

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

Jaarverslag 2023



SOVOT

Post- en bezoekadres:

Poststraat 68

5038 DH Tilburg

KvK nummer: 180 85 696

Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2023

1	Inleiding.....	3
2	Het jaar na de coronapandemie.....	4
3	Ontwikkelingen in 2023.....	5
4	Kerngegevens.....	7
4.1	De opdracht van de Stichting: identiteit, visie en kernwaarden.....	7
4.2	Kernactiviteiten van de Stichting.....	7
4.3	Organogram en juridische structuur.....	9
5	Onderwijs.....	10
5.1	Cijfers.....	10
5.2	Inspectieoordeel.....	11
5.3	Onderwijsontwikkelingen per school in 2023.....	12
6	Personeel.....	19
6.1	Cijfers.....	19
6.2	HR ontwikkelingen in 2023.....	21
6.3	Doorkijk 2024.....	22
7	Financiën.....	24
7.1	Cijfers.....	24
7.2	Ontwikkelingen in 2023.....	25
7.3	Vooruitblik: continuïteitsparagraaf.....	30
7.4	Treasury management.....	37
7.5	Gebeurtenissen na balansdatum.....	37
8	Governance.....	38
8.1	Raad van Toezicht.....	38
8.2	Horizontale verantwoording.....	39
8.3	Afhandeling klachten.....	40
8.4	Verbonden partijen.....	41
8.5	Maatschappelijke thema's.....	41

Jaarrekening 2023

9	Balans na resultaatbestemming.....	47
	Staat van baten en lasten.....	48
	Kasstroomoverzicht.....	49
9.1	Grondslagen.....	50
9.2	Toelichting op de balans.....	54
9.2.1	Activa.....	54
9.2.2	Passiva.....	55
9.2.3	Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....	56
9.3	Toelichting op de baten en lasten.....	58
9.3.1	Baten.....	58
9.3.2	Lasten.....	59
9.3.3	Financiële baten en lasten.....	60
9.4	Gebeurtenissen na balansdatum.....	61
9.5	Overzicht verbonden partijen.....	61
9.6	Geoormerkte doelsubsidies OCW (model g).....	62
9.7	WNT-verantwoording.....	63
9.8	Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht.....	68
9.9	Nevenfuncties bestuur.....	68

Overige gegevens

Controleverklaring Accountant.....	73
------------------------------------	----





BESTUURSVERSLAG 2023





1. Inleiding

In het jaar 2023 is de coronapandemie definitief uit het dagelijkse schoolritme verdwenen. Dat wil niet zeggen dat we helemaal niets meer met de gevolgen te maken hadden. Helaas zijn met name de sociaal-emotionele gevolgen voor een deel van de leerlingen nog prominent aanwezig. Ook de sociale interactie en de schoolcultuur behoeven na corona extra aandacht om het gewenst schoolklimaat weer te kunnen realiseren. Hiertoe waren in 2023 nog middelen beschikbaar vanuit het NPO-budget dat we over vier jaren hebben mogen uitsmeren.

Voor de stichting is 2023 wederom een jaar geweest van personele veranderingen. Op 1 januari zijn we gestart met een nieuw hoofd HRM en een rector voor het Koning Willem II College. Op het Beatrix College volgde per 1 juni de nieuwe rector de interim-rector op en per 1 oktober namen we afscheid van de bestuurder. De functie bestuurder wordt tijdelijk ingevuld door de interim-bestuurder. Nieuwe mensen brachten nieuwe ideeën en energie mee, maar maakten ook dat met extra inspanning gewerkt moest worden aan een nieuw 'Sovot-team' om daarmee de stichting verder te brengen.

In 2023 heeft de inspectie de herstelopdracht van het Beatrix College met een voldoende beoordeeld. In december is het Koning Willem II College door de inspectie bezocht. Het resultaat daarvan volgt in januari 2024. U leest over deze zaken meer in hoofdstuk 5, de onderwijsontwikkelingen per school.

Tot slot is 2023 ook een jaar waarin de krapte op de arbeidsmarkt zich in alle hevigheid in het onderwijs manifesteert. We zullen hier op verzoek van de overheid ook regionaal een antwoord op moeten vinden. Dat zal echter pas zijn beslag krijgen in 2024. Als Sovot kunnen we toch met tevredenheid terugzien op een succesvol invullen van alle vacatures. Nu nog een nieuwe bestuurder.

Dank aan alle medewerkers die een bijdrage hebben geleverd aan het onderwijs voor onze leerlingen en de ontwikkeling van de stichting.

Frans van der Knaap

Bestuurder a.i. Sovot

2. Het jaar na de coronapandemie

Aandacht voor de gevolgen van corona

Het jaar 2023 was het eerste volledige jaar zonder beperkende maatregelen als gevolg van de coronapandemie. Dat wil niet zeggen dat corona niet een stempel heeft gedrukt op dit jaar.

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

Anders ligt dat op psychisch en sociaal vlak. In het vorige jaarverslag is al gerefereerd aan enkele landelijke onderzoeken, waaruit bleek dat de mentale “fitheid” van leerlingen onder de corona-maatregelen ernstig te lijden heeft gehad. Ook binnen de scholen zagen we een toename van eetstoornissen, depressiviteit, lusteloosheid en een gebrek aan schoolmotivatie. Met de inzet van de NPO-gelden hebben de scholen geprobeerd om leerlingen op dit vlak zoveel mogelijk te ondersteunen. Terugkijkend op 2023 kunnen we vaststellen dat niets zo heilzaam is als een normaal schoolritme, met duidelijke regels, rust, reinheid en regelmaat. Dit normale schoolritme is echter niet altijd even gemakkelijk weer tot stand gebracht. Docenten en schoolleiders hebben ervaren dat de leerlingen soms niet meer leken te weten wat een normale omgang met elkaar binnen het schoolgebouw betekende. Onaangenaam gedrag (schelden, duwen, trekken, vechtpartijtjes) kwamen veel vaker voor dan voor de corona-uitbraak. De praktijk heeft ons geleerd dat het veel inspanningen heeft gekost om de leerlingen weer in een “gewoon” schoolritme te brengen. Extra aandacht, geduld en speciale programma's zijn ingezet om de schoolpraktijk weer op een goede manier te herstellen.

Financiën

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

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

3. Ontwikkelingen in 2023

We noemen hier een aantal belangrijke ontwikkelingen binnen de stichting in het verslagjaar.

In 2022 vond het vierjaarlijks bestuursonderzoek door de inspectie plaats. We schreven reeds vorig jaar dat de uitkomst was dat Sovot op alle drie de indicatoren een (ruime) voldoende scoort. In het staartje van de tweede onderzoeksdag werden er bij het Beatrix College wel signalen opgevangen m.b.t. de veiligheid van bepaalde groepen leerlingen. Dit leidde tot een eigen bestuursonderzoek naar de veiligheid op de school, opgevolgd door een kwaliteitsonderzoek door de inspectie, in januari en juni 2023. Uitkomst daarvan is dat ook de school op alle onderzochte indicatoren een voldoende behaalt. Schoolleiding en medewerkers verdienen een compliment voor de inspanningen die ze zich daarvoor getroost hebben.

Wisselingen in de top van de organisatie

Door verschillende oorzaken (pensionering, benoeming tot bestuurder elders, carrièreswitch) ontstonden er rond de zomervakantie 2022 op alle drie de scholen vacatures voor de eindverantwoordelijke schoolleiders. De vacature op het Reeshof College kon snel vervuld worden door de benoeming van een directielid van een van de andere scholen. Beatrix College en Koning Willem II College hebben vanaf augustus 2022 een interim-rector gehad. Op Koning Willem II College is deze per 1 januari 2023 opgevolgd door een nieuw benoemde rector en voor Beatrix College begon een nieuwe rector in juni 2023. De functie hoofd HR is per 1 januari 2023 na een succesvolle procedure gelukkig ook ingevuld. Tot slot is ook een nieuwe bestuurder geworven. Per 1 mei 2024 zal Jeroen Zeeuwen de functie van bestuurder uitoefenen. Tot die datum wordt de functie ingevuld door de interim bestuurder.

Nieuwbouw Koning Willem II College

De (ver)nieuwbouw van het Koning Willem II College, die in februari 2022 daadwerkelijk is begonnen, nadert gelukkig het einde. De oplevering wordt op 8 maart 2024 verwacht. Door veranderingen in de plannen en uitbreiding van het project (o.a. door de toevoeging van twee grote sporthallen) is het oorspronkelijk benodigde en toegekende budget gegroeid van 6,3 miljoen uit 2017 naar ca. 35 miljoen euro nu. De excessieve prijsstijgingen van de afgelopen jaren hebben ons genoodzaakt tot veelvuldig overleg met de belangrijkste geldschieter, de gemeente Tilburg. Helaas is eind 2023 gebleken dat in het te slopen gebouw ook nog asbest is verwerkt. De verwijdering van dit asbest zorgt voor een extra verhoging van het bouwbudget van ruim 1 miljoen euro. We zijn op dit moment in gesprek met de gemeente over de kosten en de planning van de sloop. Hoewel we over een deel van het budget dus nog in overleg zijn, heeft de stichting mogen rekenen op de welwillende samenwerking met de afdeling onderwijs van de gemeente. De school beschikt straks over een hypermodern, prachtig gebouw, waarin de specialiteiten van de school (dans, topsport) ruim baan krijgen. Het personeel en de leerlingen zijn na twee jaar bouwen wel toe aan een eind van de bouwactiviteiten en de ingebruikname van een nieuw gebouw.

Basisvaardigheden en kansengelijkheid

De overheid legt in 2023 grote nadruk op de zogenaamde basisvaardigheden. De inspectie maakt dit bij de schoolbezoeken tot een speerpunt. Ook wordt de ontwikkeling van basisvaardigheden ondersteund door een subsidieregeling. Voor deze subsidie konden de scholen inschrijven. Er hebben veel meer scholen ingeschreven dan er ruimte was. Daarom is er geloot. Van de Sovot-scholen is alleen het Koning Willem II College ingeloot. Binnen de stichting zullen we de middelen van de subsidie via een solidariteitskorting over de scholen



verdelen. Alle scholen zijn actief aan het werk met de basisvaardigheden en verdienen daarbij gelijkmatig ondersteuning. Elke school beschikt inmiddels over een inventarisatie van het eigen burgerschapsonderwijs en werkt dat verder uit op specifiek voor de school belangrijke onderdelen. Ook met betrekking tot taalontwikkeling, rekenen en wiskunde beschikken de scholen over extra programma's om deze basisvaardigheden te versterken.

Voor kansengelijkheid geldt dat op de scholen steeds meer initiatieven worden ontplooid om leerlingen in een achterstandspositie verder te helpen. Het doorzetten van de gratis bijlessen is daarvan een voorbeeld. Hetzelfde geldt voor schoolontbijt, schoolhuiskamers en het beschikbaar stellen van gratis dameshygiëneproducten. Het ingewikkelde en tevens boeiende aan deze thema's is dat je ze op bestuursniveau wel kunt verwoorden, maar dat ze zichtbaar moeten worden in de dagelijkse gang van zaken op de scholen. Dat vraagt bewustwording, betrokkenheid en actie van alle medewerkers en dus aanhoudende aandacht van bestuur en schoolleidingen.

Een leven lang leren/ontwikkelen

In 2023 is de Sovot-academie verder ontwikkeld. Door middel van onze eigen academie willen we onze medewerkers de gelegenheid geven zich op een laagdrempelige manier (dicht bij huis) te ontwikkelen. Deze professionalisering past in onze visie en moet op den duur samen met onze opleidingsschool (BOS) en de inzet in de inductiefase leiden tot een leven lang leren voor alle medewerkers.

In 2023 is er ook weer een MD-traject (management ontwikkel-traject) gestart om talenten in de scholen een kans te geven zich te oriënteren op leiderschap.

Twee schoolleiders binnen Sovot zijn in 2023 gestart met de schoolleidersopleiding van de NSO te Amsterdam. Met deze tweejarige opleiding hebben ze een stevige onderbouwing van hun leiderschapskwaliteiten die we binnen Sovot graag willen inzetten.



4. Kerngegevens Sovot

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

Identiteit

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

Visie

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

Missie

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

Kernwaarden

a. Gelijkwaardigheid

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

b. Betrokkenheid

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

c. Optimisme

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

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

4.2 Kernactiviteiten van de Stichting

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



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

In het verslagjaar kenden de scholen de volgende leerlingenaantallen (op 1-10-2023):

- | | |
|------------------------------------|-------|
| - Koning Willem II College: | 1.608 |
| - Beatrix College: | 2.083 |
| - Reeshof College (aandeel Sovot): | 376 |

Totaal:	4.067
---------	-------

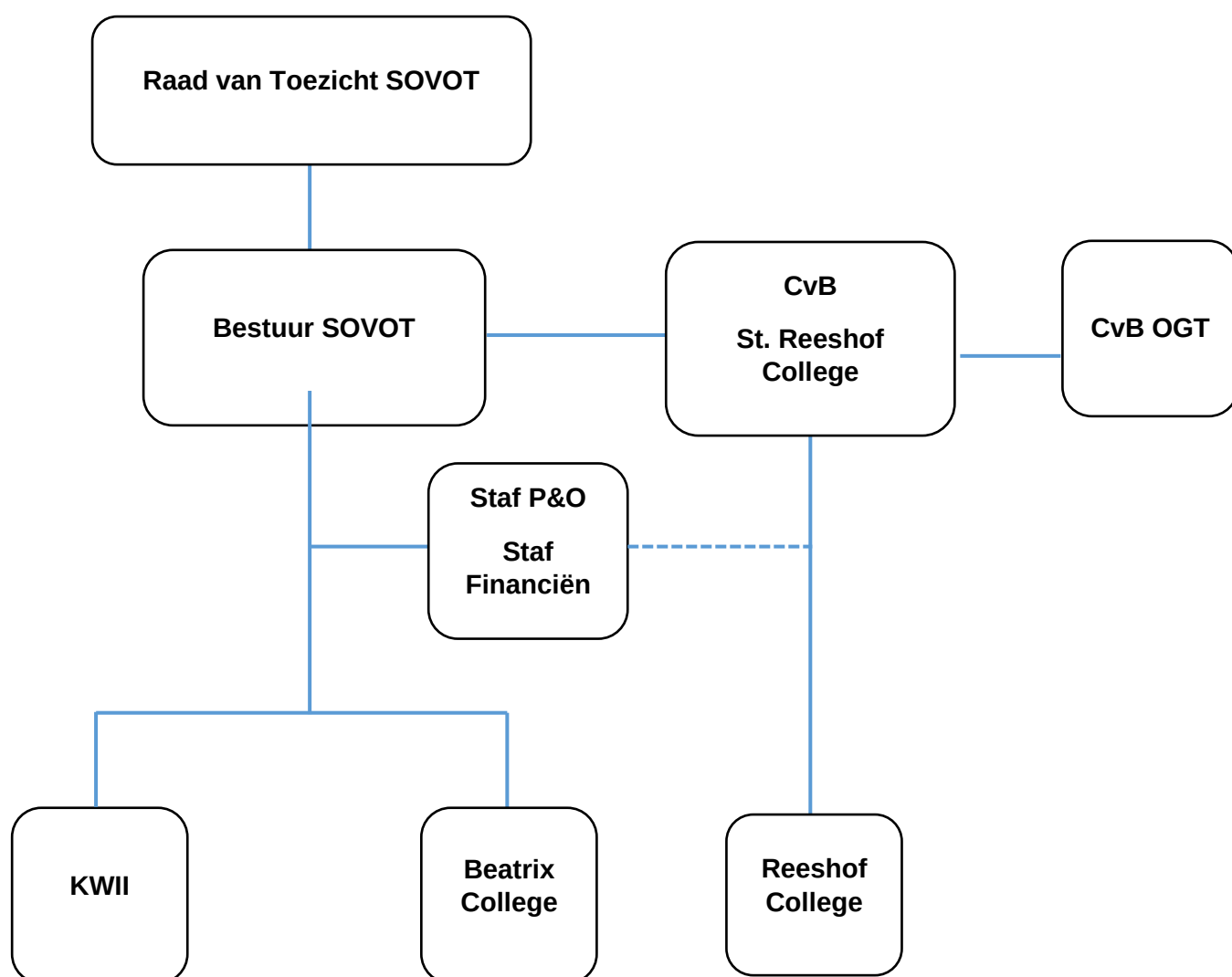
Het Koning Willem II College ligt in het zuidoosten van de stad en trekt leerlingen uit een groot voedingsgebied: de stad zelf en de dorpen ten zuiden en oosten van Tilburg. De school beschikt over een LOOT-licentie (topsport) en een DAMU-licentie (vooropleiding dansacademie). Sommige leerlingen komen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

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

4.3 Organogram en juridische structuur

De Stichting is opgericht op 1 november 2006. In 2010 zijn n.a.v. de wet 'goed onderwijs, goed bestuur' de statuten gewijzigd. Hierdoor bestaat vanaf 1 januari 2011 de organisatie van de Stichting 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 tot 1 oktober 2023:

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

Vanaf 1 oktober 2023:

F.C. van der Knaap MME bestuurder a.i.

