



JAARVERSLAG 2023
ONDERWIJSGROEP OOST-BRABANT

Samen leren, samen werken, samen leven

Inhoudsopgave

VOORWOORD	2
1. HET BESTUUR	3
1.1 PROFIEL	3
1.2 ORGANISATIE.....	5
2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID	11
2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT	11
2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING	17
2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN	22
2.4 FINANCIËEL BELEID	24
2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF.....	25
3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN	28
3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIE.....	28
3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	29
3.3 FINANCIËLE POSITIE	31
VERSLAG INTERN TOEZICHT.....	33
SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT	33
HOE WERKT DE RAAD VAN TOEZICHT.....	35
DE THEMA'S VAN 2023	37
RESUMEREND	38
JAARREKENING	39
BALANS PER 31 DECEMBER (NA VERWERKING VAN HET RESULTAAT)	39
STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	40
KASSTROOMOVERZICHT	41
GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING VAN DE JAARREKENING	42
TOELICHTING OP DE BALANS	48
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	52
WNT-VERANTWOORDING 2023 ONDERWIJSGROEP OOST-BRABANT	55
TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN (RVT-LEDEN).....	57
BESTEMMING RESULTAAT.....	58
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM.....	58
VERBONDEN PARTIJEN	59
GEGEVENS SCHOLEN BEHORENDE BIJ ONDERWIJSGROEP OOST-BRABANT.....	60
VERANTWOORDING SUBSIDIES	60
ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING.....	61
CONTROLEVERKLARING.....	62

Voorwoord

Het jaar 2023 zit er weer op! En wat ben ik trots op alles wat we sinds het ontstaan van Onderwijsgroep Oost-Brabant met z'n allen hebben bereikt!

Een fusie, en in ons geval twee fusies op rij, biedt kansen om samen te werken aan beter onderwijs. Dat gaat niet vanzelf. Een koersplan met gedeelde waarden, een goede strategie, het wijzigen van de directiestructuur, het standaardiseren van systemen, wijzigingen binnen de staforganisatie en een andere leiderschapsstijl bleken nodig om alle neuzen in de richting van onze stip op de horizon te krijgen:

“Samen gaan we voor het beste onderwijs in Oost-Brabant.
Nu én in de toekomst.”

In dit jaarverslag beschrijven we alle ontwikkelingen die we het afgelopen kalenderjaar hebben doorgemaakt. Dat doen we open en eerlijk. We leren immers telkens van fouten en zijn trots op onze successen. Onderwijsgroep Oost-Brabant wil snel de basis op orde hebben als jonge stichting en is daarbij ambitieus.

We leren en werken (op scholen en binnen de stichting) samen. Dat doen we op alle schooldagen, tijdens studiedagen, in werk- en projectgroepen en bij de ontwikkeling van nieuw beleid. In 2023 werd dit ook steeds meer zichtbaar op stichtingsniveau. Er werd heel wat op en neer gependeld tussen de verschillende scholen en het stafkantoor om met en van elkaar te leren én samen te werken. We stimuleren daarbij (eigen) verantwoordelijkheid en geven ruimte en vertrouwen om te ontwikkelen.

Het jaar werd afgesloten met een kerstfeest voor alle medewerkers van Onderwijsgroep Oost-Brabant op 21 december. De afsluiting van een hectische periode met veel veranderingen. De positieve flow waar we eind 2023 inzitten gaan we zeker voortzetten in 2024. Op naar de toekomst!

Mocht je na het lezen van het jaarverslag vragen hebben of een reactie willen geven, stuur dan een mail naar bestuur@onderwijsgroepoostbrabant.nl. Wij nemen dan snel contact met u op.

Met vriendelijke groet,

Arn Bressers

Voorzitter college van bestuur Onderwijsgroep Oost-Brabant

A. BESTUURSVERSLAG 2023

1. Het bestuur

In dit hoofdstuk vindt u een profielschets van het bestuur. Waar het bestuur voor staat, hoe de organisatie eruitziet en met welke partijen er op welke manier wordt samengewerkt.

1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

Onderwijsgroep Oost-Brabant is een stichting van zowel openbare als algemeen-bijzondere scholen voor voortgezet onderwijs in Beek en Donk, Deurne, Gemert en Helmond. Onze zeven scholen bieden onderwijs van praktijkonderwijs tot gymnasium én eerste opvang anderstaligen (EOA) en Agora-onderwijs.

Onderwijsgroep Oost-Brabant staat voor:

Samen leren, samen werken, samen leven

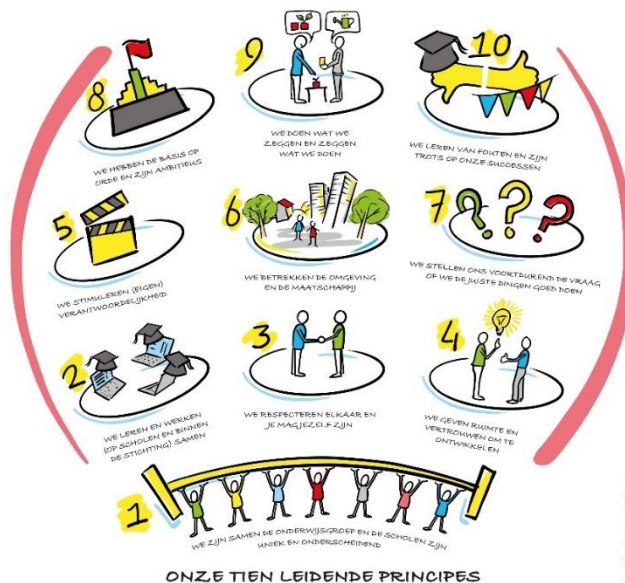
Samen zijn we continu in ontwikkeling om aan te sluiten bij het individu binnen de maatschappij

We leiden onze leerlingen op voor een toekomst in de samenleving. We willen dat ze zich ontwikkelen als individu om straks een bijdrage te leveren aan de maatschappij. Onze kernwaarden hierbij zijn: ontmoeten, ontwikkelen en passend bij jou.

Onze stip op de horizon?

**Samen gaan we voor het beste onderwijs in Oost-Brabant.
Nu én in de toekomst.**

Onze tien leidende principes, afgeleid van de besturingsfilosofie, geven richting aan ons handelen, hoe we met elkaar omgaan en wat we beslissen.



Kernactiviteiten

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

Koersplan

Begin 2023 was het eerste koersplan van Onderwijsgroep Oost-Brabant een feit. Zoals de naam het zegt: een plan waarin we onze koers bepalen. Het koersplan vormt de basis voor de verschillende schoolplannen. En dat waren er eind 2023 zeven. Zeven schoolplannen aangezien elke school¹ van Onderwijsgroep Oost-Brabant uniek en onderscheidend is.

Als onderwijsgroep hebben we de basis op orde en zijn we ambitieus. Elke school levert hier een bijdrage aan, zodat we als groep een stap verder kunnen zetten.

Onze ambities richten zich op:

- het beste onderwijs en een ruim onderwijsaanbod;
- een uitnodigende leer- en werkomgeving voor al onze leerlingen en medewerkers;
- het maken van weloverwogen financiële keuzes;
- het versterken van de bestuurlijke slagkracht.

Om aan bovenstaande opgaven invulling te geven werken we met vier strategische lijnen:

1. onderwijs passend bij jou;
2. aantrekkelijk werkgeverschap;
3. uitnodigende leer- en werkomgeving;
4. professionele organisatie.

Door deze strategische lijnen weten we precies waar we naartoe willen en wat we doen om daar te komen. Dat doen we stap voor stap en doelgericht. In een jaarplan leggen we telkens de doelstellingen voor het komende jaar vast en beschrijven we wat we gaan doen om deze doelen te bereiken en wat nodig is om dit te kunnen doen. Zo maakt het jaarplan deel uit van onze groeistrategie. In hoofdstuk 2 verantwoorden we het gevoerde beleid.

Toegankelijk en toelating

Ons onderwijs is algemeen toegankelijk. De grondslag is openbaar en algemeen-bijzonder. Wij erkennen en aanvaarden een levensbeschouwelijke diversiteit. Iedereen telt en doet mee ongeacht (sociale) herkomst, geloofsovertuiging, sekse of seksuele geaardheid. Vanuit deze opvatting laten wij de leerlingen in ons curriculum kennismaken met verschillende levensovertuigingen. Hiermee willen wij bereiken dat onze leerlingen later, als volwassenen vanuit een eigen overtuiging, maar ook met verdraagzaamheid tegenover anderen, aan de samenleving kunnen deelnemen. We streven zo een open en respectvolle houding na. In elke schoolgids communiceren we laagdrempelig, transparant en duidelijk over toelating, de zorgplicht en de overgang van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs. We bieden ouders en leerlingen alle ruimte om te kiezen voor

¹ Hoofd- en nevenvestigingen noemen we binnen Onderwijsgroep Oost-Brabant 'scholen'.

een school die bij het kind past. In veruit de meeste gevallen is het besluit tot toelating positief.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Naam: Stichting Onderwijsgroep Oost-Brabant
Bestuursnummer: 40856
KvK-nummer: 41093963
Adres: Schootense Dreef 35, 5708 HZ Helmond
Telefoonnummer: 0492 - 218 418
E-mail: contact@onderwijsgroepoostbrabant.nl
Website: onderwijsgroepoostbrabant.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/onbetaald
A. Bressers	Voorzitter college van bestuur	Lid bestuur VvOB (vereniging van onderwijsbestuurders)

Scholen

Naam school	BRIN	Website school
Commanderij College locatie Macropedius	25MG00	macropedius.nl
Commanderij College locatie Doregraaf	25MG02	doregraaf.nl
Commanderij College locatie De Laarbeecke	25MG03	delaarbeecke.nl
Jan van Brabant College vestiging Molenstraat	14LF00	molenstraat.janvanbrabant.nl
Jan van Brabant College vestiging Deltaweg	00NE00	deltaweg.janvanbrabant.nl
Jan van Brabant College vestiging Gasthuisstraat	00NE02	gasthuisstraat.janvanbrabant.nl
Willibrord Gymnasium	02QP00	willibrordgymnasium.nl

Juridische structuur

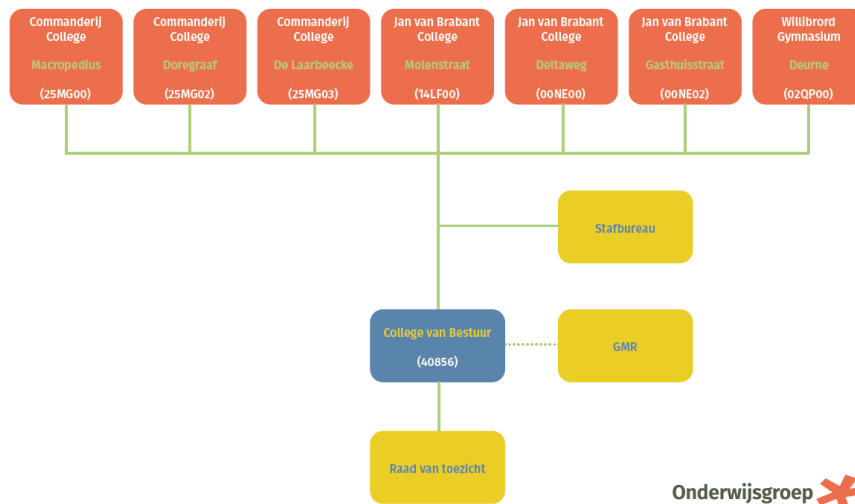
Stichting Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft als rechtsvorm een stichting. De stichting is opgericht voor onbepaalde tijd en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41093963. De stichting heeft haar statutaire zetel in de gemeente Helmond. De verkorte naam van de stichting luidt: Onderwijsgroep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

Organisatiestructuur

De stichting heeft een organieke scheiding (two-tier) van bestuur en intern toezicht: de stichting wordt bestuurd door een college van bestuur onder toezicht van een raad van toezicht. Het college van bestuur bestaat uit één bestuurder. Onder het college van

bestuur vallen zeven directeuren en vier stafhoofden. Het college van bestuur en de directie worden ondersteund door het stafbureau.

ORGANOGRAM ONDERWIJSGROEP OOST-BRABANT



De (gemeenschappelijke) medezeggenschapsstructuur

Onderwijsgroep Oost-Brabant is een rechtspersoon met meerdere scholen (BRIN-nummers) die vallen onder dezelfde onderwijswet (in casu de Wet op het Voortgezet Onderwijs). Het inrichten van een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) is dan een wettelijke verplichting. De GMR richt zich op de aangelegenheden die op meerdere BRIN-nummers betrekking hebben. Het beleggen van medezeggenschap bij de diverse medezeggenschapsorganen is in alle gevallen een afgeleide van het beleggen van de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden in de sturingskolom van de organisatie: medezeggenschap volgt zeggenschap. De spil in de medezeggenschap is de medezeggenschapsraad (MR) op schoolniveau (artikel 3 Wet medezeggenschap op scholen (Wms)).

Het bevoegd gezag stelt de GMR in. In de GMR is elke MR van de onder het bevoegd gezag vallende scholen vertegenwoordigd. De leden van de GMR worden gekozen door de leden van de medezeggenschapsraden. De omvang (aantal leden) en samenstelling (personeel, ouders en leerlingen) van de GMR is beschreven in het medezeggenschapsreglement.

De directeuren zijn door het bevoegd gezag gemandateerd tot het voorleggen van voorgenomen besluiten ter advies of instemming aan de MR van de school. Zowel BRIN 02QP als 14LF hebben een directeur en dat maakt meteen duidelijk wie de gesprekspartner van de MR is. BRIN 25MG en BRIN 00NE tellen respectievelijk drie en twee vestigingen. Deelraden oefenen om deze reden medezeggenschap uit op het niveau van de hoofdvestiging of nevenvestiging. De deelraad neemt dus eigenlijk taken over van de MR voor een van de vestigingen. De zaken die betrekking hebben op de BRIN als geheel worden op het niveau van de MR opgepakt. Taken die door de deelraad worden overgenomen hoeven niet op het niveau van de voltallige MR te worden opgepakt. Het werk van de MR wordt in deze situatie verdeeld over de deelraden.

De GMR heeft in 2023 advies gegeven of instemming verleend met betrekking tot de volgende onderwerpen: herbenoeming lid raad van toezicht op voordracht van de GMR; IKB-beleid; begroting 2023 en 2024; koersplan; gesprekkencyclus; promotiebeleid; scholingsbeleid; herijking directiestructuur; toetreding tot TRION opleidingsschool; mogelijkheid tot uitbetaling gespaarde uren; vakantieregeling 2023-2024 en 2024-2025; werving en selectieprocedure; vrijwilligersbeleid; statuten Brainport vereniging; stagebeleid; bereikbaarheidsbeleid; profielschets raad van toezicht; samenwerking ten behoeve van aansluiting beroepsonderwijskolom; managementstatuut; bezwaarprocedure FUWA.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

We werken op diverse niveaus samen met diverse partners. Het Samenwerkingsverband Helmond-Peelland VO, voor passend onderwijs, is een van de belangrijkste partners. Met hen (en de onderstaande partijen) overleggen we over het verzorgen van onderwijs in de regio met voldoende mogelijkheden voor alle leerlingen.

