

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

Jaarverslag 2020



SOVOT

Post- en bezoekadres:

Poststraat 68

5038 DH Tilburg

KvK nummer: 180 85 696

Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2020

1	Inleiding.....	3
2	Omgaan met het onvoorstelbare: corona-uitbraak 2020	4
2.1	Terugblik en opgaves.....	4
2.2	Gevolgen van de coronapandemie en de overheidsmaatregelen.....	6
3	Kerngegevens.....	9
3.1	De opdracht van de Stichting: identiteit, visie en kernwaarden.....	9
3.2	Kernactiviteiten van de Stichting.....	9
3.3	Organogram en juridische structuur.....	10
4	Onderwijs.....	12
4.1	Cijfers.....	12
4.2	Inspectieoordeel.....	13
4.3	Onderwijsontwikkelingen per school in 2020.....	14
5	Personeel.....	19
5.1	Cijfers.....	19
5.2	Ontwikkelingen in 2020.....	20
5.3	Toekomstige ontwikkelingen.....	21
6	Financiën.....	22
6.1	Cijfers.....	22
6.2	Ontwikkelingen in 2020.....	23
6.3	Vooruitblik: continuïteitsparagraaf.....	28
6.4	Treasury management.....	34
6.5	Gebeurtenissen na balansdatum.....	34
7	Governance.....	35
7.1	Raad van Toezicht.....	35
7.2	Horizontale verantwoording.....	36
7.3	Afhandeling klachten.....	36
7.4	Verbonden partijen.....	36
7.5	Maatschappelijke thema's.....	37

Jaarrekening 2020

8	Balans na resultaatbestemming.....	41
	Staat van baten en lasten.....	42
	Kasstroomoverzicht.....	43
8.1	Grondslagen.....	44
8.2	Toelichting op de balans.....	48
8.2.1	Activa.....	48
8.2.2	Niet in de balans opgenomen rechten.....	49
8.2.3	Passiva.....	49
8.2.4	Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....	51
8.3	Toelichting op de baten en lasten.....	52
8.3.1	Baten.....	52
8.3.2	Lasten.....	53
8.3.3	Financiële baten en lasten.....	54
8.4	Gebeurtenissen na balansdatum.....	54
8.5	Overzicht verbonden partijen.....	54
8.6	Geoormerkte doelsubsidies OCW (model g).....	55
8.7	WNT-verantwoording.....	56
8.8	Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht.....	60
8.9	Nevenfuncties bestuur.....	60

Overige gegevens

Controleverklaring Accountant.....	65
------------------------------------	----





BESTUURSVERSLAG 2020





1. Inleiding

2020 is voor iedereen, wereldwijd een bijzonder jaar geweest. Onze organisatie is daarop geen uitzondering. De impact van de corona-pandemie op ook het onderwijs is groot geweest en de gevolgen ervan zijn op het moment van schrijven van dit verslag (maart/ april 2021) nog niet te overzien: we zijn nog niet aan het einde van de corona-periode en beheersing van de gezondheidssituatie is -ook op dit moment nog- vooral mogelijk door strenge overheidsmaatregelen.

Dit jaarverslag is daarmee anders dan alle voorgaande. Dat rechtvaardigt ook een wat andere opzet, die zich natuurlijk wel binnen de voorschriften van de jaarverslaglegging beweegt. We beginnen dit verslag met een soort van 'preamble', waarin we in grote lijnen de impact van de pandemie en van de overheidsmaatregelen op onze stichting en scholen beschrijven. Te voorspellen is dat ook in het jaarverslag over 2021 hieraan aandacht besteed zal worden. Te hopen is dat dit voor 2022 niet meer zal gelden.

Niek Bootsma

Bestuurder Sovot



2. Omgaan met het onvoorstelbare: corona-uitbraak 2020

2.1 Terugblik en opgaves

Hoewel iedereen in januari en februari 2020 de beelden uit eerst Wuhan en later uit Noord-Italië had gezien, leefde toen nog de gedachte dat het in Nederland niet zo'n vaart zou gaan lopen: carnaval kon eind februari gewoon doorgaan. Dat werd anders toen er vanaf 6 maart speciale maatregelen voor Noord-Brabant werden afgekondigd, zoals thuisblijven bij verkoudheid, thuiswerken wanneer mogelijk en drukte vermijden. Op 10 maart werden door de veiligheidsregio's in de provincie de maatregelen verder aangescherpt en werden bijvoorbeeld evenementen met meer dan 1000 personen afgelast. Maar, zo meldde de website van de Rijksoverheid toen nog hoopvol: "Brabant gaat niet op slot. Bijvoorbeeld kroegen en musea blijven open".

Deze geruststellende boodschap werd na 15 maart voorlopig niet meer gehoord: Nederland ging wel degelijk op slot en ook de scholen werden gesloten.

1^e opgave: onderwijs op afstand organiseren

Vanaf maandag 16 maart stonden de scholen voor de plotselinge opgave het onderwijs voor de leerlingen volledig online te organiseren. Daarbij werden we binnen Sovot door twee zaken geholpen: net voor de carnavalsvakantie was een groot ict-project afgesloten, waarbij we de hele infrastructuur anders, moderner en degelijker hadden ingericht. Het Beatrix College was net als laatste school overgestapt. Een belangrijke randvoorwaarde om afstandsonderwijs mogelijk te maken was daarmee vervuld.

Een ander voordeel was dat we als team (rectoren, directeur Reeshof College, bestuurder) al een aantal jaren samenwerkten en goed op elkaar ingespeeld waren: de onderlinge lijnen waren snel en kort. Op maandagmorgen 16 maart was er extra overleg tussen de Brabantse schoolbesturen, 's middags een eigen directie-overleg bij Sovot. Afsproken werd om hoe dan ook vanaf woensdag 18 maart een vorm van online-onderwijs georganiseerd te hebben per school. Daarbij werd het contact tussen docent en klas voorop gesteld, de wijze waarop dat tot stand kwam, was van later zorg. De eerste week liep het onderwijs dus via elk denkbaar kanaal: Magister, Zoom, Teams, Facetime, GoTo en wat er allemaal nog meer snel voorhanden was en -het allerbelangrijkste- waarmee het contact tussen leerling en docent gelegd kon worden. In de weken erna kon er stap voor stap geordend worden in de werkwijze, het rooster en de te gebruiken kanalen. Microsoft Teams werd de gebruikelijke manier waarmee het contact tussen docent en klas gelegd werd (en wordt).

2^e opgave: de kwaliteit van online onderwijs

Voor het reguliere onderwijs hebben we op landelijk (Inspectie) en op stichtingsniveau kwaliteitsnormen en -indicatoren, waarmee de onderwijskwaliteit gevolgd en geborgd kan worden. Voor online onderwijs waren die er niet. Omdat de VO-scholen pas op 2 juni weer (gedeeltelijk) open mochten, hadden we 2,5 maand om zicht en grip te krijgen op wat er in de online lessen gebeurde, wat de impact daarvan was en welk rendement dat opleverde. Daarbij speelde voor Sovot uitdrukkelijk de vraag hoe het in sociaal-emotioneel opzicht met de leerlingen ging. Middels enquêtes en online-lesbezoeken is zo goed en zo kwaad als dat kon de kwaliteit van onderwijs gevolgd en -waar nodig- bijgesteld. Belangrijk hierbij is te vermelden dat docenten blij gaven van een hoge mate van betrokkenheid bij hun leerlingen en in deze nieuwe situatie bereid waren om zich snel de nodige nieuwe vaardigheden eigen te maken. Slechts een enkeling bleek dit niet voor elkaar te krijgen. Het overgrote deel van

de docenten was bereid en in staat om deze 'flitsrevolutie in het onderwijs' mede vorm te geven.

3^e opgave: organisatie en planning voortdurend veranderen en bijstellen

Met iedere persconferentie van de premier en de minister van Volksgezondheid veranderde er -zeker in de eerste maanden- iets voor het onderwijs zoals we dat gewend waren. Los van de organisatie en fine-tuning van het online onderwijs betrof dat het programma voor de examenleerlingen (geen CE, herordenen SE's en PTA's), overige toetsperiodes en wijze van toetsing, bevordering, inrichting gebouwen, protocollen van ministerie en VO-raad, etc. Een factor die daarbij een belemmerende rol speelde (en nog steeds speelt), is het gegeven dat niet duidelijk is hoe lang een set van maatregelen gaat duren, wanneer er weer wat veranderd wordt en welke impact dat op het onderwijsprogramma of de jaarplanning heeft. Andersom geformuleerd: schoolleidingen zijn zeer bedreven geworden in het hanteren van onzekerheid en toch een vorm van onderwijs organiseren.

4^e opgave: communiceren, communiceren, communiceren

De sluiting van de scholen en de voortdurende aanpassingen van beleid en organisatie leidden bij medewerkers, leerlingen en ouders tot grote onzekerheid. De algemene crisisachtige sfeer in het land tijdens de eerste lockdown versterkte dit gevoel. Vanaf het begin van de crisis hebben we er binnen Sovot voor gekozen om aanhoudend te communiceren, niet zelden zelfs over wanneer we weer inhoudelijk iets konden vertellen. Dat gebeurde op alle niveaus: vanuit bestuur naar GMR en RvT, naar overige besturen in de regio en het bestuur van de VO-Raad, vanuit de schoolleidingen naar medewerkers, leerlingen en ouders, vanuit medewerkers naar leerlingen en collega's. Op die manier is het naar omstandigheden goed gelukt om 'de boel bij elkaar te houden': iedereen wist -binnen de beperkingen die een onvoorspelbare crisis nu eenmaal in zich draagt- waar hij of zij aan toe was. Grote conflicten of organisatorische ongelukken zijn uitgebleven.

5^e opgave: (beleids)ontwikkeling laten doorlopen

2020 moest het jaar worden waarin we een nieuw strategisch beleidsplan voor de stichting zouden gaan opstellen. De coronacrisis belemmerde echter op verschillende manieren een goede voortgang. Op praktisch vlak was het vanaf maart 2020 niet mogelijk om daarvoor (grotere) bijeenkomsten te beleggen (overigens, de kick-off voor dit SBP vond plaats in een sporthal, op 10 februari 2020, met ruim 300 mensen bij elkaar: een setting die daarna niet meer mogelijk was). De impact op mentaal vlak was zo mogelijk nog groter. Vanwege het voortdurende 'crisismanagement' dat gepleegd moest worden, was er ook in de hoofden van alle betrokkenen te weinig ruimte om vrij te denken en enkele jaren vooruit te dromen. Het was al mooi als we wisten hoe de komende weken eruit zouden zien.

Dit gebrek aan fysieke en mentale ruimte heeft een vertraging opgeleverd, waardoor het nieuwe SBP pas eind december in concept gereed was. Formele besluitvorming vond plaats in de eerste maanden van 2021.

Ook op schoolniveau speelde dit probleem. Zo is het vigerende schoolplan van Koning Willem II met een jaar verlengd, om tijd te krijgen een nieuw op te stellen.

Vanaf 2 juni gingen de scholen weer gedeeltelijk open: leerlingen kregen op 1,5 meter (en dus in kleine groepen) een paar dagdelen per week weer fysiek les. Met een aangepaste diploma-uitreiking en een zeer soepele bevordering (voor veel leerlingen gold een bevorderingsadvies en geen -besluit) werd het schooljaar afgerond.

De start na de zomervakantie was veelbelovend: besmettingscijfers in het land waren laag, de 1,5 meterregel binnen de po- en vo-scholen kon vervallen en het leek er op alsof we konden beginnen aan een enigszins 'normaal' schooljaar 2020-2021. Voor de omgang met besmettingen bij leerlingen en medewerkers waren heldere protocollen, die een zekere mate van beheersbaarheid suggereerden. Omdat er geen kampen, reizen of excursies georganiseerd konden worden, was het onderwijsprogramma voor de leerlingen wat schraler dan andere jaren, maar wel een stuk rijker dan in het voorjaar. Hoewel er onder sommige groepen docenten de nodige ongerustheid was over de veiligheid van fysiek lesgeven in een volle klas, kwam op een enkeling na iedereen weer op school. Voor leerlingen die besmet waren of in quarantaine thuis zaten, werd via streaming en/ of digitale vragenuren het onderwijs verzorgd.

Vanaf september liepen de landelijke besmettingscijfers opnieuw op en vanaf 13 oktober werd een gedeeltelijke lockdown afgekondigd. Voor de scholen betekende dit invoering van de mondkapjesplicht en afstand bewaren op de gangen en in de aula's: maatregelen die vrij soepel konden worden ingevoerd. Met ca. 6 besmettingen per week, per school onder de leerlingen en weinig besmettingen onder medewerkers kon het onderwijs op de Sovot-scholen redelijk tot goed doorgaan. Dat was lang niet overal het geval: in oktober en november moesten er in het hele land regelmatig scholen of afdelingen daarvan sluiten vanwege een grote uitbraak onder personeel of leerlingen. De Sovot-scholen zijn hiervan gelukkig gevrijwaard gebleven.

