

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

Jaarverslag 2017



SOVOT
Post- en bezoekadres:
Tatraweg 80
5022 DS Tilburg

KvK nummer: 180 85 696
Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2017

1	Inleiding.....	3
2	Kerngegevens.....	4
2.1	De opdracht van de Stichting: identiteit, visie en kernwaarden.....	4
2.2	Kernactiviteiten van de Stichting.....	6
2.3	Organogram en juridische structuur.....	7
3	Onderwijs.....	8
3.1	Cijfers.....	8
3.2	Inspectieoordeel.....	9
3.3	Onderwijsontwikkelingen per school in 2017.....	10
3.4	Vooruitblik.....	13
4	Personeel.....	14
4.1	Cijfers.....	14
4.2	Ontwikkelingen in 2017.....	15
4.3	Toekomstige ontwikkelingen.....	15
5	Financiën.....	16
5.1	Cijfers.....	16
5.2	Ontwikkelingen in 2017.....	17
5.3	Vooruitblik: continuïteitsparagraaf.....	21
5.4	Treasury management.....	25
5.5	Gebeurtenissen na balansdatum.....	25
6	Governance.....	25
6.1	Raad van Toezicht.....	25
6.2	Horizontale verantwoording.....	27
6.3	Afhandeling klachten.....	27
6.4	Verbonden partijen.....	28

Jaarrekening 2017

7	Balans na resultaatbestemming.....	31
	Staat van baten en lasten.....	32
	Kasstroomoverzicht.....	33
7.1	Grondslagen.....	34
7.2	Toelichting op de balans.....	37
7.2.1	Activa.....	37
7.2.2	Niet in de balans opgenomen rechten.....	38
7.2.3	Passiva.....	38
7.2.4	Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....	40
7.3	Toelichting op de baten en lasten.....	41
7.3.1	Baten.....	41
7.3.2	Lasten.....	42
7.3.3	Financiële baten en lasten.....	43
7.4	Gebeurtenissen na balansdatum.....	43
7.5	Overzicht verbonden partijen.....	43
7.6	Geoormerkte doelsubsidies OCW (model g).....	44
7.7	WNT-verantwoording.....	45
7.8	Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht.....	47
7.9	Nevenfuncties bestuur.....	47

Overige gegevens

Controleverklaring Accountant.....	51
------------------------------------	----





BESTUURSVERSLAG 2017





1. Inleiding

Het verslagjaar 2017 is het eerste jaar geweest van Sovot 'nieuwe stijl'. Per 1 januari 2017 is de bestuurstructuur veranderd en zijn we over gegaan van een bestuur, bestaande uit een tweetal rector-bestuurders naar een éénhoofdig bestuur, verantwoordelijk voor de aansturing van de stichting. De veranderde structuur is een rechtstreeks gevolg van de ambities die we verwoord hebben in het strategisch beleidsplan 2016-2020 'Samen verder komen'.

Dit plan kent drie speerpunten: onderwijskundige vernieuwing, bouwen aan een lerende organisatie en versterken van de positie van de stichting. 2017 is het eerste echte uitvoeringsjaar van de agenda van het strategisch beleidsplan geweest. Op tal van vlakken hebben we stappen gezet. In dit verslag zullen deze nader worden toegelicht.

Verandering moet merkbaar zijn, zowel binnen als buiten de organisatie. Daarbij is het belangrijk dat externe partijen zo'n verandering daadwerkelijk waarnemen. In het najaar van 2017 heeft de Inspectie een vierjaarlijks onderzoek gedaan bij bestuur en scholen. Alle onderzochte indicatoren zijn daarbij als voldoende beoordeeld. Daarnaast merkt de Inspectie in haar samenvatting van het onderzoek o.a. het volgende op: *"Het bestuur is er in korte tijd in geslaagd draagvlak te ontwikkelen voor een eigen Sovot-identiteit. Het strategisch beleidsplan geeft daar vorm aan. Op het gebied van kwaliteitszorg is een systeem ontwikkeld dat bijdraagt aan de realisatie van die identiteit"*. We zijn -in de ogen van de Inspectie- dus aardig op weg.

Maar we zijn er nog niet. Zo hebben we binnen de scholen nog grote stappen te maken op het gebied van maatwerk en differentiatie. En hoewel daarvoor plannen worden gemaakt en acties worden ondernomen, is een verandering op dit vlak vooral een kwestie van lange adem. Willen we recht doen aan onze leerlingen en onze ambities (en dat willen we), dan zullen we de komende jaren onze aandacht onverminderd op dit onderwerp moeten richten.

2017 is ook op het gebied van personele bezetting een jaar van verandering geweest. Op 1 maart is op Beatrix College de nieuwe rector begonnen, op 1 augustus is op Koning Willem II College een nieuwe organisatiestructuur van start gegaan en op 1 januari 2018 is een nieuwe rector voor het Koning Willem II College benoemd. Per 1 juli zijn drie nieuwe leden van de Raad van Toezicht aangetreden. Alle posities binnen de stichting zijn nu weer bezet. Daarmee is de weg vrij om verder te bouwen aan onze ambities.

Niek Bootsma

Bestuurder Sovot

2. Kerngegevens

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

Identiteit: Wie zijn we?

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

Daarbij zijn de volgende *uitgangspunten* belangrijk:

Iedereen welkom, iedereen benoembaar

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

Wederzijds respect

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

Oefenplaats voor maatschappelijke deelname

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

Iedereen doet mee

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

Visie: Wat willen we?

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

Gezamenlijk hanteren we daarbij de volgende uitgangspunten:

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

Kernwaarden: Hoe doen we dat?

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

Persoonlijk en betrokken

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

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

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

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

Vertrouwd en betrouwbaar

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

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

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

Bevlogen en uitdagend

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

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

2.2. Kernactiviteiten van de Stichting

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

In het verslagjaar (schooljaar 2016-2017) kenden de scholen de volgende leerlingenaantallen:

- Koning Willem II College:	1.601
- Beatrix College:	2.641
- Reeshof College (aandeel Sovot)	424
Totaal:	4.666

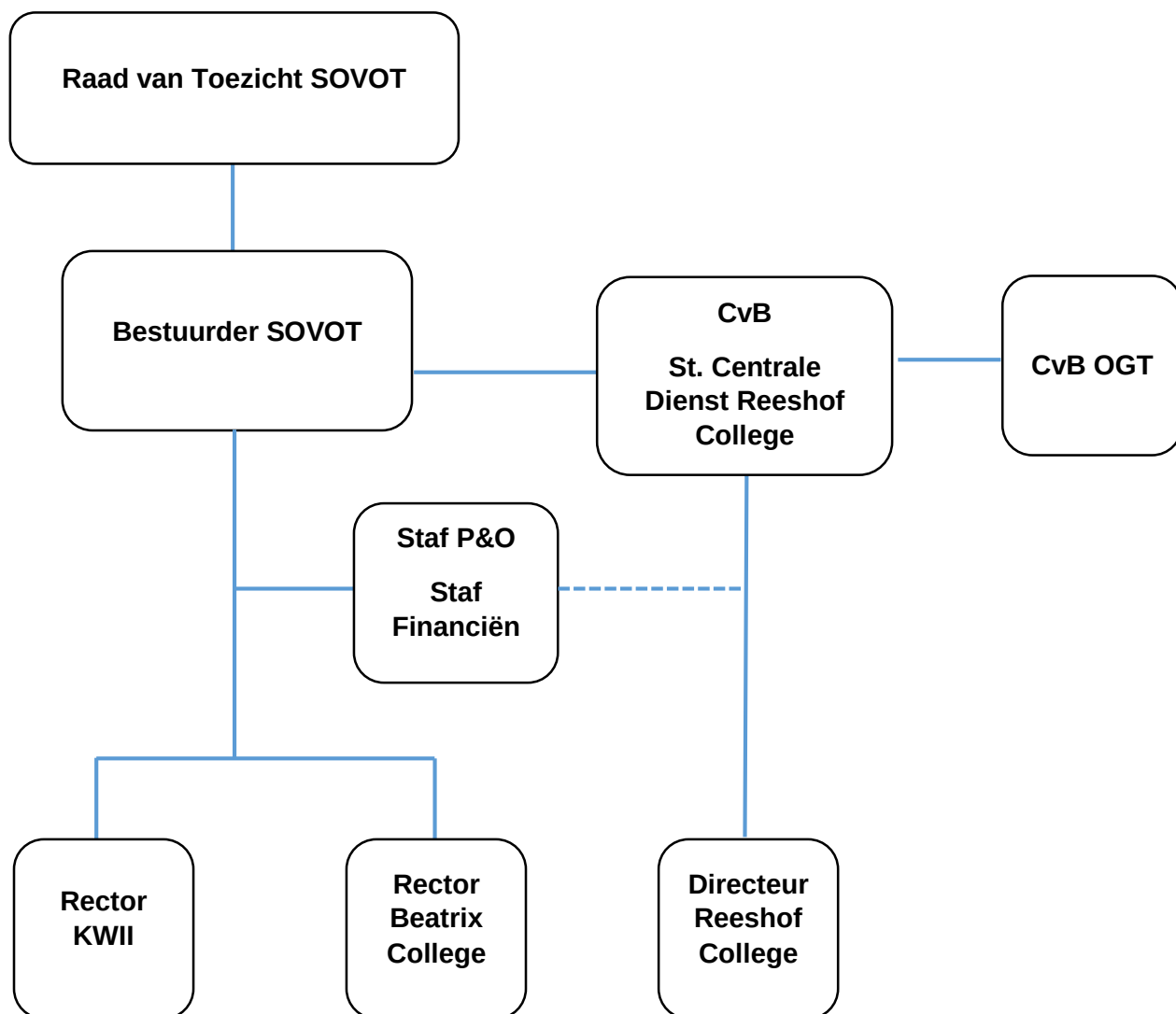
Het Koning Willem II College ligt in het zuidoosten van de stad en trekt leerlingen uit een groot voedingsgebied: de stad zelf en de dorpen ten zuiden en oosten van Tilburg. De school beschikt over een LOOT-licentie (topsport) en een DAMU-licentie (vooropleiding dansacademie). Sommige leerlingen komen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

2.3. Organogram en juridische structuur

De Stichting is opgericht in november 2006. In 2010 zijn n.a.v. de wet 'goed onderwijs, goed bestuur' de statuten gewijzigd. Hierdoor bestaat vanaf 01-01-2011 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 2017:

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

Bezetting Raad van Toezicht per 31 december 2017:

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

Mevr. drs. M.C. Verbunt

Mevr. mr. dr. I.M. Koopmans

Mevr. drs. M.A.M. Theunissen

Dhr. drs. E.C. van Vliet

3. Onderwijs

3.1. Cijfers

leerlingenaantal	KW II College	Beatrix College	Reeshof College*	totaal
2016-2017	1601	2641	424	4666
2015-2016	1670	2599	415	4684
2014-2015	1751	2475	356	4582
2013-2014	1787	2392	310	4489

*alleen de leerlingen die bij Sovot staan ingeschreven

Het leerlingenaantal in de Stichting is tot aan 2016 gestaag toegenomen. Dit werd veroorzaakt doordat Beatrix College en Reeshof College sneller groeiden dan het KWII College daalde. In 2016 heeft het Beatrix College haar hoogste leerlingenaantal bereikt en de school zal hierna, voornamelijk vanwege de demografische opbouw van de wijk Reeshof, in leerlingenaantal gaan dalen. Hetzelfde geldt, in mindere mate, voor het Reeshof College.

