

Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant

2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag	3
-----------------	---

JAARREKENING

A Grondslagen	23
B Balans per 31 december 2019 na resultaatbestemming	28
C Staat van Baten en Lasten over 2019	30
D Kasstroomoverzicht 2019	31
E Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019	32
F Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	36
G Model G verantwoording subsidies	40
H Overzicht verbonden partijen	41
I Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semie plublieke sector	42
J Niet uit de balans blijkende verplichtingen	44

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring	45
Gebeurtenissen na balansdatum	50
Gegevens over de Rechtspersoon	51

BESTUURSVERSLAG 2019

VOORWOORD

Het Jan van Brabant College staat in Helmond en regio voor vertrouwen, prettige sfeer en kwaliteit. Op het Jan van Brabant scholen staan kleinschaligheid, toegankelijkheid, goede begeleiding en persoonlijke aandacht voor de leerlingen voorop staan.

Het Jan van Brabant College heeft duurzaamheid hoog in het vaandel staan. Het was de eerste school voor voortgezet onderwijs in Helmond die voor een van haar vestigingen in Helmond zonnepanelen heeft laten plaatsen en de voorbereidingen gestart is om dit ook voor de andere vestigingen te realiseren. De gemeente Helmond heeft dit initiatief omarmd en gevraagd om duurzaamheid in het kader van hun beleid om in 2035 klimaatneutraal prominent in het onderwijs in Helmond aanwezig te laten zijn in de ver-/nieuwbouw. Zoals uitgevoerd bij de vestiging Deltaweg, geopend oktober 2019. Duurzaamheid houdt ook in dat waar papier niet nodig is dit ook niet uitgereikt hoeft te worden. Het Jan van Brabant College kiest er daarom bewust voor het jaarverslag niet te verspreiden in een gedrukte versie. In een zich steeds sneller ontwikkelende digitale wereld is het van belang de 'nieuwe' mogelijkheden ten volle te benutten. Het is belangrijk dat onze omgeving, ouders, leerlingen, personeel, overheden, instanties en bedrijven op onze website www.janvanbrabant.nl kunnen lezen hoe het Jan van Brabant College er voor staat op o.a. financieel, onderwijskundig en personeel gebied. Resultaten en kwaliteit tellen steeds zwaarder in onze huidige maatschappij waar sociale media, online kennisnetwerken en digitale media een grotere rol spelen. Dit bestuursverslag biedt een terugblik op 2019 en een doorkijk tot 2021. Via de website <http://www.janvanbrabant.nl> is dit verslag, na goedkeuring en vaststelling, voor alle geïnteresseerden in te zien. Op de website kunt u ook kennismaken van het strategisch beleid, geactualiseerde schoolplannen, jaarverslagen en schoolgidsen. Voor meer algemene, onderwijs-gerelateerde achtergrondinformatie t.a.v. het Jan van Brabant College verwijs ik u naar www.onderwijsinspectie.nl en www.scholenopdekaart.nl.

1. Algemene informatie

1.1 Inleiding

Voor u ligt het bestuursverslag 2019 van de Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant, onderdeel van het Jaarverslag en de financiële jaarrekening 2019, welke in het jaar 2020 wordt gepresenteerd. Vorm en inhoud van het gehele jaarverslag zijn conform de landelijke criteria. Het is een instrument in de horizontale verantwoording.

De Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant, verder te noemen 'de Stichting', vindt het belangrijk dat er een goede communicatie is met allen die met het Jan van Brabant College verbonden zijn. Een goede relatie met onze stakeholders, in het bijzonder personeelsleden, leerlingen, ouders, de medezeggenschap, de gemeente, zakelijke relaties, bedrijfsleven en de directe omgeving is van groot belang.

Het Jan van Brabant College kijkt terug op 2019 als een jaar waarin bij de afdelingen Molenstraat goede eindexamenresultaten werden geboekt: afdeling vwo 92 %, afdeling havo 94 %, afdeling mavo Molenstraat 96 % en bij de afdeling mavo Deltaweg 86 % (afgeronde getallen). De Inspectie van het Onderwijs zal streng toezien of de Programma's van Toetsing en Afsluiting en de vigerende Examenreglementen actueel en op orde zijn. Dit mede in verband met problemen examinering elders in het land. Het Jan van Brabant College heeft alle PTA's en examenreglementen door een interne commissie laten toetsen en daar waar nodig geactualiseerd en bijgesteld conform de landelijke vigerende regelingen. In de KPI's vanuit bestuur naar raad van toezicht is toetsing en examinering een vast onderdeel.

De vestiging Molenstraat behaalde met 190 leerlingen in 2019 iets meer aanmeldingen dan in 2018. De vestiging Deltaweg kende een hoopvolle aanmelding van ca. 80. De resultante is een licht stijging van ruim 30 leerlingen in de omvang van de totale aanmelding.

In de relatie tot de afname van het totale leerlingenaantal Jan van Brabant breed, de meerjarendoorkijk en risicoanalyse kunt u lezen dat bij ongewijzigd (personeels)beleid het Jan van Brabant College het moeilijk kan gaan krijgen.

De liquiditeitspositie van de Stichting is nog gezond en dient, om bovengenoemde processen tijdig te kunnen sturen, als monitorinstrument in de maraps meegenomen te worden. In 2020 zal er bij de vestiging Deltaweg nogmaals een grotere uitstroom, eindexamenkandidaten, plaatsvinden dan instroom (ca. 145 versus 80 instroom prognose). Bij de vestiging Deltaweg zitten 145 leerlingen in de eindexamenklas 2019-2020 en bij een instroom van ca. 80 leerlingen betekent dit een terugval van ca. 65 leerlingen. Daarop anticiperend zijn er maatregelen genomen, zoals vacatures invullen via payroll en uitzendbureaus, die er in ieder geval toe geleid hebben dat er nog geen gedwongen ontslagen hebben hoeven plaats te vinden. Dit betekent echter ook dat het Jan van Brabant College zeer terughoudend is bij het aangaan van structurele personele verplichtingen, zeker waar er ook minder risicovolle opties bestaan. Toch zullen we, van risicomijdend naar verantwoord risico-zoekend beleid gaan om onze positie in Helmond op niveau te behouden.

De financiën zijn in deze periode van inkrimping formatie, ombuigingen en eisen m.b.t. resultaten en opbrengsten op orde. De gebouwen Molenstraat vragen op korte termijn ingrijpende aanpassingen bij de actuele onderwijskundige ontwikkelingen en de duurzaamheidseisen van de overheid. Dit staat los van de aanvraag (ver)nieuwbouw vestiging Molenstraat die bij de gemeente ingediend is. De aanvraag is vooral ingegeven door de door de overheid gestelde energiedoelen, eisen aan luchtkwaliteit, algemene duurzaamheidseisen en de visie gekoppeld aan eigentijdsonderwijs dat andere onderwijs gebouwen vraagt.

De wet Sociale Veiligheid en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) dezelfde privacywetgeving voor de heel EU, schrijft voor dat scholen actief moeten werken aan

waarborging van een sociaal veilige ICT-omgeving. Na instemming van de GMR is het Kader Schoolveiligheidsplan Jan van Brabant nu nog het vigerende beleid op dit gebied. In dit document zijn de gemeenschappelijke uitgangspunten m.b.t. het op de scholen te voeren en nader uit te werken veiligheidsbeleid geformuleerd. Een belangrijk onderdeel van de nieuwe wet sociale veiligheid is de registratie van incidenten en te nemen maatregelen in een webbased omgeving. In dit beleidsplan zijn de procedures en protocollen opgenomen met betrekking tot o.a. de meldplicht bij datalekken, het privacy beleid, beveiliging van e-mail, gegevensoverdracht, het wissen van gegevensdragers, het wachtwoordbeleid en toegangsbeveiliging.

Wilt u meer weten over de opbrengsten c.q. onderwijsprestaties en wat de Inspectie van het Onderwijs van het Jan van Brabant College vindt, zie dan de opbrengsten en inspectieverslagen op www.onderwijsinspectie.nl met de volgende brin's ooNE Jan van Brabant College vestiging Deltaweg, Jan van Brabant College nevenvestiging Gasthuisstraat ooNE nr. 02 en 14LF Jan van Brabant College vestiging Molenstraat en de www.scholenopdekaart.nl.

1.2 Missie, kernactiviteiten en burgerschap

De Stichting is verantwoordelijk voor het openbaar en algemeen toegankelijk voortgezet onderwijs in de gemeente Helmond en de directe regio. Wij stellen ons ten doel het openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs te bevorderen voor een zo breed mogelijke doelgroep, daarbij strevend naar kwaliteit. Kernwaarden hierbij zijn vertrouwen, een prettige omgeving en goede resultaten.

T.a.v. de interne en externe kwaliteitszorg participeert het Jan van Brabant College in een auditproject binnen het Onafhankelijk Regionaal Interscolair Onderwijs Netwerk (ORION) en is het Jan van Brabant College 'te volgen' op www.scholenopdekaart.nl: de horizontale verantwoording wordt daar langs digitale weg ontsloten.

Nuffic is de instantie die de audits en de visitaties verzorgt bij de TTO-afdelingen van het Jan van Brabant College.

Het Jan van Brabant College gaat zorgvuldig om met klachten van leerlingen, ouders en personeelsleden en heeft daarvoor o.a. zes (vijf interne en één externe) vertrouwenspersonen aangesteld. Daarnaast is het Jan van Brabant College aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie (LKC) voor het Openbaar Onderwijs. De LKC is te bereiken bij de Stichting Onderwijsgeschillen in Utrecht, www.onderwijsgeschillen.nl. Op ORION-niveau is een regionale klachtencommissie ingesteld. Jan van Brabant College valt als openbaar onderwijs onder bestuurs- en ambtenarenrecht. Derhalve is het Jan van Brabant College niet aangesloten bij de regionale klachtencommissie van ORION.

Het Jan van Brabant College staat voor kwalitatief goed onderwijs op openbare grondslag met respect voor algemeen geaccepteerde waarden en normen in een veilig en pedagogisch verantwoord klimaat. Met leerlinggericht onderwijs en leerlinggerichte begeleiding krijgen leerlingen kansen een diploma te halen dat past bij hun mogelijkheden en waarmee ze goed toegerust zijn voor het vervolgonderwijs.

Mede in het kader van burgerschapsvorming participeert het Jan van Brabant College in het platform sociale cohesie met als doel bevordering van integratie waar nodig en preventief om problemen te voorkomen. Hierin hebben, naast de gemeente, zitting het onderwijs, politie, maatschappelijk werk en de besturen van moskeeën en verscheidene kerkgenootschappen. Het Jan van Brabant College neemt de maatschappelijke verantwoording die door de omgeving, stakeholders, zoals de wijken, bedrijven en maatschappelijke en culturele instellingen aan het Jan van Brabant gevraagd wordt zeer serieus. Burgerschap en sociale integratie staan hoog in het vaandel van het Jan van Brabant College.

