



JAARVERSLAG 2022

ONDERWIJSGROEP OOST-BRABANT

Samen leren, samen werken, samen leven

Inhoudsopgave

VOORWOORD	2
1. VISIE EN BESTURING.....	3
1.1 VISIE	3
1.2 BESTURING	4
1.3 NALEVING CODE GOED BESTUUR VO.....	7
1.4 OMGEVING.....	8
2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID	9
2.1 ONDERWIJS EN KWALITEIT	9
2.2 PERSONEEL EN PROFESSIONALISERING	14
2.3 HUISVESTING	16
2.4 INFORMATIEBEVEILIGING EN PRIVACY	16
2.5 FINANCIËN.....	17
3. RISICOMANAGEMENT	20
3.1 BESCHRIJVING VAN DE BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN	20
3.2 ONTWIKKELINGEN PER BELEIDSTERREIN.....	23
3.3 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF.....	24
4. VERSLAG INTERN TOEZICHT	30
4.1 VERANTWOORDING OP GROND VAN DE CODE GOED ONDERWIJSBESTUUR.....	30
4.2 VERANTWOORDING WETTELIJKE TAKEN	32
5. JAARREKENING.....	34
ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING	58
CONTROLEVERKLARING	59

Voorwoord

Stichting Onderwijsgroep Oost-Brabant is een jaar oud! Op 1 januari 2022 fuseerden Onderwijsstichting De Peel (Commanderij College en Willibrord Gymnasium) en Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant (Jan van Brabant College) en ontstond *Onderwijsgroep Oost-Brabant*. Voor u ligt het eerste jaarverslag van de nieuwe fusiestichting.

Dat we samen *Onderwijsgroep Oost-Brabant* vormen biedt kansen en voordelen. Over de kansen kunt u meer lezen in ons koersplan dat eind 2022 gereed was. De voordelen van een stichting met een iets grotere omvang gaan we steeds meer zien en benutten. Hierover leest u meer in dit jaarverslag.

Het jaarverslag is opgebouwd uit het bestuursverslag (onderdeel A), de jaarrekening (onderdeel B) en de controleverklaring van de accountant (onderdeel C). In het bestuursverslag vindt u in hoofdstuk 1 meer informatie over de visie en besturing van de stichting. In hoofdstuk 2 verantwoorden we het gevoerde beleid op het gebied van onderwijs en kwaliteit, personeel en professionalisering, huisvesting en facilitaire zaken, informatiebeveiliging en privacy én financiën. Hoofdstuk 3 heeft betrekking op het risicomanagement. Na een uiteenzetting van de belangrijkste ontwikkelingen en onzekerheden en ons risicoprofiel gaan we in op de ontwikkelingen per beleidsterrein en is als laatste de continuïteitsparagraaf opgenomen. Het verslag van het intern toezicht vindt u in hoofdstuk 4 met een verantwoording ten aanzien van de wettelijke taken én op grond van de code goed onderwijsbestuur. Onderdeel B van dit verslag bevat de jaarrekening van Onderwijsgroep Oost-Brabant. De controleverklaring van de accountant is opgenomen in onderdeel C.

Een fusie betekent kennismaken met nieuwe collega's, wennen aan elkaar, de verschillende werkwijzen in kaart brengen en het uniformeren van beleid en systemen. Dit jaarverslag laat zien dat we stappen vooruit hebben gezet op diverse gebieden. We zien ook dat we op onderdelen minder ver zijn gekomen dan gehoopt. Dit zijn de onderdelen waar we in 2023 verder aan werken. Tegelijkertijd zijn we in 2022 vooral bezig geweest met het bieden van goed onderwijs aan onze leerlingen. Samen gaan we voor het beste onderwijs in Oost-Brabant. Nu én in de toekomst.

Voor vragen of reacties met betrekking tot het jaarverslag kunt u een mail sturen naar bestuur@onderwijsgroepoostbrabant.nl Wij nemen dan snel contact met u op.

Met vriendelijke groet,

Arn Bressers

Voorzitter college van bestuur Onderwijsgroep Oost-Brabant

A. BESTUURSVERSLAG 2022

1. Visie en besturing

1.1 Visie

Doelstelling van de organisatie

Onderwijsgroep Oost-Brabant bestaat uit zeven afzonderlijke scholen voor voortgezet onderwijs. Scholen die ieder hun eigen karakter hebben. Maar daarnaast hebben we ook iets gezamenlijks: "Samen gaan we voor het beste onderwijs in Oost-Brabant. Nu én in de toekomst."

Onderwijsgroep Oost-Brabant staat voor: *Samen leren, samen werken, samen leven*

Samen leren

Natuurlijk is een school er om nieuwe kennis op te doen. Maar samen leren gaat verder dan alleen een taal onder de knie krijgen of wiskundeles verzorgen. Samen leren betekent dat we een omgeving creëren waarin je niet alleen, maar juist van elkaar leert. En dan hebben we het niet alleen over wat er binnen de muren van onze scholen gebeurt. We zoeken juist bewust de buitenwereld op. Bijvoorbeeld met het bedrijfsleven of verenigingen in de buurt. Niet alleen onze leerlingen blijven zo in ontwikkeling, dat geldt ook voor onze medewerkers. Want leren doe je een leven lang.

Samen werken

Door samen te werken met bedrijven en (onderwijs)instellingen in de regio, zoals Brainport Eindhoven, bereiden we onze leerlingen goed voor op de toekomst. Zo zorgen we ervoor dat onze leerlingen al tijdens hun middelbareschooltijd kennis maken met de maatschappij en het bedrijfsleven. Als ze toe zijn aan een volgende stap, weten ze wat ze kunnen verwachten. Zo kunnen ze een goed onderbouwde keuze maken.

Samen leven

Als je wil bijdragen aan de maatschappij, moet je weten hoe je dat kunt doen. Hoe je, kortom, samen kunt leven. Daarom zetten we effectief in op (wereld)burgerschap. Zo leren we de nieuwe generatie hoe ze nu en later kunnen bijdragen aan een democratische en prettige samenleving.

Samen leren, samen werken en samen leven doen we vanuit gezamenlijke overtuigingen. Onze kernwaarden zijn dan ook: ontmoeten, ontwikkelen en passend bij jou.

Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

De stichting heeft ten doel het als samenwerkingsstichting geven van openbaar en algemeen bijzonder onderwijs door het in standhouden van openbare en algemeen bijzondere scholen voor voortgezet onderwijs als bedoeld in artikel 53c van de Wvo in de gemeenten Deurne, Gemert-Bakel, Helmond en Laarbeek.

1.2 Besturing

Juridische structuur

Stichting Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft als rechtsvorm een stichting. De stichting is opgericht voor onbepaalde tijd en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41093963. De stichting heeft haar statutaire zetel in de gemeente Helmond. De verkorte naam van de stichting luidt: Onderwijsgroep Oost-Brabant.

Interne organisatiestructuur

De stichting heeft een organieke scheiding van bestuur en intern toezicht: de stichting wordt bestuurd door een college van bestuur onder toezicht van een raad van toezicht. Het college van bestuur bestaat uit één bestuurder. Onder het college van bestuur valt een vijfhoofdige directie, te weten de algemeen directeur van het Jan van Brabant College, de rector van het Willibrord Gymnasium en de directeuren van de drie vestigingen van het Commanderij College. Het college van bestuur en de directie worden ondersteund door het stafbureau.

Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

De start van de fusiestichting betekende niet dat de scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant in januari 2022 van vooraf aan zijn begonnen. De aanwezige schoolplannen vormden de basis van het beleid op de scholen. Op het niveau van de scholen en in het schoolklimaat zijn als het gevolg van de bestuurlijke fusie geen veranderingen of aanpassingen doorgevoerd.

De bestuurlijke fusie zien we vooral als een kwaliteitsimpuls. Op de middellange termijn behalen we op het gebied van staf en ondersteuning synergievoordelen. Harmonisering (alle scholen) van beleid en systemen én maatwerk (eigen inkleuring per school) staan daarbij steeds centraal.

In het koersplan van Onderwijsgroep Oost-Brabant (december 2022) zijn vier strategische lijnen uitgewerkt:

- 1 Onderwijs passend bij jou
- 2 Aantrekkelijk werkgeverschap
- 3 Uitnodigende leer- en werkomgeving
- 4 Professionele organisatie

Door deze strategische lijnen weten we precies waar we naartoe willen en wat we doen om daar te komen. In 2022 is gehandeld in de geest van het koersplan ook al stonden de ambities nog niet op papier. Met betrekking tot de eerste strategische lijn, onderwijs passend bij jou, zijn afspraken gemaakt over het samen zorgen voor verdere verbetering van de onderwijskwaliteit, het bevorderen van een kwaliteitscultuur en het op orde brengen van de randvoorwaarden. In het kader van de tweede strategische lijn is uniform personeelsbeleid vastgesteld voor de medewerkers van Onderwijsgroep Oost-Brabant én input opgehaald met betrekking tot het vinden, binden en boeien van medewerkers. Wat betreft de derde strategische lijn, een uitnodigende leer- en werkomgeving, hebben we geen concrete stappen gezet in 2022. De basis voor de professionele organisatie, zoals wij die wensen voor Onderwijsgroep Oost-Brabant, is in 2022 gelegd. De scholen zijn in 2022 aan de slag gegaan met herijking of ontwikkeling van hun schoolplannen die in 2023 gereed zullen zijn.

Zaken met politieke of maatschappelijke impact

Door de oorlog in Oekraïne werd de opdracht om voor nieuwkomersleerlingen goed en toegankelijk onderwijs te verzorgen groter. In samenwerking met de gemeente Helmond en andere schoolbesturen hebben we een tijdelijke vestiging ingericht voor de leerlingen uit Oekraïne. Ook op het Jan van Brabant College vestiging Gasthuisstraat is het aantal nieuwkomers waaraan we onderwijs verzorgen enorm toegenomen.

Met drie gemeenten zijn we in gesprek over nieuwbouw van de schoolgebouwen. De gemeente Gemert-Bakel en de gemeente Helmond hebben groen licht gegeven voor nieuwbouw van respectievelijk het schoolgebouw van Commanderie College locatie Macropedius en het schoolgebouw van Jan van Brabant College vestiging Molenstraat. Uitwerking van de plannen vindt plaats. In Deurne is een haalbaarheidsonderzoek gestart voor nieuwbouw van het Willibrord Gymnasium. In 2023 zullen deze nieuwbouwplannen concreter worden.

Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Er komt nogal wat af op het 'onderwijs' tegenwoordig. Steeds meer maatschappelijke vraagstukken komen op het bord van de scholen terecht. Enerzijds begrijpelijk aangezien onze leerlingen een belangrijke doelgroep vormen en anderzijds legt het extra druk op het onderwijsprogramma. Met behulp van (doel)subsidies van de overheid proberen we zo goed mogelijk te voldoen aan deze maatschappelijke aspecten van het ondernemen.

Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, waaronder samenwerkingsverbanden

We werken op diverse niveaus samen met partners om ons heen. Het Samenwerkingsverband Helmond-De Peel vo, voor passend onderwijs, is een van de belangrijkste partners. Met hen, en de partners hieronder, overleggen we over het verzorgen van onderwijs in de regio met voldoende mogelijkheden voor alle leerlingen.

Partners waarmee we samenwerken zijn:

- Samenwerkingsverband Helmond-De Peel vo
- ORION-netwerk
- Stedelijk Overleg Voortgezet Onderwijs Helmond: OMO Scholengroep Helmond en Jan van Brabant College
- OHS (stichting Overleg Helmondse Schoolbesturen) een overlegorgaan van het Helmondse basisonderwijs, speciaal (voortgezet) onderwijs en het voortgezet onderwijs
- OOGO (Op Overeenstemming Gericht Overleg): bestuurlijk overleg van onderwijsbestuurders en wethouders van de verschillende gemeenten waar Onderwijsgroep Oost-Brabant scholen heeft
- LEA (Lokale Educatieve Agenda): overleg tussen onderwijsveld en de verschillende gemeenten waar Onderwijsgroep Oost-Brabant scholen heeft
- Bedrijven Kontakt Gemert (BKG)
- Stuurgroep Arbeidsmarkt & Onderwijs Laarbeek
- Sterk Techniekonderwijs in de regio
- Trion opleidingsschool
- Brainportscholen
- Het vervolgonderwijs, onder andere ROC Ter AA, Summa College, Fontys en de HAN

- VO-raad (vereniging van schoolbesturen in het voortgezet onderwijs en tevens werkgeversvereniging (voert overleg met werknemersvereniging over de arbeidsvoorwaarden)
- VOS/ABB (Vereniging voor Openbaar en Algemeen Toegankelijk Onderwijs)
- VTOI (Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen)

In 2022 hebben zich geen relevante ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen voorgedaan.

