

HET ASSINK DAAGT UIT OM TE VERANTWOORDEN



WWW.HETASSINK.NL

Jaarverslag 2018

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 2018.....	11
2.1 Aantal leerlingen	11
2.2 Onderwijsstromen over de locaties 2018-2019	11
2.2 Governance	12
2.3 Onderwijsontwikkelingen.....	13
2.3.1 Onderwijsvernieuwing	13
2.3.2 Passend onderwijs.....	14
2.3.3 Versterking techniek-/ technologie-onderwijs.....	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	17
2.6.1 Organisatiestructuur	17
2.7 Samenwerkingsverbanden	18
2.7.1 Regionaal mobiliteitscentrum	18
2.7.2 Bedrijfsvoering	18
2.7.3 Academische Opleidingschool Oost Nederland (AOS-ON)	18
2.7.4 SWV Slinge-Berkel	19
2.7.5 Techniekversterking	19
2.7.6 Toptraject	19
2.7.7 Samenwerken in de Keten	19
2.7.8 Overige vormen van samenwerking.....	19
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.....	21
3.5 Besluiten.....	22
4 Toelichting financiële positie en ontwikkeling kengetallen	23
4.1 Ontwikkeling van het resultaat	23
4.2 Verklaring verschil jaarrekening 2018 versus begroting 2018	23
4.2.1 Resultaatbestemming	23
4.3 Kengetallen.....	24
4.3.1 Solvabiliteit.....	24
4.3.2 Liquiditeit	24
4.3.3 Rentabiliteit	24
4.3.4 Weerstandsvermogen	24
4.3.5 Huisvestingsratio	25
4.3.6 Toelichting op de financiële positie.....	25
4.4 Treasury.....	25
4.4.1 Beleid.....	25

DEEL A



Bestuursverslag

4.4.2	Beleggingen en beleningen	25
5	Toekomst en continuïteit	26
5.1	Context 2018-2023	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	Huisvesting	28
5.2	Meerjarenbalans	28
5.3	Staat van baten en lasten	30
5.3.1	Personele inkomsten	30
5.3.2	Personele uitgaven	31
5.3.3	Materiële inkomsten en uitgaven	32
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

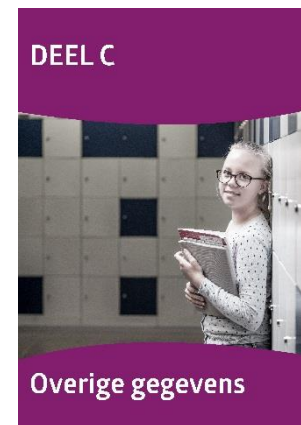
1	Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)	37
2	Staat van baten en lasten over 2018	38
3	Kasstroomoverzicht	39
4	Grondslagen	40
5	Toelichting behorende tot de balans	43
6	Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	50
7	Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	51
8	Specificatie resultaatbestemming	53
9	Overzicht verbonden partijen	54
10	Statutaire regeling inzake de winstbestemming	54
11	Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	55
12	Honorarium externe accountant	57
13	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	57
14	Ondertekening	58



DEEL C

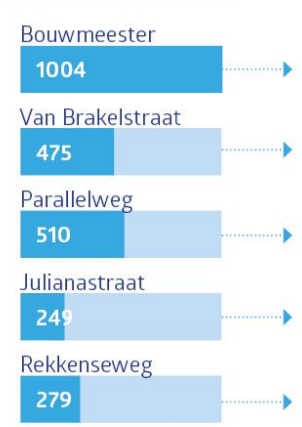
Overige gegevens

1	Controleverklaring	60
2	Gegevens over de rechtspersoon	644
2.1	Bestuursgegevens	644
2.2	Gegevens onderwijslocaties	644
2.3	Leerlingenaantallen	644
3	Nevenfuncties	655
3.1	Nevenfuncties bestuur	655
3.2	Hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht	655
4	Kengetallen financieel	666

