

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

Jaarverslag 2022



SOVOT

Post- en bezoekadres:

Poststraat 68

5038 DH Tilburg

KvK nummer: 180 85 696

Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



# Inhoudsopgave

## Bestuursverslag 2022

|     |                                                                     |    |
|-----|---------------------------------------------------------------------|----|
| 1   | Inleiding.....                                                      | 3  |
| 2   | Het staartje van de coronapandemie.....                             | 4  |
| 2.1 | In vogelvlucht.....                                                 | 4  |
| 2.2 | Gevolgen van de coronapandemie en de overheidsmaatregelen.....      | 4  |
| 3   | Overige relevante ontwikkelingen in 2022.....                       | 6  |
| 4   | Kerngegevens.....                                                   | 8  |
| 4.1 | De opdracht van de Stichting: identiteit, visie en kernwaarden..... | 8  |
| 4.2 | Kernactiviteiten van de Stichting.....                              | 8  |
| 4.3 | Organogram en juridische structuur.....                             | 9  |
| 5   | Onderwijs.....                                                      | 11 |
| 5.1 | Cijfers.....                                                        | 11 |
| 5.2 | Inspectieoordeel.....                                               | 12 |
| 5.3 | Onderwijsontwikkelingen per school in 2022.....                     | 13 |
| 6   | Personeel.....                                                      | 21 |
| 6.1 | Cijfers.....                                                        | 21 |
| 6.2 | HR ontwikkelingen in 2022: Strategisch HRM.....                     | 22 |
| 6.3 | Doorkijk 2023.....                                                  | 23 |
| 7   | Financiën.....                                                      | 25 |
| 7.1 | Cijfers.....                                                        | 25 |
| 7.2 | Ontwikkelingen in 2022.....                                         | 26 |
| 7.3 | Vooruitblik: continuïteitsparagraaf.....                            | 31 |
| 7.4 | Treasury management.....                                            | 38 |
| 7.5 | Gebeurtenissen na balansdatum.....                                  | 38 |
| 8   | Governance.....                                                     | 39 |
| 8.1 | Raad van Toezicht.....                                              | 39 |
| 8.2 | Horizontale verantwoording.....                                     | 40 |
| 8.3 | Afhandeling klachten.....                                           | 41 |
| 8.4 | Verbonden partijen.....                                             | 42 |
| 8.5 | Maatschappelijke thema's.....                                       | 42 |

## Jaarrekening 2022

|       |                                                      |    |
|-------|------------------------------------------------------|----|
| 9     | Balans na resultaatbestemming.....                   | 47 |
|       | Staat van baten en lasten.....                       | 48 |
|       | Kasstroomoverzicht.....                              | 49 |
| 9.1   | Grondslagen.....                                     | 50 |
| 9.2   | Toelichting op de balans.....                        | 54 |
| 9.2.1 | Activa.....                                          | 54 |
| 9.2.2 | Niet in de balans opgenomen rechten.....             | 55 |
| 9.2.3 | Passiva.....                                         | 55 |
| 9.2.4 | Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....      | 57 |
| 9.3   | Toelichting op de baten en lasten.....               | 58 |
| 9.3.1 | Baten.....                                           | 58 |
| 9.3.2 | Lasten.....                                          | 59 |
| 9.3.3 | Financiële baten en lasten.....                      | 60 |
| 9.4   | Gebeurtenissen na balansdatum.....                   | 60 |
| 9.5   | Overzicht verbonden partijen.....                    | 60 |
| 9.6   | Geoormerkte doelsubsidies OCW (model g).....         | 61 |
| 9.7   | WNT-verantwoording.....                              | 62 |
| 9.8   | Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht..... | 66 |
| 9.9   | Nevenfuncties bestuur.....                           | 66 |

## Overige gegevens

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Controleverklaring Accountant..... | 71 |
|------------------------------------|----|





## BESTUURSVERSLAG 2022





## 1. Inleiding

2022 is het jaar dat we de coronapandemie achter ons gelaten hebben en de aandacht weer konden richten op belangrijke kwesties binnen en rond de stichting en de scholen. Dat wil niet zeggen dat we geen last meer gehad hebben van corona: de eerste maanden van het jaar 2022 heeft dit thema de dagelijkse gang van zaken op de scholen nog in forse mate beïnvloed. Daarover in hoofdstuk 2 meer.

2022 is voor de stichting vooral een jaar geweest van personele transitie: liefst drie schoolleiders en het hoofd HR zijn -om heel uiteenlopende redenen- gewisseld. In de top van de organisatie zijn daarmee nieuwe mensen gekomen (de laatste overigens pas per 1 juni 2023), die nieuwe ideeën en energie meebrengen. In 2023 zal het de opdracht zijn om een echt 'Sovot-team' te worden en gezamenlijk de stichting verder te brengen.

2022 is ook het jaar geweest van het vierjaarlijks bestuurlijk inspectiebezoek, dat op bestuursniveau naar tevredenheid is verlopen. Op één van de scholen kreeg dit bezoek echter nog een staartje. Daarover valt meer te lezen in hoofdstuk 5, de onderwijsontwikkelingen per school.

En ja, het zoeken naar goede nieuwe mensen kost tijd en datzelfde geldt voor het voorbereiden van een groot inspectiebezoek. Maar wat is het fijn om het niet alleen maar over corona en schoolsluitingen te hoeven hebben!

Niek Bootsma

Bestuurder Sovot

## 2. Het staartje van de coronapandemie

### 2.1 In vogelvlucht

In december 2021 waren op last van de regering de scholen een week voor de kerstvakantie gesloten. In het nieuwe jaar konden ze gelukkig weer open, zij het met de nodige maatregelen. De meest ingrijpende daarvan voor de dagelijkse gang van zaken op de scholen waren de quarantainemaatregelen. Bij een positieve test moest eenieder minimaal vijf dagen in quarantaine. Omdat de omikronvariant in januari en februari hevig woedde in het land, betekende dit dat veel leerlingen (en medewerkers) een week school moesten missen. Dit leverde vooral bij toetsweken en schoolexamens problemen op, omdat leerlingen toetsen misten hierdoor. Voor de examenleerlingen geldt dat het tot ruim in maart duurde, voordat alle leerlingen hun toetsen ingehaald en herkanst hadden. Dit legde een grote administratieve en organisatorische druk op de scholen, hetgeen de rust en het overzicht op de scholen niet ten goede kwam.

### 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 coronapandemie en de maatregelen van de regering in deze paragraaf verder toe.

#### a. Gezondheid en welzijn

Kijkend naar de fysieke gezondheidsgevolgen van de pandemie, kunnen we stellen dat Sovot geluk heeft gehad: corona heeft geen slachtoffers onder medewerkers en leerlingen geëist en ook gezondheidsschade in de vorm van long covid is ons -voor zover nu bekend- bespaard gebleven.

Anders ligt dat op psychisch en sociaal vlak. In het vorige jaarverslag is al gerefereerd aan enkele landelijke onderzoeken, waaruit bleek dat de mentale 'fitheid' van leerlingen onder de corona-maatregelen ernstig te lijden heeft gehad. Ook binnen de scholen zagen we een toename van eetstoornissen, depressiviteit, lusteloosheid en een gebrek aan schoolmotivatie. Met de inzet van de NPO-gelden hebben de scholen geprobeerd om leerlingen op dit vlak zoveel mogelijk te ondersteunen. Terugkijkend op de tweede helft van 2022 kunnen we overigens vaststellen dat niets zo heilzaam is als een normaal schoolritme, met duidelijke regels, rust, reinheid en regelmaat. Het nieuwe schooljaar is eind augustus redelijk 'gewoon' gestart.

Dat lag anders in de eerste helft van 2022 (januari – juni). Hoewel de mate waarin het zich voordeed per school verschilde, waren er na terugkomst uit de laatste lockdown op elke school incidenten in het sociale verkeer tussen leerlingen onderling en tussen leerlingen en medewerkers. Docenten en schoolleiders hadden de indruk dat de leerlingen soms niet meer wisten wat een normale omgang met elkaar binnen het schoolgebouw betekende. Onaangenaam gedrag (schelden, duwen, trekken, vechtpartijtjes) kwamen veel vaker voor dan voor de corona-uitbraak. Daarnaast leek er een grote toename van social mediagebruik te zijn (verklaarbaar: het was dé manier van communiceren tijdens lockdown), met ook daar vervelend (pest)gedrag naar elkaar. Dat leidde op de scholen -met name in onder- en middenbouw- tot veel sociale onrust en verstoring van het reguliere leerproces. Reeshof College en Koning Willem II College hebben daar in het vroege voorjaar op geacteerd, bijvoorbeeld door het explicieter maken van de schoolregels, aandacht voor dit fenomeen





tijdens studiedagen en investeren in de positieve groepsvorming van leerlingen. Bij Beatrix College is dit op schoolniveau pas rond de zomervakantie opgepakt, na ingrijpen van inspectie en bestuur. Meer hierover valt te lezen in hoofdstukken 4 en 5.

#### b. Financiën

De inzet van de NPO-gelden heeft de formatie op de scholen vanaf augustus 2021 met zo'n 10% verhoogd. Het geld en de extra menskracht werden ingezet voor tal van ondersteunende activiteiten: kleinere klassen, het wegwerken van leerachterstanden door gratis bijlessen en dito examentrainingen, extra activiteiten om de groepsvorming bij leerlingen te bevorderen en extra ondersteuning in de leerlingenzorg. Net als het jaar ervoor zijn na gezamenlijke afstemming binnen de stichting de plannen op schoolniveau verder uitgewerkt en door de eigen MR geaccordeerd.

Met de inzet van deze middelen in het schooljaar 2021-2022 was al te voorzien dat bij het aflopen van de NPO-subsidies de 'opgepompte' formatie weer zou moeten afslanken. Daarmee zou bij het aflopen van de subsidie in één keer de extra ondersteuning wegvallen en zouden medewerkers het teruggaan naar een 'pre-corona-formatie' ervaren als een bezuiniging. Om beide effecten te dempen is voor de begroting 2022 besloten om de tweede tranche NPO-gelden te spreiden over twee schooljaren: 2022-2023 en 2023-2024. Niet alleen liep hierdoor de afbouw van de NPO-gelden geleidelijker, we kochten er ook tijd mee om de 'ingroei' van nieuwe gelden (vernieuwde bekostigingssystematiek, extra werkdrukmiddelen) vanaf augustus 2022 te laten plaatsvinden. Hierdoor hebben we een plotselinge dip in de inkomsten kunnen voorkomen en daarmee continuïteit voor de scholen gecreëerd.

### 3. Overige relevante ontwikkelingen in 2022

Als in de inleiding aangegeven, is het prettig om in dit verslag het ook over andere zaken dan corona en de gevolgen ervan te hebben. We noemen hier een aantal belangrijke ontwikkelingen binnen de stichting in het verslagjaar.

#### Vierjaarlijks bestuursonderzoek door de inspectie

In het voorjaar heeft de onderwijsinspectie het reguliere, vierjaarlijkse onderzoek op bestuursniveau gedaan. Dit onderzoek eindigde in juni met een tweedaags onderzoek op locatie. De eerste dag werden gesprekken gevoerd met verschillende geledingen binnen de organisatie (directies, GMR, Raad van Toezicht, etc.), de tweede dag waren er gesprekken op Koning Willem II College en Beatrix College.

Uitkomst van het bestuursonderzoek is dat Sovot op alle drie de indicatoren een (ruime) voldoende scoort. In het staartje van de tweede onderzoeksdag werden er bij het Beatrix College wel signalen opgevangen m.b.t. de veiligheid van bepaalde groepen leerlingen. Dit leidde tot een eigen bestuursonderzoek naar de veiligheid op de school, opgevolgd door een kwaliteitsonderzoek door de inspectie, in januari 2023. Uitkomst daarvan is dat ook de school op alle onderzochte indicatoren een voldoende behaalt. Schoolleiding en medewerkers verdienen een compliment voor de inspanningen die ze zich daarvoor getroost hebben.

#### Wisselingen in de top van de organisatie

Door verschillende oorzaken (pensionering, benoeming tot bestuurder elders, carrièreswitch) ontstonden er rond de zomervakantie op alle drie de scholen vacatures voor de eindverantwoordelijke schoolleiders. De vacature op het Reeshof College kon snel vervuld worden door de benoeming van een directielid op een van de andere scholen, Beatrix College en Koning Willem II College hebben vanaf augustus 2022 een interim-rector gehad. Op Koning Willem II College is deze per 1 januari 2023 opgevolgd door een nieuw benoemde rector, voor Beatrix College begint een nieuwe rector in juni 2023.

Vanwege een mislukte procedure voor haar eigen opvolging in het voorjaar, heeft ons hoofd HR haar pensionering enkele maanden uitgesteld. Zij is per 1 januari 2023 opgevolgd, als gevolg van een tweede, wel succesvolle procedure.

#### Nieuwbouw Koning Willem II College

Na een aanloop van liefst zeven jaar is in februari 2022 de (ver)nieuwbouw van het Koning Willem II College daadwerkelijk begonnen. Oplevering van het hele project staat voor februari 2024 gepland. Door veranderingen in de plannen en uitbreiding van het project (o.a. door de toevoeging van twee grote sporthallen) is het oorspronkelijk benodigde en toegekende budget gegroeid van 6,3 miljoen uit 2017 naar ca. 35 miljoen euro nu. De excessieve prijsstijgingen van de afgelopen jaren hebben ons genoodzaakt tot veelvuldig overleg met de belangrijkste geldschieter, de gemeente Tilburg. Hoewel het staartje van het budget nog in 2023 rond moet komen, heeft de stichting ook in 2022 mogen rekenen op de welwillende samenwerking met de afdeling onderwijs van de gemeente. De school beschikt straks over een hypermodern, prachtig gebouw, waarin de specialiteiten van de school (dans, topsport) ruim baan krijgen.

#### Voortgang strategisch beleidsplan

Middenin coronatijd is het nieuwe strategisch beleidsplan afgekomen, in februari 2021. Niet direct de gunstigste tijd om te werken aan thema's als samenwerking (we zagen elkaar



veelal online) of een positief schoolklimaat (leerlingen zaten veel thuis). Toch zijn er in 2022 stappen gezet, bijvoorbeeld op de thema's burgerschap en kansengelijkheid. Elke school beschikt inmiddels over een inventarisatie van het eigen burgerschapsonderwijs en werkt dat verder uit op specifiek voor de school belangrijke onderdelen. Voor kansengelijkheid geldt dat op de scholen steeds meer initiatieven worden ontplooid om leerlingen in een achterstandspositie verder te helpen. Het doorzetten van de gratis bijlessen is daarvan een voorbeeld. Hetzelfde geldt voor schoolontbijt, schoolhuiskamers en het beschikbaar stellen van gratis dameshygiëneproducten. Het ingewikkelde en tevens boeiende aan deze thema's is dat je ze op bestuursniveau wel kunt verwoorden, maar dat ze zichtbaar moeten worden in de dagelijkse gang van zaken op de scholen. Dat vraagt bewustwording, betrokkenheid en actie van alle medewerkers en dus aanhoudende aandacht van bestuur en schoolleidingen.

In 2022 is ook de Sovot-academie gestart: onze eigen verzamelplek van een veelheid aan ontwikkelings- en professionaliseringsactiviteiten voor medewerkers.



## 4. Kerngegevens Sovot

### 4.1 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.

### 4.2 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 1-10-2022):

- Koning Willem II College: 1.660
- Beatrix College: 1.994
- Reeshof College (aandeel Sovot) 363

Totaal: 4.017

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.

