Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

JAARREKENING 2014
Inhoudsopgave

1 Missie en visie van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg (OVOT) ......................4
   1.1 Wie zijn we? .............................................................................................................4
   1.2 Wat willen we? .........................................................................................................4
   1.3 Hoe doen we dat? ....................................................................................................5
2 Kernactiviteiten van de Stichting ....................................................................................5
3 Juridische structuur, interne organisatiestructuur en personele bezetting van de Stichting........6
   3.1 Personele bezetting 1 januari 2015 ........................................................................7
4 Elementen van het gevoerde beleid .................................................................................9
   4.1 Zaken met een behoorlijke personele betekenis .....................................................9
   4.2 Onderwijsprestaties ..................................................................................................9
   4.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken en ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg ..................................... 10
   4.4 Verbonden partijen ....................................................................................................9
   4.5 Governance ontwikkelingen ...................................................................................12
   4.6 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact ...................... 12
   4.7 Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag ................ 12
   4.8 Afhandeling van klachten .......................................................................................12
   4.9 VAVO-leerlingen .....................................................................................................12
5 Financiële verantwoording .............................................................................................13
   5.1 Kengetallen ...............................................................................................................13
   5.2 Analyse van het resultaat .........................................................................................14
   5.3 Treasury Management ..............................................................................................15
6 Toekomstige ontwikkelingen ..........................................................................................17
   6.1 Het Koning Willem II College ...............................................................................17
   6.2 Het Beatrix College ................................................................................................17
   6.3 Begroting 2015 ........................................................................................................18
   6.4 Continuïteitsparagraaf .............................................................................................19
      6.4.1 Gegevens ...........................................................................................................19
      6.4.2 Overige rapportages .........................................................................................22
7 Jaarrekening 2014 ..........................................................................................................23
   7.1 Grondslagen ............................................................................................................27
   7.2 Toelichting op de balans ........................................................................................29
      7.2.1 Activa ................................................................................................................29
      7.2.2 Niet in de balans opgenomen rechten .............................................................30
      7.2.3 Passiva ...............................................................................................................30
      7.2.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen ................................................ 32
   7.3 Toelichting op de baten en lasten ...........................................................................32
      7.3.1 Baten ..................................................................................................................32
      7.3.2 Lasten ................................................................................................................33
Verklaring Accountant .....................................................................................................35
7.4 Bijlage 1: Overzicht verbonden partijen ..................................................................37
7.5 Bijlage 2: Geoïmmerkte doelsubsidies ocow (model g) ........................................ 37
7.6 Bijlage 3: WNT-verantwoording ..............................................................................37
1 Missie en visie van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg (OVOT)

Dit hoofdstuk bevat een beschrijving van de identiteit, visie en missie van de Stichting. We geven deze begrippen inhoud aan de hand van antwoorden op de onderstaande drie vragen:

- Identiteit: wie zijn we?
- Visie: wat willen we?
- Missie: hoe doen we dat?

1.1 Wie zijn we?
Wij zijn een Stichting met scholen voor openbaar voortgezet onderwijs voor vmbo-tl, havo en vwo in Tilburg. De openbare identiteit is voor ons belangrijk en bepaalt mede de wijze waarop wij het onderwijs en de schoolorganisatie vormgeven. Daarbij zijn de volgende kernwaarden belangrijk:

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

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

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

1.2 Wat willen we?
Wij willen, vanuit een herkenbare openbare identiteit, een zelfstandige en financieel gezonde Stichting zijn die erkend goed en voor Tilburg e.o. dekkend voortgezet onderwijs biedt. De scholen hebben een eigen gezicht en werken onderling samen waar dat kan en moet.

Onze uitgangspunten zijn:
Wij stellen de leerling en zijn/haar leerproces centraal en handelen vanuit de gedachte dat de leerling het maximale uit zichzelf wil halen en zijn/haar talenten wil ontwikkelen. De leerling voelt zich door ons uitgedaagd.

Wij willen dat de leerling kennis opdoet, én wij besteden aandacht aan het leren van vaardigheden, ontdekken en ontwikkelen van attitudes, sociaal-emotionele ontwikkeling en betrokkenheid op de maatschappij.

Wij realiseren dat de leerling zich bij ons thuis, veilig en gekend voelt.

Wij hebben bewust en veelvuldig contact met de ouders/verzorgers van de leerling.

Wij besteden gericht aandacht aan het verbeteren van onze prestaties.

Wij spelen in op nieuwe ontwikkelingen in wetenschap, kunst, cultuur en maatschappij.

Wij staan midden in de maatschappij en gaan de samenwerking aan met onze omgeving.
Wij zijn gemakkelijk bereikbaar voor alle inwoners van Tilburg en omgeving. Wij presteren in de ogen van de onderwijsinspectie en de samenleving. Wij gaan verstandig en verantwoord om met de publieke middelen die ons ten dienste staan. Wij bereiden (last not least) de leerling goed voor op deelname aan het examen.

1.3 Hoe doen we dat?
We geven hieraan invulling door het onderwijs te baseren op drie begrippenparen.

Persoonlijk en betrokken
De leerling en de medewerker maken deel uit van een herkenbare en kleinschalige gemeenschap binnen de school. Deze kleinschaligheid is terug te zien in de fysieke omgeving (het gebouw) en/of de organisatorische vormgeving aan de hand van een kleinschalige en overzichtelijke structuur. Wij doen ons werk in een positieve werksfeer, met respect voor elkaar in een door medewerkers geapprecieerde werkomgeving. Wij zorgen ervoor dat elke leerling en medewerker wordt gekend en erkend en een vast aanspreekpunt heeft in de persoon van een mentor of een leidinggevende.
De lijnen tussen leerlingen en ouders enerzijds en medewerkers van de school anderzijds zijn kort. Wij helpen onze leerlingen en sturen zonodig bij. Als er extra hulp nodig is of als het eens tegenzit bieden wij een uitgebreid en professioneel netwerk van zorg en begeleiding.

Vertrouwd en betrouwbaar
Leren en werken kan alleen in een veilige, verzorgde en inspirerende omgeving. Wij bieden die omgeving en hanteren daarbij heldere regels en afspraken, die ook worden gehandhaafd. Een omgeving waarin iedereen zich thuis voelt en waar zorgzaamheid en het van elkaar leren centraal staan. Wij communiceren tijdig en open met leerlingen, ouders en medewerkers en leggen verantwoording af over ons werk. Dit gebeurt door persoonlijke contacten, leerlingen- en ouderparticipatie en door publicaties, zoals schoolgidsen, jaarverslagen en informatiebulletins. Wij werken met erkende kwaliteitsstandaarden, met als doel om onszelf en het onderwijs te verbeteren en we zijn open over de behaalde resultaten.

Bevlogen en uitdagend
We stimuleren leerlingen in hun studie het onderste uit de kan te halen want we willen dat ze met meer dan een diploma de school verlaten. Wij bieden daarbij een grote keuze aan vakken, verzorgd door goed opgeleid personeel, dat volop de gelegenheid krijgt tot scholing. We stimuleren en faciliteren het benutten van talenten van leerlingen op intellectueel, sociaal, kunstzinnig en/of sportief gebied en bieden een scala aan activiteiten aan op deze gebieden. We werken daarbij samen met externe organisaties.

2 Kernactiviteiten van de Stichting

Het Koning Willem II College is gesitueerd in het zuiden van Tilburg en kende in het schooljaar 2013-2014 een leerlingenpopulatie van 1.819. Het Beatrix College en het Reeshof College zijn gevestigd in de nieuwbouwwijk De Reeshof in het westen van Tilburg. Het Beatrix College had in het schooljaar 2013-

Voor de komende twee jaar wordt qua leerlingenpopulatie de volgende prognose gehanteerd:
Koning Willem II College: 1750, 1691 leerlingen;
Beatrix College: 2475, 2532 leerlingen;
Reeshof College: 381, 381 leerlingen.

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de factoren die van invloed zijn op de ontwikkeling van de leerlingenaantallen van het Beatrix College en het Koning Willem II College.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Onderwerp</th>
<th>Beatrix College</th>
<th>Koning Willem II College</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Ontwikkeling basisgeneratie</td>
<td>Van 2010 tot 2014 groeit de basisgeneratie in het voedingsgebied met 6%.</td>
<td>De basisgeneratie zal in het totale voedingsgebied in de periode 2010-2015 nauwelijks groeien of krimpen.</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Tabel 1: Overzicht van de factoren bij de ontwikkeling van leerlingenaantallen op de beide scholen.


3 Juridische structuur, interne organisatiestructuur en personele bezetting van de Stichting

De Stichting is opgericht in november 2006. In 2010 zijn n.a.v. de Wet 'goed onderwijs, goed bestuur' de statuten gewijzigd. Hierdoor bestaat vanaf 01-01-2011 de organisatie van de Stichting bovenschools uit een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. De rol van de gemeente is beperkt tot het eventueel opheffen van de Stichting en de scholen, en het benoemen van de leden van de Raad van Toezicht.

Raad van Toezicht Stichting OVOT per 31 december 2014
Mr. W.W.J. van den Elsen (voorzitter)
Mevr. M. van Iersel
Mevr. Drs. M.C. Verbunt
Mevr. drs. W.M.A.E. Vermeer
Drs. F.W. Mutsaers

In 2014 is er afscheid genomen van een lid van de Raad van Toezicht de heer M. Schalken. Volgens het reglement van de Raad is er voor een nieuw lid een profiel opgesteld en voor de (openbare) werving een Benoemingsadviescommissie ingesteld. Bij één vacature was er sprake van voordrachtrecht door de
oudergeleding van de medezeggenschapsraad van het Beatrix College. In het najaar is door de gemeenteraad een nieuw lid in de Raad benoemd: mevrouw M. Verbunt.

College van Bestuur per 31 december 2014
Mr. H.M. te Boekhorst  rector Koning Willem II College
Drs. N.F.J. Bootsma       rector Beatrix College

Bij de statutenwijziging is een reglement opgesteld voor de Raad van Toezicht en voor het College van Bestuur. In het reglement van de Raad van Toezicht zijn opgenomen een profiel voor de Raad en haar leden, de procedure voor de werving en benoeming van leden, de bezoldiging van de leden en een rooster van aftreden, en de procedure voor de werving en benoeming van leden van het College van Bestuur. Ten aanzien van de procedure voor de werving van nieuwe leden dient opgemerkt te worden dat twee leden van de Raad statutair bindend voorgedragen worden door de oudergeleding van de MR van de scholen (één lid per MR) en één lid door de GMR. De leden van de Raad ontvangen een jaarlijkse honorering voor de reguliere werkzaamheden, uit te betalen in twee termijnen (zie Bijlage 3). Tevens is de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad vastgesteld voor de Stichting.

Structuur van de organisatie

3.1 Personele bezetting 1 januari 2015
In onderstaande tabellen is de personele bezetting van beide scholen weergegeven. Omdat in de loop van een schooljaar tal van mutaties optreden, is gekozen voor de weergave van de stand op 1 januari 2015.

Uit onderstaande tabel blijkt dat ultimo schooljaar 2014/2015 386 personen in dienst waren bij de Stichting OVOT. Dit is exclusief het personeelsdeel van St. OVOT werkzaam bij het Reeshof College (zie
aparte tabel op blz. 9). Ongeveer driekwart van dit aantal was werkzaam als docent, een vijfde deel als onderwijsondersteunend personeelslid, en ca. 3 % als directielid. Hierbij zijn de docent-teamleiders (Beatrix College) en de docent-coördinatoren (Koning Willem II College) meegeteld bij de docenten. Bij het Koning Willem II College werkten 161 personen (42 % van het totaal), bij het Beatrix College 217 personen (56 % van het totaal) en voor de Stichting OVOT 8 personen (2% van het totaal).