Namen bestuurders en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Samenstelling 2022	(Neven)functies
De heer A. Bressers	- Bestuurder Onderwijsgroep Oost-Brabant
Mevr. A.J.H. Knoet-Michels	- Voorzitter raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant - Interim-management, advies en toezicht: - o voorzitter raad van toezicht Daelzicht; - o vicevoorzitter raad van toezicht van Spring Kinderopvang Groep (tot 01-07-2022); - o lid raad van toezicht onderwijsinstelling Aeres (tot 01-01-2023); - o voorzitter raad van toezicht zorginstelling Oktober; - o voorzitter Adviesraad Sociaal Domein Helmond; - o lid bestuur Driessen Foundation; - o lid Raad van Advies Stichting Leergeld Helmond.
Mevr. L.H.J. Branten-van Hoof	- Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant - Fiscaal adviseur bij Branten Advies B.V. - Raad van Advies ROC Ter AA - Penningmeester Stichting Helmond Ontvangt Helmond Geeft - Penningmeester Stichting Mijn Liefste Wens - Lid bestuur Stichting Gehandicaptenzorg Gewest Helmond - Penningmeester Rotary Helmond (m.i.v. september)
Dhr. S.J. Kern	- Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant - Senioradviseur Raadhuis Advies BV - Lid van de commissie van toezicht Brainportscholen
Dhr. J.H.G. Snijders	- Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant - Interim Management, Bestuur en Toezicht; Cquinn Consulting - Voorzitter Raad van Commissarissen Syntrus Achmea Real Estate & Finance - Lid Raad van Commissarissen Rabobank Helmond Peel Noord - Bestuurder Stichting Bedrijfstakpensioenfonds voor de Bouwnijverheid - Voorzitter Raad van Commissarissen ContextLogic BV bv
Mevr. H.R.M.A. van der Heijden	- Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant - Bestuurder bij Groeisaam Primair Onderwijs - Lid werkveldcommissie Master Onderwijswetenschappen, Radboud Universiteit Nijmegen

Dhr. R.J.W. Gerrits	- Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant - Notaris, Maatschap Gerrits & Van Gulick Notarissen - Docent/examinator Onroerende Zaken Recht & Agrarisch Recht aan het Centrum voor Postdoctoraal onderwijs aan de Radboud Universiteit Nijmegen - Voorzitter Stichting Ondernemer van het Jaar Verkiezing Gemert-Bakel - Curator van de Stichting Hendrik van Ruijschenberg, de Latijnse School te Gemert - Secretaris Heerenzitting De Peel - Lid van de sectie Vastgoed en van de werkgroep Anti-witwassen van de CNUE - Lid van de Raad van Advies van Stichting Peel Natuurdorpen
Dhr. M.A. Mennen	- Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant - Directeur De Zorggroep Noord- en Midden-Limburg - Programmadirecteur ZorgConnect, regio Noord en Midden Limburg

1.3 Naleving Code Goed Bestuur VO

Ontwikkelingen op het gebied van governance

Onderwijsgroep Oost-Brabant is de fusiestichting van Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant (Jan van Brabant College) en Onderwijsstichting De Peel (Commanderij College en Willibrord Gymnasium). Op 1 januari 2022 fuseerden bovengenoemde stichtingen. Voorafgaand aan de fusie is door de raden van toezicht gekozen voor een eenhoofdig bestuur. Door de historie kent Onderwijsgroep Oost-Brabant verschillen in de directiestructuur binnen de betrokken scholen:

- de directeuren/rector binnen het Commanderij College en Willibrord Gymnasium zijn integraal verantwoordelijk directeur voor hun vestiging;
- Jan van Brabant College heeft de integrale directieverantwoordelijkheid belegd bij een algemeen-directeur, met school brede taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden;
- de adjunct-directeuren bij Jan van Brabant College en de afdelingsleiders/conrector binnen Commanderij College en Willibrord Gymnasium maken in tegenstelling tot de eerder genoemde functionarissen geen onderdeel uit van het Centraal Managementteam binnen de Onderwijsgroep.

De integraal verantwoordelijke directeuren vormen samen met de afdelingsleiders (Commanderij College), adjunct-directeuren (Jan van Brabant College) en conrector (Willibrord Gymnasium) de schoolleiding op de vestigingen, de zogenaamde Locatie Managementteams.

Tegen de achtergronden van de verschillen en de invulling van het management binnen de verschillende scholen ontstond behoefte aan een beoordeling van de effectiviteit van de managementstructuur per vestiging in relatie tot de besturingsfilosofie. Naar aanleiding hiervan heeft het bestuur van Onderwijsgroep Oost-Brabant een extern bureau ingeschakeld voor het uitvoeren van een onderzoek. Het onderzoek vond plaats in november-december 2022. Op basis van de bevindingen is besloten om over te gaan tot herijking van de directie- en managementstructuur per 1 augustus 2023.

Vermelding van de code goed bestuur die gehanteerd wordt

Onderwijsgroep Oost-Brabant hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019. De code is gebaseerd op een viertal principes en pas toe-bepalingen. De vier principes uit de code, verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid, zijn verankerd in de besturingsfilosofie en komen in de uitvoering tot uitdrukking. Er is sprake van dienend leiderschap. Verantwoordelijkheden liggen op de juiste plaats in de organisatie met zo weinig mogelijk bureaucratie en leemlagen. Dat is zichtbaar in zowel de structuur als de cultuur. In alle werk- en onderwijssituaties is de stijl vanuit de organisatie faciliterend, inspirerend en stimulerend: medewerkers en leerlingen krijgen ruimte en vertrouwen. De professionele en veilige cultuur uit zich in 'open deuren', waarbinnen medewerkers (van onder naar boven en van boven naar onder) gewend zijn om feedback te geven en te ontvangen. Ook stimuleert het bestuur de medewerkers om kennis te nemen van nieuwe ontwikkelingen tijdens onder andere studiedagen, ontwikkeldagen en individuele- en collectieve scholingen. Naast de horizontale dialoog en -verantwoording in de vormen van medezeggenschap, koersplan, schoolplan, schoolgids, actuele informatie op scholenopdekaart.nl en het jaarverslag voert de bestuurder regelmatig gesprekken met verschillende groepen leerlingen en ouders tijdens de zogenaamde bestuursdagen op de scholen. De bepalingen in de code die een 'pas-toe' karakter hebben worden zondermeer nageleefd. Afwijkingen van de code zijn niet van toepassing.

1.4 Omgeving

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Onderwijsgroep Oost-Brabant is een rechtspersoon met meerdere scholen (BRIN-nummers). Daardoor bestaat de wettelijke verplichting om een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad in te richten. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van Onderwijsgroep Oost-Brabant is door het bestuur ingesteld op 1 januari 2022. In de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad is elke medezeggenschapsraad van de onder het bevoegd gezag vallende scholen vertegenwoordigd. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad bestaat uit 16 leden van wie: 8 leden door en uit het personeel worden gekozen, 4 leden door en uit de ouders en 4 leerlingen door en uit de leerlingen worden gekozen.

De gemeenschappelijke medezeggenschap heeft in 2022 advies gegeven of instemming verleend met betrekking tot de volgende onderwerpen: vakantieregeling 2022-2023, procedure FUWA OOP, thuiswerkbeleid, beleid Wet Wieg, governance handboek (o.a. managementstatuut en klachtenregeling), mobiliteitsbeleid, beleid vertrouwenspersonen, beleid werktijdenregeling, vakantieregeling OOP, functieboek, overgangsregeling cao vo, informatiebeveiliging en privacy beleid, reglement commissie van beroep en formatieproces.

Afhandeling van klachten

In de klachtenregeling zetten we in op het afhandelen van klachten over de dagelijkse gang van zaken op schoolniveau. De meeste klachten lossen we op door een gesprek met leerlingen, ouders, medewerkers en/of schoolleiding. Op bestuursniveau zijn in 2022 geen formele klachten binnengekomen.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. onderwijs en kwaliteit

Het bestuur is verantwoordelijk voor het waarborgen van de kwaliteit van de zeven scholen en het onderwijs aan de leerlingen. Scholen die ieder hun eigen karakter hebben. Hun eigen gezicht. Maar daarnaast ook iets gezamenlijk. Onze onderwijsgroep staat voor: *Samen leren, samen werken, samen leren*. Samen zijn wij continu in ontwikkeling om aan te sluiten bij het individu binnen de maatschappij. We willen daar voor staan, om samen iets te kunnen bereiken: *Samen gaan we voor het beste onderwijs. Nu én in de toekomst.*

Om de bestuurlijke verantwoordelijkheid te kunnen nemen heeft het bestuur zich laten informeren door de schoolleiding. Tijdens kwaliteitsgesprekken is het gesprek gevoerd over de (basis)kwaliteit en de ambitie van de school en tijdens bestuursdagen hebben verdiepende gesprekken plaatsgevonden met medewerkers, ouders en leerlingen. Ook zijn alle scholen bezocht door een afvaardiging van de raad van toezicht. Door deze activiteiten is er beter zicht op de kwaliteit en de scholen ontstaan. Hieronder een schematische weergave van de onderwijsresultaten (kengetallen onderwijsinspectie) en de eigen bevindingen met betrekking tot imago, de kwaliteitscultuur en de huisvesting.

Commanderij College locatie Macropedius	havo	vwo
Onderwijsresultaten*:		
<i>Onderwijspositie t.o.v. advies</i>	boven de norm	boven de norm
<i>Onderbouwsnelheid</i>	boven de norm	boven de norm
<i>Bovenbouwsucces</i>	net op/ boven de norm	boven de norm
Kwaliteitscultuur	+	+
Imago	+-	+-
Huisvesting	--	--

*driejaarsgemiddelde t/m schooljaar 2021-2022 berekend door onderwijsinspectie

Commanderij College locatie Doregraaf	pro	vmbo basis	vmbo kader	vmbo g/t
Onderwijsresultaten*:				
<i>Onderwijspositie t.o.v. advies</i>	n.v.t.	boven de norm	boven de norm	boven de norm
<i>Onderbouwsnelheid</i>	n.v.t.	boven de norm	boven de norm	boven de norm

<i>Bovenbouwsucces</i>	n.v.t.	boven de norm	boven de norm	boven de norm
Kwaliteitscultuur	++	++	++	++
Imago	+	+	+	+
Huisvesting	+	+	+	+

*driejaarsgemiddelde t/m schooljaar 2021-2022 berekend door onderwijsinspectie

Commanderij College locatie De Laarbeecke	vmbo kader	vmbo g/t
Onderwijsresultaten*:		
<i>Onderwijspositie t.o.v. advies</i>	boven de norm	boven de norm
<i>Onderbouwsnelheid</i>	boven de norm	boven de norm
<i>Bovenbouwsucces</i>	boven de norm	boven de norm
Kwaliteitscultuur	+	+
Imago	++	++
Huisvesting	++	++

*driejaarsgemiddelde t/m schooljaar 2021-2022 berekend door onderwijsinspectie

Jan van Brabant College vestiging Molenstraat	vmbo	havo	vwo
Onderwijsresultaten*:			
<i>Onderwijspositie t.o.v. advies</i>	boven de norm	boven de norm	boven de norm
<i>Onderbouwsnelheid</i>	boven de norm	boven de norm	boven de norm
<i>Bovenbouwsucces</i>	onder de norm	boven de norm	boven de norm
Kwaliteitscultuur	++	++	++
Imago	+	+	+
Huisvesting	--	--	--

*driejaarsgemiddelde t/m schooljaar 2021-2022 berekend door onderwijsinspectie

Jan van Brabant College vestiging Deltaweg	mavo
Onderwijsresultaten*:	
<i>Onderwijspositie t.o.v. advies</i>	boven de norm
<i>Onderbouwsnelheid</i>	boven de norm
<i>Bovenbouwsucces</i>	boven de norm
Kwaliteitscultuur	+-
Imago	-

Huisvesting	+ -
-------------	-----

*driejaarsgemiddelde t/m schooljaar 2021-2022 berekend door onderwijsinspectie

Jan van Brabant College vestiging Gasthuisstraat	EOA
Onderwijsresultaten*:	
<i>Onderwijspositie t.o.v. advies</i>	n.v.t.
<i>Onderbouwsnelheid</i>	niet genormeerde data
<i>Bovenbouwsucces</i>	n.v.t.
Kwaliteitscultuur	++
Imago	++
Huisvesting	-

*driejaarsgemiddelde t/m schooljaar 2021-2022 berekend door onderwijsinspectie

Willibrord Gymnasium	gymnasium
Onderwijsresultaten*:	
<i>Onderwijspositie t.o.v. advies</i>	boven de norm
<i>Onderbouwsnelheid</i>	onder de norm
<i>Bovenbouwsucces</i>	boven de norm
Kwaliteitscultuur	-
Imago	+ -
Huisvesting	--

*driejaarsgemiddelde t/m schooljaar 2021-2022 berekend door onderwijsinspectie

Het bestuur heeft een visie op goed onderwijs en op de besturing daarvan. Met de directeuren zijn afspraken gemaakt over kwaliteitsontwikkeling op de scholen. We werken in eerste instantie toe naar het derde niveau (het eerste niveau is kwaliteitsactiviteiten en het tweede niveau is kwaliteitszorg) in kwaliteitsdenken namelijk kwaliteitsbeleid en ambiëren het hoogste niveau namelijk strategisch kwaliteitsmanagement. Om de gezamenlijke visie tot stand te brengen gaan we verder met het inrichten van kwaliteitszorg op stichtingsniveau (BKA) en laten we deze betekenisvol zijn op schoolniveau (SKA). Zo brengen we 'Besturing, kwaliteitszorg en ambitie (BKA)' en 'Sturen, kwaliteitszorg en ambitie (SKA)' met elkaar in verbinding. Scholen krijgen hierbij voldoende ruimte om kwaliteitsontwikkeling binnen de kaders van de stichting op eigen wijze in te richten. Dit vraagt om veel afstemming, dialoog voeren en een open instelling.

Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Ons onderwijs is algemeen toegankelijk (de grondslag is openbaar en algemeen-bijzonder). Wij erkennen en aanvaarden een levensbeschouwelijke diversiteit. Iedereen telt en doet mee, ongeacht (sociale) herkomst, geloofsovertuiging, sekse of seksuele

geaardheid. Vanuit deze opvatting laten wij de leerlingen in ons curriculum kennismaken met verschillende levensovertuigingen. Hiermee willen wij bereiken dat onze leerlingen later, als volwassenen, vanuit een eigen overtuiging, maar ook met verdraagzaamheid tegenover anderen, aan de samenleving kunnen deelnemen. We streven zo een open en respectvolle houding na. In de schoolgids communiceren we laagdrempelig, transparant en duidelijk over toelating, de zorgplicht en de overgang van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs. We bieden ouders en leerlingen alle ruimte om te kiezen voor een school die bij het kind past. In veruit de meeste gevallen is het besluit tot toelating positief.

Passend onderwijs

Samen met andere scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs in de regio geven we vorm aan passend onderwijs onder de paraplu van het samenwerkingsverband Helmond-De Peel VO. Leerwegondersteunend onderwijs, het volgen van praktijkonderwijs of starten in de syntheseklas (arrangement van het samenwerkingsverband) behoren tot de mogelijkheden binnen Onderwijsgroep Oost-Brabant.

Met de invoering van passend onderwijs hebben we als school zorgplicht en dat betekent dat we verantwoordelijk zijn voor het zoeken van de juiste onderwijsplek voor elke leerling met een onderwijsondersteuningsvraag. Na de aanmelding van een nieuwe leerling onderzoeken we op schoolniveau of de leerling, indien nodig, extra ondersteuning in de klas kan krijgen. Het ondersteuningsprofiel van de school is hierin leidend. Wij vinden thuisnabij onderwijs voor alle leerlingen die in de buurt van onze scholen wonen belangrijk. Indien nodig kunnen we, naast de begeleiding van een coach/mentor, de (individuele) begeleiding opschalen door het inzetten van in- of externe experts. Als een school geen passende onderwijsplek kan bieden, dan zoekt de school samen met de ouders/verzorgers, een passende plek elders.

