

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

Jaarverslag 2021



SOVOT

Post- en bezoekadres:

Poststraat 68

5038 DH Tilburg

KvK nummer: 180 85 696

Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2021

1	Inleiding.....	3
2	Omgaan met de gevolgen van de pandemie.....	4
2.1	Het coronajaar in vogelvucht.....	4
2.2	Gevolgen van de coronapandemie en de overheidsmaatregelen.....	4
3	Kerngegevens.....	7
3.1	De opdracht van de Stichting: identiteit, visie en kernwaarden.....	7
3.2	Kernactiviteiten van de Stichting.....	7
3.3	Organogram en juridische structuur.....	8
4	Onderwijs.....	10
4.1	Cijfers.....	10
4.2	Inspectieoordeel.....	11
4.3	Onderwijsontwikkelingen per school in 2021.....	12
5	Personeel.....	18
5.1	Cijfers.....	19
5.2	HR ontwikkelingen in 2021: Strategisch HRM.....	19
6	Financiën.....	21
6.1	Cijfers.....	21
6.2	Ontwikkelingen in 2021.....	22
6.3	Vooruitblik: continuïteitsparagraaf.....	27
6.4	Treasury management.....	34
6.5	Gebeurtenissen na balansdatum.....	34
7	Governance.....	35
7.1	Raad van Toezicht.....	35
7.2	Horizontale verantwoording.....	36
7.3	Afhandeling klachten.....	37
7.4	Verbonden partijen.....	37
7.5	Maatschappelijke thema's.....	38

Jaarrekening 2021

8	Balans na resultaatbestemming.....	43
	Staat van baten en lasten.....	44
	Kasstroomoverzicht.....	45
8.1	Grondslagen.....	46
8.2	Toelichting op de balans.....	50
8.2.1	Activa.....	50
8.2.2	Niet in de balans opgenomen rechten.....	51
8.2.3	Passiva.....	51
8.2.4	Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....	53
8.3	Toelichting op de baten en lasten.....	54
8.3.1	Baten.....	54
8.3.2	Lasten.....	55
8.3.3	Financiële baten en lasten.....	56
8.4	Gebeurtenissen na balansdatum.....	56
8.5	Overzicht verbonden partijen.....	56
8.6	Geoormerkte doelsubsidies OCW (model g).....	57
8.7	WNT-verantwoording.....	58
8.8	Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht.....	62
8.9	Nevenfuncties bestuur.....	62

Overige gegevens

Controleverklaring Accountant.....	67
------------------------------------	----





BESTUURSVERSLAG 2021





1. Inleiding

De inleiding van het jaarverslag 2020 eindigde met de volgende opmerking:

‘Te voorspellen is dat ook in het jaarverslag over 2021 hieraan (= coronapandemie) aandacht besteed zal worden. Te hopen is dat dit voor 2022 niet meer zal gelden.’

En inderdaad, ook in dit jaarverslag over 2021 is er aandacht voor de gevolgen van de coronapandemie op ons onderwijs. In het hiernavolgende hoofdstuk valt daar het een en ander over te lezen en ook op andere plekken in dit jaarverslag komen de gevolgen van de pandemie met regelmaat ter sprake.

Toch is er ook iets anders t.o.v. het verslag over 2020: in 2021 zijn we beter ingericht en meer gewend geraakt aan de gevolgen van de pandemie. De cynicus zegt dan: ‘alles went, ook een pandemie’, de optimist stelt vast dat de samenleving als geheel (en dus ook het onderwijs en dus ook de Sovot-scholen) in staat is geweest om zich beter naar de veranderde omstandigheden te verhouden. Wij hebben naar beste vermogen ons ingezet om onder de -soms lastige en wisselende- omstandigheden onze kernopdracht te blijven vervullen. En dat is om goed, rijk en aantrekkelijk onderwijs voor onze leerlingen te verzorgen.

Niek Bootsma

Bestuurder Sovot



2. Omgaan met de gevolgen van de pandemie

2.1 Het coronajaar in vogelvlucht

We begonnen 2021 in lockdown: op 15 december 2020 had de overheid voor de tweede keer alle scholen gesloten. Echt helemaal dicht waren de vo-scholen overigens niet: examenleerlingen kregen gewoon les op school, de beroepsgerichte vakken in het vmbo gingen zoveel als mogelijk door en kwetsbare leerlingen werden, net als tijdens de eerste lockdown, op school opgevangen. Het was op tijden dus best druk, in die gesloten scholen.

Vanaf 1 maart konden alle leerlingen weer naar school. Tegelijkertijd begon de vaccinatiecampagne op stoom te komen, daalde het aantal ziekenhuisopnames en ontstond er een sfeer, waarin het er naar uitzag dat we tegen de zomer de pandemie overwonnen zouden hebben. Dat werd vanaf 26 juni door de Rijksoverheid nog eens onderstreept, toen bijna alle maatregelen werden losgelaten.

Na de zomer zijn we in die sfeer begonnen aan een nieuw schooljaar. Op 30 september hebben we het Sovotfestival gevierd, met alle personeelsleden, bedoeld om na anderhalf jaar pandemie en maatregelen weer eens samen een feestje te vieren.

Deze 'nazomervreugde' duurde echter niet lang: in oktober begonnen de besmettingen en de ziekenhuisopnames weer snel op te lopen. Vanaf 14 oktober werden weer nieuwe maatregelen ingevoerd. De inzet daarbij van het OMT en het kabinet was om het funderend onderwijs open te houden, zij het met extra maatregelen (mondkapjes in de gangen, looproutes, etc.). Een volgende golf was echter niet meer tegen te houden, steeds zwaardere overheidsmaatregelen in november en december ten spijt: op 20 december gingen alle po- en vo-scholen voor de derde keer dicht.

Met de wijsheid van nu (maart 2022) is het de vraag of dat bij de minder ziekmakende omikronvariant nodig was geweest, maar daarover zal later door deskundigen geoordeeld worden. Het gevolg van deze derde schoolsluiting was in elk geval een gevoel van moedeloosheid: daar gaan we weer....

2.2 Gevolgen van de coronapandemie en de overheidsmaatregelen

Net als in het vorige jaarverslag lichten we een aantal relevante aspecten m.b.t. de gevolgen van de maatregelen in deze paragraaf verder toe.

a. Gezondheid

Ook in 2021 hebben we het geluk gehad dat er binnen de Sovot-scholen geen slachtoffers als gevolg van corona zijn gevallen.

Van jongeren is bekend dat zij in de regel goed herstellen van een besmetting (als ze al ernstige klachten ontwikkelen) en de leerlingen bij Sovot vormden daarop geen uitzondering. Besmette medewerkers waren meestal na een week of twee weer aan het werk, zij het dat daarop uitzonderingen waren: bij een enkeling duurde het herstel aanzienlijk langer. Daarbij zit er een groot verschil tussen de varianten van het corona-virus: de deltavariant en haar voorlopers zijn enerzijds ziekmakender voor volwassenen dan de omikronvariant, anderzijds is deze laatste vele malen besmettelijker. Omdat de omikronvariant pas in december 2021 in Nederland dominant werd, zal in het volgende jaarverslag ingegaan worden op de gevolgen hiervan voor ons onderwijs in de eerste maanden van 2022.

Vanwege de quarantaineregels zijn in voor- en najaar van 2021 veel personeelsleden en leerlingen gedurende een week of tien dagen afwezig geweest. Zij zijn echter niet opgenomen in de verzuimcijfers (want waren niet afwezig door ziekte). Dat is dan ook de verklaring voor het relatief lage ziekteverzuimpercentage dat in hoofdstuk 5 nader wordt toegelicht. Het moge duidelijk zijn dat de vele afwezigheden wel hebben geleid tot onrust in het rooster, van zowel docenten als leerlingen. Voor een normale voortgang van het onderwijs zijn de vele onderbrekingen en wijzigingen (bijvoorbeeld naar online-onderwijs bij afwezigheid van een docent, grote afwezigheid van leerlingen bij toetsen) niet bevorderlijk geweest.

b. Financiën

Met de bekendmaking van een ongehoord groot budget van 8,5 miljard euro voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) in het voorjaar van 2021 is van een mogelijke negatieve financiële invloed door corona geen sprake. Integendeel: veel scholen hebben moeite om al het extra geld zinvol te besteden (in het geval van Sovot zo'n 10% extra op het totale budget, zie hoofdstuk 6). Binnen Sovot hebben wij al in maart 2021 onderkend dat het extra budget voor het NPO gevolgen zou hebben voor de toch al krappe arbeidsmarkt. Om voldoende mensen voor alle (toen nog te ontwikkelen) plannen in dienst te krijgen/ houden, hebben we verschillende stappen gezet. Nieuw benoemde medewerkers zijn vervroegd beoordeeld en kregen bij voldoende functioneren direct een baan voor het nieuwe schooljaar aangeboden. Daarnaast is in maart en april vol ingezet op werving van nieuwe medewerkers.

Gevolg van deze werkwijze is dat we relatief veel vacatures vervuld hadden, op het moment dat andere spelers in de regio op zoek gingen naar geschikte personeelsleden. Dat is één van de voordelen als je een relatief kleine speler bent: je kunt sneller schakelen. Tegelijkertijd is het -vanuit het hele onderwijsveld bezien- een onwenselijke situatie dat het lerarentekort steeds nijpender wordt en ook niet met veel geld is op te lossen.

Hoewel we bij Sovot dus qua extra inkomsten en bijpassende uitgaven aardig in de pas lopen, laat onze jaarrekening een groot overschot in 2021 zien, net als alle andere onderwijsstichtingen overigens. Dit is het gevolg van het betaalritme van het ministerie, dat in november 2021 het hele NPO-bedrag voor het schooljaar 2021-2022 heeft uitgekeerd. In hoofdstuk 6 wordt dit nader toegelicht.

c. Onderwijskundig

In het vorige jaarverslag werd op deze plaats aandacht besteed aan het gegeven dat we nog maar moeilijk konden inschatten wat de onderwijskundige gevolgen van de schoolsluitingen en de andere maatregelen met impact op het onderwijs en de leefwereld van jongeren zouden zijn. Hoewel dat nog steeds zo is, krijgen we beetje bij beetje meer zicht op de invloed van schoolsluitingen en andere maatregelen. Dat levert geen gunstig beeld op.

Het Nederlands jeugdinstituut (NJI)¹ geeft als een van de conclusies van een grote studie over de effecten van de maatregelen (inclusief schoolsluitingen) tussen maart 2020 en maart 2021: *'Het is duidelijk dat de jeugd negatieve gevolgen ervaart van de coronacrisis. De fysieke leefstijl, het mentaal welbevinden en de schoolresultaten zijn duidelijk negatief beïnvloed. Sociale contacten zijn minder intensief en meer online, en gevoelens van eenzaamheid nemen toe. Wat betreft werk en inkomen worden jongeren en*

¹ <https://www.nji.nl/sites/default/files/2021-06/Effect-van-corona-op-jeugd%2C-gezin-en-jeugdveld.pdf>

jongvolwassenen hard geraakt. Dat lijkt ook het geval voor de kwetsbare groepen: jongeren en jongvolwassenen met psychische problemen lijken extra mentaal te lijden. Jeugdigen uit gezinnen in een achterstandssituatie lijken meer negatieve effecten op hun schoolresultaten te ondervinden.'

Op onze scholen wordt deze conclusie gedeeld. Er is door alle maatregelen meer aan de hand bij onze leerlingen dan een alleen leerachterstand bij bepaalde schoolvakken, opgelopen door de uitval van lessen. Een grote groep leerlingen ondervindt ernstige motivatieproblemen na bijna twee jaar coronapandemie en komt nauwelijks tot leren, laat staan tot het wegwerken van achterstanden. Docenten signaleren een afname van de zgn. executieve functies, de vaardigheden die nodig zijn om tot leren te kunnen komen zoals initiatief nemen, geconcentreerd aan een taak werken, plannen, organiseren en reactie-inhibitie. Dit uit zich met een simpel voorbeeld in te laat komen op school komen, geen huiswerk maken en zonder boeken in de les verschijnen. Zonder deze basale vaardigheden wordt het heel moeilijk om achterstanden bij schoolvakken weg te werken.

Daarnaast is ook in de spelregels op de scholen het nodige aangepast door de coronamaatregelen. In 2021 zijn de leerlingen die geen examen deden, opnieuw met een aangepaste bevordering naar een volgend leerjaar gegaan, voor het tweede jaar op rij dus. Leerlingen die in het examenjaar zaten, kregen i.t.t. de lichting van 2020 wel een eindexamen, maar met de nodige verlichting (extra herkansing, mogelijkheid tot spreiden, mogelijkheid om een extra onvoldoende te compenseren). Leerlingen zijn hierdoor -om overigens begrijpelijke redenen- minder uitgedaagd om tot hoge prestaties te komen dan in de pre-coronatijd.

In het voorjaar van 2021 zijn tijdens een meerdaagse bijeenkomst van het DO (rectoren, directeur Reeshof College en de bestuurder) de lijnen voor de besteding van de NPO-middelen uitgezet. Besloten werd om op elke school in te zetten op drie gebieden. Het eerste was het wegwerken van leerachterstanden bij leerlingen, opgelopen tijdens de schoolsluitingen. Het tweede terrein betrof de versterking van de eigen schoolontwikkeling en het derde was specifieke inzet op de thema's uit het nieuwe strategisch beleidsplan. Met het inzetten op deze laatste twee gebieden wilden we bereiken dat het extra geld ook voor de langere termijn blijft renderen. Het is immers 'zonde' om een zo groot bedrag in twee jaren 'weg te pompen', zonder dat de school (medewerkers en leerlingen) ook effect ziet op de langere termijn. Een laatste afspraak was om een gedeelte van het budget te reserveren voor sociale activiteiten in het begin van het schooljaar: het moest ook weer gewoon leuk zijn om op school te zijn en samen dingen te doen.

Elke school heeft vervolgens de plannen verder uitgewerkt en afgestemd met de eigen MR, conform de regels rondom de inzet van het NPO-geld. Daarbij zijn behalve voor de hand liggende activiteiten als extra examentrainingen en bijlessen op schoolniveau dus eigen keuzes gemaakt. Deze zijn terug te lezen in paragraaf 4.3.