In november leek het aantal besmettingen zich te stabiliseren, zij het op een (te) hoog niveau. Dat werd anders in december, met als gevolg dat op 14 december de premier een tweede, strenge lockdown afkondigde. Opnieuw gingen alle scholen dicht.

2.2 Gevolgen van de coronapandemie en de overheidsmaatregelen

In dit jaarverslag blikken we terug op 2020. Dat doen we echter vanuit de situatie dat op dit moment de pandemie nog niet onder controle is. We hebben de hoop dat in de zomer van 2021 zaken beter zijn, maar we weten dat niet. Dit zorgt ervoor dat we op een aantal punten nog niet goed kunnen inschatten wat de gevolgen van de pandemie en de schoolsluitingen zijn geweest. Van sommige zaken zijn we zeker (verzuimcijfers, financiële resultaten), van andere nog niet. Een aantal onderwerpen wordt verderop in dit verslag per thema verder uitgediept. We laten ze hier in grote lijnen alvast passeren.

a. Gezondheid

Wij prijzen ons gelukkig dat er bij Sovot onder leerlingen en medewerkers geen dodelijke slachtoffers zijn gevallen. Er valt vanuit onze (onderwijs)organisatie veel te zeggen over de gevolgen van de corona-uitbraak, maar deze is in de allereerste plaats een gezondheidscrisis.

Van jongeren is bekend dat zij in de regel goed herstellen van een besmetting (als ze al ernstige klachten ontwikkelen) en de leerlingen bij Sovot vormen daarop geen uitzondering. Besmette medewerkers waren in de regel na een week of twee weer aan het werk, zij het dat daarop uitzonderingen zijn: bij een enkeling duurt het herstel aanzienlijk langer. De verzuimcijfers onder medewerkers (paragraaf 5.1) laten dan ook een 'normaal' beeld zien: onze verzuimcijfers liggen traditiegetrouw ruim onder landelijk gemiddelde en 2020 is geen uitzondering. Dat wil overigens niet zeggen dat de coronapandemie geheel aan Sovot is

voorbij gegaan: onder ouders van medewerkers en opa's en oma's van leerlingen zijn, zoals op zo veel plekken in Brabant, de nodige slachtoffers gevallen.

b. Financiën

De financiële impact van de corona-uitbraak is beheersbaar geweest (zie hoofdstuk 6). Er zijn natuurlijk extra kosten gemaakt, maar daar staat tegenover dat we ook het nodige niet gedaan (en dus niet uitgegeven) hebben. Daarbij is de overheid ruimhartig geweest in ondersteuning en subsidiëring. Een en ander leidt tot een gezond financieel resultaat, dat ons ruimte biedt om in de komende jaren de geplande en noodzakelijke investeringen te doen.

c. Onderwijskundig

Anders dan bij de verzuimcijfers of de financiële resultaten, valt over de onderwijskundige gevolgen maar moeilijk iets exacts te zeggen. Duidelijk is dat de lockdowns en de zeer beperkte openstelling van de scholen in juni effect hebben gehad, net als de onrust, de angst en het verdriet in sommige gezinnen. Dat kan niet anders dan leiden tot vertragingen in het leren. Daarbij geldt wel dat dit van leerling tot leerling verschilt, o.a. omdat de uitgangspositie thuis (waar het onderwijs plaatsvond tussen maart en juni/ juli) per kind verschilt. Er zijn leerlingen die een nette studeerkamer met goedwerkend internet en een prima laptop hebben en die ondersteund worden door belangstellende ouders, die waarde hechten aan een goede voortgang van het onderwijs. Er zijn ook kinderen die dat allemaal niet hebben. Deze verschillen (die er altijd al waren, maar in de dagelijkse, normale schoolpraktijk minder zichtbaar zijn) werden vaak letterlijk pijnlijk duidelijk: docenten kregen via het scherm een inkijkje in de zeer verschillende omstandigheden van de leerlingen thuis.

Los van sociaal-economische verschillen is het ook verschillend per leerling hoe hij of zij met online onderwijs omgaat. Zo missen de meeste leerlingen tijdens het thuisonderwijs het sociale contact met elkaar en met de docent (die hen achter de broek zit als dat nodig is). Maar er zijn ook leerlingen die het thuisonderwijs prima vinden en juist geconcentreerder en sneller werken.

In het voorjaar van 2021 wordt op elke school een zgn. 'schoolscan' gemaakt om in kaart te brengen waar per leerling, per vak, per leerjaar vertragingen zijn opgelopen. Op basis daarvan start dan vanaf (of mogelijk zelfs al in) de zomervakantie 2021 een uitgebreid inhaalprogramma per school om de vertragingen weg te werken.

In 2020 is overigens ook al gepoogd zo'n inhaalslag te maken en zijn op de scholen extra programma's aangeboden aan bijvoorbeeld de examenleerlingen, om de vertragingen van de eerste lockdown in te lopen. In paragraaf 4.3 valt te lezen hoe elke school met de bijzondere omstandigheden is omgegaan en wat ze hebben ingezet om de negatieve gevolgen voor de leerlingen te minimaliseren.

Tot slot: anders dan de subsidies die het ministerie ter beschikking stelt ter bestrijding van opgelopen vertragingen suggereren, is nog helemaal niet duidelijk wat de effecten van de langdurige schoolsluitingen (inclusief de zeer beperkte openstellingen op 1,5 meter) op termijn zullen zijn. Hetzelfde geldt voor de beslissing het centraal examen in 2020 te schrappen, de leerlingen aan het einde van het schooljaar 2019-2020 uiterst soepel te bevorderen en de leerlingen van groep 8 'kansrijk' te adviseren. Stuk voor stuk zijn het - zeker onder de toenmalige omstandigheden - te verdedigen besluiten. Ze zijn echter ook zonder precedent en we kunnen enkele gevolgen misschien inschatten, maar de echte

impact zal pas over jaren zichtbaar zijn. Dat ontslaat ons overigens niet van de plicht nu alles op alles te zetten met de leerlingen verder te komen.



3. Kerngegevens Sovot

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

Identiteit

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

Visie

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

Missie

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

Kernwaarden

a. Gelijkwaardigheid

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

b. Betrokkenheid

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

c. Optimisme

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

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

3.2 Kernactiviteiten van de Stichting

Onder het bestuur van de Stichting vallen twee scholen: het Koning Willem II College (vmbo-tl, havo, vwo) en het Beatrix College (vmbo-gl/tl, havo, vwo). Het Beatrix College heeft



daarnaast een nevenvestiging in het Reeshof College, waar de Stichting samen met de OnderwijsGroep Tilburg (OGT) een brede vmbo-school in stand houdt. Vanuit de Stichting wordt voor de Reeshof-leerlingen in de gl/tl-stroom het onderwijs verzorgd.

In het verslagjaar kenden de scholen de volgende leerlingenaantallen (op 1-10-2020):

- | | |
|-----------------------------------|-------|
| - Koning Willem II College: | 1.689 |
| - Beatrix College: | 2.077 |
| - Reeshof College (aandeel Sovot) | 342 |

Totaal: 4.108

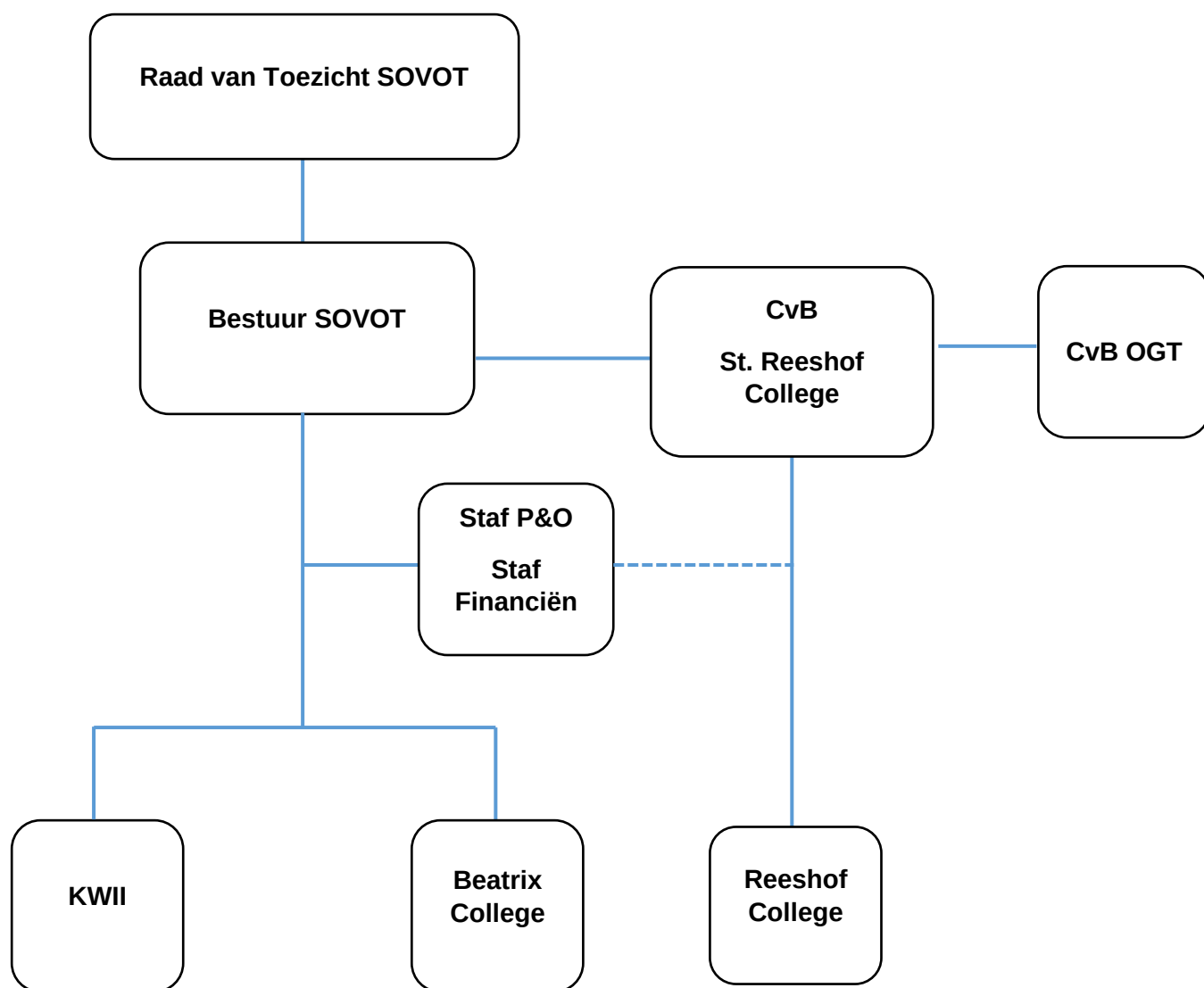
Het Koning Willem II College ligt in het zuidoosten van de stad en trekt leerlingen uit een groot voedingsgebied: de stad zelf en de dorpen ten zuiden en oosten van Tilburg. De school beschikt over een LOOT-licentie (topsport) en een DAMU-licentie (vooropleiding dansacademie). Sommige leerlingen komen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

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

3.3 Organogram en juridische structuur

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

Organogram:



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

Bezetting College van Bestuur per 31 december 2020:

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

Bezetting Raad van Toezicht per 31 december 2020:

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

4. Onderwijs

4.1 Cijfers

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

*alleen de leerlingen die bij Sovot staan ingeschreven

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

Instroom brugjaar	KW II College	Beatrix College	Reeshof College*	TTV ¹	totaal
2020-2021	315	404	87		806
2019-2020	327	376	106	55	864
2018-2019	352	405	80	41	878
2017-2018	375	412	107		894
2016-2017	262	551	102		915

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

De ontwikkeling van de leerlingaantallen is een belangrijk onderwerp van gesprek tussen de besturen en de gemeente Tilburg. Er wordt voor de stad in totaal een krimp voorzien van rond de 7% tot aan 2032, maar daarbinnen zijn wel belangrijke afwijkingen te zien. Zo daalt het aantal kinderen in de basisgeneratie het hardste in de wijk Reeshof, het voedingsgebied van Beatrix College en Reeshof College. In Berkel-Enschot (Tilburg-Noord) en op verschillende plekken in Tilburg-Zuid (Willemsbuiten, Zuiderpark) wordt juist volop nieuw gebouwd, met een toename in de basisgeneratie als gevolg. Deze fluctuaties worden nog versterkt door een steeds grilliger keuzepatroon van kinderen en ouders. De school van voorkeur lijkt van jaar tot jaar te kunnen verschillen. Schoolbesturen hebben daarom in 2019 in een Meerjaren Integraal HuisvestingsPlan (MIHP) samen met de gemeente afspraken gemaakt over de instroom per school. Dit leidt bij sommige scholen tot een beperking van het aantal plaatsen in het brugjaar (d.m.v. loting). Het is Reeshof College is een van de scholen die met enige regelmaat moeten loten.

