn er aan de hand van deze checklists in 2019 geen onregelmatigheden rondom de kwaliteit van het proces van de schoolexamens geconstateerd.





Jaarrekening 2019



SOVOT
Post- en bezoekadres:
Tatraweg 80
5022 DS Tilburg

KvK nummer: 180 85 696
Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



7. Jaarrekening 2019

Balans na resultaatbestemming:

Balans per Ultimo	31-12-2019	31-12-2018
1 ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen	1.266.109	1.441.061
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.208.074	2.499.942
1.2.5 Materiële vaste activa in uitvoering	369.047	0
Totaal vaste activa	3.843.230	3.941.003
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	450.535	107.692
1.5.2 Ministerie van OC&W	11.856	197.733
1.5.6 Overlopende activa	1.623.912	828.145
	2.086.303	1.133.570
1.7 Liquide middelen		
Kas	5.007	5.713
Bank	700.304	1.009.590
Deposito's	11.434.575	9.758.607
	12.139.886	10.773.911
Totaal vlottende activa	14.226.189	11.907.481
Totaal activa	18.069.418	15.848.484

2 PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
2.1 Eigen Vermogen		
2.1.2 Algemene reserve	10.848.626	9.545.482
Totaal vermogen	10.848.626	9.545.482
2.3 Voorzieningen		
2.3.3 Voorziening personeel	2.342.596	2.284.575
	2.342.596	2.284.575
2.4 Langlopende schulden		
2.4.5 Overige langlopende schulden	416.089	471.158
	416.089	471.158
2.5 Kortlopende schulden		
2.5.3 Crediteuren	535.225	420.904
2.5.6 Belastingen en premies soc. verz.	1.213.426	1.150.181
2.5.7 Schulden terzake pensioenen	356.382	323.533
2.5.8 Overige kortlopende schulden		
2.5.9 Overlopende passiva	2.357.074	1.652.650
	4.462.107	3.547.269
Totaal passiva	18.069.418	15.848.484

Staat van Baten en Lasten		realisatie 2019	begroting 2019	realisatie 2018	verschil tussen realisatie en begroting 2019
3	BATEN				
3.1	Rijksbijdragen OCW	32.260.885	30.627.254	31.421.701	1.633.630
3.2	Overige overheidsbijdragen	39.220	28.250	43.978	10.970
3.4	Baten werk in opdracht van derden				
3.5	Overige baten	1.935.352	1.353.501	1.659.595	581.851
	Totale baten	34.235.457	32.009.005	33.125.274	2.226.451
4	LASTEN				
4.1	Personeelslasten	26.178.244	25.847.172	26.078.425	331.072
4.2	Afschrijvingen	792.426	864.287	821.075	-71.861
4.3	Huisvestingslasten	1.509.436	1.510.185	1.467.274	-749
4.4	Overige instellingslasten	4.450.911	4.385.531	4.267.696	65.380
	Totale lasten	32.931.017	32.607.175	32.634.470	323.842
	Saldo baten en lasten	1.304.440	-598.170	490.804	1.902.610
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	1.705	0	813	1.705
5.2	Financiële lasten	3.001	0	0	3.001
	Saldo financiële baten en lasten	-1.296	0	813	-1.296
	Exploitatiesaldo	1.303.144	-598.170	491.617	1.901.314

Resultaatbestemming:

Het positieve resultaat van het verslagjaar ad € 1.303.144 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Kasstroomoverzicht	Totaal 2019	Totaal 2018
Saldo baten en lasten	1.304.440	490.804
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	812.838	903.906
Mutaties voorzieningen	58.021	457.674
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	-952.733	-479.649
Schulden	914.838	73.375
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.137.404	1.446.109
Ontvangen interest	1.705	813
Betaalde interest en bankkosten	-3.001	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.136.108	1.446.922
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	715.065-	353.147-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	715.065-	353.147-
Financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	-55.069	-55.463
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	55.069-	55.463-
Mutaties liquide middelen	1.365.975	1.038.313
Beginstand liquide middelen	10.773.911	9.735.599
Eindstand liquide middelen	12.139.886	10.773.911
Mutaties liquide middelen	1.365.975	1.038.313

7.1. Grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en overeenkomstig de richtlijnen voor de jaarverslaggeving conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in hele euro's. De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het vorige jaar, tenzij dit specifiek is vermeld bij de betreffende grondslag.