Ook voor 2022 en 2023 is er extra geld beschikbaar gesteld. Zoals uit het bovenstaande valt op te maken ligt de coronacrisis nog zo kort achter ons (als dat al zo is), dat niet goed duidelijk is op welke terreinen de crisis en de genomen maatregelen negatieve invloed hebben gehad. Duidelijk is wel dat met alleen het inzetten op het wegwerken van leerachterstanden de breedte van de problemen onvoldoende benaderd wordt. Om tot een effectieve inzet van de middelen te komen, zullen we dus bredere en diepere analyses moeten hebben. Het is te hopen dat deze in het voorjaar van 2022 wel beschikbaar zijn.

3. Kerngegevens Sovot

3.1 De opdracht van de Stichting: identiteit, visie, missie en kernwaarden

Identiteit

Onze identiteit (datgene wat we in de kern zijn) wordt bepaald door een drieluik: onze kijk op wat we doen (visie), de opdracht die we onszelf van daaruit geven (missie) en de waarden waar we voor staan.

Visie

Ieder mens heeft de wens (of liever: de drang) om het beste uit zichzelf te halen, tot volledige wasdom te komen en bij te dragen aan de maatschappij van morgen. Dat geldt voor leerlingen evengoed als voor medewerkers.

Missie

Wij zien het als onze opdracht om elke leerling tot bloei te brengen. Dat begint bij het ontdekken en benutten van het eigen potentieel, dat van de ander en dat van ons samen.

Kernwaarden

a. Gelijkwaardigheid

Ieder mens, ieder kind is uniek en wij verschillen daarom van elkaar. Geen mens is gelijk. Maar alle mensen zijn wél gelijkwaardig, ongeacht achtergrond, sekse, levensovertuiging of seksuele voorkeur. Binnen onze scholen verdient daarom iedereen een plek. Wij gaan respectvol met elkaar om en staan open voor elkaar. We erkennen verschillen en zoeken naar mogelijkheden deze te overbruggen en vruchtbaar te maken. Wij vragen eenzelfde houding van iedereen die bij ons leert en werkt.

b. Betrokkenheid

Ieder mens, ieder kind is een sociaal wezen: wij hebben elkaar nodig. Wij willen een gemeenschap zijn en we steunen hen die onze hulp nodig hebben. Onze scholen vormen een oefenplaats voor een toekomstige maatschappij, waarin niemand wordt buitengesloten en zij die het moeilijk hebben een steuntje in de rug krijgen.

c. Optimisme

Wij willen met ons onderwijs een bijdrage leveren aan een betere wereld van morgen. Wij zoeken daarom voortdurend naar mogelijkheden om ons onderwijs beter te maken en onze leerlingen te helpen het beste uit zichzelf te halen. Wij willen hen zodanig toerusten dat zij straks die bijdrage kunnen leveren.

Ons onderwijs richt zich nadrukkelijk op het drieluik kwalificatie, socialisatie en persoonlijke vorming. Op de scholen van Sovot leer je als leerling dus niet alleen voor je diploma, maar ook over jezelf en (met) anderen. Je voelt dat dagelijks in de cultuur op school en het is tastbaar in de programma's die we aanbieden.

3.2 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.

In het verslagjaar kenden de scholen de volgende leerlingenaantallen (op 1-10-2021):

- | | |
|-----------------------------------|-------|
| - Koning Willem II College: | 1.726 |
| - Beatrix College: | 2.002 |
| - Reeshof College (aandeel Sovot) | 363 |

Totaal:	4.091
---------	-------

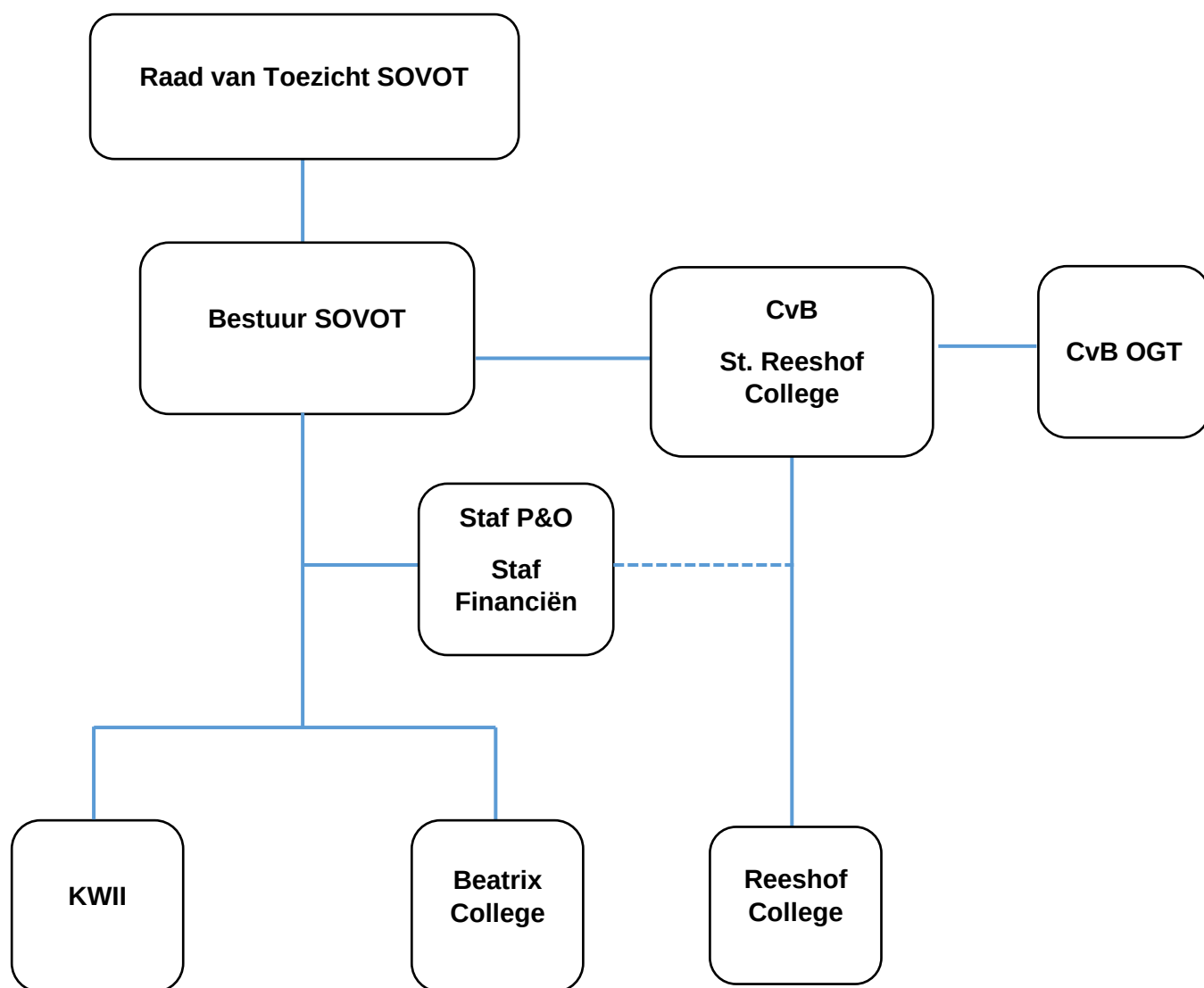
Het Koning Willem II College ligt in het zuidoosten van de stad en trekt leerlingen uit een groot voedingsgebied: de stad zelf en de dorpen ten zuiden en oosten van Tilburg. De school beschikt over een LOOT-licentie (topsport) en een DAMU-licentie (vooropleiding dansacademie). Sommige leerlingen komen 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).

3.3 Organogram en juridische structuur

De Stichting is opgericht op 1 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 bovenschols 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 2021:

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

Bezetting Raad van Toezicht per 31 december 2021:

Dhr. Drs. E.C. van Vliet (voorzitter)
Mevr. Drs. M.C. Verbunt
Mevr. Mr. Dr. I.M. Koopmans
Mevr. Drs. M.A.M. Theunissen
Dhr. Drs. G.G.M.P. Peeters

4. Onderwijs

4.1 Cijfers

leerlingenaantal	KW II College	Beatrix College	Reeshof College*	totaal
2021-2022	1726	2002	363	4091
2020-2021	1689	2077	342	4108
2019-2020	1640	2218	359	4217
2018-2019	1580	2486	402	4468
2017-2018	1601	2641	424	4666

*alleen de leerlingen die bij Sovot staan ingeschreven

Vanaf 2017 neemt het leerlingaantal op stichtingsniveau af. Dit wordt vooral veroorzaakt door het dalende aantal potentiële leerlingen in de wijk Reeshof: de demografische opbouw van de Vinexwijk is zodanig, dat in 2016 de piek bereikt werd en de basisgeneratie tot zeker 2025 verder zal afnemen, voordat deze stabiliseert. De groei van het Koning Willem II College compenseert deze afname enigszins.

Instroom brugjaar	KW II College	Beatrix College	Reeshof College*	TTV ²	totaal
2021-2022	309	392	89		790
2020-2021	315	404	87		806
2019-2020	327	376	106	55	864
2018-2019	352	405	80	41	878
2017-2018	375	412	107		894

Het Koning Willem II College heeft in 2017 de dalende trend in de aanmeldingen gekeerd. Tegelijkertijd is zichtbaar dat het aantal aangemelde leerlingen gestaag per jaar enigszins afneemt. 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 is zichtbaar in de aanmelding voor 2020-2021 en zet het jaar daarop door. Voor het Reeshof College geldt dat de aanmelding lager was dan in de voorgaande jaren, maar door schommelingen in de verhouding tussen de aangemelde BB/KB-leerlingen (ingeschreven bij OGT) en de GL/TL-leerlingen (ingeschreven bij Sovot) is dit niet altijd zichtbaar.

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

² De TTV is per 1 augustus 2020 overgegaan naar het samenwerkingsverband Portfolio en per 1 augustus 2021 opgegaan in de reguliere vmbo-scholen

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 is 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	
2020-2021	92	85	88	98	94	94	100		
2019-2020 ³	95	95	100	97	100	100	100		
2018-2019	87	88	86	93	90	88	97		
2017-2018	91	81	88	93	88	93	100		
2016-2017	92	90	85	91	86	87	88	89	

4.2 Inspectieoordeel 2021

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).

Allerdrie de scholen scoren op alle items een voldoende in het verslagjaar. Hierbij wel de opmerking dat er geen examencijfers zijn, omdat het centraal examen in 2020 is vervallen. Er is vanuit de Inspectie in 2019 een waarschuwing gekomen m.b.t. het bovenbouwrendement van de havo op Koning Willem II College: in 2018 en 2019 zijn er teveel leerlingen blijven zitten dan wel gezakt en waren de cijfers voor het centraal examen havo in 2019 onder de norm. Hoewel het examenloze jaar 2020 dit lijkt te hebben 'weggepoetst', blijft actie op de afdeling geboden.

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
examencijfers⁴				
totaaloordeel 2021		voldoende	voldoende	voldoende

³ De (examen)resultaten van schooljaar 2019-2020 zijn vanwege corona niet met andere, reguliere schooljaren te vergelijken: voor deze examenlichting geldt dat er geen centraal examen is afgenomen.

⁴ Geen CE in 202

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				
totaaloordeel 2020		voldoende	voldoende	voldoende

Reeshof College

		vmbo-g/t
onderbouwpositie	Boven de norm	
onderbouwsnelheid	Boven de norm	
bovenbouwsucces		Boven de norm
examencijfers		
totaaloordeel 2020		voldoende

4.3 Onderwijsontwikkelingen per school in 2021

Koning Willem II College

Onderwijsontwikkeling

We besloten in schooljaar 2020-2021 de reeds ingezette onderwijsprojecten te continueren:

1. versterkt mentoraat
2. verrijken plusprofielen
3. Vo-flexmodel .
4. 10-14 onderwijs

Ad. 1. In schooljaar 2020-2021 hebben we het versterkt mentoraat in alle eerste en tweede klassen aan de lessentabel toegevoegd. De doorlopende leerlijn is verder ontwikkeld. De evaluaties geven aanleiding te overwegen het versterkt mentoraat door te trekken naar zowel klas drie als vier. We hebben een sterk geloof in de kracht van goede leerlingbegeleiding en in de komende jaren wordt dit alleen maar belangrijker. We beschouwen dit project als afgerond en in 2021- 2022 werken we een doorlopende leerlijn voor mentorbegeleiding verder uit.

Ad. 2 Helaas zijn de plusprofielen grotendeels in aangepaste vorm aangeboden als gevolg van de corona-maatregelen. Dit heeft ook resulteert in afname van deelname van leerlingen. We zijn tevens gestart met de evaluatie van het aanbod en dit kan betekenen dat we in de toekomst ons aanbod aanpassen.

Ad. 3. In schooljaar 2020-2021 heeft onze school de pilot flexmodel ingevoerd voor een deel van onze leerlingen (mavo 2, havo 2 en vwo 3.) In schooljaar 2021-2022 laten we dit model meegroeien naar mavo 3, havo3 en vwo 3. Door het uitvoeren van diverse onderzoeken is de ontwikkeling van leerlingen zichtbaarder gemaakt, waarbij niet alleen cijfers leidend zijn maar ook inhoudelijke en procesmatige feedback. Lopende het schooljaar hebben er enkele aanpassingen plaatsgevonden met name gericht op de deelname aan de zogenaamde flexlessen. We zien dat leerlingen zich steeds bewuster worden van de keuzemogelijkheden

en ze leren stapje voor stapje verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen leerproces; het tonen van eigenaarschap. De pilot loopt eind 2022 af en op basis van de resultaten zal de projectgroep adviseren of en op welke wijze (onderdelen van) het flexmodel binnen de gehele school kunnen worden ingevoerd om zodoende onze ambities te verwezenlijken.

Ad.4 10-14 Het voortgezet onderwijs is een schakel in het totale leerproces van de leerling. We hebben een vervolg gegeven aan de ontwikkeling van een programma om de overgang van PO naar VO beter te ondersteunen. Dit programma is gericht op de leeftijdscategorie van 10-14 jaar waarbij de leerlijnen van het basisonderwijs en die van het voortgezet onderwijs volledig met elkaar verbonden zijn. Samen met Stichting OPMAAT (openbaar primair onderwijs) is een curriculum ontwikkeld voor leerlingen uit groep 7 en 8. In schooljaar 2021-2022 is met dit programma gestart en er nemen 28 leerlingen uit groep 7 en 8 deel.