¹ De TTV is per 1 augustus 2020 overgegaan naar het samenwerkingsverband Portfolio

slagingspercentage	KW II College			Beatrix College			Reeshof College		
	tl	havo	vwo	tl	havo	vwo	gl	tl	
2019-2020	95	95	100	97	100	100	100	100	
2018-2019	87	88	86	93	90	88	97	97	
2017-2018	91	81	88	91	88	93	100	100	
2016-2017	92	90	85	91	86	87	88	89	

De (examen)resultaten van schooljaar 2019-2020 zijn vanwege corona niet met andere, reguliere schooljaren te vergelijken: voor de examenlichting geldt dat er geen centraal examen is afgenomen, voor de overige leerjaren is de bevordering anders geweest dan normaal.

4.2 Inspectieoordeel 2020

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

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

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

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

Koning Willem II College

		vmbo-tl	havo	vwo
onderbouwpositie	Boven de norm			
onderbouwsnelheid	Boven de norm			
bovenbouwsucces		Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm
examencijfers		Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm
totaaloordeel 2020		voldoende	voldoende	voldoende

Beatrix College

		vmbo-tl	havo	vwo
onderbouwpositie	Boven de norm			
onderbouwsnelheid	Boven de norm			
bovenbouwsucces		Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm
examencijfers		Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm
totaaloordeel 2020		voldoende	voldoende	voldoende

Reeshof College

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

4.3 Onderwijsontwikkelingen per school in 2020

Koning Willem II College

Onderwijsontwikkeling

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

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

Ad. 1. In 2020 is het project versterkt mentoraat uitgebreid naar het tweede leerjaar. De persoonlijke ontwikkeling van de leerling staat hierbij centraal. Er is een doorlopende leerlijn ontwikkeld, gekoppeld aan 'talentlessen', die de leerling inzicht geven in de vragen: 'Wie ben ik? Wat kan ik? Wat wil ik? Waarin ben ik Koning?' De eerste evaluatie laat zien dat zowel leerlingen als mentoren ook de meerwaarde ervaren met de extra mentoruren in het tweede leerjaar.

Ad. 2. De profilering van de plusprofielen heeft meer aandacht gekregen en tevens hebben we gewerkt aan een kwaliteitsimpuls door inhoudelijke verrijking, met als doel de leerlingen een doorlopend en uitdagend meerjarig extra traject te bieden. Er is een coördinator van de plusprofielen benoemd. Naar het zich laat aanzien neemt de belangstelling voor de plusprofielen toe. Helaas zijn de plusprofielen grotendeels in aangepaste vorm aangeboden als gevolg van de corona-maatregelen.

Ad. 3. In schooljaar 2020-2021 zijn drie tweede klassen gestart volgens de uitgangspunten van het flexmodel VO². Het is van belang dat we de ontwikkeling van leerlingen zichtbaarder maken, waarbij niet alleen cijfers leidend zijn maar ook inhoudelijke en procesmatige feedback. Organisatorische randvoorwaarde daarbij is roosterruimte voor begeleiding en meer keuzemogelijkheden. Lopende het schooljaar hebben er enkele aanpassingen plaatsgevonden met name gericht op de deelname aan de zogenaamde flexlessen. We zien

² Het flexmodel VO , Alfred van der Heijden

dat leerlingen zich steeds bewuster worden van de keuzemogelijkheden en ze leren stapje voor stapje verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen leerproces; het tonen van eigenaarschap. De pilot loopt twee jaar. Volgend schooljaar wordt de pilot doorgezet om beter zicht te krijgen of het werken conform de uitgangspunten van het flexmodel VO onze ambities kan verwezenlijken.

In 2020 hebben we te maken gekregen met de omschakelen naar (deels) online en hybride onderwijs. Daartoe hebben we alle docenten uitgerust met een laptop. Ondanks dat de aanleiding onverwachts en noodgedwongen was, heeft dit mede geleid tot zinvolle digitale programmaonderdelen waarbij de kern van het curriculum het uitgangspunt is.

In het schooljaar 2020-2021 hebben we een belangrijke stap gezet met het verder professionaliseren van de ondersteuningsstructuur. Door te werken volgens een escalatieladder en door wekelijks met mentoren te overleggen zijn we steeds beter in staat de ondersteuning voor onze leerlingen te optimaliseren. Door scholing en het leren van elkaar middels het bespreken van specifieke casussen krijgen wij onze leerlingen beter in beeld en kunnen we gericht en individueel ondersteunen.

Specifieke maatregelen i.v.m. corona

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

Resultaten

Door de specifieke situatie rondom het vervallen van de centrale examens in 2020 zijn de resultaten niet te vergelijken met voorgaande jaren. Desondanks hebben we in schooljaar 2020-2021 de nadruk gelegd op de kwaliteit van de Havo-resultaten. Alle vakgroepen werken volgens een verbeterplan. Het pedagogische klimaat, de didactiek en toetsing worden veelvuldig in de teams besproken. In 2020 hebben we - vanwege de bijzondere omstandigheden - een overgangsadvies gegeven. De leerlingen die het advies om te doubleren hebben gekregen, hebben dat in veel gevallen niet opgevolgd. Wat de gevolgen hiervan zijn, is nog moeilijk in te schatten.

Het voortgezet onderwijs is een schakel in het totale leerproces van de leerling. We hebben een vervolg gegeven aan de ontwikkeling van een programma om de overgang van PO naar VO beter te ondersteunen. Dit programma is gericht op de leeftijdscategorie van 10-14 jaar waarbij de leerlijnen van het basisonderwijs en die van het voortgezet onderwijs volledig met elkaar verbonden zijn. Samen met Stichting OPMAAT (openbaar primair onderwijs) wordt een curriculum ontwikkeld voor leerlingen uit groep 7 en 8. Het is het voornemen om in schooljaar 2021-2020 hiermee een concrete start te maken.

Huisvesting

In het proces van de (ver)nieuwbouw zijn grote stappen voorwaarts gezet. De medezeggenschap heeft ingestemd met het programma van eisen, er is veelvuldig overleg met de buurtbewoners en de ontwerpdetails voor zowel het gebouw als de ruimtelijke omgeving zijn vastgesteld. De vraagspecificatie staat uit bij diverse bouworganisaties en de budgetten zijn op hoofdlijnen vastgesteld. De planning is er op gericht het gebouw medio 2023 volledig in gebruik te nemen.

Bij de plannen voor de nieuwbouw van het Koning Willem II College wordt voldaan aan de duurzaamheidseisen die conform het laatste bouwbesluit aan scholen worden gesteld (zgn. BENG- en ENG-eisen: bijna energie neutraal gebouw). Ook bij kleinere verbouwing of aanpassingen van bestaande bouw worden deze meegenomen. Sovot vindt het daarbij belangrijk om naar de leerlingen een voorbeeldfunctie te vervullen waar het gaat om denken in termen van milieu en duurzaamheid.

Beatrix College

In 2020 is de school – ondanks en tegelijkertijd door corona - druk bezig geweest om de doelstellingen uit het schoolplan 2018-2022 verder te realiseren.

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

Om de docenten bij de vormgeving van 'onderwijs op maat' te ondersteunen professionaliseren zij zich tijdens schoolbrede studiedagen in het gebruik van een elektronische leeromgeving (Itslearning), een methodiek om de mate van begrip van leerdoelen bij leerlingen vast te stellen (RTTI/OMZA), verbetering van de coaching van leerlingen, de begeleiding van vakmaatwerktrajecten (eerder en/of op een hoger niveau examens doen in vak(ken)) en het opstellen van doorlopende leerlijnen van leerdoelen. Hierdoor zijn de docenten (steeds) beter in staat om (binnen de les) te differentiëren d.w.z. het onderwijs op de individuele leerling af te stemmen

Door corona is een deel van de schoolbrede studiedagen gebruikt om de docenten in staat te stellen online-onderwijs te verzorgen. Tijdens de eerste schoolsluiting waren alle leerlingen thuis en kon de aandacht van de docenten volledig besteed worden aan het onderwijs op afstand. Daarna ontstond de situatie dat een deel van de leerlingen op school was en een deel thuis, waardoor de docent met behulp van het streamen van lessen zijn aandacht moest verdelen over beide groepen leerlingen. Deze ontwikkelingen hebben ertoe geleid dat de digitale vaardigheden van docenten, het leren van elkaar en het vermogen om te gaan met veranderingen (fors) zijn toegenomen. Ook dit zal uiteindelijk een positief effect hebben op de realisatie van ons "onderwijs op maat".

Ter ondersteuning van de digitale vaardigheden van docenten en ondersteunend personeel zijn we in de tweede helft van het jaar gestart met het aanstellen van 1 key-user ICT per vakgroep en 1 key-user voor het ondersteunend personeel. Deze key-users hebben als



belangrijkste taak om de vragen van hun vakgroepleden c.q. overige leden van het ondersteunend personeel m.b.t. het gebruik van ICT te beantwoorden.

In de eerste helft van het jaar is er deelgenomen aan de schooloverstijgende Sovot-projecten ICT-versnelling, maatwerk en coaching/mentoraat. Vanaf de tweede helft van het jaar zijn er vier schooloverstijgende Sovot-projecten: 1. ICT als middel t.b.v. onderwijsontwikkeling o.b.v. doorlopende leerlijnen van leerdoelen, 2. Vakmaatwerktrajecten, 3. Versterking coaching/mentoraat en 4. Nieuwe Leerweg. Het Beatrix College neemt aan alle vier deze projectgroepen deel.

In de tweede helft van 2020 zijn we gestart met tweetalig havo, 4 tl binnen 5M en tl/havo-diploma in 6 of 5 jaar. Vanwege Corona het is de start van het traject 4 tl binnen 5M een schooljaar uitgesteld.

Eveneens in de tweede helft van 2020 is begonnen met de voorbereiding van een Techlab. Dit is een ruimte waar de leerlingen van al onze opleidingen hun interesse in technologie kunnen ontdekken en ontwikkelen en zich tegelijkertijd de 21^e-eeuwse vaardigheden zoals probleemoplossend denken en handelen eigen kunnen maken. De verwachting is dat dit Techlab na de zomervakantie van 2021 in gebruik genomen zal gaan worden.

Specifieke maatregelen i.v.m. corona

De corona-gelden die we voor het schooljaar 2020-2021 ontvangen hebben zijn in het najaar besteed aan een inhaalprogramma voor circa 230 examenleerlingen (vmbo-tl, havo en atheneum) en aan het versterken van de contacten met de basisscholen en hun leerlingen. Door corona was het veel lastiger om de leerlingen van de ons toeleverende basisscholen een juiste indruk van onze school te geven.

Reeshof College

In het bestuursverslag 2019 is de ontwikkeling van het Reeshof College van een 'puberende' tot een 'volwassen' school benoemd. Dit werd zichtbaar door professionalisering en borging van de procescycli van de verschillende beleidsterreinen.

In 2020 is deze ontwikkeling doorgezet. Vanuit de instabiele situatie van de 'corona-periode', is er een start gemaakt met een ontwikkeltraject naar een nieuw en eigen onderwijsconcept voor het Reeshof College. Ondanks dat er op verschillende resultaatgebieden goed gescoord wordt, zijn er ook indicatoren dat de school moet blijven ontwikkelen. We willen toonaangevend, onderscheidend, uitdagend, praktisch en contextrijk onderwijs bieden. Voor dit traject nemen we de tijd tot 2025. In 2020 heeft de schoolleiding samen met de onderwijsontwikkelgroep (werkgroep docenten) daartoe vier 'Beloftes van het Reeshof College' benoemd voor ons onderwijs.

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

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

In 2020 is de samenstelling van de schoolleiding gewijzigd. In oktober is Esger van Baest een andere uitdaging aangegaan en gestopt als directeur van het Reeshof College. Tot de start van de nieuwe directeur in januari 2021 heeft een interim-directeur waargenomen. In dezelfde periode was een van de teamleiders met zwangerschaps- en ouderschapsverlof. Daardoor lag de focus en prioriteit van de schoolleiding in het tweede deel van 2020 vooral op het organiseren van het onderwijs in de corona-periode, met overigens goed resultaat.