In de medezeggenschapsraad van het Samenwerkingsverband Helmond-Peelland VO, de Ondersteuningsplanraad (OPR), is Onderwijsgroep Oost-Brabant vertegenwoordigd door een ouder en een personeelslid. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van Onderwijsgroep Oost-Brabant houdt toezicht op de via het Samenwerkingsverband verkregen middelen. Het Samenwerkingsverband Helmond-Peelland VO is als geheel verantwoordelijk voor de uitvoering van de wet op Passend Onderwijs en een transparant Governance model.

De middelen uit het samenwerkingsverband worden ingezet voor het op niveau houden van de interne ondersteuningsteams en professionalisering. Daarnaast investeren we in de ondersteuning door mentoren/coaches vanuit de gedachte dat de mentor/coach de spil vormt wat betreft de persoonlijke begeleiding van een leerling.

Toetsing en examinering

Binnen Onderwijsgroep Oost-Brabant is de verantwoordelijkheid rondom toetsing en examinering door het bestuur gedelegeerd aan de directeur/rector en de secretaris eindexamen. Zij controleren samen de ingeleverde Programma's van Toetsing en Afsluiting en leveren het examenreglement aan dat door de medezeggenschapsraad van de school wordt goedgekeurd. Sinds augustus 2021 heeft elke school een examencommissie om de kwaliteit van de schoolexaminering te borgen. De ontwikkelingen op het gebied van toetsing en afsluiting worden jaarlijks door de secretaris eindexamen van de school gedeeld met de sectieleiders. Daarnaast bespreken

de schoolleiding en de kwaliteitsmedewerkers van de scholen de resultaten van de examens met de secties. Daar waar wenselijk of noodzakelijk maken we verbeterplannen. Het waarborgen van de kwaliteit van toetsing en examinering door het bestuur gebeurt op basis van het jaarverslag van de examencommissie en het gesprek over toetsing en examinering met de schoolleiding op basis van de jaarlijkse kwaliteitscyclus van het bestuur.

Op het niveau van de stichting is een commissie van beroep ingesteld. De commissie van beroep bestaat uit drie externe leden. Conform artikel 5 van het Eindexamenbesluit VO kan de directeur een maatregel nemen indien een kandidaat ten aanzien van enig deel van het eindexamen of deeleindexamen aan enige onregelmatigheid schuldig maakt of zonder geldige reden afwezig is. De kandidaat kan tegen een beslissing van de directeur in beroep gaan bij de commissie van beroep. Hoe een kandidaat in beroep kan gaan en de werkwijze van de commissie van beroep is beschreven in het reglement 'Commissie van beroep Onderwijsgroep Oost-Brabant'. In 2022 heeft een kandidaat beroep ingesteld tegen een beslissing die is genomen naar aanleiding van een onregelmatigheid bij het schoolexamen. Het beroep is door de commissie ten dele gegrond verklaard.

Nationaal Programma Onderwijs

Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is tijdelijk extra geld beschikbaar om de gevolgen van de coronapandemie voor de leerlingen op te vangen. Bij de start van het Nationaal Programma Onderwijs hebben de scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant een schoolscan gemaakt. Door de schoolscan ontstond zicht op vertragingen en behoeften bij leerlingen als gevolg van de coronapandemie. Op basis van de schoolscan zijn per school interventies gekozen voor het programma. Alle interventies van de menukaart zijn op een of meerdere scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant ingezet. Bij de ene school lag de focus meer op het bijspijkeren van kennis en vaardigheden en bij een andere school lag de focus meer op de ontwikkeling van de executieve functies. Alle scholen hebben interventies ingezet die gericht zijn op de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling, extra personeel en ondersteuning én faciliteiten. De medezeggenschapsraden van de afzonderlijke scholen zijn betrokken bij de plannen en hebben allen instemming verleend.

De uitvoering van de plannen verloopt goed. De problemen die zijn ontstaan door de coronapandemie zijn hardnekkig. Voor de groep die in het schooljaar 2022-2023 uitstroomt geldt dat een groot deel van hun middelbareschooltijd tijdens de coronapandemie plaatsvond. Deze groep ondervindt relatief veel nadelen. In het algemeen constateren we meer problemen met betrekking tot het welbevinden van leerlingen dan vóór de coronapandemie. Veel leerlingen ondervinden een concentratie- en/of motivatieprobleem. De impact op vaardigheden en resultaten zijn duidelijk merkbaar.

Internationalisering

Het bevorderen van actief burgerschap, sociale integratie en het kennis hebben en – maken met verschillende achtergronden en culturen is het doel achter internationalisering op de scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant. De scholen van het Jan van Brabant College lopen hierin voorop. De leerlingen van het Jan van Brabant College leren in een internationale omgeving met veel aandacht voor taalvaardigheid, intercultureel bewustzijn en internationale samenwerking/communicatie. Er is sprake van een geïntegreerde vorm van internationalisering en burgerschap. Elke leerling neemt

minimaal eenmaal per jaar deel aan een internationaliseringsactiviteit. Daarnaast spelen intercultureel besef en culturele sensitiviteit een grote rol. Op het Willibrord Gymnasium is een reis naar Griekenland of Rome onderdeel van het curriculum Grieks en Latijn in de bovenbouw. Commanderij College, locaties De Laarbeecke en Doregraaf hanteren het uitgangspunt dat elke leerling gedurende zijn schoolloopbaan een buitenlandervaring krijgt aangeboden en er kan gekozen worden voor Cambridge English. Commanderij College, locatie Macropedius organiseert jaarlijks diverse internationaliseringsactiviteiten, zoals buitenlandse schoolreizen en (online) uitwisselingen met leerlingen uit andere landen. Het Erasmus+ programma biedt leerlingen een extra mogelijkheid om internationale ervaring op te doen. De scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant bevinden zich in de Brainportregio. Door alle ontwikkelingen in deze regio speelt internationalisering een steeds grotere rol.

2.2 Personeel en professionalisering

Strategisch personeelsbeleid

In het kader van Strategisch HRM (SHRM) hebben we de *spiegel* uitgezet binnen alle scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant. De spiegel geeft inzicht in de actuele staat van het SHRM-beleid en de mogelijkheden die er zijn om dit beleid te verbeteren. Daarmee hebben we een goed beeld gekregen hoe we een stap verder kunnen komen in het ontwikkelproces. De 'kroonjuwelen' van Onderwijsgroep Oost-Brabant zijn motivatie, betrokkenheid en de ervaren professionele ruimte en ontwikkeling.

Enkele andere resultaten van de spiegel:

- het thema 'Lerende organisatie' liet op alle onderdelen een score 7 of hoger zien;
- op het thema 'koppeling HR-beleid en onderwijskundig beleid' werd op de scholen van het Jan van Brabant College een score gegeven tussen 5,5 en 7,8. Bij de scholen van het Commanderij College en het Willibrord Gymnasium werd een score behaald tussen de 7,3 en 8,7;
- werkdruk en regeldruk lieten een relatief negatieve score zien (tussen de 4,1 en 5,8). Tegelijkertijd is de tevredenheid hoog (7,8), wordt er veel werkplezier ervaren (8) en is er sprake van een hoge werkmotivatie (8);
- op de thema's met betrekking tot 'people management' zijn de verschillen tussen de scholen het meest opvallend. Scores variëren tussen de 4,6 en 9,3.

Vanuit de spiegel is bevestigd dat medewerkers ruimte voelen voor het werken aan de eigen professionaliteit, de werkomstandigheden en aangereikte faciliteiten als positief ervaren, beschikken over een hoge werkmotivatie en veel werkplezier ervaren. Deze positieve elementen leveren ongetwijfeld een bijdrage aan lage verzuimpercentage van de Onderwijsgroep. In 2022 bedroeg het verzuimpercentage slechts 3,89%.

Schoolleidersontwikkeling

De uitkomsten van de spiegel hebben geleid tot gerichte interventies voor kennisverrijking van schoolleiding. Onderwijsgroep Oost-Brabant ambieert een goed gekwalificeerd en breed geschoold management. Om deze ambitie te ondersteunen is in 2022 gestart met een verkenning naar een leiderschap programma. Daarnaast hebben de volgende activiteiten plaatsgevonden:

- coaching sessies voor leiderschapsontwikkeling;
- vormgeven van een begeleidingstraject voor startende schoolleiding;
- communicatietraining voor verdieping van gesprekstechnieken.

Overige professionalisering

Deskundigheidsbevordering geschiedt binnen de stichting zowel op individueel als op team- en schoolniveau. Scholing wordt afgestemd op de ambities van de school. In 2022 hebben negen deelnemers de opleiding Pedagogisch Didactisch Certificaat positief afgerond. Binnen de stichting blijven wij streven naar bevoegde en bekwame instructeurs en onderwijsassistenten. Ook in 2023 gaat de opleiding weer van start. In 2022 is opnieuw een training pedagogisch handelen georganiseerd voor onderwijsondersteunend personeel.

Strategische Personeelsplanning

In 2022 zijn er intern gesprekken gevoerd over de realisatie van een Strategische Personeelsplanning op stichtingsniveau. Hiervoor dienen de verschillende werkwijzen en systemen van de scholen op elkaar afgestemd te worden. In 2023 zal dit verder vorm gaan krijgen.

Werkdrukmiddelen

De besteding van de collectieve werkdrukmiddelen schooljaar 2022-2023 heeft in 2022 nog niet plaatsgevonden. Het opstellen van een collectief werkdrukplan op schoolniveau was in 2022 niet haalbaar. We streven naar bestedingsdoelen die ontstaan vanuit een actieve betrokkenheid van medewerkers.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Fusie

Het kalenderjaar 2022 heeft in het teken gestaan van de implementatie van de fusie. Bijna alle HR-beleidsdocumenten en processen zijn aangepast voor de nieuwe stichting. Eén van de grootste projecten was de ontwikkeling van een nieuw functiebouwwerk voor Onderwijsgroep Oost-Brabant. De implementatie van dit nieuwe beleid op de scholen zal de komende jaren plaatsvinden. Beleidsvorming vindt plaats met grote betrokkenheid van schoolleiders en medewerkers vanuit de scholen. Voor grote HR-vraagstukken werken we met projectgroepen.

De omvang van de organisatie vroeg om een herinrichting van de afdeling HR. Eind 2021 is gestart met een pilot en een nieuwe vorm van dienstverlening. Deze nieuwe vorm van dienstverlening is in 2022 geëvalueerd en wordt in 2023 doorontwikkeld.

Omvang personeelsbestand

Door de fusie tussen Onderwijsstichting de Peel en Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant groeide het personeelsbestand naar 571 medewerkers op 1 januari 2022. Daarnaast was 2022 een jaar met wederom een hoog aantal in- en uitstroom van medewerkers. In totaal hebben we 95 nieuwe medewerkers ontvangen (61 in 2021) en afscheid genomen van 101 medewerkers. De hoge in- en uitstroom werd veroorzaakt door verschillende facetten zoals de extra ontvangen financiële middelen, het bereiken van de AOW gerechtigde leeftijd en keuzes voor vroegpensioen. De administratieve verwerking van in- en uitstroom vroeg de nodige aandacht van de HR-medewerkers. In 2022 is om die reden een onderzoek gestart naar mogelijkheden voor verdere automatisering van HR-processen.

Beheersing van uitkeringen na ontslag

In het kader van arbeidsmobiliteit is in 2022 mobiliteitsbeleid ontwikkeld waarin maatregelen zijn opgenomen om mobiliteit zowel in- als extern te faciliteren. Onderwijsgroep Oost-Brabant werkt samen met andere ORION-scholen voor het uitwisselen van vacatures om zo te voorkomen dat medewerkers in een uitkering terecht komen. Ook bieden we een training aan voor medewerkers die de organisatie verlaten om hen zo goed mogelijk voor te bereiden op het sollicitatieproces.

Andere doelgroepen voor de klas

In 2022 zijn vanuit het project 'Wereldburgers voor de klas' twee wereldburgers als onderwijsassistent aangesteld. Het streven is om deze medewerkers verder te laten ontwikkelen naar een docentfunctie.

Vinden en binden van medewerkers

Een nieuw pakket secundaire arbeidsvoorwaarden was vanaf 1 januari 2022 beschikbaar voor medewerkers van Onderwijsgroep Oost-Brabant. Passend bij de visie van de stichting is ook de regeling Individueel Keuzebudget (CAO 2022-2023) verrijkt met extra keuzemogelijkheden om de duurzame inzetbaarheid van medewerkers te versterken.

In 2022 zijn de voorbereidingen gestart voor een project arbeidsmarktcommunicatie. We streven naar het structureel communiceren naar arbeidsmarktdoelgroepen met als doel het werven van nieuwe medewerkers, het positief beïnvloeden van het werkgeversmerk en het onderhouden van contact met huidige, potentiële en oud-medewerkers.

Overige toekomstige ontwikkelingen

In 2022 zijn de voorbereidingen gestart voor aansluiting van alle scholen bij TRION-opleidingsschool. Verschillende bijeenkomsten hebben plaatsgevonden waarin het proces verder is uitgelijnd. De randvoorwaarden voor deelname zijn geborgd en afspraken zijn gemaakt voor boven schoolse deelname in project- en ontwikkelgroepen. In 2023 worden daarmee alle scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant opleidingsschool. In 2023 gaan we inzetten op de verbinding tussen opleidingsschool en HR-beleid in de scholen.

2.3 Huisvesting

Toelichting op de belangrijkste ontwikkeling in het afgelopen jaar m.b.t. huisvesting

Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft scholen in de gemeenten Deurne, Gemert-Bakel, Helmond en Laarbeek. De functionele opzet en technische staat van de schoolgebouwen van het Willibrord Gymnasium, Commanderie College – Macropedius en Jan van Brabant College – Molenstraat is onvoldoende. Over nieuwbouw van deze drie schoolgebouwen is het bestuur al langere tijd in gesprek met de gemeentes waar deze scholen zijn gehuisvest. Alle drie de projecten bevinden zich in een voorbereidende fase. Onderhoud aan de gebouwen is uitgevoerd conform het meerjaren onderhoudsplan.

