

# Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant

2018

**INHOUDSOPGAVE**

Pagina

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

**JAARREKENING**

A Grondslagen	24
B Balans per 31 december 2018 na resultaatbestemming	29
C Staat van Baten en Lasten over 2018	31
D Kasstroomoverzicht 2018	32
E Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018	33
F Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	37
G Model G verantwoording subsidies	41
H Overzicht verbonden partijen	42
I Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semie plublieke sector	43
J Niet uit de balans blijkende verplichtingen	45

**OVERIGE GEGEVENS**

Controleverklaring	47
Gebeurtenissen na balansdatum	51
Gegevens over de Rechtspersoon	52

# BESTUURSVERSLAG 2018

## VOORWOORD

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

Het Jan van Brabant College heeft duurzaamheid hoog in het vaandel staan. Het was de eerste school voor voortgezet onderwijs die voor een haar vestigingen in Helmond ca. 300 zonnepanelen heeft laten plaatsen. De gemeente Helmond heeft dit initiatief omarmd en gevraagd om duurzaamheid in het kader van hun beleid om in 2035 klimaatneutraal prominent in het onderwijs in Helmond aanwezig te laten zijn in de ver-/nieuwbouw. Zoals nu bij de Deltaweg (2018-2019). Duurzaamheid houdt ook in dat waar papier niet nodig is dit ook niet uitgereikt hoeft te worden. Het Jan van Brabant College kiest er daarom bewust voor het jaarverslag niet te verspreiden in een gedrukte versie. In een zich steeds verder ontwikkelende digitale wereld is het van belang de 'nieuwe' mogelijkheden ten volle te benutten. Het is belangrijk dat onze omgeving, ouders, leerlingen, personeel, overheden, instanties en bedrijven op onze website [www.janvanbrabant.nl](http://www.janvanbrabant.nl) kunnen lezen hoe het Jan van Brabant College er voor staat op o.a. financieel, onderwijskundig en personeel gebied. Resultaten en kwaliteit tellen steeds zwaarder in onze huidige maatschappij waar sociale media, online kennisnetwerken en digitale media een grotere rol spelen. Dit bestuursverslag biedt een terugblik op 2018 en een doorkijk tot 2021. Via de website <http://www.janvanbrabant.nl> is dit verslag, na goedkeuring en vaststelling, voor alle geïnteresseerden in te zien. Op de website kunt u ook kennismaken van het strategisch beleid, schoolplannen, jaarverslagen en schoolgidsen. Voor meer algemene, onderwijs-gerelateerde achtergrondinformatie t.a.v. het Jan van Brabant College verwijst ik u naar [www.onderwijsinspectie.nl](http://www.onderwijsinspectie.nl) en [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).

## 1. Algemene informatie

### 1.1 Inleiding

Voor u ligt het bestuursverslag 2018 van de Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant, onderdeel van het Jaarverslag en de financiële jaarrekening 2018, welke in het jaar 2019 wordt gepresenteerd. Vorm en inhoud van het gehele jaarverslag zijn conform de landelijke criteria. Het is een instrument in de horizontale verantwoording.

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

Het Jan van Brabant College kijkt terug op 2018 als een jaar waarin bij de afdelingen Molenstraat goede eindexamenresultaten werden geboekt: afdeling vwo 94 %, afdeling havo 88 %, afdeling mavo Molenstraat 96 % en bij de afdeling mavo Deltaweg 92 % (afgeronde getallen). De vestiging Molenstraat behaalde met 180 leerlingen in 2018 iets meer aanmeldingen dan in 2017. Er was al een bijstelling naar beneden gezien de voorafgaande jaren. De vestiging Deltaweg kende een tegenvallende aanmelding van ca. 60. De resultante is een verdere daling van ca. 30 leerlingen in de omvang van de totale aanmelding. In de meerjarendoorkijk en risicoanalyse kunt u lezen dat bij ongewijzigd (personeels)beleid het Jan van Brabant College het moeilijk zou kunnen gaan krijgen. De liquiditeitspositie van de Stichting is gezond en dient om bovengenoemde processen tijdig te kunnen sturen als monitorinstrument in de maraps meegenomen te worden. In 2019 zal er bij de vestiging Deltaweg nogmaals een grotere uitstroom, eindexamenkandidaten, plaatsvinden dan instroom (ca. 160 versus 90 instroom, prognose). Bij de vestiging Deltaweg zitten 160 leerlingen in de eindexamenklas 2019 en bij een instroom van ca. 90 leerlingen betekent dit een terugval van ca. 70 leerlingen. Daarop anticiperend zijn er maatregelen genomen, zoals vacatures invullen via payroll en uitzendbureaus, die er in ieder geval toe geleid hebben dat er nog geen gedwongen ontslagen hoeven plaats te vinden. Dit betekent echter ook dat het Jan van Brabant College zeer terughoudend is bij het aangaan van structurele personele verplichtingen, zeker waar er ook minder risicovolle opties bestaan. Toch zullen we, van risicomijdend naar verantwoord risicozoekend beleid gaan om onze positie in Helmond op niveau te behouden.

De financiën zijn in deze periode van inkrimping formatie, ombuigingen en eisen m.b.t. resultaten en opbrengsten op orde. De gebouwen Molenstraat en Deltaweg (1 augustus 2019 gereed) vragen op korte termijn ingrijpende aanpassingen bij de actuele onderwijskundige ontwikkelingen en de duurzaamheidseisen van de overheid.

De overeenkomst met De Groene Campus, op basis waarvan het Jan van Brabant College tot 2026 breed gebruik kan maken van de faciliteiten van De Groene Campus, is per 1 augustus 2018 ontbonden. In november 2018 is de financiële verrekening, ook voor de partner in De Groene Campus OMO SG Helmond, afgehandeld.

De nieuwe wet Sociale Veiligheid en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG 25 mei 2018 dezelfde privacywetgeving voor de heel EU, de Wet bescherming persoonsgegevens Wbp geldt dan niet meer) schrijft voor dat scholen actief moeten werken aan waarborging van een sociaal veilige ICT-omgeving. Na instemming van de GMR is het Kader Schoolveiligheidsplan Jan van Brabant nu nog het vigerende beleid op dit gebied. In dit document zijn de gemeenschappelijke uitgangspunten m.b.t. het op de scholen te voeren en nader uit te werken veiligheidsbeleid geformuleerd. Een belangrijk onderdeel van de nieuwe wet sociale veiligheid is de registratie van incidenten en te nemen maatregelen in een webbased omgeving. In dit

beleidsplan zijn de procedures en protocollen opgenomen met betrekking tot o.a. de meldplicht bij datalekken, het privacy beleid, beveiliging van e-mail, gegevensoverdracht, het wissen van gegevensdragers, het wachtwoordbeleid en toegangsbeveiliging.

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

### **1.2 Missie, kernactiviteiten en burgerschap**

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

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

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

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

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

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

### **1.3 De scholen**

Onder de Stichting ressorteren drie scholen die samen het Jan van Brabant College vormen. De eindverantwoordelijkheid voor het Jan van Brabant College ligt bij het College van Bestuur, verder te noemen CvB. Elk van de afzonderlijke scholen wordt geleid door een vestigingsdirecteur, ondersteund door afdelingsleiders. Op 1 oktober 2018 telden deze beide scholen samen 1.603 leerlingen. Een daling van 124 leerlingen in vergelijking met 2017 (1.727 leerlingen).

Het Jan van Brabant College vestiging Deltaweg is een mavo/vmbo-tg (theoretische en gemengde leerweg) school, eoa (eerste opvang anderstaligen) met per 1 oktober 2018 440 leerlingen op de

vestiging Deltaweg en 160 leerlingen op de nevenvestiging. Het Jan van Brabant College vestiging Molenstraat is een scholengemeenschap voor mavo/vmbo-t, havo, vwo en tweetalig mavo (per 1 augustus 2018), havo en vwo met 1.003 leerlingen per 1 oktober 2018 (bijna gelijk aan 2017). Begin 2018 is de aanvraag gehonoreerd voor de Gasthuisstraat om als nevenvestiging van het Jan van Brabant College Deltaweg te worden opgenomen.

#### 1.4 Passend Onderwijs

Het SWV VO Helmond-Peelland is verantwoordelijk voor de uitvoering van de wet op Passend Onderwijs.

Op gemeentelijk niveau, maar ook in de regio, dient er een goede afstemming te komen tussen primair onderwijs, voortgezet onderwijs en speciaal onderwijs en moeten ook goede afspraken gemaakt worden om verantwoord invulling te kunnen gaan geven aan de opdracht om kinderen op realistische afstand van huis passend onderwijs en zorg binnen het onderwijs te kunnen bieden.

Onder de paraplu van het SWV VO Helmond-Peelland en het SWV VO Eindhoven-De Kempen en met o.a. de gemeenten Eindhoven en Helmond zijn afspraken met betrekking tot het terugdringen van voortijdig schoolverlaten vastgelegd in een convenant. Interessant is te zien hoe de ontwikkelingen gekoppeld aan de wet Passend Onderwijs zich verhouden met de dagelijkse intensieve zorgpraktijken c.q. ondersteuningspraktijken van de afzonderlijke scholen.

