



Geïntegreerd jaardocument

2024



Colofon

Betreft	Geïntegreerd jaardocument 2024
Wettelijk kader	Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO) Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ400, -640, -660)
Naam rechtspersoon	Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg
Naam instelling	Scholengemeenschap De Rooi Pannen
Adres	Dr. Ahausstraat 1 5042 EK Tilburg
Postadres	Postbus 1458 5004 BL Tilburg
Telefoon	013 – 500 21 00
E-mail	info@derooipannen.nl
Website	www.derooipannen.nl
Bestuursnummer	41599
Brinnummer	25LV
KvK-nummer	41095199
Contactpersoon	T.L.W. Peters, voorzitter College van Bestuur
Sector	VO en BVE
Verbonden partijen	Niet van toepassing

Voorwoord

Voor u ligt het geïntegreerd jaardocument 2024 van Scholengemeenschap De Rooi Pannen (DRP). Dit jaarverslag geeft een compleet overzicht van de ontwikkeling die DRP in 2024 heeft doorgemaakt.

Dit jaarverslag is gebaseerd op de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en de richtlijnen en indicatoren zoals gepubliceerd door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW), de indicatoren zoals opgenomen in de Benchmark mbo en de richtlijnen ten aanzien van het jaarverslag zoals vastgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Hiermee legt het bevoegd gezag verantwoording af over het reilen en zeilen van DRP in het kalenderjaar 2024, zowel inhoudelijk als cijfermatig.

Volgens de richtlijnen bestaat het verslag uit de volgende onderdelen:

- Hoofdstuk 1: Bestuursverslag
- Hoofdstuk 2: Financiële informatie (inclusief continuïteitsparagraaf)
- Hoofdstuk 3: Jaarrekening 2024

Wij wensen u veel leesplezier toe en nodigen u uit tot gesprek of dialoog naar aanleiding van de informatie in dit jaarverslag. U kunt daartoe contact zoeken via info@derooipannen.nl.

T.L.W. (Tanja) Peters

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1 Bestuursverslag.....	8
1.1 Inleiding	8
1.2 Organisatie	9
1.3 Onderwijs/leerlingen en studenten	9
1.3.1 Onderwijsaanbod	10
1.3.2 Aantal leerlingen en studenten	12
1.3.3 Onderwijsresultaten vmbo	13
1.3.4 Onderwijsresultaten mbo	16
1.3.5 Examinering en diplomering (vmbo en mbo).....	18
1.3.6 Kwaliteitsagenda mbo 2024-2027	20
1.3.7 Overige resultaten	23
1.4 Medewerkers	24
1.4.1 De lerende organisatie.....	24
1.4.2 Strategisch HR beleid	25
1.4.3 De basis op orde	26
1.5 Medezeggenschap	30
1.6 Financiën	32
1.7 Marketing & Communicatie	34
1.8 ICT.....	36
1.9 Facilitair en Huisvesting.....	37
1.10 Leerlingenadministratie.....	38
1.11 Kwaliteitszorg, Interne controle en Risicomanagement.....	39
1.12 Verslag van het College van Bestuur	44
1.13 Verslag van de Raad van Toezicht	48
1.14 Maatschappelijke thema's.....	52
1.14.1 Strategisch personeelsbeleid vo.....	52
1.14.2 Informatiebeveiliging en privacy vo	52
1.14.3 Allocatie van middelen vo naar schoolniveau.....	52
1.14.4 Toetsing en examinering vo	52
1.14.5 Werkdrukmiddelen vo	52
1.14.6 Banenafpraak vo	53
1.14.7 Inzet NPO-middelen (vo en mbo).....	53
1.15 Toelichting notitie helderheid	55

Hoofdstuk 2 Financiële informatie.....	62
2.1 Inleiding	62
2.2 Financieel resultaat 2024.....	63
2.3 Continuïteitsparagraaf.....	65
2.3.1 Meerjarenbegroting	65
2.3.2 Ontwikkeling financiële positie (kasstroom en ratio's)	68
2.3.3 Investerings.....	70
2.3.4 Ontwikkelingen in financieringsstructuur	71
2.3.5 Ontwikkelingen in huisvestingsbeleid	72
2.3.6 Ontwikkelingen in mutaties van reserves en voorzieningen	73
2.3.7 Ontwikkelingen leerlingen- en studentenaantallen en rijksbijdrage	74
2.3.8 Overige rapportages	76
2.3.9 Strategische personeelsontwikkeling en formatie	77
Hoofdstuk 3 Jaarrekening	80
3.1 Inleiding	80
3.2 Balans per 31 december 2024	81
3.3 Staat van baten en lasten over 2024	82
3.4 Kasstroomoverzicht 2024.....	83
3.5 Grondslagen voor de balans en de staat van baten en lasten over 2024	84
3.6 Toelichting op de balans per 31 december 2024.....	88
3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024.....	94
3.8 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en vorderingen.....	101
3.9 Verantwoording Wet Normering Topinkomens	103
3.10 Gebeurtenissen na de balansdatum	105
3.11 Voorstel resultaatbestemming.....	106
3.12 Controleverklaring accountant	107

1 Bestuursverslag



Hoofdstuk 1 Bestuursverslag

1.1 Inleiding

Het jaar 2024 was bij De Rooi Pannen (DRP) het jaar waarin het meerjarenbeleidsplan 2021-2024 werd afgerond en een nieuw meerjarenbeleidsplan werd ontwikkeld (2025-2028). Deze ontwikkeling is gestart met een (her)bevestiging van wat ons maakt tot wie we zijn: een ondernemende, kleinschalige en praktijkgerichte onderwijsinstelling met vmbo- en mbo-opleidingen. Daarbij leggen we de focus op horeca, toerisme & leisure, handel & ondernemen en vormgeving & signmaking. Hierbij is het onze missie om elke leerling te leren het beste uit zichzelf te halen en zich zo voor te bereiden op succesvolle deelname aan de maatschappij, de beroepspraktijk en/of verder studeren binnen of buiten De Rooi Pannen. Deze basis vormt ons DNA. We hebben dit dan ook vastgelegd in een handzaam boekje dat voor alle medewerkers beschikbaar is met de titel: “ECHT DNA”.

ECHT DNA is het startpunt om vooruit te kijken naar de uitdagingen die ons te wachten staan. Deze uitdagingen staan verwoord in het nieuwe meerjarenbeleidsplan dat tot stand is gekomen na een proces waarin gesprekken zijn gevoerd met in totaal ongeveer 300 mensen: eerst met studenten, daarna met medewerkers, ouders en bedrijven. Meer hierover kunt u lezen in het verslag van het College van Bestuur (paragraaf 1.12).

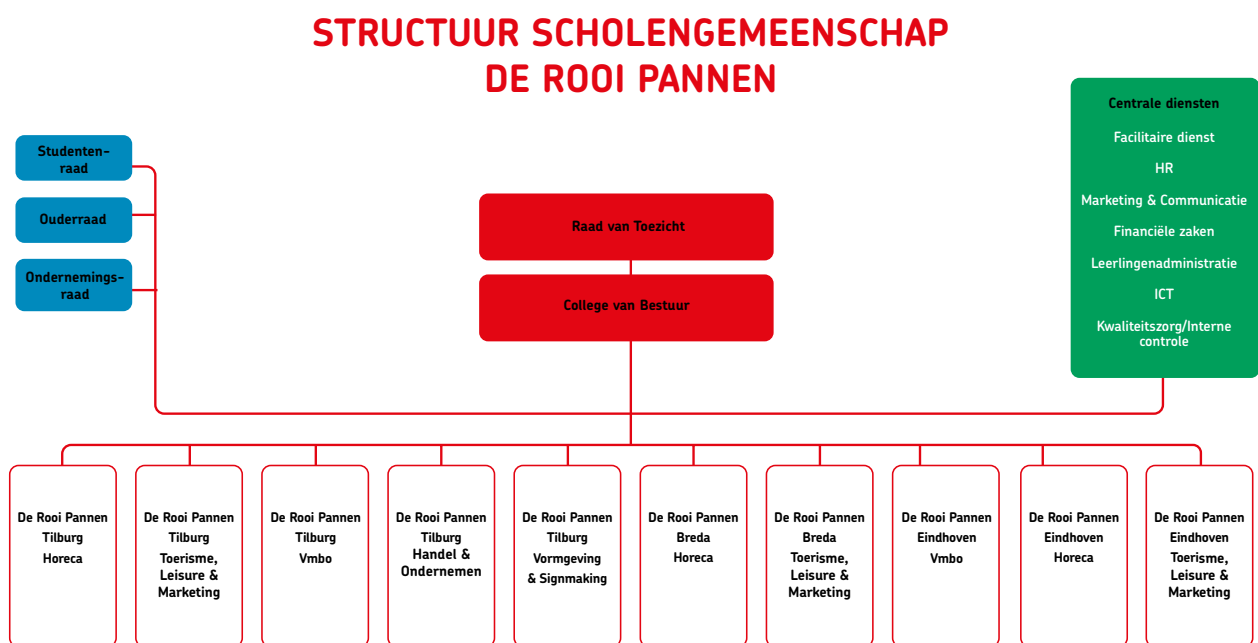
Vanzelfsprekend staan onze scholen (vmbo en mbo) voor het beste, praktijkgerichte onderwijs. Zij werken elke dag samen met elkaar en met de leerlingen en studenten, en de vernieuwing van dat onderwijs vindt elke dag plaats. Soms met grote stappen, soms met kleine verbeteringen. Tot welke resultaten dat leidt, is te lezen in paragraaf 1.3 van dit bestuursverslag.

Daarnaast is in 2024 veel aandacht gegeven aan de groei als professionele organisatie. Daarbij hebben de ondersteunende diensten een belangrijke rol vervuld. Zij vertellen daarover in hun eigen paragraaf in dit hoofdstuk.



1.2 Organisatie

Scholengemeenschap De Rooi Pannen behoort tot de Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg en is gevestigd in Tilburg, Eindhoven en Breda. De Rooi Pannen kent een transparante, platte organisatiestructuur met een Raad van Toezicht, een College van Bestuur, twee vmbo- en acht mbo-scholen en zeven centrale diensten. Het College van Bestuur en de directeuren van de tien scholen vormen samen het Centraal Directiebestuur. De Rooi Pannen is een decentrale organisatie, maar we doen samen wat slim is, bijvoorbeeld vanuit het oogpunt van efficiency of expertise-ontwikkeling. De autonome scholen opereren binnen in het Centraal Directiebestuur vastgestelde kaders, waarbij de verantwoordelijkheden, ook ten aanzien van de besteding van het budget, zo diep mogelijk in de organisatie liggen. Het Centraal Directiebestuur heeft daarmee een collectieve verantwoordelijkheid met betrekking tot het centrale beleid binnen de door het College van Bestuur gestelde kaders. Hierbij is het College van Bestuur binnen De Rooi Pannen als geheel eindverantwoordelijk voor de besluitvorming en beleidskeuzes.



De verschillende organisatieonderdelen leggen in een eigen paragraaf van dit bestuursverslag verantwoording af over de belangrijkste ontwikkelingen in 2024.

1.3 Onderwijs/leerlingen en studenten

De Rooi Pannen biedt opleidingen op vmbo- en mbo-niveau met de focus op horeca, toerisme & leisure, handel & ondernemen en vormgeving & signmaking. In drie lesplaatsen (Tilburg, Eindhoven en Breda) leren we elke leerling het beste uit zichzelf te halen en zich zo voor te bereiden op succesvolle deelname aan de maatschappij, de beroepspraktijk en/of verder studeren binnen of buiten De Rooi Pannen. Onze scholen staan voor het beste, praktijkgerichte onderwijs. Onze collega's werken elke dag samen met elkaar en met de leerlingen en studenten, en de vernieuwing van dat onderwijs vindt elke dag plaats. Soms met grote stappen, soms met kleine verbeteringen.

In paragraaf 1.3 van dit bestuursverslag maken we concreet waaruit ons onderwijsaanbod bestaat, welke resultaten daarmee bereikt zijn in 2024 en hoe we invulling geven aan onze innovatieambities met betrekking tot het onderwijs.



1.3.1 Onderwijsaanbod

OPLEIDINGSOVERZICHT VMBO/MBO 2024-2025



Vmbo

	TILBURG	BREDA	EINDHOVEN
VMBO			
Beroepsgerichte mavo Handel-Ondernemen-Vormgeving	•		
Beroepsgerichte mavo Horeca-Bakkerij-Recreatie	•		•
Beroepsgerichte mavo Media-Vormgeving-ICT	•		
Kaderberoepsgerichte leerweg Handel-Ondernemen-Vormgeving	•		
Kaderberoepsgerichte leerweg Horeca-Bakkerij-Recreatie	•		•
Kaderberoepsgerichte leerweg Media-Vormgeving-ICT	•		
Basisberoepsgerichte leerweg Handel-Ondernemen-Vormgeving	•		
Basisberoepsgerichte leerweg Horeca-Bakkerij-Recreatie	•		•
Basisberoepsgerichte leerweg Media-Vormgeving-ICT	•		

Tilburg

	NIVEAU	BOL	BBL	DUUR IN JAREN
HANDEL & ONDERNEMEN				
Retailmedewerker	2	•	•	1
Commercieel medewerker	3	•		2
Retailspecialist	3	•	•	2
International business (tweetalig)	4	•		3
Junior accountmanager	4	•		3
Junior manager groothandel	4	•		3
Ondernemer handel	4	•		3
Ondernemer webwinkel strateeg (specialisatie)	4	•		3
Retailmanager	4	•	•	3
Vakman ondernemer	4	•		1
HORECA				
Brede entreeopleiding	1	•		1
Entreeopleiding horeca-assistent	1	•		1
Gastheer/gastvrouw	2	•	•	2
Kok	2	•	•	2
Zelfstandig werkend gastheer/gastvrouw	3	•	•	2, 3
Zelfstandig werkend kok	3	•	•	2, 3
Gastronoom/sommelier	4	•	•	2, 4
Gespecialiseerd kok	4	•	•	2, 4
Horecaondernemer/-manager	4	•		4
Leidinggevende bediening	4	•	•	2, 4
Leidinggevende keuken	4	•	•	2, 4
Ondernemend horecavakman	4	•		3
Mbo-hbo-doorstroomtraject Hotel Management (voor havoleerlingen)	4	•		2
TOERISME, LEISURE & MARKETING				
Pitstop MBO	2	•		1
Medewerker recreatie & sport	2	•		2
Zelfstandig medewerker leisure & events	3	•		2
Zelfstandig medewerker toerisme & marketing	3	•		3
Leidinggevende leisure & events	4	•		3
Leidinggevende toerisme & marketing	4	•		3
Luchtvaartdienstverlener	4	•		3
Medewerker evenementen	4	•		3
Medewerker marketing & communicatie	4	•		3
Medewerker sportmarketing (specialisatie)	4	•		3
Mbo-hbo-doorstroomtraject (voor havoleerlingen)	4	•		2
VORMGEVING				
Medewerker productpresentatie	2	•		2
Medewerker sign	2	•		2
Ruimtelijk vormgever	4	•		4
Signspecialist	4	•		4



Eindhoven

	NIVEAU	BOL	BBL	DUUR IN JAREN
HORECA				
Entreeopleiding horeca-assistent	1	•		1
Gastheer/gastvrouw	2	•		2
Kok	2	•	•	2
Zelfstandig werkend gastheer/gastvrouw	3	•	•	2, 3
Zelfstandig werkend kok	3	•	•	2, 3
Gespecialiseerd kok	4		•	2
Horecaondernemer/-manager	4	•		4
Mbo-hbo-doorstroomtraject (voor havoleerlingen)	4	•		2
TOERISME, LEISURE & MARKETING				
Medewerker recreatie & sport	2	•		2
Zelfstandig medewerker leisure & events	3	•	•	2, 3
Zelfstandig medewerker toerisme & marketing	3	•		3
Leidinggevende leisure & events	4	•		3
Leidinggevende toerisme & marketing	4	•		3
Medewerker evenementen	4	•		3
Medewerker marketing & communicatie	4	•		3
Medewerker sportmarketing (specialisatie)	4	•		3

Breda

	NIVEAU	BOL	BBL	DUUR IN JAREN
HORECA				
Entreeopleiding horeca-assistent	1	•		1
Gastheer/gastvrouw	2	•		2
Kok	2	•	•	2
Zelfstandig werkend gastheer/gastvrouw	3	•	•	1, 2, 3
Zelfstandig werkend kok	3	•	•	1, 2, 3
Gespecialiseerd kok	4		•	2
Manager party-, event- en businesscatering	4	•		3
Horecaondernemer/-manager	4	•		4
Mbo-hbo-doorstroomtraject Hotel Management (voor havoleerlingen)	4	•		2
TOERISME, LEISURE & MARKETING				
Assistent hospitality	1	•		1
Medewerker recreatie & sport	2	•		2
Zelfstandig medewerker leisure & events	3	•	•	3
Leidinggevende e-leisure & events (specialisatie)	4	•		3
Zelfstandig medewerker toerisme & marketing	3	•		3
Leidinggevende leisure & events	4	•		3
Leidinggevende toerisme & marketing	4	•		3
Medewerker marketing, sales & hospitality	4	•		3
Mbo-hbo-doorstroomtraject (voor havoleerlingen)	4	•		2

Er hebben zich gedurende het verslagjaar geen wijzigingen van het opleidingsaanbod voorgedaan met betrekking tot het arbeidsmarktperspectief en de doelmatige verzorging van een opleiding zoals bedoeld in 6.1.3 lid 4 van de WEB. Door de scholen van De Rooi Pannen wordt het opleidingsaanbod jaarlijks geëvalueerd op doelmatigheid en perspectief op de arbeidsmarkt.



Keuzedelen

Elke mbo-school van De Rooi Pannen bepaalt zelf haar keuzedelen. Keuzedelen zijn altijd verbredend of verdiepend en gekoppeld aan het kwalificatiedossier van de opleiding. Het bedrijfsleven is betrokken geweest bij de keuze van de keuzedelen mbo, onder andere in de vorm van klankbordgroepen. Voorbeelden van aangeboden (landelijke) keuzedelen zijn: Digitale vaardigheden, Duurzaamheid in het beroep, Duits / Engels in het beroepsonderwijs, Eetcultuur en -wensen, Bewustzijn (interculturele) diversiteit, (Oriëntatie op) ondernemerschap, Solliciteren, Verdieping colour management, Zakenreizen, Persoonlijk profileren, Topservice, Wijnkennis, et cetera. De Rooi Pannen maakt geen gebruik van de mogelijkheid tot afwijking van de keuzedeelverplichting in het kader van persoonlijke, culturele of levensbeschouwelijke vorming (artikel 6.1.2a, tweede lid Wet educatie en beroepsonderwijs).

Eerste opvang nieuwkomers

Een klein deel van onze vmbo-leerlingen bestaat uit leerlingen die korter dan twee jaar in Nederland verblijven. Indien deze leerlingen voldoen aan de juiste criteria, ontvangt een school aanvullende bekostiging voor eerste opvang nieuwkomers VO. In 2024 betrof dit voor de vmbo-school in Tilburg 4.950 euro. Dit heeft betrekking op 3 leerlingen. DRP heeft deze bekostiging ingezet voor:

- de aanschaf van NT2-programma's;
- extra personele inzet op het gebied van taalondersteuning;
- aanvullende coaching voor de mentoren;
- Individuele coaching.

1.3.2 Aantal leerlingen en studenten

Onderstaande tabel geeft inzicht in de ontwikkeling van de ontwikkeling van de leerlingaantallen vanaf schooljaar 2019-2020.

SG DE ROOI PANNEN Telling per 1 oktober 2024							
VMBO		2024	2023	2022	2021	2020	2019
VMBO Tilburg		985	944	943	981	1039	1020
VMBO Eindhoven		536	568	559	557	574	604
VMBO TOTAAL		1521	1512	1502	1538	1613	1624
MBO		2024	2023	2022	2021	2020	2019
Horeca Tilburg		898	836	845	867	1015	1066
TLM Tilburg		759	689	812	885	922	982
Handel & Ondernemen Tilburg		735	712	717	702	630	624
Vormgeving & Signmaking Tilburg		542	544	590	638	662	678
Horeca Breda		1025	942	885	843	853	845
TLM Breda		584	492	493	504	555	500
Horeca Eindhoven		1030	906	925	962	997	968
TLM Eindhoven		579	489	531	537	655	652
MBO TOTAAL		6152	5610	5798	5938	6289	6315
Totaal SG DE ROOI PANNEN		7673	7122	7300	7476	7902	7939

In 2024 is sprake van een forse trendbreuk. De afname van leerlingen vanaf schooljaar 2020-2021 is omgezet in een stijging van ongeveer 550 leerlingen (ruim 7% groei). Deze trendbreuk wordt veroorzaakt door een sterkere profilering van De Rooi Pannen (zie paragraaf 1.7) in combinatie met hernieuwde belangstelling van jongeren in de vakgebieden Horeca en Toerisme. Deze vakgebieden stonden in de corona-jaren sterk onder druk. De dalende trend die daarvan het gevolg was, is nu omgezet in groei.



1.3.3 Onderwijsresultaten vmbo

Resultaten t.o.v. inspectie-indicatoren vmbo

Jaarlijks publiceert de Inspectie van het Onderwijs overzichten van de onderwijsresultaten van het voortgezet onderwijs.

In onderstaande tabel zijn drie indicatoren van de resultaten opgenomen.

- Met de indicator Onderwijspositie t.o.v. advies po wordt bekeken hoe de onderwijspositie van leerlingen in het derde leerjaar zich verhoudt tot het advies voor het te volgen onderwijs in het vo dat door de basisschool is gegeven. Deze indicator wordt berekend voor de vestiging als geheel en niet per onderwijssoort.
- Onderbouwsnelheid: van iedere leerling wordt per schooljaar bepaald of de leerling over gaat of blijft zitten in de eerste twee leerjaren.
- Bovenbouwsucces: voor deze indicator wordt van iedere leerling bepaald of die het betreffende leerjaar in de bovenbouw, dus vanaf leerjaar 3, al dan niet succesvol afrondt.

Onderwijsresultaten 2024

Onderwijsresultaten (bron: KZ/IC)						
Vmbo Tilburg <i>alle cijfers gemiddeld over 3 jaar</i>	2024			2023		
	V b	V k	V g/t	V b	V k	V g/t
Onderbouw	in %			in %		
Onderwijspositie t.o.v. advies po	13,87%			15,38%		
Onderbouwsnelheid	95,18%			96,53%		
Bovenbouw						
Bovenbouwsucces	89,09%	87,06%	92,05%	86,67%	85,13%	91,44%
<i>norm (na correctie)</i>	82,65%	83,53%	82,32%	82,63%	83,53%	82,18%
Oordeel over alle resultaten over drie jaar	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende
Vmbo Eindhoven <i>alle cijfers gemiddeld over 3 jaar</i>	2024			2023		
	V b	V k	V g/t	V b	V k	V g/t
Onderbouw	in %			in %		
Onderwijspositie t.o.v. advies po	15,85%			21,86%		
Onderbouwsnelheid	95,73%			95,17%		
Bovenbouw						
Bovenbouwsucces	90,83%	87,66%	94,81%	86,40%	86,95%	92,78%
<i>norm (na correctie)</i>	84,79%	85,17%	84,71%	84,76%	85,13%	84,87%
Oordeel over alle resultaten over drie jaar	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende



Tevredenheid leerlingen vmbo

In het schooljaar 2023-2024 hebben de beide vmbo-scholen van De Rooi Pannen deelgenomen aan de vragenlijst uit Vensters voor Verantwoording met betrekking tot de meting van de tevredenheid van leerlingen. Ter vergelijking zijn de resultaten van het voorgaande schooljaar meegenomen in onderstaande tabellen.

We zien dat de meeste uitkomsten van vmbo Eindhoven iets stijgen en die van vmbo Tilburg stabiliseren. Hierdoor komen de cijfers van de twee vmbo scholen dicht bij elkaar te liggen. Van de drie thema's; 'uitdaging voor alle leerlingen', 'brede vorming', en eigentijds onderwijs', zijn de uitkomsten van het laatste thema nagenoeg allemaal gestegen.

ALGEMENE TEVREDENHEID LEERLINGEN	Vmbo leerjaar 1-2				Basis leerjaar 3-4				Kader leerjaar 3-4				G/T leerjaar 3-4			
	Tilburg		Eindhoven		Tilburg		Eindhoven		Tilburg		Eindhoven		Tilburg		Eindhoven	
	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24
UITDAGING VOOR ALLE LEERLINGEN																
Helpen leraren je om je best te doen op school?	7,2	7,3	7,3	7,1	7,0	6,7	6,9	7,3	6,5	6,4	7,2	7,6	7,5	6,9	7,5	7,3
Letten je leraren op wat je goed en niet zo goed kunt?	6,8	6,8	6,1	6,6	6,6	6,2	6,0	6,6	6,2	6,0	6,4	6,7	6,5	6,1	6,9	6,0
Ben je tevreden over wat je leert op school?	6,9	6,8	6,5	6,7	6,3	6,0	5,8	5,9	5,8	5,7	6,0	6,5	6,2	5,8	5,9	6,2
Helpt de school je met het kiezen van een volgende studie of werk?	6,2	6,5	5,3	5,8	6,5	7,0	5,8	6,3	6,3	6,6	6,2	7,4	7,8	7,0	7,4	6,9
Kunnen je leraren goed uitleggen?	6,7	6,9	6,7	6,7	6,5	6,3	6,2	6,3	5,9	5,7	6,1	7,0	6,8	6,4	6,7	6,8
Ben je tevreden over je mentor?	8,1	8,3	8,0	7,6	7,9	7,9	7,8	8,1	7,9	7,9	7,3	8,7	8,1	6,6	7,6	8,3
Krijg je hulp als je problemen hebt met leren?	7,0	7,4	6,8	7,0	6,7	6,8	6,6	6,8	6,1	6,2	6,5	7,2	6,9	6,4	6,6	6,5
Vertellen je leraren je duidelijk hoe je een opdracht of toets hebt gemaakt?	6,6	6,6	6,0	6,2	6,8	6,4	5,7	5,5	6,1	6,3	5,5	6,5	6,4	5,9	5,4	6,1
Doet de school iets met de mening of ideeën van leerlingen?	5,6	5,6	5,9	5,7	5,4	5,3	5,7	5,4	5,3	4,9	4,8	5,5	5,9	5,3	5,4	5,4
BREDE FORMING																
Doe je verschillende dingen in een les?	5,9	5,8	6,2	6,4	6,0	5,4	5,7	5,9	5,7	5,3	5,9	6,1	6,2	5,4	5,7	5,4
Bespreken leraren wel eens het nieuws in de lessen?	4,3	3,8	3,3	3,5	4,5	4,4	4,1	4,0	3,6	3,8	4,5	3,9	5	4,5	2,9	3,6
Is dat wat je leert op school nuttig voor als je van school af gaat?	6,4	6,4	5,9	5,8	5,8	5,5	5,6	6,4	5,1	5,3	5,6	5,8	6,0	5,8	5,0	5,6
Ben je tevreden over de extra activiteiten buiten de les?	7,9	7,6	7,6	7,2	7,1	6,7	6,9	7,1	7,1	6,3	6,8	7,0	7,4	7,6	6,9	6,7
EIGENTIJD ODERWIJS																
Werken computers, laptops of tablets goed op je school?	7,1	7,5	6,3	6,8	5,9	5,8	5,4	5,9	5,3	5,6	5,0	5,4	6,0	4,8	5,1	6,0
Ben je tevreden met het gebruik van computers of digibord in de les?	8,0	8,2	7,4	7,9	6,9	6,7	7,1	7,3	6,5	6,8	6,6	6,9	7,5	6,8	6,4	6,8
Vertelt de school leerlingen de belangrijke dingen die op school gebeuren?	6,7	6,9	6,2	6,1	6,7	6,4	6,0	5,5	5,8	6,2	5,7	6,0	6,9	6,6	5,9	6,4

Dezelfde ontwikkeling is te lezen in de vragen over sfeer. Vmbo Tilburg stabiliseert en vmbo Eindhoven stijgt. Waarbij voor vmbo Eindhoven bij zowel Basis leerjaar 3-4, Kader leerjaar 3-4 als G/T leerjaar 3 -4 alle vragen positiever zijn beantwoord dan het jaar daarvoor.

SFEER	Vmbo leerjaar 1-2				Basis leerjaar 3-4				Kader leerjaar 3-4				G/T leerjaar 3-4			
	Tilburg		Eindhoven		Tilburg		Eindhoven		Tilburg		Eindhoven		Tilburg		Eindhoven	
	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24
Ben je tevreden over de sfeer op je school?	6,7	6,8	6,3	6,3	6,6	6,5	5,9	6,1	6,4	6,2	6,1	6,6	6,5	6,3	5,9	6,5
Vind je het leuk om met andere leerlingen van je school om te gaan?	7,7	7,8	7,7	7,6	7,5	7,2	7,0	7,9	7,3	7,3	7,4	7,4	7,5	7,5	7,6	8,1
Heb je het naar je zin op school?	6,7	6,4	6,0	6,3	6,2	6,0	5,8	6,3	6,1	5,9	6,2	6,4	6,1	6,5	6,0	6,4
Voel je je veilig op school?	7,9	7,9	7,5	7,5	8,2	8,4	7,6	7,8	7,7	7,6	7,9	8,2	7,6	7,5	7,1	7,9
Zijn de regels op je school duidelijk?	7,6	7,8	7,6	7,3	7,4	7,3	7,4	7,5	7,1	7,3	7,0	7,3	7,8	7,4	7,7	7,7
Helpt de school je goed als je persoonlijke problemen hebt?	6,8	6,6	6,6	6,4	6,7	6,6	6,3	7,1	6,1	6,0	6,2	6,7	6,2	6,0	6,1	6,5
Ben je tevreden met wat je school doet tegen pesten?	7,0	6,9	6,7	6,5	6,6	6,7	5,6	6,6	6,1	6,0	6,0	6,5	6,5	6,4	6,3	6,6



VEILIGHEID	Vmbo leerjaar 1-2				Basis leerjaar 3-4				Kader leerjaar 3-4				G/T leerjaar 3-4			
	Tilburg		Eindhoven		Tilburg		Eindhoven		Tilburg		Eindhoven		Tilburg		Eindhoven	
	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24	22-23	23-24
Zeker niet																
Ben je de afgelopen 3 maanden gepest op school?	86%	86%	85%	89%	91%	88%	89%	90%	92%	89%	89%	93%	96%	96%	89%	96%
Ben je de afgelopen 3 maanden online gepest door leerlingen van school?	92%	90%	93%	93%	95%	87%	96%	96%	96%	93%	95%	97%	96%	96%	98%	97%
Hebben leerlingen van je school je de afgelopen 3 maanden expres lichamelijk pijn gedaan?	91%	89%	88%	90%	91%	85%	86%	93%	94%	91%	89%	93%	97%	93%	95%	92%
Hebben leerlingen van je school je de afgelopen 3 maanden gediscrimineerd?	85%	84%	84%	83%	89%	83%	85%	88%	93%	86%	77%	88%	92%	87%	77%	91%

Tevredenheid ouders/verzorgers vmbo

In het schooljaar 2023-2024 hebben de beide vmbo-scholen van De Rooi Pannen, voor de meting van de tevredenheid ouders/verzorgers deelgenomen aan Vensters voor Verantwoording. Ter vergelijking zijn de resultaten van schooljaar 2022-2023 opgenomen. De resultaten zijn voldoende tot ruim voldoende. Ouders geven gemiddeld de vmbo-scholen een ruime voldoende. Opvallend zijn de scores bij de vraag 'bent u tevreden met de mentor van uw kind?'. Gemiddeld scoren de mentoren boven de 8. Verder is opvallend dat vmbo Tilburg gemiddeld 0.5 gezakt is. De daling is over alle thema's te zien.

ALGEMENE TEVREDENHEID OUDERS	23-24		22-23	
	Tilburg	Eindhoven	Tilburg	Eindhoven
	gemiddelde	7,2	7,6	7,7
UITDAGEND ONDERWIJS				
De school biedt onderwijs dat aansluit op het niveau van mijn kind.	7,9	7,9	8,0	8,2
Mijn kind krijgt op school de mogelijkheid om zijn of haar talenten te ontwikkelen.	6,8	6,9	7,4	6,8
De school stimuleert mijn kind om zijn of haar best te doen.	7,0	7,5	7,5	7,4
De school zorgt dat mijn kind geïnteresseerd is in de lesstof.	6,0	6,6	6,5	6,5
EIGENTIJDSE VOORZIENIGEN (ICT)				
Er zijn voldoende ICT-middelen beschikbaar op school.	8,5	8,3	8,3	8,0
BREDE VORMING				
De school bereidt mijn kind goed voor op wat hij of zij later in de samenleving tegenkomt.	6,8	7,3	7,2	7,1
Mijn kind leert op school goed samenwerken met anderen.	7,2	7,7	7,6	7,6
De school leert mijn kind om een eigen mening te vormen.	6,8	7,3	7,4	7,1
COMMUNICATIE				
De school houdt mij op de hoogte van belangrijke gebeurtenissen.	7,6	8,1	7,9	7,9
Ik word door de school goed geïnformeerd over de vorderingen van mijn kind.	7,4	8,0	8,0	7,8
Ik kan makkelijk contact krijgen met de school als ik dat wil.	7,6	8,4	8,2	8,3
SCHOOLKLIMAAT				
Ik zou andere ouders aanraden deze school voor hun kind te kiezen.	7,4	7,9	7,9	7,7
Ik ben tevreden over de mentor van mijn kind.	8,0	8,8	8,5	8,3
Mijn kind gaat met plezier naar school.	6,6	7,0	7,4	7,1
Pesten wordt op school goed aangepakt.	6,4	7,0	7,2	6,8

Oordeel inspectie van het onderwijs vmbo

In 2024 hebben er geen beoordelingen van onze vmbo-scholen plaatsgevonden door de inspectie van het onderwijs.



1.3.4 Onderwijsresultaten mbo

Diplomaresultaat mbo

Het diplomaresultaat wordt berekend door het aantal gediplomeerde instellingverlaters in een jaar als percentage van alle instellingverlaters in hetzelfde jaar. Het diploma moet in het opbrengstjaar of in de vijf jaar daaraan voorafgaand behaald zijn bij de instelling.

DRP totaal

Niveau	Schoolverlaters met diploma	Schoolverlaters zonder diploma	Schoolverlaters met/zonder diploma	Dipl.res 23-24	Dipl.res 22-23
2	159	95	254	63	57
3	226	113	339	67	69
4	1.079	291	1.370	79	77
	1.464	499	1.963	75	73

Onderstaand tabel geeft de landelijke norm per niveau voor het diplomaresultaat weer.

	Niveau 2	Niveau 3	Niveau 4
Landelijke norm voldoende	61	70	70
Landelijke norm goed	79	89	89

Behalve niveau 3 zitten zowel niveau 2 als niveau 4 boven de landelijke norm voor een voldoende.

Jaarresultaat mbo

Het jaarresultaat is het aantal gediplomeerden in een jaar als percentage van hetzelfde aantal gediplomeerden plus de ongediplomeerde instellingverlaters in hetzelfde jaar. Belangrijk verschil ten opzichte van het diplomaresultaat is dat het jaarresultaat ook de toegevoegde waarde van de instelling in geval van interne doorstroom in beeld brengt. Personen die een diploma behalen en de instelling niet verlaten, dragen positief bij aan het jaarresultaat.

DRP totaal

Niveau	Gediplomeerden	Schoolverlaters met/zonder diploma en interne doorstroom	Dipl.res 23-24	Dipl.res 22-23
2	238	348	68	62
3	242	377	64	66
4	1.058	1.387	76	73
	1.538	2.112	73	70



Onderstaand tabel geeft de landelijke norm per niveau voor het jaarresultaat weer.

	Niveau 2	Niveau 3	Niveau 4
Landelijke norm voldoende	67	68	68
Landelijke norm goed	82	85	85

Ook hier geldt, net als bij het diplomaresultaat, dat de niveaus 2 en 4 voldoen aan de inspectienorm, maar niveau 3 daarbij enigszins achterblijft.

Onderwijstijd mbo

In het mbo gelden wettelijke normen voor het aantal uren begeleide onderwijstijd (BOT). Dit hangt samen met de leerweg en het niveau van de opleiding. De interne controle hierop maakt onderdeel uit van de jaarlijkse planning-en-controlcyclus. Deze controle vindt zowel aan de voorkant (geprogrammeerde onderwijstijd) als aan de achterkant (gerealiseerde onderwijstijd) plaats. De resultaten van deze controles worden gepresenteerd aan het College van Bestuur en het CDB.

In 2024 zijn geen tekortkomingen geconstateerd bij de geprogrammeerde onderwijstijd. Wel zijn bij enkele klassen in het eerste studiejaar tekortkomingen geconstateerd in de gerealiseerde onderwijstijd per einde schooljaar '23-'24. Er zijn afspraken gemaakt over extra aanbod in het tweede leerjaar om dit te compenseren en inmiddels is dit uitgevoerd.