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

SOVOT heeft twee scholen onder haar hoede, namelijk het Koning Willem II College en het Beatrix College met de nevenvestiging het Reeshof College. In het jaarverslag wordt de jaarrekening van de Stichting gepresenteerd.

Eind 2002 is de Stichting Pleinwacht in het leven geroepen. Via deze Stichting worden surveillance-werkzaamheden voor de scholen geregeld. SOVOT heeft een financieel en organisatorisch belang in deze Stichting, zodanig dat er sprake is van een beslissende invloed op de besluitvorming in de Stichting Pleinwacht. Derhalve is de jaarrekening van de Stichting vanaf 2003 geconsolideerd opgenomen in deze jaarrekening. Er heeft voor wat betreft de baten en lasten van de Stichting Pleinwacht volledige saldering plaatsgevonden.

Continuïteit

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Ten zij bij de betreffende grondslag anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

COVID-19

Na balansdatum is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft verregaande maatregelen getroffen om verder verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie. Het COVID-19 (coronavirus) en de daartegen genomen maatregelen door de rijksoverheid, kunnen mogelijk een significante impact op (de bedrijfsvoering van) de scholen hebben. Hoe groot de impact daadwerkelijk zal zijn, is onzeker. Dat hangt onder andere af van de doorlooptijd van beperkende c.q. beschermende maatregelen.

Vooralsnog schatten wij de impact van de corona-pandemie op de financiële continuïteit van SOVOT als zeer beperkt in. Dat betekent dat er geen sprake is van een materiele onzekerheid inzake de continuïteit.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van SOVOT zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. 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.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd volgens de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

Gronden en terreinen zijn geactiveerd tegen de taxatiewaarde op moment van verkrijging. Afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs (lineaire methode), rekening houdend met eventuele restwaarde. Afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Na de eerste verwerking worden vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen indien op balansdatum de betreffende toekomstige kosten hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden die zich in de periode voorafgaand aan de balansdatum hebben voorgedaan (oorsprongseis); deze kosten aan die periode kunnen worden toegerekend (toerekeningseis); er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat de kosten zich zullen voordoen (zekerheidseis) en tevens een betrouwbare inschatting gemaakt kan worden van de omvang van de kosten.

Voorziening spaarverlof

De voorziening is gevormd voor medewerkers die gedurende 4 of meer schooljaren minimaal 60 klokuren hebben gespaard. De uren zijn gewaardeerd tegen een intern tarief, dat gebaseerd is op de gemiddelde salariskosten in de betreffende salarisschaal van het betreffende jaar.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LBP)

Het levensfasebewust personeelsbeleid biedt medewerkers de keuze om een budget van 50 uren per kalenderjaar in te zetten voor een aantal opties. Eén van de opties is om de uren te 'sparen'. Na inventarisatie van de keuzes van de medewerkers, is een voorziening getroffen voor alle gespaarde uren. De uren zijn gewaardeerd tegen brutoloonkosten vermeerderd met eventuele werkgeverslasten.

Voorziening jubileum

De voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao uitbetaald dienen te worden, rekening houdende met duur van de huidige dienstverbanden en blijfkanspercentages.

Langlopende schulden

Onder de overige langlopende schulden is de investeringssubsidie materiële vaste activa met een resterende looptijd van meer dan één jaar opgenomen. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Na de eerste verwerking worden schulden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en verplichtingen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen OCW, overige overheidsbijdragen en –subsidies

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde 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. Geoordeelde 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 worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. 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.

Overige baten

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

Personele lasten

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.