#### 1.5 Bestuursakkoord en Nationaal Onderwijsakkoord

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

- Leerlingen behalen goede prestaties op de kernvakken Nederlands, Engels en Wiskunde en worden breed gevormd.
- Scholen werken systematisch aan het maximaliseren van prestaties van leerlingen, dat wil zeggen opbrengstgericht.
- Leraren signaleren verschillen tussen leerlingen- niet alleen de gemiddelde leerlingen, maar ook cognitief zwakkere en sterkere leerlingen – en gaan hier op een adequate wijze mee om.
- Op scholen is sprake van een ambitieuze leercultuur waar excellentie op alle niveaus wordt gestimuleerd en hoogbegaafdheid wordt ondersteund. Op scholen is sprake van een lerende cultuur waarin het niet alleen draait om het leren door leerlingen, maar ook om het leren door docenten en schoolleiders (professionalisering).
- Goed strategisch human resources management (shrm) als onderdeel van het sectorakkoord OCW-VO-raad) is daarvoor een voorwaarde.

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

- GMR (Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad) bestaande uit 8 personen, verdeeld over de beide vestigingen.
- MR (Medezeggenschapsraad) voor elke afzonderlijke vestigingen een, met een verschillend aantal leden, gekozen na twee/driejaarlijkse verkiezingen.
- OPR (Ondersteuningsplanraad) SWV VO Helmond-Peelland
- SWV (Samenwerkingsverband) VO Helmond-Peelland; website [www.swv-peelland.nl](http://www.swv-peelland.nl)

- SOVOH (Stedelijk Overleg Voortgezet Onderwijs) OMO SG Helmond en het Jan van Brabant College
- OHS (stichting Overleg Helmondse Schoolbesturen) een overlegorgaan van het Helmondse basisonderwijs, speciaal (voortgezet) onderwijs en het voortgezet onderwijs, [www.ohs-helmond.nl](http://www.ohs-helmond.nl)
- OOGO (Op Overeenstemming Gericht Overleg) tussen gemeente Helmond en het onderwijsveld en tussen de gemeente Helmond, de regiogemeenten en de samenwerkingsverbanden passend onderwijs po en vo Helmond-Peelland.
- ORION (Onafhankelijk Interscolair Onderwijs Netwerk); website [www.orionscholen.nl](http://www.orionscholen.nl)
- VOS/ABB (Vereniging voor Openbaar en Algemeen Toegankelijk Onderwijs), website [www.vosabb.nl](http://www.vosabb.nl).
- VO-raad vereniging van schoolbesturen van ruim 600 scholen in het voortgezet onderwijs en tevens werkgeversvereniging (voert overleg met werknemersorganisaties over de arbeidsvoorwaarden); [www.vo-raad.nl](http://www.vo-raad.nl).
- VTOI Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen.

## 2. Raad van Toezicht (RvT)

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

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

- maximaal drie (of twee of een) leden worden benoemd op bindende voordracht van de oudergeleding van de GMR;
- de gehele GMR wordt in de gelegenheid gesteld tot het doen van een bindende voordracht van één lid;
- maximaal drie leden (of twee of een) worden benoemd op bindende voordracht van de RvT.

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

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

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

## 2.1 Inrichting en taken Raad van Toezicht

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

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

De RvT heeft de volgende taken:

- Goedkeuring van het strategisch beleidsplan Jan van Brabant College, de begroting en het rapport betreffende het jaarverslag van de Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant dat bestaat uit de financiële jaarrekening en het bestuursverslag.
- Toezicht op het naleven van 'goed onderwijs, goed bestuur'
- De RvT legt in het jaarverslag van de Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant verantwoording af van zijn toezichtstaak
- De RvT is de formele werkgever van het CvB.
- Gevraagd en ongevraagd adviseren van het CvB.

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

De auditcommissie. Deze commissie heeft als hoofdtaak om een op behoefte van de RvT toegesneden integrale controle te hanteren en de resultaten daarvan te monitoren. Daarnaast adviseert de auditcommissie over de keuze voor de accountant. De auditcommissie beoordeelt in eerste aanleg de begroting en de jaarrekening in samenhang met het accountantsonderzoek. De auditcommissie volgt nauwlettend het vermogensbeheer en eventuele beleggingen. De auditcommissie richt zich op belangrijke kwaliteitsindicatoren zoals financiën, onderwijs (kwaliteit, resultaten en opbrengsten), personeel en organisatie. De auditcommissie vergadert om de twee maanden, of vaker indien nodig, met als agenda o.a. de bespreking en beoordeling van de financiële maraps (managementrapportages), risicoanalyses, conceptbegrotingen, begrotingswijzigingen, concept bestuursverslag, concept-financiële jaarrekening, bouw- en beheerszaken. De auditcommissie rapporteert aan de RvT over haar bevindingen en adviezen via een verslag.

De remuneratiecommissie. Taak van deze commissie is het beoordelen van het functioneren van het CvB. Hierover rapporteert de remuneratiecommissie aan de RvT. De remuneratiecommissie fungeert daarnaast ook als agendacommissie en is tevens sparringpartner van het CvB. De remuneratiecommissie bestaat uit twee personen, waaronder de voorzitter van de RvT. De remuneratiecommissie vervult de werkgeversrol in relatie tot het CvB, organiseert de zelfevaluatie RvT en fungeert ook als agendacommissie, verantwoordelijk voor de planning en invulling van de vergaderingen RvT. De remuneratiecommissie houdt de planningsgesprekken, functionerings- en beoordelingsgesprekken, mede naar aanleiding van de KPI's, met het College van Bestuur.



## 2.2 Terugblik en zelfevaluatie

Zelfevaluatie Raad van Toezicht op hoofdlijnen.

1. Samenspel RvT en CvB.  
Individueel overleg voorzitter RvT en CvB. Individueel overleg bestuurder en leden RvT op thema/aandachtsgebied/ commissie. Vergaderingen Raad van Toezicht.
2. Zijn we, RvT, effectief als 'team'.  
Is de samenstelling van onze raad van Toezicht divers genoeg om tegenspraak op gang te brengen? Is er voldoende openheid en veiligheid om dingen bij de naam te noemen; ook problemen of kritiek uit te spreken. Wat doen we met signalen van afwijkend gedrag bij collega's RvT of CvB? Weten wij wat de effecten zijn van onze beslissingen?

### Bevindingen:

Er is sprake van open communicatie tussen CvB en voorzitter RvT. De KPI's zijn in goed overleg tussen bestuurder en RvT opgesteld.

Er is tussentijds overleg tussen CvB en voorzitter RvT. Soms vanwege melding van actuele informatie; altijd wanneer er een mogelijk 'extern risico' is; bijv. vanwege mogelijke publiciteit. Zij zien dit overleg als zinvol. Er is beperkt tussentijds contact tussen de leden van de RvT onderling. De behoefte wordt uitgesproken om – in geval van calamiteiten of urgente kwesties - elkaar snel en eenvoudig te kunnen bereiken.

Het overleg in de remuneratiecommissie over het functioneren van de voorzitter CvB verloopt tot tevredenheid. Er wordt geen externe informatie gebruikt bij het oordeel mb.t. het functioneren van het CvB. Wel worden alle leden door de remuneratie commissie middels een vragenlijst geraadpleegd en wordt de GMR gevraagd of zij tevreden zijn over het overleg met de voorzitter van het CvB. Ook is er jaarlijks een gesprek van RvT met het voltallige CMT. Bij het oordeel van de commissie worden de resultaten conform de KPI's nadrukkelijk meegewogen, hierin is opgenomen het oordeel van de inspectie. De voorzitter van het CvB organiseert zelf zijn feedback, dit ook als voorbeeld voor het MT. Hij deelt het resultaat mee aan de remuneratie commissie. RvT wil bezien of in de toekomst ook extern informatie kan worden opgehaald m.b.t. een breder beeld beoordeling CvB. Informatie zou opgehaald kunnen worden bij gemeente; samenwerkingsverband Passend Onderwijs en andere partijen waarmee het Jan van Brabant College samenwerkt.

In de auditcommissie is de afgelopen tijd meermalen aandacht besteed aan verbeterpunten t.a.v. de kwaliteit van de aangeleverde financiële rapportages. Ondanks gedegen voorbereiding ging het overleg soms te veel over 'boekhoudkundige details'. Kwaliteit financiële stukken is een aandachtspunt voor de RvT en het CvB. In de auditcommissie wordt er terugkomen op afspraken over de norm voor deze rapportages; wanneer is de kwaliteit goed.

De vergaderingen van de RvT worden door alle aanwezigen als positief ervaren. Goede voorbereiding; goede informatiestukken. Geconstateerd wordt dat niet altijd expliciet de kennis en inzichten van alle leden benut worden. Daar kunnen we wat alerter op zijn; dat heeft meerwaarde voor de besluitvorming. Aandachtspunt voor alle leden RvT: onderling alle meningen 'ophalen'; daar kan er nog meer expliciet bevraagd worden en feedback worden gegeven.