Nieuw project :

Ad.5 Als onderdeel van het NPO programma is in schooljaar 2021-2022 gestart worden met een verlengde brugklas mavo/havo. In deze klas worden leerlingen geplaatst die we nu nog niet goed kunnen determineren op het juiste niveau. Lopende het schooljaar 2021-2022 onderzoeken we of uitstellen van de keuze een positief effect heeft op de ontwikkeling van de leerling en of we keuze-uitstel mogelijk breder willen toepassen.

Ad.6 In onze subsidieaanvraag voor de Pilot Praktijkgericht programma (de nieuwe leerweg) was de voorbereidingsfase enerzijds gericht op het ontwikkelen van lesmateriaal, opbouwen van het curriculum en anderzijds uit het opbouwen van een netwerk en samenwerken met partners uit de regio. In verband met corona heeft het opbouwen van een netwerk wel plaatsgevonden, maar niet op de manier die we voor ogen hadden. We zijn actief aan de slag gegaan met het ontwikkelen van lesmateriaal, het volgen van scholingen, sparren met collega's van andere scholen, organiseren en bijwonen van interne studiedagen en de aanschaf van materialen ten behoeve van het onderwijs.

In het schooljaar 2020-2021 hebben we een belangrijke stap gezet met het verder professionaliseren van de ondersteuningsstructuur. In het kader van het NPO programma hebben we besloten een projectleider NPO /teamleider ondersteuning aan te stellen. We hebben onderzocht op welke wijze de rol van de team ondersteuner nadrukkelijker in gezet kan worden in de totale ondersteuningsstructuur.

Specifieke maatregelen i.v.m. corona

Met de extra toegekende middelen- subsidie voor het wegwerken van achterstanden- zijn diverse examentrainingen tijdens de herfstvakantie en op een aantal zaterdagdagen voor alle eindexamenleerlingen georganiseerd. Voor de overige leerlingen zijn extra ondersteuningslessen toegevoegd aan het programma. Deze lessen zijn zowel gericht op vakinhoudelijke onderdelen als op onderwerpen zoals plannen, leren leren, huiswerkbegeleiding e.d. De extra ondersteuning is grotendeels door externe partijen uitgevoerd. Daarnaast is er een extra inspanning geleverd om tijdens de schoolsluiting al onze leerlingen goed in beeld te krijgen en te houden. Middels het afnemen van meerdere enquêtes hebben we zicht kunnen houden op het sociaal welbevinden van onze leerlingen en hebben daar waar nodig extra ondersteuning geboden.

Einde schooljaar 2020-2021 hebben we op basis van de eisen vanuit OC&W een NPO-programma samengesteld en deze wordt met instemming van de MR tot uitvoering gebracht.

In april 2021 hebben we een start gemaakt met samenstellen van een nieuw schoolplan 2021-2025. Daartoe hebben we in externe analyse uitgevoerd en op basis daarvan een analyse gemaakt van de sterke en zwakke punten. In verschillende gremia zijn gesprekken gevoerd over de waarden van de school en zijn deze vastgesteld. Vanwege de corona beperkingen is de planning niet gehaald en zal het proces om te komen tot een nieuw schoolplan doorlopen in schooljaar 2021-2022.

Resultaten

Door de specifieke situatie rondom het vervallen van de centrale examens in 2020 zijn de resultaten niet te vergelijken met voorgaande jaren. Overgangsbeleid aangepast, op basis van de resultaten van examens 2020-2021 is een plan opgesteld waarin de kwaliteitscultuur een prominente plek heeft. We zijn van mening dat het kwaliteitsdenken de basis vormt voor kwaliteitsverbetering. Alle vakgroepen werken inmiddels volgens een verbeterplan dat jaarlijks bijgesteld dient te worden. Het pedagogische klimaat, de didactiek en toetsing worden veelvuldig in de teams besproken. We hebben een coach aangesteld die specifiek die leerlingen begeleidt en monitort, die tegen het advies van de school toch bevorderd wilden worden. Meer dan de helft van deze leerlingen heeft alsnog in nominale tijd een diploma behaald.

Huisvesting

In het proces van de (ver)nieuwbouw zijn grote stappen voorwaarts gezet. Begin 2022 starten we met de langverwachte, grootscheepse vernieuwing van ons gebouw en de bouw van twee professioneel sporthallen en dansstudio's. Dit alles in een vriendelijke, groene omgeving met wadi's en fietspaden. Eind 2023 nemen we het vernieuwde gebouw in gebruik. Deze ingrijpende verandering biedt ons een uitgelezen kans om onze ambities op het gebied van onderwijs te realiseren. In het nieuwe gebouw worden we gefaciliteerd om met verschillende klassengroottes en werkvormen het beste uit onze leerlingen te halen. Het biedt volop mogelijkheden om de lesstof op uiteenlopende manieren aan te bieden, om samen te werken en te leren, om zowel te studeren als te ontspannen en te genieten.

Beatrix College

In 2021 is de school – ondanks en tegelijkertijd door Corona - 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 in het gebruik van een elektronische leeromgeving (Itslearning), een methodiek om de mate van begrip van leerdoelen bij leerlingen vast te stellen (RTTI/OMZA), verbetering van de coaching van leerlingen, de begeleiding van vakmaatwerktrajecten (eerder en/of op een hoger niveau examen doen in vak(ken)) en het

opstellen van doorlopende leerlijnen van leerdoelen. Hierdoor zijn de docenten (steeds) beter in staat om (binnen de les) te differentiëren d.w.z. het onderwijs op de individuele leerling af te stemmen. Deze professionalisering vindt plaats op de schoolbrede studiedagen en op andere daartoe aangewezen momenten.

De afgelopen 2 jaar realiseren we ons steeds beter dat weldoordachte doorlopende leerlijnen van leerdoelen de basis vormen voor "onderwijs op maat". Vandaar dat we in 2020-2021 vier docenten – ieder afkomstig uit een ander cluster van vakgroepen* - tot expert hierin hebben opgeleid. In het tweede deel van 2021 hebben deze experts tijdens schoolbrede studiedagen hun kennis gedeeld met 1 of meerdere vertegenwoordigers uit iedere vakgroep.

Met behulp van de NPO-gelden is een grote groep docenten extra geschoold in het gebruik en inrichten van Itslearning (digitale leeromgeving) voor de leerlingen. Ten gevolge van Corona had deze ontwikkeling vertraging opgelopen. Tegelijkertijd helpt het gebruik van Itslearning om ons onderwijs (nog) beter op de individuele leerling af te stemmen en zodoende de opgelopen leerachterstanden weg te werken.

In de zomervakantie van 2021 is het TechLAB - waarvan de voorbereiding gestart was in de tweede helft van 2020 - bouwkundig gerealiseerd. Dit is een ruimte waar de leerlingen van al onze opleidingen hun interesse in technologie kunnen ontdekken en ontwikkelen en zich tegelijkertijd de 21^e-eeuwse vaardigheden zoals probleemoplossend denken en handelen eigen kunnen maken. Met ingang van 2021-2022 hebben 2 docenten als taak om als technator het gebruik van het TechLAB binnen het onderwijs (verder) te ontwikkelen.

In 2021 hebben we de inzet en professionalisering van 1 key-user ICT per vakgroep en (inmiddels) 2 key-users voor het ondersteunend personeel gecontinueerd. Zij hebben nog steeds als belangrijkste taak om de vragen van hun vakgroepleden c.q. overige leden van het ondersteunend personeel m.b.t. het gebruik van ICT te beantwoorden. Ook zijn zij betrokken geweest bij de aanbesteding van nieuwe digiborden voor alle lokalen. In het tweede deel van 2021 zijn ze vooral betrokken geweest bij de implementatie van Teams en het TechLAB.

In het tweede deel van 2021 zijn we eveneens gestart met het aanbieden van 4 tl binnen 5M. Dit stond gepland voor het tweede deel van 2021, maar moest vanwege Corona worden uitgesteld.

In 2021 is verder gewerkt aan de ontwikkeling van het praktijkgerichte programma van de nieuwe leerweg. Onze school heeft hierbij gekozen voor Technologie en Toepassing. De daadwerkelijke invoering van dit programma vindt plaats in 2024/2025.

In de eerste helft van 2021 is er deelgenomen aan de vier schooloverstijgende Sovot-projecten De Nieuwe Leerweg van het vmbo, ICT-versnelling, maatwerk en coaching/mentoraat. Vanaf de tweede helft van het jaar zijn er vijf schooloverstijgende Sovot-projecten (burgerschapsvorming, De Nieuwe Leerweg van het vmbo, ICT als middel t.b.v. onderwijsontwikkeling o.b.v. doorlopende leerlijnen, kansengelijkheid en vakmaatwerktrajecten). Het Beatrix College maakt van al deze projecten deel uit.

Specifieke maatregelen i.v.m. corona

In de tweede helft van 2021 is m.b.v. de NPO-gelden intensief ingezet op het terugdringen van de leerachterstanden m.b.t. kennis/vakvaardigheden, het (verder) ontwikkelen van de executieve functies en het stimuleren van de sociaal-emotionele vaardigheden en onderlinge



verbinding van leerlingen. Voor de zomervakantie is al gestart met het zorgvuldig in kaart brengen welke leerlingen welke ondersteuning nodig hadden. Vervolgens is deze ondersteuning vormgegeven met behulp van gratis bijlessen (via Tootutors, eigen docenten en stagiairs), gratis huiswerkbegeleiding, gratis examentrainingen, minder leerlingen per klas, inzet van Mr. Chadd⁵, extra bijspijkeren van gehele klassen/clusters, extra coaching, extra begeleiding van startende docenten, extra professionalisering van docenten, ondersteuning bij motivatieproblemen, ondersteuning bij gebrek aan zelfvertrouwen, en extra activiteiten voor leerlingen en medewerkers. Daarnaast onderzoeken we wat we tijdens Corona geleerd hebben en hoe we dit in de toekomst kunnen inzetten.

Reeshof College

Onderwijsontwikkeling

In 2021 zijn de eerste concrete stappen gezet op onze reis naar een nieuw onderwijsconcept. Er is een projectplan vastgesteld waarin we vanuit onze visie samen met onze collega's aan de slag gaan.

We willen toonaangevend, onderscheidend, uitdagend, praktisch en contextrijk onderwijs bieden. In 2021 heeft de schoolleiding samen met de onderwijs-ontwikkelgroep (werkgroep docenten) daartoe vier 'Beloftes van het Reeshof College' benoemd voor ons onderwijs.

De beloftes zijn toepasbaar voor de leerlingen, maar ook voor ons personeel en de school als geheel:

- we ontwikkelen zelfvertrouwen
- we gaan voor een hoger niveau
- we ontwikkelen beroepsvaardigheid
- we werken doelgericht (niet de taak maar het doel staat centraal)

Om deze beloftes, of ambities, te realiseren, hebben we bij de start van schooljaar 2021-2022 drie aanpassingen gedaan in ons aanbod.

1. We hebben een nieuw vak geïntroduceerd: vaardigheden. Dit wordt aan alle leerlingen aangeboden, van leerjaar 1 t/m 4. Binnen dit vak wordt aandacht besteedt aan sociale vaardigheden, executieve vaardigheden en burgerschap.
2. Daarnaast versterken we de LOB-lijn door vanaf dit schooljaar ook praktijkvakken aan te bieden in leerjaar 1 en 2. Hierdoor ontstaat een doorlopende leerlijn van leerjaar 1 t/m 4, voor alle niveaus (dus ook voor onze TL-leerlingen). We noemen deze vakken nu 'Beroeps Gericht Leren (BGL).
3. We hebben ons ondersteuningsteam versterkt door de capaciteit (aantal begeleiders) en kwaliteit (specialisten) te vergroten. Daarnaast hebben we een 'interne rebound' ingericht: Perron 013. Hierbij gaat het om vertragingen in leren, en problemen op sociaal-emotioneel vlak (welbevinden).

⁵ Met Mr. Chadd kunnen leerlingen via de telefoon, tablet of pc een vraag stellen. Binnen 10 seconden krijgen ze uitleg van een gekwalificeerde, universitair geschoolde coach.

Vanuit het projectplan zetten we de volgende stappen, samen met collega's. Dit doen we door het inrichten van projectgroepen. Voor het totale traject nemen we de tijd tot 2025.

Specifieke maatregelen i.v.m. corona

We kiezen ervoor om de NPO-gelden in te zetten voor een structurele versterking en verbreding van ons onderwijsprogramma. We hebben een koppeling gemaakt van activiteiten met het projectplan onderwijsontwikkeling en de menukaart NPO (gericht op de interventies die leiden tot leerwinst). Voor de lange termijn ontwikkeling kunnen we deze activiteiten ook koppelen aan de ambities van het SBP-SOVOT.

We hebben op basis van een schoolscan een bewuste keuze gemaakt voor het versterken van ons aanbod op sociaal-emotioneel gebied (zie punt 3) en vaardigheden (zie punt 1). We hebben de gelden niet ingezet voor inhaalprogramma's of bijspijker cursussen op de AVO-vakken. Wel zijn de examenkandidaten extra voorbereid door eigen docenten.

Resultaten examenleerlingen

Ondanks de corona-perikelen heeft 100% van de examenleerlingen hun diploma gehaald. Slechts enkele leerlingen hebben hiervoor gebruik moeten maken van de verruimde examenregeling. Door het 'vrijmaken' van de examendocenten hebben zij nog meer maatwerk kunnen bieden in examentraining en -voorbereiding. Een geweldige prestatie van de leerlingen, hun docenten en mentoren.



5. Personeel

5.1 Cijfers

Aantal personeelsleden per 01-01-2022	KW II College	Beatrix College	Reeshof College	Stichting (incl.ICT)	Det. Portfolio	Totaal
Directie	2	4	1	1	9	8
Onderwijzend personeel	146	160	32		7	347
Ondersteunend personeel	34	44	5	13		103
Totaal	182	208	38	14	16	458

Op 1 januari 2022 waren er 458 medewerkers in dienst van de Stichting, exclusief stagiaires, in totaal 364,7218 fte. Hiervan waren op peildatum 1 januari 2022 16 medewerkers gedetacheerd naar het samenwerkingsverband Portfolio: Sovot functioneert als 'gastheer' voor het personeel van het samenwerkingsverband. Op stichtingsniveau waren buiten de 14 medewerkers vermeld in de tabel nog 3 medewerkers (totaal 0,60 Fte) vanuit de formatie scholen werkzaam op het bestuursbureau .