De instelling heeft de toegezegde-pensioenregelingen bij bedrijfstakpensioenfondsen verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies

heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. Per 31 december 2019 bedroeg de dekkinggraad van het pensioenfonds 97,8%.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. De vastgestelde afschrijftermijnen zijn:

Ingangsjaar	Actief	Afschrijvingstermijn (jaren)
2000	automatisering (algemeen / leerlingen)	3 en 4
	gebouwen (alleen Koning Willem II College)	30
	meubilair	25
	overige inventaris	10
	stoffering	20
2004	aanpassing gebouwen	5 of 10
2011	gebouwen & terreinen	5 - 10 - 15 - 20
	inventaris	4 - 5 - 10 - 15 - 20

Aanschaffingen met een waarde van minder dan € 1.000 worden - in principe - niet geactiveerd, maar voor het volledige bedrag in de exploitatie opgenomen, tenzij zij onderdeel uitmaken van een groter geheel.

Investeringen worden geactiveerd op het moment dat ze in gebruik worden genomen. Tot eind 2011 werden investeringen die in het lopende boekjaar plaatsvonden, in dat jaar voor de helft van de voor het betreffende activum geldende afschrijvingstermijn afgeschreven.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten zijn kosten opgenomen die verband houden met de exploitatie van de gebouwen. De lasten zijn toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Groot onderhoud wordt geactiveerd en lineair afgeschreven. Dagelijks onderhoud wordt jaarlijks direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Overige lasten

De overige lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten omvatten de rentebaten van uitstaande middelen en rentelasten van opgenomen middelen. Rentebaten en –lasten worden opgenomen volgens de effectieve rentemethode.

Vreemde valuta

Deze jaarrekening is opgesteld in euro's. Er hebben geen transacties in vreemde valuta plaatsgevonden.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

7.2. Toelichting op de balans

7.2.1. Activa (1)

Materiële vaste activa (1.2)

Overzicht Materiële Activa	1.2.1 Gebouwen		1.2.2 Inventaris en apparatuur		1.2.3 Boeken		1.2.5 MVA in uitvoering	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Aanschafwaarde per 1/1	3.580.381	3.486.641	10.367.639	10.108.233	-	925.735	-	-
Cumulatieve afschrijvingen per 1/1	2.139.320	1.853.829	7.867.697	7.306.131	-	868.887	-	-
Boekwaarde per 1/1	1.441.061	1.632.812	2.499.942	2.802.101	-	56.848	-	-
Investerings in het jaar	105.014	93.741	241.004	259.407	-	-	369.047	-
Desinvesteringen in het jaar								
Afschrijvingen in het jaar	279.967	285.491	532.872	561.566	-	56.848	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen in het jaar								
Aanschafprijs ultimo	3.685.395	3.580.381	10.608.643	10.367.639	-	925.735	369.047	-
Cumulatieve afschrijvingen ultimo	2.419.287	2.139.320	8.400.569	7.867.697	-	925.735	-	-
Boekwaarde ultimo	1.266.109	1.441.061	2.208.074	2.499.942	-	-	369.047	-

In 2019 is er door het Koning Willem II College € 126.830 geïnvesteerd. Hiervan is € 11.350 in gebouwen en € 115.480 in inventaris en apparatuur.

Door het Beatrix College is € 213.804 geïnvesteerd. Hiervan is € 93.664 in gebouwen en € 120.140 in inventaris en apparatuur geïnvesteerd.

Door de TTV is € 5.383 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur.

Door SOVOT is in 2019 € 369.047 geïnvesteerd in “materiële vaste activa in uitvoering”. Deze investeringen hebben betrekking op de ICT migratie in 2019 en deze migratie is in 2020 voltooid. Vanaf het moment dat alle scholen zijn gemigreerd wordt gestart met afschrijven.

Vorderingen (1.5)

	31-12-2019	31-12-2018
1.5.1 Debiteuren	450.535	107.692
1.5.2 Ministerie van OC en W	11.856	197.733
1.5.6 Overlopende activa	1.623.912	828.145
Totaal overige vorderingen	2.086.303	1.133.570

De overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde bedragen (€ 331.626), nog te ontvangen bedragen (€ 65.530), nog te ontvangen bedragen inzake leerlingen (€ 141.575) en de vordering inzake het Reeshof College (€ 1.085.181).