Tevredenheid studenten mbo

De JOB-monitor, het tevredenheidonderzoek onder zittende mbo-studenten wordt eenmaal per twee jaar afgenomen. In het voorjaar van 2024 is deze enquête afgenomen. In het overzicht is naast de resultaten van de JOB-monitor 2024 (schooljaar 2023-2024) de resultaten van de JOB-monitor 2022 (schooljaar 2021-2022) weergegeven. De resultaten van de ouderenquête zijn gebaseerd op een vijfpuntsschaal (1-5). Behalve de zogenaamde rapportcores. Deze zijn gebaseerd op een tienpuntsschaal. De scores van JOB 2024 zijn nagenoeg gelijk aan die van 2022.

Clusterscore	De Rooi Pannen	
JOB-monitor	2024	2022
Onderwijs en begeleiding	3,2	3,2
Informatie	2,9	2,9
Omgeving, sfeer en veiligheid	3,7	3,7
Lesmateriaal en toetsen	3,2	3,3
Stage (bol) school	3,0	3,0
Stage (bol) leerbedrijf	3,7	3,7
Werkplek (bbl) school	3,4	3,3
Werkplek (bbl) leerbedrijf	4,1	4,1
Rapportcijfer opleiding	6,9	6,8
Rapportcijfer school	6,8	6,8

Tevredenheid ouders/verzorgers mbo

De Centrale ouderenquête mbo wordt eenmaal per twee jaar afgenomen in de Onderwijsspiegel. Het tevredenheidonderzoek vindt plaats onder ouders/verzorgers van de eerste- en tweedejaars mbo-studenten. In onderstaande tabel zijn de laatste twee enquêtes, 2023-2024 en 2021-2022, opgenomen. De resultaten van de ouderenquête zijn gebaseerd op een vijfpuntsschaal (1-5). De resultaten van 2023 – 2024 zijn licht gestegen ten opzichte van 2021-2022.



Vragen	De Rooi Pannen	
	23-24	21-22
1. De school beschikt over goede, vakbekwame docenten.	3,9	3,8
2. De sfeer op school is prettig.	4,1	4,0
3. De medewerkers van de school behandelen mijn zoon/dochter met respect.	4,1	4,0
4. Ik ben tevreden over de manier waarop de mentor/coach mijn zoon/dochter begeleidt.	4,0	4,0
5. Op school gelden duidelijke regels/afspraken.	4,0	3,8
6. Mijn zoon/dochter voelt zich veilig op school.	4,2	4,2
7. Ik heb voldoende mogelijkheden om op de hoogte te blijven van de ontwikkelingen van mijn zoon/dochter.	3,8	3,7
8. Heeft u met betrekking tot uw zoon/dochter weleens te maken gehad met bijzonderheden die zich voordoen op school, zoals verzuim, overtreden van regels en dergelijke? als ja:	23%	26%
9. De school informeert mij voldoende over bijzonderheden die zich voordoen met betrekking tot mijn zoon/dochter.	3,5	3,3
10. De school maakt leren voor mijn zoon/dochter aantrekkelijk door de juiste combinatie van theorielessen, praktijklessen en projecten.	3,9	3,7
11. Er vallen weinig lessen uit voor mijn zoon/dochter.	3,4	3,1
12. Ik ben tevreden over het onderwijs dat de school aanbiedt.	3,9	3,7
13. De school staat goed bekend.	4,2	4,2
14. Ik zou andere ouders aanraden om voor deze school te kiezen.	4,1	4,0
15. Bent u op de hoogte dat wij alle schoolkosten, behalve persoonlijke eigendommen zoals bedrijfskleding, voor onze rekening nemen zoals boeken, materialen en excursies? als ja:	91%	-
16. Graag aankruisen hoe u hebt vernomen dat De Rooi Pannen kosteloos onderwijs aanbiedt (meerdere opties zijn dus mogelijk). Top 3		-
tijdens de informatie ouderavond	47%	-
tijdens de open dag	44%	-
tijdens het welkomsgesprek	32%	-
17. Heeft kosteloos onderwijs invloed gehad op de keuze voor onze school? als ja:	6%	-

Oordeel inspectie van het onderwijs mbo

De Inspectie van het Onderwijs heeft in 2024 twee reguliere steekproefonderzoeken bij De Rooi Pannen uitgevoerd. De opleiding Zelfstandig medewerker travel & hospitality, en de opleiding Ondernemer handel zijn onderzocht. De opleiding Zelfstandig medewerker travel & hospitality kreeg op alle kwaliteitsgebieden een voldoende. De opleiding Ondernemer handel kreeg op alle gebieden, behalve pedagogisch-didactisch handelen en studiesucces, een voldoende. Doordat zowel de standaard pedagogisch-didactisch handelen als studiesucces onvoldoende beoordeeld zijn, vindt vervolgtoezicht plaats omdat de opleiding Ondernemer handel naar oordeel van onderwijsinspectie daarmee zeer zwak is. Een verbetertraject is ingezet. In 2025 vindt vervolgtoezicht plaats.

1.3.5 Examinering en diplomering (vmbo en mbo)

De inrichting van het onderwijs en examinering is, binnen de gestelde kaders, een decentrale verantwoordelijkheid van de scholen. Voor examinering zijn echter veel documenten gezamenlijk vormgegeven. Hiervoor zijn voor zowel het vmbo als het mbo een handboek, procedures en formats ontwikkeld. Deze worden jaarlijks geëvalueerd en opnieuw vastgesteld in het Centraal Directiebestuur. Wanneer nodig worden tussentijds aanpassingen doorgevoerd bijvoorbeeld bij wijzigingen in de regelgeving. Wettelijke documenten, zoals Onderwijs & Examenreglement mbo, format onderwijs- en examenplan mbo en het Examenreglement vmbo worden centraal ontwikkeld en bijgesteld en eveneens vastgesteld in het Centraal Directiebestuur.



De schoolexamens op de vmbo-scholen worden conform een opgesteld protocol door vakdocenten binnen de school geconstrueerd op basis van de examenprogramma's zoals vastgelegd in de syllabi van de verschillende vakken. De schoolexamens toetsen onderdelen van het examenprogramma op eindniveau. Elke vo-school is verplicht een Plan van Toetsing en Afsluiting (PTA) op te stellen en te verantwoorden aan de Inspectie van het Onderwijs. Alle schoolexamens worden beschreven in het PTA. Het PTA bevat enkel afsluitende schoolexamentoetsen die onderdelen van de examenprogramma's op 'eindniveau' toetsen. Dit wil zeggen dat er enkel summatieve toetsen in het PTA worden opgenomen; voortgangstoetsen en beoordeling van aanwezigheid maken dus geen deel uit van het PTA. Het PTA wordt jaarlijks vastgesteld en opgestuurd naar de Inspectie van Onderwijs voor 1 oktober. Daarnaast is de organisatie verplicht om het PTA te delen met alle examenleerlingen en hun ouder(s)/verzorger(s). Eventuele wijzigingen in het PTA gedurende een schooljaar dienen gemeld te worden bij de Inspectie van Onderwijs. Met betrekking tot schoolexamens zijn er verschillende toetsvormen mogelijk, bijvoorbeeld: schriftelijk, mondeling, praktische opdracht. De regiegroep en examencommissie dragen verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van de schoolexamens.

Per school is een examencommissie ingericht. Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het borgen van de kwaliteit, deskundigheid en onafhankelijkheid van de examencommissies. De examencommissies hebben een onafhankelijke, borgende rol. De uitvoerende (zorgende) taken zijn per school onder de verantwoordelijkheid van de directeur belegd bij één of meerdere regiegroepen toetsing en examinering. Hiermee is een duidelijke scheiding tussen borgen en zorgen aangebracht.

Iedere zes werkweken is er een overleg van het verantwoordelijk lid van het College van Bestuur en de Adviseur Examinering met de voorzitters van de examencommissies mbo. Eenzelfde overleg is ingesteld met de voorzitters examencommissies vmbo. In deze overleggen worden knelpunten en casuïstiek besproken, procedures ontwikkeld of bijgesteld, afspraken gemaakt en het CvB wordt geïnformeerd over eventuele bijzonderheden.

Al enkele jaren wordt in vervolg op de herziening en professionalisering van de taken van de examencommissie de workshop Toolkit examinering mbo georganiseerd voor de leden van de examencommissies, regiegroepen toetsing en examinering, kwaliteitszorgmedewerkers, medewerkers examenbureau en mt-leden. Ook in 2024 hebben diverse mbo-medewerkers aan deze scholing deelgenomen, dat geldt zowel voor medewerkers die nieuw zijn in hun rol als voor meer ervaren medewerkers (opfrustraining). Doel van deze workshops is het vergroten van de deskundigheid, het van elkaar leren en het delen van casuïstiek.

Iedere examencommissie heeft een jaarverslag opgesteld dat met de scholen en het College van Bestuur is gedeeld. Doel hiervan is reflectie op het eigen functioneren en op het examineringsproces, alsmede het stellen van doelen voor het volgende schooljaar.

De centrale dienst Kwaliteitszorg/Interne Controle heeft op basis van de jaarverslagen van de examencommissies het centrale Jaarverslag examinering 2023-2024 opgesteld. Hier volgt een samenvatting.

Samenvatting jaarverslagen examencommissies mbo en vmbo

De examencommissies streven naar onafhankelijkheid door duidelijke taakverdelingen, vaste overlegmomenten en het betrekken van externe leden. In de scholen is een scheiding tussen zorgen en borgen aangebracht door het instellen van regiegroepen waarbinnen het "zorgen" is belegd. De examencommissies staan in het organigram onafhankelijk van de MT's gepositioneerd. Reflectie op onafhankelijk functioneren gebeurt regelmatig, waarbij de commissieleden elkaar scherp houden en soms externe deskundigen raadplegen.

De deskundigheid van de examencommissies wordt geborgd door o.a. trainingen, congressen en intervisie. Nieuwe leden worden o.a. benoemd op basis van hun expertise en motivatie. Er wordt regelmatig geëvalueerd en gereflecteerd op de eigen deskundigheid.



De werkzaamheden van de examencommissie omvatten o.a. het vaststellen van examenplannen, het borgen van het proces van afnemen en beoordelen van examens, diplomering en het behandelen van verzoeken en onregelmatigheden. Er worden steekproeven uitgevoerd om de kwaliteit van de examens te waarborgen. De taken en verantwoordelijkheden staan omschreven in het handboek examinering en worden op basis daarvan uitgevoerd. Reflectie op de uitvoering van de werkzaamheden gebeurt regelmatig, waarbij verbeterpunten worden geïdentificeerd en opgepakt.

De examencommissies werken volgens de PDCA-cyclus (Plan-Do-Check-Act) om de kwaliteit van de examinering te borgen. Er worden tussentijdse metingen uitgevoerd en verbetermaatregelen getroffen. De commissies streven naar een gestructureerde werkwijze en periodieke evaluaties om continu te verbeteren.

De examencommissies hebben conclusies en doelen voor het volgende schooljaar geformuleerd. Deze doelen richten zich op het verbeteren van de deskundigheid, het verhogen van de kwaliteit van de examinering en het verbeteren van de PDCA-cyclus. Er wordt gestreefd naar een stabiele invulling van de examencommissie en een gestructureerde werkwijze.

1.3.6 Kwaliteitsagenda mbo 2024-2027

De Kwaliteitsagenda mbo 2024-2027 vertaalt de landelijke ambities uit de Werkagenda mbo, 2023-2027, en het stagepact, naar concrete acties binnen De Rooi Pannen. We richten ons op drie prioriteiten: kansengelijkheid, aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt en onderwijsinnovatie. In 2024, het eerste jaar van de agenda, zijn de eerste stappen gezet in de uitvoering. Scholen doen dat door middel van hun plan van aanpak. Hierin zijn alle doelen en maatregelen van een school opgenomen. Deze doelen komen voort uit het MJB, interne audits, andere onderzoeken en de kwaliteitsagenda. Tweejaarlijks legt het MT verantwoording af over de voortgang op de doelen aan het CvB. De dienst KZ/IC monitort de plannen op inhoud, kwaliteit en voortgang. Dit gebeurt onder andere aan de hand van data.

1. Bevorderen van kansengelijkheid

1a. Gelijkwaardige behandeling en toegankelijkheid

De Rooi Pannen biedt kosteloos onderwijs aan, wat bijdraagt aan kansengelijkheid en toegankelijkheid. Hiermee zorgen we ervoor dat alle studenten, ongeacht sociaaleconomische achtergrond, toegang hebben tot de benodigde leermiddelen. Dit wordt versterkt door onze kleinschalige en veilige leeromgeving, waarin studenten optimaal kunnen presteren.

De Rooi Pannen erkent mbo-studenten als volwaardige studenten. Dit komt tot uiting in de benaming 'student' en initiatieven gericht op een warme start, zoals kosteloze introductieweken. We zijn per vestigingslocatie in gesprek met gemeenten en andere relevante partijen zoals collega mbo's, hbo's, en universiteiten om onze studenten de kans te bieden aan te sluiten bij initiatieven zoals introweken. In 2024 hebben studenten van De Rooi Pannen deelgenomen aan de gezamenlijke introductieweek in Eindhoven. De behoeftes van onze studenten, waarover we in gesprek zijn met de studentenraad, zijn daarbij leidend.

De Rooi Pannen heeft een fysieke studentenkaart waarmee studenten onder andere korting kunnen krijgen bij winkels en bioscopen. We onderzoeken mogelijkheden om de voordelen van de studentenkaart verder uit te breiden. Daarnaast verkennen we samen met studenten de behoeften rondom studieverenigingen en het studentenleven.

Dankzij onze Erasmus+ accreditatie kunnen alle studenten, ongeacht hun financiële situatie, een buitenlandse stage lopen. We zetten ons extra in om niveau 2-studenten en studenten uit minder draagkrachtige milieus te stimuleren deze kans te benutten.

1b. Studentenwelzijn en begeleiding

Elke student moet zich welkom en veilig voelen binnen De Rooi Pannen. We investeren in mentale gezondheid, veiligheid en inclusiviteit, met specifieke aandacht voor kwetsbare groepen. De mentor speelt een centrale rol in de persoonlijke begeleiding, met extra ondersteuning via zorgoverleggen en -teams. In 2024 hebben we geïnvesteerd in professionalisering van mentoren en docenten.



Daarnaast hebben we de samenwerking met externe zorgpartners en gemeenten versterkt om een goed ondersteuningsnetwerk te realiseren. Ouders worden actief betrokken bij het welzijn van studenten, zodat signalen vroegtijdig worden opgepikt en aangepakt.

1c. Voorkomen van voortijdig schoolverlaten (vsv)

Hoewel De Rooi Pannen goede resultaten behaalt op het gebied van voortijdig schoolverlaten, blijft dit een aandachtspunt. In 2024 hebben we extra begeleiding geboden aan entree- en niveau 2-studenten door middel van kleinere klassen en meer individuele aandacht. De regionale samenwerking is geïntensiveerd om schooluitval verder terug te dringen.

1d. Doorstroom vmbo-mbo-hbo

We ondersteunen studenten actief bij de overgang van vmbo naar mbo en van mbo naar hbo. We werken aan een betere samenwerking met hbo-instellingen en ontwikkelen nieuwe activiteiten om studenten beter voor te bereiden op deze overstap.

2. Versterking aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt

2a. Duurzaam arbeidsmarktperspectief en loopbaanbegeleiding (LOB)

Een sterke koppeling tussen onderwijs en arbeidsmarkt is essentieel. We investeren in loopbaanoriëntatie en -begeleiding (LOB) en werken nauw samen met bedrijven, alumni en regionale netwerken. LOB-docenten zijn extra geschoold om studenten beter te ondersteunen bij het maken van onderbouwde studiekeuzes.

2b. Goede stageplekken voor studenten zonder stagediscriminatie

Stages zijn een belangrijk onderdeel van ons onderwijs. We beschikken over een breed netwerk van stagebedrijven en zorgen voor minimaal drie begeleidingsmomenten per stageperiode.

Hoewel we geen meldingen van stagediscriminatie hebben ontvangen, realiseren we ons dat dit niet betekent dat het probleem niet bestaat. Daarom ontwikkelen we een laagdrempelig meldpunt, en leggen we een procedure en duidelijke protocollen vast om discriminatie in de stagepraktijk tegen te gaan. Dit wordt verankerd in het stagebeleid en vanaf 2025 geformaliseerd.

In 2024 is het DRP-brede BPV-netwerk gestart. Dit netwerk heeft als doel het stagebeleid te actualiseren en te versterken, inclusief de implementatie van afspraken uit het Stagepact. Daarnaast organiseert het netwerk jaarlijks meerdere bijeenkomsten waarin actuele ontwikkelingen worden gedeeld en verdiepende discussies plaatsvinden over relevante thema's, zoals het Stagepact. Dit bevordert kennisdeling en samenwerking.

2c. Sterk aanbod om- en bijscholing (Leven Lang Ontwikkelen)

Onze ambitie is om praktijkgericht onderwijs niet alleen toegankelijk te maken voor jongeren, maar ook voor volwassenen die behoefte hebben aan bij- of omscholing. Elke school heeft een LLO-coördinator en werkt aan een flexibel aanbod voor werkenden en werkzoekenden. De LLO-programmamanager werkt samen met de coördinatoren op de scholen, samen met het bedrijfsleven en gemeenten om het aanbod te verruimen waar er vraag is.

In 2024 is gestart met de ontwikkeling van modulaire trajecten en korte cursussen, gericht op de veranderende behoeften van de arbeidsmarkt. Dit sluit aan bij de groeiende vraag naar flexibiliteit en maatwerk in om- en bijscholingstrajecten.

3. Kwaliteit, onderzoek en innovatie

3a. Verbetering basisvaardigheden Nederlands en rekenen

De Rooi Pannen hecht veel waarde aan de beheersing van Nederlands en rekenen als belangrijk onderdeel van de drievoudige kwalificatie: vakbekwaamheid, participatie in de maatschappij en doorstroom naar vervolgonderwijs. Alle docenten Nederlands en rekenen zijn bevoegd of worden daartoe opgeleid, waarbij rekenonderwijs grotendeels door docenten met een economische of wiskundige achtergrond wordt verzorgd. In 2024 is een DRP-breed beleid basisvaardigheden opgesteld. Hier is onder andere opgenomen dat Nederlands en rekenen praktijkgericht en contextrijk aan te bieden. We richten ons op intensieve begeleiding, extra ondersteuning via peer coaching en kennisclips, en de inzet van digitale hulpmiddelen.



3b. Kwalitatief beter Burgerschapsonderwijs

In 2024 is het DRP-brede lerend netwerk burgerschap opgericht. Met input van dit netwerk is de DRP-brede visie op burgerschap opgesteld, die in 2025 wordt vastgesteld. Het lerend netwerk burgerschap faciliteert kennisdeling en versterkt de samenwerking tussen scholen. Op basis van studentenevaluaties en de plannen van aanpak van burgerschapscoördinatoren per school worden gerichte verbeteracties ingezet om het burgerschapsonderwijs verder te versterken. Daarnaast is een leergang voor docenten en coördinatoren georganiseerd, die in 2025 wordt uitgevoerd. De beleidsadviseur met burgerschap in portefeuille neemt deel aan het Netwerk Burgerschap Brabant, waarin Brabantse mbo-instellingen hun expertise op het gebied van burgerschap bundelen en versterken.

3c. Werken in het mbo is en blijft aantrekkelijk voor docenten

Het behouden en aantrekken van goed personeel is essentieel. In 2024 is gestart met de ontwikkeling van De Rooi Pannen Academie, die begin 2025 wordt gelanceerd. We investeren in professionalisering via de academie, bieden loopbaanontwikkeling en verminderen werkdruk door de 18/26-regeling. We evalueren ons loopbaanbeleid en bespreken verbeteringen met de ondernemingsraad. Extra aandacht gaat uit naar de begeleiding van startende docenten en zij-instromers, in samenwerking met het Onderwijsloket Midden-Brabant.

3d. Volwaardige partner in onderzoek en innovatie

Innovatie is een belangrijk thema binnen De Rooi Pannen. We investeren in onderwijsvernieuwing en stimuleren experimenten met nieuwe onderwijsmethoden en technologieën. In 2024 hebben innovatietrajecten zich gericht op o.a. de aanstelling van I-coaches die op de scholen ondersteuning bieden bij het digitaliseren van het onderwijs.

Het practoraat Guest Experience is gestart en in 2024 zijn drie docent-onderzoekers benoemd. Practor, en docent-onderzoekers doen samen met studenten onderzoek naar vraagstukken die spelen binnen de regionale hospitality-branche. Er is de ambitie om in de volgende beleidsperiode een volgend practoraat te starten.

Excellentiemogelijkheden: Studenten worden gestimuleerd deel te nemen aan regionale en (inter) nationale vakwedstrijden, waarmee talentontwikkeling en innovatie binnen het onderwijs worden bevorderd.

Samenvatting van deze verantwoording volgens artikel 15 lid 2 sub a t/m d van de regeling kwaliteitsafspraken mbo 2024-2027

Sub a. Voortgang op ambities en maatregelen, gerelateerd aan eindresultaten en indicatoren

De Rooi Pannen heeft in 2024 de eerste stappen gezet in de uitvoering van de kwaliteitsagenda, gericht op:

- Kansengelijkheid: kosteloos onderwijs, warme introductie, studentenkaart, stimulans voor buitenlandse stages via Erasmus+.
- Onderwijs-arbeidsmarkt: versterking van LOB, starten van het BPV-netwerk, ontwikkeling meldpunt stagediscriminatie, inzet op Leven Lang Ontwikkelen.
- Onderwijsinnovatie: start van de Rooi Pannen Academie, DRP-brede visie op burgerschap, practoraat Guest Experience, aanstelling I-coaches.

De voortgang wordt gemonitord via plannen van aanpak per school, audits, en gebruik van data. MT's leggen tweejaarlijks integraal verantwoording af aan het CvB. De dienst KZ/IC bewaakt inhoud, kwaliteit en voortgang.

Sub b. Samenwerking met interne en externe partners

Er is sprake van intensieve samenwerking met:

- Gemeenten en mbo/hbo-instellingen rond introductieweken en doorstroom.
- Stagebedrijven, BPV-netwerk en brancheorganisaties rond het Stagepact.
- Externe zorgpartners en gemeenten voor studentenwelzijn.
- Bedrijfsleven en gemeenten voor LLO.
- Netwerk Burgerschap Brabant en regionale partners binnen het practoraat.



Sub c. Uitkomst van de jaarlijkse evaluatie

De uitvoering van de kwaliteitsagenda is geborgd in het kwaliteitszorgsysteem van De Rooi Pannen. Tweemaal per jaar wordt in managementgesprekken met de scholen de voortgang besproken. In deze gesprekken leggen de managementteams verantwoording af aan het College van Bestuur over de stand van zaken rond de doelen en maatregelen uit de plannen van aanpak.

Op basis van deze gesprekken worden waar nodig verbeteracties geformuleerd. In 2024 is onder andere het thema burgerschap nadrukkelijk onderwerp van gesprek geweest. Dit heeft geleid tot hernieuwde inzichten en tot aanpassingen in de plannen van aanpak van de scholen. Ook andere thema's, zoals studentenwelzijn en aansluiting op de arbeidsmarkt, zijn in deze gesprekken geëvalueerd, wat richting gaf aan bijsturing.

Sub d. Bijsturing op basis van de evaluatie

De volgende bijstellingen zijn in gang gezet:

- Ontwikkeling van een meldpunt en protocol stagediscriminatie vanaf 2025.
- Aanpassing van stagebeleid via het BPV-netwerk.
- Start van een DRP-brede leergang voor burgerschap na analyse van studentenevaluaties.
- Doorontwikkeling van modulaire LLO-trajecten op basis van arbeidsmarktvragen.
- Rooi Pannen Academie en herziening loopbaanbeleid als antwoord op werkdruk en behoud personeel.

1.3.7 Overige resultaten

Klachtenregeling en klachten

In 2024 is de klachtenregeling met instemming van de studentenraad geactualiseerd in aansluiting bij de veranderde wettelijke kaders. Hierdoor zijn de interne procedures verkort en is onderscheid gemaakt in de behandeling van klachten, bezwaren en het aantekenen van beroep. De voor leerlingen en studenten bekende balie van de leerlingenadministratie vervult de functie van het meldpunt klachten. De samenstelling van de klachtencommissie, de geschillencommissie en de commissie van beroep voor de examens is geactualiseerd en een onafhankelijk extern voorzitter is benoemd voor de klachtencommissie en de geschillencommissie. Over enige tijd wordt deze vernieuwde procedure geëvalueerd, waardoor bijstelling mogelijk is op basis van de opgedane ervaringen.

In 2024 zijn 6 casussen door het meldpunt klachten ontvangen. 1 van deze klachten is met een hoorzitting behandeld door de klachtencommissie. De overige klachten zijn in onderling overleg opgelost en hebben niet geleid tot formele behandeling door een commissie.

Schorsing en verwijdering

Als onderdeel van het leerlingen/studentenstatuut kent De Rooi Pannen een regeling voor schorsing en verwijdering van leerlingen en studenten die aansluit bij de kaders die de WVO en de WEB daarvoor stellen. Toepassing hiervan is in onze ogen alleen gepast als alle andere maatregelen niet het gewenste resultaat hebben opgeleverd of als de situatie zo ernstig is dat onmiddellijke maatregelen noodzakelijk zijn. In het verslagjaar 2024 hebben op de vmbo-scholen 8 schorsingen plaatsgevonden. Er zijn geen vmbo-leerlingen verwijderd. Op de mbo-scholen is in 2024 1 student geschorst en hebben geen verwijderingen plaatsgevonden.

Kosteloos onderwijs en het studentenfonds

Sinds het schooljaar 2018-2019 biedt De Rooi Pannen kosteloos onderwijs. Ouders/verzorgers ontvangen geen schoolnota van De Rooi Pannen. Alleen de vereiste vakkleding die eigendom wordt van een leerling en het wettelijke lesgeld/cursusgeld dienen betaald te worden. Alle overige kosten, zoals verbruiksmaterialen, licenties, hulpmiddelen (waaronder laptops) en (buitenland)excursies worden door De Rooi Pannen gedragen. De Rooi Pannen levert met deze keuze een belangrijke bijdrage aan gelijke kansen voor elke leerling, ongeacht financiële achtergrond en mogelijkheden. Om deze reden is ondersteuning vanuit het mbo-studentenfonds bij De Rooi Pannen niet van toepassing.



1.4 Medewerkers

De Rooi Pannen profileert zich als onderdeel van het strategisch HR-beleid in toenemende mate als werkgever op de arbeidsmarkt. We laten daarbij graag zien dat werken bij De Rooi Pannen betekenisvol is. We werken in een kleinschalige omgeving. We verzorgen echt praktijkgericht onderwijs en vormen een lerende onderwijsorganisatie. Ook in 2024 hebben de medewerkers van De Rooi Pannen verschil gemaakt.

Om zichtbaar te maken hoe De Rooi Pannen kijkt naar goed werkgeverschap, goed werknemerschap en een sterke organisatie zijn in 2024 de visie op onder meer werkgeverschap en organisatie tegen het licht gehouden. Het DNA en sterke fundament van De Rooi Pannen zijn hierbij behouden. We werken vanuit onze kernwaarden. We werken continu aan goed werkgeverschap, waarbij bekwame, gezonde en gemotiveerde medewerkers het uitgangspunt zijn. Elke medewerker, op elk niveau, heeft intern een voorbeeldfunctie en is extern ambassadeur voor (het eigene van) De Rooi Pannen.

In accenten benadrukken we de ontwikkeling die we doormaken. Zo leggen we binnen De Rooi Pannen nadruk op de verbindingen binnen onze organisatie en binnen ons onderwijs. Waarbij veiligheid, vertrouwen, verantwoordelijkheid en verantwoording bij ons “de 4 V’s vormen”. In onze HR thema’s leggen we hier nadruk op en in ons handelen zie je dat terug.

Als werkgever heeft De Rooi Pannen in het HR beleid ingezet op doorontwikkeling op drie gebieden: de lerende organisatie, strategisch HR beleid, en de basis op orde.

1.4.1 De lerende organisatie

Bij De Rooi Pannen werken we als lerende organisatie continue aan ontwikkeling en verbetering. De wereld om ons heen en ons onderwijs staat nooit stil. Onze organisatie en onze mensen ontwikkelen mee. In 2024 met aandacht voor leiderschap, leren en de gesprekkencyclus.

Echt leiderschap

In 2024 heeft De Rooi Pannen geïnvesteerd in leiderschap op basis van de DRP leiderschapsplaat. Ontwikkelmogelijkheden in leiderschap worden geboden voor zowel potentiële leiders (docenten met leidinggevende ambitie), individuele coaching en ontwikkeling, MT begeleiding en collectieve leiderschapsmomenten. Gezamenlijk lag het accent zowel op relevante thema’s (zoals het MTO) als prioriteiten uit de leiderschapsplaat (koersvast en wendbaar). Voor het schooljaar 2024-2025 is een leiderschapstraject ontworpen met verschillende prioriteiten op de leiderschapsdagen, als tussenliggende intervisie en coaching. Dit traject wordt begeleid door zowel Tias als leiderschapsbureau Maek academie.

Diversiteit en inclusie zijn voor De Rooi Pannen belangrijke uitgangspunten. Onder meer hecht DRP belang aan een evenwichtige verhouding tussen het aantal mannen en vrouwen op managementposities. Daarbij kijken we naar de vier centrale managementlagen binnen DRP: college van bestuur, directeuren, adjunct-directeuren en hoofden van de ondersteunende diensten. Aan het eind van 2024 was 40% van de medewerkers in deze functies vrouw en 60% man. De Rooi Pannen streeft de komende jaren naar een betere balans richting 50:50.

Echt leren

In 2024 is 1% van de loonsom van De Rooi Pannen geïnvesteerd in het leren en ontwikkelen van medewerkers. Dit doen we op basis van de 70-20-10 filosofie. 70% leren in het werk, 20% met elkaar en 10% via formeel leren. In de basis faciliteren we het behalen van een benodigde bevoegdheid in het onderwijs via zij-instroom- of doorgroei-trajecten. Ruim 40 collega’s in onze onderwijsteams hebben hiertoe gewerkt aan het behalen van hun bevoegdheid als docent, instructeur of onderwijsassistent. Op gezamenlijke momenten, studiedagen en individuele trainingsmomenten wordt er geïnvesteerd in het versterken van pedagogische en didactische vaardigheden, kennis over (de toepassing van) digitale ontwikkelingen in het onderwijs, en professionele vaardigheden en soft skills.



Naast deze leeractiviteiten stond 2024 ook in het teken van de voorbereiding op een meer gezamenlijke structuur voor het leren en ontwikkelen van medewerkers. De interne DRP academie is in de steigers gezet. Via pilots is (online en offline) leeraanbod getest bij onze medewerkers. Na een succesvolle voorbereiding wordt de DRP academie in januari 2025 uitgerold. Gelijktijdig is DRP ook aangesloten op de Onderwijsregio Midden- en West Brabant en de Brabantse Opleidingsschool. Via deze samenwerkingsverbanden investeren we in de ontwikkeling van aankomende collega's vanuit de lerarenopleidingen, beginnende docenten en de verdere professionalisering van basis- en vakbekwame docenten.

Echte gesprekken

Leren en leiderschap werkt alleen wanneer er sprake is van constructieve, doelgerichte en oprechte aandacht. Echte gesprekken vormen de basis voor leren. In de gesprekkencyclus van DRP verwachten we dat van elkaar. 2024 stond de gesprekkencyclus in het teken van voortgang: evalueren van de voortgang en bijstellen en bijsturen waar nodig. Dit op basis van de tweejaarsplannen, school-/teamplannen en individuele ambities van medewerkers. Hiertoe voert elke medewerker één of meerdere voortgangsgesprekken met zijn of haar leidinggevende.

1.4.2 Strategisch HR beleid

In het strategisch HR beleid van De Rooi Pannen werken we vanuit een strategische kijk op HR beleid, maar vertalen we dit op een praktische en pragmatische wijze. In 2024 met aandacht voor werkgeverschap, verzuim & preventie, en het functiehuis.

Echt aantrekkelijk werkgeverschap

Het werkgeverschap bij De Rooi Pannen is gebaseerd op drie pijlers: echt samen, echt anders en echt ontwikkelen. De Rooi Pannen is een trotse organisatie. Op onze gezamenlijke dag, het DRP Congrestival, hebben we dit samen echt kunnen laten zien. De kleinschaligheid maakt dat we hechte gemeenschappen vormen. Onze praktijk maakt dat ons onderwijs en onze omgeving echt anders is. En als lerende organisatie staan we voor ontwikkeling.

In onze arbeidsvoorwaarden zijn we aantrekkelijk, onder meer door het carrièreperspectief dat we onze docenten kunnen bieden. In ons mbo wordt ruim 72% van onze docenten bezoldigd in de hogere salarisschaal LC. In ons vmbo is dit ruim 42%. Daarnaast bieden we een generatiepact regeling aan, waardoor onze oudere collega's op een passende manier door kunnen blijven werken en er tegelijkertijd ruimte ontstaat voor jongere collega's.

Onze pijlers worden krachtig neergezet bij onze uitingen, in campagnes, maar vooral door onze eigen medewerkers. We zien dat we daarin succesvol zijn. We hebben in het schooljaar ongeveer 170 vacatures succesvol vervuld, grotendeels met nieuwe collega's en voor het overige met interne mobiliteit.

In 2024 is ingezet op de open kennismaking met potentiële, toekomstige collega's, hiervoor hebben we gebruik gemaakt van "werken-bij evenementen" op onze locaties in Tilburg en Breda. Hierbij waren de collega's van de scholen ambassadeurs om bezoekers het verhaal van de school te vertellen. Op het onderwerp 'onboarding' is doorgepakt, elke nieuwe collega ontvangt een welkomstpakket voor indiensttreding. Daarnaast organiseren we kennismakingslunches voor nieuwe medewerkers met het College van Bestuur. Dit vanuit de overtuiging dat de eigen medewerkers niet alleen de beste ambassadeurs zijn voor ons werkgeversimago maar ook dat ze daardoor meer betrokken raken en sneller 'hun weg kunnen vinden'. Extern werken we veel samen met collega onderwijsorganisaties. Onder meer om de arbeidsmarkt in het onderwijs groter te maken, zijinstroom beter mogelijk te maken en tot meer duurzame matches te komen.

Echt beter

Begin 2024 zijn we gestart met interventies om meer grip te krijgen op verzuim. We hebben een vernieuwde visie op verzuim opgesteld en het verzuimprotocol aangepast. Het verzuimpercentage is gedaald naar 5,59% in december, een daling van ruim 1 procentpunt. Langdurig en complex verzuim van medewerkers blijft ook in 2025 een belangrijk aandachtspunt. Maar door meer grip op het verzuim heeft De Rooi Pannen zich in positie gebracht om in 2025 ook meer gericht aan de slag te gaan op preventie en duurzame inzetbaarheid.



Echte functies

In 2024 is het functiehuis voor het onderwijs ondersteunend personeel (OOP) opnieuw ontworpen. Via een meer generiek functiehuis is er meer beeld op loopbaanpaden. Ook ontstaan er horizontaal meer mogelijkheden voor de collega om te ontwikkelen. En door functies opnieuw te beschrijven is dit direct geactualiseerd en weer toekomstbestendig. Dit functiehuis is rond de zomer van 2024 geïntroduceerd aan medewerkers, waarna er een zorgvuldig proces van functietoedeling heeft plaatsgevonden. Eind 2024 is aan het merendeel van de 400 collega's in het OOP een nieuwe functie toegeedeeld. In 2025 wordt dit proces afgerond.

1.4.3 De basis op orde

Bij De Rooi Pannen werken ongeveer 920 medewerkers. Met een gemiddelde werkomvang van 0,8fte zijn dit 745 fte's. 610 medewerkers zijn docent, instructeur of ondersteuner. De meest belangrijke gegevens over de medewerkers van De Rooi Pannen zie je in het kader hieronder.

Samenstelling medewerkersbestand (1 oktober 2024)

744,9 fte.

53,2% van de medewerkers is docent en 12,6% is instructeur of onderwijsassistent.

25,9% van de medewerkers heeft een tijdelijk contract.

52,8% van de medewerkers is vrouw en 47,2% is man.

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers is 46 jaar.

De totale instroom van medewerkers in 2024 was 119,1 fte en de uitstroom 104,4 fte.

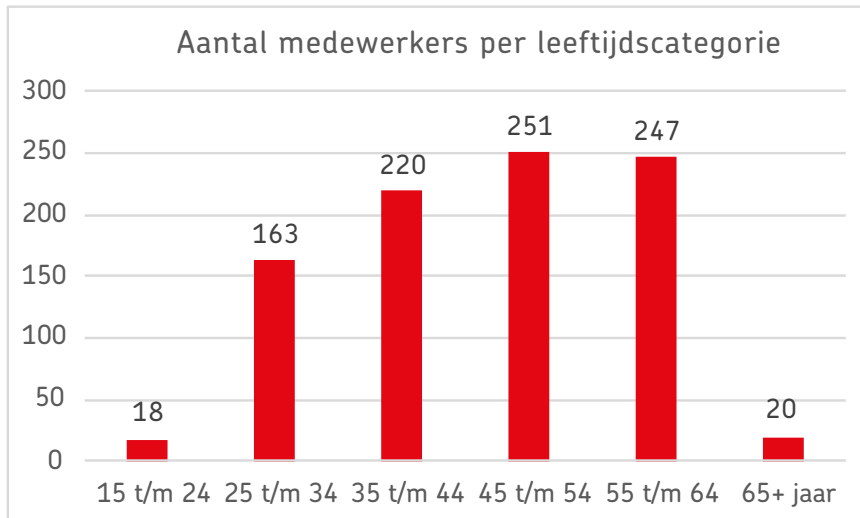
De onderstaande tabellen verstrekken meer gedetailleerde informatie over de samenstelling van het medewerkersbestand.