<table>
<thead>
<tr>
<th>Aantal personeelsleden per 1-1-2015</th>
<th>Koning Willem II College</th>
<th>Beatrix College</th>
<th>Stichting OVOT</th>
<th>Totaal</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Directie</td>
<td>6</td>
<td>5</td>
<td></td>
<td>11</td>
</tr>
<tr>
<td>Onderwijzend personeel</td>
<td>124</td>
<td>175</td>
<td>8</td>
<td>299</td>
</tr>
<tr>
<td>Onderwijsondersteunend Personeel</td>
<td>31</td>
<td>37</td>
<td></td>
<td>76</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal</td>
<td>161</td>
<td>217</td>
<td>8</td>
<td>386</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Tabel 2: Aantal personeelsleden per 01-01-2015.

Het percentage fulltime medewerkers bij Beatrix college is 39% tegenover 61% parttime medewerkers. Het percentage fulltime medewerkers bij Koning Willem II College is 50% tegenover 50% parttime medewerkers.

Koning Willem II College had op 1 januari 2015 161 medewerkers in dienst, waarvan 86 mannen en 75 vrouwen; voor het Beatrix College was dit aantal 225 medewerkers, waarvan 91 mannen en 134 vrouwen. Wederom is dit binnen het Beatrix College ten opzichte van het vorige jaar een toename van het aantal vrouwen ten opzichte van het aantal mannen. In de cijfers van het Beatrix College zijn ook de medewerkers die voor de Stichting werken, opgenomen.

Het personeelsbestand bij het Koning Willem II College is gemiddeld genomen ouder dan bij het Beatrix College. Zo is bij het Koning Willem II College 53% van het personeel 45 jaar of ouder en 30% 55 jaar of ouder. Bij het Beatrix College is 46% van het personeel 45 jaar of ouder en is 20% 55 jaar of ouder. Het voorgaande heeft onder andere tot gevolg dat de gemiddelde personeelslast van het Koning Willem II College hoger ligt dan bij het Beatrix College.

In de navolgende tabel zijn de cijfers per school gespecificeerd.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Leeftijdsopbouw per 1-1-2015</th>
<th>Koning Willem II College</th>
<th>Beatrix College</th>
<th>Totaal</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>aantallen in % totaal</td>
<td>aantallen in % totaal</td>
<td>aantallen in % totaal</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>* 20 – 24 jaar</td>
<td>7</td>
<td>5</td>
<td>12</td>
</tr>
<tr>
<td>* 25 – 34 jaar</td>
<td>31</td>
<td>56</td>
<td>87</td>
</tr>
<tr>
<td>* 35 – 44 jaar</td>
<td>38</td>
<td>60</td>
<td>98</td>
</tr>
<tr>
<td>* 45 – 54 jaar</td>
<td>36</td>
<td>60</td>
<td>96</td>
</tr>
<tr>
<td>* 55 – 64 jaar</td>
<td>48</td>
<td>43</td>
<td>91</td>
</tr>
<tr>
<td>* 65 +</td>
<td>1</td>
<td>1</td>
<td>2</td>
</tr>
<tr>
<td>161</td>
<td>225</td>
<td>386</td>
<td>100,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Tabel 3: Leeftijdsopbouw personeel
Het overzicht van medewerkers die via een dienstverband bij het Beatrix College binnen het Reeshof College werken, wordt in onderstaande tabel weergegeven. Deze aantallen staan op zichzelf en zijn niet verwerkt in de bovenstaande tabellen van het Beatrix College.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Reeshof College</th>
<th>Aantal personeelsleden per 1-1-2015</th>
<th>Man</th>
<th>Vrouw</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>directie</td>
<td>1 (1,0000 Fte)</td>
<td>1</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Onderwijzend personeel inclusief teamleider</td>
<td>26 (21,3662 Fte)</td>
<td>10</td>
<td>16</td>
</tr>
<tr>
<td>Onderwijs ondersteunend personeel</td>
<td>5 (3,1359 Fte)</td>
<td>5</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal</td>
<td>32 (25,5021 Fte)</td>
<td>11</td>
<td>21</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Tabel 4: Overzicht personeelsleden werkzaam binnen het Reeshof College op 01-01-2015.

4 Elementen van het gevoerde beleid

4.1 Zaken met een behoorlijke personele betekenis
Door de groei van het aantal leerlingen op het Beatrix College neemt het aantal (jongere) medewerkers toe. Door de daling van het aantal leerlingen op het Koning Willem II College stijgt daar de gemiddelde leeftijd ten gevolge van mobiliteit van jonge medewerkers.

Het verzuim op de scholen is lag resp. gemiddeld.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de verzuimgegevens in het jaar 2014.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Onderwerp</th>
<th>Beatrix College</th>
<th>Koning Willem II College</th>
<th>Landelijk in 2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Verzuimpercentage</td>
<td>2,69</td>
<td>5,04</td>
<td>OP 5,0%, OP 5,4%</td>
</tr>
<tr>
<td>Verzuimfrequentie</td>
<td>1,23</td>
<td>1,22</td>
<td>OP 1,70, OOP 1,40</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Tabel 5: Verzuimgegevens van de beide scholen over het kalenderjaar 2014 en de landelijke gegevens over kalenderjaar 2013.

In de tabel wordt een vergelijk gemaakt tussen het kalenderjaar 2014 voor beide scholen en het kalenderjaar 2013 voor de landelijke gegevens, bovendien zijn de landelijke gegevens uitgesplitst en de schoolgegevens zijn dat niet.

Het hogere verzuimpercentage van het Koning Willem II College wordt met name veroorzaakt door langdurig zieken. Dit is te zien aan de lage verzuimfrequentie. De verwachting is dat er een afname is in 2015.

4.2 Onderwijsprestaties
De onderwijsresultaten volgens de Inspectie van het Onderwijs van de beide scholen worden hierna samengevat.
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg - Jaarrekening 2014

<table>
<thead>
<tr>
<th>Onderwerp</th>
<th>Beatrix College</th>
<th>Koning Willem II College</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Rendement onderbouw</td>
<td>4</td>
<td>5</td>
</tr>
<tr>
<td>Rendement bovenbouw</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Vmbo-tl</td>
<td>3</td>
<td>3</td>
</tr>
<tr>
<td>Havo</td>
<td>3</td>
<td>3</td>
</tr>
<tr>
<td>Vwo</td>
<td>2</td>
<td>3</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Tabel 6: onderwijsrendement van de beide scholen in 2014 (opbrengstenkaart inspectie 2015).

Het verschil tussen het cijfer van het schoolexamen en het centraal examen was voor alle afdelingen op beide scholen in 2014 gering. In de navolgende tabel is het slagpercentage voor het Centraal Examen van de beide scholen in 2014 opgenomen.

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Koning Willem II College</th>
<th>Beatrix College</th>
<th>Landelijk</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Vmbo-(g)t</td>
<td>93,3%</td>
<td>93,2%</td>
<td>93,4%</td>
</tr>
<tr>
<td>Havo</td>
<td>84,4%</td>
<td>85,3%</td>
<td>87,9%</td>
</tr>
<tr>
<td>VWO</td>
<td>90,6%</td>
<td>81,8%</td>
<td>89,8%</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Tabel 7: Slaagpercentage Centraal Examen 2014

Aanvullende informatie over aanmeldingen, instroom, doorstroom en uitstroom van elke school is te vinden op de website van de school.

4.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken en ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Beatrix College:

1. Strategische koers

Een groot deel van schooljaar 2013-2014 heeft in het teken gestaan van de totstandkoming van het nieuwe schoolplan 2014-2018 (‘Oefenen voor de wijde wereld’). Zoals in het vorig jaarverslag al aangegeven is, wordt de kern van dat plan gevormd door een belangrijke koerswijziging. Naast het behalen van goede resultaten en rendementen gaat het Beatrix College veel meer aandacht besteden aan de persoonlijke ontwikkeling van leerlingen en hun maatschappelijke binding. Het vehikel dat daarvoor gekozen is, heet de BMO: de Beatrix Maatschappelijke Onderneming. Leerlingen krijgen de mogelijkheid om ten minste eenmaal in hun schoolloopbaan een grote activiteit te ondernemen, om werkzaamheden van maatschappelijk belang te kunnen ondernemen. Dat kan van alles zijn, variërend van meehelpen in het verzorgingshuis tot het opzetten van een not-for-profit-bedrijf dat computers repareert of smartphonelessen voor ouderen verzorgt. Doelstelling daarbij is dat leerlingen ervaren wat het is om iets te organiseren en te betekenen voor anderen.

Naast meer aandacht voor ‘heel de leerling’ is het schoolplan een voortzetting van eerder ingezet beleid: scholing t.b.v. differentiatie in lessen (inclusief ict-toepassingen), verdere uitbouw van het Tweetalig Atheneum in de bovenbouw en versterking van het niveau van de bovenbouw, bijvoorbeeld op het gebied van de profielwerkstukken door de inzet van de docent-lectoren.

2. Beste onderwijswerkgever

In november 2013 is het Beatrix College uitgeroepen tot beste onderwijswerkgever in het voortgezet onderwijs. Door middel van enquêtes onder het personeel, documentenstudies en een bezoeken door een commissie van de NSO en de AOB werd uiteindelijk een drieluik scholen geselecteerd, dat voor deze titel in aanmerking kwam. Op de jaarvergadering van de AOB werd tenslotte het Beatrix College als de winnaar bekend gemaakt. Belangrijke argumenten voor deze keuze waren de professionele, positieve cultuur van de school, de kwaliteit van handelen van de schoolleiding en het vooruitstrevende personeelsbeleid.
3. **Marktpositie**

De marktpositie van het Beatrix College is de afgelopen jaren onverminderd sterk gebleven. Sterker, hoewel het aantal kinderen in de bovenste groepen van het basisonderwijs de komende jaren zal afnemen, merken we dat (nog) niet op het Beatrix College. Het marktaandeel per basisschool groeit nog immer. In 2014 hadden we weer meer dan 500 aanmeldingen voor het brugjaar. De afdeling Tweetalig Atheneum en 5M (onze Jenaplanstroom) zijn daarbij meer en meer sterke trekkers.

4. **Resultaten 2013-2014**

4.1 Algemeen

Na een tweetal jaren van matig rendement op de doorstroom als gevolg van de aanscherping van de bevorderingsnormen, is de doorstroom op veel plekken weer aanzienlijk verbeterd. De school heeft een nieuw evenwicht gevonden, na een aantal jaren van veranderingen als gevolg van aanscherping van de exameneisen. Er worden weer meer kinderen bevorderd. Zorgen blijven er nog in enkele afdelingen, zoals in havo-3 en vwo-4. Het is nodig, ook met het oog op de rendementseisen van de inspectie, de doorstroom ook de komende jaren goed in de gaten te houden.

4.2 Examens

Nadat in 2012 de havo onderuit ging met de examens en in 2013 de vmbo-tl-afdeling, gebeurde iets vergelijkbaars met de examens in 2014. Met slechts 82% geslaagden bleef de afdeling ver achter bij het landelijk gemiddelde en bij de resultaten die we gewend waren in de jaren daarvoor (oplopend tot zelfs 98% geslaagden). En net zoals bij de analyses in de voorgaande jaren bleek bij havo en vmbo-tl was ook hier een mix van factoren de oorzaak. Dit heeft geleid tot een breed plan van aanpak, dat voortvarend door de teamleider en leshuisdirecteur is opgepakt. En net als bij havo en vmbo-tl is de verwachting dat in 2015 een krachtig herstel zichtbaar zal zijn. De resultaten in havo blijven voor onze school kwetsbaar, mede omdat we een lange traditie hebben waar het gaat om kansen geven aan kinderen om op te stromen. Het blijft hier zoeken tussen enerzijds gevolg geven aan de pedagogische opdracht verder te komen met kinderen en anderzijds aan de goede zijde van de scherpe lijn van de Inspectie te blijven.