Het Koning Willem II College heeft in 2017 de dalende trend in de aanmeldingen gekeerd en zal naar verwachting de komende jaren gaan doorgroeien naar ca. 1650 leerlingen.

Instroom brugjaar	KW II College	Beatrix College	Reeshof College	totaal
2017-2018	375	412	107	894
2016-2017	262	551	102	915
2015-2016	285	562	104	951
2014-2015	285	521	91	891

Hoewel de instroom per school per jaar verschilt, is het totale marktaandeel van de Stichting in de stad al enkele jaren hetzelfde en schommelt het tussen de 27% en 29%. Met de daling van het Beatrix College en het Reeshof College zal –ondanks de groei van KWII College- het totale leerlingenaantal van Sovot de komende jaren wat teruglopen. De gemeentelijke prognoses wijzen verder op een afname van het totale leerlingenaantal in de stad van 7% tot 2032.

slagingspercentage	KW II College			Beatrix College			Reeshof College		
	tl	havo	vwo	tl	havo	vwo	gl	tl	
2016-2017	92	90	85	91	86	87	88	89	
2015-2016	88	88	88	94	87	91	88	89	
2014-2015	95	84	88	95	82	98	100	92	
2013-2014	93	85	91	93	85	82	100	95	

Een enkele uitschieter naar boven of naar onderen daargelaten, scoren de scholen in zijn algemeenheid dicht tegen of op het landelijk gemiddelde bij de examens. De uitschieters bij Beatrix College en Reeshof College zijn daarbij groter dan bij KWII College: met elk jaar nieuwe –veelal nog onervaren- docenten door de groei van beide scholen blijkt het lastig een stabiele score te realiseren.

Voor alle drie de scholen geldt dat de examenresultaten (slagingspercentages en gemiddelde examencijfers) elk jaar in meer of mindere mate onder druk staan. Dit is het gevolg van de keuze om leerlingen in de onderbouw de kans te bieden om op te stromen naar een hoger niveau. Dat lukt op de Sovot-scholen in veel hogere percentages dan bij vergelijkbare scholen. Hetzelfde geldt voor de doorstroom in de bovenbouw. Gevolg hiervan is wel, dat er in de examenklassen jaarlijks nogal wat leerlingen zitten, bij wie het de vraag is of ze zullen slagen en die extra ondersteuning nodig hebben om dit te kunnen. De keuze leerlingen opstroomkansen te bieden past overigens naadloos in het strategisch beleid van de stichting.

3.2. Inspectieoordeel 2017

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

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

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

Koning Willem II College

		vmbo-tl	havo	vwo
onderbouwpositie	Boven de norm			
onderbouwsnelheid	Boven de norm			
bovenbouwsucces		Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm
examencijfers		Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm
totaaloordeel 2017		voldoende	voldoende	voldoende

Beatrix College

		vmbo-tl	havo	vwo
onderbouwpositie	Boven de norm			
onderbouwsnelheid	Boven de norm			
bovenbouwsucces		Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm
examencijfers		Boven de norm	Onder de norm	Boven de norm
totaaloordeel 2017		voldoende	voldoende	voldoende

Reeshof College

		vmbo-g/t
onderbouwpositie	Boven de norm	
onderbouwsnelheid	Boven de norm	
bovenbouwsucces		Boven de norm
examencijfers		Onder de norm
totaaloordeel 2017		voldoende

In het najaar van 2017 heeft de inspectie een vierjaarlijks onderzoek bij Sovot gedaan. Daarbij werden zowel het bestuur als de scholen onderzocht.

Op bestuursniveau onderzocht de inspectie de kwaliteitszorg en het financieel beheer, op het niveau van de scholen werden de indicatoren onderwijsproces, onderwijsresultaten en kwaliteitszorg nader getoetst. Voor bestuur en scholen geldt dat de inspectie alle onderzochte indicatoren als voldoende heeft beoordeeld. Het volledige rapport is vanaf april 2018 te downloaden op www.onderwijsinspectie.nl.

3.3. Onderwijsontwikkelingen per school in 2017

Koning Willem II College

Het jaar 2017 heeft in het teken gestaan van het verder borgen van de sturing op het gebied van financiën en organisatie. Veel aandacht is uitgegaan naar de ontstane financiële situatie waarbij afspraken gemaakt zijn over een investeringsstop en het uitgavenpatroon. Daarnaast zijn de lessentabellen en de takenlijsten van het personeel op een andere manier vormgegeven waarbij o.a. door middel van een digitale tool Foleta de taken efficiënter zijn toebedeeld. Dit alles heeft geleid tot een gezondere financiële positie van het Koning Willem II College op korte en middellange termijn. Door zowel aandacht te hebben gegeven aan de interne organisatie maar ook aan de externe profilering heeft het Koning Willem II College in 2017 meer nieuwe leerlingen mogen verwelkomen dan de jaren ervoor.

In het verslagjaar is aandacht besteed aan verdere professionalisering van de organisatie. Sinds de start van het schooljaar 2017 wordt er volgens een nieuwe managementstructuur gewerkt. De huidige schoolleiding bestaat uit een driehoofdige directie bestaande uit: een rector (benoemd per 1 januari 2018) , directeur onderbouw, directeur bovenbouw en een zestal afdelingsleiders georganiseerd naar leerjaren per onderwijssoort. De functie van leerlingcoördinator is hiermee komen te vervallen. Door de invoering van deze nieuwe structuur zijn de managementkosten gereduceerd en is de basis gelegd voor een duidelijkere besluitvorming en aansturing.

Eind 2017 heeft de inspectie het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij SOVOT. Op schoolniveau heeft dit plaatsgevonden bij de VWO afdeling van het Koning Willem II College. De inspectie heeft de kwaliteit van het onderwijs op deze afdeling met een *voldoende* beoordeeld waar we uiteraard trots op mogen zijn. Ze constateert dat ons stelsel van kwaliteitszorg nog in ontwikkeling is maar dat er zichtbaar goede stappen ondernomen zijn. De verbeter suggesties zullen vertaald worden in concrete actieplannen.

In het najaar van 2017 heeft de gemeente een positief besluit genomen betreffende de aanvraag voor renovatie/nieuwbouw van het gebouw aan de Tatrweg (gebouwdelen uit 1971). In december is een start gemaakt met de inventarisatie van de wensen en eisen. Circa 40 betrokkenen (personeel, ouders en leerlingen) zijn samen aan de slag gegaan om input op te halen voor het programma van eisen. Deze inventarisatie loopt zeker nog door tot medio 2018.

Terugkijkend op 2017 kunnen we met trots concluderen dat er vaart is gemaakt, dat de basis op orde is op het gebied van bedrijfsvoering en onderwijs en dat het Koning Willem II College aan de slag kan met toekomstige uitdagingen.

Beatrix College

In het voorjaar van 2017 heeft het project “keuzeleren” in leerjaar 3 t/m 4 havo en 5 atheneum plaatsgevonden. Leerlingen bepaalden in dit project voor een groot deel hun eigen rooster, aan welke vakken ze werkten en hoe ze hun schoolwerk inplanden. Belangrijk doel hiervan was meer regie voor het leren bij de leerlingen te leggen. Na afloop is het project zorgvuldig geëvalueerd. Met de uitkomsten hiervan is in het tweede deel van 2017 een enigszins aangepaste versie van het keuzeleren 2.0 voorbereid dat in het voorjaar van 2018 in dezelfde leerjaren zal plaatsvinden.

Naar aanleiding van wisselende examenresultaten in de havo is er een zogenaamde “reviewdag” georganiseerd gedurende welke een groot aantal havo-lessen door leden van de schoolleiding, docenten, leerlingen en externe begeleiders zijn geobserveerd. De “reviewdag” en de terugkomdag hebben een aantal belangrijke verbeterpunten opgeleverd. Veel van deze punten komen neer op maatwerk en differentiëren. Ook kwam naar voren dat er behoefte is aan een doorlopende leerlijn vaardigheden. Maatwerk en differentiëren zijn belangrijke aandachtspunten in de “stip op de horizon” die in mei 2017 is vastgesteld. Met de ontwikkeling van een doorlopende leerlijn vaardigheden is gestart. In april 2018 wordt er wederom een “reviewdag” georganiseerd, maar dan voor alle afdelingen.

In mei 2017 is het Tweetalig Atheneum voor de eerste keer voor zowel de onder- als de bovenbouw door Nuffic gevisiteerd. De uitkomst hiervan was zeer positief en op basis hiervan heeft het bestuur van Nuffic het certificaat “senior tto-school” aan het Beatrix College toegekend.

In vmbo-tl is met ingang van 2017-2018 het project "Lean", waarbij coaches leren hoe hun leerlingen te helpen bij het ontwikkelen van vaardigheden", uitgebreid naar 4 tl. Dit betekent dat alle tl-leerlingen vanaf het tweede tot en met het vierde leerjaar op deze wijze begeleid worden.

De BMO (Beatrix Maatschappelijk Ondernemen) is verder uitgewerkt en versterkt. Er zijn twee nieuwe coördinatoren benoemd die samen met de projectleider gewerkt hebben aan het interesseren van meer en andere leerlingen voor het opzetten van een maatschappelijke onderneming.

In mei 2017 heeft de school voor alle vier de leshuizen de volgende stip op de horizon opgesteld: het Beatrix College wil haar leerlingen niet alleen voorbereiden op het behalen van het eindexamen, maar ook op het vervolgonderwijs en hun verdere leven. Hiervoor is het van belang dat zij zich - naast de kennis en vaardigheden die nodig zijn voor het diploma - ook andere vaardigheden (bijv. sociale vaardigheden) eigen maken, zichzelf leren kennen en voorbereid worden op hun deelname aan de maatschappij.