Wat betreft het overleg met de GMR merken de leden RvT op dat dit meer inhoud mag krijgen. Er zijn een aantal belangwekkende thema's m.b.t. de toekomstige ontwikkeling van Jan van Brabant. Voorzitter RvT overlegt met voorzitter GMR en het CvB over invulling eerstvolgende overleg. Ook wordt nog bezien of het CvB aanwezig is bij het overleg tussen RvT en GMR; of eventueel bij specifieke agendapunten wel/niet.

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

- a. Gevolgen van krimp voor bekostiging, huisvesting en mogelijke samenwerking met andere partijen. Hoe gaan we dit proces organiseren met recht aan ieders rol en positie? Hebben we voldoende zicht op mogelijkheden en belangen stakeholders? Aandacht voor de

‘ambassadeursrol’ van de Raad van Toezicht; hoe vullen we deze in; welke afstemming en afgrenzing met opdracht / rol van CvB.

- b. Zichtbaarheid RvT. Als we als RvT zichtbaarder willen zijn naar onze stakeholders moeten we wellicht beginnen met onderling meer zaken expliciet te bespreken en te verduidelijken. Eerst zelf zorgen voor een heldere visie op de toekomst van Jan van Brabant College; een strategisch plan dat richting geeft. Dat hoeft niet in detail uitgewerkt te zijn, maar onze koers moeten we goed voor ogen hebben om vervolgens in gesprek te gaan intern én extern en die bevindingen te betrekken bij de verdere uitwerking. Nu is Jan van Brabant College misschien te volgend of te onzeker. Er zijn een aantal zaken die ‘staan’: bijv. het openbare karakter moet geborgd worden; we willen een breed onderwijspakket bieden. Er is daartoe nog geen duidelijke lijn bepaald. Dit is belangrijk voor keuzes m.b.t. huisvesting, maar ook bij eventuele bestuurlijke samenwerking. Dit is het meest urgente thema voor Jan van Brabant College. Het is de verantwoordelijkheid van het CvB om een dergelijk plan op te stellen. De RvT wil daar actief bij betrokken zijn; niet alleen in de eindfase van goedkeuren t.b.v. vaststelling. De bestuurder levert een notitie, strategisch beleidsplan 2020-2024 waarin een visie m.b.t. toekomst Jan van Brabant opgenomen met daarin:

- visie op onderwijs
- doelstellingen/beoogde resultaten
- autonome positie van de scholen
- scenario’s Huisvesting

Zijn de opgestelde KPI’s toereikend voor de RvT om een goed oordeel te kunnen vormen over de stand van zaken in de organisatie? Benutten we als RvT andere informatiebronnen? Welke? Wat zijn aandachtspunten voor toekomst?

De RvT heeft het voornemen om bij elke vergadering een moment in te bouwen om de vergadering te reflecteren. Bijvoorbeeld hoe is de vergadering verlopen; heeft ieder lid alles gezegd/kunnen inbrengen wat hij/zij belangrijk vindt; zijn alle vragen gesteld en alle argumenten en overwegingen gedeeld die leven m.b.t. de behandelde agenda-onderwerpen, zijn er aandachtspunten voor een volgend overleg. De RvT heeft zijn functie in 2018, concluderend mede op basis van de zelfevaluatie, goed uitgevoerd. De samenwerking tussen de RvT en CvB verloopt naar wens; er is inhoudelijk en informatief een goede afstemming. De RvT wordt tijdig op de hoogte gehouden via o.a. de Kritische Prestatie Indicatoren (KPI’s) van de ontwikkelingen binnen het Jan van Brabant College. Deze KPI’s zijn uitgewerkt in doelen en te behalen resultaten vastgelegd in het Strategisch Beleidsplan van de Stichting 2015-2020. Rollen, taken en posities van RvT en CvB zijn helder en er is onderling respect voor ieders inbreng. De RvT vervult hiermee duidelijk de rol van interne toezichthouder en heeft in de adviserende rol toegevoegde waarde voor het bestuur.

De RvT heeft in kleine delegatie samen met CvB gesproken met de vereniging Ons Middelbaar Onderwijs in Tilburg, bevoegd gezag van OMO SG Helmond over uitwisseling en oriëntatie m.b.t. de toekomst voortgezet onderwijs in relatie tot krimp, competitie, weglek leerlingen naar de regio, identiteit en kwaliteitsborging. De huidige samenwerking tussen het Jan van Brabant College en OMO SG Helmond wordt zeer positief en constructief ervaren. De onderlinge concurrentie c.q. competitie zou de scherpste van beide organisaties ten goede komen. De huidige samenwerking is op dit moment voldoende om voor de toekomst een kwalitatief openbaar en bijzonder onderwijs in Helmond te borgen. De Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs Tilburg verder te noemen OMO heeft intern onderzoek gedaan of andere denominaties lid kunnen worden van de vereniging. Dit zou alleen voor het Jan van Brabant gelden als de ‘kleur’ algemeen bijzonder wordt.

In de vergaderingen en bijeenkomsten van de RvT is invulling gegeven aan bovengenoemde taken en taken vermeld in de statuten. Aandacht is besteed aan de relatie met de stakeholders en

de zelfevaluatie RvT. In de vergaderingen van de RvT worden er regelmatig thema's behandeld zoals Passend Onderwijs, de verhouding RvT en CvB, actuele onderwijsprocessen, risicoanalyses, innovaties in onderwijs, eerste opvang anderstaligen, toekomstige ontwikkelingen m.b.t. het Jan van Brabant College, strategisch beleid, imago, kwaliteit etc. De RvT blijft bezig met de toekomstige bezetting omdat er de komende jaren een aantal leden aftreden en niet herkiesbaar zijn en andere leden mede afhankelijk zijn van de voordracht vanuit de GMR.

Begin 2018 heeft een lid van de RvT, bestuurder in het PO met scholen buiten Helmond, te kennen gegeven te willen gaan stoppen. Dit omdat artikel 39 code goed bestuur VO mogelijk zou kunnen gaan conflicteren, overlapping voedingsgebied. Op 31 december 2018 is dit lid RvT teruggetreden. Het werven van kwalitatief sterke kandidaten m/v en het verkrijgen van een evenwichtige balans man/vrouw blijft de volle aandacht van de RvT hebben. Eind 2018 (31 december) is een lid RvT gedefungeerd en is er een lid, onverwacht, overleden. Eind 2018 waren er ingaande 1 januari 2019 drie vacatures RvT in te vullen. De procedure werving leden RvT is in december 2018 opgestart en wordt medio voorjaar 2019 afgerond.

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

In het voorjaar 2018 heeft de RvT in samenwerking met de GMR en het CvB een World Café gehouden waar stakeholders, betrokkenen bij het Jan van Brabant College, aan de hand van de volgende drie stellingen 'Hoe kijkt de omgeving (belanghebbenden) naar het onderwijs?', 'Hoe kunnen we de waarde van het voortgezet onderwijs vergroten voor Helmond en directe omgeving?' en 'wat voor maatschappelijke waarde zouden we nog toe kunnen voegen?'. Het World Café behelst dat er aan de hand van korte en roulerende thema's discussies aan verschillende tafels gevoerd worden. De stellingen zijn verder geconcretiseerd.

*Enkele stellingen met de reactie van het World Café. De politiek is opdrachtgever van de school in het oplossen van lokale en maatschappelijke vraagstukken. Reactie. De samenwerking tussen politiek en het onderwijs is een delicaat samenspel. De politiek is gesprekspartner van de school maar nimmer louter de opdrachtgever. In dialoog bepalen beide partijen wat nodig is om hoogstaand onderwijs te verzorgen dat in verbinding staat met de directe omgeving. De politiek schept hierin kaders, het onderwijs zorgt voor de waarde(n)volle invulling.*

*Het voortgezet onderwijs in Helmond is volledig op de toekomst voorbereid. Reactie. Een school die op haar toekomst voorbeeld is, weet dat ze nooit op de toekomst voorbereid kan zijn. Dat wat goed onderwijs in het huidige tijdsgewricht wordt bepaald door de kwaliteit van de medewerkers van de school en de dialoog die zij met elkaar en direct belanghebbenden voeren over wat goed onderwijs zou moeten zijn.*

*Het onderwijs moet het bedrijfsleven volgen in wat nodig is aan gekwalificeerd toekomstig personeel. Reactie. Iedereen wil graag succesvol zijn in het leven. De boeiende vraag is echter wat we verstaan onder 'succesvol'. We gaan naar school om te leren, om ons te ontwikkelen een gelukkig mens te zijn en van betekenis te zijn in de rest van ons leven. Uiteraard heeft dat ook te maken met het vinden van en passende baan. In de eerste plaats om onszelf te voorzien van inkomen, maar ook om te voldoen aan de wensen en behoeften van mens en maatschappij.*

## 2.4 Activiteiten en scholing

De RvT heeft in 2018 vijfmaal vergaderd, evenals de agendacommissie. De agendacommissie komt twee weken voor de reguliere vergaderingen RvT bij elkaar om de agenda voor te bereiden. De auditcommissie is vijf keer bij elkaar gekomen en de remuneratiecommissie heeft drie bijeenkomsten belegd. De RvT bezoekt op uitnodiging ook specifieke activiteiten van het Jan van Brabant College zoals bijvoorbeeld de afzonderlijke nieuwjaarsbijeenkomsten of thema bijeenkomsten bij de eerste opvang anderstaligen de Gasthuisstraat.