Specifieke maatregelen i.v.m. corona

Naast de start van een ontwikkeltraject naar een nieuw onderwijsconcept en de wijziging in samenstelling van de schoolleiding, is de corona-periode uiteraard van grote invloed geweest op ons onderwijs in 2020. We hebben gebruik gemaakt van de 'inhaalsubsidie' om onze leerlingen zo goed mogelijk te begeleiden in de corona-periode. Deze gelden hebben we ingezet op:

- bijlessen vanuit Ready to School voor leerjaar 4 gericht op CT's en examens. Dit op groepsniveau en individueel niveau.
- uitbreiding Remedial Teaching
- extra ondersteuning tijdens de lessen door 'Klassestudenten' in alle leerjaren
- bijlessen Nederlands en wiskunde voor de examenleerlingen



5. Personeel

5.1 Cijfers

Aantal personeelsleden per 01-01-2021	KW II College	Beatrix College	Reeshof College	Stichting (incl.ICT)	Det. Portfolio	Totaal
Directie	2	4	1	1		8
Onderwijzend personeel	128	164	33		11	336
Ondersteunend personeel	26	43	5	13	5	92
Totaal	156	211	39	14	16	436

Op 1 januari 2021 waren er 436 medewerkers in dienst van de Stichting, in totaal 342,47 fte. Hiervan waren op peildatum 1 januari 2021 16 medewerkers gedetacheerd naar het samenwerkingsverband Portfolio: Sovot functioneert als 'gastheer' voor het personeel van het samenwerkingsverband.

Leeftijdsofbouw per 01-01-2021	KW II College		Beatrix College*		Reeshof College		totaal	
	aantal	%	aantal	%	aantal	%	aantal	%
20-24 jaar	13	8,33	6	2,84	3	7,69	22	5,42
25-34 jaar	39	25,00	45	21,33	14	35,90	98	24,14
35-44 jaar	29	18,59	51	24,17	10	25,64	90	22,17
45-54 jaar	37	23,72	64	30,33	11	28,21	112	27,59
55-64 jaar	34	21,79	42	19,91	1	2,56	77	18,97
65+	4	2,56	3	1,42	0	0	7	1,72
Totaal	156	100,00	210	100,00	39	100,00	406	100,00

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers binnen de Stichting is relatief laag: 51,72 % is jonger dan 45 jaar. Verder kan worden geconcludeerd dat de leeftijdsverdeling binnen het Beatrix College, Koning Willem II College tussen 25 en 65 jaar vrij gelijkmatig is. Het Reeshof College wijkt hier enigszins af v.w.b. het lage percentage in de groep 55 tot 65 jaar. Het Koning Willem II College heeft in de afgelopen jaren een duidelijke verjongingsslag doorgevoerd vanwege uitstroom van oudere medewerkers en instroom van jonge medewerkers. Het percentage 45 tot en met 65+ jaar is op 1 januari 2021 48,08% tegenover 51,92% in de leeftijd van 20 tot 45 jaar. De gemiddelde personeelskosten zijn dan ook gedaald binnen het Koning Willem II College. Gebruikmaking van het generatiepact binnen Koning Willem II College heeft bijgedragen aan een meer gelijkmatige leeftijdsverdeling. Binnen het Beatrix College zie je nu een kantelpunt: het percentage 45 tot en met 65+ jaar is gestegen tot 51,66% tegenover 48,34% in de leeftijdsgroep van 20 tot 45 jaar. Binnen deze school wordt minder gebruik gemaakt van het generatiepact.

Ziekteverzuim 2020	KW II College	Beatrix College*	Reeshof College	Landelijke cijfers 2019 (bron: Voion)	
verzuimpercentage	4,35	3,90	3,24	OP: 5,6	OOP: 5,9
verzuimfrequentie	1,16	0,76	1,38	OP: 1,7	OOP: 1,2

Het verzuimpercentage op het Koning Willem II College is in 2020 iets gestegen ten opzichte van 2019. Het Beatrix College laat een daling zien ten opzichte van 2019 en dat geldt ook voor de meldingsfrequentie. Op het Reeshof College is het verzuimpercentage licht gestegen ten opzichte van 2019, wat ook geldt voor de meldingsfrequentie. De landelijke verzuimcijfers zijn gelijk gebleven v.w.b. het OP en licht gedaald v.w.b. het OOP. De

landelijke verzuimfrequentie is voor zowel OP als OOP licht gedaald. Op alle drie de scholen ligt zowel het verzuimpercentage als de -frequentie ruim onder landelijk gemiddelde.

Beleid beheersing uitkeringen na ontslag

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

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

5.2 HR ontwikkelingen in 2020

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

Het herziene en vastgestelde beleid m.b.t. de functiemix is ook in 2020 Sovot breed toegepast binnen de beschikbare formatieve kaders.

Het beleid met betrekking tot duurzame inzetbaarheid zal blijvend onderdeel uitmaken van het HR beleid. De vier deelgebieden waarop dit beleid wordt uitgevoerd zijn: vitaliteit, loopbaan, arbeidssituatie en organisatiecultuur. Uiteraard dienen deze deelgebieden in samenhang met elkaar te worden gezien. Een belangrijk uitgangspunt in deze is een levensfasegerichte aanpak vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid van werknemer en werkgever. In 2020 was met name maatwerk binnen het beleid duurzame inzetbaarheid aan de orde ten gevolge van corona.

De ondersteuning door Arbo en afstemming op de ontwikkelingsfase van de scholen is in 2020 ook beïnvloed geweest door corona. Een van de gevolgen hiervan is, dat er nog geen gebruik is gemaakt van de 'inzetbaarheidscoach', die de leidinggevendenden binnen de scholen ondersteuning op maat kan bieden in de verzuimaanpak dan wel de aanpak om verzuim te voorkomen.

Ook de geplande gezamenlijke Sovot-scholingsmiddagen voor alle medewerkers en die specifiek voor de groep van leidinggevendenden binnen de stichting hebben helaas door corona maar mondjesmaat doorgang kunnen vinden in 2020. Onderwerpen op deze bijeenkomsten lagen in het verlengde van het strategisch beleidsplan: didactiek, onderwijsvernieuwing, kwaliteit.

De ontwikkelingen rond de Brabantse OpleidingsSchool (BOS) hebben in 2020 een vervolg gekregen, weliswaar binnen de 'corona-kaders'. In dit samenwerkingsverband met Fontys, TUE, het Bredase schoolbestuur SKVOB en de Hogeschool Rotterdam worden leraren gezamenlijk opgeleid en wordt tevens gewerkt aan het verder professionaliseren van het zittend personeel.

5.3 Toekomstige ontwikkelingen

Als eerder aangegeven zal ons (strategisch) HR beleid moeten gaan bijdragen aan het onderscheidend en vernieuwend vermogen van de stichting. Dit betekent dat verschillende thema's zoals duurzame inzetbaarheid en werving & selectie verder beleidsmatig uitgebouwd en verankerd moeten gaan worden. Daarnaast zullen de nieuwe speerpunten uit het strategisch beleidsplan 2021 - 2025 worden vertaald naar nieuw HR beleid, o.a. daar waar het gaat om talentmanagement, profilering van de SOVOT-medewerker en verdere professionalisering.

Hetzelfde geldt voor de uitwisseling tussen de scholen. Willen we komen tot een organisatie die kenmerken heeft van een lerende gemeenschap, dan zal vanuit HRM daarvoor ondersteuning geboden moeten worden. Voorwaarde daarvoor is natuurlijk dat op schoolniveau de meerwaarde van een degelijke manier van werken niet alleen onderkend wordt, maar ook omarmd. De stappen daarvoor worden in het komend jaar gezet. Hierbij valt o.a. te denken aan de opzet en inrichting van de Sovot-academie: we gaan onze scholing en ontwikkeling veel meer in samenhang en in samenspraak organiseren.

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

6. Financiën

6.1 Cijfers

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

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

Stichting OVOT	2020	2019
Grondslagen	(* € 1000)	(* € 1000)
Eigen vermogen (EV)	11.098	10.849
Totale vermogen (TV)	18.514	18.069
Totaal kapitaal (TK = Totale vermogen)	18.514	18.069
Voorzieningen (VZ)	2.434	2.343
Gebouwen & Terreinen (G&T)	1.569	1.266
Totale Baten (TB) incl. rentebaten	33.720	34.237
Current Ratio (Vlottende activa/kortlopende schulden)	3,08	3,19
Vlottende Activa	14.247	14.226
Kortlopende schulden	4.620	4.462
Huisvestingslasten (HVLN)	1.440	1.509
Afschrijvingen gebouwen en terreinen (Afs.G&T)	261	280
Totale lasten (TLN)	33.459	32.931
Exploitatieresultaat (ER)	250	1.303

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

Stichting OVOT	2020	2019	Signalerings- waarden
Omschrijving kengetallen			
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	73,09%	73,00%	< 30%
Liquiditeit (current ratio)	3,08	3,19	< 0,75
Huisvestingsratio ((HVLN+Afs.G&T)/TLN)	5,08%	5,43%	> 10%
Weerstandvermogen (EV/TB)	32,91%	31,69%	< 5%
Rentabiliteit (ER/TB) 1-jarig	0,74%	3,81%	< -10%
2-jarig	2,29%	2,66%	< -5%
3-jarig	2,13%	2,38%	< 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.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf 2020 de “signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen”. Volgens de berekening over de vermogenspositie van SOVOT over 2019 komen wij boven deze waarde uit. Het eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. De inspectie roept iedere onderwijsinstelling op om, in samenspraak met interne belanghebbenden, kritisch naar de reserves te kijken en eventueel actie te ondernemen. Deze signaleringswaarde wordt in de continuïteitsparagraaf verder toegelicht.

6.2 Ontwikkelingen in 2020

Analyse van het resultaat

Staat van Baten en Lasten		realisatie 2020	begroting 2020	realisatie 2019	verschil 2020 realisatie vs begroting
3	BATEN				
3.1	Rijksbijdragen OCW	31.992.309	31.101.420	32.260.885	890.889
3.2	Overige overheidsbijdragen	51.793	24.493	39.220	27.300
3.4	Baten werk in opdracht van derden				
3.5	Overige baten	1.675.239	1.814.448	1.935.352	-139.209
	Totale baten	33.719.341	32.940.361	34.235.457	778.980
4	LASTEN				
4.1	Personeelslasten	27.530.856	26.722.400	26.178.244	808.455
4.2	Afschrijvingen	886.250	905.493	792.426	-19.243
4.3	Huisvestingslasten	1.440.180	1.625.376	1.509.436	-185.196
4.4	Overige instellingslasten	3.601.619	4.341.297	4.450.911	-739.678
	Totale lasten	33.458.904	33.594.566	32.931.017	-135.662
	Saldo baten en lasten	260.437	-654.205	1.304.440	914.642
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	252	0	1.705	252
5.2	Financiële lasten	10.882	0	3.001	10.882
	Saldo financiële baten en lasten	-10.629	0	-1.296	-10.629
	Exploitatiesaldo	249.808	-654.205	1.303.144	904.013

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 2020 met terugwerkende kracht met 3,2% verhoogd (+ € 773.000) op basis van de kabinetsbijdrage voor loonontwikkeling in 2020. In mei 2020 is akkoord bereikt over de nieuwe CAO die loopt van 1 januari tot en met 31 december 2020. Als gevolg hiervan is in 2020 de loonontwikkeling niet gelijk aan de GPL verhoging. Sociale partners hebben besloten om deze CAO niet op te zeggen. Dit betekent dat de CAO van rechtswege is verlengd tot en met 31 december 2021, met als gevolg dat de hierin opgenomen arbeidsvoorwaarden in ieder geval tot die datum van toepassing zijn.
De inhouding inzake collectieve en individuele uitkeringskosten is lager dan begroot (-/- € 24.000).
De exploitatiebekostiging en de bekostiging van leermiddelen zijn met terugwerkende kracht verhoogd met 1,75% (+ € 73.000).
De prestatiebox is verhoogd van € 323,50 naar € 341 per leerling (+ € 66.000).
Er zijn hogere rijksbijdragen ontvangen voor diverse posten zoals voor implementatiemiddelen passend onderwijs (€ 114.000), nieuwkomers (€ 37.000), convenantsgelden VSV (€ 43.000) en leerplusgelden (€ 3.000). Ook is in 2020 een deel van de gelden van de inhaal- en ondersteuningsprogramma's (IOP) vrijgevallen (€ 85.000). Dit deel is gelijk aan de verantwoorde lasten in 2020. Daarnaast zijn er lagere rijksbijdragen ontvangen dan begroot voor diverse posten zoals subsidie doorstroomprogramma (-/- € 19.000) en lerarenbeurs (-/- € 3.000).
De TTV is per 1 augustus 2020 overgegaan naar het samenwerkingsverband PortVolio terwijl voor heel 2020 is begroot. Hierdoor zijn er minder doorbetalingen ontvangen van vmbo-scholen (-/- € 306.000).
2. De hogere overige overheidsbijdragen worden veroorzaakt door diverse samenwerkingsverbanden.
3. De lagere overige baten worden met name veroorzaakt door lagere overige inkomsten inzake leerlingen voor o.a. reizen, kampen en excursies omdat door corona deze activiteiten minder hebben plaatsgevonden (-/- € 317.000). Corona heeft ook effect op de TTA bijdrage (geen reizen) en de vrijwillige ouderbijdrage (-/- € 58.000). Er is een lagere aanvullende bijdrage voor de TTV (-/- € 62.000), de baten uit verhuur van onroerende zaken zijn lager (€ -/- 25.000) en lagere diverse posten (-/- € 5.000).
Er zijn hogere baten uit detachering van personeel (+ € 255.000). Het personeel van de TTV en het samenwerkingsverband PortVolio wordt via SOVOT gedetacheerd bij het samenwerkingsverband PortVolio. De detachering van het personeel van de TTV vanaf augustus is niet begroot. Ook zijn er hogere baten op personeel van het Beatrix College dat wordt ingezet op het Reeshof College (+ € 47.000) en er is een hoger aandeel in de baten van het Reeshof College (+ € 26.000).
4. De personele lasten zijn € 808.000 hoger dan begroot.