Bezetting Raad van Toezicht per 31 december 2023:

Dhr. Drs. E.C. van Vliet (voorzitter)

Mevr. Drs. E.H. Stedenburg

Mevr. Mr. Dr. I.M. Koopmans

Mevr. Drs. M.A.M. Theunissen

Dhr. Drs. G.G.M.P. Peeters

5. Onderwijs

5.1 Cijfers

leerlingenaantal	KW II College	Beatrix College	Reeshof College*	totaal
2023-2024	1608	2083	376	4067
2022-2023	1660	1994	363	4017
2021-2022	1726	2002	363	4091
2020-2021	1689	2077	342	4108
2019-2018	1640	2218	359	4217

*alleen de leerlingen die bij Sovot staan ingeschreven

Vanaf 2017 zagen we een afname van het leerlingaantal op stichtingsniveau. Dit werd vooral veroorzaakt door het dalende aantal potentiële leerlingen in de wijk Reeshof. De demografische opbouw van de Vinexwijk is zodanig, dat in 2016 de piek bereikt werd en de basisgeneratie tot zeker 2023 verder zal afnemen, voordat deze stabiliseert. We zien nu dat vanaf 2023 het leerlingenaantal weer (licht) toeneemt. Zowel het Beatrix College als het Reeshof College zien hun leerlingenaantal stijgen. Voor het Reeshof College betekent dit dat ze rond de maximale capaciteit van het gebouw zitten. Voor het Beatrix College is het voor wat betreft de bezetting van het gebouw wenselijk dat de groei nog doorzet.

Instroom brugjaar	KW II College	Beatrix College	Reeshof College*	TTV ¹	totaal
2023-2024	296	421	109		826
2022-2023	284	403	97		784
2021-2022	309	392	89		790
2020-2021	315	404	87		806
2019-2020	327	376	106	55	864

Bij het Koning Willem II College zagen we een gestage, lichte daling van de instroom. Dit jaar zien we voor het eerst weer een lichte stijging. Om in het nieuwe gebouw te “passen”, is een schoolgrootte van 1650 leerlingen gewenst. Daarbij is een jaarlijkse aanmelding van circa 300 leerlingen nodig, enigszins afhankelijk van de schoolsoort (vwo-leerlingen blijven langer dan vmbo-tl-leerlingen). De verwachting is dat het nieuwe gebouw de aantrekkingskracht van de school nog verder zal vergroten. Dit sluit aan bij de ingezette en inmiddels gevorderde professionalisering en modernisering van het onderwijs. Het Koning Willem II College zal daarmee ook voor de langere termijn een belangrijke school in de stad kunnen blijven.

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

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

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

slagingspercentage	KW II College			Beatrix College			Reeshof College		
	tl	havo	vwo	tl	havo	vwo	gl	tl	
2022-2023	83	83	95	90	83	88	93		
2021-2022	91	92	91	93	87	98	99		
2020-2021	92	85	88	98	94	94	100		
2019-2020 ^[1]	95	95	100	97	100	100	100		
2018-2019	87	88	86	93	90	88	97		

5.2 Inspectieoordeel 2023

Eerder is al gemeld dat in 2022 het vierjaarlijks onderzoek van het bestuur door de inspectie heeft plaatsgevonden, met positief resultaat. De inspectie beoordeelt het bestuur op drie onderdelen: besturing, kwaliteitszorg en ambitie (BKA, verder uitgewerkt in drie verschillende onderdelen: BKA 1 (ambitie en visie), BKA 2 (kwaliteitszorg en -cultuur) en BKA 3 (evaluatie en verantwoording)). Sovot scoort op alle drie de onderdelen een voldoende en krijgt in het rapport² een aantal mooie complimenten, bijvoorbeeld m.b.t. de sterk verbeterde kwaliteitscultuur op Koning Willem II College.

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

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

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

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

^[1] De (examen)resultaten van schooljaar 2019-2020 zijn vanwege corona niet met andere, reguliere schooljaren te vergelijken: voor deze examenlichting geldt dat er geen centraal examen is afgenomen.

² www.onderwijsinspectie.nl

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

Voor het inspectiebezoek aan het Beatrix College in januari en juni 2023 zie het schoolverslag.

Voor het inspectiebezoek aan het Koning Willem II College in december 2023 en januari 2024 zie het schoolverslag.

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
totaaloordeel 2023		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
totaaloordeel 2023		voldoende	voldoende	voldoende

Reeshof College

		vmbo-g/t
onderbouwpositie	Boven de norm	
onderbouwsnelheid	Boven de norm	
bovenbouwsucces		Boven de norm
totaaloordeel 2023		voldoende

5.3 Onderwijsontwikkelingen per school in 2023

Koning Willem II College

Inleiding

In 2023 is het Koning Willem II College, na een periode van veel wisselingen in de schoolleiding, in rustiger vaarwater terecht gekomen. De school heeft geïnvesteerd in het op orde brengen van basisprocessen en het versterken van de organisatiestructuur. De schoolleiding is compacter geworden. Er wordt geïnvesteerd in gedeeld leiderschap door het benoemen van onderwijsontwikkelaars (docenten), leerlingcoördinatoren en werkgroepen met een steeds duidelijkere opdracht en mandaat.

Een tweede belangrijke contextfactor is de voortgang van de nieuwbouw. In 2023 is steeds “verbouwd met de winkel open”. Naast het oude gebouw verrees de nieuwbouw, die deels ook in gebruik is genomen. Dit vraagt een frequente aanpassing van het rooster, verhuizing van inrichting, aanpassing van het onderwijs, etc. Een extra last voor alle medewerkers, die

soms veel veerkracht vraagt. We zijn trots op hoe we deze periode zijn doorgekomen.

Onderwijsontwikkeling

In schooljaar 2022-2023 hebben we ingezet op

1. Werken op de leerpleinen
2. Verlengde brugperiode en RTTI/OMZA
3. Onderwijs basisvaardigheden en burgerschap
4. 10-14 Onderwijs
5. Versterken leerlingbegeleiding

Leerpleinen

In de nieuwbouw, waarvan het eerste deel in september 2023 is opgeleverd, zijn enkele open leerruimtes, de zogenaamde leerpleinen. In 2023 hebben we een didactische visie op het werken op de leerpleinen uitgewerkt. Er zijn trainingen geweest, er is gewerkt op een oefenleerplein en docenten hebben ervaringen uitgewisseld. Sinds september wordt er op de leerpleinen gewerkt, waarbij de focus ligt op zelfstandig werken en samenwerken.

Verlengde brugperiode

In schooljaar 2021-2022 zijn we als pilot gestart met een verlengde brugklas mavo/havo. In de verlengde brugklas wordt determinatie van het opleidingsniveau uitgesteld tot eind klas 2. Leerlingen hebben daarmee langer de tijd om samen met de school te onderzoeken welke onderwijssoort bij ze past. In 2022-2023 werkten we met twee verlengde brugklassen een mavo/havo- en een havo/vwo-klas. Docenten van deze klassen hebben zich ontwikkeld op het gebied van differentiëren in de les en werken met RTTI/OMZA om hen daarbij te ondersteunen en de leerling goed in beeld te hebben. Bij de start van 2023-2024 hebben we dit verder uitgebreid en geven we nog meer gericht sturing aan deze ontwikkeling, zowel vanuit de schoolleiding als vanuit het docententeam.

Onderwijs in basisvaardigheden en burgerschap

In 2023 hebben de werkgroepen taalbeleid, rekenbeleid en burgerschap gewerkt aan het ontwikkelen en versterken van beleid op deze vlakken. Er zijn professionaliseringsactiviteiten georganiseerd en lessen en activiteiten voor leerlingen ontwikkeld. Er is een projectleider basisvaardigheden aangesteld, die de werkgroepen ondersteunt en waar nodig met elkaar verbindt. Een eerste stap richting overkoepelend beleid, gestoeld op wetenschappelijke kennis, ten aanzien van de basisvaardigheden. Met behulp van de subsidie basisvaardigheden is menskracht ingezet, onderzoek gedaan, beleid ontwikkeld en gerichte activiteiten ingezet om tot een duurzaam en actueel curriculum op het gebied van taal, rekenen en burgerschap te komen.

10-14 onderwijs

Het Koning Willem II College en basisschool Panta Rhei (Stichting OPMAAT) zijn in 2021-2022 gestart met het aanbieden van een programma voor 10-14 onderwijs. Het programma is bedoeld om de overgang van PO naar VO beter te ondersteunen, door de leerlijnen van het basisonderwijs en die van het voortgezet onderwijs volledig met elkaar te verbinden. In schooljaar 2022-2023 heeft het project door omstandigheden een tijd stilgelegen. Vanaf het voorjaar van 2023 zijn de betrokken medewerkers achter de schermen bezig geweest met het uitwerken van een visie en het ontwikkelen van proeftuinen. Onder begeleiding van een



expert is onderzocht op welke wijze 10-14 onderwijs kan bijdragen aan kansengelijkheid en het slaan van een brug tussen PO en VO. Er is een proces uitgewerkt om dit verder te gaan vormgeven.

Versterken leerlingbegeleiding

In 2022-2023 is met een grotendeels nieuwe schoolleiding gewerkt aan het verbeteren van reguliere begeleidingsstructuur voor leerlingen. Er is een structuur uitgewerkt waarin de leerling gevolgd wordt in zijn ontwikkeling. Door het aanstellen van leerlingcoördinatoren is er meer ruimte voor het ondersteunen van mentoren en het begeleiden van leerlingen. In de organisatiestructuur zijn de afdelingen zodanig ingericht dat een leerling maar 1x van afdeling veranderd, te weten na leerjaar 2. De doelstelling van de school is dat elke leerling na leerjaar 2 op de juiste schoolsoort (m/h/v) zit.

Inzet NPO

In 2023 zijn de NPO-middelen ingezet op begeleiding van sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen, met name door uren vrij te maken voor versterkt mentoraat. Een deel van de inzet voor NPO is doorgezet met behulp van andere, structurele of tijdelijke middelen, zodat deze duurzaam in de school verankerd zijn.

Resultaten

Op het Koning Willem II College wordt cyclisch gewerkt aan het continu verbeteren van de onderwijsresultaten. De slagingspercentages in 2023 zijn voor mavo en havo lager dan eerdere jaren. Dit is een landelijke tendens, die mogelijk voortvloeit uit de coronaperiode. De resultaten voor het vwo waren goed. Mogelijk kan dit worden verklaard door de beschikbaarheid van hulpbronnen buiten school, die naar verwachting op het vwo wat hoger ligt. We hebben een aantal acties in gang gezet om de examenresultaten voor mavo en havo weer te verbeteren, waaronder de eerder beschreven organisatiestructuur, extra investeringen in de begeleiding en het versterken van de doorlopende leerlijnen tussen onder- en bovenbouw. We zijn er trots op dat meer dan 20% van onze leerlingen in klas 3 op een onderwijsniveau boven het PO-advies geplaatst is. Onze ambitie is dat alle leerlingen in klas 3 op het juiste eindniveau zitten. We zien aan de resultaten dat het in de bovenbouw extra aandacht van ons vraagt om deze leerlingen ook succesvol naar een diploma te leiden. Onze examenresultaten liggen rond de norm. Het blijft onze ambitie om, ook met ons kansrijke determinatiebeleid, boven de norm te scoren op de eindexamens.

Huisvesting

In 2022 is de bouw van onze nieuwe school van start gegaan. Het gebouw is ingericht om onze ambities op het gebied van onderwijs, cultuur en sport te realiseren. In het nieuwe gebouw worden we gefaciliteerd om met verschillende klassengroottes en werkvormen het beste uit onze leerlingen te halen. Het biedt volop mogelijkheden om de lesstof op uiteenlopende manieren aan te bieden, om samen te werken en te leren, om zowel te studeren als te ontspannen en te genieten. In 2023 hebben we de voorbereidingen op andere, meer diverse didactiek verder voortgezet. Met de ingebruikname van de eerste vleugel van de nieuwbouw zijn we hier ook in de praktijk ervaring mee op gaan doen. Daarbij is veel energie gaan zitten in het zorgen voor goede randvoorwaarden.

Inspectiebezoek

Het Koning Willem II College is op 13 december bezocht door de Inspectie van het Onderwijs. Zij hebben onderzoek uitgevoerd op de havo- en de vwo-afdeling. Dit bezoek was onderdeel van de steekproef voor het jaarlijkse onderwijsverslag van de Inspectie. De staat

van het onderwijs. De school is er trots op dat beide afdelingen als voldoende zijn beoordeeld.

Beatrix College

Inleiding

Inspectiebezoek

In januari 2023 heeft de onderwijsinspectie een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd op het Beatrix College, afdelingen vmbo-tl, havo en vwo. De kwaliteit van het onderwijs is toen als voldoende beoordeeld. De inspectie constateerde echter wel enkele belangrijke tekortkomingen in het voeren van een veiligheidsbeleid op basis van een veiligheidsplan, voor systematische evaluatie en analyse en voor de meld-, overleg- en aangifteplicht (MOA) en de bekendheid van deze plicht bij het personeel. Via het bestuur hebben we de opdracht gekregen om deze te herstellen.

Vanwege het bestuurlijke toezicht heeft de inspectie een herstelonderzoek uitgevoerd om te bepalen of het bestuur deze tekortkomingen heeft hersteld. De inspectie heeft geen signalen van sociale onveiligheid gezien. De conclusie is dat het bestuur, en daarmee de school, volledig heeft voldaan aan de herstelopdrachten en dat de school weer voldoet aan de wettelijke eisen.