Leeftijdsoopbouw per 01-01-2022	KW II College		Beatrix College		Reeshof College		totaal	
	aantal	%	aantal	%	aantal	%	aantal	%
20-24 jaar	19	10,44%	5	2,40%	3	7,89%	27	6,31%
25-34 jaar	50	27,47%	43	20,67%	12	31,58%	105	24,53%
35-44 jaar	36	19,78%	49	23,57%	11	28,95%	96	22,43%
45-54 jaar	39	21,43%	67	32,21%	11	28,95%	117	27,34%
55-64 jaar	35	19,23%	39	18,75%	1	2,63%	75	17,52%
65+	3	1,65%	5	2,40%	0	0,00%	8	1,87%
Totaal	182	100,00%	208	100,00%	38	100,00%	428	100,00%

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers binnen de Stichting is relatief laag: 53,27 % is jonger dan 45 jaar. Verder kan worden geconcludeerd dat er met name binnen het Koning Willem II College sprake is van een 'verjonging' in het personeelsbestand. Het percentage medewerkers tot 35 jaar is 37,91% van het totaal, terwijl dit bij het Beatrix College 23,07% is. Twee redenen zijn hiervoor aan te wijzen binnen het Koning Willem II College, te weten groei in formatie en uitstroom in de afgelopen jaren van de groep oudere medewerkers tegenover instroom jonge medewerkers. Binnen het Beatrix College voert de leeftijdsgroep 45 tot 55 jaar met 32,21% in 2021 de boventoon. Binnen het Koning Willem II College is de leeftijdsgroep 45 tot 55 jaar 21,43% van het totaal en bij het Reeshof College is dit 28,95%. Het Reeshof College heeft nog steeds een laag percentage bezetting in de leeftijdsgroep 55

tot 65 jaar. Gebruikmaking van het generatiepact binnen Koning Willem II College heeft bijgedragen aan een meer gelijkmatige leeftijdsverdeling in de afgelopen jaren. Binnen het Beatrix College is het percentage 45 tot en met 65+ jaar verder gestegen tot 53,36% tegenover 46,64% in de leeftijdsgroep van 20 tot 45 jaar. Binnen deze school wordt minder gebruik gemaakt van het generatiepact en is er minder nieuwe instroom vanwege de daling in de formatie.

Ziekteverzuim 2021	KW II College	Beatrix College	Reeshof College	Landelijke cijfers 2020 (bron: Voion)	
verzuimpercentage	4,07	2,93	4,94	OP: 5,4	OOP: 6,2
verzuimfrequentie	0,82	0,69	1,06	OP: 1,2	OOP: 0,9

Het verzuimpercentage en de meldingsfrequentie zijn op het Koning Willem II College in 2021 gedaald ten opzichte van 2020. Ook het Beatrix College laat in 2021 een daling zien ten opzichte van 2020 en dat geldt ook voor de meldingsfrequentie. Op het Reeshof College is het verzuimpercentage gestegen ten opzichte van 2020, terwijl de meldingsfrequentie in 2021 is gedaald ten opzichte van 2020. Het landelijke verzuimpercentage en meldingsfrequentie zijn voor OP licht gedaald in 2020 ten opzichte van 2019. Voor OOP is het landelijke verzuimpercentage gestegen en de landelijke meldingsfrequentie gedaald. Op alle drie de scholen ligt zowel het verzuimpercentage als de -frequentie onder het landelijk gemiddelde.

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. Dit heeft o.a. 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 72a 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

5.2 HR ontwikkelingen in 2021: Strategisch HRM

In lijn met het strategische beleidsplan van Sovot is in 2021 het nieuwe strategisch HRM-



beleidsplan vastgesteld. Doelstelling en visie van het strategisch HRM beleid van Sovot is om de ambities en doelen op stichtingsbeleid (SBP) te koppelen aan die van de medewerkers door de ontwikkeling van de medewerkers en persoonlijk leiderschap te stimuleren en te ondersteunen om de beste onderwijsresultaten te kunnen behalen.

Speerpunten/dominante thema's voor het HRM beleid 2021 – 2025 zijn:

- ruimte voor talentontwikkeling (talentmanagement);
- profilering van de (toekomstig) medewerker van Sovot ('value based recruitment');
- uitbreiding aanbod scholing, coaching en loopbaanbegeleiding mede in samenwerking met regionale partners (BOS); oprichting Sovot-academie;
- doorontwikkeling communicatie/branding Sovot gericht op de arbeidsmarkt (ook mede in samenwerking met regionale partners, w.o. RAP);
- management development, het doorontwikkelen van leiderschap binnen de organisatie.

Daarnaast wordt het reeds ingezette beleid m.b.t. duurzame inzetbaarheid, w.o. levensfasegericht personeelsbeleid verder uitgewerkt en geïmplementeerd.

Ter ondersteuning van de doorontwikkeling van leiderschap is ook in 2021 een aanvang gemaakt met de inrichting van de module 'performance-management' in Raet/Visma, waartoe iedere leidinggevende toegang zal krijgen, teneinde het functioneren en ontwikkeling van de medewerkers beter te kunnen (op)volgen.

6. Financiën

6.1 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 Grondslagen	2021 (* € 1000)	2020 (* € 1000)
Eigen vermogen (EV)	13.515	11.098
Totale vermogen (TV)	20.820	18.514
Totaal kapitaal (TK = Totale vermogen)	20.820	18.514
Voorzieningen (VZ)	2.246	2.434
Gebouwen & Terreinen (G&T)	1.815	1.569
Totale Baten (TB) incl. rentebaten	38.611	33.720
Current Ratio (Vlottende activa/kortlopende schulden)	3,32	3,05
Vlottende Activa	15.928	14.247
Kortlopende schulden	4.803	4.673
Huisvestingslasten (HVLN)	1.557	1.440
Afschrijvingen gebouwen en terreinen (Afs.G&T)	258	261
Totale lasten (TLN)	36.195	33.459
Exploitatieresultaat (ER)	2.416	250

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

Stichting OVOT Omschrijving kengetallen	2021	2020	Signalerings- waarden
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	75,70%	73,09%	< 30%
Liquiditeit (current ratio)	3,32	3,05	< 0,75
Huisvestingsratio ((HVLN+Afs.G&T)/TLN)	5,01%	5,08%	> 10%
Weerstandvermogen (EV/TB)	35,00%	32,91%	< 5%
Rentabiliteit (ER/TB) 1-jarig	6,26%	0,74%	< -10%
2-jarig	3,69%	2,29%	< -5%
3-jarig	3,72%	2,02%	< 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.

Sinds 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs de “signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen”. Volgens de berekening over de vermogenspositie van SOVOT over 2021 komen wij boven deze waarde uit. Het eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. De inspectie roept iedere onderwijsinstelling op om, in samenspraak met interne belanghebbenden, kritisch naar de reserves te kijken en eventueel actie te ondernemen.

Deze signaleringswaarde wordt in de continuïteitsparagraaf verder toegelicht.

6.2 Ontwikkelingen in 2021

Analyse van het resultaat

Staat van Baten en Lasten		realisatie 2021	begroting 2021	realisatie 2020	verschil 2021 realisatie vs begroting
3	BATEN				
3.1	Rijksbijdragen OCW	35.553.217	30.851.097	31.992.309	4.702.121
3.2	Overige overheidsbijdragen	603.932	56.124	51.793	547.808
3.4	Baten werk in opdracht van derden				
3.5	Overige baten	2.454.254	1.949.027	1.675.239	505.227
	Totale baten	38.611.403	32.856.247	33.719.341	5.755.155
4	LASTEN				
4.1	Personeelslasten	29.359.239	27.396.678	27.530.856	1.962.560
4.2	Afschrijvingen	926.632	990.820	886.250	-64.188
4.3	Huisvestingslasten	1.556.689	1.701.706	1.440.180	-145.018
4.4	Overige instellingslasten	4.352.442	3.656.864	3.601.619	695.578
	Totale lasten	36.195.002	33.746.070	33.458.904	2.448.932
	Saldo baten en lasten	2.416.401	-889.822	260.437	3.306.223
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	0	0	252	0
5.2	Financiële lasten	189	0	10.882	189
	Saldo financiële baten en lasten	-189	0	-10.629	-189
	Exploitatiesaldo	2.416.212	-889.822	249.808	3.306.034

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

1. De hogere rijksbijdragen OCW (€ 4.702.000) worden veroorzaakt door diverse aanpassingen.
De GPL is gedurende 2021 met terugwerkende kracht met 2,47% verhoogd op basis van de kabinetsbijdrage voor loonontwikkeling in 2021. Daarnaast zijn de bekostigingsbedragen verhoogd met 3,39% omdat een deel van de prestatiebox vanaf 2021 wordt toegevoegd aan de lumpsumbekostiging. De GPL is dus met terugwerkende kracht verhoogd met 6,13% (+ € 1.531.000).
De inhouding inzake collectieve en individuele uitkeringskosten is lager dan begroot (-/- € 80.000).
De exploitatiebekostiging en de bekostiging van leermiddelen zijn met terugwerkende kracht verhoogd met 1,96% (+ € 86.000).
De begrote prestatiebox (€ 1.282.000) is dus deels toegevoegd aan de lumpsumbekostiging (€ 843.000). Het andere deel is als aanvullende bekostiging beschikbaar gesteld voor strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim (€ 484.000).
De niet begrote NPO gelden (Nationaal Programma Onderwijs) zijn in 2021 als aanvullende bekostiging uitgekeerd en verantwoord (€ 2.876.000). Omdat de NPO gelden voor het schooljaar 21/22 worden ingezet, wordt een bestemmingsreserve gevormd (€ 1.678.000).
Naast NPO ontvangen we in 2021 niet begrote aanvullende bekostiging voor de eindexamens (€ 272.000). Hiervan is € 71.000 ten behoeve van personeel en dit wordt gereserveerd onder de personele lasten.
Ook is in 2021 een groot deel van de gelden van de inhaal- en ondersteuningsprogramma's (IOP-2) vrijgevallen (€ 402.000). Deze activiteiten hebben in 2021 plaatsgevonden.
Daarnaast is in 2021 € 29.000 vrijgevallen van de pilot subsidieregeling praktijkgericht programma voor gl en tl. Dit komt overeen met de voortgangsrapportage.
Er zijn hogere rijksbijdragen ontvangen voor diverse posten zoals voor implementatiemiddelen passend onderwijs (€ 126.000), leerplusgelden (€ 98.000), lerarenbeurs (€ 45.000) en convenantsgelden VSV (€ 2.000). Daarnaast zijn er lagere rijksbijdragen ontvangen dan begroot voor diverse posten zoals subsidie doorstroomprogramma (-/- € 27.000) en nieuwkomers (-/- € 20.000).
2. De hogere overige overheidsbijdragen worden veroorzaakt door inkomsten uit diverse samenwerkingsverbanden zoals BOS en Opmaat (€ 99.000), niet begrote inkomsten uit het samenwerkingsverband "extra hulp voor de klas" (€ 475.000) en hogere vergoeding vanuit de gemeente voor sportvelden (€ 13.000). Daarnaast wordt minder ontvangen vanuit het samenwerkingsverband Sterk Techniek Onderwijs (-/- € 39.000).
3. De hogere overige baten (€ 505.000) worden met name veroorzaakt door het Reeshof College. Er zijn hogere baten op personeel van het Beatrix College dat wordt ingezet op het Reeshof College (€ 109.000) en er is een hoger aandeel in de baten van het Reeshof College (+ € 385.000) door diverse niet begrote baten bij het Reeshof College.
Ook zijn er hogere baten uit detachering van personeel (+ € 80.000). Het personeel van het samenwerkingsverband PortVolio wordt via SOVOT gedetacheerd bij het samenwerkingsverband PortVolio. Hier staan loonkosten tegenover.

Uit diverse posten zijn hogere baten (€ 16.000).

Er zijn lagere inkomsten inzake leerlingen voor kampen en excursies omdat door corona deze activiteiten wederom niet in 2021 hebben plaatsgevonden (-/- € 15.000). Corona heeft ook effect op de TTA bijdrage omdat de reizen zijn doorgeschoven naar 2022 (€ -/- 47.000). De vrijwillige ouderbijdrage en de bijdrage voor de plusprofielen zijn iets lager dan begroot (-/- € 5.000). De baten uit verhuur van onroerende zaken zijn lager (€ -/- 18.000).

4. De personele lasten zijn € 1.963.000 hoger dan begroot.

Totaal zijn de loonkosten van het personeel in dienst, de kosten van het ingeleend personeel en uitkeringen € 1.830.000 hoger dan begroot. De niet begrote CAO wijzigingen in 2021 bestaan uit salarisverhoging per 1 oktober 2021 met 1,5%, een eenmalige bruto-uitkering van € 800,- naar rato en de eindejaarsuitkering is verhoogd van 8% naar 8,33%.

Bij het Beatrix College zijn de loonkosten van het personeel in dienst, de kosten van het ingeleend personeel en uitkeringen € 876.000 hoger dan begroot. Bij het Koning Willem II College is dit € 822.000 hoger dan begroot. SOVOT heeft € 132.000 meer uitgegeven dan begroot, dit is deels te verklaren door het detacheren van personeel aan het samenwerkingsverband PortVolio. Hier staan ook hogere baten tegenover.

Ook is er totaal € 18.000 meer aan overige personeelskosten uitgegeven, waarvan er (o.a. door corona) € 51.000 minder aan scholing is uitgegeven terwijl er 76.000 meer aan overige personeelskosten is uitgegeven.

Het aandeel in de personele lasten van het Reeshof College is € 394.000 hoger dan begroot.

De vrijval, onttrekking en dotatie aan de voorziening langdurig zieken, jubilea en Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkeringregeling (BWW) bedraagt -/- € 278.000.