Organisatie/groep	Beknopte beschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Bedrijven Kontakt Gemert (BKG)	Doregraaf en Macropedius, twee scholen van het Commanderij College, zijn lid van de BKG. De BKG is een vereniging van ondernemers voor ondernemers met als hoofddoel het stimuleren en motiveren van een beter ondernemersklimaat binnen de gemeente Gemert-Bakel. De verbinding en samenwerking met bedrijven in de regio maakt het onderwijs betekenisvoller.
Brainport Scholen	Het Jan van Brabant College is een Brainport School. De samenwerking met de omgeving maakt het mogelijk om leerlingen kennis te laten maken met wat de regio te bieden heeft. Dit gebeurt in de lessen en ook daarbuiten via projecten en excursies.
Gemeente Deurne	Eén van onze scholen, namelijk het Willibrord Gymnasium, bevindt zich in Deurne. Op bestuurlijk niveau vindt regelmatig overleg plaats met de over met name de onderwijshuisvesting.
Gemeente Gemert-Bakel	Twee van onze scholen, namelijk Doregraaf en Macropedius, bevinden zich in de gemeente Gemert-Bakel. Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) en Lokale Educatieve Agenda (LEA) zijn twee overlegvormen die structureel plaatsvinden. In 2023 was het contact met de gemeente Gemert-Bakel intensiever vanwege de beoogde nieuwbouw van het Macropedius.

Organisatie/groep	Beknopte beschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Gemeente Helmond	De drie scholen van het Jan van Brabant College, namelijk Deltaweg, Gasthuisstraat en Molenstraat, bevinden zich in de gemeente Helmond. Onderwijshuisvesting en het nieuwkomersonderwijs waren in 2023 de twee hoofdpunten op de agenda van het overleg met de gemeente. Door middel van de Helmondse Educatieve Agenda (HEA) werken gemeente, kinderopvangorganisaties en onderwijsinstellingen samen om de kansen van jeugdigen te versterken en hen optimaal voor te bereiden op de (toekomstige) samenleving.
Gemeente Laarbeek	De Laarbeekse, een van de scholen van het Commanderie College, bevindt zich in de gemeente Laarbeek. Ook met deze gemeente vindt regelmatig overleg plaats om het beste onderwijs voor ieder kind te realiseren.
OHS (stichting Overleg Helmondse Schoolbesturen)	Een overlegorgaan van het Helmondse basisonderwijs, speciaal (voortgezet) onderwijs en het voortgezet onderwijs.
ORION	ORION staat voor Onafhankelijk Regionaal Interscholair Onderwijs Netwerk. Binnen ORION werken 27 schoollocaties samen. Op bestuurlijk niveau vindt regelmatig afstemming plaats. NXT is het ontwikkelplatform van de ORION-scholen en op thema's als bijvoorbeeld kwaliteitszorg, financiën en inkoop wordt de samenwerking benut.
Overleg primair onderwijs	Met de afzonderlijke scholen en schoolbesturen voor primair onderwijs in de regio van Onderwijsgroep Oost-Brabant vindt regelmatig overleg plaats om de overgang van primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs voor leerlingen te versterken.
Samenwerkingsverband Helmond-Peelland VO	Om alle leerlingen passend onderwijs te bieden werken alle reguliere voortgezet onderwijs scholen, scholen voor speciaal onderwijs en de verschillende gemeenten samen in de regio Helmond-Peelland.
Stedelijk Overleg Voortgezet Onderwijs Helmond	De directeuren van OMO Scholengroep Helmond en de scholen van het Jan van Brabant College overleggen regelmatig met elkaar over ontwikkelingen die allen aangaan, om zaken af te stemmen en vacatures met elkaar te delen.

Organisatie/groep	Beknopte beschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Sterk Techniekonderwijs in de regio	In de regio Gemert-De Kempen werkt Commanderij College Doregraaf samen met VO Best-Oirschot, Kempenhorst College, SO VSO De Groote Aard, Pius X-College, Het Summa, ROC ter AA en Sint Lucas én regionale bedrijven aan een integraal flexibel onderwijssysteem. De vier belangrijkste thema's zijn: innovatie en de basis op orde, invloed op keuzes, nieuwe vaardigheden en talent behouden.
Stichting Leergeld	Met de lokale Leergeldstichtingen vindt regelmatig afstemming plaats over de hulp die we bieden aan kinderen uit gezinnen met geldzorgen op onze scholen.
Stuurgroep Arbeidsmarkt & Onderwijs Laarbeek	Onder de paraplu van Parkmanagement Laarbeek is een stuurgroep actief die zo'n vier keer per jaar bij elkaar komt voor kennisdeling en om concreet met projecten aan de slag te gaan.
TRION opleidingsschool	De scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant zijn sinds 2023 allen Trionscholen. De Trionscholen delen een gezamenlijke visie op samen opleiden, de begeleiding van startende leraren en professionalisering.
Vervolgonderwijs	Op diverse niveaus vindt overleg plaats met het vervolgonderwijs om te zorgen voor een soepele overgang van het voortgezet onderwijs naar het vervolgonderwijs. Met het ROC ter AA, Summa College, Koning Willem I College, Yuverta, Fontys en HAN vindt regelmatig overleg plaats.

Klachtenbehandeling

In onze klachtenregeling zetten we in op het afhandelen van klachten over de dagelijkse gang van zaken op schoolniveau. De meeste klachten lossen we op door een gesprek met leerlingen, ouders, medewerkers en/of schoolleiding. Bij het bestuur is in 2023 één klacht binnengekomen. De klacht had betrekking op de begeleiding van twee leerlingen van het Willibrord Gymnasium en de communicatie vanuit de desbetreffende school. Er zijn geen formele klachten ingediend bij de ORION Klachten Commissie, onze externe klachtencommissie.

Governance

Door de historie kende Onderwijsgroep Oost-Brabant tot augustus 2023 verschillen in de directiestructuur binnen de betrokken scholen. Tegen de achtergrond van de verschillen en de invulling van het management binnen de verschillende scholen ontstond behoefte aan een beoordeling van de effectiviteit van de managementstructuur per vestiging in relatie tot de besturingsfilosofie. Naar aanleiding hiervan heeft het bestuur van Onderwijsgroep Oost-Brabant een extern bureau ingeschakeld voor het uitvoeren van een onderzoek. Op basis van de bevindingen is besloten om over te gaan tot herijking van de directiestructuur per 1 augustus 2023. Vanaf dat moment kent Onderwijsgroep Oost-Brabant een directiemodel met per school een directeur (of rector) en een of meerdere adjunct-directeuren (of conrectoren).

Code Goed Bestuur

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

2. Verantwoording van het beleid

In hoofdstuk 2 verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken en Financieel beleid. De doelen uit het koersplan staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk betreft de continuïteitsparagraaf.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Visie, ambitie en doelen

De koers van Onderwijsgroep Oost-Brabant is beschreven in het 'Koersplan 2023-2027'. Op basis van het koersplan hebben in 2023 zes van de zeven scholen een nieuw schoolplan ontwikkeld. Dit maakt sturing op kwaliteit en resultaten van het onderwijs mogelijk. Het stelsel van kwaliteitszorg stelt het bestuur in staat om de basiskwaliteit van het onderwijs te waarborgen.

Het bestuur definieert onderwijskwaliteit als volgt:

"Onderwijskwaliteit is goed voortgezet onderwijs. Onder goed onderwijs verstaan wij het optimaal bijbrengen van kennis en vaardigheden die bijdragen aan de ontwikkeling van jonge mensen tot zelfbewuste volwassenen. Ons onderwijs kent de drie doeldomeinen persoonsvorming, socialisatie en kwalificatie. Die volgorde is bewust gekozen. Dat alles met het doel: leren worden wie je bent! We helpen leerlingen hierbij door aandachtig betrokken te zijn bij hen. Wij stemmen ons onderwijs af op wat de leerling en de groep nodig heeft. De kwaliteit van de relatie en de interactie tussen de leerlingen en onderwijsprofessionals maakt de groei van de leerling zo groot mogelijk."

Met werken aan onderwijskwaliteit bedoelen we dat we in de dagelijkse praktijk bewust kennis, vaardigheden en gedrag inzetten om het onderwijsproces te verstevigen en hier de zachte en harde opbrengsten van te meten. We denken handelingsgericht en kwaliteitsbewust en we verbeteren de kwaliteit door cyclisch te werken. We zorgen ervoor dat de planmatigheid en bijbehorende activiteiten zichtbaar zijn in de dagelijkse praktijk op bestuurs-, school- en klassenniveau. Door onderlinge afstemming en de inhoudelijke dialoog te voeren werken wij met alle lagen van onze organisatie samen.

Kwaliteitsbewustzijn doen we vanuit een kapstok. De state of the art en onze eigen leefwereld zijn hierin leidend en moeten te allen tijde in verbinding staan. We hanteren daarbij het 'Lemniscaat van kwaliteitsbewustzijn' (Heijmans & Cremers, 2022). 'De goede dingen doen' is vastgelegd in wettelijke kaders (HET kwaliteit) en in de waardering van ouders, leerlingen en andere stakeholders (ZIJ kwaliteit). Deze kwaliteitsdimensies zijn extern vastgelegd en worden in resultaten gemeten. Op welke procesmatige manier we de dingen goed doen, passend bij de leerling populatie, is aan ons. Hiervoor zet de school de verwachtingen en normen van het collectief (WIJ kwaliteit) en de individuele professionals (IK kwaliteit) in. Onze WIJ kwaliteit en IK kwaliteit zijn binnen de thema's ook indicatoren die meewegen bij de totale kwaliteit. Deze indicatoren zijn meetbaar, merkbaar en/of zichtbaar. We houden de balans door te werken vanuit de bedoeling en hanteren daarbij de 'Gouden Cirkel'. Het bestuur geeft aan waarom de organisatie bestaat en wat de drijfveren zijn (de 'why'). De directeuren vertellen wat hun school

onderscheidend maakt (de 'how'). De directeuren geven aan hoe ze de missie gaan volbrengen (de 'what').

Uitvoering en kwaliteitscultuur

Het bestuur streeft samen met de directeuren regie op onderwijskwaliteit na door middel van kwaliteitsontwikkeling die cyclisch en oneindig is. We noemen dit 'levende kwaliteit'. De directeur is integraal verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit op school. Ten behoeve van de gezamenlijke opdracht op stichtingsniveau vindt afstemming plaats op diverse onderwijsthema's. Hierdoor komen we tot gezamenlijke taal, samen leren, het vastleggen van cruciale (gedrags)aspecten en het samen werken aan ambities. Het voeren van de onderwijskundige dialoog is hierin de spil. De dialoog levert expertise, vermenigvuldiging en engagement op. 'Levende kwaliteit' bouwen we op met bouwstenen. In 2023 zijn de bouwstenen 'onderwijskwaliteit', 'rekenen-wiskunde', 'Nederlandse taal' en 'burgerschap' verzameld. Het bouwen doen we door in verbinding en afstemming met diverse functionarissen uit de organisatie samen te werken en na te denken over het verankeren en ontwikkelen van de onderwijskwaliteit.

Evaluatie, verantwoording en dialoog

Door het doorlopen van de bestuurlijke kwaliteitscyclus houdt het bestuur zicht op de (financiële) kwaliteit en de resultaten van het onderwijs aan leerlingen. De kwaliteitscyclus bestaat uit allerlei activiteiten, zoals schoolbezoeken (bestuursdag en belevingsdag), het voeren van kwaliteitsgesprekken en analyse van data. Deze informatie wordt gebruikt bij de evaluatie en beoordeling. Het bestuur verantwoordt zich door middel van voortgangsrapportages en het jaarverslag.

Doelen en resultaten

Met de strategische lijn 'Onderwijs passend bij jou' gaan we voor 'Het beste onderwijs en een ruim onderwijsaanbod'.

Ten aanzien van de onderwijskwaliteit heeft het bestuur de volgende doelen gesteld:

- de domeinen en standaarden van het waarderingskader voortgezet onderwijs zijn minimaal voldoende;
- het onderwijsresultatenmodel is voldoende.

Het bestuur heeft zicht op de onderwijskwaliteit en de resultaten door de bestuurlijke cyclus te doorlopen. In 2023 zijn alle op elkaar afgestemde activiteiten van de kwaliteitscyclus uitgevoerd. De onderwijsresultaten vatten we telkens samen in de zogenaamde 'lichtjes' (zie 'Onderwijsresultaten'). Er worden passende maatregelen genomen om de kwaliteit van het onderwijs te borgen.

Voor het behoud van 'een breed onderwijsaanbod' is in 2023 onderzoek gedaan naar de toekomstbestendigheid van een van onze scholen: het Willibrord Gymnasium. Het onderzoek wees uit dat er zeker toekomst is voor het gymnasium in Deurne; het enige categorale gymnasium in een brede regio met een regionale functie. Een school voor intelligente en nieuwsgierige kinderen waar leren leuk én moeilijk mag zijn. De kracht van het Willibrord Gymnasium zit ook juist in het gymnasiale aanbod in een kleinschalige omgeving met veel aandacht voor de leerling. Het is nu duidelijk hoe die kracht te benutten ten behoeve van het kind. Het nieuwe schoolplan van het Willibrord Gymnasium draagt de titel: Talent in ontwikkeling. De titel verwijst naar de talentvolle leerlingen van het Willibrord Gymnasium. Het verwijst ook naar de school zelf die de komende jaren

volop in (door)ontwikkeling zal zijn op diverse gebieden. Het proces loopt en de schoolleiding en het onderwijskundig team werken hierin nauw samen.

Overige ontwikkelingen

Naast de ontwikkelingen op het Willibrord Gymnasium heeft de enorme toestroom van nieuwkomers impact op onderwijs en kwaliteit op het Jan van Brabant College vestiging Gasthuisstraat. Het leerlingenaantal steeg van 130 leerlingen in het schooljaar 2021-2022 naar 342 leerlingen in het schooljaar 2022-2023 en naar ruim 500 leerlingen in het schooljaar 2023-2024. Door deze enorme groei hebben we te maken met een personeelstekort en is het huidige schoolgebouw te klein.

Toekomstige ontwikkelingen

Vanwege het structurele lerarentekort denken we na over andere manieren van werken en het anders organiseren van onderwijs.

Onderwijsresultaten

De resultaten van de zeven scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant zijn te vinden op scholenopdekaart.nl

Het Onderwijsresultatenmodel van de inspectie bestaat uit vier indicatoren: onderwijspositie ten opzichte van advies po, onderbouwsnelheid, bovenbouwsucces en examencijfers. De resultaten van elke school van Onderwijsgroep Oost-Brabant zijn te vinden op scholenopdekaart.nl onder het kopje 'resultaten'. Om zicht te houden op deze indicatoren in relatie tot de inspectienorm en het landelijk gemiddelde worden op bestuursniveau regelmatig de zogenaamde 'lichtjes' bijgewerkt. Dit maakt het voor het bestuur mogelijk om - waar nodig - bij te sturen. In het algemeen doen de scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant het goed op deze vier indicatoren. Op basis van het driejaarsgemiddelde zien we dat het lichtje met betrekking tot de onderwijspositie ten opzichte van het advies op Macropedijs (havo en vwo) onder het landelijk gemiddelde staat. Dit geldt ook voor de onderbouwsnelheid op het Willibrord Gymnasium en het bovenbouwsucces op Molenstraat (vmbo). Wat het driejaarsgemiddelde van de eindexamenresultaten betreft staan alle lichtjes op groen. Dit betekent dat er goede resultaten zijn behaald bij de examens.

Elk jaar meten we de tevredenheid onder leerlingen en ouders. De bevindingen van deze enquêtes worden meegenomen bij het opstellen van het jaarplan op school. Hoe tevreden onze leerlingen en ouders zijn is te vinden op scholenopdekaart.nl onder het kopje 'tevredenheid'. In onderstaand schema een overzicht van de cijfers in 2022-2023 per school per onderwijssoort.