Dit betekent dat het onderwijs steeds meer - zoveel mogelijk binnen de les - op de individuele leerling wordt afgestemd. De verwachting is dat de leerlingen hierdoor hun talenten gemakkelijker kunnen ontplooien en gemotiveerder zullen zijn om hun leerdoelen te bereiken. Teneinde de docent te ondersteunen bij het realiseren hiervan, zijn er in het jaarplan 2017-2018 de vier doelstellingen geformuleerd op het gebied van:

1. methode-onafhankelijke leerlijnen
2. inzicht in de mate van begrip van leerlingen met behulp van een taxonomie
3. inzet van ICT ten behoeve van maatwerk
4. beleidsmatig werken gekoppeld aan de PDCA-cyclus

In het tweede deel van 2017 zijn de eerste stappen gezet om deze doelstellingen te realiseren.

Reeshof College

In 2017 is het Reeshof College aan haar achtste schooljaar begonnen. De school is gestabiliseerd qua aantallen op het gebied van leerlingen en docenten. Met het vaststellen van het Koersplan in het schooljaar 2016-2017, is een periode aangebroken van verfijnen en verstevigen. Op de verschillende beleidsgebieden is beleid geformuleerd en zijn verbeteractiviteiten gestart.

Voor het jaar 2017 is expliciet geformuleerd dat de aandacht gericht wordt op het verder verbeteren van het primair proces (de les). Concreet betekent dit dat een profiel van de docent is vastgesteld en dat deze gebruikt wordt bij lesbezoeken en beoordelingen. Tevens is in de verschillende vakgroepen en teams een start gemaakt met het invoeren van activerende didactiek en differentiatie. Ambities op dat vlak zijn verwoord in het vakgroepplan en teamplan. Voor de komende periode wordt het didactisch handelen van de docent verder verstevigd. De komende twee jaar zal hiertoe een schoolbreed scholingstraject worden ingezet waarbij gebruik gemaakt wordt van externe experts. De verwachting is dat daarmee het didactisch handelen en de inrichting van het dagelijks onderwijs verder ontwikkeld wordt.

Om het professionele gedrag dat direct van invloed is op het primair proces verder te ontwikkelen, is de gesprekkencyclus voor zittend personeel aangepast en worden beoordelingsgesprekken gevoerd. De komende jaren wordt dit verder doorgezet.

Een versteviging van de werkprocessen heeft verder plaatsgevonden op de bedrijfsmatige processen. In het jaar 2017 is de invoering van Foleta als automatiseringsoplossing voor de formatieplanning verder afgerond. Daarnaast is het gebruik van Magister Management Platform verder ingevoerd. Om dit proces verder te helpen is een kwaliteitsmedewerker benoemd en is de kwaliteitscyclus verder ingevoerd. Concreet heeft dit opgeleverd dat er meer zicht is gekomen op het kwaliteitsniveau van het onderwijs. Dit geeft alle betrokkenen meer inzicht en daarmee meer mogelijkheden tot verdere verbetering.

3.4. Vooruitblik

De komende periode zal in het teken staan van verdere didactische ontwikkeling op alle drie de scholen: meer maatwerk en differentiatie in de klas. Dit onderwerp was al een van de drie pijlers onder het strategisch beleidsplan van de stichting en het belang is door het inspectiebezoek eind 2017 nog eens bevestigd: hier hebben we als scholen nog een slag te maken.

Daarnaast zullen we ook aandacht hebben voor de verdere uitbouw van het openbare profiel van de scholen. Het betreft hier het meer handen en voeten geven aan termen als 'kansen bieden' en 'maatschappelijke betrokkenheid en burgerschap'. In 2018 zal een begin gemaakt worden door de start van de openbare 'Bildungsacademie': een schooloverstijgend project voor leerlingen uit de derde klassen en hoger, waarbij in een drietal tweedaagsen thema's als persoonlijke ontwikkeling, je verhouden tot de ander en onderdeel zijn van een samenleving verder uitgediept worden.

Professionalisering en schoolontwikkeling zullen ook in de komende jaren aandacht, tijd en geld krijgen. Daarbij lopen de scholen, vanwege de verschillende ontwikkelingsfasen en omstandigheden, gedeeltelijk hun eigen route. De stichting ondersteunt en volgt in dezen. Waar het gaat om managementontwikkeling, onderlinge uitwisseling en stichtingsbeleid zal de stichting het voortouw blijven nemen.

In 2017 zijn er op bestuursniveau grote stappen gezet in de bestuurlijke samenwerking. De Tilburgse schoolbesturen zijn elkaar steeds meer gaan vinden op het thema van doordecentralisatie van de huisvestingsgelden en de afspraken die daarbij horen. De gesprekken hierover met de gemeente zullen in 2018 verder doorlopen.

Daarnaast is Sovot een van de partijen die verantwoordelijkheid neemt voor een specifieke groep leerlingen, voor wie er na de sluiting van de Frater van Gemert-school (per 1-8-2018) geen geschikte plaats in het VO leek te zijn. Door op- en inrichting van de 'Tilburgse TussenVoorziening'(TTV) vangt Sovot vanaf genoemde datum de leerlingen met een advies VMBO-B/K met LWOO in de eerste twee leerjaren op. Na de tweede klas stappen de leerlingen over naar het reguliere VMBO. Verdere uitbouw van de positie van Sovot, als een van de verantwoordelijke spelers in de regio voor alle leerlingen in de stad, blijft ook in de komende jaren een belangrijk doel.

Meer onderlinge en bestuurlijke samenwerking zal ook om een andere reden noodzakelijk blijven: door de daling in het leerlingenaantal in Tilburg en regio (-7% in 2032 volgens de gemeente) komt er druk op de bedrijfsvoering van de stichting. Afspraken en meer samenwerking tussen de besturen moeten er toe leiden dat er in de stad gezamenlijke verantwoordelijkheid voor dit vraagstuk genomen wordt.

4. Personeel

4.1. Cijfers

Aantal personeelsleden per 01-01-2018	KW II College	Beatrix College	Reeshof College	Stichting	totaal
Directie	3	5	1	1	10
Onderwijzend personeel	113	183	30		325
Onderwijsondersteunend Personeel	28	44	5	7	84
Totaal	144	232	36	8	420

Op 1 januari 2018 waren er 420 medewerkers in dienst van de Stichting, in totaal 335,79 fte. Buiten de medewerkers in eigen (tijdelijke) dienst werd voor 2,76 fte (8 personen) extern ingehuurd via payroll of uitzendbureaus.

Leeftijdsopbouw per 01-01-2018	KW II College		Beatrix College*		Reeshof College		totaal	
	aantal	%	aantal	%	aantal	%	aantal	%
20-24 jaar	8	5,56	6	2,59	4	11,11	18	4,29
25-34 jaar	23	15,97	51	21,98	17	47,22	91	21,67
35-44 jaar	34	23,61	67	28,45	9	25,00	110	26,19
45-54 jaar	33	22,92	64	25,00	6	16,67	103	24,52
55-64 jaar	45	31,25	52	21,98	0	0	97	23,09
65+	1	0,69	0	0	0	0	1	0,24
Totaal	144	100,00	240	100,00	36	100,00	420	100,00

*medewerkers van de stichting zitten bij Beatrix College verwerkt

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers binnen de Stichting is relatief laag: meer dan 50% is jonger dan 45 jaar. De verschillen tussen de scholen zijn (verklaarbaar) groot. Het Reeshof College is in 2010 gestart en heeft vooral jonge docenten aangetrokken. Hetzelfde geldt, zij het in mindere mate, voor het Beatrix College. Deze school is tussen 1996 en 2016 aanhoudend gegroeid, met hoofdzakelijk aanwas van jonge docenten. Het KWII College kent een andere opbouw, met een relatief hoog percentage medewerkers van 55 jaar en ouder. Door het dalend aantal leerlingen en een bezuinigingsronde in 2014 is de groei van het aantal jonge medewerkers achtergebleven t.o.v. de andere scholen.

ziekteverzuim	KW II College	Beatrix College*	Landelijke cijfers 2016 (bron: Voion)	
verzuimpercentage	4,15	2,45	OP: 5,1	OOP: 5,4
verzuimfrequentie	1,09	0,93	OP: 1,8	OOP: 1,3

*medewerkers van de Stichting en van Reeshof College zitten bij Beatrix College verwerkt

Het verzuimpercentage op de scholen binnen de Stichting is traditioneel lager dan het landelijk gemiddelde.

Beleid beheersing uitkeringen na ontslag

De Stichting verzorgt openbaar onderwijs en hoeft derhalve geen transitievergoeding te betalen. WOVO voorziet in aanvullende en aansluitende uitkering op WW, om die reden is de stichting terughoudend met ontslagvergoedingen. De stichting voert actief beleid om oud-werknemers met een uitkering te helpen met re-integratie.

4.2. Ontwikkelingen in 2017

In 2017 is er op personeelsgebied het nodige in gang gezet. Medewerkers van 63 jaar en ouder hebben het aanbod gekregen mee te doen met het zgn. 'generatiepact': een tijdelijke regeling waarbinnen zij met behoud van pensioenopbouw minder kunnen werken. Aan het einde van de looptijd van de regeling kunnen zij dan kiezen voor of volledige pensionering, of nog doorwerken tegen de reguliere voorwaarden. Op deze manier beogen we enerzijds medewerkers tegemoet te komen bij het langer doorwerken en anderzijds de hoge personeelslasten die nu eenmaal verbonden zijn aan oudere werknemers, op termijn terug te dringen.

In het najaar van 2017 is een projectgroep gestart onder de naam 'duurzame inzetbaarheid'. Deze groep onderzoekt de mogelijkheden die we als stichting kunnen bieden om medewerkers vitaal en positief-productief in dienst te houden, ongeacht de levensfase waarin ze zich bevinden.

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

Er is een groep van 15 beginnende en potentiële middenmanagers gestart met een door de stichting georganiseerd MD-traject. Behalve verschillende aspecten van het leidinggeven aan professionals, staat ook nadrukkelijk uitwisseling en onderzoek tussen en bij elkaars scholen op het programma. Op deze wijze proberen we de kwaliteit van onze scholen te verbeteren en tegelijkertijd meer uitwisseling tussen de scholen te realiseren.

Vanaf 1 augustus 2017 is de organisatiestructuur van het KWII College aangepast (o.a. door invoering van een middenmanagement en verkleining van de directie), waardoor de managementstructuur van de drie scholen vergelijkbaar is geworden.