Liquide middelen (1.7)

	31-12-2019	31-12-2018
1.7.1 Kasmiddelen	5.007	5.713
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	700.304	1.009.590
1.7.3 Deposito's	11.434.575	9.758.607
Totaal liquide middelen	12.139.886	10.773.911

7.2.2. Niet in de balans opgenomen rechten

Ultimo 2019 heeft Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg een vordering op het Ministerie van OCW ten bedrage van € 1.807.389 (sinds ultimo 2007); deze vordering is in de jaarrekening gewaardeerd op nihil. Het betreft een vordering uit hoofde van de "Regeling onvoorzienne gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs". Deze vordering heeft betrekking op de op balansdatum nog te ontvangen bekostiging voor de betaling van de ABP-premie en de loonheffing over de maand december en de opgebouwde vakantie-uitkering over de periode juni tot en met december. Uitbetaling is voorwaardelijk en zou slechts plaatsvinden indien de school op een andere datum dan 1 augustus van een jaar zou ophouden te bestaan.

7.2.3. Passiva (2)

Eigen vermogen (2.1)

	Saldo 31-12-2019	Mutaties 2019	Saldo 31-12-2018
2.1.1 algemene reserve algemene reserve	10.848.626	1.303.144	9.545.482
Totaal eigen vermogen	10.848.626	1.303.144	9.545.482

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Voorzieningen (2.3)

Personeelsvoorziening	beginstand	dotatie	onttrekking	eindstand	Kortlopend	Langlopend
Jubilea	331.873	46.744	38.076	340.541	34.054	306.487
Spaarverlof	324.210	43.318	100.152	267.376	44.415	222.961
Langdurige zieken	746.938	140.856	87.046	800.748	125.733	675.015
Persoonlijk budget	881.553	392.066	339.688	933.931	233.483	700.449
Totaal	2.284.575	622.984	564.963	2.342.596	437.685	1.904.911

De voorziening personeel omvat een viertal voorzieningen: een voorziening voor Jubilea, een voorziening Spaarverlof, een voorziening voor langdurige zieken en een voorziening persoonlijk budget (voorziening levensfasebewust personeelsbeleid).

De voorziening Jubilea voorziet in de kosten voor de toekomstige door CAO bepaalde jubilea, er is per fte een bedrag van € 1.000 opgenomen.

De voor het eerst in 2013 gevormde voorziening langdurige zieken is bepaald aan de hand van de langdurige zieken per ultimo 2019 waarvan verwacht wordt dat deze medewerkers

ook in 2020 ziek zullen zijn. De voorziening bedraagt 75% van de verwachte personeelskosten. Omdat we eigen risicodragers zijn van de WGA wordt de toekomstige premie inzake gedeeltelijk arbeidsongeschikte medewerkers 100% gereserveerd. De in 2014 nieuw gevormde voorziening persoonlijk budget komt voort uit de gespaarde uren van het persoonlijk budget. Het persoonlijk budget is een nieuwe component uit de CAO VO 2014-2015.

Het niveau van de voorzieningen per ultimo 2019 is toereikend voor de toekomstige lasten.

Langlopende schulden (2.4)

2.4 Langlopende schulden	beginstand	dotatie	onttrekking	eindstand	Kortlopend	Langlopend
2.4.5 Investeringssubsidie MVA	471.158		55.069	416.089	54.741	361.348

De langlopende schulden bestaan uit de investeringssubsidies materiële vaste activa met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden (2.5)

	31-12-2019	31-12-2018
2.5.3 crediteuren	535.225	420.904
2.5.6 loonheffing	1.206.401	1.143.384
2.5.6 omzetbelasting	5.680	5.566
2.5.6 sociale verzekering	1.345	1.231
2.5.7 schulden terzake van pensioenen	356.382	323.533
2.5.9 Borg Kluisjes	20.322	25.373
2.5.9 overige kortlopende schulden		
Vooruitontvangen subsidies OCW	109.333	91.257
Subsidie Brabantse Opleidingsschool	239.413	0
(Ver)nieuwbouw Koning Willem II College	240.728	0
Vakantiegeld en -dagen	911.171	879.545
Accountants- en administratiekosten	22.656	21.910
Overige	813.452	634.566
Totaal kortlopende schulden	4.462.107	3.547.269

In de post overige kortlopende schulden (2.5.9) staan onder het kopje “vooruitontvangen subsidies OCW” de vooruitontvangen bedragen ten behoeve van studieverlof (€ 70.833) en ten behoeve van diverse convenanten (€ 38.500). Onder het kopje “accountants- en administratiekosten” staan de accountantskosten voor het betreffende boekjaar.