1.3 De scholen

Onder de Stichting ressorteren drie scholen die samen het Jan van Brabant College vormen. De eindverantwoordelijkheid voor het Jan van Brabant College ligt bij het College van Bestuur, verder

te noemen CvB. Elk van de afzonderlijke scholen wordt geleid door een vestigingsdirecteur, ondersteund door afdelingsleiders. Op 1 oktober 2019 telden de scholen samen 1.514 leerlingen. Een daling van ca. 80 leerlingen in vergelijking met 2018 (1.603 leerlingen). In 2014 waren dit nog ruim 1.800 leerlingen.

Het Jan van Brabant College vestiging Deltaweg is een mavo/vmbo-tg (theoretische en gemengde leerweg) school, eoa (eerste opvang anderstaligen) met per 1 oktober 2019 374 leerlingen op de vestiging Deltaweg en 165 leerlingen op de nevenvestiging. Het Jan van Brabant College vestiging Molenstraat, Brainportschool, is een scholengemeenschap voor mavo/vmbo-t, havo, vwo en tweetalig mavo, havo en vwo met 975 leerlingen per 1 oktober 2019 (ca. 25 minder dan in 2018).

1.4 Passend Onderwijs

Met de invoering van passend onderwijs hebben alle vo- en vso-scholen zorgplicht. Dat betekent voor het Jan van Brabant College dat het verantwoordelijk voor alle leerlingen met een ondersteuningsvraag die zich schriftelijk aangemeld hebben. Het Jan van Brabant College is dan verplicht eerst te onderzoeken of de leerling, indien nodig, extra ondersteuning in de klas kan geven. Het schoolondersteuningsprofiel van het Jan van Brabant is hierin leidend. Kan het Jan van Brabant College geen passende onderwijsplek bieden, dan zoekt het Jan van Brabant College samen met de ouders een passende plaats elders nabij. In de medezeggenschapsraad van het SWV, de Ondersteuningsplanraad (OPR) is het Jan van Brabant College vertegenwoordigd door 1 ouder en 1 personeelslid. Op het Jan van Brabant College niveau kan via de medezeggenschap (MR en GMR) toezicht gehouden worden op de via het SWV verkregen gelden voor lichte en zware zorgondersteuning. Het Jan van Brabant College is via het bestuur vertegenwoordigd in de stichting SWV VO Helmond-Peelland. Het SWV VO Helmond-Peelland is als geheel verantwoordelijk voor de uitvoering van de wet op Passend Onderwijs en een transparant governance model.

Op gemeentelijk niveau, maar ook in de regio, dient er een goede afstemming te komen tussen primair onderwijs, voortgezet onderwijs en speciaal onderwijs en moeten ook goede afspraken gemaakt worden om verantwoord invulling te kunnen gaan geven aan de opdracht om kinderen op realistische afstand van huis passend onderwijs en zorg binnen het onderwijs te kunnen bieden. Onder de paraplu van het SWV VO Helmond-Peelland en het SWV VO Eindhoven-De Kempen en met o.a. de gemeenten Eindhoven en Helmond zijn afspraken met betrekking tot het terugdringen van voortijdig schoolverlaten vastgelegd in een convenant. Interessant is te zien hoe de ontwikkelingen gekoppeld aan de wet Passend Onderwijs zich verhouden met de dagelijkse intensieve zorgpraktijken c.q. ondersteuningspraktijken van de afzonderlijke scholen.

1.5 Bestuursakkoord en Nationaal Onderwijsakkoord

De VO-raad is een vereniging van scholen in het voortgezet onderwijs. De raad behartigt de belangen van het voortgezet onderwijs bij overheid, politiek, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties. De VO-raad vertegenwoordigt vrijwel alle schoolbesturen en zorgt als werkgeversvereniging voor een collectieve belangenbehartiging op het gebied van arbeidsvoorwaarden en de daaraan gerelateerde bekostigingsaspecten. OCW en de VO-raad zijn een Nationaal Onderwijs Akkoord (NOA) overeengekomen. De gemaakte afspraken sluiten aan bij kwaliteitsverbetering en professionalisering en het verbeteren van de prestaties van leerlingen.

Enkele afspraken uit het akkoord zijn:

- Leerlingen behalen goede prestaties op de kernvakken Nederlands, Engels en Wiskunde en worden breed gevormd.
- Scholen werken systematisch aan het maximaliseren van prestaties van leerlingen, dat wil zeggen opbrengstgericht.
- Leraren signaleren verschillen tussen leerlingen- niet alleen de gemiddelde leerlingen, maar ook cognitief zwakkere en sterkere leerlingen – en gaan hier op een adequate wijze mee om.

- Op scholen is sprake van een ambitieuze leercultuur waar excellentie op alle niveaus wordt gestimuleerd en hoogbegaafdheid wordt ondersteund. Op scholen is sprake van een lerende cultuur waarin het niet alleen draait om het leren door leerlingen, maar ook om het leren door docenten en schoolleiders (professionalisering).
- Goed strategisch human resources management (shrm) als onderdeel van het sectorakkoord OCW-VO-raad is daarvoor een voorwaarde.

1.6 Interne overlegstructuren, netwerken, samenwerkingsstructuren, verenigingen waarin de Stichting en/of het Jan van Brabant College in deelneemt.

- GMR (Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad) bestaande uit 8 personen, verdeeld over de beide vestigingen.
- MR (Medezeggenschapsraad) voor elke afzonderlijke vestigingen een, met een verschillend aantal leden, gekozen na twee/driejaarlijkse verkiezingen.
- OPR (Ondersteuningsplanraad) SWV VO Helmond-Peelland
- SWV (Samenwerkingsverband) VO Helmond-Peelland; website www.swv-peelland.nl
- SOVOH (Stedelijk Overleg Voortgezet Onderwijs) OMO SG Helmond en het Jan van Brabant College
- OHS (stichting Overleg Helmondse Schoolbesturen) een overlegorgaan van het Helmondse basisonderwijs, speciaal (voortgezet) onderwijs en het voortgezet onderwijs, www.ohs-helmond.nl
- OOGO (Op Overeenstemming Gericht Overleg) tussen gemeente Helmond en het onderwijsveld en tussen de gemeente Helmond, de regiogemeenten en de samenwerkingsverbanden passend onderwijs po en vo Helmond-Peelland.
- Helmondse Educatieve Agenda (HEA).
- ORION (Onafhankelijk Interscolair Onderwijs Netwerk); website www.orionscholen.nl
- VOS/ABB (Vereniging voor Openbaar en Algemeen Toegankelijk Onderwijs), website www.vosabb.nl.
- VO-raad vereniging van schoolbesturen van ruim 600 scholen in het voortgezet onderwijs en tevens werkgeversvereniging (voert overleg met werknemersorganisaties over de arbeidsvoorwaarden); www-vo-raad.nl.
- VTOI Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen.

2. Raad van Toezicht

Raad van Toezicht (RvT)

De Stichting kent het bestuursmodel van een Raad van Toezicht (RvT) en College van Bestuur (CvB), op basis van de wet 'goed onderwijs, goed bestuur', die onderwijsstichtingen verplicht om een scheiding aan te brengen tussen bestuur en toezicht.

De instandhouding van de openbare scholen voor voortgezet onderwijs is in Helmond opgedragen aan de Stichting, werkgeversnummer 41332. De Stichting heeft haar zetel in de gemeente Helmond. De Stichting heeft als doel het geven van openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs aan de scholen die onder haar gezag (zullen) vallen, met inachtneming van artikel 42 van de Wet op het Voortgezet Onderwijs. De Stichting is opgericht voor onbepaalde tijd en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nr. 17147263. Er is geen rechtstreekse sturing door B&W of de gemeenteraad van Helmond. De gemeenteraad dient wel bij fusie, verandering van de denominatie openbaar algemeen toegankelijk goedkeuring te verlenen. Daarnaast benoemt de gemeenteraad de leden van de RvT. De Stichting kent een RvT en een CvB. De RvT bestaat uit minimaal drie en maximaal zeven leden, doch altijd een oneven aantal. De leden van de RvT worden als volgt benoemd:

- maximaal drie, minimaal een leden/lid worden benoemd op bindende voordracht van de oudergeleding van de GMR;
- de gehele GMR wordt in de gelegenheid gesteld tot het doen van een bindende voordracht van één lid;
- maximaal drie, minimaal een leden/lid worden benoemd op bindende voordracht van de RvT.

De leden of lid van het CvB worden benoemd door de RvT. Het CvB kan bestaan uit maximaal drie leden. De RvT stelt het aantal leden vast. De RvT heeft het aantal leden van het CvB bepaald op één lid. De keuze voor een eenhoofdig CvB is mede ingegeven door de omvang van het Jan van Brabant College.

Het CvB en de beide vestigingsdirecteuren vormen samen het Centraal Managementteam (CMT).

Voor alle documenten geldt dat de RvT de richtlijnen, zoals die vastgelegd zijn in de, geactualiseerde, code Good Governance, integraal volgt en toepast. Deze richtlijnen zijn afgestemd op de organisatie van de Stichting.

2.1 Inrichting en taken Raad van Toezicht

Binnen de voor de Stichting geldende statuten en reglementen vormt het CvB het bevoegd gezag van de Stichting, zoals bedoeld in de onderwijswetgeving. De verhouding tussen RvT en CvB wordt geregeld in de statuten. De verhouding tussen CvB en vestigingsdirecteuren evenals (op hoofdlijnen) tussen de vestigingsdirecteuren en het middenmanagement worden geregeld in het managementstatuut. De medezeggenschap is geregeld in de desbetreffende medezeggenschapsreglementen.

De huidige RvT telt vijf leden. Hij houdt toezicht op de bestuurder, toetst belangrijke beleidsbeslissingen, heeft een adviserende rol gevraagd en ongevraagd, moet goedkeuring verlenen aan begroting en jaarrekening en vraagt achteraf om rekening en verantwoording. De raad van toezicht kent een rooster van aftreden.

De RvT heeft o.a. de volgende taken:

- goedkeuring verlenen aan het strategisch beleidsplan Jan van Brabant College, de begroting en het rapport betreffende het jaarverslag van de Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant dat bestaat uit de financiële jaarrekening en het bestuursverslag
- toezicht houden op het naleven van ‘goed onderwijs, goed bestuur’
- verantwoording afleggen in het jaarverslag van de Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant over zijn toezichtstaak
- invullen werkgeverschap van het CvB
- geven van advies, gevraagd en ongevraagd aan het CvB

De RvT, heeft mede vanwege efficiënt en effectief werken, gekozen om niet alle zaken volledig in de vergadering RvT te bespreken, maar deze te laten voorbereiden in twee commissies; de auditcommissie en de remuneratiecommissie. De auditcommissie bestaat uit twee en de remuneratiecommissie bestaat uit drie leden

De auditcommissie. Deze commissie heeft als hoofdtaak om een, op behoefte van de RvT toegesneden, integrale controle te hanteren en de resultaten daarvan te monitoren. Daarnaast adviseert de auditcommissie over de keuze voor de accountant. De auditcommissie beoordeelt in eerste aanleg de begroting en de jaarrekening in samenhang met het accountantsonderzoek. De auditcommissie volgt nauwlettend het vermogensbeheer en eventuele beleggingen. De auditcommissie richt zich op belangrijke kwaliteitsindicatoren zoals financiën, onderwijs

(kwaliteit, resultaten en opbrengsten), personeel en organisatie. De auditcommissie vergadert om de twee maanden, of vaker indien nodig, met als agenda o.a. de bespreking en beoordeling van de financiële maraps (managementrapportages), liquiditeit, risicoanalyses, conceptbegrotingen, begrotingswijzigingen, concept bestuursverslag, concept-financiële jaarrekening, bouw- en beheerszaken. De auditcommissie rapporteert aan de RvT over haar bevindingen en adviezen via een verslag en toelichting tijdens de RvT vergadering.