Verhouding OP/OOP/MT (1 oktober 2024)

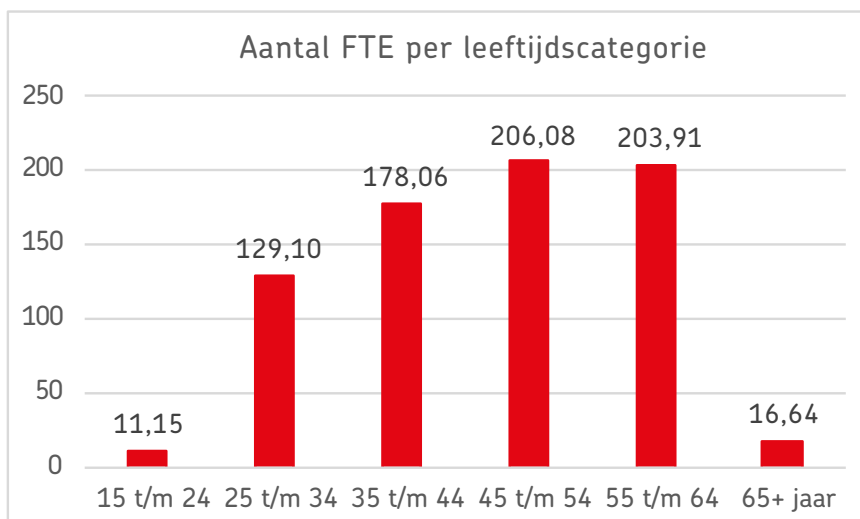
	Onderwijsteam		Onderwijsondersteunend personeel		Management		Totaal
School	FTE	%	FTE	%	FTE	%	
Handel & Ondernemen	43,45	71,88%	14,10	23,33%	2,90	4,80%	60,45
Horeca Breda	63,86	76,33%	15,60	18,65%	4,20	5,02%	83,66
Horeca Eindhoven	56,55	75,30%	14,55	19,37%	4,00	5,33%	75,10
Horeca Tilburg	50,49	69,86%	17,78	24,61%	4,00	5,53%	72,28
Centrale diensten (overhead)	0,00	0,00%	56,42	87,58%	8,00	12,42%	64,42
TLM Breda	32,23	69,49%	11,25	24,26%	2,90	6,25%	46,38
TLM Eindhoven	33,40	71,91%	10,05	21,64%	3,00	6,46%	46,45
TLM Tilburg	43,20	72,72%	12,30	20,71%	3,90	6,57%	59,40
vmbo Eindhoven	54,21	74,43%	12,62	17,33%	6,00	8,24%	72,83
vmbo Tilburg	84,31	77,60%	19,34	17,80%	5,00	4,60%	108,65
Vormgeving & Signmaking	32,20	66,43%	13,28	27,39%	3,00	6,19%	48,48
Terreinbeheer Tilburg	0,00	0,00%	6,85	100,00%	0,00	0,00%	6,85
Totaal	493,89	66,30%	204,15	27,40%	46,90	6,30%	744,94



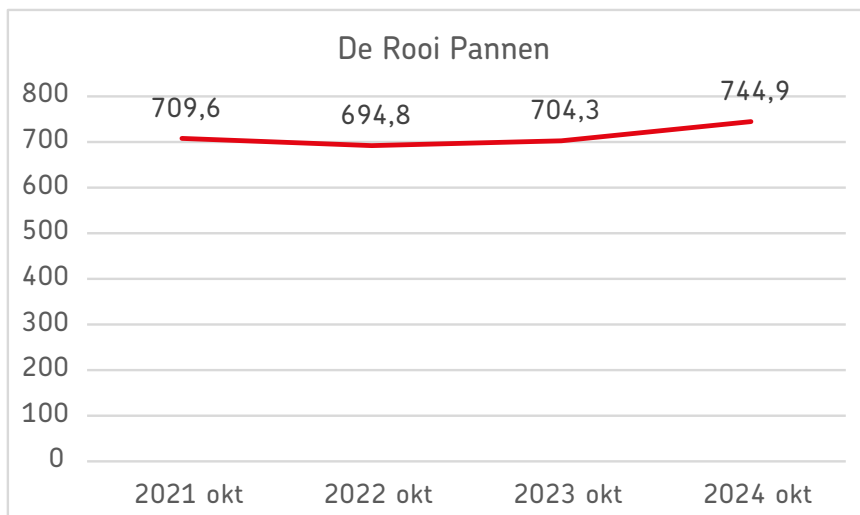
Aantal medewerkers per leeftijdscategorie (1 oktober 2024)



Aantal FTE per leeftijdscategorie (1 oktober 2024)



Ontwikkeling van de formatie in FTE's (2021 – 2024)





Arbeidsvoorwaarden

Generatiepact

Tijdens het verslagjaar 2024, maakten er in totaal 67 personeelsleden gebruik van de regeling. Van dit aantal zijn 40 personen docent en behoren 27 personen tot het ondersteunend of beheerspersoneel. Het gemiddeld aantal dienstjaren van de deelnemers bedroeg ruim 23 jaar.

Arbeidsmarkttoelage vmbo Tilburg

Aan scholen met een uitdagende leerlingenpopulatie wordt tijdelijk (in afwachting van structureel beleid) extra aanvullende bekostiging beschikbaar gesteld ten behoeve van een arbeidsmarkttoelage voor het personeel. Naar de maatstaven die daarvoor door OCW zijn aangelegd, is het vmbo Tilburg een school met een uitdagende leerlingenpopulatie. Zij ontvangt ook in het schooljaar 2024-2025 een extra aanvullende bekostiging. Evenals vorig jaar is ook dit jaar besloten de arbeidsmarkttoelage op twee momenten in het schooljaar uit te keren en de hoogte van toelage mede te baseren op het aantal maanden dat men dit schooljaar in dienst is.

Arbeidsomstandigheden

De Rooi Pannen is van oudsher een trotse organisatie waar medewerkers vaker voor een bovengemiddeld lange periode werkzaam zijn. Dit is kenmerkend voor De Rooi Pannen en maakt dat arbeidsomstandigheden voor zowel de startende, als oudere medewerker goed geregeld moeten zijn. De Rooi Pannen staat voor bewaarde, gezonde en gemotiveerde medewerkers. In 2024 is dit onderstreept door de cyclus van het uitvoeren van PMO's (Preventief Medisch Onderzoek) te verhogen naar elk jaar één locatie. Begin 2024 is het PMO uitgevoerd op beide scholen in Breda, waar een bovengemiddeld hoge respons (61%) is behaald. Daarnaast zijn maatregelen vanuit de RI&E verder geïmplementeerd. Naar aanleiding van een bezoek van de Arbeidsinspectie is het werkdrukplan vernieuwd en zijn hierop volgend vervolgacties met onderwijsteams gepland. Tevens is er ingezet op het versterken van de expertise bij de interne vertrouwenspersonen, o.a. door het aangaan van een nieuwe samenwerkingsrelatie met een externe vertrouwenspersoon. De doelstelling voor 2025 is het verder afstemmen van het arbobeleid op het meerjarenbeleid, waarbij de thema's preventie en duurzame inzetbaarheid steeds meer voet aan de grond krijgen in de organisatie.

Ongewenst gedrag

Om leerlingen, studenten en medewerkers optimaal te kunnen laten leren en werken is een veilige, vertrouwde en prettige (werk)omgeving van groot belang. Voor de medewerkers horen respect voor elkaar, aandacht voor de ander en collegialiteit tot de normale omgangsvormen. Dergelijke zaken hebben we vastgelegd in gedragscodes, waar met regelmaat aandacht voor wordt gevraagd en die is opgenomen in de personeelsgids die voor alle medewerkers digitaal beschikbaar is. De Rooi Pannen tolereert dan ook geen ongewenste omgangsvormen. Desondanks kan het toch voor komen. Wanneer een medewerker ongewenst gedrag ervaart, kan die daarmee naar de leidinggevende, de interne vertrouwenspersonen, de externe vertrouwenspersoon en de landelijke klachtencommissie mbo Onderwijs geschillen.

Er hebben in 2024 meerdere collega's gesprekken gevoerd met de interne vertrouwenspersonen en er is één collega in gesprek geweest met een externe vertrouwenspersoon. De uitkomst van de gesprekken is in alle gevallen voor de betrokkenen voldoende richtinggevend geweest. Ook het gesprek met de externe vertrouwenspersoon heeft niet geleid tot een procedures ten aanzien van ongewenste omgangsvormen.

Procedure Ongevallenmelding- en registratie

Alle bedrijfsongevallen, zowel grote als kleine ongevallen die tijdens werktijd plaatsvinden, moeten centraal worden gemeld en geregistreerd. Afhankelijk van de aard en omvang van het ongeval dient de werkgever dit te melden bij de arbeidsinspectie. In 2024 zijn er vier incidenten geregistreerd. Elk incident is geëvalueerd en er zijn maatregelen genomen om soortgelijke incidenten in de toekomst te voorkomen. De doelstelling voor 2025 is het vernieuwen van de registratie van incidenten, in het kader van evalueren en het voorkomen van soortgelijke incidenten.



Beheersing van uitkeringen na uitdiensttreding

De Rooi Pannen is eigenrisicodragers voor zowel de WW (werkloosheidsuitkering), ZW (ziektewet uitkering) als de WGA (Wet Gedeeltelijke Arbeidsongeschiktheid). Dit betekent dat De Rooi Pannen verregaande financiële en inhoudelijke verplichtingen heeft voor medewerkers van wie de arbeidsovereenkomst niet wordt verlengd en medewerkers ziek uit dienst. Voor de WW heeft De Rooi Pannen in 2024 de aanpak herzien. Door te werken met een vaste externe loopbaanadviseur en een plan van aanpak dat wordt opgemaakt voorafgaande aan of kort na uitdiensttreding, kan de werk-naar-werk begeleiding gericht worden vormgegeven. 40 ex-medewerkers hebben in 2024 een WW en/of boven-/nawettelijke WW uitkering ontvangen. 17 zijn in het jaar uitgestroomd (ander werk / beëindiging uitkering). In 2025 wordt de begeleiding en inzet op van-werk-naar-werk verder geïntensiveerd.

Voor de begeleiding van medewerkers ziek uit dienst in de ZW laat De Rooi Pannen de begeleiding via de diensten van Robidus plaatsvinden. Zowel de Arbo-dienstverlening als het casemanagement is daar belegd. De WGA heeft De Rooi Pannen verzekerd.

Aanwezigheid en tijdigheid Verklaring Omtrent Gedrag (VOG)

Elke medewerker bij De Rooi Pannen dient tijdig te beschikken over een geldige verklaring omtrent gedrag (VOG). Dit geldt ook voor externe medewerkers en stagiaires op onze scholen in de nabijheid van onze studenten en leerlingen. Hiertoe wordt het aanvraagproces in gang gezet zodra bekend is dat een persoon als medewerker bij De Rooi Pannen gaat werken. In de arbeidsovereenkomst is opgenomen dat deze alleen geldig is wanneer medewerker tijdig een geldige VOG heeft kunnen overleggen aan de centrale dienst HR. Deze wordt geregistreerd in onze personeelsadministratie.

Tabel tijdige aanwezigheid verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	131	15	<5
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting			

Er is geen sprake van inzet van externe medewerkers met een VOG verplichting, omdat De Rooi Pannen het beleid heeft om niet te werken met de inzet van ZZP'ers in het onderwijs.

Wij hebben de accountant geen opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol 2024 inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.



1.5 Medezeggenschap

De Rooi Pannen kent gescheiden medezeggenschapsorganen voor medewerkers, studenten en ouders van vmbo-leerlingen. We streven naar een sfeer van openheid om informatie te delen, beelden uit te wisselen en besluiten te nemen. Ook als het gaat om onderwerpen die strikt genomen niet tot de directe bevoegdheden van de ondernemingsraad, de studentenraad of de ouderraad voor het vmbo behoren.

Bij de samenstelling van deze raden wordt een vertegenwoordiging van alle scholen als uitgangspunt gehanteerd. Tweemaal per jaar wordt gezamenlijk overleg gevoerd door afgevaardigden van de drie raden met het College van Bestuur en een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht. In 2024 werd gezamenlijk overleg gevoerd op 11 juni 2024 inzake de jaarrekening en de uitgangspunten/contouren van de begroting 2025. Op 16 december 2024 is onder andere gesproken over de begroting 2025 en is instemming gegeven op het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2025-2028 nadat alle raden actief betrokken zijn geweest bij de totstandkoming hiervan.

Daarnaast is in 2024 in samenwerking met de medezeggenschapsorganen een actualisatie uitgevoerd van het medezeggenschapsstatuut, de reglementen voor de drie raden en het reglement voor het gezamenlijke overleg. Tijdens de gezamenlijke vergadering van 16 december zijn deze documenten van unanieme instemming voorzien met uitzondering van het reglement van de ondernemingsraad. Naar verwachting rondt de OR de werkzaamheden aan het eigen reglement begin 2025 af.

Studentenraad mbo

In de ogen van DRP wordt het overleg met leerlingen en studenten vooral gevoerd op de scholen zelf. Dat vindt in diverse vormen plaats, bijvoorbeeld in de vorm van een klassenvertegenwoordigersoverleg. Vanuit elke school hebben één of twee studenten zitting in de studentenraad op DRP-niveau. In 2024 betrof die vertegenwoordiging alleen de mbo-scholen. Bij de actualisatie van het reglement studentenraad is ook ruimte gemaakt voor deelname van vertegenwoordigers vanuit de vmbo-scholen. De invulling hiervan gaat in 2025 plaatsvinden.

In 2024 hebben vier vergaderingen plaatsgevonden tussen de studentenraad en het College van Bestuur. Tijdens deze overleggen is veel aandacht uitgegaan naar het nieuwe meerjarenbeleidsplan. Daarnaast is instemming gegeven aan een nieuw studentenstatuut, de klachtenregeling en het protocol voor schorsing en verwijdering van leerlingen en studenten.

Het functioneren van de studentenraad zelf geeft enige aanleiding tot zorg. We merken dat de samenstelling regelmatig wisselt, dat de feitelijke deelname aan bijeenkomsten beperkt is en dat de leden van de studentenraad aangeven de besproken onderwerpen als abstract ("ver van mijn bed") te ervaren. Met hulp van de ambtelijk secretaris van DRP en het centraal directiebestuur zijn de inspanningen erop gericht om meer continuïteit te bereiken voor de studentenraad in 2025.

Ouderraad vmbo

De Ouderraad voor de twee vmbo-scholen bestaat uit vertegenwoordigers per vestiging en is bedoeld als aanvulling op het overleg met ouders / verzorgers dat op de scholen zelf plaatsvindt, zoals in de ouderwerkgroepen. Gespreksonderwerpen zijn onder andere de jaarrekening en het bestuursverslag.



Ondernemingsraad

In de ondernemingsraad wordt structureel overleg gevoerd tussen de vertegenwoordigers van het personeel van alle scholen over onderwerpen die betrekking hebben op het wel en wee van de organisatie als geheel. Vanwege het belang van dit overleg en de te bespreken onderwerpen is de voorzitter van het College van Bestuur de vaste gesprekspartner voor dit overleg. Tijdens het kalenderjaar 2024 heeft de ondernemingsraad zevenmaal vergaderd in het bijzijn van een CvB-lid. De agenda van dit overleg raakt een diversiteit van onderwerpen aan die binnen de opdracht van de ondernemingsraad vallen. Bijvoorbeeld is veel aandacht uitgegaan naar de vernieuwing van het functiehuis voor de OOP-functies binnen DRP en naar de wijze waarop binnen de scholen van DRP wordt omgegaan met de afspraken rondom het plan van inzet. Ook is gesproken over de evaluatie van het generatiepact en over de begroting 2025. De OR heeft in 2024 bovendien een trainingsprogramma gevolgd, waardoor de nieuwe leden goed ingewerkt zijn en het functioneren van de OR is versterkt.



1.6 Financiën

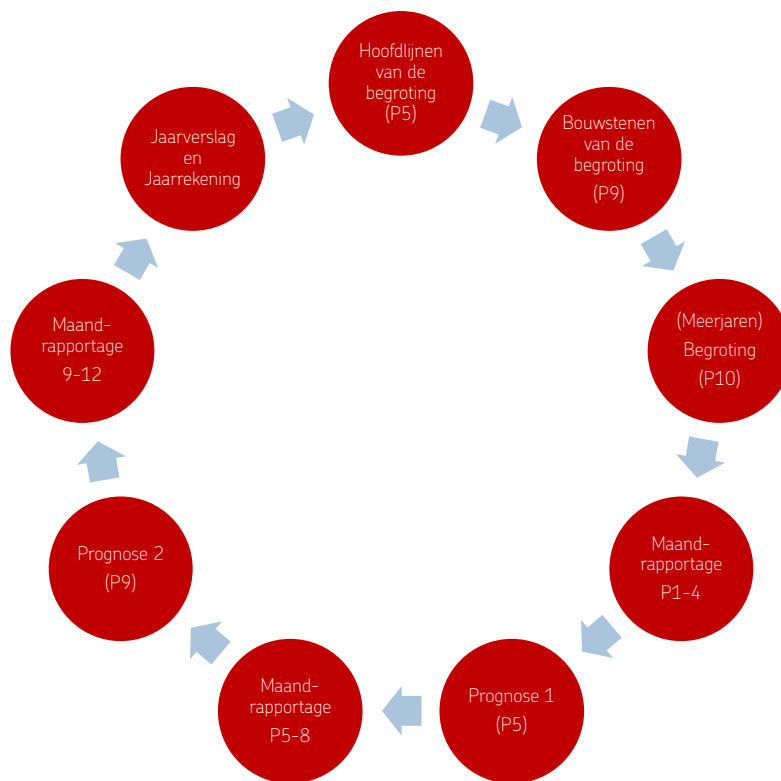
De Rooi Pannen hanteert een gedecentraliseerd financieel beleid, waarbij scholen zoveel mogelijk autonomie krijgen binnen vastgestelde kaders. De rijksbijdrage, exclusief de huisvestingsvergoeding, wordt verdeeld via het allocatiemodel van DRP over de scholen, die zelfstandig na goedkeuring van het CvB, verantwoordelijk zijn voor hun begroting en financiële beslissingen. Waar mogelijk worden budgetten zelfs op onderwijsteamniveau beheerd. In paragraaf 1.6 worden de hoofdlijnen van het financiële beleid en de financiële cyclus beschreven. Meer inhoudelijke toelichting op het verloop van het financiële jaar 2024 is opgenomen in hoofdstuk 2 en 3.

Uitgangspunten financieel beleid

Het financiële beleid van De Rooi Pannen is gebaseerd op de visie dat onderwijsgeld primair ten goede moet komen aan onderwijs.

Financiële plan, control en verantwoording cyclus

Binnen de organisatie wordt vanuit een vaste financiële plan, control en verantwoording cyclus gewerkt. Deze cyclus draagt bij in de financiële voorspelbaarheid en wendbaarheid van de organisatie. Onderstaande cyclus is van toepassing binnen De Rooi Pannen:



Begroting en financiële verantwoordelijkheid

Elke school stelt een eigen begroting op binnen centraal vastgestelde richtlijnen, rekening houdend met de toegekende rijksbijdragen.

De jaarlijkse begroting wordt in het Centraal Directiebestuur vastgesteld vanuit de afgesproken hoofdlijnen van de begroting met als doel een sluitende begroting.

De financiële resultaten per school worden iedere maand besproken in het Centraal Directiebestuur en in management overleggen. Deze rapportages vormen een belangrijk sturingsinstrument voor zowel het College van Bestuur als de schooldirecties.



Verdeling van middelen

Alle rijksbijdragen, behalve de huisvestingsmiddelen, worden verdeeld op basis van een intern vastgesteld allocatiemodel. Scholen ontvangen een vast bedrag per leerling, waarbij rekening wordt gehouden met personele lasten en leerlingaantallen. Incidentele subsidies worden vooraf opgenomen in de begroting en ingezet voor onderwijs.

Kosteloos onderwijs

Sinds 2017 is De Rooi Pannen overgestapt op kosteloos onderwijs. Ouders/verzorgers ontvangen geen schoolnota meer, en leerlingen en studenten kunnen gebruikmaken van een boekenfonds. Alleen verplichte vakkleding en, voor 18-plussers, les- en cursusgeld blijven voor eigen rekening. Deze maatregel draagt bij aan gelijke onderwijskansen voor alle leerlingen en studenten.

Inkoop- en aanbestedingsbeleid

Het inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt uitgevoerd conform het geformaliseerde beleid vastgesteld in 2019. In 2024 zijn de volgende aanbestedingsprocedures uitgevoerd:

- Food
- Computers - ICT Hardware
- Keuken en meubilair

Begroting 2024 en investeringen

De begroting voor 2024 is opgesteld conform de afgesproken hoofdlijnen van de begroting. Deze begroting kent echter enkele onjuistheden die een verkeerd beeld geven van het te verwachte resultaat. In de loop van 2024 zijn deze posten in beeld gebracht en is er voor intern gebruik een aangepaste begroting gebruikt. Het gaat hier over de inzet van de bestemmingsreserves, dotaties voorzieningen en intercompany transacties.

Meerjarenprognose 2025-2029

De financiële vooruitzichten voor 2025-2029 worden jaarlijks besproken met de Raad van Toezicht. Op basis van de huidige begroting en verwachte investeringen – zoals vernieuwing huisvesting, groot onderhoud, onderwijsvernieuwing en hardware-investeringen – is geconcludeerd dat DRP over voldoende middelen beschikt om deze plannen uit te voeren.

Het financieel beleid van DRP heeft zich bewezen als robuust en toekomstbestendig. De organisatie blijft vasthouden aan haar uitgangspunten en ziet geen reden om dit beleid ingrijpend aan te passen.

Ontwikkeling van de dienst Financiën

De dienst Financiën heeft het afgelopen jaar een aanzienlijke ontwikkeling doorgemaakt. Processen zijn geoptimaliseerd en nieuwe begrotingssoftware is met succes in gebruik genomen. Een belangrijke volgende stap is de implementatie van een nieuw financieel systeem binnen DRP, dat op 1 januari 2025 live gaat. Dit systeem zal de organisatie nog meer grip geven op de financiële processen en bijdragen aan een efficiëntere werkwijze.

Daarnaast is fors geïnvesteerd in het verbeteren van financiële inzichten. Met behulp van Power BI worden financiële data op een toegankelijke manier beschikbaar gesteld, waarbij deze in relatie worden gebracht tot de deelnemers en de formatieontwikkeling binnen DRP. Dit biedt waardevolle ondersteuning bij gesprekken met verantwoordelijken van de scholen en draagt bij aan een transparante en data-gedreven besluitvorming.



1.7 Marketing & Communicatie

Als kleinschalige scholengemeenschap met locaties in Tilburg, Eindhoven en Breda is De Rooi Pannen groots in praktijkgericht onderwijs. In alles staat de praktijk centraal: met echte ondernemingen, echte mensen en echte leermomenten. Zo creëert De Rooi Pannen het beste onderwijs, waarmee de leerlingen en studenten het beste uit zichzelf leren te halen. In 2024 is deze positionering verder versterkt en is er actief gewerkt aan het vergroten van de naamsbekendheid. Denk daarbij aan online en offline evenementen, campagnes voor diverse stakeholders, ontvangen van scholen op De Rooi Pannen-scholen, beursdeelnames, schoolbezoeken etc. Niet zonder succes. Bij de start van het studiejaar 2024-2025 verwelkomden we ruim 7 procent meer leerlingen en studenten dan het jaar ervoor.

Optimalisering student journey mbo

In 2023 is de student journey mbo gelanceerd binnen De Rooi Pannen. Centrale vraag: hoe zorgen we dat de goede informatie op het goede moment aangeboden wordt en/of beschikbaar is voor onze toekomstige leerlingen en studenten? Deze student journey vraagt doorlopend onderhoud en optimalisatie. Om aansluiting te blijven vinden bij onze belangrijkste stakeholders, de leerlingen en studenten, hebben we in 2024 uitvoerig onderzoek gedaan. Via panelgesprekken, enquêtes en verdiepende interviews zijn zij bevraagd over onze informatievoorziening.

Dat resulteerde onder meer in verbeterde mailings in aanloop naar onze informatiemomenten, meer beleving voor bezoekers op onze open dagen, separate campagnes voor jongeren die geïnteresseerd zijn in MHBO-trajecten en een nog grotere inzet van video- en fotografie in al onze communicatiemiddelen.

Implementatie student journey vmbo

Voor onze vmbo-scholen in Tilburg en Eindhoven is in 2024 een eigen student journey gelanceerd. Het bereiken en de enthousiasmeren van de basisschoolleerlingen en hun ouders vergt een specifieke aanpak, simpelweg de bevindingen uit het mbo kopiëren is te kort door de bocht.

In het najaar van '24 is het concept 'De weg van..' gelanceerd op Tilburg Vmbo. Hierin kunnen potentiële vmbo-leerlingen onder meer via animaties kennismaken met de diverse profielen van de school. Voor Eindhoven Vmbo staat de implementatie van 'De weg van ...' gepland voor oktober 2025. De komende periode wordt benut om extra aandacht te geven aan de informatievoorziening voor leerlingen die vanuit hogere leerjaren instromen bij onze vmbo-scholen.

Ontwikkelingen open dagen, open avond en studiekeuzeavond

De slogan van de campagnes voor de informatiemomenten was dit jaar 'Echt doen'. Twee woorden die de kern van De Rooi Pannen vangen, activerend werken én onze stakeholders een podium geven. Voor degene die lekker met de handen wil werken, vooral van de praktijk is en ondernemend in het leven staat. Daarmee geven we ook gehoor aan het onderzoek naar de student journey. Hieruit kwam duidelijk naar voren dat beleving en echt aan de slag gaan bijzonder gewaardeerd worden door onze potentiële leerlingen en studenten.

Ieder jaar presenteert De Rooi Pannen zich tijdens meerdere inloop-momenten aan potentiële nieuwe leerlingen en studenten: open dagen in november en januari en daarnaast open avonden in april en mei. We verzamelen data om het aantal aanmeldingen, de feitelijke opkomst en het aantal aanmeldingen als gevolg van deze contactmomenten te volgen en op basis hiervan onze aanpak bij te stellen. Zo weten we dat er in 2024 in totaal 3.969 geïnteresseerde leerlingen naar de open dagen zijn gekomen en dat 274 jongeren zich daar direct hebben ingeschreven als nieuwe leerling of student bij één van onze opleidingen. Ook hebben we in 2024 als gevolg van eerder uitgevoerde metingen en evaluaties de inrichting van de open avond in mei veranderd: we richten deze avond nu speciaal op de nog twijfelende mbo-studiekeizers. Door het aantal aanmelders te verkleinen en persoonlijke gesprekken met decanen en docenten mogelijk te maken, helpen we nieuwe studenten op weg. We zien dit terug in onze data: er komen minder belangstellenden, maar het aantal directe aanmelders groeit. Deze studiekeuzeavond voldoet dus duidelijk aan een behoefte.

Naast de inloophmomenten konden potentiële leerlingen en studenten zich ook opgeven voor een meeloopdag, rondleiding of proef- en beleefdag.



Leven lang ontwikkelen

De Rooi Pannen heeft de ambitie om hét kenniscentrum van Zuid-Nederland te zijn, gericht op kennis en kunde in de sectoren waarin ze onderwijs aanbiedt. In het kader van leven lang ontwikkelen is het aanbod in 2024 steeds verder uitgebreid, zodat het bedrijfsleven in De Rooi Pannen een betrouwbare partner vindt in na-, bij- en omscholingstrajecten. De dienst Marketing & Communicatie heeft voor het LLO-aanbod en brochure ontwikkeld, diverse scholen ondersteund bij LLO-evenementen, een beursstand ontwikkeld en het digitale platform verder geoptimaliseerd met aansprekende content en betere functionaliteiten.

Be the best and tell it

Een ander inzicht vanuit de student journey was dat De Rooi Pannen via social media wel momenten deelde, maar nog te weinig verhalen vertelde. Terwijl er in de wereld van De Rooi Pannen elke dag inspirerende verhalen te vinden zijn, over hoe leerlingen en studenten nieuwe vaardigheden leren, hun passie ontdekken, docenten elkaar inspireren etc. Dit is opgepakt en via allerlei communicatiekanalen worden nu verhalen gedeeld van leerlingen en studenten, docenten, medewerkers, alumni en werkveldpartners.

Daarnaast heeft het delen van verhalen en ervaringen ook een permanente plek gekregen in de voorlichtingen. Door het aanstellen van 'leerling- en studentambassadeurs' wordt dit element (waar dat nog niet reeds het geval was) een vast onderdeel in voorlichtingspresentaties die gegeven worden op scholen, opleidingsmarkten en beurzen. Ook fungeren zij enkele malen per jaar als klankbord voor de dienst Marketing & Communicatie.

Tot slot is in 2024 TikTok toegevoegd aan de social media platforms waarop De Rooi Pannen actief is. Na zorgvuldige afweging van de voor- en nadelen is besloten TikTok te implementeren. Doorslaggevend was het feit dat TikTok een krachtig instrument is waarmee De Rooi Pannen op een creatieve en toegankelijke manier in contact kan komen met de belangrijkste stakeholders: jongeren. Daarnaast vergroot het kanaal de zichtbaarheid en betrokkenheid van De Rooi Pannen.

Data

Meten is weten. Met de aanschaf en implementatie van een gedegen CRM-systeem, beschikt De Rooi Pannen over real-time, betrouwbare data. Hierdoor is er meer inzicht in geïnteresseerden, bezoekers van voorlichtingen en evenementen, conversies, etc. In 2024 zijn voor het eerst de data van de bezoekers van alle informatiemomenten verzameld in het CRM-systeem. Daarnaast werd dit jaar een dashboard ontwikkeld waarmee de dienst Marketing & Communicatie actief de opbrengsten van de campagnes, open dagen, meeloopdagen en aanmeldingen kan monitoren. Het finetunen van het dashboard, het verzamelen van data en aansluitend het doorvertalen naar concrete acties wordt in 2025 verder uitgebreid.

Met de lancering van een nieuw meerjarenbeleidsplan pakt De Rooi Pannen de komende jaren door. In 2025 gaat de dienst Marketing & Communicatie aan de slag met interne en externe ambities. Zo wordt De Rooi Pannen Academie gelanceerd, waarbij leren en ontwikkelen door medewerkers centraal staat. Gewerkt wordt aan een communicatieplan waarmee de medewerkers geïnformeerd, geënthousiasmeerd en overtuigd worden over de mogelijkheden van de academie. Daarnaast zal er volop aandacht zijn voor de positionering van onze vmbo- en mbo-opleidingen en het aanbod op het gebied van leven lang ontwikkelen. De doorlopende optimalisatie van de student journeys voor zowel vmbo als mbo is hier een belangrijk onderdeel van. Ook zullen de diverse informatiecampagnes in het voorjaar van 2025 geëvalueerd en waar nodig aangescherpt worden, zowel in boodschap als in de mediumkeuze. Echt doen!



1.8 ICT

ICT maakt steeds meer een logisch, geïntegreerd onderdeel uit van het onderwijs. Nadat Corona een enorme impuls heeft gegeven t.a.v. de inzet van ICT in het onderwijsproces (en iedereen heel blij was om daarna 'gewoon' weer onderwijs op locatie te kunnen geven), hebben 'blended learning' en andere door ICT ondersteunde onderwijsvormen een vlucht genomen. Dit vereist een goede ondersteuning.

Laptop voor leerlingen en studenten

De Rooi Pannen is uniek in het feit dat zij de meeste leerlingen en studenten kosteloos een laptop ter beschikking stelt. In de zomer van 2024 werd de derde lichting leerlingen en studenten van laptops voorzien. Dit maakt De Rooi Pannen één van de grootste (zo niet dé grootste) onderwijsinstelling in Nederland naar aantal beheerde computers, en vereist een geoliede organisatie om deze grote aantallen laptops uit te geven, te beheren en weer in te nemen. In 2024 zijn belangrijke stappen gezet in de professionalisering van de organisatie en van de techniek, en dit proces zal in 2025 verder worden verbeterd.

De basis op orde

Een brede inzet van ICT vereist ook een ICT-basis die op orde is. In 2024 zijn belangrijke stappen ter verbetering gezet, hoewel de vruchten hiervan gedeeltelijk pas in 2025 geplukt kunnen worden. 'Onder de motorkap' is veel gebeurd. Zo hebben we een aansluiting gerealiseerd met het Surf netwerk, waardoor de internet-toegang aanzienlijk vergroot is – waarbij ook de beveiliging verbeterd is.

ICT in het onderwijs

De steeds bredere didactische inzet van ICT vereist ook ondersteuning in de teams, van docenten die docenten ondersteunen. In 2024 is een structuur van i-coaches opgezet die de didactische inzet van ICT verder zal stimuleren en ondersteunen.

Informatiebeveiliging en privacy

Ook in 2024 leefde het thema Informatiebeveiliging en privacy sterk binnen De Rooi Pannen, en zijn er op diverse gebieden verbeteringen doorgevoerd, langs verschillende sporen:

- We zoeken sterker de samenwerking in de sector, in mbo Digitaal en Surf verband. We passen het normenkader van de sector toe en gaan in 2025 meedoen met de landelijke OZON-oefening in verschillende onderwijssectoren;
- We nemen allerlei technische maatregelen: 'security by design'. Zo maken we gebruik van State of the art detectiesoftware;
- Studenten van Fontys hebben een Pen-test (ICT-penetratietest) uitgevoerd, en de resultaten en conclusies zijn breed gedeeld en hebben tot verscheidene follow-up acties geleid;
- We hebben veel aandacht besteed aan awareness en hebben de voorlichtingscampagne "Echt scherp" gelanceerd. Medewerkers kregen daarbij o.a. een informatieve flyer thuisgestuurd;
- Sommige scholen binnen DRP maken gebruik van cameratoezicht. Dit heeft impact op de privacy van de gebruikers van de gebouwen. Conform de AVG is er daarom een Data Protection Impact Assessment (DPIA) opgesteld van het cameratoezicht De Rooi Pannen breed. Hierin zijn de risico's opgenomen, en de maatregelen die genomen dienen te worden om de risico's te mitigeren.



1.9 Facilitair en Huisvesting

Onze gebouwen en faciliteiten staan symbool voor kwaliteit in alle opzichten. Met kleinschalige en sfeervolle huisvesting bieden wij een veilige, inspirerende en prettige omgeving waar leerlingen en studenten en medewerkers zich thuis kunnen voelen. Iedere school heeft een eigen, modern gebouw met voorzieningen die naadloos aansluiten op de behoeften van het onderwijs en praktijkgerichte activiteiten.

De centrale facilitaire dienst ondersteunt en adviseert op het gebied van huisvesting, regelgeving, veiligheid en duurzaamheid. Samen met de conciërgeteams zorgen we ervoor dat alle locaties goed onderhouden, gastvrij en representatief blijven. Daarnaast nemen we onze verantwoordelijkheid voor de toekomst door te investeren in milieuvriendelijke oplossingen, zoals energiezuinige gebouwen en duurzame aanpassingen, zodat we een groene en toekomstgerichte leer- en werkomgeving kunnen garanderen. Onderstaand enkele concrete resultaten uit 2024.

Waterberging locatie Breda

Na de realisatie van de ondergrondse damwand in 2022 en het opstellen van een monitoringsplan in 2023 is in 2024 een start gemaakt met het onderzoek naar de aanleg van een ondergrondse waterberging t.b.v. het Groot Arsenaal in Breda. De wens is om de berging in 2026 te realiseren. De komst van het riviertje de Mark over ons terrein is vertraagd en wordt omstreeks 2028-2029 verwacht. In 2024 hebben regelmatig gesprekken plaatsgevonden tussen de Gemeente Breda en De Rooi Pannen over de grondverkoop en ontwikkelingen m.b.t. de komst van de Mark.

Masterplan locatie Eindhoven

In 2024 zijn de opgehaalde wensen met betrekking huisvesting in Eindhoven vertaald naar een masterplan voor deze locatie en is ter uitvoering neergelegd bij een bouwmanagementburo. Periodiek vinden er gesprekken plaats met de collega's van de locatie over de uit te voeren plannen. 2024 is vooral gebruikt om de kosten inzichtelijk te maken. Het buro gaat de (ver) bouwwerkzaamheden begeleiden en verzorgt ook de selectie van de architect en gespecialiseerde adviseurs. Het masterplan gaat zich vooral afspelen in het gebouw van het vmbo. De wensen van de scholen voor Horeca en TLM worden door nader uitgewerkt en gerealiseerd in 2025 en 2026.