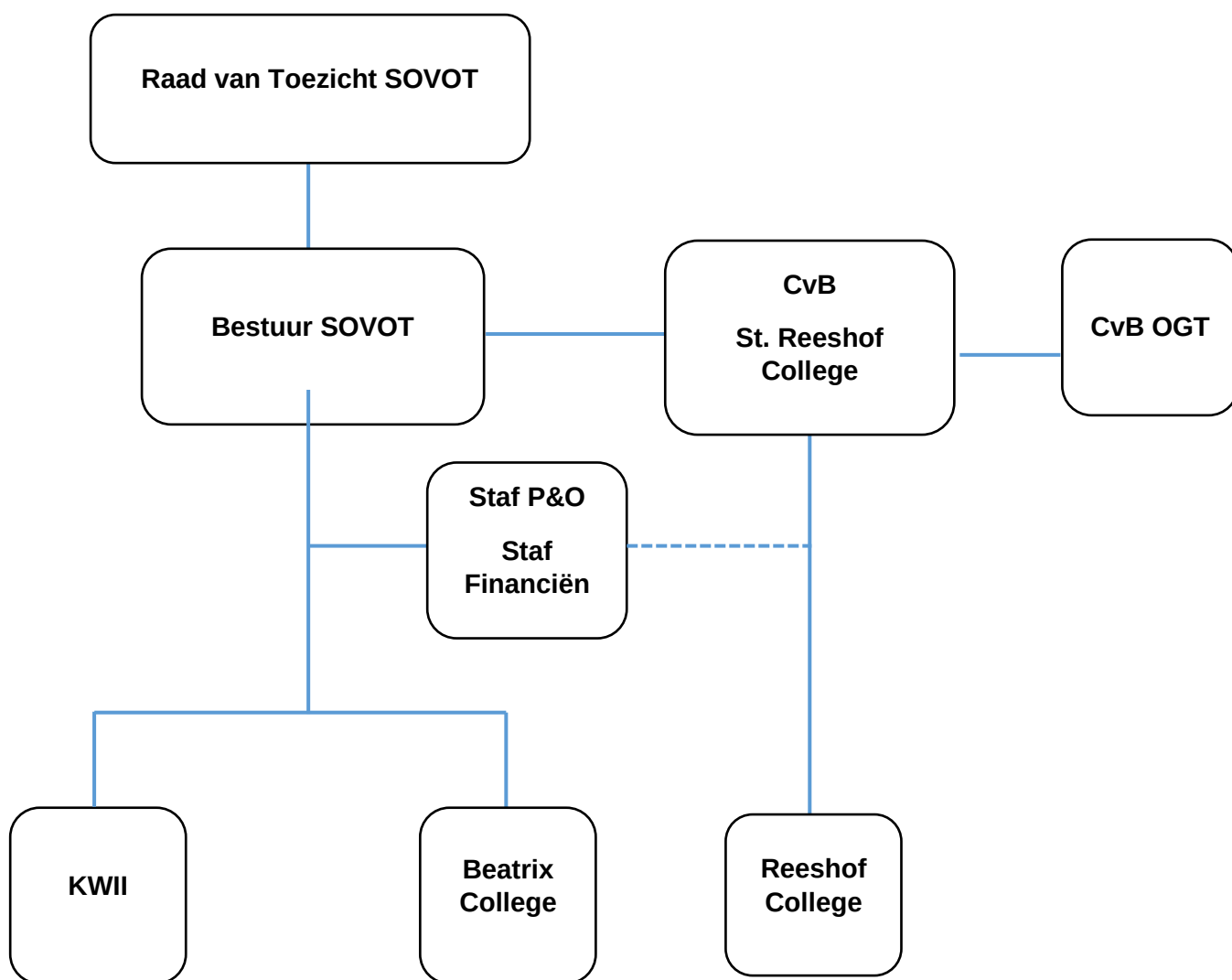
Het Beatrix College en het Reeshof College liggen beide in de wijk Reeshof, in het westen van de stad. Zij betrekken hun leerlingen uit een veel overzichtelijker gebied, te weten de wijk Reeshof zelf (ca. 40.000 inwoners) en de dorpen ten zuidwesten van de wijk (m.n. Gilze en Rijen).

#### 4.3 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 bovenschools uit een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. De rol van de gemeente is beperkt tot het eventueel opheffen van de Stichting en de scholen, en het formeel benoemen van de leden van de Raad van Toezicht.



Organogram:



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

Bezetting College van Bestuur per 31 december 2022:

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

Bezetting Raad van Toezicht per 31 december 2022:

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

## 5. Onderwijs

### 5.1 Cijfers

| leerlingenaantal | KW II College | Beatrix College | Reeshof College* | totaal |
|------------------|---------------|-----------------|------------------|--------|
| 2022-2023        | 1660          | 1994            | 363              | 4017   |
| 2021-2022        | 1726          | 2002            | 363              | 4091   |
| 2020-2021        | 1689          | 2077            | 342              | 4108   |
| 2019-2018        | 1640          | 2218            | 359              | 4217   |
| 2018-2019        | 1580          | 2486            | 402              | 4468   |

\*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 2023 verder zal afnemen, voordat deze stabiliseert.

| Instroom<br>brugjaar | KW II<br>College | Beatrix<br>College | Reeshof<br>College* | TTV <sup>1</sup> | totaal |
|----------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------------|--------|
| 2022-2023            | 284              | 403                | 97                  |                  | 784    |
| 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    |

Bij het Koning Willem II College zien we een gestage, lichte daling van de instroom. Om in het nieuwe gebouw te 'passen', is een schoolgrootte van 1650 leerlingen gewenst. Daarbij is een jaarlijkse aanmelding van ca 300 leerlingen nodig, enigszins afhankelijk van de schoolsoort (vwo-leerlingen blijven langer dan vmbo-tl-leerlingen). De verwachting is dat met het nieuwe gebouw de aantrekkingskracht van de school vergroot zal worden. Dit laat overigens onverlet dat de ingezette en inmiddels gevorderde professionalisering en modernisering van het onderwijs doorgezet zal moeten worden, om ook voor de langere termijn een belangrijke school in de stad te blijven.

Na een aantal jaren van krimp van de basispopulatie in de Reeshof (het belangrijkste wervingsgebied van het Reeshof College en Beatrix College), is deze zich nu aan het stabiliseren. Dit wordt o.a. zichtbaar in de aanmeldingscijfers van Beatrix College en Reeshof College voor het schooljaar 22-23. Behoud en liefst enige groei van het marktaandeel in de wijk moet het Beatrix College op termijn naar ca 2250 leerlingen brengen en het Reeshof College stabiel houden op -in totaal- ca 750 leerlingen (waarvan zo'n 375 Sovot-leerlingen).

Tot aan 2022 werd in Tilburg uitgegaan van een kleine krimp in het voedingsgebied van de scholen (ca 7% tot aan 2032). De stad zelf bleef daarbinnen stabiel, de kleine kernen met name ten zuidoosten van de stad zouden verder krimpen. Inmiddels liggen er bij de gemeente Tilburg ambitieuze nieuwbouwplannen op tafel, met een forse huizengroei in het Stappegoorgebied, in Tilburg Noord en in de richting van de kernen Berkel-Enschot en Oisterwijk. Hierdoor is de prognose op losse schroeven komen te staan. Inmiddels voeren de

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

schoolbesturen uit het funderend onderwijs gezamenlijk gesprekken met de gemeente, om te bezien wat al deze plannen aan onderwijsvoorzieningen vragen.

| slagingspercentage       | KW II College |      |     | Beatrix College |      |     | Reeshof College |    |  |
|--------------------------|---------------|------|-----|-----------------|------|-----|-----------------|----|--|
|                          | tl            | havo | vwo | tl              | havo | vwo | gl              | tl |  |
| 2021-2022                | 91            | 92   | 91  | 93              | 87   | 98  | 99              |    |  |
| 2020-2021                | 92            | 85   | 88  | 98              | 94   | 94  | 100             |    |  |
| 2019-2020 <sup>[1]</sup> | 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             |    |  |

## 5.2 Inspectieoordeel 2022

Eerder is al gemeld dat in 2022 het vierjaarlijks onderzoek van het bestuur door de inspectie heeft plaatsgevonden, met positief resultaat. De inspectie beoordeelt het bestuur op drie onderdelen: besturing, kwaliteitszorg en ambitie (BKA, verder uitgewerkt in drie verschillende onderdelen: BKA 1 (ambitie en visie), BKA 2 (kwaliteitszorg en -cultuur) en BKA 3 (evaluatie en verantwoording)). Sovot scoort op alle drie de onderdelen een voldoende en krijgt in het rapport<sup>2</sup> een aantal mooie complimenten, bijvoorbeeld m.b.t. de sterk verbeterde kwaliteitscultuur op Koning Willem II College.

De inspectie beoordeelt daarnaast jaarlijks de kwaliteit van de individuele scholen op drie 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)

Er is ook een vierde indicator, het gemiddelde centraal examencijfer, maar dit wordt niet meer in de beoordeling meegenomen en pas betrokken, wanneer er zorgen zijn over de drie andere indicatoren.

Bij de drie 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 en schoolpopulaties. Scoort een school op de drie items op of boven de norm, dan is het totaaloordeel van de Inspectie over de school voor dat jaar 'voldoende'. Daarbij geldt nog dat voor het item 'bovenbouwsucces' gekeken wordt per leerweg (tl, havo en vwo).

Alle drie de scholen scoren op alle items een voldoende in het verslagjaar. Hierbij wel de opmerking dat de inspectie het jaar 2019-2020 niet meetelt, omdat er in dat jaar geen examens werden afgenomen.

<sup>[1]</sup> 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.

<sup>2</sup> [www.onderwijsinspectie.nl](http://www.onderwijsinspectie.nl)



## Koning Willem II College

|                           |               | <b>vmbo-tl</b>   | <b>havo</b>      | <b>vwo</b>       |
|---------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>onderbouwpositie</b>   | Boven de norm |                  |                  |                  |
| <b>onderbouwsnelheid</b>  | Boven de norm |                  |                  |                  |
| <b>bovenbouwsucces</b>    |               | Boven de norm    | Boven de norm    | Boven de norm    |
| <b>totaaloordeel 2022</b> |               | <b>voldoende</b> | <b>voldoende</b> | <b>voldoende</b> |

## Beatrix College

|                           |               | <b>vmbo-tl</b>   | <b>havo</b>      | <b>vwo</b>       |
|---------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>onderbouwpositie</b>   | Boven de norm |                  |                  |                  |
| <b>onderbouwsnelheid</b>  | Boven de norm |                  |                  |                  |
| <b>bovenbouwsucces</b>    |               | Boven de norm    | Boven de norm    | Boven de norm    |
| <b>totaaloordeel 2022</b> |               | <b>voldoende</b> | <b>voldoende</b> | <b>voldoende</b> |

## Reeshof College

|                           |               | <b>vmbo-g/t</b>  |
|---------------------------|---------------|------------------|
| <b>onderbouwpositie</b>   | Boven de norm |                  |
| <b>onderbouwsnelheid</b>  | Boven de norm |                  |
| <b>bovenbouwsucces</b>    |               | Boven de norm    |
| <b>totaaloordeel 2022</b> |               | <b>voldoende</b> |

## 5.3 Onderwijsontwikkelingen per school in 2022

### Koning Willem II College

#### **Onderwijsontwikkeling**

In schooljaar 2021-2022 hebben we ingezet op

1. Verrijken plusprofielen
2. Vo-flexmodel
3. 10-14 onderwijs
4. Verlengde brugperiode en RTTI/OMZA
5. Praktijkgericht programma
6. Ondersteuningsstructuur

#### *Plusprofielen*

Leerlingen op onze school kunnen hun talenten ontwikkelen binnen de Plusprofielen. Na twee coronajaren, waarin de plusprofielen aangepast zijn aangeboden, zijn ze in 2022 verrijkt en sterker ingebed binnen de school. Er zijn voor elk plusprofiel binnen- en buitenschoolse activiteiten aangeboden, waarin leerlingen hun talent konden laten spreken. Er was ook aandacht voor maatschappelijke bijdrage: zo is er door leerlingen met de plusprofielen Sport Extra en Media & ICT € 7.774,69 opgehaald voor KiKa. Dit soort activiteiten maken ons trots!



### *Flexmodel*

In 2021-2022 is de pilot flexmodel het tweede jaar ingegaan. Hierin kregen we steeds meer aandacht voor het onderwijskundig concept achter het Flexmodel met nadruk op de (keuze)lessen en coaching. In het tweede jaar van de pilot zijn de drie klassen door gegaan en is er één nieuwe tweede klas bijgekomen (havo). Ook zijn er meer docenten bijgekomen die een les aan een flexklas geven. Alle leerlingen binnen de pilot kregen een vast lokaal, een ruim gefaciliteerde persoonlijke coach en een laptop boven op het boekenpakket. Na het tweede jaar is de pilot geëvalueerd. De werkgroep heeft geadviseerd om effectieve aspecten van het model te implementeren in het onderwijs op het Koning Willem II College, om eigenaarschap en zelfregulatievaardigheden van leerlingen te bevorderen. Deze adviezen worden meegenomen in de verdere onderwijsontwikkeling, ook met het oog op de nieuwbouw (zie verderop).

### *10-14 onderwijs*

Het Koning Willem II College en basisschool Panta Rhei (Stichting OPMAAT) zijn in 2021-2022 gestart met het aanbieden van een programma voor 10-14 onderwijs. 28 leerlingen uit groep 7 en 8 namen hier aan deel. Het programma is bedoeld om de overgang van PO naar VO beter te ondersteunen, door de leerlijnen van het basisonderwijs en die van het voortgezet onderwijs volledig met elkaar te verbinden. Tijdens het eerste jaar bleken de verwachtingen van de betrokken partijen (ouders, leraren, medezeggenschap, etc) onvoldoende op elkaar afgestemd te zijn. Het programma is geëvalueerd en de werkgroep is teruggestuurd naar de tekentafel om te komen tot een vorm die past bij de doelstellingen. Er wordt gewerkt aan een helder plan waarin de doelstellingen, de werkwijze en het proces van implementatie worden uitgewerkt.

### *Verlengde brugperiode*

Als onderdeel van het NPO programma is in schooljaar 2021-2022 gestart met een verlengde brugklas mavo/havo. In deze klas werden leerlingen geplaatst die we nu niet goed konden determineren op het juiste niveau. Lopende schooljaar 2021-2022 zijn de effecten van deze verlengde brugklassen onderzocht. De eerste resultaten waren voorzichtig positief, waardoor besloten is om in 2022-2023 met twee verlengde brugklassen te gaan werken, een mavo/havo- en een havo/vwo-klas. Docenten van deze klassen hebben zich ontwikkeld op het gebied van differentiëren in de les en werken met RTTI/OMZA om hen daarbij te ondersteunen en de leerling goed in beeld te hebben. Na schooljaar 2022-2023 zal worden geëvalueerd of de verlengde brugperiode bijdraagt aan betere determinatie en het tegengaan van kansengelijkheid voor leerlingen.

### *Nieuwe leerweg*

Als pilotschool voor de Nieuwe Leerweg hebben we in 2020-2021 en 2021-2022 ervaring opgedaan met het praktijkgerichte vak ITTL (informatietechnologie). De inhoudelijke ontwikkeling van het vak loopt goed en leerlingen vinden het een aantrekkelijk vak. We zien ook dat de ontwikkelingen ten aanzien van de Nieuwe Leerweg beter ingebed raken in de school en het keuzeproces van leerlingen. In afwachting van het ministeriële besluit t.a.v. de Nieuwe Leerweg en praktijkgerichte vakken, zetten we in op het blijven aanbieden van dit vak in klas 3 en 4 mavo.

### *Ondersteuningsstructuur*

In 2021-2022 is de ondersteuningsstructuur verder geprofessionaliseerd en uitgewerkt. De basisondersteuning is versterkt. Daarnaast is ingezet op goede uitlijning van signalering en doorverwijzing naar eerstelijns en tweedelijns ondersteuning. Er is gewerkt aan heldere processen en duidelijkheid over de verschillende rollen binnen de reguliere begeleiding en de aanvullende leerling ondersteuning. Deze ontwikkeling is ingezet als gevolg van corona,

maar wordt geborgd in onze structuur voor leerlingbegeleiding en -ondersteuning.

### **Coronamaatregelen en inzet NPO**

Gedurende 2022 zijn de laatste corona-maatregelen afgebouwd. De NPO-middelen zijn ingezet om leerlingen te helpen bij de voorbereiding van hun eindexamens, eventuele leerachterstanden weg te werken en om de sociaal-emotionele ontwikkeling te bevorderen. Er wordt extra ingezet op reizen en buitenschoolse activiteiten om de sociale cohesie en de verbinding met de maatschappij te versterken.