De remuneratiecommissie. Taak van deze commissie is het invullen van het werkgeverschap en het regelen van de werkzaamheden van de RvT. De remuneratiecommissie vervult de werkgeversrol in relatie tot het CvB, organiseert de zelfevaluatie RvT, fungeert ook als agendacommissie en is verantwoordelijk voor de planning en invulling van de vergaderingen RvT. De remuneratiecommissie houdt de planningsgesprekken, functionerings- en beoordelingsgesprekken, mede naar aanleiding van de KPI's, met het College van Bestuur.

2.2 Zelfevaluatie

Eind 2018 betrof de zelfevaluatie RvT een drietal specifieke onderwerpen:

1. Samenspel RvT en CvB.
2. Zijn we, RvT, effectief als 'team'.
Is de samenstelling van onze raad van Toezicht divers genoeg om tegenspraak op gang te brengen? Weten wij wat de effecten zijn van onze beslissingen?
3. Tweejaarlijks overleg met de GMR en diepgang van de agenda van dit overleg.

Door de vele wisselingen in 2019 is besloten de evaluatie in voorjaar 2020 te laten plaats vinden.

2.3 Specifieke thema's in het kader van toekomst Jan van Brabant College

- a. Gevolgen van krimp voor bekostiging, huisvesting en mogelijke samenwerking met andere partijen. Om de openbare algemeen toegankelijke identiteit van het Jan van Brabant College te behouden en in Helmond en regio TTO (tweetalig onderwijs) en onderwijs aan specifieke groepen zoals Eerste Opvang Anderstaligen te kunnen blijven aanbieden is in een concurrerende omgeving en in een krimpregio het van wezenlijk belang om samen te werken. Om dit alles te behouden moeten we werken aan versterking van een toekomstbestendig onderwijsaanbod op de bestaande scholen, versterking van het werkgeverschap voor het aan de scholen verbonden personeel en versterken van de bedrijfsvoering, via kwaliteitsverbetering en kostenbesparing. Sterk werkgeverschap en kwaliteit van onderwijs gaan samen. De minister van Onderwijs, de VO-raad, vereniging voor schoolbesturen in het voortgezet onderwijs, vraagt in het meest recente actieplan hiervoor om de werkdruk- c.q. werkbeleving en arbeidsmarkt vraagstukken zoals het nijpende lerarentekort aan te pakken. De RvT heeft zich gebogen over de vraag hoe het Jan van Brabant College een efficiency slag kan slaan en kwaliteitsverbetering kan realiseren door bestuurlijk samen te werken. Er zijn een aantal oriënterende gesprekken gevoerd met schoolbesturen en voorzitters RvT. Naar verwachting starten we in het voorjaar 2020 een onderzoek naar een bestuurlijke fusie op korte termijn met een of meerdere scholen. Uitgangspunt is het behoud van eigen identiteit van de scholen van het Jan van Brabant College.
- b. Samenstelling en werkwijze RvT. De samenwerking tussen de RvT en CvB is ook in 2019 naar wens verlopen; er is inhoudelijk en informatief een goede afstemming. De RvT wordt tijdig op de hoogte gehouden via o.a. de Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) van de ontwikkelingen binnen het Jan van Brabant College. Deze KPI's zijn uitgewerkt in doelen en te behalen resultaten zoals vastgelegd in het Strategisch Beleidsplan van de Stichting 2015-2020 en in het Strategisch Beleidsplan 2020-2024. Rollen, taken en posities van RvT en CvB zijn helder en er is onderling respect voor ieders inbreng. De RvT vervult de rol van interne toezichthouder en heeft in de adviserende rol toegevoegde waarde voor het bestuur.

De RvT laat zich elk jaar op de hoogte stellen van o.a. de open dag, de aanmeldingen in maart en van de aanmeldingen bij OMO SG Helmond, de andere VO-scholen in de regio en ORION. Ditzelfde geldt ook voor de eindexamenresultaten. Verder worden de analyses m.b.t. deze aanmeldingen en resultaten uitvoerig besproken. De vestigingsdirecteuren zijn uitgenodigd om een kijk in hun school te geven. Hierbij wordt gebruik gemaakt van 'Onderwijs op de Kaart', een instrument waarin de kwaliteitsgegevens zoals resultaten doorstroomgegevens, tevredenheid ouders, welbevinden personeel in een oogopslag te zien zijn. De RvT bespreekt in zijn vergaderingen ook de actuele bevindingen met betrekking tot o.a. het strategisch beleid, verslagen en arrangementen van de Inspectie van het Onderwijs m.b.t. de twee vestigingen en nevenvestiging van het Jan van Brabant College.

De RvT heeft het strategisch beleidsplan 2020-2024 goedgekeurd. Het plan is met instemming van de GMR in juni 2019 door het CvB vastgesteld. Er is in het plan een visie m.b.t. toekomst Jan van Brabant opgenomen met daarin:

- visie op onderwijs
- doelstellingen/beoogde resultaten
- autonome positie van de scholen
- scenario's huisvesting

c. Invulling vacature per 1 augustus 2020 door vertrek huidig CvB.

In overleg met de GMR en andere geledingen heeft de RvT gesprekken gevoerd over de te volgen procedure m.b.t. invulling van de vacature. Daarbij houdt de RvT rekening met de besprekingen over bestuurlijke samenwerking met in de subregio Eindhoven, Helmond, Gemert e.o. In januari 2020 is de vacature van algemeen directeur opengesteld, in eerste termijn uitsluitend voor medewerkers van het Jan van Brabant College.

2.4 Activiteiten en scholing

De RvT heeft in 2019 zesmaal vergaderd. De remuneratiecommissie komt twee weken voor de reguliere vergaderingen RvT bij elkaar om de agenda voor te bereiden. De auditcommissie is vijf keer bij elkaar gekomen en de remuneratiecommissie heeft naast de agenda voorbereiding drie bijeenkomsten belegd. De RvT bezoekt op uitnodiging ook specifieke activiteiten van het Jan van Brabant College zoals bijvoorbeeld de afzonderlijke nieuwjaarsbijeenkomsten, open dag of themabijeenkomsten zoals bij de eerste opvang anderstaligen de Gasthuisstraat.

De RvT heeft meerdere malen overleg gevoerd met een delegatie van de GMR en met het Centrale Management o.a. over het vertrek van de huidige bestuurder.

De afzonderlijk leden hebben individuele scholing gevolgd. Er is in 2019 geen sprake geweest van gezamenlijke scholing.

2.5 Financiën

De RvT leden hebben, zoals gebruikelijk en vastgelegd in het RvT reglement, vergoeding ontvangen voor hun RvT taken en commissietaken mede op basis zwaarte verantwoordelijkheden. De RvT heeft zich hierin laten leiden en laat zich leiden, door de richtlijnen VTOI. De RvT Stichting Openbaar Onderwijs is lid van de belangenvereniging raden van toezicht in het onderwijs en kinderopvang de VTOI.

2.6 Functies en nevenfuncties leden RvT

dhr. A.J.A. van Hest (tot 1-4-2019)	Directeur ROC Eindhoven
mw. Drs. Y. van Mierlo	Algemeen directeur van de sociale werkvoorziening Ergon Voorzitter RvC Rabobank Helmond Peel Noord Voorzitter Raad van Toezicht LEV Groep Helmond Voorzitter adviesraad Landelijke UWV Werkbedrijf Lid adviesraad landelijke UWV SMZ Commissaris Delft Support Bestuurslid Markieza Eindhoven Voorzitter beoordelingscommissie Beschermd Thuis Zon
Mw. Mr. Lisette Branten-van Hoof	Partner BDO Raad van Advies ROC Ter AA Penningmeester Stichting Helmond Ontvangt Helmond Geeft Lid familieraad GGZ Oost-Brabant
Antoinette Knoet-Michiels (vanaf 15-3)	Interim-management, advies en toezicht Voorzitter Raad van Toezicht Daelzicht Vice-voorzitter Raad van Toezicht van Spring Kinderopvang Groep Lid Raad van Toezicht onderwijsinstelling Aeres Lid Raad van Advies Stichting Leergeld Helmond Voorzitter Raad van Toezicht zorginstelling Oktober Voorzitter Sociale Adviesraad Helmond Lid bestuur Driessen Foundation
Sander Kern	Senioradviseur Raadhuis Advies B.V. Lid van de Commissie van Toezicht Brainport-Scholen
Greet Buter	Wethouder gemeente Laarbeek Voorzitter PvdA gewest Brabant Lid dagelijks bestuur Vereniging Brabantse Gemeenten Lid dagelijks bestuur werkbedrijf Senzer Voorzitter Georganiseerd overleg Senzer Voorzitter Regionaal Platform Fraudebestrijding/LSI namens arbeidsmarktregio Helmond-De Peel Lid Adviescommissie Sociaal Domein Peelgemeenten

2.7 Samenvatting

Resumerend kijken zowel de leden RvT alsook het CvB terug op een goed 2019. Met name de discussies in de vergaderingen van de RvT over de rollen en taken in relatie tot de wettelijke toezichthoudende functie van de RvT en de mogelijke toekomstige bestuurlijke fusie van het Jan van Brabant College in relatie tot o.a. krimp hebben interessante discussies opgeleverd. De RvT kijkt tevreden terug op dit proces en ziet uit naar een constructief en mooi onderwijsjaar 2020.

3 Financiële situatie op 31 december 2019

3.1 Analyse verschil begroot-werkelijk verslagjaar 2019

Het begrote exploitatieresultaat voor het verslagjaar 2019 was - € 366.132,- (negatief). Het definitieve resultaat 2019 is - € 374.830,- (positief).

De belangrijkste oorzaken voor dit verschil in begroting en resultaat zijn vooral aanpassing subsidie van het ministerie aan de cao VO, extra landelijke donatie vanuit de € 150.000.000,- middelen (2020, 2021) uitgekeerd eind 2019, omgerekend ca. € 250.000, meer stortingen vanuit het SWV € 250.000 en de te beperkt begrote inkomsten in verband groei aantal leerlingen EOA Gasthuisstraat € 150.000.

De Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant stelt voor beide vestigingen een budget vast op schoolniveau nadat bestuurskosten (bureau, personeel, overhead, lidmaatschappen, etc.) verrekend zijn.

Opgemerkt dient te worden dat het Jan van Brabant College onder meer onderwijs verzorgt in twee monumentale panden uit respectievelijk 1867 en 1893, in semipermanente en tijdelijke gebouwen. Qua onderhoud zijn deze gebouwen onevenredig duur, wat niet overeenkomt met inkomsten aan de materiële kant. De inkomsten aan de materiële kant dalen bij een afname van het leerlingenaantal. Echter, de verplichtingen qua gebouwen, onderhoud, energie, schoonmaak zijn vaak gebaseerd op lange termijncontracten. De gesprekken met de gemeente over de doordecentralisatie huisvestingsgelden zijn eind in 2017 stilgelegd omdat de gemeente in voorbereiding is om te komen tot een integraal huisvestingsplan (IHP) waarbij sneller geanticipeerd kan worden op ontwikkelingen en de daarvoor noodzakelijke, duurzame, investeringen. De gemeente is ook voornemens, meer regie te nemen via de afdeling Vastgoed op beheren van het groot-onderhoud. In het IHP 2018-2025 is opgenomen dat er geen ongelijkheid mag ontstaan in de onderhuisvesting oftewel dat het Jan van Brabant College gelijkwaardigheid mag nastreven. Voor de vestiging Deltaweg is een investering goedgekeurd t.b.v. (ver)nieuwbouw gereed per 1 augustus 2019. De vestiging Molenstraat is in het IHP gevraagd een onderwijskundige visie te vertalen in een gebouwvisie. Hiervoor is het onderwijskundig adviesbureau ICS uit Eindhoven ingeschakeld. Eind oktober 2018 heeft de raad een unaniem gesteunde motie aangenomen waarin het College van B&W opgedragen wordt om samen met het Jan van Brabant College aan de slag te gaan om tot een passende huisvestingsoplossing te komen.

3.2 Ratio's

3.2.1 Liquiditeit:

In 2019 bedroeg het kengetal liquiditeit (CFI) van de Stichting 4,39. In 2018 was dit 3,51. De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december 2019 weer; er is dus sprake van een momentopname.

Voor een goede liquiditeit moet dit getal altijd boven de 1,00 liggen omdat er geen andere activa zijn die op korte termijn in contanten kunnen worden omgezet. Op grond van dit uitgangspunt is in de situatie Stichting sprake van ruim voldoende liquiditeit.

3.2.2 Solvabiliteit:

Bij solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bestuur op langere termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Er wordt dan gekeken in welke mate tegenover alle bezittingen van de stichting schulden staan. Dit is solvabiliteit 1. In 2019 bedroeg de solvabiliteit 1 van de Stichting exclusief voorzieningen 57% in 2018 was dit 54 %. De solvabiliteit is goed (bedrijfseconomische norm is minimaal 50 %)

3.2.3 Rentabiliteit:

De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering en de totale opbrengsten. Rentabiliteit was in 2018 -0,56 (positief) en in 2019 2,65 (positief). Bij

rentabiliteit kijkt men vooral in welke mate baten en lasten van de stichting met elkaar in evenwicht zijn.

3.2.4 Kapitalisatiefactor (weerstandvermogen)

Het kengetal weerstandsvermogen is vervangen door de term kapitalisatiefactor. Vanaf 2010 wordt ook rekening gehouden met de grootte van de instellingen, tot uitdrukking gebracht door de hoogte van het totale jaarbudget dat het bevoegd gezag ter beschikking staat. De Stichting behoort met ca. € 14.100.000,- ‘omzet’ nog net tot de categorie grotere instellingen/besturen. De grens is € 12.000.000,-.

De kapitalisatiefactor geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Reserves aanhouden om onvoorziene zaken m.b.t. huisvesting en personeel te kunnen opvangen en tegelijkertijd reserves aanhouden om beleid richting toekomst aan te kunnen. Wellicht nog belangrijker is het vroegtijdig kunnen anticiperen op krimp/groei van het leerlingenaantal. Met de kapitalisatiefactor kan bekeken worden wat de verhouding is tussen het eigen vermogen en de totale baten en in hoeverre een bestuur zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. De kapitalisatiefactor wordt dus gehanteerd om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut. Hier wordt het totaal vermogen afgezet tegen de totale lasten. Voor 2018 geeft dit een kengetal van 52% en voor 2019 geeft dit een kengetal van 54%. Personeelslasten afgezet tegen de totale lasten geeft voor 2018 een kengetal van 81% en voor 2019 82 %. De materiële lasten afgezet tegen de totale lasten geeft voor 2018 een getal van 19 % en voor 2019 18%. Met betrekking tot de structurele daling van het leerlingenaantal is bovenstaande reserve c.q. weerstandsvermogen, nog ruim voldoende, om deze teruggang in financiën in personele en materiële zin adequaat te kunnen opvangen.

3.3 Voorzieningen

Het Jan van Brabant College heeft een viertal voorzieningen: onderhoud, persoonlijk budget, jubilea en langdurig zieken. De onderhoudsvoorziening beoogt een kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud. De voorziening persoonlijk budget dient ter dekking van de vervanging van het gespaarde uren saldo ten behoeve van het persoonlijk budget conform de cao-VO. Uit de voorziening jubilea wordt de betreffende gratificatie uitgekeerd bij jubilea. De voorziening langdurig zieken is gevormd in 2016, de salariskosten van het langdurig ziek personeel worden ten laste van deze voorziening gebracht.

3.4 Treasurymanagement

De Stichting heeft in het verleden een treasurystatuut vastgesteld. Het treasurybeleid past binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen houdende regels over het beleggen en beheren van publieke middelen. Bij het aantrekken en uitzetten van alle benodigde dan wel overvloedige middelen wordt gehandeld in overeenstemming met de in deze regeling gestelde verplichtingen. Het nieuwe treasurystatuut is in 2017 opnieuw vastgesteld i.v.m. veranderende regelgeving. Er mag op geen enkele wijze risicovol belegd worden. Wilt u zich verdiepen in de financiële achtergronden en die vergelijken met andere scholen dan kunt u terecht bij www.minocw.nl / www.duo.nl www.scholenopdekaart.nl

3.5 Continuïteitsparagraaf

Kengetallen Jan van Brabant College breed

Kengetal (stand 31/12/19)	2019	2020*	2021 *	2022 *
Personele bezetting in FTE				
- Schoolleiding/Directie bij ongewijzigd beleid	9,4	8,6	8,6	8,6
- Onderwijzend personeel	91,7	86,4	86,4	86,4
- Overige medewerkers	28,5	25,1	25,1	25,1
Leerlingaantallen integrale leerlingentelling en prognoses (begroting)	1.514	1.385	1.350	1.360

* prognose

Balans

Activa	2019	2020 *	2021 *	2022*
VASTE ACTIVA				
Immateriële VA				
Materiële VA	1.012.199	1.246.122	1.037.444	851.336
Financiële VA				
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.012.199	1.246.122	1.037.444	851.336
Vorderingen	256.115	70.000	70.000	65.000
Liquide-middelen	6.941.731	6.500.000	6.400.000	6.400.000
VLOTTENDE ACTIVA	7.197.846	6.570.000	6.470.000	6.465.000
TOTAAL ACTIVA	8.210.045	7.816.122	7.507.444	7.316.336
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	4.650.998	3.971.083	3.971.083	3.971.083
Bestemmingsreserve publiek				
Bestemmingsreserve privaat				
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsfonds privaat				
VOORZIENINGEN	1.917.595	1.900.000	1.900.000	1.800.000
LANGLOPENDE SCHULDEN				
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.641.452	1.945.039	1.636.361	1.545.253
TOTAAL PASSIVA	8.210.045	7.816.122	7.507.444	7.316.336

* prognose

Staat / Raming van Baten en Lasten

BATEN	2019	2020 *	2021 *	2022 *
Rijksbijdrage	13.817.697	12.622.171	11.893.508	11.551.065
Overige overheidsbijdragen en subsidies	67.278	50.500	1.500	1.500
College-, cursus- en examengelden				
Baten werk in opdracht van derden				
Overige baten	258.000	176.300	170.000	170.000
TOTAAL BATEN	14.142.975	12.848.971	12.065.008	11.722.565
LASTEN	2019	2020 *	2021 *	2022 *
Personeelslasten	11.241.992	10.691.428	9.696.280	9.385.407
Afschrijvingen	221.708	207.493	208.678	186.108
Huisvestingslasten	923.934	918.850	913.850	913.850
Overige lasten	1.380.303	1.250.000	1.245.000	1.236.000
TOTAAL LASTEN	13.767.937	13.067.771	12.063.808	11.721.365
Saldo Baten en lasten	375.038	-218.800	1.200	1.200
Saldo financiële bedrijfsvoering	-208	-1.200	-1.200	-1.200
Saldo buitengewone baten en lasten				
TOTAAL RESULTAAT	374.830	-220.000	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-

* prognose

Op basis van bovenstaande kengetallen, baten en lasten gebaseerd op prognoses met betrekking tot de afname van het leerlingenaantal wordt in de continuïteitsparagraaf verder ingegaan wat hiervan de consequenties kunnen en wat mogelijke maatregelen zouden kunnen zijn. 'In control' is een actueel onderwerp voor raden van toezicht en besturen in het onderwijs. Wat zeker ook inhoudt dat RvT en CvB zich terdege bewust moeten zijn van onvoorziene risico's en alert dienen te zijn op de risico's van fraude. In de nu volgende risicoanalyse wordt ingegaan op het financiële beleid en de verwachte effecten daarvan in de jaren volgend op het verslagjaar 2019. Daarbij wordt toegelicht waarom het bestuur een redelijke financiële buffer noodzakelijk en gerechtvaardigd acht.

De RvT heeft uit zijn midden een auditcommissie ingesteld die vooraf spreekt over o.a. jaarbegroting, management rapportages (maraps), meerjarenbegroting, concept jaarverslag, liquiditeit, risicoanalyses, begrotingswijzigingen, eventuele beleggingen, grote structurele en incidentele investeringen in o.a. gebouwen, beheer en infrastructuur (waaronder ict). De auditcommissie wordt altijd om advies gevraagd over de maraps, begrotingen, jaarverslag en risicoanalyses. De beleidsvraagstukken met een financiële paragraaf worden daarom altijd voorzien van een advies ten behoeve van de Raad van Toezicht. De terugloop van het leerlingenaantal en de daaraan gerelateerde afname van inkomsten was en is regelmatig agendaonderwerp in de Raad van Toezicht. De maatregelen, hieronder verder beschreven, hebben de instemming van de RvT.

Het gemiddelde aantal basisschoolleerlingen per leerjaar in Helmond daalt van ca. 1.000 leerlingen in 2019 naar 920 leerlingen in 2033 (bron: Leerlingenprognose 2017-2033 Gemeente Helmond, IVA Tilburg).