**Koning Willem II College**

1. **Strategische koers**

Naar aanleiding van de financiële situatie van de school is er in 2014 een bezuinigingsplan opgesteld en voor een belangrijk deel ook uitgevoerd. Ten gevolge hiervan zijn medewerkers in het kader van mobiliteit gaan werken bij het Beatrix College, het Reeshof College en in een enkel geval bij een andere school. Tevens is de lessentabel op een aantal punten versoberd en zijn er heldere programmatische keuzes gemaakt die aansluiten bij de profillering van de (afdelingen van de) school. In 2014 is met de vakverenigingen een akkoord gesloten over de uitvoering van de functiemix, nadat door het ministerie is vastgesteld dat de functiemix voor het Koning Willem II College onbetaalbaar is. De schoolleiding heeft besloten om, eerder dan aanvankelijk gepland, een nieuw schoolplan op te stellen, dat in de loop van 2015 zal worden vastgesteld.

2. **Marktpositie**

De school heeft te maken met sterk fluctuerende aanmeldingen. Na jaren van enorme groei, is er nu sprake van daling van het leerlingenaantal, ten gevolge van lager uitvallende aanmeldingen. De school heeft in 2014 het PR- en wervingsbeleid ingrijpend veranderd. De komende jaren neemt het aantal potentiële leerlingen in de dorpen -die van belang zijn voor de school- af. Daar staat tegenover dat er in de stad nog sprake is van groei en de school zal zich dan ook nadrukkelijker op de stad gaan richten.

3. **Onderwijsresultaten**

Jaarlijks worden de examenresultaten, aan de hand van de gegevens uit het ManagementVenster van Vensters voor Verantwoording, besproken met de afzonderlijke vakgroepen. Afhankelijk van de resultaten en trends in resultaten stellen de vakgroepen een verbeterplan op, dat met het management van de school wordt besproken en overeengekomen. Tussentijds vinden gesprekken plaats om de voortgang te bewaken.
Op soortgelijke wijze, maar dan op basis van schooleigen gegevens, worden de doorstroomresultaten van de leerlingen in de verschillende afdelingen, besproken tussen de afdelingsdirecteuren en de rector en tussen de vakgroepen en de afdelingsdirecteure. Afhankelijk van de noodzaak worden hierover afspraken gemaakt en vervolgens gevolgd.

Gegeven deze resultaten (m.n. de examenresultaten en de doorstroomresultaten bovenbouw) bij de afdeling havo, heeft de directeur havo, in nauwe samenspraak met de docenten uit deze afdeling, een verbeterplan opgesteld dat doelen kent voor de korte termijn en voor de middellange termijn. Blijkens het Opbrengstenoordeel 2014 van de Onderwijsinspectie zijn de doorstroomresultaten bovenbouw havo inmiddels verbeterd en bewegen deze zich op het niveau van het landelijk gemiddelde. Naast deze bovenstaande – reguliere - kwaliteitszorg, besteedt de school, op basis van het schoolplan 2012-2016 en op basis van rapportages van de Inspectie voor het Onderwijs, aandacht aan:

- Differentiatie in de klas, hetgeen gebeurt door uitwisseling van best practices tussen leraren onderling;
- Intercollegiaal lesbezoek met nabespreking, tussen leraren onderling;
- Een onderwijskundig verbetertraject binnen de afdeling vmbo-tl, gericht op het meer verantwoordelijk maken van de leerling voor de eigen onderwijsresultaten.

4.4 **Verbonden partijen**

De Stichting onderhoudt contacten met:
- Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Tilburg (Portvolio)
- ZeeBra (samenwerkingsverband van 26 scholen in Midden- en West-Brabant en Zeeland)
- Onderwijsgroep Tilburg (VMBO)
- Schoolbesturen Midden-Brabant (voortijdig schoolverlaten)
- 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)

4.5 **Governance ontwikkelingen**

De Raad van Toezicht heeft in 2014 vijf keer vergaderd. In deze vergaderingen is goedkeuring gegeven aan het bestuurlijk jaarverslag incl. jaarrekening 2013 en de begroting 2015. Daarnaast werd de jaaragenda van de Raad vastgesteld. Hierbij werd afgesproken dat er bij agendapunten of specifieke onderwerpen medewerkers uit de scholen betrokken zullen worden. Er is een procedure vastgesteld voor de evaluatie van het functioneren van het College van Bestuur.

4.6 **Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact**

Over 2014 zijn er geen zaken in dit kader te melden.

4.7 **Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag**

Volgens de regels wordt er na ontslag loopbaanbegeleiding aangeboden.

4.8 **Afhandeling van klachten**

Er zijn gedurende het jaar enkele klachten bij de scholen ingediend. Er is 1 klacht ingediend bij de externe klachtencommissie. Deze is na bemiddeling opgelost.

4.9 **VAVO-leerlingen**

Het Koning Willem II College fungeert als opvangschool voor VAVO-leerlingen. Dat betekent dat de school leerlingen registreert die elders niet staan ingeschreven. Dat kunnen ook leerlingen zijn die niet afkomstig zijn van de eigen school. Met het ROC Midden Brabant is een samenwerkingsverband aangegaan om deze leerlingen onder te brengen. In het schooljaar 2013-2014 waren er 31 VAVO-leerlingen ingeschreven op het Koning Willem II College.

5 Financiële verantwoording

5.1 Kengetallen

De hier opgenomen kengetallen komen voort uit het rapport “Commissie Don” over vermogensvorming in het (voortgezet) onderwijs. Deze kengetallen hebben onder andere betrekking op de zogenaamde kapitalisatiefactor. Met dat kengetal wil men beoordelen of er mogelijk sprake is van overreserves. De kapitalisatiefactor meet het verband op enig moment tussen de hoeveelheid kapitaal die een bestuur gebruikt voor zijn activiteiten en de jaarlijkse inkomsten. Het kapitaal dat vastligt in gebouwen en terreinen wordt niet in deze berekening meegenomen. In onderstaande tabellen zijn de kengetallen verder uitgewerkt.

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.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Stichting OVOT</th>
<th>2014 (° € 1000)</th>
<th>2013 (° € 1000)</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Eigen vermogen (EV)</td>
<td>6.257</td>
<td>5.800</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal vermogen (TV)</td>
<td>11.432</td>
<td>11.147</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal kapitaal (TK = Totaal vermogen)</td>
<td>11.432</td>
<td>11.147</td>
</tr>
<tr>
<td>Gebouwen &amp; Terrinen (G&amp;T)</td>
<td>1.120</td>
<td>1.003</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal Baten (TB) incl. rentebaten</td>
<td>30.378</td>
<td>30.086</td>
</tr>
<tr>
<td>Current Ratio (Vlottende activa/kortlopende schulden)</td>
<td>1,74</td>
<td>1,62</td>
</tr>
<tr>
<td>Vlottende Activa</td>
<td>7.505</td>
<td>7.253</td>
</tr>
<tr>
<td>Kortlopende schulden</td>
<td>4.309</td>
<td>4.491</td>
</tr>
<tr>
<td>Exploatatieresultaat</td>
<td>457</td>
<td>677</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Tabel: bij deze uitgangspunten voor de berekening van de kengetallen is aangesloten op de bedragen zoals die in de balans zijn opgenomen.

In onderstaande tabel zijn de kengetallen van de Commissie Don weergegeven op basis van de getallen in de bovenstaande tabel.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Stichting OVOT</th>
<th>Formule</th>
<th>Ondergrens Bovengrens</th>
<th>2014</th>
<th>2013</th>
<th>Conclusie</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1. Vermogensbeheer</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>a. Solvabiliteit</td>
<td>EV/TV</td>
<td>20%</td>
<td>geen</td>
<td>54,7%</td>
<td>52,0% voldoet</td>
</tr>
<tr>
<td>b. Kapitalisatiefactor</td>
<td>(TK-G&amp;T)/TB</td>
<td>geen</td>
<td>35%</td>
<td>33,9%</td>
<td>33,7% voldoet</td>
</tr>
<tr>
<td>2. Budgetbeheer</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>a. Liquidity</td>
<td>Current ratio</td>
<td>0,5</td>
<td>1,5</td>
<td>1,74</td>
<td>1,62 hoog</td>
</tr>
<tr>
<td>b. Rentabilitie</td>
<td>Expl. Resultaat/TB</td>
<td>0%</td>
<td>5%</td>
<td>1,5%</td>
<td>2,2% voldoet</td>
</tr>
</tbody>
</table>

*) De bovengrens van de kapitalisatiefactor hangt af van de omvang van de instelling, Stichting OVOT is volgens de definitie een grote instelling.

Toelichting op de tweede tabel:

In de tabel worden de genoemde signaleringsgrenzen gedefinieerd, de bedragen zijn aan de tabel daarboven ontleend. De hier benoemde grenzen zijn de grenzen zoals die door de Commissie Don zijn gedefinieerd met de daarbij behorende waarden.

In de kolom 'conclusie' is steeds aangegeven hoe de Stichting t.o.v. de vastgestelde onder- en bovengrens scoort.
5.2 Analyse van het resultaat

<table>
<thead>
<tr>
<th>Staat van Baten en Lasten</th>
<th>realisatie 2014</th>
<th>begroting 2014</th>
<th>realisatie 2013</th>
<th>verschil tussen realisatie en begroting 2014</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>BATEN</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3.1 Rijksebtijdragen OCW</td>
<td>26.612.921</td>
<td>29.011.287</td>
<td>24.584.619</td>
<td>-393.866</td>
</tr>
<tr>
<td>3.2 Overige overheidsbijdragen</td>
<td>225.951</td>
<td>150.425</td>
<td>138.165</td>
<td>75.526</td>
</tr>
<tr>
<td>3.4 Baten werk in opdracht van derden</td>
<td>1.458.841</td>
<td>559.401</td>
<td>1.279.140</td>
<td>559.440</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal baten</strong></td>
<td>30.297.713</td>
<td>30.021.113</td>
<td>30.001.920</td>
<td>276.601</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>LASTEN</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4.1 Personeelslasten</td>
<td>23.938.229</td>
<td>24.176.015</td>
<td>23.528.910</td>
<td>-237.888</td>
</tr>
<tr>
<td>4.2 Afschrijvingen</td>
<td>647.430</td>
<td>767.047</td>
<td>624.016</td>
<td>-119.617</td>
</tr>
<tr>
<td>4.3 Huisschakelarijlasten</td>
<td>1.428.486</td>
<td>1.441.978</td>
<td>1.453.119</td>
<td>-13.142</td>
</tr>
<tr>
<td>4.4 Overige instellinglasten</td>
<td>3.906.336</td>
<td>3.832.350</td>
<td>3.802.943</td>
<td>73.886</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal lasten</strong></td>
<td>29.920.481</td>
<td>30.217.390</td>
<td>29.408.988</td>
<td>-296.908</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Saldo baten en lasten</strong></td>
<td>377.232</td>
<td>-196.277</td>
<td>592.932</td>
<td>573.509</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Financiële baten en lasten</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5.1 Financiële baten</td>
<td>79.958</td>
<td>70.000</td>
<td>83.903</td>
<td>9.958</td>
</tr>
<tr>
<td>5.2 Financiële lasten</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Saldo financiële baten en lasten</strong></td>
<td>79.958</td>
<td>70.000</td>
<td>83.903</td>
<td>9.958</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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