2.4 Informatiebeveiliging en Privacy

Toelichting op de belangrijkste ontwikkeling in het afgelopen jaar m.b.t. informatiebeveiliging en privacy

In 2022 stond (de voorbereiding op) het stroomlijnen van processen en systemen centraal. Een noodzakelijke stap die, op het gebied van informatiebeveiliging en privacy

(IBP), gezet moet worden om leerlingen digitaal veilig te laten leren en medewerkers digitaal veilig te laten werken. Omvangrijke en complexe projecten, zoals de 'tenant to tenant migration', zijn succesvol uitgevoerd. Ook zijn er diverse technische- en organisatorische maatregelen genomen ter bescherming van gegevens én is IBP beleid geharmoniseerd. In oktober 2022 ontvingen we een monitoringsrapport van de Functionaris Gegevensbescherming (FG) over de AVG-ontwikkelingen binnen Onderwijsgroep Oost-Brabant. De FG constateerde dat de stichting stappen heeft gemaakt en deed enkele aanbevelingen. Met de aanbevelingen zijn we vervolgens voortvarend aan de slag gegaan.

Er deden zich in 2022 zestien beveiligingsincidenten/datalekken voor, waarvan er uiteindelijk twee zijn gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Onjuist menselijk handelen en een falend wachtwoordbeleid op een van onze scholen waren hiervan de belangrijkste oorzaken. Alle incidenten zijn conform het protocol afgehandeld. Daarnaast kregen we te maken met phishing en werd er onbedoeld een geldbedrag overgemaakt aan criminelen. Gelukkig kregen we het bedrag later weer teruggestort door de bank.

2.5 Financiën

Financiële positie

De financiële positie van Onderwijsgroep Oost-Brabant is gezond als we deze relateren aan de kengetallen van de Inspectie van het Onderwijs (IvHO). De risico-indicatoren en signaleringswaarden die de IvHO gebruikt in het financieel continuïteitstoezicht zijn volgens de inspectie goede graadmeters van mogelijke financiële problemen. Met de invoering van het Onderzoekskader 2021 worden onderstaande kengetallen gebruikt door de inspectie:

- liquiditeit;
- solvabiliteit;
- absolute omvang van de liquide middelen.

Voor Onderwijsgroep Oost-Brabant gelden onderstaande kengetallen per ultimo 2022.

Kengetal	Berekening	31-12-2022	Signaleringswaarde
Liquiditeit	(Vlott. activa + Liquide midd.) / Kortl. Schuld	3,31	< 0,75
Solvabiliteit	(Eigen verm. + Voorz.) / Totaal vermogen	74,5%	< 30%
Omvang liquide middelen	Absoluut bedrag liquide middelen	Eur. 21,8 mln.	< 100.000
Normatief eigen vermogen		Eur. 7.335.000	
Aanwezig (publiek) eigen vermogen		Eur. 14.411.000	
Ratio normatief EV		1,96	1,00

Volgens deze norm is er te veel eigen vermogen binnen Onderwijsgroep Oost-Brabant. Het eigen vermogen van Onderwijsgroep Oost-Brabant zal de komende jaren afnemen als gevolg van de negatieve resultaten. Er is een bestemmingsreserve NPO (2.000K) en een bestemmingsreserve SWV (594K) opgenomen. De bestemmingsreserves zullen de komende jaren ingezet gaan worden. De voorzieningen blijven de komende jaren stabiel. In het kader van enkele grote nieuwbouwprojecten zal een aanzienlijke bijdrage vanuit de stichting onvermijdelijk zijn. Het effect hiervan op de vermogenspositie is op dit moment nog niet te bepalen.

Treasurybeleid

Onderwijsinstellingen moeten voldoen aan de regeling 'beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek'. In 2022 waren meerdere treasurystatuten in werking:

- Treasurystatuut voormalige Stichting Voortgezet Onderwijs Gemert e.o. (2017)
- Treasurystatuut voormalige Onderwijsstichting Sint Willibrord (2018)
- Treasurystatuut voormalige Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant (2017)

De bovengenoemde treasurystatuten voldoen alle drie aan de regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Bij het aantrekken en uitzetten van alle benodigde dan wel overvloedige middelen handelen wij in overeenstemming met het treasurystatuut van de voormalige Stichting Voortgezet Onderwijs Gemert e.o. Dit betekent dat wij op geen enkele wijze risicovol beleggen. De liquide middelen zijn ondergebracht bij het Schatkistbankieren van het Ministerie van Financiën. Na het verstrijken van het verslagjaar is één treasurystatuut voor Onderwijsgroep Oost-Brabant vastgesteld.

Verantwoording aanvullende bekostiging technisch vmbo

Om een impuls te geven aan het techniekonderwijs in het vmbo heeft de overheid financiële middelen beschikbaar gesteld. In dat kader heeft het Commanderie College locatie Doregraaf samen met Pius X-College, Rythovius College, De Groote Aard en Voortgezet Onderwijs Best-Oirschot volgens de spelregels van het ministerie van OC&W een regio gevormd in samenwerking met belangrijke maatschappelijke partners (bedrijven, samenwerkende bedrijven, basisonderwijs, vervolgoopleidingen/ROC's en gemeentes). Samen versterken we het techniekonderwijs in het vmbo en leveren zo een bijdrage aan belangrijke ontwikkelingen in ons deel van de Brainportregio.

Extra ondersteuning nieuwkomers

Op het Jan van Brabant College vestiging Gasthuisstraat waar de Eerste Opvang Anderstaligen huist, is een gedegen programma samengesteld op de specifieke taalontwikkelingsgebieden waar deze groep behoefte aan heeft. Er is een richtsnoer gemaakt door het team met een duidelijke koers.

Nieuwkomers die doorstromen naar het regulier onderwijs ontvangen hierbij begeleiding van een ondersteuningsfunctionaris. We zorgen voor een warme overdracht. Tijdens zogenaamde meeloopdagen laten we de leerlingen geleidelijk aan wennen aan hun nieuwe school. De decaan zorgt voor de opvolging van de leerlingen die doorgestroomd zijn naar het regulier onderwijs. Er vindt regelmatig overleg plaats over de voortgang van de leerling in het reguliere onderwijs en in samenspraak wordt bepaald wat een leerling aan extra ondersteuning nodig heeft om de schoolloopbaan succesvol te vervolgen. Verder ontwikkelt de school zich steeds meer als een taalexpertise centrum waar veel kennis en vaardigheden aanwezig zijn die op een gestructureerde manier worden

aangeboden. Deze weg leidt ook naar samenwerking met andere partijen die op zoek zijn naar ondersteuning op het gebied van taalontwikkeling. Het project 'Taalontwikkeling Vakcollege' is een mooi voorbeeld van het stimuleren van taalontwikkeling. Mede door de inzet van docenten van het Jan van Brabant College vestiging Gasthuisstraat maken docenten op het Vakcollege (onderdeel van OMO Scholengroep Helmond) in het schooljaar 2022-2023 een mooie ontwikkeling door in het aanleren van taal en het verkrijgen van meer expertise op het gebied van nieuwkomers. Ook bieden onze docenten 'taalbadlessen' aan om de taalzwakke leerlingen op het Vakcollege verder te helpen.

In 2022 hadden we te maken met een enorme toestroom van nieuwkomers. De onderwijshuisvesting aan de Gasthuisstraat werd te klein voor alle leerlingen en om die reden is er in samenwerking met de gemeente een tijdelijke vestiging voor alleenstaande minderjarige vreemdelingen (amv) geopend aan de Ruusbroecstraat in Helmond. NPO-middelen zijn met name ingezet voor extra personele inzet om nieuwkomers de Nederlandse taal aan te leren en een veilige pedagogische omgeving te bieden.

Allocatie van middelen

Alle inkomsten van DUO en andere subsidies gaan rechtsreeks naar de vestiging/school waar deze voor bedoeld is. Het uitgangspunt van de allocatie van middelen is dat alle middelen die het schoolbestuur in 2022 ontvangt op basis van onder meer aantal leerlingen, strategisch personeelsbeleid, middelen van het samenwerkingsverband Helmond-Peelland VO en STO Techniek op exact dezelfde kengetallen c.q. criteria verdeeld worden over de ressorterende scholen. Vervolgens leveren scholen een bijdrage aan gemeenschappelijke kosten (bestuur en staf, zoals HR, Financiën, ICT en huisvesting) op basis van het aantal leerlingen. Voor het Jan van Brabant College en het Willibrord Gymnasium geldt een ingroeirichtlijn, waardoor deze scholen tijdelijk minder bijdragen aan de gemeenschappelijke kosten. Op termijn als alle gemeenschappelijke taken duidelijk zijn en er goed is afgesproken wat op stichtingsniveau en wat op schoolniveau wordt georganiseerd, zullen alle scholen op basis van dezelfde verdeelsleutel bijdragen aan de gemeenschappelijke kosten. In 2022 zijn de ontvangen middelen op basis van de criteria van deze nieuw systematiek verdeeld over de scholen.

3. Risicomanagement

3.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

We beseffen dat het van groot belang is om strategische risico's in kaart te hebben, de kans en impact daarvan in te schatten en gezamenlijk na te denken over maatregelen die getroffen kunnen en moeten worden om de risico's te mitigeren. Jaarlijks rapporteren we in dit bestuursverslag over de grootste risico's die de organisatie loopt. Het betreft een analyse op hoofdlijnen. We werken toe naar een gedegen risicoanalyse en gaan deze vervolgens periodiek uitvoeren, de beheersmaatregelen consequent verbeteren en hierover regelmatig rapporteren. Het proces van risicomanagement wat vervolgens ontstaat zal een sterk element vormen in onze planning & control cyclus.

De meerjarenbegroting is kader stellend voor de nabije toekomst van Onderwijsgroep Oost-Brabant. Eind 2022 was het koersplan van Onderwijsgroep Oost-Brabant gereed. In 2023 wordt de 'koers' verder uitgewerkt in de schoolplannen. De financiële vertaling vindt plaats in de meerjarenbegroting 2024-2027. Ontwikkelingen kunnen onze strategie en dus de begroting zowel negatief als positief beïnvloeden. In deze paragraaf rapporteren we over de voornaamste risico's en onzekerheden.

Strategie

De strategische opgaven van Onderwijsgroep Oost-Brabant zijn in het koersplan vertaald naar vier strategische lijnen: onderwijs passend bij jou; aantrekkelijk werkgeverschap; uitnodigende leer- en werkomgeving; professionele organisatie.

Risico's/onzekerheden	Beheersmaatregelen
Ontwikkelingen leerlingenaantallen (op de lange termijn)	- Profileren van de scholen d.m.v. PR - Samenwerken in de regio - Onderwijskundige samenwerking po-vo - Bestuurlijk samenwerken met andere schoolbesturen in de regio Oost-Brabant - Nieuwbouwprojecten
Haalbaarheid, uitvoerbaarheid, betaalbaarheid en organisatie van het onderwijsaanbod	- Afstemming van het onderwijsaanbod in de regio - Anders organiseren van onderwijs
Feitelijke onderwijsresultaten en – scores blijven achter bij de doelstellingen	- Gericht en cyclisch werken aan kwaliteitsontwikkeling - Professionaliseringsslag/ontwikkeling stimuleren - Beleving docenten m.b.t. resultaten vergroten - Leidinggeven aan onderwijskwaliteit versterken
Systeem van kwaliteitszorg niet toereikend (voor het leveren van onderwijskwaliteit en verantwoording)	- Stelsel van kwaliteitszorg cyclisch verbeteren - Systemen en werkwijzen standaardiseren en harmoniseren

Het vinden, binden en boeien van voldoende gekwalificeerd personeel	- Arbeidsmarktcommunicatie - Vitaliteitsmanagement - Duurzame inzetbaarheid - Strategische Personeels Planning - Andere doelgroepen inzetten - Ontwikkelen naar Opleidingsschool - Strategisch scholingsbeleid - Goede arbeidsvoorwaarden - Talentmanagement
Onvoldoende in staat om verschillende soorten verlof op te vangen	- Flexibele schil
Onvoorziene reparatie/aanpassing aan schoolgebouwen	- Opstellen van strategische huisvestingsplannen per school - Flexibel begroten - Periodieke gebouwinspecties en risicoanalyses - Huisvestingsbegroting op stichtingsniveau - Verantwoordelijkheid voor onderwijshuisvesting delen met gemeente
Schoolgebouw voldoet niet aan gestelde eisen (mismatch met onderwijsvisie en noodzakelijke bouwkundige aanpassingen)	- Nieuwe schoolgebouwen flexibel inrichten - Bouwkundige aanpassingen/verbouwingen flexibel en doelmatig uitvoeren - Langetermijnhuisvestingsplan opstellen
Materiële bekostiging (voor onderhoud gebouwen) van de overheid is structureel onvoldoende	- Meerjarenonderhoudsplan - Centrale regie op jaarplan per school - Gepland onderhoud efficiënt uitvoeren - Preventief uitvoeren van onderhoudswerkzaamheden - Alternatieve financiering
Onderbezetting/leegstand huisvesting t.o.v. de norm	- Herontwikkeling huisvesting - Verhuur/medegebruik ruimtes
Huisvestingssituatie is afhankelijk van financiering en besluitvorming gemeente	- Stakeholdermanagement - Intern risicomangement
Te veel verschillende werkwijzen en systemen naast elkaar	- Standaardisatieprogramma - Harmonisatie werkprocessen en procedures - Identiteit Access Management (IAM) strategie

Operationele activiteiten

De medewerkers van het Stafbureau zorgen voor advisering en ondersteuning van de scholen en het bestuur zodat de scholen zich volledig kunnen richten op het verzorgen van goed onderwijs.

Het Stafbureau houdt zich bezig met een breed scala aan onderwerpen op het gebied van HR, ICT, Facilitair Management, Financiën, Communicatie, Onderwijskwaliteit en Informatiebeveiliging & Privacy.