### **Resultaten**

Op het Koning Willem II College wordt cyclisch gewerkt aan het continu verbeteren van de onderwijsresultaten. Na de 2 coronajaren zien we dat de onderwijsresultaten over het algemeen redelijk stabiel blijven. We zijn er trots op dat meer dan 20% van onze leerlingen in klas 3 op een onderwijsniveau boven het PO-advies geplaatst is. Onze ambitie is dat alle leerlingen in klas 3 op het juiste eindniveau zitten. We zien aan de resultaten dat het in de bovenbouw extra aandacht van ons vraagt om deze leerlingen ook succesvol naar een diploma te leiden. Onze examenresultaten liggen rond de norm. Het blijft onze ambitie om, ook met ons kansrijke determinatiebeleid, boven de norm te scoren op de eindexamens.

### **Huisvesting**

In 2022 is de bouw van onze nieuwe school van start gegaan. Eind 2023 nemen we het vernieuwde gebouw in gebruik. Het gebouw is ingericht om onze ambities op het gebied van onderwijs, cultuur en sport 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. In 2022 hebben docententeams en vakgroepen geïnvesteerd in het ontwikkelen van een kerncurriculum en hebben zij zich verdiept in activerende didactiek, differentiatie in de klas en het bevorderen van zelfregulatie bij leerlingen. Vakgroepen werken aan een vakwerkplan dat past bij het werken met meer flexibele onderwijsruimtes en er wordt geïnvesteerd in het gebruik van digitale leermiddelen.

## Beatrix College

### **Inleiding**

Op het Beatrix College bleek in het schooljaar 2021 – 2022 dat er op twee gebieden nadrukkelijk aandacht geboden was om de school als organisatie goed op koers te houden. Die twee aandachtsgebieden zijn sociale veiligheid onder leerlingen en medewerkers en welbevinden van de medewerkers.

### **Corona en de gevolgen van corona**

In het begin van 2022 is er gelukkig een einde gekomen aan de zeer ingrijpende coronamaatregelen zoals de schoolsluiting en afstandsonderwijs. Het was voor leerlingen en medewerkers een groot goed weer gewoon naar school te kunnen gaan, mensen te ontmoeten en weer in een dagelijks ritme van school, leren en ontmoeten te komen.

De gevolgen van corona zijn echter in 2022 nog heel duidelijk aanwezig gebleken. Dit nam gedurende de eerste tijd ook best zorgelijke vormen aan. Allereerst was er natuurlijk de onderwijsvertraging die veel leerlingen hadden opgelopen. De NPO middelen die we van de overheid ter beschikking hadden gekregen zijn o.a. ingezet om leerlingen te begeleiden bij het inlopen van achterstanden. Deze ondersteuning van onze leerlingen is vormgegeven met behulp van gratis bijlessen (via Toptutors, eigen docenten en stagiairs), gratis huiswerkbegeleiding, gratis examentrainingen, minder leerlingen per klas, inzet van Mr. Chadd<sup>3</sup>, extra bijspijkeren van gehele klassen/clusters en extra coaching. Hiertoe is zowel door het eigen personeel als door externe instanties goed werk geleverd.

Ook met het docententeam is gewerkt om het mogelijk te maken te voldoen aan de ondersteuningsvraag van de leerlingen. Zo is er extra begeleiding van startende docenten georganiseerd en is extra professionalisering van docenten aangeboden.

Al snel bleek dat het meest ingrijpende gevolg van de coronamaatregelen niet de leervertraging was. Op onze school zagen we, net als elders in het land, dat met name de sociaal-emotionele gevolgen veel ingrijpender waren en op meer leerlingen van toepassing waren. Door de lockdown en andere maatregelen kregen leerlingen te maken met stress, onzekerheid en motivatieverlies. Het bleek vooral dat veel leerlingen de rust en regelmaat van een reguliere schooldag kwijt waren geraakt en moeite hadden weer in een ritme te komen.

Zo zijn de NPO-gelden vanaf 2021 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 in de vorm van o.a. ondersteuning bij motivatieproblemen, ondersteuning bij gebrek aan zelfvertrouwen, en extra activiteiten voor leerlingen. Daarbij is voortdurend gemonitord en zorgvuldig in kaart gebracht welke leerlingen welke ondersteuning nodig hadden. We zijn daar in 2022 mee door gegaan.

### ***Inspectiebezoek***

In juni 2022 heeft de inspectie SOVOT bezocht in het kader van het regulier toezicht waarbij de inspectie tenminste één keer per vier jaar een schoolbestuur bezoekt. De bevindingen ten aanzien van SOVOT waren in orde, maar de inspectie meldde dat zij op het Beatrix College een klimaat aantroffen waarbij mogelijk sprake was van sociale onveiligheid onder met name LHBTI-leerlingen. De inspectie beoordeelde de situatie als zodanig ernstig dat zij het bestuur een herstelopdracht gaf en aankondigde in januari 2023 in een tweedaags bezoek te zullen onderzoeken of het in juni geconstateerde klimaat zichtbaar verbeterd zou zijn.

Inmiddels was in de eerste helft van 2022 op het Beatrix College ook een medewerkersonderzoek uitgevoerd. Het inspectierapport en het medewerkersonderzoek maakten duidelijk dat er met betrekking tot welbevinden en veiligheid actie moest worden ondernomen om het tij te keren.

Vervolgens is aan het eind van het schooljaar 2021 – 2022 op basis van het medewerkersonderzoek, het inspectierapport, leerlingen-tevredenheid en ouders-

---

<sup>3</sup> 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.

tevredenheid door de directie nader onderzoek gedaan om tot een succesvol plan van aanpak te kunnen komen. Ten tijde van het onderzoek waren de gevolgen van corona nog heel expliciet in de school zichtbaar en aanwezig.

Het onderzoek bracht het volgende aan het licht:

De meerderheid van de leerlingen voelde zich grotendeels veilig op school, al leek er wel meer druk te staan op hun sociale veiligheid (zowel binnen school als daarbuiten) dan in voorgaande jaren. Docenten en medewerkers leken een sterkere beleving van de veranderingen met betrekking tot sociale veiligheid te ervaren dan de meerderheid van de leerlingen zelf. Wat vooral vastgesteld werd, is dat leerlingen (en met name jongere leerlingen) niet meer goed weten hoe men met elkaar om moet gaan, wat tot meer en extremere incidenten leidde. Ook leek het erop dat de mate van begrip voor diversiteit is afgenomen.

- Op incidentele en individuele basis werd er gepest. Dit gebeurde vaker en extremer dan in het verleden. Denk hierbij ook aan de invloed van sociale media.
- Dit betrof, zo bleek uit meerdere gesprekken, met name ook de GSA-leerlingen. Een aantal van deze leerlingen meldde, dat ze met name bij verplaatsingen in de gangen of aula, allerlei (zeer) vervelende opmerkingen/scheldwoorden naar hun hoofd geslingerd krijgen.
- De (vooral jongere) leerlingen leken niet meer goed te weten hoe we met elkaar omgaan wat voor een (soms heftige) verandering in (groeps)dynamieken heeft gezorgd. Omgangsnormen zijn veranderd, grenzen zijn verschoven, waarden, (fatsoen)normen, regels en afspraken zijn vervaagd.

Het pedagogisch klimaat binnen school bleek veranderd. Een aantal medewerkers gaf aan het eind van het schooljaar 2021 – 2022 aan niet meer voldoende basis te hebben om met de ‘veranderde leerling’ om te gaan. Men voelde zich onmachtig en handelingsverlegen (letterlijke verwoording van een aantal medewerkers). Het pedagogisch klimaat bleek zodanig onder druk dat een aantal docenten het lastig vond de juiste didactiek voor elkaar te krijgen en leerlingen tot leren te brengen. De wisselwerking tussen het pedagogisch klimaat en de onderwijskundige ontwikkeling (waar de laatste jaren veel aandacht voor is geweest) op school is uit balans geraakt.

Het was confronterend om vast te stellen dat een goede en veilige school met veel aandacht voor de leerlingen toch ongemerkt elementen van onveiligheid binnen de muren kan ontwikkelen. Vanuit het besef dat de kern in orde was, maar dat de teugels weer moesten worden aangetrokken en de puntjes op de i moeten worden gezet is er begonnen met een herijking.

## Resultaten

Van oudsher is het Beatrix College een school waar de medewerkers oog hebben voor hun leerlingen. De school staat al jaren bekend als school die de leerlingen kansen geeft en leerlingen goed begeleidt. Deze verworvenheden zijn niet in een paar jaar weg. Deze kenmerken van de schoolcultuur moeten echter weer expliciet worden gemaakt.

De basiscultuur van het Beatrix College geeft voldoende vertrouwen om vandaaruit weer aansluiting te vinden en zo te komen tot een prettig werk- en leerklimaat.

Dat betekent dat de medewerkers primair weer het gevoel moeten krijgen dat er naar hen geluisterd wordt en dat ze serieus worden genomen. Bij de studiedagen bij de start van dit lopende schooljaar is hier expliciet aandacht aan geschonken.



Tijdens het inspectiebezoek van januari 2023 hebben we de bevestiging gekregen dat we op de goede weg zijn. Vanuit dit vertrouwen zullen we hier de komende tijd hard aan moeten doorwerken. Dit betekent heel concreet dat we een veiligheidbeleidsplan aan het schrijven zijn. Daarnaast werken we aan een cultuur waarbij alle medewerkers zich verantwoordelijk weten voor een veilig pedagogisch klimaat in de hele school en dat de medewerkers daar ook naar handelen.

## **Onderwijs**

Het onderwijskundige uitgangspunt van het schoolplan is 'onderwijs op maat'. Het Beatrix College gaat 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 ook ruimte om de leerlingen meer te laten leren dan de kennis en vaardigheden die zij nodig hebben voor het behalen van hun diploma. Binnen deze ruimte begeleiden de docenten hun 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.

Schoolleiding en het docententeam zijn daarover met elkaar in gesprek gegaan om inhoud te geven aan de onderwijsvisie van de school. Dit is als volgt geformuleerd:

"Teaching is not a delivery system, it is an art form."

In het onderwijs moeten leren en ontwikkelen centraal staan. Bij leerlingen en bij iedereen die bij het onderwijs werkt. Maar leren en ontwikkelen zijn geen planbare lineaire processen, het is een grillig lopende ontdekkingsreis. Het is niet, zoals een bezorgdienst, werk dat goed planbaar is. Het vereist vakmanschap waarbij van eenieder improvisatie en flexibiliteit wordt gevraagd. Het komt aan op een vertrouwen in elkaar dat de ontdekkingsreis ook een succesvol einde heeft. En dat we met elkaar de veilige thuishaven kunnen zijn. De kunst van het vak is van groot belang. En dat is het werk van de ware professional, die de kunst verstaat en de leerling meeneemt op de ontdekkingsreis, vertrouwen uitstraalt en krijgt. Vanuit deze overtuiging wordt op het Beatrix College gewerkt aan goed onderwijs. We zijn er nog lang niet. Belangrijk is dat we het uitgangspunt onderschrijven en op weg zijn.

Daarbij zijn de volgende hoofdvragen besproken:

- Wat is onze kerntaak?
- Hoe organiseren we onze scholen opdat iedereen kan doen waar hij/zij het beste tot zijn recht komt?
- Wat kunnen we vragen van elkaar en onze collega's?
- Doen we de goede dingen?

## **Gebouw**

In het kader van duurzaamheid en ten behoeve van een goed leerklimaat is een groot deel van de school voorzien van een kwalitatief hoogwaardig luchtbehandelingsstelsel. De inregeling van dit stelsel vraagt nog enige tijd, maar het uiteindelijke resultaat zal het klimaat op school zeker ten goede komen.

### **Onderwijsontwikkeling**

In 2022 zijn de verdere concrete stappen gezet naar ons gewenste nieuw onderwijsconcept. Er is een start gemaakt met werken met leerdoelen. Collega's zijn aan de slag gegaan met het opstellen ervan en werken aan lessenreeksen op basis van deze doelen. Vandaaruit wordt het curriculum verder ontwikkeld. Daarnaast is een aantal docenten in opleiding om didactisch coach te worden voor leerlingen. Zij delen de opgedane kennis verder met de overige collega's.

Ook worden de eerste stappen gezet om formatief handelen concreet te maken. Scholing vindt hierin plaats en zal verder ontwikkeld worden.

Verder is een beleidsagenda per projectgroep opgesteld om de doelen zoals we die hebben afgesproken steeds meer vorm te geven en te volgen hoe de voortgang op onze ambities is.

De schoolleiding heeft samen met de onderwijs-regiegroep (werkgroep docenten) vier 'Beloftes van het Reeshof College' verder ontwikkeld 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 ons aanbod, gestart in schooljaar 21-22 gecontinueerd:

1. Het vak vaardigheden is verder ontwikkeld. 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 blijven we de LOB-lijn versterken door 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. De ondersteuning van leerlingen is 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).

### **Inzet NPO**

We hebben ervoor gekozen 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.

### ***Resultaten examenleerlingen***

Ondanks de corona-perikelen heeft 100% van de examenleerlingen in de basisberoepsgerichte en kaderberoepsgerichte leerweg hun diploma gehaald. In de theoretische leerweg heeft 97% van de leerlingen 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.





## 6. Personeel

### 6.1 Cijfers

In dit deel van het jaarverslag worden kengetallen (kenmerken personeel en ziekteverzuim) van Sovot geduid.

| Aantal personeelsleden per 01-01-2023 | KW II College | Beatrix College | Reeshof College | Stichting (incl ICT) | Det. Portfolio | Totaal     |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------|------------|
| Directie                              | 1             | 3               | 1               | 1                    |                | 6          |
| Onderwijzend personeel                | 135           | 159             | 35              |                      | 8              | 337        |
| Ondersteunend personeel               | 39            | 44              | 9               | 15                   | 9              | 116        |
| Stagiaires                            | 4             | 6               | 1               | 4                    | 1              | 16         |
| <b>Totaal</b>                         | <b>179</b>    | <b>212</b>      | <b>46</b>       | <b>20</b>            | <b>18</b>      | <b>475</b> |

Tabel 1: Personeelsaantallen

Op 1 januari 2023 waren er 475 medewerkers in dienst van de Stichting, inclusief stagiaires, in totaal 382,4038 fte. Hiervan waren op peildatum 1 januari 2023 18 medewerkers gedetacheerd naar het samenwerkingsverband Portfolio: Sovot functioneert als 'gastheer' voor het personeel van het samenwerkingsverband. In de navolgende tabel zijn bovenstaande gegevens onderverdeeld naar leeftijdscategorieën. Hierbij zijn de gedetacheerde medewerkers naar het samenwerkingsverband Portfolio buiten beschouwing gelaten.

| Leeftijds-opbouw per 01-01-2023 | KW II College |                | Beatrix College |                | Reeshof College |                | Stichting (incl ICT) |                | totaal     |                |
|---------------------------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|----------------|------------|----------------|
|                                 | aantal        | %              | aantal          | %              | aantal          | %              | aantal               | %              | aantal     | %              |
| 20-24 jaar                      | 15            | 8,38%          | 8               | 3,77%          | 0               | 0,00%          | 6                    | 30,00%         | 29         | 6,35%          |
| 25-34 jaar                      | 51            | 28,49%         | 47              | 22,17%         | 17              | 36,95%         | 4                    | 20,00%         | 119        | 26,04%         |
| 35-44 jaar                      | 35            | 19,55%         | 50              | 23,59%         | 15              | 32,61%         | 3                    | 15,00%         | 103        | 22,54%         |
| 45-54 jaar                      | 40            | 22,35%         | 61              | 28,77%         | 12              | 26,09%         | 3                    | 15,00%         | 116        | 25,38%         |
| 55-64 jaar                      | 35            | 19,55%         | 40              | 18,87%         | 2               | 4,35%          | 3                    | 15,00%         | 80         | 17,50%         |
| 65+                             | 3             | 1,68%          | 6               | 2,83%          | 0               | 0,00%          | 1                    | 5,00%          | 10         | 2,19%          |
| <b>Totaal</b>                   | <b>179</b>    | <b>100,00%</b> | <b>212</b>      | <b>100,00%</b> | <b>46</b>       | <b>100,00%</b> | <b>20</b>            | <b>100,00%</b> | <b>457</b> | <b>100,00%</b> |

Tabel 2: Leeftijdsopbouw

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers binnen de Stichting is relatief laag: 54,93% is jonger dan 45 jaar. Verder kan worden geconcludeerd dat zowel het Koning Willem II College als het Reeshof College een jongere populatie kennen. Zo is 36,87% van de medewerkers van Koning Willem II College 34 jaar of jonger. Bij het Reeshof College is 36,95% van de medewerkers tussen de 25 en 34 jaar. Bij het Beatrix College is 25,94% van de medewerkers 34 jaar of jonger. Binnen het Beatrix College voert de leeftijdsgroep 45 tot 55 jaar met 28,77% in 2022 de boventoon, vergeleken met 22,35% bij het Koning Willem II College en 26,09% bij het Reeshof College. Gebruikmaking van het generatiepact binnen Koning Willem II College heeft bijgedragen aan een meer gelijkmatige leeftijdsverdeling in de afgelopen jaren. Bij alle drie de Colleges is sowieso een redelijke verdeling in leeftijdsopbouw zichtbaar. Toch is opvallend dat de leeftijdscategorieën 55 jaar en ouder voor met name Koning Willem II College en Reeshof College een lager percentage kennen dan de percentages van andere leeftijdsgroepen op deze scholen (met uitzondering van de leeftijdscategorie 20-24 jaar).

| Ziekteverzuim 2022 | KW II College | Beatrix College | Reeshof College | Landelijke cijfers 2021 (bron: Voion) |          |
|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|----------|
| verzuimpercentage  | 3,87          | 4,12            | 8,04            | OP: 5,3                               | OOP: 6,1 |
| verzuimfrequentie  | 1,14          | 1,14            | 1,97            | OP: 1,4                               | OOP: 0,9 |

Tabel 3: ziekteverzuim

Het verzuimpercentage en de meldingsfrequentie zijn op alle scholen gestegen ten opzichte van 2021. Dit geldt ook voor de meldingsfrequentie. Opvallend is zowel het hoge verzuim als de hoge verzuimfrequentie op Reeshof College. Dit verzuim is bijna verdubbeld ten opzichte van 2021 en steekt af tegen landelijke cijfers. Het verzuim als gevolg van Corona is hier grotendeels debet aan. Op Beatrix College en Koning Willem II College ligt het verzuimpercentage onder het landelijk gemiddelde. De verzuimfrequentie is vergelijkbaar (aangezien het gemiddelde van OP en OOP landelijk 1,15 is). Verzuim en verzuimaanpak zal in 2023 een speerpunt worden.