5. Totaal zijn de afschrijvingen lager dan begroot. Dit is te verklaren doordat de investeringen later in het jaar plaatsvonden en door lagere investeringen dan begroot.
6. De lagere huisvestingslasten (-/- 145.000) bestaan voor een groot deel uit lagere huurkosten (-/- € 100.000). De scholen hebben door corona minder sportlocaties gehuurd (-/- 82.000 Beatrix College, Willem II College -/- € 18.000). Verder zijn er lagere onderhoudskosten (-/- € 82.000), hogere energiekosten (€ 8.000), lagere schoonmaakkosten (-/- € 33.000) en lagere heffingen/overige huisvestingskosten (-/- € 9.000). Het aandeel in de huisvestingskosten van het Reeshof College is € 71.000 hoger dan begroot.
7. De hogere overige instellingslasten (€ 696.000) worden veroorzaakt door diverse posten.
In 2021 zijn kosten gemaakt voor diverse inhaal- en ondersteuningsprogramma's (IOP) (€ 400.000).
Er is meer uitgegeven aan leerling gebonden financiering en zorgkosten (€ 202.000).
Ook is er meer uitgegeven aan "extra hulp voor de klas" (€ 40.000).
Door corona hebben er extra leerlingactiviteiten plaatsgevonden (€ 39.000), er zijn

ook lagere lasten door het wegvallen van les activiteiten (-/- 8.000) en activiteiten van TTA en andere profielen (-/- € 72.000).

Er zijn lagere administratie- en beheerslasten (-/- € 37.000), hogere uitgaven aan inventaris- en apparatuur (€ 13.000), lagere PR en wervingskosten (-/- € 17.000), minder uitgaven aan ondersteuning/inhuur expertise (-/- € 25.000), hogere uitgaven aan boeken (€ 116.000) en hogere uitgaven aan examens (€ 4.000). Ook zijn er in het schooljaar 2021/2022 meer VAVO en gedetacheerde leerlingen dan begroot (€ 92.000). Het aandeel in de overige instellingslasten van het Reeshof College is lager dan begroot (-/- 20.000). Aan diverse kleinere posten is minder uitgegeven dan begroot (-/- € 31.000).

8. De financiële baten en lasten zijn conform begroting.

De positieve afwijking van het resultaat t.o.v. de begroting 2021 wordt dus deels veroorzaakt door niet voorziene extra inkomsten (GPL-verhoging, verhoging lumpsum materieel, leermiddelen, aanvullende bekostiging en diverse doelsubsidies). Daarnaast zijn o.a. door Corona diverse lasten lager dan begroot.

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	Totaal
Vermogen 31/12/2020	6.731.602	374.914	3.991.919	11.098.434
Saldo exploitatie	1.177.672	259.175	979.365	2.416.212
Vermogen 31/12/2021	7.909.274	634.088	4.971.283	13.514.645

In de jaarrekening 2020 staat een totaal eigen vermogen € 11.098.434. Door het positieve exploitatieresultaat van € 2.416.212 stijgt het totale eigen vermogen per 31/12/2021 naar € 13.514.645.

Omdat de NPO gelden voor het schooljaar 21/22 als aanvullende bekostiging in 2021 wordt beschikt (en betaald), moeten deze gelden ook verantwoord worden in het resultaat van 2021. Daarom wordt in 2021 een bestemmingsreserve gevormd voor het deel dat is bestemd voor 2022 zodat zichtbaar is wat de invloed van deze gelden is op het resultaat 2021.

De ontwikkeling van de algemene reserve ziet er als volgt uit:

Ontwikkeling Algemene Reserve	Beatrix College	Reeshof College	Koning Willem II College	Totaal
Algemene reserve 31/12/2020	6.731.602	374.914	3.991.919	11.098.434
Saldo exploitatie	1.177.672	259.175	979.365	2.416.212
Toevoeging reserve NPO	-848.900	-139.063	-689.795	-1.677.759
Algemene reserve 31/12/2021	7.060.373	495.025	4.281.488	11.836.886

Begroting 2022

De begroting 2022 is inclusief de begrote investerings- en innovatieprojecten van € 590.684.

Begroting 2022		
Rijksbijdragen OC&W	Normatieve rijksbijdrage OCW	34.471.476
	Overige rijksbijdragen	313.498
	Totaal	34.784.974
Overige overheids- bijdragen	Gemeentelijke bijdragen	13.423
	Overige	680.666
	Totaal	694.089
Overige bijdragen	Ouderbijdragen	116.748
	Verhuur onroerende zaken	23.000
	Detachering personeel	1.121.049
	Sponsoring activiteiten	7.500
	Overige	861.045
	Totaal	2.129.342
Financiële baten	Rentebaten	0
	Totaal	0
Totale baten		37.608.405
Personele lasten	Raet (prognose) p-lasten	29.494.851
	Dotaties	0
	Uitzendkr ed.	795.318
	Overige	779.151
	Uitkeringen (-/-)	-40.000
	Totaal	31.029.319
Afschrijvingen	Gebouwen	279.173
	Inventaris en apparatuur	878.008
	Gebouwen/inventaris en app.	-76.569
	Totaal	1.080.611
Huisvestings- lasten	Huren	308.116
	Klein onderhoud	436.328
	Energie en water	380.115
	Schoonmaakkosten	703.139
	Heffingen	25.350
	Bewakingskosten	22.323
	Totaal	1.875.371
Overige materiële lasten	Administratie- en beheer	919.136
	Inventaris, app. en leerm.	455.419
	overige lasten:	0
	- leerlingen	525.941
	- organisatie	360.844
	- ondersteuning	338.445
	- projecten	666.577
	- materialen en overige	1.671.063
	Totaal	4.937.424
Totale lasten		38.922.726
Resultaat begroting 2022		-1.314.321

6.3 Vooruitblik: continuïteitsparagraaf

Gegevens

Voor Stichting Openbaar Voorgezet Onderwijs Tilburg gelden de volgende kengetallen.

KENGETAL (stand 31/12)	Verslagjaar 2021	PROGNOSE 2022	PROGNOSE 2023	PROGNOSE 2024	PROGNOSE 2025	PROGNOSE 2026
Personele bezetting in FTE						
- Management / Directie	7,80	7,80	7,80	7,80	7,80	7,80
- Onderwijzend Personeel	287,99	277,86	246,79	245,69	243,52	243,52
- Overige medewerkers	82,93	83,73	81,02	81,02	81,02	81,02
Leerlingenaantallen	4.039	4.012	4.000	3.978	3.937	3.937

Leerlingenaantallen	Verslagjaar 2021	PROGNOSE 2022	PROGNOSE 2023	PROGNOSE 2024	PROGNOSE 2025	PROGNOSE 2026
Koning Willem II College	1.697	1.687	1.670	1.652	1.627	1.627
Beatrix College	1.979	1.975	1.980	1.976	1.960	1.960
Reeshof College	363	350	350	350	350	350
Totaal	4.039	4.012	4.000	3.978	3.937	3.937

De bovengenoemde leerlingenaantallen zijn zonder VAVO-leerlingen.

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

	SOVOT TOTAAL					
	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Rijksbijdragen OCW	35.553.217	34.784.974	31.782.231	32.112.696	32.543.596	32.790.230
Overige Overheidsbijdragen	603.932	694.089	694.089	694.089	694.089	694.089
Overige baten	2.454.254	2.129.342	2.164.849	2.183.262	2.202.029	2.221.158
Financiële baten/lasten	-189	0	0	0	0	0
Totale baten	38.611.213	37.608.405	34.641.168	34.990.046	35.439.714	35.705.476
Personele lasten	29.359.239	31.029.319	29.806.898	28.437.654	28.629.624	28.848.802
Afschrijvingen	926.632	1.080.611	1.337.561	1.391.527	1.362.174	1.321.589
Huisvestingslasten	1.556.689	1.875.371	1.875.371	1.875.371	1.875.371	1.875.371
Overige materiële lasten	4.352.442	4.937.424	4.532.712	4.111.600	4.111.600	4.111.600
Totale lasten	36.195.002	38.922.726	37.552.542	35.816.153	35.978.769	36.157.362
Resultaat	2.416.212	-1.314.321	-2.911.374	-826.107	-539.054	-451.886

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

- Rijksbijdragen OC&W

De Rijksbijdragen OC&W bestaan uit de normatieve rijksbijdrage en de overige rijksbijdragen. De rijksbijdrage OC&W is goed voor 92% van de inkomsten en daarmee de belangrijkste financieringsbron voor de scholen

Voor de berekening van de bekostiging is de peildatum van het leerlingenaantal op 1 oktober van voorgaand kalenderjaar bepalend.

De inwerkingtreding van de vereenvoudigde bekostiging start in 2022:

- Scholen krijgen gelijke bedragen voor gelijke leerlingen (2022: € 7.766,86 per leerling);
- Voor alle hoofdvestigingen en voor alle permanente nevenvestigingen is een vast bedrag beschikbaar (2022: € 227.161 hoofdvestiging en € 113.580 nevenvestiging);
- 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 2026 volledig toegepast.

De nieuwe bekostiging heeft een gunstig effect op de inkomsten van SOVOT.

In de personele bekostiging is bovendien rekening gehouden met een stijging van de inkomsten van 1%. 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 1% op jaarbasis wordt deze doorkijk realistischer.

- Overige overheidsbijdragen, overige bijdragen en financiële baten

Deze bijdragen zijn gelijk gehouden aan de begroting 2022.

De loonstijging van gedetacheerd personeel is doorgerekend in de doorbelasting en veroorzaakt mutaties in de overige baten.

De financiële baten zijn nihil.

- Personele lasten

Voor de prognose (2023 t/m 2026) van de personele lasten zijn de begrote personele lasten van 2022 als uitgangspunt genomen. Er is een directe relatie tussen het aantal leerlingen en het aantal OP. Het aantal OP daalt/stijgt gedurende 2023 t/m 2026 conform de daling/stijging van het aantal leerlingen.

De personele lasten zijn doorgerekend waarbij de fte's meebewegen met de mutatie van het aantal leerlingen, mutatie NPO gelden en een eventuele taakstelling.

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 2022.

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 2022 berekend en deze is verwerkt in de loonstijging in 2023 t/m 2026.

- 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 2023 t/m 2026.

De begrote investeringen voor 2023 t/m 2026 zijn gelijk gehouden aan de begrote investeringen van 2022. Eenmalige grote investeringen zijn gecorrigeerd op de toekomstige investeringen.

Bij het Koning Willem II College zijn de afschrijvingen berekend inclusief de investeringen in de (ver)nieuwbouw/renovatie en de inrichting in 2022 en 2023. De begrote netto investeringen in de (ver)nieuwbouw/renovatie bedraagt 4 miljoen, de begrote investering voor de inrichting bedraagt 1 miljoen.

Bij het Beatrix College is rekening gehouden met investeringen in de klimaatbeheersing van 1,5 miljoen in 2021 en 2022.

- Huisvestingslasten

Deze lasten zijn gelijk gehouden aan de begrote lasten van 2022.

- Overige materiële lasten

Indien de kosten in 2022 verhoogd zijn vanwege NPO uitgaven dan wordt in 2023 nog de helft van deze NPO uitgaven meegenomen en in 2024 niets meer.

De extra kosten opgenomen tijdens de bouwperiode van het Koning Willem II College zijn in 2023 verlaagd en in 2024 nihil.

De overige materiele lasten zijn gelijk gehouden aan de begrote lasten van 2022.

De bijdrage van de scholen aan de stichting is herrekend op basis van de verhouding van het aantal leerlingen.

- Investerings- en innovatiebegroting

De begroting 2022 is inclusief de projecten begroting.

Er wordt de komende jaren rekening gehouden met uitgaven aan investerings- en innovatieprojecten. Voor 2022 is hiervoor € 590.684 begroot.



De balans ziet als volgt uit:

	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
ACTIVA						
ASTE ACTIVA						
Immateriële VA	4.891.726	8.562.832	11.289.233	10.973.194	10.687.885	10.443.200
Materiële VA	4.891.726	8.562.832	11.289.233	10.973.194	10.687.885	10.443.200
TOTAAL VASTE ACTIVA						
Vorderingen	1.402.093	1.402.093	1.402.093	1.402.093	1.402.093	1.402.093
Liquide middelen	14.526.242	9.489.495	3.812.067	3.264.393	2.973.056	2.728.263
VLOTTENDE ACTIVA	15.928.335	10.891.588	5.214.160	4.666.486	4.375.149	4.130.356
TOTAAL ACTIVA	20.820.061	19.454.420	16.503.393	15.639.679	15.063.034	14.573.556
PASSIVA						
Algemene reserve	11.836.886	9.712.370	8.529.683	8.462.843	7.923.789	7.471.902
Bestemmingsreserve	1.677.759	2.487.954	759.267	0	0	0
EIGEN VERMOGEN	13.514.645	12.200.324	9.288.950	8.462.843	7.923.789	7.471.902
VOORZIENINGEN	2.245.775	2.245.775	2.245.775	2.245.775	2.245.775	2.245.775
LANGLOPENDE SCHULDEN	256.978	205.659	166.006	128.399	90.808	53.216
KORTLOPENDE SCHULDEN	4.802.662	4.802.662	4.802.662	4.802.662	4.802.662	4.802.662
TOTAAL PASSIVA	20.820.061	19.454.420	16.503.393	15.639.679	15.063.034	14.573.556

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 toekomstige resultaten hebben een mutatie van het vermogen tot gevolg. De mutatie van het vermogen vindt plaats ten laste van de algemene reserve en de bestemmingsreserve NPO. Per ultimo boekjaar wordt een bestemmingsreserve NPO gevormd voor de NPO gelden die worden verantwoord in dat boekjaar maar bestemd zijn voor volgende boekjaren.
- De voorzieningen zijn gelijk gehouden.
- De kortlopende schulden blijven gelijk.
- De langlopende schulden muteren met de vrijval van de investeringssubsidie.

Kengetallen

In onderstaande tabel zijn de kengetallen weergegeven.

Omschrijving kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	signalerings- waarden
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	75,70%	74,26%	69,89%	68,47%	67,51%	66,68%	< 30%
Liquiditeit (current ratio)	3,32	2,27	1,09	0,97	0,91	0,86	< 0,75
Huisvestingsratio ((HVLN+Afs.G&T	5,02%	5,52%	6,22%	6,70%	6,70%	6,66%	> 10%
Weerstandsvermogen (EV/TB)	35,00%	32,44%	26,81%	24,19%	22,36%	20,93%	< 5%
Rentabiliteit (ER/TB) 1-jarig	6,26%	-3,49%	-8,40%	-2,36%	-1,52%	-1,27%	< -10%

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de liquiditeit in 2026 net boven de signaleringswaarde blijft.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf 2020 de “signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen”. Het eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit

als het feitelijk eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. De inspectie roept iedere onderwijsinstelling op om, in samenspraak met interne belanghebbenden, kritisch naar de reserves te kijken en eventueel actie te ondernemen.