TopDesk

In 2024 is het facilitair managementinformatiesysteem TopDesk bij de facilitaire dienst in gebruik genomen. Met de introductie van deze servicedesk kunnen conciërges storingen m.b.t. tot hun gebouw melden en diensten aanvragen. Deze meldingen worden doorgezet naar onze raamcontractanten. Met TopDesk krijgen we scherper inzicht wat de staat is van onze installaties en gebouwen. In 2024 is ook gestart met de voorbereiding om alle DRP-collega's toegang te gaan geven tot TopDesk voor serviceverzoeken. In 2025 wordt dit gerealiseerd.

Onderhoud van gebouwen

Het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) vormt, samen met de onderhoudscontracten, het onderhoud van de installaties en gebouwen. Dit onderhoud in en van de gebouwen vormt een groot aandachtgebied van de facilitaire dienst. Ook in 2024 zijn er in alle gebouwen van De Rooi Pannen onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Met de wens tot verduurzaming vanuit het meerjarenbeleidsplan is ook het MJOP voorzien van een verduurzamingslag. We spreken nu ook van een DMJOP.

Verdere werkzaamheden die in 2024 plaatsvonden zijn o.a.: het vervangen van het dak van het hoofdgebouw in Breda i.c.m. het plaatsen van zonnepanelen, vervangen van daken van Horeca Tilburg en vmbo Tilburg, vervangen van een keuken bij vmbo Tilburg en twee keukens bij Horeca Tilburg en het uitvoeren van schilderwerk van de buitengevels in Tilburg, Eindhoven en Breda.



1.10 Leerlingenadministratie

De Rooi Pannen maakt gebruik van het StudentenInformatieSysteem (SIS) Magister. Alle DRP-scholen en de centrale diensten maken gebruik van dit registratiesysteem. Het applicatiebeheer en de functionele aansturing van dit pakket is ondergebracht bij de Centrale dienst Leerlingenadministratie.

Het pakket Magister bestaat uit een aantal onderdelen. Allereerst de basisregistratie van de leerlinggegevens om te kunnen voldoen aan de wettelijke verplichting met betrekking tot het aanleveren van correcte gegevens aan het Ministerie van OCW. De leerlinggegevens vormen het uitgangspunt voor de Rijkssubsidie. De basisadministratie is tevens het bronbestand voor alle informatiestromen inzake de leerling, zowel extern naar b.v. de Dienst Uitvoering Onderwijs van OCW, gemeenten, etc. als intern binnen de organisatie. Dit traject functioneert naar volle tevredenheid en wordt waar nodig verfijnd en/of verbeterd. Met deze basisadministratie heeft De Rooi Pannen tevens een gedegen grondslag gelegd voor de gefaseerde implementatie van een aantal andere onderdelen van Magister.

Naast de basisregistratie wordt gebruik gemaakt van de elektronische leeromgeving, de cijferregistratie, de aan- en afwezigheidsregistratie, examinering en diplomering, het leerlingenvolgsysteem en de registratie van de beroepspraktijkvorming/stage.

Met het gebruik van nagenoeg alle onderdelen binnen Magister ontstaat een situatie waarin alle informatie die voorheen op diverse plaatsen en op diverse manieren in de organisatie werd geregistreerd nu op één plek beschikbaar is. Alles betreffende een leerling wordt van het moment van aanmelding tot het moment van vertrek, al dan niet met diploma, overzichtelijk geregistreerd met name ten behoeve van het management en de klassenmentoren. De klassenmentor beschikt hiermee over alle informatie die noodzakelijk is voor het optimaal begeleiden van zijn leerlingen en studenten, om tijdig in te kunnen grijpen en bij te kunnen sturen zodat in toenemende mate ook in de toekomst het vervroegd uitstromen van leerlingen en studenten in een groot aantal gevallen kan worden voorkomen.

Bij de registratie van gegevens in Magister ligt het zwaartepunt uiteraard op de leerlingen en studenten maar de gegevens zijn dermate betrouwbaar, up-to-date en op uniforme wijze geregistreerd dat zij tevens een schat aan managementinformatie bieden op de diverse beleidsterreinen. Deze informatiebron speelt dan ook in toenemende mate een rol bij (beleids-)beslissingen niet alleen op instituutsniveau in het Centraal Directie Beraad maar ook op schoolniveau in het MT-overleg en zelfs op teamniveau. Een aspect wat ook benoemt wordt in het meerjarenbeleidsplan. De beschikbaarheid van juiste en betrouwbare managementinformatie levert een belangrijke bijdrage aan het realiseren van doelstellingen en het kunnen anticiperen op toekomstige ontwikkelingen.

Alle leerlingen en studenten en ouders/verzorgers van zowel de vmbo- als de mbo-scholen is leesrecht verleend voor de aan/afwezigheidsregistratie en cijferregistratie in Magister. De Rooi Pannen is van mening dat het digitaal beschikbaar stellen van gegevens aan ouders/verzorgers inzake absentie, cijfers, etc. echter nooit ten koste mag gaan van het persoonlijk contact van de klassenmentor met de leerling en de ouders en enkel dient als ondersteuning van dit contact.

In het kader van digitalisering vindt er steeds meer data-uitwisseling tussen diverse systeem plaats, zo ook met Magister. In 2023 is een interface in gebruik genomen tussen Magister en WisCollect. Een pakket waarin de financiële afhandeling van de borg voor de laptops van de leerlingen en studenten digitaal wordt aangeboden aan ouders en/of leerlingen en studenten. In 2024 is een start gemaakt richting informatiemanagement in de vorm van dashboards. Een extern bedrijf heeft hiertoe opdracht gekregen. Naast AFAS (voor personele en financiële inzichten) zullen nu ook dashboards gemaakt worden inzake leerlinggegevens.

Eind 2024 heeft Iddink (bedrijfseigenaar van Magister) bekend gemaakt te zullen stoppen met dit pakket als SIS voor het mbo. Dit heeft tot gevolg dat we voor onze 8 Mbo-scholen een ander SIS moeten gaan implementeren. Aangezien alle disciplines binnen ons onderwijs in meer of mindere mate gebruik maken van dit SIS heeft dit een niet te onderschatten impact binnen de organisatie. 2025 én 2026 zullen qua werkzaamheden voor de leerlingenadministratie voor een belangrijk deel in het teken staan van deze wijziging.



1.11 Kwaliteitszorg, Interne controle en Risicomanagement

Kwaliteitszorg binnen De Rooi Pannen omvat alle activiteiten en maatregelen van alle medewerkers gericht op het realiseren van kwalitatief hoogwaardig onderwijs. Kwaliteit is een samenspel tussen de centrale dienst en de onderwijsteams in de scholen, omdat onze de kwaliteitszorgcyclus dicht bij het onderwijs georganiseerd is. Het kwaliteitszorgsysteem van De Rooi Pannen omarmt het PDCA-werken (Plan-Do-Check-Act) en dekt alle kwaliteitsgebieden en -standaarden van de Inspectie van het Onderwijs. Dit systeem is een instrument om als De Rooi Pannen kritisch naar onszelf te kijken, zodat tijdig wordt onderkend of de doelen worden behaald, of moet worden bijgestuurd en dat we blijven leren van en met elkaar. Binnen de cyclus zet De Rooi Pannen inzichten uit data in en worden interne en externe kengetallen, indicatoren en resultaten gebenchmarkt. De Rooi Pannen gebruikt deze uitkomsten als een signaalfunctie, waarbij de centrale dienst Kwaliteitszorg/Interne Controle – met en voor het College van Bestuur, de managementteams en de onderwijsteams – steeds op zoek gaat naar het verhaal achter de uitkomsten en de ontwikkelingen/trends daarin. Dat helpt De Rooi Pannen een lerende organisatie te zijn en te blijven en draagt bij aan de kwaliteitscultuur.

De centrale dienst Kwaliteitszorg/Interne Controle faciliteert en bewaakt de systematiek, planning en scholing rondom interne audits gericht op het onderwijs. Door de uitvoering van deze audits ontstaat een realistisch beeld van het werken volgens de kwaliteitsgebieden en -standaarden, de cultuur en de onderwijskwaliteit van het betreffende onderwijsteam. Dit wordt aangevuld door (in de regel thematische) externe audits.

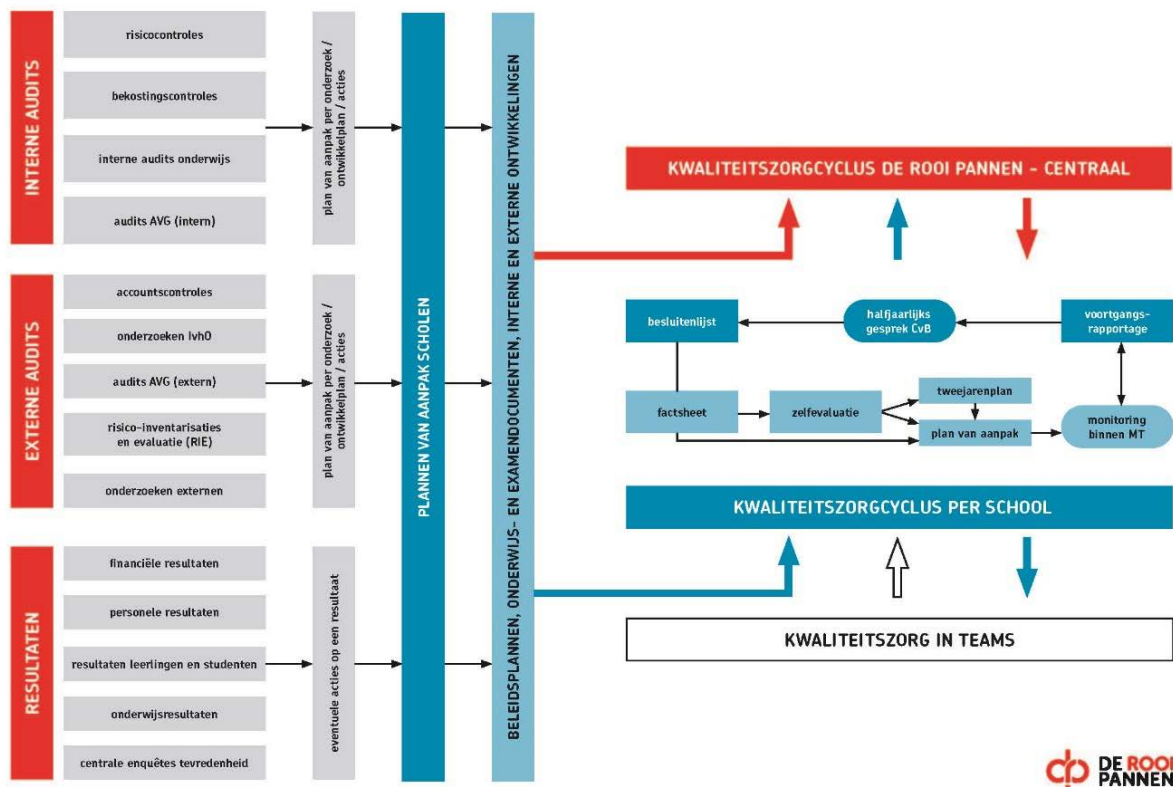
De centrale dienst is aanjager van het systematisch inventariseren en analyseren van de risico's die voortvloeien uit de onderwijs- en ondersteunende processen. De dienst stemt hierop bewust en onderbouwd de aard, diepgang en frequentie van onze interne controles, waaronder de bekostigingscontrole ter voorbereiding op de accountantscontrole, af. Hierdoor houdt De Rooi Pannen focus. Dit wordt met regelmaat ge-update.

De centrale dienst faciliteert de scholen door het beschikbaar stellen van gemeenschappelijke formats en het beheren en archiveren van onderwijsdocumenten. Hierbij staat de centrale dienst in verbinding met de buitenwereld door het actief volgen van ontwikkelingen in relevante wet- en regelgeving rondom onderwijs en examinering en publicaties van bijvoorbeeld de mbo- en vo-raad en diverse kwaliteitsnetwerken. Met het College van Bestuur ziet de centrale dienst Kwaliteitszorg/Interne Controle toe op de deskundigheid van de examencommissies en een correcte borging van de uitvoering van de processen rondom examinering.



Kwaliteitszorgcyclus

De kwaliteitszorgcyclus is een tweejarencyclus, waarbij in de even jaren resultaten worden verzameld en in de oneven jaren de 'foto' wordt gemaakt via de factsheets. De kwaliteitszorgcyclus op de scholen is opgenomen in onderstaand schema:



Toelichting: Iedere school voert in het voorjaar van de oneven jaren een zelfevaluatie uit. Hierbij dienen factsheets en met het CvB besproken voortgangsrapportages als input. In vervolg hierop wordt, in samenhang met het meerjarenbeleidsplan van DRP, een tweejaarsplan en plan van aanpak voor de eigen school gemaakt. In juni van de oneven jaren worden deze zelfevaluatie en het tweejaarsplan besproken door het College van Bestuur en het managementteam van de school. In dit gesprek licht het managementteam de doelen in het tweejaarsplan toe en komen eventuele knelpunten en omissies aan de orde. Indien nodig of wenselijk stelt de school het tweejaarsplan bij of vindt een vervolgesprek of andere actie plaats. Hierna volgt ieder halfjaar een managementgesprek van het College van Bestuur met het management op basis van de voortgangsrapportage en aanvullende onderwerpen. De centrale diensten doorlopen een vergelijkbare twee-jarencyclus.

Benchmarks

Het Centraal Directiebestuur beziet periodiek (controle)overzichten van onder meer de resultaten van de tevredenheidsenquêtes, gerealiseerde onderwijstijd, onderwijsresultaten vmbo en mbo, vsv, resultaten taal en rekenen en verschillende checks en audits. De dienst Kwaliteitszorg/Interne controle maakt deze De Rooi Pannen-brede benchmarks op basis van een landelijke norm of de eigen norm.



Onderwijs- en examineringsdocumenten

De centrale dienst Kwaliteitszorg/Interne controle houdt zicht op de landelijke richtlijnen. Op basis hiervan en op verzoek van het Centraal Directiebestuur maakt of herzielt, waar mogelijk in afstemming met collega's van de scholen, richtlijnen, formats, handleidingen en cetera ten behoeve van het onderwijs, de examinering en de diplomering.

Bekostigingscontrole en risicomanagement

De Rooi Pannen heeft een intern controleur die controles uitvoert op de juistheid van de bekostigingsgegevens, inclusief de volledigheid van de leerlingen en studentendossiers. Ook voert deze controles uit met betrekking tot risicosignalen die het resultaat zijn van het systeem van risicomanagement. De intern controleur voert onafhankelijk van het hoofd Kwaliteitszorg/Interne controle in opdracht van het College van Bestuur zelfstandig de interne controles uit en legt verantwoording af aan het hoofd Kwaliteitszorg/Interne controle over de kwaliteit van de uitgevoerde werkzaamheden. De bevindingen vanuit de interne bekostigingscontroles worden gerapporteerd aan het College van Bestuur en de scholen. Vervolgens worden de rapportages met de uitkomsten en eventueel aanbevelingen voorgelegd aan het Centraal Directiebestuur en waar nodig worden verbetermaatregelen genomen.

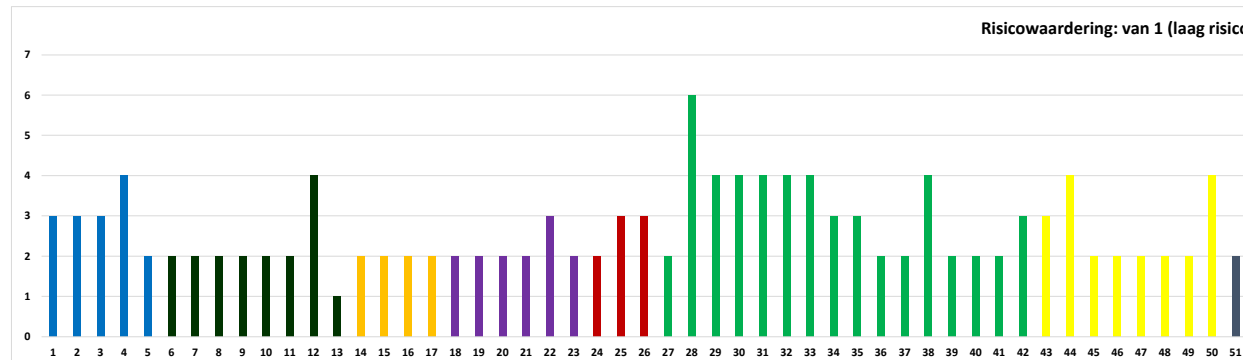
Voor de bekostigingscontrole in het mbo worden op regelmatige basis onder meer controles uitgevoerd op het naleven van wettelijke procedures, het schoolgaand karakter van de student, het innen van cursusgeld, de aanwezigheid van een bpv-overeenkomst (POK) bij bbl-studenten en het correct afgeven van een diploma. Voor het vmbo wordt onder meer gecontroleerd of de leerling daadwerkelijk schoolgaand is, of de in- en uitschrijving juist is opgenomen in de leerlingenadministratie en of de verzuimregels goed worden nageleefd.

De intern controleur voert hiernaast bredere risicocontroles uit. In 2024 zijn onder meer gecontroleerd op de tijdige aanwezigheid van VOG's (HR) en het voeren van BIO-gesprekken op de vmbo en mbo-scholen.

Het risicomanagement betreft het identificeren en kwantificeren van risico's en het vaststellen van beheersmaatregelen. Met beheersmaatregelen worden activiteiten bedoeld waarmee de kans van optreden van risico's en de gevolgen voorkomen of verlaagd kunnen worden. Om succesvol te zijn als organisatie, is het van groot belang om eventuele risico's die impact kunnen hebben op de bedrijfsvoering te identificeren, te beoordelen en te beheersen. Om een duidelijk beeld te krijgen op welke manier De Rooi Pannen haar risicomanagement vormgeeft en kan verbeteren, is in 2021 voor het eerst in beeld gebracht op welke manier De Rooi Pannen grip houdt op de risico's in de kwaliteit van het onderwijs en de risico's in de overige processen. In het najaar van 2022 is vervolgens gestart met een verbeteringsplan waarbij de hoofden van de centrale diensten nieuwe input hebben aangeleverd voor het eigen vakgebied op zowel inhoud als compleetheid. In 2023 is het model opnieuw vastgesteld door het College van Bestuur. In 2024 heeft de intern controleur aan de hand van het model risico's verder geïnventariseerd en geprioriteerd. Op basis hiervan is er een overzicht samengesteld van de risicobeheersing. Daarin zijn de benoemde risico's voorzien van de beschrijving van de oorzaak, het gevolg van het risico en de beheersmaatregelen benoemd.



Onderstaand is hiervan de samenvatting opgenomen:



Externe factoren:

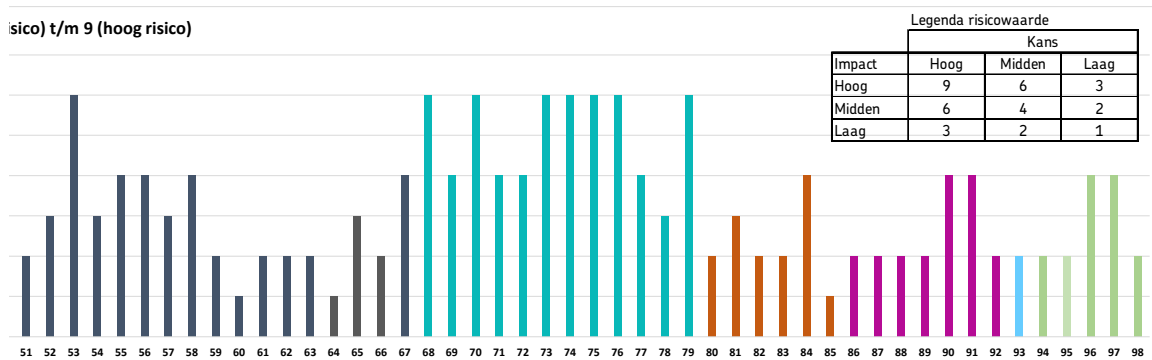
Ris nr	1.1 POLITIEKE FACTOREN
1	Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)
2	Fiscaliteit; BTW en vennootschapsbelasting
3	Fiscale wet- en regelgeving; Sociale, Pensioen en Arbeidswetgeving
4	Onderwijswetgeving, en specifiek de inspectiestandaarden
5	Passend onderwijs
Ris nr	1.2 MAATSCHAPPELIJKE FACTOREN
6	Duurzaamheid en milieu: Isolatie van gebouwen
7	Duurzaamheid en milieu: Klimaatbeheersing gebouwen
8	Duurzaamheid en milieu: Gasverbruik verminderen / afbouwen
9	Duurzaamheid en milieu: Zonne-energie en andere alternatieve energiebronnen inzetten
10	Duurzaamheid en milieu: Recycling/hergebruik/afvalvermindering
11	Veiligheid
12	Techniek
13	Globalisering/internationalisering
Ris nr	1.3 DEMOGRAFISCHE FACTOREN
14	Vergrijzing
15	Demografische ontwikkelingen: Multiculturele samenleving
16	Demografische ontwikkelingen: verharding van de samenleving, individualisering
17	Demografische ontwikkelingen: toename van kwetsbare jongeren
Ris nr	1.4 MARKTRISICO'S
18	Opleidingsaanbod bij collega-scholen
19	Onderscheidend vermogen van collega-scholen
20	Onderwijsveld: Verhouding particulier onderwijs/corporate schools
21	BPV
22	Nieuwe, verdwijnende en veranderende beroepen
23	Keten onderwijs / arbeidsmarkt
Ris nr	1.5. REPUTATIE RISICO'S
24	Media; pers
25	Media; internet
26	Media algemeen / nieuwe media

Interne factoren:

Ris nr	2.1.1. HUMAN RESOURCES
27	Personeel; kwalificatie en bekwaamheid
28	Onvoldoende beschikbaar gekwalificeerd personeel op de arbeidsmarkt
29	Beleidskaders en procedures van DRP
30	Onevenwichting personeelsbestand
31	Onbalans in de directie
32	Te grote afhankelijkheid van individuen in HR-processen
33	Onevenwichtige leeftijdsopbouw personeelsbestand
34	Claims a.g.v. niet correct toepassen cao en personeelsbeleid
35	Eigenrisicodragerschap
36	Onderwijskundige en branchegerichte kennis en vaardigheden
37	Kernwaarden DRP; cultuur en DNA (loyaliteit, veilige leer- en werkomgeving)
38	Interne communicatie en verticale verbindingen
39	Toelatingseisen en screening op de juiste curriculum bij sollicitaties
40	VOG
41	Salarismutaties (waaronder losse looncomponenten) verwerken
42	Fictieve werknemer
Ris nr	2.1.2 ORGANISATIE
43	Decentralisatie
44	Rol leidinggevend
45	Mandaatregelingen
46	Onderwijsteams (functioneren van)
47	Verticale doorstroom deelnemers
48	Teamoverleg
49	Transparantie
50	Administratieve processen



sico) t/m 9 (hoog risico)



Ris nr	2.1.3. FINANCIËLE ZAKEN
51	Impairment (waardevermindering activa)
52	Fraude
53	Hoge kostenpost personeel
54	Teruglopen studentenaantallen
55	Btw-heffing op onderwijsactiviteiten
56	Planning & Controlcyclus
57	Boekhouding (algemeen), wie voert welke functionaliteit uit
58	Betalingsherinneringen
59	Kassen (incl. geld uit opwaardeermachines, restaurants, hotel)
60	Onuiste verkooptarieven hanteren
61	Betalen via bank
62	Dubbele betaling
63	Te dure / onnodige bestellingen
64	Facturatie buiten centrale boekhouding om
65	Activa
66	Memoriaalboekingen
67	Factuurverwerking (crediteuren)
Ris nr	2.1.4. ICT
68	Phishing aanvallen
69	Ransomware
70	Netwerkinbraken
71	Social Engineering
72	Verlies/diefstal van gegevens
73	Verouderde software en systemen
74	ICT-voorzieningen ("up-to-date" zijn van)
75	Onbevoegde toegang
76	Insider Risk
77	IOT apparaten
78	Cybersecurity
79	Beveiliging van wachtwoorden

Ris nr	2.1.5. FACILITAIRE DIENST
80	Verouderde panden
81	Strategisch huisvestingsplan
82	Gebouwen: Vandalisme
83	Praktijkfaciliteiten
84	Contractmanagement incl. abonnementen
85	Inkoop / Geleverde goederen
Ris nr	2.1.6. KWALITEITSZORG / INTERNE CONTROLE
86	Processen en procedures
87	Onderwijswetgeving in relatie tot bekostiging
88	Onderwijs en examinering: wet- en regelgeving
89	Kwaliteitszorg en onderwijskwaliteit
90	Managementreview algemene prestaties en systemen (directiebeoordeling)
91	Audits
92	Klachten (analyse en behandeling)
Ris nr	2.1.7. LEERLINGEN-/STUDENTENADMINISTRATIE
93	Leerlingen- en studentenadministratie
Ris nr	2.2. ONDERWIJSRISICO'S
94	Aansprakelijkheid studenten in interne praktijk
95	Demografische factoren: Wijziging aantal studenten
96	Belangstelling studenten voor andere sectoren
97	BOL - BBL: Veranderende leerweg-voorkeur studenten
98	Zorgvraag; toename aantal studenten met een zorgvraag

N.B.: De kleuren van de risicogroepen zijn random gekozen.

Interne audits onderwijs

Interne audits zijn onderdeel van de kwaliteitszorgcyclus van De Rooi Pannen. Het uitgangspunt is om de onderwijsteams van de scholen te onderzoeken op basis van enkele standaarden uit het inspectiekader. Alle onderwijsteams worden eens per 4 jaar bezocht. Het auditteam bestaat uit docenten, adjunct-directeuren en beleidsmedewerkers van de scholen. Door deze opzet wordt er van en met elkaar geleerd. De interne audits worden door dienst KZ/IC georganiseerd en begeleid. De resultaten worden per audit in een auditrapportage gedeeld met de school en besproken in het CDB. Minimaal drie verbeterpunten uit de audit moeten worden opgenomen in het plan van aanpak van de school. Hierdoor worden deze punten besproken in het managementgesprek en zijn zo geborgd in het kwaliteitszorgsysteem. In 2024 zijn er vier interne audits afgenomen. Het aantal is nog te gering om er algemene conclusies uit te trekken. De systematiek van interne audits is in september 2024 geëvalueerd en aangepast. Zo komen bijvoorbeeld auditteams onder begeleiding van een externe deskundige bij elkaar om audits voor te bereiden.



1.12 Verslag van het College van Bestuur

Samenstelling College van Bestuur

Gedurende het verslagjaar 2024 was de samenstelling en portefeuillevverdeling van het College van Bestuur als volgt:

Tanja Peters, voorzitter CvB:

- Beleidsvelden: Human Resources, Marketing & Communicatie
- Aansturing: Ambtelijk Secretaris, Secretaresse CvB
- Aansturing directeuren: TLM Breda, Horeca Breda, TLM Tilburg
- Voorzitter: Centraal Directiebestuur (CDB)
- Eerste aanspreekpunt: Raad van Toezicht, Ondernemingsraad, Studentenraad
- Eerste contactpersoon: mbo-raad, vo-raad
- Perswoordvoerder

Jan van Alphen, lid CvB:

- Beleidsvelden: Kwaliteitszorg & Interne controle, Huisvesting & facilitaire zaken
- Aansturing: Senior beleidsadviseur CvB
- Aansturing directeuren: TLM Eindhoven, Horeca Eindhoven, vmbo Eindhoven, Vormgeving & Signmaking
- Voorzitter: intern vo-overleg

Peter Wemmenhove, lid CvB:

- Beleidsvelden: Financiën, ICT, Centrale leerlingenadministratie,
- Aansturing directeuren: Horeca Tilburg, Handel & Ondernemen, vmbo Tilburg
- Voorzitter: overleg Hoofden Centrale Diensten (HCD)

Met ingang van 1 november 2024 heeft Jan van Alphen naast zijn rol als CvB-lid de functie van directeur van de Horeca-opleidingen in Tilburg waargenomen. Om deze waarneming mogelijk te maken, is de aansturing van de directeuren van vier scholen herverdeeld onder de overige 2 leden van het College van Bestuur. De waarneming duurt naar verwachting voort in 2025.

Voortgang realisatie strategie De Rooi Pannen

Eind 2024 is het meerjarenbeleidsplan (MJB) 2021-2024 afgerond en gedurende het jaar 2024 is het plan voor de volgende beleidsperiode (2025-2028) samengesteld middels een uitgebreide consultatie van plusminus 300 betrokkenen.

Het MJB 2021-2024, de ontwikkelingen in 2024:

1.) Versterking en positionering onderwijsaanbod

In 2024 is de externe profilering door middel van het De Rooi Pannen Magazine (gestart in 2023) voortgezet. Dit magazine voor het bedrijfsleven en andere externe stakeholders is positief ontvangen en draagt bij aan de versterking van haar positie als onderwijsaanbieder.

De in 2023 ontwikkelde specialisaties Leidinggevende e-leisure & events (specialisatie van Leidinggevende leisure & events) en Ondernemer webwinkel strateeg (specialisatie van Ondernemer handel) zijn in 2024 van start gegaan met een eerste lichting studenten. Daarnaast is de MHBO-opleiding in samenwerking met BUas verbreed, zodat onze afgestudeerde meer keuzemogelijkheden hebben tijdens het hbo-deel van dit opleidingstraject.



Ook is in 2024 het practoraat Guest Experience van start gegaan door de benoeming van een practor en de samenstelling van een kenniskring met docent-onderzoekers. Samen voeren zij onderzoek uit, delen kennis en passen deze toe in de praktijk. Design thinking wordt als onderzoeksmethode ingezet om creatieve en mensgerichte oplossingen te ontwikkelen. Steeds met studenten als actieve deelnemers en een echte opdrachtgever waardoor de relevantie en urgentie van de onderzoeksvraag concreet wordt.

Ten slotte is de tijdens deze beleidsperiode ontwikkelde systematiek van interne audits voortgezet. Deze audits dragen bij aan de borging van de hoge kwaliteit van het onderwijs en houden de school en het managementteam een positief kritische spiegel voor waar de school mee verder kan.

2.) Onderwijsvernieuwing

De Rooi Pannen staat voor kwalitatief hoogwaardig en eigentijds onderwijs. Onderwijsvernieuwing maakt dan ook logischerwijze een belangrijk onderdeel uit van het meerjarenbeleidsplan.

Net als in 2022 en 2023, is ook in 2024 weer 1,2 miljoen euro aan middelen vrij gemaakt en ingezet ten behoeve van onderwijsinnovaties. Twee in het oog springende voorbeelden die in 2024 hebben bijgedragen aan de versterking van de praktijkgerichtheid van ons onderwijs:

- Versterking van de Hospitality Experience Centres bij de TLM-scholen in Breda, Tilburg en Eindhoven;
- Verdere groei van het projectenbureau DOOR bij de school voor Vormgeving en Signmaking in Tilburg.

3.) Professionele leer- en werkomgeving

Tijdens het tweede Congrestival op 29 maart 2024 is bevestigd dat samen leren van en met elkaar over alle scholen en diensten heen van grote toegevoegde waarde is. Tijdens een sterk inhoudelijk programma hebben medewerkers van verschillende DRP-scholen ervaren dat zij met dezelfde ontwikkelingen bezig zijn en dat het waardevol is om van elkaars inzichten gebruik te maken. Daarnaast is de schooloverstijgende ontmoeting gestimuleerd tijdens de feestelijke, informele momenten van deze dag.

Enkele andere concrete voorbeelden binnen dit strategische thema:

- Versterking van de digitale veiligheid door ICT-investeringen en aandacht voor privacy- en cyber-risico's.
- Voortzetting van het onboarding-programma voor nieuwe medewerkers. Eén van de onderdelen die zeer positief ontvangen wordt, betreft de lunch voor nieuwe medewerkers die wordt aangeboden door het College van Bestuur. Tijdens deze lunch is, naast persoonlijk kennismaking, ruimte voor de historie en het DNA van De Rooi Pannen.
- Professionalisering in de ontwikkeling van de centrale dienst Financiën door de keuze voor een ander administratiesysteem en aanpassing van de financiële processen binnen DRP.
- De voorbereiding van de DRP-academie waarin alle scholingsaanbod voor medewerkers bijeen gebracht en aangeboden wordt. De feitelijk lancering van deze academie gaat begin 2025 plaatsvinden.
- Over al deze voorbeelden (en meer) treft u elders in dit jaarverslag meer gedetailleerde informatie aan.

De totstandkoming van het nieuwe meerjarenbeleidsplan (2025-2028):

Stap 1: De bevestiging van het De Rooi Pannen DNA

Strategische beleidsplannen hebben een looptijd van vier jaar. De Rooi Pannen bestaat al ruim 55 jaar. De Rooi Pannen heeft die eigen identiteit vastgelegd in een publicatie die het fundament vormt waarop de strategische beleidsplannen worden gebaseerd. In 2024 is de voorbereiding voor het nieuwe MJBP gestart met een herijking van het eigen DNA. De historie is gebleven. Daar waar zinvol is het eigentijdse karakter toegevoegd. Er is tijd vrij gemaakt om samen met de MT's van alle scholen te doorleven wat de inhoud is van de woorden die ons DNA vormen. Het nieuwe boekje "ECHT DNA" is tevens een vast onderdeel van het inwerkprogramma voor nieuwe collega's.



Stap 2: Stadsgesprekken

Het nadenken over de toekomst van DRP is gestart door middel van gesprekken met studenten. In elke vestigingsplaats heeft een gesprek plaatsgevonden. Aan de hand diverse, interactieve werkvormen is nagedacht over het huidige en toekomstige onderwijs van DRP. De kernvraag was: welke kansen zie je voor het onderwijs waaraan de studenten na jou bij De Rooi Pannen deelnemen? De resultaten van de gesprekken zijn live vastgelegd door een tekenaar.

Deze tekeningen vormden het startpunt voor de tweede fase: gesprekken met medewerkers, ouders en werkveldpartners (= een brede vertegenwoordiging van het bedrijfsleven en andere stakeholders). Ook hier zijn in de drie DRP-steden gesprekken gevoerd en vormde een tekening de tastbare opbrengst van de bijeenkomsten.

Stap 3: Gesprekken met het management van DRP

Met als basis de getekende verslaglegging van de stadsgesprekken, zijn gesprekken gevoerd in het Centraal Directiebestuur (CDB), met alle MT's van de scholen, met de hoofden van de centrale diensten en binnen het CvB. Hier zijn de concrete teksten en doelen van het nieuwe MJBP ontstaan, getoetst, aangescherpt en vastgesteld.

Stap 4: Feedback en besluitvorming

De Studentenraad, de Ouderraad, de Ondernemingsraad en de Raad van Toezicht hebben tijdens dit proces een actieve rol vervuld. Vanaf de vraag "hoe gaan we dit proces vormgeven" tot aan de formele rol van instemming/goedkeuring. Ten slotte hebben deze raden op 12 en 16 december 2024 bevestigd zich te kunnen vinden in het MJBP 2025-2028.

Daarmee zet DRP voor de komende vier jaar de ingezette lijn voort, is waar gewenst de ambitie verstevigd en is het thema duurzaamheid als nieuw speerpunt toegevoegd aan de ambitie. Duurzaamheid is ook in de afgelopen jaren onderdeel geweest van de processen binnen, maar tijdens de stadsgesprekken is duidelijk geworden dat dit thema in de komende jaren extra focus verdient om een expliciete, doelgerichte versnelling te bereiken.

Leiderschap

De realisatie van het meerjarenbeleidsplan vraagt van alle leidinggevendenden een vorm van leiderschap waarbij het werken vanuit het beleggen van de juiste verantwoordelijkheden op de juiste plek van belang is. Dit vraagt om het geven van vrijheid en vertrouwen aan collega's zodat zij hun verantwoordelijkheden kunnen nemen en vervolgens om het af (laten) leggen van verantwoording. Om deze rol te ondersteunen, nemen het CvB, de (adjunct)directeuren en de hoofden van diensten deel aan het leiderschapsprogramma. Meer informatie hierover is opgenomen in paragraaf 1.4 van dit bestuursverslag.

Evaluatie en toekomst College van Bestuur

Nadat in 2023 de vacature in het CvB is ingevuld, kwam het CvB-team in 2024 op stoom. Na deze eerste fase van samenwerking in het nieuwe CvB-team is de onderlinge portefeuillevverdeling en spreiding van kennis en kunde van de CvB-leden begin 2024 geëvalueerd. Hieruit is de conclusie getrokken dat de gekozen verdeling naar wens functioneert en wordt voortgezet.

In de loop van het jaar 2024 doen zich de volgende ontwikkelingen voor:

- In één van de DRP-scholen is sprake van langdurige ziekte van de directeur. CvB heeft besloten deze functie zelf waar te nemen. Dhr. Van Alphen voert deze waarneming uit. Om dit mogelijk te maken is de portefeuillevverdeling binnen CvB enigszins aangepast.
- De komst van het nieuwe meerjarenbeleidsplan stelt nieuwe uitdagingen aan de organisatie en aan het College van Bestuur.