Wat gaat er volgens de inspectie goed? De school heeft een veiligheidsbeleid opgesteld met een samenhangende set aan maatregelen. Docenten en het onderwijsondersteunend personeel voeren dit veiligheidsbeleid in gezamenlijkheid uit.

We werken cyclisch aan de verbetering van het veiligheidsbeleid. Dit veiligheidsbeleid en de uitvoering van dit beleid worden op regelmatige wijze geëvalueerd en verbeterd. Analyses en evaluaties zijn de basis voor het opstellen en bijstellen van het (veiligheids)beleid. Met deze werkwijze geeft de inspectie aan dat we in beeld hebben waar de ontwikkelpunten liggen.

Het personeel is bekend met de meld-, overleg- en aangifteplicht (MOA) en weet hoe te handelen bij een vermoeden van seksueel misbruik of seksuele intimidatie door een personeelslid.

Wat kan er volgens de inspectie beter? Een specifieke analyse van de doelgroep waar de school mee te maken heeft, zou de school meer inzicht kunnen geven in waar de behoeften van deze leerlingen liggen en welke maatregelen daarvoor best passend zijn.

De school heeft een openbaar karakter. Dit maakt dat leerlingen en groepen leerlingen verschillend van elkaar zijn. De school kan hier nog meer aandacht aan geven, zodat individuele en groepen leerlingen elkaar beter leren kennen met als doel om elkaar meer te gaan begrijpen.

Onderwijs

De afgelopen jaren is er hard gewerkt om de principes uit het schoolplan 2018-2022 te vertalen naar de praktijk. Het uitgangspunt daarbij is dat de gemiddelde leerling niet bestaat. Door in de lessen te differentiëren, te werken met leerdoelen en oog te hebben voor de persoonlijke vorming van de leerling is er ook in 2023 een enorme stap gezet met 'onderwijs op maat'.

Met de ambitieuze doelen bekend de school kleur. Maar het vraagt ook iets van het professioneel handelen van de medewerkers en een gedegen kwaliteitscultuur. Als school zijn we naast ambitieus ook reflectief ingesteld. Dit leert ons dat we op deze vlakken nog opdrachten voor de toekomst hebben liggen.

De richting van de onderwijskundige koers is vanuit de schoolleiding gekozen, de invulling ervan ligt bij de medewerkers. Terugkijkend zien we dat de ambities soms een sneller tempo vragen dan de organisatie kan bewerkstelligen. Bij de totstandkoming van het nieuwe schoolplan zal dit een voornaam uitgangspunt zijn.

De vaksecties zijn sterker gepositioneerd. De rol van de vakgroepvoorzitter is nadrukkelijker omschreven en krijgt een grotere plaats in de onderwijskundige processen. Dit komt tot uiting in de toegenomen verantwoordelijkheden. Van elke sectie wordt een vakwerkplan gevraagd dat de vakgroepvoorzitter schrijft in overleg met zijn sectie. Hiervoor is een aantal professionaliseringsmomenten georganiseerd. Daarnaast worden secties altijd betrokken bij vacatures. De matrixorganisatie krijgt hiermee steeds meer vorm.

De kwaliteitcijfers van de school zijn acceptabel, maar laten op een aantal vlakken een neergaande trend zien. Op vakgroepniveau wordt er gevraagd naar verbetervoorstellen voor de lessen. Op teamniveau wordt er naar de begeleidingsbehoefte van de leerling gekeken.

De afdeling 5M 'Anders Leren' is bezig met het definiëren van een scherpe onderwijsvisie. De didactische uitgangspunten van deze afdeling zijn sterk en hebben zich reeds bewezen. Echter is het nu tijd voor een doorontwikkeling. Waar de afdeling voorheen sterk de afstemming met de organisatie zocht, komt de nadruk nu meer op de onderwijskundige principes te liggen.

Schoolplan

Hoewel het vorige schoolplan in 2022 afliep, is ervoor gekozen om met de komst van de nieuwe rector de invulling van het nieuwe schoolplan plaats te laten vinden. Waar in het vorige schoolplan de richting van de onderwijskundige koers sterk vanuit de directie was gekozen, hebben we er nu voor gekozen om de professionals nadrukkelijk te betrekken bij de invulling van het nieuwe schoolplan. Om het proces van het schoolplan gedegen en goed te laten verlopen, is er voor gekozen om dit proces te laten begeleiden door een externe partij. Na een zorgvuldige selectie is Thasis in de arm genomen.

Een belangrijk uitgangspunt bij dit proces is dat de werkwijze moet representeren wat we als school met ons onderwijs willen. Dus een verloop wat inspirerend, soms atypisch is, maar vanuit een gezamenlijke ambitie. De kernwaarden bevlogen, betrokken en betrouwbaar gelden dus zeker voor dit proces. Er wordt daarom gewerkt met een kernteam voor de inhoudelijk lading en een regieteam voor de toetsing binnen de kaders van de school.

Kwaliteitscultuur

Een punt van aandacht is de kwaliteitscultuur. Vanuit Sovot is er een aantal sterke afspraken gemaakt en is er een goed beleidsstuk. Het kwaliteitsdenken, de wijze waarop dit als meerwaarde van beleid kan zijn en het sturen op basis van kwaliteitsgegevens zijn nog ontwikkelpunten binnen de school.

Organisatie

In januari 2023 was Frans van der Knaap als interimrector nog aan het Beatrix College verbonden. Per 1 juni is Martijn Verhagen aangesteld als nieuwe rector. Frans heeft als interimrector een nieuwe organisatiestructuur neergezet waarin de belangrijkste verandering het terugbrengen van het aantal teamleiders is geweest. Hiermee is het aantal teamleiders



weer in overeenstemming met het aantal leerlingen. Tegelijkertijd zijn er werkafspraken en taken vastgesteld om de effectiviteit en efficiëntie te verbeteren. De wijzigingen zijn met ingang van het schooljaar 2023-2024 ingevoerd.

Een verandering kost tijd en energie. Binnen de school was het even wennen aan deze wijziging en zoeken naar een nieuwe balans. Inmiddels lijkt het erop dat die gevonden is.

Reeshof College

Onderwijsontwikkeling

Nadat we in 2022 vanuit leerdoelen zijn gaan werken, hebben we in 2023 een volgende stap gezet door formatief handelen in te voeren in leerjaar 1. Collega's zijn onder begeleiding van Vernieuwend onderwijs aan de slag gegaan met een passend curriculum zodat de lesstof die vanuit de basisvorming en de kerndoelen van het examen behandeld wordt aangevuld wordt met vaardigheden gericht op beroep, omgang en leren leren. Dit was randvoorwaardelijk om met formatief handelen aan de slag te gaan. Verder heeft een werkgroep expliciete directe instructie (EDI) in het VO geleerd en wordt onderzocht of ons dat gaat helpen bij onze onderwijsontwikkeling én het leren van onze leerlingen.

Vanuit de basisvaardigheden hebben we op het gebied van taal en burgerschap stappen gezet middels het opstellen van een projectplan en implementatie daarvan in het curriculum.

Om de onderwijsontwikkeling verder vorm te geven, hebben we de organisatiestructuur aangepast. We hebben teams gevormd vanuit de vakgroepen en de leerlingzaken worden gecoördineerd vanuit de leerlingcoördinatoren. De teamleiders blijven eindverantwoordelijk voor de leerlingen in het aan hen toegewezen leerjaar. Door deze teams te vormen, is er steeds meer samenhang in het ontwikkelen van lessen, het borgen van de kwaliteit ervan en het gesprek daarover.

We hebben de ontwikkeling van de rol van mentor verder opgepakt. We merkten dat deze rol wisselend wordt ingevuld. Vanuit een mentorenprofiel wordt nu gewerkt en vandaaruit wordt in kaart gebracht waar de ontwikkelbehoefte ligt en wordt daar in onze professionalisering aandacht aan besteed.

Leerlingbegeleiding

Dit jaar hebben we wederom de zgn. Gouden Weken laten plaatsvinden om de leerlingen individueel en in de klas waar ze zitten goed te laten landen en een goede start te kunnen geven van het schooljaar. We willen een fijne, veilige klas waarin leerlingen de ruimte en de veiligheid ervaren om te kunnen leren.

Dit jaar hebben we een start gemaakt met een time-outvoorziening voor leerlingen die daar behoefte aan hebben. Doel is om leerlingen vanuit een time-out weer de mogelijkheid te geven terug te keren in de groep met de juiste ondersteuning en gereedschappen.

Vanuit het ondersteuningsteam wordt steeds meer aandacht besteed aan de bijzondere casussen vanuit de basisondersteuning en daaropvolgend wordt contact gelegd met externe hulpverleners. De basisondersteuning vraagt steeds meer van de mentoren. Het hierboven genoemde mentorenprofiel helpt ons daarbij.

Resultaten examenkandidaten

In 2023 werd het examen afgenomen onder de voorwaarden die gelden van voor de covid-pandemie. Dat heeft ervoor gezorgd dat onze resultaten lager zijn dan dat we gewend zijn. Vooral het CSPE als volwaardig onderdeel van het CE i.p.v. als SE afgenomen heeft er voor gezorgd dat leerlingen hiervoor minder gescoord hebben.

Vanuit deze resultaten hebben we samen met de vakgroepen verbeterplannen opgesteld om dit te verbeteren.



6. Personeel

6.1 Cijfers

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

Aantal personeelsleden per 01-01-2024	KW II College	Beatrix College	Reeshof College	Stichting (incl ICT)	Totaal
Directie	2	4	1	0 (interim)	7
Onderwijzend personeel	127	151	34	1	313
Ondersteunend personeel	36	50	8	17	111
Stagiaires	4	5	0	1	10
Totaal	169	210	43	18	441
Totaal in fte (excl. Stagiaires)	132,96	166,56	33,87	13,91	347,3

Tabel 1: Personeelsaantallen

Op 1 januari 2024 waren 441 medewerkers in dienst van de stichting, dit aantal is inclusief stagiaires. De daling van het aantal medewerkers ten opzichte van het aantal op 1 januari 2023 (475 medewerkers) is voor een deel te verklaren door het “overhevelen” van medewerkers naar Portfolio. Op 1 januari 2023 stonden 18 medewerkers bij Sovot op de loonlijst, maar waren geheel gedetacheerd naar Portfolio. Ook is zichtbaar dat het aantal stagiaires afgenomen is (9 in 2024 versus 16 in 2023).

In de navolgende tabellen wordt de leeftijdsopbouw weergegeven, onderverdeeld naar de categorieën man/vrouw, en de gemiddelde leeftijd binnen de stichting.

Leeftijdsopbouw onderwijzend en niet-onderwijzend personeel.

	Niet-onderwijzend personeel				Onderwijzend personeel				Totaal	
	Man		Vrouw		Man		Vrouw			
Leeftijdscategorie	Personen	Procentueel	Personen	Procentueel	Personen	Procentueel	Personen	Procentueel	Personen	Procentueel
25 jaar en jonger	4	0,90%	7	1,57%	10	2,24%	16	3,59%	37	8,30%
26 t/m 35	6	1,35%	10	2,24%	39	8,74%	62	13,90%	117	26,23%
36 t/m 45	9	2,02%	16	3,59%	33	7,40%	39	8,74%	97	21,75%
46 t/m 55	13	2,91%	25	5,61%	37	8,30%	37	8,30%	112	25,11%
56 t/m 65	13	2,91%	18	4,04%	19	4,26%	24	5,38%	74	16,59%
66 jaar en ouder	6	1,35%	1	0,22%	1	0,22%	1	0,22%	9	2,02%
Totaal	51	11,43%	77	17,26%	139	31,17%	179	40,13%	446	100,00%

Tabel 2: Leeftijdsopbouw

Gemiddelde leeftijd onderwijzend en niet- onderwijzend personeel

	Man	Vrouw	Totaal
<u>Functiecategorie</u>	<u>Leeftijd</u>	<u>Leeftijd</u>	<u>Leeftijd</u>
Niet-onderwijzend personeel	49,37	46,13	47,42
Onderwijzend personeel	41,75	40,26	40,91
Totaal	43,79	42,02	42,78

Tabel 3: Gemiddelde leeftijd

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers binnen de Stichting is iets lager dan het landelijk gemiddelde in het VO: 42,78 jaar versus het gemiddelde van 43,7 (bron: OCW in cijfers). 56,28% is jonger dan 45 jaar. Bij alle drie de scholen is een redelijke verdeling in leeftijdsopbouw zichtbaar. Het Reeshof College kent ten opzichte van de andere scholen wel een lagere gemiddelde leeftijd. Wanneer onderwijzend en niet-onderwijzend personeel vergeleken wordt, is de gemiddelde leeftijd van onderwijzend personeel lager dan van niet-onderwijzend personeel. Tenslotte is de gemiddelde leeftijd van vrouwen binnen de stichting lager dan van mannen.

Ziekteverzuim 2023	KW II College	Beatrix College	Reeshof College	Landelijke cijfers 2022 (bron: Voion)	
verzuimpercentage	4,86	4,16	6,52	OP: 6,1	OOP: 6,6
verzuimfrequentie	0,92	0,83	1,68	OP: 2,1	OOP: 1,4

Tabel 4: ziekteverzuim

In het bestuursverslag van 2022 was al aangegeven dat de verzuimcijfers gestegen waren ten opzichte van het voorgaande jaar. De coronapandemie (en nasleep hiervan) droeg hier met name aan bij. In 2023 zien we ten opzichte van 2022 nog een kleine stijging van het ziekteverzuimpercentage op het KWII College en het Beatrix College. Daarentegen is de verzuimfrequentie bij beide scholen afgenomen. Het Reeshof College laat juist een daling van zowel het ziekteverzuimpercentage als de meldingsfrequentie zien. In vergelijking met de landelijke verzuimcijfers voor het VO zijn de verzuimcijfers van de stichting lager. Tegelijkertijd stellen we vast dat de kosten voor begeleiding van medewerkers, met name psychologische ondersteuning, gestegen zijn. Veerkracht, ervaren werkdruk, vitaliteit en “het goede gesprek” zijn daarom aandachtspunten in 2024 met betrekking tot inzetbaarheid.

Beleid beheersing uitkeringen na ontslag

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

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

In de praktijk stellen we vast dat instroom in de WW beperkt blijft. Vanwege de krapte op de (onderwijs)arbeidsmarkt vinden medewerkers die een tijdelijk contract hebben, wat niet verlengd wordt, meestal snel een andere baan waardoor de duur van de WW beperkt blijft.

6.2 HR ontwikkelingen in 2023

In het jaarverslag van 2022 stond te lezen bij HR ontwikkelingen:

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

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

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

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

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

Ten aanzien van bovenstaande speerpunten hebben we enige nuancering moeten toepassen. Een belangrijke ontwikkeling die in 2023 plaatsvond, was de voorbereiding van transitie naar een nieuw HR systeem, hetgeen qua inrichting veel van de afdeling HR gevraagd heeft. 1 januari 2024 is het nieuwe HR systeem live gegaan.