Dit leidt tot het volgende overzicht:

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen						
Grondslagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal eigen vermogen	13.514.645	12.200.324	9.288.950	8.462.843	7.923.789	7.471.902
Private deel	0	0	0	0	0	0
Aanschafwaarde gebouwen	5.002.340	8.752.355	11.102.395	11.452.435	11.802.475	12.152.515
Boekwaarde MVA	4.891.726	8.562.832	11.289.233	10.973.194	10.687.885	10.443.200
Boekwaarde gebouwen	2.064.378	5.541.228	7.430.351	7.255.425	7.071.591	6.890.379
Boekwaarde MVA +/- gebouwen	2.827.348	3.021.604	3.858.882	3.717.769	3.616.293	3.552.822
Totaal baten inclusief rente	38.611.403	37.608.405	34.641.168	34.990.046	35.439.714	35.705.476
Kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	2025
Totaal eigen vermogen	13.514.645	12.200.324	9.288.950	8.462.843	7.923.789	7.471.902
Privaat eigen vermogen	0	0	0	0	0	0
Feitelijk eigen vermogen	13.514.645	12.200.324	9.288.950	8.462.843	7.923.789	7.471.902
Normatief eigen vermogen	7.934.404	10.459.770	12.640.961	12.739.567	12.882.850	13.054.942
Bovenmatig eigen vermogen	5.580.241	1.740.554	0	0	0	0
Ratio eigen vermogen	1,7	1,17	0,73	0,66	0,62	0,57

Uit dit overzicht blijkt dat er vanaf 2023 geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

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.

Risico analyse

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

Door recente ontwikkelingen zien we dat er steeds vaker (doel) subsidies worden ontvangen en/of aangevraagd. We zien dat de doelen verschillend zijn maar elkaar ook overlappen. De subsidies zijn tijdelijke extra inkomsten waardoor de formatie veelal hiervoor wordt uitgebreid. Na afloop van de subsidies zal de formatie ook weer moeten worden aangepast. Ook de verantwoording van deze subsidies kan verschillen omdat er verschillende subsidieverstrekkers zijn.

Het gevaar van al deze geldstromen (reguliere bekostiging, aanvullende bekostiging, extra investering vanuit de stichtingsreserve én extra subsidies vanuit de overheid op bepaalde doelen) is meervoudig.

In de eerste plaats legt de hoeveelheid geld, gekoppeld aan de te bereiken doelstellingen een grote extra druk op de personele inzet. Er moet wel heel veel extra activiteit in gang gezet worden en dat moet ook worden gemanaged.

Een tweede risico schuilt in het door elkaar gaan lopen van subsidiestromen. Het gevaar is dat bepaalde activiteiten op twee verschillende plekken verantwoord worden, of juist helemaal niet.

Een derde gevaar wordt gevormd door de eerste twee samen: we doen wel van alles, maar krijgen het geld domweg niet op. In dat geval moet serieus rekening met een gedeeltelijke terugbetaling worden gehouden.

Het is dus van groot belang om grip te houden op en de geldstromen en de activiteiten en de resultaten die dit moet opleveren.

De personele lasten bedragen 81% 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.

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. Door tijdelijke extra inkomsten uit subsidies wordt de formatie veelal uitgebreid met doorgaans jongere (goedkopere) medewerkers. Na afloop van de subsidies zal de formatie ook weer moeten worden aangepast.

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 is de WAB in werking getreden. 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 in 2022.

Door de inzet van veelal tijdelijke contracten voor subsidie projecten zullen deze kosten gaan toenemen.

- 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.

- Nieuwbouw- en renovatietraject van het Koning Willem II College

Er is in de begroting 2022 t/m 2026 rekening gehouden met de nieuwbouw van het Koning Willem II College, die naar huidig inzicht begin 2022 gaat beginnen. In de begroting 2022 zijn incidentele extra kosten opgenomen die worden gemaakt tijdens de bouwperiode.

De eigen bijdrage aan de bouw zal de balanspositie van SOVOT beïnvloeden. De effecten op de exploitatie zijn zichtbaar vanaf in gebruik name (medio 2023).

Met betrekking tot de nieuwbouw is een aparte bestuurlijke werkgroep gestart die regelmatig aan de Raad van Toezicht rapporteert.

- Onvoorspelbaarheid bekostiging en (doel) subsidies

In het vo worden de voorlopige bekostigingsbedragen voor het kalenderjaar in de zomer voorafgaand aan dat jaar bekend gemaakt. De bekostigingsbedragen 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 tot ruim 6 procent per jaar. Deze bijstelling is het gevolg van de kabinetsbijdrage voor loon- en prijsontwikkeling in die jaren.



In de begroting van 2022 is geen rekening gehouden met de bijstelling van de bekostiging. Hier staat tegenover dat er ook nog geen rekening is gehouden met de loonontwikkeling naar aanleiding van de nieuw af te sluiten CAO VO

6.4 Treasury management

Het treasurybeleid van het Koning Willem II College en het Beatrix College maakt onderdeel uit van het financiële beleid van SOVOT. 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:

- SOVOT is gedurende 2020 overgestapt op schatkistbankieren. SOVOT heeft een rekening-courant bij het ministerie van Financiën. Aan het eind van een werkdag wordt een negatief saldo op de bankrekening van SOVOT aangezuiverd. Een positief saldo op deze bankrekening wordt afgeroomd ten gunste van de rekening-courant.

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

6.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

7. Governance

7.1 Raad van Toezicht

Samenstelling van de Raad van Toezicht

Naam	Voorgedragen door	Portefeuille	Datum benoeming	Einddatum 1 ^e periode RvT	Einddatum 2e periode RvT
Dhr. G. Peeters		Financiën en huisvesting	01-07-2021	01-07-2025	01-07-2029
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	01-07-2024
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

Net als in voorgaande jaren 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.

Toezychthoudende rol van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar 2021 vijf maal formeel vergaderd. Onderwerpen die in deze vergaderingen aan de orde kwamen zijn: de jaarrekening 2020, de (meerjaren-)begroting, kwartaalrapportages, de kwaliteitsrapportage, ontwikkeling van de scholen, consequenties Corona, aanwending NPO gelden, huisvesting (in het bijzonder ventilatie), nieuwbouw Koning Willem II college, het strategisch beleidsplan, onderzoek nadere samenwerking primair onderwijs, wet bestuur en toezicht rechtspersonen, het rooster van aftreden van de Raad van toezicht en nieuwe benoemingen in de raad.

In het verslagjaar 2021 heeft de Raad van Toezicht, na overleg met de accountant van de stichting, de jaarrekening 2020 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.

De Raad van Toezicht heeft einde 2021 de begroting voor het jaar 2022 vastgesteld. Door SOVOT wordt al enkele jaren negatief begroot om een overschot op de rekening te voorkomen. In combinatie met de financiële afwikkeling van de vernieuwbouw van het Koning Willem II college zal deze wijze van begroten in de komende jaren naar verwachting leiden tot een vermogen bij SOVOT dat aansluit bij de normen die de Inspectie daarvoor hanteert.

Medio 2021 heeft de heer Mutsaers afscheid genomen als voorzitter van de Raad van Toezicht van SOVOT. Hij is opgevolgd door de heer Van Vliet die per 1 juli 2021 is benoemd tot voorzitter van de raad. De aldus ontstane vacature lid Raad van Toezicht met de portefeuille financiën en vastgoed is per diezelfde datum ingevuld door de heer Peters.

Als gevolg van deze personele wisselingen in de Raad van Toezicht is in 2021 afgezien van een uitvoerige zelfevaluatie met externe ondersteuning. Deze evaluatie zal in 2022 weer worden gepland en staat in het teken van de actualisatie van het toezichtkader.

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. Het jaarlijks functionerings- en beoordelingsgesprek maakt hiervan onderdeel uit.

Governance

Met het vaststellen van de jaarrekening 2020 en de begroting 2021 en door het tussentijds volgen van de bestedingen middels kwartaalrapportages en gesprekken met de auditcommissie heeft de Raad toegezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van de wet. De Raad heeft Flynth accountants aangewezen voor de wettelijke accountantscontrole.

De Raad heeft toegezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur (Code Goed Onderwijsbestuur VO) en de afwijkingen van die code. Deze laatste zijn niet vastgesteld.

De actuele nevenfuncties van de Raad zijn te vinden op de website van sovot: De leden van de Raad krijgen een vergoeding die valt binnen de VTOI-NVTK richtlijn voor honorering van toezichthouders in het onderwijs. De vergoeding is te vinden verderop in de jaarrekening.

Woord van dank

De Raad van toezicht bedankt alle medewerkers van SOVOT voor hun deskundige inzet en energie in 2021. Een jaar waarin – met name als gevolg van Corona – opnieuw veel hindernissen moesten worden overwonnen.

Een bijzonder woord van dank gaat ook uit naar Frans Mutsaers die na twee zittingstermijnen afscheid heeft genomen van SOVOT als voorzitter van de Raad van Toezicht.

7.2 Horizontale verantwoording: GMR

In 2021 heeft de GMR zes keer met het bevoegd gezag vergaderd, waarvan enkele keren online. Geregeld stonden corona-gerelateerde zaken op de agenda: niet alleen hoe het onderwijs zo veel mogelijk kan doorgaan in combinatie met de maatregelen (afstand houden, mondkapjes dragen en zelftesten afnemen), ook het ondersteunings-programma NPO. Op schoolniveau is aan de hand van een schoolscan invulling gegeven aan het ondersteuningsprogramma, bijvoorbeeld in de vorm van gerichte bijlessen. Onderwerpen die daarnaast onder meer besproken werden, waren: het strategisch beleidsplan, strategisch HRM, burgerschap, samenwerking Stichting Opmaat en de begroting van 2021.

Op 29 maart 2021 heeft de GMR ingestemd met het strategisch beleidsplan 2021-2025. Daarin waren geen actiepunten op schoolniveau opgenomen, zodat scholen zelf invulling aan kunnen geven, zoals 'Burgerschap en leren samenleven'. De ambitiematrix in dit plan kan gebruikt worden om te evalueren en terug te koppelen aan de GMR.



Op 27 april 2021 heeft de GMR ingestemd met de aangepaste procedure zelftesten. De GMR vond daarbij belangrijk dat het doel expliciet genoemd werd: om de veiligheid op school te waarborgen.

Op 28 juni 2021 heeft de GMR, wat later in het jaar dan gebruikelijk, een interessant gesprek gehad met de Raad van Toezicht. Er werd voornamelijk gesproken over 'onderwijs in coronatijd' en hoe we daar samen tegenaan kijken.

Op dinsdag 30 november 2021 heeft de GMRP ingestemd met het Strategisch HRM beleid SOVOT 2021-2025. Het is ambitieus en ademt goed werkgeverschap. Waardering en beloning worden gekoppeld aan kwaliteit. Bij de SHRM-notitie heeft de GMR het advies gegeven om de professionalisering van het middenmanagement in een aparte paragraaf op te nemen.

Dit jaar is het de GMR wegens de corona-perikelen niet gelukt scholing te volgen. De behoefte tot professionalisering leeft wel onder de leden. Mogelijk is daar volgend jaar makkelijker gelegenheid voor.

Een keer per twee jaar worden de reglementen opnieuw bekeken en vastgesteld. Dat is dit jaar ook gebeurd.

Tot slot is de GMR met regelmaat op de hoogte gehouden van 'bouw'-zaken: bij het Beatrix College wordt een nieuw ventilatiesysteem geïnstalleerd en bij het Koning Willem II College is er door het jaar heen gewerkt richting de start van de vernieuwbouw. Daarmee wordt aan het begin van 2022 begonnen.

7.3 Afhandeling klachten

In 2021 zijn geen klachten op bestuursniveau binnen gekomen. Op grond van een bezwaar tegen een cijfer voor het schoolexamen is op bestuursniveau de commissie van beroep samen gekomen en deze heeft na onderzoek het cijfer definitief gemaakt.

7.4 Verbonden partijen

Het Koning Willem II 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

7.5 Maatschappelijke thema's

Strategisch personeelsbeleid

Hier wordt verwezen naar paragraaf 5 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.

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 2021 bestaan uit personeelskosten van bestuur en staf (P&O, Financiën, ICT, secretariaat en medewerker kwaliteit). Daarnaast worden op bestuursniveau kosten gemaakt voor advies, juridische ondersteuning en administratie & beheer.

Passend onderwijs

Het samenwerkingsverband in de regio heeft als (wettelijk) hoofddoel om in een dekkend onderwijsaanbod passend onderwijs voor alle leerlingen te verzorgen. Bestuurlijke afstemming is daarvoor noodzakelijk en dat gebeurt in het samenwerkingsverband. Daar wordt gezamenlijk bepaald welke scholen welk aanbod voor welke leerlingen realiseren. Grofweg gezegd zijn er drie typen voorzieningen: de reguliere scholen, die met een goed aanbod aan basisondersteuning het overgrote deel van de leerlingen kunnen bedienen. Voor leerlingen die meer ondersteuning nodig hebben, zijn er de scholen voor speciaal onderwijs. Een derde soort voorzieningen bestaat uit zeer specialistische opvang voor kleine groepen onder regie van het samenwerkingsverband. Hoe dit er precies uit ziet, valt te lezen op de website van het regionale samenwerkingsverband, www.portvolio.nl.

Voor de afzonderlijke, reguliere scholen is er een breed pakket aan basisondersteuning samengesteld, dat elke school in de regio aanbiedt. Dit gaat natuurlijk over de kwaliteit van onderwijs, maar ook over individuele en groepsondersteuning, verrijking, verdieping en individuele zorg. Meer hierover valt te lezen op de website van Portvolio.

Borging van de kwaliteit van de basisondersteuning gebeurt op twee manieren: enerzijds is het opgenomen in het toezichtskader van de onderwijsinspectie, anderzijds kent het samenwerkingsverband ook een eigen kwaliteitszorgsysteem (Perspectief Op School, POS). Door middel van jaarlijkse kwaliteitsrapportages en interne audits houdt het samenwerkingsverband (en daarmee ook het bestuur van Sovot) zicht op de te realiseren kwaliteit en wordt er waar nodig versterkt en bijgestuurd.