## 2.5 Financiën

De RvT leden hebben, zoals gebruikelijk en vastgelegd in het RvT reglement, vergoeding ontvangen voor hun RvT taken en commissietaken mede op basis zwaarte verantwoordelijkheden. De RvT heeft zich hierin laten leiden en laat zich leiden, bv. indexering, door de richtlijnen VTOI. De RvT Stichting Openbaar Onderwijs is lid van de belangenvereniging raden van toezicht in het onderwijs en kinderopvang de VTOI. Het gaat om een bedrag van ca. € 20.000,- mede ook afhankelijk van de te organiseren activiteiten zoals het World Café voorjaar 2018.

## 2.6 Functies en nevenfuncties leden RvT

dhr. Ir. J.F.D.M.van Heck	Gemeente Helmond tot oktober 2018
dhr. A.J.A. van Hest	Directeur ROC Eindhoven (tot 01-08-2011)
mw. A.M.B. Martens	College van Bestuur PlatOO, lid Raad van Toezicht VO Best-Oirschot Stichting Helmond Hockey Club beheer
mw. Drs. Y. van Mierlo	Algemeen directeur van de sociale werkvoorziening Ergon Voorzitter Raad van Bestuur Movisie tot 1 juni 2018 Voorzitter RvC Rabobank Helmond Vice voorzitter Raad van Toezicht LEV Groep Helmond Voorzitter adviesraad Landelijke UWV Werkbedrijf Lid adviesraad landelijke UWV SMZ Lid onderzoekscommissie Chroom 6 Tilburg Commissaris Delft Support
dhr. Drs. J.J.A.M. Soeterboek	Voorzitter Stichting De Reikende Hand Secretaris Stichting Geloof, Hoop en Liefde Lid Raad van Toezicht LEV Groep Helmond tot oktober 2018
Mw. Mr. Lisette Branten-van Hoof	Partner BDO Lid rekenkamer commissie Gemeente Helmond (tot oktober 2018) Penningmeester Stichting Helmond Ontvangt Helmond Geeft Raad van Advies ROC ter AA Helmond

## 2.7 Samenvatting

Resumerend kijken zowel de leden RvT alsook het CvB terug op een goed 2018. Met name de discussies in de vergaderingen van de RvT over de rollen en taken in relatie tot de wettelijke toezichthoudende functie van de RvT hebben mooie discussies opgeleverd. De RvT kijkt tevreden terug op dit proces en ziet uit naar een constructief en mooi onderwijsjaar 2019.

### 3. Financiële situatie op 31 december 2018

#### 3.1 Analyse verschil begroot-werkelijk verslagjaar 2018

Het begrote exploitatieresultaat voor het verslagjaar 2018 was - € 150.477,- (negatief). Het definitieve resultaat 2018 is - € 79.400,- (positief).

De belangrijkste oorzaken voor dit verschil in begroting en resultaat zijn vooral aanpassing subsidie van het ministerie aan de cao VO, € 200.000, meer stortingen vanuit het SWV € 65.000 en de te beperkt begrote inkomsten in verband groei aantal leerlingen EOA Gasthuisstraat € 323.000. De groei van het aantal leerlingen op de Gasthuisstraat heeft aan de andere kant geleid tot hogere personeelslasten. De post inhuur personeel is toegenomen met € 42.000 en de salariskosten met € 220.000, hierin zijn ook de cao verhogingen verwerkt.

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

#### 3.2 Ratio's

##### 3.2.1 Liquiditeit:

In 2018 bedroeg het kengetal liquiditeit (CFI) van de Stichting 3,51. In 2017 was dit 3,53. De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december 2018 weer; er is dus sprake van een momentopname.

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

##### 3.2.2 Solvabiliteit:

Bij solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een stichting op langere termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Er wordt dan gekeken in welke mate tegenover alle bezittingen van de stichting schulden staan. Dit is solvabiliteit 1. In 2018 bedroeg de solvabiliteit 1 van de Stichting exclusief voorzieningen 54 % in 2017 was dit 59 %. De solvabiliteit is goed (bedrijfseconomische norm is minimaal 50 %)

##### 3.2.3 Rentabiliteit:

De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering en de totale opbrengsten. Rentabiliteit was in 2017 -0,39 (negatief) en in 2018 -0,56 (positief). Bij rentabiliteit kijkt men vooral in welke mate baten en lasten van de stichting met elkaar in evenwicht zijn.

### 3.2.4 Kapitalisatiefactor (weerstandsvermogen)

Het kengetal weerstandsvermogen is vervangen door de term kapitalisatiefactor. Vanaf 2010 wordt ook rekening gehouden met de grootte van de instellingen, tot uitdrukking gebracht door de hoogte van het totale jaarbudget dat het bevoegd gezag ter beschikking staat. De Stichting behoort met ca. € 14.300.000,- 'omzet' nog net tot de categorie grotere instellingen/besturen. De grens is € 12.000.000,-.

De kapitalisatiefactor geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Reserves aanhouden om onvoorziene zaken m.b.t. huisvesting en personeel te kunnen opvangen en tegelijkertijd reserves aanhouden om beleid richting toekomst aan te kunnen. Wellicht nog belangrijker is het vroegtijdig kunnen anticiperen op krimp/groei van het leerlingenaantal. Met de kapitalisatiefactor kan bekeken worden wat de verhouding is tussen het eigen vermogen en de totale baten en in hoeverre een bestuur zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. De kapitalisatiefactor wordt dus gehanteerd om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut. Hier wordt het totaal vermogen afgezet tegen de totale lasten. Voor 2017 geeft dit een kengetal van 44% en voor 2018 geeft dit een kengetal van 52 %. Personeelslasten afgezet tegen de totale lasten geeft voor 2017 een kengetal van 80% en voor 2018 81 %. De materiële lasten afgezet tegen de totale lasten geeft voor 2017 een getal van 20 % en voor 2018 19%. Met betrekking tot de structurele daling van het leerlingenaantal is bovenstaande reserve c.q. weerstandsvermogen, ruim voldoende, om deze teruggang in financiën in personele en materiële zin adequaat te kunnen opvangen.

### 3.3 Voorzieningen

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

### 3.4 Treasurymanagement

De Stichting heeft in het verleden een treasurystatuut vastgesteld. Het treasurybeleid past binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen houdende regels over het beleggen en beheren van publieke middelen. Bij het aantrekken en uitzetten van alle benodigde dan wel overvloedige middelen wordt gehandeld in overeenstemming met de in deze regeling gestelde verplichtingen. Het nieuwe treasurystatuut is in 2017 opnieuw vastgesteld i.v.m. veranderende regelgeving. Er mag op geen enkele wijze risicovol belegd worden. In 2015 heeft de Stichting alle obligaties van de hand gedaan. Wilt u zich verdiepen in de financiële achtergronden en die vergelijken met andere scholen dan kunt u terecht bij [www.minocw.nl](http://www.minocw.nl) / [www.duo.nl](http://www.duo.nl) [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl)

### 3.5 Continuïteitsparagraaf

Kengetallen Jan van Brabant College breed

Kengetal (stand 31/12)	2018	2019*	2020 *	2021 *
Personele bezetting in FTE				
- Schoolleiding/Directie bij ongewijzigd beleid	8,6	8,6	8,6	8,6
- Onderwijzend personeel	95,16	87,3	81,8	90
- Overige medewerkers	22,91	24,5	24,4	23,6
Leerlingaantallen integrale leerlingentelling en prognoses (begroting)	1.603	1.520	1.460	1.450

\* prognose

## Balans

<b>Activa</b>	<b>2018</b>	<b>2019 *</b>	<b>2020 *</b>	<b>2021 *</b>
VASTE ACTIVA				
Immateriële VA				
Materiële VA	1.051.080	923.069	823.463	755.281
Financiële VA				
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>1.051.080</b>	<b>923.069</b>	<b>823.463</b>	<b>755.281</b>
VLOTTENDE ACTIVA	6.922.631	6.556.500	6.487.396	6.387.795
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>7.973.711</b>	<b>7.479.569</b>	<b>7.310.859</b>	<b>7.143.076</b>
<b>PASSIVA</b>				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	4.276.168	4.026.537	3.957.433	3.857.832
Bestemmingsreserve publiek				
Bestemmingsreserve privaat				
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsfonds privaat				
VOORZIENINGEN	1.722.766	1.650.000	1.700.000	1.750.000
LANGLOPENDE SCHULDEN				
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.974.777	1.803.032	1.653.426	1.535.244
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>7.973.711</b>	<b>7.479.569</b>	<b>7.310.859</b>	<b>7.143.076</b>