Sovot staat momenteel voor uitdagingen op de onderwijsarbeidsmarkt, waarbij er een toenemende druk wordt ervaren om openstaande vacatures in te vullen. De situatie is merkbaar veranderd, aangezien we in voorgaande jaren voornamelijk te maken hadden met zowel kwantitatieve als kwalitatieve tekorten bij het invullen van “bekende tekortvakken”, is de schaarste aan personeel nu gemanifesteerd in diverse functies en niveaus binnen onze organisatie. Het werven van geschikt personeel is daardoor een complexere taak geworden, wat vraagt om een strategische aanpak en innovatieve oplossingen om de diverse behoeften binnen Sovot te vervullen. We stellen vast dat in toenemende mate vacatures intern ingevuld worden door bijvoorbeeld eigen personeel qua werktijdumfang een uitbreiding te geven of lessen te laten vervallen.

De inventarisatie naar de gesprekkencyclus heeft zich met name gericht op de ontwikkeling van profielen voor docentfunctie, in het kader van de functiemix. In de tweede helft van 2023 is daartoe een werkgroep samengesteld, bestaande uit leidinggevenden en afvaardiging vanuit de (P(G))MR van de drie scholen. Het doel van deze werkgroep is te komen tot een procedure voor de functiemix en onderscheidende profielen te ontwikkelen, zodat voor medewerkers een transparant carrièrepad gecreëerd wordt en het onderscheid in zwaarte



van functies nader geëxpliciteerd wordt. De oplevering van dit nieuwe beleid wordt begin 2024 verwacht.

De focus op ziekteverzuim heeft dit jaar vooral in het teken gestaan van coaching van leidinggevendenden bij gespreksvoering en het monitoren van de ontwikkeling van verzuimcijfers. In het eerste kwartaal van 2023 heeft een studiemiddag voor leidinggevendenden in het teken gestaan van wet- en regelgeving rondom ziekteverzuim, gespreksvoering en casuïstiek. Tevens is onderzoek gedaan naar de meest passende vorm van begeleiding en is een HR medewerker structureel een dagdeel werkzaam op de scholen voor vragen/advisering rondom personele vraagstukken en verzuim.

De in het bestuursverslag 2022 vermeldde hausse aan PB (Persoonlijk Budget) uren is grotendeels opgelost. Beleid is opgesteld met als uitgangspunt dat PB uren ingezet moeten worden ter verlaging van de ervaren werkdruk. Diverse inzetmogelijkheden zijn vastgelegd in een beleid. Dit beleid dient jaarlijks geëvalueerd te worden om te bezien of en in welke mate de diverse inzetmogelijkheden passend zijn. In 2023 hebben we vastgesteld dat de geboden inzetoptie van extra verlofopname onbedoeld inzetbaarheidsvraagstukken oplevert en juist werkdruk verhogend werkt, i.c. voor collega's die de medewerker vervangen. Zeker in tijden van krapte op de scholen is dit een ongewenst gevolg.

Ten aanzien van inzetbaarheid is aan studenten van de Fontys Hogeschool gevraagd om kleinschalig onderzoek te doen op één van de scholen naar vitaliteit en dan met name de vraag hoe zorgen we als werkgever ervoor dat medewerkers de focus hebben en houden op hun eigen vitaliteit? In 2023 is een start gemaakt met dit onderzoek.

In november 2023 werd tenslotte een nieuwe CAO VO gesloten die met terugwerkende kracht tot 1 juni in werking trad. Op hoofdlijnen zijn er geen belangrijke wijzigingen opgetreden. Wel leidden CAO afspraken er onder andere toe dat met terugwerkende kracht salarisschalen met 10% verhoogd werden als compensatie voor inflatie.

6.3 Doorkijk 2024

In 2024 zal het nieuwe beleid rondom de functiemix procedure in werking treden. Hiertoe zijn de diverse docentfuncties duidelijker omschreven en daarmee onderscheidender ten opzichte van elkaar. Ook wordt de procedure rondom de functiemix aangepast. Daarnaast wordt het beleid rondom PB uren herzien en worden geboden opties beperkt om fricties ten aanzien van inzet te verminderen.

Er wordt een pilot gestart voor een andere vorm van verzuimbegeleiding en -monitoring. Door de implementatie van het nieuwe HR registratiesysteem wordt het voor leidinggevendenden makkelijker verzuimacties op te volgen en inzicht te krijgen in het verzuim binnen het team. De werkgroep verzuim gaat zich buigen over het verzuimbeleid en een voorstel voor aanpassing doen.

De onderzoeksresultaten van de Fontys studenten worden begin 2024 verwacht. In samenwerking met de Sovot Academie zal in 2024 een vitaliteitsprogramma ontwikkeld worden, waar de uitkomsten van de onderzoeksresultaten bij kunnen helpen.

Zoals aangegeven bij de ontwikkelingen in 2023 blijft Sovot onderzoeken hoe we in tijden van personeelskrapte onderwijs kunnen blijven verzorgen. HR voert arbeidsmarktonderzoek uit en werkt samen met andere besturen om vacatures op te lossen.

Het inductiebeleid als onderdeel van goed werkgeverschap, het samen opleiden en het behouden van docenten voor het onderwijs, is tevens een aandachtspunt. In samenwerking met de directeur van de Brabantse Opleidingsschool (BOS) wordt onderzocht in welke vorm we inductiebeleid nader vorm kunnen geven.

In het tweede kwartaal van 2024 start de nieuwe bestuurder van de stichting. De thema's voor het tweede half jaar van 2024 en verder zullen in samenspraak met hem bepaald worden.



7. Financiën

7.1 Cijfers

Het financiële toezicht op het onderwijs berust bij de Inspectie van het Onderwijs. Eén 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	2023	2022
Grondslagen	(* € 1000)	(* € 1000)
Eigen vermogen (EV)	12.503	12.258
Totale vermogen (TV)	21.295	21.317
Totaal kapitaal (TK = Totale vermogen)	21.295	21.317
Voorzieningen (VZ)	2.533	2.565
Gebouwen & Terreinen (G&T)	1.707	1.831
Totale Baten (TB) incl. rentebaten	41.816	39.426
Current Ratio (Vlottende activa/kortlopende schulden)	1,78	2,45
Vlottende Activa	10.827	15.418
Kortlopende schulden	6.093	6.287
Huisvestingslasten (HVLN)	2.368	1.762
Afschrijvingen gebouwen en terreinen (Afs.G&T)	272	264
Totale lasten (TLN)	41.571	40.682
Exploitatieresultaat (ER)	245	-1.257

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

Stichting OVOT	2023	2022	Signalerings- waarden
Omschrijving kengetallen			
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	70,61%	69,54%	< 30%
Liquiditeit (current ratio)	1,78	2,45	< 0,75
Huisvestingsratio ((HVLN+Afs.G&T)/TLN)	6,35%	4,98%	> 10%
Weerstandvermogen (EV/TB)	29,90%	31,09%	< 5%
Rentabiliteit (ER/TB) 1-jarig	0,59%	-3,19%	< -10%
2-jarig	-1,24%	1,49%	< -5%
3-jarig	1,17%	1,26%	< 0%

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

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen.

De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

Sinds 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs de “signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen”. Volgens de berekening over de vermogenspositie van Sovot over 2022 komen wij boven deze waarde uit. Het eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. De inspectie roept iedere onderwijsinstelling op om, in samenspraak met interne belanghebbenden, kritisch naar de reserves te kijken en eventueel actie te ondernemen. Deze signaleringswaarde wordt in de continuïteitsparagraaf verder toegelicht.

7.2 Ontwikkelingen in 2023

Analyse van het resultaat

Staat van Baten en Lasten		realisatie 2023	begroting 2023	realisatie 2022	verschil 2023 realisatie vs begroting
3	BATEN				
3.1	Rijksbijdragen OCW	39.097.135	36.620.700	36.667.240	2.476.435
3.2	Overige overheidsbijdragen	128.061	158.916	343.490	-30.854
3.4	Baten werk in opdracht van derden				
3.5	Overige baten	2.098.572	2.550.720	2.365.917	-452.147
	Totale baten	41.323.769	39.330.336	39.376.647	1.993.433
4	LASTEN				
4.1	Personeelslasten	32.995.688	32.038.557	32.962.897	957.130
4.2	Afschrijvingen	955.738	1.153.920	945.197	-198.181
4.3	Huisvestingslasten	2.367.685	2.299.968	1.762.446	67.717
4.4	Overige instellingslasten	5.252.024	5.152.888	5.011.159	99.135
	Totale lasten	41.571.134	40.645.334	40.681.698	925.801
	Saldo baten en lasten	-247.366	-1.314.998	-1.305.051	1.067.632
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	492.689	5.000	48.890	487.689
5.2	Financiële lasten	0	0	484	0
	Saldo financiële baten en lasten	492.689	5.000	48.406	487.689
	Exploitatiesaldo	245.323	-1.309.998	-1.256.645	1.555.321

Het resultaat 2023 geeft een vertekend beeld doordat de te besteden NPO gelden voor 2023 deels zijn betaald en verwerkt in 2022. In 2023 zijn NPO gelden ontvangen die deels bestemd zijn voor 2024. Indien het resultaat wordt gecorrigeerd voor deze NPO gelden dan bedraagt het resultaat 2023 € 9.558 positief.

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

1. De hogere rijksbijdragen OCW (€ 2.476.000) worden veroorzaakt door diverse aanpassingen.
De basisbekostiging is gedurende 2023 met terugwerkende kracht geïndexeerd met 5,76%. Deze actualisatie vindt plaats op grond van de kabinetsbijdrage voor loon- en prijsontwikkeling in 2023. Hier staan o.a. hogere loonkosten tegenover. Daarnaast is de aanvullende bekostiging voor professionalisering en jaarlijkse eenmalige uitkering OOP overgeheveld naar de basisbekostiging (0,82%). Per saldo betekent dit een verhoging van de bekostiging van € 1.614.000.
De inhouding inzake collectieve en individuele uitkeringskosten is lager dan begroot. De vermindering materiële bekostiging heeft in 2023 niet meer plaatsgevonden. Hierdoor wordt in totaal € 128.000 minder ingehouden.
De aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim en werkdrukmiddelen zijn iets hoger dan begroot (€ 12.000). De begrote (-/- € 43.000) aanvullende bekostiging professionalisering schoolleiders is overgeheveld naar de overige subsidies OCW.
De overige subsidies OCW zijn € 952.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de niet begrote subsidie basisvaardigheden (€ 858.000). Hier staan deels ook kosten tegenover.
De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV (financiële middelen van het samenwerkingsverband voor passend onderwijs) zijn lager dan begroot (-/- € 186.000).
2. De lagere overige overheidsbijdragen (totaal -/- € 31.000) worden veroorzaakt door per saldo lagere inkomsten uit diverse samenwerkingsverbanden zoals BOS, de gezamenlijk aangevraagde subsidie voor taalkundigheid en het samenwerkingsverband "Sterk Techniek Onderwijs" (-/- € 27.000).
Ook wordt er een lagere vergoeding ontvangen vanuit de gemeente voor sportvelden (-/- € 4.000).
3. De overige baten zijn lager dan begroot (totaal € 452.000).
De baten uit detachering van personeel zijn lager dan begroot (-/- € 653.000). Het personeel van het samenwerkingsverband PortVolio werd via Sovot gedetacheerd bij het samenwerkingsverband PortVolio. Dit is in 2023 gestopt, terwijl voor het hele jaar 2023 baten zijn begroot. Hier staan loonkosten tegenover.
Er zijn lagere baten op personeel van het Beatrix College dat wordt ingezet op het Reeshof College (-/- € 53.000) en er is een hoger aandeel in de baten van het Reeshof College (+ € 145.000) door diverse niet begrote baten bij het Reeshof College.
De vrijwillige ouderbijdrage en de bijdrage voor de plusprofielen zijn conform begroting.
Er zijn hogere inkomsten voor reizen, kampen en excursies omdat deze activiteiten niet zijn begroot voor 2023 (+ € 104.000). Hier staan ook kosten tegenover.
Uit diverse posten zijn hogere baten (€ 5.000).
4. De personele lasten zijn € 957.000 hoger dan begroot.

Totaal zijn de loonkosten van het personeel in dienst, de kosten van het ingeleend personeel en uitkeringen € 222.000 hoger dan begroot. Omdat er minder personeel

door Sovot is gedetacheerd bij het samenwerkingsverband PortVolio zijn de loonkosten ook ruim € 600 K minder.

De niet begrote CAO wijzigingen in 2023 bestaan uit salarisverhoging per 1 juli 2023 met 10% en een eenmalige uitkering in november afhankelijk van de loonschaal.

Bij het Beatrix College zijn de loonkosten van het personeel in dienst, de kosten van het ingeleend personeel en uitkeringen € 599.000 hoger dan begroot. Bij het Koning Willem II College is dit € 196.000 hoger dan begroot. Sovot heeft € 572.000 minder uitgegeven dan begroot, dit is deels te verklaren door het stoppen van het detacheren van personeel bij het samenwerkingsverband PortVolio. Hier staan ook lagere baten tegenover.

Ook is er totaal € 199.000 meer aan overige personeelskosten uitgegeven (waarvan € 76.000 meer aan scholing en € 22.000 meer aan werving van personeel).

De dotatie aan de voorziening langdurig zieken bedraagt € 369.000. De vrijval van de voorziening spaarverlof, jubilea en Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkeringsregeling (BWW) bedraagt € 48.000.

Het aandeel in de personele lasten van het Reeshof College is € 215.000 hoger dan begroot (waarvan € 119.000 dotatie voorziening langdurig zieken).

5. Totaal zijn de afschrijvingen lager dan begroot. Dit is te verklaren doordat de investeringen later in het jaar plaatsvonden en door lagere investeringen dan begroot. De oplevering van de (ver)nieuwbouw van het Koning Willem II College vindt in 2024 plaats en vanaf dat moment wordt er op deze investeringen afgeschreven. Dit geldt ook voor de investeringen in de klimaatbeheersing van het Beatrix College.
6. De hogere huisvestingslasten (+ € 68.000) bestaan voor een groot deel uit hogere energiekosten (€ 118.000) en hogere huurkosten (€ 11.000). Verder zijn er lagere onderhoudskosten (-/- € 66.000), schoonmaakkosten (-/- € 17.000) en heffingen/overige huisvestingskosten (-/- € 3.000). Het aandeel in de huisvestingskosten van het Reeshof College is € 25.000 hoger dan begroot.
7. De hogere overige instellingslasten (€ 99.000) worden veroorzaakt door diverse posten.
In 2023 zijn meer kosten gemaakt voor reizen, kampen en leerlingactiviteiten dan begroot (€ 33.000). Ook aan TTA en andere profielen is meer uitgegeven dan begroot (€ 43.000). Hier staat tegenover dat er minder uitgegeven is aan diverse inhaal- en ondersteuningsprogramma's vanuit NPO (-/- € 58.000).
Er zijn in het schooljaar 23/24 meer VAVO en gedetacheerde leerlingen dan begroot (€ 114.000). Ook is er meer uitgegeven aan leermiddelen (€ 62.000) en zijn er hogere examenkosten (€ 15.000). Er is in 2023 minder uitgegeven aan PR en werving (-/- € 70.000).
Er zijn hogere administratie- en beheerslasten (€ 11.000), lagere ICT kosten scholen (-/- € 43.000), minder uitgaven aan SIS (Sovot ICT Services) (-/- € 31.000) en lagere uitgaven aan inventaris en apparatuur (-/- € 10.000).
De kantinekosten zijn hoger dan begroot (€ 17.000).
Het aandeel in de overige instellingslasten van het Reeshof College is hoger dan

begroot (+ € 45.000).