Dit nodigt uit tot hernieuwde reflectie. Hiervoor wordt begin 2025 ruimte gemaakt.

Code goede bestuur

Het College van Bestuur hanteert de branchecode goed bestuur in het mbo en benut tevens de code goed onderwijsbestuur vo als richtlijn voor het bestuurlijk handelen. De code goed bestuur in het mbo hanteert de vijf waarden verantwoordelijkheid, samenwerking, integriteit, openheid en lef als basis. De toepassing van deze waarden wordt volgens het College van Bestuur zichtbaar in het dagelijks handelen, zowel op de formele als de informele momenten. Dit gaat bijvoorbeeld over het actief betrekken van de juiste stakeholders op het juiste moment, over de investeringen die gedaan worden



in regionale en landelijke samenwerking, over het stimuleren van (en voorbeeldgedrag tonen bij) een open aanspreekcultuur binnen de organisatie of over het voortdurend expliciet verbinden van het dagelijks handelen aan de collectieve, strategische ambities van De Rooi Pannen.

Horizontale verantwoording

Als concreet voorbeeld van de toepassing van de genoemde branchecodes streeft De Rooi Pannen naar een open en wederkerige samenwerking met uiteenlopende maatschappelijke partners. Deze samenwerking kan alleen succesvol zijn als De Rooi Pannen helder is over de doelen die zij nastreeft en transparant over de resultaten waar de gezamenlijke inspanningen toe leiden. Dit wordt ook wel horizontale verantwoording genoemd.

De Rooi Pannen als geheel en ieder van onze scholen werken intensief samen met het bedrijfsleven. Lokaal, regionaal, nationaal en internationaal. Niet alleen in het kader van stage (BPV), maar ook met betrekking tot gastlessen, bedrijfsbezoeken, workshops et cetera. Het bedrijfsleven is tevens vertegenwoordigd in examencommissies en klankbordgroepen. Een klankbordgroep vertegenwoordigt alle opleidingen van een sector. Onderwerpen zijn onder andere communicatie met het bedrijfsleven, matching en voorbereiding, begeleiding en beoordeling van de stage, inrichting van de stageperiodes, keuzedelen, invulling van de opleidingen et cetera.

De Rooi Pannen speelt tevens een rol in diverse lokale, regionale, nationale en internationale samenwerkingsverbanden en overlegorganen. Zoals onder andere het Netwerk Burgerschap mbo-Raad, het Kwaliteitsnetwerk mbo-Raad, de Ledenraadpleging mbo-Raad, het landelijk Bestuurlijk Overleg inzake Luchtvaartdienstverlener, PortVolio, de Bedrijfstakgroep Entree, het Brabants Overleg BVE-instellingen, diverse BTG's en sectorkamers, de Klankbordgroep Bekostiging BVE, het BVE-overleg Werkgeverszaken, het bestuurlijk overleg VSV regio Tilburg, het bestuurlijk overleg Hoger Onderwijs Breda, de Lokaal Educatieve Agenda Gemeente Tilburg, het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven, Mbo-Avans, Mbo-Fontys, WDH, VSHO, EUHOFA, AEHT, het Landelijk Stage/BPV-coördinatorenoverleg, WDTR, ANVR, RECRON, POVO 013, het Scholenoverleg Tilburg, de Veilige School, het Netwerk Zorgcoördinatoren, CEVO, de Ondernemersfederatie Tilburg, de Stuurgroep Jong Ondernemen Tilburg, de Kerngroep en het Onderwijscluster CMD, de Stichting Examens Creatieve Industrie, het Hoteloverleg Breda, OWG's, de Vaststellingscommissie CvTE CT, diverse decanenkringen et cetera.

Een bijzondere samenwerking heeft De Rooi Pannen met de Stichting Buiten Gewoon in het kader van Prins Heerlijk, met de Stichting Samen Doen voor de Sarbanklas en Het Ronde Tafelhuis Centrum voor Religie en Cultuur in het kader van onderwijs aan bijzondere doelgroepen.

Nevenfuncties leden College van Bestuur

Een tweede voorbeeld van de waarden uit de branchecodes betreft de transparantie over nevenfuncties die de individuele leden van College van Bestuur vervullen naast hun functie binnen De Rooi Pannen. Daarbij hechten wij eraan te vermelden dat alle genoemde nevenfuncties samenhangen met de functie en portefeuille als lid van het College van Bestuur. De CvB-leden vervullen hiernaast geen andere nevenfuncties.

Tanja Peters, voorzitter CvB:

- Lid Adviesraad Midpoint Brabant in Tilburg
- Vertegenwoordiger vanuit DRP in Onderwijsregio Noord-West Brabant
- Vertegenwoordiger vanuit DRP in Bestuurlijk Overleg Talent Breda
- Associate partner Urban Living Lab Breda
- Bestuurslid Brabantse Opleidingschool (BOS)

Jan van Alphen, lid CvB:

- Lid Algemeen bestuur Portvolio (samenwerkingsverband Tilburg)
- Lid Algemeen bestuur RVO PVO Eindhoven en Kempenland (samenwerkingsverband)
- Lid Sectorkamer Voeding, Groen en Gastvrijheid (S-BB)
- Lid/ Financieel Adviseur Kerngroep Bedrijfstakgroep Voeding, Groen en Gastvrijheid (mbo-Raad)
- Lid bestuur Examenwerk

Peter Wemmenhove, lid CvB:

- Lid financiële commissie mbo-raad

1.13 Verslag van de Raad van Toezicht

Naast het vervullen van haar formele, wettelijke taken heeft de Raad van Toezicht van De Rooi Pannen ook een klankbordfunctie voor het College van Bestuur met betrekking tot een breed scala aan onderwerpen. Per vergadering wordt in de regel een van deze onderwerpen als thema geagendeerd. Afhankelijk van het onderwerp kan ervoor worden gekozen om voor de bespreking van het onderwerp een of meerdere directeuren, hoofden centrale diensten of externe deskundigen uit te nodigen.

De Raad van Toezicht van De Rooi Pannen heeft in 2024 6 keer overleg gehad met het College van Bestuur te weten op 29 januari (Tilburg), 18 maart (Tilburg), 13 mei (Breda), 17 juni (Tilburg), 30 september (Eindhoven) en 16 december (Tilburg). Elke reguliere vergadering werd voorafgegaan door een vooroverleg van de Raad van Toezicht, waarin de agenda kort werd doorgelopen.

De volgende onderwerpen (niet uitputtend) zijn in 2024 de revue gepasseerd: De Raad van Toezicht is steeds bijgepraat over de mutaties in de directies van de verschillende scholen, er is verslag gedaan over de open dagen en de tweede editie van het succesvolle Congresfestival op 29 maart 2024, het plan van aanpak, stand van zaken en actuele planning van het Meerjarenbeleidsplan 2025-2028 is besproken evenals meermaals de inhoud daarvan, de verkoop van het gebouw aan de Tuinzigtlaan in Breda en de resultaten van het medewerkerstevredenheidsonderzoek zijn besproken.

Voorts zijn het Geïntegreerd Jaardocument over 2023, de begroting 2024 en de financiële meerjarenbegroting 2024-2028 door de Raad van Toezicht besproken. Andere gespreksonderwerpen gedurende 2024 waren onder meer ontwikkelingen in de dienst ICT, waaronder cybersecurity en AI, sociale veiligheid, stand van zaken kwaliteitsagenda, de behaalde onderwijsresultaten, de contacten met en de onderzoeken door de onderwijsinspectie, de ontwikkeling van de leerlingenaantallen, de actuele financiële resultaten en de bezoldiging van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht verleende op 29 januari 2024 haar formele goedkeuring aan de begroting 2024 en op 17 juni 2024 aan de meerjarenbegroting 2024-2028. Het Geïntegreerd Jaardocument 2023 werd op 17 juni 2024 (in het bijzijn van de accountant) formeel goedgekeurd. Voorts heeft de Raad van Toezicht op 16 december 2024 het Meerjarenbeleidsplan 2025-2028 en de begroting 2025 goedgekeurd.

Samenstelling College van Bestuur

In 2024 is de samenstelling van het College van Bestuur ongewijzigd gebleven. Wel doen de volgende ontwikkelingen zich voor:

- Waarneming van langdurig zieke directeur door één van de CvB-leden;
- Het college van bestuur bereidt zich voor op de realisatie van het nieuwe meerjarenbeleidsplan dat nieuwe uitdagingen met zich meebrengt.

Samenstelling Raad van Toezicht

In een tijdsbestek van ca. 1,5 jaar is een volledig nieuwe Raad van Toezicht aangetreden. De vernieuwing is in januari 2024 afgerond door het aantreden van de heer F. Jurgens, waarna eind maart de heer W. Meijer (onder dankzegging van bewezen diensten) reglementair is afgetreden. 2024 was daarmee het eerste jaar dat de nieuwe Raad van Toezicht opereerde in de volledig vernieuwde samenstelling. In oktober heeft een eerste reflectie en informele verdiepende kennismaking plaatsgevonden tussen de leden van de Raad van Toezicht onderling. Met de wijzigingen qua bezetting van de volledig nieuwe Raad van Toezicht is de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht uitgesteld tot medio 2025. Het overzicht van de actuele samenstelling van de Raad van Toezicht is onderaan dit verslag opgenomen.

Commissies

De Raad van Toezicht kent vier commissies, de agendacommissie, de auditcommissie, de onderwijscommissie en de remuneratiecommissie. Reglementen voor de commissie zijn in 2022 gezien, waar nodig aangepast en vervolgens vastgesteld door de Raad van Toezicht. De invoering destijds van commissies moet gezien worden in het kader van professionalisering van het toezicht.



Agendacommissie

De agendacommissie bestaat uit de voorzitter en vicevoorzitter van de Raad van Toezicht en de voorzitter van het College van Bestuur. De agendacommissie bereidt de vergaderingen voor van de Raad van Toezicht met het College van Bestuur.

Auditcommissie

De auditcommissie bestaat uit twee leden van de Raad van Toezicht en het lid van het College van Bestuur belast met de portefeuille bedrijfsvoering. De commissie vergadert twee- tot viermaal per jaar. In het bijzijn van het hoofd financiën wordt o.a. gesproken over grote investeringsprojecten, de periodieke financiële resultaten, de jaarrekening en de begroting. De auditcommissie spreekt in principe tweemaal per jaar met de accountant o.a. over de managementletter en het accountantsverslag. In genoemde commissievergaderingen zijn tevens aan de orde geweest: Het versterken en professionaliseren van de brede financiële functie door het implementeren van een nieuw ERP systeem, het zorgvuldig inzetten van de aanwezige financiële middelen, inclusief de doelmatige en rechtmatige aanwending daarvan en het model van risicobeheersing. Geconstateerd wordt dat dit mede plaatsvindt door de waarborgen die in het begrotings- en verantwoordingsproces (de geïmplementeerde PDCA-cyclus van De Rooi Pannen) zijn ingebouwd om de geplande resultaten met de beschikbare middelen te behalen. Hierbij wordt ook gesteund op de werkzaamheden die door de accountant zijn verricht. Tevens wordt de voortgang van (de doelen in) de begroting en het beheersen van de exploitatierisico's gedurende het jaar gemonitord, mede aan de hand van de diverse managementrapportages.

De auditcommissie onderschrijft de stappen die het College van Bestuur zet en voornemens is te zetten terzake het verder versterken van de brede financiële functie door het verder ontwikkelen van de P&C-systematiek.

Onderwijscommissie

De onderwijscommissie bestaat uit twee leden van de Raad van de Toezicht en het lid van het College van Bestuur verantwoordelijk voor het onderwijs binnen DRP. De onderwijscommissie vergadert in principe twee- tot viermaal per jaar en gaat dieper in op onderwerpen met betrekking tot o.a. de inrichting van het onderwijs, de examinering en de kwaliteitsborging. In 2024 is uitvoerig stilgestaan bij de voortgang van de mbo-Kwaliteitsagenda van De Rooi Pannen 2024-2027. In het najaar van 2024 is de Raad van Toezicht gestart met schoolbezoeken, waarbij binnen 2 jaar alle 10 scholen (met al haar (adjunct)directeuren) zullen worden bezocht. Deze schoolbezoeken worden over-en-weer als zeer waardevol ervaren.

Remuneratiecommissie

In het kader van de invulling van het werkgeverschap en de beoordeling van de bestuurders voeren de voorzitter en vicevoorzitter van de Raad van Toezicht minimaal tweemaal per jaar gesprekken met de leden van het College van Bestuur (halfjaarlijks informeel, jaarlijks formeel). Hiermee sluit de Raad van Toezicht grotendeels aan op het systeem van DRP's gesprekkencyclus van drie formele gespreksmomenten in 2 jaar (te starten met een ambitiegesprek, gevolgd door een voortgangsgesprek na 1 jaar en een evaluatiegesprek na 2 jaar). Alle formele gesprekken worden voorbereid en nabesproken in het vooroverleg van de Raad van Toezicht.

Praktijkgericht onderwijs binnen De Rooi Pannen

Het College van Bestuur heeft reeds eerder deugdelijk onderbouwd dat de praktijkfaciliteiten binnen De Rooi Pannen publieke onderwijsfaciliteiten/-activiteiten zijn, behorende bij de wettelijke onderwijstaak (zogenaamde "simulatie-activiteiten" conform OCW's definitie). Voor verdere toelichting verwijzen we hier naar paragraaf 1.15 van dit geïntegreerd jaardocument.

Medezeggenschap

De Raad van Toezicht voert jaarlijkse twee gezamenlijke bijeenkomsten met ondernemingsraad, studentenraad-mbo, ouderraad vmbo en College van Bestuur. De sfeer tijdens deze gesprekken wordt als constructief en prettig ervaren door de Raad van Toezicht en de informatie draagt bij aan een dieper inzicht in en toezicht op de DRP-organisatie.



Sectorcodes

De sectorcodes voor zowel het vo als het mbo bevatten richtlijnen en handreikingen voor de Raad van Toezicht en het College van Bestuur. De Raad van Toezicht en het College van Bestuur zijn voorstander van de methode “pas toe of leg uit” met betrekking tot deze codes en de mogelijk eigen DRP-keuzes. De Raad van Toezicht ziet toe op naleving door het College van Bestuur van de Branchecode Goed Bestuur in het mbo en de Code Goed Onderwijsbestuur vo.

Wet normering topinkomens (WNT)

De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat De Rooi Pannen volledig conform de beloningssystematiek en binnen de WNT-norm handelt met de op voorstel van de remuneratiecommissie vastgestelde beloningen van de Raad van Toezicht als ook van de voorzitter en de leden van het College van Bestuur.

Accountant

Voor de controle van het boekjaar 2024 is gebruik gemaakt van dezelfde externe accountant als het jaar daarvoor, te weten Deloitte.

Tot slot

De Raad van Toezicht waardeert de inzet van alle medewerkers van De Rooi Pannen in 2024 zeer. De onderlinge samenwerking is versterkt en de 2e editie van het Congresfestival was opnieuw een succes. Intern wordt stevig gewerkt aan de resultaten, innovatie en kwaliteitsborging van het onderwijs, alsmede aan de verdere professionalisering van de algehele ondersteunende bedrijfsvoering. Het proces rondom het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2025-2028 verliep zorgvuldig en resulteerde in een breed gedragen einddocument. De Raad van Toezicht ziet met vertrouwen uit naar de implementatie van dit plan vanaf september 2025.

Tenslotte danken we het College van Bestuur voor de professionele en goede onderlinge samenwerking met de Raad van Toezicht.

J.F. Vermeulen

Voorzitter Raad van Toezicht De Rooi Pannen



Samenstelling Raad van Toezicht op 1 oktober 2024

J. (Jos) Vermeulen Functie: Voorzitter Raad van Toezicht, Lid remuneratiecommissie, Voorzitter agendacommissie Nevenfuncties: • Senior consultant in de onderwijssector, eigenaar Farmill Financial Consultancy • Lid RvT Scholengroep Holland te Zuidplas • Lid RvT HZ University of Applied Sciences te Vlissingen • Lid RvT SKOSS-KPOA te Amersfoort	A. (Annemiek) Kuijsten Functie: Vicevoorzitter Raad van Toezicht, Voorzitter remuneratiecommissie, Lid auditcommissie, Lid agendacommissie Nevenfuncties: • Hoofd afd. Facility Services Erasmus Universiteit Rotterdam • Raadslid Gemeente Heusden
J. (Joris) Fiers Functie: Lid Raad van Toezicht, Voorzitter onderwijscommissie Nevenfuncties: • Strategisch bestuursadviseur Midpoint Brabant • Vicevoorzitter Raad van Toezicht Onderwijsstichting Kempenkind • Lid visitatiepanels van hbo-opleidingen (Hobéon)	F. (Fons) Jurgens Functie: Lid Raad van Toezicht, Lid onderwijscommissie Nevenfuncties: • Algemeen Directeur van de Efteling te Kaatsheuvel • Lid van Raad van Commissarissen van het Theater aan de Parade te s'-Hertogenbosch • Lid Raad van Toezicht Van Gogh Homeland te Tilburg
N. (Nico) van Os Functie: Lid Raad van Toezicht, Voorzitter auditcommissie Nevenfuncties: • Lid Raad van Commissarissen REWIN • Lid Raad van Commissarissen Chassé Theater Breda • Lid auditcommissie Building Breda	



1.14 Maatschappelijke thema's

Elk jaar benoemt het ministerie van onderwijs enkele thema's waarover extra verantwoording moet worden afgelegd in het bestuursverslag. Hiermee wordt het maatschappelijk belang van deze thema's onderstreept. Onderstaande paragrafen beschrijven de ontwikkelingen binnen De Rooi Pannen op de zes maatschappelijke thema's voor het verslagjaar 2024. Daarbij is van belang te melden dat deze thema's voorkomen uit de ontwikkelingen in het voortgezet onderwijs. Echter, binnen De Rooi Pannen zijn het voortgezet onderwijs en het middelbaar beroepsonderwijs in één organisatie samengebracht (een verticale scholengemeenschap). Daardoor is het strikte onderscheid niet altijd te maken. Uit de tekst blijkt of er sprake is van vo-specifieke of De Rooi Pannen-brede ontwikkelingen.

1.14.1 Strategisch personeelsbeleid vo

Dit maatschappelijke thema heeft betrekking op de vraag hoe het personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar de school voor staat. De Rooi Pannen is een echte verticale scholengemeenschap (één BRIN-nummer) voor vmbo en mbo, met weliswaar gescheiden subsidiestromen (vo en mbo), maar met slechts één HR-beleid voor haar voltallige personeel. Hoewel zij bij de uitvoering van personele regelingen onderscheid kan maken tussen vo- en mbo-medewerkers, is er dus geen specifiek strategisch HR-beleid gericht op het vo-deel van de school.

Wel is het belang dat we hechten aan het strategisch HR-beleid voor onze gehele schoolorganisatie terug te zien in onze publicatie "ECHT DNA" waarin de identiteit (het DNA) van De Rooi Pannen is beschreven (voor toelichting zie paragraaf 1.12). Hierin is ook de visie op onderwijs beschreven die de basis vormt voor onze kijk op docentschap en HR-beleid en de leidraad is voor besluitvorming bij allerlei keuzes, opgaven en vernieuwingen waaraan doelen zijn verbonden in het meerjarenbeleidplan.

Aangaande deze onderwerpen zijn de speerpunten geformuleerd rondom de lerende organisatie en strategisch HR-beleid. Deze speerpunten hebben geleid tot de formulering van doelen op onder meer arbeidsmarktbeleid, strategische personeelsplanning en formatiebeheer, leiderschapontwikkeling, scholingsbeleid en grip op verzuim van medewerkers. Deze thema's hebben voor de vo-delen van de school dezelfde waarden als voor de mbo-delen. In de paragraaf over de medewerkers van De Rooi Pannen worden de resultaten op deze doelen nader uitgewerkt.

1.14.2 Informatiebeveiliging en privacy vo

Toelichting op dit thema is opgenomen in paragraaf 1.8 van dit bestuursverslag.

1.14.3 Allocatie van middelen vo naar schoolniveau

De allocatie (toerekening) van de ontvangen rijkssubsidie naar de verschillende vo-scholen in Eindhoven en Tilburg vindt plaats aan de hand van het werkelijk aantal leerlingen en studenten dat een opleiding op de school volgt. Bij de allocatie worden de beschikking en vergoedingen van het Ministerie van OCW exact gevolgd. Meer informatie over de verdeling van de financiële middelen is opgenomen in paragraaf 1.6 van dit bestuursverslag.

1.14.4 Toetsing en examinering vo

Toelichting op dit thema is opgenomen in paragraaf 1.3.5 van dit bestuursverslag.

1.14.5 Werkdrukmiddelen vo

Naast de individuele werkdrukmiddelen, welke verwerkt zijn in de rechten zoals deze voortkomen uit hoofdstuk 7.1 cao-vo, is er sprake van de collectieve werkdrukmiddelen. In overleg met de OR van de scholen worden deze ingezet in de geest van bestedingsafspraken.



Deze afspraak is opgenomen in de cao-vo werkdrukmiddelen. Bij de vmbo-scholen van De Rooi Pannen zijn er al verschillende maatregelen voor werkdrukverlichting in gang gezet. Er is ingezet op de professionele ontwikkeling van de schoolleiders en er is extra tijd en geld voor docenten om professionaliteit, kennis en kunde op peil te houden en te verhogen. In 2024 is verder ingezet op ontwikkeltijd en innovatie, investeringen in ICT-middelen en digitalisering om het werk efficiënter uit te voeren en er is begeleiding van starters en zij-instromers. Bij beide scholen draagt ook het taakbeleid bij aan werkdrukverlichting. Na rato staat een fulltimer i.p.v. max. 26 lesuren max. 23 lesuren voor de klas. Hierdoor is er extra tijd voor lesvoorbereiding en/of taken.

Om de collectieve aanpak te stimuleren is het onderwerp bespreekbaar in evaluaties van de onderwijsteams, inspiratiemomenten voor medewerkers en overige relevante momenten. Zo kunnen b.v. de medewerkers die betrokken zijn bij het schoolplan, gestructureerde maatregelen en activiteiten uitwerken, die toepasbaar zijn voor werkdrukverlichting. Door de maatregelen en activiteiten te verwerken in het schoolplan worden deze opgenomen in de pdca-cyclus van de school. De evaluatie wordt verwerkt in het plan van aanpak. Het schoolplan wordt besproken met de medewerkers, de ouderwerkgroep, klassenvertegenwoordigersoverleg/leerlingenraad en de OR van de school en uiteindelijk vastgesteld door het schoolbestuur en het College van Bestuur. We zien deze stimuleringen als een aanloop naar een structurele bestedingswijze.

Het totale te besteden bedrag per schoolbestuur en verdeeld over de scholen die onderdeel zijn van het bestuur, opgenomen in bekostiging strategisch personeelsbeleid:

Totaal	Per LL	Tilburg Vmbo	Eindhoven Vmbo
€ 201.182,08	€ 134,48	€ 126.053,73	€ 75.128,35

1.14.6 Banenafspraken vo

In het kader van de Participatiewet en banenafspraken streeft De Rooi Pannen naar 11 medewerkers (iedere school één, alsmede één bij de centrale diensten) met afstand tot de arbeidsmarkt. Ook in 2024 is het uitgangspunt dat ieder van deze medewerkers een baan krijgt/heeft van 25,5 klokuren. De realisatie van dit streven gebeurt in nauwe samenwerking met UWV, de werkgeversservicepunten van de Gemeenten Tilburg, Eindhoven en Breda en zo mogelijk organisaties als de Diamantgroep en Ergonbedrijven. Eind 2024 zijn er 6 medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt werkzaam voor gemiddeld 20,41 klokuren per week. 4 medewerkers zijn in dienst bij De Rooi Pannen, 2 medewerkers worden bij De Rooi Pannen tewerkgesteld via de Diamantgroep. Ten opzichte van 2022 is het aantal medewerkers gestegen met 1. Dat De Rooi Pannen in 2024 niet is geslaagd in haar streven heeft in belangrijke mate te maken met onvoldoende aansluiting tussen de geboden functies in relatie tot het aanbod en de mogelijkheden van de kandidaten.

1.14.7 Inzet NPO-middelen (vo en mbo)

Alle onderwijsorganisaties in Nederland hebben extra middelen ontvangen om de gevolgen van de COVID-19-pandemie voor de kwaliteit van onderwijs en het welzijn van leerlingen en studenten op te vangen. Binnen De Rooi Pannen zijn deze middelen vrijwel helemaal besteed in de boekjaren 2020 tot en met 2023. Hierover is steeds in het geïntegreerd jaardocument verantwoording afgelegd.

In 2024 geldt voor de mbo-opleidingen van De Rooi Pannen dat in 2024 geen aanvullende NPO-middelen meer beschikbaar waren. Alle onderwijs en ondersteuning voor mbo-studenten is bekostigd uit de reguliere middelen.

Voor de vmbo-scholen geldt dat een deel van de resterende NPO-middelen in 2024 is besteed aan personele inzet op het gebied van:

- Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- (Extra) inzet van personeel en ondersteuning.



De focus is gelegd om het welbevinden van de leerlingen te verbeteren en de verbinding van de leerlingen met de school en elkaar te versterken.

Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren

Er is gekozen voor een combinatie van één-op-één begeleiding en instructie in kleine groepen. Hiervoor is bijvoorbeeld een extra vak begeleiding of bijles aangeboden door docenten. De examenleerlingen krijgen extra ondersteuning in de voorbereiding voor de schoolexamens en kunnen gebruik maken van verschillende vormen van examentrainingen. Bij een vmbo school wordt er ingezet op trainingen voor docenten m.b.t. de interventie van de executieve vaardigheden bij leerlingen.

Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen

In het algemeen is de coaching bij De Rooi Pannen in 2024 nog steeds uitgebreid. Er zijn extra uren voor ondersteuningscoördinatoren, mentoren begeleiding, RT, maatschappelijk werk en een gedragskundige om leerlingen individueel beter te ondersteunen. De coaching wordt ingezet bij het begeleiden van een leerling bij het bepalen van de beste aanpak om achterstanden weg te werken en leervaardigheden te versterken. Voor individuele coaching en begeleiding is er op een vmbo school een gatekeeper.

(Extra) inzet van personeel en ondersteuning

Er is extra ondersteuning ingezet voor leerlingen om een-op-een of in groepjes te begeleiden. Er is ondersteuning in de les, maar ook ondersteuning buiten de les (zoals in het Open Leercentrum of begeleiding in de pauze) en ondersteuning in de Interne Rebound omgeving.

Cijfermatige inzet NPO-middelen uit bestemmingsreserve in 2024 en inzage in resterende NPO-middelen

School	Stand 31-12-2023	Inzet in 2024	Stand per 31-12-2024
Vmbo-Tilburg	€ 1.576.319	€ 406.550	€ 1.169.768
Vmbo-Eindhoven	€ 208.160	€ 176.777	€ 31.383
Totaal	€ 1.784.478	€ 583.327	€ 1.201.152

De inzet is volledig gebruikt voor personele inzet die aansluit bij de beschreven gebieden.

Resultaten

We slagen er bij De Rooi Pannen in om ook de laatste NPO-gelden zo in te zetten dat ze passen in onze onderwijsvisie. We zijn positief over de interventies gericht op het welbevinden van de leerlingen. We merken wel dat in de school de maatschappelijke problemen als armoede en kansenongelijkheid meer spelen. De coronaperiode heeft impact op sociale vaardigheden, het ervaren van schoolstress, motivatie en concentratievermogen. We merken een achterstand in de basisvaardigheden voor rekenen, taal, burgerschap en digitale vaardigheden bij beide vo scholen.



1.15 Toelichting notitie helderheid

De Rooi Pannen moet op een nette manier omgaan met het geld dat we van het rijk ontvangen. Er zijn enkele specifieke onderwerpen waarover we verantwoording moeten afleggen volgens de “notitie helderheid BVE” uit 2004. De hierin genoemde thema’s worden hieronder toegelicht

Thema 1: Uitbesteding bekostigd onderwijs

Onder uitbesteding wordt verstaan: het uitbesteden van bekostigd onderwijs aan een andere, al dan niet bekostigde instelling of organisatie tegen betaling voor de geleverde prestaties. Dat kan zijn: een samenwerking van een instelling met een commerciële instelling, waarbij de deelnemers (een deel van) de studie aan een commerciële instelling volgen dan wel een samenwerking van een instelling met een niet-commerciële organisatie, waarbij de deelnemers (een deel van) de studie bij de niet-commerciële organisatie volgen. Er vindt in 2024 door De Rooi Pannen geen uitbesteding van bekostigd onderwijs plaats.

Thema 2: Investeren van publieke middelen in private activiteiten

A. Inleiding

Op 10 april 2025 is de aangepaste beleidsregel “Investeren van publieke middelen in private activiteiten” in de Staatscourant gepubliceerd die betrekking heeft op de verantwoording over het kalenderjaar 2025. Deze aangepaste beleidsregel 2025 bevat met name een codificatie van de eerdere verduidelijkingen en versoepelingen zoals opgenomen in de OCW-brief van 16 december 2024 (zie hierna).

OCW heeft per brief (16 december 2024) een aantal verduidelijkingen en versoepelingen voor boekjaar 2024 aangebracht:

1. De voorwaarde om integrale kostprijs voor private activiteiten toe te passen is verruimd met de keuzevrijheid voor instellingen om integrale kostprijs of marktconforme tarieven te hanteren.
2. De voorwaarde dat de integrale kostprijs altijd ex post achteraf moet worden berekend, vervalt.
3. De voorwaarde van structurele overcapaciteit vervalt.
4. De beleidsregel is ook van toepassing op geconsolideerde rechtspersonen.
5. Het simuleren van de beroepspraktijk binnen de instelling wordt tot de bekostigde wettelijke taak gerekend, waarop de beleidsregel niet van toepassing is. De beleidsregel blijft wel van toepassing op de activiteiten die in een door de instelling opgericht (erkend) leerwerkbedrijf plaatsvinden.
6. Valorisatie (kennisoverdracht ten behoeve van de maatschappij) en LLO activiteiten (m.u.v. contractonderwijs) is net als boekjaar 2023, ook voor boekjaar 2024 uitgesloten van controle op financiële rechtmatigheid.

Binnen De Rooi Pannen hanteren wij bij het bepalen van de tarieven naast een integrale kostprijsberekening ook veelal een toets op marktconformiteit. Dat deze optie nu ook is opgenomen in de beleidsregel doet recht aan de intentie van dit type activiteiten waarbij wij natuurlijk oog hebben voor het staatssteunrecht op grond waarvan publieke middelen niet mogen worden gebruikt om aan afnemers goederen of diensten aan te bieden tegen prijzen die lager zijn dan de marktprijs.

De versoepeling ten aanzien van punt 5 sluit aan bij onze zienswijze zoals in het geïntegreerd jaardocument 2023 is verwoord, onze interne praktijkfaciliteiten behoren bij onze wettelijke taak. Er wordt in de aangepaste regel onderscheidt gemaakt tussen simuleringsactiviteiten en leerwerkbedrijven.

De ambitie van De Rooi Pannen is om de beste te zijn in praktijkgerichtheid. We maken onze ambitie waar door ons in de periode van 2021 tot en met 2024 met name te richten op de volgende speerpunten:

1. verdere versterking en positionering van het praktijkgericht onderwijsaanbod;
2. de logischerwijs daarmee gepaard gaande onderwijsvernieuwing en het aanbod van eigentijds onderwijs;
3. het door ontwikkelen van een professionele leer- en werkomgeving die mede voorwaardelijk is voor de eerstgenoemde speerpunten.



Elke opleiding van De Rooi Pannen bestaat uit theorie- en praktijklessen, projecten, en interne en externe praktijk. De interne praktijk als simuleringsactiviteit maakt een essentieel onderdeel uit van de opleiding. Dat is de reden dat De Rooi Pannen investeert in haar praktijkonderwijs. Zij biedt een echte praktijkomgeving aan haar studenten, waar zij worden begeleid (begeleide onderwijs tijd) opgeleid tot bekwame beroepsbeoefenaren. Door de wijze waarop De Rooi Pannen haar interne praktijk aanbiedt, is een student in staat om alle facetten van het bedrijfsleven te doorlopen. De simuleringsactiviteiten zijn ondergebracht in de interne praktijk en bestaat uit restaurants, hotels, vergaderzalen, een bakkerijwinkel en een onderwijswinkelcentrum met een supermarkt, bakkerij, slijterij, brasserie en combinatiewinkel waarin diverse winkelformules gehuisvest zijn. Verder is er een Hospitality Experience Centre. Deze activiteiten worden aangestuurd door docenten, instructeurs en onderwijsassistenten die uit het bedrijfsleven komen en die een bevoegdheid hebben gehaald om hun kennis en kunde over te kunnen dragen aan de studenten. De praktijkfaciliteiten van DRP zijn opgenomen in de begeleide onderwijstijd en zijn daarmee onderdeel van ons onderwijs.

De Rooi Pannen blijft net als in het verleden van mening dat onze praktijkgericht simulatie-activiteiten geassocieerd dienen te worden als publieke onderwijsactiviteiten en dit betekent dat er geen verantwoording over hoeft te worden afgelegd in het kader van de beleidsregel investeren van publieke middelen in private activiteiten. Dit behoort, naast de theoretische lessen aan onze bekostigde leerlingen en studenten, tot de kern van De Rooi Pannen en het overgrote merendeel van al onze activiteiten. Dit sluit ook aan op de nieuwe beleidsregel vanaf 2025. Citaat: ***“Het simuleren van de beroepspraktijk binnen de beroepsonderwijsinstelling wordt tot de wettelijke taak gerekend. De activiteiten die de instelling in dat verband verricht kunnen in beginsel dan ook met bekostiging worden gefinancierd, en de beleidsregel is op deze activiteiten niet van toepassing.”***

B. Formele verantwoording

Over de onderstaande activiteiten categorieën resteert dan de formele verantwoording:

1. LLO (inclusief contractonderwijs)
2. Detachering
3. Verhuur
4. Catering (aula's / automaten)

Nr	Omschrijving private activiteit	Kostprijsbepaling	Baten 2024	Kosten 2024 (omvang van de geïnvesteerde publieke middelen)	Cumulatieve omvang van de geïnvesteerde publieke middelen ('23/'24)
1.	LLO (incl. contractonderwijs)	Tegen marktconforme prijs	€ 196.393	€ 195.455	€ 512.783
2.	Detachering	Doorbelasting loonkosten (al dan niet met opslag)	€ 155.986	€ 155.986	€ 278.208
3.	Opbrengsten verhuur	Doorbelasting werkelijke kosten incl. indexatie.	€ 299.868	€ 299.868	€ 598.846
4.	Catering (aula's / automaten)	Tegen directe kostprijs (automaten tegen opgelegde prijs fabrikanten)	€ 612.175	€ 546.642	€ 1.104.643

Juridische en organisatorische inbedding

De Rooi Pannen heeft geen aparte juridische entiteit voor de private activiteiten. Alle private activiteiten worden verricht binnen de onderwijsafdelingen.



Risicobeleid

De Rooi Pannen heeft interne beheersingsmaatregelen ingericht die ervoor waken dat geen publieke middelen weglekken en geen oneerlijke concurrentie optreedt. Bijvoorbeeld door onze kostprijzen te vergelijken met prijzen met vergelijkbare aanbieders zodat deze voldoen aan de marktconformiteit. Het financieel kader (die voldoet aan wet- en regelgeving) voor de private activiteiten is dat ze minimaal resultaatneutraal moeten zijn. Daarbij is het uitgangspunt dat de kosten (inclusief overheadkosten) volledig worden toegerekend aan de activiteit of cluster van soortgelijke activiteiten en dat ze getoetst worden op marktconformiteit.

C. Toelichting bij de verschillende activiteiten

C1. LLO (incl. contractonderwijs)

LLO activiteiten zijn uitgesplitst in contractactiviteiten in de voor DRP bekende sectoren. Deze zien voornamelijk toe op cursussen en trainingen. De offertes aan derden zijn gebaseerd op de integrale kostprijs en hebben als uitgangspunt kostendekkend en marktconform te zijn. Minimaal één keer per jaar wordt de marktconformiteit vastgesteld. Deze private activiteiten worden getoetst aan de voorwaarden van de beleidsregel. De (publieke) investeringen worden gepland en gemonitord in de P&C cyclus, waarmee grip wordt gehouden op financiën en doelstellingen

Juridische en organisatorische inbedding

De Rooi Pannen heeft geen aparte juridische entiteit voor de private activiteiten. Alle private activiteiten worden verricht binnen de onderwijsafdelingen.

Risicobeleid

De Rooi Pannen heeft interne beheersingsmaatregelen ingericht die ervoor waken dat geen publieke middelen weglekken en geen oneerlijke concurrentie optreedt. Bijvoorbeeld door onze kostprijzen te vergelijken met prijzen met vergelijkbare aanbieders zodat deze voldoen aan de marktconformiteit. Het financieel kader (die voldoet aan wet- en regelgeving) voor de private activiteiten is dat ze minimaal resultaatneutraal moeten zijn. Daarbij is het uitgangspunt dat de kosten (inclusief overheadkosten) volledig worden toegerekend aan de activiteit of cluster van soortgelijke activiteiten en dat ze getoetst worden op marktconformiteit.