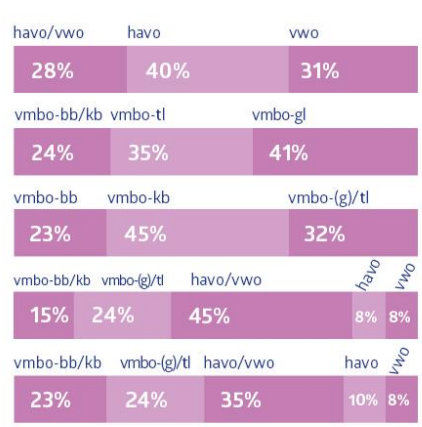


Onderwijs 2018

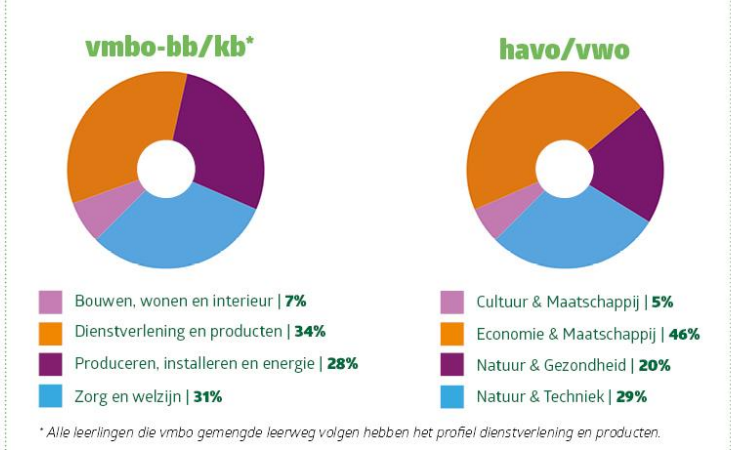
AANTAL LEERLINGEN



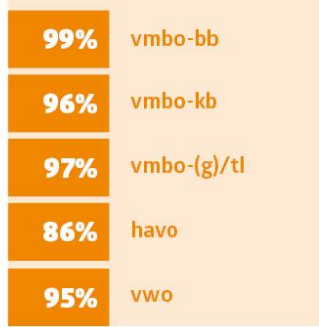
NIVEAU



PROFIELEN



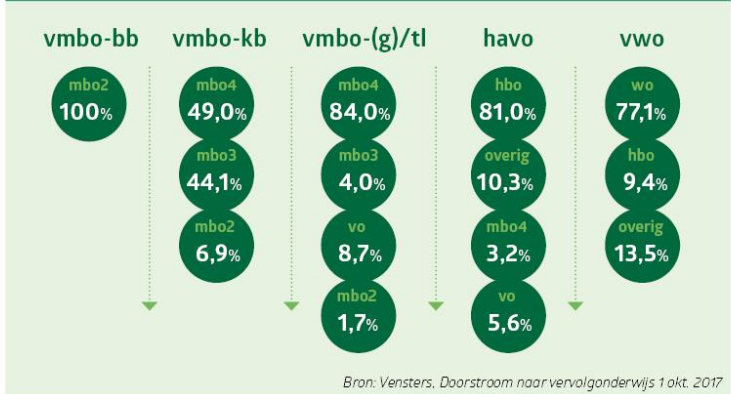
SLAGINGSPERCENTAGE



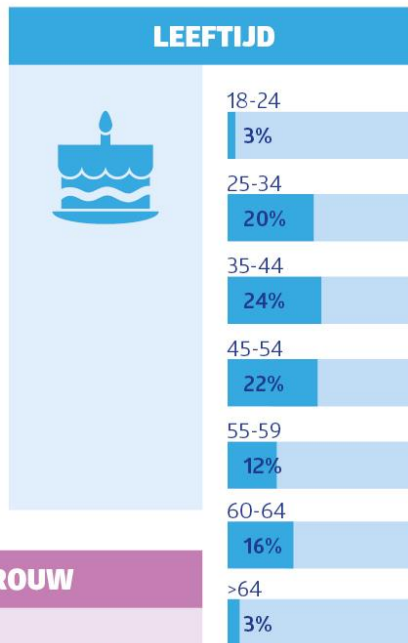
Afkortingen vmbo
 vmbo-bb: vmbo-basisgerichte beroepsopleiding
 vmbo-kb: vmbo-kadergerichte beroepsopleiding
 vmbo-(g)/tl: vmbo-(gemengd) theoretische leerweg