Aan diverse kleinere posten is minder uitgegeven dan begroot (-/- € 29.000).

8. De financiële baten zijn € 488.000 hoger dan begroot. Door ontwikkelingen op de kapitaalmarkt (stijging rente) wordt er rente ontvangen over het (hoge) saldo bij de schatkist (deelname schatkistbankieren).

De positieve afwijking van het resultaat t.o.v. de begroting 2023 wordt dus deels veroorzaakt door niet voorziene extra inkomsten (verhoging basisbekostiging, aanvullende bekostiging en diverse niet begrote doelsubsidies zoals basisvaardigheden). De extra inkomsten worden voor een deel weer uitgegeven aan hogere personele lasten. Daarnaast zijn de financiële baten veel hoger dan begroot.

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

Ontwikkeling Eigen Vermogen	Beatrix College	Reeshof College	Koning Willem II College	Totaal
Vermogen 31/12/2022	6.933.317	457.035	4.867.648	12.258.000
Saldo exploitatie	-457.112	-122.032	824.467	245.323
Vermogen 31/12/2023	6.476.206	335.003	5.692.114	12.503.324

In de jaarrekening 2023 staat een totaal eigen vermogen € 12.258.000. Door het positieve exploitatieresultaat van € 245.323 stijgt het totale eigen vermogen per 31/12/2023 naar € 12.503.324.

De in 2022 gevormde bestemmingsreserve NPO valt vrij in 2023. Ook in 2023 wordt een bestemmingsreserve gevormd omdat de in 2023 beschikte (en betaalde) NPO gelden deels bestemd zijn voor 2024. De ontwikkeling van de algemene reserve ziet er als volgt uit:

Ontwikkeling Algemene Reserve	Beatrix College	Reeshof College	Koning Willem II College	Totaal
Algemene reserve 31/12/2022	6.667.517	400.952	4.600.118	11.668.587
Saldo exploitatie	-457.112	-122.032	824.467	245.323
Vrijval reserve NPO 2022	265.800	56.083	267.530	589.413
Toevoeging reserve NPO	-372.120	-78.517	-374.542	-825.178
Algemene reserve 31/12/2023	6.104.086	256.487	5.317.573	11.678.145

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

Ontwikkeling Gecorrigeerd resultaat	Beatrix College	Reeshof College	Koning Willem II College	Totaal
Saldo exploitatie 2023	-457.112	-122.032	824.467	245.323
Mutatie reserve NPO 2023	-106.320	-22.433	-107.012	-235.765
Gecorrigeerd resultaat 2023	-563.432	-144.465	717.455	9.558

Begroting 2024

De begroting 2024 is inclusief de begrote investerings- en innovatieprojecten van € 500.000.

Begroting 2024			
1	Rijksbijdragen OC&W	Normatieve rijksbijdrage OCW	37.260.506
		Overige rijksbijdragen	1.622.870
		Totaal	38.883.376
2	Overige overheids- bijdragen	Gemeentelijke bijdragen	13.423
		Overige	451.312
		Totaal	464.735
3	Overige bijdragen	Ouderbijdragen	110.000
		Verhuur onroerende zaken	28.468
		Detachering personeel	60.500
		Sponsoring activiteiten	0
		Overige	1.070.075
		Totaal	1.269.043
4	Financiële baten	Rentebaten	250.000
		Totaal	250.000
Totale baten			40.867.154
5	Personele lasten	Raet (prognose) p-lasten	31.292.957
		Dotaties	0
		Uitzendkr ed.	941.425
		Overige	817.717
		Uitkeringen (-/-)	-55.000
		Totaal	32.997.099
		6	Afschrijvingen
Inventaris en apparatuur	860.883		
Gebouwen/inventaris en app.	-65.000		
Totaal	1.378.861		
7	Huisvestings- lasten	Huren	323.915
		Klein onderhoud	528.844
		Energie en water	788.524
		Schoonmaakkosten	886.528
		Heffingen	19.464
		Bewakingskosten	23.435
		Totaal	2.570.710
8	Overige materiële lasten	Administratie- en beheer	1.018.335
		Inventaris, app. en leerm.	518.697
		overige lasten:	0
		- leerlingen	522.490
		- organisatie	398.309
		- ondersteuning	459.109
		- projecten	517.500
		- materialen en overige	1.893.471
		Totaal	5.327.910
Totale lasten			42.274.580

Resultaat begroting 2024	-1.407.426
---------------------------------	-------------------

NPO Bestemmingsreserve	825.178
-------------------------------	----------------

Gecorrigeerd resultaat	-582.248
-------------------------------	-----------------

7.3 Vooruitblik: continuïteitsparagraaf

Gegevens

Voor Stichting Openbaar Voorgezet Onderwijs Tilburg gelden de volgende kengetallen.

KENGETAL (stand 31/12)	Verslagjaar 2023	PROGNOSE 2024	PROGNOSE 2025	PROGNOSE 2026	PROGNOSE 2027	PROGNOSE 2028
Personele bezetting in FTE						
- Management / Directie	6,60	7,60	7,60	7,60	7,60	7,60
- Onderwijzend Personeel	267,61	255,83	245,42	244,02	245,47	245,89
- Overige medewerkers	83,10	83,61	83,61	83,61	83,61	83,61
Leerlingenaantallen	4.012	4.035	4.020	3.993	4.021	4.029

Inclusief stagiaires

Leerlingenaantallen	Verslagjaar 2023	PROGNOSE 2024	PROGNOSE 2025	PROGNOSE 2026	PROGNOSE 2027	PROGNOSE 2028
Koning Willem II College	1.579	1.612	1.590	1.567	1.583	1.591
Beatrix College	2.057	2.066	2.064	2.056	2.076	2.076
Reeshof College	376	357	366	370	362	362
Totaal	4.012	4.035	4.020	3.993	4.021	4.029

De bovengenoemde leerlingenaantallen zijn zonder VAVO-leerlingen.

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

	SOVOT TOTAAL					
	Realisatie 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Rijksbijdragen OCW	39.097.135	39.281.530	38.975.384	39.511.731	39.570.212	40.151.008
Overige Overheidsbijdragen	128.061	130.923	130.923	130.923	130.923	130.923
Overige baten	2.098.572	1.204.701	1.087.208	1.087.208	1.087.208	1.087.208
Financiële baten/lasten	492.689	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Totale baten	41.816.458	40.867.154	40.443.515	40.979.862	41.038.343	41.619.139
Personele lasten	32.995.688	32.997.099	31.642.784	31.914.634	32.213.227	32.661.549
Afschrijvingen	955.738	1.378.861	1.417.861	1.476.361	1.533.861	1.583.361
Huisvestingslasten	2.367.685	2.570.710	2.570.710	2.570.710	2.570.710	2.570.710
Overige materiële lasten	5.252.024	5.327.910	5.327.910	5.327.910	5.327.910	5.327.910
Totale lasten	41.571.134	42.274.580	40.959.264	41.289.614	41.645.707	42.143.529
Resultaat	245.323	-1.407.426	-515.749	-309.752	-607.364	-524.391

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

- Rijksbijdragen OC&W

De Rijksbijdragen OC&W bestaan uit de normatieve rijksbijdrage en de overige rijksbijdragen. De rijksbijdrage OC&W is goed voor 95% van de inkomsten en daarmee de belangrijkste financieringsbron voor de scholen

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

Vanaf 2022 is de vereenvoudigde bekostiging in werking getreden.

- Scholen krijgen gelijke bedragen voor gelijke leerlingen (2024: € 8.886,63 per leerling);
- Voor alle hoofdvestigingen (€ 257.908) en voor alle permanente nevenvestigingen (€ 128.954) 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 regeling heeft een positief effect op de bekostiging van Sovot (toename van de bekostiging).

In het personele deel van de basisbekostiging (85%) is vanaf 2025 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.

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

- Nieuwkomers;
- Strategisch personeelsbeleid;
- Aanpak verzuim;
- SHRM- werkdrukmiddelen;

De volgende overige rijksbijdragen zijn komende jaren begroot:

- Basisvaardigheden;
- Lerarenbeurs OCW;
- Onderwijskansenregeling;

Tussen de scholen/vestigingen zijn er aanzienlijke verschillen in overige rijksbijdragen zichtbaar.

In 2024 is het leerplusarrangement vervangen door de regeling onderwijskansen. De basis van de regeling is de “risico-indicator onderwijsachterstanden vo” van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Met deze indicator berekent het CBS een onderwijsscore per leerling. Elke vestiging heeft een eigen onderwijskansenscore die niet te voorspellen is. Het streven van de overheid is dat de bekostiging basisvaardigheden vanaf 2026 onderdeel wordt van de structurele bekostiging maar het is nog onduidelijk hoe dat uitgevoerd gaat worden (ontwikkeling bekostigingsindicator). Vanaf 2025 is geen rekening gehouden met inkomsten hiervoor.

- Overige overheidsbijdragen, overige bijdragen en financiële baten

Deze bijdragen zijn gelijk gehouden aan de begroting 2024.

De financiële baten dalen ten opzichte van 2023 omdat het saldo van de liquide middelen daalt.

- Personele lasten

Voor de prognose (2025 t/m 2028) van de personele lasten zijn de begrote personele lasten van 2024 als uitgangspunt genomen. Er is een directe relatie tussen het aantal leerlingen en het aantal OP. Het aantal OP daalt/stijgt gedurende 2025 t/m 2028 conform de daling/stijging van het aantal leerlingen.

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

Vanaf 2025 is een taakstelling opgenomen vanwege het wegvallen van de subsidie basisvaardigheden.

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 2024.

De loonstijging door het doorlopen van de functieschalen is voor 2023 berekend en deze is verwerkt in de loonstijging in 2025 t/m 2028.

- 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 2025 t/m 2028.

De begrote investeringen voor 2025 t/m 2028 zijn gelijk gehouden aan de begrote investeringen van 2024. 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.

Bij het Beatrix College zijn de afschrijvingen berekend inclusief de investeringen in de klimaatbeheersing.

- Huisvestingslasten

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

Ook voor het Beatrix College zijn de kosten aangepast aan de nieuwe situatie. De energiekosten zijn vanwege de onzekere prijzen en gebrek aan ervaringscijfers van teruglevering een moeilijk te voorspellen kostenpost.

- Overige materiële lasten

De overige materiële lasten zijn gelijk gehouden aan de begrote lasten van 2024.

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

Omdat niet iedere vestiging dezelfde bekostiging en subsidies ontvangt en omdat wij het belangrijk vinden dat alle scholen dezelfde mogelijkheden kunnen bieden aan leerlingen, wordt dit bij de scholen gecorrigeerd door middel van een solidariteitskorting of toeslag. Deze korting of toeslag wordt verrekend met de stichtingsbijdrage.

- Investerings- en innovatiebegroting

Om de reservepositie van de stichting af te bouwen nemen we jaarlijks € 500 K in de begroting op voor uitgaven aan innovatieve projecten. Deze gelden worden ingezet op thema's uit het strategisch beleidsplan waarbij extra aandacht wordt gegeven aan burgerschap, kansengelijkheid en een positief schoolklimaat.



De balans ziet als volgt uit:

	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Immateriële VA						
Materiële VA	10.468.141	13.219.072	12.904.572	12.831.572	12.402.072	12.081.072
TOTAAL VASTE ACTIVA	10.468.141	13.219.072	12.904.572	12.831.572	12.402.072	12.081.072
Vorderingen	568.816	568.816	568.816	568.816	568.816	568.816
Liquide middelen	10.258.137	4.140.684	3.401.828	3.127.485	2.912.912	2.681.348
VLOTTENDE ACTIVA	10.826.953	4.709.500	3.970.644	3.696.301	3.481.728	3.250.164
TOTAAL ACTIVA	21.295.094	17.928.572	16.875.216	16.527.873	15.883.800	15.331.236
PASSIVA						
Algemene reserve	11.678.145	11.095.897	10.580.148	10.270.396	9.663.032	9.138.642
Bestemmingsreserve	825.178	0	0	0	0	0
EIGEN VERMOGEN	12.503.324	11.095.897	10.580.148	10.270.396	9.663.032	9.138.642
VOORZIENINGEN	2.533.062	2.533.062	2.533.062	2.533.062	2.533.062	2.533.062
LANGLOPENDE SCHULDEN	166.006	128.399	90.808	54.099	25.925	13.665
KORTLOPENDE SCHULDEN	6.092.704	4.171.215	3.671.199	3.670.317	3.661.782	3.645.868
TOTAAL PASSIVA	21.295.094	17.928.572	16.875.216	16.527.873	15.883.800	15.331.236

Voor de balans gelden de volgende uitgangspunten:

- De materiële vaste activa zijn berekend aan de hand van de begrote investeringen en afschrijvingen.
- De vlottende activa bestaan uit de vorderingen en liquide middelen. De vorderingen zijn gelijk gehouden. De liquide middelen muteren met het resultaat, gecorrigeerd met de investeringen en afschrijvingen. Ook de mutaties voorzieningen (uitbetaling oude PB uren) en kortlopende schulden (subsidie basisvaardigheden) hebben effect op de liquide middelen.
- De toekomstige resultaten hebben een mutatie van het vermogen tot gevolg. De mutatie van het vermogen vindt plaats ten laste van de algemene reserve en de bestemmingsreserve NPO.
- De voorzieningen worden gelijk gehouden.
- De jaarlijkse vrijval van investeringssubsidie MVA is verwerkt in de langlopende schulden.
- Als uitgangspunt is genomen dat de kortlopende schulden gelijk blijven. De vooruit ontvangen subsidie basisvaardigheden eind 2022, wordt in 2023 en 2024 tegen geboekt. Verder wordt verwacht dat de positie van kortlopende schulden verder daalt in 2024 en 2025.

Kengetallen

In onderstaande tabel zijn de kengetallen weergegeven.

Omschrijving kengetallen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	signalerings- waarden
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	70,61%	76,02%	77,71%	77,47%	76,78%	76,13%	< 30%
Liquiditeit (current ratio)	1,78	1,13	1,08	1,01	0,95	0,89	< 0,75
Huisvestingsratio ((HVLN+Afs.G&T	6,35%	7,45%	7,83%	7,79%	7,76%	7,72%	> 10%
Weerstandsvermogen (EV/TB)	29,90%	27,15%	26,16%	25,06%	23,55%	21,96%	< 5%
Rentabiliteit (ER/TB) 1-jarig	0,59%	-3,44%	-1,28%	-0,76%	-1,48%	-1,26%	< -10%

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de liquiditeit (current ratio) daalt maar boven de signaleringswaarde blijft.