\* prognose

## Staat / Raming van Baten en Lasten

<b>BATEN</b>	<b>2018</b>	<b>2019 *</b>	<b>2020 *</b>	<b>2021 *</b>
Rijksbijdrage	13.274.982	12.027.553	11.211.004	10.689.855
Overige overheidsbijdragen en subsidies	659.128	667.000	526.000	476.500
College-, cursus- en examengelden				
Baten werk in opdracht van derden				
Overige baten	352.998	216.300	180.300	180.300
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>14.287.108</b>	<b>12.910.853</b>	<b>11.917.304</b>	<b>11.346.655</b>
<b>LASTEN</b>	<b>2018</b>	<b>2019 *</b>	<b>2020 *</b>	<b>2021 *</b>
Personeelslasten	11.568.008	10.712.773	9.517.102	9.030.374
Afschrijvingen	263.095	228.011	199.606	168.182
Huisvestingslasten	897.667	981.700	976.700	971.700
Overige lasten	1.478.761	1.353.500	1.292.000	1.275.000
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>14.207.531</b>	<b>13.275.984</b>	<b>11.985.408</b>	<b>11.445.256</b>
Saldo Baten en lasten	79.577	-365.131	-68.104	-98.601
Saldo financiële bedrijfsvoering	-177	-1.000	-1.000	-1.000
Saldo buitengewone baten en lasten				
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>79.400</b>	<b>-366.131</b>	<b>-69.104</b>	<b>-99.601</b>
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0

\* prognose

Op basis van bovenstaande kengetallen, baten en lasten gebaseerd op prognoses met betrekking tot de afname van het leerlingenaantal wordt in de continuïteitsparagraaf verder in gegaan wat hiervan de consequenties kunnen en wat mogelijke maatregelen zouden kunnen zijn. 'In control' is een actueel onderwerp voor raden van toezicht en besturen in het onderwijs. In de nu volgende risicoanalyse wordt ingegaan op het financiële beleid en de verwachte effecten daarvan in de jaren volgend op het verslagjaar 2018. Daarbij wordt toegelicht waarom het bestuur een aanzienlijke financiële buffer noodzakelijk en gerechtvaardigd acht.

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

Het gemiddelde aantal basisschoolleerlingen per leerjaar in Helmond daalt van ca. 1.000 leerlingen in 2018 naar 920 leerlingen in 2032 (bron: Leerlingenprognose 2017-2032 Gemeente Helmond, afdeling onderzoek en statistiek). Van 2017 tot 2020 zie je een daling van ca. 1.050 naar 1.030.

De basisgeneratie 12-16 jaar neemt af van 5.633 in 2018 af tot 4.494 in 2032. De basisgeneratie 12-18 jaar neemt in Helmond van 7.930 in 2018 af tot 6.478 in 2032. Tussen 2018 en 2021 is dat al een



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

Concreet betekent dit voor het Jan van Brabant College dat er per 1 augustus 2019 aanzienlijk meer leerlingen uitstromen dan er instromen. Deze terugloop van leerlingen vraagt consistent beleid en als zelfstandig bestuur met een beperkte omvang van nu nog 1.603 leerlingen vraagt dit een financieel standvastig en spaarzaam beleid.

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

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

De door de overheid gestelde marges met betrekking tot het weerstandsvermogen bieden voor het Jan van Brabant College nu nog voldoende ruimte om de krimp en alle daaraan gekoppelde gevolgen op te vangen vanuit de reserves c.q. buffer. In deze context en met genoemd perspectief is de buffer zeer wel verantwoord en noodzakelijk. Vanaf 2019 wordt er stabiliteit in het leerlingentotaal verwacht en rest er een reële buffer.

**4. Leerlingengegevens en opbrengsten**

	01-10-2017	01-10-2018
Vestiging Deltaweg en nevenvestiging Gasthuisstraat	709	600
Vestiging Molenstraat	1.018	1.003
<b>Totaal</b>	<b>1.727</b>	<b>1.603</b>

De prognoses 2019 en de definitieve telling per 1 oktober 2018 laten een significante daling zien van ruim 100 leerlingen. Vanaf 2011 is het leerlingenaantal teruggelopen van 1840 leerlingen naar 1.603 leerlingen in 2018 (1 oktober). Een lichtpunt was de stijging van het aantal aanmeldingen voor het tweetalig onderwijs (tto) Molenstraat en nevenvestiging Gasthuisstraat. Een tegenvaller was de niet verwachte lage aanmelding Deltaweg van ca. 60 leerlingen. Een analyse heeft duidelijk gemaakt dat mede door de absolute afname van het leerlingenaanbod in Helmond en regio, de wijk Brandevoort uitgezonderd, wisselende adviezen aan groep 8 leerlingen, sterke concurrentie, aanbod, belevingsperikelen, mobiliteit van leerlingen medebepalend zijn voor deze absolute afname van het leerlingenaantal. Het kwalitatief goed onderwijs en het daaraan gekoppelde innovatieve enthousiasme zal de basis moeten zijn het onderwijsmarktaandeel op het gewenste niveau te handhaven.

Onderstaand treft u een overzicht aan van de definitieve aanmeldingen vanaf 2006:

**vestiging Molenstraat** (gemiddeld 223):

2006: 190  
2007: 178  
2008: 243  
2009: 234  
2010: 290  
2011: 290  
2012: 231  
2013: 186  
2014: 169  
2015: 175  
2016: 180  
2017: 165  
2018: 183  
2019: 190

**vestiging Deltaweg** (gemiddeld 126):

2006: 110  
2007: 114  
2008: 111  
2009: 145  
2010: 110  
2011: 123  
2012: 84  
2013: 177  
2014: 161  
2015: 155  
2016: 140  
2017: 80  
2018: 60  
2019: 90

Indien we deze aanmeldingsaantallen van de afgelopen jaren en van 2019, inclusief instroom havo 4, doortrekken naar de volgende jaren, resulteert dat in de volgende prognose tot 2022. Hierbij dient de kanttekening geplaatst te worden dat de prognoses vaak lager of hoger kunnen uitvallen i.v.m. bijvoorbeeld een extreem hogere of lagere aanmelding.

De 4-jaren prognose is dan de volgende:

<b>Totaal</b>	<b>Molenstraat</b>	<b>Deltaweg</b>	<b>Totaal</b>
1 oktober 2018	1.003	600 (160 GHS)	1.603 telling
1 oktober 2019	1.000	500 (130 GHS)	1.500 prognose
1 oktober 2020	980	460 (130 GHS)	1.440
1 oktober 2021	950	430 (130 GHS)	1.380
1 oktober 2022	950	420 (100 GHS)	1.370
1 oktober 2023	1.000	460 (100 GHS)	1.460

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

#### Percentages geslaagden in 2018

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

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

## 5. Personeel

De omvang van het personeelsbestand in bruto-fte's per 31 december 2018:  
Peildatum 31 december 2016 (excl. ingehuurd krachten en vervangers)

	31-12-2017	31-12-2018
Voorzitter College van Bestuur	1,00	1,00
Ondersteuning financiën en beheer	0,60	0,60
Ondersteuning P en O	1,29	1,29
Directie	2,00	2,00
Middenmanagement	6,60	6,60
Onderwijzend Personeel	95,16	88,35
Onderwijs Ondersteunend Personeel	22,91	23,62
Totaal	129,56	123,46

De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand per 31 december 2018

Leeftijd	Bovenschools		Vestigingsdirecteuren		Afdelingsleiders/OP en OOP	
	m	v	m	v	m	v
00-24						2
25-34		1			24	27
35-44			1		12	23
45-54		2	1		17	24
55-59	1				10	8
60-69	1				14	7
totaal	2	3	2		77	91

In het verslagjaar 2018 zijn 24 medewerkers uit dienst gegaan. In 2018 zijn in totaal 21 nieuwe medewerkers in dienst getreden. Met extra inspanning is het Jan van Brabant College erin geslaagd alle openstaande vacatures in te vullen. Dit jaar is er vaker voor gekozen om tijdelijke dienstverbanden, vooral met betrekking tot vervanging van ziekte of verlof, in eigen dienst aan te stellen in plaats van deze medewerkers onder te brengen in een payroll constructie of te betrekken van een extern bureau.

Het Jan van Brabant College is er zich van bewust dat een duidelijk personeelsbeleid perspectief dient te bieden, maar dat kan soms ook leiden tot vroegtijdig ontslag. Het bestuur is financieel verantwoordelijk voor werkloosheid van haar ex-personeel. Er is een risicoverdeling van de werkloosheidskosten: 75 procent voor het collectieve deel en 25 procent voor rekening van de werkgever. De overheid draagt 2% bij in de lumpsum om de vervanging bij ziekte te bekostigen. De '25 %-regeling' zet nog meer druk op de werkgever om proactief te helpen, na ontslag, bij re-integratie naar ander werk.

De Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant is per 1 januari 2018 eigenrisicodragers geworden met een positief advies van de GMR. Vanuit het principe van goed werkgeverschap ontstaat er de noodzaak om nauwer betrokken te zijn bij de zieke medewerkers; in gesprek zijn en blijven over privé en werk, belasting/belastbaarheid, inrichten van gezondheidsbeleid binnen de school en actiever reageren op mogelijke uitval door tijdig signaleren van kritieke situaties. Dit kan als een kans worden gezien om als Jan van Brabant een betrokken werkgever te zijn/worden die de gezondheid en vitaliteit van haar medewerkers hoog in het vaandel heeft staan. Het levert de volgende kostenbesparing op. Aangezien de schadelast, ontstaan voor 1 januari 2018 bij het

UWV blijft, betekent dit dat het Jan van Brabant College alleen de premie van de verzekeringsmaatschappij betaalt. In vergelijking met de premies van het UWV levert dit een verwachte besparing op van ongeveer € 120.000,- in de eerste 4 jaar (t/m 2020).

#### Verzuimcijfers (excl. zwangerschap) en gemiddelden periode 1 januari 2018 t/m 31 december 2018

	Percentage		Frequentie		Verzuimduur	
	Deze periode	Gemiddeld <sup>1</sup>	Deze periode	Gemiddeld <sup>1</sup>	Deze periode	Gemiddeld <sup>1</sup>
man	4,15	5,09	1,23	0,95	18,02	33,50
vrouw	8,95	7,07	1,47	1,55	17,29	19,13
<b>totaal</b>	<b>6,32</b>	<b>6,00</b>	<b>1,35</b>	<b>1,27</b>	<b>17,61</b>	<b>24,50</b>

<sup>1</sup> = het 12 maandelijks voortschrijdend gemiddelde, berekend over de 12 maanden voorafgaand aan de opgevraagde periode.

#### Verzuimpercentages kort-middel-lang

	Verzuimpercentage		
	kort	middel	lang
Man	0,76	0,32	3,07
Vrouw	1,06	0,38	7,51
<b>Totaal</b>	<b>0,90</b>	<b>0,34</b>	<b>5,08</b>

#### Berekeningsgrondslag

	Gemiddelde personeelssterkte
Man	71,0
Vrouw	58,5
<b>Totaal</b>	<b>129,5</b>

## 6. Toekomstige ontwikkelingen

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

In de huidige praktijk betekent dit meer rendement op de kernvakken Nederlands, Engels en wiskunde, opbrengstgericht werken, gepersonaliseerd leren, differentiatie, excellentie, rekenen en professionalisering. Voor leerlingen Vwo 4, 5 en 6 is er extra geld beschikbaar om de leerprestaties van de best presterende vwo-leerlingen aantoonbaar te laten stijgen. Dit sluit goed aan bij het stabiliseren en borgen van o.a. het project Junior Masterclass (Molenstraat) ten

behoefte van onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen. De uitdaging kan ook liggen in het bieden van (extra) vakken zoals Spaans, Chinese taal en cultuur, programmeren, technologie en design, dienstverlening en producten.

Ondernemerschap (Brainportschool) duurzaamheid, innovatie en internationalisering staan centraal binnen het Jan van Brabant College. Door naast de gebruikelijke leermethodes zal ook veel nadruk gelegd gaan worden op gepersonaliseerd werken en leren.

De veranderende rol van de leraar staat steeds meer op de landelijke onderwijs agenda. De laatste jaren zijn in hoog tempo kennis- en informatiebronnen door de digitale media ontsloten. Hoe gebruiken we op een verantwoorde manier sociale media en hoe hanteren we digitale bronnen binnen het onderwijs? Dit houdt in ieder geval in dat de ict-infrastructuur op beide vestigingen, mede in relatie tot het werken met devices, virtuele reality en sociale media op en top in orde moet zijn. Vakken zoals programmeren, technologie en design, aandacht voor kunstmatige intelligentie, dienstverlening en producten bieden veel ruimte om te experimenteren met o.a. robotica, 3-d printers, media Jan van Brabant TV. Het Jan van Brabant College zal naast het 'klassieke' boek (folio) steeds meer of in de toekomst volledig digitale content (licenties) gaan aanbieden en de sociale media als onderdeel van het onderwijsproces een plaats geven. Bovengenoemde betekent dat het Jan van Brabant College een tweesporenbeleid voert dat enerzijds gericht is op een gezonde en verantwoorde bedrijfsvoering en anderzijds ruimte blijft maken en zoeken om door onderzoek de innovaties en toekomstige ontwikkelingen in het onderwijs ruimte geeft en blijft geven. De bedrijfsvoering is erop gericht om de formatie in balans te houden met de het leerlingenaantal dat aan fluctuaties onderhevig is. Het Jan van Brabant College kan dit beleid zorgvuldig uitvoeren in verband met de voldoende aanwezige reserves. Daarnaast ontvangt het Jan van Brabant College ook regelmatig subsidies, zoals bijvoorbeeld 'Regeling bekostiging technisch vmbo 2018-2019' deze zijn en worden aangewend om voor het programma dienstverlening en producten, voorheen gemengde leerweg technologie, actuele en passende inventaris en materiaal aan te schaffen en het verder door ontwikkelen van het programma dienstverlening en producten.

## 7. Slot

Bij de beoordeling van de financiële positie wordt uitgegaan van twee aspecten, namelijk het vermogensbeheer en het budgetbeheer. Bij de beoordeling van het vermogensbeheer gaat het om de vraag of de stichting het beschikbare kapitaal voldoende inzet voor het onderwijs. Bij de beoordeling van het budgetbeheer gaat het om de vraag wat de capaciteit is van de stichting om de risico's van tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen. Uit deze beoordeling kunnen nog geen definitieve conclusies worden getrokken. Zie schrijven Inspectie van het Onderwijs december 2018 'Onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2017'. De cijfers m.b.t. de kapitalisatiefactor en het weerstandsvermogen zouden op zich voldoende moeten zijn om de 'lastige jaren' tot aan 2022 goed te kunnen doorstaan.

Het Jan van Brabant College blijft voor een pittige opgave staan: enerzijds moeten er ingrijpende maatregelen worden genomen om op lange termijn financieel gezond te blijven, anderzijds mag de kwaliteit van het onderwijs niet worden aangetast. Een ultieme uitdaging ligt er nog voor het oplossen van het huisvestingsvraagstuk vestiging Molenstraat. Of het wordt een (ver)nieuwbouw op de huidige locatie of het wordt bijvoorbeeld een campusconcept, analoog aan de sport, onderwijs beleefcampus 'De Braak'. Een campus die uitgaat van de drie Brainportschool **O's** Ondernemend, Onderzoeken & Ontwerpend Leren, waarbij ambitie, betrokkenheid (relatie) en eigenaarschap uitgangspunt zijn. Een campus in een cultuurrijke omgeving met andere inspirerende onderwijsaanbieders en voorzieningen.

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

Helmond, april 2019

Namens de Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant

drs. L.M.M. van Genugten

voorzitter college van bestuur

[l.van.genugten@janvanbrabant.nl](mailto:l.van.genugten@janvanbrabant.nl)

## **A Grondslagen**

### **1 Algemeen**

#### *Activiteiten van het bevoegd gezag*

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

#### *Grondslagen voor de jaarrekening*

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

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

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

#### *Schattingen*

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

#### *Vergelijkende cijfers*

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

#### *Financiële instrumenten*

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

### **2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### *Materiële vaste activa*

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



#### *Investeringssubsidies*

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

#### *Eigendom*

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

#### *Vorderingen en overlopende activa*

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

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

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

#### *Liquide middelen*

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

#### *Algemene reserve publiek*

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

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

#### *Voorzieningen*

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

#### *Voorziening groot onderhoud*

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

#### *Voorziening ambtsjubileum*

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

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

#### *Voorziening persoonlijk budget*

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

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke uitgaven in het kader van het persoonlijkbudget worden ten laste van deze voorziening gebracht.

#### *Voorziening langdurig zieken*

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

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke betalingen aan langdurig zieken worden ten laste van deze voorziening gebracht.