1. De lagere rijksebtijdragen OCW komen met name door het wegvallen van de “bekostiging jonge leerkrachten”. Door voorschriften van het ministerie is deze bekostiging verwerkt in de realisatie van 2013 terwijl dit is begroot voor 2014 (-/- € 290.000).
   Het aandeel van het Beatrix College in de vaste voet van het Reeshof College staat begroot onder de rijksebtijdragen OCW terwijl de realisatie staat onder de overige baten (-/- € 155.000).
   Hogere rijksebtijdragen OCW door stijging van de GPL (+ € 110.000)
   Lagere rijksebtijdragen OCW door hogere korting op de lumpsum in verband met verrekening uitkeringskosten (-/- € 130.000).
   Hogere rijksebtijdragen OCW door hogere vergoeding voor lerarenbeurs dan begroot (+ € 45.000).
2. De hogere overige overheidsbijdragen worden veroorzaakt door hogere inkomsten uit detachering personeel en door inkomsten uit samenwerkingsverbanden (ondersteuningsbijdrage passend onderwijs).
3. De hogere overige baten worden deels veroorzaakt door een verschuiving vanuit de rijksebtijdragen OCW (+ € 155.000) en niet begrote baten op personeel van het Beatrix College dat wordt ingezet op het Reeshof College (+ € 190.000) en een vergoeding voor diensten geleverd aan het Reeshof College (+ € 36.000). Tevens zijn de inkomsten uit reizen hoger dan begroot (+ € 76.000), hier staan ook hogere lasten tegenover. Ook zijn de baten uit voorgaand boekjaar hoger dan begroot (+ € 100.000) door een einmalige teruggave premie WAO/WIA 2013.
4. De personele lasten zijn in totaal lager dan begroot. De vrijval van de voorziening van langdurige zieken (-/- € 79.000 Koning Willem II College en -/- € 51.000 Beatrix College) is niet begroot.
Op schoolniveau is zichtbaar dat de personele lasten van het Koning Willem II College hoger zijn dan begroot (+ € 51.000). Opvallend hierbij zijn de hoge kosten voor ingeleend personeel. Ook zijn de kosten van medische begeleiding van het personeel hoger dan begroot. Dit zijn gevolgen van het hogere ziekteverzuimpercentage.

Het Beatrix College heeft lagere personele lasten dan begroot (-/- € 118.000). Opvallend is dat het Beatrix College € 109.000 meer heeft ontvangen aan zwangerschapsverlof uitkeringen.

Het aandeel in de personele lasten van het Reeshof College is lager dan begroot (-/- € 171.000).

5. De afschrijvingen zijn lager dan begroot. De lagere lasten bij het Koning Willem II College (-/- € 19.000) en het Beatrix College (-/- € 30.000) worden veroorzaakt door lagere investeringen dan begroot en deze investeringen hebben ook later in het jaar plaatsgevonden. Hierdoor zijn de afschrijvingskosten lager dan begroot.

Het aandeel in de afschrijvingslasten van het Reeshof College is lager dan begroot (-/- € 70.000) doordat het investeringsbedrag van het Reeshof College vrijvalt. Dit is niet begroot.

6. De huisvestingslasten zijn conform begroot.

7. De hogere overige instellingslasten worden met name veroorzaakt door hogere lasten van reizen (+ € 76.000). Zoals reeds vermeld staan hier ook hogere inkomsten tegenover.

Er is een verschuiving van lagere algemene beheerskosten naar hogere leerlinggebonden kosten zoals boeken, VAVO leerlingen, leerling activiteiten en excursies.

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Ontwikkeling Eigen Vermogen</th>
<th>Beatrix College</th>
<th>Reeshof College</th>
<th>Koning Willem II College</th>
<th>Totaal</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Vermogen 31/12/2013</td>
<td>3.278.487</td>
<td>-646.741</td>
<td>3.161.741</td>
<td>6.799.971</td>
</tr>
<tr>
<td>Saldo exploitatie</td>
<td>695.039</td>
<td>62.604</td>
<td>-301.452</td>
<td>457.191</td>
</tr>
<tr>
<td>Vermogen 31/12/2014</td>
<td>5.974.527</td>
<td>-554.138</td>
<td>2.866.718</td>
<td>8.257.107</td>
</tr>
</tbody>
</table>


Het Reeshof College heeft een positief resultaat behaald ondanks de voorfinanciering. Tussen de instroom van leerlingen en het ontvangen van gelden zitten vijf maanden. De samenwerkingspartners dienen de nieuwe school voor te financieren.

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Ontwikkeling Algemene Reserve</th>
<th>Beatrix College</th>
<th>Reeshof College</th>
<th>Koning Willem II College</th>
<th>Totaal</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Algemene reserve 31/12/2013</td>
<td>1.007.712</td>
<td>-646.741</td>
<td>913.024</td>
<td>1.773.985</td>
</tr>
<tr>
<td>Saldo exploitatie</td>
<td>695.039</td>
<td>62.604</td>
<td>-301.452</td>
<td>457.191</td>
</tr>
<tr>
<td>Vrijval Bapo reserve</td>
<td>14.139</td>
<td></td>
<td>29.705</td>
<td>43.845</td>
</tr>
<tr>
<td>Toevoeging personele reserve</td>
<td>-126.717</td>
<td></td>
<td>24.460</td>
<td>-102.257</td>
</tr>
<tr>
<td>Vrijval reserve flinkerend beleid/mobilitie</td>
<td>70.000</td>
<td></td>
<td>70.000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Algemene reserve 31/12/2014</td>
<td>1.591.174</td>
<td>-554.138</td>
<td>735.737</td>
<td>2.342.773</td>
</tr>
</tbody>
</table>

5.3 Treasury Management

Het treasurybeleid van het Koning Willem II College en het Beatrix College maakt onderdeel uit van het financiële beleid van de Stichting OVOT. Dit beleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 25 juli 2001, nr. FVE 2001/57965N, inhoudende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen (Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek).

Het treasury management werd in het verslagjaar als volgt uitgevoerd:

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

Vanwege de aangepaste richtlijnen heeft de Stichting OVOT ervoor gekozen om bij een bank te bankieren die voldoet aan een hoge rating. De overgang is in 2011 doorgevoerd.
6  Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Het Koning Willem II College
Door de uitstroom van enkele grote lichtingen uit de bovenbouw blijft het leerlingenaantal de komende jaren dalen. We blijven daarom investeren in onze schoolpositionering en PR om ervoor te zorgen dat de instroom op peil blijft. Gezien de verwachting dat de instroom uit de omliggende dorpen voorlopig daalt, moeten we blijven zorgen voor een evenredige vergroting van de toestroom uit de stad. De in verhouding hoge personele lasten als gevolg van de functiemix blijven de komende jaren een rol spelen en beïnvloeden de betaalbaarheid, en daarmee de omvang, van de formatie. De ontwikkelingen hebben geleid tot het maken van maatwerkafspraken op dit gebied, die op termijn mogelijk een gunstig effect zullen hebben.

Veel aandacht zal blijven uitgaan naar formatieplanning en personeelskosten.

De schoolleiding heeft besloten het schoolplan 2012-2016 tussentijds te actualiseren om meer in te kunnen spelen op toekomstige ontwikkelingen. Speerpunten hierin zijn ‘toekomstproof onderwijs’, ‘versterken partnerschappen met de omgeving’ en ‘professionele cultuur’.

6.2 Het Beatrix College
Het Beatrix college zal naar verwachting de komende twee jaar nog te maken krijgen met groei van het leerlingenaantal. Naar verwachting zal het aantal leerlingen de komende jaren stijgen naar ongeveer 2600 leerlingen. Er zal dan ook sprake blijven van voorfinanciering van deze groei uit eigen middelen. Daarna zal het aantal leerlingen jaarlijks dalen over een periode van zo’n 5 a 10 jaar. Vanwege de lage gemiddelde personeelslast in de afgelopen jaren (2008 tot en met 2010) is ruimte gebleken voor de opbouw van een gezonde reserve. De komende jaren zullen de personeelslasten van het onderwijs personeel sneller stijgen dan het landelijke gemiddelde. Die stijging is het gevolg van een relatief jong docententeam dat de komende jaren via periodieke stijgingen de salarisschalen zal doorlopen. In combinatie met een dalend aantal leerlingen in de nabije toekomst betekent dat in de komende jaren de aandacht blijft uitgaan naar een zorgvuldige formatieplanning en begroting waarbij gestuurd wordt op een flexibele schil en een maximale stijging van de personeelskosten van 2,5%.

De komende jaren zal het Beatrix College naast aandacht voor de cognitieve ontwikkeling van leerlingen onder de noemer Beatrix Maatschappelijk Ondernemen (BMO) structureel en diepgaander inzetten op persoonlijke vorming van leerlingen en op de binding van de school met de wijk. In dit kader zet de school haar poorten open voor samenwerking met en het onderbrengen van (culturele) activiteiten van instellingen uit de wijk met name in de avonduren en het weekend. Zo zal vanaf augustus 2015 het Factorium in de namiddag, de avonduren en het weekend gebruik maken van het Beatrix College voor haar lesactiviteiten in de Reeshof. De verschillende gebouwen zullen een aantal grote en minder grote aanpassingen ondergaan om nieuwe vormen van onderwijs en samenwerking mogelijk te maken. In de zomer van 2015 zal in leshuis C de vide die aula met het Open Leer Centrum verbindt, plaats maken voor een vlakke vloer. Om voldoende lichtinval te realiseren zal er een uitbouw komen aan de Campenhoefdreef. In leshuis B zullen twee praktijklokalen voor scheidkunde opnieuw ingericht worden. Aanpassingen in leshuis B ten behoeve van het onderbrengen van muziekactiviteiten worden voorbereid.
6.3 Begroting 2015

De vastgestelde begroting voor 2015 laat een negatief saldo zien.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Begroting 2015</th>
<th>Totaal</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Rijksbijdragen</strong></td>
<td><strong>28.994.492</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>OC&amp;W</td>
<td>27.943.945</td>
</tr>
<tr>
<td>Overige rijksbijdragen</td>
<td>957.456</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal</strong></td>
<td><strong>28.994.492</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

| **Overige overheidsbijdragen** | **275.125** |
| Gemeentelijke bijdragen        | 9.625      |
| Overige                        | 265.500    |
| **Totaal**                     | **275.125** |

| **Overige bijdragen**          | **1.078.880** |
| Onderbiedragen                 | 180.664     |
| Verhuur onroerende zaken       | 21.500      |
| Sponsoring activiteiten       | 6.730       |
| Overige f/z leerlingen         | 609.907     |
| **Totaal**                     | **1.078.880** |

| **Financiële baten**           | **80.080**  |
| Rentebaten                     | 80.000      |
| **Totaal**                     | **80.080**  |

| **Totaal baten**               | **38.335.327** |

| **Personele lasten**           | **24.312.373** |
| Raad (prognose) p-lasten       | 23.287.041    |
| Dolaties                       | 0            |
| Uittzendend ed                 | 557.944      |
| Overige                        | 517.320      |
| Uitkeringen (-/-)              | -59.938      |
| **Totaal**                     | **24.312.373** |

| **Afschrijvingen**             | **799.089**  |
| Gebouwen                       | 226.228      |
| Inventaris en apparatuur       | 572.701      |
| **Totaal**                     | **799.089**  |

| **Huisvestingslasten**         | **1.530.575** |
| Huren                          | 222.960      |
| Klein onderhoud                | 276.654      |
| Energie en water               | 357.966      |
| Schoonmaakkosten               | 627.796      |
| Heffingen                      | 24.500       |
| Bewakingskosten                | 20.700       |
| **Totaal**                     | **1.530.575** |

| **Overige materieel lasten**  | **3.822.264** |
| Administratie- en beheerlasten| 535.626      |
| Inventaris, app. en leermiddelen| 360.396    |
| overige lasten:                |              |
| - leerlingen                   | 554.351      |
| - organisatie                  | 241.866      |
| - ondersteuning                 | 217.007      |
| - projecten                    | 157.929      |
| - materialen en overige        | 1.745.007    |
| **Totaal**                     | **3.822.264** |

| **Totale lasten**              | **36.404.221** |
| Resultaat                      | **-126.853**  |
6.4 Continuïteitsparagraaf

6.4.1 Gegevens

Voor Stichting Openbaar Voorgezet Onderwijs Tilburg gelden de volgende kengetallen.