7.2.4. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Op 1 januari 2018 hebben Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg en Konica Minolta Business Solutions B.V. een overeenkomst gesloten voor de duur van 60 maanden voor de huur van multifunctionals.

Facturering van de vaste huurprijs geschiedt vooraf per kwartaal. De vaste huurprijs op jaarbasis bedraagt € 22.406 inclusief BTW. Afrekening geschiedt per kwartaal achteraf op basis van het werkelijke verbruik.

Het werkelijke verbruik over het boekjaar 2019 was ruim € 56.500.

De overige kosten waren ruim € 1.200.

Tussen Koning Willem II College en Markies Catering is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 1 augustus 2016 tot 1 augustus 2019. De overeenkomst kan met 5 maal één jaar worden verlengd, tot en met 31 juli 2024. De overeenkomst is automatisch en stilzwijgend met 12 maanden verlengd. De dienstverlening van Markies bestaat uit het verzorgen van catering werkzaamheden voor de schoolkantine van het Koning Willem II College, en optioneel het verzorgen van speciale activiteiten (diplomering, ouderavonden, recepties etc.).

In het boekjaar 2019 is voor ruim € 36.000 aan dienstverlening verricht door Markies Catering.

Tussen Beatrix College en De Meester is een cateringscontract afgesloten. Het contract is afgesloten voor een periode van 1 september 2016 tot 1 september 2021. Met dien verstande dat deze overeenkomst voor eenzelfde termijn van 5 schooljaren wordt verlengd, tenzij opzegging heeft plaatsgevonden.

De Meester biedt de volgende dienstverlening aan:

- het verzorgen van losse verstrekkingen aan leerlingen en personeel
- het verzorgen van vergaderservices, standaard- en luxe lunches
- het verzorgen van informatie- en ouderavonden
- het verzorgen en beheren van de koude en warme drankenautomaten en de benodigde serviezen
- de dagelijkse verzorging van personeelskamer

In het boekjaar 2019 is voor ruim € 109.000 aan dienstverlening verricht door De Meester.

BWW regeling

De Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkeringregeling (BWW) wordt gepresenteerd als een niet in de balans opgenomen verplichting.

In 2019 is er aan gemiddeld 26 (ex-) werknemers van SOVOT een uitkering betaald.

De verrekening van het Ministerie van OCW in 2019 bedroeg in totaal € 64.441, waarvan DUO de resterende maanden van 2018 (oktober t/m december) heeft ingehouden en de periode januari t/m september van 2019.

In 2020 wordt een bedrag verwacht rond de 65k voor de 25% ERD van de lasten van (boven) wettelijke WW-uitkeringen.

Eind 2019 is van de autoriteit persoonsgegevens (AP) een voornemen tot handhaving en een uitnodiging zienswijzezitting ontvangen. Volgens de AP heeft SOVOT nagelaten een inbreuk in verband met persoonsgegevens, tijdig te melden aan de AP. In december 2019 heeft SOVOT in een zienswijzezitting haar bezwaren toegelicht tegen het voornemen tot handhaving. Op de datum van dit schrijven (april 2020) is nog geen uitsluitsel van de AP ontvangen.

7.3. Toelichting op de baten en lasten

In deze paragraaf worden de baten en lasten verder uitgesplitst. In paragraaf 5.2 wordt een aantal posten nader toegelicht onder de analyse van het resultaat.

7.3.1. Baten (3)

Rijksbijdragen (3.1)

	2019	begroting	2018
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	29.956.549	28.511.213	29.566.985
3.1.2 Overige subsidies OCW Niet-geoormerkte OCW-subsidies	1.630.598	1.421.213	1.501.292
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	673.738	694.828	353.423
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	32.260.885	30.627.254	31.421.701

De Rijksbijdragen OCW zijn inclusief de incidentele aanvullende bekostiging van € 663.926. Het is de bedoeling dat dit geld de komende twee jaren wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk.