De basisgeneratie 12-16 jaar neemt af van 5.633 in 2019 af tot 4.494 in 2033. De basisgeneratie 12-18 jaar neemt in Helmond van 7.930 in 2019 af tot 6.478 in 2033. Tussen 2019 en 2021 is dat al een afname van ca. 200 leerlingen Helmond breed. De laatste jaren blijkt ook een steeds groter aantal leerlingen uit de stad voortgezet onderwijs te gaan volgen in de regio bij o.a. een categoriaal gymnasium en bij o.a. twee scholengemeenschappen in een rustige plattelandsomgeving. In de regio Zuidoost Brabant dient, op basis van huidige demografische onderzoeken, terdege rekening gehouden te worden met krimp en daarom ook in onze regionale voedingsgebieden. Uit regionale en landelijke onderzoeken blijkt dat er op niet al te lange termijn een afname van leerlingen te zien is van tussen de 15 % en 30 % (zie bronnen DUO-onderzoek), vooral op het platteland. Als resultante wordt verwacht dat de vraag naar voortgezet onderwijs Helmond licht daalt. Het Jan van Brabant College met zijn twee vestigingen en een nevenvestiging bevindt zich daarbij in een zeer concurrerende omgeving. Binnen een straal van vijf kilometer zijn er in Helmond drie havo/vwo-scholen en vijf scholen met o.a. een mavo/vmbo-t afdeling.

Concreet betekent dit voor het Jan van Brabant College dat er per 1 augustus 2019 aanzienlijk meer leerlingen uitstromen dan er instromen. Deze terugloop van leerlingen vraagt consistent beleid en als zelfstandig bestuur met een beperkte omvang van nu nog 1.514 leerlingen vraagt dit een financieel standvastig en spaarzaam beleid.

Het Jan van Brabant College hanteert een budgetbeleid naar de beide vestigingen. Dit houdt in dat na toedeling gelden aan het bestuur, op basis van een verdelingssystematiek met een vaste voet en een deel op leerlingenaantal, een lumpsumbudget toegekend wordt aan de beide vestigingen voor formatie en materiële uitgaven. De personeelsgeleding GMR heeft instemmingsrecht en de oudergeleding adviesrecht op het bestuursformatieplan waarin deze verdeling uitgewerkt wordt.

Het bestuur voert beleid om hier adequaat en afdoende op te anticiperen om zo ontslagen op termijn te voorkomen. Dit kan o.a. 'opgevangen' worden door meer personeelsleden in te huren op uitzendbasis en weloverwogen personeelsleden op payroll-basis in te zetten. Inhuur van personeelsleden (via uitzendbureau of op payroll-basis) en tijdelijke aanstellingen zonder uitzicht op een vaste aanstelling zullen ter overbrugging de continuïteit van het onderwijsproces moeten garanderen. Met de GMR is afgesproken dat er vooralsnog geen sociaal plan opgesteld wordt, omdat op basis van bovenstaande maatregelen, extra kosten ten laste van de reserves met zich mee brengen, verwacht mag worden dat gedwongen ontslagen voorkomen worden. Hierbij dient wel aangetekend te worden, dat de leerling prognoses dan wel gehaald dienen te worden.

De terugloop van het aantal leerlingen heeft niet alleen gevolgen voor de personele lumpsum (personele inkomsten), maar ook voor de materiële inkomsten (leermiddelen, facilitair, schoonmaak, beheer, onderhoud gebouwen etc.). De materiële inkomsten nemen, naar evenredigheid van het aantal leerlingen af, maar dit geldt zeker niet voor de kosten. Daarbij heeft het Jan van Brabant College acht verschillende gebouwen voor twee vestigingen en een nevenvestiging. O.a. een rijksmonument anno 1867, een voormalige kerk uit 1893, noodlokalen bij de Deltaweg en een gedeeltelijk opgeknapt gebouw Gasthuisstraat. Deze gebouwen vragen extra aandacht (investeringen) voor onderhoud, hoge energiekosten bij de vestiging Molenstraat met o.a. het Rijksmonument en de Paterskerk, investeringen op energiebesparende maatregelen, duurzaamheid investeringen, brandbeveiligings- en veiligheidsinvesteringen en beheer algemeen. Twee onderzoeken, de energiescan door de gemeente en brede inspectie door de brandweer laten zien dat er in gedateerde gebouwen onevenredig veel investeringen gedaan moeten worden om nieuwe regelgeving ook adequaat te kunnen uitvoeren.

De door de overheid gestelde marges met betrekking tot het weerstandsvermogen bieden voor het Jan van Brabant College nu nog voldoende ruimte om de krimp en alle daaraan gekoppelde

gevolgen op te vangen vanuit de reserves c.q. buffer. De reserves zorgen ervoor dat de terugloop van het leerlingenaantal adequaat opgevangen kan worden.

Een onder voorbehoud zwaard van Damocles is een mogelijke herijking voorzieningen onderhoud. Zouden de mogelijke nieuwe richtlijnen gaan geleden zou er meer dan drie miljoen extra in de voorziening gestopt moeten worden. In deze context en met genoemd perspectief is de buffer zeer wel verantwoord en noodzakelijk. Vanaf 2021 wordt er stabiliteit in het leerlingentotaal verwacht en rest er een reële buffer.

4. Leerlingengegevens en opbrengsten

	01-10-2018	01-10-2019
Vestiging Deltaweg en nevenvestiging Gasthuisstraat	600	544
Vestiging Molenstraat	1.003	975
Totaal	1.603	1.519

De prognoses 2020 en de definitieve telling per 1 oktober 2019 laten een significante daling zien van ruim 60 leerlingen. Vanaf 2011 is het leerlingenaantal teruggelopen van 1840 leerlingen naar 1.514 leerlingen in 2019 (1 oktober). Een lichtpunt was de stijging van het aantal aanmeldingen voor het tweetalig onderwijs (tto) Molenstraat en nevenvestiging Gasthuisstraat. Een analyse heeft duidelijk gemaakt dat mede door de absolute afname van het leerlingenaanbod in Helmond en regio, de wijk Brandevoort uitgezonderd, wisselende adviezen aan groep 8 leerlingen, sterke concurrentie, nieuwbouw van andere vo-scholen, aanbod, belevingsperikelen, mobiliteit van leerlingen medebepalend zijn voor deze absolute afname van het leerlingenaantal. Het kwalitatief goed onderwijs en het daaraan gekoppelde innovatieve enthousiasme zal de basis moeten zijn het onderwijsmarktaandeel op het gewenste niveau te handhaven.

Onderstaand treft u een overzicht aan van de definitieve aanmeldingen vanaf 2009:

vestiging Molenstraat

2009: 234
 2010: 290
 2011: 290
 2012: 231
 2013: 186
 2014: 169
 2015: 175
 2016: 180
 2017: 165
 2018: 183
 2019: 185

vestiging Deltaweg

2009: 145
 2010: 110
 2011: 123
 2012: 84
 2013: 177
 2014: 161
 2015: 155
 2016: 140
 2017: 80
 2018: 60
 2019: 80

Indien we deze aanmeldingsaantallen van de afgelopen jaren en van 2019, inclusief instroom havo 4, doortrekken naar de volgende jaren, resulteert dat in de volgende prognose tot 2023. Hierbij dient de kanttekening geplaatst te worden dat de prognoses vaak lager of hoger kunnen uitvallen i.v.m. bijvoorbeeld een extreem hogere of lagere aanmelding.

De 4-jaren prognose is dan de volgende:

Totaal	Molenstraat	Deltaweg (incl. Gasthuisstraat)	
1 oktober 2018	1.003	600	1.603
1 oktober 2019	975	539	1.514 telling
1 oktober 2020	900	430	1.330 prognose
1 oktober 2021	870	400	1.270
1 oktober 2022	870	430	1.300
1 oktober 2023	950	430	1.380

De onderwijsprestaties, de in- en doorstroomgegevens en de examenresultaten zijn door de Inspectie voor de vestiging Molenstraat en voor de vestiging Deltaweg als voldoende gewaardeerd en genereren daarvoor het basisarrangement. De beide vestigingen voldeden ook aan de gestelde criteria met betrekking tot onderwijstijd.

Percentages geslaagden in 2019

Molenstraat	Mavo-vmbo-t	96 %	Havo	94%	Vwo	92 %
Deltaweg	Mavo-vmbo-t	85 %				

Verdere informatie over onderwijskundige gegevens, zoals in- en doorstroomgegevens, examenresultaten en de opbrengstenkaarten van onze beide scholen kunt u vinden op: www.onderwijsinspectie.nl, www.duo.nl, in de schoolgidsen en op de schoolwebsite www.janvanbrabant.nl. en op www.scholenopdekaart.nl

4. Personeel

Strategisch personeelsbeleid

In het in juni 2018 geactualiseerde Sectorakkoord VO hebben het ministerie van OCW en de sector voortgezet onderwijs (i.c. de VO-raad) een afspraak gemaakt over strategisch personeelsbeleid. School-besturen werken aan verdere versterking van de afstemming van het personeelsbeleid op hun onderwijskundige doelen en daaraan gekoppeld de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van leraren en schoolleiders. Strategisch personeelsbeleid is in het voortgezet onderwijs geen nieuw thema. Al jaren wordt er op gestuurd het personeelsbeleid van scholen te versterken. Aan het begin van dit millennium ging dat onder de vlag van Integraal Personeelsbeleid (IPB), de laatste jaren onder de noemer van strategisch personeelsbeleid, ook wel sHRM. Het betreft daarbij overigens niet puur een naamsverandering. De focus is met strategisch personeelsbeleid meer komen te liggen op het aan laten sluiten van het personeelsbeleid bij de onderwijskundige doelen van de organisatie en minder op de sterk instrumentele focus van IPB. De VO-raad heeft de afgelopen jaren in het project 'versterking sHRM' gewerkt aan meer kennis en expertise over strategisch personeelsbeleid, onder meer door het beschikbaar stellen van handreikingen, het inzetten van regio-adviseurs en via trainingen van de VO-academie.

De omvang van het personeelsbestand in bruto-fte's per 31 december 2019:
 Peildatum 31 december 2019 (excl. ingehuurd krachten en vervangers)

	31-12-2018	31-12-2019
Voorzitter College van Bestuur	1,00	1,00
Ondersteuning financiën en beheer	0,60	0,60
Ondersteuning P en O	1,29	1,29
Directie	2,00	2,00
Middenmanagement	6,60	6,60
Onderwijzend Personeel	87,82	91,7
Onderwijs Ondersteunend Personeel	23,52	26,63
Totaal	122,83	129,82

De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand per 31 december 2019 (excl. flexibel personeel, incl vervangingen)

Leeftijd	Bovenschools		Vestigingsdirecteuren		Afdelingsleiders/OP en OOP	
	m	v	m	v	m	v
00-24					1	2
25-34					16	18
35-44		1	1		14	21
45-54		3	1		15	22
55-59					9	10
60-69	2				21	10
totaal	2	4	2		76	83

In het verslagjaar 2019 zijn 16 medewerkers uit dienst gegaan. In 2019 zijn in totaal 18 nieuwe medewerkers in dienst getreden. Met extra inspanning is het Jan van Brabant College erin geslaagd alle openstaande vacatures in te vullen. Dit jaar is er vaker voor gekozen om tijdelijke dienstverbanden, vooral met betrekking tot vervanging van ziekte of verlof, in eigen dienst aan te stellen in plaats van deze medewerkers onder te brengen in een payroll constructie of te betrekken van een extern bureau. De invoering van de Wnra (Wet normalisering rechtspositie ambtenaren) en WAB (Wet Arbeidsmarkt in balans) per 1 januari 2020 gaat deze overweging nog meer versterken. Met name voor wat betreft de payroll constructie, zoals die in het verleden vaak is ingezet, heeft consequenties voor schooljaar 2020-2021. Van medewerkers die al langer dan 2 jaar via een payroll constructie zijn ingezet zal aan het eind van schooljaar 2019-2020 afscheid genomen moeten worden, tenzij vaste formatieruimte beschikbaar is en een onbepaalde tijd contract aangeboden kan worden. Onder de WAB is de duur van een tijdelijk dienstverband van medewerkers in eigen dienst verruimd naar drie jaar en drie contracten. Echter, zolang dit niet in een nieuwe cao-vo opgenomen wordt blijft het maximum van twee jaar gelden. Dit kan mogelijk consequenties hebben voor zittende medewerkers met een tijdelijk contract voor het tweede jaar. Ook hiervan zal afscheid genomen moeten worden of een onbepaalde tijd contract aangeboden moeten worden.

Het Jan van Brabant College is er zich van bewust dat een duidelijk personeelsbeleid perspectief dient te bieden, maar dat kan soms ook leiden tot vroegtijdig ontslag. Het bestuur is financieel verantwoordelijk voor werkloosheid van haar ex-personeel. Er is een risicoverdeling van de werkloosheidskosten: 75 procent voor het collectieve deel en 25 procent voor rekening van de

werkgever. De overheid draagt 2% bij in de lumpsum om de vervanging bij ziekte te bekostigen. De '25 %-regeling' zet nog meer druk op de werkgever om proactief te helpen, na ontslag, bij re-integratie naar ander werk.

De Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant is per 1 januari 2018 eigenrisicodragers geworden met een positief advies van de GMR. Vanuit het principe van goed werkgeverschap ontstaat er de noodzaak om nauwer betrokken te zijn bij de zieke medewerkers; in gesprek zijn en blijven over privé en werk, belasting/belastbaarheid, inrichten van gezondheidsbeleid binnen de school en actiever reageren op mogelijke uitval door tijdig signaleren van kritieke situaties. Dit kan als een kans worden gezien om als Jan van Brabant een betrokken werkgever te zijn/worden die de gezondheid en vitaliteit van haar medewerkers hoog in het vaandel heeft staan. Het levert de volgende kostenbesparing op. Aangezien de schadelast, ontstaan voor 1 januari 2018 bij het UWV blijft, betekent dit dat het Jan van Brabant College alleen de premie van de verzekeringsmaatschappij betaalt. In vergelijking met de premies van het UWV levert dit een verwachte besparing op van ongeveer € 120.000,- in de eerste 4 jaar (t/m 2020).

Verzuimcijfers (excl. zwangerschap) en gemiddelden periode 1 januari 2019 t/m 31 december 2019 (excl. Flexibele werknemers, incl. Vervangingen)

	Percentage		Frequentie		Verzuimduur	
	Deze periode	2018	Deze periode	2018	Deze periode	2018
man	3,00	4,20	1,33	1,21	16,31	18,98
vrouw	4,50	9,10	1,50	1,41	22,88	16,13
totaal	3,70	6,40	1,42	1,32	20,03	17,39

Verzuimpercentages kort-middel-lang

	Verzuimpercentage		
	kort	middel	lang
Man	1,00	0,10	1,90
Vrouw	1,00	0,60	2,90
Totaal	1,00	0,40	2,30

Berekeningsgrondslag

	Gemiddelde personeelssterkte
Man	72,0
Vrouw	80,0
Totaal	152,0

6. Toekomstige ontwikkelingen

In de komende tijd zullen wij ons intensief bezighouden met een aantal zaken die hieronder beschreven zijn zoals het doorzetten van het Sectorakkoord VO-raad, vertaald naar het Jan van Brabant College. De VO-raad voert gesprekken met het ministerie van OCW over de actualisatie van dit akkoord. Een aantal ambities krijgen nadrukkelijk de aandacht. Leerlingen worden, via bijvoorbeeld onderwijs op maat, uitgedaagd in het onderwijs. Leerlingen krijgen gelijke kansen in het onderwijs. Leerlingen ontvangen aan het einde van hun schoolloopbaan een vo-diploma en plusdocument, en stromen soepel door naar het vervolgonderwijs. Leraren en lerarenteams werken in een professioneel schoolorganisatie, ondersteund vanuit het strategische personeelsbeleid. Leraren worden opgeleid in een systeem waar scholen en lerarenopleidingen

samen verantwoordelijk zijn voor hun begeleiding en professionalisering. Bestuurders en schoolleiders in de regio werken samen aan hun publieke opdracht. Dit akkoord geldt voor alle scholen voor voortgezet onderwijs in Nederland.

In de huidige praktijk betekent dit meer rendement op de kernvakken Nederlands, Engels en wiskunde, opbrengstgericht werken, gepersonaliseerd leren, differentiatie, excellentie, rekenen en professionalisering. Voor leerlingen Vwo 4, 5 en 6 is er extra geld beschikbaar om de leerprestaties van de best presterende vwo-leerlingen aantoonbaar te laten stijgen. Dit sluit goed aan bij het stabiliseren en borgen van o.a. het project Junior Masterclass (Molenstraat) ten behoeve van onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen. De uitdaging kan ook liggen in het bieden van (extra) vakken zoals Spaans, Chinese taal en cultuur, programmeren, technologie en design, dienstverlening en producten.

Ondernemerschap (Brainportschool) duurzaamheid, innovatie en internationalisering staan centraal binnen het Jan van Brabant College. Door naast de gebruikelijke leermethodes zal ook veel nadruk gelegd gaan worden op gepersonaliseerd werken en leren. Op mavo en gemengde leerweg niveau zal extra aandacht uitgaan naar de ontwikkelingen van de nieuwe leerweg waar het beroepsgerichte vak extra aandacht gaat krijgen. Het Jan van Brabant College participeert in de platforms Sterk Techniek Onderwijs en Toptechniek in Bedrijf om mede aan de invulling van de nieuwe leerweg gestalte te kunnen geven. Het huidige vak binnen de gemengde leerweg, dienstverlening en producten, voorheen technologie, wordt geëvalueerd en onderzocht wordt of dit niet een andere geactualiseerde invulling en opzet kan krijgen gerelateerd aan Deltawijs. Hiervoor zijn o.a. de vmbo-techniek gelden aangewend.

De veranderende rol van de leraar staat steeds meer op de landelijke onderwijs agenda. De laatste jaren zijn in hoog tempo kennis- en informatiebronnen door de digitale media ontsloten. Hoe gebruiken we op een verantwoorde manier sociale media en hoe hanteren we digitale bronnen binnen het onderwijs? Dit houdt in ieder geval in dat de ict-infrastructuur op beide vestigingen, mede in relatie tot het werken met devices, virtuele reality het afstandsleren en sociale media op en top in orde moet zijn. Vakken zoals programmeren, technologie en design, aandacht voor kunstmatige intelligentie, dienstverlening en producten bieden veel ruimte om te experimenteren met o.a. robotica, 3-d printers, media Jan van Brabant TV. Het Jan van Brabant College zal naast het 'klassieke' boek (folio) steeds meer of in de toekomst volledig digitale content (licenties) gaan aanbieden en de sociale media als onderdeel van het onderwijsproces een plaats geven. Het Jan van Brabant College heeft voor de periode 2019-2022 het ICT Beleid vastgelegd in een beleidsnotitie waarin ict ondersteunend is voor een optimaal onderwijsklimaat.

7. Slot

Bij de beoordeling van de financiële positie wordt uitgegaan van twee aspecten, namelijk het vermogensbeheer en het budgetbeheer. Bij de beoordeling van het vermogensbeheer gaat het om de vraag of de stichting het beschikbare kapitaal voldoende inzet voor het onderwijs. Bij de beoordeling van het budgetbeheer gaat het om de vraag wat de capaciteit is van de stichting om de risico's van tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen. Uit deze beoordeling kunnen nog geen definitieve conclusies worden getrokken. Zie schrijven Inspectie van het Onderwijs december 2019 'Onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2017'. De cijfers m.b.t. de kapitalisatiefactor en het weerstandsvermogen zouden op zich voldoende moeten zijn om de 'lastige jaren' tot aan 2023 goed te kunnen doorstaan.

Het Jan van Brabant College blijft voor een pittige opgave staan: enerzijds moeten er ingrijpende maatregelen worden genomen om op lange termijn financieel gezond te blijven, anderzijds mag de kwaliteit van het onderwijs niet worden aangetast. Een ultieme uitdaging ligt er nog voor het oplossen van het huisvestingsvraagstuk vestiging Molenstraat. Of het wordt een (ver)nieuwbouw op de huidige locatie of het wordt bijvoorbeeld een campusconcept, analoog aan de sport,

onderwijs beleefcampus 'De Braak'. Een campus die uitgaat van de drie Brainportschool O's Ondernemend, Onderzoeken & Ontwerpend Leren, waarbij ambitie, betrokkenheid (relatie) en eigenaarschap uitgangspunt zijn. Een campus in een cultuurrijke veilige omgeving met andere inspirerende onderwijsaanbieders en voorzieningen.

Het Jan van Brabant College heeft een rijke historie, kent de eigen kracht en kwaliteit en straalt het vertrouwen uit dat het in deze opdracht zal slagen.

Helmond, april 2020

Namens de Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant

drs. L.M.M. van Genugten

voorzitter college van bestuur

l.van.genugten@janvanbrabant.nl

A Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant, Molenstraat 191, 5701 KD Helmond, Kamer van koophandel nummer 17147263 en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Financiële instrumenten

De Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Investeringssubsidies

Verkregen investeringssubsidies t.b.v. van de aanschaf van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt. De kosten van groot onderhoud aan de binnenkant alsmede het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en gearmortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten taste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders vermeldt.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt opgebouwd door jaarlijks een gelijkblijvend bedrag te doteren (dotatie-egalisatie). De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijf kans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten taste van deze voorziening gebracht.

Voorziening persoonlijk budget

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen in het kader van het persoonlijk budget.

De voorziening is opgenomen tegen geschatte waarde van de toekomstige uitbetalingen. Aan het eind van het jaar wordt de hoogte van deze voorziening opnieuw bepaald.