Vanaf november 2017 wordt gewerkt aan het meer in lijn brengen van het functiebouwwerk van stichting.

4.3. Toekomstige ontwikkelingen

Als gesteld in de inleiding, liggen er voor de komende jaren de nodige ambities, ook op het gebied van personeel(sbeleid). Daarbij gaat het in de eerste plaats om het organiseren en faciliteren van schooloverstijgend overleg, op verschillende niveaus. Het doel daarvan is om krachten te bundelen en daarmee gezamenlijk een kwaliteitsslag te maken. Er zal de nodige aandacht voor het professionaliseringsbeleid komen, in lijn met de doelen die we op stichtingsniveau en op het niveau van de scholen gesteld hebben. Leren van en met elkaar om daadwerkelijk samen verder te komen met het onderwijs en onze aantrekkelijkheid als werkgever te vergroten.

Daarnaast zal door krachtenbundeling een efficiëncyslag gemaakt kunnen worden, bijvoorbeeld door het (gedeeltelijk) centraliseren van de ICT en de inrichting van gezamenlijke systemen. Door afstemming op stichtingsniveau en het overnemen/standaardiseren van bepaalde werkzaamheden (formatieplanning, kwaliteitszorg) krijgen scholen meer tijd en ruimte om aan het onderwijs te besteden.

5. Financiën

5.1. Cijfers

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

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

Stichting OYOT	2017	2016
Grondslagen	(* € 1000)	(* € 1000)
Eigen vermogen (EV)	9.054	8.464
Totale vermogen (TV)	14.881	15.633
Totaal kapitaal (TK = Totale vermogen)	14.881	15.633
Voorzieningen (VZ)	1.827	1.150
Gebouwen & Terreinen (G&T)	1.633	1.574
Totale Baten (TB) incl. rentebaten	32.843	32.748
Current Ratio (Vlottende activa/kortlopende schulden)	2,99	2,04
Vlottende Activa	10.390	11.095
Kortlopende schulden	3.474	5.436
Huisvestingslasten (HVLN)	1.475	1.536
Afschrijvingen gebouwen en terreinen (Afs.G&T)	274	242
Totale lasten (TLN)	32.253	31.597
Exploitatieresultaat (ER)	590	1.151

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

Stichting OYOT	2017	2016	Signalerings- waarden
Omschrijving kengetallen			
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	73,12%	61,50%	< 30%
Liquiditeit (current ratio)	2,99	2,04	< 0,75
Huisvestingsratio ((HVLN+Afs.G&T)/TLN)	5,42%	5,63%	> 10%
Weerstandvermogen (EV/TB)	27,57%	25,85%	< 5%
Rentabiliteit (ER/TB) 1-jarig	1,80%	3,52%	< -10%
2-jarig	2,66%	3,43%	< -5%
3-jarig	2,88%	2,81%	< 0%

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

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

5.2. Ontwikkelingen in 2017

Analyse van het resultaat

Staat van Baten en Lasten		realisatie 2017	begroting 2017	realisatie 2016	verschil tussen realisatie en begroting 2017
3	BATEN				
3.1	Rijksbijdragen OCW	31.525.507	30.786.657	31.153.983	738.850
3.2	Overige overheidsbijdragen	24.365	7.000	19.621	17.365
3.4	Baten werk in opdracht van derden				
3.5	Overige baten	1.291.825	1.197.544	1.558.397	94.282
	Totale baten	32.841.697	31.991.201	32.732.001	850.496
4	LASTEN				
4.1	Personeelslasten	25.926.649	25.303.409	25.096.744	623.239
4.2	Afschrijvingen	802.445	892.528	706.287	-90.083
4.3	Huisvestingslasten	1.474.992	1.610.868	1.536.461	-135.876
4.4	Overige instellingslasten	4.048.995	4.389.481	4.257.020	-340.486
	Totale lasten	32.253.081	32.196.287	31.596.513	56.794
	Saldo baten en lasten	588.616	-205.086	1.135.488	793.702
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	1.452	10.000	16.006	-8.549
5.2	Financiële lasten	0	0	0	0
	Saldo financiële baten en lasten	1.452	10.000	16.006	-8.549
	Exploitatiesaldo	590.067	-195.086	1.151.495	785.153

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

1. De hogere rijksbijdragen OCW worden veroorzaakt door diverse aanpassingen. De GPL is gedurende 2017 met terugwerkende kracht met 2,63% verhoogd (+ € 650.000). De inhouding inzake collectieve en individuele uitkeringskosten is lager dan begroot (-/- 122.000). De tarieven per leerling inzake exploitatiebekostiging en leermiddelen zijn verhoogd met 1,47% (+ € 70.000). Ook zijn er hogere rijksbijdragen ontvangen voor diverse posten (+ € 74.000) zoals zomerschool, convenantsgelden VSV en subsidie doorstroomprogramma. In de begroting 2017 was de bekostiging van het Reeshof College nog begroot op basis van de categorie indeling schoolsoort 4. Doorrekening van deze begroting op basis van categorie schoolsoort 3 levert minder bekostiging op (-/- € 178.000).

2. De hogere overige overheidsbijdragen worden met name veroorzaakt door hogere gemeentelijke bijdragen voor sportvelden en diverse projecten.
3. De hogere overige baten worden met name veroorzaakt door hogere overige inkomsten inzake leerlingen voor o.a. reizen en kampen (+ € 55.000), hogere baten uit detachering van personeel (+ € 78.000), niet begrote baten op personeel van het Beatrix College dat wordt ingezet op het Reeshof College (+ € 46.000), een vergoeding voor diensten geleverd aan het Reeshof College (+ € 39.000), lager aandeel in de baten van het Reeshof College (-/- € 100.000) en diverse posten (-/- € 24.000).
4. De personele lasten zijn hoger dan begroot.

Op schoolniveau is zichtbaar dat de totale personele lasten van het Koning Willem II college hoger zijn dan begroot (+ € 593.000). Dit is inclusief de niet begrote dotatie aan de voorziening langdurig zieken en jubilea (+ € 109.000). Doordat het aantal leerlingen in het schooljaar 2017-2018 hoger is dan begroot, is de inzet van het onderwijzend personeel ook hoger dan begroot. De totale loonkosten van personeel in dienst is € 402.000 hoger dan begroot. Ook wordt meer extern personeel ingeleend dan begroot (+ € 75.000). De overige personeelskosten zijn iets hoger dan begroot (+ € 21.000) en er wordt meer aan uitkeringen voor zwangerschapsverlof ontvangen dan begroot (+ € 15.000).

Het Beatrix College heeft ook hogere personele lasten dan begroot (+ € 323.000). Dit is inclusief de niet begrote dotatie aan de voorziening langdurig zieken en jubilea (+ € 292.000).

Terwijl het aantal leerlingen in het schooljaar 2017-2018 lager is dan begroot, is de inzet van het onderwijzend personeel conform begroting. De totale loonkosten van personeel in dienst is € 156.000 hoger dan begroot. Er wordt minder extern personeel ingeleend dan begroot (-/- € 32.000). De overige personeelskosten zijn lager dan begroot (-/- € 108.000) en er wordt minder aan uitkeringen voor zwangerschapsverlof ontvangen dan begroot (-/- € 15.000).

Het aandeel in de personele lasten van het Reeshof College is lager dan begroot (-/- € 309.000).

Het bestuursbureau van SOVOT heeft € 17.000 meer aan personele lasten uitgegeven. Dit wordt met name veroorzaakt door detacheringsafspraken binnen het samenwerkingsverband. Deze zijn kosten neutraal.

5. De afschrijvingen zijn lager dan begroot. De lagere lasten bij het Koning Willem II College (-/- € 25.000) worden veroorzaakt door lagere investeringen. De lagere lasten bij het Beatrix College (-/- € 23.000) worden veroorzaakt doordat de investeringen later in het jaar plaatsvonden dan begroot en door lagere investeringen. Het bestuursbureau van SOVOT heeft € 5.000 afgeschreven en geen investeringen begroot. Het aandeel in de afschrijvingslasten van het Reeshof College is lager dan begroot (-/- € 47.000) doordat de investeringssubsidie ten gunste van de afschrijvingen vrijvalt. Dit is niet begroot.

6. De lagere huisvestingslasten worden veroorzaakt door lagere schoonmaakkosten (-/- € 38.000), lagere energiekosten (-/- € 91.000) en diverse posten (-/- € 7.000).
7. De lagere overige instellingslasten worden veroorzaakt door lagere administratie- en beheerslasten (-/- € 68.000), minder uitgaven aan inventaris- en apparatuur (-/- € 43.000), hogere lasten van reizen en kampen (+ € 58.000), meer uitgaven aan ondersteuning/inhuur expertise (+ € 37.000), minder uitgaven aan kwaliteit VO (-/- € 47.000), hogere uitgaven aan boeken (€ 66.000). Ook zijn er in het schooljaar 2017/2018 minder VAVO en gedetacheerde leerlingen dan begroot (-/- € 264.000). Aan diverse kleinere posten is minder uitgegeven dan begroot (-/- € 79.000).

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

Ontwikkeling Eigen Vermogen	Beatrix College	Reeshof College	Koning Willem II College	Totaal
Vermogen 31/12/2016	5.575.987	-182.765	3.070.576	8.463.798
Saldo exploitatie	730.524	220.639	-361.096	590.067
Vermogen 31/12/2017	6.306.511	37.874	2.709.480	9.053.866

In de jaarrekening 2016 staat een totaal eigen vermogen € 8.463.798. Door het positieve exploitatieresultaat van € 590.067 stijgt het totale eigen vermogen per 31/12/2017 naar € 9.053.866.