Totaal zijn de loonkosten van het personeel in dienst en de kosten van het ingeleend personeel € 925.000 hoger dan begroot. De niet begrote CAO wijzigingen in 2020 bestaan uit salarisverhoging per 1 maart 2020 met 2,75%, een eenmalige bruto-uitkering in juni 2020 van € 750,- naar rato en de eindejaarsuitkering is met 0,6%



verhoogd naar 8%.

Bij het Beatrix College zijn de loonkosten van het personeel in dienst en de kosten van het ingeleend personeel € 607.000 hoger dan begroot. Bij het Koning Willem II College is dit € 245.000 hoger dan begroot. SOVOT heeft € 309.000 meer uitgegeven dan begroot, dit is deels te verklaren door het detacheren van het personeel van de TTV aan het samenwerkingsverband PortVolio. Hier staan ook hogere baten tegenover. De TTV heeft door de overgang naar PortVolio € 236.000 minder uitgegeven aan loonkosten en ingeleend personeel.

Ook is er totaal € 143.000 minder aan overige personeelskosten uitgegeven, waarvan er (o.a. door corona) € 130.000 minder aan scholing is uitgegeven terwijl er 42.000 meer aan overige personeelskosten is uitgegeven.

Het aandeel in de personele lasten van het Reeshof College is € 47.000 lager dan begroot.

De dotatie aan de voorziening langdurig zieken en jubilea bedraagt € 46.000.

5. Totaal zijn de afschrijvingen iets lager dan begroot. Bij het Beatrix College zijn de afschrijvingen iets hoger dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt door investeringen in devices voor personeel terwijl er leasekosten voor begroot waren. Bij het Koning Willem II College zijn de lagere afschrijvingskosten te verklaren doordat de investeringen later in het jaar plaatsvonden en door lagere investeringen dan begroot.
6. De huisvestingslasten bestaan voor een groot deel uit lagere huurkosten (-/- € 113.000). De scholen hebben door corona minder sportlocaties gehuurd (-/- 86.000 Beatrix College, Willem II College -/- € 17.000). De lagere huurkosten voor de TTV bedragen € 30.000. Het SOVOT bestuurskantoor heeft door verhuizing vanuit een schoollocatie naar een zelfstandige locatie € 20.000 meer huurkosten dan begroot. Verder zijn er lagere onderhoudskosten (-/- € 57.000), hogere energiekosten (€ 15.000), lagere schoonmaakkosten (-/- € 23.000) en lagere heffingen/overige huisvestingskosten (-/- € 5.000). Het aandeel in de huisvestingskosten van het Reeshof College is € 2.000 lager dan begroot.
7. De lagere overige instellingslasten worden veroorzaakt door diverse posten. Door corona zijn er lagere lasten van reizen, kampen en excursies (-/- € 355.000), er zijn ook lagere lasten door het wegvallen van reizen en activiteiten van TTA en andere profielen (-/- € 87.000). Door het vervallen van de centrale examens is er minder uitgegeven aan examen kosten (-/- € 21.000). In 2020 is een deel van de gelden van de inhaal- en ondersteuningsprogramma's (IOP) besteed (€ 85.000). Er zijn lagere administratie- en beheerslasten (-/- € 154.000, deels door begrote leasekosten van devices van het Beatrix College terwijl deze zijn aangeschaft), minder uitgaven aan inventaris- en apparatuur (-/- € 7.000), hogere PR en wervingskosten (+ € 22.000), minder uitgaven aan ondersteuning/inhuur expertise (-/- € 72.000), en lagere uitgaven aan boeken (-/- € 70.000). Ook zijn er in het schooljaar 2020/2021 minder VAVO en gedetacheerde leerlingen dan begroot (-/- € 46.000). Het aandeel in de overige instellingslasten van het Reeshof College is lager dan begroot (-/- 25.000). Aan diverse kleinere posten is minder uitgegeven dan begroot (-/- € 10.000).

8. De hogere financiële lasten worden veroorzaakt door rentelasten op de banktegoeden.

De positieve afwijking van het resultaat t.o.v. de begroting 2020 wordt dus deels veroorzaakt door niet voorziene extra inkomsten (GPL-verhoging, verhoging lumpsum materieel, leermiddelen en prestatiebox). Daarnaast zijn o.a. door Corona diverse lasten lager dan begroot.

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

Ontwikkeling Eigen Vermogen	Beatrix College	Reeshof College	Koning Willem II College	Tilburgse Tussen Voorziening	Totaal
Vermogen 31/12/2019	6.776.826	318.466	3.753.333	0	10.848.626
Saldo exploitatie	-45.225	56.447	238.585	0	249.808
Vermogen 31/12/2020	6.731.602	374.914	3.991.919	0	11.098.434

In de jaarrekening 2019 staat een totaal eigen vermogen € 10.848.626. Door het positieve exploitatieresultaat van € 249.808 stijgt het totale eigen vermogen per 31/12/2020 naar € 11.098.434.



Begroting 2021

De begroting 2021 is inclusief de begrote investerings- en innovatieprojecten van € 641.935.

Begroting 2021		Totaal
Rijksbijdragen OC&W	Normatieve rijksbijdrage OCW	28.981.110
	Overige rijksbijdragen	1.553.557
	Totaal	30.534.667
Overige overheids- bijdragen	Gemeentelijke bijdragen	13.423
	Overige	359.131
	Totaal	372.554
Overige bijdragen	Ouderbijdragen	147.937
	Verhuur onroerende zaken	29.000
	Detachering personeel	1.136.045
	Sponsoring activiteiten	7.500
	Overige	628.545
	Totaal	1.949.027
Financiële baten	Rentebaten	0
	Totaal	0
Totale baten		32.856.247
Personele lasten	Raet (prognose) p-lasten	26.747.400
	Dotaties	0
	Uitzendkr ed.	140.274
	Overige	634.004
	Uitkeringen (-/-)	-125.000
	Totaal	27.396.678
Afschrijvingen	Gebouwen	324.102
	Inventaris en apparatuur	744.519
	Vrijval investeringssubsidie	-77.800
	Totaal	990.820
Huisvestings- lasten	Huren	312.997
	Klein onderhoud	321.932
	Energie en water	340.168
	Schoonmaakkosten	686.625
	Heffingen	18.971
	Bewakingskosten	21.013
	Totaal	1.701.706
Overige materiële lasten	Administratie- en beheerslasten	780.269
	Inventaris, app. en leermiddelen	421.705
	overige lasten:	
	- leerlingen	189.290
	- organisatie	204.927
	- ondersteuning	385.210
	- projecten	170.389
	- materialen en overige	1.505.075
	Totaal	3.656.864
Totale lasten		33.746.070
Resultaat totaal inclusief begrote projecten		-889.822

6.3 Vooruitblik: continuïteitsparagraaf

Gegevens

Voor Stichting Openbaar Voorgezet Onderwijs Tilburg gelden de volgende kengetallen.

KENGETAL (stand 31/12)	Verslagjaar 2020	PROGNOSE 2021	PROGNOSE 2022	PROGNOSE 2023	PROGNOSE 2024	PROGNOSE 2025
Personele bezetting in FTE						
- Management / Directie	6,80	7,80	7,80	7,80	7,80	7,80
- Onderwijzend Personeel	266,84	260,77	252,90	255,29	255,51	255,51
- Overige medewerkers	65,52	65,01	65,01	65,01	65,01	65,01
Leerlingenaantallen	4.086	4.011	3.998	4.044	4.048	4.048

Leerlingenaantallen	Verslagjaar 2020	PROGNOSE 2021	PROGNOSE 2022	PROGNOSE 2023	PROGNOSE 2024	PROGNOSE 2025
Koning Willem II College	1.679	1.684	1.674	1.662	1.643	1.643
Beatrix College	2.067	1.987	1.984	2.041	2.065	2.065
Reeshof College	340	340	340	340	340	340
TTV	0	0	0	0	0	0
Totaal	4.086	4.011	3.998	4.044	4.048	4.048

De bovengenoemde leerlingenaantallen zijn zonder VAVO-leerlingen.

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

	SOVOT TOTAAL					
	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Rijksbijdragen OCW	31.992.309	30.851.097	30.793.334	31.173.005	31.969.115	32.482.493
Overige Overheidsbijdragen	51.793	56.124	56.124	56.124	56.124	56.124
Overige baten	1.675.239	1.949.027	1.487.406	1.507.658	1.496.492	1.516.986
Financiële baten/lasten	-10.629	0	0	0	0	0
Totale baten	33.708.712	32.856.247	32.336.864	32.736.786	33.521.731	34.055.603
Personele lasten	27.530.856	27.396.678	26.707.247	26.892.007	27.327.472	27.647.185
Afschrijvingen	886.250	990.820	1.096.989	1.285.580	1.328.752	1.307.984
Huisvestingslasten	1.440.180	1.701.706	1.701.706	1.701.706	1.701.706	1.701.706
Overige materiële lasten	3.601.619	3.656.864	3.653.272	3.663.826	3.664.871	3.664.471
Totale lasten	33.458.904	33.746.070	33.159.215	33.543.120	34.022.802	34.321.346
Resultaat regulier	249.808	-889.822	-822.351	-806.334	-501.071	-265.743

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

- Rijksbijdragen OC&W

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

Voor de personele bekostiging, exploitatiebekostiging en boekenvergoeding is de peildatum van het leerlingenaantal 1 oktober van voorgaand kalenderjaar. De hoogte van de vergoeding (zoals GPL en vergoeding per leerling) is conform de actuele vergoeding voor 2021.

De beoogde inwerkingtreding van de vereenvoudigde bekostiging wordt uitgesteld naar 1 januari 2022. Voor een zorgvuldige implementatie en uitvoering van het wetsvoorstel vereenvoudiging bekostiging vo is meer voorbereidingstijd nodig.

De veranderingen in het nieuwe model zijn:

- Scholen krijgen gelijke bedragen voor gelijke leerlingen;
- Voor alle hoofdvestigingen en voor alle permanente nevenvestigingen is een vast bedrag

beschikbaar;

- Er is een algemene overgangsregeling van 4 jaar. De regeling bouwt de toe- of afname van de bekostiging ieder jaar met 20% op of af. Het berekende herverdeeffect wordt pas vanaf 2026 volledig toegepast.

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

In de personele bekostiging is bovendien rekening gehouden met een stijging van de inkomsten van 1%. Dit doen we omdat er elk jaar -na vaststelling van de begroting op stichtingsniveau, wijzigingen komen via het ministerie op de inkomsten, meestal in de vorm van een verhoging van de lumpsum of een extra subsidieregeling. Als gevolg hiervan is aan de start van het begrotingsjaar de vastgestelde begroting al weer (enigszins) achterhaald. Door te rekenen met een stijging van de inkomsten met 1% op jaarbasis wordt deze doorkijk realistischer.

- Overige overheidsbijdragen, overige bijdragen en financiële baten

De ouderbijdragen zijn aangepast aan het begrote aantal leerlingen. De overige bijdragen zijn gelijk gehouden aan de begroting 2021.

- Personele lasten

Voor de prognose (2022 t/m 2025) van de personele lasten zijn de begrote personele lasten van 2021 als uitgangspunt genomen. Er is een directe relatie tussen het aantal leerlingen en het aantal OP. Het aantal OP daalt/stijgt gedurende 2022 t/m 2025 conform de daling/stijging van het aantal leerlingen.

Daarnaast worden jaarlijks de salariskosten verhoogd met een bepaald percentage. Deze verhoging van salariskosten heeft te maken met de stappen die medewerkers maken in hun loonschaal. Dit percentage is moeilijk te voorspellen. Dit is mede afhankelijk van hoe de mix van het personeel eruit ziet aan het einde van 2021.

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

De loonstijging door het doorlopen van de functieschalen is voor 2021 berekend en deze is verwerkt in de loonstijging in 2022 t/m 2025.

- Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn afhankelijk van de begrote investeringen en de investeringen die in het verleden hebben plaatsgevonden. De directe invloed van de hoogte van de investeringen in het begrotingsjaar op de afschrijvingslast is beperkt maar heeft wel invloed op de toekomstige afschrijvingslasten.

De afschrijvingen op investeringen die in het verleden hebben plaatsgevonden zijn berekend voor 2022 t/m 2025.