Risico's/onzekeerheden	Beheersmaatregelen
Negatieve gebeurtenissen waarbij de veiligheid (fysiek, sociaal en digitaal) in het geding komt	- Veiligheidsmanagement (o.a. actuele RI&E en plan van aanpak uitvoeren) - Cultuur van veiligheid creëren - Procedure melden incidenten - Vertrouwenspersonen - Bewustzijn verhogen met betrekking tot informatiebeveiliging en privacy - Cybersecurityprotocol
Onvoldoende capaciteit (kwantitatief en/of kwalitatief) stafdiensten	- Capaciteit Stafbureau afstemmen op wensen/behoefte scholen - Stimuleren van ontwikkeling/deskundigheidsbevordering - Visie m.b.t. investeren en uitbesteden
Mismatch tussen wensen en behoeften van de scholen en hetgeen de staf kan bieden	- SLA opstellen en kwaliteitsafspraken maken - Gezamenlijke jaarkalender hanteren

Financiële positie

Mochten de genoemde risico's en onzekerheden leiden tot daadwerkelijke gebeurtenissen dan is de inschatting dat we dit in eerste instantie op kunnen vangen met de reserves en voorzieningen van Onderwijsgroep Oost-Brabant. Om de potentiële impact op de beschikbare middelen, zowel in directe zin in de vigerende begroting als in indirecte zin in de actuele vermogenspositie, in beeld te hebben vindt monitoring plaats.

Risico's/onzekeerheden	Beheersmaatregelen
Op de (middellange) termijn lijkt sprake van een negatieve meerjarenbegroting	- Bestuurlijke schaalvergroting - Middelen effectiever inzetten (kaders stellen) - Alternatieve financiering

Financiële verslaggeving

Met adequate rapportages en tijdige informatievoorziening kan de organisatie snel en op de juiste plaatsen inspelen op ontwikkelingen.

Risico's/onzekeerheden	Beheersmaatregelen
De frequentie, vorm en inhoud van de financiële rapportages voldoet niet om	- Informatiemanagement

snel en op de juiste plaats in te spelen op ontwikkelingen lastig	- Kiezen voor een rapportage tool die aansluit op de behoefte van het management
---	--

Wet- en regelgeving

Naast de sectorwet is er nogal wat wet- en regelgeving waaraan het bevoegd gezag dient te voldoen. Wet- en regelgeving die onder andere van toepassing is op het onderwijs (bijvoorbeeld inhoud, kwaliteit en tijd), op leerlingen (bijvoorbeeld verzuim en schorsing), op personeel (bijvoorbeeld cao en arbeidsomstandigheden), op veiligheid (fysiek, sociaal en digitaal) en op goed bestuur.

Risico's/on zekerheden	Beheersmaatregelen
In onvoldoende mate voldoen aan wet- en regelgeving met als gevolg extra kosten in de vorm van een naheffing of boete	- Kennis/bewustzijn vergroten - Duidelijke bevoegdheden en verantwoordelijkheden hieromtrent vaststellen op stichtingsniveau
Overreactie op wet- en regelgeving	- Kiezen voor doelmatige maatregelen en hier met elkaar kritisch op zijn - Risicomanagement
Bureaucratie	- Kennis/bewustzijn vergroten - Bewuste keuzes maken

3.2 Ontwikkelingen per beleidsterrein

Onderwijsgroep Oost-Brabant is een jonge organisatie die sterk in ontwikkeling is. In deze paragraaf een beschrijving van de ontwikkelingen in 2022 én de toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs, onderzoek, kwaliteitszorg, huisvesting, investeringen en duurzaamheid.

Ontwikkelingen op het gebied van onderwijs en onderzoek

Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft een breed onderwijsaanbod. Binnen de verschillende schoolsoorten zijn diverse profielen (financieel) kwetsbaar door de demografische afname van het aantal leerlingen. Het vinden van een goede balans tussen kosten en een compleet aanbod dat aansluit bij de behoefte van de leerlingen én de regio is van belang. Om een hoogwaardig en betaalbaar aanbod te behouden moeten keuzes gemaakt worden. Om onderbouwde en toekomstgerichte keuzes te kunnen maken is in 2022 een analyse van het aanbod binnen Onderwijsgroep Oost-Brabant in relatie tot andere scholen in de regio uitgevoerd.

Diverse ontwikkelingen vinden plaats op de scholen. Zo is in 2022 gestart met Agora-onderwijs op het Commanderij College, bieden we Bright Focus Learning op het Willibrord Gymnasium, wordt op het Jan van Brabant College vestiging Molenstraat een nieuw vak ontwikkeld, is formatief handelen sterk in ontwikkeling op het Commanderij College – Doregraaf en daagt Deltawijs de leerlingen uit op het Jan van Brabant College – Deltaweg. Een greep uit alle ontwikkelingen.

Ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Om te komen tot een gezamenlijke visie op kwaliteitszorg zijn we in 2022 gestart met het inrichten van een systeem van kwaliteitszorg op stichtingsniveau.

De scholen hebben tot de fusie als clusterscholen of als eenpitter gewerkt aan kwaliteitsontwikkeling. Samenwerking tussen de scholen op strategisch niveau krijgt steeds meer vorm. Essentiële voorwaarden als verbindingen tussen bestuur, directeuren, kwaliteitsmedewerkers en staf zijn gerealiseerd. De samenwerking wordt als waardevol ervaren. De ontwikkeling van het koersplan, de (lopende) afstemming rondom technische systemen en de inzet van de adviseur onderwijskwaliteit vormen de kapstok om als bestuur van het niveau 'kwaliteitsdenken' toe te werken naar het niveau van 'kwaliteitsbeleid'.

Ontwikkelingen op het gebied van huisvesting, investeringen en duurzaamheid

In onze moderne samenleving is duurzaamheid een factor welke maatschappelijk steeds belangrijker wordt. Als onderwijsorganisatie hebben wij de ambitie om bij te dragen aan een duurzame toekomst voor onze leerlingen en medewerkers. Onze hoofdvisie is het creëren van een inspirerende leer- en werkomgeving die uitnodigend is voor al onze stakeholders. Duurzaamheid is een integraal onderdeel van onze visie. Wij geloven dat een duurzame leer- en werkomgeving bijdraagt aan het welzijn van onze leerlingen en medewerkers en aan de kwaliteit van ons onderwijs. Wij willen onze leerlingen en medewerkers bewust maken van hun rol in het creëren van een duurzame toekomst en hen stimuleren om bij te dragen aan een duurzame samenleving. Om deze visie te beschrijven en realiseren hanteren we de volgende uitgangspunten en strategische hoofdlijnen voor de ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid: duurzame gebouwen; duurzame energie; scheiden, verminderen en hergebruiken van afval; sociale impact; vitaliteit en gezondheid. Het duurzaamheidsbeleid van Onderwijsgroep Oost-Brabant is in ontwikkeling. We hopen binnen nu en vijf jaar drie van de zeven schoolgebouwen te vervangen. Wat huisvesting betreft zetten we in op duurzame, onderhoudsvriendelijke en energiezuinige gebouwen. Op de meeste schoolgebouwen van Onderwijsgroep Oost-Brabant maken we gebruik van zonne-energie. In 2023 sluiten we een nieuw afvalcontract af. Onze duurzaamheidseisen scherpen we verder aan in het programma van eisen ten behoeve van het afvalcontract. In het koersplan zijn onze ambities voor de komende jaren met betrekking tot vitaliteit en gezondheid opgenomen.

3.3 Continuïteitsparagraaf

Ontwikkeling aantal FTE

	2021	2022	2023	2024	2025
Directie	16,00	15,40	15,40	15,40	15,40
OP	303,30	303,40	306,66	301,03	271,83
OOP	103,60	95,90	94,37	90,77	80,32
Totaal gemiddeld FTE's	422,90	414,70	416,43	407,20	367,55

Vanwege de afnemende doelsubsidies neemt het aantal fte de komende jaren af.

Overzicht prognose aantallen leerlingen

Onderstaand overzicht geeft weer wat conform vastgestelde meerjarenbegroting 2023-2027 de te verwachten leerlingaantallen zullen zijn stichting breed tot en met 2027.

2023	2024	2025	2026	2027
4.181	4.197	4.173	4.223	4.155

In februari 2023 heeft de raad van toezicht de begrotingen 2023 en 2024 alsmede de meerjarenprognose tot en met 2027 goedgekeurd. Hieraan ten grondslag lagen de berekeningen van de leerlingaantallen t/m 2027 per school alsmede de geprognosticeerde formatie voor die jaren. Op basis van die inschattingen wordt stichting breed een redelijk stabiel leerlingenaantal geprognosticeerd.

Echter de doorkijk naar 2025 tot en met 2027 laat daarbij zien dat we vanaf 2025 moeten bezuinigen of ons eigen vermogen dienen in te zetten, als er geen nieuwe toezeggingen komen in de vorm van doelsubsidies en/of verhoging lumpsum.

Huisvesting

Ten aanzien van toekomstige nieuwbouw van drie scholen zijn op dit moment gesprekken met onder andere de gemeenten in volle gang. Vanuit dat perspectief is het nog niet duidelijk of en in hoeverre er sprake zal zijn van verdere doordecentralisatie van huisvestingsmiddelen in de toekomst.

Dat betekent indirect dat er nu nog geen duidelijkheid gegeven kan worden betreffende verwachte ontwikkelingen met betrekking tot de financieringsstructuur, het huisvestingsbeleid (eigendom en huur, voorgenomen bouwprojecten, financiering), contractactiviteiten en derde geldstroomactiviteiten en mutaties van reserves, fondsen en voorzieningen. Bij de eerstvolgende opzet van de begroting, eind 2023, zal naar verwachting meer duidelijkheid zijn hierover en kunnen de toekomstige financiële effecten daarvan beter ingeschat worden.

Baten en lasten in meerjarig perspectief

Hieronder is een overzicht opgenomen van de staat van baten en lasten in meerjarig perspectief. Dit overzicht is, in gecomprimeerde vorm, ontleend aan de meerjarenbegroting zoals begin 2023 door de raad van toezicht is vastgesteld.

Baten en lasten in meerjarig perspectief

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025
Rijksbijdragen	43.865.078	40.513.120	46.035.057	35.116.683	36.214.642	36.769.686
Samenwerkingsverband				2.702.214	3.003.103	3.074.399
Ov. overheidsbijdragen en subsidies	497.216	459.865	397.290	5.312.546	3.351.830	2.488.189
Doelsubsidies (doorschuiven NPO)				1.440.000		
Doelsubsidie onzeker cf begroting					2.098.500	
Overige baten	730.857	340.950	806.132	436.209	385.423	382.576
Totale baten	45.093.151	41.313.935	47.238.480	45.007.652	45.053.498	42.714.850
Lasten						
Loonkosten	35.102.423	34.559.002	38.099.684	38.185.000	37.301.000	34.593.000
Afschrijvingen	752.168	840.351	828.507	800.000	749.000	642.000
Huisvestingslasten	2.655.624	2.533.040	2.600.902	2.712.000	2.652.000	2.652.000
Overige lasten	4.161.007	4.187.295	4.312.083	5.134.652	5.134.498	4.983.850
Correctie begroting JvB	0	510.004				
Totale lasten	42.671.222	42.629.692	45.841.176	46.831.652	45.836.498	42.870.850
rente-baten en lasten	13.441	8.500	-56.796	0	0	0
Resultaat	2.408.488	-1.324.257	1.454.099	-1.824.000	-783.000	-156.000

Analyse meerjarenperspectief

1. Ontwikkeling Rijksbijdrage

De reguliere Rijksbijdrage vertoont een vrij stabiel beeld in de lijn van het vrij stabiele niveau van de geprognosticeerde leerlingenaantallen. Daarentegen is er vanaf 2025 rekening gehouden met een substantieel lager aandeel in de overige overheidsbijdragen die ruim € 2,8 mln. lager liggen dan in 2023 en bijna 900K lager dan 2024.

Middels een allocatiemodel worden de middelen aan de scholen toebedeeld. In dit interne model wordt rekening gehouden met het aantal leerlingen en het soort onderwijs dat wordt gegeven, op basis hiervan worden de budgetten van het personele en materiële deel toebedeeld.

2. Overige baten

De overige baten zijn vanaf 2023 lager begroot als gevolg van lagere ouderbijdragen. Onder de overige lasten zijn de kosten van deze leerling activiteiten met eenzelfde afname opgenomen.

3. Loonkosten

De loonkosten lopen in eerste instantie in 2023 op t.o.v. voorgaande jaren, vooral veroorzaakt door de cao-stijging. Vanaf 2024 e.v. nemen de loonkosten af in de lijn van een voorziene verdergaande daling van incidentele overheidsbijdragen en subsidies zoals voornoemd beschreven. In paragraaf 3.3 op pagina 24 is zichtbaar dat het aantal fte de komende jaren zal gaan afnemen.

4. Afschrijvingen

De post afschrijvingen daalt vanaf 2024 en daalt de jaren daarna verder. Dit heeft te maken met de verwachte nieuwbouw van een aantal locaties en de verminderde investeringen in de bestaande locaties hierdoor waardoor de jaarlijkse afschrijvingslast zal dalen.

5. Overige lasten

De overige lasten zullen de komende jaren stabiel blijven.

Analyse realisatie 2022 versus begroting 2022

1. Rijksbijdrage

De totale Rijksbijdrage is in 2022 ruim € 5,5 mln hoger dan oorspronkelijk begroot. Dit is voor het grootste deel te verklaren vanwege extra inkomsten uit extra subsidies in het kader van NPO (gerelateerde). Daarnaast is er eind 2022 ruim € 1,2 mln. extra vanuit het samenwerkingsverband ontvangen

2. Overige baten

In de overige baten zijn de inkomsten bijna 500K hoger dan begroot. De grootste stijging wordt veroorzaakt door hogere ouderbijdragen VO voor 270K en 125K diverse overige baten. Detachering van personeel leverde nog een 64K extra op ten opzichte van de begroting.

3. Personeelslasten

De personele lasten zijn ten opzichte van de begroting gestegen met €3,5 mln. Het grootste deel van deze stijging heeft te maken met CAO gerelateerde aspecten zoals indexering maar ook de uitkering van 40 uur extra aan de medewerkers op het eind van het jaar.

Analyse realisatie 2022 versus realisatie 2021

Ten opzichte van het jaar 2021 zijn dezelfde ontwikkelingen van toepassing als beschreven in bovenstaande analyse ten opzichte van de begroting. Met name de indexeringen van de rijksbijdragen en de cao-verhogingen zijn van invloed geweest op de afwijking tussen 2021 en 2022.