De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV bestaan uit de financiële middelen van het samenwerkingsverband PO VO Tilburg voor passend onderwijs en uit doorbetalingen van vmbo-scholen die leerlingen hebben gedetacheerd op de TTV.

Overige overheidsbijdragen (3.2)

	2019	begroting	2018
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	34.077	25.100	37.231
3.2.2 Overige overheidsbijdrage	5.143	3.150	6.747
Totaal Overige overheidsbijdragen	39.220	28.250	43.978

De overige overheidsbijdragen bestaan uit gemeentelijke bijdragen voor sportvelden en bijdragen voor diverse projecten zoals gezonde school.

Overige baten (3.5)

	2019	begroting	2018
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	66.381	73.100	66.086
3.5.2 Detachering personeel	403.362	261.452	229.581
3.5.4 Sponsoring	0	7.500	7.500
3.5.5 Ouderbijdragen	171.888	172.052	174.993
3.5.6 Overige	1.293.721	839.397	1.181.435
Totaal overige baten	1.935.352	1.353.501	1.659.595

De post Overige (3.5.6) bestaat uit bijdragen voor kampen, reizen en leerling activiteiten (€ 444.216), bijdragen voor verrijgingsstromen (€ 144.424), bate op diensten en personeel dat wordt ingezet op het Reeshof College (€ 462.770) en diverse overige baten (€ 242.311).

7.3.2. Lasten (4)

Personele lasten (4.1)

	2019	begroting	2018
Lonen en salarissen	19.498.321	24.881.273	19.342.086
Sociale lasten	2.530.296		2.464.740
Pensioenpremies	3.149.248		2.884.068
4.1.1 Lonen en salarissen	25.177.866	24.881.273	24.690.894
Dotaties personele voorzieningen	104.690	0	278.535
Personeel niet in loondienst	403.962	419.576	523.049
Overig	663.278	591.323	724.598
4.1.2 Overige personele lasten	1.171.929	1.010.899	1.526.182
4.1.4. Uitkeringen	-171.551	-45.000	-138.651
Totaal personele lasten	26.178.244	25.847.172	26.078.425

Naar kostendragers	2019	begroting	2018
Directie	1.067.277	1.129.373	1.093.213
Onderwijzend personeel	20.502.497	20.061.546	20.247.013
Onderwijsondersteunend personeel	3.608.092	3.690.353	3.350.668
Totaal personele lasten	25.177.866	24.881.273	24.690.894

Op 31 december 2019 waren er 435 medewerkers (2018: 418) in dienst van de Stichting, in totaal 340,54 fte (2018: 331,78).

Afschrijvingen (4.2)

	2019	begroting	2018
Materiële vaste activa	847.495	944.356	876.538
Vrijval investeringssubsidie	-55.069	-80.069	-55.463
4.2.2 Totaal afschrijvingen	792.426	864.287	821.075

De hier opgenomen afschrijving betreft de afschrijving op Gebouwen en op Inventaris en apparatuur.

Huisvestingslasten (4.3)

	2019	begroting	2018
4.3.1 Huur	332.253	252.756	263.190
4.3.3 Onderhoud	254.346	298.741	286.701
4.3.4 Energie en water	290.730	306.915	297.273
4.3.5 Schoonmaakkosten	593.512	609.955	579.750
4.3.6 Heffingen	19.130	23.838	20.195
4.3.7 Overige huisvestingslasten	19.466	17.982	20.165
Totaal huisvestingslasten	1.509.436	1.510.185	1.467.274

Overige instellingslasten (4.4)

	2019	begroting	2018
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	787.652	729.489	645.340
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	416.619	488.506	327.712
4.4.4 Overige	3.246.640	3.167.536	3.294.643
Totaal overige materiële lasten	4.450.911	4.385.531	4.267.696

In de post administratie- en beheerslasten zijn de accountantskosten (€ 22.905) voor het betreffende boekjaar opgenomen. De accountantskosten bestaan uit honorarium voor de jaarrekeningcontrole, het onderzoek van de bekostigingsgegevens en een opslag voor ICT kosten.