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

Dit leidt tot het volgende overzicht:

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen						
Grondslagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal eigen vermogen	12.503.324	11.095.897	10.580.148	10.270.396	9.663.032	9.138.642
Private deel	0	0	0	0	0	0
Aanschafwaarde gebouwen	10.272.505	13.313.764	13.714.564	14.115.364	14.516.164	14.916.964
Boekwaarde MVA	10.468.141	13.219.072	12.904.572	12.831.572	12.402.072	12.081.072
Boekwaarde gebouwen	6.798.381	9.262.639	9.026.439	8.782.239	8.522.039	8.241.839
Boekwaarde MVA +/- gebouwen	3.669.760	3.956.433	3.878.133	4.049.333	3.880.033	3.839.233
Totaal baten inclusief rente	41.816.458	40.867.154	40.443.515	40.979.862	41.038.343	41.619.139
Kengetallen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal eigen vermogen	12.503.324	11.095.897	10.580.148	10.270.396	9.663.032	9.138.642
Privaat eigen vermogen	0	0	0	0	0	0
Feitelijk eigen vermogen	12.503.324	11.095.897	10.580.148	10.270.396	9.663.032	9.138.642
Normatief eigen vermogen	12.283.624	14.454.030	14.609.056	15.061.582	15.149.714	15.392.462
Bovenmatig eigen vermogen	219.699	0	0	0	0	0
Ratio eigen vermogen	1,02	0,77	0,72	0,68	0,64	0,59

Uit dit overzicht blijkt dat er vanaf 2024 geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

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

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

Risico analyse

De afgelopen 10 jaar is het (voortgezet) onderwijs in toenemende mate meer dan behoorlijk bedeed door de overheid: het is voor onderwijsstichtingen niet meer heel moeilijk om met de overheidsbijdrage een sluitende begroting te produceren. Dat is wel eens anders geweest, er zijn ook jaren geweest waarbij het onderwijs heel sober werd bekostigd. Dat maakt de overheid niet een heel betrouwbare partner. Enerzijds is het beleid onderhevig aan de waa van dat moment, anderzijds worden middelen vaak op incidentele basis toegekend. Dit maakt het voor scholen iedere keer weer lastig een goede begroting te maken.

Ook kenmerkend voor de werkwijze van ons ministerie is dat we meestal in het najaar een aanpassing, vaak met terugwerkende kracht krijgen met betrekking tot de bekostiging voor dat jaar. In de praktijk betekent dat extra inkomsten. Dat is op zich natuurlijk fijn, maar het maakt begroten wel erg lastig. Zolang deze inkomsten structureel zijn, is het gevolg beperkt: de opgestelde begroting voor het dan lopende jaar klopt op belangrijke punten niet meer, maar er valt voor de komende begroting wel mee te rekenen en te plannen. Dat geldt ook voor de meerjarenbegroting. Maar door deze werkwijze wordt voorzichtig omgaan met de inzet van mensen en middelen niet gestimuleerd.

Er is naast het bovenstaande de afgelopen jaren een andere, zeer substantiële geldstroom ontstaan die bestaat uit doelsubsidies: grote bedragen die ofwel worden uitgedeeld (NPO-gelden), ofwel eenvoudig kunnen worden aangevraagd (Inhaal- en ondersteuningsprogramma's, basisvaardigheden, nieuwe leerweg, etc.). Het probleem met deze doelsubsidies is dat ze enerzijds echt ingezet moeten worden op de genoemde doelen (en dus wordt het geld meestal vertaald naar menskracht), en anderzijds een tijdelijk karakter hebben. We huren dus mensen in (of laten "eigen" mensen extra werk doen, of huren nieuwe mensen in zodat zittende mensen kunnen werken aan de doelen), maar weten dat dit weer moet stoppen, als de subsidie stopt. Om die discontinuïteit enigszins te managen, spreiden we de subsidies indien mogelijk over een aantal jaren uit en werken we met projectaanstellingen (overigens niet wenselijk in tijden van arbeidsmarktkrapte: tegelijkertijd moeten we werkgeversrisico's goed managen).

Als gevolg hiervan komt het overzicht op de personele en financiële situatie onder druk te staan. Tel daarbij op dat door personele wisselingen en bijvoorbeeld verlof in de loop van de tijd het overzicht van wie waarop is ingezet verschuift én het gegeven dat de betalingsfrequentie van de subsidies verspringt, en het zal duidelijk zijn dat het lastig is om het overzicht te bewaren. Dat geldt dus ook voor de verantwoording. Nu is het bovenstaande voor een beperkt aantal jaren nog te managen. Dat wordt anders als we naar de toekomst kijken.

Het zag er naar uit dat de doelsubsidies de komende jaren toenemen (inhoudelijke sturing). Daarnaast was de gedachte dat de inzet van die middelen op MR-niveau bepaald zou moeten worden (beslissen dichtbij de uitvoering). Hoe loffelijk deze beweging vanuit de politiek ook moge zijn, het wordt daarmee almaar moeilijker om op bestuursniveau grip te houden op het (eigen) beleid en de verantwoording te regelen.

Het inschatten van toekomstig beleid wordt alleen maar lastiger. De samenstelling van de nieuwe coalitie is van invloed op te beleidslijn die we als onderwijs mogen verwachten. Kan het bestuur in control blijven of is het bestuur straks aanspreekbaar op besluiten waar hij op uitdrukkelijk aandringen van de minister geen zeggenschap over mag hebben? Dat is in ieder geval geen gewenste situatie.

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

De formatie en de daarmee samenhangende personele lasten, is afhankelijk van het aantal leerlingen. De verwachte mutatie 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:

- Mutatie aantal leerlingen

De kostenstructuur dient aangepast te worden aan de mutatie van het aantal leerlingen. Er is aandacht voor strategische personeelsplanning waarbij goed gekeken wordt naar de flexibele schil en het mobiliteitsbeleid.

- Gemiddelde personeelslast

Door mutatie van het aantal leerlingen muteert ook de formatie. Vaak stijgt dan de GPL omdat doorgaans jongere (goedkopere) medewerkers uitstromen en/of duurdere medewerkers instromen. De bekostiging houdt hier geen rekening mee.

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

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

- Marktaandeel

Arbeidsmarktkrapte 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.

Er worden (in opdracht van de overheid) onderwijsregio's gevormd met als doel samen de krapte te lijf te gaan en concurrentie te verminderen. Naar alle waarschijnlijkheid neemt Sovot deel aan de regio Midden- en West-Brabant.

- 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. Voor 2024 is al rekening gehouden met een verwachte loon- en prijsbijstelling omdat de CAO loopt tot 1 oktober. De informatie vanuit de VO-raad wordt goed gevolgd en eventuele nieuwe ontwikkelingen worden in de periodieke rapportages meegenomen.

- Arbeidsmarktontwikkelingen

Aantrekken van voldoende hoog gekwalificeerd personeel in de komende jaren.

Lerarentekort voor tekortvakken is een specifiek risico. De arbeidsmarkt laat een forse krapte zien en dit lijkt zich ook de komende jaren voor te doen. Dit werkt prijsopdrijvend.

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 2024 rekening gehouden met de nieuwbouw van het Koning Willem II College. In de begroting 2024 zijn incidentele extra kosten opgenomen die worden gemaakt tijdens de bouwperiode.

De eigen bijdrage aan de bouw zal de balanspositie van Sovot beïnvloeden. De effecten op de exploitatie zijn zichtbaar vanaf in gebruik name (maart 2024).

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

- Onvoorspelbaarheid bekostiging en (doel) subsidies

In het vo worden de voorlopige bekostigingsbedragen voor het kalenderjaar in de zomer voorafgaand aan dat jaar bekend gemaakt. De bekostigingsbedragen worden per kalenderjaar vastgesteld. Vlak voor de start van het kalenderjaar verstrekt 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 de voorjaarsnota. Op dat moment (na de zomer) worden de definitieve bedragen voor het lopende kalenderjaar en de voorlopige bedragen voor het daaropvolgende kalenderjaar bekend gemaakt. In de afgelopen jaren betrof de bijstelling van de bekostigingsbedragen ca. 2 tot ruim 6 procent per jaar. Deze bijstelling is het gevolg van de kabinetsbijdrage voor loon- en prijsontwikkeling in die jaren.

In de begroting van 2024 is rekening gehouden met een loon- en prijsbijstelling van 3,93% van de basisbekostiging.

7.4 Treasury management

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

Het treasury management werd in het verslagjaar als volgt uitgevoerd:

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

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

7.5 Gebeurtenissen na balansdatum

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

8. Governance

8.1 Raad van Toezicht

Samenstelling van de Raad van Toezicht in 2023

Naam	Voorgedragen door	Portefeuille	Datum benoeming	Einddatum 1 ^e periode RvT	Einddatum 2 ^e periode RvT
Dhr. G. Peeters		Financiën en huisvesting	01-07-2021	01-07-2025	01-07-2029
Mevr. E. Stedenburg	Ouders BC	Remuneratie/HR	01-07-2022	01-07-2026	01-07-2030
Mevr. M. Theunissen	Ouders KW2	Onderwijs	01-08-2017	01-07-2021	01-07-2025 ¹
Mevr. I. Koopmans	GMR	Juridisch en GMR	01-08-2017	01-07-2021	01-07-2025
Dhr. E. van Vliet		Voorzitter en IT	01-08-2017	01-07-2021	01-07-2025

¹ In verband met de continuïteit van de RvT als geheel heeft mevrouw Theunissen aangeboden per 01-07-2024 af te treden: hierdoor wordt voorkomen dat er drie leden tegelijk terug treden op 01-07-2025.

Toezichthoudende rol van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar 2023 vijf maal formeel vergaderd. Onderwerpen die in deze vergaderingen aan de orde kwamen zijn: het toezichtskader van de Raad van Toezicht, de (meerjaren-)begroting 2024 en verder, het jaarverslag 2022, de kwartaalrapportages, leenfaciliteit schatkistbankieren, bezoek/rapport van de inspectie Beatrix college in vervolg op de herstelopdracht, de kwaliteitsrapportage, onderwijsresultaten 2022-2023, de ontwikkeling van de scholen inclusief aanmeldingen nieuw schooljaar, voortgang nieuwbouw Koning Willem II college, planning schoolbezoeken door delegatie RvT en uiteraard het afscheid van de bestuurder en zijn (interim) opvolging.

In het verslagjaar 2023 heeft de Raad van Toezicht, na overleg met de accountant van de stichting, de jaarrekening 2022 goedgekeurd. De jaarrekening is kwalitatief goed en sloot af met een positief resultaat. De financiële positie van Sovot geeft een rustig financieel beeld en blijft onverminderd solide.

De Raad van Toezicht heeft einde 2023 de begroting voor het jaar 2024 goedgekeurd. Door Sovot wordt al enkele jaren negatief begroot om een overschot op de rekening te voorkomen. In combinatie met de financiële afwikkeling van de vernieuwbouw van het Koning Willem II college zal deze wijze van begroten in de komende jaren naar verwachting leiden tot een vermogen bij Sovot dat aansluit bij de normen die de Inspectie daarvoor hanteert.

Net als in voorgaande jaren zijn er gesprekken geweest van de Raad van Toezicht met: de rectoren en directeur van de aangesloten scholen, de GMR, de accountant en individuele leden van de ondersteunende functies. In dit jaar zijn we ook gestart met schoolbezoeken bij de individuele scholen door een delegatie van de Raad van Toezicht. De eerste ronde van deze bezoeken zal in 2024 zijn afgerond.

Werkgeversrol van de Raad van Toezicht

Net als in voorgaande jaren heeft de Raad van Toezicht als werkgever met de bestuurder op gezette tijden overleg. Het jaarlijks functionerings- en beoordelingsgesprek maakt hiervan onderdeel uit.

Eind juni heeft de bestuurder, de heer Niek Bootsma, Sovot verzocht hem ontslag te verlenen per 1 oktober 2023, vanwege het aanvaarden van de functie van voorzitter van het College van Bestuur bij de stichting Quadraam. De heer Bootsma is lange tijd verbonden geweest aan Sovot, waarvan de laatste 6,5 jaar als bestuurder.

Met de heer Frans van der Knaap hebben wij een ervaren interim bestuurder gevonden die het roer van Niek heeft overgenomen per 1 oktober. De wervingsprocedure voor een nieuwe bestuurder is kort na de zomer gestart en heeft in januari 2024 geleid tot de benoeming van een nieuwe bestuurder van Sovot. Op 1 mei 2024 zal de heer J. Zeeuwen starten in deze functie.

Governance

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

De Raad heeft Flynn accountants aangewezen voor de wettelijke accountantscontrole.

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

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

Woord van dank

De Raad van toezicht bedankt alle medewerkers van Sovot voor hun deskundige inzet en energie in 2023. Een bijzonder woord van dank gaat uit naar Niek Bootsma onder wiens leiding Sovot zich heeft ontwikkeld tot de volwassen stichting die zij nu is.

8.2 Horizontale verantwoording: GMR

In 2023 heeft de GMR zes keer met het bevoegd gezag vergaderd. Vaste onderwerpen die besproken werden, waren o.a. de begroting en de meerjarenbegroting. Hierbij constateerde de GMR dat het lastig is het eigen vermogen verder af te bouwen door de vele extra



regelingen. Het advies van de raad bleef wel dit in de gaten te houden net als het op peil houden van de liquiditeit.

De inspectie bezocht in 2022 de verschillende scholen en meende signalen van sociale onveiligheid op het Beatrix College te zien. Nader onderzoek leidde tot een herstelopdracht die met goed resultaat werd afgesloten. De GMR werd hierover uitgebreid geïnformeerd.

In het najaar zou ook het Koning Willem II College bezoek van de inspectie krijgen. De bestuurder informeerde de raad hierover en natuurlijk ook over de laatste fase van de nieuwbouw van deze school.

In maart vond het jaarlijkse overleg met de Raad van Toezicht plaats. Tijdens dit overleg hebben de leden afgesproken dat de vergadering in maart in ieder geval een vast contactmoment tussen GMR en RvT blijft.

De noodzaak van strategische personeelsplanning kwam als gespreksonderwerp regelmatig terug. Tijdens de vergaderingen uitten de GMR-leden de zorgen over de personeelstekorten en er werd nagedacht over oplossingen zoals samenwerking en afspraken maken met andere besturen en docentenopleidingen. De GMR is akkoord gegaan met het bijgestelde medewerkersprofiel dat met name wordt ingezet bij werving en selectie.

Goed personeelsbeleid kwam ook aan de orde bij het bespreken van de functiemix. Er is geen sprake van evenwicht in functiemix tussen het Koning Willem II College en het Beatrix College. Deze situatie werd ook in het DO als niet wenselijk gezien. Dat leidde tot het voorstel om de functiemix in stappen in balans te brengen, waarmee de PGMR heeft ingestemd. De eerste stap wordt in januari 2024 uitgevoerd. Op welke manier het gelijktrekken verder vorm gaat krijgen, wordt in het voorjaar van 2024 onderzocht.

Op verzoek van de GMR werd de notitie Rol en positie van de teamleider aangepast. De tekst met betrekking tot de lesgevende taak van de teamleider bleek niet overeen te stemmen met de realiteit. Op beide scholen waren er immers teamleiders die geen enkele les verzorgden.

Voor alle scholen werd er een nieuwe directeur/rector gezocht en gelukkig ook gevonden. Voor de zomervakantie maakte Niek Bootsma bekend dat hij een nieuwe uitdaging had gevonden als bestuurder in Arnhem. De GMR was blij dat Frans van der Knaap, die al bekend was met de stichting, per 1 oktober tijdelijk de positie van bestuurder overnam.

De GMR werd betrokken bij het opstellen van de profielschets voor de nieuwe bestuurder en een docent en een ouder namen plaats in de benoemingsadviescommissie. De commissie kwam uiteindelijk tot een prima voordracht. De raad heeft op de laatste schooldag van het kalenderjaar met genoegen positief geadviseerd.