Marktconformiteit

De marktconformiteit wordt vooraf bepaald.

Meerwaarde

Om weerbaar te blijven in een snel veranderende arbeidsmarkt is bij- en omscholen van belang en als zodanig opgenomen in onze ambitie. Een leven lang ontwikkelen voor iedereen is nodig om mee te kunnen doen op de arbeidsmarkt, om te kunnen voorzien in bestaanszekerheid. In het kader van Leven Lang Ontwikkelen wordt het onderwijsaanbod zodanig uitgebreid dat De Rooi Pannen hét centrum in Zuid Nederland is gericht op kennis en kunde in haar sectoren. Hierdoor blijven oud-leerlingen en ook het bedrijfsleven De Rooi Pannen een betrouwbare partner vinden voor na-, bij- en omscholingstrajecten.

Net als de MBO Raad zijn wij van mening dat het publieke mbo gefaciliteerd moeten worden om scholing voor werkenden en werkzoekenden aan te bieden met name voor mensen zonder startkwalificatie. De beleidsregel publiek – privaats zou daarom passend gemaakt moeten worden voor het kunnen uitvoeren van de wettelijke LLO-opdracht.

C2. Detachering van personeel

Per nieuwe detacheringsovereenkomst en/of verlenging worden tarieven vastgelegd en het doel van de detachering bepaald. Het financieel kader voor deze activiteiten is dat ze minimaal resultaatneutraal moeten zijn. Daarbij wordt als uitgangspunt de btw wetgeving gevolgd omtrent vrijgestelde en belaste detachering en de bijbehorende toe te rekenen kosten. Voor vrijgestelde detachering worden uitsluitend de loonkosten toegerekend, voor belaste detachering wordt ook een opslag toegerekend.



Juridische en organisatorische inbedding

De Rooi Pannen heeft geen aparte juridische entiteit voor de private activiteiten. Alle private activiteiten worden verricht binnen de onderwijsafdelingen.

Risicobeleid

De Rooi Pannen heeft interne beheersingsmaatregelen ingericht die ervoor waken dat geen publieke middelen weglekken en geen oneerlijke concurrentie optreedt. Bijvoorbeeld door onze kostprijzen te vergelijken met prijzen met vergelijkbare aanbieders zodat deze voldoen aan de marktconformiteit. Het financieel kader (die voldoet aan wet- en regelgeving) voor de private activiteiten is dat ze minimaal resultaatneutraal moeten zijn. Daarbij is het uitgangspunt dat de kosten (inclusief overheadkosten) volledig worden toegerekend aan de activiteit of cluster van soortgelijke activiteiten en dat ze getoetst worden op marktconformiteit.

Marktconformiteit

De marktconformiteit wordt vooraf bepaald.

Meerwaarde

Deze detacheringen vormen efficiënte inzet van tijdelijke overcapaciteit die nodig is in het kader van duurzame inzetbaarheid.

C3. Verhuur van roerend en onroerend goed

Er wordt per verhuur een contract opgesteld, welke juridisch wordt getoetst. Huurprijzen worden jaarlijks geïndexeerd, waardoor ze meebewegen met de conjunctuur. Hiermee zijn deze activiteiten minimaal resultaatneutraal.

Juridische en organisatorische inbedding

De Rooi Pannen heeft geen aparte juridische entiteit voor de private activiteiten. Alle private activiteiten worden verricht binnen de onderwijsafdelingen.

Risicobeleid

De Rooi Pannen heeft interne beheersingsmaatregelen ingericht die ervoor waken dat geen publieke middelen weglekken en geen oneerlijke concurrentie optreedt. Bijvoorbeeld door onze kostprijzen te vergelijken met prijzen met vergelijkbare aanbieders zodat deze voldoen aan de marktconformiteit. Het financieel kader (die voldoet aan wet- en regelgeving) voor de private activiteiten is dat ze minimaal resultaatneutraal moeten zijn. Daarbij is het uitgangspunt dat de kosten (inclusief overheadkosten) volledig worden toegerekend aan de activiteit of cluster van soortgelijke activiteiten en dat ze getoetst worden op marktconformiteit.

Marktconformiteit

De marktconformiteit wordt vooraf bepaald.

Meerwaarde

Deze verhuuropbrengsten zijn nevenopbrengsten gericht op optimalisatie van het m2 gebruik en een beperking van kosten voor onderwijs.

C4. Catering

Op de locaties van De Rooi Pannen worden voorzieningen aangeboden in de vorm van catering (aula's/automaten) voor studenten en medewerkers, deze zijn (in beginsel) niet open voor derden waarmee dit niet kwalificeert als private activiteit. Daar komt nog bij dat de catering veelal wordt uitgevoerd door studenten als onderdeel van het praktijkgericht leren.

Juridische en organisatorische inbedding

De Rooi Pannen heeft geen aparte juridische entiteit voor de private activiteiten. Alle private activiteiten worden verricht binnen de onderwijsafdelingen.

Risicobeleid

De Rooi Pannen heeft interne beheersingsmaatregelen ingericht die ervoor waken dat geen publieke middelen weglekken en geen oneerlijke concurrentie optreedt. Bijvoorbeeld door onze kostprijzen te vergelijken met prijzen met vergelijkbare aanbieders zodat deze voldoen aan de marktconformiteit.



Het financieel kader (die voldoet aan wet- en regelgeving) voor de private activiteiten is dat ze minimaal resultaatneutraal moeten zijn. Daarbij is het uitgangspunt dat de kosten (inclusief overheadkosten) volledig worden toegerekend aan de activiteit of cluster van soortgelijke activiteiten en dat ze getoetst worden op marktconformiteit.

Marktconformiteit

De marktconformiteit wordt vooraf bepaald.

Thema 3 Het verlenen van vrijstellingen

Een instelling kan vrijstellingen verlenen voor het afleggen van toetsen of examenonderdelen in het beroepsonderwijs op basis van eerder afgelegde toetsen of examens of op basis van buiten het onderwijs opgedane kennis en vaardigheden ('elders verworven competenties'; EVC's). De Rooi Pannen is geen rijks erkend EVC-instituut en verleent derhalve geen EVC's. De Rooi Pannen verleent uitsluitend vrijstellingen conform vigerende wet- en regelgeving.

Thema 4 Les- en cursusgeld niet betaald door de deelnemer zelf

De Rooi Pannen betaalt zelf geen les- of cursusgeld voor haar studenten en kent geen fonds van waaruit les- of cursusgeld wordt voldaan voor specifieke deelnemers. Om de richtlijn breder te communiceren, is op de nota's cursusgeld voor de bbl-studenten een zin opgenomen waarin staat dat een bedrijf of organisatie het cursusgeld alleen mag betalen als hiervoor een verklaring is aangeleverd bij de leerlingenadministratie van de betreffende school. Op deze beheersmaatregel controleert de intern controleur ieder jaar steekproefsgewijs.

Thema 5 In- en uitschrijving en inschrijving van deelnemers in meer dan één opleiding tegelijk

De Rooi Pannen kent geen leerlingen en studenten met een inschrijving in meer dan één opleiding tegelijk noch gecombineerde trajecten educatie-beroepsonderwijs.

Er is geen sprake van een excessief aantal uitschrijvingen (kort) na 01-10-2024. Tussen 1-10-2024 en 31-10-2024 zijn er 31 leerlingen en studenten uitgeschreven. Allen zonder diploma.

Thema 6 De deelnemer volgt een andere opleiding dan waarvoor is ingeschreven

De Rooi Pannen kent geen leerlingen en studenten die een andere opleiding volgen dan bij de inschrijving is vastgelegd in het inschrijfbesluit en een zeer beperkt aantal switchers. Voor De Rooi Pannen ligt het percentage switchers in 2024 op 0,6% (0,8 % in 2023). Onderstaande tabel toont meer gedetailleerde informatie.

	2024	2023
Niveau 1	2	0
Niveau 2	17	14
Niveau 3	7	19
Niveau 4	12	13
Totaal aantal switchers	38	46
Percentage switchers	0,6%	0,8%

Thema 7 Bekostiging maatwerktrajecten ten behoeve van bedrijven

Onder maatwerk wordt verstaan: instellingen ontwikkelen maatwerktrajecten, waarbij een derde, een bedrijf of een andere organisatie, een bijdrage betaalt voor het op maat snijden van trajecten voor eigen personeel. De Rooi Pannen ontwikkelt geen maatwerktrajecten voor Crebo-geregistreerde opleidingen voor personeel van een bedrijf of een andere organisatie. Een traject als Prins Heerlijk betreft geen personeel van een bedrijf of een andere organisatie, maar studenten van De Rooi Pannen die in samenwerking met de Stichting Buiten Gewoon opgeleid worden voor een Rijkserkend mbo-diploma, maar die gezien hun persoonlijke omstandigheden niet tot hun recht kunnen komen in een reguliere onderwijssituatie.

Thema 8 Buitenlandse deelnemers en onderwijs in het buitenland

De Rooi Pannen verzorgt geen onderwijs in het buitenland. Een aantal leerlingen en studenten loopt één of meerdere stages (BPV) in het buitenland. Alle onderwijs, behoudens deze buitenlandse stage(s)/BPV-periode(n) wordt verzorgd in Nederland. Het zeer gering aantal in de randstaten wonende leerlingen en studenten van De Rooi Pannen betreft leerlingen en studenten uit België (44) en de Bondsrepubliek Duitsland (4), of studenten die rechtmatig verblijven in Nederland. Deze leerlingen en studenten mogen conform wet- en regelgeving worden ingeschreven en meegeteld voor bekostiging (peildatum 1 oktober 2024).

2 Financiële informatie



Hoofdstuk 2 Financiële informatie

2.1 Inleiding

Het afgelopen jaar is mede in opmaat naar de overgang naar een nieuw financieel systeem aanleiding geweest om opnieuw te kijken naar financiële processen en achterliggende data. Door kritische analyses zijn aannames en werkwijzen geïdentificeerd en geactualiseerd. Hiermee is een solide basis gelegd voor een beter beheersbare en transparante financiële structuur.

Daarnaast is de financiële bewustwording binnen de organisatie – zowel op school- en dienstniveau als op organisatieniveau – aanzienlijk vergroot. Hoewel dit in de huidige begrotingsperiode heeft geleid tot een negatief verschil ten opzichte van de oorspronkelijke begroting, draagt deze ontwikkeling op de lange termijn bij aan een grotere voorspelbaarheid en financiële stabiliteit van de organisatie.

Met deze verbeteringen continueert DRP een toekomstbestendige en financieel gezonde organisatie.



2.2 Financieel resultaat 2024

De realisatie over het jaar 2024 heeft geleid tot een negatief resultaat van € 3,3 miljoen. Dit wijkt af van de begroting, waarin een negatief resultaat van € 1,1 miljoen was voorzien. De negatieve afwijking bedraagt derhalve € 2,2 miljoen.

Afwijkingen in de begroting 2024

Bij het opstellen van de begroting van 2024 zijn een drietal posten boekhoudkundig niet correct verwerkt, wat invloed heeft gehad op het goedgekeurde budget. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Gebruik bestemmingsreserve NPO: Eenzijdig als bate opgenomen voor een bedrag van € 1.376K.
- Interne doorbelasting: Een opbrengst van € 183K is opgenomen in de begroting.
- BTW op energielasten: Hiermee is geen rekening gehouden, wat een effect heeft van € 768K.

Indien deze posten correct waren opgenomen in de begroting, zou het resultaat in de begroting zijn uitgekomen op € -3,4 miljoen.

Incidentele effecten op het resultaat 2024

Daarnaast bevat het gerealiseerde resultaat van 2024 enkele incidentele effecten die betrekking hebben op voorgaande boekjaren:

- Correctie op BTW-investeringen laptops (2022-2023): Een correctie van € 514K op de BTW drukt extra op de afschrijvingen en naheffing belastingen van ICT in 2024.
- Aanpassing uitgangspunten voorziening generatiepact/seniorenverlof: Dit heeft een positief effect op het resultaat van 2024.

Analyse van de realisatie 2024

Verschillende effecten hebben het resultaat in 2024 per saldo positief en negatief beïnvloed ten opzichte van de begroting. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

Baten

• Hogere rijksbijdragen en overige overheidsbijdragen	€	3.816K
• Hogere baten uit werk in opdracht van derden	€	116K
• Hogere overige baten	€	4.543K
Per saldo:	€	8.475K

Lasten en financiële baten en lasten

• Hogere personeelslasten, inclusief inleen	€	-4.762K
• Lagere afschrijvingen	€	579K
• Stijgende huisvestingslasten	€	-1.222K
• Hogere overige lasten	€	-5.607K
• Hogere financiële baten en lasten	€	349K
Per saldo:	€	-10.663K

Totaal effect: € -2.188K

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting:

1. Rijksbijdrage

De hogere rijksbijdrage van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) betreft een niet-begrote tussentijdse ophoging van de normatieve rijksbijdrage (lumpsum). Deze stijging is het gevolg van loon- en prijsbijstellingen en de definitieve toekenning van incidentele subsidies, die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet volledig bekend waren.

2. Overige baten

De overige baten laten een positieve afwijking zien, voornamelijk doordat de baten en lasten van het praktijkonderwijs per saldo zijn begroot. Daarnaast is in de begroting ten onrechte een bedrag opgenomen onder "bijdrage uit de reserves".



3. Personeelslasten

De hogere personeelslasten zijn toe te schrijven aan twee factoren. Ten eerste heeft de nieuw afgesloten cao geleid tot een prijsverhogend effect. Daarnaast zijn de lasten gestegen door extra personele inzet als gevolg van de groei van studenten en leerlingen voor het schooljaar 2024/2025. Deze extra groei is voorgefinancierd vanuit de reserve van DRP. Verder is er een vrijval op de voorziening generatiepact en seniorenverlof door aanpassingen van de uitgangspunten in overleg met de accountant.

4. Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit komt deels door achtergebleven of later geactiveerde investeringen dan oorspronkelijk verwacht in de begroting. Daarnaast hebben wel extra afschrijvingen plaats gevonden door een negatieve correctie op de btw voor de reeds geïnvesteerde laptops van 2022 en 2023.

5. Huisvestingskosten

De onderhoudskosten zijn gestegen ten opzichte van de begroting. Dit is voornamelijk te verklaren door hogere advieskosten voor onderhoudswerkzaamheden aan diverse panden van DRP en specifiek het onderhoud van het kloostergebouw in Tilburg. Daarnaast was de btw op energiekosten niet in de begroting opgenomen, wat heeft geleid tot een overschrijding van de begroting. Ten opzichte van 2023 zijn de energielasten echter gedaald door gunstiger inkoopcondities.

6. Overige lasten

De overige lasten zijn gestegen door zowel landelijke inflatie als een toename van het aantal leerlingen en studenten. Ook zijn de kosten voor kantoor en beheer gestegen, onder andere door hogere kosten aan ICT en verhoogde contributies en abonnementen. Bovendien is de begroting van de kosten voor praktijkgericht onderwijs niet correct opgesteld, wat eveneens invloed heeft gehad op de overige lasten.

Conclusie

De financiële realisatie over 2024 wijkt af van de begroting door zowel structurele als incidentele effecten en door onvolkomenheden. Het inzicht in deze afwijkingen biedt aanknopingspunten om toekomstige begrotingen nauwkeuriger op te stellen en de financiële sturing te verbeteren.

Details over het resultaat zijn opgenomen in de jaarrekening in hoofdstuk 3 van dit geïntegreerd jaardocument.



2.3 Continuïteitsparagraaf

In deze continuïteitsparagraaf wordt ingegaan op de financiële continuïteit van DRP. We geven inzicht in de verwachte ontwikkelingen van studenten, investeringen en financiële draagkracht voor de komende jaren.

2.3.1 Meerjarenbegroting

Balans

Aan hand van de verwachte baten en lasten zoals in 2024 vastgesteld en de kasstromen komen we tot de navolgende geprognosticeerde balansen waarbij we de balans per 31 december 2024 als uitgangspunt hebben genomen. Deze exercitie geeft het volgende balansbeeld in meerjarig perspectief:

	Balans per 31 december (x 1.000)						
	Realisatie 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Materiële vaste activa	82.577	88.114	91.136	95.140	97.878	95.229	100.387
Vorraden	392	392	392	392	392	392	392
Vorderingen	6.592	2.342	2.342	2.342	2.342	2.342	2.342
Liquide middelen	16.702	12.445	9.892	8.644	10.183	17.837	17.542
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Totaal activa	106.263	103.293	103.761	106.518	110.795	115.800	120.663
	-	-	-	-	-	-	-
Eigen vermogen, waarvan	87.878	82.818	82.898	85.266	89.154	93.771	98.245
Algemene en overige reserves	86.677	82.818	82.898	85.266	89.154	93.771	98.245
Bestemmingsreserve	1.201						
Overige reserves & fondsen							
Voorzieningen	5.829	6.218	6.606	6.995	7.383	7.772	8.160
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	12.555	14.257	14.257	14.257	14.257	14.257	14.257
	-	-	-	-	-	-	-
Totaal passiva	106.263	103.293	103.761	106.518	110.795	115.800	120.663



Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en een bestemmingsreserves NPO. In deze laatste bestemmingsreserve worden de nog niet gebruikte rijksbijdrage voor het oplossen van de effecten van de Corona periode voor de komende jaren opgenomen.

In het verleden hadden de scholen ook een 'bestemmingsreserve' (maximaal €250.000 per school) om beperkt 'sparen' mogelijk te maken of om tegenvallers op te vangen. De schoolbestemmingsreserve is in officiële vorm qua verantwoording komen te vervallen, intern wordt hierop nog wel gestuurd.

Het eigen vermogen muteert daardoor in de toekomstige jaren enkel door de toevoeging van resultaat zoals uit onderstaand overzicht blijkt. In de komende maanden gaan wij bezig met het opstellen van de begroting 2026. Na een aantal jaren een gepland negatief exploitatieresultaat begroot te hebben gaan wij voor de periode 2026 tot en met 2030 uit van een klein positief exploitatieresultaat dit om onze reserve- en liquiditeitspositie op peil te brengen of te houden. Wij zijn wel voornemens om de komende jaren o.a. in het kader van het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2025-2028 investeringen te doen in innovatie en projecten. Het uitgangspunt hierbij is dat de extra middelen niet ten laste worden gebracht van de algemene reserve maar bekostigd worden uit de reguliere lumpsum. De afweging qua omvang en besteding is onderdeel van het begrotingsproces 2026.

Het eigen vermogen muteert als volgt:

Eigen vermogen	Realisatie 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Algemene en overige reserves	89.953.439	87.878.156	82.818.152	82.897.572	85.265.554	89.154.424	93.771.243
Bestemmingsreserve	1.201.152						
Resultaat boekjaar	-3.276.435	-5.060.004	79.420	2.367.982	3.888.870	4.616.819	4.474.161
Eigen vermogen	87.878.156	82.818.152	82.897.572	85.265.554	89.154.424	93.771.243	98.245.404

Signaleringswaarde

OCW heeft een signaleringswaarde bepaald dat als indicatie gehanteerd wordt voor een gezonde bedrijfsvoering. Deze waarde gaat over het publieke deel van het eigen vermogen. De signaleringswaarde die voor De Rooi Pannen geldt, is € 117,7 miljoen. In de meerjaren prognose blijven we onder de signaleringswaarde. Met € 87,9 miljoen blijft De Rooi Pannen in 2024 ruimschoots onder deze grens.



Staat van baten en lasten

Vertrekpunt voor de meerjarenbegroting vormt de Staat van baten en lasten voor de komende jaren. Bij de begroting 2025 zijn de cijfers van de meerjarenbegroting opgesteld. Wij zijn voornemens om de komende jaren een positief exploitatieresultaat te begroten.

De ontwikkeling van baten en lasten (balanspositie 31-12-2024) in de komende jaren is dan ook als volgt waarbij voor 2025 geldt dat de prognose gelijk is aan de begroting. De realisatie tot en met april 2025 onderbouwt deze aanname. De ontwikkeling is als volgt:

Staat van Baten en Lasten per 31 december (x 1.000)							
	Realisatie 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Bedrijfsopbrengsten							
Rijksbijdragen	85.264	87.207	93.650	98.714	100.675	101.492	102.014
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.393	3.860	3.860	3.860	3.860	3.860	3.860
Cursusgelden	195	117	117	117	117	117	117
Baten in opdracht van derden	2						
Overige baten	8.365	5.506	5.506	5.616	5.729	5.843	5.960
Som der bedrijfsopbrengsten	98.219	96.690	103.134	108.307	110.381	111.312	111.951
Bedrijfslasten							
Personeelslasten	68.128	68.839	70.484	72.034	72.786	73.504	73.517
Afschrijvingen	10.214	10.685	11.345	12.194	12.057	11.712	12.642
Huisvestingslasten	6.243	6.905	6.154	5.980	5.602	5.431	5.285
Overige lasten	17.535	15.496	15.196	15.806	16.122	16.122	16.122
Som der bedrijfslasten	102.120	101.926	103.179	106.014	106.567	106.770	107.567
Bedrijfsresultaat	-3.901	-5.235	-46	2.293	3.814	4.542	4.384
Financiële baten en lasten	624	175	125	75	75	75	90
Resultaat boekjaar	-3.276	-5.060	79	2.368	3.889	4.617	4.474

Toelichting op de staat van baten en lasten

De toekomstige rijksbijdragen zijn becijferd aan hand van de ontwikkeling van de aantallen leerlingen/studenten waarbij is uitgegaan van de gemiddelde bijdragen per leerling/student.

De overige baten en overige lasten komen in de begrotingen lager uit doordat daar de opbrengsten en kosten van de praktijk gesaldeerd worden, in de opstelling van de realisatie is dit als gevolg van accounting voorschriften niet toegestaan.

De personeelslasten zijn berekend op basis van de verhoudingen van het aantal leerlingen/studenten per fte en tegen de gemiddelde loonkosten. Indexatie is niet meegenomen daar deze ook niet is meegenomen bij de bepaling van de rijksbijdragen. Zoals eerder aangegeven is in deze personeelslasten een daling opgenomen in verband met de afbouw van de tijdelijke formatie die in verband met corona en innovatie en projecten actief is geweest. Onze flexibele schil maakt dit mogelijk.

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de investeringsplannen in met name huisvesting en ICT die een integraal onderdeel vormen van de meerjarenbegroting.



2.3.2 Ontwikkeling financiële positie (kasstroom en ratio's)

Kasstroom

Kasstroomoverzicht per 31 december (x 1.000)							
	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>							
Bedrijfsresultaat	-3.901	-5.235	-46	2.293	3.814	4.542	4.384
Aanpassingen voor:							
Afschrijvingen	10.235	10.685	11.345	12.194	12.057	11.712	12.642
Dotaties, vrijvallen voorzieningen en boekwinst vaste activa	-3.854	389	389	389	389	389	389
Veranderingen in vlottende middelen:							
Voorraden	10	-	-	-	-	-	-
Debiteuren en overige vorderingen	-1.123	4.250	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	3.180	1.702	-	-	-	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	4.548	11.790	11.688	14.875	16.259	16.643	17.415
	-	-	-	-	-	-	-
Financiële baten en lasten	624	175	125	75	75	75	75
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	5.172	11.965	11.813	14.950	16.334	16.718	17.490
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>							
Investerings MVA	-8.159	-16.222	-14.366	-16.198	-14.794	-9.064	-17.800
Desinvesteringen MVA	29	-	-	-	-	-	-
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-8.130	-16.222	-14.366	-16.198	-14.794	-9.064	-17.800
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen ultimo voorgaand jaar	19.660	16.702	12.445	9.892	8.644	10.183	17.837
Mutatie liquide middelen	-2.958	-4.257	-2.554	-1.248	1.465	7.579	-385
Liquide middelen	16.702	12.445	9.892	8.644	10.183	17.837	17.542



Ratio's

Ratio's	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Solvabiliteitsratio, norm * > 30%	88,18%	86,20%	86,26%	86,62%	87,13%	87,69%	88,18%
Weerstandsvermogen (budgetratio), norm ** > 20%	89,47%	85,65%	80,38%	78,73%	80,77%	84,24%	87,76%
Liquiditeit (currentratio), norm * > 0,5	1,89	1,06	0,89	0,80	0,91	1,44	1,42

* O.b.v. Signaleringswaarden financieel continuïteitstoezicht min. OC&W

** Interne norm

Berekening ratio's o.b.v.:

Solvabiliteitsratio 2	Eigen vermogen + voorzieningen / Balanstotaal
Weerstandsvermogen	Eigen vermogen / Omzet
Liquiditeit	Vlottende activa / Kort vreemd vermogen

Solvabiliteitsratio:

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre we kunnen voldoen aan onze langlopende verplichtingen. Het is een weergave van de verhouding tussen het eigen vermogen plus de voorzieningen en het balanstotaal. OCW hanteert een solvabiliteitsnorm van minimaal 30%.

Weerstandsvermogen:

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin we in staat zijn middelen vrij te maken om substantiële onverwachte tegenvallers op te vangen, zonder het gehele beleid om te hoeven te gooien. Het weerstandsvermogen wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten (inclusief financiële baten)

Liquiditeit:

De liquiditeitspositie wordt uitgedrukt in de currentratio. De currentratio geeft aan in hoeverre we kunnen voldoen aan onze kortetermijnverplichtingen (< 1 jaar). Het is een weergave van vlottende activa (vorderingen en liquide middelen), gedeeld door de vlottende passiva (kortlopende schulden). De inspectie hanteert een signaleringswaarde van 0,5.



2.3.3 Investeringsen

Materiële en vaste activa

Op basis van de opgaven van scholen, facilitaire dienst en ICT zijn de investeringen opgenomen. Onderstaand een overzicht van de beoogde investeringen.

Investering \ Jaar	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Gebouwen	1.624.952	10.898.000	11.626.470	13.458.344	12.054.464	6.324.132	15.059.839
<i>waaronder Masterplannen</i>		<i>3.500.000</i>	<i>5.000.000</i>	<i>5.000.000</i>	<i>5.000.000</i>	-	-
<i>C02-routekaart</i>		-	2.862.384	2.258.202	1.847.162	929.773	1.205.066
Laptops kostenloosonderwijs	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Aparatuur w.o. ICT	374.704	3.544.462	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Inventaris	4.658.901	279.697	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
Totaal	8.158.556	16.222.159	14.366.470	16.198.344	14.794.464	9.064.132	17.799.839



2.3.4 Ontwikkelingen in financieringsstructuur

De Rooi Pannen heeft geen externe financiering en kent duidelijke uitgangspunten inzake haar financieel beleid. Ook in het financieel beleid is “decentralisatie” het uitgangspunt. Alle binnenkomende normatieve subsidie gaat rechtstreeks naar de scholen. De vmbo-gelden gaan naar de vmbo-scholen en de mbo-gelden naar de mbo-scholen.

Verdeling van de vmbo-gelden over de scholen geschiedt op basis van werkelijke bedragen uit de bekostigingsbrieven voor het betreffende schooljaar en de leerlingenaantallen op 1 oktober. Met betrekking tot de deelnemersvergoedingen en de diplomavergoedingen mbo gelden de door het CDB vastgestelde prijsfactoren. Overige subsidiegelden (bijv. Subsidie kwaliteitsafspraken) worden op basis voorzichtige inschattingen opgenomen in de exploitatie.

Door deze uitgangspunten te hanteren heeft De Rooi Pannen het volgende bereikt: het verschil tussen T-1 en T-2 zit nu automatisch in de verdeling van de middelen en voor elke leerling/student ontvangt elke school even veel diplomageld onafhankelijk van de ooit afgegeven diploma's. De kosten van zittende leerlingen/studenten zijn immers niet afhankelijk van de ooit in het verleden afgegeven diploma's.

De scholen krijgen elk een eigen budget. De deelbegrotingen worden door de scholen zelf gemaakt. In het Centraal Directie Beraad wordt jaarlijks de begroting van de Centrale Diensten vastgesteld. De kosten van de Centrale Diensten worden naar rato van de normatieve subsidie over de scholen verdeeld. Wij hanteren een streefwaarde voor de netto loonkosten van 65% van de totale baten voor zowel het vmbo als voor het mbo of bij uitzondering meer dan 65% mits de school een sluitende begroting heeft en de realisatie binnen de begroting blijft.

Treasury management

Door exploitatieresultaten en door tijdsverschillen tussen ontvangst en uitgave ontstaan er tijdelijk overschotten of tekorten van middelen. Treasury is het proces om deze geldstromen te beheersen. In de regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016 legde het ministerie van OCW de regels vast rondom treasury van de door haar gefinancierde instellingen. We werkten het treasury-proces en de geldende regels verder uit in ons treasury-statuuut, dat in 19 mei 2017 is vastgesteld door het College van Bestuur (CvB).

De liquide middelen worden aangehouden op direct opeisbare rekeningen-courant of op prudente spaarrekeningen bij banken, en voor een beperkt deel in contanten. Om risico's te beperken is in het verleden gekozen voor Schatkistbankieren. Dit houdt in dat positieve saldi van lopende rekeningen, spaarrekeningen en deposito's worden ondergebracht bij het Rijk. Het voordeel is dat het volledige bedrag aan tegoeden wordt gewaarborgd – in tegenstelling tot de gedeeltelijke dekking bij commerciële instellingen. Hierdoor is het financiële risico op het aanhouden van positieve saldi bij banken volledig geëlimineerd.

In voorgaande jaren zijn de aanwezige liquide middelen benut voor het aflossen van alle leningen bij commerciële banken en voor het financieren van investeringen met eigen middelen. Ook in 2024 en de daaropvolgende jaren zullen deze middelen worden ingezet voor de financiering van investeringen, zodat externe financiering niet noodzakelijk is. Binnen DRP wordt met de middelen niet belegd.

Raad van Toezicht inzake risico's en financieel beleid

De Raad van Toezicht heeft bij De Rooi Pannen naast haar formele rol als toezichthouder ook de rol van “sparringpartner” van het College van Bestuur. Daarbij waakt de Raad van Toezicht er nadrukkelijk voor niet de rol van adviseur op zich te nemen. De Raad van Toezicht en het College van Bestuur zijn van mening dat toezicht houden op iets wat je zelf hebt geadviseerd niet mogelijk is. Majeure beslissingen inzake beleid en financiën worden in overleg genomen. Beslissingen o.a. inzake grote investeringen in huisvesting worden genomen op basis van “worst case scenario”-berekeningen en voorzichtige financiële meerjarenprognoses, onderbouwd door berekeningen van accountants en externe bouwkundige ervaringsdeskundigen. Daarbij worden nadrukkelijk voor de komende jaren ook de financiële consequenties voor de scholen in beeld gebracht, beoordeeld en meegewogen in de besluitvorming, evenals ervaringsgegevens vanuit eerdere nieuw- en verbouwprojecten zoals standaardbedragen per leerling voor nieuwbouw, etc.



2.3.5 Ontwikkelingen in huisvestingsbeleid

De Rooi Pannen blijft gericht investeren in huisvesting die aansluit bij de onderwijsvisie, waarin praktijkgericht leren een centrale plaats inneemt. In 2024 zijn belangrijke stappen gezet om te komen tot een integraal en gestructureerd overzicht van alle geplande huisvestingsinvesteringen voor de komende decennia. Deze investeringen omvatten zowel noodzakelijke als wenselijke maatregelen op het gebied van gebouwkwaliteit, functionaliteit en duurzaamheid. De maatregelen zijn per gebouw of gebouwdeel uitgewerkt en geanalyseerd.

Daarnaast speelt de interne praktijk, groei van studenten een essentiële rol binnen de onderwijsprogramma's van De Rooi Pannen. In 2024 vonden er uitgebreide gesprekken plaats met de scholen om wensen, benodigde aanpassingen en vernieuwingsmogelijkheden met betrekking tot de interne praktijk en huisvesting te bespreken. Door deze dialoog blijven de leeromgevingen en faciliteiten nauw aansluiten op de behoeften van het onderwijs en praktijkgerichte activiteiten.

Ter ondersteuning van dit proces is een interactief rekenmodel ontwikkeld met een planningshorizon van twintig jaar (tot en met 2044). Dit model fungeert als strategisch sturingsinstrument, waarmee de verwachte investeringen en de impact ervan op de huisvestingslasten integraal worden bewaakt. Het rekenmodel vormt tevens de basis voor het huisvestingsdeel van de meerjarenbegroting (MJB), waardoor financiële haalbaarheid en beleidsprioriteiten structureel op elkaar worden afgestemd.

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de gefaseerde uitvoering van het Masterplan Eindhoven en Masterplan en grootschalige renovatie Tilburg. Tevens wordt begin 2025 een CO2-routekaart vastgesteld, waarin zowel wettelijke verplichtingen als aanvullende duurzaamheidsambities zijn verwerkt. De daarmee samenhangende investeringen, afschrijvingen én verwachte besparingen op de energielasten zijn integraal opgenomen in de MJB. De besparingen zijn groter dan de nieuwe afschrijvingslasten door duurzaamheidsmaatregelen. Ook de onderhoudsuitgaven conform het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) zijn hierin meegenomen, waarbij correcties zijn doorgevoerd om overlap met de CO2-routekaart te voorkomen. Tot slot is rekening gehouden met reguliere kleinere investeringsbehoeften en wensprojecten.

Naast de structurele investeringskosten zijn in de MJB tevens inkomsten uit subsidieregelingen, waaronder DUMAVA, geraamd. Vanuit continuïteitsoverwegingen is het van belang te onderstrepen dat de haalbaarheid van grootschalige projecten, zoals renovaties en uitvoering van masterplannen, in belangrijke mate afhankelijk is van het kunnen benutten van deze subsidiemogelijkheden. Bij het uitblijven daarvan zullen deze projecten in reikwijdte, tempo of uitvoering aangepast moeten worden om de financiële balans van de organisatie duurzaam te borgen. Tot slot zal in 2025, aanvullend aan het financieel kader, een strategisch huisvestingsplan worden opgesteld waar strategische keuzes worden gemaakt in de huisvesting.



2.3.6 Ontwikkelingen in mutaties van reserves en voorzieningen

De Rooi Pannen kent een evenwichtige personeelsopbouw. Personele voorzieningen in het kader van gratificaties zullen de komende jaren derhalve stabiel blijven of slechts licht stijgen. Door de deelname vanaf 2017 aan de nieuwe cao-afspraken voor het vo en mbo zijn er voorzieningen voor het Levensfasebewust personeelsbeleid vo en seniorenverlof gecreëerd vanaf 2017 om mogelijke toekomstige effecten van het gebruik van de regelingen te egaliseren over de kalenderjaren.

Daarnaast heeft De Rooi Pannen de regeling voor het seniorenbeleid van het personeel uitgebreid met een Generatiepact, hetgeen inhoudt dat, als je van je 60ste levensjaar 50% gaat werken, je salaris nog 70% bedraagt van je laatstverdiende loon en de pensioenopbouw voor 100% wordt gegarandeerd. De regeling in 2021 uitgebreid met een 70-90-100-variant. Het instapmoment op 1 augustus is hierbij losgelaten. Medewerkers kunnen nu deelnemen per de eerste van de maand waarop zij de vereiste leeftijd bereiken.

Voor 2024 zijn de personele voorzieningen opnieuw beoordeeld en berekend.



2.3.7 Ontwikkelingen leerlingen- en studentenaantallen en rijksbijdrage

De meerjarenprognose leerlingen/studenten die jaarlijks door alle scholen wordt aangeleverd bij het College van Bestuur wordt periodiek in het Centraal Directie Beraad besproken en waar nodig bijgesteld op grond van onder andere de mutatie in het aantal leerlingen/studenten op 1 oktober, de natuurlijke groei en de geplande start van nieuwe opleidingen. Onderstaande realistische prognose is gebaseerd op de inschatting van de ontwikkeling van leerlingen/studenten van voorjaar 2025 in combinatie met externe bronnen (DUO onderwijsdata) en dit vormt ook het uitgangspunt voor de financiële onderbouwing van de continuïteitsparagraaf.

	Aantallen leerlingen / studenten (ongewogen)					
	Realisatie *	Prognose				
Schooljaar:	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30
VMBO	1.514	1.580	1.605	1.555	1.550	1.550
MBO BBL	844	783	802	806	799	795
MBO BOL	5.276	5.677	5.882	5.953	5.999	5.998
Subtotaal MBO	6.120	6.460	6.684	6.759	6.798	6.793
Totaal DRP	7.634	8.040	8.289	8.314	8.348	8.343

* Bekostigde leerlingen/studenten

Peildatum: 1 oktober van het schooljaar

De Rooi Pannen betreft haar leerlingen/studenten uit een groot voedingsgebied, voornamelijk uit Brabant, Limburg, Zeeland en de Drechtsteden. De Rooi Pannen gaat op basis van eigen indicatoren en ervaring uit van een beperkte groei van het leerlingen/studenten aantal voor de komende jaren met een stabilisatie rond 2029/2030, dit is in lijn met de demografische ontwikkelingen gegeven ons (grote) voedingsgebied van het mbo en de goede naam van De Rooi Pannen. Voor het vmbo wordt demografisch gezien een afname van het aantal leerlingen verwacht, wellicht komt dit naast minder kinderen ook door het 'opwaards' adviseren dat veel basisscholen als gevolg van maatschappelijke ontwikkelingen (kansengelijkheid) op dit moment hanteren. Wij zien als gevolg hiervan wel een toename van een instroom in het 2e en 3e leerjaar van het vmbo, of deze trend zich doorzet is nog even de vraag. Wij zijn hierover in gesprek met de regio's waarin onze vmbo's actief zijn.