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

Ontwikkeling Algemene Reserve	Beatrix College	Reeshof College	Koning Willem II College	Totaal
Algemene reserve 31/12/2016	3.001.087	-182.765	1.140.230	3.958.551
Saldo exploitatie	730.524	220.639	-361.096	590.067
Vrijval Bapo reserve	6.768		2.812	9.580
Toevoeging personele reserve	-124.769		31.617	-93.152
Algemene reserve 31/12/2017	3.613.610	37.874	813.563	4.465.046

Begroting 2018

Begroting 2018		Totaal
Rijksbijdragen OC&W	Normatieve rijksbijdrage OCW	28.773.118
	Overige rijksbijdragen	1.351.387
	Totaal	30.124.505
Overige overheidsbijdragen	Gemeentelijke bijdragen	15.950
	Overige	189.879
	Totaal	205.829
Overige bijdragen	Ouderbijdragen	176.302
	Verhuur onroerende zaken	73.100
	Detachering personeel	141.338
	Sponsoring activiteiten	4.150
	Overige	814.318
	Totaal	1.209.208
Financiële baten	Rentebaten	2.000
	Totaal	2.000
Totale baten		31.541.542
Personele lasten	Raet (prognose) p-lasten	24.075.673
	Dotaties	0
	Uitzendkr ed.	600.076
	Overige	554.073
	Uitkeringen (-/-)	-45.000
	Totaal	25.184.822
Afschrijvingen	Gebouwen	293.609
	Inventaris en apparatuur	634.436
	Vrijval investeringssubsidie	-89.251
	Totaal	838.794
Huisvestingslasten	Huren	251.151
	Klein onderhoud	274.003
	Energie en water	356.379
	Schoonmaakkosten	617.213
	Heffingen	24.057
	Bewakingskosten	17.479
	Totaal	1.540.281
Overige materiële lasten	Administratie- en beheerslasten	734.805
	Inventaris, app. en leermiddelen	304.971
	overige lasten:	
	- leerlingen	581.001
	- organisatie	187.063
	- ondersteuning	403.276
	- projecten	196.373
	- materialen en overige	1.774.842
	Totaal	4.182.333
Totale lasten		31.746.229
Resultaat		-204.687

5.3. Vooruitblik: continuïteitsparagraaf

Gegevens

Voor Stichting Openbaar Voorgezet Onderwijs Tilburg gelden de volgende kengetallen.

KENGETAL (stand 31/12)	Verslagjaar 2017	PROGNOSE 2018	PROGNOSE 2019	PROGNOSE 2020
Personele bezetting in FTE				
- Management / Directie	9,03	9,80	9,80	9,80
- Onderwijzend Personeel	262,69	252,11	249,67	244,05
- Overige medewerkers	63,08	60,86	60,86	60,86
Leerlingenaantallen	4.411	4.384	4.337	4.229

Leerlingenaantallen	Verslagjaar 2017	PROGNOSE 2018	PROGNOSE 2019	PROGNOSE 2020
Koning Willem II College	1.556	1.574	1.576	1.579
Beatrix College	2.457	2.412	2.363	2.252
Reeshof College	398	398	398	398
Totaal	4.411	4.384	4.337	4.229

Voor de prognose (2019 en 2020) van de personele lasten zijn de begrote personele lasten van 2018 als uitgangspunt genomen. Er is een directe relatie tussen het aantal leerlingen en het aantal OP. Het aantal OP daalt/stijgt gedurende 2019 en 2020 met hetzelfde percentage als de daling/stijging van het aantal leerlingen.

Daarnaast worden jaarlijks de salariskosten verhoogd met een bepaald percentage. Deze verhoging van salariskosten heeft te maken met de stappen die medewerkers maken in hun loonschaal. Dit percentage is moeilijk te voorspellen. Dit is mede afhankelijk van hoe de mix van het personeel eruit ziet aan het einde van 2017.

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.

Doorrekening van de huidige medewerkers bij de verschillende scholen levert de volgende salarisverhoging op voor 2018:

- 1,6 % Beatrix College;
- 1% WII College;
- 0,1 % stafbureau SOVOT

De loonkosten voor 2019 en 2020 zijn verhoogd met dezelfde percentages.

Er is geen rekening gehouden met indexering van de salarissen. Hier staat tegenover dat bij de baten (OCW subsidie) ook uitgegaan is van een gelijke GPL. Bij indexering van de salarissen zal de GPL ook wijzigen en zal het effect per saldo neutraal zijn.

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

	Stichting OVOT			
	Realisatie 2017	Begroting 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Rijksbijdragen OCW	31.525.507	30.124.505	30.378.631	30.398.676
Overige Overheidsbijdragen	24.365	347.167	347.167	347.167
Overige baten	1.291.825	1.067.870	1.064.022	1.057.491
Financiële baten	1.452	2.000	2.000	2.000
Totale baten	32.843.148	31.541.542	31.791.820	31.805.334
Personele lasten	25.926.649	25.184.822	25.163.220	25.155.120
Afschrijvingen	802.445	838.794	847.713	824.316
Huisvestingslasten	1.474.992	1.540.281	1.540.281	1.540.281
Overige materiële lasten	4.048.995	4.182.333	4.167.697	4.134.067
Totale lasten	32.253.081	31.746.229	31.718.912	31.653.784
Resultaat	590.067	-204.687	72.907	151.550

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

- De hoogte van de Rijksbijdragen OC&W is afhankelijk van het leerlingenaantal. Voor de personele bekostiging, exploitatiebekostiging en boekenvergoeding is de peildatum van het leerlingenaantal 1 oktober van voorgaand kalenderjaar. De hoogte van de vergoeding (zoals GPL en vergoeding per leerling) is conform de actuele vergoeding voor 2018.
- In de personele bekostiging is bovendien rekening gehouden met een stijging van de inkomsten van 1,5% op basis van historische gegevens.
- De ouderbijdragen zijn aangepast aan het begrote aantal leerlingen. De overige bijdragen zijn gelijk gehouden aan de begroting 2018.
- De afschrijvingen op investeringen die in het verleden hebben plaatsgevonden zijn berekend voor 2019 en 2020. De begrote investeringen voor 2018 en 2019 zijn gelijk gehouden aan de begrote investeringen van 2018.
- De huisvestingslasten zijn gelijk gehouden aan de begrote lasten van 2018.
- De leerling activiteiten, leermiddelen en kosten van het externe boekenfonds (overige materiële lasten) muteren met het aantal leerlingen.

De verwachte resultaten bij ongewijzigd beleid

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

Beleidsvoornemens

Het aantal leerlingen voor het schooljaar 2018/2019 is een belangrijke factor in de begroting van 2018.

De verwachte daling van het totaal aantal leerlingen heeft effect op de personele bezetting van de scholen (formatie).

Door het (landelijk) dalen van het aantal leerlingen is het belangrijk te sturen op de formatie in relatie tot het aantal leerlingen. 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.

Tijdig mee krimpen op de formatie is essentieel voor een financieel gezonde toekomst.

Bij het Beatrix College is de formatie in het schooljaar 2017/2018 onvoldoende gedaald ten opzichte van de daling van het aantal leerlingen. Hierdoor heeft het Beatrix College een extra taakstelling in daling van het aantal OP per 1 augustus 2018. Het begrote aantal OP per 1 augustus 2018 is weer het uitgangspunt voor de berekeningen van de formatie in 2019 en 2020. Het behalen van de taakstelling is cruciaal voor de betrouwbaarheid van de prognoses van de formatie in 2019 en 2020.

Er is geen rekening gehouden met verbouwing van het Koning Willem II College. Ook de effecten van tijdelijke huisvesting elders zijn niet meegenomen in de leerling prognose.

De balans er als volgt uit:

	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële VA				
Materiële VA	4.491.762	4.204.697	3.909.107	3.637.242
Financiële VA				
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.491.762	4.204.697	3.909.107	3.637.242
VLOTTENDE ACTIVA	10.389.519	10.416.434	10.729.864	11.098.538
TOTAAL ACTIVA	14.881.281	14.621.132	14.638.970	14.735.780
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	4.465.046	4.260.360	4.333.267	4.484.817
Bestemmingsreserve publiek	4.588.819	4.588.819	4.588.819	4.588.819
Bestemmingsreserve privaat	0	0	0	0
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0
Bestemmingsfonds privaat	0	0	0	0
VOORZIENINGEN	1.826.901	1.826.901	1.826.901	1.826.901
LANGLOPENDE SCHULDEN	526.620	471.158	416.089	361.348
KORTLOPENDE SCHULDEN	3.473.894	3.473.894	3.473.894	3.473.894
TOTAAL PASSIVA	14.881.281	14.621.132	14.638.970	14.735.780

Voor de balans gelden de volgende uitgangspunten;

- De materiële vaste activa zijn berekend aan de hand van de begrote investeringen en afschrijvingen.
- De vlottende activa bestaan uit de vorderingen en liquide middelen. De vorderingen zijn gelijk gehouden. De liquide middelen muteren met het resultaat, gecorrigeerd met de investeringen en afschrijvingen.
- De mutatie van het vermogen vindt plaats ten laste van de algemene reserve. De private en publieke bestemmingsreserve worden gelijk gehouden. Hierdoor is het effect van het resultaat op het vermogen duidelijk zichtbaar.
- De voorziening is gelijk gehouden.
- De kortlopende schulden blijven gelijk in 2018 en 2019.
- De langlopende schulden muteren met de vrijval van de investeringssubsidie.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem
Dit systeem moet de realisatie van doelstellingen bewaken, de financiële verslaggeving

betrouwbaar doen zijn en wet- en regelgeving doen naleven.

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

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In het voorjaar van 2018 zal een uitgebreide risico analyse uitgevoerd worden.

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

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

- Marktaandeel

Demografische krimp zorgt voor sterkere concurrentie tussen scholen.

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

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

- Loonontwikkeling en pensioenpremies

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

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

- 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 meerjarenbegroting geen rekening gehouden met de verbouwing van het Koning Willem II College. In de leerling prognose is hier geen rekening mee gehouden.

In de uitgebreide risico analyse worden onder andere ook de effecten op de exploitatie meegenomen.

5.4. Treasury management

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

Het treasury management werd in het verslagjaar als volgt uitgevoerd:

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

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

5.5. Gebeurtenissen na balansdatum

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

6. Governance

6.1. Raad van Toezicht

Op 1 april 2017 heeft mevrouw drs. W.M.A.E. (Marga) Vermeer afscheid genomen van de Raad van Toezicht. Mevrouw M. (Mirjam) van Iersel en de voorzitter van de Raad van Toezicht de heer mr. W.W.J (Walter) van den Elzen hebben op 1 juli 2017 afscheid genomen van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht is Marga Vermeer, Mirjam van Iersel en Walter van den Elzen veel dank verschuldigd voor hun grote inzet en bijdragen aan de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg.

In het tweede kwartaal is onder begeleiding van Bureau Wesselo & Partners een werving gestart voor nieuwe leden van de Raad van Toezicht. De werving heeft plaatsgevonden onder leiding van een benoemingsadviescommissie. Conform afspraken en procedure zijn de (G)MR-vertegenwoordigers nauw betrokken geweest bij de procedure en selectie van kandidaten. De vrijgekomen plaatsen in de Raad van Toezicht zijn ingevuld door mevrouw dr. mr. I.M. (Ingeborg) Koopmans, mevrouw drs. M.A.M. (Greet) Theunissen en de heer drs. E.C. (Bert) van Vliet. De formele benoeming door de gemeenteraad van Tilburg vond plaats op 13 november 2017. De Raad van Toezicht heeft de heer drs. F.W. (Frans) Mutsaers gekozen als nieuwe voorzitter.