De begrote investeringen voor 2022 t/m 2025 zijn gelijk gehouden aan de begrote investeringen van 2021. Eenmalige grote investeringen zijn gecorrigeerd op de toekomstige investeringen.

Bij het Koning Willem II College zijn de afschrijvingen berekend inclusief de investeringen in de (ver)nieuwbouw/renovatie en de inrichting in 2022 en 2023. De begrote netto



investeringen in de (ver)nieuwbouw/renovatie bedraagt 4 miljoen, de begrote investering voor de inrichting bedraagt 1 miljoen.

Bij het Beatrix College is rekening gehouden met investeringen in de klimaatbeheersing van 2 miljoen in 2021 en 2022.

- Huisvestingslasten

Deze lasten zijn gelijk gehouden aan de begrote lasten van 2021.

- Overige materiële lasten

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

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

De overige materiële lasten zijn gelijk gehouden aan de begrote lasten van 2021.

- Investerings- en innovatiebegroting

De begroting 2021 is inclusief de projecten begroting.

Deze projecten begroting bestaat uit 2 componenten:

- Convenant werkdrukvermindering

Eind 2019 is een incidentele aanvullende bekostiging ontvangen. Het is de bedoeling dat dit geld vanaf 2020 in 2 jaar wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. De toegewezen (loon)kosten aan dit project zijn toegevoegd aan de projecten begroting.

- Investerings- en innovatie projecten

De (loon)kosten van de investerings- en innovatie projecten die gestart zijn in het schooljaar 2020/2021 zijn doorgetrokken naar het kalenderjaar 2021.

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

De balans ziet als volgt uit:

	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Immateriële VA						
Materiële VA	4.267.010	5.909.958	8.679.646	11.225.440	10.734.381	10.765.208
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.267.010	5.909.958	8.679.646	11.225.440	10.734.381	10.765.208
VLOTTENDE ACTIVA	14.246.605	11.661.035	8.017.427	4.613.979	4.564.314	4.230.137
TOTAAL ACTIVA	18.513.615	17.570.992	16.697.072	15.839.419	15.298.695	14.995.345
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	11.098.434	10.208.611	9.386.260	8.579.927	8.078.856	7.813.112
VOORZIENINGEN	2.433.754	2.433.754	2.433.754	2.433.754	2.433.754	2.433.754
LANGLOPENDE SCHULDEN	361.348	308.547	256.978	205.659	166.006	128.399
KORTLOPENDE SCHULDEN	4.620.080	4.620.080	4.620.080	4.620.080	4.620.080	4.620.080
TOTAAL PASSIVA	18.513.615	17.570.992	16.697.072	15.839.419	15.298.695	14.995.345

Voor de balans gelden de volgende uitgangspunten:

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

Kengetallen

In onderstaande tabel zijn de kengetallen weergegeven.

Omschrijving kengetallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	signalerings- waarden
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	73,09%	71,95%	70,79%	69,53%	68,72%	68,33%	< 30%
Liquiditeit (current ratio)	3,08	2,52	1,74	1,00	0,99	0,92	< 0,75
Huisvestingsratio ((HVLN+Afs.G	5,08%	5,94%	6,23%	6,60%	6,75%	6,71%	> 10%
Weerstandvermogen (EV/TB)	32,91%	31,07%	29,03%	26,21%	24,10%	22,94%	< 5%
Rentabiliteit (ER/TB) 1-jarig	0,74%	-2,71%	-2,54%	-2,46%	-1,49%	-0,78%	< -10%

De Inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf 2020 de “signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen”. Volgens de berekening over de vermogenspositie van SOVOT over 2019 komen wij boven deze waarde uit. Het eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. De inspectie roept iedere onderwijsinstelling op om, in samenspraak met interne belanghebbenden, kritisch naar de reserves te kijken en eventueel actie te ondernemen.

Dit leidt tot het volgende overzicht:

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen						
Grondslagen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal eigen vermogen	11.098.434	10.208.611	9.386.260	8.579.927	8.078.856	7.813.112
Private deel	0	0	0	0	0	0
Aanschafwaarde gebouwen	4.249.604	5.783.294	9.286.984	11.760.674	12.234.364	12.708.054
Boekwaarde MVA	4.267.010	5.909.958	8.679.646	11.225.440	10.734.381	10.765.208
Boekwaarde gebouwen	1.569.378	2.801.826	5.939.807	7.899.817	7.777.273	7.649.090
Boekwaarde MVA +/- gebouwen	2.697.631	3.108.131	2.739.839	3.325.623	2.957.108	3.116.118
Totaal baten inclusief rente	33.719.593	32.856.247	32.336.864	32.736.786	33.521.731	34.055.603
Kengetallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal eigen vermogen	11.098.434	10.208.611	9.386.260	8.579.927	8.078.856	7.813.112
Privaat eigen vermogen	0	0	0	0	0	0
Feitelijk eigen vermogen	11.098.434	10.208.611	9.386.260	8.579.927	8.078.856	7.813.112
Normatief eigen vermogen	7.082.110	8.423.336	10.253.917	12.430.491	12.402.016	12.888.512
Bovenmatig eigen vermogen	4.016.324	1.785.276	0	0	0	0
Ratio eigen vermogen	1,57	1,21	0,92	0,69	0,65	0,61

Uit dit overzicht blijkt dat er vanaf 2022 geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

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

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

Analyse

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

De personele lasten bedragen ruim 81% van de totale lasten. Risicobeheersing begint bij het beheersen van de personele lasten.

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

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

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

- Daling aantal leerlingen

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

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

- Gemiddelde personeelslast

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

Middels strategische personeelsplanning hierop actief acteren. Het bestuur van SOVOT heeft het initiatief genomen om het mobiliteitsbeleid te verruimen met een "generatiepact".

De regeling beoogt enerzijds de duurzame inzetbaarheid van onze oudere collega's te bevorderen en is anderzijds bedoeld om formatieve ruimte te creëren voor jongere collega's.

- Marktaandeel

Demografische krimp zorgt voor sterkere concurrentie tussen scholen.

Een ambitie in het strategisch beleidsplan is een sterkere positie van de stichting. We gaan



ons binnen de samenwerkingsverbanden profileren als SOVOT, om de gezamenlijke kracht te onderstrepen en onze bestuurskracht te versterken.

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

- Loonontwikkeling en pensioenpremies

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

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

- WAB (Wet Arbeid in Balans)

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

- Arbeidsmarktontwikkelingen

Aantrekken van voldoende hoog gekwalificeerd personeel in de komende jaren.

Lerarentekort voor tekortvakken is een specifiek risico.

Middels strategische personeelsplanning wordt hierop geacteerd.

SOVOT heeft de ambitie van lerende organisatie. De stichting spant zich in om goed gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden. Een leven lang leren is verankerd in de cultuur van de scholen en onderdeel van de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers.

- Nieuwbouw- en renovatietraject van het Koning Willem II College

Er is in de begroting 2022 t/m 2025 rekening gehouden met de (ver)nieuwbouw en het renovatietraject van het Koning Willem II College, die naar huidig inzicht begin 2022 gaat beginnen.

De aanbesteding zal plaatsvinden in het voorjaar van 2021. Op basis daarvan kan de precieze bijdrage van SOVOT worden berekend. Deze bijdrage beïnvloedt de balanspositie van SOVOT. De effecten op de exploitatie zijn zichtbaar vanaf in gebruik name (2023).

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

- Onvoorspelbaarheid bekostiging

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



en de voorlopige bedragen voor het daaropvolgende kalenderjaar bekend gemaakt. In de afgelopen jaren betrof de bijstelling van de bekostigingsbedragen ca. 2,5 tot ruim 3 procent per jaar. Deze bijstelling is het gevolg van de kabinetsbijdrage voor loon- en prijsontwikkeling in die jaren.

In de begroting van 2021 is geen rekening gehouden met de bijstelling van de bekostiging. Hier staat tegenover dat er ook nog geen rekening is gehouden met de loonontwikkeling naar aanleiding van de nieuw af te sluiten CAO VO.

- Subsidies

Door recente ontwikkelingen zien we dat er steeds vaker (doel) subsidies worden ontvangen en/of aangevraagd. We zien dat de doelen verschillend zijn maar elkaar ook overlappen. De subsidies zijn tijdelijke extra inkomsten waardoor de formatie veelal hiervoor wordt uitgebreid. Na afloop van de subsidies zal de formatie ook weer moeten worden aangepast. Ook de verantwoording van deze subsidies kan verschillen omdat er verschillende subsidieverstrekkers zijn. Er worden subsidies ontvangen van het ministerie van OC&W, gemeente en regionale subsidieverstrekkers. Om dit geheel te managen wordt voor het bestuurs- en stafbureau een beleidsmedewerker kwaliteit en subsidies aangesteld. Deze medewerker ondersteunt de schoolleiding met het schrijven van projectplannen, adviseert de scholen bij de implementatie en verzorgt tevens de bijkomende projectadministratie w.o. het aanvragen van subsidies.

6.4 Treasury management

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

Het treasury management werd in het verslagjaar als volgt uitgevoerd:

- Gelden die op de wat langere termijn niet benut hoeven te worden waren ondergebracht op een spaardepósito.
- Vanwege de te betalen negatieve rente is SOVOT gedurende het verslagjaar overgestapt op schatkistbankieren. SOVOT heeft een rekening-courant bij het ministerie van Financiën. Aan het eind van een werkdag wordt een negatief saldo op de bankrekening van SOVOT aangezuiverd. Een positief saldo op deze bankrekening wordt afgeroomd ten gunste van de rekening-courant.

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

6.5 Gebeurtenissen na balansdatum

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

7. Governance

7.1 Raad van Toezicht

Toeziethoudende rol van de Raad van Toezicht

In het verslagjaar 2020 heeft de Raad van Toezicht, na overleg met de accountant van de stichting, de jaarrekening 2019 vastgesteld. De jaarrekening is kwalitatief goed en sloot af met een positief resultaat. De financiële positie van SOVOT geeft een rustig financieel beeld en blijft onverminderd solide.

In de RvT is de brief van 17 november 2020 van de Inspectie over “een mogelijk bovenmatig eigen vermogen” besproken. De betreffende brief is naar alle PO- en VO-stichtingen gestuurd die volgens een nieuwe rekenmethodiek een te hoog eigen vermogen hebben. De bestuurder zal hierover met de Inspectie in contact treden. Door SOVOT wordt al enkele jaren negatief begroot om een overschot op de rekening te voorkomen. Belangrijker is dat op basis van de huidige inzichten en verwachtingen er na de financiële afwikkeling van de vernieuwbouw van het Koning Willem II college bij SOVOT van een te groot eigen vermogen geen sprake meer zal zijn.

De Raad van Toezicht heeft einde 2020 de begroting voor het jaar 2021 vastgesteld.

Door omstandigheden is een uitvoerige zelfevaluatie met externe ondersteuning in 2019 niet mogelijk geweest en heeft daarom in januari 2020 plaatsgevonden. Samen met de bestuurder is onder andere teruggekeken naar de organisatie- en cultuurontwikkelingen bij het Koning Willem II College in het voorgaande jaar.

In december 2020 heeft de RvT aan de hand van een beknopte zelfevaluatie van gedachten gewisseld over de eigen rol en functioneren binnen SOVOT

Werkgeversrol van de Raad van Toezicht

Net als in voorgaande jaren heeft de Raad van Toezicht als werkgever met de bestuurder op gezette tijden overleg. Ook was er in maart 2020 het jaarlijkse functionerings-/beoordelingsgesprek. De RvT heeft na een zorgvuldige afweging in 2020 unaniem besloten met de huidige bestuurder opnieuw een functiecontract aan te gaan voor de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2024.

Governance

Met het vaststellen van de jaarrekening 2019 en de begroting 2020 en door het tussentijds volgen van de bestedingen middels kwartaalrapportages en gesprekken met de auditcommissie heeft de Raad toegezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van de wet. De Raad heeft Flynth accountants aangewezen voor de wettelijke accountantscontrole.

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

7.2 Horizontale verantwoording: GMR

In 2020 is de GMR slechts vier keer met het bevoegd gezag samengekomen, terwijl de raad juist eerder had besloten het aantal bijeenkomsten uit te breiden. Door de uitbraak van corona en de daarop volgende lockdown kwamen bijeenkomsten te vervallen, maar gelukkig hield de bestuurder door middel van nieuwsbrieven over de onderwijsontwikkelingen de raad op de hoogte. Dit werd in die onzekere tijd zeer gewaardeerd. Voor de GMR-leden braken drukke tijden op schoolniveau aan. Op de scholen moesten immers beslissingen genomen worden met betrekking tot veiligheid, toetsen en overgangsnormen.

Naast corona-gerelateerde zaken heeft het nieuwe strategische beleidsplan steeds op de agenda gestaan. Leden van de GMR zijn bij elke stap in het proces betrokken geweest. Een themabijeenkomst in het najaar met de Raad van Toezicht heeft de raad voor dit onderwerp laten vervallen, zodat de vrijgekomen tijd kon worden besteed aan een laatste brainstormsessie rond twee beleidsplanthema's.