#### *Kortlopende schulden*

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

#### *Overlopende passiva*

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

### **3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

#### *Algemeen*

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

#### *Rijksbijdragen*

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

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

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

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

#### *Overige overheidsbijdragen*

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

#### *Overige exploitatiesubsidies*

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

#### *Overige baten*

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

#### *Personele lasten*

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

#### *Pensioenen*

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

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

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

Per december 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,0%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

#### *Afschrijvingen*

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

#### *Huisvestingslasten*

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

#### *Overige lasten*

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

#### *Financieel resultaat*

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

### **4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

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

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

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

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

**B BALANS PER 31 DECEMBER 2018 NA RESULTAATBESTEMMING**

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en terreinen		560.115		625.682
Inventaris en apparatuur		<u>490.965</u>		<u>616.201</u>
		1.051.080		1.241.883
<b><u>Totaal vaste activa</u></b>		<u>1.051.080</u>		<u>1.241.883</u>
<b>Vlottende Activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Overige vorderingen		44.964		27.612
Overlopende activa		<u>87.722</u>		<u>30.164</u>
		132.686		57.776
Liquide middelen		<u>6.789.945</u>		<u>5.782.294</u>
		6.922.631		5.840.070
		<u>7.973.711</u>		<u>7.081.953</u>

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Eigen vermogen		4.276.168		4.196.768
<b>Voorzeningen</b>				
Voorzeningen		1.722.766		1.231.529
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren		577.102		304.083
Belastingen en premies sociale verzekeringen		413.449		490.382
Pensioenpremies		120.517		121.049
Overige kortlopende schulden		215.470		153.696
Overlopende passiva		<u>648.240</u>		<u>584.446</u>
		1.974.777		1.653.656
		<hr/>		<hr/>
		<u>7.973.711</u>		<u>7.081.953</u>

**C STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	13.905.213	13.173.361	14.231.787
Overige baten	<u>381.895</u>	<u>226.000</u>	<u>282.379</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>14.287.108</u>	<u>13.399.361</u>	<u>14.514.166</u>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	11.568.009	10.964.058	11.704.823
Afschrijvingen	263.095	259.585	434.139
Huisvestingslasten	897.667	984.695	945.820
Overige lasten	<u>1.478.762</u>	<u>1.340.500</u>	<u>1.487.239</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>14.207.532</u>	<u>13.548.838</u>	<u>14.572.021</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	79.577	-149.477	-57.855
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-177</u>	<u>-1.000</u>	<u>954</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>79.400</u></u>	<u><u>-150.477</u></u>	<u><u>-56.901</u></u>

**D KASSTROOMOVERZICHT**

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo uit Baten en Lasten		79.577		-57.855
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen		263.095		434.139
Mutaties voorzieningen		491.238		140.157
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen		-74.910		39.038
Schulden		<u>321.121</u>		<u>-200.594</u>
		1.080.120		354.885
Ontvangen interest		1.016		2.196
Betaalde bankkosten		-1.192		-1.241
Buitengewoon resultaat		<u>-</u>		<u>-</u>
		-177		954
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:		<u>1.079.943</u>		<u>355.839</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa		<u>-72.292</u>		<u>-38.287</u>
		-72.292		-38.287
<b>Mutatie liquide middelen</b>		1.007.652		317.552
Beginstand liquide middelen		5.782.294		5.464.742
Mutatie liquide middelen		<u>1.007.651</u>		<u>317.552</u>
<b>Eindstand liguide middelen</b>		<u><u>6.789.945</u></u>		<u><u>5.782.294</u></u>



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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Materiële vaste activa</b>	€	
Gebouwen en terreinen	560.115	625.682
Inventaris en apparatuur	490.965	616.201
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>1.051.080</u>	<u>1.241.883</u>

	Aanschaf waarde 1-1-2018	Afschrijvingen tm 1-1-2018	Boekwaarde 1-1-2018	Mutaties 2018			Aanschaf waarde 31-12-2018	Afschrijvingen tm 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
				Investerin- gen	Des- investeringen	Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	1.398.448	772.766	625.682	-	-	65.567	1.398.448	838.333	560.115
Inventaris en apparatuur	2.888.383	2.272.182	616.201	72.292	-	197.528	2.960.675	2.469.710	490.965
<b>Materiële vaste activa</b>	<u>4.286.831</u>	<u>3.044.948</u>	<u>1.241.883</u>	<u>72.292</u>	-	<u>263.095</u>	<u>4.359.123</u>	<u>3.308.043</u>	<u>1.051.080</u>

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

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

De eerste afschrijving vindt plaats in de maand van aanschaf.

Devolgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Vorderingen</b>		
Overige vorderingen	44.964	27.612
<b><u>Vorderingen</u></b>	<u>44.964</u>	<u>27.612</u>
Specificatie:		
Rente banken	896	1.854
Opleiden in de school	27.018	
Diversen	17.050	25.758
<b><u>Overige vorderingen</u></b>	<u>44.964</u>	<u>27.612</u>
Vooruitbetaalde kosten	87.722	30.164
<b><u>Overlopende activa</u></b>	<u>87.722</u>	<u>30.164</u>

Er zijn in 2018 enkele grote posten gefactureerd die betrekking hebben op 2019. Onder andere Loyalis verzekerings premie 2019 € 21.000, reis India € 8.000 en onderhoudscontract Siemens € 9.000.

**Liquide middelen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Tegoeden op bankrekeningen	6.789.945	5.782.294
<b><u>Liquide middelen</u></b>	<u>6.789.945</u>	<u>5.782.294</u>

Specificatie:

ING bank NV 6865.97.273	2.659.053	1.653.346
Rabobank 1260.75.603	249	320
Rabobank 3314.749.090	1.600.222	1.600.062
ING bank NV 6865.97.273	1	1
ING bank NV 6865.97.273	711.173	711.173
ING bank NV 6865.97.273	1.819.247	1.817.393
<b><u>Tegoeden op bankrekeningen</u></b>	<u>6.789.945</u>	<u>5.782.294</u>

**Eigen vermogen**

	Stand per 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
Algemene reserve	4.196.768	79.400	-	4.276.168
<b><u>Eigen vermogen</u></b>	<b><u>4.196.768</u></b>	<b><u>79.400</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>4.276.168</u></b>

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

**Voorzieningen**

	Stand per 1-1-2018	Dotaties	Ont- trekkingen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar	Stand per 31-12-2018
Jubilea personeel	155.000	15.384	24.384	21.000	125.000	146.000
Persoonlijk budget	187.500	193.900	-	95.625	285.775	381.400
Langdurig zieken	112.500	118.300	76.700	139.400	14.700	154.100
Onderhoud	776.529	201.800	35.063	153.894	789.372	943.266
Wachtgeld	-	98.000	-	32.900	65.100	98.000
<b><u>Voorzieningen</u></b>	<b><u>1.231.529</u></b>	<b><u>627.384</u></b>	<b><u>136.146</u></b>	<b><u>442.819</u></b>	<b><u>1.279.947</u></b>	<b><u>1.722.766</u></b>

## Onttrekkingen voorziening onderhoud:

Schilderwerk	7.229
Kantoor C gebouw	9.075
Vervanging dakbedekking	6.504
Verplaatsing Pantry	3.936
Fietsenstalling	8.319
	<u>35.063</u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Crediteuren	577.102	304.083
Belastingen en premies sociale verzekeringen	413.449	490.382
Schulden terzake van pensioenen	120.517	121.049
Overige kortlopende schulden	215.470	153.696
Overlopende passiva	648.240	584.446
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>	<b><u>1.974.777</u></b>	<b><u>1.653.657</u></b>

## Specificatie:

OCW exploitatie vergoeding Deltaweg		
OCW maatwerk bekostiging	67.773	41.250
OCW Tel mee met Taal nog te besteden	57.388	
OCW lerarenbeurs nog te besteden	25.002	
Gemeente Tel mee met Taal nog te besteden	24.204	
Gedetacheerd personeel	25.000	20.000
Energie + onderhoud Gasthuisstraat		66.700
Gemeente Helmond schoolplein 14	5.000	5.000
Accountantskosten	10.464	12.400
Salarissen	639	2.231
Overige		6.116
<b><u>Overige kortlopende schulden</u></b>	<b><u>215.470</u></b>	<b><u>153.696</u></b>

Vooruitontvangen termijnen	69.190	96.422
Vakantiegeld	317.683	317.540
Aanspraken bindingstoelage	35.908	33.841
Te besteden inrichting Deltaweg	109.280	136.643
Te besteden nieuwbouw Deltaweg	116.178	
<b><u>Overlopende passiva</u></b>	<b><u>648.240</u></b>	<b><u>584.446</u></b>

Vooruitontvangen termijnen betreft vooruitontvangen bedragen van Ministerie OC&W € 28.379 en vooruitontvangen bijdrage projecten € 40.811.

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

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<b>Rijksbijdrage Ministerie van OCW</b>			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	10.888.470	10.661.085	11.196.712
Overige subsidies Ministerie OCW	2.411.013	1.972.276	2.576.593
Ontv doorbetalingen SWV	605.730	540.000	458.482
<b><u>Rijksbijdrage Ministerie van OCW</u></b>	<b><u>13.905.213</u></b>	<b><u>13.173.361</u></b>	<b><u>14.231.787</u></b>

**Overige baten**

Overige overheidsbijdragen	28.898	28.500	44.628
Verhuur	220	-	2.059
Bijdrage leerlingen	134.295	130.000	126.210
Reizen en excursies	3.450	25.000	32.008
Europees platform	71.051	-	-
Detachering Brainport	17.050	-	-
Bijdrage van derden	60.775	-	-
Overige bijdragen	66.157	42.500	77.473
<b><u>Overige baten</u></b>	<b><u>381.895</u></b>	<b><u>226.000</u></b>	<b><u>282.379</u></b>

**Lasten****Personele lasten**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Lonen en salarissen	9.342.758	9.103.593	9.287.130
Overige personele lasten	2.322.695	1.860.465	2.494.571
Af: Uitkeringen	97.445	-	76.878
<b><u>Personele lasten</u></b>	<b><u>11.568.009</u></b>	<b><u>10.964.058</u></b>	<b><u>11.704.823</u></b>