De middelen voor passend onderwijs komend vanuit het samenwerkingsverband worden rechtstreeks toebedeeld aan de scholen en zitten verwerkt in de schoolbegrotingen. 76% van deze middelen wordt ingezet voor het formatieplan van de scholen (personeel), waarvan 32% bestaat uit de externe inhuur van specialisten en/of deskundigen. De inzet voor professionalisering is gestegen naar 18%. Ten opzichte van de begrote verdeling van de samenwerkingsgelden is te zien dat er meer is ingezet op zowel de basis- als extra ondersteuning op het gebied van formatie van specialisten en/of deskundigen als ook professionalisering

Tevens wordt verwezen naar paragraaf 4.3 onderwijsontwikkelingen per school.

Toetsing en examinering

In schooljaar 2020-2021 is -conform de aanbevelingen van de VO-raad- werk gemaakt van een betere borging van de kwaliteit van de (school)examens en de regelingen daar omheen. Elke school beschikt nu over een examencommissie, die de opdracht heeft de schoolinterne kwaliteit van de (school)examens te bewaken. Op bestuursniveau is een werkgroep ingericht met de examensecretarissen, waardoor uitwisseling van werkwijzen en procedures op gang is gebracht. Gezamenlijke scholing wordt ingekocht, examensecretarissen zijn nu alle lid van PLEXS. Per school is een protocol vastgesteld, op basis waarvan taken, rollen en bevoegdheden zijn verdeeld.

Convenantsmiddelen

Met het convenant “aanpak lerarentekort” zijn eind 2019 extra middelen beschikbaar gesteld die kunnen worden aangewend ter verlichting van het leraren tekort en de werkdruk. In 2020 zijn middels een “ideeën monitor” bij de medewerkers suggesties opgehaald hoe deze middelen ingezet kunnen worden. Ook zijn er werkgroepen opgericht waarvoor medewerkers zich konden aanmelden om mee te denken. De gelden zijn toegevoegd aan de formatieplannen 20/21 en 21/22 van de scholen. De middelen worden ingezet op o.a. de volgende gebieden: extra ondersteuning, uitbreiding LooT-begeleiding, uitbreiding mentoraat, ambulante ondersteuning, investering in ondersteuningsstructuur en verlagen van de klassendeler Mavo. Naast formatie wordt er geïnvesteerd in een digitaal portfoliosysteem.

NPO

Al onze scholen hebben in juni 2021 een schoolscan afgenomen waarna per school een NPO-bestedingsplan is gemaakt door de betreffende schoolleiding met input van het eigen personeel. Hierbij is gebruik gemaakt van (toets)uitslagen, gesprekken, vergaderingen, en observaties. Ouders en leerlingen zijn door middel van (coach/mentor) gesprekken, enquêtes, en/of vragenlijsten bij de totstandkoming hiervan betrokken waarna de MR raden in juli 2021 met de plannen is ingestemd. In de plannen is gekozen voor een grote verscheidenheid aan interventies. Zo wordt er veel en gevarieerd ingezet op interventie B (het bijspijkeren van kennis en vaardigheden), als ook op interventie C (de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling) en D (de ontwikkeling van executieve functies). Interventies A en F worden waar nodig aanvullend en/of ondersteunend ingezet. Per school wordt tussen de 10-15% van de te bestede middelen ingezet voor de inhuur van PNIL.

De eerste resultaten van de inzet van de NPO-gelden geven aan dat de schade die de schoolsluitingen hebben veroorzaakt in met name de executieve vaardigheden van de leerlingen, alsook hun sociaal-emotioneel welbevinden groter is dan in het vroege voorjaar van 2021 werd gedacht. De schoolsluiting van december 2021 heeft daar nog extra aan bijgedragen. Het inzetten op het wegwerken van leer- en kennisachterstanden op schoolvakniveau levert daarom tot nu toe relatief weinig rendement op: kinderen komen moeilijk tot leren en schools ritme en daardoor is er aan de voorwaarden voor het



wegwerken van leerachterstanden nog niet voldoende voldaan. Dit betekent dat voor komend schooljaar de inzet van de middelen zal verschuiven naar meer aandacht voor studievvaardigheden, groepsprocessen en sociaal-emotioneel welzijn.

Voor een uitgebreidere toelichting wende de lezer zich tot hoofdstuk 2 en paragraaf 4.3.



Jaarrekening 2021



SOVOT
Post- en bezoekadres:
Poststraat 68
5038 DH Tilburg

KvK nummer: 180 85 696
Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



8. Jaarrekening 2021

Balans na resultaatbestemming:

Balans per Ultimo	31-12-2021	31-12-2020
1 ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen	1.815.492	1.569.378
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.827.348	2.697.631
1.2.5 Materiële vaste activa in uitvoering	248.886	0
Totaal vaste activa	4.891.726	4.267.010
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	353.472	299.626
1.5.2 Ministerie van OC&W	4.901	0
1.5.7 Overige vorderingen	276.993	262.234
1.5.8 Overlopende activa	766.728	813.304
	1.402.093	1.375.164
1.7 Liquide middelen		
Kas	3.443	2.578
Bank	14.522.799	12.868.863
Deposito's	0	0
	14.526.242	12.871.441
Totaal vlottende activa	15.928.335	14.246.605
Totaal activa	20.820.061	18.513.615

2 PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
2.1 Eigen Vermogen		
2.1.1 Algemene reserve	11.836.886	11.098.434
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)		
NPO gelden	1.677.759	
Totaal vermogen	13.514.645	11.098.434
2.3 Voorzieningen		
2.3.3 Voorziening personeel	2.245.775	2.433.754
	2.245.775	2.433.754
2.4 Langlopende schulden		
2.4.5 Overige langlopende schulden	256.978	308.547
	256.978	308.547
2.5 Kortlopende schulden		
2.5.3 Crediteuren	253.707	514.323
2.5.4 Ministerie van OC&W	522.000	0
2.5.6 Belastingen en premies soc. verz.	1.565.393	1.219.019
2.5.7 Schulden terzake pensioenen	420.186	358.258
2.5.8 Overige kortlopende schulden	504.438	494.990
2.5.9 Overlopende passiva	1.536.938	2.086.290
	4.802.662	4.672.880
Totaal passiva	20.820.061	18.513.615

Staat van Baten en Lasten		realisatie 2021	begroting 2021	realisatie 2020
3	BATEN			
3.1	Rijksbijdragen OCW	35.553.217	30.851.097	31.992.309
3.2	Overige overheidsbijdragen	603.932	56.124	51.793
3.4	Baten werk in opdracht van derden			
3.5	Overige baten	2.454.254	1.949.027	1.675.239
	Totale baten	38.611.403	32.856.247	33.719.341
4	LASTEN			
4.1	Personeelslasten	29.359.239	27.396.678	27.530.856
4.2	Afschrijvingen	926.632	990.820	886.250
4.3	Huisvestingslasten	1.556.689	1.701.706	1.440.180
4.4	Overige instellingslasten	4.352.442	3.656.864	3.601.619
	Totale lasten	36.195.002	33.746.070	33.458.904
	Saldo baten en lasten	2.416.401	-889.822	260.437
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	0	0	252
5.2	Financiële lasten	189	0	10.882
	Saldo financiële baten en lasten	-189	0	-10.629
	Exploitatiesaldo	2.416.212	-889.822	249.808

Resultaatbestemming:

Het positieve resultaat van het verslagjaar ad € 2.416.212 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Het positieve resultaat van € 2.416.212 wordt als volgt toegevoegd aan het eigen vermogen:

Algemene reserve: € 738.453

Bestemmingsreserve NPO: € 1.677.759

Kasstroomoverzicht	Totaal 2021	Totaal 2020
Saldo baten en lasten	2.416.401	260.437
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	934.184	897.919
Mutaties voorzieningen	-187.978	91.157
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	-26.929	711.138
Schulden	129.782	157.973
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.265.459	2.118.624
Ontvangen interest	0	252
Betaalde interest en bankkosten	-189	-10.882
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.265.270	2.107.995
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	1.558.900-	1.321.699-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.558.900-	1.321.699-
Financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	-51.569	-54.741
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	51.569-	54.741-
Mutaties liquide middelen	1.654.801	731.555
Beginstand liquide middelen	12.871.441	12.139.886
Eindstand liquide middelen	14.526.242	12.871.441
Mutaties liquide middelen	1.654.801	731.555

8.1 Grondslagen

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg (SOVOT)
Poststraat 68
5038 DH Tilburg
KvK nummer: 180 85 696

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.

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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s). De bestemmingsreserve(s) zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur zijn bepaald.

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.

Voorziening langdurige zieken

De voorziening is bepaald aan de hand van de langdurige zieken per ultimo boekjaar waarvan verwacht wordt dat deze medewerkers ook in het volgende kalenderjaar 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.

Voorziening BWW (Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkeringsregeling)

De voorziening is bepaald aan de hand van (ex-) werknemers die een uitkering ontvangen per ultimo boekjaar en waarvan verwacht wordt dat zij langere tijd een uitkering zullen ontvangen. De hoogte wordt bepaald door de maandelijkse uitkering te vermenigvuldigen met de geschatte duur.

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 2021 bedroeg de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,6%.

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.

Investerings 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.

8.2 Toelichting op de balans

8.2.1 Activa (1)

Materiële vaste activa (1.2)

Overzicht Materiële Activa	1.2.1 Gebouwen		1.2.2 Inventaris en apparatuur		1.2.5 MVA in uitvoering	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Aanschafwaarde per 1/1	4.249.604	3.685.395	11.735.180	10.608.643	0	369.047
Cumulatieve afschrijvingen per 1/1	2.680.226	2.419.287	9.037.548	8.400.569	0	0
Boekwaarde per 1/1	1.569.378	1.266.109	2.697.631	2.208.074	0	369.047
Investerings in het jaar	503.850	564.209	806.165	757.490	248.886	
Overheveling in het jaar				369.047		-369.047
Desinvesteringen in het jaar						
Afschrijvingen in het jaar	257.736	260.939	676.448	636.979	0	0
Afschrijvingen desinvesteringen in het jaar						
Aanschafprijs ultimo	4.753.454	4.249.604	12.541.344	11.735.180	248.886	0
Cumulatieve afschrijvingen ultimo	2.937.962	2.680.226	9.713.997	9.037.548	0	0
Boekwaarde ultimo	1.815.492	1.569.378	2.827.348	2.697.631	248.886	0

In 2021 is er door het Koning Willem II College € 86.518 geïnvesteerd. Hiervan is € 28.287 in gebouwen en € 58.231 in inventaris en apparatuur.

Door het Beatrix College is € 1.468.145 geïnvesteerd. Hiervan is € 475.563 in gebouwen, € 248.886 in "materiële vaste activa in uitvoering" en € 743.696 in inventaris en apparatuur geïnvesteerd. De investeringen in "materiële vaste activa in uitvoering" hebben betrekking op het project klimaatverbetering van het Beatrix College.

Door SOVOT is € 4.238 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur.

Vorderingen (1.5)

	31-12-2021	31-12-2020
1.5.1 Debiteuren	353.472	299.626
1.5.2 Ministerie van OC en W	4.901	0
1.5.7 Overige vorderingen	276.993	262.234
1.5.8 Overlopende activa	766.728	813.304
Totaal overige vorderingen	1.402.093	1.375.164

Binnen de debiteuren bedraagt de vordering op het samenwerkingsverband Portfolio € 282.315. De overige vorderingen bestaan uit gemaakte kosten inzake de (ver)nieuwbouw van het Koning Willem II College. De overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde bedragen (€ 372.125), nog te ontvangen bedragen (€ 5.798), nog te ontvangen bedragen inzake leerlingen (€ 6.358) en de vordering inzake het Reeshof College (€ 382.447).

Liquide middelen (1.7)

	31-12-2021	31-12-2020
1.7.1 Kasmiddelen	3.443	2.578
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	14.522.799	12.868.863
Totaal liquide middelen	14.526.242	12.871.441

8.2.2 Niet in de balans opgenomen rechten

Ultimo 2021 heeft Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg een vordering op het Ministerie van OCW ten bedrage van € 1.954.082 (sinds ultimo 2007); deze vordering is in de jaarrekening gewaardeerd op nihil. Het betreft een vordering uit hoofde van de "Regeling onvoorzien gevalen 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.

8.2.3 Passiva (2)

Eigen vermogen (2.1)

	Saldo 31-12-2021	Mutaties 2021	Saldo 31-12-2020
2.1.1 algemene reserve	11.836.886	738.453	11.098.434
2.1.2 bestemmingsreserve (publiek)	1.677.759	1.677.759	0
Totaal eigen vermogen	13.514.645	2.416.212	11.098.434

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de in 2021 gevormde bestemmingsreserve NPO.

Voorzieningen (2.3)

Personeelsvoorziening	beginstand	dotatie	onttrekking	eindstand	Kortlopend	Langlopend
Jubilea	342.474	54.860	32.612	364.722	36.472	328.250
Spaarverlof	208.264	20.455	57.546	171.173	31.782	139.391
Langdurige zieken	809.568	29.036	418.868	419.736	59.476	360.260
Persoonlijk budget	1.073.448	443.802	264.019	1.253.232	313.308	939.924
BWW	-	36.913	-	36.913	27.125	9.788
Totaal	2.433.754	585.066	773.044	2.245.775	468.163	1.777.612

De voorziening personeel omvat een vijftal voorzieningen: een voorziening voor jubilea, een voorziening spaarverlof, een voorziening voor langdurige zieken, een voorziening persoonlijk budget en een voorziening BWW (boven Wettelijk Werkloosheidsuitkeringsregeling).

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 voorziening langdurige zieken is bepaald aan de hand van de langdurige zieken per ultimo 2021 waarvan verwacht wordt dat deze medewerkers ook in 2022 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.

Met ingang van 1 januari 2021 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de voorziening BWV.

In 2021 is er aan gemiddeld 17 (ex-) werknemers van SOVOT een uitkering betaald.

De verrekening van het Ministerie van OCW in 2021 bedroeg in totaal € 65.199, waarvan DUO de resterende maanden van 2020 (oktober t/m december) heeft ingehouden en de periode januari t/m september van 2021.

Er is een voorziening gevormd voor (ex-) werknemers waarvan verwacht wordt dat zij langere tijd een uitkering zullen krijgen.

Als gevolg van de schattingswijziging is het resultaat over 2021 circa € 36.913 lager dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag.