In de overige materiële kosten (4.4.4) vallen:	2019	begroting	2018
abonnementen	15.645	19.150	15.626
contributies / lidmaatschappen	92.775	98.800	89.165
externe expertise	348.517	239.278	253.865
kampen / reizen / leerlingen activiteiten	621.440	593.984	665.912
kosten kantine	98.735	89.978	98.869
overige materiële lasten	580.919	539.555	513.400
uitgaven boeken	1.311.762	1.354.291	1.481.370
vavo leerlingen	176.846	232.500	176.436
4.4.4 Overige	3.246.640	3.167.536	3.294.643

7.3.3. Financiële baten en lasten (5)

	2019	begroting	2018
5.1 Rentebaten	1.705	0	813
5.2 Rentelasten	3.001	0	0
Saldo financiële baten en lasten	-1.296	0	813

7.4. Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (coronavirus) en de daartegen genomen maatregelen door de rijksoverheid, kunnen mogelijk een significante impact op (de bedrijfsvoering van) de scholen hebben. Hoe groot de impact daadwerkelijk zal zijn, is onzeker. Dat hangt onder andere af van de doorlooptijd van beperkende c.q. beschermende maatregelen.

Vooralsnog schatten wij de impact van de corona-pandemie op de financiële continuïteit van SOVOT als zeer beperkt in. Dat betekent dat er geen sprake is van een materiele onzekerheid inzake de continuïteit.

7.5. Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019	Exploitatie-saldo 2019	Omzet 2019
Stichting Pleinwacht	Stichting	Tilburg	4	nihil	nihil	69.134
Stichting Centrale Dienst Het Reeshof College	Stichting	Tilburg	4	nihil	nihil	nihil
Stichting 28-december fonds	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Dr. Bastiaenen stichting	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De Stichting Pleinwacht heeft als doel het verzorgen van, begeleiden bij en bemiddelen voor surveillanceactiviteiten ten behoeve van de goede gang van zaken op of nabij de scholen onder het bevoegd gezag van de Stichting OVOT, en het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De Stichting Centrale Dienst Het Reeshof College heeft als doel het verrichten van werkzaamheden ter verzekering van de goede gang van onderwijs op de door Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg en Stichting Onderwijsgroep Tilburg in stand gehouden scholen/nevenvestigingen in de wijk Reeshof te Tilburg die gezamenlijk Het Reeshof College vormen.

'Stichting 28-december fonds' heeft als doel het behalen van een diploma voor alle leerlingen van het Beatrix College door de leerlingen de mogelijkheid te bieden deel te nemen aan al hetgeen door de school in of buiten de school wordt georganiseerd. De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door het verlenen van (financiële) steun aan een leerling van het Beatrix College.

De 'Dr. Bastiaenen stichting' heeft hetzelfde doel voor alle leerlingen van het Koning Willem II College.

7.6. Geoormerkte doelsubsidies OCW (model g)

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule						De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking uitgevoerd en afgerond (ja/nee)	
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	aankruisen wat van toepassing is		
	Kenmerk	datum					€
					☐	☐	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 16MQ	1007731-01	23-8-2019	46.888,84	46.888,84	☐	☒	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 16MQ	1009852-01	19-9-2019	-857,20	-857,20	☐	☒	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 16MQ	929616-01	8-9-2018	42.602,84	42.602,84	☒	☐	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 16MQ	930936-01	30-9-2018	3.557,38	3.557,38	☒	☐	
Regeling zomerscholen VO 2019; 16MQ	LENZO19190	5-4-2019	9.000,00	9.000,00	☒	☐	
Regeling zomerscholen VO 2019; 16MQ	LENZO19190	18-12-2019	-4.950,00	-4.950,00	☒	☐	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 18XU	1007804-01	23-8-2019	61.289,80	61.289,80	☒	☐	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 18XU	1009887-01	19-9-2019	8.229,12	8.229,12	☒	☐	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 18XU	930027-01	21-9-2018	48.003,20	48.003,20	☒	☐	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 18XU	930887-01	23-10-2018	-8.229,12	-8.229,12	☒	☐	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 18XU	933823-01	21-11-2018	4.886,04	4.886,04	☒	☐	
totaal			164.389,26	164.389,26			