## Specificatie:

Brutolonen en salarissen	7.267.178	7.103.375	7.239.838
Sociale lasten	958.716	969.353	964.186
Pensioenpremies	1.116.863	1.030.864	1.083.106
<b><u>Lonen en salarissen</u></b>	<b><u>9.342.758</u></b>	<b><u>9.103.593</u></b>	<b><u>9.287.130</u></b>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Dotaties voorzieningen	348.884	10.000	23.819
Personeel niet in loondienst	1.536.887	1.494.196	2.042.806
Overige	436.924	356.269	427.946
<u>Overige personele lasten</u>	<u>2.322.695</u>	<u>1.860.465</u>	<u>2.494.571</u>
 <u>Personele bezetting in FTE</u>			
Schoolleiding/Directie	8,60		8,60
Onderwijzendpersoneel	88,35		95,16
Overige medewerkers	26,57		22,91
 <b>Afschrijvingslasten</b>			
Gebouwen en terreinen	65.567	65.567	100.050
Inventaris	197.528	194.018	334.089
<u>Afschrijvingslasten</u>	<u>263.095</u>	<u>259.585</u>	<u>434.139</u>
 <b>Huisvestingslasten</b>			
Huur	103.809	140.000	153.902
Onderhoud	167.525	159.000	155.405
Energie en water	144.376	156.995	148.950
Schoonmaakkosten	274.610	289.010	281.410
Heffingen	5.547	7.575	6.153
Dotatie onderhoudsvoorziening	201.800	201.800	200.000
Overige huisvestingslasten	-	30.315	-
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>897.667</u>	<u>984.695</u>	<u>945.820</u>

**Overige lasten**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Administratie- en beheerslasten	265.032	204.000	220.563
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	836.092	782.000	854.067
Overige	<u>377.638</u>	<u>354.500</u>	<u>412.610</u>
<b><u>Overige lasten</u></b>	<b><u>1.478.762</u></b>	<b><u>1.340.500</u></b>	<b><u>1.487.239</u></b>

## Specificatie:

Kantoorbenodigdheden	5.917	8.000	7.937
Porti	7.283	8.000	6.501
Drukwerk	3.025	4.500	8.151
Telefonie/internet kosten	55.764	61.000	58.455
Accountant	25.233	22.000	21.337
Advieskosten	50.296	25.500	36.941
Public relations en marketing	92.893	48.500	59.183
Onkostenvergoeding R.v.T.	19.873	18.000	18.060
Overig	<u>4.749</u>	<u>8.500</u>	<u>3.996</u>
<b><u>Administratie- en beheerslasten</u></b>	<b><u>265.032</u></b>	<b><u>204.000</u></b>	<b><u>220.563</u></b>

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

## Totaal honoraria voor:

- onderzoek van de jaarrekening	20.913	21.337
- andere controleopdrachten	-	-
- adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
- andere niet-controlediensten	<u>4.320</u>	<u>-</u>
	<b><u>25.233</u></b>	<b><u>21.337</u></b>

Leermiddelen	568.191	560.000	645.728
Inventaris	20.793	24.500	17.613
ICT lasten	181.044	135.000	122.591
Bibliotheek/mediatheek	5.040	6.000	4.735
Reproductiekosten	<u>61.025</u>	<u>56.500</u>	<u>63.400</u>
<b><u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u></b>	<b><u>836.092</u></b>	<b><u>782.000</u></b>	<b><u>854.067</u></b>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Kabeltelevisie en overige rechten	229	500	216,7
Abonnementen	8.035	10.500	10.706
Contributies	48.478	57.500	55.044
Verzekeringen	14.107	15.000	14.107
Representatie	4.870	7.500	4.008
Medezeggenschap/Ouderraad	2.228	4.000	7.258
Culturele vorming	2.643	8.000	7.460
Testen en toetsen	38.592	28.000	36.321
Sportdag en vieringen	36.332	32.500	49.340
Reizen en excursies	118.632	93.000	120.553
Overige onderwijslasten	<u>103.491</u>	<u>98.000</u>	<u>107.594</u>
<u>Overige</u>	<u>377.638</u>	<u>354.500</u>	<u>412.610</u>
Specificatie:			
Overdracht bekostiging	18.035		43.000
Loopbaan oriëntatie	8.405		8.300
Lyceo examentraining	34.071		
Imago onderzoek DUO			8.300
Overige	<u>42.980</u>		<u>47.994</u>
<u>Overige onderwijslasten</u>	<u>103.491</u>		<u>107.594</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Rentebaten	1.016	-	2.196
af: Rentelasten en bankkosten	<u>1.192</u>	<u>1.000</u>	<u>1.241</u>
<b><u>Financiële baten en lasten</u></b>	<u><u>-177</u></u>	<u><u>-1.000</u></u>	<u><u>954</u></u>



**Model G: Verantwoording subsidies**

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen	Lasten t/m	Stand begin verslagjaar	Ontvangst verslagjaar	Lasten verslagjaar	Vrijval niet	Stand
				tm vorig verslagjaar	vorig verslagjaar				besteed in verslagjaar	ultimo verslagjaar
			€	€	€	€	€	€	€	€
Regeling lerarenbeurs / subsidie voor studieverlof	929695-1 / 928647-1	20-9-2018	42.860				42.860	17.858		25.002
Doorstroom VMBO-HAVO	DHAVO18116	24-11-2017	49.000	24.500	24.500	-	24.500	24.500		-
Lenteschool	LENZO18222	14-5-2018	32.400				32.400	32.400		-
Tel mee met Taal	TMMTD18006	27-3-2018	124.976				124.976	67.588		57.388
Totaal			249.236	24.500	24.500	-	224.736	142.346	-	82.390

**H Overzicht verbonden partijen**

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

**I WNT-verantwoording 2018 Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant.**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse D en 9 complexiteitspunten. Complexiteitspunten per criterium:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	2
Aantal onderwijssoorten	3

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant is € 146.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	L. van Genugten
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja

<b>Bezoldiging</b>	
Beloning + belastbare onkosten vergoeding	€ 118.330
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.161
<i>Subtotaal</i>	€ 136.491
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>€ 146.000</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 136.491</b>

<b>Gegevens 2017</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning + belastbare onkosten vergoeding	€ 115.920
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.004
<i>Subtotaal</i>	€ 132.924
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>€ 141.000</b>
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 132.924</b>

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Van Hest	Van Heck	Soeterboek	Martens	Van Mierlo	Branten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 12/10	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>						
Totale bezoldiging	€ 5.490	€ 3.120	€ 3.120	€ 3.120	€ 3.120	€ 1.248
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>€ 21.900</b>	<b>€ 14.600</b>	<b>€ 12.775</b>	<b>€ 14.600</b>	<b>€ 14.600</b>	<b>€ 4.880</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-

Gegevens 2017	Van Hest	Van Heck	Soeterboek	Martens	Van Mierlo
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Totale bezoldiging	€ 5.325	€ 3.025	€ 3.025	€ 3.025	€ 3.025
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>€ 21.150</b>	<b>€ 14.100</b>	<b>€ 14.100</b>	<b>€ 14.100</b>	<b>€ 14.100</b>

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

## J Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

De voorwaardelijke vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) heeft per ultimo 2018 een waarde van € 727.000.

## Huurovereenkomsten

### *Canon Nederland*

Dit betreft een leaseovereenkomst voor kopieerapparatuur gesloten op 15-10-2014 met een looptijd van 60 maanden. De huurverplichting bedraagt in totaal € 50.020 excl Btw. Hiervan vervalt een bedrag van € 10.004 binnen één jaar.

## Uitbesteding werkzaamheden

### *Driessen HRM*

Met ingang van 1 januari 2016 is er een overeenkomst aangegaan met Driessen HRM voor de uitbesteding van de financiële en personele administratie. Het betreft een contract van 3 jaar met stilzwijgende verlenging telkens voor één jaar. De verplichtingen voor dit contract bedragen € 75.000 per jaar.

### *Essential*

Met ingang van 1 september 2015 is een overeenkomst aangegaan met Essential voor de uitbesteding van de schoonmaak. Het betreft een contract voor 3 jaar met de optie om daarna nog 3 keer één jaar te verlengen. De verplichtingen voor dit contract bedragen € 191.000 per jaar.



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant te HELMOND gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2018;
- (2) de staat van baten en lasten over 2018; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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



### *Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 (j) Uitvoeringsregeling WNT*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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



## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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





Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

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

Eindhoven, 9 april 2019  
Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2019.0022.conv

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**Eindhoven** postadres  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

**Maarsse**  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarsse

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK 58941487  
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

**Gebeurtenissen na balansdatum**

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

**Gegevens over de rechtspersoon**Algemene gegevens

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

BRIN-nummers			Sector	Aantal leerlingen	
				2018 1-10-2017	2017 1-10-2016
00NE	Jan van Brabant (Vestiging Deltaweg)	VO	722	801	
00NE nr. 2	Jan van Brabant (Vestiging Gasthuisstraat)				
14LF	Jan van Brabant (Vestiging Molenstraat)	VO	1017	1016	