<table>
<thead>
<tr>
<th>KENGETAL (stand 31/12)</th>
<th>VERSLAGJAAR 2014</th>
<th>PRONOSE 2015</th>
<th>PRONOSE 2016</th>
<th>PRONOSE 2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Personele bezetting in FTE</td>
<td>11,90</td>
<td>11,90</td>
<td>11,90</td>
<td>11,90</td>
</tr>
<tr>
<td>- Management / Directie</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>- Onderwijzend Personeel</td>
<td>265,00</td>
<td>261,00</td>
<td>260,59</td>
<td>258,05</td>
</tr>
<tr>
<td>- Overige medewerkers</td>
<td>59,19</td>
<td>59,19</td>
<td>59,19</td>
<td>59,19</td>
</tr>
<tr>
<td>Leerlingenaantallen</td>
<td>4,608</td>
<td>4,604</td>
<td>4,586</td>
<td>4,540</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Het geprognosticeerde aantal leerlingen is de basis van de prognose. Voor de prognose (2016 en 2017) van de personele lasten zijn de begrote personele lasten van 2015 als uitgangspunt genomen. Er is een directe relatie tussen het aantal leerlingen en het aantal OP. De kosten van het OP wijzigen gedurende 2016 en 2017 met dezelfde procentuele wijziging als de wijziging van het aantal leerlingen.

Daarnaast worden jaarlijks de salariskosten verhoogd met een bepaald percentage. Deze verhoging van salariskosten heeft te maken met de stappen die medewerkers maken in hun loonschaal. Dit percentage is moeilijk te voorspellen. Dit is mede afhankelijk van hoe de mix van het personeel eruit ziet aan het einde van 2015. Indien veel docenten in de beginschaal vertrekken en er veel eindschalers overblijven dan zijn er minder medewerkers die een stap zetten in hun loonschaal. Het percentage salarisverhoging zal dan lager zijn.

Door dat de mix zo moeilijk te voorspellen is worden de cijfers doorgerekend met 2 verschillende percentages:

a. 0% salarisverhoging;
b. 2% salarisverhoging.

Doorrekening van de huidige medewerkers bij de verschillende scholen levert de volgende salarisverhoging op voor 2015:

Koning Willem II College 1,1%
Beatrix College 1,8%

Zoals blijkt uit de volgende overzichten heeft het gekozen percentage een aanzienlijk effect op het resultaat.

Er is geen rekening gehouden met indexering van de salarissen. Hier staat tegenover dat bij de baten (OCW subsidie) ook uitgegaan is van een gelijke GPL. Bij indexering van de salarissen zal de GPL ook wijzigen en zal het effect per saldo neutraal zijn.
Uitgaande van **0% salarisverhoging** ziet de staat van baten en lasten er als volgt uit:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Realisatie 2014</th>
<th>Prognose 2015</th>
<th>Prognose 2016</th>
<th>Prognose 2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Overige overheidsbijdragen</td>
<td>225.951</td>
<td>275.125</td>
<td>275.125</td>
<td>275.125</td>
</tr>
<tr>
<td>Overige bijdragen</td>
<td>1.458.841</td>
<td>1.078.800</td>
<td>1.078.800</td>
<td>1.078.800</td>
</tr>
<tr>
<td>Financiële baten</td>
<td>79.955</td>
<td>80.000</td>
<td>80.000</td>
<td>80.000</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totale baten</strong></td>
<td>30.377.672</td>
<td>30.883.066</td>
<td>30.760.359</td>
<td>30.660.211</td>
</tr>
<tr>
<td>Personele lasten</td>
<td>23.536.229</td>
<td>24.312.373</td>
<td>24.171.866</td>
<td>24.030.612</td>
</tr>
<tr>
<td>Afschrijvingen</td>
<td>647.430</td>
<td>799.069</td>
<td>821.841</td>
<td>875.341</td>
</tr>
<tr>
<td>Huisvestingslasten</td>
<td>1.428.486</td>
<td>1.530.575</td>
<td>1.530.575</td>
<td>1.530.575</td>
</tr>
<tr>
<td>Overige materiële lasten</td>
<td>3.906.336</td>
<td>3.822.264</td>
<td>3.822.264</td>
<td>3.822.264</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totale lasten</strong></td>
<td>29.520.481</td>
<td>30.464.221</td>
<td>30.346.546</td>
<td>30.258.791</td>
</tr>
</tbody>
</table>

457.191 418.785 413.812 401.419

Uitgaande van **2% salarisverhoging** ziet de staat van baten en lasten er als volgt uit:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Realisatie 2014</th>
<th>Prognose 2015</th>
<th>Prognose 2016</th>
<th>Prognose 2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Overige overheidsbijdragen</td>
<td>225.951</td>
<td>275.125</td>
<td>275.125</td>
<td>275.125</td>
</tr>
<tr>
<td>Overige bijdragen</td>
<td>1.458.841</td>
<td>1.078.800</td>
<td>1.078.800</td>
<td>1.078.800</td>
</tr>
<tr>
<td>Financiële baten</td>
<td>79.955</td>
<td>80.000</td>
<td>80.000</td>
<td>80.000</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totale baten</strong></td>
<td>30.377.672</td>
<td>30.883.066</td>
<td>30.760.359</td>
<td>30.660.211</td>
</tr>
<tr>
<td>Personele lasten</td>
<td>23.536.229</td>
<td>24.312.373</td>
<td>24.171.866</td>
<td>24.030.612</td>
</tr>
<tr>
<td>Afschrijvingen</td>
<td>647.430</td>
<td>799.069</td>
<td>821.841</td>
<td>875.341</td>
</tr>
<tr>
<td>Huisvestingslasten</td>
<td>1.428.486</td>
<td>1.530.575</td>
<td>1.530.575</td>
<td>1.530.575</td>
</tr>
<tr>
<td>Overige materiële lasten</td>
<td>3.906.336</td>
<td>3.822.264</td>
<td>3.822.264</td>
<td>3.822.264</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totale lasten</strong></td>
<td>29.520.481</td>
<td>30.464.221</td>
<td>30.346.546</td>
<td>30.258.791</td>
</tr>
</tbody>
</table>

457.191 418.785 -15.321 -459.723

De prognose 2015 wijkt af van de vastgestelde begroting 2015, zoals weergegeven op pagina 18 van dit bestuursverslag. De begroting 2015 is aangepast op basis van actuele bekostigingsinformatie, dit resulteert in de prognose 2015.

Rekening houdend met bovenstaande resultaten is het effect hiervan op balans doorgerekend. Voor de balans gelden de volgende uitgangspunten;
- De materiële vaste activa zijn berekend aan de hand van de begrote investeringen en afschrijvingen.
- De vlottende activa bestaan uit de vorderingen en liquide middelen. De vorderingen zijn gelijk gehouden. De liquide middelen muteren met het resultaat, gecorrigeerd met de investeringen en afschrijvingen.
- De mutatie van het vermogen vindt plaats ten laste van de algemene reserve. De private en publieke bestemmingsreserve worden gelijk gehouden. Hierdoor is het effect van het resultaat op het vermogen duidelijk zichtbaar.
- De voorziening is gelijk gehouden.
- De kortlopende schulden blijven gelijk.
Uitgaande van **0% salarisverhoging** ziet de balans er als volgt uit:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31-12-2014</th>
<th>31-12-2015</th>
<th>31-12-2016</th>
<th>31-12-2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>ACTIVA</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>VASTE ACTIVA</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Immateriële VA</td>
<td>3.927.811</td>
<td>4.080.958</td>
<td>4.211.272</td>
<td>4.288.087</td>
</tr>
<tr>
<td>Materiële VA</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Financiële VA</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAAL VASTE ACTIVA</strong></td>
<td>3.927.811</td>
<td>4.080.958</td>
<td>4.211.272</td>
<td>4.288.087</td>
</tr>
<tr>
<td>VLOTTENDE ACTIVA</td>
<td>7.504.613</td>
<td>7.770.251</td>
<td>8.053.749</td>
<td>8.378.353</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAAL ACTIVA</strong></td>
<td><strong>11.432.424</strong></td>
<td><strong>11.851.206</strong></td>
<td><strong>12.265.021</strong></td>
<td><strong>12.666.441</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

|                  |            |            |            |            |
| **PASSIVA**      |            |            |            |            |
| EIGEN VERMÖGEN  |            |            |            |            |
| Algemene reserve| 1.742.774  | 2.161.559  | 2.575.371  | 2.976.791  |
| Bestemmingsreserve publiek | 4.165.759 | 4.165.759 | 4.165.759 | 4.165.759 |
| Bestemmingsreserve privé | 348.575  | 348.575  | 348.575  | 348.575  |
| Bestemmingsfonds publiek | 0       | 0         | 0         | 0         |
| Bestemmingsfonds privé | 0       | 0         | 0         | 0         |
| **VOORZIENINGEN** | 866.276  | 866.276  | 866.276  | 866.276  |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | 0       | 0         | 0         | 0         |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | 4.309.041 | 4.309.041 | 4.309.041 | 4.309.041 |
| **TOTAAL PASSIVA** | **11.432.424** | **11.851.206** | **12.265.021** | **12.666.441** |

Uitgaande van **2% salarisverhoging** ziet de balans er als volgt uit:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31-12-2014</th>
<th>31-12-2015</th>
<th>31-12-2016</th>
<th>31-12-2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>ACTIVA</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>VASTE ACTIVA</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Immateriële VA</td>
<td>3.927.811</td>
<td>4.080.958</td>
<td>4.211.272</td>
<td>4.288.087</td>
</tr>
<tr>
<td>Materiële VA</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Financiële VA</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAAL VASTE ACTIVA</strong></td>
<td>3.927.811</td>
<td>4.080.958</td>
<td>4.211.272</td>
<td>4.288.087</td>
</tr>
<tr>
<td>VLOTTENDE ACTIVA</td>
<td>7.504.613</td>
<td>7.770.251</td>
<td>8.053.749</td>
<td>8.378.353</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAAL ACTIVA</strong></td>
<td><strong>11.432.424</strong></td>
<td><strong>11.851.206</strong></td>
<td><strong>11.835.886</strong></td>
<td><strong>11.376.165</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

|                  |            |            |            |            |
| **PASSIVA**      |            |            |            |            |
| EIGEN VERMÖGEN  |            |            |            |            |
| Algemene reserve| 1.742.774  | 2.161.559  | 2.146.233  | 1.696.515  |
| Bestemmingsreserve publiek | 4.165.759 | 4.165.759 | 4.165.759 | 4.165.759 |
| Bestemmingsreserve privé | 348.575  | 348.575  | 348.575  | 348.575  |
| Bestemmingsfonds publiek | 0       | 0         | 0         | 0         |
| Bestemmingsfonds privé | 0       | 0         | 0         | 0         |
| **VOORZIENINGEN** | 866.276  | 866.276  | 866.276  | 866.276  |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | 0       | 0         | 0         | 0         |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | 4.309.041 | 4.309.041 | 4.309.041 | 4.309.041 |
| **TOTAAL PASSIVA** | **11.432.424** | **11.851.206** | **11.835.886** | **11.376.165** |
6.4.2 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, meerjaren begroting en het formatie plan. Daarnaast is er een Reglement College van Bestuur en een Reglement Raad van Toezicht waarin de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden staan beschreven.