	Algemeen cijfer gegeven door de leerlingen	Algemeen cijfer gegeven door de ouders
Commanderij College locatie De Laarbeecke vmbo-k	6,9	8,1
Commanderij College locatie De Laarbeecke vmbo-(g)t	6,7	8,2
Commanderij College locatie Doregraaf praktijkonderwijs	7,2	8,2

	Algemeen cijfer gegeven door de leerlingen	Algemeen cijfer gegeven door de ouders
Commanderij College locatie Doregraaf vmbo-b	6,3	8,0
Commanderij College locatie Doregraaf vmbo-k	6,3	6,7
Commanderij College locatie Doregraaf vmbo-(g)t	6,6	7,5
Commanderij College locatie Macropedius havo	6,2	7,2
Commanderij College locatie Macropedius vwo	6,4	7,6
Jan van Brabant College vestiging Deltaweg	6,7	8,3
Jan van Brabant College vestiging Molenstraat vmbo-(g)t	6,1	7,5
Jan van Brabant College vestiging Molenstraat havo	5,7	7,1
Jan van Brabant College vestiging Molenstraat vwo	6,6	7,9
Willibrord Gymnasium	6,6	8,0

Onderwijs aan nieuwkomers

In de regio Helmond-Peelland biedt het Jan van Brabant College vestiging Gasthuisstraat onderwijs aan leerlingen van 12 tot 18 jaar die vanuit alle hoeken van de wereld naar Nederland zijn verhuisd. Een enthousiast team van docenten en ondersteuningsfunctionarissen helpt de leerlingen op een fijne, rustige en goede manier om de Nederlandse taal en Nederland, met al zijn gewoontes en regels, te leren kennen. De leerlingen starten in de startklas en maken na ongeveer vijf weken Nederlands onderwijs de TOA Taalleerbaarheidstoets. Een non-verbale toets die laat zien hoe snel een kind een taal leert. Op basis daarvan wordt een leerling in leerroute 1 (op weg naar A1), 2 (op weg naar A2) of 3 (op weg naar B1) geplaatst. De gevolgde leerroute bepaalt de uitstroommogelijkheid. Leerlingen die doorstromen naar het regulier onderwijs ontvangen hierbij begeleiding van een ondersteuningscoördinator. De decaan zorgt voor de opvolging van de leerlingen die doorgestroomd zijn naar het regulier onderwijs. Er vindt regelmatig overleg plaats over de voortgang van de leerling in het reguliere onderwijs en in samenspraak wordt bepaald wat een leerling aan extra ondersteuning nodig heeft om de schoolloopbaan succesvol te vervolgen.

Vanwege de enorme toestroom van nieuwkomers is de onderwijshuisvesting aan de Gasthuisstraat te klein voor alle leerlingen. Er is om die reden in 2022 in samenwerking met de gemeente Helmond een tijdelijke vestiging voor alleenstaande minderjarige vreemdelingen (amv) ingericht aan de Ruusbroecstraat in Helmond. In samenwerking met de gemeente Geldrop-Mierlo is eind 2023 gestart met de inrichting van een tijdelijke vestiging voor ongeveer vijftig amv in Geldrop die begin 2024 open gaat.

Internationalisering

Het bevorderen van actief burgerschap, sociale integratie en kennis hebben en -maken met verschillende achtergronden en culturen is het doel achter internationalisering op de scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant. De scholen van het Jan van Brabant College lopen hierin voorop. De leerlingen van het Jan van Brabant College leren in een internationale omgeving met veel aandacht voor taalvaardigheid, intercultureel bewustzijn en internationale samenwerking/communicatie. Er is sprake van een geïntegreerde vorm van internationalisering en burgerschap. Elke leerling neemt minimaal eenmaal per jaar deel aan een internationaliseringsactiviteit. Daarnaast spelen intercultureel besef en culturele sensitiviteit een grote rol. Het Jan van Brabant College vestiging Molenstraat is een Brainport School en vestiging Deltaweg is aspirant Brainport School. Dit maakt dat er regionaal wordt samengewerkt aan het opzetten en uitvoeren van internationaliseringsprojecten voor leerlingen. Het Jan van Brabant College vestiging Gasthuisstraat biedt eerste opvang anderstaligen (EOA). De school biedt NT2 onderwijs gericht op het aanleren van de Nederlandse taal, cultuur- en traumasensitief handelen en lesgeven. De 'Gasthuisstraat' is voor anderstaligen het startpunt in de Nederlandse samenleving en het startpunt van verbinding. De leerlingen stromen door naar vervolgonderwijs of het werkveld.

Op het Willibrord Gymnasium is een reis naar Griekenland of Rome onderdeel van het curriculum Grieks en Latijn in de bovenbouw. Ook kan er gekozen worden voor een verdiepingsprogramma met afsluitend certificaat voor de talen Engels, Duits en Frans, respectievelijk Cambridge English, Goethe en DELF.

Commanderij College, locaties De Laarbeecke en Doregraaf hanteren het uitgangspunt dat elke leerling gedurende zijn schoolloopbaan een buitenlandervaring krijgt aangeboden en er kan gekozen worden voor Cambridge English. Commanderij College, locatie Macropedius organiseert jaarlijks diverse internationaliseringsactiviteiten, zoals buitenlandse schoolreizen en (online) uitwisselingen met leerlingen uit andere landen. Het Erasmus+ programma biedt leerlingen een extra mogelijkheid om internationale ervaring op te doen. De scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant bevinden zich in de Brainportregio. Door alle ontwikkelingen in deze regio speelt internationalisering een steeds grotere rol.

Onderzoek

Het Jan van Brabant College vestiging Molenstraat onderzoekt de mogelijkheden om gebruik te maken van internationals in de Brainportregio. Door de schaa sprong komt er een vraag naar de school waar de school nu niet aan kan voldoen. Denk hierbij aan lesgeven aan kinderen van internationals, uitbreiding van leerlingenaantallen en meertaligheid. Samen met Brainport Development wordt gekeken naar nieuwe mogelijkheden op deze gebieden.

Inspectie

Er is tijdens het verslagjaar geen inspectiebezoek geweest. Van de onderwijsinspectie ontvingen we in december 2023 de aankondiging van het vierjaarlijks bestuursonderzoek en een steekproefkwaliteitsonderzoek op Jan van Brabant College vestiging Gasthuisstraat (eerste opvang anderstaligen). Het onderzoek vindt plaats in februari en maart 2024.

Visitatie

In 2023 heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. In september 2020 heeft de laatste bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. De volgende bestuurlijke visitatie vindt plaats in het schooljaar 2025-2026. Ook wordt landelijk de accreditatie van onderwijsbestuurders voorbereid. De bestuurder van Onderwijsgroep Oost-Brabant neemt vanuit zijn nevenfunctie bij de VvOB zitting in de landelijke stuurgroep accreditatie onderwijsbestuurders.

Passend onderwijs

Samen met andere scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs in de regio geven we vorm aan passend onderwijs onder de paraplu van het samenwerkingsverband Helmond-Peelland VO. Het samenwerkingsverband en de scholen in de regio zetten zich elke dag opnieuw in voor het realiseren voor een passende plek voor elk kind dat dit nodig heeft.

De beschikbare middelen worden aangewend om te voorkomen dat leerlingen alsnog de weg van voortgezet onderwijs naar voortgezet speciaal onderwijs moeten maken of thuis komen te zitten. Verder werken de scholen binnen het samenwerkingsverband samen aan het mogelijk maken van een soepele doorstroom van po naar vo én wordt vanuit het voortgezet speciaal onderwijs ondersteuning geboden aan het voortgezet onderwijs om leerlingen langer in het voortgezet onderwijs te houden. Een mooi voorbeeld daarvan is de inzet van de specialisten van Zuiderbos bij Doregraaf.

Elke school biedt een bepaalde basisondersteuning. De ondersteuningsmogelijkheden van elke afzonderlijke school zijn beschreven in het schoolondersteuningsprofiel (SOP). Er zijn diverse specialisten, zoals een decaan, dyslexiespecialist, faalangstreductietrainer, mentor, ondersteuningscoördinator en verzuimcoördinator, die worden ingezet voor leerlingen die hier behoefte aan hebben. Ook zijn er voorzieningen, zoals een schakelklas of time-out voorziening, gericht op groepen leerlingen met een vergelijkbare ondersteuningsbehoefte. Verder is er per school een bepaald onderwijsaanbod, methodiek en/of aanpak, geïntegreerd in het onderwijsprogramma van de school of die geïntegreerd kan worden na constatering van een ondersteuningsbehoefte van een leerling. Het samenwerkingsverband is er voor kinderen die extra ondersteuning nodig hebben als de basisondersteuning niet toereikend is.

We vinden het belangrijk dat de zorg en ondersteuning waar mogelijk naar de leerling gaat en niet andersom én dat docenten begrijpen dat elke leerling uniek is en daarbij oog hebben voor alle mogelijkheden als er ondersteuning nodig is. Middelen uit het samenwerkingsverband zetten we daarom in om de interne ondersteuningsteams van de scholen op niveau te houden én we investeren in scholing voor coaches/mentoren. Bijvoorbeeld op het gebied van coaching vaardigheden, het bijbrengen van kennis met betrekking tot hoogbegaafdheid. De lijntjes tussen de interne zorgfunctionarissen en docenten (coaches, mentoren en coördinatoren) zijn kort. Indien nodig kunnen we, naast de begeleiding van een coach/mentor, de (individuele) begeleiding opschalen door het inzetten van in- of externe experts. Als uiteindelijk blijkt dat een school geen passende onderwijsplek kan bieden, dan zoekt de school samen met de ouders/verzorgers een passende plek elders.

Nationaal Programma Onderwijs

Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is tijdelijk extra geld beschikbaar om de gevolgen van de coronapandemie voor de leerlingen op te vangen. Bij de start van het Nationaal Programma Onderwijs hebben de scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant een schoolscan gemaakt. Door de schoolscan ontstond zicht op vertragingen en behoeften bij leerlingen als gevolg van de coronapandemie. Op basis van de schoolscan zijn per school interventies gekozen voor het programma. Alle interventies van de menukaart zijn op een of meerdere scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant ingezet. Bij de ene school lag de focus meer op het bijspijkeren van kennis en vaardigheden en bij een andere school lag de focus meer op de ontwikkeling van de executieve functies. Alle scholen hebben interventies ingezet die gericht zijn op de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling, extra personeel en ondersteuning én faciliteiten. De NPO-middelen maken het mogelijk om (tijdelijk) extra personeel in loondienst te nemen voor de uitvoering van de NPO-plannen. Voor de inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL) is 0% van de middelen ingezet. De medezeggenschapsraden van de afzonderlijke scholen zijn betrokken bij de plannen en hebben alle instemming verleend.

Toetsing en examinering

Binnen Onderwijsgroep Oost-Brabant is de verantwoordelijkheid rondom toetsing en examinering door het bestuur gedelegeerd aan de directeur/rector en de secretaris eindexamen. Zij controleren samen de ingeleverde Programma's van Toetsing en Afsluiting en leveren het examenreglement aan dat door de MR of deelraad is goedgekeurd. Sinds augustus 2021 heeft elke school een examencommissie om de kwaliteit van de schoolexaminering te borgen. De ontwikkelingen op het gebied van toetsing en afsluiting worden jaarlijks door de secretaris eindexamen van de school gedeeld met de sectieleiders. Daarnaast bespreken de schoolleiding en de kwaliteitsmedewerkers van de scholen de resultaten van de examens met de secties. Daar waar wenselijk of noodzakelijk worden verbeterplannen opgesteld. Het waarborgen van de kwaliteit van toetsing en examinering door het bestuur gebeurt op basis van het jaarverslag van de examencommissie en het kwaliteitsgesprek dat onderdeel uitmaakt van de bestuurlijke kwaliteitscyclus.

Op het niveau van de stichting is een commissie van beroep ingesteld. De commissie van beroep bestaat uit drie externe leden. Conform artikel 5 van het Eindexamenbesluit VO kan de directeur een maatregel nemen indien een kandidaat zich ten aanzien van enig deel van het eindexamen of deeleindexamen aan enige onregelmatigheid schuldig maakt of zonder geldige reden afwezig is. De kandidaat kan tegen een beslissing van de directeur in beroep gaan bij de commissie van beroep. Hoe een kandidaat in beroep kan gaan en de werkwijze van de commissie van beroep is beschreven in het reglement 'Commissie van beroep Onderwijsgroep Oost-Brabant'. In 2023 is er geen beroep ingesteld.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

Met onze tweede strategisch lijn in het koersplan, namelijk 'Aantrekkelijk werkgeverschap', willen we bereiken dat we de beschikking hebben én houden over voldoende bekwaam en bevoegd personeel.

Voor het 'vinden, binden en boeien van medewerkers' zijn inmiddels alle scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant aangesloten bij TRION-opleidingsschool, is het project arbeidsmarktcommunicatie gestart en is beleid ontwikkeld en geïmplementeerd met betrekking tot duurzame inzetbaarheid. De medewerkers van het stafbureau kregen in augustus 2023 een eigen kantooromgeving; een mooie werkplek waar medewerkers en externe partners elkaar kunnen ontmoeten en samenwerken.

In 2023 hebben alle schoolbesturen in Noord-Brabant het besluit genomen geen nieuwe contracten aan te gaan voor het inhuren van onderwijsmedewerkers via uitzendconstructies. We willen de onderwijsmiddelen inzetten voor de ontwikkeling van onze leerlingen. Dit past niet bij de commerciële tarieven die gelden bij uitzendbureaus. We hebben (bijna) alle medewerkers die via inhuur werkzaam waren bij Onderwijsgroep Oost-Brabant een arbeidsovereenkomst aangeboden.

Alle HR-beleidsdocumenten en -processen zijn in 2023 aangepast. Binnen de fusiestichting beschikken we nu over uniform beleid. Beleidsvorming en -evaluatie vindt plaats met betrokkenheid van schoolleiders en medewerkers van de scholen. Ten behoeve van grotere HR-vraagstukken werken we met projectgroepen. De implementatie van het nieuwe beleid alsook de verdere verbetering van de kwaliteit van dienstverlening en systemen zal de komende jaren nog om extra aandacht vragen.

In 2023 zijn we gestart met het ontwikkelen van integraal veiligheidsbeleid. Ook heeft actualisatie van de Risico-Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) plaatsgevonden. We hebben eventuele arbeidsrisico's binnen de onderwijsgroep in beeld en treffen maatregelen om gezondheidsklachten en ongevallen te voorkomen. Door de combinatie van interventies gericht op motivatie en werkplezier, leiderschap, inzetten van preventieve maatregelen, samenwerking met arbodienstverleners, (interne) overlegstructuur en dergelijke is ons verzuimpercentage relatief laag (3,81%).

Toekomstige ontwikkelingen

De arbeidsmarktproblematiek neemt in het onderwijs toe. Zo ook bij Onderwijsgroep Oost-Brabant. Onderwijsgroep Oost-Brabant is als werkgever nog onvoldoende bekend bij werkzoekenden. Met employer branding willen we tonen dat Onderwijsgroep Oost-Brabant een fijne werkgever is. Daarnaast willen we meer bekendheid gaan geven aan de uniekheid en verscheidenheid van onze zeven scholen. Ook staat het 'anders organiseren van onderwijs' hoog op de agenda van het bestuur en de schoolleiding.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Nieuwe organisatiestructuur

In augustus 2023 heeft een herijking van de directiestructuur plaatsgevonden waarbij de besturingsfilosofie als uitgangspunt is genomen. Hierbij is aan de directeuren de opdracht verstrekt om de scholen dusdanig in te richten en de medewerkers zodanig toe te rusten en te begeleiden dat zij daadwerkelijk in staat worden gesteld om als team het best mogelijke onderwijs vorm en inhoud te geven. In het kader van de implementatie van de nieuwe organisatie is geen sprake geweest van ontslag of boventalligheid. Wel was sprake van (vrijwillige) interne mobiliteit (zowel horizontaal als verticaal).