### *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.

## 6.2 HR ontwikkelingen in 2022

In het jaarverslag van 2021 stond te lezen bij HR ontwikkelingen:

*“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."*

Ten aanzien van het bovenstaande is in 2021-2022 een MD-traject gelopen, is het profiel van de Sovot-medewerker vastgesteld, een taak en rol-beschrijving voor teamleiders vernieuwd en is de Sovot-academie van start gegaan. Daarnaast hebben we voor het management twee Sovot-middagen georganiseerd, met relevante HR-onderwerpen (w.o. ziekteverzuim) en is in september voor alle medewerkers de Sovot-dag georganiseerd.

Een ontwikkeling die de afdeling tot nadenken en actie noopte, is de verdere groei van het lerarentekort. Om aantrekkelijk te zijn en te blijven is in 2022 meer focus gelegd op het vinden van en aantrekken van geschikte kandidaten. Vanuit HRM is werving en (digitale) arbeidsmarktbenadering een permanente activiteit geworden, hetgeen tot nu toe geleid heeft tot het vervullen van (moeilijk) vervulbare functies. We stellen wel vast dat dit lastiger wordt. Het aantal afstuderende docenten loopt al jaren terug en voor sommige vakken is er een chronisch tekort zichtbaar. Het is daarom noodzakelijk om Sovot als aantrekkelijk werkgever breed onder de aandacht van geschikte doelgroepen te brengen.

2022 sloot af met een CAO VO die met terugwerkende kracht tot 1 juni in werking trad. CAO afspraken leidden ertoe dat met terugwerkende kracht de Persoonlijk Budgeturen (PB-uren) opgehoogd werden en tegelijkertijd werd de mogelijkheid tot sparen niet meer in de CAO benoemd. Eén en ander heeft ertoe geleid dat deze nieuwe uren uitbetaald moesten worden, omdat ze niet meer in het taakbeleid van de medewerkers verwerkt konden worden.

### 6.3 Doorkijk 2023

In 2023 gaan we verder onderzoeken hoe we een aantrekkelijke werkgever kunnen blijven en wat we kunnen doen binnen redelijkheid en billijkheid aan maatwerk voor kandidaten met bijvoorbeeld een zgn tekortvak: schaarse docenten voor wiskunde en Nederlands.

Daarnaast stellen we vast dat het ziekteverzuim toeneemt. We monitoren op verzuim en nemen leidinggevenden middels studiedagen mee in de materie van ziekteverzuim, procedures, wet- en regelgeving en gespreksvoering. Het opnieuw tegen het licht houden van het Sovot-verzuimbeleid hoort hier ook bij.

Tevens zal een inventarisatie gedaan worden naar de gesprekkencyclus. Er wordt hiertoe meer focus gelegd op Sovot uitgangspunten, waarbij de vorm voor de gesprekken gelaten wordt aan de individuele scholen.

De consequenties van CAO regelingen die met terugwerkende kracht in werking getreden zijn, hebben eind 2022 geleid tot een hausse aan persoonlijk budgeturen die nog uitbetaald moesten worden. Voor 2023 staat op de agenda dat er beleid komt rondom PB-uren, zowel de 'oude', gespaarde uren, als de uren die nieuw opgebouwd worden.

Tenslotte: ontwikkelen is iets wat in ons bloed zit. Niet alleen omdat het moet, maar ook omdat we nieuwsgierig zijn en onszelf elke dag willen blijven uitdagen het beste uit onszelf en onze leerlingen te halen. Ontwikkelbehoefte ondersteunen we. We kijken in 2023 hoe we ons ontwikkelaanbod via de Sovot Academie verder kunnen versterken en welke ontwikkelactiviteiten binnen de stichting nodig zijn. Hiertoe vinden maatwerktrajecten plaats of stichtingsbrede scholingsactiviteiten.



## 7. Financiën

### 7.1 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.

| <b>Stichting OVOT</b><br><b>Grondslagen</b>           | 2022<br>( * € 1000) | 2021<br>( * € 1000) |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Eigen vermogen (EV)                                   | 12.258              | 13.515              |
| Totale vermogen (TV)                                  | 21.317              | 20.820              |
| Totaal kapitaal (TK = Totale vermogen)                | 21.317              | 20.820              |
| Voorzieningen (VZ)                                    | 2.565               | 2.246               |
| Gebouwen & Terreinen (G&T)                            | 1.831               | 1.815               |
| Totale Baten (TB) incl. rentebaten                    | 39.426              | 38.611              |
| Current Ratio (Vlottende activa/kortlopende schulden) | 2,45                | 3,32                |
| Vlottende Activa                                      | 15.418              | 15.928              |
| Kortlopende schulden                                  | 6.287               | 4.803               |
| Huisvestingslasten (HVLN)                             | 1.762               | 1.557               |
| Afschrijvingen gebouwen en terreinen (Afs.G&T)        | 264                 | 258                 |
| Totale lasten (TLN)                                   | 40.682              | 36.195              |
| Exploitatieresultaat (ER)                             | -1.257              | 2.416               |

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

| <b>Stichting OVOT</b><br><b>Omschrijving kengetallen</b> | 2022   | 2021   | Signalerings-<br>waarden |
|----------------------------------------------------------|--------|--------|--------------------------|
| Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)                             | 69,54% | 75,70% | < 30%                    |
| Liquiditeit (current ratio)                              | 2,45   | 3,32   | < 0,75                   |
| Huisvestingsratio ((HVLN+Afs.G&T)/TLN)                   | 4,98%  | 5,01%  | > 10%                    |
| Weerstandvermogen (EV/TB)                                | 31,09% | 35,00% | < 5%                     |
| Rentabiliteit (ER/TB) 1-jarig                            | -3,19% | 6,26%  | < -10%                   |
| 2-jarig                                                  | 1,49%  | 3,69%  | < -5%                    |
| 3-jarig                                                  | 1,26%  | 3,72%  | < 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 2022 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.

## 7.2 Ontwikkelingen in 2022

### Analyse van het resultaat

| Staat van Baten en Lasten |                                         | realisatie<br>2022 | begroting<br>2022 | realisatie<br>2021 | verschil<br>2022<br>realisatie vs<br>begroting |
|---------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------------------|
| <b>3</b>                  | <b>BATEN</b>                            |                    |                   |                    |                                                |
| 3.1                       | Rijksbijdragen OCW                      | 36.667.240         | 35.335.147        | 35.553.217         | 1.332.093                                      |
| 3.2                       | Overige overheidsbijdragen              | 343.490            | 143.916           | 603.932            | 199.574                                        |
| 3.4                       | Baten werk in opdracht van derden       |                    |                   |                    |                                                |
| 3.5                       | Overige baten                           | 2.365.917          | 2.129.342         | 2.454.254          | 236.575                                        |
|                           | <b>Totale baten</b>                     | <b>39.376.647</b>  | <b>37.608.405</b> | <b>38.611.403</b>  | <b>1.768.243</b>                               |
| <b>4</b>                  | <b>LASTEN</b>                           |                    |                   |                    |                                                |
| 4.1                       | Personeelslasten                        | 32.962.897         | 31.029.319        | 29.359.239         | 1.933.577                                      |
| 4.2                       | Afschrijvingen                          | 945.197            | 1.080.611         | 926.632            | -135.415                                       |
| 4.3                       | Huisvestingslasten                      | 1.762.446          | 1.875.371         | 1.556.689          | -112.925                                       |
| 4.4                       | Overige instellingslasten               | 5.011.159          | 4.937.424         | 4.352.442          | 73.735                                         |
|                           | <b>Totale lasten</b>                    | <b>40.681.698</b>  | <b>38.922.726</b> | <b>36.195.002</b>  | <b>1.758.972</b>                               |
|                           | <b>Saldo baten en lasten</b>            | <b>-1.305.051</b>  | <b>-1.314.321</b> | <b>2.416.401</b>   | <b>9.270</b>                                   |
| <b>5</b>                  | <b>Financiële baten en lasten</b>       |                    |                   |                    |                                                |
| 5.1                       | Financiële baten                        | 48.890             | 0                 | 0                  | 48.890                                         |
| 5.2                       | Financiële lasten                       | 484                | 0                 | 189                | 484                                            |
|                           | <b>Saldo financiële baten en lasten</b> | <b>48.406</b>      | <b>0</b>          | <b>-189</b>        | <b>48.406</b>                                  |
|                           | <b>Exploitatiesaldo</b>                 | <b>-1.256.645</b>  | <b>-1.314.321</b> | <b>2.416.212</b>   | <b>57.677</b>                                  |

Het resultaat 2022 geeft een vertekend beeld doordat de te besteden NPO gelden voor 2022 zijn betaald en verwerkt in 2021. In 2022 zijn NPO gelden ontvangen die deels bestemd zijn voor 2023. Indien het resultaat wordt gecorrigeerd voor deze NPO gelden dan bedraagt het resultaat 2022 € 168.299 negatief.

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

1. De hogere rijksbijdragen OCW (€ 1.332.000) worden veroorzaakt door diverse aanpassingen.  
De basisbekostiging is gedurende 2022 met terugwerkende kracht geïndexeerd met 3,43%. Deze actualisatie vindt plaats op grond van de kabinetsbijdrage voor loon- en prijsontwikkeling in 2022 (+ € 1.070.000). Hier staan ook hogere loonkosten tegenover.  
De inhouding inzake collectieve en individuele uitkeringskosten is lager dan begroot (-/- € 140.000).  
Er wordt een lager bedrag aan NPO gelden in 2022 uitgekeerd dan begroot door een ander betalingsritme. In tegenstelling tot vorig jaar worden de betalingen van € 820,- per leerling verdeeld over het schooljaar 22/23 en niet in één keer in 2022 uitgekeerd (-/- € 1.945.000).  
De NPO gelden voor leerlingen met risico onderwijsachterstand (gebaseerd op achterstandsscore per school) zijn hoger dan begroot (+ € 120.000).  
Met de eind september gepubliceerde regeling “aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim” zijn ook bekostigingsbedragen bekend geworden uit het onderwijsakkoord en waarover deels afspraken zijn gemaakt in het Cao-akkoord. Deze bedragen zijn hoger dan begroot (strategisch HRM en thuiszitters + € 15.000, werkdrukmiddelen + € 1.310.000, professionalisering leraren en schoolleiders + € 275.000, eenmalige uitkering OOP + € 31.000 en CO2 meters + € 29.000). Hier staan dan ook hogere (personeels-) kosten tegenover.  
Tegenover de niet begrote aanvullende bekostiging eindexamens (€ + 111.000) staan de bijbehorende uitbetalingen aan personeel.
2. De hogere overige overheidsbijdragen (totaal + € 200.000) worden veroorzaakt door inkomsten uit diverse samenwerkingsverbanden zoals BOS en de gezamenlijk aangevraagde subsidie voor taalkundigheid (+ € 55.000). Vanuit het samenwerkingsverband “Sterk Techniek Onderwijs” wordt de vergoeding voor 2 jaren ontvangen (+ € 123.000).  
Er wordt een hogere vergoeding ontvangen vanuit de gemeente voor sportvelden (+ € 9.000) en diverse subsidies (+ € 13.000).
3. De overige baten zijn hoger dan begroot (totaal € 236.600).  
De baten uit detachering van personeel zijn hoger dan begroot (+ € 64.000). Het personeel van het samenwerkingsverband PortVolio wordt via SOVOT gedetacheerd bij het samenwerkingsverband PortVolio. Hier staan loonkosten tegenover.  
Er zijn lagere baten op personeel van het Beatrix College dat wordt ingezet op het Reeshof College (-/- € 20.000) en er is een hoger aandeel in de baten van het Reeshof College (+ € 65.000) door diverse niet begrote baten bij het Reeshof College.  
De vrijwillige ouderbijdrage en de bijdrage voor de plusprofielen zijn hoger dan begroot (+ € 63.000).  
Er zijn hogere inkomsten voor kampen en excursies omdat deze activiteiten niet begroot waren voor 2022 (+ € 56.000). Hier staan ook kosten tegenover.



Uit diverse posten zijn hogere baten (€ 8.600).

4. De personele lasten zijn € 1.934.000 hoger dan begroot.

Totaal zijn de loonkosten van het personeel in dienst, de kosten van het ingeleend personeel en uitkeringen € 1.558.000 hoger dan begroot. De niet begrote CAO wijzigingen in 2022 bestaan uit salarisverhoging per 1 juli 2022 met 4,75%, een eenmalige bruto-uitkering van € 500,- naar rato en een extra (jaarlijkse) uitkering van € 275,- naar rato voor OOP. Daarnaast zijn in 2022 vanuit de nieuwe CAO en het onderwijsconvenant extra PB (persoonlijk budget) uren uitbetaald. Dit zijn de extra PB uren waarbij het schooljaar 22/23 als overgangsjaar wordt gezien. Vanaf het schooljaar 23/24 worden de extra uren gebruikt voor werkdrukvermindering. Ook is de uitbetaling van de vergoeding eindexamens (schooljaar 21/22) verwerkt in de loonkosten. Hier staan inkomsten tegenover.

Bij het Beatrix College zijn de loonkosten van het personeel in dienst, de kosten van het ingeleend personeel en uitkeringen € 863.000 hoger dan begroot. Bij het Koning Willem II College is dit € 564.000 hoger dan begroot. SOVOT heeft € 131.000 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 € 13.000 meer aan overige personeelskosten uitgegeven.

Het aandeel in de personele lasten van het Reeshof College is € 173.000 hoger dan begroot.

De dotatie aan de voorziening langdurig zieken, jubilea en Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkeringsregeling (BWW) bedraagt € 239.000. De vrijval van de voorziening spaarverlof bedraagt € 49.000.