7.7. WNT-verantwoording

WNT-verantwoording 2019 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg. Het voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 121.600 (D).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	drs. N.F.J. Bootsma
Functiegegevens	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.393
Beloningen betaalbaar op termijn	16.109
<i>Subtotaal</i>	121.502
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	121.502
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	drs. N.F.J. Bootsma
Functiegegevens	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.955
Beloningen betaalbaar op termijn	14.618
<i>Subtotaal</i>	116.573
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	116.800
Totaal bezoldiging	116.573

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Bovenstaande categorie is niet van toepassing voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	drs. F.W. Mutsaers	E.C. van Vliet	Mevr. drs. M.C. Verbunt
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	8.000	5.300	5.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	15.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
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 2018			
<i>bedragen x € 1</i>	drs. F.W. Mutsaers	E.C. van Vliet	Mevr. drs. M.C. Verbunt
Functiegegevens	Voorzitter / Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	8.000	5.300	5.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600

<i>bedragen x € 1</i>	I.M. Koopmans	M.A.M. Theunissen
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	5.300	5.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.200	15.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
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 2018		
<i>bedragen x € 1</i>	I.M. Koopmans	M.A.M. Theunissen
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	5.300	5.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.600	14.600

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Bovenstaande categorie is niet van toepassing voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg.

1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede 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 (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Bovenstaande categorie is niet van toepassing voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg.

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2019 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt.

Bovenstaande categorie is niet van toepassing voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Bovenstaande categorie is niet van toepassing voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

7.8. Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht	
Dhr. drs. F.W. Mutsaers	Directeur/eigenaar Mutsaers Advies & Management (MA&M) Directeur/eigenaar JOB B.V. Lid van het bestuur van de Stichting Cultureel Brabant (CuBra) Lid van het bestuur van de Stichting Midden-Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij voor Energie en Duurzaamheid (MOED)
Mevr. mr. dr. I.M. Koopmans	Officier van justitie bij het Functioneel Parket van het Openbaar Ministerie te Amsterdam Lid en vice-voorzitter Raad van Commissarissen van Wonen Limburg Lid Raad van Toezicht van de Stichting De Waalboog te Nijmegen Lid Raad van Toezicht SJG Weert - einddatum 1 juni 2019 Lid Raad van Toezicht van Stichting Kanteel Kinderopvang re Rosmalen
Mevr. drs. M.A.M. Theunissen	Lid Raad van Toezicht Alliantie VO Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband PO Stroomland
Mevr. drs. M.C. Verbunt	Programmamanager flexibilisering voor het domein educatie bij Fontys
Dhr. drs. E.C. van Vliet	Zelfstandig executive interim manager Penningmeester van het Bergmansfonds Lid Raad van Commissarissen van Donatus Verzekeringen

7.9. Nevenfuncties bestuur

Nevenfuncties bestuursleden	
Dhr. drs. N.F.J. Bootsma MEM	Eigenaar Niek Bootsma organisatieadvies & ontwikkeling

Ondertekening

Vastgesteld ter vergadering d.d. 9 juni 2020

.....
Dhr. drs. F.W. Mutsaers
(voorzitter Raad van Toezicht)

.....
Mevr. mr. dr. I.M. Koopmans
(lid Raad van Toezicht)

.....
Mevr. drs. M.A.M. Theunissen
(lid Raad van Toezicht)

.....
Mevr. drs. M.C. Verbunt
(lid Raad van Toezicht)

.....
Dhr. drs. E.C. van Vliet
(lid Raad van Toezicht)

.....
Dhr. drs. N.F.J. Bootsma MEM
(College van Bestuur)



Overige gegevens





CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg, 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 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van 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.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, 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 college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij 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.

Arnhem, 27 mei 2020

Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. J.W.M. Verhagen RA CISA