Balans in meerjarig perspectief

Activa	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Vaste activa					
Materiële vaste activa	4.472.705	4.374.747	3.824.747	3.325.747	2.933.747
Financiële vaste activa	33.705	23.386	23.386	23.386	23.386
Totaal vaste activa	4.506.410	4.398.133	3.848.133	3.349.133	2.957.133
Vlottende activa					
Vorderingen	490.830	1.693.191	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Liquide middelen	18.548.772	21.854.386	20.568.533	19.734.533	19.970.533
Totaal vlottende activa	19.039.602	23.547.577	21.768.533	20.934.533	21.170.533
Activa totaal	23.546.012	27.945.710	25.616.666	24.283.666	24.127.666
Passiva					
Algemene reserve	10.456.601	11.316.934	10.986.962	11.333.666	11.177.666
Bestemmingsreserve	2.500.262	3.094.028	1.600.000	750.000	750.000
Private reserves	279.704	279.704	279.704	0	0
Voorzieningen	5.190.560	6.131.682	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Kortlopende schulden	5.118.884	7.123.361	6.750.000	6.200.000	6.200.000
Passiva totaal	23.546.012	27.945.710	25.616.666	24.283.666	24.127.666

Analyse meerjarenperspectief

1. Materiele vaste activa

In de materiele vaste activa is de beginstand minus de afschrijving opgenomen. Als uitgangspunt is er jaarlijks voor € 250K aan investeringen verwerkt. Dit heeft te maken met de verwachte nieuwbouw van een aantal locaties en de verminderde investeringen in de bestaande locaties hierdoor.

2. Vorderingen

De uitbetaling van verlofuren cf. de CAO 2022/2023 was incidenteel uitbetaald ultimo 2022. Om deze reden zijn de vorderingen per eind 2023 weer op een lager niveau gepositioneerd.

3. Bestemmingsreserve

De inzet van de bestemmingsreserve NPO is verwerkt in de jaren 2023 en 2024. De bestemmingsreserve van het samenwerkingsverband zal ook in de jaren 2023 en 2024 ingezet gaan worden.

4. Private reserves

De private gelden van het Jan van Brabant College zullen naar verwachting de komende jaren ingezet gaan worden.

5. Voorzieningen

De verwachting is dat de voorziening voor duurzame inzetbaarheid zal toenemen. Per saldo wordt ervan uitgegaan dat op totaalniveau het bedrag van de voorzieningen nagenoeg gelijk zal blijven door een afname van de onderhoudsvoorziening.

6. Kortlopende schulden

Hierin is de mutatie verwerkt dat vooruit ontvangen subsidies de komende periodes ingezet gaan worden.

Analyse realisatie 2022 versus 2021

1. Vorderingen

De vorderingen nemen toe als gevolg van stijgende vooruitbetaalde kosten. Deze stijging heeft een tweeledige oorzaak:

- Een eenmalig effect doordat de lasten van het boekenfonds vanaf schooljaar 22/23 transitorisch worden verwerkt effect circa 600K.
- In 2022 heeft een incidentele uitbetaling van verlofuren plaats gevonden voor schooljaar 22/23. Effect circa 400K.

2. Liquide middelen

De liquide middelen nemen onder andere toe als gevolg van het positieve resultaat over het jaar 2022 en vooruit ontvangen subsidies.

3. Eigen vermogen inclusief bestemmingsreserves

De algemene reserve neemt toe als gevolg van het positieve resultaat 2022. De bestemmingsreserves nemen toe als gevolg van een incidentele betaling vanuit het samenwerkingsverband. Deze gelden zullen in de jaren 2023 en 2024 ingezet gaan worden.

4. Voorzieningen

De voorzieningen nemen toe als gevolg van een toename van het aantal gespaarde LFPB uren. Daarnaast is de voorziening wachtgelden toegenomen als gevolg van een aantal ingestroomde voormalige medewerkers.

5. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden nemen toe als gevolg van vooruit ontvangen subsidies die de komende periode besteed zullen gaan worden.

Financiële positie

Ontwikkeling kengetallen

Kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	Signaleringswaarde
Liquiditeit (current ratio)	3,72	3,31	3,22	3,38	3,41	0,75
Solvabiliteit	0,78	0,75	0,74	0,74	0,74	0,30
Absolute omvang liquide middelen	18.548.772	21.854.386	20.568.533	19.734.533	19.970.533	100.000
Ratio normatief eigen vermogen	1,84	1,96	1,86	1,89	2,00	1,00

De ontwikkeling van de kengetallen laat zien dat de liquiditeit en solvabiliteit in ruime mate voldoen aan de door het ministerie daarvoor gestelde eisen.

De ratio van het normatief eigen vermogen overstijgt de signaleringswaarde. Echter gezien de begrote negatieve resultaten en de voorgenomen plannen tot de nieuwbouw van drie nieuwe schoolgebouwen op korte termijn zal laatstgenoemde waarde naar verwachting snel dalen tot een acceptabel niveau. In 2023 zal tevens een keuze gemaakt moeten worden tussen het activeren en afschrijven van het groot onderhoud of de voorziening groot onderhoud berekenen conform de componentenmethode. Beide keuzes zullen, naar verwachting, een behoorlijke impact hebben op het normatief eigen vermogen. In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met een afname van de doelsubsidies en hierbij is ook een bezuiniging doorgevoerd op de personele lasten. Indien een deel van deze bezuiniging doorgeschoven zal gaan worden naar de toekomst dienen we ons eigen vermogen hierop aan te spreken. Deze keuze is nu nog niet verwerkt in de meerjarenbegroting.

4. Verslag intern toezicht

4.1 Verantwoording op grond van de code goed onderwijsbestuur

Inrichting toezichthoudende orgaan, werkwijze en vergoedingsregeling

De raad van toezicht houdt toezicht op het beleid en handelen van de bestuurder en fungeert als adviseur, klankbord en werkgever van de bestuurder. De raad van toezicht richt zich hierbij op het belang van de stichting als geheel. De raad van toezicht oefent tevens de taken en bevoegdheden uit die in de statuten van Onderwijsgroep Oost-Brabant aan de raad van toezicht zijn opgedragen of toegekend. Het toezichthouden wordt vormgegeven vanuit de betrokkenheid van de leden van de raad bij de samenleving en in het bijzonder de wens om een gerichte bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van jonge mensen tot zelfbewuste volwassenen. Dit doet de raad in overeenstemming met de identiteit van de stichting. Dat betekent dat de leden van de raad van toezicht de openbare- en algemeen bijzondere grondslag van de stichting onderschrijven en waar mogelijk uitdragen. De raad van toezicht bestaat in 2022 uit zeven leden: mevrouw Knoet-Michels (voorzitter), mevrouw Branten-van Hoof, mevrouw Van der Heijden, de heer Gerrits, de heer Kern, de heer Mennen en de heer Snijders. De (neven)functies van deze personen zijn opgenomen in hoofdstuk 1 van dit jaarverslag.

Rooster van aftreden

	Datum eerste benoeming	Tussentijdse datum van aftreden	Datum her-benoeming	Datum van aftreden
Mevr. A. Knoet-Michels, voorzitter	15-04-2019	15-04-2023	<i>15-04-2023</i>	<i>15-04-2027</i>
Mevr. mr. L. Branten-van Hoof	01-01-2018	01-01-2022	01-01-2022	01-01-2026
Mevr. dr. H.R.M.A. van der Heijden	01-01-2017	01-01-2021	01-01-2021	01-01-2025
Dhr. S. Kern	15-04-2019	15-04-2023	<i>15-04-2023</i>	<i>15-04-2027</i>
Dhr. M.A. Mennen	11-02-2016	11-02-2020	11-02-2020	11-02-2024
Dhr. mr. R.J.W. Gerrits	01-08-2018	01-08-2022	01-08-2022	01-08-2026
Dhr. J.H.G. Snijders	01-01-2015	01-01-2019	01-01-2019	01-01-2023

Tot de taak van de raad van toezicht behoort onder andere het goedkeuren van het jaarverslag, het koersplan, de begroting én het controleren van de naleving van wet- en regelgeving en besteding van onderwijsmiddelen door het bestuur. Besluitvorming wordt meestal voorbereid door een van de drie ingestelde commissies.

Dat zijn de auditcommissie (o.a. vastgoed, financiën en ICT), remuneratiecommissie (o.a. beoordelen functioneren bestuurder) en commissie onderwijskwaliteit (o.a. kwaliteitsonderzoeken en oordelen onderwijsinspectie). Elke commissie bestaat uit twee of drie leden van de raad van toezicht.

Ten behoeve van de ondersteuning in (de voorbereiding van de) uitoefening van zijn taken heeft de raad van toezicht de volgende commissies ingesteld (statuten artikel 11 lid 7.1):

- Remuneratiecommissie: H. Snijders (voorzitter) en A. Knoet-Michels
- Auditcommissie: L. Branten-van Hoof (voorzitter) en T. Mennen
- Commissie onderwijskwaliteit: M. van der Heijden (voorzitter), S. Kern en R. Gerrits

Ook zijn er twee werkgroepen huisvesting gevormd:

- Voor de locatie: T. Mennen en A. Knoet-Michels
- Voor de doordecentralisatie van huisvestingsmiddelen: L. Branten-van Hoof en R. Gerrits

Naast de commissievergaderingen heeft de raad van toezicht in 2022 zesmaal vergaderd en is tweemaal gesproken met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Ook vond er een bijeenkomst plaats met het centraal managementteam over het thema onderwijskwaliteit. Verder zijn alle afzonderlijke scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant in 2022 bezocht door een afvaardiging van de raad van toezicht. Deze schoolbezoeken bieden een mooie gelegenheid om met leerlingen, ouders en medewerkers in gesprek te gaan en de school in bedrijf te zien.

De omvang van de onderwijsinstelling, het aantal onderwijssoorten, de omvang van de begroting en de gemiddelde tijdsbesteding is volgens de 'Adviesregeling honorering toezichthouders onderwijs' van de VTOI-NVTK van invloed op de hoogte van de honorering. Op basis van de adviesregeling is de jaarvergoeding vastgesteld op € 6.500,- voor een lid en € 8.500,- voor de voorzitter van de raad van toezicht.

Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang en de manier waarop hiermee is omgegaan

In 2022 maakt een lid van de raad van toezicht melding van (potentieel) tegenstrijdig belang. Desbetreffende toezichthouder is als adviseur betrokken bij diverse woningbouwprojecten in de gemeente Gemert-Bakel en zal zich om die reden niet bemoeien met huisvestingsvraagstukken van het Commanderie College. Op het moment dat de projecten elkaar raken wordt bepaald hoe te handelen.

Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren

Evaluatie van het eigen functioneren heeft in november 2022 plaatsgevonden. De zelfevaluatie is voorbereid door de voorzitter en de bestuurssecretaris en uitgevoerd zonder externe begeleider. Voorafgaand aan de evaluatie hebben alle leden van de raad van toezicht, de bestuurder en bestuurssecretaris een vragenlijst ingevuld over het functioneren van de raad van toezicht. De raad van toezicht heeft vervolgens enkele thema's, onder andere deskundigheidsbevordering, stakeholdermanagement en de organisatie van de raad met ingang van 2023, specifiek besproken en er zijn er afspraken gemaakt. In het algemeen kan geconcludeerd worden dat de raad van toezicht van Onderwijsgroep Oost-Brabant goed functioneert. De raad werkt professioneel, beschikt over kritisch vermogen en vertrouwt elkaar.

Naar aanleiding van de zelfevaluatie worden de volgende afspraken gemaakt en besluiten genomen:

- Eenmaal per jaar worden afspraken gemaakt over de (gezamenlijke) deskundigheidsbevordering.
- Na goedkeuring van het koersplan wordt bepaald, eventueel o.l.v. een externe adviseur, op welke wijze (waarden en focus) de raad toezicht wil houden.
- De raad gaat werken met een meerjaren kalender (rolling agenda) gekoppeld aan de agenda van de raad van toezicht.
- Belanghebbenden moeten op de website informatie kunnen vinden over de verantwoordelijkheid van de raad van toezicht. Begin 2023 wordt de website op dit punt aangepast.
- Op 01-01-2023 loopt de tweede termijn van de heer Snijders af. De vacature wordt niet ingevuld en de raad gaat met zes leden verder.
- De heer Gerrits wordt per 01-01-2023 voorzitter van de remuneratiecommissie.
- Tijdens de jaarlijkse zelfevaluatie bepaalt de raad of de aanwezige kennis en expertise binnen de raad volstaat voor het uitvoeren van de taak.
- Voortzetting van het voorzitterschap van de raad van toezicht door mevrouw Knoet-Michels vanaf april 2023 heeft de voorkeur van de raad.

Verloop proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole

In het voorjaar van 2022 heeft Wijs Accountants de controle van de jaarverslaggeving (en bekostigingsgegevens) van 2021 uitgevoerd. Bij de verantwoordingsstukken (bestuursverslag en jaarrekening) van Onderwijsstichting De Peel en Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant zijn uiteindelijk goedkeurende verklaringen afgegeven door de accountant. In november/december is door Van Ree Accountants een interim-controle inzake de jaarrekening over 2022 uitgevoerd. De werkzaamheden zijn uitgevoerd als voorbereiding op de controle van de jaarrekening die in 2023 zal plaatsvinden. Vanuit deze nulmeting zijn diverse bevindingen en adviezen geformuleerd.

4.2 Verantwoording wettelijke taken

Besluiten raad van toezicht

Voor het nemen van bepaalde besluiten heeft de bestuurder de goedkeuring van de raad van toezicht nodig (statuten Onderwijsgroep Oost-Brabant artikel 7 lid 5). In 2022 heeft de raad van toezicht goedkeuring verleend aan de bestuurder voor het nemen van besluiten met betrekking tot:

- het vaststellen van de jaarrekening en het vaststellen van het bestuursverslag van Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant 2021. Tevens is decharge verleend.
- het vaststellen van de jaarrekening en het vaststellen van het bestuursverslag van Onderwijsstichting De Peel 2021. Tevens is decharge verleend.
- het vaststellen van de jaarrekening van Stichting Beheer Onroerend Goed Sint Willibrord 2021.

De begroting van 2023 was in december 2022 niet gereed. De raad van toezicht heeft na afloop van het verslagjaar goedkeuring verleend aan de begroting.