Uiteraard is ook bij De Rooi Pannen een bepaald minimum leerlingen/studenten aantal noodzakelijk om de organisatie financieel gezond te houden, maar daar blijven we ver boven. De Rooi Pannen kent echter geen groeidoelstelling. Zij start geen, voor haar, branchevreemde opleidingen om het leerling/studentenaantal te vergroten maar investeert in de kwaliteit van de opleidingen en met name in de interne praktijk. De interne praktijk, zijnde een van de belangrijke "Unique Buying Reasons" van De Rooi Pannen, zorgt er ongetwijfeld ook in de toekomst voor dat leerlingen/studenten en ouders voor De Rooi Pannen blijven kiezen.

Door de toename van het leerling/studentenaantal afgelopen jaren zijn gebouwen dichtbevolkt, met name op de campus in Eindhoven en Breda. Voor de campus Breda zijn de uitbreidingsmogelijkheden op de campus op korte termijn beperkt vandaar dat wordt onderzocht of tijdelijke huisvesting of huur de vraag naar ruimte kan invullen. Tegelijkertijd kan dan onderzocht worden of er sprake is van een structurele ruimtebehoefte. Gezien de opbouw van haar personeelsbestand en haar financiële gezondheid leidt de beperkte groei ook qua personeel en financiën niet tot problemen noch tot noodzakelijke aanpassingen van het te voeren beleid.



Ook de kwalitatieve instroom van leerlingen/studenten is aan verandering onderhevig. De samenleving wordt in toenemende mate gekenmerkt door verandering, individualisering, sociale verharding en polarisatie. De Rooi Pannen acht het derhalve van belang leerlingen/studenten als onderdeel van de 3-voudige kwalificatie niet alleen vakmatig op te leiden tot beginnend beroepsbeoefenaar maar ook te vormen tot weerbare, sociaalvaardige jongvolwassenen. Jongeren die in staat zijn om op adequate wijze om te gaan met maatschappelijke en beroepsmatige veranderingen.

Ouders/verzorgers spelen een belangrijke rol in het leven van de leerling/student, dus ook tijdens zijn opleiding. De privésituatie van de leerling/student is van grote invloed op zijn ontwikkeling en een blijvend punt van aandacht. Het aantal leerling/studenten met een minder stabiele privéomgeving neemt ook de komende jaren toe. De Rooi Pannen blijft daarom investeren in een goed persoonlijk contact met de ouders/verzorgers. Een nauwe samenwerking met de ouders/verzorgers is een voorwaarde voor een succesvolle schoolloopbaan.

In een roerige maatschappij is de leerling/student gebaat bij een veilige en gestructureerde leeromgeving. Een klimaat waarin de leerling/student wordt herkend en gekend. Een vertrouwde, kleinschalige omgeving met een hoog "huiskamergehalte" waarbij de eigen klassenmentor het vaste aanspreekpunt is voor zowel de leerling/student als zijn ouders/verzorgers. De klassenmentor vormt de spil in de persoonlijke begeleiding van de leerling/student en is primair verantwoordelijk voor het welbevinden van de leerling/student binnen zijn klas en op school.

Alle docenten worden daartoe ook de komende jaren optimaal toegerust o.a. door extra trainingen Puberbrein, trainingen in het omgaan met veranderende generaties leerlingen/studenten. De klassenmentor is, samen met zijn collega's, ook de cultuurdrager van De Rooi Pannen in het algemeen en de scholen in het bijzonder. Zij dragen de normen en waarden van De Rooi Pannen, gebaseerd op de praktijk van het bedrijfsleven, over op de leerlingen/studenten.

Door de manier waarop De Rooi Pannen rekening houdt met deze verschuivingen in de instroom van leerlingen/studenten kan De Rooi Pannen ten aanzien van haar onderwijs ook de komende jaren het uitgangspunt "we leren onze leerlingen/studenten het beste uit zichzelf te halen" blijven hanteren. De Rooi Pannen streeft daarbij naar het hoogst haalbare uitstroomniveau voor elke ondernemende, gemotiveerde leerling/student die in staat mag worden geacht het Rooi Pannen-onderwijs te volgen en te kunnen functioneren in de beroepen waarvoor de leerling/student wordt opgeleid. Het onderwijs van De Rooi Pannen is zodanig ingericht dat het de leerling/student alle kansen biedt om zijn talenten maximaal tot ontwikkeling te laten komen. Deze ideale situatie wordt uitsluitend bereikt door een uitgebalanceerde afwisseling van theorie, projecten, praktijk en stage waarbij de unieke interne praktijk de leerling/student de mogelijkheid biedt om de echte beroepspraktijk te ervaren in de eigen, beschermde schoolomgeving.

Soms kunnen leerlingen/studenten onmogelijk tot hun recht komen in een reguliere schoolsituatie. De Rooi Pannen biedt deze leerlingen/studenten alle kansen in trajecten zoals Prins Heerlijk, vanuit de vaste overtuiging dat elke gemotiveerde jongere een kans moet krijgen op een succesvolle toekomst. In het kader van Passend Onderwijs neemt De Rooi Pannen haar regionale verantwoordelijkheid.

In al haar regio's participeert zij op bestuurlijk en elk ander niveau in regionale samenwerkingsverbanden en stelt De Rooi Pannen in ondersteuningsprofielen voor vmbo en mbo duidelijke grenzen aan de zorg die zij leerlingen/studenten biedt.



2.3.8 Overige rapportages

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het voornaamste risico of onzekerheid voor onze organisatie blijft de financiering door de overheid. De kabinetsafspraken kunnen hier sterk op doorwerken, alsmede op de fluctuatie (grotere toename) van het aantal leerlingen/studenten. Deze risico's proberen we zoveel als mogelijk te beperken door de echte variabele incidentele middelen goed te berekenen en met een voorzichtigheidsprincipe in te zetten. Verder verwijzen wij naar hoofdstuk 1.11 Kwaliteitszorg, Interne controle en Risicomanagement.

Aanscherping regelgeving

De laatste jaren gaat de aandacht veel uit naar aanscherping van regelgeving en te weinig naar waar het in het onderwijs om zou moeten gaan, de leerling c.q. student. Regelgeving wordt te veel gebaseerd op “de kwaden” en gaat ten koste van de ruimte van “de goeden”. Risico beperkende maatregelen zijn prima maar moeten voldoende vrijheid laten aan de autonome instituten om, binnen landelijke kaders, het onderwijs op geheel eigen wijze zo in te richten dat het hoogst haalbare uit de leerling/student kan worden gehaald.

Rapportage van het toezichthoudend orgaan

De financiële prognoses 2026-2030 zijn gebaseerd op de begroting 2025, welke door de Raad van Toezicht is goedgekeurd op 16 december 2024. Deze financiële prognoses zijn geactualiseerd en worden door de Raad van Toezicht goedgekeurd op 16 juni 2025.

Voor de rapportage van het toezichthoudend orgaan verwijzen wij voorts naar hoofdstuk 1.13. Verslag van de Raad van Toezicht.



2.3.9 Strategische personeelsontwikkeling en formatie

De te verwachten stabilisatie of beperkte groei van het aantal leerlingen/studenten en de goede financiële positie van de school, leidt er voor ons niet toe dat wij ten aanzien van de personele formatie een andere koers moeten gaan varen. Reden waarom we vasthouden aan de verhouding van het aantal leerlingen/studenten per fte personeel zoals deze was op 1 oktober 2024, onderverdeeld naar docenten, onderwijsassistenten/instructeurs en onderwijsbeheerspersoneel.

FTE MBO	2024 *	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Bestuur / Management	35,9	39	39	39	39	39	39
Personeel primair proces / docerend personeel	286	278	303	318	329	337	337
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	172	178	178	178	178	178	178
Totaal	494	495	520	535	546	554	554
FTE VO		2025	2026	2027	2028	2029	2030
Bestuur / Management	11	11	11	11	11	11	11
Personeel primair proces / docerend personeel	138	117	122	123	120	119	119
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	32	48	48	48	48	48	48
Totaal	181	176	181	182	179	178	178
FTE Centrale dienst incl terreinbeheer	70	70	72	72	72	72	72
Totaal FTE DRP	745	741	773	789	796	804	804

* Stand FTE per 1 oktober '24

3 Jaarrekening



Hoofdstuk 3 Jaarrekening

3.1 Inleiding

De jaarrekening van De Rooi Pannen biedt een overzicht van de financiële prestaties en ontwikkelingen van het afgelopen boekjaar. Het document is opgesteld met als doel om transparantie en inzicht te bieden aan belanghebbenden, waaronder ouders, leerlingen, personeel en externe toezichthouders.

In dit verslag leggen we verantwoording af over de inkomsten en uitgaven, de besteding van middelen en de financiële positie van de school aan het einde van het boekjaar. Daarnaast wordt er aandacht besteed aan belangrijke gebeurtenissen en investeringen die hebben bijgedragen aan de kwaliteit van het onderwijs en de ontwikkeling van onze leerlingen.



3.2 Balans per 31 december 2024

3.2.

Balans per 31 december 2024 van de Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg (na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA		31 december 2024	31 december 2023
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
1.2.1	Gebouwen en terreinen	57.942.760	61.302.839
1.2.2	Inventaris en apparatuur	23.904.333	21.198.371
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	124.869	179.147
1.2.4	Overige materiële vaste activa	384.147	396.101
1.2.5	In uitvoering	220.567	3.481.771
		82.576.675	86.558.229
	Totaal vaste activa	82.576.675	86.558.229
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden			
1.4.1	Magazijn voorraden	391.926	401.903
Vorderingen			
1.5.1	Debiteuren	276.077	248.395
1.5.7	Overige vorderingen	4.774.197	31.687
1.5.8	Overlopende activa	1.541.690	939.459
		6.591.964	1.219.541
Liquide middelen			
1.7.1	Liquide middelen	16.702.180	19.659.823
	Totaal vlottende activa	23.686.070	21.281.267
TOTAAL ACTIVA		106.262.746	107.839.496
PASSIVA		31 december 2024	31 december 2023
<u>Eigen vermogen</u>			
Eigen vermogen			
2.1	Algemene reserves	86.677.004	89.370.113
	Bestemmingsreserves	1.201.152	1.784.478
		87.878.156	91.154.591
<u>Voorzieningen</u>			
Voorzieningen			
2.2.1	Personele voorzieningen	5.829.397	7.309.571
		5.829.397	7.309.571
<u>Vlottende passiva</u>			
Kortlopende schulden			
2.4.3	Crediteuren	2.672.745	1.639.137
2.4.7	Belastingen en sociale premies	3.058.545	2.877.034
2.4.8	Schulden ter zake van pensioen	819.367	712.628
2.4.9	Overige schulden	1.191.780	1.038.652
2.4.10	Overlopende passiva	4.812.756	3.107.883
		12.555.193	9.375.334
	Totaal kortlopende schulden	12.555.193	9.375.334
TOTAAL PASSIVA		106.262.746	107.839.496

3.3 Staat van baten en lasten over 2024

3.3.		Staat van baten en lasten over 2024 van de Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg		
		Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	85.263.714	81.965.360	83.300.964
3.2	Overige overheidsbijdragen	4.392.586	3.875.000	4.227.133
3.4	Baten werk in opdracht van derden	197.230	81.500	316.390
3.5	Overige baten	8.365.417	3.821.990	6.081.975
	Totaal baten	98.218.947	89.743.850	93.926.462
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	68.127.737	63.366.142	63.733.927
4.2	Afschrijvingen	10.214.444	10.792.741	9.627.538
4.3	Huisvestingslasten	6.242.713	5.021.000	6.931.005
4.4	Overige lasten	17.534.802	11.927.837	15.900.227
	Totaal lasten	102.119.696	91.107.720	96.192.697
	Saldo baten en lasten	-3.900.749	-1.363.870	-2.266.235
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	738.008	400.000	694.017
5.2	Financiële lasten	113.694	125.000	145.702
	Saldo financiële baten en lasten	624.314	275.000	548.315
	Resultaat	-3.276.435	-1.088.871	-1.717.920



3.4 Kasstroomoverzicht 2024

3.4.	Kasstroomoverzicht 2024	
	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat baten en lasten	-3.900.749	-2.266.235
Aanpassingen voor:		
• afschrijvingen	10.235.073	9.627.538
• mutaties voorzieningen	-1.480.174	371.970
• boekresultaat materiële vaste activa	-2.373.588	0
Veranderingen in vlottende middelen:		
• voorraden	9.977	-22.765
• vorderingen	-1.122.555	1.005.265
• kortlopende schulden excl. banken	3.179.859	687.159
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
• ontvangen interest	738.008	694.017
• betaalde interest	<u>-113.694</u>	<u>-145.702</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	5.172.157	9.951.247
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-8.158.558	-6.657.842
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>28.758</u>	<u>0</u>
	-8.129.800	-6.657.842
Mutatie liquide middelen	-2.957.643	3.293.404
Beginstand liquide middelen	19.659.823	16.366.423
Mutatie liquide middelen	<u>-2.957.643</u>	<u>3.293.404</u>
Eindstand liquide middelen	16.702.180	19.659.823



3.5 Grondslagen voor de balans en de staat van baten en lasten over 2024

3.5.

Grondslagen voor de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024

Algemeen

Naam instelling : St.Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg
Rechtsvorm : Stichting
Zetel : Dr. Ahausstraat 1 te Tilburg
Nummer KvK : 41095199

Algemeen

De jaarrekening bevat alleen de financiële informatie van Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg. Er is geen sprake van consolidatie met een andere rechtspersoon.

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling

Bij het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg zich een oordeel over verschillende posten en maakt schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningposten.

Aard der activiteiten

De activiteiten van de Stichting bestaan uit het verzorgen van ondernemersonderwijs voor Tilburg, Breda, Eindhoven en omstreken. Het onderwijs wordt gegeven vanuit dagscholen en cursorische dag- en avondopleidingen.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's. Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO) en de richtlijnen uit de RJ-bundel hoofdstuk RJ660.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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



3.5.

Grondslagen voor de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024

Materiële vaste activa

Terreinen en gebouwen

*	Terreinen:	Verkrijgingsprijs
*	Gebouwen en overige vaste activa:	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Op gronden wordt niet afgeschreven.

De gebouwen worden in maximaal 25 jaar afgeschreven.

Verbouwingen van eigen gebouwen worden in 20 jaar afgeschreven.

Terreininrichting en nutsvoorzieningen worden in 15 jaar afgeschreven.

De technische installaties worden in 10 jaar afgeschreven.

Op activa in aanbouw wordt tot het moment van ingebruikname niet afgeschreven.

De activa wordt 100% afgeschreven, restwaarde is nihil.

Op materiële vaste activa, behoudens terreinen, wordt afgeschreven op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van geschatte gebruiksduur.

Inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, overige materiële activa

De waardering op de balans vindt plaats tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de afschrijvingen.

De afschrijvingstermijnen bedragen:

*	Elektronica / audio visueel	3 jaar
*	Elektrische apparatuur	4 jaar
*	Elektrische apparatuur	5 jaar
*	Meubilair	5 tot 10 jaar
*	Machines	5 tot 15 jaar
*	Transportmiddelen	5 tot 10 jaar
*	Overige materiële activa	3 jaar

De afschrijvingen starten direct na ingebruikname van de goederen.

De overige materiele vaste activa hebben betrekking op de aanschaf van lesmiddelen MBO, welke in het kader van kosteloos onderwijs gratis aan de leerlingen beschikbaar worden gesteld. Op basis van een inschatting welk deel van de aangeschafte lesmiddelen betrekking hebben op meerjarig/eenjarig gebruik, is 36% van de aangeschafte lesmiddelen geactiveerd en 64% van de aangeschafte lesmiddelen direct ten laste van het resultaat verantwoord. De aangeschafte lesmiddelen voor het VO zijn volledig ten laste van het resultaat gebracht, vanwege het feit dat deze door het Rijk worden bekostigd middels de subsidie bekostigd lesmateriaal. De bekostiging hiervan is sinds 2022 opgenomen in de normatieve bijdrage.

Groot onderhoud

Kosten voor klein en regulier onderhoud kunnen rechtstreeks ten laste van de exploitatie worden gebracht.

Grote onderhoudsprojecten worden daarentegen wel geactiveerd voor de periode waarop het onderhoud betrekking heeft. Voor de verwerking hiervan wordt de componentententemethode gebruikt.

Voorraden:

De voorraden zijn opgenomen tegen kostprijs.



3.5.

Grondslagen voor de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024

Vorderingen:

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Voorzieningen:

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 in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Overige activa en passiva:

Voor zover niet anders is aangegeven worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Wet Normering Topinkomens

De Wet normering topinkomens (WNT) is van kracht.

Resultaatbepaling

De baten en de lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserver met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht.

BTW

De Rooi Pannen is per 1-1-2015 BTW-plichtig. Alle posten worden sinds dat tijdstip verwerkt conform de BTW-wetgeving.



3.5.

Grondslagen voor de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024

Pensioenen

De Rooi Pannen heeft een pensioenregeling bij ABP. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door De Rooi Pannen. De premies worden verantwoord als personeelskosten, zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

In 2024 was de dekkinggraad van ABP aan het eind van het jaar iets hoger dan eind 2023. De dekkinggraad bedraagt eind 2024 111,9%, tegen 110,5% eind 2023. De beleidsdekkinggraad nam af van 113,9% eind 2023 naar 113,1% eind 2024.

De Rooi Pannen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Rijksbijdrage

De ontvangen normatieve rijksbijdrage wordt in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als bate in de staat baten en lasten.

Niet-geoordeelde OCW-subsidies zijn de vrij besteedbare subsidies zonder verrekeningsclausule en worden eveneens volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toerekeningen betrekking hebben, tenzij het niet-geoordeelde OCW-subsidie met een grote omvang betreft waarvoor een herzien bestedingsplan beschikbaar is. In dat geval wordt de subsidie als bate in de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de activiteiten in het jaar waarin ze zijn toegekend.

Geoordeelde OCW-subsidies zonder verrekeningsmodule worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten als bate verantwoord in de staat van baten en lasten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteit voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW-subsidies met verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de daarmee samenhangende lasten worden verantwoord. Niet betede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingsverplichting nog niet is verlopen, en onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn wel is verlopen op balansdatum.

Personeelbeloningen

Periodiek betaalbare lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers.

Schattingswijziging

Voor de voorziening generatiepact is in 2024 een schattingswijziging doorgevoerd, waarbij in de berekening van de voorziening per 31 december 2024 op basis van ervaringscijfers rekening is gehouden met een gemiddeld uitstroombestand van 5,58% (exclusief uitdiensttreding wegens pensionering) en een gemiddelde pensioenleeftijd van 65,1 jaar. In de berekening van voorgaande jaren was uit voorzichtigheid uitgegaan dat deelnemers tot AOW leeftijd 67,25 jaar van de generatiepact regeling gebruik maken zonder rekening te houden met een vertrekkers. Het kwantitatieve effect dat de voorziening generatiepact door deze schattingswijziging lager uitvalt in het huidige boekjaar en toekomstige boekjaren, is praktisch niet te bepalen.



3.6 Toelichting op de balans per 31 december 2024

3.6.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2024

VASTE ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa

	Soort	Aanschafprijs per 1-1-2024	Afschrijvingen t/m 2023	Boekwaarde 1-1-2024	Investering 2024	Desinvestering 2024	Afschrijvingen 2024	Boekwaarde 31-12-2024
1.2.1	Gebouwen en terreinen	133.588.530	72.285.691	61.302.839	2.965.732	1.893.911	4.431.899	57.942.760
1.2.2	Inventaris en apparatuur	35.836.284	14.008.721	21.198.371	8.231.891	11.125	5.514.803	23.904.333
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	321.252	142.105	179.147	0	0	54.278	124.869
1.2.4	Overige materiële vaste activa	692.178	296.076	396.102	222.138	0	234.093	384.147
1.2.5	In uitvoering	3.481.771	0	3.481.771	-3.261.204	0	0	220.567
		173.920.014	86.732.593	86.558.229	8.158.558	1.905.036	10.235.073	82.576.675

	Totalen	Aanschafprijs per 31-12-2024	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
1.2.1	Gebouwen en terreinen	134.660.351	76.717.590	57.942.761
1.2.2	Inventaris en apparatuur	44.057.050	19.523.526	24.533.527
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	321.252	196.383	124.869
1.2.4	Overige materiële vaste activa	914.316	530.169	384.147
1.2.5	In uitvoering	220.567	0	220.567
		180.173.535	96.967.668	83.205.867

Verzekeringswaarde gebouwen/terreinen	€	221.413.300
OZB-waarde gebouwen/terreinen	€	87.960.000

De investeringen van 2024 omvatten aanpassingen aan de gebouwen voor een bedrag van € 215.000. Daarnaast heeft DRP € 1.780.000 geïnvesteerd in dakreparaties in Breda en Tilburg. Ook zijn keukens vervangen op meerdere scholen, waarvoor een totaalbedrag van € 1,6 miljoen is besteed. In het kader van kosteloos onderwijs hebben de scholen laptops verstrekt aan BOL-studenten voor een bedrag van € 1,5 miljoen en is € 1,2 miljoen geïnvesteerd in de vervanging van hard- en software. Verder heeft DRP de noodzakelijke vervangingsinvesteringen uitgevoerd, met een totale waarde van € 2,0 miljoen.

De desinvestering betreft de verkoop van het pand gelegen aan de Tuinzigtlaan te Breda. De daarmee samenhangende vordering is verantwoord onder de post Overige vorderingen.

De werkzaamheden in uitvoering omvatten de kosten voor het masterplan voor Eindhoven, het onderhoud in Breda en vervanging van installaties. Grote projecten zijn in 2024 geactiveerd. De desinvestering betreft de activering van deze projecten.

De overige materiële vaste activa betreffen uitsluitend de door de instelling aangeschafte leermiddelen in het kader van het kosteloos onderwijs.

VLOTTENDE ACTIVA

1.4 Voorraden

31-12-2024 31-12-2023

1.4.1 Magazijn voorraden

391.926 401.903

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Alleen de logoartikelen en het magazijn van de afdeling Horeca in Tilburg worden nog centraal beheerd. De grootste magazijnvoorraad staat in het winkelcentrum, waarin onze eigen onderwijssupermarkt De Plus is gehuisvest.



3.6.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2024

1.5 Vorderingen

1.5.1 Debiteuren

	31-12-2024	31-12-2023
Saldi debiteuren	279.713	251.667
Voorziening oninbaarheid	-3.636	-3.272
	<u>276.077</u>	<u>248.395</u>

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierop is een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid in mindering gebracht van circa 3% (op basis van ervaringscijfers).

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
Te vorderen BTW *	93.594	-174.127
Overige vordering UWV	200.759	0
Verkoop gebouw Tuinzigtlaan	4.249.867	0
Nog te ontvangen treasury	22.421	8.669
Nog te ontvangen rente	152.574	0
Overige	54.982	197.145
	<u>4.774.197</u>	<u>31.687</u>

* Vanaf 1-1-2015 is de instelling voor het praktijk gericht onderwijs en de aula's BTW-plichtig geworden. Medio april 2019 zijn de definitieve afspraken met de belastingdienst gemaakt in welke mate de BTW-plicht voor de instelling zal gelden. Per saldo kan de organisatie BTW terug vragen. Het bedrag van € 93.594 heeft betrekking op het vierde kwartaal 2024, de suppletieaangifte 2024 en de ICV aangifte van 2024.

De overige vorderingen op het UWV hebben betrekking op de verwachte kosten in verband met de wettelijke transitievergoeding. Aangezien de transitievergoeding gedeeltelijk kan worden teruggevraagd bij het UWV (exclusief werkgeverspremies), is voor dit terugvorderbare gedeelte een vordering opgenomen.

De akte van de verkoop van het pand aan de Tuinzigtlaan is gepasseerd op 31-12-2024. Het bedrag is op 2-1-2025 per bank ontvangen.

1.5.8 Overlopende activa

	31-12-2024	31-12-2023
1. Vooruitbetaalde kosten	1.380.294	512.188
2. Verstrekte voorschotten	70.580	80.377
3. Salarissen	90.816	346.894
	<u>1.541.690</u>	<u>939.459</u>

1.5.8.1 : Dit betreft o.a. de vooruitbetaalde contributies en lidmaatschappen 2025 ad € 72.000, vooruit betaalde leermiddelen voor het MBO ad € 225.000 en vooruitbetaalde verzekeringspremies ad €330.000.

1.5.8.2 : Dit betreft o.a. de vaste voorschotten voor de supermarkt en de lopende voorschotten aan het personeel voor zakelijke uitgaven bij stagebezoeken en excursies.

1.5.8.3 : Dit betreft te verreken LIV premies en nog te ontvangen uitkeringen WGA van de verzekeringsmaatschappij.



3.6.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2024

1.7 Liquide middelen

	31-12-2024	31-12-2023
Banken betaalrekeningen	16.672.449	19.632.612
Banken deposito	0	0
Kas	29.731	27.211
	<u>16.702.180</u>	<u>19.659.823</u>

Bank, kredietfaciliteit

De Rooi Pannen maakt gebruik van Schatkistbankieren. Het bancaire saldo wordt telkens aan het einde van de dag overgenomen door het Rijk. De uitstaande middelen zijn daardoor voor 100% gedekt. De instelling kan beschikken over een kredietfaciliteit, in de vorm van een daglimiet, in rekening courant van € 6.500.000,-. De voor deze kredietfaciliteit gestelde norm is maximaal 10% van de rijkssubsidie per jaar.

De betalingen en ontvangsten lopen via betaalrekeningen bij de Rabo- en ING-bank. Bij deze banken hebben we een intradaglimiet van respectievelijk € 5.500.000 en € 1.000.000. Tot deze bedragen mogen per dag betalingen worden verricht. De saldi worden aan het eind van de dag door het Schatkistbankieren systeem aangevuld c.q. afgeroomd.

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen gedurende het verslag jaar is als volgt.

	Saldo 1-1-2023	Resultaat bestemming 2023	Mutaties 2023	Saldo 1-1-2024	Resultaat bestemming 2024	Mutaties 2024	Saldo 31-12-2024
2.1.2 Totaal reserves	92.872.513	-1.717.920	0	91.154.593	-3.276.435	0	87.878.158

Specificatie

	Saldo 1-1-2023	Resultaat bestemming 2023	Mutaties 2023	Saldo 1-1-2024	Resultaat bestemming 2024	Mutaties 2024	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	89.977.731	-607.617	0	89.370.114	-2.693.110	0	86.677.004
Bestemmingsreserve scholen	1.242.675	-1.242.674	0	0	0	0	0
Bestemmingreserve NPO	1.652.107	132.371	0	1.784.478	-583.326	0	1.201.152
	<u>92.872.513</u>	<u>-1.717.920</u>	<u>0</u>	<u>91.154.592</u>	<u>-3.276.435</u>	<u>0</u>	<u>87.878.158</u>

Het eigen vermogen bedraagt € 87.878.158 en bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserves en is volledig opgebouwd uit publieke middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht.

De bestemmingsreserve scholen is vanuit de resultaatbestemming 2023 volledig onttrokken.

De financiering en verantwoording geschiedt al enige tijd op kalenderjaar, terwijl de scholen op het schooljaar, van augustus tot en met juli, gericht zijn. Daarom kunnen de scholen voor hun exploitatie middels resultaten uit voorgaande jaren een kleine exploitatiereserve opbouwen.

In 2021 en 2022 zijn NPO gelden ontvangen door de VMBO scholen. Zij hebben deze gelden niet kunnen inzetten vanwege de late ontvangst en het niet tijdig beschikbaar zijn van personeel. Hiervoor is via de winstverdeling 2022 een bestemmingsreserve gevormd ad € 1.784.478. In 2024 is door de beide VMBO scholen in totaal €583.326 onttrokken, waardoor de stand van de bestemmingsreserve € 1.201.153 is.



3.6.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2024

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personele voorzieningen

In het kader van de voorschriften van de wet op de jaarverslaglegging zijn er voor de personele toekomstige verplichtingen diverse voorzieningen getroffen, te weten:

Voorziening voor toekomstige gebeurtenissen:	Onderverdeling saldo 31-12							
	Saldo 1-1-2024	Onttrekking	Dotatie	Vrijval	Saldo 31-12-2024	<1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
- wachtgeld	1.517.625	847.531	214.395	-	884.489	522.020	362.469	-
- landurig zieken	-	-	660.774	-	660.774	486.743	174.031	-
- levensfasebewust verlof VO	777.952	312.178	20.742	-	486.516	-	486.516	-
- seniorenverlof	812.306	47.638	2.950	-	767.617	103.880	663.737	-
- generatiepact	3.548.243	542.098	-	708.807	2.297.338	809.030	1.488.308	-
- Jubileumverplichtingen	653.445	67.895	147.112	-	732.663	57.462	173.713	501.488
	7.309.571	1.817.340	1.045.973	-708.807	5.829.397	1.979.135	3.348.774	501.488

De Rooi Pannen is eigenrisicodragers voor de WW in de MBO sector en de bovenwettelijke WW aanspraken van voormalige werknemers. De voorziening wachtgeld is vastgesteld op basis van de lopende wachtgeldverplichtingen over alle voormalige medewerkers. Uitkeringen zijn gebaseerd op opgaven van het UWV en WW-plus. Ten aanzien van de tussentijdse uitstroom is geen betrouwbare schatting te realiseren. Voor de berekening van de voorziening is een reële blijfkans gehanteerd.

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid VO is gevormd ter dekking van de op balansdatum gespaarde verlofuren van medewerkers in het voortgezet onderwijs die in het kader van de cao VO jaarlijks 50 verlofuren kon worden gespaard voor maximaal 4 jaar. Deze optie is in 2024 komen te vervallen voor vanaf 2024 toegekende uren voor werkdrukvermindering.

De voorziening seniorenverlof is gevormd ter dekking van de toekomstige verplichting die voortvloeit uit de in de cao mbo opgenomen regeling seniorenverlof. De voorziening is gebaseerd op de in de cao opgenomen bepalingen ten aanzien van de eigen bijdrage van deelnemers, de gemiddelde loonkosten binnen De Rooi Pannen en een verwacht toekomstig deelnamepercentage dat is gebaseerd op de deelname aan deze regeling op balansdatum.

De voorziening generatiepact is gebaseerd op de door De Rooi Pannen in het leven geroepen specifieke regeling generatiepact. Deze regeling is bedoeld om medewerkers die een leeftijd bereiken die 6 jaar voor hun (vermoedelijke) AOW-leeftijd ligt, in staat te stellen om duurzaam tot aan hun pensionering voor De Rooi Pannen te kunnen blijven werken. Deze regeling is voor het eerst in 2017 geïntroduceerd en werd jaarlijks op het instapmoment '1 augustus' opengesteld voor deelname. Sinds 2021 is het vaste instapmoment losgelaten en kunnen medewerkers gaan deelnemen vanaf het moment dat ze de vereiste leeftijd bereiken. De voorziening is enerzijds gebaseerd op de medewerkers die deelnemen aan de regeling, waarbij de kosten van deelname aan deze regeling zijn berekend aan de hand van een gemiddelde 'deelnameduur' tot de pensionering voor deze groep medewerkers. Anderzijds op potentiële instroom komende jaren, op basis van leeftijd van medewerkers welke in de komende jaren recht krijgen op deelname aan het generatiepact. De medewerkers hebben de keuze voor de regeling 50/70/100 of 70/90/100. Voor het berekenen van de voorziening per 2024 hanteert De Rooi Pannen een gemiddelde 'deelnameduur of blijfkans' tot de gemiddelde pensioenleeftijd van resp. 1,31 jaar (2023: 3,05 jaar) en 2,1 (2023: 3,74 jaar).

De voorziening jubileumverplichtingen is gevormd in verband met de verplichtingen die samenhangen met toekomstige 25-jarige en 40-jarige jubileumuitkeringen van het personeel. De voorziening is gebaseerd op een registratie van het arbeidsverleden in de onderwijssector per persoon berekeningsmodel waarbij rekening wordt gehouden met een specifieke blijfkans per leeftijdscategorie. De jubileumvoorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde.

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Voor op balansdatum langdurig zieke personeelsleden waarvan wordt verwacht dat zij niet meer terugkeren in het arbeidsproces worden de werkgeverslasten na 31 december 2024 tot de datum waarop de medewerker 2 jaar ziek is, voorzien. Hierbij inbegrepen de te verwachte lasten in verband met de wettelijke transitievergoeding. Omdat de transitievergoeding (gedeeltelijk, exclusief werkgeverspremies) kan worden teruggevraagd bij het UWV is voor het betreffende gedeelte tevens een vordering opgenomen. Omdat de schuld en vordering niet simultaan worden afgewikkeld, worden deze separaat gepresenteerd.

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3 Crediteuren

Saldo crediteuren

31-12-2024	31-12-2023
2.672.745	1.639.137



3.6.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2024

2.4.7 Belastingen en sociale premies

	31-12-2024	31-12-2023
Loon- en premie heffing	3.058.545	2.877.034
	-	-
	<u>3.058.545</u>	<u>2.877.034</u>

Dit betreft de loonheffing en de premies sociale verzekeringen van de loonbetalingen van december die pas eind januari aan de belastingdienst betaald moeten worden.

2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen

	31-12-2024	31-12-2023
Nog af te dragen aan ABP	819.367	712.628

Dit betreft de pensioenpremie van de loonbetalingen van december die pas eind januari aan het ABP betaald moeten worden.

2.4.9 Overige schulden

	31-12-2024	31-12-2023
Afrekening energiekosten	230.580	256.295
Leerling activiteiten	8.711	2.771
Reservering CAO looncorrectie VMBO	184.000	0
Afrekening cursusgeld	414.011	384.734
Sponsoracties	31.709	32.726
Betalingen onderweg	0	84.808
Nog te betalen kosten overig	322.769	277.318
	<u>1.191.780</u>	<u>1.038.652</u>

De wettelijk verplichte cursusgeldten worden door de deeltijd studenten ouder dan 18 jaar aan de school betaald en het jaar daarop worden de cursusgeldten door het ministerie van OCW bij de school in rekening gebracht. In het jaar werd duidelijk dat de medewerkers van de VMBO scholen een looncorrectie gaan krijgen. Deze zijn reeds verwerkt.
De overige nog te betalen kosten bestaan o.a. uit schoonmaakkosten, inhuur personeel, kosten arbodienst.

2.4.10 Overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
1. Vooruit ontvangen borg/leerlingenbijdragen	772.008	154.143
2. Vooruit ontvangen overige subsidie	1.571.424	1.140.013
3. Tegoed betaalkaarten DRP	31.058	28.890
4. Vakantiegeld	2.096.538	1.719.240
5. Afrekening accountants	80.000	65.000
6. Overige	88.048	597
7. Salarissen	173.680	
	<u>4.812.756</u>	<u>3.107.883</u>

De vooruit ontvangen leerlingbijdragen zijn hoger dan in het voorgaande jaar, voornamelijk vanwege borgbetalingen voor verstrekte laptops aan studenten/leerlingen in verband met het schooljaar 2022 tot en met 2025. Het totaalbedrag aan betaalde borg hiervoor bedraagt € 684.000. Daarnaast is er een bedrag van € 12.500 ontvangen aan borggelden voor kluisjes, sleutels, passen en vergelijkbare zaken.

De organisatie heeft subsidies ontvangen van DRP om studenten de mogelijkheid te bieden een stage in het buitenland te volgen. Van deze subsidies dient een bedrag van € 75.000 nog te worden verdeeld.

De vooruit ontvangen subsidies omvatten verder bijdragen van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) voor de opleiding van docenten en zij-instromers. Deze subsidies worden toegekend voor een opleidingsjaar, dat overeenkomt met een schooljaar. Bovendien hebben de scholen in het voortgezet onderwijs (VO) een subsidie ontvangen voor het verbeteren van basisvaardigheden, gericht op het versterken van essentiële competenties zoals taal, rekenen/wiskunde, burgerschap en digitale geletterdheid onder leerlingen.

Daarnaast omvat dit deel van de jaarrekening de verplichting met betrekking tot het opgebouwde recht op vakantiegeld voor het personeel over de periode van juni tot en met december 2024.

De post salarissen bestaat per 31 december 2024 uit diverse posten. Ten eerste de nog te betalen WW-uitkeringen, de nog te betalen premie WGA en premie invaliditeitspensioen en tot slot de nog te betalen nettolonen per 31 december 2024. In 2023 waren deze posten gesaldeerd met de vorderingen die betrekking hadden op de salarissen.