Het niveau van de voorzieningen per ultimo 2021 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	361.348		52.800	308.547	51.569	256.978

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)

	31-12-2021	31-12-2020
2.5.3 Crediteuren	253.707	514.323
2.5.4 Ministerie van OC&W	522.000	
2.5.6 Loonheffing	1.546.378	1.213.825
2.5.6 Omzetbelasting	17.838	3.846
2.5.6 Sociale verzekering	1.177	1.348
2.5.7 Schulden terzake van pensioenen	420.186	358.258
2.5.8 Kortlopende aflossingsverplichting	51.569	52.800
2.5.8 Borg Kluisjes	16.385	18.297
2.5.8 Accountants- en administratiekosten	20.955	11.265
2.5.8 Nog te betalen bedragen	415.529	412.628
2.5.9 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies OCW	128.501	588.002
Subsidie Brabantse Opleidingsschool	226.394	337.246
Vakantiegeld en -dagen	899.992	887.665
Overige	282.051	273.377
Totaal kortlopende schulden	4.802.662	4.672.880

In de post overige kortlopende schulden (2.5.9) staan onder het kopje “vooruitontvangen subsidies OCW” de pilot praktijkgericht programma voor gl en tl (€ 80.305), studieverlof (€ 39.703) en subsidies ten behoeve van diverse doorstroomprogramma's (€ 8.493). Onder het kopje “accountants- en administratiekosten” staan de nog te betalen accountantskosten voor

het betreffende boekjaar.

8.2.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

In 2021 heeft een aanbestedingsprocedure plaatsgevonden voor de (ver)nieuwbouw van het Koning Willem II College. De overeenkomst met Mertens Bouwbedrijf is afgerond in 2022. Voor de realisatie van het werk is een overeenkomst aangegaan van € 25.705.000 (exclusief BTW). Voor het meerjarig onderhoud is een bedrag van € 1.138.430 overeengekomen (exclusief BTW).

In het kader van de huisvestingsprogramma's zijn voor de nieuwbouw middelen door de gemeente aan ons toegekend. Na aftrek van de reeds uitbetaalde budgetten wordt in 2022 en 2023 nog € 27.507.491 uitbetaald.

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 € 23.000 inclusief BTW. Afrekening geschiedt per kwartaal achteraf op basis van het werkelijke verbruik.

Het werkelijke verbruik over het boekjaar 2021 was ruim € 53.000.

De overige kosten waren ruim € 3.000.

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 2021 is voor ruim € 33.000 aan dienstverlening verricht door Markies Catering.

Tussen Beatrix College en De Meester is een catering contract afgesloten. Het contract is afgesloten voor een periode 36 maanden met ingang van 1 augustus 2021.

De Meester biedt de volgende dienstverlening aan:

- aanschaf en onderhoud van de koffiemachines;
- dagelijks vullen en onderhoud van koffiemachines;
- koffiebezorging bij vergaderingen of evenementen gefactureerd tegen uurtarief.

De meester verzorgt voor eigen rekening en risico catering bij het Beatrix College:

- balieverkoop;
- automatenverkoop;
- levering van cateringdiensten tijdens evenementen, uitsluitend na opdracht.

In het boekjaar 2021 is voor ruim € 71.000 aan dienstverlening verricht door De Meester.

Op 1 oktober 2020 hebben SOVOT en TIWOS een huurovereenkomst gesloten voor de duur van 3 jaar voor de huur kantoorruimte met parkeerplaatsen. De vaste huurprijs op jaarbasis bedraagt € 53.426.

8.3 Toelichting op de baten en lasten

In deze paragraaf worden de baten en lasten verder uitgesplitst. In paragraaf 6.2 wordt een aantal posten nader toegelicht onder de analyse van het resultaat.

8.3.1 Baten (3)

Rijksbijdragen (3.1)

	2021	begroting	2020
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	34.289.474	28.981.110	29.647.862
3.1.2 Overige subsidies OCW	821.382	1.553.557	1.714.610
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	442.362	316.430	629.838
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	35.553.217	30.851.097	31.992.309

De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV bestaan uit de financiële middelen van het samenwerkingsverband PO VO Tilburg voor passend onderwijs.

Overige overheidsbijdragen (3.2)

	2021	begroting	2020
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	26.147	13.423	20.756
3.2.2 Overige overheidsbijdrage	577.785	42.701	31.037
Totaal Overige overheidsbijdragen	603.932	56.124	51.793

De overige overheidsbijdragen bestaan uit gemeentelijke bijdragen voor sportvelden en bijdragen voor diverse samenwerkingsprojecten. In 2021 is de subsidie "Extra Hulp voor de Klas" gestart.

Overige baten (3.5)

	2021	begroting	2020
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	18.520	29.000	41.549
3.5.2 Detachering personeel	1.216.495	1.136.045	792.768
3.5.4 Sponsoring	0	7.500	11.250
3.5.5 Ouderbijdragen	147.243	147.937	160.937
3.5.6 Overige	1.071.996	628.545	668.735
Totaal overige baten	2.454.254	1.949.027	1.675.239

De post Overige (3.5.6) bestaat uit bijdragen voor verrijgingsstromen (€ 83.329), bate op diensten en personeel dat wordt ingezet op het Reeshof College (€ 359.261), aandeel in diverse baten van het Reeshof College (€ 594.960) en diverse overige baten (€ 34.446).

8.3.2 Lasten (4)

Personele lasten (4.1)

	2021	begroting	2020
Lonen en salarissen	21.646.927	26.746.515	20.692.148
Sociale lasten	2.887.924		2.649.074
Pensioenpremies	3.647.035		3.193.236
4.1.1 Lonen en salarissen	28.181.886	26.746.515	26.534.458
Dotaties personele voorzieningen	-278.333	0	81.632
Personeel niet in loondienst	743.377	140.274	355.775
Overig	833.422	634.889	680.597
4.1.2 Overige personele lasten	1.298.466	775.164	1.118.003
4.1.4. Uitkeringen	-121.113	-125.000	-121.605
Totaal personele lasten	29.359.239	27.396.678	27.530.856

Naar kostendragers	2021	begroting	2020
Directie	972.142	989.259	934.287
Onderwijzend personeel	22.762.150	21.828.130	21.771.312
Onderwijsondersteunend personeel	4.447.593	3.929.125	3.828.859
Totaal personele lasten	28.181.886	26.746.515	26.534.458

Op 31 december 2021 waren er 458 medewerkers (2020: 436) in dienst van de Stichting (exclusief stagiaires), in totaal 364,72 fte (2020: 342,47).

Afschrijvingen (4.2)

	2021	begroting	2020
Materiële vaste activa	979.433	1.068.621	940.991
Vrijval investeringssubsidie	-52.800	-77.800	-54.741
4.2.2 Totaal afschrijvingen	926.632	990.820	886.250

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

De doorbelaste afschrijvingen van het Reeshof College (nevenvestiging van het Beatrix College én een samenwerkingsverband met de Onderwijs Groep Tilburg) zijn opgenomen in de staat van baten en lasten onder de afschrijvingen maar niet in de MVA (€ 45.249).

Huisvestingslasten (4.3)

	2021	begroting	2020
4.3.1 Huur	214.136	312.997	201.304
4.3.3 Onderhoud	292.906	321.932	251.374
4.3.4 Energie en water	356.546	340.168	341.154
4.3.5 Schoonmaakkosten	662.091	686.625	608.964
4.3.6 Heffingen	15.838	18.971	18.153
4.3.7 Overige huisvestingslasten	15.173	21.013	19.231
Totaal huisvestingslasten	1.556.689	1.701.706	1.440.180

Overige instellingslasten (4.4)

	2021	begroting	2020
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	738.212	780.269	702.881
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	460.056	421.705	387.177
4.4.4 Overige	3.154.175	2.454.891	2.511.561
Totaal overige materiële lasten	4.352.442	3.656.864	3.601.619

In de post administratie- en beheerslasten zijn de accountantskosten voor het betreffende boekjaar opgenomen.

Toelichting accountantslasten	
Onderzoek jaarrekening	26.783
Andere controleopdrachten	0
Fiscale adviezen	0
Niet controleopdrachten	0

In de overige materiële kosten (4.4.4) vallen:	2021	begroting	2020
abonnementen	15.337	16.300	16.940
contributies / lidmaatschappen	89.869	94.500	92.265
externe expertise	156.300	183.855	193.578
kampen / reizen / leerlingen activiteiten	170.316	167.900	185.390
kosten kantine	98.887	98.685	88.140
overige materiële lasten	1.014.853	493.188	498.992
uitgaven boeken	1.366.351	1.250.464	1.251.805
vavo leerlingen	242.263	149.999	184.452
4.4.4 Overige	3.154.175	2.454.891	2.511.561

8.3.3 Financiële baten en lasten (5)

	2021	begroting	2020
5.1 Rentebaten	0	0	252
5.2 Rentelasten	189	0	10.882
Saldo financiële baten en lasten	-189	0	-10.629

8.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

8.5 Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021	Exploitatie-saldo 2021	Omzet 2021
Stichting Pleinwacht	Stichting	Tilburg	4	nihil	nihil	70.534
Stichting Onderwijslocatie Reeshof	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 Onderwijslocatie Reeshof 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.

8.6 Geoormerkte doelsubsidies OCW (model g)

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule			
Omschrijving	Toewijzing		De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017, 16MQ	1091633-01	28-8-2020	Ja
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017, 16MQ	1095390-01	19-10-2020	Ja
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017, 18XU	1091589-01	28-8-2020	Ja
Subsidieregeling LerarenOntwikkelFonds; 18XU	LOF200180	26-6-2020	Ja
Toekenning aanvraag Opleidingsschool Brabantse Opleidingsschool	OS-2019-C-021	4-12-2019	Nee
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2021-2022	OS-2019-C-021	9-11-2021	Nee
Subsidie Internationalisering funderend onderwijs, 18XU00	IFO20092	14-8-2020	Nee
Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ	1165715-1	27-7-2021	Nee
Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ	1177305-1	23-8-2021	Nee
Regeling subsidie zij-instroom, 16MQ	1164734-1	21-7-2021	Nee
Subsidieregeling lerarenbeurs, 18XU	1165858-1	27-7-2021	Nee
Subsidieregeling lerarenbeurs, 18XU	1177471-1	23-8-2021	Nee
Regeling subsidie zij-instroom, 18XU	1164735-1	21-7-2021	Nee
Subsidieverstrekkings Doorstroomprogramma vmbo-havo, 16MQ	DHAVO21126	26-7-2021	Nee
Subsidieverstrekkings Doorstroomprogramma vmbo-havo, 18XU	DHAVO21054	26-7-2021	Nee
Subsidieverstrekkings Doorstroomprogramma vmbo-mbo, 18XU	DMBO21024	26-7-2021	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2	IOP2-41623-VO	16-10-2020	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 5	IOP5-41623-VO	12-7-2021	Nee

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend										
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig boekjaar	Lasten t/m vorig boekjaar	Stand begin boekjaar	Ontvangst in boekjaar	Lasten in boekjaar	Stand ultimo boekjaar	Saldo nog te besteden ultimo boekjaar
	Kenmerk	datum								
Subsidieregeling pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20203	30-11-2020	161.022	64.409	0	64.409	45.086	29.190	80.305	131.832

8.7 WNT-verantwoording

WNT-verantwoording 2021 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 2021 € 163.000 (D).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	drs. N.F.J. Bootsma
Functiegegevens	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.013
Beloningen betaalbaar op termijn	18.093
<i>Subtotaal</i>	129.106
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	129.106
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	drs. N.F.J. Bootsma
Functiegegevens	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.784
Beloningen betaalbaar op termijn	16.680
<i>Subtotaal</i>	125.464
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	125.600
Bezoldiging	125.464

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

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	F.W. Mutsaers	E.C. van Vliet	E.C. van Vliet
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 30/6	01/01 - 30/6	01/7 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.255	2.650	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.125	8.083	12.325
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	4.255	2.650	4.000
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	F.W. Mutsaers	E.C. van Vliet	E.C. van Vliet
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.000	5.300	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	M.C. Verbunt	I.M. Koopmans	M.A.M. Theunissen	G.G.M.P. Peeters
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/7 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.300	5.300	5.300	2.650
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	16.300	8.217
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	5.300	5.300	5.300	2.650
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	M.C. Verbunt	I.M. Koopmans	M.A.M. Theunissen	
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.300	5.300	5.300	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	15.700	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

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

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

1e. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (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. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 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. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

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

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

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 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 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief 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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



8.8 Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht	
Dhr. drs. E.C. van Vliet	Zelfstandig executive interim manager Penningmeester van het Bergmansfonds Lid Raad van Commissarissen van Donatus Verzekeringen Lid Adviesraad hihaho interactieve video
Mevr. mr. dr. I.M. Koopmans	Officier van justitie bij het Functioneel Parket van het Openbaar Ministerie te Amsterdam Voorzitter Raad van Commissarissen van Woningstichting 'thuis te Eindhoven Lid Raad van Toezicht van de Stichting De Waalboog te Nijmegen Voorzitter Raad van Toezicht van Stichting Kanteel Kinderopvang te Rosmalen
Mevr. drs. M.A.M. Theunissen	Lid Raad van Toezicht @voCampus Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband PO Stroomland
Mevr. drs. M.C. Verbunt	Expertiseteam FLOT: transitie educatieve opleidingen, toetsbeleid, kwaliteitsmanagement, IMR
Dhr. drs. G.G.M.P. Peeters	Bestuurder woningbouwcorporatie Wonen Limburg Voorzitter Raad van Toezicht Popcentrum De Effenaar, Eindhoven Lid Raad van Toezicht ROC Summa, Eindhoven Lid Algemeen Bestuur Aedes, vereniging woningbouwcorporaties

8.9 Nevenfuncties bestuur

Nevenfuncties bestuursleden	
Dhr. drs. N.F.J. Bootsma MEM	Eigenaar Niek Bootsma organisatieadvies & ontwikkeling Lid Raad van Toezicht van Openbaar Primair Onderwijs Rivierenland (OPO-R)

Ondertekening

Vastgesteld ter vergadering d.d. 15 juni 2022

.....
Dhr. drs. E.C. van Vliet
(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. G.G.M.P. Peeters
(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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 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 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- 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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 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 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

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 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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

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 haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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 instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, 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 college van 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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, 31 mei 2022

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Flynth Audit B.V.

 J.V.

 Digitaal ondertekend door Jan Verhagen

Drs. J.W.M. Verhagen RA CISA