8.3 Afhandeling klachten

In het verslagjaar zijn er bij het bestuur drie klachten binnen gekomen. Twee klachten zijn na een gesprek tussen ouders en bestuurder teruggelegd bij de school en naar tevredenheid afgehandeld. Een derde klacht is met juridische ondersteuning uiteindelijk ook naar tevredenheid afgehandeld.

8.4 Verbonden partijen

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

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

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

8.5 Maatschappelijke thema's

Strategisch personeelsbeleid

Hier wordt verwezen naar paragraaf 6 van het bestuursverslag.

Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

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

Voor alle scholen geldt dat het binnenkomende geld zoveel als mogelijk aan het primaire proces ten goede moet komen.

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

De bestuurskosten 2023 bestaan uit personeelskosten van bestuur en staf (P&O, Financiën, ICT, secretariaat en medewerker kwaliteit). Daarnaast worden op bestuursniveau kosten gemaakt voor advies, juridische ondersteuning, administratie & beheer, de Sovot-academie en ICT.

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



Omdat niet iedere vestiging dezelfde bekostiging en subsidies ontvangt en omdat wij het belangrijk vinden dat alle scholen dezelfde mogelijkheden kunnen bieden aan leerlingen, wordt dit bij de scholen gecorrigeerd door middel van een solidariteitskorting of toeslag. Deze korting of toeslag wordt verrekend met de stichtingsbijdrage.

Passend onderwijs

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

Binnen het samenwerkingsverband werken we aan een meer inclusief onderwijs. Voor de afzonderlijke, reguliere scholen is er een breed pakket aan basisondersteuning samengesteld, dat elke school in de regio aanbiedt. Dit gaat natuurlijk over de kwaliteit van onderwijs, maar ook over individuele en groepsondersteuning, verrijking, verdieping en individuele zorg. Met ons kwaliteitsbeleid proberen we zicht te krijgen op de effecten van onze ondersteuning zodat ons doel “meer inclusief onderwijs” beter in beeld komt. Meer hierover valt te lezen op de website van Portfolio.

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

De middelen voor passend onderwijs komend vanuit het samenwerkingsverband worden rechtstreeks toebedeeld aan de scholen en zitten verwerkt in de schoolbegrotingen. Het merendeel wordt door de scholen vooral ingezet voor formatie en externe inhuur van specialisten en/of deskundigen.

Tevens wordt verwezen naar paragraaf 5.3 onderwijsontwikkelingen per school.

Toetsing en examinering

In schooljaar 2022-2023 is gecontinueerd met de professionalisering en ontwikkeling van de examencommissies. De bovenschoolse samenwerking tussen de examensecretarissen en commissies is nauwer geworden, mede door de overkoepelende werkgroep examens. Dit heeft de uitwisseling van werkwijzen, procedures, en ervaring bevorderd. Daarnaast zijn ontwikkelingen op het gebied van de verbetering en borging van de kwaliteit van de (school)examens en bijbehorende regelingen voortgezet. Gezamenlijke scholing werd ingekocht. Dit alles draagt bij aan de verbetering en bewaking van de schoolinterne kwaliteit van de (school)examens.

Werkdrukmiddelen

De volgende werkdrukmiddelen (individueel en collectief) zijn in 2023 ontvangen:

Collectieve en individuele werkdrukmiddelen (€ 318,65 per leerling)			
Willem II College	Beatrix College	Reeshof College	Totaal
525.822	632.739	115.362	1.273.923

Zowel de collectieve als de individuele werkdrukmiddelen gaan volledig naar de scholen. In 2022 zijn de scholen gestart met personeelsbijeenkomsten en werkgroepen om te bepalen welke zaken als werkdrukverhogend worden gezien. Op basis hiervan is een prioriteitenlijst gemaakt met mogelijke oplossingen. De collectieve middelen (50%) zijn in 2023 aan de formatie toegevoegd zodat de gemaakte keuzes van het personeel en de werkgroepen in het schooljaar 23/24 kunnen worden uitgevoerd.

Voor de individuele werkdrukmiddelen (individueel keuzebudget is verhoogd naar 90 uur) is beleid opgesteld met als uitgangspunt dat de uren ingezet moeten worden ter verlaging van de ervaren werkdruk. Diverse inzetmogelijkheden zijn vastgelegd in een beleid. Dit beleid dient jaarlijks geëvalueerd te worden om te bezien of en in welke mate de diverse inzetmogelijkheden passend zijn.

NPO

De schoolprogramma's (met instemming van de MR van de scholen) zijn in schooljaar 2022-2023 voortgezet door docenten, onderwijsondersteunend personeel en schoolleiding in samenwerking met overige betrokkenen. Hierbij zijn de ingezette interventies gebaseerd op de ervaringen uit het voorgaande schooljaar, waar nodig aangepast op de behoefte en noodzaak van de leerlingen in schooljaar 2022-2023. Hierbij wordt nog steeds een grote verscheidenheid aan interventies toegepast. Al naar gelang de behoefte wordt gevarieerd ingezet op interventie B (het bijspijkeren van kennis en vaardigheden), interventie C (de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling), en interventie D (de ontwikkeling van de executieve functies). Interventies A en F worden waar nodig ondersteunend en/of aanvullend ingezet.

In 2023 zijn geen NPO middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst. Bovenschools zijn geen NPO middelen ingezet, alle NPO middelen gaan volledig naar de scholen.



Jaarrekening 2023



SOVOT
Post- en bezoekadres:
Poststraat 68
5038 DH Tilburg

KvK nummer: 180 85 696
Bankrekening: NL72RABO0137410026

T 013 509 63 48



9. Jaarrekening 2023

Balans na resultaatbestemming:

Balans per Ultimo	31-12-2023	31-12-2022
1 ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen	1.706.716	1.830.624
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.263.270	2.414.603
1.2.5 Materiële vaste activa in uitvoering	6.498.156	1.653.028
Totaal vaste activa	10.468.141	5.898.256
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	43.249	343.352
1.5.2 Ministerie van OC&W	0	0
1.5.7 Overige vorderingen	0	709.589
1.5.8 Overlopende activa	525.567	540.992
	568.816	1.593.933
1.7 Liquide middelen		
Kas	412	2.924
Bank	10.257.725	13.821.434
Deposito's	0	0
	10.258.137	13.824.358
Totaal vlottende activa	10.826.953	15.418.291
Totaal activa	21.295.094	21.316.547

2 PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
2.1 Eigen Vermogen		
2.1.1 Algemene reserve	11.678.145	11.668.587
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek) NPO gelden	825.178	589.413
Totaal vermogen	12.503.324	12.258.000
2.3 Voorzieningen		
2.3.3 Voorziening personeel	2.533.062	2.565.425
	2.533.062	2.565.425
2.4 Langlopende schulden		
2.4.5 Overige langlopende schulden	166.006	205.659
	166.006	205.659
2.5 Kortlopende schulden		
2.5.3 Crediteuren	747.393	322.602
2.5.4 Ministerie van OC&W	10.000	0
2.5.6 Belastingen en premies soc. verz.	1.451.134	1.464.422
2.5.7 Schulden terzake pensioenen	380.656	431.279
2.5.8 Overige kortlopende schulden	435.573	327.859
2.5.9 Overlopende passiva	3.067.948	3.741.301
	6.092.704	6.287.462
Totaal passiva	21.295.094	21.316.547

Staat van Baten en Lasten		realisatie 2023	begroting 2023	realisatie 2022
3	BATEN			
3.1	Rijksbijdragen OCW	39.097.135	36.620.700	36.667.240
3.2	Overige overheidsbijdragen	128.061	158.916	343.490
3.4	Baten werk in opdracht van derden			
3.5	Overige baten	2.098.572	2.550.720	2.365.917
	Totale baten	41.323.769	39.330.336	39.376.647
4	LASTEN			
4.1	Personeelslasten	32.995.688	32.038.557	32.962.897
4.2	Afschrijvingen	955.738	1.153.920	945.197
4.3	Huisvestingslasten	2.367.685	2.299.968	1.762.446
4.4	Overige instellingslasten	5.252.024	5.152.888	5.011.159
	Totale lasten	41.571.134	40.645.334	40.681.698
	Saldo baten en lasten	-247.366	-1.314.998	-1.305.051
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	492.689	5.000	48.890
5.2	Financiële lasten	0	0	484
	Saldo financiële baten en lasten	492.689	5.000	48.406
	Exploitatiesaldo	245.323	-1.309.998	-1.256.645

Resultaatbestemming:

Het positieve resultaat van het verslagjaar ad € 245.323 komt ten gunste van het eigen vermogen.

Het positieve resultaat van € 245.323 wordt als volgt toegevoegd aan het eigen vermogen:

Algemene reserve: € 9.558

Bestemmingsreserve NPO: € 235.765

Kasstroomoverzicht	Totaal 2023	Totaal 2022
Saldo baten en lasten	-247.366	-1.305.051
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	967.208	948.356
Mutaties voorzieningen	-32.363	319.649
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	1.025.117	-191.840
Schulden	-194.759	1.484.800
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.517.838	1.255.914
Ontvangen interest	492.689	48.890
Betaalde interest en bankkosten	0	-484
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.010.527	1.304.321
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	5.537.094-	1.954.886-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	5.537.094-	1.954.886-
Financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	-39.653	-51.319
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	39.653-	51.319-
Mutaties liquide middelen	-3.566.221	-701.884
Beginstand liquide middelen	13.824.358	14.526.242
Eindstand liquide middelen	10.258.137	13.824.358
Mutaties liquide middelen	-3.566.221	-701.884

9.1 Grondslagen

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

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

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

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

Continuïteit

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

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

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

Schattingen

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

Verbonden partijen

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

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Voorziening spaarverlof

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

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LBP)

Het levensfasebewust personeelsbeleid biedt medewerkers de keuze om een budget van 90 uren per kalenderjaar in te zetten voor een aantal opties. Eén van de opties is om de uren te “sparen”. Na inventarisatie van de keuzes van de medewerkers, is een voorziening getroffen voor alle gespaarde uren. De uren zijn gewaardeerd tegen brutoloonkosten vermeerderd met eventuele werkgeverslasten.

Voorziening jubileum

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

Voorziening langdurige zieken

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



zijn. De voorziening bedraagt 75% van de verwachte personeelskosten. Omdat we eigen risicodragers zijn van de WGA wordt de toekomstige premie inzake gedeeltelijk arbeidsongeschikte medewerkers 100% gereserveerd.

Voorziening BWW (Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkeringsregeling)

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

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

Rijksbijdragen OCW, overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige baten

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

Personele lasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De instelling heeft de toegezegde-pensioenregelingen bij bedrijfstakpensioenfondsen verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. Per 31 december 2023 bedroeg de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,5%.

Afschrijvingen

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

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

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

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

Huisvestingslasten

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

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Vreemde valuta

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

9.2 Toelichting op de balans

9.2.1 Activa (1)

Materiële vaste activa (1.2)

Overzicht Materiële Activa	1.2.1 Gebouwen		1.2.2 Inventaris en apparatuur		1.2.5 MVA in uitvoering	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Aanschafwaarde per 1/1	5.032.578	4.753.454	12.812.965	12.541.344	1.653.028	248.886
Cumulatieve afschrijvingen per 1/1	3.201.953	2.937.962	10.398.361	9.713.997	0	0
Boekwaarde per 1/1	1.830.624	1.815.492	2.414.603	2.827.348	1.653.028	248.886
Investerings in het jaar	148.262	279.124	543.704	271.620	4.845.128	1.404.142
Overheveling in het jaar						
Desinvesteringen in het jaar						
Afschrijvingen in het jaar	272.171	263.992	695.037	684.365	0	0
Afschrijvingen desinvesteringen in het jaar						
Aanschafprijs ultimo	5.180.840	5.032.578	13.356.668	12.812.965	6.498.156	1.653.028
Cumulatieve afschrijvingen ultimo	3.474.124	3.201.953	11.093.399	10.398.361	0	0
Boekwaarde ultimo	1.706.716	1.830.624	2.263.270	2.414.603	6.498.156	1.653.028

In 2023 is er door het Koning Willem II College € 5.523.929 geïnvesteerd. Hiervan is € 14.174 in gebouwen, € 443.724 in inventaris en apparatuur, € 3.659.541 in “materiële vaste activa in uitvoering gebouwen” en € 1.406.491 in “materiële vaste activa in uitvoering inventaris”. De investeringen in “materiële vaste activa in uitvoering” hebben betrekking op de (ver)nieuwbouw van het Koning Willem II College.

Door het Beatrix College is per saldo -/- € 21.312 geïnvesteerd. Hiervan is € 114.868 in gebouwen, € 84.724 in inventaris en apparatuur geïnvesteerd en -/- € 220.904 in “materiële vaste activa in uitvoering”. De investeringen in “materiële vaste activa in uitvoering” hebben betrekking op het project klimaatverbetering van het Beatrix College. Het negatieve saldo in 2023 wordt veroorzaakt door ontvangst van een deel van de SUVIS subsidie in 2023.

Door Sovot is per saldo € 34.477 geïnvesteerd in 2023. Hiervan is € 19.221 geïnvesteerd in gebouwen en € 15.256 in inventaris en apparatuur.

Vorderingen (1.5)

	31-12-2023	31-12-2022
1.5.1 Debiteuren	43.249	343.352
1.5.2 Ministerie van OC en W		
1.5.7 Overige vorderingen		709.589
1.5.8 Overlopende activa	525.567	540.992
Totaal overige vorderingen	568.816	1.593.933

De overige vorderingen ultimo 2022 bestaande uit de gemaakte kosten inzake de (ver)nieuwbouw van het Koning Willem II College zijn in 2023 overgeheveld naar de

materiële activa in uitvoering.

De overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde bedragen (€ 363.943), nog te ontvangen bedragen (€ 146.650) en nog te ontvangen bedragen inzake leerlingen (€ 14.974).

Liquide middelen (1.7)

	31-12-2023	31-12-2022
1.7.1 Kasmiddelen	412	2.924
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	10.257.725	13.821.434
Totaal liquide middelen	10.258.137	13.824.358

9.2.2 Passiva (2)

Eigen vermogen (2.1)

	Saldo 31-12-2023	Mutaties 2023	Saldo 31-12-2022
2.1.1 algemene reserve	11.678.145	9.558	11.668.587
2.1.2 bestemmingsreserve (publiek)	825.178	235.765	589.413
Totaal eigen vermogen	12.503.324	245.323	12.258.000

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

Voorzieningen (2.3)

Personeelsvoorziening	beginstand	dotatie	onttrekking	eindstand	Kortlopend	Langlopend
Jubilea	366.404	32.774	51.866	347.311	34.731	312.580
Spaarverlof	121.952	14.058	39.877	96.133	33.164	62.970
Langdurige zieken	560.955	567.527	142.288	986.194	71.173	915.021
Persoonlijk budget	1.442.631	690.940	1.097.681	1.035.890	517.945	517.945
BWW	73.483	48.443	54.393	67.533	67.533	-
Totaal	2.565.425	1.353.742	1.386.105	2.533.062	724.546	1.808.516

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

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

De voorziening langdurige zieken is bepaald aan de hand van de langdurige zieken per ultimo 2023 waarvan verwacht wordt dat deze medewerkers ook in 2024 ziek zullen zijn. De voorziening bedraagt 75% van de verwachte personeelskosten. Omdat we eigen risicodragers zijn van de WGA wordt de toekomstige premie inzake gedeeltelijk arbeidsongeschikte medewerkers 100% gereserveerd.