Beschrijving van de belangrijkste risico’s en onzekerheden
Hier wordt verwezen naar de toekomstige ontwikkelingen zoals beschreven in paragraaf 6.1 voor het Koning Willem II College en in paragraaf 6.2 voor het Beatrix College.

Rapportage toezichthoudend orgaan
7  Jaarrekening 2014

<table>
<thead>
<tr>
<th>Balans per Ultimo</th>
<th>31-12-2014</th>
<th>31-12-2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1  ACTIVA</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Vaste activa</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.1 Gebouwen</td>
<td>1.120.303</td>
<td>1.003.305</td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.2 Inventaris en apparatuur</td>
<td>2.453.245</td>
<td>2.552.146</td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.3 Overige materiële vaste activa</td>
<td>354.260</td>
<td>338.003</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal vaste activa</td>
<td>3.927.811</td>
<td>3.893.454</td>
</tr>
<tr>
<td>1.5 Vlottende activa</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.5.1 Debitsuren</td>
<td>9.952</td>
<td>26.715</td>
</tr>
<tr>
<td>1.5.2 Ministere van OC&amp;W</td>
<td>0</td>
<td>63.391</td>
</tr>
<tr>
<td>1.5.6 Overlopende activa</td>
<td>538.914</td>
<td>243.519</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal vlottende activa</td>
<td>7.504.613</td>
<td>7.253.281</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal activa</td>
<td>11.432.424</td>
<td>11.146.735</td>
</tr>
<tr>
<td>2</td>
<td>PASSIVA</td>
<td>31-12-2014</td>
</tr>
<tr>
<td>---</td>
<td>------------------------------------------------------------------------</td>
<td>------------</td>
</tr>
<tr>
<td>2.1</td>
<td>Eigen Vermogen</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2.1.2</td>
<td>algemene reserve</td>
<td>1.742.774</td>
</tr>
<tr>
<td>2.1.3</td>
<td>bestemmingsreserve (privaat)</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>boekenfonds</td>
<td>348.575</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>bestemmingsreserve (publiek)</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>personeel</td>
<td>3.420.549</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>schoolplan/flankerend beleid/mobilité</td>
<td>330.000</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>sociaal fonds</td>
<td>50.000</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Gespaarde Bapo rechten</td>
<td>365.109</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td><strong>Totaal vermogen</strong></td>
<td><strong>6.257.107</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>2.3</td>
<td>Voorzieningen</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2.3.3</td>
<td>voorziening personeel</td>
<td>866.276</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td><strong>Totaal voorzieningen</strong></td>
<td><strong>866.276</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>2.4</td>
<td>Langlopende schulden</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2.4.2</td>
<td>Kredietinstelling</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5</td>
<td>Kortlopende schulden</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.3</td>
<td>crediteuren</td>
<td>317.255</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.6</td>
<td>belastingen en premies soc. verz.</td>
<td>1.053.946</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.7</td>
<td>schulden terzake pensioenen</td>
<td>319.699</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.8</td>
<td>overige kortlopende schulden</td>
<td>701.091</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.9</td>
<td>overlopende passiva</td>
<td>1.917.050</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td><strong>Totaal passivo</strong></td>
<td><strong>4.309.041</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31-12-2014</th>
<th>31-12-2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Totaal passivo</strong></td>
<td><strong>11.432.424</strong></td>
<td><strong>11.146.735</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>Staat van Baten en Lasten</td>
<td>realisatie 2014</td>
<td>begroting 2014</td>
</tr>
<tr>
<td>---------------------------</td>
<td>-----------------</td>
<td>----------------</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>3 BATEN</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3.1 Rijk bijdragen OCW</td>
<td>28.612.921</td>
<td>20.011.287</td>
</tr>
<tr>
<td>3.2 Overige overheidsbijdragen</td>
<td>225.951</td>
<td>150.425</td>
</tr>
<tr>
<td>3.4 Baten werk in opdracht van derden</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3.5 Overige baten</td>
<td>1.458.841</td>
<td>859.401</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totale baten</strong></td>
<td>30.297.713</td>
<td>30.021.113</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>4 LASTEN</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4.1 Personeelslasten</td>
<td>23.938.229</td>
<td>24.176.015</td>
</tr>
<tr>
<td>4.2 Afschrijvingen</td>
<td>647.430</td>
<td>767.047</td>
</tr>
<tr>
<td>4.3 Huisvestingslasten</td>
<td>1.428.496</td>
<td>1.441.976</td>
</tr>
<tr>
<td>4.4 Overige instellingslasten</td>
<td>3.906.336</td>
<td>3.832.350</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totale lasten</strong></td>
<td>29.920.481</td>
<td>30.217.390</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Saldo baten en lasten</strong></td>
<td>377.232</td>
<td>-196.277</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>5 Financiële baten en lasten</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5.1 Financiële baten</td>
<td>79.958</td>
<td>70.000</td>
</tr>
<tr>
<td>5.2 Financiële lasten</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Saldo financiële baten en lasten</strong></td>
<td>79.958</td>
<td>70.000</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Exploitatiesaldo</strong></td>
<td>457.191</td>
<td>-126.277</td>
</tr>
</tbody>
</table>
### Kasstroomoverzicht

<table>
<thead>
<tr>
<th>Kasstroom uit operationele activiteiten</th>
<th>Totaal 2014</th>
<th>Totaal 2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Resultaat (mutatie eigen vermogen)</td>
<td>457.191</td>
<td>576.835</td>
</tr>
<tr>
<td>Aanpassingen voor:</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Afschrijvingen</td>
<td>662.636</td>
<td>824.100</td>
</tr>
<tr>
<td>Mutaties voorzieningen</td>
<td>10.617</td>
<td>311.567</td>
</tr>
<tr>
<td>Veranderingen in vlootende middelen:</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Vorderingen</td>
<td>-215.240</td>
<td>201.515</td>
</tr>
<tr>
<td>Schulden</td>
<td>-182.119</td>
<td>-108.071</td>
</tr>
<tr>
<td>Totale kasstroom uit operationele activiteiten</td>
<td>933.086</td>
<td>1.905.946</td>
</tr>
</tbody>
</table>

### Kasstroom uit investeringsactiviteiten

| Investeringen in materieele vaste activa | 895.994-     | 860.567-     |
| Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten | 895.994- | 860.567- |

### Kasstroom uit financieringsactiviteiten

| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | 0           | 0           |

### Mutaties liquide middelen

| Mutaties liquide middelen | 36.092 | 1.045.380 |

| Beginstand liquide middelen | 6.919.656 | 5.074.276 |
| Eindstand liquide middelen  | 6.955.748 | 6.919.656 |
| Mutaties liquide middelen   | 36.092   | 1.045.380 |
7.1 Grondslagen

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg

De Stichting OVOT heeft twee scholen onder haar hoede, namelijk het Koning Willem II College en het Beatrix College met de nevenvestiging het Rees Hof College. In het jaarverslag wordt de jaarrekening van de Stichting gepresenteerd.

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

Waardering van de activa en de passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd op nominale waarde, tenzij anders wordt vermeld. Daarbij is de euro als rekenenheid gehanteerd en zijn alle bedragen afgerond op hele euro's. De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9) en de richtlijn van de Raad van Jaarverslaggeving (RJ660).

Voor zover investeringen zijn bekostigd uit door Gemeente verstrekte subsidies (met name bij inrichting van nieuwbouw) is de desbetreffende inventaris voor een overeenkomstig bedrag verwerkt ten gunste van de kortlopende schuld "investeringsreserve activa". De boekwaarde van de kortlopende schuld "investeringsreserve activa" is gelijk aan de boekwaarde van de gesubsidieerde activa.

Bepaling van het exploitatiesaldo

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Op de materiële vaste activa, behoudens terreinen, wordt afgeschreven op basis van de historische verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Afschrijvingen

Met ingang van het boekjaar 2000 werden voor beide scholen de onderstaande de activacategorieën en de afschrijvingstermijnen volgens de lineaire methode gehanteerd. Vanaf 2011 zijn er nog maar twee activa klassen, de afschrijvingstermijn wordt gekozen op basis van de verwachte economische levensduur.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Ingangsjaar</th>
<th>Actief</th>
<th>Afschrijvingstermijn (jaren)</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2000</td>
<td>automatisering (algemeen / leerlingen)</td>
<td>3 en 4</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>gebouwen (alleen Koning Willem II College)</td>
<td>30</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>meubilair</td>
<td>25</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>overige inventaris</td>
<td>10</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>stoffering</td>
<td>20</td>
</tr>
<tr>
<td>2004</td>
<td>aanpassing gebouwen</td>
<td>5 of 10</td>
</tr>
<tr>
<td>2011</td>
<td>gebouwen &amp; terreinen</td>
<td>5 - 10 - 15 - 20</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>inventaris</td>
<td>4 - 5 - 10 - 15 - 20</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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.
Investeringen 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.

**Kasstroomoverzicht**
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

**Voorziening BAPO**
Ten gevolge van gewijzigde richtlijnen van het Ministerie OCW (brief d.d. 31 mei 2010 met kenmerk: AD/204083) is de BAPO voorziening eind 2009 komen te vervallen. Het daardoor vrijgevallen bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve "Spar Bapo". De BAPO kosten worden in het vervolg als periodiekosten behandeld.
7.2 Toelichting op de balans

7.2.1 Activa

Materiële vaste activa

<table>
<thead>
<tr>
<th>Overzicht Materiële Activa</th>
<th>1.2.1 Gebouwen</th>
<th>1.2.2 Inventaris en apparatuur</th>
<th>1.2.3 Boeken</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>2014</td>
<td>2013</td>
<td>2014</td>
</tr>
<tr>
<td>Aanschafwaarde per 1/1</td>
<td>1.940.267</td>
<td>1.727.637</td>
<td>7.811.880</td>
</tr>
<tr>
<td>Cumulatieve afschrijvingen per 1/1</td>
<td>944.952</td>
<td>793.869</td>
<td>5.328.033</td>
</tr>
<tr>
<td>Bepaalde waarden per 1/1</td>
<td>4.893.305</td>
<td>333.777</td>
<td>2.552.346</td>
</tr>
</tbody>
</table>

| Investeringen in het jaar | 267.247        | 220.630                      | 391.394      | 423.794      | 237.808  | 216.233  |
| Aanschafwaarde geeft    |              |                              |              |              |          |          |
| Afschrijvingen in het jaar | 189.345        | 468.593                      | 472.513      | 221.500      | 205.008  | 244.274  |
| Afschrijvingen in het jaar | 189.345        | 468.593                      | 472.513      | 221.500      | 205.008  | 244.274  |
| Aanschafwaarde nieuwe    | 2.245.514      | 1.940.267                    | 8.243.120    | 7.881.180    | 1.183.579 | 1.213.773 |
| Cumulatieve afschrijvingen winderig | 2.245.514 | 1.940.267 | 8.243.120 | 7.881.180 | 1.183.579 | 1.213.773 |

In 2014 is er door het Koning Willem II College € 681.700 geïnvesteerd. Hiervan is € 202.200 in gebouwen, € 241.700 in inventaris en apparatuur en € 237.800 in boeken geïnvesteerd.

Door het Beatrix College is € 215.200 geïnvesteerd. Hiervan is € 95.000 in gebouwen en € 120.200 in inventaris en apparatuur geïnvesteerd.

Vorderingen

<table>
<thead>
<tr>
<th>1.5.1 Debiteuren</th>
<th>31-12-2014</th>
<th>31-12-2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>9.952</td>
<td>26.715</td>
</tr>
<tr>
<td>1.5.2 Ministerie van OC en W</td>
<td>0</td>
<td>63.391</td>
</tr>
<tr>
<td>1.5.6 Overlopende activa</td>
<td>530.914</td>
<td>243.519</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal overige vorderingen</td>
<td>548.866</td>
<td>333.625</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Liqiude Middelen

<table>
<thead>
<tr>
<th>1.7.1 Kasmiddelen</th>
<th>31-12-2014</th>
<th>31-12-2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>5.941</td>
<td>3.251</td>
</tr>
<tr>
<td>1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen</td>
<td>610.216</td>
<td>3.096.639</td>
</tr>
<tr>
<td>1.7.3 Deposito’s</td>
<td>6.339.590</td>
<td>3.019.766</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal liquide middelen</td>
<td>6.955.748</td>
<td>6.919.656</td>
</tr>
</tbody>
</table>
7.2.2 Niet in de balans opgenomen rechten

Ultimo 2014 heeft Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg een vordering op het Ministerie van OCW ten bedrage van € 1.070.912 (sinds ultimo 2007); deze vordering is in de jaarrekening gewaardeerd op nihil. Het betreft een vordering uit hoofde van de "Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs". Deze vordering heeft betrekking op de op balansdatum nog te ontvangen bekostiging voor de betaling van de ABP-premie en de loonheffing over de maand december en de opgebouwde vakantie-uitkering over de periode juni tot en met december. Uitbetaling is voorwaardelijk en zou slechts plaatsvinden indien de school op een andere datum dan 1 augustus van een jaar zou ophouden te bestaan.

7.2.3 Passiva

<table>
<thead>
<tr>
<th>2.1.1 algemene reserve</th>
<th>Saldo 31-12-2014</th>
<th>Mutaties 2014</th>
<th>Saldo 31-12-2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>algemene reserve</td>
<td>1.742.774</td>
<td>468.779</td>
<td>1.273.995</td>
</tr>
<tr>
<td>subtotaal</td>
<td>1.742.774</td>
<td></td>
<td>1.273.995</td>
</tr>
<tr>
<td>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>personeel</td>
<td>3.420.649</td>
<td>102.257</td>
<td>3.318.393</td>
</tr>
<tr>
<td>schoolplan/flankerend beleid inzake mobiliteit</td>
<td>330.000</td>
<td>-70.000</td>
<td>400.000</td>
</tr>
<tr>
<td>sociaal fonds</td>
<td>50.000</td>
<td>0</td>
<td>50.000</td>
</tr>
<tr>
<td>Gespaarde Bapo rechten</td>
<td>365.109</td>
<td>-43.045</td>
<td>408.954</td>
</tr>
<tr>
<td>subtotaal</td>
<td>4.165.759</td>
<td>-11.585</td>
<td>4.177.347</td>
</tr>
<tr>
<td>2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>boekenfonds</td>
<td>348.575</td>
<td>0</td>
<td>348.575</td>
</tr>
<tr>
<td>subtotaal</td>
<td>348.575</td>
<td></td>
<td>348.575</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal eigen vermogen</td>
<td>6.257.107</td>
<td>457.191</td>
<td>5.799.917</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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

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

De private bestemmingsreserve boekenfonds (Koning Willem II College) is tot stand gekomen door de totale baten boekenfonds af te zetten tegen de totale lasten boekenfonds. Vanwege de andere financiering van de schoolboeken – middels het Ministerie van OCW – zijn dotaties niet meer mogelijk. Bij een eventueel tekort op de exploitatie van de schoolboeken kunnen gelden aan de reserve worden onttrokken, dat is dit jaar niet het geval geweest. Er zijn dus dit jaar geen mutaties geweest.

Ultimo 2013 is de nieuw gevormde publieke bestemmingsreserve schoolplan/flankerend beleid inzake mobiliteit ontstaan. De bestemmingsreserve schoolplan is voor de implementatie van de plannen in het schoolplan zoals het project maatschappelijke onderneming, aanpassing zorgstructuur en ICT implementatie. De bestemmingsreserve flankerend beleid inzake mobiliteit is voor ondersteuning inzake personele mobiliteit.
Deze reserve bedraagt ultimo 2014 € 250.000 voor het Beatrix College en € 80.000 voor het Koning Willem II College. De vermindering van de reserve van het Koning Willem II College in 2014 (-/- € 70.000) komt ten gunste van de algemene reserve.

**Voorzieningen**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Personeelsvoorziening</th>
<th>beginstand</th>
<th>mutatie</th>
<th>eindstand</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Jubilea</td>
<td>189.608</td>
<td>4.038</td>
<td>185.570</td>
</tr>
<tr>
<td>Spaarverlof</td>
<td>390.960</td>
<td>6.756</td>
<td>384.204</td>
</tr>
<tr>
<td>Langdurige ziekten</td>
<td>275.092</td>
<td>129.541</td>
<td>145.551</td>
</tr>
<tr>
<td>Persoonlijk budget</td>
<td>-</td>
<td>150.951</td>
<td>150.951</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal</strong></td>
<td><strong>855.659</strong></td>
<td><strong>10.617</strong></td>
<td><strong>866.276</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

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

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

De voor het eerst in 2013 gevormde voorziening langdurige ziekten is bepaald aan de hand van de langdurige ziekten per ultimo 2014 waarvan verwacht wordt dat deze medewerkers ook in 2015 ziek zullen zijn. De voorziening bedraagt 50% van de verwachte personeelskosten.


Het niveau van de voorzieningen per ultimo 2015 is toereikend voor de toekomstige lasten.

**Kortlopende schulden**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31-12-2014</th>
<th>31-12-2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2.5.3 crediteuren</td>
<td>317.255</td>
<td>337.149</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.6 loonheffing</td>
<td>1.037.235</td>
<td>1.015.400</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.6 omzetbelasting</td>
<td>15.002</td>
<td>16.318</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.6 sociale verzekering</td>
<td>1.799</td>
<td>1.612</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.7 schulden terzake van pensioenen</td>
<td>319.699</td>
<td>355.004</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.8 Investeringsreserve activa</td>
<td>701.091</td>
<td>760.946</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.9 Borg Schoolboeken en Kluisjes</td>
<td>160.402</td>
<td>156.591</td>
</tr>
<tr>
<td>2.5.9 overige kortlopende schulden</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Vooruitontvangen subsidies OCW</td>
<td>259.148</td>
<td>241.639</td>
</tr>
<tr>
<td>Vakantiegeld en -dagen</td>
<td>829.715</td>
<td>810.235</td>
</tr>
<tr>
<td>Accountants- en administratiekosten</td>
<td>17.138</td>
<td>18.271</td>
</tr>
<tr>
<td>Overige</td>
<td>650.597</td>
<td>769.994</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal kortlopende schulden</strong></td>
<td><strong>4.309.041</strong></td>
<td><strong>4.491.160</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

De opbouw en het verloop van de post “investeringsreserve activa” (2.5.8) (voorheen geheten egalisatiereserve) is als volgt: in 1997 is er naast de reguliere reserves een investeringsreserve gevormd, samenhangend met de waardering van de aanwezige inventaris. In de sindsdien verstreken jaren is er bij het Willem II College 3 keer (namelijk in 1997, 2003 en 2006) een bedrag aan deze reserve toegevoegd.

In 1997 is ook een investeringsreserve activa bij het Beatrix gevormd, samenhangend met de waardering in dat jaar van de aanwezige inventaris. Deze reserve is in de loop van de jaren verhoogd met de subsidies die van de Gemeente zijn ontvangen ten behoeve van het Beatrix College voor de inrichting van gebouw B (in 1999) gebouw C (in 2003) en het VIP gebouw (2009).

De afschrijvingslasten van de met subsidiegelden aangeschafte inrichting gaan jaarlijks gepaard met een evenredige vrijval van de investeringsreserve. De onttrekking in 2014 is € 67.855 geweest.
De borg schoolboeken (2.5.9) houdt verband met de door het Beatrix College geïnde borg (€ 75 per leerling) ten behoeve van het gebruik van schoolboeken. Deze borg zal in de loop van 2015 worden terugbetaald. De boekenleverancier gaat dit vanaf het schooljaar 2015-2016 overnemen.

In de post overige kortlopende schulden (2.5.9) zijn onder het kopje “vooruitontvangen subsidies OCW” de vooruitontvangen bedragen ten behoeve van de maatschappelijke stage (€ 136.500), studieverlof (€67.650) en ten behoeve van diverse convenanten (€ 55.000) opgenomen. Onder het kopje “accountants- en administratiekosten” staan de accountantskosten voor het betreffende boekjaar. Onder het kopje “overige” is onder andere de schuld inzake het Reeshof College opgenomen (€ 223.500).

7.2.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Beide scholen hebben niet uit de balans blijvende verplichtingen.
Voor beide scholen zijn dat de lease contracten voor printer- en kopieerapparatuur (€ 40.000 per jaar). Het Beatrix College heeft daarnaast een contract met een cateraar (€ 20.000 per jaar). Het Koning Willem II College heeft een meerjarige overeenkomst met een cateraar (€ 16.000 per jaar). Overige langlopende contracten zijn tussentijds opzegbaar.

7.3 Toelichting op de baten en lasten

7.3.1 Baten

Rijksbijdrage

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>begroting</th>
<th>2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</td>
<td>27.433.997</td>
<td>27.095.266</td>
<td>27.430.998</td>
</tr>
<tr>
<td>3.1.2 Overige subsidies OCW</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Niet-gearommerkte OCW-subsidies</td>
<td>1.176.924</td>
<td>1.116.022</td>
<td>1.153.617</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal (Rijks)bijdragen OCW</td>
<td>28.612.921</td>
<td>28.211.287</td>
<td>28.584.615</td>
</tr>
</tbody>
</table>

De lagere Rijksbijdrage OCW komt met name door het wegvallen van de "bekostiging jonge leerkrachten". Door voorschriften van het ministerie is deze bekostiging verwerkt in de realisatie van 2013 terwijl het is begroot voor 2014 (€ 290.000).