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 (-/- 113.000) bestaan voor een groot deel uit lagere onderhoudskosten (-/- € 164.000). Verder zijn er hogere energiekosten (€ 23.000), lagere schoonmaakkosten (-/- € 18.000), hogere huurkosten (€ 12.000) en hogere heffingen/overige huisvestingskosten (€ 3.500). Het aandeel in de huisvestingskosten van het Reeshof College is € 30.500 hoger dan begroot.
7. De hogere overige instellingslasten (€ 74.000) worden veroorzaakt door diverse posten.  
In 2022 zijn meer kosten gemaakt dan begroot voor diverse inhaal- en ondersteuningsprogramma's vanuit NPO (€ 54.000). Hier staat tegenover dat er minder uitgegeven is aan leerlingactiviteiten dan begroot (-/- € 38.000).  
Er zijn in het schooljaar 22/23 meer VAVO en gedetacheerde leerlingen dan begroot (€ 73.000). Ook is er meer uitgegeven aan leermiddelen (€ 31.000). Aan TTA en andere profielen is meer uitgegeven dan begroot (€ 27.000).  
Er is in 2022 meer uitgegeven aan PR en werving (€ 31.000).  
Er zijn lagere administratie- en beheerslasten (-/- € 21.000), lagere ICT kosten scholen (-/- € 43.000), minder uitgaven aan SIS (Sovot ICT Services) (-/- € 45.000) en



hogere uitgaven aan inventaris- en apparatuur (€ 20.000).

De kantinekosten zijn hoger dan begroot (€ 20.000).

Het aandeel in de overige instellingslasten van het Reeshof College is lager dan begroot (-/- € 27.000).

Aan diverse kleinere posten is minder uitgegeven dan begroot (-/- € 8.000).

8. De financiële baten zijn € 49.000 hoger dan begroot. Door ontwikkelingen op de kapitaalmarkt (stijging rente) wordt er rente ontvangen over het saldo bij de schatkist (deelname schatkistbankieren).

De kleine positieve afwijking van het resultaat t.o.v. de begroting 2022 wordt dus deels veroorzaakt door niet voorziene extra inkomsten (verhoging basisbekostiging, aanvullende bekostiging vanuit de werkdrukmiddelen en diverse doelsubsidies). Daarnaast zijn er lagere NPO inkomsten dan begroot door een afwijkend betalingsritme. De extra inkomsten worden voor een groot deel weer uitgegeven aan hogere personele lasten.

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

| <b>Ontwikkeling Eigen Vermogen</b> | Beatrix College | Reeshof College | Koning Willem II College | Totaal     |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|------------|
| Vermogen 31/12/2021                | 7.909.274       | 634.088         | 4.971.283                | 13.514.645 |
| Saldo exploitatie                  | -975.956        | -177.053        | -103.636                 | -1.256.645 |
| Vermogen 31/12/2022                | 6.933.317       | 457.035         | 4.867.648                | 12.258.000 |

In de jaarrekening 2021 staat een totaal eigen vermogen € 13.514.645. Door het negatieve exploitatieresultaat van € 1.256.645 daalt het totale eigen vermogen per 31/12/2022 naar € 12.258.000.

De in 2021 gevormde bestemmingsreserve NPO valt vrij in 2022. Ook in 2022 wordt een bestemmingsreserve gevormd omdat de in 2022 beschikte (en betaalde) NPO gelden deels bestemd zijn voor 2023. De ontwikkeling van de algemene reserve ziet er als volgt uit:

| <b>Ontwikkeling Algemene Reserve</b> | Beatrix College | Reeshof College | Koning Willem II College | Totaal     |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|------------|
| Algemene reserve 31/12/2021          | 7.060.373       | 495.025         | 4.281.488                | 11.836.886 |
| Saldo exploitatie                    | -975.956        | -177.053        | -103.636                 | -1.256.645 |
| Vrijval reserve NPO 2021             | 848.900         | 139.063         | 689.795                  | 1.677.759  |
| Toevoeging reserve NPO               | -265.800        | -56.083         | -267.530                 | -589.413   |
| Algemene reserve 31/12/2022          | 6.667.517       | 400.952         | 4.600.118                | 11.668.587 |

Het gecorrigeerde resultaat is het resultaat waarop de stichting stuurt en waarin het betalingsritme van NPO is gecorrigeerd. Dit verloopt via de NPO bestemmingsreserve. De ontwikkeling van het gecorrigeerde resultaat ziet er als volgt uit:

| <b>Ontwikkeling Gecorrigeerd resultaat</b> | Beatrix College | Reeshof College | Koning Willem II College | Totaal          |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| Saldo exploitatie 2022                     | -975.956        | -177.053        | -103.636                 | -1.256.645      |
| Mutatie reserve NPO 2022                   | 583.100         | 82.980          | 422.266                  | 1.088.346       |
| <b>Gecorrigeerd resultaat 2022</b>         | <b>-392.856</b> | <b>-94.073</b>  | <b>318.630</b>           | <b>-168.299</b> |

## Begroting 2023

De begroting 2023 is inclusief de begrote investerings- en innovatieprojecten van € 500.000.

| Begroting 2023           |                                    |                               |            |
|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------|
| 1                        | Rijksbijdragen<br>OC&W             | Normatieve rijksbijdrage OC&W | 35.693.494 |
|                          |                                    | Overige rijksbijdragen        | 377.806    |
|                          |                                    | Totaal                        | 36.071.300 |
| 2                        | Overige<br>overheids-<br>bijdragen | Gemeentelijke bijdragen       | 13.423     |
|                          |                                    | Overige                       | 694.893    |
|                          |                                    | Totaal                        | 708.316    |
| 3                        | Overige<br>bijdragen               | Ouderbijdragen                | 113.855    |
|                          |                                    | Verhuur onroerende zaken      | 32.368     |
|                          |                                    | Detachering personeel         | 1.313.649  |
|                          |                                    | Sponsoring activiteiten       | 7.500      |
|                          |                                    | Overige                       | 1.083.348  |
|                          |                                    | Totaal                        | 2.550.720  |
| 4                        | Financiële baten                   | Rentebaten                    | 5.000      |
|                          |                                    | Totaal                        | 5.000      |
| Totale baten             |                                    |                               | 39.335.336 |
| 5                        | Personele lasten                   | Raet (prognose) p-lasten      | 30.490.483 |
|                          |                                    | Dotaties                      | 0          |
|                          |                                    | Uitzendkr ed.                 | 848.632    |
|                          |                                    | Overige                       | 764.442    |
|                          |                                    | Uitkeringen (-/-)             | -65.000    |
|                          |                                    | Totaal                        | 32.038.557 |
| 6                        | Afschrijvingen                     | Gebouwen                      | 419.179    |
|                          |                                    | Inventaris en apparatuur      | 811.060    |
|                          |                                    | Gebouwen/inventaris en app.   | -76.319    |
|                          |                                    | Totaal                        | 1.153.920  |
| 7                        | Huisvestings-<br>lasten            | Huren                         | 311.015    |
|                          |                                    | Klein onderhoud               | 441.620    |
|                          |                                    | Energie en water              | 728.366    |
|                          |                                    | Schoonmaakkosten              | 778.189    |
|                          |                                    | Heffingen                     | 19.648     |
|                          |                                    | Bewakingskosten               | 21.130     |
| Totaal                   | 2.299.968                          |                               |            |
| 8                        | Overige materiële<br>lasten        | Administratie- en beheer      | 958.362    |
|                          |                                    | Inventaris, app. en leerm.    | 486.054    |
|                          |                                    | overige lasten:               |            |
|                          |                                    | - leerlingen                  | 603.456    |
|                          |                                    | - organisatie                 | 529.126    |
|                          |                                    | - ondersteuning               | 365.801    |
|                          |                                    | - projecten                   | 498.000    |
|                          |                                    | - materialen en overige       | 1.712.090  |
|                          |                                    | Totaal                        | 5.152.888  |
| Totale lasten            |                                    |                               | 40.645.334 |
| Resultaat begroting 2023 |                                    |                               | -1.309.998 |

### 7.3 Vooruitblik: continuïteitsparagraaf

#### Gegevens

Voor Stichting Openbaar Voorgezet Onderwijs Tilburg gelden de volgende kengetallen.

| KENGETAL (stand 31/12)     | Verslagjaar 2022 | PROGNOSE 2023 | PROGNOSE 2024 | PROGNOSE 2025 | PROGNOSE 2026 | PROGNOSE 2027 |
|----------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Personele bezetting in FTE |                  |               |               |               |               |               |
| - Management / Directie    | 6,00             | 7,97          | 7,97          | 7,97          | 7,97          | 7,97          |
| - Onderwijzend Personeel   | 285,29           | 274,66        | 260,35        | 256,57        | 255,93        | 256,23        |
| - Overige medewerkers      | 91,12            | 90,51         | 86,24         | 86,24         | 86,24         | 86,24         |
| Leerlingenaantallen        | 3.972            | 4.056         | 4.040         | 3.983         | 3.970         | 3.976         |

| Leerlingenaantallen      | Verslagjaar 2022 | PROGNOSE 2023 | PROGNOSE 2024 | PROGNOSE 2025 | PROGNOSE 2026 | PROGNOSE 2027 |
|--------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Koning Willem II College | 1.635            | 1.649         | 1.653         | 1.641         | 1.633         | 1.639         |
| Beatrix College          | 1.974            | 2.044         | 2.024         | 1.979         | 1.974         | 1.974         |
| Reeshof College          | 363              | 363           | 363           | 363           | 363           | 363           |
| Totaal                   | 3.972            | 4.056         | 4.040         | 3.983         | 3.970         | 3.976         |

De bovengenoemde leerlingenaantallen zijn zonder VAVO-leerlingen.

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

|                            | SOVOT TOTAAL      |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                            | Realisatie 2022   | Prognose 2023     | Prognose 2024     | Prognose 2025     | Prognose 2026     | Prognose 2027     |
| Rijksbijdragen OCW         | 36.667.240        | 36.071.300        | 35.259.867        | 35.741.572        | 35.863.458        | 36.029.873        |
| Overige Overheidsbijdragen | 343.490           | 708.316           | 708.316           | 708.316           | 708.316           | 708.316           |
| Overige baten              | 2.365.917         | 2.550.720         | 2.604.163         | 2.635.880         | 2.667.748         | 2.692.961         |
| Financiële baten/lasten    | 48.406            | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| <b>Totale baten</b>        | <b>39.425.054</b> | <b>39.335.336</b> | <b>38.577.346</b> | <b>39.090.768</b> | <b>39.244.521</b> | <b>39.436.149</b> |
|                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Personele lasten           | 32.962.897        | 32.038.557        | 31.456.597        | 30.887.066        | 31.096.172        | 31.415.361        |
| Afschrijvingen             | 945.197           | 1.153.920         | 1.404.447         | 1.389.893         | 1.388.799         | 1.402.379         |
| Huisvestingslasten         | 1.762.446         | 2.299.968         | 2.153.468         | 2.156.617         | 2.159.737         | 2.159.730         |
| Overige materiële lasten   | 5.011.159         | 5.152.888         | 4.724.806         | 4.642.157         | 4.646.467         | 4.646.458         |
| <b>Totale lasten</b>       | <b>40.681.698</b> | <b>40.645.334</b> | <b>39.739.320</b> | <b>39.075.734</b> | <b>39.291.174</b> | <b>39.623.929</b> |
|                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Resultaat</b>           | <b>-1.256.645</b> | <b>-1.309.998</b> | <b>-1.161.974</b> | <b>15.034</b>     | <b>-46.653</b>    | <b>-187.780</b>   |

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 is gestart in 2022.

- Scholen krijgen gelijke bedragen voor gelijke leerlingen (2023: € 8.022,35 per leerling);
- Voor alle hoofdvestigingen en voor alle permanente nevenvestigingen is een vast bedrag beschikbaar (2023: € 234.633 hoofdvestiging en € 117.317 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 het personele deel van de basisbekostiging (85%) is vanaf 2024 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.

Daarnaast is in het materiële deel van de basisbekostiging (15%) rekening gehouden met een inflatiecorrectie in 2023 van 5%. Dus vanaf 2023 wordt er 5% bij het materiële deel opgeteld.

Naast de basisbekostiging wordt de komende jaren de volgende aanvullende bekostiging verwacht:

- NPO;
- NPO onderwijsachterstand;
- Nieuwkomers;
- Strategisch personeelsbeleid;
- Aanpak verzuim;
- SHRM- werkdrukmiddelen;
- SHRM- professionalisering;
- SHRM- uitkering OOP.

- Overige overheidsbijdragen, overige bijdragen en financiële baten

Deze bijdragen zijn gelijk gehouden aan de begroting 2023.

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

De financiële baten zijn gering.

- Personele lasten

Voor de prognose (2024 t/m 2027) van de personele lasten zijn de begrote personele lasten van 2023 als uitgangspunt genomen. Er is een directe relatie tussen het aantal leerlingen en het aantal OP. Het aantal OP daalt/stijgt gedurende 2024 t/m 2027 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.

De procentuele daling van de NPO gelden van € 500,- naar € 320 ,- per leerling per 1 augustus 2023 wordt ook toegepast op de NPO bezetting.

De toevoeging van de 40 extra PB uren vanaf 1 augustus 2023 is in de begroting verwerkt door deze uren van het personeel om te zetten in extra Fte's. Hierdoor wordt het aantal Fte's vanaf 1 augustus 2023 opgehoogd met 2,4%.

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 2023.

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 2023 berekend en deze is verwerkt in de loonstijging in 2024 t/m 2027.

- 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 2024 t/m 2027.

De begrote investeringen voor 2024 t/m 2027 zijn gelijk gehouden aan de begrote investeringen van 2023. 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 2023. De begrote netto investeringen in de (ver)nieuwbouw/renovatie bedraagt 4 miljoen, de begrote investering voor de inrichting bedraagt 1 miljoen.

- Huisvestingslasten

Deze lasten zijn gelijk gehouden aan de begrote lasten van 2023. Bij het Koning Willem II college is rekening gehouden met de (ver)nieuwbouw/renovatie en zijn de kosten vanaf 2024 aangepast aan de nieuwe situatie.

- Overige materiële lasten

De materiële lasten voor NPO worden aangepast aan de NPO inkomsten.

De extra kosten opgenomen tijdens de bouwperiode van het Koning Willem II College zijn ook in 2023 opgenomen en worden afgebouwd in 2024. In 2025 zijn deze nihil.

De overige materiële lasten zijn gelijk gehouden aan de begrote lasten van 2023.

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

- Investerings- en innovatiebegroting

De begroting 2023 is inclusief de projecten begroting.

Er wordt de komende jaren rekening gehouden met uitgaven aan investerings- en innovatieprojecten. Voor 2022 is hiervoor € 500.000 begroot.

De balans ziet als volgt uit:

|                       | 31-12-2022        | 31-12-2023        | 31-12-2024        | 31-12-2025        | 31-12-2026        | 31-12-2027        |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVA</b>         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| VASTE ACTIVA          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Immateriële VA        | 5.898.256         | 11.886.006        | 11.413.656        | 11.058.906        | 10.406.256        | 9.890.906         |
| Materiële VA          | 5.898.256         | 11.886.006        | 11.413.656        | 11.058.906        | 10.406.256        | 9.890.906         |
| TOTAAL VASTE ACTIVA   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Vorderingen           | 1.593.933         | 1.593.933         | 1.593.933         | 1.593.933         | 1.593.933         | 1.593.933         |
| Liquide middelen      | 13.824.358        | 2.984.425         | 2.255.148         | 2.587.326         | 3.155.731         | 3.446.593         |
| VLOTTENDE ACTIVA      | 15.418.291        | 4.578.359         | 3.849.081         | 4.181.259         | 4.749.665         | 5.040.526         |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>  | <b>21.316.547</b> | <b>16.464.364</b> | <b>15.262.737</b> | <b>15.240.165</b> | <b>15.155.920</b> | <b>14.931.432</b> |
| <b>PASSIVA</b>        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Algemene reserve      | 11.668.587        | 10.122.824        | 9.786.029         | 9.801.063         | 9.754.410         | 9.566.630         |
| Bestemmingsreserve    | 589.413           | 825.178           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| EIGEN VERMOGEN        | 12.258.000        | 10.948.002        | 9.786.029         | 9.801.063         | 9.754.410         | 9.566.630         |
| VOORZIENINGEN         | 2.565.425         | 1.132.985         | 1.132.985         | 1.132.985         | 1.132.985         | 1.132.985         |
| LANGLOPENDE SCHULDEN  | 205.659           | 166.006           | 128.399           | 90.808            | 54.099            | 25.925            |
| KORTLOPENDE SCHULDEN  | 6.287.462         | 4.217.371         | 4.215.325         | 4.215.309         | 4.214.427         | 4.205.892         |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b> | <b>21.316.547</b> | <b>16.464.364</b> | <b>15.262.737</b> | <b>15.240.165</b> | <b>15.155.920</b> | <b>14.931.432</b> |

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. Ook de mutaties voorzieningen (uitbetaling oude PB uren) en kortlopende schulden (subsidie basisvaardigheden) hebben effect op de liquide middelen.
- 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.
- Bij de voorzieningen wordt rekening gehouden met uitbetaling van de oude PB uren in 2023. De overige voorzieningen worden gelijk gehouden.
- De jaarlijkse vrijval van investeringssubsidie MVA is verwerkt in de langlopende schulden.
- Als uitgangspunt is genomen dat de kortlopende schulden gelijk blijven. De vooruit ontvangen subsidie basisvaardigheden eind 2022, wordt in 2023 tegen geboekt.