Binnen het Stafbureau heeft in 2023 een aantal wijzigingen plaatsgevonden om te komen tot een organisatiestructuur die past bij de ambities van Onderwijsgroep Oost-Brabant. Zo is de ICT-organisatie gewijzigd (implementatie nieuwe Servicedesk, nieuwe rollen en werkwijzen op basis van ITIL), is gestart met de inrichting van een professionele facilitaire organisatie en is het IBP-team samengesteld.

Leiderschapsontwikkeling

In 2023 hebben we een visie op leiderschap ontwikkeld:

‘Het vermogen om anderen te beïnvloeden, te motiveren en in staat te stellen om bij te dragen aan de effectiviteit en het succes van Onderwijsgroep Oost-Brabant en de school waar ze deel van uitmaken’.

Met de ontwikkeling van onze schoolleiders leveren we een bijdrage aan de ontwikkeling van de scholen en het onderwijs. Ontwikkeling van schoolleiders geven wij vorm middels de vijf leiderschapspraktijken voor schoolleiders VO die gebaseerd is op de landelijk ontwikkelde beroeps standaard voor schoolleiders VO.

De nieuwe directiestructuur had een uitbreiding van schoolleiders tot gevolg. Aan alle schoolleiders is een professionaliserings- en inwerkprogramma aangeboden. Dit programma is door de deelnemers beoordeeld met een 7,2. Het programma is gericht op het vergaren van praktische kennis en kunde (gesprekstechnieken, verzuim, onderwijskwaliteit etc.) en ontwikkeling van leiderschap (coaching en intervisie).

Uitkeringen na ontslag

We werken nauw samen met scholen in de regio met betrekking tot het uitwisselen en (her)plaatsen van medewerkers. Ook kunnen medewerkers deelnemen aan trainingen zodat zij goed voorbereid een sollicitatieproces kunnen doorlopen. Bij casussen waarbij functioneren aandacht vraagt, wordt maatwerk geleverd om ontslag te voorkomen. We zetten hier tijdig gerichte activiteiten in zoals scholing, een coach, een loopbaantraject of een belastbaarheidsonderzoek. De (door)ontwikkeling van beleid en interventies met betrekking tot de beheersing van uitkeringen na ontslag heeft in 2022 en 2023 minder aandacht gekregen aangezien er als gevolg van twee fusies andere prioriteiten zijn gesteld.

Strategisch personeelsbeleid

In 2023 is, op basis van het koersplan, een HR-strategie ontwikkeld. Dit geeft houvast en richting. Focus hierbij is vinden, binden en boeien van bekwame en/of bevoegde medewerkers voor het leveren van een bijdrage aan het beste onderwijs in onze regio. Het overkoepelende HR-beleid draagt bij aan het realiseren van (onderwijs)doelen op stichtings- en schoolniveau. Voorbeelden hiervan zijn het functiebouwwerk, scholings- promotie- en mobiliteitsbeleid, werving & selectie en de gesprekkencyclus. Alle beleidsstukken zijn opgenomen in een PDCA-cyclus en in te zien via het personeelsinformatiesysteem. De komende jaren is de ondersteuning van leidinggevend en medewerkers met name gericht op de (verdere) ontwikkeling van medewerkers, het stimuleren van eigenaarschap en verbeteren van de onderwijskwaliteit. Ook het verhogen van de kwaliteit van de begeleiding van (docent)stagiaires krijgt de nodige aandacht.

'De Spiegel Personeel en School (2022)' gaf inzicht in de actuele staat van het SHRM-beleid en de mogelijkheden die er zijn om te verbeteren. In 2023 is een aantal interventies ingezet, zoals (verdere) ontwikkeling leiderschap, ontwikkelen mobiliteitsbeleid, ontwikkeling functiebouwwerk met inzicht in loopbaanpaden voor alle medewerkers, gerichte inzet van werkdrukmiddelen en evaluatie en aanpassing van de regeling Individueel Keuzebudget. Het streven is om in 2024 de resultaten opnieuw te meten.

Werkdrukmiddelen

Duurzame inzetbaarheid en vitaliteitsbeleid staan hoog op onze prioriteitenlijst. Een goede match tussen mens en werk vinden wij belangrijk. Wij stimuleren medewerkers om in het kader van duurzame inzetbaarheid de regie te nemen over hun ontwikkeling, loopbaan en leefstijl. Hiertoe beschikken we bijvoorbeeld over een functiebouwwerk met inzicht in loopbaanmogelijkheden, mobiliteitsbeleid, extra mogelijkheden ten aanzien van het inzetten van het individueel keuzebudget passend bij de levensfase van onze medewerkers en regelingen zoals bedrijfsfitness of deelname aan een training in het kader van vitaliteit. We bieden hierin bewust ruime mogelijkheden ten opzichte van de CAO VO. Daarnaast kunnen medewerkers gebruik maken van de mogelijkheden vanuit CAO en wetgeving (bijvoorbeeld ouderschapsverlof).

In 2023 is voor het voortgezet onderwijs 300 miljoen beschikbaar gesteld. Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft in totaliteit 1,4 miljoen ontvangen. De helft van deze middelen is ingezet ten behoeve van de verhoging van het individuele keuzebudget. Als werkgever hebben wij de keuzemogelijkheden voor het inzetten van het budget uitgebreid waarmee medewerkers meer keuzes hebben om de uren te besteden die passen bij hun (individuele) situatie. De andere helft van de middelen is ingezet ten behoeve van collectieve werkdrukverlichting. Deze middelen zijn verdeeld tussen de scholen en elke school heeft, in overleg met de MR, een plan ontwikkeld. Op alle plannen is instemming verleend. De knelpunten die medewerkers ervaren en de oplossingen die hierin zijn voorzien vormen in het algemeen de basis van de plannen. Met betrekking tot eventueel niet bestede middelen worden nieuwe afspraken gemaakt.

Middelen per school en besteding

Doregraaf: €115.338,01

Inzet: extra personeel (conciërge en leerling ondersteuner)

Jan van Brabant College vestiging Molenstraat: € 124.962,45

Inzet: extra personeel (leerling coördinatoren en extra ondersteuning mentoren)

Commanderij College locatie Macropedius: € 137.027,29

Inzet: extra personeel (extra ondersteuning OOP, inzet jongeren en gepensioneerden voor surveillance, extra capaciteit verzuimbegeleiding leerlingen, extra tijd voor coaching leerlingen)

Willibrord Gymnasium: € 57.66,73

Inzet: toekennen van extra tijd aan de coaches voor leerlingbegeleiding

Jan van Brabant College vestiging Deltaweg: € 42.515,96

Inzet: extra personeel (onderwijsassistent) en interventies in het kader van versterken van de onderlinge verbinding en verhogen van de samenwerking

Commanderij College locatie De Laarbeecke: € 76.126,55

Inzet: extra personeel (conciërge, onderwijsassistent), organisatorische maatregelen op het gebied van lesuitval, halvering roosterwijzigingen, evenredige taakverdeling en inzet van meer kernteamcoördinatoren en intern begeleiders

Jan van Brabant College vestiging Gasthuisstraat: € 47.686,22

Inzet: interventies in het kader van versterken van de onderlinge verbinding en verhogen van de samenwerking (teamactiviteiten)

Stafbureau: € 35.000, -

Inzet: interventies verhogen duurzame inzetbaarheid en vitaliteit en extra capaciteit

Professionalisering

Binnen de onderwijsgroep zien wij professionalisering niet als een losse activiteit, maar is professionalisering ingebed in de gehele (school)organisatie. Onze focus ligt enerzijds op de ontwikkeling van medewerker als professional en anderzijds op de drive om continu met elkaar aan verbetering te werken: de kwaliteitscultuur. Onze leidinggevenden hebben hierin een belangrijk rol. Zij gaan het gesprek aan met de medewerkers over vragen als "wat is nodig om een bijdrage te kunnen leveren aan (de kwaliteit van) ons onderwijs?" Samen met de medewerkers bouwen zij aan een feedbackcultuur, waarin we uitspreken naar elkaar wat nodig is om goede onderwijsresultaten te behalen en behouden.

Als werkgever vinden wij het belangrijk dat medewerkers betrokken zijn bij het onderwijs en dat elke medewerker zijn eigen verantwoordelijkheid neemt. Het nemen van eigen verantwoordelijkheid is daarmee de basis voor onze nieuwe gesprekkencyclus. In deze cyclus reflecteren we op ons eigen gedrag, spreken we elkaar aan en leren we van elkaar. Leren doen wij immers samen. Bij ontwikkeling hoort ook het gesprek over ambities, talenten en wederzijdse verwachtingen en het evalueren hoe ontwikkeling en bijbehorende resultaten vorderen.

De gesprekkencyclus is onderdeel van de kwaliteitszorgcyclus. Het draagt bij aan het behalen van de doelen van de scholen. Het schoolplan en de hierin gestelde doelen van de school is input voor de gesprekken tussen leidinggevende en medewerker. Elke school zit in een proces waarin de lesobservaties voor docenten wordt afgestemd op de onderwijsvisie of op de gestelde doelen in het schoolplan. Samen bouwen we hiermee aan een cultuur waarin bespreekbaar is wat nodig is om samen goede onderwijsresultaten te behalen.

Middels onder andere ORIONNXT bieden we trainingen aan om onze collega's verder te professionaliseren. Het gaat bijvoorbeeld om trainingen op het gebied van pedagogiek, didactiek, vitaliteit en schoolveiligheid. Ook bieden we de mogelijkheid aan om te groeien als docent middels de teacher leader opleiding of als onderwijsondersteuner door middel van het behalen van het pedagogisch didactisch certificaat.

Wij zijn een partner binnen TRION-opleidingsschool. Voor de scholen van Onderwijsgroep Oost-Brabant is het doel van deelnemen aan TRION het bevorderen van de ontwikkeling

van de school (het leren van leerlingen) via goed opgeleide leraren. Dat leren geschiedt door vervlechting van theorie (vanuit de lerarenopleidingen) en praktijk (in onze scholen). Het verbindende doel van alle partners in de opleidingsscholen is door samenwerking de kwaliteit van het onderwijs te verhogen. In deze opdracht werken we nauw samen met de netwerken die zijn ontstaan vanuit de RAP (Regionale Aanpak Personeelstekort) en de onderwijsregio (voorheen RATO).

Strategische Personeelsplanning

In 2023 hebben we voor het eerst samengewerkt in een gezamenlijk formatieproces met alle scholen binnen de onderwijsgroep. Voor de fusiescholen was dit een uitdaging gezien de diversiteit aan formatiesystemen. Inmiddels is een werkgroep gestart om te komen tot een gezamenlijk formatieproces inclusief formatiesysteem en strategische personeelsplanning. De komende jaren gaan we aan de slag met formatiebeleid op stichtings- en schoolniveau waarin we vastleggen wat we onder het formatiebeleid verstaan, waar het aan moet voldoen en benoemen we de hierbij behorende regelgeving en onderliggende processen. Met behulp van het formatiebeleid en de strategische personeelsplanning kunnen we maatregelen treffen om in te spelen op de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt om zo de kwaliteit van het onderwijs te blijven borgen.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Een 'Veilig leer- en werkklimaat' is wat wij nastreven met de strategische lijn 'Uitnodigende leer- en werkomgeving'. In 2023 hebben we aanzienlijke vooruitgang geboekt in onze strategische benadering van huisvesting en facilitaire zaken, investeringen en duurzaamheid.

Onze visie op huisvesting omvat niet alleen de fysieke infrastructuur van de schoolgebouwen, maar ook hun functionaliteit om moderne onderwijsmethoden en -visie te ondersteunen. Er is intensief gewerkt aan huisvestingsplannen op schoolniveau en elke school krijgt ondersteuning bij het opstellen van een eigen strategisch plan.

Investeringen in huisvesting bleken cruciaal om onze faciliteiten aan te passen aan de snel evoluerende onderwijsbehoeften. Zowel infrastructurele verbeteringen als technologische upgrades zijn het afgelopen jaar doorgevoerd om een stimulerende, innovatieve en veilige leeromgeving te bieden.

Naast het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) gaan we ook een Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMJOP) opstellen voor het bestaande vastgoed. Dit plan richt zich op het verduurzamen van onze gebouwen en installaties met doelstellingen zoals het bereiken van bepaalde normen in Frisse Scholen klasse B, energiebesparing en het integreren van duurzaamheid in geplande renovaties. Actualisatie van alle Meerjaren Onderhoudsplannen heeft plaatsgevonden in 2023 en is vertaald in jaarplannen. De plannen voldoen hiermee ook aan (nieuwe) wet- en regelgeving.

We werken met gebouwbeheersystemen en streven naar een circulaire economie. Het verminderen en scheiden van afval zijn twee hoofdelementen van ons nieuwe contract, dat bijdraagt aan de bewustwording onder medewerkers en leerlingen. Ons doel is zuivere afvalstromen te realiseren en het gebruik van disposables te minimaliseren.

Het inkoopbeleid is in 2023 ontwikkeld en onze inkoopvisie is gericht op ethisch verantwoorde producten met aandacht voor milieuvervuiling, sociale impact en ethische aandachtspunten in de productieketen.

De toekomstgerichte benadering van huisvesting, investeringen en duurzaamheid zal voortdurend worden geëvalueerd en aangepast om gelijke tred te houden met de zich ontwikkelende onderwijsbehoeften en de maatschappelijke verantwoordelijkheid die we als onderwijsstichting dragen.

Op het niveau van de stichting zijn in 2023 diverse beleidsstukken en visiedocumenten, zoals een onderhoudsvisie, duurzaamheidsbeleid en een GBS-visie (Gebouw Beheer), vastgesteld.

Toekomstige ontwikkelingen

Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft scholen in de gemeenten Deurne, Gemert-Bakel, Helmond en Laarbeek. De functionele opzet en technische staat van de schoolgebouwen van het Willibrord Gymnasium, Macropedius (Commanderij College) en Jan van Brabant College vestiging Molenstraat is onvoldoende. Om te komen tot nieuwbouw voor het Willibrord Gymnasium is het bestuur in gesprek met de gemeente Deurne. In Gemert-Bakel heeft het college van burgemeester en wethouders aan de gemeenteraad voorgesteld om Sportpark Molenbroek als voorkeurslocatie aan te wijzen voor de nieuwbouw van het Macropedius. Het besluit hierover neemt de gemeenteraad begin 2024. In april 2021 heeft de gemeenteraad van Helmond ingestemd met nieuwbouw voor het Jan van Brabant College vestiging Molenstraat en is opdracht gegeven om een goede locatie voor de nieuwbouw te zoeken. Uit een haalbaarheidsonderzoek voor de nieuwe locatie is gebleken dat de locatie aan de Cacaokade de beste optie is qua bereikbaarheid, inpasbaarheid en haalbaarheid. In juli 2023 heeft de gemeente Helmond bekendgemaakt dat er een nieuwe school wordt gebouwd voor de leerlingen en medewerkers van het Jan van Brabant College vestiging Molenstraat. Het Ruimtelijk-Functioneel Programma van Eisen is voor zowel het nieuwbouwproject in Helmond als in Gemert gereed. Er is gestart met twee Europese aanbestedingen met betrekking tot projectmanagement & directievoering en de selectie van architecten, constructeurs en bouwfysisch-/installatieadviseurs voor het nieuwbouwproject in Helmond. In 2023 werd een kadernotitie opgesteld voor de drie (beoogde) bouwprojecten binnen Onderwijsgroep Oost-Brabant waarin op algemeen niveau een visie is ontwikkeld. Voor elk project zal nog een specifiek deel aan het visiedocument worden toegevoegd.