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

In 2023 is er aan gemiddeld 13 (ex-) werknemers van Sovot een uitkering betaald.

De verrekening van het Ministerie van OCW in 2023 bedroeg in totaal € 55.917, waarvan DUO de resterende maanden van 2022 (oktober t/m december) heeft ingehouden en de periode januari t/m september van 2023.

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

Het niveau van de voorzieningen per ultimo 2023 is toereikend voor de toekomstige lasten.

Langlopende schulden (2.4)

2.4 Langlopende schuld	beginstand	dotatie	onttrekking	eindstand	Kortlopend	Langlopend
2.4.5 Investeringssubsidie	256.978		51.319	205.659	39.653	166.006

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

Kortlopende schulden (2.5)

	31-12-2023	31-12-2022
2.5.3 Crediteuren	747.393	322.602
2.5.4 Ministerie van OC&W	10.000	0
2.5.6 Loonheffing	1.447.447	1.461.010
2.5.6 Omzetbelasting	2.794	2.280
2.5.6 Sociale verzekering	893	1.132
2.5.7 Schulden terzake van pensioenen	380.656	431.279
2.5.8 Kortlopende aflossingsverplichting	39.653	51.319
2.5.8 Borg Kluisjes	16.347	16.347
2.5.8 Accountants- en administratiekosten	22.240	20.934
2.5.8 Nog te betalen bedragen	357.333	239.259
2.5.9 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies OCW	1.395.558	2.263.612
Subsidie Brabantse Opleidingsschool	193.364	257.181
Vakantiegeld en -dagen	1.082.126	876.562
Overige	396.900	343.947
Totaal kortlopende schulden	6.092.704	6.287.462

In de post overige kortlopende schulden (2.5.9) staan onder het kopje “vooruitontvangen subsidies OCW” de pilot praktijkgericht programma voor gl en tl (€ 62.381), studieverlof (€ 132.429) en de subsidie basisvaardigheden (€ 1.200.748). Onder het kopje “accountants- en administratiekosten” staan de nog te betalen accountantskosten voor het betreffende boekjaar.

9.2.3 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

(exclusief BTW).

In het kader van de huisvestingsprogramma's zijn voor de nieuwbouw middelen door de gemeente aan ons toegekend. Na aftrek van de reeds uitbetaalde budgetten wordt in 2022 tot en met 2024 nog € 27.507.491 uitbetaald.

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

Facturering van de vaste huurprijs geschiedt vooraf per kwartaal. Afrekening geschiedt per kwartaal achteraf op basis van het werkelijke verbruik. De jaarlijks verwachte huur- en verbruikskosten bedragen circa € 80.000.

In 2023 heeft de aanbesteding van de catering voor het Koning Willem II College plaatsgevonden. Tussen Koning Willem II College en Roots Catering is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten. De overeenkomst is aangegaan voor een periode 36 maanden van 1 augustus 2023 tot en met 31 juli 2026. De overeenkomst kan met 5 maal één jaar worden verlengd. De dienstverlening bestaat uit het verzorgen van catering werkzaamheden voor de schoolkantine van het Koning Willem II College, het verzorgen van banqueting activiteiten, de exploitatie van vendingautomaten en het vullen van warme drankenautomaten.

De jaarlijks verwachte kosten bedragen circa € 100.000.

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

De Meester biedt de volgende dienstverlening aan:

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

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

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

In het boekjaar 2023 is voor ruim € 120.000 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 € 60.000.

9.3 Toelichting op de baten en lasten

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

9.3.1 Baten (3)

Rijksbijdragen (3.1)

	2023	begroting	2022
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	37.404.565	35.693.494	35.632.561
3.1.2 Overige subsidies OCW	1.329.612	377.806	443.625
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	362.958	549.400	591.055
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	39.097.135	36.620.700	36.667.240

De bekostiging voor nieuwkomers bedraagt in 2023 € 16.355 (Rijksbijdragen OCW). De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV bestaan uit de financiële middelen van het samenwerkingsverband PO VO Tilburg voor passend onderwijs.

Overige overheidsbijdragen (3.2)

	2023	begroting	2022
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	9.583	13.423	35.276
3.2.2 Overige overheidsbijdrage	118.479	145.493	308.214
Totaal Overige overheidsbijdragen	128.061	158.916	343.490

De overige overheidsbijdragen bestaan uit gemeentelijke bijdragen voor sportvelden en bijdragen voor diverse samenwerkingsprojecten. In 2023 zijn o.a. bijdragen ontvangen vanuit het samenwerkingsproject Sterk Techniek Onderwijs en de brabantse opleidingsschool (BOS).

Overige baten (3.5)

	2023	begroting	2022
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	29.694	32.368	28.180
3.5.2 Detachering personeel	660.732	1.313.649	1.185.384
3.5.4 Sponsoring	7.500	7.500	7.500
3.5.5 Ouderbijdragen	115.595	113.855	131.874
3.5.6 Overige	1.285.051	1.083.348	1.012.980
Totaal overige baten	2.098.572	2.550.720	2.365.917

De post Overige (3.5.6) bestaat uit bijdragen voor verrijgingsstromen (€ 112.452), bijdragen voor reizen (€ 324.082), bate op diensten en personeel dat wordt ingezet op het Reeshof College (€ 197.096), aandeel in diverse baten van het Reeshof College (€ 639.257) en diverse overige baten (€ 12.164).

9.3.2 Lasten (4)

Personele lasten (4.1)

	2023	begroting	2022
Lonen en salarissen	24.145.843	30.490.025	23.995.247
Sociale lasten	3.244.520		3.137.644
Pensioenpremies	3.379.995		3.824.126
4.1.1 Lonen en salarissen	30.770.358	30.490.025	30.957.017
Dotaties personele voorzieningen	439.058	0	189.540
Personeel niet in loondienst	698.842	848.632	913.269
Overig	1.179.837	764.900	1.016.602
4.1.2 Overige personele lasten	2.317.737	1.613.532	2.119.410
4.1.4. Uitkeringen	-92.407	-65.000	-113.531
Totaal personele lasten	32.995.688	32.038.557	32.962.897

Naar kostendragers	2023	begroting	2022
Directie	889.525	982.145	1.050.841
Onderwijzend personeel	23.972.412	23.828.373	24.416.868
Onderwijsondersteunend personeel	5.908.421	5.679.507	5.489.309
Totaal personele lasten	30.770.358	30.490.025	30.957.017

Op 31 december 2023 waren er 431 medewerkers (2022: 459) in dienst van de Stichting (exclusief stagiaires), in totaal 347,31 fte (2022: 366,40).

Afschrijvingen (4.2)

	2023	begroting	2022
Materiële vaste activa	1.007.058	1.230.239	996.766
Vrijval investeringssubsidie	-51.319	-76.319	-51.569
4.2.2 Totaal afschrijvingen	955.738	1.153.920	945.197

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

De doorbelaste afschrijvingen van het Reeshof College (nevenvestiging van het Beatrix College én een samenwerkingsverband met de Onderwijs Groep Tilburg) zijn opgenomen in de staat van baten en lasten onder de afschrijvingen maar niet in de MVA (€ 39.849).

Huisvestingslasten (4.3)

	2023	begroting	2022
4.3.1 Huur	326.821	311.015	325.808
4.3.3 Onderhoud	374.055	441.620	284.378
4.3.4 Energie en water	857.376	728.366	415.165
4.3.5 Schoonmaakkosten	769.748	778.189	693.004
4.3.6 Heffingen	13.369	19.648	16.322
4.3.7 Overige huisvestingslasten	26.316	21.130	27.770
Totaal huisvestingslasten	2.367.685	2.299.968	1.762.446

Overige instellingslasten (4.4)

	2023	begroting	2022
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	903.970	958.362	805.829
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	524.467	486.054	492.039
4.4.4 Overige	3.823.587	3.708.472	3.713.292
Totaal overige materiële lasten	5.252.024	5.152.888	5.011.159

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

Toelichting accountantslasten	
Onderzoek jaarrekening	40.995
Andere controleopdrachten	0
Fiscale adviezen	0
Niet controleopdrachten	0

In de overige materiële kosten (4.4.4) vallen:	2023	begroting	2022
abonnementen	18.505	17.000	14.950
contributies / lidmaatschappen	121.161	96.000	94.010
externe expertise	155.976	151.080	114.472
kampen / reizen / leerlingen activiteiten	604.305	589.456	438.057
kosten kantine	154.865	128.359	124.495
overige materiële lasten	1.027.082	1.148.825	1.264.211
uitgaven boeken	1.362.543	1.312.752	1.340.010
vavo leerlingen	379.149	265.000	323.086
4.4.4 Overige	3.823.587	3.708.472	3.713.292

9.3.3 Financiële baten en lasten (5)

	2023	begroting	2022
5.1 Rentebaten	492.689	5.000	48.890
5.2 Rentelasten	0	0	484
Saldo financiële baten en lasten	492.689	5.000	48.406

9.4 Gebeurtenissen na balansdatum

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

9.5 Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023	Exploitatie-saldo 2023	Omzet 2023
Stichting Pleinwacht	Stichting	Tilburg	4	nihil	nihil	34,066
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 Sovot, 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 leerlingen van het Beatrix College.

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

9.6 Geormerkte doelsubsidies OCW (model g)

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule										
Omschrijving	Toewijzing		De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking uitgevoerd en afgerond							
	Kenmerk	datum								
Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ	1277147-1	22-8-2022	Ja							
Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ	1279820-1	20-9-2022	Ja							
Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ	1285823-1	17-10-2022	Ja							
Subsidieregeling lerarenbeurs, 18XU	1278174-1	20-7-2022	Ja							
Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ	1349760-1	22-8-2023	Onderhanden							
Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ	1353342-1	20-10-2023	Onderhanden							
Subsidieregeling lerarenbeurs, 16MQ	1366921-2	21-11-2023	Onderhanden							
Subsidieregeling lerarenbeurs, 18XU	1349925-1	22-8-2023	Onderhanden							
Subsidieregeling lerarenbeurs, 18XU	1351275-1	20-9-2023	Onderhanden							
Subsidieregeling lerarenbeurs, 18XU	1353356-1	20-10-2023	Onderhanden							
Regeling subsidie zij-instroom, 16MQ	1164734-1	21-7-2021	Ja							
Regeling subsidie zij-instroom, 18XU	1164735-1	21-7-2021	Ja							
Subsidie zij-instroom, 18XU	100008852-1	21-11-2023	Onderhanden							
Toekenning aanvraag Opleidingsschool Brabantse Opleidingsschool	OS-2019-C-021	4-12-2019	Ja							
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2021-2022	OS-2019-C-021	9-11-2021	Ja							
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2022-2023	OS-2019-C-022	6-11-2022	Ja							
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2023	1352115-1	20-9-2023	Ja							
Subsidie Internationalisering funderend onderwijs, 18XU00	IFO20092	14-8-2020	Nee							
Subsidieverstrekking Doorstroomprogramma vmbo-havo, 16MQ	DHAVO21126	26-7-2021	Ja							
Subsidieverstrekking Doorstroomprogramma vmbo-havo, 18XU	DHAVO21054	26-7-2021	Ja							
Subsidieverstrekking Doorstroomprogramma vmbo-mbo, 18XU	DMBO21024	26-7-2021	Ja							
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-3806	11-11-2022	Onderhanden							
Subsidieregeling capaciteitentesten 2021-2023	CAP23-41623	24-3-2022	Ja							
Subsidieregeling capaciteitentesten 2021-2023	CAP23-41623	12-4-2023	Ja							

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	138.479	47.774	90.705	22.543	50.867	62.381	62.381

9.7 WNT-verantwoording

WNT-verantwoording 2022 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg. Het voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 173.000 (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 2023	
bedragen x € 1	drs. N.F.J. Bootsma
Functiegegevens	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 30/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,92
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.977
Beloningen betaalbaar op termijn	15.721
<i>Subtotaal</i>	117.698
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	119.331
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	117.698
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 2022	
bedragen x € 1	drs. N.F.J. Bootsma
Functiegegevens	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,87
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.175
Beloningen betaalbaar op termijn	19.829
<i>Subtotaal</i>	145.004
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	145.600
Bezoldiging	145.004

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

Gegevens 2023		
bedragen x € 1		
F. van der Knaap		
Functiegegevens	Interim bestuurder	
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1/9 - 31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	288	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	212	206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	118.000	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	61.056	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	43.200	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	43.200	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	
Bezoldiging	43.200	
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.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	E.C. van Vliet	G.G.M.P. Peeters
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	9.000	6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.950	17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	9.000	6.000
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 2022		
bedragen x € 1	E.C. van Vliet	G.G.M.P. Peeters
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	8.000	5.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.200	16.800

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	I.M. Koopmans	M.A.M. Theunissen	E. Stedenburg
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.000	6.000	6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.300	17.300	17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	6.000	6.000	6.000
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	I.M. Koopmans	M.A.M. Theunissen	E. Stedenburg
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/7 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.300	5.300	2.650
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.800	16.800	8.469

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

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

1e. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

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 € 1.900 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900, 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 € 1.900.

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

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 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 € 1.900 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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



9.8 Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht	
Dhr. drs. E.C. van Vliet	Zelfstandig executive interim manager Voorzitter Raad van Commissarissen van Donatus Verzekeringen Lid Adviesraad hihaho interactieve video
Mevr. mr. dr. I.M. Koopmans	Officier van justitie bij het Functioneel Parket van het Openbaar Ministerie te 's-Hertogenbosch Voorzitter Raad van Commissarissen van Woningstichting 'thuis te Eindhoven Lid Raad van Toezicht van de Stichting De Waalboog te Nijmegen Voorzitter Raad van Toezicht van Stichting Kanteel Kinderopvang te Rosmalen Lid van de gemeenteraad Geldrop-Mierlo
Dhr. drs. G.G.M.P. Peeters	Bestuurder woningbouwcorporatie Wonen Limburg Voorzitter Raad van Toezicht Popcentrum De Effenaar, Eindhoven (Beëindigd per 1-10-2023) Lid Algemeen Bestuur Aedes, vereniging woningbouwcorporaties
Mevr. drs. E.H. Stedenburg	Beleidsadviseur onderwijs gemeente Rotterdam
Mevr. drs. M.A.M. Theunissen	Lid Raad van Toezicht @voCampus Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband PO Stroomland (tot en met augustus 2023)

9.9 Nevenfuncties bestuur

Nevenfuncties bestuursleden	
Dhr. F.C. van der Knaap MME	Eigenaar Van der Knaap Coaching & Advies Fractievoorzitter CDA gemeenteraad Goes

Ondertekening

Vastgesteld (CvB) en goedgekeurd (RvT) ter vergadering d.d. 11 juni 2024

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

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

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

.....
Mevr. drs. E.H. Stedenburg
(lid Raad van Toezicht)

.....
Dhr. drs. G.G.M.P. Peeters
(lid Raad van Toezicht)

.....
Dhr. dr. J.L.P.M. Zeeuwen
(College van Bestuur)





Overige gegevens





CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 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 2023 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 2023.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

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 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Venlo, 11 juni 2024
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 R.v.O.

 Digitaal ondertekend door René van Oosterhout

R.L. van Oosterhout MSc RA EMITA CISA