Naam	Voorgedragen door	Einde 1 ^e periode RvT	Einde 2e periode RvT
M. Verbunt	Ouders BC	01-07-2018	01-07-2022
W. van den Elsen	GMR	01-07-2013	01-07-2017 afgetreden
M. van Iersel		01-07-2013	01-07-2017 afgetreden
F. Mutsaers		01-07-2017	01-07-2021
M. Vermeer	Ouders KW2	01-07-2017 Afgetreden 01-04-2017	
M. Theunissen	Ouders KW2	01-07-2021	01-07-2025
Mevr. I. Koopmans	GMR	01-07-2021	01-07-2025
E. van Vliet		01-07-2021	01-07-2025

In 2017 zijn er vijf reguliere bijeenkomsten van de Raad van Toezicht geweest. Daarnaast is er overleg geweest tussen (leden van) de Raad van Toezicht en de GMR, met de accountant en met individuele leden van het schoolmanagement en de ondersteunende functies. Daarnaast zijn er in 2017 vele afzonderlijke bijeenkomsten van de selectiecommissies en de benoemingsadviescommissie geweest.

Introductie nieuwe leden Raad van Toezicht / Evaluatie Raad van Toezicht.

De evaluatie van de Raad van Toezicht is in 2017 gecombineerd met een introductiedag / kennismakingsdag onder begeleiding van mevrouw ir. Nicole Hermans van Toptoezicht. Naast een persoonlijke kennismaking is er gewerkt aan een professionele kennismaking door gebruik te maken van de zogenaamde Belbinrollen en is er dialoog / discussie m.b.t. visie op toezicht gevoerd.

Toezichthoudende rol

Bij het houden van toezicht is het eerste en belangrijkste aandachtspunt voor de Raad van Toezicht de onderwijskwaliteit van de SOVOT - scholen en dan primair de kwaliteit 'in de klas'. In het vierde kwartaal van 2017 is door de bestuurder begonnen met het opstellen van een integrale notitie kwaliteitszorg. De voortgang is met de Raad van Toezicht besproken.

Centraal in de toezichthoudende taak van de Raad van Toezicht staat het toezicht houden op de financiële doelmatigheid en rechtmatigheid van de door de overheid ter beschikking gestelde middelen. De twee belangrijkste documenten voor het krijgen van zicht op de doelmatigheid en rechtmatigheid zijn de jaarrekening en de begroting. Daarnaast heeft de Raad zich periodiek gebogen over de kwartaalrapportages.

In het verslagjaar 2017 heeft de Raad van Toezicht, na overleg met de accountant van de stichting, de jaarrekening 2016 vastgesteld. De jaarrekening is kwalitatief goed en sloot af met een positief resultaat. De financiële positie van SOVOT is solide. De Raad van Toezicht heeft einde 2017 de begroting voor 2018 goedgekeurd.

In het jaar 2017 heeft de Raad van Toezicht samen met de bestuurder regelmatig de kansen en financiële risico's besproken die samenhangen met: - de mogelijke toekomstige doordecentralisatie van de gelden vanuit de gemeente naar de Stichting, alsmede – de gedeeltelijke nieuwbouw van het Koning Willem II College. Van beide trajecten is/wordt een risicoanalyse gemaakt en laten wij ons zo nodig bijstaan door externe adviseurs/deskundigen.

In het kader van het vierjaarlijks onderzoek van de onderwijsinspectie heeft de Raad van Toezicht in 2017 een gesprek gehad met de inspecteur voor het voortgezet onderwijs. Het rapport wordt in het eerste kwartaal van 2018 verwacht.

Adviesrol

Gevraagd en ongevraagd geeft de Raad van Toezicht advies en heeft zij ook in 2017 belangrijke onderwerpen met de bestuurder besproken. Enkele belangrijke thema's in 2017 waren: ontwikkeling kwaliteitszorg, de ontwikkelingen van de leerlingenaantallen en positionering van de SOVOT-scholen, de stand van zaken en voortgang Strategisch Beleidsplan 2016 – 2020, (interim) management van het Koning Willem II College, ontwikkeling organisatiestructuur SOVOT en de professionalisering staf en leiding.

Werkgeversrol

Net als in voorgaande jaren heeft de Raad van Toezicht als werkgever met de bestuurder op gezette tijden overleg. Ook is er jaarlijks een functionerings-/beoordelingsgesprek. Het jaar 2017 is het eerste jaar waarin – naar tevredenheid – is gewerkt met een eenhoofdig bestuur van de Stichting.

6.2. Horizontale verantwoording

In 2017 heeft de GMR vijf maal in vergadering overleg gevoerd met het bevoegd gezag. Tijdens dit overleg zijn o.a. besproken: de beleidsagenda Sovot, de jaarplanning Sovot, het project Duurzame Inzetbaarheid, de TTV en de begroting 2018.

De GMR heeft ingestemd, cq positief geadviseerd op de volgende onderwerpen:

- Beleid t.a.v. de meerjarenbegroting
- De procedure en het profiel m.b.t. de werving van nieuwe leden Raad van Toezicht
- Het generatiepact
- De Integriteitscode Sovot

Daarnaast heeft de GMR haar jaarlijks overleg met de Raad van Toezicht gevoerd.

6.3. Afhandeling klachten

In 2017 zijn geen formele klachten bij het bestuur binnen gekomen.

6.4. Verbonden partijen

Het KW 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 in Midden- en West-Brabant en Zeeland)
- Onderwijsgroep Tilburg (inz. Reeshof College)
- Schoolbesturen Midden-Brabant
- VO-raad
- Fontys Hogeschool voor de Kunsten
- Stichting Topsportopleiding Tilburg
- Stichting Dans en Muziek (voor scholen met een vooropleiding dans en/of muziek)
- Stichting Loot (voor scholen die zich Topsporttalentschool mogen noemen)
- Factorium Podiumkunsten



Jaarrekening 2017



SOVOT
Post- en bezoekadres:
Tatraweg 80
5022 DS Tilburg

KvK nummer: 180 85 696
Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



7. Jaarrekening 2017

Balans na resultaatbestemming:

Balans per Ultimo	31-12-2017	31-12-2016
1 ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen	1.632.812	1.573.919
1.2.2 inventaris en apparatuur	2.802.101	2.796.274
1.2.3 overige materiële vaste activa	56.848	167.830
Totaal vaste activa	4.491.762	4.538.023
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 debiteuren	39.891	17.313
1.5.2 Ministerie van OC&W	0	0
1.5.6 overlopende activa	614.030	603.809
	653.920	621.121
1.7 Liquide middelen		
kas	10.848	3.662
bank	1.176.962	1.047.941
deposito's	8.547.789	9.421.778
	9.735.599	10.473.382
Totaal vlottende activa	10.389.519	11.094.503
Totaal activa	14.881.281	15.632.526

2 PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
2.1 Eigen Vermogen		
2.1.2 algemene reserve	4.465.046	3.958.551
2.1.3 bestemmingsreserve (publiek)		
boekenfonds	348.575	348.575
personeel	3.632.726	3.539.574
schoolplan/flankerend beleid/mobiliteit	330.000	330.000
sociaal fonds	50.000	50.000
Gespaarde Bapo rechten	227.518	237.098
Totaal vermogen	9.053.866	8.463.798
2.3 Voorzieningen		
2.3.3 voorziening personeel	1.826.901	1.149.886
	1.826.901	1.149.886
2.4 Langlopende schulden		
2.4.5 Overige langlopende schulden	526.620	582.606
	526.620	582.606
2.5 Kortlopende schulden		
2.5.3 crediteuren	374.076	300.888
2.5.6 belastingen en premies soc. verz.	1.148.390	1.122.504
2.5.7 schulden terzake pensioenen	313.797	264.567
2.5.8 overige kortlopende schulden		
2.5.9 overlopende passiva	1.637.631	3.748.276
	3.473.894	5.436.235
Totaal passiva	14.881.281	15.632.526

Staat van Baten en Lasten		realisatie 2017	begroting 2017	realisatie 2016
3	BATEN			
3.1	Rijksbijdragen OCW	31.525.507	30.786.657	31.153.983
3.2	Overige overheidsbijdragen	24.365	7.000	19.621
3.4	Baten werk in opdracht van derden			
3.5	Overige baten	1.291.825	1.197.544	1.558.397
	Totale baten	32.841.697	31.991.201	32.732.001
4	LASTEN			
4.1	Personeelslasten	25.926.649	25.303.409	25.096.744
4.2	Afschrijvingen	802.445	892.528	706.287
4.3	Huisvestingslasten	1.474.992	1.610.868	1.536.461
4.4	Overige instellingslasten	4.048.995	4.389.481	4.257.020
	Totale lasten	32.253.081	32.196.287	31.596.513
	Saldo baten en lasten	588.616	-205.086	1.135.488
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	1.452	10.000	16.006
5.2	Financiële lasten	0	0	0
	Saldo financiële baten en lasten	1.452	10.000	16.006
	Exploitatiesaldo	590.067	-195.086	1.151.495

Resultaatbestemming:

Het positieve resultaat van het verslagjaar ad € 590.067 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen. Hiervan is € 506.495 toegevoegd aan de algemene reserve en € 83.572 is toegevoegd aan de bestemmingsreserves.

Kasstroomoverzicht	Totaal 2017	Totaal 2016
Saldo baten en lasten	588.616	1.135.488
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	920.577	812.720
Mutaties voorzieningen	677.015	-51.063
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	-32.799	146.464
Schulden	-1.962.341	1.671.987
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	191.068	3.715.597
Ontvangen interest	1.452	16.006
Betaalde interest en bankkosten	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	192.519	3.731.604
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	874.316-	1.117.958-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	874.316-	1.117.958-
Financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	-55.986	-57.297
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	55.986-	57.297-
Mutaties liquide middelen	-737.783	2.556.349
Beginstand liquide middelen	10.473.382	7.917.033
Eindstand liquide middelen	9.735.599	10.473.382
Mutaties liquide middelen	-737.783	2.556.349

7.1. Grondslagen

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

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

De Stichting OVOT 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. De Stichting OVOT 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.