In 2023 is besloten dat alle vestigingen (wij spreken over scholen) een eigen schoolplan ontwikkelen en dat er daarnaast per school een eigen huisvestingsplan komt. Het strategisch huisvestingsplan voor Doregraaf (Commanderij College) in Gemert is gereed en voor Jan van Brabant College vestiging Deltaweg in ontwikkeling.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid staat centraal in onze investeringsbeslissingen en huisvestingsstrategieën. We hebben stappen gezet richting energie-efficiëntie, afvalbeheer en het gebruik van milieuvriendelijke materialen. Dit sluit aan bij onze bredere ambitie om een duurzame onderwijsomgeving te creëren die onze leerlingen inspireert.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

'De organisatie is compliant, werkt continu aan verbetering en maakt weloverwogen financiële keuzes' is hetgeen we willen bereiken met onze vierde strategische lijn, namelijk een 'Professionele organisatie'.

Het kalenderjaar 2023 stond vooral in het teken van het verbeteren van de kwaliteit van de planning- en control cyclus en verdere processen. Wat het proces inkopen betreft is de basiskwaliteit inmiddels op orde. De verwerking van de facturen vindt plaats conform het procuratieoverzicht. Bijkomende zaken als contractbeheer, het vastleggen van inkoopbeleid en het volgen van de aanbestedingsrichtlijnen hebben in 2023 veel aandacht gekregen. Bij het uitvoeren van betalingen is sprake van het vier-ogenprincipe. Wat personele mutaties betreft zijn verbeteringen doorgevoerd op de monitoring van formatie en controle op mutaties achteraf.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Voor de meerjarenbegroting 2024 zijn de uitgangspunten vastgesteld in de vorm van besluitvorming door het bestuur. Deze uitgangspunten hebben een koppeling met het koersplan. De directeuren hebben een inschatting gemaakt van de leerlingprognoses en hebben een investeringsbegroting opgesteld. Per school en staf domein is een afzonderlijke begroting opgesteld. De directeuren en stafhoofden hebben in hun begroting budgetten gereserveerd om de opgestelde jaarplannen te kunnen realiseren.

Toekomstige ontwikkelingen

Het opstellen van een financieel beleidsplan staat in 2024 op de agenda om kaders te geven aan de uitwerking van het koersplan en de jaarplannen. Wat de voorziening groot onderhoud betreft is de overgang naar strikte RJ-methode ingaande 2024 in 2023 voorbereid.

Treasury

In de regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW uit 2016 heeft het Ministerie de regels vastgesteld rondom treasury van de door haar gefinancierde instellingen. Schoolbesturen zijn verplicht een treasurywettelijk statuut te hanteren waarin zij hun treasurybeleid en geldende regels nader uitwerken.

In april 2023 heeft de raad van toezicht het treasurywettelijk statuut goedgekeurd. De treasuryfunctie wordt uitgeoefend onder verantwoordelijkheid van het bestuur. Er is geen sprake van beleggingen en er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. De liquide middelen zijn ondergebracht bij het Schatkistbankieren van het Ministerie van Financiën. De liquiditeitsprognose die eenmaal per jaar moet worden opgesteld is gekoppeld aan de meerjarenbegroting.

Allocatie van middelen

Alle inkomsten van DUO en andere subsidies gaan rechtsreeks naar de vestiging/school waar deze voor bedoeld is. Het uitgangspunt van de allocatie van middelen is dat alle middelen die het schoolbestuur in 2023 ontvangt op basis van onder meer aantal leerlingen, strategisch personeelsbeleid, middelen van het samenwerkingsverband Helmond-Peelland VO en STO Techniek op exact dezelfde kengetallen c.q. criteria

verdeeld worden over de ressorterende scholen. Vervolgens leveren scholen een bijdrage aan gemeenschappelijke kosten (bestuur, staf en huisvesting) op basis van het aantal leerlingen. Op termijn als alle gemeenschappelijke taken duidelijk zijn en er goed is afgesproken wat op stichtingsniveau en wat op schoolniveau wordt georganiseerd, zullen alle scholen op basis van dezelfde verdeelsleutel bijdragen aan de gemeenschappelijke kosten. Ook wordt er intern solidariteit beleid toegepast en is er innovatie budget beschikbaar. Deze middelen uit de algemene reserves worden situationeel ingezet. Voor 2023 zijn extra middelen aan het Willibrord Gymnasium en Agora onderwijs toegekend.

Planning- en control cyclus

Binnen Onderwijsgroep Oost-Brabant wordt gewerkt met een planning- en control cyclus. Periodiek worden managementrapportages opgesteld, waardoor de scholen en het intern toezicht inzicht krijgen in afwijkingen ten opzichte van de begroting. Hierdoor bestaat de mogelijkheid om tussentijds bij te kunnen sturen.

2.5 Continuïteitsparagraaf

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop in hoofdstuk 3;
- meerjarenbegroting (staat van baten en lasten en MJ balans) en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

In 2023 is risicomanagementbeleid vastgesteld. Een risicoanalyse is uitgevoerd en geïntegreerd in de planning- en control cyclus.

De hoofddoelen die Onderwijsgroep Oost-Brabant met risicomanagement nastreeft zijn:

- het waarborgen van de continuïteit;
- integraal inzicht in de risico's;
- het objectiveren en bepalen van het (benodigde) weerstandsvermogen.

We hanteren zes aandachtsgebieden:

1. Strategie en beleid
2. Financiën
3. Personeel en organisatie
4. ICT en privacy
5. Onderwijskwaliteit
6. Huisvesting en facilitair

Het proces is, met externe ondersteuning en met behulp van de tool 'Risico & Impact Monitor', uitgevoerd door een onderwijsdirecteur, HR-beleidsadviseur, manager bedrijfsvoering, manager finance & control en bestuurssecretaris. Het betreft een jaarlijks terugkerend proces waarbij we de strategische risico's in kaart brengen, de kans en impact daarvan inschatten en gezamenlijk nadenken over maatregelen die getroffen

kunnen en moeten worden om de risico's te verminderen. De beheersmaatregelen die we nemen dienen de kans op het optreden van het risico of de gevolgen van het optreden van het risico te verkleinen. Naast het toepassen van de beheersingsstrategie bepalen we telkens hoe en door wie controle wordt uitgevoerd op de uitvoering van de beheersingsstrategie. Voor de risico's die niet of niet volledig worden beheerst, leggen we een financiële buffer aan.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

In onderstaande tabel ziet u het resultaat per aandachtsgebied en het totaal van de risicomonitor.

Aandachtsgebied	Bedrag
1. Strategie en beleid	€ 510.000
2. Financiën	€ 808.750
3. Personeel en organisatie	€ 385.000
4. ICT en Privacy	€ 160.000
5. Onderwijskwaliteit	€ 447.500
6. Huisvesting en Facilitair	€ 860.000
	€ 3.171.250

De belangrijkste risico's per aandachtsgebied zijn:

Aandachtsgebied	Belangrijkste risico's	Bedrag
1. Strategie en beleid	Wet- en regelgeving	€ 300.000
2. Financiën	Meerjarenbegroting	€ 206.250
3. Personeel en organisatie	Groei personeelsformatie	€ 120.000
4. ICT en Privacy	Persoonsgegevens	€ 120.000
5. Onderwijskwaliteit	Geformaliseerd beleid leerlingenzorg	€ 300.000
6. Huisvesting en Facilitair	Huisvestingsprojecten	€ 120.000
	Zicht op beheren en bewaren gebruiksgoederen	€ 206.250
	Inkoopbeleid	€ 120.000

Met betrekking tot de 'belangrijkste risico's' zijn actiepunten geformuleerd die opgenomen zijn in de diverse jaarplannen.

De uitgevoerde risicoanalyse resulteerde in een benodigde bufferreserve van 3,1 miljoen euro en vormt een apart onderdeel van het totale vermogen van de stichting (als bestemmingsreserve).

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

Iedereen moet kunnen leren en werken in een digitaal veilige schoolomgeving! Ook wij werken met persoonlijke informatie van leerlingen én medewerkers. Tegelijkertijd nemen in de onderwijssector de privacy- en beveiligingsrisico's toe. De bestuurder heeft samen met de schoolleiders de verantwoordelijkheid om een digitale veilige omgeving te realiseren. Het team informatiebeveiliging & privacy (IBP) ondersteunt daarbij en de collega's van de afdeling ICT zijn in de uitvoering onmisbaar.

De twee fusies in 2021 en 2022 leverden ook op het gebied van informatiebeveiliging en privacy de nodige uitdagingen op. In 2021 en 2022 stond het stroomlijnen van processen en systemen al centraal. In 2023 werd opnieuw een aantal omvangrijke en complexe projecten uitgevoerd om de toegangsbeveiliging, beschikbaarheid en continuïteit te verbeteren:

- voor de tweede keer was er sprake van een 'tenant to tenant migration' en vond herontwerp van het netwerk van de drie vestigingen van het Jan van Brabant College plaats met nieuwe netwerkcomponenten;

- migratie naar het datacenter heeft plaatsgevonden;
- er is nu sprake van een redundante inrichting van de firewall en het serverpark in het datacenter;
- er is gestart met de implementatie van een nieuw systeem (Zivver) voor veilige e-mailcommunicatie en uitwisseling van privacygevoelige gegevens.

Het visiedocument en functioneel ontwerp voor Identiteit & Access Management (IAM) is gereed en er is gestart met de implementatie van diverse projecten op basis van de vastgestelde visie 'Single Identity'. Een nieuw contract werd afgesloten ten behoeve van connectiviteit en internetverbinding voor alle scholen om de professionaliteit, continuïteit en redundantie van de internetverbinding te waarborgen. Het Informatiebeveiligingsbeleid dat in 2024 wordt opgesteld is gebaseerd op Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), ISO 27001, ISO 27002 en het Normenkader IBP FO is in ontwikkeling.

De tool 'YourSafetynet IBP' werd begin 2023 aangeschaft en daarmee kregen we handvatten om het IBP-traject in goede banen te leiden. Dit heeft onder andere geleid tot een overzichtelijk en actueel verwerkingsregister. Ook werd deze tool gebruikt voor het verrichten van een nulmeting per school om vast te kunnen stellen in hoeverre het door de stichting opgestelde strategische beleid op desbetreffende school ten uitvoering was gebracht. Dat leverde een redelijk positief beeld op. Met name op het gebied van bewustwording moet een tandje worden bijgezet.

Op grond van artikel 37 van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is het aanstellen van een Functionaris Gegevensbescherming (FG), een onafhankelijke toezichthouder, verplicht. Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft de verplichte taken van de FG bij Lumen Group belegd. Risico-gebaseerde monitoring en toezicht op naleving van de AVG is hiermee gegarandeerd.

Er deden zich in 2023 elf beveiligingsincidenten/datalekken voor, waarvan er uiteindelijk één is gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. In bijna alle gevallen was sprake van menselijk handelen. Zo werden persoonsgegevens verstuurd aan verkeerde ontvangers, waren wachtwoorden toegankelijk voor onbevoegden en waren persoonsgegevens toegankelijk voor een te ruime groep medewerkers. Alle incidenten zijn conform het protocol afgehandeld.

3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk verantwoorden we de financiële staat van het bestuur. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans. In de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	Vorig jaar (T-1) 1-10-2022	Verslagjaar (T) 1-10-2023	T+1 1-10-2024	T+2 1-10-2025	T+3 1-10-2026
Aantal leerlingen	4.160	4.361	4.378	4.299	4.351

De ontwikkeling van het aantal leerlingen laat een stabiel beeld zien. Per 1 oktober 2025 is een dip zichtbaar die het jaar daarna weer zal worden opgevangen. Hoewel de groei van het aantal leerlingen geen doelstelling van Onderwijsgroep Oost-Brabant is, volgt het bestuur de ontwikkeling van het aantal leerlingen op de scholen - in relatie tot de demografische ontwikkelingen - op de voet.

FTE (teldatum 31-12-2023)

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1) 2022	Verslagjaar (T) 2023	T+1 2024	T+2 2025	T+3 2026
Bestuur/ directie	14,42	17,50	22,85	23,90	23,90
OP	298,07	300,30	307,32	309,45	308,72
OOP	106,76	118,23	130,21	131,26	131,13
Totaal	419,25	436,02	460,39	464,61	463,75

Als gevolg van de stijging van het aantal leerlingen is ook een stijging van het aantal fte zichtbaar in zowel OP als OOP. Deze stijging is eveneens te verklaren door de gewenste professionalisering. De stijging bij directie is het gevolg van een gewijzigde directiestructuur per 1 augustus 2023. Het effect hiervan is voor het eerste volledig zichtbaar in het jaar 2024. In de jaren 2025 tot en met 2028 is een stabiel beeld te zien van het aantal fte. Het aantal fte fluctueert in 2026 niet mee met de leerling ontwikkeling, omdat dit een incidentele daling betreft. Dit is een bewuste keuze zodat goede docenten behouden kunnen blijven in verband met het lerarentekort.