## Kengetallen

In onderstaande tabel zijn de kengetallen weergegeven.

| Omschrijving kengetallen         | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | signalerings-<br>waarden |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------------------------|
| Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)     | 69,54% | 73,38% | 71,54% | 71,74% | 71,84% | 71,66% | < 30%                    |
| Liquiditeit (current ratio)      | 2,45   | 1,09   | 0,91   | 0,99   | 1,13   | 1,20   | < 0,75                   |
| Huisvestingsratio ((HVLN+Afs.G&T | 4,98%  | 6,68%  | 6,95%  | 7,13%  | 7,12%  | 7,10%  | > 10%                    |
| Weerstandsvermogen (EV/TB)       | 31,09% | 27,83% | 25,37% | 25,07% | 24,86% | 24,26% | < 5%                     |
| Rentabiliteit (ER/TB) 1-jarig    | -3,19% | -3,33% | -3,01% | 0,04%  | -0,12% | -0,48% | < -10%                   |

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de liquiditeit in de komende jaren daalt.

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:

| <b>Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b> |             |             |             |             |             |             |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Grondslagen</b>                                                | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> |
| Totaal eigen vermogen                                             | 12.258.000  | 10.948.002  | 9.786.029   | 9.801.063   | 9.754.410   | 9.566.630   |
| Private deel                                                      | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Aanschafwaarde gebouwen                                           | 6.685.606   | 12.215.506  | 12.572.406  | 12.929.306  | 13.286.206  | 13.643.106  |
| Boekwaarde MVA                                                    | 5.898.256   | 11.886.006  | 11.413.656  | 11.058.906  | 10.406.256  | 9.890.906   |
| Boekwaarde gebouwen                                               | 3.483.652   | 8.600.052   | 8.347.452   | 8.076.752   | 7.796.252   | 7.497.952   |
| Boekwaarde MVA -/- gebouwen                                       | 2.414.603   | 3.285.953   | 3.066.203   | 2.982.153   | 2.610.003   | 2.392.953   |
| Totaal baten inclusief rente                                      | 39.424.570  | 39.335.336  | 38.577.346  | 39.090.768  | 39.244.521  | 39.436.149  |
| <b>Kengetallen</b>                                                | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2025</b> | <b>2025</b> |
| Totaal eigen vermogen                                             | 12.258.000  | 10.948.002  | 9.786.029   | 9.801.063   | 9.754.410   | 9.566.630   |
| Privaat eigen vermogen                                            | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Feitelijk eigen vermogen                                          | 12.258.000  | 10.948.002  | 9.786.029   | 9.801.063   | 9.754.410   | 9.566.630   |
| Normatief eigen vermogen                                          | 8.631.191   | 13.009.566  | 12.978.548  | 13.146.801  | 13.008.970  | 13.028.133  |
| Bovenmatig eigen vermogen                                         | 3.626.809   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ratio eigen vermogen                                              | 1,42        | 0,84        | 0,75        | 0,75        | 0,75        | 0,73        |

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 gehad op (de bedrijfsvoering van) de scholen.

We zien dat er steeds vaker (doel) subsidies en/of aanvullende (tijdelijke) bekostiging 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 subsidieverstrekters zijn. Er worden subsidies ontvangen van het ministerie van OC&W, gemeente en regionale subsidieverstrekters. Om dit geheel te managen stemt



de beleidsmedewerker kwaliteit en subsidies dit continu met de scholen af. Deze medewerker ondersteunt de schoolleiding met het schrijven van projectplannen, adviseert de scholen bij de implementatie en verzorgt tevens de bijkomende projectadministratie w.o. het aanvragen van subsidies (of juist niet).

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. Anders gezegd: er moet behoorlijk wat extra werk gedaan worden (door zittende en nieuw benoemde mensen) om dit allemaal gerealiseerd te krijgen. Het is de vraag of dat op elke school lukt. 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. Zo kan de aanschaf van laptops voor leerlingen worden 'weggeschreven' als voorwaardelijk voor het inhaalprogramma, maar ook als extra investering ter versterking van de ict-onderwijs-ontwikkeling. 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.

Om het bovenstaande enigszins te managen en om de beleidsdrukte op de scholen te beperken, kiezen we ervoor om terughoudend met de aanvraag voor subsidies om te gaan.

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

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

### *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.

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 2023 rekening gehouden met de nieuwbouw van het Koning Willem II College. In de begroting 2023 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 (eind 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 2023 is geen rekening gehouden met de bijstelling van de (personele) 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.

#### 7.4 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 in 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.

#### 7.5 Gebeurtenissen na balansdatum

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

## 8. Governance

### 8.1 Raad van Toezicht

#### Samenstelling van de Raad van Toezicht in 2022

| Naam                | Voorgedragen door | Portefeuille             | Datum benoeming | Einddatum 1 <sup>e</sup> 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/HR           | 01-11-2014      | 01-07-2018                           | 01-07-2022 <sup>1</sup>  |
| Mevr. E. Stedenburg | Ouders BC         | Remuneratie/HR           | 01-07-2022      | 01-07-2026                           | 01-07-2030               |
| Mevr. M. Theunissen | Ouders KW2        | Onderwijs                | 01-08-2017      | 01-07-2021                           | 01-07-2025 <sup>2</sup>  |
| Mevr. I. Koopmans   | GMR               | Juridisch en GMR         | 01-08-2017      | 01-07-2021                           | 01-07-2025               |
| Dhr. E. van Vliet   |                   | Voorzitter en IT         | 01-08-2017      | 01-07-2021                           | 01-07-2025               |

<sup>1</sup> Medio 2022 heeft mevrouw Verbunt na twee zittingstermijnen afscheid genomen als lid van de Raad van Toezicht van SOVOT. De aldus ontstane vacature lid Raad van Toezicht (namens ouders BC) is per diezelfde datum ingevuld door mevrouw Stedenburg.

<sup>2</sup> In verband met de continuïteit van de RvT als geheel heeft mevrouw Theunissen aangeboden per 01-07-2024 af te treden: hierdoor wordt voorkomen dat er drie leden tegelijk terug treden op 01-07-2025.

#### Toeziethoudende rol van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar 2022 vijf maal formeel vergaderd. Onderwerpen die in deze vergaderingen aan de orde kwamen zijn: het rooster van aftreden van de Raad van Toezicht, een nieuwe benoeming in de raad, het strategisch HRM beleid, de (meerjaren-)begroting, het jaarverslag 2021, de kwartaalrapportages, het rapport van de inspectie met betrekking tot het vierjaarlijks onderzoek, de kwaliteitsrapportage, het toezichtskader RvT en de ontwikkeling van de scholen.

In het verslagjaar 2022 heeft de Raad van Toezicht, na overleg met de accountant van de stichting, de jaarrekening 2021 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 2022 de begroting voor het jaar 2023 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.

De Raad van Toezicht heeft – in haar nieuwe samenstelling – in het najaar van 2022 geïnvesteed in een zelfevaluatie met externe ondersteuning. In de zelfevaluatie is uitgebreid stil gestaan bij de manier waarop de toezichthouders naar de prestaties van de organisatie, de bestuurder en zichzelf kijken. De inschatting van de RvT is dat deze prestaties ruim voldoende zijn, waarbij ook verbeterpunten zijn benoemd.

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. Ook heeft een gesprek plaatsgevonden met de onderwijsinspectie in het kader van het vierjaarlijks onderzoek.

### 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

Toezicht op doelmatige en rechtmatige besteding van rijksmiddelen start met het beoordelen en goedkeuren (van de uitgangspunten) van de begroting door de RvT. Vervolgens wordt doelmatige en rechtmatige besteding van rijksmiddelen door de RvT gemonitord middels kwartaalrapportages, waarin de realisatie (ytd) en de prognose voor het hele jaar worden afgezet tegen het vastgestelde budget. Afwijkingen worden toegelicht in de rapportage, evenals (voorgenomen) maatregelen. De rapportage wordt besproken in de vergadering van de RvT waarbij niet alleen aandacht is voor de aanwending van financiële middelen, maar ook voor de behaalde resultaten daarmee.

De Raad heeft Flynn 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 2022. Een bijzonder woord van dank gaat ook uit naar Margreet Verbunt die na twee zittingstermijnen afscheid heeft genomen van SOVOT als lid van de Raad van Toezicht.

## 8.2 Horizontale verantwoording: GMR

In 2022 heeft de GMR zes keer met het bevoegd gezag vergaderd. Vaste onderwerpen die besproken werden, waren o.a. de begroting en de meerjarenbegroting.

De eerste bijeenkomst was door een opleving van de Omikron-variant weer online. Gelukkig was de raad aan deze manier van vergaderen inmiddels gewend geraakt, maar elkaar echt ontmoeten en spreken bleef natuurlijk de voorkeur houden. Corona-gerelateerde zaken kwamen aan het begin van het jaar steeds op de agenda terug en ze waren ook gespreksonderwerp bij de jaarlijkse ontmoeting met leden van de Raad van Toezicht.

Vanaf februari vonden er wisselingen in de bemensing van de raad plaats. De voorzitter aanvaardde een functie elders en haar solide voorzitterschap werd prima overgenomen door een ouder van het Koning Willem II College tot het einde van het schooljaar. De secretaris vervulde haar taak op de achtergrond, omdat zij tijdelijk lid werd van het managementteam van het Beatrix College. Een collega verving haar tijdens de vergaderingen.

In maart koos de personeelsgeleding van de GMR een scenario voor de verdeling van de examengelden vanwege de extra inspanningen in tijdvak 3 in 2021. De keuze viel op een scenario waarin het gehele Sovot-personeel werd meegenomen in de berekening.

Ook voor de verdeling van de extra examengelden 2022 werden verschillende scenario's opgesteld. De PGMR stemde nu echter in met een scenario dat gericht was op de betreffende examendocenten.

Dit jaar vond een inspectieonderzoek gericht op het bestuur plaats. De GMR werd hierbij betrokken en Inspectie sprak met een aantal afgevaardigden. Het was een prettig en goed gesprek en de conclusie die de GMR trok, was dat ze de bestuurder regelmatig naar evaluaties zou vragen.

De Inspectie bezocht ook de verschillende scholen en meende signalen van sociale onveiligheid op het Beatrix College te zien. Dit leidde tot een nader onderzoek en bevindingen en conclusies kwamen tijdens de vergaderingen ook terug.

In juni stemde de personeelsgeleding van de GMR in met de verruiming van de reiskostenvergoeding. Het sprak voor zich dat de raad een regeling steunde die het voor verschillende groepen aantrekkelijker maakt om bij Sovot aan de slag te gaan.

De GMR startte in september met veel nieuwe leden. Dit kwam o.a. door aflopende termijnen en veranderingen in werkkring. Het voorzitterschap en het secretariaat van de GMR wisselden hierdoor van school.

Nieuwe gezichten zouden ook op andere plaatsen in de stichting komen. Voor alle scholen werd er een nieuwe directeur/rector gezocht en ook bij HRM zou er een personeelswissel plaatsvinden. Doordat Marian Vos met pensioen ging, werd er een benoemingsadviescommissie voor haar opvolging ingesteld. Een lid van de GMR nam hierin zitting en de commissie kwam uiteindelijk tot een prima voordracht.

### 8.3 Afhandeling klachten

In het verslagjaar zijn er bij het bestuur twee klachten binnen gekomen. Eén is na een gesprek tussen ouders en bestuurder teruggelegd bij de school en naar tevredenheid afgehandeld.

De ander heeft geleid tot een procedure bij de onafhankelijke klachtencommissie KOMM. De commissie heeft geoordeeld dat de ingediende klacht op alle onderdelen ongegrond was.

#### 8.4 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)
- Opmaatgroep (openbaar primair onderwijs)
- 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)
  - ALO
  - Fontys Hogeschool voor de Kunsten

#### 8.5 Maatschappelijke thema's

##### *Strategisch personeelsbeleid*

Hier wordt verwezen naar paragraaf 6 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 2022 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, administratie & beheer en de Sovot-academie.

#### *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 uitziet, valt te lezen op de website van het regionale samenwerkingsverband, [www.portvolio.nl](http://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. Het merendeel wordt door de scholen vooral ingezet voor formatie en externe inhuur van specialisten en/of deskundigen.

Tevens wordt verwezen naar paragraaf 5.3 onderwijsontwikkelingen per school.

#### *Toetsing en examinering*

In schooljaar 2021-2022 is gecontinueerd met de verbetering van de kwaliteit van de (school)examens en de regelingen daar omheen, als ook de borging hiervan. Vanuit de werkgroep examens op bestuursniveau wordt meer samengewerkt tussen de examensecretarissen en de examencommissies waardoor uitwisseling van werkwijzen en procedures is bevorderd. Dit draagt bij aan de verbetering van de (bewaking van de) schoolinterne kwaliteit van de (school)examens. Naast het examenreglement en het PTA heeft iedere school een draaiboek examens op basis waarvan taken, rollen en bevoegdheden zijn verdeeld. Gezamenlijke scholing wordt ingekocht. Examensecretarissen zijn allen lid van PLEXS.

#### *Werkdrukmiddelen*

In 2022 is een nieuwe CAO tot stand gekomen. Ten tijde van de ondertekening (juli 2022) was het echter niet meer mogelijk om de aldaar afgesproken verhoging van de werkdrukmiddelen (individueel en collectief) voor het nieuwe schooljaar in te zetten. Op advies van werkgevers en bonden is daarom dit budget in november 2022 aan de medewerkers uitgekeerd. Dit zal eenmalig zijn, want ook Sovot staat op het standpunt dat beide soorten (individueel en collectief) echt gebruikt moeten worden voor het verminderen van de werkdruk.



De volgende werkdrukmiddelen (individueel en collectief) zijn in 2022 ontvangen:

| <b>Collectieve en individuele werkdrukmiddelen (€ 321,95 per leerling)</b> |                 |                 |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Willem II College                                                          | Beatrix College | Reeshof College | <b>Totaal</b>    |
| 551.339                                                                    | 641.807         | 116.868         | <b>1.310.015</b> |

In 2022 is gestart met personeelsbijeenkomsten en werkgroepen om te bepalen welke zaken als werkdruk verhogend worden gezien. Op basis hiervan wordt een prioriteitenlijst gemaakt met mogelijke oplossingen. De vervolgstap is om een inschatting te maken van de kosten die met de verschillende oplossingen gepaard gaan en om op basis van de beschikbare collectieve middelen keuzes te maken voor het schooljaar 23/24.

De collectieve middelen zijn in 2022 aan de formatie toegevoegd zodat de dalende NPO gelden worden gecompenseerd.

#### *NPO*

Na het afnemen van de schoolscan in juni 2021 en het vaststellen van het schoolprogramma is in schooljaar 2021-2022 gestart met het in de praktijk brengen, door docenten en schoolleiding in samenwerking met overige betrokkenen, van de per school gekozen interventies. Een grote verscheidenheid aan interventies wordt hierbij toegepast. Er wordt al naar gelang behoeft gevarieerd ingezet op interventie B (het bijspijkeren van kennis en vaardigheden), 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. Tijdens de uitvoering van de plannen blijkt de prioriteit zoals verwacht vooral te liggen bij de sociaal-emotionele ontwikkeling, (het wegwerken van) kennisachterstanden, en de ontwikkeling van de executieve functies. Op directie- en bestuursniveau is (tussentijds) geëvalueerd en verfijnd waar nodig of gewenst.

In 2022 is 5% van de te besteden NPO middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst voor het geven van individuele bijlessen, huiswerkbegeleiding en ondersteuning. Bovenscholen zijn geen NPO middelen ingezet, alle NPO middelen gaan volledig naar de scholen.