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 zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

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

Voorziening spaarverlof

De voorziening is gevormd voor medewerkers die gedurende 4 of meer schooljaren minimaal 60 klokuren hebben gespaard. De uren zijn gewaardeerd tegen een intern tarief, dat

gebaseerd is op de gemiddelde salariskosten in de betreffende salarisschaal van het betreffende jaar.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LBP)

Het levensfasebewust personeelsbeleid biedt medewerkers de keuze om een budget van 50 uren per kalenderjaar in te zetten voor een aantal opties. Eén van de opties is om de uren te 'sparen' gedurende maximaal 4 jaren. Na inventarisatie van de keuzes van de medewerkers, is een voorziening getroffen voor alle gespaarde uren. De uren zijn gewaardeerd tegen brutoloonkosten vermeerderd met eventuele werkgeverslasten.

Voorziening jubileum

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

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

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-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar 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 2017 bedroeg de dekkingsgraad van het pensioenfonds 104,4%.

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.

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Vreemde valuta

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

7.2. Toelichting op de balans

7.2.1. Activa (1)

Materiële vaste activa (1.2)

Overzicht Materiële Activa	1.2.1 Gebouwen		1.2.2 Inventaris en apparatuur		1.2.3 Boeken	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Aanschafwaarde per 1/1	3.153.779	2.823.750	9.566.778	8.778.848	925.735	925.735
Cumulatieve afschrijvingen per 1/1	1.579.860	1.337.559	6.770.504	6.274.195	757.905	683.794
Boekwaarde per 1/1	1.573.919	1.486.191	2.796.274	2.504.653	167.830	241.941
Investeringen in het jaar	332.862	330.028	541.454	787.930	-	-
Desinvesteringen in het jaar						
Afschrijvingen in het jaar	273.969	242.301	535.627	496.309	110.982	74.110
Afschrijvingen desinvesteringen in het jaar						
Aanschafprijs ultimo	3.486.641	3.153.779	10.108.233	9.566.778	925.735	925.735
Cumulatieve afschrijvingen ultimo	1.853.829	1.579.860	7.306.131	6.770.504	868.887	757.905
Boekwaarde ultimo	1.632.812	1.573.919	2.802.101	2.796.274	56.848	167.830

In 2017 is er door het Koning Willem II College € 336.628 geïnvesteerd. Hiervan is € 73.910 in gebouwen en € 262.718 in inventaris en apparatuur. vanaf het schooljaar 2015-2016 wordt niet meer geïnvesteerd in boeken. Volgens de nieuwe overeenkomst heeft de boekenleverancier dit overgenomen. De reeds aanwezige voorraad boeken blijft eigendom van het Koning Willem II College.

Door het Beatrix College is € 470.451 geïnvesteerd. Hiervan is € 207.517 in gebouwen en € 262.934 in inventaris en apparatuur geïnvesteerd.

Door het bestuursbureau is € 62.237 geïnvesteerd. Hiervan is € 51.435 in gebouwen en € 15.802 in inventaris en apparatuur geïnvesteerd.

Vorderingen (1.5)

	31-12-2017	31-12-2016
1.5.1 Debiteuren	39.891	17.313
1.5.2 Ministerie van OC en W	0	0
1.5.6 Overlopende activa	614.030	603.809
Totaal overige vorderingen	653.920	621.121

De overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde bedragen (€ 350.033), nog te ontvangen bedragen (€ 76.795), nog te ontvangen bedragen inzake leerlingen (€ 126.550) en de vordering inzake het Reeshof College (€ 60.651).

Liquide middelen (1.7)

	31-12-2017	31-12-2016
1.7.1 Kasmiddelen	10.848	3.662
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.176.962	1.047.941
1.7.3 Deposito's	8.547.789	9.421.778
Totaal liquide middelen	9.735.599	10.473.382

7.2.2. Niet in de balans opgenomen rechten

Ultimo 2017 heeft Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg een vordering op het Ministerie van OCW ten bedrage van € 1.878.217 (sinds ultimo 2007); deze vordering is in de jaarrekening gewaardeerd op nihil. Het betreft een vordering uit hoofde van de "Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs". Deze vordering heeft betrekking op de op balansdatum nog te ontvangen bekostiging voor de betaling van de ABP-premie en de loonheffing over de maand december en de opgebouwde vakantie-uitkering over de periode juni tot en met december. Uitbetaling is voorwaardelijk en zou slechts plaatsvinden indien de school op een andere datum dan 1 augustus van een jaar zou ophouden te bestaan.

7.2.3. Passiva (2)

Eigen vermogen (2.1)

	Saldo 31-12-2017	Mutaties 2017	Saldo 31-12-2016
2.1.1 algemene reserve			
algemene reserve	4.465.046	506.495	3.958.551
<i>subtotaal</i>	<i>4.465.046</i>	<i>506.495</i>	<i>3.958.551</i>
2.1.3 Bestemmingsreserve (publiek)			
boekenfonds	348.575	0	348.575
personeel	3.632.726	93.152	3.539.574
schoolplan/flankerend beleid inzake mobiliteit	330.000	0	330.000
sociaal fonds	50.000	0	50.000
Gespaarde Bapo rechten	227.518	-9.580	237.098
<i>subtotaal</i>	<i>4.588.819</i>	<i>83.572</i>	<i>4.505.247</i>
Totaal eigen vermogen	9.053.866	590.067	8.463.798

In het bestuursformatieplan van 2008-2013 is besloten dat de personele reserve op het niveau moet liggen van 15% van de personele lasten. Dit in verband met de toegenomen werkgeversrisico's vanaf 2007 van individueel te dragen werkloosheidsuitkeringen én het eigen risicodragerschap WGA. De reserve wordt jaarlijks op niveau gebracht ten laste van de algemene reserve.

De ultimo 2009 nieuw gevormde publieke bestemmingsreserve "Spaar Bapo" is ontstaan uit de dan vrijgevalen voorziening BAPO. In de reserve zijn de gespaarde BAPO rechten van de medewerkers opgenomen. De vermindering van de reservering wordt jaarlijks aangepast ten gunste van de algemene reserve.

De private bestemmingsreserve boekenfonds (Koning Willem II College) is tot stand gekomen door de totale baten boekenfonds af te zetten tegen de totale lasten boekenfonds. Vanwege de andere financiering van de schoolboeken – middels het Ministerie van OCW – zijn dotaties niet meer mogelijk.

Bij een eventueel tekort op de exploitatie van de schoolboeken kunnen gelden aan de reserve worden onttrokken, dat is dit jaar niet het geval geweest. Er zijn dus dit jaar geen mutaties geweest.

Ultimo 2013 is de nieuw gevormde publieke bestemmingsreserve schoolplan/flankerend beleid inzake mobiliteit ontstaan. De bestemmingsreserve schoolplan is voor de implementatie van de plannen in het schoolplan zoals het project maatschappelijke onderneming, aanpassing zorgstructuur en ICT implementatie. De bestemmingsreserve flankerend beleid inzake mobiliteit is voor ondersteuning inzake personele mobiliteit. Deze reserve bedraagt ultimo 2017 € 250.000 voor het Beatrix College en € 80.000 voor het Koning Willem II College.

Voorzieningen (2.3)

Personeelsvoorziening	beginstand	dotatie	onttrekking	eindstand	Kortlopend	Langlopend
Jubilea	184.753	50.301		235.054	23.505	211.549
Spaarverlof	334.863	52.437	50.057	337.244	70.952	266.292
Langdurige zieken	80.962	503.590		584.552	32.029	552.523
Persoonlijk budget	549.308	330.011	209.267	670.051	167.513	502.538
Totaal	1.149.886	936.339	259.324	1.826.901	293.999	1.532.902

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

De voorziening Jubilea voorziet in de kosten voor de toekomstige door CAO bepaalde jubilea, er is per fte een bedrag van € 700 opgenomen (2016: € 550 per fte).

De voor het eerst in 2013 gevormde voorziening langdurige zieken is bepaald aan de hand van de langdurige zieken per ultimo 2017 waarvan verwacht wordt dat deze medewerkers ook in 2018 ziek zullen zijn. De voorziening bedraagt 75% van de verwachte personeelskosten (2016: 50%). Omdat we eigen risicodragers zijn van de WGA wordt de toekomstige premie inzake gedeeltelijk arbeidsongeschikte medewerkers 100% gereserveerd (2016: 50% van 1 jaar).

De in 2014 nieuw gevormde voorziening persoonlijk budget komt voort uit de gespaarde uren van het persoonlijk budget. Het persoonlijk budget is een nieuwe component uit de CAO VO 2014-2015.

Het niveau van de voorzieningen per ultimo 2017 is toereikend voor de toekomstige lasten.

Langlopende schulden (2.4)

2.4 Langlopende schulden	beginstand	dotatie	onttrekking	eindstand	Kortlopend	Langlopend
2.4.5 Investeringsubsidie MVA	582.606		55.986	526.620	55.463	471.158

Kortlopende schulden (2.5)

	31-12-2017	31-12-2016
2.5.3 crediteuren	374.076	300.888
2.5.6 loonheffing	1.135.047	1.113.336
2.5.6 omzetbelasting	12.224	8.050
2.5.6 sociale verzekering	1.119	1.118
2.5.7 schulden terzake van pensioenen	313.797	264.567
2.5.9 Borg Kluisjes	20.948	19.363
2.5.9 overige kortlopende schulden		
Vooruitontvangen subsidies OCW	109.087	1.438.150
Vakantiegeld en -dagen	871.239	876.347
Accountants- en administratiekosten	18.653	18.555
Overige	617.705	1.395.861
Totaal kortlopende schulden	3.473.894	5.436.235

In de post overige kortlopende schulden (2.5.9) zijn onder het kopje “vooruitontvangen subsidies OCW” de vooruitontvangen bedragen ten behoeve van studieverlof (€ 57.904) en ten behoeve van diverse convenanten (€ 51.183). Onder het kopje “accountants- en administratiekosten” staan de accountantskosten voor het betreffende boekjaar.

7.2.4. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Op 1 januari 2013 hebben Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg en Konica Minolta Business Solutions B.V. een overeenkomst gesloten voor de duur van 60 maanden voor de huur van multifunctionele print-kopieer apparatuur. De overeenkomst is geëindigd op 31 december 2017.

Facturering van de vaste huurprijs geschiedde vooraf per maand of kwartaal door BNP Paribas Leasing Solutions N.V. Afrekening geschiedde per kwartaal achteraf op basis van het werkelijke verbruik.

Het werkelijke verbruik over het boekjaar 2017 was ruim € 45.000.

Het werkelijke operationele leasebedrag aan BNP over het boekjaar 2017 was ruim € 16.000. De overeenkomsten zijn geëindigd op 31 december 2017.

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 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 2017 is voor ruim € 50.000 aan dienstverlening verricht door Markies Catering.

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

De Meester biedt de volgende dienstverlening aan:

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

In het boekjaar 2017 is voor bijna € 98.000 aan dienstverlening verricht door De Meester.