3.2 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Baten								
Rijksbijdragen	46.035.057	44.571.234	48.332.902	50.968.020	51.915.487	51.401.375	51.939.844	52.647.837
Ov. Overheidsbijdr. en subsidies	397.290	264.047	314.186	192.161	192.161	192.161	192.161	192.164
Overige baten	806.132	233.663	783.513	707.962	709.102	705.276	725.905	722.892
Totale baten	47.238.480	45.068.943	49.430.601	51.868.143	52.816.750	52.298.812	52.857.910	53.562.893
Lasten								
Loonkosten	38.099.684	38.809.677	39.732.252	44.426.714	44.689.311	44.612.616	44.642.725	44.916.118
Afschrijvingen	832.175	800.060	938.155	820.833	817.933	751.444	693.670	631.668
Huisvestingslasten	2.600.902	2.734.550	2.877.488	3.089.750	3.073.750	3.073.750	3.073.750	3.073.750
Overige lasten	4.308.415	4.541.250	5.709.688	5.652.193	5.533.550	5.383.414	5.353.044	5.427.250
Totale lasten	45.841.176	46.885.537	49.257.584	53.989.490	54.114.544	53.821.224	53.763.189	54.048.786
rentebaten en lasten	56.796	-8.250	713.986	487.500	487.500	487.500	487.500	487.500
Resultaat	1.454.099	-1.824.843	887.003	-1.633.847	-810.294	-1.034.912	-417.779	1.607

Staat van baten en lasten

Analyse realisatie en begroting 2023

- Rijksbijdragen verschil + 3.762K: De rijksbijdragen zijn 2.100K hoger als gevolg van de indexatie vanuit het rijk. Deze indexatie was ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend. Daarnaast is er circa 1.700K extra rijksbijdragen ontvangen aan nieuwkomersbekostiging. De instroom van nieuwkomers is veel sneller toegenomen dan waar we in de begroting rekening mee hadden gehouden.
- Overige baten verschil + 550K: In de begroting over het jaar 2023 zijn de ouderbijdragen gesaldeerd opgenomen met de kosten voor leerlingactiviteiten. In de realisatie zijn de ouderbijdrage gepresenteerd onder de baten (413K). Daarnaast zijn de opbrengsten van detachering 100K hoger dan begroot.
- Personele lasten + 923K:
 - als gevolg van de CAO verhoging per 1 juli 2023 van 10% en de eenmalige uitkering die in 2023 is verstrekt zijn de personele lasten met circa 2.000K toegenomen. Ten tijde van het opstellen van de begroting waren deze ontwikkelingen nog niet duidelijk;
 - als gevolg van regionale afspraken binnen het voortgezet onderwijs wordt er vanaf schooljaar 23/24 minder onderwijsgevend personeel ingehuurd. Dit personeel is waar mogelijk in dienst gekomen;
 - ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is circa 200K vrijgevallen van personele voorzieningen;
 - er zijn circa 350K hogere uitkeringen ontvangen dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.
- Afschrijvingen + 138K: Als gevolg van een tweetal nieuwbouwprojecten heeft er een vervroegde afschrijving plaatsgevonden van 50K op verbouwkosten. De resterende overschrijving wordt veroorzaakt door hogere ICT-investeringen dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.
- Huisvestingslasten + 143K: De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot door hogere uitgaven aan gas, water en elektra.
- Overige lasten + 1.168K:
 - reizen/leerlingenevenementen voor 413K als gevolg van her rubricering ouderbijdrage (zie ook overige baten);
 - reizen/leerlingenevenementen voor 200K als gevolg van minder ouderbijdrage dan vooraf was ingeschat;

- o daarnaast zijn circa 300K aan kosten niet opgenomen geweest in de begroting over het jaar 2023.
- Financiële baten + 733K: Ten tijde van het opstellen van de begroting was het rentepercentage van schatkistbankieren nog zeer beperkt en daarvoor een hele periode zelfs nihil. Vanwege dit beperkte rentepercentage is er voor gekozen geen renteopbrengsten op te nemen. Als gevolg van economische ontwikkelingen is het rentepercentage gedurende het jaar 2023 sterk toegenomen.

Analyse realisatie 2023 en realisatie 2022

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van het jaar 2022 zijn reeds in bovenstaande analyse beschreven.

Ontwikkeling toekomstige jaren

Het negatieve resultaat over het jaar 2024 wordt voor circa € 1 miljoen veroorzaakt door de inzet van middelen die in het verleden zijn ontvangen maar nog niet waren besteed (NPO en samenwerkingsverband) en in 2025 wordt dit voor circa € 200.000 verklaard door in het verleden ontvangen gelden. Daarnaast is er voor gekozen om de komende jaren met een negatieve begroting te werken in verband met het afbouwen van het eigen vermogen. In de meerjarenbegroting zijn onzekere inkomsten opgenomen. Hiermee sorteren we voort op het feit dat we vanuit de overheid structureel incidentele middelen zullen ontvangen. Voor het jaar 2024 gaat het om circa € 1 miljoen, 2025 circa € 1,5 miljoen en de jaren daarna circa € 2 miljoen.

Balans in meerjarig perspectief

Activa	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Vaste activa							
Materiële vaste activa	4.374.747	4.201.813	5.409.230	5.426.297	4.709.854	4.051.184	3.848.765
Financiële vaste activa	23.386	32.702	31.502	30.302	29.102	27.902	26.702
Totaal vaste activa	4.398.133	4.234.515	5.440.732	5.456.599	4.738.956	4.079.086	3.875.467
Vlottende activa							
Vorderingen	1.693.191	1.504.951	1.504.951	1.504.951	1.504.951	1.504.951	1.504.951
Liquide middelen	21.854.386	22.955.869	19.265.806	18.389.645	17.872.376	18.264.469	18.444.694
Totaal vlottende activa	23.547.577	24.460.821	20.770.757	19.894.596	19.377.327	19.769.420	19.949.645
Activa totaal	27.945.710	28.695.336	26.211.489	25.351.195	24.116.283	23.848.506	23.825.112
Passiva							
Algemene reserve	11.316.934	10.975.655	9.797.998	9.182.574	8.147.662	7.729.885	7.731.491
Bestemmingsreserve	3.094.028	4.322.310	3.866.120	3.671.250	3.671.250	3.671.250	3.671.250
Private reserves	279.704	279.704	279.704	279.704	279.704	279.704	279.704
Voorzieningen	6.131.682	6.145.429	5.295.429	5.245.429	5.045.429	5.195.429	5.170.429
Kortlopende schulden	7.123.361	6.972.238	6.972.238	6.972.238	6.972.238	6.972.238	6.972.238
Passiva totaal	27.945.710	28.695.336	26.211.489	25.351.195	24.116.283	23.848.506	23.825.112

Analyse boekjaar

Ten opzichte van 2022 zijn er beperkte afwijkingen in de balansposities zichtbaar. De grootste afwijking is zichtbaar in de bestemmingsreserves als gevolg van de toevoeging van een bestemmingsreserves inzake risico's. Deze bestemmingsreserve is het gevolg van de uitgevoerde risicoanalyse zoals beschreven in paragraaf 2.5.

Ontwikkeling toekomstige jaren

De meerjarenbalans kijkt af van de, door de raad van toezicht, goedgekeurde meerjarenbalans in de begroting 2024-2028. Reden hiervan is dat in de

meerjarenbegroting rekening is gehouden met prognose eindbalans 2023. In bovenstaande balans is rekening gehouden met de gerealiseerde cijfers over 2023. De mutaties zijn wel overeenkomstig de goedgekeurde meerjarenbalans. Dit betekent dat:

- de bestemmingsreserves de komende jaren afgebouwd gaan worden van 4,3 miljoen euro per eind 2023 naar 3,6 miljoen euro in 2025. Deze afbouw heeft te maken met extra inzet van NPO middelen en de bijdragen van het samenwerkingsverband die we per eind 2022 hebben ontvangen;
- de voorzieningen ten opzichte van 2023 zullen dalen als gevolg van hoge uitgaven aan de voorziening onderhoud;
- de materiële vaste activa in 2024 en 2025 toenemen als gevolg van investeringen. Vanaf 2026 is een daling zichtbaar van de materiële vaste activa vanwege het onvoldoende inzichtelijk hebben van de toekomstige investeringen.

3.3 Financiële positie

Eigen vermogen en kengetallen

Om de bovenmatige reserves bij onderwijsinstellingen terug te dringen heeft de Inspectie van het Onderwijs een signaleringswaarde voor het eigen vermogen ontwikkeld. Hiervoor is de volgende formule vastgesteld: $0,5 \times$ aanschafwaarde gebouwen $\times 1,27 +$ boekwaarde overige materiële vaste activa $+ 5\%$ van de totale baten. De signaleringswaarde is geen harde norm maar een startpunt voor gesprek. Daarnaast moeten schoolbesturen de hoogte van de reserves toelichten in de jaarverantwoording aan de hand van de signaleringswaarde.

Kengetallen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Signaleringswaarde
Liquiditeit (current ratio)	3,31	3,51	2,98	2,85	2,78	2,84	2,86	0,75
Solvabiliteit	0,75	0,76	0,73	0,72	0,71	0,71	0,71	0,30
Absolute omvang liquide middelen	21.854.386	22.955.869	19.265.806	18.389.645	17.872.376	18.264.469	18.444.694	100.000
Ratio normatief eigen vermogen	1,96	2,05	1,64	1,48	1,43	1,46	1,46	1,00

Het ratio normatief eigen vermogen neemt in 2023, als gevolg van het positieve resultaat, verder toe naar 2,05. Als gevolg van het negatieve resultaat in 2024 en 2025 daalt het ratio eigen vermogen naar 1,48 in 2025. De jaren daarna is zichtbaar dat, ondanks de negatieve resultaten, het ratio eigen vermogen naar verwachting gelijkblijvend is. Dit is het gevolg van:

- doordat de meerjareninvesteringen nog niet voldoende in beeld zijn, daalt de komende jaren de boekwaarde van de materiële vaste activa. Deze daling heeft als gevolg dat uit de formule een lager aan te houden eigen vermogen blijkt. Indien de meerjareninvesteringen voldoende inzichtelijk zijn, zal de boekwaarde mva toenemen en zal het benodigd vermogen ook toenemen. Hierdoor zal het mogelijke bovenmatig eigen vermogen afnemen;
- in de jaren 2027 en 2028 zullen een tweetal nieuwbouwprojecten uitgevoerd gaan worden, waarbij naar verwachting circa 10% van het bouwbudget gereserveerd moet worden voor investeringen. Door deze investeringen zal het berekende normatief eigen vermogen worden verhoogd.

De Inspectie van het Onderwijs gaat ervan uit dat alles boven een ratio van 1,0 een mogelijk bovenmatig eigen vermogen betreft. Nadat er meer inzicht in bovenstaande punten is verkregen, zal het mogelijk bovenmatige eigen vermogen naar verwachting echter volledig zijn afgebouwd.

Toelichting op de financiële positie

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

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

Verslag intern toezicht

De raad van toezicht legt jaarlijks verantwoording af in het (openbaar) jaarverslag.

Samenstelling intern toezicht

De raad van toezicht bestaat uit zes leden. Bij de samenstelling van de raad van toezicht streven we naar een evenwichtige verdeling op het gebied van persoonlijke kenmerken, achtergronden, expertisegebieden en competenties. In 2023 is er geen wijziging geweest in de samenstelling van de raad van toezicht.

(Neven)functies

Naam	(Neven)functies betaald/onbetaald
Mevrouw A.J.H. Knoet-Michels	Voorzitter raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant <ul style="list-style-type: none"> - Interim-bestuur, advies en toezicht: <ul style="list-style-type: none"> o Voorzitter raad van toezicht Daelzicht o Voorzitter (tot 01-04-2023) en lid (vanaf 01-04-2023) raad van toezicht zorginstelling Oktober o Voorzitter Adviesraad Sociaal Domein Helmond (tot 01-07-2023) o Lid bestuur Driessen Foundation o Lid Raad van Advies Stichting Leergeld Helmond
Mevrouw L.H.J. Branten-van Hoof	Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant <ul style="list-style-type: none"> - Fiscaal adviseur bij Branten Advies B.V. - Raad van Advies ROC Ter AA - Penningmeester Stichting Helmond Ontvangt Helmond Geeft - Penningmeester Stichting Mijn Liefste Wens - Lid bestuur Stichting Gehandicaptenzorg Gewest Helmond - Penningmeester Rotary Helmond
Mevrouw H.R.M.A. van der Heijden	Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant <ul style="list-style-type: none"> - Bestuurder bij Groeisaam Primair Onderwijs - Lid werkveldcommissie Master Onderwijswetenschappen, Radboud Universiteit Nijmegen - Commissielid bestuurlijke visitaties PO Raad. - Lid werkveldadviesraad Associate Degree Pedagogisch educatief Partnerschap, HAN University of Applied Sciences.
De heer R.J.W. Gerrits	Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant <ul style="list-style-type: none"> - Notaris, Maatschap Gerrits & Van Gulick Notarissen - Docent/examinator Onroerende Zaken Recht & Agrarisch Recht aan het Centrum voor Postdoctoraal onderwijs aan de Radboud Universiteit Nijmegen - Voorzitter Stichting Ondernemer van het Jaar Verkiezing Gemert-Bakel - Curator van de Stichting Hendrik van Ruijschenberg, de Latijnse School te Gemert - Secretaris Heerenzitting De Peel - Lid van de sectie Vastgoed en van de werkgroep Anti-witwassen van de CNUE - Lid van de Raad van Advies van Stichting Peel Natuurdorpen

Naam	(Neven)functies betaald/onbetaald
De heer S.J. Kern	Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant - Senioradviseur Raadhuis Advies BV - Lid van de Raad van Advies Brainport Scholen
De heer M.A. Mennen	Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant - Directeur De Zorggroep Noord- en Midden-Limburg - Programmadirecteur ZorgConnect, regio Noord en Midden-Limburg

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

- Remuneratiecommissie: de heer Gerrits (voorzitter) en mevrouw Knoet-Michels
- Auditcommissie: mevrouw Branten-van Hoof (voorzitter) en de heer Mennen
- Commissie onderwijskwaliteit: mevrouw Van der Heijden (voorzitter) en de heer Kern

Ook zijn er twee werkgroepen huisvesting gevormd:

- Voor de locatie: de heer Mennen en mevrouw Knoet-Michels
- Voor de doordecentralisatie van huisvestingsmiddelen: mevrouw Branten-van Hoof en de heer Gerrits

Rooster van aftreden

	Datum eerste benoeming	Datum benoeming 2 ^{de} termijn	Datum van aftreden
De heer M.A. Mennen	11-02-2016	11-02-2020	11-02-2024
Mevrouw H.R.M.A. van der Heijden	01-01-2017	01-01-2021	01-01-2025
Mevrouw L.H.J. Branten-van Hoof	01-01-2018	01-01-2022	01-01-2026
De heer R.J.W. Gerrits	01-08-2018	01-08-2022	01-08-2026
Mevrouw A.J.H. Knoet-Michels (voorzitter)	15-04-2019	15-04-2023	15-04-2027
De heer S.J. Kern	15-04-2019	15-04-2023	15-04-2027

Vanwege het aflopen van de zittingstermijnen van de heer Mennen in 2024 en mevrouw Van der Heijden in 2025 is eind 2023 gestart met de werving en selectie van twee nieuwe leden.

Vergoedingsregeling

De jaarvergoeding in 2023 was € 6.500 voor een lid en € 8.500 voor de voorzitter van de raad van toezicht. De vergoeding is fors lager dan de norm uit de 'Adviesregeling honorering toezichthouders onderwijs' van de VTOI-NVTK. Een advies dat is gebaseerd op de omvang van de onderwijsinstelling, het aantal onderwijssoorten, de omvang van de begroting en de gemiddelde tijdsbesteding. Vanaf 2024 zal de vergoeding in jaarlijkse stappen meer in lijn met het advies van de brancheorganisatie VTOI-NVTK worden gebracht. De raad blijft ook dan terughoudend in het toekennen van de vergoeding en ruimschoots onder de normen de Wet Normering Topinkomens (WNT).

Toewijzing accountant

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

Hoe werkt de Raad van Toezicht

Als raad van toezicht respecteren we de rollenscheiding tussen raad van toezicht en bestuur. Als raad blijven we op 'afstand' van het bestuurlijke proces, acteren we inhoudelijk op het juiste niveau, houden we toezicht, bieden we een klankbord aan het bestuur, geven we advies of een opdracht en staan we voor goed werkgeverschap.

Toezichtvisie

Het toezichthouden wordt vormgegeven vanuit de betrokkenheid van de leden van de raad bij de samenleving en in het bijzonder de wens om een gerichte bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van leerlingen tot zelfbewuste volwassenen die in staat zijn om een bijdrage te leveren aan de maatschappij. Dit doet de raad in overeenstemming met de identiteit van de stichting. Dat betekent dat de leden van de raad van toezicht de openbare en algemeen-bijzondere grondslag van de stichting onderschrijven en waar mogelijk uitdragen. De raad van toezicht laat zich hierbij inspireren door de kernwaarden van de onderwijsgroep: 'ontmoeten, ontwikkelen en passend bij jou'. En het motto: Samen leren, samen werken, samen leven!