Eind 2019 is besloten dat de stichting voorlopig niet van Arbodienst verandert. Met het voorstel deze dienstverlening met een inzetbaarheidscoach uit te breiden heeft de PGMR vervolgens in februari 2020 ingestemd. De specifieke invulling zal per school worden bekeken.

De meerjarenbegroting heeft de raad natuurlijk ook bestudeerd. De gezonde, financiële positie heeft ervoor gezorgd dat er geen specifiek advies werd uitgebracht.

In 2020 is het onderwijs duidelijk veranderd. Hybride lessen en online lessen zijn normaal geworden en deze situatie vraagt om nieuwe regels. De GMR heeft daarom ingestemd met het *Reglement Internet en sociale media* en de *Gedragsregels online lessen*. De medewerkers kregen dit jaar een laptop tot hun beschikking, wat zeker heeft bijgedragen aan een snelle omschakeling. Het intensieve gebruik leidde echter ook tot een toevoeging aan het gebruikerscontract waarmee de PGMR akkoord is gegaan.

De GMR wil zich steeds blijven scholen. 2020 was echter niet het geschikte jaar hiervoor. In rustigere tijden zullen de leden de professionaliseringsdraad weer oppakken.

7.3 Afhandeling klachten

In 2020 zijn geen klachten op bestuursniveau binnen gekomen.

7.4 Verbonden partijen

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

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

- Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Midden-Brabant (Portfolio)
- ZeeBra (samenwerkingverband van 26 scholen/ besturen in Midden- en West-Brabant en Zeeland)
- Onderwijsgroep Tilburg (inz. Reeshof College)
- Schoolbesturen Midden-Brabant
- VO-raad

- Fontys Hogeschool voor de Kunsten
- Stichting Topsportopleiding Tilburg
- Stichting Dans en Muziek (voor scholen met een vooropleiding dans en/of muziek)
- Stichting Loot (voor scholen die zich Topsporttalentschool mogen noemen)
- Factorium Podiumkunsten
- Partners in de Brabantse OpleidingsSchool (BOS):
 - Fontys (FLOT)
 - TUE (ESoE)
 - Hogeschool Rotterdam,
 - SKVOB

7.5 Maatschappelijke thema's

Strategisch personeelsbeleid

Hier wordt verwezen naar paragraaf 5 van het bestuursverslag.

Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

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

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

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

De bestuurskosten 2020 bestaan uit personeelskosten van bestuur en staf (P&O, Financiën, ICT, secretariaat en medewerker kwaliteit). Daarnaast worden op bestuursniveau kosten gemaakt voor advies, juridische ondersteuning en administratie & beheer.

Passend onderwijs

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

90% van deze middelen wordt ingezet voor het formatieplan van de scholen (personeel). Ook wordt er expertise ingekocht bij gespecialiseerde partijen.

Tevens wordt verwezen naar paragraaf 4.3 onderwijsontwikkelingen per school.

Toetsing en examinering

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



Convenantsmiddelen

Met het convenant “aanpak lerarentekort” zijn eind 2019 extra middelen beschikbaar gesteld die kunnen worden aangewend ter verlichting van het leraren tekort en de werkdruk. In 2020 zijn middelen een “ideeën monitor” bij de medewerkers suggesties opgehaald hoe deze middelen ingezet kunnen worden. Ook zijn er werkgroepen opgericht waarvoor medewerkers zich konden aanmelden om mee te denken. De gelden zijn toegevoegd aan de formatieplannen 20/21 en 21/22 van de scholen.

De middelen worden ingezet op o.a. de volgende gebieden: extra ondersteuning, uitbreiding Looi-begeleiding, uitbreiding mentoraat, ambulante ondersteuning, investering in ondersteuningsstructuur en verlagen van de klassendeler Mavo. Naast formatie wordt er geïnvesteerd in een digitaal portfoliosysteem.

Corona

Hier wordt verwezen naar paragraaf 2 van het bestuursverslag.

Prestatiebox

Vanuit de regeling Prestatiebox VO is in 2020 € 1.431.518 aan middelen ontvangen. Deze middelen zijn voor het realiseren van de ambities uit het sectorakkoord VO; uitdagend onderwijs, lerende organisatie, professionalisering en deskundigheidsbevordering leraren/schoolleiders en bestuurders. De besteding van deze middelen is met name verwerkt in de personeelslasten en de overige instellingslasten.

Uit de evaluatie van het Sectorakkoord is gebleken dat de doelstellingen in het akkoord voor het VO grotendeels zijn behaald. Conform de afspraken die bij het afsluiten van het Sectorakkoord in 2014 zijn gemaakt, worden de Prestatieboxmiddelen die aan die behaalde doelstellingen waren verbonden toegevoegd aan de lumpsum. Over de inzet van middelen die gekoppeld waren aan niet-behaalde doelstellingen zijn nieuwe afspraken gemaakt, die gelden voor 2021 en 2022.



Jaarrekening 2020



SOVOT
Post- en bezoekadres:
Poststraat 68
5038 DH Tilburg

KvK nummer: 180 85 696
Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



8. Jaarrekening 2020

Balans na resultaatbestemming:

Balans per Ultimo	31-12-2020	31-12-2019
1 ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen	1.569.378	1.266.109
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.697.631	2.208.074
1.2.5 Materiële vaste activa in uitvoering	0	369.047
Totaal vaste activa	4.267.010	3.843.230
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	299.626	450.535
1.5.2 Ministerie van OC&W	0	11.856
1.5.7 Overige vorderingen	262.234	0
1.5.8 Overlopende activa	813.304	1.623.912
	1.375.164	2.086.303
1.7 Liquide middelen		
Kas	2.578	5.007
Bank	12.868.863	700.304
Deposito's	0	11.434.575
	12.871.441	12.139.886
Totaal vlottende activa	14.246.605	14.226.189
Totaal activa	18.513.615	18.069.418

2 PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
2.1 Eigen Vermogen		
2.1.2 Algemene reserve	11.098.434	10.848.626
Totaal vermogen	11.098.434	10.848.626
2.3 Voorzieningen		
2.3.3 Voorziening personeel	2.433.754	2.342.596
	2.433.754	2.342.596
2.4 Langlopende schulden		
2.4.5 Overige langlopende schulden	361.348	416.089
	361.348	416.089
2.5 Kortlopende schulden		
2.5.3 Crediteuren	514.323	535.225
2.5.6 Belastingen en premies soc. verz.	1.219.019	1.213.426
2.5.7 Schulden terzake pensioenen	358.258	356.382
2.5.8 Overige kortlopende schulden		
2.5.9 Overlopende passiva	2.528.480	2.357.074
	4.620.080	4.462.107
Totaal passiva	18.513.615	18.069.418

Staat van Baten en Lasten		realisatie 2020	begroting 2020	realisatie 2019
3	BATEN			
3.1	Rijksbijdragen OCW	31.992.309	31.101.420	32.260.885
3.2	Overige overheidsbijdragen	51.793	24.493	39.220
3.4	Baten werk in opdracht van derden			
3.5	Overige baten	1.675.239	1.814.448	1.935.352
	Totale baten	33.719.341	32.940.361	34.235.457
4	LASTEN			
4.1	Personeelslasten	27.530.856	26.722.400	26.178.244
4.2	Afschrijvingen	886.250	905.493	792.426
4.3	Huisvestingslasten	1.440.180	1.625.376	1.509.436
4.4	Overige instellingslasten	3.601.619	4.341.297	4.450.911
	Totale lasten	33.458.904	33.594.566	32.931.017
Saldo baten en lasten		260.437	-654.205	1.304.440
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	252	0	1.705
5.2	Financiële lasten	10.882	0	3.001
	Saldo financiële baten en lasten	-10.629	0	-1.296
Exploitatiesaldo		249.808	-654.205	1.303.144

Resultaatbestemming:

Het positieve resultaat van het verslagjaar ad € 249.808 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Kasstroomoverzicht	Totaal 2020	Totaal 2019
Saldo baten en lasten	260.437	1.304.440
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	897.919	812.838
Mutaties voorzieningen	91.157	58.021
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	711.138	-952.733
Schulden	157.973	914.838
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.118.624	2.137.404
Ontvangen interest	252	1.705
Betaalde interest en bankkosten	-10.882	-3.001
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.107.995	2.136.108
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	1.321.699-	715.065-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.321.699-	715.065-
Financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	-54.741	-55.069
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	54.741-	55.069-
Mutaties liquide middelen	731.555	1.365.975
Beginstand liquide middelen	12.139.886	10.773.911
Eindstand liquide middelen	12.871.441	12.139.886
Mutaties liquide middelen	731.555	1.365.975

8.1 Grondslagen

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

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

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

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

Continuïteit

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

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

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van SOVOT zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2.362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

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

Voorziening spaarverlof

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

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LBP)

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

Voorziening jubileum

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

voorziening langdurige zieken

De voorziening is bepaald aan de hand van de langdurige zieken per ultimo boekjaar waarvan verwacht wordt dat deze medewerkers ook in het volgende kalenderjaar ziek zullen zijn. De voorziening bedraagt 75% van de verwachte personeelskosten. Omdat we eigen risicodragers zijn van de WGA wordt de toekomstige premie inzake gedeeltelijk arbeidsongeschikte medewerkers 100% gereserveerd.

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

Rijksbijdragen OCW, overige overheidsbijdragen en –subsidies

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-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 2020 bedroeg de dekkinggraad van het pensioenfonds 93,2%.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt



van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. De vastgestelde afschrijftermijnen zijn:

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

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

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

Huisvestingslasten

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

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Vreemde valuta

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

8.2 Toelichting op de balans

8.2.1 Activa (1)

Materiële vaste activa (1.2)

Overzicht Materiële Activa	1.2.1 Gebouwen		1.2.2 Inventaris en apparatuur		1.2.5 MVA in uitvoering	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Aanschafwaarde per 1/1	3.685.396	3.580.381	10.608.643	10.367.639	369.047	-
Cumulatieve afschrijvingen per 1/1	2.419.287	2.139.320	8.400.569	7.867.697	-	-
Boekwaarde per 1/1	1.266.109	1.441.061	2.208.074	2.499.942	369.047	-
Investerings in het jaar	564.209	105.014	757.490	241.004		369.047
Overheveling in het jaar			369.047		369.047	
Desinvesteringen in het jaar						
Afschrijvingen in het jaar	260.939	279.967	636.979	532.872	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen in het jaar						
Aanschafprijs ultimo	4.249.604	3.685.395	11.735.180	10.608.643	-	369.047
Cumulatieve afschrijvingen ultimo	2.680.226	2.419.287	9.037.548	8.400.569	-	-
Boekwaarde ultimo	1.569.378	1.266.109	2.697.631	2.208.074	-	369.047

In 2020 is er door het Koning Willem II College € 283.942 geïnvesteerd. Hiervan is € 27.278 in gebouwen en € 256.664 in inventaris en apparatuur.

Door het Beatrix College is € 917.148 geïnvesteerd. Hiervan is € 536.931 in gebouwen en € 380.217 in inventaris en apparatuur geïnvesteerd.

Door SOVOT is in 2019 € 369.047 geïnvesteerd in “materiële vaste activa in uitvoering”. Deze investeringen hebben betrekking op de ICT migratie in 2019 en deze migratie is in 2020 voltooid. In 2020 zijn deze investeringen overgeheveld naar inventaris en apparatuur omdat alle scholen zijn gemigreerd en wordt gestart met afschrijven. Daarnaast is in 2020 nog € 120.609 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur.

Vorderingen (1.5)

	31-12-2020	31-12-2019
1.5.1 Debiteuren	299.626	450.535
1.5.2 Ministerie van OC en W	0	11.856
1.5.7 Overige vorderingen	262.234	0
1.5.8 Overlopende activa	813.304	1.623.912
Totaal overige vorderingen	1.375.164	2.086.303

Binnen de debiteuren bedraagt de vordering op het samenwerkingsverband Portfolio € 272.045. De overige vorderingen bestaan uit gemaakte kosten inzake de (ver)nieuwbouw van het Koning Willem II College. De overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde bedragen (€ 280.175), nog te ontvangen bedragen (€ 11.000), nog te ontvangen bedragen inzake leerlingen (€ 7.596) en de vordering inzake het Reeshof College (€ 508.080).

Liquide middelen (1.7)

	31-12-2020	31-12-2019
1.7.1 Kasmiddelen	2.578	5.007
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	12.868.863	700.304
1.7.3 Deposito's	0	11.434.575
Totaal liquide middelen	12.871.441	12.139.886

8.2.2 Niet in de balans opgenomen rechten

Ultimo 2020 heeft Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg een vordering op het Ministerie van OCW ten bedrage van € 1.875.062 (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.