Van Ree Accountants is door de raad van toezicht in oktober 2022 aangewezen als nieuwe accountant van Onderwijsgroep Oost-Brabant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Het bestuursreglement, regeling belet of ontstentenis, reglement raad van toezicht en reglementen van de auditcommissie, remuneratiecommissie en commissie onderwijskwaliteit, onderdelen van het Governance Handboek, zijn door de raad van toezicht in 2022 vastgesteld.

Verder is in januari 2022 besloten tot herbenoeming van mevrouw Branten-van Hoof voor de tweede periode van maximaal vier jaar (statuten artikel 10 lid 9) én benoeming van mevrouw Knoet-Michels in de functie van voorzitter raad van toezicht van Onderwijsgroep Oost-Brabant (statuten artikel 10 lid 8). De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad is gevraagd om advies uit te brengen met betrekking tot de tweede termijn van mevrouw Knoet-Michels en heeft een positief advies gegeven.

Tot slot heeft vaststelling van de klasse indeling op basis van de Wet normering topinkomens (WNT), namelijk klasse E, in december plaatsgevonden en is tevens vastgesteld dat de bedragen die uitgekeerd worden aan de toezichthouders vallen binnen de kaders van de WNT.

Optreden als werkgever van de bestuurder

Tweemaal per jaar vindt er een formeel gesprek plaats tussen de remuneratiecommissie van de raad van toezicht en de bestuurder over het functioneren van de bestuurder en de uitvoering van de bestuursopdracht. Op basis van deze gesprekken is besloten om het arbeidscontract van de bestuurder met ingang van 1 januari 2024 voor vier jaar (de tweede termijn) te verlengen. Ook is ingestemd met een periodieke salarisverhoging van de bestuurder met ingang van augustus 2022.

B. JAARREKENING 2022

5. Jaarrekening

Balans per 31 december (na verwerking van het resultaat)

		31-12-2022	31-12-2021	*)
1.	Activa			
	Vaste activa			
1.2.1.	Materiële vaste activa	4.374.747	4.472.705	
1.3.1.	Financiële vaste activa	23.386	33.705	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>4.398.133</u>	<u>4.506.410</u>	
	Vlottende activa			
1.5.	Vorderingen	1.693.190	490.830	
1.7.	Liquide middelen	21.854.386	18.548.772	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>23.547.576</u>	<u>19.039.602</u>	
	Totaal activa	27.945.709	23.546.012	
2.	Passiva			
2.1.	Eigen vermogen	14.690.666	13.236.567	
2.2.	Voorzieningen	6.131.682	5.190.560	
2.4	Kortlopende schulden	7.123.361	5.118.884	
	Totaal passiva	27.945.709	23.546.012	

* Deze balans is een samenvoeging van de balansen per 31 december 2021 van Onderwijsstichting De Peel en Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant.

Staat van baten en lasten

Het kalenderjaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 1.454.099. Begroot was een negatief resultaat van € 1.324.257.

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.	Baten			
3.1.	Rijksbijdragen	46.035.057	40.513.120	43.865.078
3.2.	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	397.290	459.865	497.216
3.5.	Overige baten	806.132	340.950	730.857
	Totaal baten	47.238.480	41.313.935	45.093.151
4.	Lasten			
4.1.	Personeelslasten	38.099.684	34.559.002	35.102.423
4.2.	Afschrijvingen	828.507	840.351	752.168
4.3.	Huisvestingslasten	2.600.902	2.533.040	2.655.624
4.4.	Overige lasten	4.312.083	4.187.295	4.161.007
	Totaal lasten	45.841.176	42.119.688	42.671.222
	Saldo Baten en Lasten	1.397.303	-805.753	2.421.929
5.	Financiële baten en lasten			
		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
5.1.	Financiële baten	-68.695	0	0
5.2.	Financiële lasten	11.899	8.500	13.441
5.	Totaal financiële baten en lasten	-56.796	8.500	13.441
	Totaal resultaat	1.454.099	-814.253	2.408.488
	Corr. Begroting JvB (NPO naar schooljaar)		-510.004	
	Totaal na corr. begroting 2022 JvB	1.454.099	-1.324.257	2.408.488

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Saldo baten en lasten	1.397.303	2.421.930
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	828.507	752.168
Afschrijving desinvesteringen	-7.432	
Mutaties voorzieningen	941.121	-445.935
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen	-1.202.360	-1.320
Kortlopende schulden	2.004.477	31.673
<i>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	<i>3.961.617</i>	<i>2.758.516</i>
Intrest	56.796	-13.442
Kasstroom uit operationele activiteiten	4.018.413	2.745.074
Investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	-739.874	-902.857
Desinvesteringen in materiële vaste activa	16.757	23.778
Investeringsactiviteiten in financiële vaste activa	-5.194	-11.543
Desinvesteringen in financiële vaste activa	15.513	3.321
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-712.798	-887.301
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	3.305.615	1.857.773
Stand liquide middelen per 1-1	18.548.772	16.690.999
Mutatie liquide middelen	3.305.614	1.857.773
Stand liquide middelen per 31-12	21.854.386	18.548.772

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling van de jaarrekening

1. Algemene toelichting

1.1. Activiteiten

Stichting Onderwijsgroep Oost-Brabant is het bevoegd gezag van het Commanderij College, Jan van Brabant College en het Willibrord Gymnasium. De stichting heeft ten doel het als samenwerkingsstichting geven van openbaar en algemeen bijzonder onderwijs door het in standhouden van openbare en algemeen bijzondere scholen voor voortgezet onderwijs als bedoeld in artikel 53c van de Wvo in de gemeenten Deurne, Gemert-Bakel, Helmond en Laarbeek.

1.2. Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.3. Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Onderwijsgroep Oost-Brabant is feitelijk gevestigd op Sleutelbosch 2 te Gemert en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41093963.

1.4. Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Onderwijsgroep Oost-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. In de afschrijvingssystematiek van de twee voormalige stichtingen is slechts een zeer fractioneel verschil in de afschrijvingsmethodiek plaatsgevonden, i.c. op het gebied van kantoormeubilair.

1.5. Bedrag in euro's

Alle bedragen worden in hele Euro's weergegeven.

1.6. Consolidatie

Daar waar Onderwijsgroep Oost-Brabant aan het hoofd van een groep rechtspersonen staat, zal deze rechtspersoon worden geconsolideerd indien zij een meerderheidsbelang heeft of waarover zij een overheersende zeggenschap heeft.

De Stg. Beheer Onroerend Goed van het St. Willibrord Gymnasium voldoet aan de criteria om te consolideren.

De RJ geeft ruimte voor een vrijstelling van consolidatie vanwege geringe omvang ten opzichte van het totaal (RJ217.304). OCW hanteert een vuistregel van maximaal 5% van het geconsolideerde balanstotaal. Op basis van deze vuistregel, is Onderwijsgroep Oost-Brabant niet verplicht te consolideren.

1.7. Verbonden partijen

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

1.8. Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen

2.1. Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2. Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Stichting de Peel is na de fusie als juridische entiteit doorgegaan. Middels een statutenwijziging is de naam gewijzigd in Stichting Onderwijsgroep Oost Brabant. Per 1-1-2022 zijn de activa/passiva en de activiteiten overgenomen van de andere stichting. Het eigen vermogen van Stichting de Peel per 31-12-2021 is € 8.102.220. Vanwege de fusie is het vermogen per 31-12-2021 van Jan van Brabant (€ 5.134.349) toegevoegd aan het vermogen van Stichting de Peel. Het nieuwe vermogen van de gefuseerde stichtingen komt hierdoor per 1-1-2022 uit op € 13.236.567.

2.3. Leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

2.4. Grondslag financiële instrumenten

Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

3. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

3.1. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Voor groot onderhoud worden voorzieningen getroffen. Investerings in eigen panden worden verantwoord onder gebouwen, investeringen in panden van derden worden verantwoord onder overige activa.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de stichting wordt op de balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

3.2. Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

3.3. Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.4. Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur.

3.5. Eigen vermogen

3.5.1. Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten, welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een

tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.5.2. Bestemmingsreserve Toekomstig Lerarentekort

Er is een bestemmingsreserve opgenomen om een toekomstig tekort aan docenten op te vangen. Locaties die over goede docenten beschikken, maar die deze goede docenten niet kunnen betalen, kunnen een beroep doen op deze bestemmingsreserve.

3.5.3. Bestemmingsreserve NPO

In 2021 zijn er NPO gelden ter beschikking gesteld. Deze zijn in het schooljaar 2021/2022 ingezet, de bestemmingsreserve bevat de nog niet bestede middelen per ultimo 2022.

3.5.4. Bestemmingsreserve samenwerkingsverband

Ultimo 2022 zijn er door het samenwerkingsverband Helmond-Peelland in de vorm van een verevening beschikking 2022 bedragen uitgekeerd. Dit betreft bijdragen die oorspronkelijk in de jaren 2023-2025 zouden vrijvallen voor in totaal € 593.765.

3.5.5 Privaat bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds wordt gevormd voor de gelden die zijn ontvangen vanuit een private partij. De private partij heeft voor de verstrekte gelden een bestedingsdoel gegeven.

3.6. Voorzieningen

3.6.1. Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.6.2. Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden 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. De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening. Per 31 december 2021 heeft het ABP een dekkingsgraad van 102,8%.

3.6.3. Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijf kans. Bij het contant maken is zero-coupon rente (rentetermijnstructuur van verzekeraars), met een opslag van 1,9% als disconteringsvoet gehanteerd.

3.6.4. Voorziening groot onderhoud gebouwen

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 ene gelijkblijvend bedrag te doteren (dotatie-egalisatie). De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Er wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling.

3.6.5. Voorziening langdurig zieken

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

3.6.6. Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

3.6.7. Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de CAO is een persoonlijk budget opgenomen van 50 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 120 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen.

3.6.8. Voorziening WW

Een voorziening WW-lasten wordt getroffen voor medewerkers waarvoor wij als Onderwijsgroep Oost-Brabant verplichtingen hebben in verband met de WoVo. Dit geldt voor zowel, WW-uitkeringen, bovenwettelijke- en na wettelijke uitkeringen alsmede suppletieregelingen. Van de uitkeringslasten komt 25% direct ten laste van Onderwijsgroep Oost-Brabant. Hiermee is rekening gehouden bij het bepalen van de hoogte van deze voorziening. Deze voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen.

3.7. Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde

kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1. Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het 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 ze betrekking hebben.

4.2. Rijksbijdragen

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

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clause) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

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

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van 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.

4.3. Overige overheidsbijdragen

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

4.4. Overige baten

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

4.5. Personeelsbeloningen

4.5.1. Periodieke betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2. Pensioenen

Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva bij Pensioenvoorziening.

4.6. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.7. Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1. Rente- en kasstroomrisico

Onderwijsgroep Oost-Brabant loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

5.2. Liquiditeitsrisico

Onderwijsgroep Oost-Brabant maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Toelichting op de balans

1.2.1 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Totaal
	1.2.1.1.	1.2.1.3.	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.083.992	8.760.778	11.844.769
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	1.633.459	5.738.605	7.372.064
Stand per 1-1-2022	1.450.532	3.022.173	4.472.705
Investerings- Desinvesteringen	5.427	734.446 16.757	739.874 16.757
Correctie aanschafwaarde Correctie afschrijvingen			
Afschrijvingen	92.620	735.887	828.507
Afschrijving desinvesteringen		7.432	7.432
Mutaties 2022	-87.193	-25.630	-112.823
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.089.419	9.478.467	12.567.886
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	1.726.080	6.467.060	8.193.139
Stand per 31-12-2022	1.363.340	3.011.408	4.374.747

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd: gebouwen 40 jaar (2,5%), automatisering 3-4 jaar (33%-25%), kantoormeubilair en overige inrichting 10 jaar (10%) (waaronder kunstgrasvelden), schoolmeubilair 15 jaar (6,67%) en machines en installaties (waaronder zonnepanelen) 10-15 jaar (6,67%-10%).

1.1.3. Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Desinves- teringen	Boekwaarde 31-12-2022
Waarborgsommen	33.705	5.194	15.513	23.386
1.3.1. Financiële vaste activa	33.705	5.194	15.513	23.386

1.5. Vorderingen

		31-12-2022	31-12-2021
1.5.1.	Debiteuren	475.031	232.546
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	1.123.725	163.884
1.5.8.3.	Te ontvangen interest	62.841	-
1.5.8.3.	Overlopende activa overige	31.592	94.426
1.5.9.3.	Voorziening oninbaarheid		-26
1.5.	Vorderingen	1.693.190	490.830

1.7. Liquide middelen

		31-12-2022	31-12-2021
1.7.1.	Kasmiddelen	4.829	3.599
1.7.2.	Tegoeden op bankrekeningen	609.086	602.980
1.7.2.	Rekening courant tegoed schatkistbankieren	21.240.471	17.942.193
1.7.	Liquide middelen	21.854.386	18.548.772

2.1. Eigen vermogen

		Stand 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
2.1.1.	Algemene reserve	10.456.601	860.333		11.316.934
2.1.2	Bestemmingsreserves publiek	2.500.262	593.766		3.094.028
2.1.3.	Privaat best. Fonds	279.704			279.704
2.1.	Eigen vermogen	13.236.567	1.454.099	-	14.690.666

		Stand 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
	Personeel	-			
	Onderwijsconvenant	-			
	Lerarentekort	500.000			500.000
	Verevening	-	593.766		593.766
	NPO gelden	2.000.262			2.000.262
2.1.2.	Bestemmingsreserves publiek	2.500.262	593.766	-	3.094.028

2.2. Voorzieningen

		Stand 1-1-2022	Dotatie / Vrijval	Ont- trekking	Stand 31-12-2022
2.2.1.	Voorziening soc. beleid, reorganisatie en overige rechtspos.	21.928	-21.928		0
2.2.1.	Verlofsparen en sabbatical leave (duurzame inzetbaarheid)	1.094.900	483.100		1.578.000
2.2.1.	Jubileumvoorziening	338.146	146.364	41.914	442.596
2.2.1.	Werkeloosheids-bijdragen	266.048	311.863	117.344	460.568
2.2.1.	Langdurig zieken	186.900	-88.359		98.541
2.2.1.	Personele voorzieningen	1.907.922	831.040	159.258	2.579.705
2.2.3.	Voorziening groot onderhoud	3.282.638	572.000	302.661	3.551.977
2.2.	Voorzieningen	5.190.560	1.403.040	461.919	6.131.682

	Stand 31-12- 2022	Onttrekking < 1 jaar	Onttrekking 1-5 jaar	Onttrekking > 5 jaar
Verlofsparen en sabbatical leave	1.578.000	158.000	474.000	946.000
Jubileumvoorziening	442.596	22.322	115.917	304.357
Werkeloosheidsbijdragen	460.567	154.378	255.340	50.849
Langdurig zieken	98.541	89.763	8.778	-
Personele voorzieningen	2.579.704	424.463	854.035	1.301.206
Voorziening groot onderhoud	3.551.977	1.152.884	2.399.093	-
Voorzieningen	6.131.681	1.577.347	3.253.128	1.301.206

2.4. Kortlopende schulden

		31-12-2022	31-12-2021
2.4.5.	Schulden aan groepsmaatschappijen	139.559	429.180
2.4.3.	Crediteuren	923.210	457.455
2.4.4	OCW	495.630	
2.4.7.4.	Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.179.118	1.690.879
2.4.8.	Pensioenen	488.026	473.338
2.4.9.2.	Overige kortlopende schulden	712.173	383.818
2.4.10.2	Vooruit ontvangen subsidies OCW	400.485	64.003
2.4.10.4.	Vooruit ontvangen bedragen	453.409	46.094
2.4.10.5.	Vakantiegeld en vakantiedagen	1.166.285	862.206
2.4.10.8	Overige overlopende passiva	165.466	711.911
2.4.	Kortlopende schulden	7.123.361	5.118.884

Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Bij Van Dijk zijn verplichtingen aangegaan voor het afnemen van studiematerialen. Het inzicht hierin ontbreekt momenteel. Voor laptops worden huurovereenkomsten aangegaan met The Rent Company voor ca. € 70.000 wanneer deze apparatuur benodigd is. Verplichtingen zijn niet per levering vastgelegd, ingeschat is dat verplichtingen in deze voor een vergelijkbaar bedrag verschuldigd zijn voor 2023 en 2024. Daarnaast zijn onderstaande verplichtingen aangegaan, de ingeschatte bedragen zijn gebaseerd op de uitgaven in 2022 en de nog resterende contractduur.