In november 2023 heeft de raad het toezichtkader geëvalueerd. Onder leiding van een externe adviseur zijn de kernwaarden vertaald naar kenmerken van intern toezicht en zijn ijkpunten ontwikkeld. Ijkpunten voor beoogd maatschappelijk resultaat en ijkpunten voor randvoorwaarden waar de uitvoering aan moet voldoen. De opbrengsten van deze bijeenkomst zijn als input gebruikt voor het document 'Toezichtvisie, -kader en toetsingskader', dat begin 2024 zal worden vastgesteld en daarna toegevoegd aan het Governance Handboek van Onderwijsgroep Oost-Brabant.

Werkwijze

De raad van toezicht houdt toezicht op het beleid en handelen van de bestuurder en fungeert als adviseur, klankbord en werkgever van de bestuurder. De raad van toezicht richt zich hierbij op het belang van de stichting als geheel. De raad van toezicht oefent tevens de taken en bevoegdheden uit die in de statuten van Onderwijsgroep Oost-Brabant aan de raad van toezicht zijn opgedragen of toegekend.

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

Informatie over het reilen en zeilen in de scholen verkrijgt de raad, naast alle formele documenten en de voortgangsrapportage van het bestuur, tijdens het tweejaarlijks overleg met de GMR, de themabijeenkomsten met het voltallige management en tijdens de werkbezoeken. Iedere school wordt elk jaar bezocht door tenminste twee leden van de raad van toezicht en de bevindingen worden gedeeld in de vergaderingen.

Werkgever van de bestuurder

De remuneratiecommissie vervult namens de raad van toezicht de werkgeversrol en voert functionerings- en beoordelingsgesprekken met het college van bestuur. Ook in 2023 hebben deze gesprekken plaatsgevonden. Daarin stond de onderlinge samenwerking centraal en de mate waarin de bestuurder de resultaatafspraken uit het jaarplan heeft behaald. De eerste benoemingstermijn van de bestuurder liep in 2023 af. Besloten is om het arbeidscontract van de bestuurder met ingang van 1 januari 2024 om te zetten naar een contract voor onbepaalde tijd. De raad van toezicht volgt bij de beloning van het bestuur de Wet Normering Topinkomens.

Toe zien op rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van middelen en goedkeuring begroting en jaarverslag

De auditcommissie adviseert de raad van toezicht met betrekking tot het toezien op rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van middelen. De auditcommissie laat zich hierover informeren door de bestuurder, manager finance & control en de accountant. In het voorjaar van 2023 heeft Van Ree Accountants de controle van de jaarverslaggeving en bekostigingsgegevens van 2022 uitgevoerd. Bij de verantwoordingsstukken, het bestuursverslag en de jaarrekening zijn goedkeurende verklaringen afgegeven door de accountant. Het accountantsrapport is in de auditcommissie besproken met de accountant, in het bijzijn van de bestuurder, en vervolgens gedeeld met alle leden van de raad. Op advies van de auditcommissie heeft de raad van toezicht op 19 juni 2023 de jaarstukken goedgekeurd. In november is door Van Ree Accountants een interim-controle inzake de jaarrekening over 2023 uitgevoerd. De werkzaamheden zijn uitgevoerd als voorbereiding op de controle van de jaarrekening die in voorjaar 2024 zal plaatsvinden. De door de accountant opgestelde Managementletter is gedeeld met de raad van toezicht en de bevindingen en adviezen naar aanleiding van de interim-controle zijn in december besproken met de auditcommissie. De raad kan mede op basis van deze rapporten vaststellen dat er belangrijke stappen zijn gezet in 2023 voor wat betreft het verbeteren van (financiële) processen. De raad van toezicht keurde op 18 december de (meerjaren)begroting van 2024 en verder goed.

Toe zien op onderwijskwaliteit

De doelstelling van de commissie onderwijskwaliteit is het adviseren van de raad van toezicht en het college van bestuur inzake de besluitvorming van onderwerpen op het gebied van onderwijskwaliteit en -ontwikkeling. De commissie onderwijskwaliteit laat zich hierover informeren door het bestuur en de adviseur onderwijskwaliteit. De raad is tevreden over de stappen die in 2023 door het bestuur zijn gezet op dit gebied. Het bestuur heeft samen met de organisatie een visie op kwaliteit ontwikkeld, heeft hiervoor ambities en doelen opgesteld en stuurt op het behalen daarvan. Als onderdeel van het stelsel van kwaliteitszorg geeft het bestuur effectief uitvoering aan de visie en doelen voor onderwijskwaliteit en bevordert een kwaliteitscultuur. Evaluatie en beoordeling is opgenomen in de kwaliteitscyclus.

Toe zien op naleving en toepassing Code Goed Bestuur

Onderwijsgroep Oost-Brabant hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019. De code is gebaseerd op een viertal principes en pas toe-bepalingen. De vier principes uit de code (verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid) zijn verankerd in de besturingsfilosofie. In alle werk- en onderwijssituaties is de stijl vanuit de organisatie

faciliterend, inspirerend en stimulerend; medewerkers en leerlingen krijgen ruimte en vertrouwen. Naast de horizontale dialoog en -verantwoording in medezeggenschap, koersplan, schoolplan, schoolgids, actuele informatie op scholenopdekaart.nl en het jaarverslag voert de bestuurder regelmatig gesprekken met verschillende groepen leerlingen en ouders tijdens de zogenaamde bestuursdagen op de scholen. De bepalingen in de code die een 'pas-toe' karakter hebben worden nageleefd. Afwijkingen van de code zijn niet van toepassing.

Zelfevaluatie en professionalisering

De jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren van de raad van toezicht vond plaats op 30 oktober 2023. De bijeenkomst werd begeleid door de heer Wassink van De Professionele Dialoog. Aanknopingspunten om de waarden van de organisatie te vertalen in een toezichtkader voor de raad van toezicht én het evalueren van de samenwerking onderling en met het bestuur kwamen tijdens deze bijeenkomst aan bod. We zijn tevreden over de prettige en open sfeer tijdens de vergaderingen. We mogen nog iets duidelijker zijn over de verwachtingen van onze (on)gevraagde adviezen en hebben daarover werkafspraken met het bestuur gemaakt.

De eigen professionalisering is onderdeel van de jaarlijkse zelfevaluatie. In 2023 heeft de raad van toezicht zich als groep ontwikkeld op de thema's HR, financiën en onderwijskwaliteit. Individueel hebben de leden diverse webinars van de VTOI-NVTK en scholingen gevolgd.

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

In 2023 hebben zich geen situaties voorgedaan met (potentieel) tegenstrijdig belang.

De thema's van 2023

De belangrijkste vraagstukken die door de raad van toezicht zijn uitgelicht in het verslagjaar zijn het Willibrord Gymnasium, de nieuwbouwprojecten, de nieuwe directiestructuur en het risicomanagement.

Terugloop van het aantal leerlingen op het Willibrord Gymnasium en de kwaliteit van het onderwijs stonden herhaaldelijk op de agenda en het advies van de raad om op deze school te interveniëren werd opgevolgd. Door de nieuwe schoolleiding van het Willibrord Gymnasium is inmiddels een probleemanalyse uitgevoerd en vertaald in een nieuw schoolplan met een jaarplan 2023-2024.

Binnen Onderwijsgroep Oost-Brabant worden de komende jaren twee of drie nieuwe schoolgebouwen gerealiseerd. Op bestuursniveau vraagt dit om strategische keuzes. Tussen bestuur en (een afvaardiging van de) raad van toezicht heeft hierover veelvuldig overleg plaatsgevonden. Ook in het bijzijn van een externe strategisch adviseur. De raad van toezicht is verheugd over de nieuwbouwlocatie van het Jan van Brabant College aan de Cacaokade en binnenkort zal ook duidelijk worden op welke locatie het nieuwe schoolgebouw van Macropedius wordt gebouwd.

De raad heeft de plannen over de nieuwe directiestructuur met het bestuur besproken en hierover geadviseerd mede aan de hand van het rapport van de externe adviseur. We hebben kunnen vaststellen dat de wervingsprocedure in goed overleg met de GMR en de benoemingen samen met de teams tot stand zijn gekomen. Belangrijk wordt nu in 2024

de onderwijskundige leiderschapsontwikkeling en de onderlinge samenwerking. Extra aandacht is gewenst voor de scholen waar de directiesamenstelling sterk is gewisseld.

Op verzoek van de raad van toezicht is door het bestuur besloten om in voorjaar 2024 een brede risicoanalyse gereed te hebben. Mede op basis van deze analyse kunnen we ook beter bepalen welk deel van het eigen vermogen doelmatig aangewend gaat worden voor het onderwijs en welk deel gereserveerd moet worden ter dekking van onverwachte risico's in bijzonder bij de huisvestingsprojecten en de verduurzaming van de gebouwen.

Resumerend

Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft in 2023 concrete vooruitgang geboekt. De bedrijfsprocessen zijn sterk verbeterd en er is zichtbaar meer sturing op de onderwijskwaliteit binnen de scholen. Daarmee zijn de eerste resultaten bereikt die met de fusie waren beoogd. De verdere ontwikkeling van de kwaliteitscyclus, het onderwijskundig leiderschap en de huisvestingsprojecten zullen de belangrijkste thema's zijn in 2024.

B. JAARREKENING 2023

Jaarrekening

Balans per 31 december (na verwerking van het resultaat)

		31-12-2023	31-12-2022
1.	Activa		
	Vaste activa		
1.2.1.	Materiële vaste activa	4.201.813	4.374.747
1.3.1.	Financiële vaste activa	32.702	23.386
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>4.234.515</u>	<u>4.398.133</u>
	Vlottende activa		
1.5.	Vorderingen	1.504.951	1.693.191
1.7.	Liquide middelen	22.955.869	21.854.386
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>24.460.821</u>	<u>23.547.577</u>
	Totaal activa	28.695.336	27.945.710
2.	Passiva		
2.1.	Eigen vermogen	15.577.669	14.690.666
2.2.	Voorzieningen	6.145.429	6.131.682
2.4.	Kortlopende schulden	6.972.238	7.123.361
	Totaal passiva	28.695.336	27.945.710

Staat van baten en lasten

Het kalenderjaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 887.003. Begroot was een negatief resultaat van € 1.824.843.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	48.332.902	44.571.234	46.035.057
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	314.186	264.047	397.290
3.5. Overige baten	783.513	233.663	806.132
Totaal baten	49.430.601	45.068.943	47.238.480
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	39.732.252	38.809.677	38.099.684
4.2. Afschrijvingen	938.155	800.060	832.175
4.3. Huisvestingslasten	2.877.488	2.734.550	2.600.902
4.4. Overige lasten	5.709.688	4.541.250	4.308.415
Totaal lasten	49.257.584	46.885.537	45.841.176
Saldo Baten en Lasten	173.017	-1.816.593	1.397.303
5. Financiële baten en lasten			
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
5.1. Financiële baten	732.920	0	68.695
5.2. Financiële lasten	-18.934	-8.250	-11.899
5. Totaal financiële baten en lasten	713.986	-8.250	56.796
Totaal resultaat	887.003	-1.824.843	1.454.099

Kasstroomoverzicht

	2023	2022
Saldo baten en lasten	173.017	1.397.303
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	938.295	828.507
Afschrijving desinvesteringen	-160.274	-7.432
Mutaties voorzieningen	13.747	941.122
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen	188.240	-1.202.361
Kortlopende schulden	-151.123	2.004.477
<i>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	<u>1.001.901</u>	<u>3.961.616</u>
Intrest	713.986	56.796
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.715.887</u>	<u>4.018.412</u>
Investeringen in materiële vaste activa	-765.361	-739.874
Desinvesteringen in materiële vaste activa	160.274	16.757
Investeringen in financiële vaste activa	-13.142	-5.194
Desinvesteringen in financiële vaste activa	3.826	15.513
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-614.403</u>	<u>-712.798</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>1.101.484</u>	<u>3.305.614</u>
Stand liquide middelen per 1-1	21.854.385	18.548.772
Mutatie liquide middelen	1.101.484	3.305.613
Stand liquide middelen per 31-12	<u>22.955.869</u>	<u>21.854.385</u>

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

1. Algemene toelichting

a. Activiteiten

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

b. Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

c. Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Onderwijsgroep Oost-Brabant is feitelijk gevestigd op Schootense Dreef 35 te Helmond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41093963.

d. Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Onderwijsgroep Oost-Brabant zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten. In de afschrijvingsystematiek van de twee voormalige stichtingen is slechts een zeer fractioneel verschil in de afschrijvingsmethodiek plaatsgevonden, i.c. op het gebied van kantoormeubilair.

e. Bedrag in euro's

Alle bedragen worden in hele euro's weergegeven.

f. Consolidatie

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

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

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

g. Verbonden partijen

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

h. Toelichting op het kasstroomoverzicht

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

2. Algemene grondslagen

a. Algemeen

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

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

b. Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

c. Leasing

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

d. Grondslag financiële instrumenten

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

3. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

a. Materiële vaste activa

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

b. Financiële vaste activa

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

c. Vorderingen

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

d. Liquide middelen

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

e. Eigen vermogen

i. Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten, welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

ii. Bestemmingsreserve NPO

In schooljaar 21/22 en 22/23 zijn er NPO gelden ter beschikking gesteld. Deze zijn in de betreffende schooljaren ingezet, de bestemmingsreserve bevat de nog niet bestede middelen per ultimo 2023.

iii. **Bestemmingsreserve samenwerkingsverband**

Ultimo 2022 zijn er door het samenwerkingsverband Helmond-Peelland in de vorm van een verevening beschikking 2022 bedragen uitgekeerd. Dit betreft bijdragen die oorspronkelijk in de jaren 2023-2025 zouden vrijvallen voor in totaal € 593.765. Per eind 2023 staat het saldo voor 2024 en 2025 gereserveerd.

iv. **Bestemmingsreserve risico's**

Naar aanleiding van de uitgevoerde risicoanalyse is een bestemmingsreserve gevormd ter hoogte van de berekende financiële impact.

3.5.5 Privaat bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is gevormd voor de gelden die zijn ontvangen vanuit een private partij.

f. Voorzieningen

i. **Algemeen**

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

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

ii. **Pensioenvoorziening**

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening. Per 31 december 2023 heeft het ABP een dekkingsgraad van 110,5%.

iii. **Voorziening jubilea**

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijf kans. Bij het contant maken is zero-coupon rente (rentetermijnstructuur van verzekeraars), met een opslag van 3% als disconteringsvoet gehanteerd.

iv. **Voorziening groot onderhoud gebouwen**

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

v. Voorziening langdurig zieken

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

vi. Voorziening duurzame inzetbaarheid

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

vii. Voorziening WW

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

g. Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

a. Algemeen

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

b. Rijksbijdragen

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

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

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

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

c. Overige overheidsbijdragen

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

d. Overige baten

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

e. Personeelsbeloningen

i. **Periodieke betaalbare beloningen**

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

ii. **Pensioenen**

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

f. Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

g. Financiële baten en lasten

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

5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

a. Rente- en kasstroomrisico

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

b. Liquiditeitsrisico

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

Toelichting op de balans

1.2.1 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	In uitvoering	Totaal
	1.2.1.1.	1.2.1.3.	1.2.1.5.	
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	3.089.419	9.478.467	-	12.567.886
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	1.726.080	6.467.060	-	8.193.139
Stand per 1-1-2023	1.363.340	3.011.408	-	4.374.747
Investerings- Desinvesteringen	160.274	765.361	-	765.361 160.274
Correctie aanschafwaarde Afschrijvingen	167.062	771.233	-	938.295
Afschrijving desinvesteringen	160.274		-	160.274
Mutaties 2023	-487.610	-5.872	-	-493.482
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	2.929.145	10.243.828	-	13.172.973
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	1.732.868	7.238.292	-	8.971.160
Stand per 31-12-2023	1.196.278	3.005.536	-	4.201.813

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd: gebouwen 40 jaar (2,5%), automatisering 3-4 jaar (33%-25%), kantoormeubilair en overige inrichting 10 jaar

(10%) (waaronder kunstgrasvelden), schoolmeubilair 15 jaar (6,67%) en machines en installaties (waaronder zonnepanelen) 10-15 jaar (6,67%-10%).