Overige overheidsbijdragen

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>begroting</th>
<th>2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies</td>
<td>8.894</td>
<td>9.025</td>
<td>7.593</td>
</tr>
<tr>
<td>3.2.2 Overige overheidsbijdrage</td>
<td>129.365</td>
<td>72.100</td>
<td>64.693</td>
</tr>
<tr>
<td>3.5.2 Detachering personeel</td>
<td>87.792</td>
<td>68.000</td>
<td>65.998</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal Overige overheidsbijdragen</td>
<td>225.951</td>
<td>150.425</td>
<td>136.165</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Overige baten

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>begroting</th>
<th>2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>3.5.1 Verhuur onroerende zaken</td>
<td>13.021</td>
<td>2.500</td>
<td>7.673</td>
</tr>
<tr>
<td>3.5.4 Sponsoring</td>
<td>5.000</td>
<td>6.730</td>
<td>5.000</td>
</tr>
<tr>
<td>3.5.5 Ouderbijdragen</td>
<td>159.183</td>
<td>201.178</td>
<td>159.357</td>
</tr>
<tr>
<td>3.5.5 Overige</td>
<td>1.271.636</td>
<td>648.993</td>
<td>1.107.110</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal overige baten</td>
<td>1.458.041</td>
<td>859.401</td>
<td>1.279.140</td>
</tr>
</tbody>
</table>

De stijgende inkomsten uit verhuur komen voort uit verhuur van ruimte aan de Japanse school.
7.3.2 Lasten

Personele lasten

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>begroting</th>
<th>2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Lonen en salarissen</td>
<td>17.910.997</td>
<td>23.165.928</td>
<td>17.339.404</td>
</tr>
<tr>
<td>Sociale lasten</td>
<td>2.143.234</td>
<td>2.025.794</td>
<td>2.025.794</td>
</tr>
<tr>
<td>Pensioenpremies</td>
<td>2.750.096</td>
<td>2.707.339</td>
<td>2.707.339</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal personele lasten</strong></td>
<td><strong>22.804.328</strong></td>
<td><strong>23.185.928</strong></td>
<td><strong>22.122.617</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Naar kostendragers</th>
<th>2014</th>
<th>begroting</th>
<th>2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Directie</td>
<td>1.260.603</td>
<td>1.260.514</td>
<td>1.313.863</td>
</tr>
<tr>
<td>Onderwijzend personeel</td>
<td>18.445.131</td>
<td>18.717.073</td>
<td>17.645.963</td>
</tr>
<tr>
<td>Onderwijsondersteunend personeel</td>
<td>3.098.594</td>
<td>3.208.346</td>
<td>3.251.801</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal personele lasten</strong></td>
<td><strong>22.804.328</strong></td>
<td><strong>22.185.928</strong></td>
<td><strong>22.122.617</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Afschrijvingen

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>begroting</th>
<th>2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Materiële vaste activa</td>
<td>547.430</td>
<td>767.047</td>
<td>624.015</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal afschrijvingen</strong></td>
<td><strong>547.430</strong></td>
<td><strong>767.047</strong></td>
<td><strong>624.015</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

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

Huisvestingslasten

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>begroting</th>
<th>2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Huur</td>
<td>206.711</td>
<td>212.500</td>
<td>244.094</td>
</tr>
<tr>
<td>Onderhoud</td>
<td>233.174</td>
<td>235.192</td>
<td>257.647</td>
</tr>
<tr>
<td>Energie en water</td>
<td>294.711</td>
<td>347.693</td>
<td>317.319</td>
</tr>
<tr>
<td>Schoonmaakkosten</td>
<td>605.590</td>
<td>600.654</td>
<td>530.531</td>
</tr>
<tr>
<td>Heffingen</td>
<td>19.529</td>
<td>22.500</td>
<td>19.398</td>
</tr>
<tr>
<td>Overige huisvestingslasten</td>
<td>16.720</td>
<td>23.439</td>
<td>34.141</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal huisvestingslasten</strong></td>
<td><strong>1.426.486</strong></td>
<td><strong>1.441.970</strong></td>
<td><strong>1.453.119</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
**Overige instellingslasten**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>begroting</th>
<th>2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</td>
<td>450.010</td>
<td>490.460</td>
<td>459.079</td>
</tr>
<tr>
<td>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</td>
<td>371.718</td>
<td>443.161</td>
<td>408.790</td>
</tr>
<tr>
<td>4.4.4 Overige</td>
<td>3.084.608</td>
<td>2.898.739</td>
<td>2.944.075</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal overige materiële lasten</strong></td>
<td>3.906.336</td>
<td>3.832.350</td>
<td>3.802.943</td>
</tr>
</tbody>
</table>

In de post administratie- en beheerslasten zijn de accountantskosten (€ 19.700) voor het betreffende boekjaar opgenomen, hiervan heeft circa € 3.600 betrekking op de controle van de bekostigingsgegevens.

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>begroting</th>
<th>2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>abonnementen</td>
<td>22.491</td>
<td>18.726</td>
<td>23.617</td>
</tr>
<tr>
<td>contributies / lidmaatschappen</td>
<td>79.992</td>
<td>75.000</td>
<td>88.310</td>
</tr>
<tr>
<td>externe expertise</td>
<td>67.312</td>
<td>70.000</td>
<td>49.059</td>
</tr>
<tr>
<td>kampen / reizen / leerlingen activiteiten</td>
<td>643.664</td>
<td>554.946</td>
<td>532.066</td>
</tr>
<tr>
<td>kosten kontine</td>
<td>33.192</td>
<td>62.077</td>
<td>39.263</td>
</tr>
<tr>
<td>overige materiële lasten</td>
<td>552.800</td>
<td>554.454</td>
<td>505.847</td>
</tr>
<tr>
<td>uitgaven boeken</td>
<td>1.422.873</td>
<td>1.373.527</td>
<td>1.434.896</td>
</tr>
<tr>
<td>vavo leerlingen</td>
<td>212.295</td>
<td>170.000</td>
<td>223.213</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>4.4.4 Overige</strong></td>
<td>3.084.608</td>
<td>2.898.739</td>
<td>2.944.075</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Financiële baten en lasten**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>begroting</th>
<th>2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>5.1 Rentebaten</td>
<td>79.958</td>
<td>70.000</td>
<td>83.903</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Saldo financiële baten en lasten</strong></td>
<td>79.958</td>
<td>70.000</td>
<td>83.903</td>
</tr>
</tbody>
</table>
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg, te Tilburg

VERKLARING BETREFFENDE DE JAARREKENING

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg te Tilburg gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichteningen.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN HET BEVOEGD GEZAG

Het bevoegd gezag van de entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2014, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bevoegd gezag is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bevoegd gezag is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE ACCOUNTANT

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 18, lid 3 van het Bekostigingsbesluit W.V.O. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijscontroleprotocol OCWIEZ 2014. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichteningen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico’s dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risicoinschatting neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de betreffende wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.
Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bevoegd gezag van de entiteit gemaakte schattingen, alsnogde een evaluatie van het gehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing van ons oordeel te bieden.

OORDEEL

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de Beleidsregels toepassing WNT 2014.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2014.

VERKLARING BETREFFENDE OVERIGE BIJ OF KRACHTENS DE WET GESTELDE EISEN

Ingevolge artikel 2:393, lid 5 onder e en f van het BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Jaarverslag van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014 is opgesteld, en of de in artikel 2:392, lid 1 onder b tot en met h van het BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391, lid 4 van het BW.

Breda, 14 april 2015

MAZARS PAARDEKOOPER HOFFMAN N.V.

Drs. P.A.J. Hopstaken RA
Bijlagen

7.4 Bijlage 1: Overzicht verbonden partijen

<table>
<thead>
<tr>
<th>Naam</th>
<th>Juridische vorm</th>
<th>Statutaire zetel</th>
<th>Code activiteiten</th>
<th>Eigen Vermogen 31-12-2014</th>
<th>Exploitatie saldo 2014</th>
<th>Omzet 2014</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Stichting Pleinwacht</td>
<td>Stichting</td>
<td>Tilburg</td>
<td>4</td>
<td>nihil</td>
<td>nihil</td>
<td>€82,258</td>
</tr>
<tr>
<td>Stichting Centrale Dienst Het Reeshof College</td>
<td>Stichting</td>
<td>Tilburg</td>
<td>4</td>
<td>nihil</td>
<td>nihil</td>
<td>nihil</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Op 2 december 2002 is de oprichtingsakte gepasseerd bij de notaris. De Stichting Pleinwacht heeft als doel het verzorgen van, begeleiden bij en bemiddelen voor surveillanceactiviteiten ten behoeve van de goede gang van zaken op of nabij de scholen onder het bevoegd gezag van de Stichting OVOT, en het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

7.5 Bijlage 2: Geoormerkte doelsubsides ocw (model g)

7.6 Bijlage 3: WNT-verantwoording

WNT-verantwoording 2014 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg (STOVOT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op STOVOT van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor STOVOT is €184.448. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar ratio van de omvang (en voortopfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

<table>
<thead>
<tr>
<th>Bedragen X € 1</th>
<th>mr. H.M. te Boekhorst</th>
<th>drs. N.F.J. Bootsma</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Functie</td>
<td>College van Bestuur</td>
<td>College van Bestuur</td>
</tr>
<tr>
<td>Duur dienstverband in 2014</td>
<td>1/1 -31/12</td>
<td>1/1 -31/12</td>
</tr>
<tr>
<td>Omvang dienstverband (in fte)</td>
<td>1,0</td>
<td>1,0</td>
</tr>
<tr>
<td>Gewezen topfunctionaris?</td>
<td>Nee</td>
<td>Nee</td>
</tr>
<tr>
<td>(Fictieve) dienstbetrekking?</td>
<td>Ja</td>
<td>Ja</td>
</tr>
<tr>
<td>Zo niet, langer dan 6 maanden</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>
**Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg - Jaarrekening 2014**

<table>
<thead>
<tr>
<th>binnen 18 maanden werkzaam?</th>
</tr>
</thead>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Bezoldiging</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Beloning</td>
</tr>
<tr>
<td>Belastbare onkostenvergoeding</td>
</tr>
<tr>
<td>Beloningen betaalbaar op termijn</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Totaal bezoldiging</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>99.897</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Toepasselijk WNT-maximum</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>184.448</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Motivering indien overschrijding</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Bedragen X € 1</th>
<th>mr. W.W.J. van den Elsen</th>
<th>Mevr. M. van Iersel</th>
<th>Mevr. drs. M.C. Verbunt</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Functie</strong></td>
<td>Voorzitter Raad van Toezicht</td>
<td>Lid Raad van Toezicht</td>
<td>Lid Raad van Toezicht</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Duur dienstverband in 2014</strong></td>
<td>1/1 - 31/12</td>
<td>1/1 - 31/12</td>
<td>1/9 - 31/12</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Bezoldiging</strong></td>
<td>Beloning</td>
<td>3.000</td>
<td>1.500</td>
</tr>
<tr>
<td>Belastbare onkostenvergoeding</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Beloningen betaalbaar op termijn</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal bezoldiging</strong></td>
<td>3.000</td>
<td>1.500</td>
<td>500</td>
</tr>
<tr>
<td>Toepasselijk WNT-maximum</td>
<td>13.834</td>
<td>9.222</td>
<td>3.082</td>
</tr>
<tr>
<td>Motivering indien overschrijding</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Functie</strong></td>
<td>Lid Raad van Toezicht</td>
<td>Lid Raad van Toezicht</td>
<td>Lid Raad van Toezicht</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Duur dienstverband in 2014</strong></td>
<td>1/1 - 30/6</td>
<td>1/1 - 31/12</td>
<td>1/1 - 31/12</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Bezoldiging</strong></td>
<td>Beloning</td>
<td>750</td>
<td>1.500</td>
</tr>
<tr>
<td>Belastbare onkostenvergoeding</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Beloningen betaalbaar op termijn</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal bezoldiging</strong></td>
<td>750</td>
<td>1.500</td>
<td>1.500</td>
</tr>
<tr>
<td>Toepasselijk WNT-maximum</td>
<td>4.573</td>
<td>9.222</td>
<td>9.222</td>
</tr>
<tr>
<td>Motivering indien overschrijding</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Deze categorie is niet van toepassing voor STOVOT.
Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.