BWW regeling

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

In 2017 is er aan gemiddeld 21 (ex-) werknemers van Stichting OVOT een uitkering betaald. De verrekening van het Ministerie van OCW in 2017 bedroeg in totaal € 53.156, waarvan DUO de resterende maanden van 2016 (september t/m december) heeft ingehouden en de periode januari t/m september van 2017.

In 2018 wordt een bedrag verwacht rond de 55k voor de 25% ERD van de lasten van (boven) wettelijke ww-uitkeringen.

7.3. Toelichting op de baten en lasten

7.3.1. Baten (3)

Rijksbijdragen (3.1)

	2017	begroting	2016
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	29.973.413	29.308.346	29.826.081
3.1.2 Overige subsidies OCW Niet-geoordeelde OCW-subsidies	1.407.365	1.333.582	1.186.102
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	144.729	144.729	141.800
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	31.525.507	30.786.657	31.153.983

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

Overige overheidsbijdragen (3.2)

	2017	begroting	2016
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	18.563	7.000	17.088
3.2.2 Overige overheidsbijdrage	5.801	0	2.532
Totaal Overige overheidsbijdragen	24.365	7.000	19.621

Overige baten (3.5)

	2017	begroting	2016
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	61.722	68.000	61.879
3.5.2 Detachering personeel	148.351	70.000	124.928
3.5.4 Sponsoring	7.500	4.150	4.132
3.5.5 Ouderbijdragen	181.765	179.438	190.961
3.5.6 Overige	892.488	875.955	1.176.497
Totaal overige baten	1.291.825	1.197.544	1.558.397

7.3.2. Lasten (4)

Personele lasten (4.1)

	2017	begroting	2016
Lonen en salarissen	19.082.914	23.710.916	18.935.846
Sociale lasten	2.344.540		2.308.540
Pensioenpremies	2.790.720		2.352.775
4.1.1 Lonen en salarissen	24.218.174	23.710.916	23.597.160
Dotaties personele voorzieningen	556.271	0	-118.027
Personeel niet in loondienst	581.797	1.034.046	1.005.536
Overig	645.619	633.447	741.552
4.1.2 Overige personele lasten	1.783.688	1.667.493	1.629.061
4.1.4. Uitkeringen	-75.214	-75.000	-129.478
Totaal personele lasten	25.926.649	25.303.409	25.096.744

Naar kostendragers	2017	begroting	2016
Directie	1.143.999	1.244.488	1.281.487
Onderwijzend personeel	19.863.089	19.255.941	19.136.923
Onderwijsondersteunend personeel	3.211.086	3.210.487	3.178.750
Totaal personele lasten	24.218.174	23.710.916	23.597.160

Op 31 december 2016 waren er 420 medewerkers (2016: 414) in dienst van de Stichting, in totaal 335,79 fte (2016: 335,92).

Afschrijvingen (4.2)

	2017	begroting	2016
Materiële vaste activa	858.431	948.514	763.584
Vrijval investeringssubsidie	-55.986	-55.986	-57.297
4.2.2 Totaal afschrijvingen	802.445	892.528	706.287

De hier opgenomen afschrijving betreft de afschrijving op Gebouwen en op Inventaris en apparatuur. Van de boekenvoorraad wordt alleen het saldo in de balans opgenomen.

Huisvestingslasten (4.3)

	2017	begroting	2016
4.3.1 Huur	276.941	284.516	272.115
4.3.3 Onderhoud	278.608	270.785	311.299
4.3.4 Energie en water	291.925	383.320	323.961
4.3.5 Schoonmaakkosten	587.613	625.512	595.271
4.3.6 Heffingen	24.912	26.306	19.615
4.3.7 Overige huisvestingslasten	14.992	20.429	14.199
Totaal huisvestingslasten	1.474.992	1.610.868	1.536.461

Overige instellingslasten (4.4)

	2017	begroting	2016
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	674.430	742.732	645.331
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	310.673	355.218	341.353
4.4.4 Overige	3.063.893	3.291.531	3.270.336
Totaal overige materiële lasten	4.048.995	4.389.481	4.257.020

In de post administratie- en beheerslasten zijn de accountantskosten (€ 20.685) voor het betreffende boekjaar opgenomen. De accountantskosten bestaan uit honorarium onderzoek jaarrekening (€ 15.853) en controle van de bekostigingsgegevens (4.832).

In de overige materiële kosten (4.4.4) vallen:	2017	begroting	2016
abonnementen	21.499	26.901	26.897
contributies / lidmaatschappen	94.355	90.000	90.849
externe expertise	182.094	145.041	154.449
kampen / reizen / leerlingen activiteiten	583.275	566.023	603.381
kosten kantine	82.853	87.521	83.728
overige materiële lasten	455.263	533.506	399.541
uitgaven boeken	1.428.987	1.362.539	1.586.085
vavo leerlingen	215.566	480.000	325.406
4.4.4 Overige	3.063.893	3.291.531	3.270.336

7.3.3. Financiële baten en lasten (5)

	2017	begroting	2016
5.1 Rentebaten	1.452	10.000	16.006
Saldo financiële baten en lasten	1.452	10.000	16.006

7.4. Gebeurtenissen na balansdatum

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

7.5. Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2017	Exploitatie-saldo 2017	Omzet 2017
Stichting Pleinwacht	Stichting	Tilburg	4	nihil	nihil	80.066
Stichting Centrale Dienst Het Reeshof College	Stichting	Tilburg	4	nihil	nihil	nihil
Stichting 28-december fonds	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Dr. Bastiaenen stichting	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

De Stichting Centrale Dienst Het Reeshof College heeft als doel het verrichten van werkzaamheden ter verzekering van de goede gang van onderwijs op de door Stichting

Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg en Stichting Onderwijsgroep Tilburg in stand gehouden scholen/nevenvestigingen in de wijk Reeshof te Tilburg die gezamenlijk Het Reeshof College vormen.

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

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

7.6. Geormerkte doelsubsidies OCW (model g)

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule					De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking uitgevoerd en afgerond (ja/nee)	
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar		
	Kenmerk	datum			€	€
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 16MQ	DL/B/110284	17-8-2016	17.079,84	17.079,84	☒	☐
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 16MQ	DL/B/110284	19-10-2016	2.296,80	2.296,80	☒	☐
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 16MQ	DL/B/110284	23-8-2017	37.973,96	37.973,96	☒	☐
Prestatiesubsidie VSV VO vast 2017;16MQ	VO/937567	31-10-2016	15.888,50	15.888,50	☒	☐
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 18XU	DL/B/110284	12-2-2016	1.291,20	1.291,20	☒	☐
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 18XU	DL/B/110284	17-8-2016	60.510,24	60.510,24	☒	☐
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017; 18XU	DL/B/110284	23-8-2017	61.289,80	61.289,80	☒	☐
Regeling zomerscholen VO 2017; 18XU	VO/1045757	9-5-2017	18.000,00	18.000,00	☒	☐
Prestatiesubsidie VSV VO vast 2017;18XU	VO/937567	31-10-2016	22.343,21	22.343,21	☒	☐
totaal			236.673,55	236.673,55		

7.7. WNT-verantwoording

WNT-verantwoording 2017 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg. Het voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 124.550 (categorie D, naar rato van het dienstverband).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	drs. N.F.J. Bootsma
Functiegegevens	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8833
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.292
Beloningen betaalbaar op termijn	15.397
<i>Subtotaal</i>	123.689
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	124.550
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	123.689
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.148
Beloningen betaalbaar op termijn	14.720
Totaal bezoldiging 2016	134.868

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. mr. W.W.J. van den Elsen	Dhr. drs. F.W. Mutsaers	Dhr. drs. F.W. Mutsaers
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid van Raad van Toezicht	Voorzitter van Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 30/6	1/1 - 30/6	1/7 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.320	2.650	4.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	4.320	2.650	4.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.575	7.050	10.575
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.000	5.300	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
Totaal bezoldiging 2016	8.000	5.300	

bedragen x € 1	Mevr. M. van Iersel	Mevr. drs. M.C. Verbunt	Mevr. drs. W.M.A.E. Vermeer
Functiegegevens	Lid van Raad van Toezicht	Lid van Raad van Toezicht	Lid van Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 30/06	1/1 - 31/12	1/1 - 31/1
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	2.650	5.300	442
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	2.650	5.300	442
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.050	14.100	1.175
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	2.650	5.300	1.175
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	5.300	5.300	5.300
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	5.300	5.300	5.300

bedragen x € 1	Dhr. drs. E.C. van Vliet	Mevr. drs. M.A.M. Theunissen	Mevr. mr. dr. I.M. Koopmans
Functiegegevens	Lid van Raad van Toezicht	Lid van Raad van Toezicht	Lid van Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/7 - 31/12	1/7 - 31/12	1/7 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	2.650	2.650	2.650
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	2.650	2.650	2.650
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.050	7.050	7.050
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	2.650	2.650	2.650
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

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 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

7.8. Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht	
Dhr. drs. F.W. Mutsaers	Directeur/eigenaar Mutsaers Advies & Management (MA&M) Directeur/eigenaar JOB B.V. Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Gelderse Onderwijsgroep Quadraam
Mevr. mr. dr. I.M. Koopmans	Officier van justitie bij het Functioneel Parket van het Openbaar Ministerie Lid en vice-voorzitter Raad van Commissarissen van Wonen Limburg Lid Raad van Toezicht van de Stichting Conrisq Lid Raad van Toezicht van Stichting Kanteel Kinderopvang
Mevr. drs. M.A.M. Theunissen	Lid Raad van Toezicht Alliantie VO Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband PO Stroomland
Mevr. drs. M.C. Verbunt	Programmamanager flexibilisering voor het domein educatie bij Fontys
Dhr. drs. E.C. van Vliet	Directeur ICT van Het CAK Penningmeester van het Bergmansfonds Lid Raad van Commissarissen van Donatus Verzekeringen

7.9. Nevenfuncties bestuur

Nevenfuncties bestuur	
Dhr. drs. N.F.J. Bootsma MEM	Voorzitter bestuur Stichting Vrienden van het Kinderoncologisch Centrum Nijmegen Eigenaar Niek Bootsma organisatieadvies & ontwikkeling

Ondertekening

Vastgesteld ter vergadering d.d. 13 juni 20118

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

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

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

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

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

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

Overige gegevens





CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 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 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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 2017. 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 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 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het College van Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het College van Bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het College van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het College van Bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het College van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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 2017, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties; het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het College van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Arnhem, 6 juni 2018

Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. J.W.M. Verhagen RA

900814400/JVA/812

8