1.3.1. Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings	Desinves- teringen	Boekwaarde 31-12-2023
Waarborgsommen	23.386	13.142	3.826	32.702
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
1.3.1. Financiële vaste activa	23.386	13.142	3.826	32.702

1.5. Vorderingen

1.5. Vorderingen

		31-12-2023	31-12-2022
1.5.1.	Debiteuren	135.688	389.432
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	1.077.972	1.123.726
1.5.8.3.	Te ontvangen interest	231.835	62.841
1.5.8.3.	Overlopende activa overige	59.456	117.192
1.5.9.3.	Voorziening oninbaarheid		
		<hr/>	<hr/>
1.5.	Vorderingen	1.504.951	1.693.191

1.7. Liquide middelen

1.7. Liquide middelen

		31-12-2023	31-12-2022
1.7.1.	Kasmiddelen	11.635	4.829
1.7.2.	Tegoeden op bankrekeningen	128.364	609.086
1.7.2.	Rekening courant tegoed schatkistbankieren	22.815.870	21.240.471
		<hr/>	<hr/>
1.7.	Liquide middelen	22.955.869	21.854.386

2.1. Eigen vermogen

		Stand 1-1-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Stand 31-12-2023
2.1.1.	Algemene reserve	11.316.934	2.329.971	-2.671.250	10.975.655
2.1.2	Bestemmingsreserves publiek	3.094.028	-1.442.968	2.671.250	4.322.310
2.1.3.	Privaat best. reserve	279.704	0		279.704
2.1.	Eigen vermogen	14.690.666	887.003	0	15.577.669

		Stand 1-1-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Stand 31-12-2023
	Lerarentekort	500.000	0	-500.000	0
	Verevening	593.766	-202.533		391.233
	NPO gelden	2.000.262	-1.240.435		759.827
	Risico's		0	3.171.250	3.171.250
2.1.2.	Bestemmingsreserves publiek	3.094.028	-1.442.968	2.671.250	4.322.310

2.2. Voorzieningen

		Stand 1-1-2023	Dotatie / Vrijval	Ont- trekking	Stand 31-12-2023
2.2.1.	Voorziening soc. beleid, reorganisatie en overige rechtspos.		0		0
2.2.1.	Verlofsparen en sabbatical leave (duurzame inzetbaarheid)	1.578.000	175.300	250.000	1.503.300
2.2.1.	Jubileumvoorziening	442.596	-109.306	31.364	301.926
2.2.1.	Werkeloosheids-bijdragen	460.568	4.412	84.901	380.079
2.2.1.	Langdurig zieken	98.541	49.146	74.819	72.868
2.2.1.	Personele voorzieningen	2.579.705	119.552	441.085	2.258.173
2.2.3.	Voorziening groot onderhoud	3.551.977	550.000	214.721	3.887.256
2.2.	Voorzieningen	6.131.682	669.552	655.806	6.145.429

	Stand 31-12-2023	Onttrek. < 1 jaar	Onttrek. 1-5 jaar	Onttrek. > 5 jaar
Verlofsparen en sabbatical leave	1.503.300	150.330	450.990	901.980
Jubileumvoorziening	301.926	21.193	104.719	176.014
Werkeloosheidsbijdragen	380.079	128.717	199.386	51.975
Langdurig zieken	72.868	72.868	0	0
Personele voorzieningen	<u>2.258.173</u>	<u>373.108</u>	<u>755.095</u>	<u>1.129.969</u>
Voorziening groot onderhoud	3.887.256	1.437.737	2.334.754	114.765
Voorzieningen	<u>6.145.429</u>	<u>1.810.845</u>	<u>3.089.849</u>	<u>1.244.734</u>

2.4. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
2.4.5. Schulden aan groepsmaatschappijen	137.155	139.559
2.4.3. Crediteuren	568.915	786.435
2.4.4. OCW		495.630
2.4.7.4. Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.938.954	2.032.379
2.4.8. Pensioenen	488.744	488.026
2.4.9.2. Overige kortlopende schulden	496.915	848.935
2.4.10.2. Vooruit ontvangen subsidies OCW	1.321.808	400.485
2.4.10.4. Vooruit ontvangen bedragen	251.518	453.409
2.4.10.5. Vakantiegeld en vakantiedagen	1.549.813	1.313.037
2.4.10.8. Overige overlopende passiva	218.417	165.466
2.4. Kortlopende schulden	<u>6.972.238</u>	<u>7.123.361</u>

Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

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

Dienstverlener	Per			
	31-12-2023	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
Electra-Engie	267.300	267.300	0	0
Gas-Engie	424.440	424.440	0	0
Schoonmaak-CSU	165.406	165.406	0	0
Schoonmaak-Essential	143.737	143.737	0	0
Printers en copiers- Canon	111.525	111.525	0	0

Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1. Rijksbijdragen

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1.1.1.	Rijksbijdragen OCW	35.769.809	33.952.070	34.142.536
3.1.2.1.	Overige subsidies OCW	9.909.991	7.955.450	8.937.185
3.1.3.2.	Doorb. Rijksbijdrage Samenwerkingsverb.	2.653.103	2.663.715	2.955.336
3.1.	Rijksbijdragen	48.332.902	44.571.234	46.035.057

3.2. Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.2.2.	Overige gemeentelijke en GR-bedragen en - subsidies	262.491	221.386	340.219
3.2.2.	NWO subsidies	31.577	31.577	14.687
3.2.2.	Overige overheden	20.118	11.083	42.384
3.2.	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	314.186	264.047	397.290

3.5. Overige baten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.5.1.	Opbrengst verhuur	10.343		18.198
3.5.2.	Detachering personeel	120.317	15.000	154.677
3.5.5.	Ouderbijdragen VO	556.550	172.163	387.138
3.5.6.	Opbrengst catering			1.192
3.5.6.	Overige	96.303	46.500	244.928
3.5.	Overige baten	783.513	233.663	806.132

4.1. Personeelslasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1.1.1.	Lonen en salarissen	29.320.687	26.943.577	26.455.862
4.1.1.2.	Sociale lasten	4.128.862	3.923.489	3.727.954
4.1.1.3.	Pensioenlasten	4.034.060	4.509.187	4.282.869
4.1.1.	<i>Lonen, salarissen en pensioenlasten</i>	<i>37.483.609</i>	<i>35.376.253</i>	<i>34.466.686</i>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-205.267		831.040
4.1.2.2.	Lasten personeel niet in loondienst	986.027	1.534.993	1.522.727
4.1.2.3.	Overige	1.868.502	1.928.144	1.580.670
4.1.2.	<i>Overige personele lasten</i>	<i>2.649.263</i>	<i>3.463.137</i>	<i>3.934.436</i>
4.1.3.	<i>Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen</i>	<i>-400.620</i>	<i>-29.713</i>	<i>-301.439</i>
4.1.	Personeelslasten	39.732.252	38.809.677	38.099.684

Personele bezetting in FTE

	2023	2022
Bestuur / directie / management	17,9	15,4
Personeel primair proces (OP)	301,5	303,4
Ondersteunend personeel (OOP)	119,0	95,9
Totaal gemiddeld aantal FTE 's	438,4	414,7

4.2. Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.2.2. Gebouwen en terreinen	167.062	111.853	92.620
4.2.2. Inventarissen en apparatuur	771.233	688.207	735.887
4.2.2. Overige materiële vaste activa			
4.2.2. Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>938.295</u>	<u>800.060</u>	<u>828.507</u>
4.2.2. Boekwinst/-verlies verkoop vaste activa	140		-3.668
4.2. Afschrijvingen	<u>938.155</u>	<u>800.060</u>	<u>832.175</u>

4.3. Huisvestingslasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.3.1. Huurlasten	236.668	225.000	175.269
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	518.701	509.000	457.648
4.3.4. Energie en water	649.551	500.000	520.819
4.3.5. Schoonmaakkosten	814.389	800.000	763.192
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	26.198	45.450	32.584
4.3.7. Dotatie voorziening onderhoud	550.000	550.000	572.000
4.3.8. Overige huisvestingslasten	81.982	105.100	79.390
4.3. Huisvestingslasten	<u>2.877.488</u>	<u>2.734.550</u>	<u>2.600.902</u>

4.4. Overige lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.4.1.	Administratie en beheer	1.087.084	911.330	942.271
4.4.2.	Inventaris en apparatuur	1.136.263	805.195	881.670
4.4.3.	Leer- en hulpmiddelen	2.169.822	2.176.450	1.410.536
4.4.4.	Overige	1.316.519	648.275	1.073.938
4.4.	Overige lasten	5.709.688	4.541.250	4.308.415

Honorarium accountant

Onder post 'administratie en beheer' is een post van € 73.671 (2022: € 43.000) opgenomen voor de controle van de jaarrekening. Er is geen gebruik gemaakt van aanvullende adviezen. In 2023 is een bedrag van € 28.296 opgenomen als gevolg van meerwerk over 2022.

5. Financiële baten en lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
5.1.	Financiële baten	732.920	0	68.695
5.2.	Financiële lasten	-18.934	-8.250	-11.899
5.	Totaal financiële baten en lasten	713.986	-8.250	56.796

WNT-verantwoording 2023 Onderwijsgroep Oost-Brabant

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op OGOB. Het voor Onderwijsgroep Oost-Brabant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 189.000. Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft in totaal 13 complexiteitspunten dat overeenkomt met klasse E. De complexiteitspunten zijn als volgt opgebouwd:

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	Dhr. A. Bressers
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	155.445
Beloningen betaalbaar op termijn	22.783
<i>Subtotaal</i>	<i>178.228</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	178.228
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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

Toezichthoudende topfunctionarissen (RvT-leden)

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	Mevr. A. Knoet-Michels	Dhr R.J.W. Gerrits	Dhr. Kern
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.500	6.500	6.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28350	18900	18900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.500	6.500	6.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	Mevr. A. Knoet-Michels	Dhr R.J.W. Gerrits	Dhr. Kern
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.500	6.500	6.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.450	18.300	18.300

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	Mw. H.R.M.A. van der Heijden	Mw. L. Branten-Van Hoof	Dhr. T. Mennen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.500	6.500	6.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18900	18900	18900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	6.500	6.500	6.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	Mw. H.R.M.A. van der Heijden	Mw. L. Branten-Van Hoof	Dhr. T. Mennen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.500	6.500	6.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.300	18.300	18.300

Bestemming resultaat

Het bestuur van Onderwijsgroep Oost-Brabant heeft met instemming van de raad van toezicht besloten het resultaat over 2023 als volgt te verdelen.

Algemene reserve	€ 2.329.971
Private bestemmingsreserve	
Bestemmingsreserve lerarentekort	
Bestemmingsreserve verevening SWV	€ 202.533-
Bestemmingsreserve NPO-gelden	€ 1.240.435-
Bestemmingsreserve afdekken risico's	
Totaal resultaat over 2023	€ 887.003

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen relevante gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Verbonden partijen

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

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

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

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen per 31-12-2023	Resultaat in 2023	Omzet in 2023	Verklaring art.2:403 Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stg. Beheer Onroerend Goed van het St. Willibrord Gymnasium	Stichting	Deurne	3	643.409	7.230-	11.420	Nee	100%	Nee
Totaal				643.409	7.230-	11.420			

Verbonden partijen, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm in 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten
SWV Peelland-Helmond VO	Stichting	Helmond	4

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

Gegevens scholen behorende bij Onderwijsgroep Oost-Brabant

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

Verantwoording subsidies

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel
Zij instroom	106139987	19-5-2021	€ 20.000	€ 20.000	Ja
	204539991	21-2-2022	€ 20.000	€ 20.000	Onderhanden
	328539940	21-11-2023	€ 25.000	€ 25.000	Onderhanden
Regeling lerarenbeurs	128908	27-6-2021	€ 3.943	€ 3.943	Ja
	136958	24-6-2022	€ 7.016	€ 7.016	Ja
	135342	19-6-2022	€ 8.419	€ 8.419	Ja
	126365	19-6-2022	€ 10.524	€ 10.524	Ja
	138355	20-6-2023	€ 8.673	€ 8.673	Onderhanden
	138825	20-6-2023	€ 6.504	€ 6.504	Onderhanden
	141355	20-6-2023	€ 7.227	€ 7.227	Onderhanden
	141835	20-6-2023	€ 7.227	€ 7.227	Onderhanden
	142465	20-6-2023	€ 10.841	€ 10.841	Onderhanden
	142911	20-6-2023	€ 7.227	€ 7.227	Onderhanden
Hetrogene brugkl. 14LF	SHB210058	8-2-2022	€ 100.000	€ 100.000	Onderhanden
Hetrogene brugkl. 25MG	SHB22026	29-6-2022	€ 100.000	€ 100.000	Onderhanden
GLTL D & P	GLTL22P005	11-3-2022	€ 50.000	€ 50.000	Onderhanden
Capaciteitstesten 2021-2023	CAP22-40856	24-3-2022	€ 60.360	€ 60.360	Ja
Expertisedeling nieuwkomers	SEN22020	28-11-2022	€ 13.492	€ 13.492	Ja
Internationalisering funderend onderwijs	IFO23064	18-1-2023	€ 10.000	€ 10.000	Ja
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-1883	31-5-2023	€ 799.000	€ 399.500	Onderhanden
	VBV23-VO-2804	31-5-2023	€ 282.000	€ 141.000	Onderhanden
	VBV23-VO-2811	31-5-2023	€ 139.000	€ 69.500	Onderhanden
	VBV23-VO-4374	31-5-2023	€ 877.500	€ 438.750	Onderhanden
Praktijkgerichte havo	PHAVO23123	15-8-2023	€ 100.000	€ 100.000	Onderhanden

G2A Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend per ultimo verslagjaar

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

Totaal

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
Incidentele middelen leerlingendaling vo 2020	IML21038	31-8-2021	€ 683.530	€ 273.412	€ 304.999	€ -31.587	€ 136.706	€ 102.467	€ 2.653
GLTL Deltaweg	GLTL20178	4-12-2020	€ 162.000	€ 162.000	€ 69.180	€ 92.820	€ -	€ 36.399	€ 56.421
GLTL Molenstraat	GLTL20120	30-11-2020	€ 161.900	€ 161.900	€ 85.151	€ 76.749	€ -	€ 53.860	€ 22.889
Totaal			€ 1.007.430	€ 597.312	€ 459.330	€ 137.982	€ 136.706	€ 192.725	€ 81.963

Ondertekening van de jaarrekening

Opgesteld door de bestuurder te Helmond d.d. 01-06-2024

De heer A. Bressers

Vastgesteld door de raad van toezicht d.d. 03-06-2024

Mevr. A. Knoet-Michels

Mevr. L. Branten-van Hoof

Mevr. H. van der Heijden

De heer R. Gerrits

De heer I. Wetters

De heer S. Kern

Mevrouw M. Lafleur

C. OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Onderwijsgroep Oost-Brabant

De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermaalen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Onderwijsgroep Oost-Brabant te gemeente Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Onderwijsgroep Oost-Brabant op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben

gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. 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 genoemd 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 instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

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

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

Geldermalsen, 19 april 2024

Van Ree Accountants

W. Bunt AA