3.6. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2024

Verantwoording subsidies OCW (model G)

G1 - Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2024	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking afgerond	
					Ja	Onderhanden
BVe - Subsidie instructeursbeurs mbo	100007760	22-8-2023	23.806,24	23.806,24	☒	☐
BVe - Subsidie Zij-instroom	100006979	22-5-2023	25.000,00	25.000,00	☒	☐
BVe - Subsidie Zij-instroom	100002864	20-12-2022	20.000,00	20.000,00	☐	☒
BVe - Subsidie Zij-instroom	100000216	20-7-2022	20.000,00	20.000,00	☐	☒
BVe - Subsidie Zij-instroom	100008909	21-11-2023	25.000,00	25.000,00	☐	☒
BVe - Subsidie Zij-instroom	100004219	21-2-2023	100.000,00	100.000,00	☐	☒
BVE - Subsidie Zij-instroom	100000604	22-11-2022	20.000,00	20.000,00	☒	☐
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-3825	31-5-2023	556.000,00	556.000,00	☐	☒
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-3826	31-5-2023	978.000,00	978.000,00	☐	☒
MBO Nazorg	NMB024003	28-2-2024	116.445,00	116.445,00	☒	☐
VO - Studieverlof	1350279	22-8-2023	62.415,36	62.415,36	☒	☐
VO - Studieverlof	1350281	22-8-2023	82.390,08	82.390,08	☒	☐
VO - Studieverlof	1393650	22-4-2024	8.916,48-	8.916,48-	☒	☐
VO - Studieverlof	1414730	20-8-2024	68.359,68	68.359,68	☐	☒
VO - Studieverlof	1414760	20-8-2024	39.026,88	39.026,88	☐	☒
VO - Studieverlof	1416660	20-9-2024	11.145,60-	11.145,60-	☒	☐
BVe - Subsidie instructeursbeurs mbo	100016940	20-8-2024	13.935,36	13.935,36	☐	☒
BVe - Subsidie instructeursbeurs mbo	100018011	20-11-2024	3.483,84-	3.483,84-	☒	☐
BVe - Subsidie Zij-instroom	100016090	22-4-2024	25.000,00	25.000,00	☐	☒
BVe - Subsidie Zij-instroom	100021743	19-12-2024	175.000,00	175.000,00	☐	☒
BVe - Subsidie Zij-instroom	100012659	20-2-2024	25.000,00	25.000,00	☒	☐
BVe - Subsidie Zij-instroom	100016911	22-7-2024	25.000,00	25.000,00	☐	☒
BVe - Subsidie Zij-instroom	100016786	21-5-2024	25.000,00	25.000,00	☐	☒
BVe - Subsidie Zij-instroom	100018175	20-11-2024	75.000,00	75.000,00	☐	☒
Praktijkgericht programma GL/TL	PGLTL24139	4-7-2024	50.000,00	25.000,00	☐	☒
			2.526.832,68	2.501.832,68		

G2 - Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A - Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl GLTL20278		15-9-2020	162.000,00	162.000,00	162.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			162.000,00	162.000,00	162.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
				-	-	-			
				-	-	-			
			-	-	-	-	-	-	-



3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

3.7.

Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten over 2024

Toelichting baten

3.1 Rijksbijdragen

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
3.1.1.1 Normvergoeding			
- BVE	56.862.325	56.588.920	54.364.241
- VO	14.447.114	15.515.980	13.309.948
- Wachtgeld Bve	1.854.200	1.735.130	1.735.005
- BVE NPO Corona Envelop	0	0	1.502.539
- Arbeidsmarkttoelage	586.300	0	618.602
- Kwaliteitsafspraken	7.981.107	7.224.000	9.539.778
<i>totaal</i>	<u>81.731.046</u>	<u>81.064.030</u>	<u>81.070.113</u>
3.1.2.1.1 Niet geoormerkte vergoedingen			
BVE			
- LOB	420.463	0	418.433
- Resultaat afhankelijk budget studiewaarden	0	0	0
- Resultaat afhankelijk budget BPV	0	0	0
- Vergoeding schoolkosten 16/17 jarigen	0	0	0
<i>totaal BVE</i>	<u>420.463</u>	<u>0</u>	<u>418.433</u>
VO			
- Onderwijskansen VO	1.132.517	134.330	494.239
- Aanvullende bekostiging leerlingen in gemengde leerweg	48.771	0	49.204
- Eerste opvang nieuwkomers	-	0	-
- VO NPO risicoachterstanden	-	0	-
- Aanvullende bekostiging NPO VO	-	0	-
- Strategisch personeelsbeleid, begeleiding	201.182	0	187.935
- Bekostiging eerste opvang nieuwkomers	4.950	0	9.528
- Vermindering bekostiging materieel bij	0	0	0
- Resultaatafhankelijke bekostigng VSV VO	0	0	13.475
- Werkdrukverlichting	605.889	0	570.284
- Verrekening uitkeringskosten VO	-9.975	0	-8.264
<i>totaal VO</i>	<u>1.983.334</u>	<u>134.330</u>	<u>1.316.401</u>
3.1.2.1.2 Geoormerkte vergoedingen			
- Studieverlof VO	57.681	0	109.590
- Lerarenbeurs BVE	49.570	0	43.021
- Zij-instroom BVE	127.758	0	75.970
- Nazorg MBO	116.445	0	119.754
- Praktijkgericht programma GL en TL	10.417	0	22.680
- Hetrogene Brugklassen	0	0	100.000
- Basisvaardigheden	767.000	767.000	0
- Onnodige zittenblijvers	0	0	25.000
<i>totaal</i>	<u>1.128.871</u>	<u>767.000</u>	<u>496.015</u>
	85.263.714	81.965.360	83.300.964



3.7. Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten over 2024

Het verschil tussen de gerealiseerde rijksbijdrage 2024 en de begroting is grotendeels te verklaren doordat de definitieve bedragen van incidentele subsidies, zoals de subsidie kwaliteitsafspraken, subsidie zij-instroom, subsidie onderwijskansen, wachtgeldsubsidie en de lerarenbeurs, bij het opstellen van de begroting nog niet bekend waren. Deze subsidies zijn daarom met voorzichtigheid ingeschat of zijn nog niet in de begroting opgenomen.

Daarnaast is bij de opstelling van de begroting uitgegaan van de in oktober/november van het voorgaande jaar vastgestelde subsidiebedragen. Hierbij is minimaal rekening gehouden met een mogelijke groei als gevolg van loon- en/of prijsontwikkelingen, uit voorzichtigheidsoverwegingen.

De gerealiseerde rijksbijdrage voor het MBO in 2024 is hoger dan in 2023, ondanks een afname van het aantal bekostigde leerlingen in het jaar waarop de subsidieberekening is gebaseerd (T-2 = 5.798 leerlingen in 2022, tegenover 5.938 leerlingen in 2021). Dit wordt veroorzaakt door de gerealiseerde loon- en prijscompensatie. Daarnaast zijn de incidentele subsidies voor het MBO in 2024 gedaald, als gevolg van een lager aantal aangevraagde subsidies.

Voor het voortgezet onderwijs (VO) is de bekostiging gebaseerd op de leerlingtelling van T-1. In 2024 is sprake van een lichte stijging van de VO-subsidie doordat Minister van OCW het bedrag per leerling dat DRP ontvangt heeft verhoogd. Ook de incidentele subsidies voor het VO zijn gestegen, mede doordat een deel van de subsidies voor basisvaardigheden is verantwoord en er meer subsidies zijn ontvangen in het kader van de Regeling Onderwijskansen. Het budget voor deze Regeling is aanzienlijk verhoogd, met als doel het bevorderen van kansengelijkheid in het voortgezet onderwijs.

3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
3.2.2 Overige overheidsbijdragen VO	4.392.586	3.875.000	4.227.133
	4.392.586	3.875.000	4.227.133

Overige overheidsbijdragen betreft de LWOO gelden die vanaf 2021 worden uitgekeerd deze gelden worden niet langer rechtstreeks door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) uitgekeerd, maar worden stapsgewijs via het Regionaal Samenwerkingsverband ontvangen. VMBO Tilburg via het samenwerkingsverband Portvolio en bedroeg in 2024 een bedrag van € 2,3 miljoen. VMBO Eindhoven ontvangt haar geld via het Samenwerkingsverband RSV PVO. In 2024 bedroeg dit een bedrag van € 2,0 miljoen.

3.4 Baten werk in opdracht van derden

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
3.4.1 Cursusgelden contractactiviteiten	195.455	80.000	310.288
3.4.3 Ov.baten werk in opdr.van derden			
- Workshops	938	1.500	240
- Materiële vergoedingen	837	0	5.862
	197.230	81.500	316.390



3.7. Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten over 2024

3.5 Overige baten

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
3.5.1 Verhuur gebouwen/materialen/kluisjes	300.258	1.500	298.978
3.5.2 Detachering, overige personele vergoeding	96.345	0	206.370
3.5.5 Leerlingenbijdragen	5.545	0	5.754
3.5.6 Bijdrage uit voorzieningen	0	0	0
3.5.6 Excursies	462	0	6.528
3.5.6 Bijdrage onderwijsfonds DRP	0	0	0
3.5.6 Drukkerwerk materialen repro	152	0	126.205
3.5.6 Opbrengsten praktijk gericht onderwijs	4.570.615	55.000	4.471.750
3.5.6 Aula's, automaten	612.176	0	540.308
3.5.6 Boeken / Leermiddelen	10.177	0	2.048
3.5.7 Projectgelden niet OC&W	328.300	50.000	194.766
3.5.6 Teruggave BTW	0	0	0
3.5.6 Verkoopresultaat activa	2.373.588	2.250.000	12.326
3.5.6 Bijdrage uit reserves	0	1.375.990	0
3.5.6 Diversen	67.799	89.500	216.942
	8.365.417	3.821.990	6.081.975

Specificatie 3.5.6 Omzet praktijk gericht onderwijs

- Restaurants	788.435	887.512
- Hotels	818.304	936.112
- Zaalhuur	372.781	145.483
- Dagexcursie	53.816	27.681
- Winkels in winkelcentrum	311.721	281.192
- Supermarkt	2.181.485	2.154.821
- Bonusgelden minus kortingen	44.073	38.949
	4.570.615	4.471.750

De realisatie van de opbrengsten ligt beduidend hoger dan de begroting. Bij het opstellen van de begroting worden de omzet en de kosten van het praktijk gericht onderwijs alleen per saldo begroot. Dit doen we omdat de te verwachten exploitatie van de eigen onderwijssupermarkt, restaurants, hotels en winkels niet van invloed kunnen zijn op de te bepalen inzet van personeel.

De opbrengsten uit cursussen en contractonderwijs zijn in 2024 gedaald. Deze daling is het gevolg van een gewijzigde inschrijvingsmethode en een aangepaste wijze van registratie van bepaalde omzetstromen. Door deze verschuiving is de omzet van het praktijkgericht onderwijs in 2024 gestegen.

De opbrengsten in de aula zijn in 2024 gestegen ten opzichte van 2023. Dit komt doordat het aantal studenten ten opzichte van 2023 is gestegen (551 meer dan in 2023). Tevens zijn de prijzen van de aulaproducten geïndexeerd en bieden de scholen een gevarieerder en kwalitatief beter assortiment aan.

Het verkoopresultaat van de activa in 2024 is hoger dan in 2023. Deze stijging is toe te schrijven aan de verkoop door DRP van het pand aan de Tuinziglaan te Breda in 2024.

De bijdrage uit de reserve was separaat begroot, maar is onterecht verwerkt in de begroting. In de jaarrekening is deze correct verwerkt. In werkelijkheid is een deel van de NPO-reserves door beide VMBO's aangesproken en via Treasury gecorrigeerd.



3.7. Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten over 2024

Toelichting lasten

4.1 Personele kosten

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
4.1.1.1 Lonen en salarissen	49.736.238	59.443.332	44.418.078
4.1.1.2 Sociale lasten/werkgeverslasten	6.979.895	0	6.149.471
4.1.1.3 Pensioenpremies	6.771.327	0	6.028.902
	<u>63.487.460</u>	<u>59.443.332</u>	<u>56.596.451</u>
4.1.2.1 Dotatie/vrijval personele voorzieningen	-764.276	0	1.896.858
4.1.2.2 Uitzendkrachten, declaranten etc.	2.826.558	1.530.000	2.777.407
4.1.2.3 Overige personele kosten	2.906.963	2.677.810	2.984.424
	<u>4.969.245</u>	<u>4.207.810</u>	<u>7.658.689</u>
4.1.3.1 Uitkeringen, vervangingsfonds	-328.968	-285.000	-521.214
Af: doorberekening aandeel innovatiebox	0	0	0
Totaal	<u>68.127.737</u>	<u>63.366.142</u>	<u>63.733.926</u>

De totale loonkosten zijn gestegen ten opzichte van 2023. De lonen, salarissen en sociale lasten zijn gestegen als gevolg van de toename van de CAO-lonen. De stijging van de dotatie voorzieningen wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van het aantal deelnemers en de doorwerking van de hogere loonkosten. De loonkosten van uitzendkrachten en andere externe medewerkers zijn nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. Indachtig de inflatie en gestegen loonkosten betekent dit feitelijk minder inhuur van extern personeel. Dit omdat we het beter voor elkaar krijgen vacatures op te vullen en daarnaast het verzuim een licht dalende trend laat zien. Daarnaast zijn de overige personele kosten met 25% toegenomen voornamelijk vanwege een wijziging van registratie van de wachtgeldkosten in 2024

Het aantal fte's is in 2024 ten opzichte van 2023 gestegen en bedroeg 733 fte's (2023: 709 fte's). Het aantal personeelsleden is eveneens gestegen. In 2023 hadden we 886 personeelsleden in dienst en in 2024 waren er 919 personen in dienst. Het aantal werknemers buiten Nederland over 2024 is nihil, evenals 2023.

De overige personeelskosten zijn in het verslagjaar met 25% toegenomen ten opzichte van het voorgaande jaar. De stijging is mede het gevolg van een wijziging in de wijze van kostenregistratie door DRP.

4.2 Afschrijvingen

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
4.2.1 Gebouwen en terreinen	4.431.899	0	4.667.817
4.2.2 Inventaris en apparatuur	5.494.174	0	4.645.756
4.2.4 Leermiddelen	234.093	0	259.353
4.2.5 Andere vaste bedrijfsmiddelen	54.278	0	54.612
	<u>10.214.444</u>	<u>10.792.741</u>	<u>9.627.537</u>

De afschrijvingen zijn aanzienlijk lager dan begroot. In 2024 heeft DRP de gebruikelijke vervangingsinvesteringen gedaan in inventaris en apparatuur. Bovendien hebben alle nieuwe leerlingen en studenten laptops ontvangen, die als investeringen zijn opgenomen. De afschrijvingen zijn in de begroting niet nader uitgesplitst per categorie, waardoor enkel het totaal saldo in de begroting 2024 is weergegeven.



3.7. Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten over 2024

4.3 Huisvestingskosten

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
4.3.1 Huren	125.753	113.000	95.830
4.3.2 Verzekeringen	419.013	375.000	426.263
4.3.3 Onderhoudskosten	1.793.685	1.492.500	1.460.862
4.3.4 Energiekosten	2.511.424	1.812.500	3.665.702
4.3.5 Schoonmaakkosten	805.721	782.500	727.642
4.3.6 Belastingen en heffingen	587.117	445.500	554.705
	<u>6.242.713</u>	<u>5.021.000</u>	<u>6.931.004</u>

De huisvestingskosten zijn in 2024 met € 700.000 gedaald ten opzichte van 2023. Deze daling is met name het resultaat van gunstigere inkoopcondities voor gas en energie in vergelijking met 2023. Dit is een daling van 31,5%.

Daartegenover staan aanzienlijk hogere onderhoudskosten in 2024. De kosten zijn 22,8% gestegen ten opzichte van 2023. Deze stijging is voornamelijk toe te schrijven aan kosten voor het inwinnen van advies met betrekking tot onderhoud van diverse panden.

De daadwerkelijke energiekosten zijn hoger uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. Bij het opstellen van de begroting is uitsluitend rekening gehouden met het verwachte verbruik, zonder daarbij de invloed van btw en energiebelasting mee te nemen. Deze aanvullende kosten hebben geleid tot een hogere uitgave dan vooraf voorzien.

4.4 Overige lasten

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
4.4.1 Afdelingskn. programma activiteiten	3.716.462	4.896.988	3.426.514
4.4.1 Kosten praktijk gericht onderwijs	4.588.410	766.095	4.478.847
4.4.1 Kantoor / Beheerkosten	3.860.226	3.257.600	3.067.158
	<u>12.165.098</u>	<u>8.920.683</u>	<u>10.972.519</u>
4.4.2 Inkoop materialen t.b.v. leerlingen	1.219.978	1.102.982	988.834
4.4.2 Onderhoud/Vervanging inventaris	434.879	383.692	439.597
	<u>1.654.857</u>	<u>1.486.674</u>	<u>1.428.431</u>
4.4.4 Drukkosten / Repro	247.136	172.100	370.379
4.4.4 Inkoopwaarde aula's	546.642	2.000	558.001
4.4.4 Onderwijsinnovatie	2.480	0	159.100
4.4.4 Kosten accountants	220.149	150.000	155.178
4.4.4 Representatie / Public relations	1.561.339	1.304.450	1.390.177
4.4.4 Kosten jubilea	1.537	3.000	39
4.4.4 Overige kosten	1.135.564	-111.070	866.403
	<u>3.714.847</u>	<u>1.520.480</u>	<u>3.499.277</u>
	<u>17.534.802</u>	<u>11.927.837</u>	<u>15.900.227</u>



3.7. Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten over 2024

In 2024 zijn de overige lasten met € 1,6 miljoen gestegen ten opzichte van 2023, een toename van 10,29%. Deze stijging is deels toe te schrijven aan de landelijke inflatie, die gemiddeld 3,3% bedroeg volgens de consumentenprijsindex (CPI), zoals gerapporteerd door het CBS. Daarnaast hebben enkele scholen hogere uitgaven gehad, waaronder € 183.000 extra voor examens en € 123.000 voor sociale begeleiding.

De kosten voor praktijkgericht onderwijs zijn in de begroting verwerkt als onderdeel van het resultaat, terwijl deze in de jaarrekening apart zijn gepresenteerd.

De kantoor- en beheerskosten zijn eveneens toegenomen, voornamelijk door de afsluiting van meer contributies en lidmaatschappen (€ 300.000) en een stijging in automatiseringskosten (€ 300.000).

De kosten voor de inkoop van boeken en leermiddelen zijn met € 231.000 gestegen, wat verband houdt met het toegenomen aantal studenten/leerlingen schooljaar 24/25. Tegelijkertijd zijn de reprokosten afgenomen met € 123.000, door een bredere toepassing van digitale leeromgevingen.

De uitgaven voor onderwijsinnovatie zijn afgenomen. Dit betekent echter niet dat DRP minder investeert in innovatie, maar dat de bijbehorende kosten grotendeels zijn geboekt onder inhuur van personeel, aangezien het werk veelal door externen wordt uitgevoerd.

Tot slot heeft DRP in 2024 € 170.000 meer geïnvesteerd in promotionele activiteiten, met als doel meer studenten/leerlingen aan te trekken.

Het accountantsshonorarium bestaat uit:

	Exploitatie 2024	Exploitatie 2023
- controle van de jaarrekening	181.743	147.856
- andere controleopdrachten	4.199	0
- fiscale adviezen	34.208	7.322
- andere niet-controlediensten	0	167.307

Alle accountantskosten die gemaakt moeten worden om de jaarrekening over 2024 te controleren zijn hier opgenomen. Voor de na het boekjaar uit te voeren controle werkzaamheden is bij de overlopende passiva (zie 3.5. Toelichting balans bij punt 2.4.10) een verplichting opgenomen.

5.1 Financiële baten

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
Rente rekening Courant ING / Rabo / Schatkist	738.008	400.000	694.017
	<u>738.008</u>	<u>400.000</u>	<u>694.017</u>

Investerings worden volledig uit eigen middelen gefinancierd, waardoor de overtollige gelden niet op spaarrekeningen blijven staan. Geleidelijk aan vergoed het Rijk dit jaar de rente die gekoppeld is aan de depositorekening van het schatkistbankieren.

5.2 Financiële lasten

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
Bankkosten	113.694	125.000	145.702
	<u>113.694</u>	<u>125.000</u>	<u>145.702</u>



3.7. Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten over 2024

Segmentatie overzicht BVE - VO

		Totaal exploitatie 2024	Realisatie 2024	
			VO	BVE
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	85.263.714	17.841.223	67.422.491
3.2	Overige overheidsbijdragen	4.392.586	4.403.275	-10.689
3.4	Baten werk in opdracht van derden	197.230	938	196.292
3.5	Overige baten	8.365.417	1.848.951	6.516.466
Totaal baten		98.218.947	24.094.387	74.124.560
Lasten				
4.1	Personele lasten	68.127.737	19.046.729	49.081.008
4.2	Afschrijvingen	10.214.444	566.580	9.647.864
4.3	Huisvestingslasten	6.242.713	791.650	5.451.063
4.4	Overige lasten	17.534.802	3.910.175	13.624.627
Totaal lasten		102.119.696	24.315.134	77.804.562
Saldo Baten en Lasten		-3.900.749	-220.747	-3.680.002
5.1	Financiële baten	738.008	0	738.008
5.2	Financiële lasten	113.694	-1.274	114.968
Saldo financiële baten en lasten		624.314	1.274	623.040
Resultaat		3.276.435-	219.473-	-3.056.962



3.8 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en vorderingen

3.8.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en vorderingen

Contracten

In 2022 heeft DRP het Europese aanbestedingstraject voor energiekosten succesvol doorlopen. Per 1 januari 2023 is de opdracht gegund aan Vattenfall. De afgesloten overeenkomst heeft een initiële looptijd van twee jaar, met de mogelijkheid tot drie verlengingsjaren. DRP heeft reeds van deze verlengingsoptie gebruik gemaakt. Het contract is gebaseerd op een vast tarief per m³ en MWh, dat wordt toegepast op het daadwerkelijke energieverbruik. Het geschatte jaarverbruik op basis van verbruik 2024 tegen tarief 2025 bedraagt ca. € 1.261.500

DRP heeft externe medewerkers ingezet voor advies en ondersteuning verzuimaanpak medewerkers en arbodienstverlening en opzetten DRP academie. De contractwaarde is resp. € 50.000 (ex BTW) en € 25.000 (ex BTW).

Voor de ondersteuning van de arbeidsomstandighedenbeleid en verzuimbeleid heeft DRP een contract met Arbo Unie afgesloten voor de periode van 1-10-2019 tot en met 30-9-2023. Het contract is verlengd naar 30-9-2025. De contractwaarde voor de administratieve werkzaamheden is € 30.000 (ex BTW) t/m september 2025.

De kopieermachines zijn middels een Europese aanbesteding contractueel vastgelegd bij Canon tot en met 2025. Het huur- en printbedrag per jaar bedraagt €200.000 (ex BTW).

Voor de schoonmaak zijn contracten middels een Europese aanbesteding afgesloten met CSU Schoonmaak Zuid BV voor de scholen in Eindhoven, VMBO Tilburg en Toerisme en Evenementen Tilburg. De looptijd van dit contract is 4 jaar (1-7-2020 t/m 30-6-2024) en bedraagt € 500.000. Deze scholen hebben dit contract met 2 jaar verlengd tot 30 juni 2026. De scholen in Breda heeft middels een Europese aanbesteding het schoonmaakbedrijf Exact gecontracteerd met een looptijd tot 31-12-2025 en heeft een contractwaarde van € 145.000. De scholen Vormgeving en Horeca Tilburg hebben een contract met DVS dienstverlening met een looptijd van resp. 4 jaar (1-5-2020 t/m 30-4-2024) en onbepaalde tijd, met een contractwaarde van € 67.000 en € 29.000 per jaar. De school Handel & Ondernemen heeft voor het winkelcentrum een contract voor onbepaalde tijd afgesloten met een contractwaarde van € 37.000 per jaar. Alle genoemde bedragen zijn ex BTW.

De werkzaamheden van de accountant is aanbesteed van 2024 tot en met 2027. De contractwaarde is € 130.000 (ex BTW) per jaar.

Voor de verbindingen met internet is bij Signetbreedband een contract afgesloten voor een bedrag van € 48.000 (ex BTW) op jaarbasis. Dit is een vast contract.

De licentiekosten voor Microsoft zijn contractueel ondergebracht bij SLB diensten. Dit contract wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd en kent een waarde van € 270.000 (ex BTW) per jaar.

DRP is aangesloten bij Stichting Waarborgfonds MBO. Indien het eigen vermogen van de stichting onder het vastgestelde minimum komt, dient iedere MBO-instelling naar rato van de in het boekjaar ontvangen rijksbijdrage het eigen vermogen aan te zuiveren. Deze verplichte bijdrage geldt tot een maximum van 2% van de jaarlijkse rijksbijdrage.

Voor de leerlingenadministratie wordt gebruikt gemaakt van het softwarepakket Magister van Schoolmaster B.V. De licentierechten bedragen € 210.000 (ex BTW) per jaar. Het contract wordt telkenmale stilzwijgend met een jaar verlengd en is direct gekoppeld aan het aantal studenten.



3.8.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en vorderingen

In 2019 is er een nieuwe Europese aanbesteding uitgezet voor de brandverzekeringen die gelden voor januari 2020 tot en met 2023. Het contract is stilzwijgend verlengd tot en met 2026. De contractwaarde bedraagt € 420.000 (ex BTW) per jaar.

Onze instelling is aangesloten bij de MBO-raad. Contractueel wordt een afgesproken percentage van de opbrengsten betaald voor de contributie. Momenteel bedraagt de contractwaarde € 220.000 (vrijgesteld van BTW) op jaarbasis.

Met de leverancier Van Dijk is een contract afgesloten middels een Europese aanbesteding voor de periode van 1-3-2020 t/m 1-8-2024, met de mogelijkheid om twee jaar te verlengen, voor de aanschaf van leermiddelen voor VO. DRP heeft van de optie tot verlengen gebruik gemaakt. De geschatte contractwaarde is afhankelijk van het aantal studenten. Voor schooljaar 2024-2025 zal dit € 410.000 (ex BTW) zijn.

Voor kwalificerende exameninstrumenten en ontwikkelingsgerichte beoordelingsinstrumenten zijn contracten afgesloten voor respectievelijk € 110.000 (ex BTW) en € 118.000 (ex BTW), die jaarlijks stilzwijgend worden verlengd.

Voor de ICT voorzieningen van de scholen heeft DRP een overeenkomst afgesloten in 2022 met Surf. De contractwaarde is € 134.000 (ex BTW) per jaar.



3.9 Verantwoording Wet Normering Topinkomens

3.9. Verantwoording WNT

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg is € 211.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2018 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldigingsklasse WNT 2024 op basis van complexiteitspunten	Aantal complexiteits punten
1. Gemiddeld aantal leerlingen t-2	3
2. Het aantal onderwijssoorten t-2	5
3. Gemiddelde opbrengsten t-2	8
	16

Bezoldigingsklasse = F (16-17 complexiteitspunten) = norm = € 211.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	T.L.W. Peters	J.C.A.M. van Alphen	P. Wemmenhove	C.F.M. van Strien
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur	Lid College van Bestuur	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband 2023 (in fte)	1,0	1,0	1,0	n.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	n.v.t.
Bezoldiging 2024				
Beloning plus belastbare onkosten- vergoedingen	183.924	166.392	160.332	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	23.741	23.634	23.603	-
Subtotaal	207.665	190.026	183.935	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	211.000	211.000	211.000	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	207.665	190.026	183.935	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	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 2023				
bedragen x € 1	T.L.W. Peters	J.C.A.M. van Alphen	P. Wemmenhove	C.F.M. van Strien
Functiegegevens	Lid College van Bestuur	Lid College van Bestuur	Lid College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12	1/1 - 28/2
Omvang dienstverband 2023 (in fte)	1,0	1,0	1,0	0,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging 2023				
Beloning en belastbare onkosten- vergoedingen	176.833	173.595	60.522	6.096
Beloningen betaalbaar op termijn	23.001	22.874	9.523	-
Subtotaal	199.834	196.469	70.045	6.096
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	202.000	202.000	84.674	n.v.t.
Totaal bezoldiging	199.834	196.469	70.045	6.096
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	De totale overschrijding van € 6095,72 kan worden gerekend aan voorgaande kalenderjaren op grond van artikel 3 lid 2 Uitvoeringswet WNT en leidt niet tot een overschrijding in betreffende jaren. Het betreft de uitbetaling van vakantietoelage welke is opgebouwd in 2022.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.



3.9. Verantwoording WNT

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J. F. Vermeulen	A. Kuijsten	W.H. Meijer	J.C.E. van Kollenburg	A.Q.M. Gimbrère
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Vice voorzitter Raad van Toezicht	Vice voorzitter Raad van Toezicht	n.v.t.	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	01/01 - 18/3	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging 2024					
Totale bezoldiging	21.000	16.625	5.750	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.650	21.100	4.497	n.v.t.	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	21.000	n.v.t.	5.750	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	De overschrijding kan worden toegerekend aan voorgaand kalenderjaar op grond van artikel 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT en leidt niet tot een overschrijding in betreffend jaar.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023					
bedragen x € 1	J. F. Vermeulen	A. Kuijsten	W.H. Meijer	J.C.E. van Kollenburg	A.Q.M. Gimbrère
Functiegegevens	n.v.t.	n.v.t.	Lid Raad van Toezicht	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2023	30/1 - 31/12	27/11 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 27/11	1/1 - 19/6
Bezoldiging 2023					
Totale bezoldiging	17.500	-	10.000	12.100	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.893	1.973	20.200	19.120	9.408

bedragen x € 1	N. van Os	J. Fiers	A.G.A. Jurgens	P. Snijders
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	29/01 - 31/12	n.v.t.
Bezoldiging 2024				
Totale bezoldiging	14.000	14.000	12.891	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.100	21.100	19.486	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	2.500	14.000	12.891	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	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.	n.v.t.
Gegevens 2023				
bedragen x € 1	N. van Os	J. Fiers	A.G.A. Jurgens	P. Snijders
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2023	18/9 - 31/12	19/6 - 31/12	n.v.t.	30/1 - 18/9
Bezoldiging 2023				
Totale bezoldiging	2.500	5.000	n.v.t.	11.625
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.811	10.847	n.v.t.	12.839

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



3.10 Gebeurtenissen na de balansdatum

3.10.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt.

Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, dienen de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht te worden in de jaarrekening.

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die hier vermelding behoeven.



3.11 Voorstel resultaatbestemming

3.11.

Voorstel bestemming resultaat

Het College van Bestuur stelt aan de Raad van Toezicht van de "Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg" voor om het resultaat over 2024 ad € 3.276.435 negatief op de volgende wijze te bestemmen:

Definitief resultaat 2024		<u><u>-3.276.435</u></u>
Mutatie reserves :		
* bestemmingsreserve npo	-	-583.326
* algemene reserve	-	-2.693.110
	€	<u><u>-3.276.435</u></u>

Bovenstaande voorstellen zijn vooruitlopend op de goedkeuring door de Raad van Toezicht, reeds als verwerkt in de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur

T. Peters	Voorzitter	was getekend
J. van Alphen	Lid	was getekend
P. Wemmenhove	Lid	was getekend

Raad van Toezicht

J. Vermeulen	Voorzitter	was getekend
A. Kuijsten	Vicevoorzitter	was getekend
N. van Os	Lid	was getekend
J. Fiers	Lid	was getekend
F. Jurgens	Lid	was getekend

Datum vaststelling jaarrekening: Tilburg, 16 juni 2025



3.12 Controleverklaring accountant

3.12.

Controleverklaring

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.
Flight Forum 1
5657 DA Eindhoven
Postbus 376
5600 AJ Eindhoven
Nederland

Tel: 088 288 2888
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg

A. VERKLARING OVER DE IN HET GEÏNTEGREERD JAARDOCUMENT OPGENOMEN JAARREKENING 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in het geïntegreerd jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2024.
2. De staat van baten en lasten over 2024.
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 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg 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.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is een zogenoemde affiliate van Deloitte NSE LLP en maakt onderdeel uit van het internationale netwerk van Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

2506078861/HV/1

B. INFORMATIE TER ONDERSTEUNING VAN ONS OORDEEL

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg en haar omgeving, de componenten van het interne-beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne-beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad van toezicht, toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan zoals opgenomen in paragraaf 1.11 van het bestuursverslag.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne-beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de klachten- en klokkenluidersregeling. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van interne-beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

Het door ons geïdentificeerde frauderisico en de uitgevoerde specifieke werkzaamheden luiden als volgt:

- Op basis van onze werkzaamheden en het in de controlestandaarden veronderstelde risico, hebben wij het veronderstelde frauderisico geïdentificeerd met betrekking tot het doorbreken van interne-beheersingsmaatregelen door het financieel management, waaronder de leden van het college van bestuur.
- Onze controlewerkzaamheden ten aanzien van het frauderisico zijn gericht op een evaluatie van de opzet en de implementatie van de relevante interne-beheersingsmaatregelen om het risico te beperken.
- Daarnaast hebben wij aanvullende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd, waaronder het toetsen van journaalboekingen, de onderbouwing van significante transacties buiten de normale bedrijfsvoering, het beoordelen van schattingen op tendenties (inclusief een retrospectieve beoordeling van significante schattingen uit het vorige boekjaar en de onderbouwing van de tijdens het opstellen van de jaarrekening aangebrachte aanpassingen).
- In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.
- Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij leden van het college van bestuur, de compliance afdeling en de raad van toezicht.

Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controleaanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op door inlichtingen in te winnen bij het financieel management, het college van bestuur en de raad van toezicht en het lezen van notulen.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de volgende wet- en regelgeving overwogen:

- De verslaggevingscriteria zoals opgenomen in hoofdstuk 2.2.1 van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 (waaronder de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs).
- Het referentiekader rechtmatigheid zoals opgenomen in hoofdstuk 2.3.1 van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.
- De vereisten van de Wet Normering Topinkomens.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten. Daarbij hebben wij mede betrokken de vereisten op basis van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Regeling Controleprotocol Wet Normering Topinkomens (WNT) 2024. Uit onze werkzaamheden volgden geen signalen van niet-naleving van wet- en regelgeving die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang. Conform het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 hebben wij dit tot uitdrukking gebracht in ons rechtmatigheidsoordeel, zoals opgenomen in de paragraaf 'Ons oordeel'.

Daarnaast is Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet-naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken.

Ten aanzien van deze wet- en regelgeving die geen direct effect hebben op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg, voor de mogelijkheid van Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg om haar activiteiten voort te zetten, dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang; niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de financiële overzichten. Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kunnen hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot (i) het management en, in voorkomend geval, de met governance belaste personen vragen of Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg dergelijke wet- en regelgeving naleeft; (ii) de eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Ten slotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controle-aanpak continuïteit

Onze verantwoordelijkheden, evenals de verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht, met betrekking tot de continuïteitsveronderstelling wordt beschreven in het hoofdstuk "Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening".

Het college van bestuur heeft de jaarrekening opgesteld onder de veronderstelling dat de continuïteit van de onderwijsinstelling gehandhaafd blijft en dat zij haar activiteiten in de komende 12 maanden na vaststelling van de jaarrekening 2024 zal voortzetten. Wij hebben de beoordeling door het college van bestuur met betrekking tot de mogelijkheid van de onderwijsinstelling om haar continuïteit te handhaven, geëvalueerd. Hiertoe hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- Wij hebben risico-inschattingswerkzaamheden verricht, waarbij wij hebben overwogen of er sprake is van gebeurtenissen of omstandigheden die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de onderwijsinstelling om haar continuïteit te handhaven.
- Wij hebben om inlichtingen verzocht bij het hoofd financiële zaken, leden van het college van bestuur ende raad van toezicht of zij gebeurtenissen of omstandigheden hebben geïdentificeerd, die afzonderlijk of collectief, gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de onderwijsinstelling om haar continuïteit te handhaven.
- Wij hebben geëvalueerd of de beoordeling door het college van bestuur alle relevante informatie bevat, waarvan wij naar aanleiding van de controle kennis hebben verkregen.
- Wij hebben op basis van de jaarrekening 2024 en de meerjaren prognose 2025 t/m 2029 zoals opgenomen in de continuïteitsparagraaf in het geïntegreerd jaardocument 2024 de ontwikkeling van de kengetallen over 2025 tot en met 2029 beoordeeld in relatie tot de continuïteitsveronderstelling. Daarbij hebben wij de signaleringswaarden die de Inspectie van het Onderwijs hanteert in het kader van haar financieel continuïteitstoezicht in acht genomen.

Op basis van deze procedures hebben we geen rapporteerbare bevindingen met betrekking tot het vermogen van Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg om haar continuïteit te handhaven.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2024 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.

C. VERKLARING OVER DE IN HET GEÏNTEGREERD JAARDOCUMENT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- De financiële informatie waaronder de continuïteitsparagraaf
- De overige gegevens

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 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 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

D. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van 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 Onderwijsaccountantsprotocol 2024.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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 2024, 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 college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de 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.

Eindhoven, 16 juni 2025

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J.W. van Asten RA



**DE ROOI
PANNEN**

TILBURG
EINDHOVEN
BRED A