## Jaarrekening 2022



SOVOT  
Post- en bezoekadres:  
Poststraat 68  
5038 DH Tilburg

KvK nummer: 180 85 696  
Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



9. Jaarrekening 2022

Balans na resultaatbestemming:

| Balans per Ultimo                                | 31-12-2022        | 31-12-2021        |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 ACTIVA</b>                                  |                   |                   |
| <b>Vaste activa</b>                              |                   |                   |
| <b>1.2 Materiële vaste activa</b>                |                   |                   |
| 1.2.1 Gebouwen                                   | 1.830.624         | 1.815.492         |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur                   | 2.414.603         | 2.827.348         |
| 1.2.5 Materiële vaste activa in uitvoering       | 1.653.028         | 248.886           |
| <b>Totaal vaste activa</b>                       | <b>5.898.256</b>  | <b>4.891.726</b>  |
| <b>Vlottende activa</b>                          |                   |                   |
| <b>1.5 Vorderingen</b>                           |                   |                   |
| 1.5.1 Debiteuren                                 | 343.352           | 353.472           |
| 1.5.2 Ministerie van OC&W                        | 0                 | 4.901             |
| 1.5.7 Overige vorderingen                        | 709.589           | 276.993           |
| 1.5.8 Overlopende activa                         | 540.992           | 766.728           |
|                                                  | 1.593.933         | 1.402.093         |
| <b>1.7 Liquide middelen</b>                      |                   |                   |
| Kas                                              | 2.924             | 3.443             |
| Bank                                             | 13.821.434        | 14.522.799        |
| Deposito's                                       | 0                 | 0                 |
|                                                  | 13.824.358        | 14.526.242        |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                   | <b>15.418.291</b> | <b>15.928.335</b> |
| <b>Totaal activa</b>                             | <b>21.316.547</b> | <b>20.820.061</b> |
| <b>2 PASSIVA</b>                                 |                   |                   |
| <b>2.1 Eigen Vermogen</b>                        |                   |                   |
| 2.1.1 Algemene reserve                           | 11.668.587        | 11.836.886        |
| 2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)<br>NPO gelden | 589.413           | 1.677.759         |
| <b>Totaal vermogen</b>                           | <b>12.258.000</b> | <b>13.514.645</b> |
| <b>2.3 Voorzieningen</b>                         |                   |                   |
| 2.3.3 Voorziening personeel                      | 2.565.425         | 2.245.775         |
|                                                  | <b>2.565.425</b>  | <b>2.245.775</b>  |
| <b>2.4 Langlopende schulden</b>                  |                   |                   |
| 2.4.5 Overige langlopende schulden               | 205.659           | 256.978           |
|                                                  | <b>205.659</b>    | <b>256.978</b>    |
| <b>2.5 Kortlopende schulden</b>                  |                   |                   |
| 2.5.3 Crediteuren                                | 322.602           | 253.707           |
| 2.5.4 Ministerie van OC&W                        | 0                 | 522.000           |
| 2.5.6 Belastingen en premies soc. verz.          | 1.464.422         | 1.565.393         |
| 2.5.7 Schulden terzake pensioenen                | 431.279           | 420.186           |
| 2.5.8 Overige kortlopende schulden               | 327.859           | 504.438           |
| 2.5.9 Overlopende passiva                        | 3.741.301         | 1.536.938         |
|                                                  | <b>6.287.462</b>  | <b>4.802.662</b>  |
| <b>Totaal passiva</b>                            | <b>21.316.547</b> | <b>20.820.061</b> |

| <b>Staat van Baten en Lasten</b> |                                         | <b>realisatie<br/>2022</b> | <b>begroting<br/>2022</b> | <b>realisatie<br/>2021</b> |
|----------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>3</b>                         | <b>BATEN</b>                            |                            |                           |                            |
| 3.1                              | Rijksbijdragen OCW                      | 36.667.240                 | 35.335.147                | 35.553.217                 |
| 3.2                              | Overige overheidsbijdragen              | 343.490                    | 143.916                   | 603.932                    |
| 3.4                              | Baten werk in opdracht van derden       |                            |                           |                            |
| 3.5                              | Overige baten                           | 2.365.917                  | 2.129.342                 | 2.454.254                  |
|                                  | <b>Totale baten</b>                     | <b>39.376.647</b>          | <b>37.608.405</b>         | <b>38.611.403</b>          |
| <b>4</b>                         | <b>LASTEN</b>                           |                            |                           |                            |
| 4.1                              | Personeelslasten                        | 32.962.897                 | 31.029.319                | 29.359.239                 |
| 4.2                              | Afschrijvingen                          | 945.197                    | 1.080.611                 | 926.632                    |
| 4.3                              | Huisvestingslasten                      | 1.762.446                  | 1.875.371                 | 1.556.689                  |
| 4.4                              | Overige instellingslasten               | 5.011.159                  | 4.937.424                 | 4.352.442                  |
|                                  | <b>Totale lasten</b>                    | <b>40.681.698</b>          | <b>38.922.726</b>         | <b>36.195.002</b>          |
|                                  | <b>Saldo baten en lasten</b>            | <b>-1.305.051</b>          | <b>-1.314.321</b>         | <b>2.416.401</b>           |
| <b>5</b>                         | <b>Financiële baten en lasten</b>       |                            |                           |                            |
| 5.1                              | Financiële baten                        | 48.890                     | 0                         | 0                          |
| 5.2                              | Financiële lasten                       | 484                        | 0                         | 189                        |
|                                  | <b>Saldo financiële baten en lasten</b> | <b>48.406</b>              | <b>0</b>                  | <b>-189</b>                |
|                                  | <b>Exploitatiesaldo</b>                 | <b>-1.256.645</b>          | <b>-1.314.321</b>         | <b>2.416.212</b>           |

Resultaatbestemming:

Het negatieve resultaat van het verslagjaar ad € 1.256.654 komt ten laste van het eigen vermogen.

Het negatieve resultaat van € 1.256.654 wordt als volgt onttrokken aan het eigen vermogen:

Algemene reserve: -/- € 168.299

Bestemmingsreserve NPO: -/- € 1.088.346

| <b>Kasstroomoverzicht</b>                             | <b>Totaal<br/>2022</b> | <b>Totaal<br/>2021</b> |
|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Saldo baten en lasten                                 | -1.305.051             | 2.416.401              |
| Aanpassingen voor:                                    |                        |                        |
| Afschrijvingen                                        | 948.356                | 934.184                |
| Mutaties voorzieningen                                | 319.649                | -187.978               |
| Veranderingen in vlottende middelen:                  |                        |                        |
| Vorderingen                                           | -191.840               | -26.929                |
| Schulden                                              | 1.484.800              | 129.782                |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                       | 1.255.914              | 3.265.459              |
| Ontvangen interest                                    | 48.890                 | 0                      |
| Betaalde interest en bankkosten                       | -484                   | -189                   |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>1.304.321</b>       | <b>3.265.270</b>       |
| Investeringsactiviteiten                              |                        |                        |
| Investeringen in materiële vaste activa               | 1.954.886-             | 1.558.900-             |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  | <b>1.954.886-</b>      | <b>1.558.900-</b>      |
| Financieringsactiviteiten                             |                        |                        |
| Mutatie langlopende schulden                          | -51.319                | -51.569                |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> | <b>51.319-</b>         | <b>51.569-</b>         |
| <b>Mutaties liquide middelen</b>                      | <b>-701.884</b>        | <b>1.654.801</b>       |
| Beginstand liquide middelen                           | 14.526.242             | 12.871.441             |
| Eindstand liquide middelen                            | 13.824.358             | 14.526.242             |
| <b>Mutaties liquide middelen</b>                      | <b>-701.884</b>        | <b>1.654.801</b>       |

## 9.1 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 2022 bedroeg de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9%.

#### 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.

## 9.2 Toelichting op de balans

### 9.2.1 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 |                |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------|------------------|-------------------------|----------------|
|                                             | 2022             | 2021             | 2022                           | 2021             | 2022                    | 2021           |
| Aanschafwaarde per 1/1                      | 4.753.454        | 4.249.604        | 12.541.344                     | 11.735.180       | 248.886                 | 0              |
| Cumulatieve afschrijvingen per 1/1          | 2.937.962        | 2.680.226        | 9.713.997                      | 9.037.548        | 0                       | 0              |
| Boekwaarde per 1/1                          | <b>1.815.492</b> | <b>1.569.378</b> | <b>2.827.348</b>               | <b>2.697.631</b> | <b>248.886</b>          | <b>0</b>       |
| Investeringen in het jaar                   | 279.124          | 503.850          | 271.620                        | 806.165          | 1.404.142               | 248.886        |
| Overheveling in het jaar                    |                  |                  |                                |                  |                         |                |
| Desinvesteringen in het jaar                |                  |                  |                                |                  |                         |                |
| Afschrijvingen in het jaar                  | 263.992          | 257.736          | 684.365                        | 676.448          | 0                       | 0              |
| Afschrijvingen desinvesteringen in het jaar |                  |                  |                                |                  |                         |                |
| Aanschafprijs ultimo                        | 5.032.578        | 4.753.454        | 12.812.965                     | 12.541.344       | 1.653.028               | 248.886        |
| Cumulatieve afschrijvingen ultimo           | 3.201.953        | 2.937.962        | 10.398.361                     | 9.713.997        | 0                       | 0              |
| Boekwaarde ultimo                           | <b>1.830.624</b> | <b>1.815.492</b> | <b>2.414.603</b>               | <b>2.827.348</b> | <b>1.653.028</b>        | <b>248.886</b> |

In 2022 is er door het Koning Willem II College € 209.617 geïnvesteerd. Hiervan is € 74.933 in gebouwen en € 134.684 in inventaris en apparatuur.

Door het Beatrix College is € 1.712.804 geïnvesteerd. Hiervan is € 204.191 in gebouwen, € 1.404.142 in “materiële vaste activa in uitvoering” en € 104.471 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 € 32.464 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur.

#### Vorderingen (1.5)

|                                   | <b>31-12-2022</b> | <b>31-12-2021</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.5.1 Debiteuren                  | 343.352           | 353.472           |
| 1.5.2 Ministerie van OC en W      | 0                 | 4.901             |
| 1.5.7 Overige vorderingen         | 709.589           | 276.993           |
| 1.5.8 Overlopende activa          | 540.992           | 766.728           |
| <b>Totaal overige vorderingen</b> | <b>1.593.933</b>  | <b>1.402.093</b>  |

Binnen de debiteuren bedraagt de vordering op het samenwerkingsverband Portfolio € 319.624. De overige vorderingen bestaan uit gemaakte kosten inzake de (ver)nieuwbouw van het Koning Willem II College. De overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde bedragen (€ 307.979), nog te ontvangen bedragen (€ 106.259), nog te ontvangen bedragen inzake leerlingen (€ 16.324) en de vordering inzake het Reeshof College (€ 110.430).

### Liquide middelen (1.7)

|                                  | 31-12-2022        | 31-12-2021        |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.7.1 Kasmiddelen                | 2.924             | 3.443             |
| 1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen | 13.821.434        | 14.522.799        |
| <b>Totaal liquide middelen</b>   | <b>13.824.358</b> | <b>14.526.242</b> |

### 9.2.2 Niet in de balans opgenomen rechten

Ultimo 2022 heeft Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg een vordering op het Ministerie van OCW ten bedrage van € 2.018.101 (sinds ultimo 2007); deze vordering is in de jaarrekening gewaardeerd op nihil. Het betreft een vordering uit hoofde van de "Regeling onvoorzienne gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs". Deze vordering heeft betrekking op de op balansdatum nog te ontvangen bekostiging voor de betaling van de ABP-premie en de loonheffing over de maand december en de opgebouwde vakantie-uitkering over de periode juni tot en met december. Uitbetaling is voorwaardelijk en zou slechts plaatsvinden indien de school op een andere datum dan 1 augustus van een jaar zou ophouden te bestaan.

### 9.2.3 Passiva (2)

### Eigen vermogen (2.1)

|                                    | Saldo<br>31-12-2022 | Mutaties<br>2022  | Saldo<br>31-12-2021 |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 2.1.1 algemene reserve             | 11.668.587          | -168.299          | 11.836.886          |
| 2.1.2 bestemmingsreserve (publiek) | 589.413             | -1.088.346        | 1.677.759           |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>       | <b>12.258.000</b>   | <b>-1.256.645</b> | <b>13.514.645</b>   |

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

### Voorzieningen (2.3)

| Personeelsvoorziening | beginstand       | dotatie        | onttrekking    | eindstand        | Kortlopend       | Langlopend       |
|-----------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Jubilea               | 364.722          | 51.121         | 49.439         | 366.404          | 36.640           | 329.763          |
| Spaarverlof           | 171.173          | 13.904         | 63.124         | 121.952          | 3.593            | 118.359          |
| Langdurige zieken     | 419.736          | 216.936        | 75.717         | 560.955          | 61.643           | 499.313          |
| Persoonlijk budget    | 1.253.232        | 500.513        | 311.114        | 1.442.631        | 1.226.236        | 216.395          |
| BWW                   | 36.913           | 65.360         | 28.790         | 73.483           | 73.483           | -                |
| <b>Totaal</b>         | <b>2.245.775</b> | <b>847.834</b> | <b>528.185</b> | <b>2.565.425</b> | <b>1.401.595</b> | <b>1.163.830</b> |

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 2022 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.

In 2022 is er aan gemiddeld 11 (ex-) werknemers van SOVOT een uitkering betaald.

De verrekening van het Ministerie van OCW in 2022 bedroeg in totaal € 34.455, waarvan DUO de resterende maanden van 2021 (oktober t/m december) heeft ingehouden en de periode januari t/m september van 2022.

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

Het niveau van de voorzieningen per ultimo 2022 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 | 308.547    |         | 51.569      | 256.978   | 51.319     | 205.659    |

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)

|                                           | 31-12-2022       | 31-12-2021       |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2.5.3 Crediteuren                         | 322.602          | 253.707          |
| 2.5.4 Ministerie van OC&W                 | 0                | 522.000          |
| 2.5.6 Loonheffing                         | 1.461.010        | 1.546.378        |
| 2.5.6 Omzetbelasting                      | 2.280            | 17.838           |
| 2.5.6 Sociale verzekering                 | 1.132            | 1.177            |
| 2.5.7 Schulden terzake van pensioenen     | 431.279          | 420.186          |
| 2.5.8 Kortlopende aflossingsverplichting  | 51.319           | 51.569           |
| 2.5.8 Borg Kluisjes                       | 16.347           | 16.385           |
| 2.5.8 Accountants- en administratiekosten | 20.934           | 20.955           |
| 2.5.8 Nog te betalen bedragen             | 239.259          | 415.529          |
| 2.5.9 Overlopende passiva                 |                  |                  |
| Vooruitontvangen subsidies OCW            | 2.263.612        | 128.501          |
| Subsidie Brabantse Opleidingsschool       | 257.181          | 226.394          |
| Vakantiegeld en -dagen                    | 876.562          | 899.992          |
| Overige                                   | 343.947          | 282.051          |
| <b>Totaal kortlopende schulden</b>        | <b>6.287.462</b> | <b>4.802.662</b> |

In de post overige kortlopende schulden (2.5.9) staan onder het kopje “vooruitontvangen subsidies OCW” de pilot praktijkgericht programma voor gl en tl (€ 90.705), studieverlof (€ 67.324), subsidies ten behoeve van diverse doorstroomprogramma's (€ 37.158) en de subsidie basisvaardigheden (€ 2.058.425). Onder het kopje “accountants- en administratiekosten” staan de nog te betalen accountantskosten voor het betreffende boekjaar.

#### 9.2.4 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.

Per 1 januari 2023 hebben Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg en Canon Nederland N.V. een overeenkomst gesloten voor de duur van 60 maanden voor de huur van multifunctionals.

Facturering van de vaste huurprijs geschiedt vooraf per kwartaal. Afrekening geschiedt per kwartaal achteraf op basis van het werkelijke verbruik. De jaarlijks verwachte huur- en verbruikskosten bedragen circa € 65.000.

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 2022 is voor ruim € 52.000 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 2022 is voor ruim € 85.000 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 € 56.025.

### 9.3 Toelichting op de baten en lasten

In deze paragraaf worden de baten en lasten verder uitgesplitst. In paragraaf 7.2 wordt een aantal posten nader toegelicht onder de analyse van het resultaat.