Voorziening wachtgeld

De voorziening bestaat uit de eigen bijdragen die de school verschuldigd is aan DUO voor de individuele uitkeringskosten van ex-medewerkers van de school. De berekening baseert zich op de gemiddelde maanduitkering Werkloosheidswet van de ex-medewerker en wordt vermenigvuldigd met de verwachte uitkeringstermijnen. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde, waarbij 25% ten laste komt van de instelling.

Voorziening langdurig zieken

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige betalingen aan langdurig zieke personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen de huidige waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte ziekteblijfkans. De hoogte van deze voorziening wordt op het einde van het jaar opnieuw bepaald.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen door betalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of waarin de opbrengsten zijn gedeeld en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Overige baten

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

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant heeft voor haar werknemers een pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In de maand van investeren wordt voor de eerste keer afgeschreven.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

B BALANS PER 31 DECEMBER 2019 NA RESULTAATBESTEMMING

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	598.810		560.115	
Inventaris en apparatuur	<u>413.389</u>		<u>490.965</u>	
		1.012.199		1.051.080
<u>Totaal vaste activa</u>		<u>1.012.199</u>		<u>1.051.080</u>
Vlottende Activa				
Vorderingen				
Gemeente Helmond bouw Deltaweg	170.680			
Overige vorderingen	8.505		44.964	
Overlopende activa	<u>76.930</u>		<u>87.722</u>	
		256.115		132.686
Liquide middelen		<u>6.941.731</u>		<u>6.789.945</u>
		7.197.846		6.922.631
		<u><u>8.210.045</u></u>		<u><u>7.973.711</u></u>

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Eigen vermogen		4.650.998		4.276.168
Voorzieningen				
Voorzieningen		1.917.595		1.722.766
Kortlopende schulden				
Crediteuren		265.799		577.102
Belastingen en premies sociale verzekeringen		429.970		413.449
Pensioenpremies		139.469		120.517
Overige kortlopende schulden		354.407		215.470
Overlopende passiva		<u>451.806</u>		<u>648.240</u>
		1.641.451		1.974.777
		<hr/>		<hr/>
		<u>8.210.045</u>		<u>7.973.711</u>

C STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	13.817.696	12.627.553	13.905.213
Overige overheidsbijdragen	67.278	67.000	28.898
Overige baten	<u>258.000</u>	<u>216.300</u>	<u>352.998</u>
Totaal baten	<u>14.142.975</u>	<u>12.910.853</u>	<u>14.287.108</u>
Lasten			
Personeelslasten	11.241.991	10.712.773	11.568.009
Afschrijvingen	221.708	228.011	263.095
Huisvestingslasten	923.934	981.700	897.667
Overige lasten	<u>1.380.303</u>	<u>1.353.500</u>	<u>1.478.762</u>
Totaal lasten	<u>13.767.937</u>	<u>13.275.985</u>	<u>14.207.532</u>
Saldo baten en lasten	375.038	-365.132	79.577
Financiële baten en lasten	<u>-208</u>	<u>-1.000</u>	<u>-177</u>
Resultaat	<u><u>374.830</u></u>	<u><u>-366.132</u></u>	<u><u>79.400</u></u>

D KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo uit Baten en Lasten		375.038		79.577
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen		221.708		263.095
Mutaties voorzieningen		194.829		491.238
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen		-123.429		-74.910
Schulden		<u>-333.326</u>		<u>321.121</u>
		334.821		1.080.120
Ontvangen interest		825		1.016
Betaalde bankkosten		-1.033		-1.192
Buitengewoon resultaat		<u>-</u>		<u>-</u>
		-208		-177
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:		<u>334.614</u>		<u>1.079.943</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		<u>-182.827</u>		<u>-72.292</u>
		-182.827		-72.292
Mutatie liquide middelen		151.786		1.007.652
Beginstand liquide middelen		6.789.946		5.782.294
Mutatie liquide middelen		<u>151.786</u>		<u>1.007.652</u>
Eindstand liguide middelen		<u><u>6.941.731</u></u>		<u><u>6.789.946</u></u>

E TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2018**ACTIVA****VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Materiële vaste activa	€	
Gebouwen en terreinen	598.810	560.115
Inventaris en apparatuur	413.389	490.965
Totaal materiële vaste activa	<u>1.012.199</u>	<u>1.051.080</u>

	<u>Mutaties 2019</u>									
	Aanschaf waarde 1-1- 2019	Afschrijvingen tm 1-1-2019	Boekwaarde 1-1-2019	Investerin- gen	Des-inves- teringen	Afschrij- vingen	Afschrijvin- gen Des- investeringen	Aanschaf waarde 31-12-2019	Afschrijvin- gen tm 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
Gebouwen en terreinen	1.398.448	838.333	560.115	106.479	-58.529	67.785	-58.529	1.446.398	847.589	598.810
Inventaris en apparatuur	2.960.675	2.469.710	490.965	76.348	-1.191.641	153.923	-1.191.641	1.845.381	1.431.992	413.389
Materiële vaste activa	<u>4.359.123</u>	<u>3.308.043</u>	<u>1.051.080</u>	<u>182.827</u>	<u>-1.250.170</u>	<u>221.708</u>	<u>-1.250.170</u>	<u>3.291.780</u>	<u>2.279.581</u>	<u>1.012.199</u>

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Kleine inventaris aankopen (m.u.v. computers en schoolmeubilar) worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 2.500,-.

De eerste afschrijving vindt plaats in de maand van aanschaf.

Onder desinvesteringen zijn de volledig afgeschreven activa opgenomen.

Devolgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Ver/nieuwbouw Molenstraat	22	jaar
Verbouwing Deltaweg	20	jaar
Verbouwingen	15	jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:		
- Installaties nagelvast	20	jaar
- Machines en installaties	10	jaar
- Schoolmeubilair	10	jaar
- Kantoormeubilair	15	jaar
- Centrale automatiseringsapparatuur	5	jaar
- Overige hard- en software	3	jaar

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Vorderingen		
Overige vorderingen	8.505	44.964
Gemeente Helmond bouw Deltaweg	170.680	
<u>Vorderingen</u>	<u>179.185</u>	<u>44.964</u>
Specificatie:		
Rente banken	706	896
Opleiden in de school		27.018
Diversen	7.037	17.050
Inhouding ANW	762	
<u>Overige vorderingen</u>	<u>8.505</u>	<u>44.964</u>
Vooruitbetaalde kosten	76.930	87.722
<u>Overlopende activa</u>	<u>76.930</u>	<u>87.722</u>

Er zijn in 2019 enkele grote posten gefactureerd die betrekking hebben op 2020. Onder andere Loyalis verzekerings premie € 20.000, reis India € 30,000 en onderhoudscontract Siemens € 9.000.

Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Tegoeden op bankrekeningen	6.941.731	6.789.945
<u>Liquide middelen</u>	<u>6.941.731</u>	<u>6.789.945</u>

Specificatie:

ING bank NV 6865.97.273	2.809.894	2.659.053
Rabobank 1260.75.603	179	249
Rabobank 3314.749.090	1.600.382	1.600.222
ING bank NV 6865.97.273	1	1
ING bank NV 6865.97.273	711.528	711.173
ING bank NV 6865.97.273	1.819.747	1.819.247
<u>Tegoeden op bankrekeningen</u>	<u>6.941.731</u>	<u>6.789.945</u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
Algemene reserve	4.276.168	374.830	-	4.650.998
<u>Eigen vermogen</u>	<u>4.276.168</u>	<u>374.830</u>	<u>-</u>	<u>4.650.998</u>

Vanuit de statuten zijn er geen nadere beplingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2019	Dotaties	Ont- trekkingen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar	Stand per 31-12-2019
Jubilea personeel	146.000	9.729	21.229	14.539	119.961	134.500
Persoonlijk budget	381.400	94.900	-	119.075	357.225	476.300
Langdurig zieken	154.100	44.910	139.410	58.600	1.000	59.600
Onderhoud	943.266	202.000	24.271	314.727	806.268	1.120.995
Wachtgeld	98.000	44.648	16.448	27.805	98.395	126.200
<u>Voorzieningen</u>	<u>1.722.766</u>	<u>396.187</u>	<u>201.358</u>	<u>534.746</u>	<u>1.382.849</u>	<u>1.917.595</u>

Onttrekkingen voorziening onderhoud:

Schilderwerk	9.724
Keuken aula	10.557
Led verlichting	3.990
	<u>24.271</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Crediteuren	265.799	577.102
Belastingen en premies sociale verzekeringen	429.970	413.449
Schulden terzake van pensioenen	139.469	120.517
Overige kortlopende schulden	354.407	215.470
Overlopende passiva	451.806	648.240
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.641.451</u>	<u>1.974.777</u>

Specificatie:

OCW maatwerk bekostiging	84.499	67.773
OCW Tel mee met Taal nog te besteden	3.997	57.388
OCW lerarenbeurs nog te besteden	23.552	25.002
Gemeente Tel mee met Taal nog te besteden	24.204	24.204
OCW verlenging Tel mee met Taal te besteden	47.916	
Gedetacheerd personeel	25.000	25.000
DUO te veel ontv Deltaweg	124.978	
Gem Helmond schoolplein 14 + beleefplein	7.931	5.000
Accountantskosten	10.654	10.464
Salarissen	1.676	639
<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>354.407</u>	<u>215.470</u>
Vooruitontvangen termijnen	72.622	69.190
Vooruit ontvangen samenwerkingsverband	14.456	
Vakantiegeld	328.617	317.683
Aanspraken bindingstoelage	36.111	35.908
Te besteden inrichting Deltaweg	-	109.280
Te besteden nieuwbouw Deltaweg	-	116.178
<u>Overlopende passiva</u>	<u>451.806</u>	<u>648.240</u>

Vooruit ontvangen termijnen betreft vooruitontvangen bedragen van Ministerie OC&W € 21.000, vooruit ontvangen brainport € 4.618 en vooruitontvangen bijdrage projecten € 47.004.

F TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**Baten**

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Rijksbijdrage Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	10.324.836	9.993.566	10.888.470
Overige subsidies Ministerie OCW	2.645.401	2.033.987	2.411.013
Ontv doorbetalingen SWV	847.459	600.000	605.730
<u>Rijksbijdrage Ministerie van OCW</u>	<u>13.817.696</u>	<u>12.627.553</u>	<u>13.905.213</u>

Overige overheidsbaten

Overige overheidsbijdragen	<u>67.278</u>	<u>67.000</u>	<u>28.898</u>
----------------------------	---------------	---------------	---------------

Overige baten

Verhuur	890	-	220
Bijdrage leerlingen	131.500	130.000	134.295
Reizen en excursies	24.610	20.300	3.450
Europees platform	3.035	-	71.051
Detachering Brainport	47.715	-	17.050
Bijdrage van derden	26.250	-	60.775
Overige bijdragen	<u>24.000</u>	<u>66.000</u>	<u>66.157</u>
<u>Overige baten</u>	<u>258.000</u>	<u>216.300</u>	<u>352.998</u>

Lasten**Personele lasten**

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Lonen en salarissen	9.270.479	9.028.443	9.342.758
Overige personele lasten	2.079.730	1.684.330	2.322.695
Af: Uitkeringen	<u>108.218</u>	<u>-</u>	<u>97.445</u>
<u>Personele lasten</u>	<u>11.241.991</u>	<u>10.712.773</u>	<u>11.568.009</u>

Specificatie:

Brutolonen en salarissen	7.158.495	6.979.505	7.267.178
Sociale lasten	919.659	889.281	958.716
Pensioenpremies	<u>1.192.325</u>	<u>1.159.657</u>	<u>1.116.863</u>
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>9.270.479</u>	<u>9.028.443</u>	<u>9.342.758</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Dotaties voorzieningen	38.329	10.000	348.884
Personeel niet in loondienst	1.585.774	1.220.447	1.536.887
Overige	455.627	453.883	436.924
<u>Overige personele lasten</u>	<u>2.079.730</u>	<u>1.684.330</u>	<u>2.322.695</u>
 <u>Personele bezetting in FTE</u>			
Schoolleiding/Directie	9,40		8,60
Onderwijzendpersoneel	91,35		88,35
Overige medewerkers	26,86		26,57
 Afschrijvingslasten			
Gebouwen en terreinen	67.785	71.123	65.567
Inventaris	153.923	156.889	197.528
<u>Afschrijvingslasten</u>	<u>221.708</u>	<u>228.011</u>	<u>263.095</u>
 Huisvestingslasten			
Huur	109.421	135.000	103.809
Onderhoud	165.561	159.000	167.525
Energie en water	162.348	154.200	144.376
Schoonmaakkosten	277.834	294.000	274.610
Heffingen	6.769	7.500	5.547
Dotatie onderhoudsvoorziening	202.000	202.000	201.800
Overige huisvestingslasten	-	30.000	-
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>923.934</u>	<u>981.700</u>	<u>897.667</u>

Overige lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Administratie- en beheerslasten	228.285	210.000	265.032
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	772.316	775.000	836.092
Overige	<u>379.702</u>	<u>368.500</u>	<u>377.638</u>
<u>Overige lasten</u>	<u>1.380.303</u>	<u>1.353.500</u>	<u>1.478.762</u>

Specificatie:

Kantoorbenodigdheden	7.101	8.000	5.917
Porti	9.184	8.000	7.283
Drukwerk	7.502	4.500	3.025
Telefonie/internet kosten	37.155	53.000	55.764
Accountant	21.542	22.000	25.233
Advieskosten	65.603	25.500	50.296
Public relations en marketing	55.973	63.000	92.893
Onkostenvergoeding R.v.T.	19.474	20.000	19.873
Overig	<u>4.752</u>	<u>6.000</u>	<u>4.749</u>
<u>Administratie- en beheerslasten</u>	<u>228.285</u>	<u>210.000</u>	<u>265.032</u>

De accountantskosten hebben betrekking op controle werkzaamheden van de jaarrekening en het opzetten van een in control framework.

Totaal honoraria voor:

- onderzoek van de jaarrekening	21.542	20.913
- andere controleopdrachten	-	-
- adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
- andere niet-controlediensten	<u>4.320</u>	<u>4.320</u>
	<u>21.542</u>	<u>25.233</u>

Leermiddelen	537.771	525.000	568.191
Inventaris	42.605	23.500	20.793
ICT lasten	125.446	164.000	181.044
Bibliotheek/mediatheek	5.916	6.000	5.040
Reproductiekosten	<u>60.578</u>	<u>56.500</u>	<u>61.025</u>
<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>	<u>772.316</u>	<u>775.000</u>	<u>836.092</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Kabeltelevisie en overige rechten	206	500	229
Abonnementen	9.126	9.000	8.035
Contributies	47.472	52.500	48.478
Verzekeringen	14.107	15.000	14.107
Representatie	7.764	7.500	4.870
Medezeggenschap/Ouderraad	3.745	4.000	2.228
Culturele vorming	6.490	3.000	2.643
Testen en toetsen	29.558	33.000	38.592
Sportdag en vieringen	22.944	25.000	36.332
Reizen en excursies	133.972	101.000	118.632
Overige onderwijslasten	104.318	118.000	103.491
<u>Overige</u>	<u>379.702</u>	<u>368.500</u>	<u>377.638</u>
Specificatie:			
Overdracht bekostiging	58.127		18.035
Loopbaan oriëntatie	2.556		8.405
Lyceo examentraining			34.071
Ontruimingsplan	3.116		
Overige	40.520		42.980
<u>Overige onderwijslasten</u>	<u>104.318</u>		<u>103.491</u>
Financiële baten en lasten			
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Rentebaten	825	-	1.016
af: Rentelasten en bankkosten	1.033	1.000	1.192
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-208</u>	<u>-1.000</u>	<u>-177</u>

Model G: Verantwoording subsidies

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen	Lasten t/m	Stand begin verslagjaar	Ontvangst verslagjaar	Lasten verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar
				tm vorig verslagjaar	vorig verslagjaar					
			€	€	€	€	€	€	€	€
Regeling lerarenbeurs / subsidie studieverlof	929695-1 / 928647-1	20-9-2018	42.860	42.860	17.858	25.002	-	25.002		-
Lerarenbeurs	DL/B/110284	18-5-2009	40.374				40.374	16.823		23.552
Doorstroom VMBO-HAVO	DHAVO19111	24-11-2017	49.000	24.500	24.500	-	24.500	24.500		-
Tel mee met Taal	TMMTD18006	27-3-2018	124.976	124.976	67.588	57.388		53.391	3.997	-
Tel mee met Taal	TMMTA19006	11-9-2019	98.288				49.144	1.228		47.916
Totaal			355.498	192.336	109.946	82.390	114.018	120.943	3.997	71.467

H Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2018	Staturaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat 2018 €	Art2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
				31-12-2019 €				
Stg Fondsen J.V. Brabantcollege	Stichting	Helmond	ouderbijdragen	-	-	-		nee
Stg Fondsen J.V. Brabantcol. Deltaweg	Stichting	Helmond	ouderbijdragen	-	-	-		nee
Stg Vrienden FS J.v.B. Rijpelberg	Stichting	Helmond	ouderbijdragen	-	-	-		nee
SWV Helmond-Peelland	SWV	Helmond	Passend Onderwijs	-	-	-		nee

I WNT-verantwoording 2019 Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant.

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 Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse D en 9 complexiteitspunten. Complexiteitspunten per criterium:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	2
Aantal onderwijssoorten	3

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant is € 152.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	L. van Genugten
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging	
Beloning + belastbare onkosten vergoeding	€ 119.680
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.904
<i>Subtotaal</i>	€ 139.584
Individueel WNT-maximum	€ 152.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	€ 139.584

Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018(in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning + belastbare onkosten vergoeding	€ 118.330
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.161
<i>Subtotaal</i>	€ 136.491
Individueel WNT-maximum	€ 146.000
Totaal bezoldiging	€ 136.491

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Van Hest	Buter	Kern	Knoet-Michels	Knoet-Michels	Van Mierlo	Van Mierlo	Branten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID	LID	VOORZITTER	LID	VOORZITTER	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 15/4	15/4 - 31/12	15/4 - 31/12	15/4 - 8/7	9/7 - 31/12	1/1 - 14-4 en 9- 7 - 31/12	15/4 - 8/7	1/1 - 31/12
Bezoldiging								
Totale bezoldiging	€ 2.745	€ 2.422	€ 2.422	€ 1.076	€ 2.845	€ 2.423	€ 808	€ 3.230
Individueel WNT-maximum	€ 6.559	€ 10.869	€ 10.869	€ 3.540	€ 11.056	€ 11.702	€ 5.310	€ 15.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-

Gegevens 2018	Van Hest	Van Mierlo	Branten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 5.490	€ 3.120	€ 1.248
Individueel WNT-maximum	€ 21.900	€ 14.600	€ 4.880

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

J Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per januari 2006 is het bekostigingsstelsel voor het voortgezet onderwijs vereenvoudigd. Deze vereenvoudiging houdt in dat vanaf 1 januari 2006 de bekostiging niet meer op schooljaarbasis, maar op kalenderbasis plaatsvindt. Op basis van artikel 5 van de Regeling onvoorziene gevallen bij invoering bekostiging voortgezet onderwijs (kenmerk: WJZ-2005/54063802) is het toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) Deze vordering betreft maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het boekjaar. Deze vordering kan pas worden geïnd bij discontinuïteit c.q. opheffing van de onderwijsinstelling. Er is derhalve sprake van een voorwaardelijke vordering, aangezien Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant uitgaat van going concern is deze vordering niet opgenomen op de balans van de stichting, maar opgenomen onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen.

De voorwaardelijke vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) heeft per ultimo 2019 een waarde van € 691.000.

Huurovereenkomsten

Canon Nederland

Dit betreft een huurovereenkomst voor kopieerapparatuur inclusief service ingaande op 1-10-2019 met een looptijd van 60 maanden. De huur en service verplichting bedraagt in totaal € 137.500 excl Btw. Hiervan vervalt een bedrag van € 27.500 binnen één jaar.

Uitbesteding werkzaamheden

Driessen HRM

Met ingang van 1 januari 2016 is er een overeenkomst aangegaan met Driessen HRM voor de uitbesteding van de financiële en personele administratie. Het betreft een contract van 3 jaar met stilzwijgende verlenging telkens voor één jaar. De verplichtingen voor dit contract bedragen € 76.000 per jaar.

Essential

Met ingang van 1 september 2015 is een overeenkomst aangegaan met Essential voor de uitbesteding van de schoonmaak. Het betreft een contract voor 3 jaar met de optie om daarna nog 3 keer één jaar te verlengen. De verplichtingen voor dit contract bedragen € 198.000 per jaar.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant
Molenstraat 191
5701 KD HELMOND

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant te HELMOND gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsssen

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarsse

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarsse

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

Eindhoven, 6 mei 2020

Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2020.0088.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Gegevens over de rechtspersoonAlgemene gegevens

Bestuursnummer	41332
Naam instelling	Stg Openbaar Onderwijs Jan van Brabant
Postadres	Molenstraat 191
Postcode	5701 KD
Plaats	Helmond
Telefoon	0492-525246
E-mailadres	bestuur@janvanbrabant.nl
Website	www.janvanbrabant.nl
Contactpersoon	Dhr. Drs. L.M.M. van Genugten
Telefoon	0492-522287
E-mailadres	l.van.genugten@janvanbrabant.nl

			Sector	Aantal leerlingen	
				2019 1-10-2018	2018 1-10-2017
BRIN-nummers	00NE	Jan van Brabant (Vestiging Deltaweg)	VO	544	722
	00NE nr. 2	Jan van Brabant (Vestiging Gasthuisstraat)			
	14LF	Jan van Brabant (Vestiging Molenstraat)	VO	1004	1017