Dienstverlener	Per			
	31-12-2022	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
Electra-DVEP	198.000	66.000	132.000	0
Gas-DVEP	393.000	131.000	262.000	0
Schoonmaak-CSU	130.000	130.000	0	0
Printers en copiers-Canon	190.000	107.500	82.500	0
Printers en copiers-Canon JvB	110.000	82.500	0	0
ERP systeem-AFAS	47.000	47.000	0	0
Salarisverwerking-IJk	38.000	38.000	0	0

Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1. Rijksbijdragen

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1.1.1.	Rijksbijdragen OCW	34.142.536	35.986.511	33.854.041
3.1.2.1.	Overige subsidies OCW	8.937.185	2.839.501	7.209.953
3.1.3.2.	Doorb. Rijksbijdrage Samenwerkingsverb.	2.955.336	1.687.108	2.801.084
3.1.	Rijksbijdragen	46.035.057	40.513.120	43.865.078

3.2. Overheidsbijdragen/ subsidies overige overheden

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.2.2.	Overige gemeentelijke en GR-bedragen en -subsidies	340.219	459.865	430.706
3.2.2.	NWO subsidies	14.687		
3.2.2.	Overige overheden	42.384		66.510
3.2.	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	397.290	459.865	497.216

3.5. Overige baten

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.5.1.	Opbrengst verhuur	18.198		1.318
3.5.2.	Detachering personeel	154.677	90.000	37.368
3.5.5.	Ouderbijdragen VO	217.315	117.825	175.549
3.5.6.	Opbrengst catering	1.192	2.000	-
3.5.6.	Overige	414.752	131.125	516.622
3.5.	Overige baten	806.132	340.950	730.857

4.1. Personeelslasten

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1.1.1.	Lonen en salarissen	26.455.862	24.928.401	24.827.183
4.1.1.2.	Sociale lasten	3.727.954	3.049.496	3.353.569
4.1.1.3.	Pensioenlasten	4.282.869	3.314.655	4.140.064
4.1.1.	<i>Lonen, salarissen en pensioenlasten</i>	<u>34.466.686</u>	<u>31.292.552</u>	<u>32.320.816</u>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	831.040	15.000	-290.061
4.1.2.2.	Lasten personeel niet in loondienst	1.522.727	1.327.549	1.523.069
4.1.2.3.	Overige	1.580.670	1.923.901	1.761.503
4.1.2.	<i>Overige personele lasten</i>	<u>3.934.436</u>	<u>3.266.450</u>	<u>2.994.511</u>
4.1.3.	<i>Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen</i>	-301.439		-212.904
4.1.	Personeelslasten	38.099.684	34.559.002	35.102.423

Personele bezetting in FTE

	2022	2021
Bestuur / directie / management	15,4	16,0
Personeel primair proces (OP)	303,4	303,3
Ondersteunend personeel (OOP)	95,9	103,6
Totaal gemiddeld aantal FTE 's	414,7	422,9

4.2. Afschrijvingen

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.2.2.	Gebouwen en terreinen	92.620	27.744	73.865
4.2.2.	Inventarissen en apparatuur	735.887	812.607	678.303
4.2.2.	Overige materiële vaste activa	0	0	0
4.2.2	Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>828.507</u>	<u>840.351</u>	<u>752.168</u>
4.2.	Afschrijvingen	828.507	840.351	752.168

4.3. Huisvestingslasten

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.3.1.	Huurlasten	175.269	136.250	77.311
4.3.3.	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	372.553	402.000	479.460
4.3.4.	Energie en water	520.819	516.700	513.883
4.3.5.	Schoonmaakkosten	806.453	775.700	800.168
4.3.6.	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	32.584	44.400	51.689
4.3.7.	Dotatie voorziening onderhoud	572.000	571.640	682.920
4.3.8.	Overige huisvestingslasten	121.224	86.350	50.193
4.3.	Huisvestingslasten	<u>2.600.902</u>	<u>2.533.040</u>	<u>2.655.624</u>

4.4. Overige lasten

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.4.1.	Administratie en beheer	842.933	539.000	802.559
4.4.2.	Inventaris en apparatuur	1.009.810	293.000	1.296.958
4.4.3.	Leer- en hulpmiddelen	2.455.672	1.596.255	1.401.237
4.4.4.	Overige	3.668	1.759.040	660.253
4.4.	Overige lasten	<u>4.312.083</u>	<u>4.187.295</u>	<u>4.161.007</u>

Vanaf 2022 zijn de gerealiseerde kosten specifiek geboekt naar herkomst. Vandaar dat er in de vergelijking tussen de begroting en realisatie van de overige lasten op onderliggende regels aanmerkelijke verschillen konden ontstaan.

Honorarium accountant

Onder post 'administratie en beheer' is een post van € 43.000 (2021: € 58.943) opgenomen voor de controle van de jaarrekening. Er is geen gebruik gemaakt van Aanvullende adviezen.

5. Financiële baten en lasten

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
5.1.	Financiële baten	-68.695	0	0
5.2.	Financiële lasten	11.899	8.500	13.441
5.	Totaal financiële baten en lasten	-56.796	8.500	13.441

WNT-verantwoording 2022 Onderwijsgroep Oost Brabant

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op OGOB. Het voor Onderwijsgroep Oost-Brabant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 183.000. Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft in totaal 13 complexiteitspunten dat overeenkomt met klasse E. De complexiteitspunten zijn als volgt opgebouwd:

- Omvang baten 6 punten
- Aantal leerlingen 3 punten
- Aantal onderwijssoorten 4 punten

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	Dhr. A. Bressers
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 145.574
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.888
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 168.462</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 183.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.

Bezoldiging	€ 168.462
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	Dhr. A. Bressers
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.397
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.927
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 152.324</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 177.000
Bezoldiging	€ 152.324

Toezichthoudende topfunctionarissen (RvT-leden)

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	Mevr. A. Knoet-Michels	Dhr R.J.W. Gerrits	Dhr. J. Snijders
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 8.500	€ 6.500	€ 6.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.450	€ 18.300	€ 18.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 8.500	€ 6.500	€ 6.500

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	Mevr. A. Knoet-Michels	Dhr R.J.W. Gerrits	Dhr. J. Snijders
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 6.500	€ 8.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 0	€ 17.700	€ 26.550

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	Mw. H.R.M.A. van der Heijden	Mw. L. Branten-Van Hoof	Dhr. T. Mennen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.300	€ 18.300	€ 18.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	Mw. H.R.M.A. van der Heijden	Mw. L. Branten-Van Hoof	Dhr. T. Mennen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12

Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.500	€ 0	€ 6.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.700	€ 0	€ 17.700

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	Dhr. Kern
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 6.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 6.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	Dhr. Kern
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 0

Bestemming resultaat

Het bestuur van Stichting Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft met instemming van de Raad van Toezicht besloten het resultaat over 2022 als volgt te verdelen.

Algemene reserve	€ 860.333
Bestemmingsreserve vastgoed	
Bestemmingsreserve NPO-gelden	
Bestemmingsreserve SWV	€ 593.767
Bestemmingsreserve digitalisering <i>publiek</i>	
Totaal resultaat over 2022	€ 1.454.099

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen relevante gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Verbonden partijen

Stichting Samenwerkingsverband passend onderwijs VO-SO Helmond-Peelland is een samenwerkingsverband van besturen van scholen in het voortgezet onderwijs in de regio Helmond. De stichting is statutair gevestigd in Helmond. De opdracht van het samenwerkingsverband is dat iedere leerling die tot het samenwerkingsverband behoort een passende onderwijsplek aangeboden krijgt (categorie activiteiten = overig). Het bestuur van het samenwerkingsverband bestaat uit directieleden van de aangesloten scholen.

Stg. Beheer Onroerend Goed van het St. Willibrord Gymnasium is gevestigd in Deurne en is een 100% deelneming van Onderwijsgroep Oost-Brabant. Er is besloten om deze stichting niet te consolideren vanwege het mogelijk afstoten van het betreffende onroerend in de (nabije) toekomst. Het balanstotaal blijft onder de 5% van het totaal waarmee er geen consolidatieplicht bestaat naar de normen van OCW.

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm in 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen per 31-12-2022	Resultaat in 2022	Omzet in 2022	Verklaring art.2:403 Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
Stg. Beheer Onroerend Goed van het St. Willibrord Gymnasium	Stichting	Deurne	3	650.639	-10899	10.381	Nee	100%	Nee
Totaal				650.639	-10.899	10.381			

Code activiteiten: 1. Contractonderwijs, 2. Contractonderzoek, 3. Onroerende zaken, 4. Overige

Verbonden partijen, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm in 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten
SWV Peelland-Helmond VO	Stichting	Helmond	4

Code activiteiten: 1. Contractonderwijs, 2. Contractonderzoek, 3. Onroerende zaken, 4. Overige

School	Plaats	BRIN
Commanderij College locatie Macropedius	Gemert	25MG00
Commanderij College locatie Doregraaf	Gemert	25MG02
Commanderij College locatie De Laarbeecke	Beek en Donk	25MG03
Jan van Brabant College vestiging Molenstraat	Helmond	14LF00
Jan van Brabant College vestiging Deltaweg	Helmond	00NE00
Jan van Brabant College vestiging Gasthuisstraat	Helmond	00NE02
Willibrord Gymnasium	Deurne	02QP00

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen tm verslagjaar EUR	De prestatie is ultimo verslagjaar of de subsidie beschikking	
					Geheel afgerond	nog niet geheel afgerond
Zij instroom	1091439	19-5-2021	€ 20.000	€ 20.000		X
Regeling lerarenbeurs	129695	28-7-2021	€ 6.172	€ 6.172	X	
	126365	27-6-2021	€ 6.858	€ 6.858	X	
	126684	27-6-2021	€ 10.286	€ 10.286	X	
	127622	27-6-2021	€ 5.486	€ 5.486	X	
	128869	27-6-2021	€ 6.858	€ 6.858	X	
	130724	27-6-2021	€ 6.858	€ 6.858	X	
	128686	6-9-2021	€ 10.286	€ 10.286	X	
	127729	27-6-2021	€ 6.858	€ 6.858	X	
	128709	27-6-2021	€ 7.886	€ 7.886	X	
	128855	27-6-2021	€ 8.229	€ 8.229	X	
	128908	27-6-2021	€ 3.943	€ 3.943		X
	136958	24-6-2022	€ 7.016	€ 7.016		X
	135205	19-6-2022	€ 6.446	€ 6.446		X
	135342	19-6-2022	€ 8.419	€ 8.419		X
	126365	19-6-2022	€ 10.524	€ 10.524		X
Hetogene brugkl. 14LF	SHB210058	8-2-2022	€ 100.000	€ 100.000		X
Hetogene brugkl. 25MG00	SHB22026	29-6-2022	€ 100.000	€ 100.000		X
GLTL D & P	GLTL22P005	11-3-2022	€ 50.000	€ 25.000		X
Capaciteitstesten 2021-2023	CAP22-40856	24-3-2022	€ 60.360	€ 60.360		X

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen
Totaal						

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 1-1-2022	Ontvangen in verslagjaar	Totaal ontvangen 31-12-2022	Lasten in verslagjaar EUR	Totale kosten 31-12-2022	Saldo nog te besteden 31-12-2022
Incidentele middelen									
leerlingendaling vo 2020	IML21038	31-8-2021	683.530	1.701	136.706	273.412	169.994	304.999	-31.587
GLTL Deltaweg	GLTL20178	4-12-2020	162.000	143.347		162.000	50.527	69.180	92.820
GLTL Molenstraat	GLTL20120	30-11-2020	161.900	126.751		161.900	50.003	85.151	76.749
				-					
		Totaal	1.007.430	271.799	136.706	597.312	270.524	459.330	137.982

Ondertekening van de jaarrekening

Opgesteld door de bestuurder te Helmond d.d. 01-06-2023

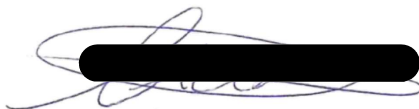


De heer A. Bressers

Vastgesteld door de raad van toezicht d.d. 19-06-2023



Mevr. A. Knoet-Michels



Mevr. L. Branten-van Hoof



Mevr. H. van der Heijden



De heer R. Gerrits



De heer M. Mennen



De heer S. Kern

C. OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring