

HET ASSINK DAAGT UIT OM TE VERANTWOORDEN

JAARVERSLAG
2017



WWW.HETASSINK.NL

DEEL A

Bestuursverslag

Voorwoord	8
1 Algemene informatie	9
1.1 Missie en doelstellingen Het Assink lyceum.....	9
1.2 Aanduiding kernactiviteiten	9
1.3 Juridische structuur en bestuursamenstelling	9
1.4 Organisatiestructuur	10
2 Verslag Bestuur 2017.....	11
2.1 Aantal leerlingen	11
2.2 Onderwijsstromen over de locaties 2017-2018	11
2.2 Governance	13
2.3 Onderwijsontwikkelingen.....	13
2.3.2 Passend onderwijs.....	14
2.3.3 Subsidies.....	14
2.4 Kwaliteitszorg	14
2.4.1 Systematische verbetering van het onderwijs	14
2.4.2 Examenresultaten	15
2.5 Personele ontwikkelingen	15
2.5.1 Bezetting	15
2.5.2 Cao.....	16
2.5.3 Professionaliseringsmiddelen.....	16
2.5.4 Functiemix	16
2.5.5 Ziekteverzuim	17
2.6 Organisatorische ontwikkelingen	18
2.6.1 Organisatiestructuur	18
2.7 Samenwerkingsverbanden	19
2.7.1 Onderwijsplein Neede.....	19
2.7.2 Toptraject	19
2.7.3 Samenwerken in de Keten	19
2.7.4 Maatschappelijke stage.....	19
2.7.5 Academische Opleidingsschool Oost Nederland (AOS-ON)	19
2.7.6 Samenwerkingsverband VO Slinge-Berkel	19
2.7.7 Samenwerking ICT	20
2.7.8 Samenwerking eenpitters arbeidsmarkt	20
2.8 Huisvesting	20
3 Verslag Raad van Toezicht	21
3.1 Activiteiten	21
3.2 Evaluatie en ontwikkeling.....	21
3.3 Overleg met de MR	21
3.4 Agenda.....	22
3.5 Besluiten.....	22
4 Toelichting financiële positie en ontwikkeling kengetallen.....	23
4.1 Ontwikkeling van het resultaat	23
4.2 Verklaring verschil jaarrekening 2017 versus begroting 2017	23
4.2.3 Resultaatbestemming	24
4.3 Kengetallen.....	24
4.3.1 Solvabiliteit.....	24
4.3.2 Liquiditeit	24
4.3.3 Rentabiliteit	24
4.3.4 Weerstandsvermogen	25
4.3.5 Huisvestingsratio	25
4.3.6 Toelichting op de financiële positie.....	25
4.4 Treasury.....	25
4.4.1 Beleid.....	25
4.4.2 Beleggingen en beleningen	25



5	Toekomst en continuïteit	26
5.1	Context 2017-2022	26
5.1.1	Leerlingen & onderwijs	26
5.1.2	Leerlingenprognose	27
5.1.3	Onderwijsinnovatie en eigenaarschap	27
5.1.4	Formatieve ontwikkeling	27
5.1.5	ICT	28
5.1.6	Huisvesting	28
5.1.7	Scenario's	29
5.2	Meerjarenbalans	29
5.3	Staat van baten en lasten	31
5.3.1	Personele inkomsten	31
5.3.2	Personele uitgaven	32
	Onderwijzend personeel	32
	Onderwijsondersteunend personeel	33
	Bestuur en directie	33
5.3.3	Materiële inkomsten en uitgaven	33
5.3.4	Financiële inkomsten en uitgaven	34
5.4	Risicobeheer	34
5.4.1	Rapportage risicobeheersingssysteem	34
5.4.2	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	34

DEEL B

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)	37
2	Staat van baten en lasten over 2017	38
3	Kasstroomoverzicht	39
4	Grondslagen	40
5	Toelichting behorende tot de balans	44
6	Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	51
7	Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	52
8	Specificatie resultaatbestemming	54
9	Overzicht verbonden partijen	55
10	Statutaire regeling inzake de winstbestemming	55
11	Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	56
12	Honorarium externe accountant	59
13	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	59
14	Ondertekening	60



DEEL C

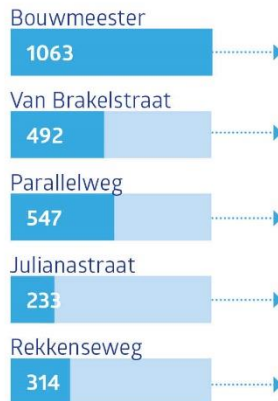
Overige gegevens

1	Controleverklaring	62
2	Gegevens over de rechtspersoon	65
2.1	Bestuursgegevens	65
2.2	Gegevens onderwijslocaties	65
2.3	Leerlingenaantallen	65
3	Nevenfuncties	66
3.1	Nevenfuncties bestuur	66
3.2	Hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht	66
4	Kengetallen financieel	67

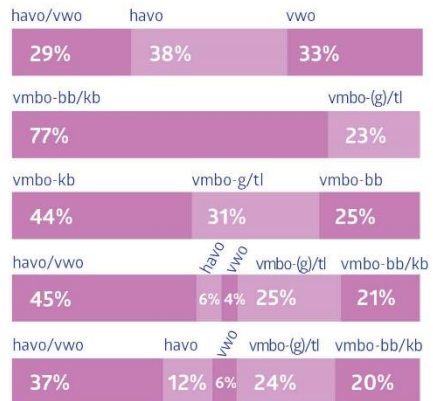


Onderwijs 2017

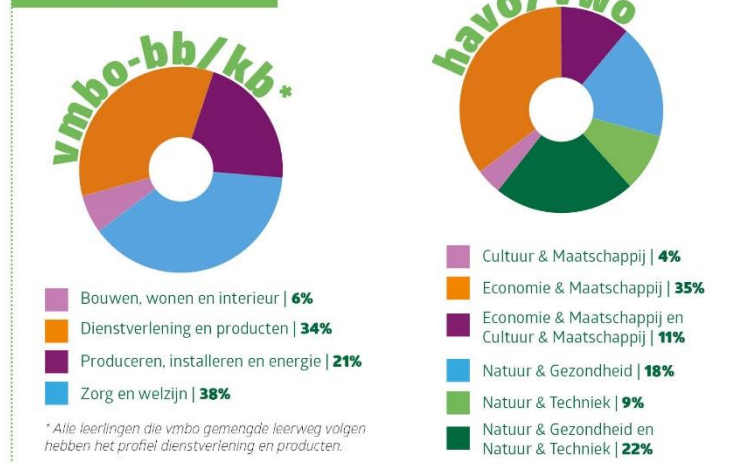
AANTAL LEERLINGEN



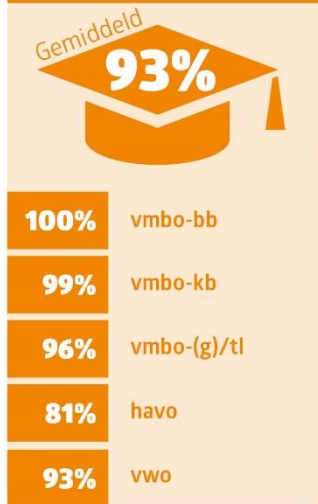
NIVEAU



PROFIELEN



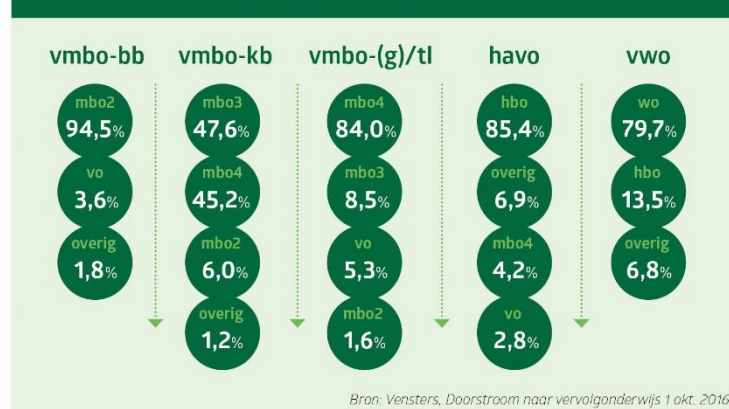
SLAGINGSPERCENTAGE



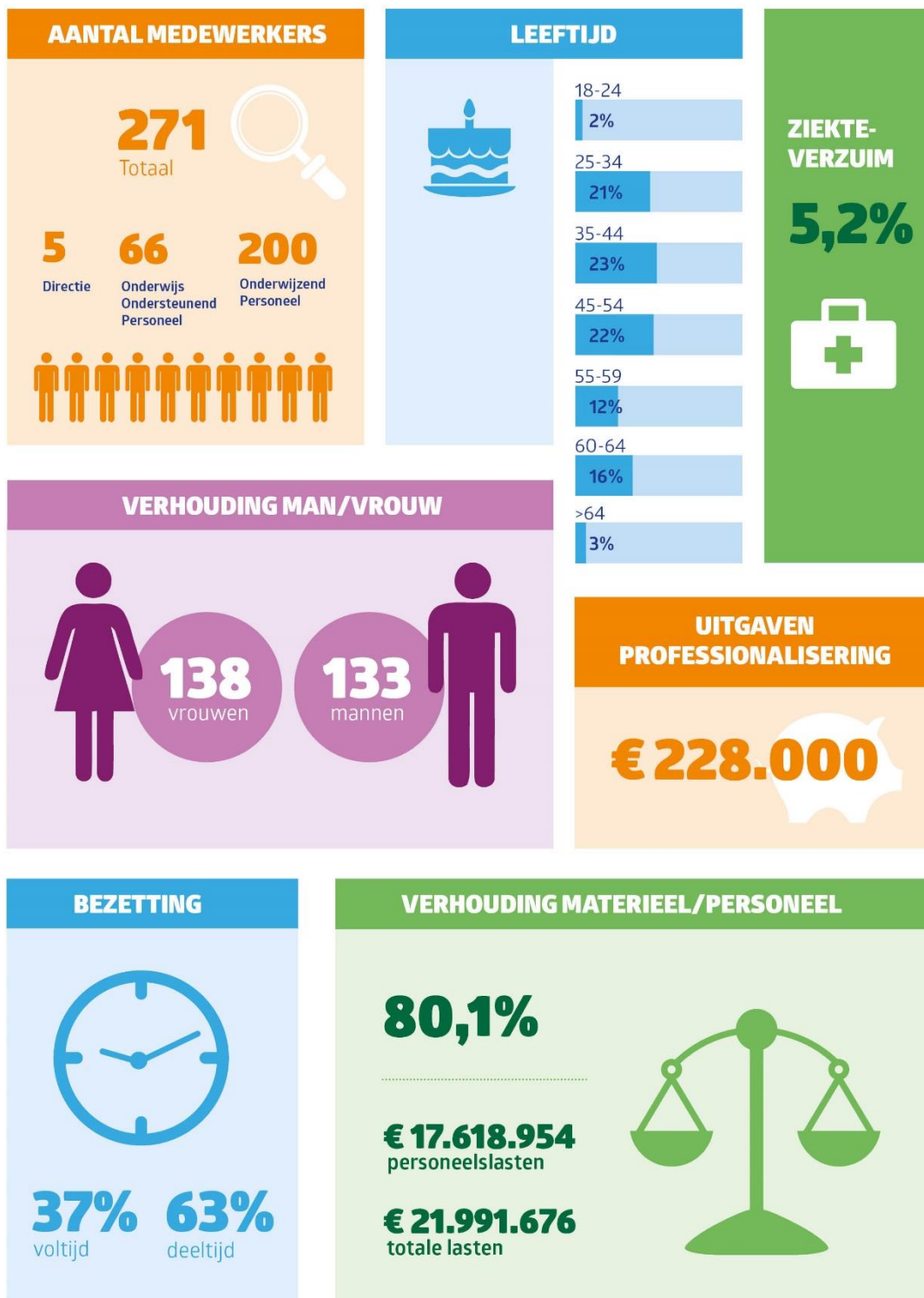
Afkortingen vmbo
 vmbo-bb: vmbo-basisgerichte beroepsopleiding
 vmbo-kb: vmbo-kadergerichte beroepsopleiding
 vmbo-(g)/tl: vmbo-(gemengd): theoretische leerweg

Niveaus mbo
 mbo2: basisberoepsopleiding (niveau 2)
 mbo3: vakopleiding (niveau 3)
 mbo4: middenkaderopleiding (niveau 4)

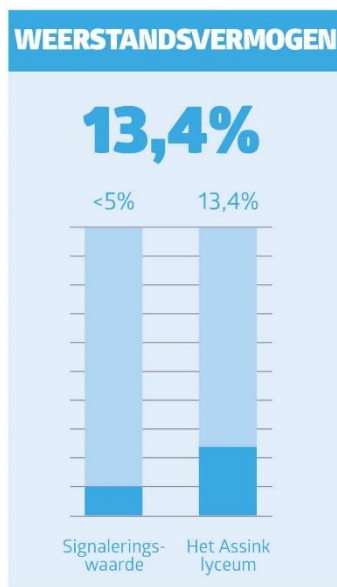
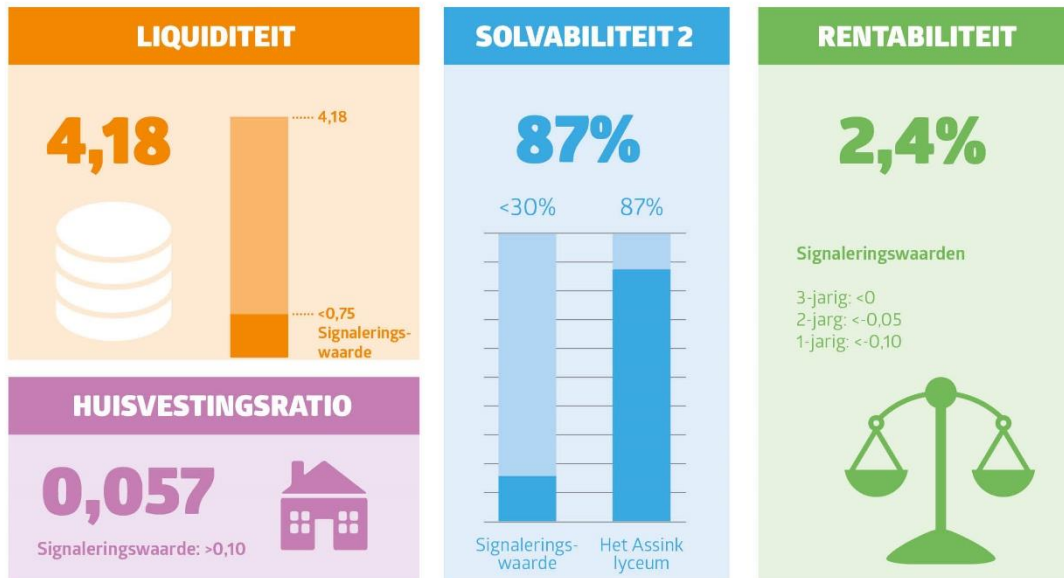
VERVOLGONDERWIJS



Medewerkers 2017



Financieel overzicht 2017



DEEL A

Bestuursverslag



Voorwoord

Het moment dat dit jaarverslag ter goedkeuring voorligt valt in de periode waarin besluiten worden genomen met majeure betekenis voor Het Assink lyceum. Dit betreft besluiten inzake onze huisvesting in de gemeente Haaksbergen, over de onderwijstransitie naar 'Talentonderwijs via een flexmodel' en de vaststelling van een Strategisch Beleidsplan voor de periode 2018-2022. In 2017 zijn er veel initiatieven genomen, investeringen gedaan en voorbereidingen verricht om tot zorgvuldige afweging en besluitvorming te komen op al de drie genoemde aspecten. 2017 kan in die zin geschetst worden als de aanloop naar het 'oogstjaar 2018'.

In de beschrijvingen in dit jaarverslag wordt gerefereerd aan de situatie die aan de orde was in 2017 en waar mogelijk worden daaraan realistische aannames over de toekomstige ontwikkelingen gekoppeld, ook waar de genoemde nieuwe besluiten er formeel nog niet liggen. Dynamiek en voortschrijdende ontwikkelingen laten zich immers niet afbakenen tot kalenderjaren.

Die dynamiek is kenmerkend voor Het Assink lyceum, een kwaliteit die we koesteren. Immers: Het Assink lyceum daagt uit.

Het Assink lyceum
Jozef Geurtzen
bestuurder

1 Algemene informatie

1.1 Missie en doelstellingen Het Assink lyceum

'Het Assink lyceum daagt uit'

Het Assink lyceum is een school voor voortgezet onderwijs waar respect voor ieders eigenheid hoog in het vaandel staat. We vinden het belangrijk dat onze leerlingen en onze medewerkers zich gekend en gewaardeerd voelen. Wij begeleiden de leerlingen op weg naar zelfstandigheid in leren, werken en leven. Wij werken voortdurend aan de vernieuwing en verbetering van ons onderwijs om goed aan te sluiten op een zich voortdurend veranderende maatschappij. Het Assink lyceum heeft een breed onderwijsaanbod, toegankelijk en nabij. Leerlingen hebben ruime mogelijkheden om hun talenten te ontdekken en te ontplooiën. Ons streven is dat leerlingen én medewerkers zich verder ontwikkelen dan ze gedacht hadden en daar trots op zijn. Dát is onze uitdaging.

Het Assink lyceum wil:

- een kleinschalige leeromgeving bieden;
- nog beter aansluiten op de belevingswereld van de leerling;
- een veelzijdig onderwijsaanbod leveren;
- zich blijven toeleggen op doorlopende ontwikkellijnen;
- verantwoordelijk zijn voor en deelnemen aan onderwijsvernieuwing;
- een onderzoekende houding bij medewerkers en leerlingen stimuleren;
- dat leerlingen, ouders en medewerkers actief participeren in onderdelen van het onderwijsproces;
- de relatie tussen de samenleving en de school verdiepen;
- professionele ruimte voor medewerkers creëren;
- een goede werkgever zijn;
- mede verantwoordelijk zijn voor de opleiding van de nieuwe generatie docenten, jong of oud;
- een hoge kwaliteit handhaven en een hoog serviceniveau bieden.

Het Assink lyceum heeft als doel:

- het opleiden van onze leerlingen tot kundige, vaardige en mondige mensen in een activerende leeromgeving;
- een passende, optimale onderwijskwalificatie voor onze leerlingen; ieder op zijn eigen niveau;
- bij te dragen aan de persoonlijkheids- en sociale ontwikkeling van de leerling;
- invulling geven aan de maatschappelijke relevantie van ons onderwijs;
- een hoge mate van professionaliteit van onze medewerkers te bewerkstelligen;
- voortdurende verbetering van ons onderwijs te realiseren.

1.2 Aanduiding kernactiviteiten

Het Assink lyceum is een school voor voortgezet onderwijs twee vestigingen in Haaksbergen, een vestiging in Eibergen en twee vestigingen in Neede. De school verzorgt voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs (vmbo) waarbinnen de mogelijkheid voor leerwegondersteunend onderwijs (lwoo), hoger algemeen voortgezet onderwijs (havo), voorbereidend wetenschappelijk onderwijs (vwo). De examenafsluiting voor vmbo is in Neede en in Haaksbergen. De afsluiting havo en vwo is in Haaksbergen. De stichting beheert de enige school voor regulier voortgezet onderwijs in de plaatsen Haaksbergen, Eibergen en Neede. De school werkt samen met andere organisaties in de regio.

1.3 Juridische structuur en bestuursamenstelling

De rechtspersoon van Het Assink lyceum is een stichting, die is opgericht in 1992. Het bestuur en toezicht zijn gescheiden en in twee afzonderlijke organen onder gebracht. Het bestuur is eindverantwoordelijk en de Raad van Toezicht houdt toezicht op de strategie, het beleid en de uitvoering van de werkzaamheden van de school en specifiek op de uitoefening van bevoegdheden door de bestuurder.

De schoolleiding bestaat uit de onderwijsdirecteur vmbo, de onderwijsdirecteur havo/vwo en de directeur bedrijfsvoering. Door middel van een directiestatuut is voorzien in mandatering van een aantal bevoegdheden van de bestuurder aan de dagelijkse leiding van de school.

1.4 Organisatiestructuur



2 Verslag Bestuur 2017

2.1 Aantal leerlingen

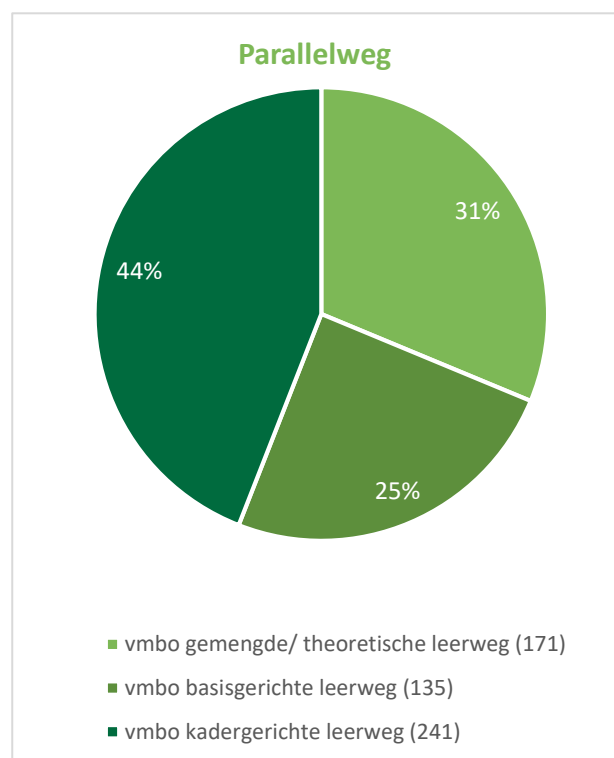
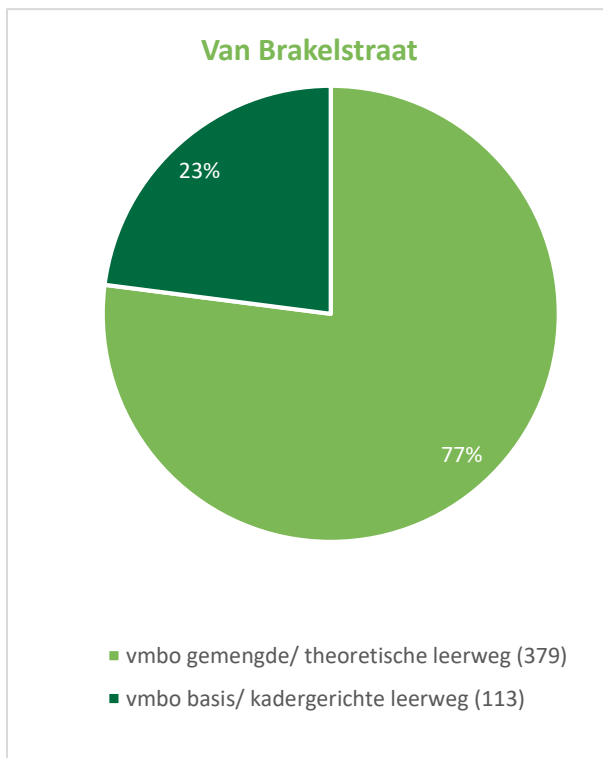
De onderstaande tabel geeft een overzicht van de leerlingenaantallen op de peildatum 1 oktober 2013 tot en met 2017. De personele en materiële inkomsten in 2017 van het Rijk zijn berekend op basis van het aantal ingeschreven leerlingen op 1 oktober 2017.

01-10-2013	2.664	leerlingen	inclusief	20	VAVO-leerlingen
01-10-2014	2.641	leerlingen	inclusief	21	VAVO-leerlingen
01-10-2015	2.728	leerlingen	inclusief	16	VAVO-leerlingen
01-10-2016	2.708	leerlingen	inclusief	23	VAVO-leerlingen
01-10-2017	2.649	leerlingen	inclusief	15	VAVO-leerlingen

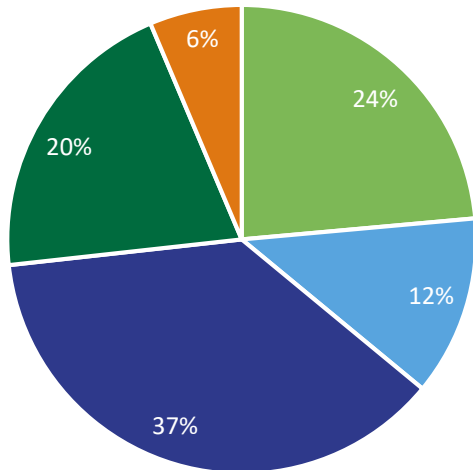
VAVO-leerlingen zijn leerlingen die vorig schooljaar gezakt zijn voor het eindexamen of daaraan niet hebben deelgenomen en dit schooljaar onderwijs volgen bij een ROC om alsnog het diploma te behalen.

Gedurende het schooljaar zijn 16 leerlingen overgestapt naar een andere VO-school, het speciaal voorgezet onderwijs, het ROC of vertrokken naar het buitenland en zijn 23 leerlingen tussentijds ingestroomd.

2.2 Onderwijsstromen over de locaties 2017-2018

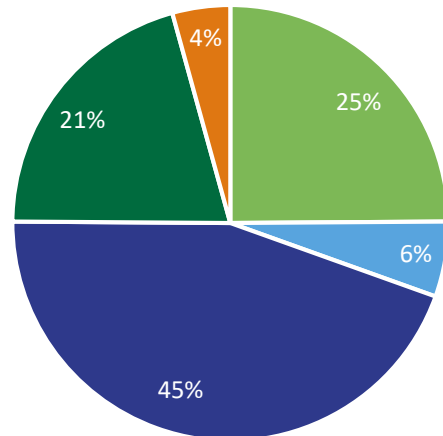


Rekkenseweg



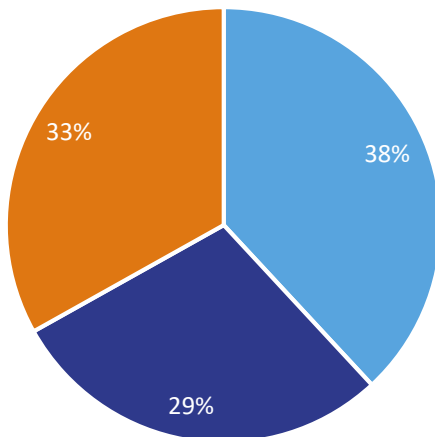
- vmbo gemengde/ theoretische leerweg (74)
- havo (39)
- havo/ vwo (117)
- vmbo basis/ kadergerichte leerweg (64)
- vwo (20)

Julianastraat



- vmbo gemengde/ theoretische leerweg (58)
- havo (13)
- havo/ vwo (104)
- vmbo basis/ kadergerichte leerweg (48)
- vwo (10)

Bouwmeester



- havo (405)
- havo/ vwo (306)
- vwo (352)

2.2 Governance

Ook in het voortgezet onderwijs is steeds meer een scheiding van bestuur en toezicht ontstaan. Daarnaast wordt er meer aandacht besteed aan de verticale en horizontale verantwoording van het gevoerde beleid. Bij verticale verantwoording denken we dan aan het departement en de onderwijsinspectie en bij horizontale verantwoording letten we meer op onze directe omgeving.

Binnen Het Assink lyceum hebben we de governance, ofwel 'goed besturen' op onderstaande wijze geregeld.

- De Raad van Toezicht houdt toezicht op de activiteiten van het bestuur. De bestuurder legt verantwoording af over (de realisatie van) het gevoerde beleid en bijzondere gebeurtenissen en ontwikkelingen in de schoolorganisatie of de omgeving van de school. Dat gebeurt tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht.
- De directeuren leggen verantwoording af aan de bestuurder. Dat gebeurt tijdens de resultaatverantwoordelijke gesprekken.
- In de medezeggenschapsraad zitten vertegenwoordigers van personeel, ouders en leerlingen. De bestuurder is als adviseur bij delen van de vergaderingen van de Medezeggenschapsraad aanwezig. De horizontale verantwoording vindt, buiten de Raad van Toezicht, vooral hier plaats.
- Het Assink lyceum past de 'Code Goed Onderwijsbestuur' in het voortgezet onderwijs toe.
- Het Assink lyceum heeft een klokkenluidersregeling, deze is op de website gepubliceerd.
- Het Assink lyceum heeft een klachtenregeling en is aangesloten bij de commissie Onderwijsgeschillen. In 2017 zijn daar geen klachten ingediend en is ook geen beroep aangetekend. De regeling is gepubliceerd op de website.
- Het Assink lyceum publiceert het jaarverslag op de website.
- Het Assink lyceum kent een ouderraad waarin ouders van diverse locaties zijn vertegenwoordigd. De raad vergadert zeven keer per jaar. Namens de school neemt één van de onderwijsdirecteuren regelmatig deel aan deze vergadering.

2.3 Onderwijsontwikkelingen

Zoals in het voorwoord al aangegeven is stond 2017 onder meer in het teken van het toewerken naar een belangrijke onderwijs transitie 'Talentonderwijs via het flexmodel'. Aan het komen tot een gezamenlijk gedragen visie en vertaling ervan naar de –toekomstige- onderwijspraktijk, is op conferentiedagen en werkbijeenkomsten veel tijd en aandacht besteed. Van en met elkaar leren was de kern van die bijeenkomsten die voorbereid en uitgevoerd werden door onze school-/teamspecialisten en de kernteamleiders onder verantwoordelijkheid en aansturing van de onderwijsdirectie. Ook vonden er externe oriëntaties plaats op scholen waar al met een vergelijkbaar model wordt gewerkt. In november 2017 heeft de MR unaniem ingestemd met de bedoeling, principes en het concept van 'Talentonderwijs', zoals in een kadernotitie beschreven. Een nadere verkenning en uitwerking van de organisatievorm waarin e.e.a. moet worden vormgegeven zal in 2018 uitmonden in een invoerings- en inrichtingsbesluit.

2.3.1 Onderwijsvernieuwing

Een deel van de facilitering voor innovatie is via de hiervoor genoemde functies team- en schoolspecialisten structureel ingericht. De specialist kan een vast deel van zijn werktijdfactor wijden aan zijn rol en opdracht (ca 0,15 wtf). Voor innovatie zijn dit de team- en schoolspecialisten onderwijs. Elke locatie heeft één teamspecialist onderwijs. De uren van de teamspecialisten onderwijs zijn belegd in de locatiebudgetten voor taken. De uren voor de schoolspecialisten komen uit centraal budget. De specialisten spelen een grote rol in het gezamenlijk met de onderwijsdirecteuren en kernteamleiding tot stand brengen van het innovatiebeleid. De focus en doelen in het onderwijsbeleidsplan komen samen met hen tot stand. Zij leiden veel van de ontwikkelingen, hetzij op de locatie, hetzij op schoolniveau.

Daarnaast worden er jaarlijks vanuit centraal budget uren toegekend aan andere docenten, die betrokken zijn bij de innovatie van het onderwijs (bijvoorbeeld aan locatie-overstijgende werkgroepen). Dit jaar zijn deze middelen toegespitst op de ontwikkeling van het Talentonderwijs om hiermee mentoren en projectgroepen ontwikkeltijd te geven. Het staat de locaties vrij om daarnaast vanuit hun locatiebudget meer middelen toe te kennen voor vernieuwing en ontwikkeling. Enkele belangrijke innovaties in 2017 waren:

- de doorontwikkeling van het innovatielokaal op de locatie Parallelweg in Neede: intensieve samenwerking tussen bedrijven en school binnen het onderwijsproces;
- versterking van de samenwerking tussen ondernemers(-organisaties) in Haaksbergen en Berkelland en Het Assink lyceum;

- ontwikkeling van een Toptraject in de Achterhoek-Liemers, analoog aan het Toptraject Twente, waarin een versterkte route wordt vormgegeven voor leerlingen uit de T/G-stroom om via het mbo door te stromen naar het hbo en daar kansrijk te zijn;
- deelname aan het Stera-project in de regio Achterhoek, dat deelname aan 'smart technical education' stimuleert en ondersteunt en zo meer jongeren wil stimuleren richting technische opleidingen en beroepen;
- diverse nieuwe initiatieven voor leerlingen uit havo en vwo om hun talenten extra kansen te bieden en een goede aansluiting op hbo en universiteit te bevorderen;
- in een 'onderwijscafé' kwamen met regelmaat leraren samen om te leren optimaal gebruik te kunnen maken van digitale leermiddelen, ondersteunend aan een leerproces waarin activeren en differentiëren extra aandacht moeten krijgen. Uit de opgedane ervaringen vloeit ook voort een heroverweging van welke device voor leerlingen en medewerker daartoe het meest ondersteunend is. Dat moet in 2018 uitmonden in een besluit waarbij kosten en gebruiksmogelijkheden beide betrokken gaan worden.

De kennisverwerving en externe procesbegeleiding voor de onderwijsvernieuwing worden betaald uit het professionaliseringsbudget. Daarnaast is er een centrale materiële post voor onderwijsontwikkeling (bijvoorbeeld om concepten te kunnen 'inkopen'). Investerings in onderwijsvernieuwing zijn in onze optiek permanent nodig. De inzet in 2017 droeg bij dat de basis voor een ander onderwijsconcept waar na invoering met een beperkter innovatiebudget kan worden gewerkt.

2.3.2 Passend onderwijs

In 2017 zijn er extra impulsmiddelen ingezet uit het Samenwerkingsverband Slinge-Berkel om onze kwaliteit van ondersteuning (leerlingenzorg) te versterken. Het doel is om schoolbreed door te groeien naar het niveau van begeleidingsschool en op onderdelen dialoogschool. De huidige ondersteuningsstructuur zal daartoe worden aangepast. Oriëntaties daartoe vinden plaats in afstemming met het SWV en mede op basis van de opbrengst van een in 2017 door het SWV uitgevoerde audit.

2.3.3 Subsidies

Alle geplande activiteiten vanuit de subsidie versterking samenwerking lerarenopleidingen en scholen (VSLs) zijn inmiddels uitgevoerd en de financiële verantwoording voor deze gelden heeft plaatsgevonden. Een deel van de middelen zal worden besteedt in 2018. De subsidie loopt formeel tot en met 31-12-2017.

In 2017 heeft een van onze docenten een subsidie toegekend gekregen vanuit Het Leraren Ontwikkel Fonds voor het initiatief Magic Globe. Door dit initiatief maken leerlingen van het Assink Lyceum kennis met de Magic Planet. Dit is een scherm in de vorm van een bol waarop beelden geprojecteerd worden. Deze interactieve sterk visueel ingestelde lesmethode wordt ingezet voor diverse vakken en werkt zeer motiverend voor leerlingen.

2.4 Kwaliteitszorg

Het Assink lyceum wil borg staan voor kwalitatief goed onderwijs. In elke klas, in elke les moet het onderwijs goed, aansprekend-, en effectief zijn. Dat we kwalitatief goed onderwijs bieden blijkt uit de examenresultaten en de inspectierapporten.

2.4.1 Systematische verbetering van het onderwijs

Om dit hoge niveau ook voor de komende jaren te garanderen, werkt Het Assink lyceum projectmatig aan kwaliteitsverbetering op alle locaties. Dit wordt gedaan op basis van een set van onderwijsindicatoren, onderzoek en uitkomsten van de tevredenheidsenquêtes die we onder ouders en leerlingen afnemen. Door op basis van dit soort onderzoeken plannen te maken en die uit te voeren, vervolgens te kijken of het gewenste resultaat behaald is en de plannen weer bij te stellen en/of nieuwe plannen te maken, werken we aan de systematische verbetering van ons onderwijs. De opbrengsten van de metingen en waarnemingen worden op verschillende niveaus in de organisatie besproken, uiteraard alleen indien daar relevant: tussen RvT en bestuur, tussen bestuur en schoolleiding, tussen schoolleiding en kernteamleiders en vakgroepvoorzitters en door hen weer met de betrokken docenten. Daarnaast leggen we ook verantwoording af aan ouders en leerlingen in de MR en gaan met hen in gesprek over resultaten en verbeterplannen.

Het geheel aan prestatie indicatoren wordt ingezet als borginginstrument. Daarmee worden het bestuur en de schoolleiding structureel geïnformeerd over de kwaliteit van het onderwijs en de bedrijfsvoering.

Naast de kwaliteitscyclus van actieplanning, uitvoering, evaluatie en bijstelling is er in de aandacht voor kwaliteit een belangrijke rol weggelegd voor de permanente ontwikkeling van onze medewerkers, waartoe beleid is vastgelegd in het eerder genoemde in 2016 vastgestelde professionaliseringsplan.

2.4.2 Examenresultaten

Geslaagden per stroom per schooljaar	schooljaar 2016-2017		schooljaar 2015-2016		schooljaar 2014-2015	
	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd
Vmbo basisgerichte beroepsopleiding	75/75	100%	55/55	100%	61/61	100%
Vmbo kadergerichte beroepsopleiding	104/105	99%	84/84	100%	96/98	98%
Vmbo (gemengd) theoretische leerweg	177/184	96%	188/191	98%	148/148	100%
Havo	126/155	81%	142/162	88%	117/132	89%
Vwo	98/106	93%	74/ 85	87%	68/73	93%
Totaal	580/625	93%	543/577	94%	490/512	96%

2.5 Personele ontwikkelingen

2.5.1 Bezetting

De verhouding tussen de functiecategorieën is gelijk aan die van voorgaande jaren. De omvang in effectief alle categorieën is verlaagd. De oorzaak ligt in de leerlingendaling, de uitvoering van taakstellingen en het vergroten van de flexibele schil om te anticiperen op verdere leerlingendaling.

Functie- categorie	2017			2016			2015		
	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%
OP	169	200	74%	178	211	74%	185	219	74%
OOP	50	66	24%	51	68	24%	54	71	24%
DIR	5	5	2%	6	6	2%	5	5	2%
Totaal	224	271		235	284		245	295	

De gegevens in de tabel zijn afgerond

De weergegeven aantallen en werktijdfactoren in de tabellen in deze paragraaf bevatten de medewerkers in eigen dienst. Medewerkers die ingeleend zijn via payroll en uitzendbureaus zijn hier dan ook niet in meegenomen.

Man/ vrouw vol-/deeltijd	2017			2016			2015		
	man	vrouw	%	man	vrouw	%	man	vrouw	%
voltijd	man	76		80			90		76%
	vrouw		24		20			28	24%
	totaal voltijd		100	37%		100	35%		118
deeltijd	man	57		58					31%
	vrouw		115		126				69%
	totaal deeltijd		171	63%		184	65%		177
Totaal man/vrouw	133	139	271	138	146	284	145	151	296
	49%	51%		49%	51%		49%	51%	

Leeftijd	2017			2016			2015		
	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%
18 - 24	3	6	2%	4	7	2%	5	7	3%
25-34	47	57	21%	52	65	23%	57	70	24%
35-44	55	64	23%	53	61	21%	50	58	20%
45-54	45	60	22%	47	62	22%	51	67	23%
55-59	29	33	12%	34	39	14%	34	40	14%
60-64	38	44	16%	36	42	15%	44	51	17%
>64	6	9	3%	8	9	3%	3	3	1%
Totaal	224	271		235	284		245	295	

De gegevens in de tabel zijn afgerond

De leeftijdsopbouw in 2017 is vergelijkbaar met die van voorgaande jaren en kent een mooie verdeling. In lijn met de landelijke ontwikkeling zien we dat medewerkers langer blijven doorwerken en minder vaak volledig keuzepensioenen opnemen voorafgaand aan de aow-gerechtigde leeftijd. Vooral het opnemen van deeltijd keuzepensioenen heeft ook voor Het Assink lyceum een gunstig effect om ervaring en kwaliteit langer te behouden en toch in te kunnen spelen op de leerlingendaling. Het gevoerde beleid is gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag.

2.5.2 Cao

De cao VO is afgelopen op 1 oktober 2017. Sociale partners hebben deze cao niet opgezegd, dus is deze in stilzwijgend met een jaar verlengd. Dat betekent dat de in de cao opgenomen arbeidsvoorwaarden in ieder geval tot 1 oktober 2018 tijd van kracht blijven. Conform cao is aan alle medewerkers in 2017 een eenmalig bedrag van 500 euro uitgekeerd. Deze uitkering kostte ongeveer 1% van de loonkosten en is gefinancierd uit de beschikbaar gestelde loonruimte.

2.5.3 Professionaliseringsmiddelen

Jaarlijks wordt ten minste 10% van de personele lumpsum besteed aan professionaliseringsactiviteiten. Een groot deel hiervan wordt aan tijd besteed. Het Assink lyceum heeft in haar taakbeleid voor docenten alle lessen en taken gebaseerd op 166 uur, bij een voltijd baan, voor professionalisering. De cao schrijft voor dat 83 uur per jaar door de docent naar eigen inzicht te besteden is voor professionalisering. Binnen Het Assink lyceum zijn de beide saldi van 83 uur herkenbaar in het plan van inzet opgenomen.

Naast de besteding in tijd is in 2017 €228.000 besteed aan directe kosten voor professionalisering. Voor professionalisering was gebudgetteerd €290.000. De oorzaak van de onderbesteding is dit jaar vooral gelegen in de leer- en ontwerpactiviteiten die zijn ondernomen ter voorbereiding op het talentonderwijs. Effectief zijn hierdoor minder out of pocket kosten besteed aan professionalisering.

2.5.4 Functiemix

Waar in het verleden de ruimte voor het verbeteren van de arbeidsvoorwaarden (buiten de cao) beperkt was - die lag er eigenlijk alleen maar als er vacatures waren in het schoolmanagement- heeft de functiemix die ruimte enorm vergroot. Voor veel docenten op Het Assink lyceum zijn er kansen ontstaan en het functiebouwwerk is meer divers geworden. Met de MR en de vakbonden zijn er afspraken gemaakt over een verhouding LB-LC-LD die ook op termijn betaalbaar is.

De voor Het Assink lyceum gewenste functiemix is vastgesteld op een "waarde functiemix¹" van 80. Hierna zijn de percentages per schaal en de functiemixwaarden tijdens de formele meetmomenten te zien. In de nulmeting van 2008 startten we met een functiemixwaarde van 66, in 2016 werd functiemixwaarde afgerond op 81. Op 1 oktober 2017 is de waarde 83 bereikt.

De schoolleiding had de intentie om in 2017 een aantal promotieplaatsen open te stellen, vast te stellen begin schooljaar 2017-2018. Toen in augustus 2017 bleek dat de functiemixwaarde dusdanig zou kunnen oplopen dat de betaalbaarheid in het gedrang zou komen, is besloten geen extra plekken beschikbaar te stellen. We voorspellen al enkele jaren een grillige verhouding in de functiemixwaarden vanwege de leerlingendaling en flexibele schil (die niet meetelt).

¹ Bij de waarde functiemix telt LB niet mee, telt iedere proces LC voor 1 en iedere procent LD voor 2

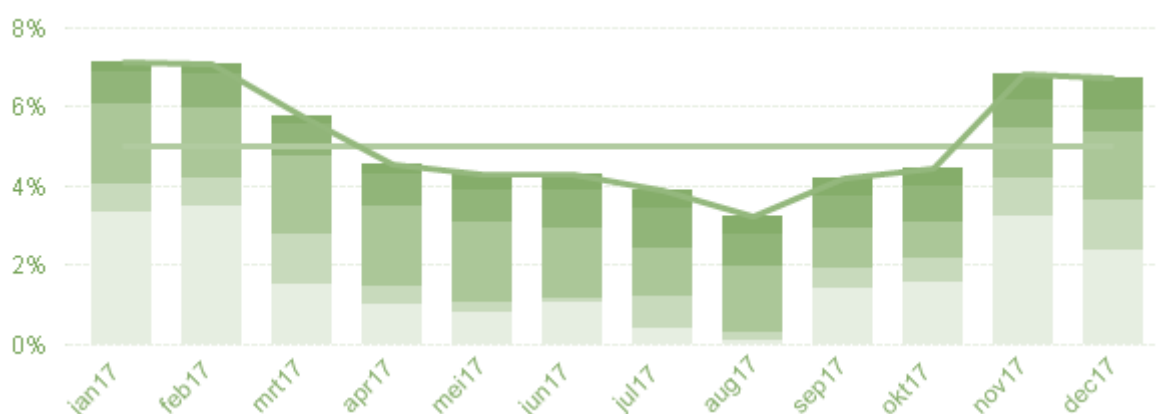
peildatum	wtf OP	wtf LB	wtf LC	wtf LD	%LB	%LC	%LD	waarde functiemix
1-10-08	170	98	32	40	58	19	24	66
1-10-09	186	113	33	41	61	18	22	61
1-10-10	185	109	32	44	58	17	24	65
1-10-11	171	91	34	46	53	20	27	73
1-10-12	177	102	30	46	59	17	26	70
1-10-13	174	96	31	46	55	18	26	71
1-10-14	176	87	36	52	49	20	30	80
1-10-15	171	84	35	52	49	20	31	82
1-10-16	167	82	35	49	49	21	30	81
1-10-17	161	77	33	50	48	21	31	83

In de tabel is de formatie per salarisschaal en peildatum weergegeven, alsmede de percentages en de waarden functiemix van de afgelopen jaren. De cijfers die zijn weergegeven zijn berekend volgens de functiemixregels voor het onderwijzend personeel, dus inclusief kernteamleiders, inclusief verlof, inclusief tijdelijke uitbreidingen en exclusief vervangingen en leraren in opleiding.

2.5.5 Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage geeft aan welk deel van de beschikbare capaciteit in een periode wegens ziekteverzuim niet kon worden ingezet. Zwangerschaps- en bevallingsverlof is buiten beschouwing gelaten. Het geldt voor het gehele medewerkersbestand inclusief LIO-benoemingen en medewerkers die via payroll worden ingeleend.

In de onderstaande grafiek is het ziekteverzuimverloop in 2017 te zien. Het (voortschrijdende) verzuimcijfer van 2017 eindigde op 5,19%.



Hoewel een lichte daling te zien is, is er nog te weinig daling in 2017 om te kunnen concluderen dat de extra aandacht voor verzuimpreventie en bewustwording voldoende heeft opgeleverd.

ziekteverzuim totaal		2017	2016	2015	2014
kort	0-8 dagen	1,68%	1,16%	1,10%	0,88%
middel	8-43 dagen	0,65%	0,82%	0,49%	0,65%
lang	43-366 dagen	1,61%	2,52%	2,41%	2,93%
extra lang	>366 dagen	0,83%	1,06%	1,37%	0,51%
verzuimpercentage totaal		5,19%	5,57%	5,38%	4,76%
meldingsfrequentie			1,38	1,35	1,08

De intensieve analyse in 2017 met kernteamleiders, P&O-adviseurs, onderwijsdirecteuren en hoofd P&O heeft bewustwording, bijsturing & aanvullende hulp en perspectieven in specifieke casuïstiek opgeleverd. Daarnaast gaf het aanleiding tot het versterken en aanvullen van de onderstaande beleidsagenda betreffende vitaliteit.

voorlichting	In het portaal van de Assink academie krijgt het thema vitaliteit en duurzame inzetbaarheid veel aandacht. Medewerkers kunnen hier informatie inwinnen over mogelijkheden, een verwijzing vinden naar zelftesten en naar een vitaliteitsaanbod.
vitaliteitsscans	De vitaliteitsscans zullen opnieuw worden aangeboden. In eerste instantie zal dit aanbod, via de leidinggevende verlopen zodat deze – op inschatting en aangeven van de leidinggevende- zo optimaal mogelijk kunnen worden ingezet zodat de kans groter wordt dat de medewerkers die wij willen bereiken, bereikt worden.
vitaliteitsinterventies	Interventies op het gebied gezondheid en welzijn zullen in de vorm van workshops verder vormgegeven gaan worden als onderdeel van het vitaliteitsbeleid.
intensiveren rol preventiemedewerker	De rol van de preventiemedewerker zal beter worden gepositioneerd binnen de organisatie waardoor intensivering van de rol zichtbaar en herkenbaar zal worden. Hierdoor vindt integratie met de nieuwe Arbowetgeving per 1 juli 2017 plaats.
herziening arbo-model	Opnieuw wensen vaststellen arbodienstverlener. We werken al meer dan 10 jaar met dezelfde arbodienst in een soortgelijk dienstverleningsmodel. De visie op de rol van de bedrijfsarts is de afgelopen jaren sterk aan het veranderen. Het Assink lyceum wil beschouwen wat voor het meest passende model is. Hierbij is het essentieel dat de visie op verzuim scherp wordt gesteld en meer integraal onderdeel wordt van het beleid en dus de werkwijzen. Op dit moment is de indruk dat de begeleiding door de leidinggevende verschilt op basis van hun individuele persoonlijkheid en overtuigingen. Om de nadelen van arbeidsverlies te minimaliseren en de vitaliteit van onze medewerkers hoog te houden (of krijgen) is sturen wij op een samenhangend geheel van werkwijzen en daarop afgestemde dienstverlening.
verzuimanalyse per team	Het is van belang met elkaar betekenis te geven op teamniveau van het verzuim. Te denken valt aan de interpretatie van een hoge verzuimdrempel. In zijn algemeenheid kan gezegd worden dat dit een positief gegeven is, tenzij dit betekent dat medewerkers te lang door gaan waardoor de verzuimduur langer zal zijn. Ook het percentage nulverzuimers per team geeft een goed beeld van de verzuimers binnen een team. Derhalve wordt vanuit P&O samen met de leidinggevendenden betekenis gegeven aan het verzuim en worden op individueel niveau en teamniveau interventies besproken. Vervolgens worden deze interventies samengevat en gedeeld met de schoolleiding om schoolbrede aandachtspunten of interventies af te spreken.

2.6 Organisatorische ontwikkelingen

2.6.1 Organisatiestructuur

Voorafgaand aan de bestuurswisseling in 2015 is gekozen voor een model met een eenhoofdig bestuur en een integraal verantwoordelijke schoolleiding, bestaand uit een directeur bedrijfsvoering, een directeur onderwijs-havo/vwo en een directeur onderwijs vmbo. Vooralsnog geven de recente en nog korte ervaringen met dit model geen aanleiding het aan te passen. Echter ook voor de categorie bestuur/directie is van toepassing dat majeure veranderingen in de school aanleiding kunnen zijn het model nog eens goed tegen het licht te houden. De leerlingendaling en daaruit voortvloeiende aanpassingen in de aansturing en huisvesting zijn voorbeelden van zulke veranderingen. Kwaliteit, doelmatigheid en betaalbaarheid staan bij momenten van (her-)overweging centraal. Vooralsnog is besloten om deze verkenning niet als gevolg van uitstroom van de onderwijsdirecteur vmbo door keuzepensioen te versnellen. De vacature directeur met aandachtsgebied vmbo is dan ook opengesteld waarbij we hopen dat met ingang van nieuwe schooljaar de opvolger kan starten.

In 2017 hebben er wisselingen plaatsgevonden binnen de Raad van Toezicht en is een drietal vacatures uitgezet. Per 1 januari 2018 gaat de Raad van Toezicht in de nieuwe samenstelling van start.

2.7 Samenwerkingsverbanden

2.7.1 Onderwijsplein Neede

Het onderwijsplein, in gebruik genomen in het schooljaar 2016-2017 begint zijn waarde te bewijzen. Diverse vormen van samenwerking tussen school en bedrijven krijgen er inmiddels vorm. Het Centrum voor Jong Ondernemerschap speelt hierbij een sterk ondersteunende en stimulerende rol.

Een grote groep ondernemers uit de gemeente Berkelland bezocht de ondernemersdag van het Platform BV Berkelland die in 2017 op het onderwijsplein in Neede werd gehouden.

2.7.2 Toptraject

In samenwerking met zeven VO-scholen uit de regio Twente, Hogeschool Saxion en het ROC van Twente is een ontwikkellijn ontwikkeld om de toppers uit de theoretische leerweg extra toe te rusten. Deze programma's hebben tot doel een doorlopende leerlijn vmbo-mbo-hbo kansrijker te maken. De locatie Van Brakelstraat neemt deel aan het toptraject. Zoals eerder genoemd wordt in de regio Achterhoek-Liemers een vergelijkbaar Toptraject ontwikkeld in samenwerking met ROC Graafschap College, Saxion en de HAN.

2.7.3 Samenwerken in de Keten

In 2016 hebben onderwijsinstellingen uit het Voortgezet Onderwijs, het Middelbaar Beroeps Onderwijs en het Hoger Onderwijs in Oost-Nederland (regio's Twente, Stedendriehoek, Salland/Zwolle en de Achterhoek) een convenant gesloten om gezamenlijk zorg te dragen voor goede aansluitende en doorlopende leerwegen, eigen talentontwikkeling van jong lerenden en de vakontwikkeling/professionele ontwikkeling van medewerkers. Verschillende bestaande samenwerkingsvormen vallen binnen dat convenant en bekeken wordt waar er aanvulling nodig is. Vooralsnog richt de aandacht zich vooral op de aansluiting voortgezet onderwijs en hoger onderwijs.

Op verschillende manieren werkt Het Assink lyceum al samen met Saxion, de Universiteit Twente en het ROC Twente om de aansluiting te optimaliseren en leerlingen te helpen adequate keuzes te maken voor een vervolgopleiding.

2.7.4 Maatschappelijke stage

Er bestaat een samenwerkingsovereenkomst Maatschappelijke Stage, afgesloten door de volgende partijen: Het Assink lyceum, AOC-Oost locatie Borculo, het Staring College, Vrijwilligersinformatiepunt Berkelland/ Sportfederatie Berkelland en Vrijwilligerscentrale Haaksbergen en de gemeenten Berkelland en Haaksbergen. Door het wegvallen van de subsidie staat de samenwerking met externe instanties onder druk. Nochtans zijn we er in 2017 in geslaagd voldoende externe partners te vinden om maatschappelijke stage te kunnen blijven uitvoeren.

2.7.5 Academische Opleidingsschool Oost Nederland (AOS-ON)

In Oost Nederland werken de lerarenopleidingen van Hogeschool Windesheim, Hogeschool Arnhem Nijmegen ILS, Radboud Docenten Academie en ELAN Universiteit Twente en de VO-scholen Het Assink lyceum, Bonhoeffer College (Enschede), Het Erasmus (Almelo) en Twents Carmel College (Oldenzaal) samen. Doel van de samenwerking is de kwaliteit van onderwijs te verhogen door het professionaliseren van studenten, startende en ervaren docenten. Het partnerschap loopt nu ruim vijf jaar.

In AOS-ON wordt intensief samengewerkt om voor de student de koppeling te maken tussen theorie en praktijk. De academische kop houdt in dat daarbij onderzoek gedaan wordt naar de eigen onderwijspraktijk. In 2017 werden binnen AOS-ON circa 300 studenten op hun leerwerkplek opgeleid. Daarnaast organiseerde AOS-ON diverse leergroepen voor startende en ervaren docenten.

Twee medewerkers van Het Assink lyceum speelden in 2017 een centrale coördinerende rol in het borgen van de opleidingskwaliteit en het onderzoek en zijn hiervoor deels naar de AOS-ON gedetacheerd. De coördinator onderzoek is in 2017 met pensioen gegaan. Na een procedure is in augustus 2017 een medewerker van het TCC (Twents Carmel College) hem opgevolgd.

In oktober 2015 is het partnerschap getoetst op de kwaliteit van het 'Samen Opleiden'. De beoordelingscommissie heeft positief advies uitgebracht welke door het ministerie van OCW is overgenomen. Hierdoor kan de AOS-ON de komende zes jaar worden voortgezet.

2.7.6 Samenwerkingsverband VO Slinge-Berkel

Het Assink lyceum werkt in het kader van Passend Onderwijs samen met 15 scholen in het SWV Slinge-Berkel. Onder leiding van twee directieleden wordt er hard gewerkt aan de onderlinge afstemming en het bevorderen van het ondersteuningsniveau in de scholen. In 2017 is een audit op alle deelnemende vo-scholen uitgevoerd.

Het doel is om te bezien of de scholen van het SWV het beoogde ondersteuningsniveau (begeleidingsschool respectievelijk dialogische school) hebben gerealiseerd. De opbrengsten van de audit en de gesprekken over de uitkomsten ervan, zijn voor ons helpend in de verdere ontwikkeling van onze ondersteuningsstructuur en kwaliteit.

Anders dan bij de meeste andere vo-scholen in het SWV zijn er in 2017 aanzienlijk minder leerlingen vanuit het basisonderwijs aangemeld met indicatie voor lwoo.

Een belangrijk aandachtspunt blijft dat de deelname van leerlingen aan het VSO, het leerweg ondersteunend onderwijs (LWOO) en het praktijkonderwijs (PRO), procentueel hoger ligt dan landelijk. De overheid heeft de opdracht gegeven bij de inrichting van het passend onderwijs om in de periode tot 2020 die verschillen weg te werken, met stevige bekostigingsgevolgen als dat niet lukt. Dat vraagt inhoudelijk om intensieve samenwerking, professionalisering in de scholen en een beleidsrijke agenda van het SWV én van Het Assink lyceum. Vooralsnog is de financiële positie van SWV Slinge-Berkel goed. Derhalve was er in 2017 ruimte voor toekenning van impuls gelden om de eigen ondersteuningsstructuur structureel te verbeteren.

2.7.7 Samenwerking ICT

Per januari 2016 is de geformaliseerde samenwerking tussen Het Assink lyceum en de Stichting Keender inzake ICT-beheer een feit. De samenwerkingsovereenkomst draagt bij aan de borging om op doelmatige wijze te beschikken over een hoogwaardige educatieve ICT-infrastructuur ten behoeve van onze leerlingen en medewerkers.

In het najaar van 2016 is op verzoek van Staring College ICT ondersteuning verleend. In 2017 verkennen we nader of structurele samenwerking realistisch en van toegevoegde waarde is. Op verzoek van Het Staring College (Lochem en Borculo) is ook daar door medewerkers van Het Assink lyceum, dit op tijdelijke basis, ondersteuning verleend op het gebied van ICT.

2.7.8 Samenwerking eenpitters arbeidsmarkt

Vanuit de urgentie van de aanstaande krimp en andere arbeidsmarkt vraagstukken in de regio Twente-Achterhoek en de kwetsbaarheid als zogenaamde “eenpitter-scholen”, zijn de bestuurders en P&O-verantwoordelijken van Het Assink lyceum, het Staring College en de Waardenborch, verkennende gesprekken gestart om te komen tot samenwerking op het gebied van toekomstige personele vraagstukken.

De beoogde onderlinge samenwerking is nadrukkelijk niet gericht op een bestuurlijke fusie maar op:

- voordelen te behalen op het terrein van kwaliteit, doelmatigheid en continuïteit als eenpitter;
- het met elkaar oplossen van tekorten, overschotten en calamiteiten op het gebied van personeel;
- het versterken van de mobiliteit van medewerkers;
- het gemeenschappelijk vormgeven van professionalisering;
- het versterken en uitwisselen van expertise op het gebied van arbeidsmarkt & personeel.

Om schaalgrootte te creëren en daarmee de slagkracht te vergroten om onze regionale arbeidsmarkt- en mobiliteitsvraagstukken op het gebied van personeel aan te gaan, hopen we dat in 2018 meerdere eenpitters zich bij dit initiatief aansluiten.

2.8 Huisvesting

De omvang van de dotatie en de onttrekking van de voorziening onderhoud is vastgesteld op basis van de meerjarenonderhoudsplan. Vanwege de huisvestingsontwikkelingen in Haaksbergen zal het toekomstige onderhoud aan de locaties Van Brakelstraat en Bouwmeester niet worden uitgevoerd. Hierdoor valt het reeds gereserveerde bedrag voor het geplande onderhoud in 2017 vrij en is de jaarlijkse dotatie structureel afgenomen. In 2018 gaan we samen met de gemeente Haaksbergen onderzoek doen naar locatie en business case voor vervangende nieuwbouw, daartoe heeft de gemeenteraad op 29 november 2017 besloten. Het nieuwe huisvestingsscenario in Haaksbergen is onderdeel van de lange termijn visie op huisvesting teneinde te anticiperen op de aanstaande leerlingendaling en daarmee samenhangende leegstand en inefficiënt gebruik van de gebouwen en op de toekomstige onderwijsontwikkelingen die een andere fysieke leeromgeving vragen.

In 2017 hebben ook huisvestingsactiviteiten plaatsgevonden op het gebied van regulier (noodzakelijk) onderhoud aan gebouwen en vervangingen op het gebied van inventaris. Op locatie Van Brakelstraat is de schilderwerk uitgevoerd, verlichting aangepast en op de locatie Rekkenseweg is het scheikunde lokaal aangepast. Wij zien het als onze opdracht om middelen zo doelmatig mogelijk in te zetten en juridisch, budgettair en toekomstbestendig verantwoord in te kopen. In 2017 heeft een Europese aanbesteding inzake schoonmaak plaatsgevonden.

3 Verslag Raad van Toezicht

3.1 Activiteiten

Het kalenderjaar 2017 stond voor de Raad van Toezicht vooral in het teken van de doorontwikkeling van het toezichtskader en de toezichtssystematiek, gekoppeld aan de wijzigingen in de samenstelling van de Raad. Twee leden verlieten de Raad en de drie nog relatief nieuwe leden startten samen met de bestuurder en bureau Wesselo & Partners de zoektocht naar geschikte aanvulling. Tijdens dat traject aanvaardde de beoogde voorzitter, de heer Van Kuilenburg, een nieuwe functie, die niet verenigbaar bleek met het voorzitterschap van de Raad. Dat betekende dat de procedure werd uitgebreid en geïntensiveerd. In oktober is een nieuwe voorzitter benoemd en in december zijn twee nieuwe leden benoemd. Op basis van de wet Versterking bestuurskracht is de MR hierbij nauw betrokken geweest en is een van de leden benoemd op voordracht van de MR. Daarmee kwam de Raad weer op sterkte. Een van de zittende leden is benoemd tot vice-voorzitter. Ultimo 2017 is de samenstelling voor 2018 als volgt:

- Hennie van Rinsum, voorzitter
- Jonneke Adolfsen, vice-voorzitter
- Mirjam Bult-Spiering, lid
- Jeroen van der Geest, lid
- Pieter Dillingh, lid (op voordracht MR)

Het systeem van het werken met commissies zoals dat in 2016 is ingezet, is ongewijzigd gecontinueerd in 2017 (commissie onderwijs en kwaliteit, remuneratiecommissie, financiële auditcommissie).

De Raad heeft in het kalenderjaar 2017 vijf keer vergaderd. Daarnaast hebben het jaarlijkse overleg met de MR en een scholingsbijeenkomst plaatsgevonden.

3.2 Evaluatie en ontwikkeling

Op 16 maart 2017 heeft de voltallige RvT een scholingsbijeenkomst gehad, waarin de onderlinge samenwerking is geëvalueerd en geanalyseerd. Met het oog op de toen aanstaande vacatures is onder leiding van Patricia Engelaar (Real Drives) vastgesteld welke profielen gewenst waren voor de te werven leden.

Drie leden van de Raad hebben in november samen met de Bestuurder een scholingsdag gevolgd van de VTOI over Strategisch Partnerschap. Behalve een verruiming van kennis op dit gebied bracht deze dag ook een verrijking van het gezamenlijke gesprek over dit onderwerp. Het ligt in de bedoeling dit gesprek in 2018 voort te zetten.

De Raad evalueerde zijn activiteiten; deze evaluatie leidde niet tot wijzigingen.

De remuneratiecommissie voerde met de bestuurder het jaarlijkse functionerings- en beoordelingsgesprek.

De Raad van Toezicht ziet terug op het kalenderjaar 2017 als een jaar van verankering en consolidatie van de topstructuur van de organisatie én de voorbereiding van de toetreding van nieuwe leden. De focus op onderwijs, de stabilisering van de bedrijfsvoering en de relatie tussen beide hebben onverminderd de aandacht gehad van de Raad van Toezicht.

De financiën zijn op orde.

3.3 Overleg met de MR

De Raad van Toezicht overlegde op 31 januari 2017 met de MR, die bestaat uit vertegenwoordigingen van de ouders, van leerlingen en van personeel. De Raad ontvangt alle verslagen van de beraadslagingen van de MR. In 2017 werd met de MR gesproken over:

- de dynamiek in de school, waaronder onderwijsontwikkeling, gebruik van iPads;
- huisvesting;
- strategische personeelsplanning;
- de Wet versterking bestuurskracht.

3.4 Agenda

Er werd in 2017 vergaderd op 15 februari, 10 april (met de schoolleiding), 6 juni, 4 oktober en 13 december. In augustus woonde een deel van de raad de opening van het schooljaar bij. De leden van de commissie onderwijs en kwaliteit hebben op 11 april een werkbezoek gebracht aan de locatie Bouwmeester, gericht op het gymnasium.

De agenda van de Raad van Toezicht bevatte onder meer de hieronder genoemde onderwerpen:

- verslag van de externe vertrouwenspersoon;
- wet Versterking Bestuurskracht;
- nevenfuncties toezichthouders en bestuurders;
- lange-termijn-leerlingenprognoses;
- accountantsverslag en jaarverslag 2016;
- meerjarenbegroting 2017 – 2021;
- begroting 2018;
- profielschetsen en procedure benoeming nieuwe leden;
- speelruimte voor (regionale) samenwerking en onderwijskundige ambitie van Het Assink lyceum;
- huisvesting Haaksbergen;
- goedkeuring notitie Reservebeleid;
- beoogd vertrek onderwijsdirecteur vmbo in 2018.

3.5 Besluiten

De Raad van Toezicht heeft het jaarverslag 2016 goedgekeurd, de notitie Reservebeleid goedgekeurd, een lichte verhoging van de vergoeding van de leden van de Raad van Toezicht vastgesteld per 1 januari 2018, en de meerjarenbegroting 2017-2021, en daaruit volgend de begroting voor 2018 goedgekeurd.

De Raad van Toezicht heeft het eigen toezichtkader en de eigen competenties geëvalueerd. De hoofdonderwerpen voor de Raad zijn het onderwijsconcept, de huisvesting en de infrastructuur en de relatie met de externe omgeving. De bevolkingskrimp, de aansluiting op de (regionale) arbeidsmarkt en op het bedrijfsleven en het regionale onderwijsaanbod noodzaken de bestuurder tot de doorontwikkeling van strategische partnerschappen met scholengemeenschappen in de regio Twente en Achterhoek.

In het jaar 2018 werkt de Raad van Toezicht het Strategisch Partnerschap verder uit. Voorts zullen het onderwijsconcept, de strategieontwikkeling en de huisvesting in Haaksbergen blijvend belangrijke punten van aandacht zijn, evenals het nieuwe strategisch beleidsplan.

Raad van Toezicht
Hennie van Rinsum
voorzitter

4 Toelichting financiële positie en ontwikkeling kengetallen

4.1 Ontwikkeling van het resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2017 bedraagt €520.714 positief en is €156.714 hoger dan begroot.

4.2 Verklaring verschil jaarrekening 2017 versus begroting 2017

2017	exploitatie	begroting	meer/ minder
Baten	€ 22.531.000	€ 21.891.000	€ 640.000
Lasten	€ 21.995.000	€ 21.539.000	€ -456.000
Financieel resultaat	€ -3.000	€ 12.000	€ -15.000
Resultaat	€ 533.000	€ 364.000	€ 169.000

Het jaar resultaat van €533.000 (afgerond) wordt ten opzichte van de begroting gunstig en ongunstig beïnvloed door onderstaande ontwikkelingen.

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
Rijksbijdragen	Hogere rijksbijdragen OCW in verband met compensatie stijging pensioenpremies, eenmalige uitkering april 2017 aan medewerkers conform cao en verhoging lumpsumvergoeding materieel	€554.000
Rijksbijdragen	Hogere rijksbijdragen subsidies OCW	€49.000
Doorbetalingen SWV	In de vastgestelde meerjarenbegroting van het SWV zijn meer middelen toegekend aan de school dan vooraf begroot	€92.000
Overige baten	Stijging van detacheringsinkomsten	€41.000
Meer baten dan begroot		€736.000
Huisvestingslasten	Daling dotatie voorziening onderhoud, deels vrijval van voorziening onderhoud, lagere energielasten dan begroot	€375.000
Personele lasten	Professionaliseringslasten en reiskosten zijn lager dan begroot en vrijval van de personele voorzieningen is hoger dan begroot	€122.000
Personele lasten	Uitkeringen UWV ten behoeve van zwangerschapsverloven zijn niet begroot	€132.000
Overige lasten	Gezamenlijke inkoop ICT geboekt als vermindering van lasten in plaats van baten.	€58.000
Minder lasten dan begroot		€687.000

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
Overige baten	Daling van de ouderbijdragen door een verschuiving van het facturatiemoment, lagere verhuurinkomsten, gezamenlijke inkoop ICT geboekt als vermindering van lasten in plaats van baten.	€96.000
Minder baten dan begroot		€96.000
Afschrijvingslasten	In verband met het versneld afschrijven, met terugwerkende kracht, van de boekwaarden locatie Bouwmeester en locatie Van Brakelstraat zijn de afschrijvingslasten in 2017 gestegen, deels wordt dit gecompenseerd doordat de afschrijvingslasten voor ICT lager zijn in verband met het doorschuiven van ICT investeringen naar januari 2018.	€195.000
Personele lasten	Stijging van de loon –en salariskosten	€139.000
Personele lasten	Stijging van de loonkosten derden vervanging en inhuur, arbo gerelateerde kosten en externe plaatsing leerlingen	€731.000
Overige lasten	Stijging van de kosten voor onderwijsontwikkeling, lesmateriaal, aanschaf software, leerlingactiviteiten en personeelsactiviteiten	€78.000
Meer lasten dan begroot		€1.143.000

Monitoring van de financiële gegevens vindt plaats via maandelijkse en uitgebreidere kwartaalrapportages. De rapportages worden besproken met bestuur en directie. De hiervoor genoemde afwijkingen tussen de begroting 2017 en realisatie zijn gedurende het jaar meegenomen in de prognoses.

4.2.3 Resultaatbestemming

Vooruitlopend op de goedkeuring van de Raad van Toezicht is het resultaat 2017 van €520.714 toegevoegd aan het eigen vermogen.

Eind 2016 is een bestemmingsreserve huisvesting gevormd voor noodzakelijke investeringen in materiële vaste activa om te kunnen anticiperen op de krimp en tegelijkertijd onze onderwijsambities te kunnen waarmaken. Het bestuur is voornemens om, vooruitlopend op het besluit van de Raad van Toezicht, het positieve resultaat van 2017 toe te voegen aan het bestemmingsreserve huisvesting. De bestemmingsreserve bapo en herwaarderingsreserve nemen af en de inhouding individuele uitkeringskosten worden ten laste gebracht van de bestemmingsreserve personeel. De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves zijn te zien in de onderstaande tabel.

Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves	
Onttrekking bestemmingsreserve personeel	€ -38.950
Onttrekking bestemmingsreserve BAPO	€ -4.022
Onttrekking herwaarderingsreserve	€ -5.018
Toevoeging algemene reserve	€ +47.990
Toevoeging bestemmingsreserve huisvesting	€ +532.516

4.3 Kengetallen

4.3.1 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan de mate waarin de school in staat is om op de langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Bij Het Assink lyceum heeft de solvabiliteit zich als volgt ontwikkeld:

Solvabiliteit 2	31 december 2017	31 december 2016	31 december 2015	31 december 2014
Eigen vermogen + voorzieningen	€ 9.729.528	€ 9.238.123	€ 8.668.596	€ 8.869.851
Totaal vermogen	€ 11.177.912	€ 11.873.249	€ 12.231.112	€ 11.455.459
Eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen	0,87	0,78	0,71	0,77

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van <0,3.

4.3.2 Liquiditeit

De liquiditeitspositie wordt bepaald met behulp van de current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden).

Liquiditeit	31 december 2017	31 december 2016	31 december 2015	31 december 2014
Vlottende activa	€ 6.052.293	€ 6.350.272	€ 6.872.000	€ 5.750.583
Kort vreemd vermogen	€ 1.448.383	€ 2.635.127	€ 3.562.516	€ 2.585.608
Current Ratio	4,18	2,41	1,93	2,22

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van <0,75.

4.3.3 Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de school rendement behaalt.

Rentabiliteit	31 december 2017	31 december 2016	31 december 2015	31 december 2014
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 532.516	€ 388.905	€ -343.823	€ -360.509
Totale baten (incl financiële baten)	€ 22.531.892	€ 22.033.870	€ 21.036.682	€ 20.622.466
Rentabiliteit	2,4%	1,8%	-1,6%	-1,7%

De onderwijsinspectie hanteert de volgende signaleringswaarden: 3-jarig: < 0, 2-jarig: <-0,05, 1-jarig: <-0,1.

4.3.4 Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft weer wat de vrije vermogensbuffer is voor het opvangen van eventuele calamiteiten (of financiële consequenties hiervan).

Weerstandvermogen	31 december 2017	31 december 2016	31 december 2015	31 december 2014
Eigen vermogen minus MVA	€ 3.028.041	€ 2.098.166	€ 1.873.888	€ 1.871.185
Totale baten (incl financiële baten)	€ 22.531.892	€ 22.033.869	€ 21.036.682	€ 20.622.466
Weerstandvermogen	13,4%	9,5%	8,9%	9,1%

De onderwijsinspectie hanteert de berekening eigen vermogen / totale baten (inclusief financiële baten) met een signaleringswaarde van <0,05. Ook bij de berekening waarin de materiële vaste activa buiten beschouwing wordt gelaten blijft het percentage boven de signaleringswaarde.

4.3.5 Huisvestingsratio

Het huisvestingsratio geeft de verhouding tussen de huisvestingslasten en afschrijvingslasten gebouwen en terreinen ten opzichte van de totale lasten aan.

Huisvestingsratio	31 december 2017	31 december 2016	31 december 2015	31 december 2014
Huisvestingslasten en afschrijvingslasten gebouwen en terreinen	€ 1.246.151	€ 1.450.489	€ 1.436.386	€ 1.508.396
Totale lasten	€ 21.995.213	€ 21.641.488	€ 21.377.610	€ 20.979.314
Huisvestingsratio	0,057	0,067	0,067	0,072

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van >0,1.

4.3.6 Toelichting op de financiële positie

De kengetallen laten een stabiele financiële positie zien. De kengetallen blijven onder de signaleringswaarden welke de onderwijsinspectie VO hanteert.

4.4 Treasury

4.4.1 Beleid

Het financiële beleid en het beheer van Het Assink lyceum is dienstbaar aan het realiseren van de publieke doelstellingen, en is daartoe op transparante wijze gericht op financiële continuïteit. Het Assink lyceum voert het vermogensbeheer (de uitvoering van het treasurybeleid en de treasuryfunctie) uit in eigen beheer. Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016, nummer WJZ/800938 (6670), houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen door financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016).

De uitvoering van het treasurybeleid en de treasuryfunctie behoort tot de verantwoordelijkheid van het Bestuur. De bestuurder informeert de interne toezichthouder vooraf over de voorgenomen transactie en toetst bij het hoofd Planning & Control of de voorgenomen transactie voldoet aan de kaders gesteld in het treasury statuut.

De bestuurder evalueert twee keer per jaar de beleggingsportefeuille/aangegane leningen met de huisbankier en legt een keer per jaar verantwoording aan de Raad van Toezicht af over de status van de totale beleggingsportefeuille/leningen. Rapportage vindt plaats op basis van de portefeuille analyse van de huisbankier, een overzicht en analyse van de huidige liquiditeitspositie en een prognose van de financieringsbehoefte op middellange termijn.

4.4.2 Beleggingen en beleningen

Passend bij de huidige beleidsopvattingen is Het Assink lyceum niet in het bezit van financiële vaste activa. Wanneer op dit punt sprake zal zijn van een beleidswijziging zal het statuut dientengevolge aangepast worden.

5 Toekomst en continuïteit

Het doel van het jaarverslag is dat de lezer inzicht krijgt in het gevoerde beleid, de resultaten van dat beleid, de financiële gevolgen van dat beleid en de wijze waarop het bestuur daarmee omgaat. In dit hoofdstuk wordt meer inzicht gegeven in de financiële gevolgen uitgewerkt in een meerjarenperspectief. Het gaat dan om het verwachte exploitatieresultaat en de toekomstige vermogenspositie van de school. Het is dus van belang op te merken dat de status van dit hoofdstuk anders is dan de rest van het verslag, omdat er veelal sprake is van verwachtingen in plaats van feitelijkheden.

In december is de meerjarenbegroting 2017-2022 opgeleverd. Hierin zijn de financiële gevolgen van de te verwachten gebeurtenissen en beleidskeuzes in de periode van 2018-2022 inzichtelijk gemaakt.

5.1 Context 2017-2022

Het was mooi geweest als Het Assink lyceum het script voor de komende jaren zelf zou kunnen schrijven. De werkelijkheid is echter ingewikkeld en wordt door veel factoren bepaald, vaak ook factoren waarover we zelf geen regie voeren. Je kunt ook onderscheid maken tussen wat een plausibele toekomst is, wat een gewenste toekomst is of een die we het liefst zouden vermijden. Als school hebben we de taak de jongeren van nu voor te bereiden op de plausibele toekomst, bij te dragen aan het realiseren van de gewenste toekomst en leerlingen weerbaar te maken voor wat mogelijk ongewenst op hen af gaat komen. Niet alle versnellers en obstakels laten zich echter voorspellen. Arbeidsmarkt als focus zou vijf jaar geleden tot besluiten hebben geleid waar we nu mogelijk spijt van zouden hebben. Zie hoe vraag en aanbod in de zorg en de bouw zich verrassend hebben ontwikkeld, hoe in de financiële wereld de werkgelegenheid meer dan gehalveerd is. Kijk ook naar hoe aangekeken wordt tegen participatie en inclusiviteit, binnen en buiten het onderwijs, en hoe het Curriculum voor het Funderend Onderwijs nog volop onderwerp van politieke discussie is. Een heldere koers kan helpen voorkomen dat we de maatschappelijke realiteit uit het oog verliezen of te veel gaan meedeinen op de waan van de dag. De zich ontwikkelende koers en de onderliggende visie is vastgelegd in een Strategisch Beleidsplan voor de periode 2018-2022, dat in het voorjaar van 2018 wordt vastgesteld. Deze meerjarenbegroting moet helpen de koers die daarin wordt aangegeven succesvol te kunnen varen. Er is voor gekozen om deze meerjarenbegroting een termijn van vijf in plaats van vier jaren te laten bestrijken om de impact van de te verwachten nieuwbouw van Het Assink lyceum in Haaksbergen, waarvan de ingebruikname in 2021 wordt voorzien, te kunnen weergeven.

5.1.1 Leerlingen & onderwijs

Digitalisering, robotisering, doorgaande verstedelijking (krimp in onze regio): de impact zal groot zijn, maar tempo en omvang lijken nog amper te voorzien. Wat we wel met enige nauwkeurigheid kunnen voorzien zijn de leerlingenaantallen die we tot circa 2025 mogen verwachten. Het regionale onderwijsaanbod staat redelijk vast en binnen een streekschool als de onze, met een brede instroom en vijf locaties, wordt een tegenvaller in de aanmelding van leerlingen op een locatie doorgaans gecompenseerd door een meevaller op een andere. Dat het totale aantal leerlingen ten gevolge van de demografische ontwikkelingen zal dalen is nochtans zeker. Wat ook zeker lijkt voor de periode van deze meerjarenbegroting is de hoofdlijn van het overheidsbeleid onder het nieuwe kabinet dat in het najaar van 2017 is aangetreden. Een enkele stimulering om de opleidingen voor techniek te kunnen borgen en versterking van de overgang van VO naar MBO en HBO is zo ongeveer het enige dat bij de start van het kabinet aan het VO geboden wordt. Eerder breed in het parlement gewekte verwachtingen over minder lessen en meer ontwikkeltijd zijn in het regeerakkoord niet terug te vinden. Al een aantal jaren wordt een herziening van het bekostigingsstelsel voorzien, dit om tot een eenvoudiger bekostiging te komen vanuit de landelijke overheid. Het is nog ongewis wanneer dit nieuwe stelsel zal worden ingevoerd en wat de effecten zullen zijn voor Het Assink lyceum.

5.1.2 Leerlingenprognose

In onderstaande tabel is de verwachte leerlingenkrimp over de periode 2017-2022 weergegeven.

Leerlingen	ILT 1-10-2017	ILT 1-10-2018	ILT 1-10-2019	ILT 1-10-2020	ILT 1-10-2021	ILT 1-10-2022
Regulier	2.378	2.316	2.280	2.216	2.199	2.114
Lwoo	271	230	188	170	165	161
Totaal	2.649	2.546	2.468	2.386	2.364	2.275
Van wie VAVO	15	17	17	16	16	15

5.1.3 Onderwijsinnovatie en eigenaarschap

Informatie en specifieke kennis zullen steeds meer ten dienste komen te staan van een onderwijsproces dat zich gaat richten op de ontwikkeling van vaardigheden en persoonlijkheid van de leerlingen, nodig om hen nu maar vooral straks als volwassene in staat te stellen zoveel mogelijk de regie te voeren over het eigen bestaan. Die visie, waarvan de uitwerking al volop ter hand wordt genomen, is vastgelegd in het nieuwe Strategisch Beleidsplan 2018-2022. De kern zal zijn dat organisatie en inhoud van ons onderwijs in toenemende mate kansen moeten bieden aan uiteenlopende talenten van leerlingen in wat we gepersonaliseerd leren noemen. Om dit te bereiken wordt onder de werktitel ‘talentonderwijs’ momenteel verkend welke vorm het best aansluit bij onze ambities en mogelijkheden. Als resultaat van ruim twee jaar verkenning en gedachtevorming is op 7 november 2017 in de MR een kadernotitie besproken waarin de onderliggende visie is beschreven en contouren zijn geschetst voor verdere ontwikkeling. De MR heeft unaniem ingestemd met de bedoeling, principes en het concept van ‘Talentonderwijs’, zoals in die kadernotitie beschreven. Er wordt gewerkt aan nadere verkenning en uitwerking van de organisatievorm waarin die moeten worden vormgegeven. Aanhaken bij de interesses van leerlingen, maar ook hen in aanraking brengen met nieuwe aspecten om ook andere interesses te wekken, behoort tot de verantwoordelijkheid en kerntaak van de school. Daartoe moeten we alle middelen inzetten: medewerkers, gebouwen, ICT, ondersteuning en aansturing. De onderwijskundige transitie zal in de eerstkomende jaren extra investeringen vragen in ontwikkelruimte en ondersteuning. Belangrijk is te monitoren wat deze ‘cultuurverandering’ betekent voor leerlingen, medewerkers en ouders om waar nodig tijdig te kunnen bijsturen of interveniëren.

Over passend onderwijs bestaat doorgaans het beeld van extra ondersteuning voor leerlingen die meer aandacht en ondersteuning nodig hebben om een beoogd niveau of resultaat te behalen, nodig voor overgang of diplomering. Het Assink lyceum wil ‘passend onderwijs’ voor alle leerlingen en streeft ernaar om dergelijke activiteiten uit de bijzondere sfeer te halen en ze onder te brengen in het reguliere onderwijsaanbod. Daar passen ook bij extra activiteiten en verdieping voor leerlingen voor wie het reguliere aanbod te beperkt of te weinig uitdagend is.

Een intern gehouden onderzoek naar de doelmatigheid van de ondersteuningsstructuur en een door het Samenwerkingsverband Slinge-Berkel gehouden audit hebben belangrijke informatie opgeleverd voor versterking van de ondersteuningskwaliteit. Daartoe worden vanuit het samenwerkingsverband ook aanvullende middelen ter beschikking gesteld.

5.1.4 Formatieve ontwikkeling

De terugloop van het aantal leerlingen door de ontgroening in de regio betekent dat er druk komt te staan op de onderwijsformatie én op de formatie voor ondersteuning en aansturing. Voor wat betreft de OP-formatie kan voor een groot deel de terugloop opgevangen worden door minder lessen, taken en klassen. De inzet is om wie kan en wil aan de school te blijven binden en mee te nemen in de onderwijskundige transitie. De transitie geeft enige ruimte in de match tussen bevoegdheden, vakken en talentactiviteiten. Dit vraagt daarbij in belangrijke mate dat docenten hierin eigen verantwoordelijkheid nemen ten aanzien van professionalisering en flexibiliteit bij hun inzet in de school. Voor wat betreft het OOP wordt zowel centraal als decentraal gekeken naar omvang en expertise. Van het bureau bedrijfsvoering worden inmiddels vanuit ICT, P&O en ook vanuit algehele bedrijfsvoeringsexpertise medewerkers gedeeltelijk ingezet bij scholen in de regio.

Vooralsnog wordt de tijdelijk vrijgekomen taakomvang van deze medewerkers bij Het Assink lyceum slechts gedeeltelijk herbezet. Hierdoor worden onze personele lasten enigszins beperkt. Bovendien kunnen we zo intern bezien of zo’n formatieve reductie qua workload haalbaar en verantwoord is én welke invloed die beperktere beschikbaarheid en snelheid in de dienstverlening heeft op de wendbaarheid van de organisatie.

Evenals de kwaliteit van de processen en de tevredenheid daarover in de school. Naarmate een dergelijke detachering een omvangrijker en duurzamer karakter krijgt, en daar tendeeft het op onderdelen naar, kan er bij Het Assink lyceum een risico ontstaan. Wij zijn immers de werkgever die de volledige personele verplichtingen heeft. Om die reden zal verder onderzocht worden hoe dergelijke constructies minder risicovol ingericht kunnen worden, onder meer door in de regio met meer schoolbesturen tot afspraken te komen over vormen van samenwerking op het gebied van personeel en bedrijfsvoering.

De personeelsformatie die is opgenomen in de meerjarenbegroting, exclusief de externe inhuur, is in de onderstaande tabellen weergegeven. Naast de totale gemiddelde werktijdfactor per kalenderjaar is de gemiddelde wtf over de eerste zeven maanden en over de laatste vijf maanden weergegeven, zodat zichtbaar is hoe de formatie per schooljaar zich ontwikkelt.

Functiecategorie	2018			2019			2020			
	wtf	jan-jul	aug-dec	gem	jan-jul	aug-dec	gem	jan-jul	aug-dec	gem
OP		165	161	164	161	155	158	155	151	153
OOP		49	49	49	49	49	49	49	49	49
DIR		4	4	4	4	4	4	4	4	4
Totaal		218	215	217	214	208	212	209	204	207

Functiecategorie	2021			2022			
	wtf	jan-jul	aug-dec	gem	jan-jul	aug-dec	gem
OP		151	149	150	149	144	147
OOP		49	43	47	43	43	43
DIR		4	4	4	4	4	4
Totaal		204	195	201	196	191	194

5.1.5 ICT

In de paragraaf Onderwijsinnovatie is ICT al benoemd als ondersteunend aan het primaire proces. De omvang en snelheid van het ICT-gebruik in de samenleving nemen enorm toe en daarmee ook het belang om leerlingen toe te rusten om in die zich snel digitaliserende omgeving adequaat te kunnen functioneren. Door de leerlingen wordt de iPad daartoe momenteel als device gebruikt. Het Assink oriënteert zich op de vraag of dit ook op termijn de meest geschikte is. De uitkomst van die oriëntatie hangt ook af van welke digitale leermiddelen er ter beschikking komen. Niet alle uitgeverijen van leermiddelen slagen er momenteel in technisch goed functionerend materiaal te leveren en ook de mogelijkheden tot activering en differentiatie moet bij sommige methodes beter. Ook binnen de bedrijfsprocessen is er sprake van verregaande automatisering en digitalisering. De noodzakelijke investeringen in infrastructuur, hard- en software, leermiddelen, licenties e.d. leggen een fors beslag op de financiële middelen en vooralsnog zijn de vergoedingen van de overheid ontoereikend.

5.1.6 Huisvesting

De lokale politiek heeft doorgaans slechts beperkte invloed op de onderwijsinhoud en de bedrijfsvoering van Het Assink lyceum. Nu het gesprek tussen de school en de gemeente Haaksbergen over huisvesting een kansrijke kant op gaat, wordt die invloed groot en ook noodzakelijk. Een besluit van de gemeenteraad om samen met Het Assink lyceum een onderzoek te gaan doen naar locatie en business case voor vervangende nieuwbouw, moet medio 2018 leiden tot een definitief besluit tot realisatie. Het doel is om in 2021 een nieuw schoolgebouw in gebruik te gaan nemen in Haaksbergen. Door alle leerlingen in één gebouw onder te brengen en door de gunstiger mogelijkheden tot bedrijfsvoering, zijn we in staat ons onderwijsaanbod in Haaksbergen te handhaven. Bovendien worden we dan qua onderwijsambities in staat gesteld deze te realiseren, anders dan in de bestaande en zeer gedateerde gebouwen aan Bouwmeester en Van Brakelstraat. Onze ambitie m.b.t. de huisvesting in Haaksbergen valt samen met de gemeentelijke ambitie, verwoord in 'Visie Haaksbergen 2030', zeker voor wat de aspecten duurzaamheid, vestigingsklimaat en behoud van goed voortgezet onderwijs betreft.

Vanuit de gemeente wordt een financiële bijdrage van het schoolbestuur verwacht bij het kunnen realiseren van nieuwbouw. De middelen voor onderwijshuisvesting VO komen echter via het Gemeentefonds naar de lokale overheid en niet naar de schoolbesturen. Het Assink lyceum is bereid naar vermogen bij te dragen aan vervangende nieuwbouw, die is echter juist nodig om de school adequaat te kunnen exploiteren. Een eigen bijdrage zal derhalve bescheiden en proportioneel dienen te zijn willen wij ons doel niet voorbij schieten. Bovendien moet Het Assink lyceum bij het afstoten van de huidige locaties nog resterende boekwaarden voor zijn rekening moet nemen. In het verleden heeft de school namelijk uit eigen middelen noodzakelijke gebouwaanpassingen bekostigd. In de huisvestingssituatie in Eibergen en Neede is vooralsnog geen substantiële wijziging te verwachten in de periode van deze meerjarenbegroting.

5.1.7 Scenario's

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2017-2022 zijn vooraf twee verschillende scenario's uitgewerkt. Het meest realistische scenario is het scenario waarbij per augustus 2021 vervangende nieuwbouw in Haaksbergen gerealiseerd is. Dit scenario is de basis van de vastgestelde meerjarenbegroting.

5.2 Meerjarenbalans

Activa	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€	€	€
Vaste activa						
Materiële vaste activa	5.125.618	5.015.000	4.470.000	4.013.000	4.367.000	4.119.000
Financiële vaste activa						
Totaal	5.125.618	5.015.000	4.470.000	4.013.000	4.367.000	4.119.000
Vlottende activa						
Vorraden						
Vorderingen	484.590	566.000	566.000	566.000	566.000	566.000
Liquide middelen	5.567.703	7.191.000	8.072.000	7.886.000	6.942.000	7.183.000
Totaal	6.052.293	7.757.000	8.638.000	8.452.000	7.508.000	7.749.000
Totaal activa	11.177.912	12.772.000	13.108.000	12.465.000	11.875.000	11.868.000
Passiva						
	€	€	€	€	€	€
Eigen vermogen						
Algemene reserve	6.268.189	6.220.000	6.451.000	6.326.000	6.101.000	6.013.000
Bestemmingsreserve	1.885.470	2.230.000	2.121.000	1.528.000	1.118.000	1.169.000
Totaal	8.153.659	8.450.000	8.572.000	7.854.000	7.219.000	7.182.000
Voorzieningen						
	1.575.869	1.686.000	1.900.000	1.975.000	2.020.000	2.050.000
Kortlopende schulden						
	1.448.383	2.636.000	2.636.000	2.636.000	2.636.000	2.636.000
Totaal passiva	11.177.912	12.772.000	13.108.000	12.465.000	11.875.000	11.868.000

Uitgangspunten meerjarenbalans:

- **Materiële vaste activa:** de boekwaarde beweegt zich de komende jaren van €5.125.618 in 2017 naar €4.119.000 in 2022. Dit wordt veroorzaakt door een daling van de boekwaarde van gebouw en terreinen en een stijging van de boekwaarde inventaris en apparatuur. Per augustus 2021 zal vervangende nieuwbouw in Haaksbergen zijn gerealiseerd. Hierdoor wordt de komende jaren de boekwaarde van de gebouwen en terreinen Van Brakelstraat en Bouwmeester versneld afgeschreven zal de boekwaarde per 01-08-2021 €0 bedragen. Daarnaast zal de boekwaarde van de inventaris en apparatuur toenemen door een stijging in investeringen mede ten behoeve van vervangende nieuwbouw.
- **Financiële vaste activa:** Passend bij de huidige beleidsopvattingen is Het Assink lyceum niet in het bezit van financiële vast activa.
- **Eigen vermogen:** Het eigen vermogen ontwikkelt zich van 2017 t/m 2019 positief als gevolg van positieve exploitatiesaldi. In 2020 en 2021 zal het eigen vermogen dalen in verband met investeringen ten aanzien van het realiseren van vervangende nieuwbouw en investeringen in ontwikkelingen zodat op langere termijn efficiency kan worden behaald. Ontwikkeling en efficiency hebben zowel betrekking op het onderwijs, de mensen als de faciliteiten. Vanaf 2022 is zicht op een stabiele situatie. Eind 2016 is een bestemmingsreserve huisvesting gevormd voor noodzakelijke investeringen in materiële vast activa om te kunnen anticiperen op de krimp en tegelijkertijd onze onderwijsambities te kunnen waarmaken. Het bestuur is voornemens om, vooruitlopend op het besluit van de Raad van Toezicht, het positieve resultaat van 2017 toe te voegen aan het bestemmingsreserve huisvesting. De bestemmingsreserve BAPO neemt vanaf 2018 jaarlijks af doordat er nog medewerkers zijn die hun uitgestelde baporechten opnemen.
- **Voorzieningen:** de stand van de voorzieningen stijgt in de periode 2017-2022 vanwege de jaarlijkse stijging in de voorziening Individueel Keuze Budget (IKB). Deze voorziening kent vooralsnog geen verplichte opname termijn, waardoor de stand van de voorziening jaarlijks toeneemt. In 2017 is een deel van de voorziening onderhoud vrijgevallen in verband met het verdwijnen van de noodzaak om te doteren voor groot onderhoud op lange termijn aan de gebouwen en terreinen Van Brakelstraat en Bouwmeester.
- **Kortlopende schulden:** de kortlopende schulden zullen de komende jaren naar verwachting lager zijn dan opgenomen in de meerjarenbegroting vanwege de keuze om de afdracht aan de belastingdienst in dezelfde maand te voldoen.

Ondanks de investeringen vanuit de school ten behoeve van vervangende nieuwbouw blijft Het Assink lyceum onder de signaleringswaarden van de kengetallen welke de onderwijsinspectie VO hanteert. Uitzondering daarop is de rentabiliteit in de periode 2019-2022, waarin een eigen bijdrage is opgenomen ten behoeve van vervangende nieuwbouw en aanschaf nieuwe inventaris en apparatuur. Gezien de gunstige effecten daarvan op de exploitatie in de jaren daarna, zal dit goed uitlegbaar zijn aan de inspectie.

Kengetallen	Signalerings-waarden	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Liquiditeit	<0,75	2,22	1,93	2,41	4,18	2,94	3,28	3,21	2,85	2,94
Weerstandsvermogen (-/-MVA)	<0,05	9,1%	8,9%	9,5%	13,4%	15,4%	19,2%	18,8%	14,4%	15,7%
Solvabiliteit 2	<0,30	0,77	0,71	0,78	0,87	0,79	0,80	0,79	0,78	0,78
Rentabiliteit	3-jarig < 0 2-jarig < -0,05 1-jarig < -0,10	-1,7%	-1,6%	1,8%	2,4%	1,7%	0,6%	-3,5%	-3,2%	-0,2%
Huisvestingsratio	>0,10	0,072	0,067	0,067	0,057	0,070	0,072	0,071	0,065	0,055

5.3 Staat van baten en lasten

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen	21.851.229	21.540.000	20.615.000	19.840.000	19.139.000	18.956.000
Overige baten	679.568	656.000	664.000	646.000	633.000	620.000
Baten	22.530.797	22.196.000	21.279.000	20.486.000	19.772.000	19.576.000
Personeelslasten	17.618.954	17.190.000	16.664.000	16.429.000	16.114.000	15.709.000
Afschrijvingen	1.027.490	1.063.000	1.030.000	992.000	906.000	758.000
Huisvestingslasten	857.284	1.171.000	1.163.000	1.149.000	1.074.000	988.000
Overige lasten	2.491.485	2.391.000	2.299.000	2.633.000	2.312.000	2.157.000
Lasten	21.995.213	21.815.000	21.156.000	21.203.000	20.406.000	19.612.000
Saldo baten en lasten	535.584	381.000	123.000	-717.000	-634.000	-36.000
Financiële baten	1.096	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Financiële lasten	-4.163	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Financieel resultaat	-3.068	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Exploitatie resultaat	532.516	380.000	122.000	-718.000	-635.000	-37.000

5.3.1 Personele inkomsten

- De Rijksbijdrage is gebaseerd op het aantal en het type leerlingen geprognosticeerd vanuit de lange termijn leerlingprognose (vastgesteld op 20 november 2017). Daarnaast is op basis van het document van de VO-raad: "relevante financiële mutaties, 13 november 2017" een inschatting gemaakt van de ontwikkeling van de gemiddelde personele last (gpl) vergoed door het ministerie. Als uitgangspunt voor deze meerjarenbegroting is de definitieve gpl voor kalenderjaar 2017, gepubliceerd in de Staatscourant op 22 augustus 2017, gehanteerd.
- De rijksbijdrage wordt verminderd met de verwachte inhouding op de lumpsumfinanciering personeel met betrekking tot het collectieve en individuele deel van de uitkeringskosten betreffende WW en WOVO. Deze inhouding (€35.000) wordt niet ten laste gebracht van de exploitatie, maar onttrokken uit de bestemmingsreserve personeel.
- In 2015 is een stijging van de gpl personeel mede veroorzaakt door een korting opgelegd door het Rijk ten laste van het gemeentefonds. Jaarlijks gaven gemeenten te weinig geld uit aan onderwijshuisvesting. Er is besloten om de korting op het gemeentefonds toe te voegen aan de personele lumpsum van PO en VO. De lumpsumvergoeding personeel is structureel gestegen, terwijl het doel is de middelen beschikbaar te stellen voor de materiële lasten van de school. Deze stijging (1,93%) van de personele lumpsumvergoeding zorgt ervoor dat structureel de personele middelen zijn toegenomen met €250.000. Dit verklaart mede een jaarlijkse overheveling van het personele naar het materiële resultaat.
- Extra inkomsten in verband met subsidies van OCW. De subsidiebedragen zijn berekend op basis van de informatie vanuit de officiële regelingen en de verwachte ontwikkelingen in de doelsubsidies vermeld in het document van de VO-raad: "relevante financiële mutaties, 13 november 2017". Voor de berekening van de prestatiebox is de begroting OCW als uitgangspunt gehanteerd. In totaal is aan subsidiebaten in 2018 €1.000.000 opgenomen. Dit daalt in 2022 tot €880.000 vanwege leerlingendaling en tijdelijke subsidies voor Versterking samenwerking lerarenopleidingen en Lerarenontwikkelfonds.
- Er is rekening gehouden met een extra subsidie die bedoeld is voor versterking van techniekonderwijs vmbo die zowel formatief als materieel kan worden aangewend.

- In de meerjarenbegroting is €138.000 opgenomen voor opbrengsten vanuit detachering.
- De meerjarenbegroting van het Samenwerkingsverband Slinge-Berke is nog niet definitief. In onze meerjarenbegroting hebben wij rekening gehouden met een met een structurele financiering vanuit het SWV voor de onderwijssteunpunten (€36,50 per leerling vermeerderd met vast voet €25.000) en de impuls gelden (€125.000) conform doorbetalingen huidig kalenderjaar. In 2018 en 2019 houden wij rekening met een extra bijdrage vanwege een hoge reservepositie van het SWV. Voorzichtigheidshalve hebben we jaarlijks €25.000 opgenomen.

5.3.2 Personele uitgaven

In deze meerjarenbegroting zijn praktische uitgangspunten gehanteerd die gebaseerd zijn op de formatie van het schooljaar 2017-2018, aangevuld met een reële verwachting die is verwerkt in de personeelsbegroting 2018.

We verwachten dat de sociale lasten zullen veranderen, echter in de meerjarenbegroting zijn de premies gehanteerd die golden in 2017. Het is reëel te verwachten dat bij lastenstijging een compensatie aan de batenkant zal volgen.

De stijging van de pensioenpremie is definitief, echter ook de toezegging dat de overheid dit zal compenseren via de bekostiging. Op dit moment is dan ook uitgegaan van de pensioenpremies die golden voor 2017 en in de baten is de verwachte compensatie eveneens nog niet meegenomen.

Toelichting bijzonderheden in de personele meerjarenbegroting:

- Er is uitgegaan van het vervangen van docenten vanwege ziekte ter grootte van 3% van de loonsom. In de personeelsbegroting is hiervoor 2 wtf opgenomen. Het resterende bedrag is meegenomen bij loonkosten derden vervanging. Voor de functie categorieën directie en onderwijsondersteunend personeel is rekening gehouden met een vervanging van 1,5%. In totaal is voor loonkosten derden vervanging van 2018-2022 respectievelijk opgenomen €323.000, €316.000, €312.000, €304.000 en €294.000 opgenomen.
- Voor professionalisering is voor 2018 €200.000 opgenomen. Er is al enkele jaren te ruim begroot op deze post, en gezien de verlaging van de totale formatie is het totale professionaliseringsbudget de jaren erna verlaagd tot €200.000.
- Jaarlijks wordt €35.000 gereserveerd voor personele lasten onvoorzien zoals uitbetalingen van niet genoten verlof bij in- en uitdiensttredingen en niet gereserveerde bindingstoelage binnen het lopende schooljaar. Jaarlijks wordt de stand van de voorzieningen spaarverlof, jubilea en individueel keuzebudget geactualiseerd. In de meerjarenbegroting is de verwachte dotatie/vrijval verwerkt. De voorziening individueel keuzebudget kent voorsnog geen verplichte opname termijn, waardoor de stand van de voorziening jaarlijks toeneemt.

Onderwijzend personeel

- De formatie daalt geleidelijk als gevolg van de leerlingendaling (cumulatieve daling van 375 leerlingen van schooljaar 2018-2019 tot en met schooljaar 2022-2023). Dit komt overeen met een totale verlaging van bijna 20 wtf voor het onderwijzend personeel (verschil tussen januari 2018 en december 2022).
- Deze verlaging van de formatie denken we te realiseren door uitstroom als gevolg van (keuze)pensioen, mobiliteit en een interne en externe flexibele schil. Ten behoeve van de externe flexibele schil is rekening gehouden met een externe inhuur van ruim 7 wtf in 2018. Vanaf 2019 daalt de inzet naar 4,35 wtf. Hiermee wordt beoogd de leerlingendaling kwantitatief op te vangen. Op het gebied van kwalitatieve personeelsplanning ligt de grootste uitdaging om medewerkers breder in te zetten en medewerkers bevoegd en bekwaam te laten worden voor alle te geven lessen en tegemoet te komen aan de personeelsbehoefte per vak, het eerste of tweedegraads gebied en de schoollocatie/ het team. Op Het Assink lyceum worden nagenoeg alle lessen al bevoegd gegeven, maar het behalen van een tweede bevoegdheid of upgraden van een tweede naar eerstegraads bevoegdheid kan zowel de school als de medewerker tot voordeel strekken. De ontwikkeling naar het nieuwe onderwijsconcept vraagt van veel docenten ook dat ze andere bekwaamheden ontwikkelen.
- Vanwege de verlaging van de formatie en invoering van het nieuwe onderwijsconcept is aangenomen dat de inzetbaarheid niet altijd zal leiden tot volledig passende arrangementen. Om deze reden is voor kalenderjaar 2018 en de schooljaren daarna, gedurende de gehele begrotingsperiode, één formatieplaats aan frictie ofwel arbeidsverlies opgenomen voor het OP.
- We zien net als vorige jaren een stijging van de personele lasten van het onderwijzend personeel. Steeds meer medewerkers bereiken de eindtrede van hun schaal waardoor de kosten aanzienlijk stijgen. Vanaf augustus 2018 wordt de, uit 2014 afkomstige, taakstelling van 1,86 wtf gerealiseerd.

- Zoals beoogd wordt dit gerealiseerd via de invoering van een nieuw onderwijsconcept in de onderbouw. Per 1 augustus 2021 is een aanvullende taakstelling van 1 wtf in LD opgenomen. Deze is grotendeels gerelateerd aan de invoering van het nieuwe onderwijsconcept in de bovenbouw.
- De maatwerkdoelen van de functiemix zijn bereikt en de laatste effectueringen van het overgangsrecht van het entreerecht worden in 2017 uitgevoerd. Er is geen rekening gehouden met extra promotieplaatsen. Uitstroom in LC- en LD kan herbezetting tot gevolg hebben, afhankelijk van de betaalbaarheid van functiemix.
- In heel kalenderjaar 2018 is 1 wtf toegevoegd aan de formatie voor OP ter bevordering van de transitie naar talentonderwijs.

Onderwijsondersteunend personeel

De eerdere taakstellingen in het OOP zijn alle vervroegd gerealiseerd en aanvullend daarop is een extra bezuiniging gerealiseerd decentraal en binnen bureau bedrijfsvoering. Daarnaast levert de samenwerking met andere onderwijsorganisaties en als gevolg daarvan de uitlening van diensten op het gebied van ICT aanzienlijke kostenreductie op die niet wordt omgezet in extra formatieplaatsen. Het nadeel van deze ontwikkeling is dat dit de druk vergroot op de interne dienstverlening.

Ten behoeve van de externe flexibele schil is rekening gehouden met een externe inhuur van 1,9 wtf OOP in 2018. Vanaf 2019 daalt de inzet naar 1,4 wtf OOP. Daarnaast is in 2018 1 wtf toegevoegd aan loonkosten derden inhuur ter bevordering van de transitie naar talentonderwijs.

Vanaf 1 augustus 2021 is een taakstelling opgenomen van omgerekend 6,5 wtf binnen het onderwijsondersteunend personeel. Aangenomen wordt dat een gezamenlijke huisvesting in Haaksbergen de aanleiding is om in het ondersteuningsconcept een aanzienlijke bezuiniging te realiseren. De komende jaren is er tijd voor het ontwerpen en uitvoeren van plannen in deze richting.

Bestuur en directie

Vanaf 2018 is de omvang in de functiecategorie directie/ bestuur (DIR) 4 wtf. In de meerjarenbegroting is vooralsnog geen rekening gehouden met een eventuele verandering van het aansturingsmodel in deze functiecategorie.

5.3.3 Materiële inkomsten en uitgaven

- De Rijksbijdrage is gebaseerd op het aantal en het type leerlingen geprognosticeerd vanuit de lange termijn leerlingenprognose (vastgesteld op 20 november 2017). Als uitgangspunt voor de materiële lumpsum vergoeding zijn de bedragen gehanteerd, vermeld in de Staatscourant van 29 september 2017 voor het kalenderjaar 2017. Er is geen rekening gehouden met een toekomstige stijging van de materiële lumpsumvergoeding voor de jaren 2018-2022 conform het document “relevante financiële mutaties, 13 november 2017” van de VO Raad.
- De baten lumpsum financiering schoolboeken zijn gebaseerd op het aantal leerlingen geprognosticeerd vanuit de lange termijn leerlingenprognose (vastgesteld op 20 november 2017) en de vergoeding voor het kalenderjaar 2017 vermeld in de Staatscourant van 29 september 2017. Als kostprijs per leerling is het bedrag aangehouden dat afgelopen jaar uitgegeven is. Binnen de school zijn de kosten voor het lesmateriaal structureel hoger dan de vergoeding vanuit het ministerie. De opdracht is dit verschil in de komende jaren kleiner te maken. In de meerjarenbegroting is met ingang van schooljaar 2020-2021 uitgegaan van een budgetneutrale situatie.
- De baten vrijwillige ouderbijdrage zijn vastgesteld op basis van verwachte leerlingenaantallen. In het huidige schooljaar is het proces rondom het innen van de vrijwillige ouderbijdrage gedigitaliseerd. Conform actuele ervaringsgegevens gaan we er in de meerjarenbegroting vanuit dat 92% van de ouder(s)/verzorger(s) de bijdrage betaalt en dat de te innen posten gelijk blijven tot en met het jaar 2022. De budgetten voor (buiten)schoolse activiteiten zijn begroot conform verwachte baten.
- De dotatie aan de voorziening onderhoud is in 2018 t/m 2022 verlaagd naar €150.000. De omvang van de dotatie en de onttrekking is vastgesteld op basis van de meerjarenonderhoudsplanung. Vanwege de huisvestingsontwikkelingen in Haaksbergen zal het toekomstige onderhoud aan de locaties Van Brakelstraat en Bouwmeester niet worden uitgevoerd. Hierdoor zal het reeds gereserveerde bedrag voor het geplande onderhoud in 2017 vrijvallen. Vanaf 2018 is het niet langer noodzakelijk om hiervoor te reserveren waardoor de jaarlijkse dotatie afneemt.
- In 2018 gaan we samen met de gemeente Haaksbergen onderzoek doen naar locatie en business case voor vervangende nieuwbouw. Het nieuwe huisvestingsscenario in Haaksbergen is onderdeel van de lange

termijn visie op huisvesting teneinde te anticiperen op de aanstaande leerlingendaling en daarmee samenhangende leegstand en inefficiënt gebruik van de gebouwen en op de toekomstige onderwijsontwikkelingen die een andere fysieke leeromgeving vragen.

- Van 2017 tot en met augustus 2021 is er sprake van een versnelde afschrijvingslast (€900.000), zodat de boekwaarde van locatie Van Brakelstraat en locatie Bouwmeester op nul staat op het moment dat de nieuwbouw in gebruik wordt genomen.
- De huisvestingslasten voor 2018-2020 (ruim €1.100.000) in de meerjarenbegroting zijn begroot conform de huidige realiteit. Met ingang van augustus 2021 is uitgegaan van vervangende nieuwbouw in Haaksbergen en de daarbij behorende huisvestingslasten. Hierdoor dalen de huisvestingslasten in 2021 c.q. 2022 met ruim €100.000. Het jaar 2022 geeft een realistisch beeld van de huisvestingslasten op lange termijn.
- Voor 2018 tot en met 2022 is een jaarlijkse investering begroot voor vervanging en uitbreiding van de centrale en decentrale ICT middelen. Het investeringsniveau ten aanzien van de decentrale ICT houden we in de meerjarenbegroting constant. In 2018 €525.000, in 2019 €285.000 en de jaren daarna €335.000. In 2018 is een hoger investeringsbedrag begroot in verband met de benodigde vervanging van het vaste en draadloze netwerk.
- In verband met de hogere materiële kosten dan vergoed door het ministerie en de omvang die de afschrijvingslast hierin speelt kijken we uiterst kritisch naar investeringen met een langere afschrijvingstermijn. Deze worden gerelateerd aan de toekomstige huisvestingsontwikkelingen, zodat de implicaties van de investering ook op langere termijn verantwoord zijn. Op korte termijn (2018) investeren we €269.000 in inventaris, apparatuur en gebouwen en terreinen. In de jaren 2019 en 2020, €200.000, in 2021 €925.000 inclusief inventaris en apparatuur nieuwbouw Haaksbergen en in 2022 €175.000.
- Speerpunten voor de investeringen in 2018 tot en met 2022 zijn: investeringen als gevolg van toekomstbestendig huisvestingsbeleid, investeringen als gevolg van het nieuwe onderwijsconcept, investeringen als gevolg van de uitkomsten Risico-Inventarisatie & Evaluatie, reguliere vervanging inventaris en apparatuur en ICT.
- In de overige instellingslasten is rekening gehouden met een eventuele eigen bijdrage voor vervangende nieuwbouw in Haaksbergen van €500.000. Indien verantwoord wordt deze in 2020-2021 onttrokken aan de bestemmingsreserve huisvesting.

5.3.4 Financiële inkomsten en uitgaven

De financiële baten zijn gering, dit komt doordat de rentevergoeding van de bank vrijwel nihil is.

5.4 Risicobeheer

5.4.1 Rapportage risicobeheersingssysteem

Risicomangement is structureel ingebed in onze onderwijsorganisatie en opgenomen in onze planning en control cyclus. Naast het gebruiken van indicatoren en kengetallen vindt jaarlijks een risico-evaluatie plaats en wordt opnieuw de top vijf van risico's voor de toekomst in kaart gebracht en uitgewerkt in een risicokaart. De inventarisatie wordt uitgevoerd door het bestuur en de schoolleiding, en het hoofd planning & control en de Raad van Toezicht ziet toe en zij adviseert daar waar nodig. Vervolgens worden de beheersmaatregelen op de risicokaarten geïmplementeerd binnen de organisatie. Voortgang hiervan wordt gemonitord binnen de bestaande overlegstructuren.

5.4.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Plannen en begroten op middellange en lange termijn is nodig, maar wordt bemoeilijkt door een aantal onzekere factoren. De ontwikkeling van leerlingenaantallen is deels voorspelbaar, omdat Het Assink Lyceum in de kern een redelijk betrouwbaar voedingsgebied heeft.

Met name in 'randgebieden' in het westelijk deel van Berkelland en in Oost-Gelre staan echter scholen die vanwege de krimp ook voor flinke taakstellingen komen te staan en naar de gunst van de leerling zullen dingen.

Een deel van de middelen die tot voor kort rechtstreeks naar de scholen vloeiden, worden op basis van een ondersteuningsplan (OP) door het Samenwerkingsverband Slinge-Berkeel ingezet en naar scholen toegeleid. Een belangrijk deel gaat nu weliswaar nog naar de scholen maar aangezien er in het gebied van het SWV teveel leerlingen in het speciaal voortgezet onderwijs zitten alsook een toewijzing voor lwoo of pro hebben, hangt de scholen uit het SWV een financieel risico boven het hoofd dat vanaf circa 2019 substantieel is. Het Samenwerkingsverband heeft in 2017 een risicoanalyse gemaakt.

Om voldoende stabiliteit in de bedrijfsvoering en het onderwijsaanbod te kunnen bewerkstelligen is een solide balanspositie van Het Assink lyceum gewenst. Door verstandig beleid in het verleden en nu - we hebben ambities, maar nemen geen risico's- kunnen we nog steeds spreken over een goede en verantwoorde financiële situatie. In juni 2017 is een notitie reservebeleid door de bestuurder vastgesteld en door de Raad van Toezicht goedgekeurd. In deze notitie zijn risico's gekwantificeerd en gerelateerd aan de bestaande reserves en voorzieningen.

Tijdens de jaarevaluatie is besloten dat in 2018 verder gewerkt wordt aan het anticiperen op onderstaande risico's:

- Onderwijsinnovatie. Onvoldoende vermogen om als organisatie onderwijsinnovatie op een juiste manier tot stand te brengen gericht op het voldoen aan de behoeften en verwachtingen van stakeholders op de lange termijn;
- Professioneel gedrag. Om werkelijke verhoging van kwaliteit, effectiviteit en efficiëntie te bereiken, moeten professionals zelf stappen zetten, zelf een onderzoekende houding aannemen waarin zij steeds op zoek zijn naar mogelijkheden om hun werk (in teamverband) nog beter te doen en leeropbrengsten te verhogen. Voortdurende professionele ontwikkeling is zowel een plicht als een recht binnen een professionele school;
- ICT kennis en vaardigheden gebruikers. Om de gewenste en vereiste kwaliteit van onderwijs te borgen is het noodzakelijk dat een groot aantal medewerkers zich verder gaat professionaliseren op het gebied van ICT kennis, vaardigheden en inzichten, waarbij zij opschuiven van (redelijk) handelingsverlegen naar (in sterke mate) zelfredzaam;
- Werkdrukbeleving. Een te hoge werkdrukbeleving kan leiden tot stress gerelateerde gezondheidsklachten hetgeen kan leiden tot (langdurig) verzuim, tot stagnatie van het reguliere en het op innovatie gerichte werk. Dit heeft effect op de basiskwaliteit en de continuïteit;
- Het financieel gezond blijven van de school. Als school moeten én willen we in een zodanig tempo investeren, dat we eigentijds en toekomstbestendig onderwijs in een inspirerende en veilige leer- en werkomgeving kunnen blijven bieden. Zonder ingrijpende aanpassingen is het de vraag of wij als school de financiële ruimte houden om het vereiste én gewenste investeringstempo en investeringsniveau aan te houden;
- Ontwikkeling van leerlingenaantallen. Door terugloop in het leerlingenaantal komt de continuïteit en kwaliteit van het diverse en uitdagende onderwijsaanbod van Het Assink lyceum onder druk te staan. Ook het werkgelegenheidsbehoud komt als gevolg van de terugloop onder druk te staan.

DEEL B

Jaarrekening



1 Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€		€	
Activa				
Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	5.125.618	5.522.977	5.522.977
		5.125.618		5.522.977
Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	484.590	566.424	
1.7	Liquide middelen	5.567.703	5.783.848	
		6.052.293		6.350.272
	Totaal	11.177.912	11.873.249	11.873.249
Passiva				
2.1	Eigen vermogen	8.153.659		7.621.143
2.3	Voorzieningen	1.575.869		1.616.980
2.5	Kortlopende schulden	1.448.383		2.635.127
	Totaal	11.177.912	11.873.249	11.873.249

2 Staat van baten en lasten over 2017

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
Baten			
Rijksbijdragen	21.849.532	21.156.000	21.236.415
Overige overheidsbijdragen	1.697	0	3.175
Overige baten	679.568	735.000	767.939
Totaal	22.530.797	21.891.000	22.007.530
Lasten			
Personeelslasten	17.618.954	17.004.000	17.082.959
Afschrijvingen	1.027.490	833.000	806.989
Huisvestingslasten	857.284	1.233.000	1.267.495
Overige lasten	2.491.485	2.469.000	2.484.045
Totaal	21.995.213	21.539.000	21.641.488
Saldo baten en lasten	535.584	352.000	366.042
Financiële baten en lasten	-3.068	12.000	22.863
Resultaat	532.516	364.000	388.905
Algemene reserve	47.990	372.000	69.381
Bestemmingsreserve	484.526	-8.000	319.524

3 Kasstroomoverzicht

	2017 €	2016 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	535.584	366.042
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	1.027.488	806.989
- afschrijvingen desinvesteringen	-691.110	-85.787
- mutaties voorzieningen	-41.111	180.622
	295.267	901.824
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	81.834	530.930
- kortlopende schulden	-1.186.743	-927.390
	-1.104.908	-396.460
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-274.057	871.406
Ontvangen interest	1.096	26.340
Betaalde interest	-4.163	-3.476
	-3.068	22.863
Totaal	-277.125	894.269
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-631.696	-973.335
Desinvesteringen in materiële vaste activa	692.676	88.269
Totaal	60.980	-885.067
Mutatie liquide middelen		
	-216.145	9.203
Beginstand liquide middelen	5.783.848	5.774.646
Mutatie liquide middelen	-216.145	9.203
Eindstand liquide middelen	5.567.703	5.783.848

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4 Grondslagen

• Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Activiteiten

De activiteiten van stichting Het Assink lyceum bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van voortgezet onderwijs.

Grondslagen voor verbonden partijen

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Het Assink Lyceum zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Stelselwijzigingen

In 2017 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2017 hebben zich schattingswijzigingen voorgedaan, als gevolg van de voorgenomen vervangende nieuwbouw in de gemeente Haaksbergen. De wijzigingen hebben betrekking op de afschrijvingen en de voorziening groot onderhoud. De niet verhuisbare materiële vaste activa op de locaties Van Brakelstraat en Bouwmeester, wordt versneld afgeschreven in de periode 2017-2021. De totale afschrijvingslast in 2017 is € 1.023.952 waar dit zonder versneld afschrijven € 786.967 zou zijn geweest.

In 2017 is een deel van de voorziening onderhoud vrijgevallen (€218.000) in verband met het verdwijnen van de noodzaak om te doteren voor groot onderhoud op lange termijn aan de gebouwen en terreinen Van Brakelstraat en Bouwmeester. Tevens is een lagere dotatie berekend. Het effect hiervan op de exploitatie is €120.000.

- **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

Algemeen

De Stichting Het Assink Lyceum is statutair gevestigd aan de Bouwmeester 10 in Haaksbergen en ingeschreven in het handelsregister onder het nummer 41030828. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, Titel 9 Boek 2 BW, en Hoofdstuk 660 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de stellige uitspraken van de overige hoofdstukken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en met de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ('WNT'). Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. De grens voor activeren bedraagt €1.200. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Afschrijvingspercentages gebouwen:

- Gebouwen (nieuwbouw) 2,5% of 3,33%
- Gebouwen (verbouw) 3,33%, 5% of 10%

Afschrijvingspercentages inventaris & apparatuur:

- Machines 5,0%
- Meubilair 5,0%, 6,67%, 10,0% of 14,29%
- ICT 10,0%, 20%, 25%, 33,33% of 50%
- Overige inventaris 5,0%, 6,67%, 10%, 20% of 33,33%

Afschrijvingspercentages vervoermiddelen:

- Bedrijfsauto 10,0%

Jaarlijks wordt beoordeeld of er zich belangrijke waardeverminderingen hebben voorgedaan.

De boekwaarde van de gebouwen aan de Bouwmeester en Van Brakelstraat wordt versneld afgeschreven in de boekjaren 2017, tot en met 2021. De inventaris en apparatuur welke niet mee wordt verhuisd wordt versneld afgeschreven in de boekjaren 2017 tot en met 2021. De afschrijvingspercentages voor de versneld afgeschreven activa wijken af van de reguliere afschrijvingspercentages welke hierboven staan vermeld.

Investeringsubsidies

Investeringsubsidies worden gepassiveerd in de vorm van een egalisatierekening en vallen vrij in lijn met de afschrijvingen. De volgende investeringsubsidies zijn gepassiveerd:

- Investeringsubsidie bouw Bouwmeester; deze dateert uit 2007 en loopt af in 2017.
- Investeringsubsidie bouw Van Brakelstraat; deze dateert uit 2007 en loopt af in 2026.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Het eigen vermogen betreft enkel publieke middelen.

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 te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen het werkelijke salaris en tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is 2,8% als disconteringsvoet gehanteerd. De voorziening spaarverlof is gevormd om bij opname van spaarverlof de vervangingskosten te kunnen dekken. De hoogte van de voorziening is bepaald door het totaal van de uitgestelde rechten per einde boekjaar uit te drukken in een werktijdfactor en deze te vermenigvuldigen met de salarisschaal LC max. De voorziening individueel keuzebudget is gevormd om bij opname van de gespaarde klokuren de vervangingskosten te kunnen dekken. De hoogte van de voorziening is bepaald door het totaal van de uitgestelde rechten per einde boekjaar uit te drukken in een werktijdfactor en deze te vermenigvuldigen met de salarisschaal LC max. De voorziening groot onderhoud wordt opgenomen tegen de geschatte waarde volgens een meerjaren-onderhoudsplan.

Kortlopende schulden

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

- **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben en gewaardeerd tegen de reële waarde.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten. De ouderbijdrage worden verantwoord in het jaar waar deze ontvangen zijn.

Periodiek betaalbare beloningen

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 werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenregeling

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregelingen bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Voor de regeling betaalt de stichting op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan het pensioenfonds. Behalve de betaling van premies heeft de stichting geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord als personeelskosten. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De beleidsdekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP is 101,5%. De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2017 is 104,4%. De kritische dekkingsgraad ligt rond 88%.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

5 Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 01-01-2017	Investeringen 2017	Desinvestering 2017	Afgeschreven desinveste- ringen 2017	Afschrijvingen 2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiele vaste activa								
Gebouwen en terreinen	4.512.740	1.782.855	2.729.885	213.653	333.545	333.545	365.586	2.659.404
Gebouwen en terreinen egalisatie	494.385	404.426	89.959	0	307.804	307.804	23.281	66.678
Inventaris & apparatuur	2.935.744	1.675.144	1.260.600	184.028	9.089	9.089	187.001	1.176.175
Inventaris ICT centraal	1.023.861	636.016	387.845	16.343	0	0	125.515	278.673
Inventaris ICT decentraal	2.148.079	1.488.626	659.453	160.690	2.725	1.159	270.506	548.071
Vakgerichte inventaris	795.186	458.215	336.971	29.662	23.703	23.703	46.516	320.117
Inventaris herwaardering	447.122	407.831	39.291	0	15.810	15.810	5.018	34.273
Inventaris egalisatierekening	68.292	66.344	1.948	0	0	0	216	1.732
Vervoermiddelen	19.278	2.255	17.023	27.320	0	0	3.849	40.495
Totaal materiële vaste activa	12.444.687	6.921.712	5.522.975	631.696	692.676	691.110	1.027.488	5.125.618

Zie hoofdstuk 4 Grondslagen voor de gehanteerde afschrijvingspercentages.

Stichting Het Assink lyceum is juridisch eigenaar van de gebouwen Van Brakelstraat 1 in Haaksbergen, Rekkenseweg 1 in Eibergen, Parallelweg 9 in Neede en Bouwmeester 10 in Haaksbergen. Het economisch claimrecht op deze gebouwen ligt bij het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen c.q. gemeenten, waardoor de stichting over deze activa geen risico loopt. Derhalve zijn voor deze gebouwen uitsluitend eigen bijdragen voor rekening van de stichting op de balans opgenomen.

Stichting Het Assink lyceum heeft het volle eigendom van de gebouwen Julianastraat 12 in Neede, woning Lijsterstraat 74 in Neede en woning Piet Heinstraat 13 in Haaksbergen. Derhalve zijn deze gebouwen voor de oorspronkelijke aanschafwaarde op de balans opgenomen.

Onroerende zaken per 31-12-2017	WOZ-waarde	Verzekerde waarde	Boekwaarde 31-12-2017
Julianastraat 12, Neede	€ 2.629.000	€ 3.608.500	€ 242.825
Lijsterstraat 74, Neede	€ 116.000	€ 180.900	€ 136.451
Piet Heinstraat 13, Haaksbergen	€ 144.000	€ 170.300	€ 101.227

1.5 Vorderingen	31-12-2017 €	31-12-2016 €
1.5.1 Debiteuren		
Debiteuren	53.409	74.887
Dubieuze debiteuren	0	0
Totaal	53.049	74.887
1.5.5 Studenten/ deelnemers/ cursisten	89.320	114.283
1.5.7 Overige vorderingen	18.338	25.896
1.5.8 Overlopende activa	323.523	351.358
Totaal vorderingen	484.590	566.424

Het merendeel van de vorderingen heeft een looptijd korter dan een jaar. In alle gevallen benadert de boekwaarde de reële waarde.

1.7 Liquide middelen	31-12-2017 €	31-12-2016 €
1.7.1 Kasmiddelen		
Kas Van Brakelstraat	1.200	675
Kas Bureau Bedrijfsvoering	4.584	5.226
Kas Rekkenseweg	830	1.380
Kas Parallelweg	1.358	892
Kas Julianastraat	207	121
Kas Bouwmeester bovenbouw	494	1.106
Kas Bouwmeester onderbouw	502	1.043
Totaal	9.174	10.442
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Rabobankrekening courant NL73RABO0323402658	155.553	404.928
Rabobankrekening courant NL18RABO0117340049	43.073	6.259
Rabobank bedrijfstelerekening courant NL47RABO1513182331	337.154	336.937
Rabo BedrijfsBonusRekening NL06RABO3161583124	5.007.120	5.004.886
Rabobankrekening courant NL98RABO0301044678	15.629	20.396
Totaal	5.558.529	5.773.406
Totaal liquide middelen	5.567.703	5.783.848

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva	Stand per 01-01-2017	Bestemming resultaat 2017	Overige mutaties 2017	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	6.220.199	47.990	0	6.268.189
2.1.2 Bestemmingsreserve				
Bestemmingsreserve personeel	852.328	-38.950	0	813.378
Bestemmingsreserve BAPO	70.419	-4.022	0	66.397
Bestemmingsreserve herwaardering	39.292	-5.018	0	34.274
Bestemmingsreserve huisvesting	438.905	532.516	0	971.421
Totaal	1.400.944	484.526	0	1.885.470
Totaal eigen vermogen	7.621.143	532.516	0	8.153.659

Bestemmingsreserve personeel

De bestemmingsreserve personeel is gevormd voor het afdekken van personele risico's zoals: het opvangen van leerlingenstijging/daling, wovo en zavo bij vermijdbaar ontslag, juridische kosten, kosten bij overlijden, afdracht individuele uitkeringsgelden, formatieve fricties als gevolg van arbeidsongeschiktheid en overige personele risico's.

Bestemmingsreserve BAPO

Jaarlijks wordt de opgenomen BAPO, gespaard door medewerkers voor 1 januari 2010, onttrokken aan de reserve.

Bestemmingsreserve herwaardering

De bestemmingsreserve herwaardering is gevormd naar aanleiding van de schouw van de inventaris in 1997. De hergewaardeerde activa staan vermeld onder 1.2 Inventaris herwaardering.

Bestemmingsreserve huisvesting

De bestemmingsreserve huisvesting is gevormd voor noodzakelijke investeringen in materiële vaste activa middellange en lange termijn om te kunnen anticiperen op de krimp en tegelijkertijd onze onderwijsambities te kunnen waarmaken.

2.3 Voorzieningen	Stand per	Dotaties	Onttrek-	Vrijval	Stand per	Waarvan		
	01-01-2017				31-12-2017	Kort	Middel	Lang
	€	€	kingen	€	€	<1 jr.	1-5 jr.	>5jr.
			2017			€	€	€
2.3.1 Personeelsvoorzieningen								
Spaarverlof	524.857	45.735	42.328	10.171	518.094	70.000	290.000	158.094
Jubilea	206.112	15.026	23.827	0	197.311	24.000	93.000	80.311
Individueel keuzebudget	311.695	161.412	29.969	0	443.138	28.000	112.000	303.138
Totaal	1.042.664	222.173	96.124	10.171	1.158.543	122.000	495.000	541.543
2.3.2 Overige voorzieningen								
Onderhoudsvoorziening	574.316	158.000	96.990	218.000	417.326	0	119.000	298.326
Totaal voorzieningen	1.616.980	380.173	193.114	228.171	1.575.869	122.000	614.000	839.869

Spaarverlof

De hoogte van de voorziening spaarverlof is gevormd om bij de opname van spaarverlof de vervangingskosten te kunnen dekken. De hoogte van de voorziening is bepaald door het totaal van de uitgestelde rechten per einde van het boekjaar uit te drukken in een werktijdfactor en deze te vermenigvuldigen met een gemiddelde loonsom van €70.000. In 2018 verwachten wij dat de stand van de voorziening spaarverlof met circa €57.000 zal dalen.

Jubilea

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige dienstjuitkeringen van personeelsleden te kunnen dekken. Hiervoor is een berekeningsmodel gebruikt waarbij per medewerker de verwachte toekomstig te betalen bedragen aan ambtsjubilea bij een 25- en 40-jarig dienstverband zijn bepaald, uitgaande van het werkelijke salaris in 2017 bij een 40-jarig dienstverband en 50% hiervan bij een 25-jarig dienst verband. Hierbij is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 2,8% en een uitstroomleeftijd van 65 jaar.

Individueel keuzebudget

De voorziening individueel keuzebudget is gevormd om bij de opname van het gespaarde keuzebudget de vervangingskosten te kunnen dekken. De hoogte van de voorziening is bepaald door het totaal van uitgestelde rechten per einde van het boekjaar uit te drukken in een werktijdfactor en deze te vermenigvuldigen met een gemiddelde loonsom van €60.000.

Onderhoud

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud en is onderbouwd met meerjaren onderhoudsplannen. Vanwege de huisvestingsontwikkelingen in Haaksbergen zal het toekomstige onderhoud aan de locaties Van Brakelstraat en Bouwmeester niet worden uitgevoerd. Hierdoor zal het reeds gereserveerde bedrag voor het geplande onderhoud in 2017 vrijvallen. Tevens is het niet langer noodzakelijk om hiervoor te reserveren waardoor de jaarlijkse dotatie per 2017 afneemt.

2.5 Kortlopende schulden	31-12-2017 €	31-12-2016 €
2.5.3 Crediteuren	224.857	364.955
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.463	663.159
2.5.8 Schulden ter zake pensioenen	0	0
2.5.9 Overige kortlopende schulden	167.188	343.612
2.5.10 Overlopende passiva		
Transistorische posten (verkoop)	1.069	0
Vooruit ontvangen bedragen geormerkte subsidies	13.780	13.780
Vooruit ontvangen bedragen niet geormerkte subsidies met prestatieverplichting	267.723	283.447
Vooruit ontvangen bedragen niet geormerkte subsidies zonder prestatieverplichting	85.822	117.536
Vooruit ontvangen bedragen investeringssubsidies gebouwen	66.678	90.017
Vooruit ontvangen bedragen projecten	26.372	68.269
Vooruit ontvangen bedragen subsidies internationalisering	0	0
Vooruit ontvangen bedragen overig	0	86.063
Aanspraken bindingstoelage	53.682	56.564
Aanspraken vakantiegeld	525.732	547.725
Aanspraken eindejaarsuitkering	3.016	0
Totaal	1.043.875	1.263.401
Totaal kortlopende schulden	1.448.383	2.635.127

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan. Uitzondering hierop zijn de vooruit ontvangen investeringssubsidies.

	Einde vrijval	31-12-2017 €	31-12-2016 €
Investingssubsidies bouw Bouwmeester	2017	0	1.112
Investingssubsidies bouw Van Brakelstraat	2021	66.678	88.905
Totaal		66.678	90.017

Specificatie (niet) geormerkte subsidies OCW met prestatieverplichting of verrekeningsclausule

	Toewijzing			Saldo	Ontvangen	Lasten	Nog te	Activiteiten geheel uitgevoerd en afgerond
	kenmerk	datum	€	01-01-2017 €	in 2017 €	in 2017 €	besteden ultimo 2018 €	
G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule met prestatieverplichting (Regeling ROS, artikel 13, lid2 sub a)								
Subsidie versterking samenwerking lerarenopleidingen en scholen 2013-2016	592845-1	18-12-2013	130.000	127.791	0	94.535	33.256	N
	592888-1	18-12-2013	130.000	130.000	0	0	130.000	N
Zij-instroom 2012	468536-1	20-06-2012	38.000	2.354	0	2.354	0	J
Subsidie studieverlof 2016	775339-1	20-09-2016	37.083	23.302	0	23.302	0	J
Subsidie studieverlof 2017	852463-1	20-09-2017	42.003	0	42.003	13.215	28.788	N
Subsidie studieverlof 2017	856896-1	21-11-2017	-10.286	0	-10.286	-10.286	0	J
Subsidie studieverlof 2017	862546-1	19-12-2017	6.172	0	6.172	2.572	3.600	N
Subsidie leraren ontwikkelfonds	LOF16-0364	31-05-2017	55.967	0	55.967	16.070	39.897	N
Subsidie korte opleidingstrajecten vmbo leraren 2017	KOVL17121	05-09-2017	49.985	0	49.985	17.802	32.183	N
Totaal			478.924	283.447	143.841	159.564	267.724	
G2 Subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS, artikel 13, lid2 sub b)								
G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar								
G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar								
Praktijkleren groen onderwijs 2014	602162-2	20-11-2014	7.033	7.033	0	0	7.033	N
Praktijkleren groen onderwijs 2015	664912-1	18-12-2014	6.747	6.747	0	0	6.747	N
Totaal			13.780	13.780	0	0	13.780	

Specificatie niet geormerkte subsidies OC zonder prestatieverplichting

2.5.10 Overlopende passiva (vooruit ontvangen niet geormerkte subsidies OCW)	Toewijzing		Saldo	Ontvangen in	Exploitatie	Via balans ²	Saldo
	kenmerk	€	01-01-2017 €	2017 €	2017 €	2017 €	31-12-2017 €
Prestatiebox 2017	811553-1	729.135	0	729.135	729.135	0	0
Prestatiesubsidie VSV VO variabel 2017	864181-2	14.000	0	14.000	14.000	0	0
Prestatiesubsidie VSV VO vast 2018	860351-2	22.381	0	22.381	0	0	22.381
Prestatiesubsidie VSV VO vast 2017	784132-1	22.343	22.343	0	22.343	0	0
Tegemoetkoming opleidingsscholen 2016-2017 ³	719750-1	420.000	95.193	210.000	0	305.193	0
Tegemoetkoming opleidingsscholen 2017-2018 ³	719750-1	420.000	0	210.000	84.231	62.328	63.441
Totaal		1.627.859	117.536	1.185.516	849.710	367.521	85.822

² Balans: dit betreft verrekeningen met deelnemende partijen.

6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Rechten

Op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk: WJZ-2005/54063802) heeft Het Assink lyceum op 31 december 2017 een vordering op het Ministerie van OCW ten hoogte van 1,3 miljoen euro die in de jaarrekening is gewaardeerd op nihil omdat, uitgaande van de continuïteit in de bedrijfsvoering, door het Ministerie niet tot afrekening zal worden overgegaan. Deze vordering heeft betrekking op de op jaarlijks per balansdatum nog te ontvangen bekostiging voor de betaling van de ABP-premie, de loonheffing over de maand december en de opgebouwde vakantie-uitkering over de periode juni tot en met december.

	2018 >1 jaar €
Ministerie OCW	1.288.398

Verplichtingen

In onderstaand overzicht wordt naar categorie de opbouw weergegeven van de langlopende verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen.

	2018 <1 jaar €	2019-2022 1-5 jaar €	2023 >5 jaar €
Beheer contracten	943.724	547.139	0
Energie contracten	205.273	411.449	0
Verzekeringen	19.367	0	0
Huurcontracten	3.311	4.172	0
ICT-contracten	65.845	42.634	1.183
Onderhoudscontracten	8.128	17.416	0
Schoonmaakcontracten	348.325	529.464	0
Totaal	1.593.971	1.552.274	1.183

7 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Personeel	17.178.641	16.665.000	16.911.207
Materieel	3.457.995	3.418.000	3.385.637
Totaal	20.636.636	20.083.000	20.296.844
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Personeel	937.447	905.000	811.999
Materieel	23.339	8.000	36.903
Totaal	960.786	913.000	848.902
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen			
Personeel	252.110	160.000	90.670
Totaal	252.110	160.000	90.670
Totaal rijksbijdragen	21.849.532	21.156.000	21.236.415
3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies			
3.2.2 Personeel	0	0	0
Materieel	1.697	0	3.175
Totaal	1.697	0	3.175
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur (materieel)	13.521	22.000	27.445
3.5.2 Detachering (personeel)	122.753	82.000	78.372
3.5.5 Ouderbijdragen (materieel)	288.278	338.000	318.537
3.5.6 Overige			
Kantine (materieel)	3.870	0	4.194
Personeel	237.873	238.000	330.196
Materieel	13.273	55.000	9.196
Totaal	679.568	735.000	767.939
Recapitulatie totale baten			
Baten personeel			
3.1 Rijksbijdragen	18.368.198	17.730.000	17.813.876
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5 Overige baten	360.626	320.000	408.567
Totaal	18.728.824	18.050.000	18.222.443
Baten materieel			
3.1 Rijksbijdragen	3.481.334	3.426.000	3.422.539
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.697	0	3.175
3.5 Overige baten	318.942	415.000	359.372
Totaal	3.801.973	3.841.000	3.785.086
Totale baten	22.530.797	21.891.000	22.007.530

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.1 Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	12.334.659		12.669.256
Sociale lasten	1.519.360		1.533.029
Pensioenpremies	1.806.185		1.567.870
Totaal	15.660.203	15.521.000	15.770.155
	224,28 wtf	224,86 wtf	234,56 wtf
4.1.1 Lonen en salarissen			
Loonkosten directie	492.521	485.000	490.007
Loonkosten onderwyzend personeel	12.516.457	12.459.000	12.555.520
Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	2.613.740	2.577.000	2.631.038
Frictie- en ontslagkosten	37.486	0	93.590
Totaal	15.660.203	15.521.000	15.770.155
4.1.2 Overige personeelslasten			
Dotaties	139.706	179.000	137.051
Kosten derden	1.425.782	767.000	868.945
Overige	525.302	537.000	396.478
Totaal	2.090.790	1.483.000	1.402.474
4.1.3 Uitkeringen	-132.040	0	-89.670
Totaal personeelslasten	17.618.954	17.004.000	17.082.959
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Gebouwen			
Afschrijving gebouwen	365.586	173.000	172.380
Afschrijving gebouwen egalisatierekening	23.281	9.000	10.614
Totaal	388.867	182.000	182.994
4.2.2 Inventaris en apparatuur			
Afschrijving inventaris & apparatuur	187.001	176.000	145.071
Afschrijving ICT centraal	125.515	141.000	139.888
Afschrijving ICT decentraal	270.506	287.000	292.808
Afschrijving vakgerichte inventaris	46.516	40.000	39.165
Afschrijving inventaris herwaardering	5.018	5.200	5.019
Afschrijving inventaris egalisatierekening	216	0	217
Afschrijving vervoermiddelen	3.848	1.800	1.828
Totaal	638.623	651.000	623.995
Totaal afschrijvingen	1.027.490	833.000	806.989

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	120.108	166.000	159.209
4.3.3 Onderhoud	197.288	159.000	188.014
4.3.4 Energie en water	219.739	263.000	256.637
4.3.5 Schoonmaakkosten	367.887	363.000	373.566
4.3.6 Heffingen	12.262	4.000	12.069
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	158.000	278.000	278.000
4.3.8 Vrijval onderhoudsvoorziening	-218.000	0	0
Totaal	857.284	1.233.000	1.267.495
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	502.205	479.000	476.288
4.4.2 Inventaris, apparatuur, leermiddelen	1.634.410	1.662.000	1.676.318
4.4.4 Overige	354.870	328.000	331.439
Totaal	2.491.485	2.469.000	2.484.045
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	1.096	15.000	26.340
5.4 Bankkosten	-4.163	-3.000	-3.476
Totaal	-3.068	12.000	22.863

8 Specificatie resultaatbestemming

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
Resultaat personeel			
Baten personeel (zie recapitulatie totale baten)	18.728.824	18.050.000	18.222.443
4.1 Personele lasten	17.618.954	17.004.000	17.082.959
Totaal resultaat personeel	1.109.870	1.046.000	1.139.484
Resultaat materieel			
Baten materieel (zie recapitulatie totale baten)	3.801.973	3.841.000	3.785.086
Totaal	3.801.973	3.841.000	3.785.086
4.2 Afschrijvingen	1.027.490	833.000	806.989
4.3 Huisvestingslasten	857.284	1.233.000	1.267.495
4.4 Overige instellingslasten	2.491.485	2.469.000	2.484.045
Totaal	4.376.259	4.535.000	4.558.529
Resultaat materieel	-574.286	-694.000	-773.442
Resultaat financieel	-3.068	12.000	22.863

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
Recapitulatie resultaatbestemming			
Resultaat personeel	1.109.870	1.046.000	1.139.484
Resultaat materieel	-574.286	-694.000	-773.442
Resultaat financieel	-3.068	12.000	22.863
Totaal exploitatiesaldo	532.516	364.000	388.905
Mutatie reserves			
Resultaat materieel	-574.286	-694.000	-773.442
Resultaat financieel	-3.068	12.000	22.863
Bij: Afschrijving inventaris herwaardering	5.018	5.000	5.019
Af: Bestemmingsreserve huisvesting	-532.516	0	-388.905
Bij: Bestemmingsreserve personeel	1.148.820	1.046.000	1.175.726
Bij: Bestemmingsreserve BAPO	4.022	3.000	28.120
Mutatie algemene reserve	47.990	372.000	69.381
Bestemmingsreserve personeel			
Resultaat personeel	1.109.870	1.046.000	1.139.484
Resultaat personeel naar algemene reserve	-1.148.820	-1.046.000	-1.175.726
Mutatie bestemmingsreserve personeel	-38.950	0	-36.242
Bestemmingsreserve BAPO			
Mutatie bestemmingsreserve BAPO	-4.022	-3.000	-28.120
Bestemmingsreserve herwaardering			
Afschrijving inventaris herwaardering	-5.018	-5.000	-5.019
Bestemmingsreserve huisvesting			
Bestemmingsreserve huisvesting	532.516	0	388.905
Totaal mutaties reserves	532.516	364.000	388.905

9 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
Stichting Samenwerkingsverband Slinge-Berkel	Stichting	Gemeente Oost-Gelre	4, overig

10 Statutaire regeling inzake de winstbestemming

In de statuten is bepaald, dat de behaalde jaarwinst ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering.

11 Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon en functie is berekend naar rato van de omvang en duur van het dienstverband.

Per 1 januari 2016 zijn de verlaagde sectorale WNT-normen voor de onderwijssectoren vervangen door bezoldigingsklassen op basis van instellingskenmerken. De uitgangspunten van de regeling zijn eenvoud, transparantie en controleerbaarheid. De regeling, die in overleg met de onderwijssectoren is opgesteld, is op 17 november 2015 gepubliceerd in de Staatscourant.

Het bezoldigingsmaximum voor Het Assink lyceumonderwijs is voor 2017 vastgesteld op klasse D, €141.000. Voor de voorzitter van de Raad van Toezicht geldt 15% hiervan, te weten €21.150, exclusief btw en voor de leden van de Raad van Toezicht geldt €14.100 exclusief btw wat overeenkomt met 10% van de maximale bezoldiging voor 2017. Voor alle topfunctionarissen blijft Het Assink lyceum ruim binnen de norm. Er zijn geen uitkeringen bij beëindiging dienstverband betaald waarbij de totale bezoldiging boven de WNT-norm is uitgekomen.

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	J.W.M. Geurtzen	W.A. Kok	H.F.J.M Weijers
Funcities	Bestuurder	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van bestuur
Gegevens 2017			
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 30/11	
Omvang dienstverband (in wtf)	1,0	1,0	
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	
Echte dienstbetrekking	ja	ja	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum³	<i>141.000</i>	<i>129.025</i>	
Bezoldiging			
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	115.580	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	17.100	13.013	
<i>Subtotaal</i>	132.680	13.013	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	
Totaal bezoldiging	132.680	13.013	
Geen sprake van overschrijding			
Gegevens 2016			
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/10
Omvang dienstverband 2016 (in wtf)	1,0	1,0	1,0
Bezoldiging 2016			
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	113.596	1.280	-
Beloningen betaalbaar op termijn	14.582	13.519	11.917
Totaal bezoldiging 2016	128.178	14.799	11.917
Individueel WNT-maximum 2016	<i>140.000</i>	<i>140.000</i>	<i>116.667</i>

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

³ $y = \frac{x \cdot a \cdot b}{365}$ waarbij: y = individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum, x = voor instelling geldend WNT-bezoldigingsmaximum, a = deeltijdfactor (maximaal 1,0 fte) en b = functieduur in kalenderdagen.

Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	H. van den Broek-Hanskamp	H. van Rinsum	R.J. van Kuilenburg	J.Ch. Adolfsen	J. Markink	W.D. Bult-Spiering
Functies	Voorzitter	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid
Gegevens 2017						
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 13/12	14/11 – 31/12	1/1 - 31/8	1/1 - 31/12	1/1 - 31/07	1/1 - 31/12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum⁴	21.107	2.781	9.387	14.100	8.190	14.100
Bezoldiging						
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	2.250	288	1.233	1.500	875	1.500
Beloningen betaalbaar op termijn						
<i>Subtotaal</i>	2.250	288	1.233	1.500	875	1.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag						
Totaal bezoldiging 2017	2.250	288	1.233	1.500	875	1.500
<i>Geen sprake van overschrijding</i>						
Gegevens 2016						
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	-	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2016						
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	2.250		1.850	1.500	1.500	1.500
Beloningen betaalbaar op termijn						
Totaal bezoldiging 2016	2.250		1.850	1.500	1.500	1.500
Individueel WNT-maximum 2016	21.000		14.000	14.000	14.000	14.000

⁴ $y = 15\%$ of 10% van $\frac{x-b}{365}$ waarbij: x = voor instelling geldend individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum en b = functieduur in kalenderdagen

12 Honorarium externe accountant

In het boekjaar 2017 zijn de volgende honoraria van Flynth ten laste gebracht van de organisatie, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

	€
Controle van de jaarrekening en de bekostigingsgegevens	23.569
Totaal	23.569

13 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum van 31 december 2017 zijn geen gebeurtenissen te melden die het exploitatiesaldo over 2017 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

14 Ondertekening

Dit jaarverslag is op 6 juni 2018 vastgesteld door de bestuurder.

De heer J.W.M. Geurtzen

Dit jaarverslag is op 6 juni 2018 goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

De heer H. van Rinsum

Mevrouw J.Ch. Adolfsen

Mevrouw W.D. Bult-Spiering

De heer J.P. van der Geest

De heer P. Dillingh

DEEL C

Overige gegevens



1 Controleverklaring

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Het Assink Lyceum te Haaksbergen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Het Assink Lyceum te Haaksbergen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Het Assink Lyceum op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 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 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Het Assink Lyceum, 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 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 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor 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 2017, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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.

Zwolle, 30 mei 2018

Flynth Audit B.V.

was getekend

drs. E.J. Schollaardt RA

2 Gegevens over de rechtspersoon

2.1 Bestuursgegevens

Naam	:	Stichting Het Assink Lyceum
Adres	:	Bouwmeester 10
Postcode / Plaats	:	7481 LP Haaksbergen
Telefoon	:	053-5730707
E-mail	:	info@assink.nl
Internetadres	:	www.hetassink.nl
Bestuursnummer	:	40310
Brinnummer	:	05FB
Inschrijvingsnummer KvK	:	41030828

Raad van Toezicht 31-12-2017

Voorzitter	:	De heer H. van Rinsum
Vice-voorzitter	:	Mevrouw J.Ch. Adolfsen
Overige leden	:	Mevrouw W.D. Bult-Spiering

Raad van Toezicht 01-01-2018

Voorzitter	:	De heer H. van Rinsum
Vice-voorzitter	:	Mevrouw J.Ch. Adolfsen
Overige leden	:	Mevrouw W.D. Bult-Spiering
	:	De heer J.P. van der Geest
	:	De heer P. Dillingh

Bestuur

Bestuurder	:	De heer J.W.M. Geurtzen
------------	---	-------------------------

Schoolleiding

Onderwijsdirecteur vmbo	:	De heer L.B.W. Satink
Onderwijsdirecteur havo/vwo	:	Mevrouw C.E. Krist - Spit
Directeur bedrijfsvoering	:	De heer J. Vos

2.2 Gegevens onderwijslocaties

Havo/vwo

Plaats / adres	:	Eibergen, Rekkenseweg 1 Haaksbergen, Bouwmeester 10 Neede, Julianastraat 12
----------------	---	---

Vmbo

Plaats / adres	:	Eibergen, Rekkenseweg 1 Haaksbergen, Van Brakelstraat 1 Neede, Julianastraat 12 Neede, Parallelweg 9
----------------	---	---

2.3 Leerlingenaantallen

1 oktober 2008:	2.608
1 oktober 2009:	2.617
1 oktober 2010:	2.557
1 oktober 2011:	2.593
1 oktober 2012:	2.644

1 oktober 2013:	2.664
1 oktober 2014:	2.641
1 oktober 2015:	2.728
1 oktober 2016:	2.708
1 oktober 2017:	2.649

3 Nevenfuncties

3.1 Nevenfuncties bestuur

Leden	Benoeming bij Het Assink lyceum	Organisatie	Nevenfuncties	
			Functie	Betaald
J.W.M. Geurtzen	Sinds 01-08-2015	Azora Zorggroep	Vice-voorzitter Raad van Toezicht	Ja

3.2 Hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht

Leden	Benoeming bij Het Assink lyceum	Organisatie	Nevenfuncties	
			Functie	Betaald
<i>H. van den Broek- Hanskamp</i>	Sinds 01-01-2010 Herbenoemd in 2014 Voorzitter RvT per 01-01-2016 Afggetreden als voorzitter per 13-12-2017 <u>Afggetreden per:</u> <u>01-01-2018</u>	Broekhan BV	Directeur/ eigenaar	Ja
		Stichting Muziekscholen Oost- Gelderland	Voorzitter Raad van Toezicht	Nee
H. van Rinsum	Sinds 14-11-2017 Voorzitter RvT per 13-12-2017	Gemeente Oldenzaal	Adviseur	Ja
		Gemeente Almelo (tot en met 31-12-2017)	Adviseur/ interim directeur	Ja
R.J. van Kuilenburg	Sinds 01-08-2015 Vicevoorzitter RvT per 01-01-2016 <u>Afggetreden per</u> <u>01-09-2017</u>	AOC De Groene Welle Per 01-08-2017	Voorzitter College van Bestuur	Ja
		Gemeente Enschede (tot en met 31-07-2017)	Concerndirecteur Bedrijfsvoering & WOR bestuurder	Ja
		Sportbedrijf Almelo	Commissaris	Ja
J.Ch. Adolfsen	Sinds 01-08-2015 Vicevoorzitter RvT per 01-08-2017 Aftredend per 01-08-2019	Jonneke Adolfsen Advies	Directeur/ eigenaar	Ja
W.D. Bult- Spiering	Sinds 01-08-2015 Aftredend per 01-08-2019	Universiteit Twente	Vice-voorzitter College van Bestuur	Ja
		VSNU (vanaf 01-01-2018)	Lid bestuur	Nee
		De Maatschappij	Lid Raad van Advies	Nee
		NHL-Stenden	Lid externe klankbordgroep fusie	Ja
		Idealis (vanaf 01-10-2017)	Lid raad van commissarissen	ja
<i>J. Markink</i>	Sinds 01-01-2010 Herbenoemd in 2014 <u>Afggetreden per</u> <u>01-08-2017</u>	Veehouderij bedrijf	Eigenaar	Ja
		Nationale Eliteveiling Borculo	Voorzitter	Nee
		Provincie Gelderland	Gedeputeerde	Ja
		Rabobank Noord Oost Achterhoek	Commissaris	Ja

4 Kengetallen financieel

Kengetallen financiële positie	2017	2017	2016	2015	2014
	€				
Liquiditeit (current ratio)					
Vlottende activa	6.052.293				
Kortlopende schulden	1.448.383	4,18	2,41	1,93	2,22
Solvabiliteit 2					
Eigen vermogen + Voorzieningen	9.729.528				
Totaal vermogen	11.177.912	0,87	0,78	0,71	0,77
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering					
Resultaat	532.516				
Totale baten incl. financiële baten	22.531.892	2,4%	1,8%	-1,6%	-1,7%
Weerstandvermogen					
Eigen vermogen – materiële vaste activa	3.028.041				
Totale baten incl. financiële baten	22.531.892	13,4%	9,5%	8,9%	9,1%
Huisvestingsratio					
Huisvestingslasten + afschrijvingslasten gb en t	1.246.151				
Totale lasten (excl. financiële lasten)	21.995.213	0,057	0,067	0,067	0,072

Kengetallen financiële positie	2017	2017	2016	2015	2014
	€				
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	21.849.532	97,0%	96,4%	96,0%	96,3%
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	1.697	0%	0%	0,0%	0,0%
Overige baten / baten * 100%	679.568	3,0%	3,5%	3,8%	3,4%
Financiële baten / baten * 100%	1.096	0,0%	0,1%	0,2%	0,3%
Totale baten inclusief financiële baten	22.531.892	100%	100,0%	100,0%	100,0%
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	17.618.954	80,1%	78,9%	77,5%	79,2%
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	1.027.488	4,7%	3,7%	4,6%	3,9%
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	857.284	3,9%	5,9%	5,2%	5,6%
Overige instellingslasten / totale lasten * 100%	2.491.485	11,3%	11,5%	12,7%	11,4%
Financiële lasten / totale lasten * 100%	4.163	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Totale lasten inclusief financiële lasten	21.999.374	100%	100,0%	100,0%	100,0%
Baten per leerling					
Aantal (ongewogen) leerlingen per 1 oktober 2016	2.708				
Rijksbijdragen OCW per leerling	21.849.532	8.069	7.785	7.406	7.516
Overige overheidsbijdragen per leerling	1.697	1	1	0	3
Overige baten per leerling	679.568	251	282	293	266
Financiële baten per leerling	1.096	0	10	12	23
Totale baten inclusief financiële baten	22.531.892	8.320	8.078	7.711	7.809
Lasten per leerling					
Personele lasten per leerling	17.618.954	6.506	6.262	6.072	6.290
Afschrijvingen per leerling	1.027.488	379	296	362	307
Huisvestingslasten per leerling	857.284	317	465	408	444
Overige instellingslasten per leerling	2.491.485	920	911	994	902
Financiële lasten per leerling	4.163	2	1	1	1
Totale lasten inclusief financiële lasten	21.999.374	8.124	7.934	7.837	7.945

HET ASSINK DAAGT UIT OM TE VERRANTWOORDEN

JAARVERSLAG
2017



WWW.HETASSINK.NL