#### 9.3.1 Baten (3)

##### Rijksbijdragen (3.1)

|                                                         | <b>2022</b>       | <b>begroting</b>  | <b>2021</b>       |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1.1 <b>Rijksbijdragen OCW</b>                         | 35.632.561        | 34.471.476        | 34.289.474        |
| 3.1.2 <b>Overige subsidies OCW</b>                      | 443.625           | 313.498           | 821.382           |
| 3.1.3 <b>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</b> | 591.055           | 550.173           | 442.362           |
| <b>Totaal (Rijks)bijdragen OCW</b>                      | <b>36.667.240</b> | <b>35.335.147</b> | <b>35.553.217</b> |

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

##### Overige overheidsbijdragen (3.2)

|                                            | <b>2022</b>    | <b>begroting</b> | <b>2021</b>    |
|--------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies | 35.276         | 13.423           | 26.147         |
| 3.2.2 Overige overheidsbijdrage            | 308.214        | 130.493          | 577.785        |
| <b>Totaal Overige overheidsbijdragen</b>   | <b>343.490</b> | <b>143.916</b>   | <b>603.932</b> |

De overige overheidsbijdragen bestaan uit gemeentelijke bijdragen voor sportvelden en bijdragen voor diverse samenwerkingsprojecten. In 2022 zijn o.a. bijdragen ontvangen vanuit het samenwerkingsproject Sterk Techniek Onderwijs.

##### Overige baten (3.5)

|                                | <b>2022</b>      | <b>begroting</b> | <b>2021</b>      |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 3.5.1 Verhuur onroerende zaken | 28.180           | 23.000           | 18.520           |
| 3.5.2 Detachering personeel    | 1.185.384        | 1.121.049        | 1.216.495        |
| 3.5.4 Sponsoring               | 7.500            | 7.500            | 0                |
| 3.5.5 Ouderbijdragen           | 131.874          | 116.748          | 147.243          |
| 3.5.6 Overige                  | 1.012.980        | 861.045          | 1.071.996        |
| <b>Totaal overige baten</b>    | <b>2.365.917</b> | <b>2.129.342</b> | <b>2.454.254</b> |

De post Overige (3.5.6) bestaat uit bijdragen voor verrijgingsstromen (€ 137.015), bijdragen voor reizen (€ 55.650), bate op diensten en personeel dat wordt ingezet op het Reeshof College (€ 229.549), aandeel in diverse baten van het Reeshof College (€ 569.754) en diverse overige baten (€ 21.012).

### 9.3.2 Lasten (4)

#### Personele lasten (4.1)

|                                       | 2022              | begroting         | 2021              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Lonen en salarissen                   | 23.995.247        | 29.413.856        | 21.646.927        |
| Sociale lasten                        | 3.137.644         |                   | 2.887.924         |
| Pensioenpremies                       | 3.824.126         |                   | 3.647.035         |
| <b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>      | <b>30.957.017</b> | <b>29.413.856</b> | <b>28.181.886</b> |
| Dotaties personele voorzieningen      | 189.540           | 0                 | -278.333          |
| Personeel niet in loondienst          | 913.269           | 875.169           | 743.377           |
| Overig                                | 1.016.602         | 780.294           | 833.422           |
| <b>4.1.2 Overige personele lasten</b> | <b>2.119.410</b>  | <b>1.655.463</b>  | <b>1.298.466</b>  |
| 4.1.4. Uitkeringen                    | -113.531          | -40.000           | -121.113          |
| <b>Totaal personele lasten</b>        | <b>32.962.897</b> | <b>31.029.319</b> | <b>29.359.239</b> |

| Naar kostendragers               | 2022              | begroting         | 2021              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Directie                         | 1.050.841         | 1.029.762         | 972.142           |
| Onderwijzend personeel           | 24.416.868        | 23.405.124        | 22.762.150        |
| Onderwijsondersteunend personeel | 5.489.309         | 4.978.970         | 4.447.593         |
| <b>Totaal personele lasten</b>   | <b>30.957.017</b> | <b>29.413.856</b> | <b>28.181.886</b> |

Op 31 december 2022 waren er 459 medewerkers (2021: 458) in dienst van de Stichting (exclusief stagiaires), in totaal 366,40 fte (2021: 364,72).

#### Afschrijvingen (4.2)

|                                    | 2022           | begroting        | 2021           |
|------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| Materiële vaste activa             | 996.766        | 1.157.181        | 979.433        |
| Vrijval investeringssubsidie       | -51.569        | -76.569          | -52.800        |
| <b>4.2.2 Totaal afschrijvingen</b> | <b>945.197</b> | <b>1.080.611</b> | <b>926.632</b> |

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 (€ 48.930).

#### Huisvestingslasten (4.3)

|                                  | 2022             | begroting        | 2021             |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4.3.1 Huur                       | 325.808          | 308.116          | 214.136          |
| 4.3.3 Onderhoud                  | 284.378          | 436.328          | 292.906          |
| 4.3.4 Energie en water           | 415.165          | 380.115          | 356.546          |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten           | 693.004          | 703.139          | 662.091          |
| 4.3.6 Heffingen                  | 16.322           | 25.350           | 15.838           |
| 4.3.7 Overige huisvestingslasten | 27.770           | 22.323           | 15.173           |
| <b>Totaal huisvestingslasten</b> | <b>1.762.446</b> | <b>1.875.371</b> | <b>1.556.689</b> |



#### Overige instellingslasten (4.4)

|                                              | 2022             | begroting        | 2021             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten        | 805.829          | 919.136          | 738.212          |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 492.039          | 455.419          | 460.056          |
| 4.4.4 Overige                                | 3.713.292        | 3.562.870        | 3.154.175        |
| <b>Totaal overige materiële lasten</b>       | <b>5.011.159</b> | <b>4.937.424</b> | <b>4.352.442</b> |

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

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| <b>Toelichting accountantslasten</b> |        |
| Onderzoek jaarrekening               | 36.016 |
| Andere controleopdrachten            | 0      |
| Fiscale adviezen                     | 0      |
| Niet controleopdrachten              | 0      |

| In de overige materiële kosten (4.4.4) vallen: | 2022             | begroting        | 2021             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| abonnementen                                   | 14.950           | 16.300           | 15.337           |
| contributies / lidmaatschappen                 | 94.010           | 98.500           | 89.869           |
| externe expertise                              | 114.472          | 126.425          | 156.300          |
| kampen / reizen / leerlingen activiteiten      | 438.057          | 504.551          | 170.316          |
| kosten kantine                                 | 124.495          | 100.434          | 98.887           |
| overige materiële lasten                       | 1.264.211        | 1.152.010        | 1.014.853        |
| uitgaven boeken                                | 1.340.010        | 1.314.651        | 1.366.351        |
| vavo leerlingen                                | 323.086          | 250.000          | 242.263          |
| <b>4.4.4 Overige</b>                           | <b>3.713.292</b> | <b>3.562.870</b> | <b>3.154.175</b> |

#### 9.3.3 Financiële baten en lasten (5)

|                                         | 2022          | begroting | 2021        |
|-----------------------------------------|---------------|-----------|-------------|
| 5.1 Rentebaten                          | 48.890        | 0         | 0           |
| 5.2 Rentelasten                         | 484           | 0         | 189         |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b> | <b>48.406</b> | <b>0</b>  | <b>-189</b> |

#### 9.4 Gebeurtenissen na balansdatum

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

#### 9.5 Overzicht verbonden partijen

| Naam                               | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen Vermogen 31-12-2022 | Exploitatie-saldo 2022 | Omzet 2022 |
|------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|------------|
| Stichting Pleinwacht               | Stichting       | Tilburg          | 4                 | nihil                     | nihil                  | 48.409     |
| 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.

## 9.6 Geoormerkte doelsubsidies OCW (model g)

| <b>G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule</b>                                     |               |            |                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Omschrijving                                                                        | Toewijzing    |            | De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking uitgevoerd en afgerond |
|                                                                                     | Kenmerk       | datum      |                                                                                          |
| Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ                                                 | 1165715-1     | 27-7-2021  | Ja                                                                                       |
| Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ                                                 | 1177305-1     | 23-8-2021  | Ja                                                                                       |
| Subsidieregeling lerarenbeurs, 18XU                                                 | 1165858-1     | 27-7-2021  | Ja                                                                                       |
| Subsidieregeling lerarenbeurs, 18XU                                                 | 1177471-1     | 23-8-2021  | Ja                                                                                       |
| Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ                                                 | 1277147-1     | 22-8-2022  | Nee                                                                                      |
| Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ                                                 | 1279820-1     | 20-9-2022  | Nee                                                                                      |
| Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ                                                 | 1285823-1     | 17-10-2022 | Nee                                                                                      |
| Subsidieregeling lerarenbeurs, 18XU                                                 | 1278174-1     | 20-7-2022  | Nee                                                                                      |
| Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2 | IOP2-41623-VO | 16-10-2020 | Ja                                                                                       |
| Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 5 | IOP5-41623-VO | 12-7-2021  | 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                                                                                      |
| Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2022-2023                                   | OS-2019-C-022 | 6-11-2022  | Nee                                                                                      |
| Subsidie Internationalisering funderend onderwijs, 18XU00                           | IFO20092      | 14-8-2020  | Nee                                                                                      |
| Regeling subsidie zij-instroom, 16MQ                                                | 1164734-1     | 21-7-2021  | Nee                                                                                      |
| Regeling subsidie zij-instroom, 18XU                                                | 1164735-1     | 21-7-2021  | Nee                                                                                      |
| Subsidieverstrekking Doorstroomprogramma vmbo-havo, 16MQ                            | DHAVO21126    | 26-7-2021  | Nee                                                                                      |
| Subsidieverstrekking Doorstroomprogramma vmbo-havo, 18XU                            | DHAVO21054    | 26-7-2021  | Nee                                                                                      |
| Subsidieverstrekking Doorstroomprogramma vmbo-mbo, 18XU                             | DMBO21024     | 26-7-2021  | Nee                                                                                      |
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden                                      | VBV22-VO-3806 | 11-11-2022 | Nee                                                                                      |

| <b>G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend</b>      |            |            |                          |                              |                           |                      |                       |                    |                       |                                       |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| 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                  | 109.495                      | 29.190                    | 80.305               | 28.984                | 18.584             | 90.705                | 113.248                               |

## 9.7 WNT-verantwoording

### WNT-verantwoording 2022 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 2022 € 168.000 (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*

| <b>Gegevens 2022</b>                                                                        |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                       |                            |
| <b>drs. N.F.J. Bootsma</b>                                                                  |                            |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                      | <b>College van Bestuur</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                  | 1/1 - 31/12                |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                            | 0,87                       |
| Dienstbetrekking?                                                                           | ja                         |
|                                                                                             |                            |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                          |                            |
|                                                                                             |                            |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                               | 125.175                    |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                            | 19.829                     |
| <i>Subtotaal</i>                                                                            | 145.004                    |
|                                                                                             |                            |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                                                | 145.600                    |
|                                                                                             |                            |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                | n.v.t.                     |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                          | <b>145.004</b>             |
|                                                                                             |                            |
| 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.                     |
| <b>Gegevens 2021</b>                                                                        |                            |
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                       |                            |
| <b>drs. N.F.J. Bootsma</b>                                                                  |                            |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                      | <b>College van Bestuur</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                                                  | 1/1 - 31/12                |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                            | 0,8                        |
| Dienstbetrekking?                                                                           | ja                         |
|                                                                                             |                            |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                          |                            |
|                                                                                             |                            |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                               | 111.013                    |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                            | 18.093                     |
| <i>Subtotaal</i>                                                                            | 129.106                    |
|                                                                                             |                            |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                                                | 130.400                    |
|                                                                                             |                            |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                          | <b>129.106</b>             |

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 2022                                                                               |              |                |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|------------------|
| bedragen x € 1                                                                              |              | E.C. van Vliet | G.G.M.P. Peeters |
| Functiegegevens                                                                             |              | Voorzitter     | Lid              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                  |              | 01/01 - 31/12  | 01/01 - 31/12    |
|                                                                                             |              |                |                  |
| Bezoldiging                                                                                 |              |                |                  |
| Bezoldiging                                                                                 |              | 8.000          | 5.300            |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                               |              | 25.200         | 16.800           |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                |              | n.v.t.         | n.v.t.           |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                          |              | <b>8.000</b>   | <b>5.300</b>     |
| Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan |              | n.v.t.         | n.v.t.           |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                 |              | n.v.t.         | n.v.t.           |
| Gegevens 2021                                                                               |              |                |                  |
| bedragen x € 1                                                                              |              | E.C. van Vliet | G.G.M.P. Peeters |
| Functiegegevens                                                                             | Lid          | Voorzitter     | Lid              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                                                  | 01/01 - 30/6 | 01/7 - 31/12   | 01/7 - 31/12     |
|                                                                                             |              |                |                  |
| Bezoldiging                                                                                 |              |                |                  |
| Bezoldiging                                                                                 | 2.650        | 4.000          | 2.650            |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                               | 8.083        | 12.325         | 8.217            |

| Gegevens 2022                                                                               |               |               |                   |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| bedragen x € 1                                                                              | M.C. Verbunt  | I.M. Koopmans | M.A.M. Theunissen | E. Stedenburg |
| Functiegegevens                                                                             | Lid           | Lid           | Lid               | Lid           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                  | 01/01 - 30/6  | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12     | 01/7 - 31/12  |
|                                                                                             |               |               |                   |               |
| Bezoldiging                                                                                 |               |               |                   |               |
| Bezoldiging                                                                                 | 2.650         | 5.300         | 5.300             | 2.650         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                               | 8.331         | 16.800        | 16.800            | 8.469         |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                | n.v.t.        | n.v.t.        | n.v.t.            | n.v.t.        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                          | <b>2.650</b>  | <b>5.300</b>  | <b>5.300</b>      | <b>2.650</b>  |
| 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 2021                                                                               |               |               |                   |               |
| bedragen x € 1                                                                              | M.C. Verbunt  | I.M. Koopmans | M.A.M. Theunissen |               |
| Functiegegevens                                                                             | Lid           | Lid           | Lid               |               |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                                                  | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12     |               |
|                                                                                             |               |               |                   |               |
| Bezoldiging                                                                                 |               |               |                   |               |
| Bezoldiging                                                                                 | 5.300         | 5.300         | 5.300             |               |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                               | 16.300        | 16.300        | 16.300            |               |

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

*Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder*

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

1e. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

*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 € 1.800 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 € 1.800.*

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

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

*In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 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 € 1.800 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.



## 9.8 Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

| <b>Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dhr. drs. E.C. van Vliet                               | Zelfstandig executive interim manager<br>Lid Raad van Commissarissen van Donatus Verzekeringen<br>Lid Adviesraad hihaho interactieve video                                                                                                                                                                                                                                |
| Mevr. mr. dr. I.M. Koopmans                            | Officier van justitie bij het Functioneel Parket van het Openbaar Ministerie te 's-Hertogenbosch<br>Voorzitter Raad van Commissarissen van Woningstichting 'thuis te Eindhoven<br>Lid Raad van Toezicht van de Stichting De Waalboog te Nijmegen<br>Voorzitter Raad van Toezicht van Stichting Kanteel Kinderopvang te Rosmalen<br>Lid van de gemeenteraad Geldrop-Mierlo |
| Dhr. drs. G.G.M.P. Peeters                             | Bestuurder woningbouwcorporatie Wonen Limburg<br>Voorzitter Raad van Toezicht Popcentrum De Effenaar, Eindhoven<br>Lid Algemeen Bestuur Aedes, vereniging woningbouwcorporaties                                                                                                                                                                                           |
| Mevr. drs. E.H. Stedenburg                             | Beleidsadviseur onderwijs gemeente Rotterdam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Mevr. drs. M.A.M. Theunissen                           | Lid Raad van Toezicht @voCampus<br>Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband PO Stroomland                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 9.9 Nevenfuncties bestuur

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

## Ondertekening

Vastgesteld ter vergadering d.d. 14 juni 2023

.....  
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. E.H. Stedenburg  
(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 2022**

**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022.

#### 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 2022.

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 2022, 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.

Venlo, 14 juni 2023  
Flynth Audit B.V.

  
Digitaal ondertekend door René van Oosterhout

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 R.v.O.

R.L. van Oosterhout MSc RA EMITA CISA