8.2.3 Passiva (2)

Eigen vermogen (2.1)

	Saldo 31-12-2020	Mutaties 2020	Saldo 31-12-2019
2.1.1 algemene reserve algemene reserve	11.098.434	249.808	10.848.626
Totaal eigen vermogen	11.098.434	249.808	10.848.626

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Voorzieningen (2.3)

Personeelsvoorziening	beginstand	dotatie	onttrekking	eindstand	Kortlopend	Langlopend
Jubilea	340.541	45.948	44.015	342.474	34.247	308.226
Spaarverlof	267.376	30.881	89.992	208.264	41.651	166.613
Langdurige zieken	800.748	138.810	129.990	809.568	128.085	681.482
Persoonlijk budget	933.931	419.611	280.094	1.073.448	268.362	805.086
Totaal	2.342.596	635.249	544.092	2.433.754	472.346	1.961.408

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

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

De voor het eerst in 2013 gevormde voorziening langdurige zieken is bepaald aan de hand van de langdurige zieken per ultimo 2020 waarvan verwacht wordt dat deze medewerkers

ook in 2021 ziek zullen zijn. De voorziening bedraagt 75% van de verwachte personeelskosten. Omdat we eigen risicodragers zijn van de WGA wordt de toekomstige premie inzake gedeeltelijk arbeidsongeschikte medewerkers 100% gereserveerd. De in 2014 nieuw gevormde voorziening persoonlijk budget komt voort uit de gespaarde uren van het persoonlijk budget. Het persoonlijk budget is een nieuwe component uit de CAO VO 2014-2015.

Het niveau van de voorzieningen per ultimo 2020 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	416.089		54.741	361.348	52.800	308.547

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

Kortlopende schulden (2.5)

	31-12-2020	31-12-2019
2.5.3 crediteuren	514.323	535.225
2.5.6 loonheffing	1.213.825	1.206.401
2.5.6 omzetbelasting	3.846	5.680
2.5.6 sociale verzekering	1.348	1.345
2.5.7 schulden terzake van pensioenen	358.258	356.382
2.5.9 Borg Kluisjes	18.297	20.322
2.5.9 overige kortlopende schulden		
Vooruitontvangen subsidies OCW	588.002	109.333
Subsidie Brabantse Opleidingsschool	337.246	239.413
(Ver)nieuwbouw Koning Willem II College		240.728
Vakantiegeld en -dagen	887.665	911.171
Accountants- en administratiekosten	11.265	22.656
Overige	686.004	813.452
Totaal kortlopende schulden	4.620.080	4.462.107

In de post overige kortlopende schulden (2.5.9) staan onder het kopje “vooruitontvangen subsidies OCW” de vooruit ontvangen bedragen ten behoeve van inhaal- en ondersteuningsprogramma's (€ 434.816), pilot praktijkgericht programma voor gl en tl (€ 64.409), studieverlof (€ 32.377) en ten behoeve van diverse convenanten (€ 56.400). Onder het kopje “accountants- en administratiekosten” staan de accountantskosten voor het betreffende boekjaar.

8.2.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

Facturering van de vaste huurprijs geschiedt vooraf per kwartaal. De vaste huurprijs op jaarbasis bedraagt € 23.000 inclusief BTW. Afrekening geschiedt per kwartaal achteraf op basis van het werkelijke verbruik.

Het werkelijke verbruik over het boekjaar 2020 was ruim € 52.000.

De overige kosten waren ruim € 3.000.

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

In het boekjaar 2020 is voor ruim € 21.000 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 2020 is voor ruim € 73.000 aan dienstverlening verricht door De Meester.

Op 1 oktober 2020 hebben SOVOT en TIWOS een huurovereenkomst gesloten voor de duur van 3 jaar voor de huur kantoorruimte met parkeerplaatsen. De vaste huurprijs op jaarbasis bedraagt € 53.426. In 2020 is € 13.356 aan huur betaald.

BWW regeling

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

In 2020 is er aan gemiddeld 26 (ex-) werknemers van SOVOT een uitkering betaald.

De verrekening van het Ministerie van OCW in 2020 bedroeg in totaal € 76.376, waarvan DUO de resterende maanden van 2019 (oktober t/m december) heeft ingehouden en de periode januari t/m september van 2020.

In 2021 wordt een bedrag verwacht rond de 75k voor de 25% ERD van de lasten van (boven) wettelijke WW-uitkeringen.

8.3 Toelichting op de baten en lasten

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

8.3.1 Baten (3)

Rijksbijdragen (3.1)

	2020	begroting	2019
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	29.647.862	28.741.005	29.956.549
3.1.2 Overige subsidies OCW	1.714.610	1.538.627	1.630.598
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	629.838	821.789	673.738
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	31.992.309	31.101.420	32.260.885

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

Overige overheidsbijdragen (3.2)

	2020	begroting	2019
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	20.756	19.350	34.077
3.2.2 Overige overheidsbijdrage	31.037	5.143	5.143
Totaal Overige overheidsbijdragen	51.793	24.493	39.220

De overige overheidsbijdragen bestaan uit gemeentelijke bijdragen voor sportvelden en bijdragen voor diverse samenwerkingsprojecten.

Overige baten (3.5)

	2020	begroting	2019
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	41.549	66.623	66.381
3.5.2 Detachering personeel	792.768	537.655	403.362
3.5.4 Sponsoring	11.250	7.500	0
3.5.5 Ouderbijdragen	160.937	178.662	171.888
3.5.6 Overige	668.735	1.024.007	1.293.721
Totaal overige baten	1.675.239	1.814.448	1.935.352

De post Overige (3.5.6) bestaat uit bijdragen voor kampen, reizen en leerling activiteiten (€ 38.675), bijdragen voor verrijksstromen (€ 118.238), bate op diensten en personeel dat wordt ingezet op het Reeshof College (€ 297.027) en diverse overige baten (€ 214.795).

8.3.2 Lasten (4)

Personele lasten (4.1)

	2020	begroting	2019
Lonen en salarissen	20.692.148	25.877.459	19.498.321
Sociale lasten	2.649.074		2.530.296
Pensioenpremies	3.193.236		3.149.248
4.1.1 Lonen en salarissen	26.534.458	25.877.459	25.177.866
Dotaties personele voorzieningen	81.632	0	104.690
Personeel niet in loondienst	355.775	327.171	403.962
Overig	680.597	668.901	663.278
4.1.2 Overige personele lasten	1.118.003	996.072	1.171.929
4.1.4. Uitkeringen	-121.605	-151.130	-171.551
Totaal personele lasten	27.530.856	26.722.400	26.178.244

Naar kostendragers	2020	begroting	2019
Directie	934.287	1.046.335	1.067.277
Onderwijzend personeel	21.771.312	21.155.365	20.502.497
Onderwijsondersteunend personeel	3.828.859	3.675.758	3.608.092
Totaal personele lasten	26.534.458	25.877.459	25.177.866

Op 31 december 2020 waren er 436 medewerkers (2019: 435) in dienst van de Stichting, in totaal 342,47 fte (2019: 340,54).

Afschrijvingen (4.2)

	2020	begroting	2019
Materiële vaste activa	940.991	985.234	847.495
Vrijval investeringssubsidie	-54.741	-79.741	-55.069
4.2.2 Totaal afschrijvingen	886.250	905.493	792.426

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

Huisvestingslasten (4.3)

	2020	begroting	2019
4.3.1 Huur	201.304	314.615	332.253
4.3.3 Onderhoud	251.374	322.850	254.346
4.3.4 Energie en water	341.154	323.321	290.730
4.3.5 Schoonmaakkosten	608.964	622.749	593.512
4.3.6 Heffingen	18.153	20.833	19.130
4.3.7 Overige huisvestingslasten	19.231	21.009	19.466
Totaal huisvestingslasten	1.440.180	1.625.376	1.509.436

Overige instellingslasten (4.4)

	2020	begroting	2019
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	702.881	854.744	787.652
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	387.177	362.415	416.619
4.4.4 Overige	2.511.561	3.124.139	3.246.640
Totaal overige materiële lasten	3.601.619	4.341.297	4.450.911

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

Toelichting accountantslasten	
Onderzoek jaarrekening	19.586
Andere controleopdrachten	0
Fiscale adviezen	0
Niet controleopdrachten	0

In de overige materiële kosten (4.4.4) vallen:	2020	begroting	2019
abonnementen	16.940	19.200	15.645
contributies / lidmaatschappen	92.265	98.350	92.775
externe expertise	193.578	266.087	348.517
kampen / reizen / leerlingen activiteiten	185.390	582.106	621.440
kosten kantine	88.140	96.653	98.735
overige materiële lasten	498.992	500.423	580.919
uitgaven boeken	1.251.805	1.331.319	1.311.762
vavo leerlingen	184.452	230.000	176.846
4.4.4 Overige	2.511.561	3.124.139	3.246.640

8.3.3 Financiële baten en lasten (5)

	2020	begroting	2019
5.1 Rentebaten	252	0	1.705
5.2 Rentelasten	10.882	0	3.001
Saldo financiële baten en lasten	-10.629	0	-1.296

8.4 Gebeurtenissen na balansdatum

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

8.5 Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020	Exploitatie-saldo 2020	Omzet 2020
Stichting Pleinwacht	Stichting	Tilburg	4	nihil	nihil	69.419
Stichting Onderwijslocatie Reeshof	Stichting	Tilburg	4	nihil	nihil	nihil
Stichting 28-december fonds	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Dr. Bastiaenen stichting	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

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

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

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

8.6 Geoormerkte doelsubsidies OCW (model g)

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule			
Omschrijving	Toewijzing		De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017, 16MQ	1007731-01	23-8-2019	Ja
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017, 16MQ	1009852-01	19-9-2019	Ja
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017, 18XU	1007804-01	23-8-2019	Ja
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017, 18XU	1009887-01	19-9-2019	Ja
Toekenning aanvraag Opleidingsschool Brabantse Opleidingsschool	OS-2019-C-021	4-12-2019	Nee
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017, 16MQ	1091633-01	28-8-2020	Nee
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017, 16MQ	1095390-01	19-10-2020	Nee
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017, 18XU	1091589-01	28-8-2020	Nee
Subsidieregeling LerarenOntwikkelFonds; 18XU	LOF200180	26-6-2020	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2	IOP2-41623-VO	16-10-2020	Nee
Subsidie Internationalisering funderend onderwijs, 18XU00	IFO20092	14-8-2020	Nee

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

8.7 WNT-verantwoording

WNT-verantwoording 2020 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg. Het voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000 (D).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	drs. N.F.J. Bootsma
Functiegegevens	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.784
Beloningen betaalbaar op termijn	16.680
<i>Subtotaal</i>	125.464
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	125.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	125.464
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	drs. N.F.J. Bootsma
Functiegegevens	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.393
Beloningen betaalbaar op termijn	16.109
<i>Subtotaal</i>	121.502
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.600
Totaal bezoldiging	121.502

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

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	drs. F.W. Mutsaers	E.C. van Vliet	Mevr. drs. M.C. Verbunt
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.000	5.300	5.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	8.000	5.300	5.300
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	drs. F.W. Mutsaers	E.C. van Vliet	Mevr. drs. M.C. Verbunt
Functiegegevens	Voorzitter / Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.000	5.300	5.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	15.200

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	I.M. Koopmans	M.A.M. Theunissen
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	5.300	5.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	I.M. Koopmans	M.A.M. Theunissen
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.300	5.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.200	15.200

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

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

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

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

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

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

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

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

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

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



8.8 Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht	
Dhr. drs. F.W. Mutsaers	Directeur/eigenaar Mutsaers Advies & Management (MA&M) Directeur/eigenaar JOB B.V. Lid van het bestuur van de Stichting Cultureel Brabant (CuBra) Lid van het bestuur van de Stichting Desiderata
Mevr. mr. dr. I.M. Koopmans	Officier van justitie bij het Functioneel Parket van het Openbaar Ministerie te Amsterdam Voorzitter Raad van Commissarissen van Wonen Limburg Lid Raad van Toezicht van de Stichting De Waalboog te Nijmegen Voorzitter Raad van Toezicht van Stichting Kanteel Kinderopvang te Rosmalen
Mevr. drs. M.A.M. Theunissen	Lid Raad van Toezicht Alliantie VO Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband PO Stroomland
Mevr. drs. M.C. Verbunt	Programmamanager flexibilisering voor het domein educatie bij Fontys
Dhr. drs. E.C. van Vliet	Zelfstandig executive interim manager Penningmeester van het Bergmansfonds Lid Raad van Commissarissen van Donatus Verzekeringen Lid Adviesraad hihaho interactieve video

8.9 Nevenfuncties bestuur

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

Ondertekening

Vastgesteld ter vergadering d.d. 15 juni 2021

.....
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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2020.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Arnhem, 2 juni 2021

Flynth Audit B.V.

 Digitaal ondertekend door Jan Verhagen

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 J.V.

Drs. J.W.M. Verhagen RA CISA