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

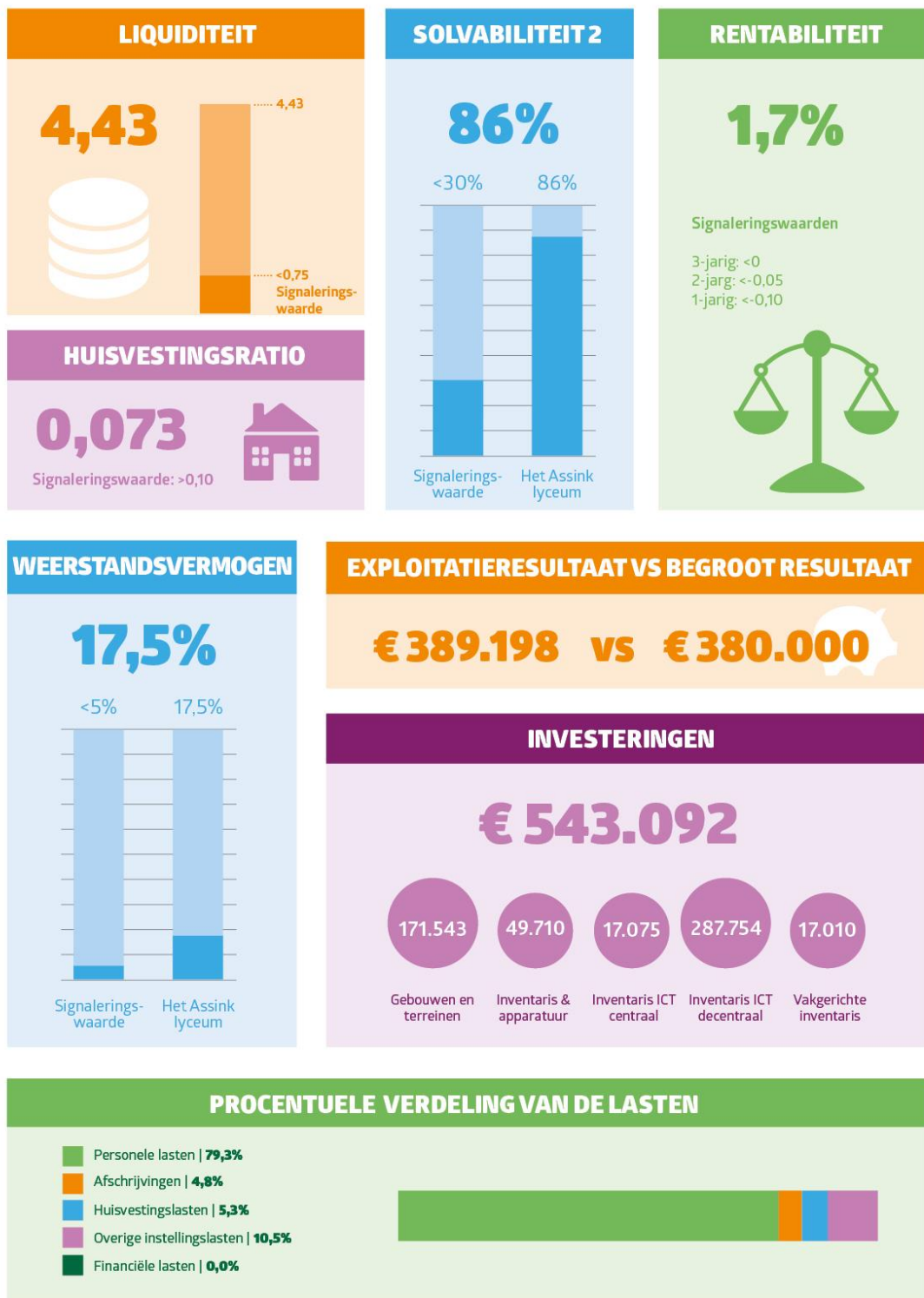
VERVOLGONDERWIJS



Medewerkers 2018



Financieel overzicht 2018



DEEL A



Bestuursverslag

Voorwoord

Door het bestuur is in 2018 een nieuw strategisch beleidsplan vastgesteld voor de periode 2018-2022 onder de titel “Met lef en vertrouwen naar de toekomst”. Aan de totstandkoming ervan heeft denkkraft van binnen en buiten de school bijgedragen. De medezeggenschapsraad heeft aan dit dynamisch koersdocument instemming verleend, waarna het is goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Een belangrijke mijlpaal, omdat daarmee het fundament is gelegd onder de onderwijs transitie die in de school gaande is en een beeld wordt geschetst hoe we leerlingen en school kunnen voorbereiden op de zich ontvouwende toekomst.

De ambities op het gebied van onderwijs zijn groot met als kern verschuiving van aanbodgericht gestandaardiseerd onderwijs naar een sterker ingericht gepersonaliseerd onderwijs. Gaandeweg zal het onderwijs minder op groepen en gestandaardiseerde kennisoverdracht gericht zijn en in toenemende mate leerlingen ondersteunen bij het vormgeven van de bij iedere leerling passende optimale leerroute, waarbij het eigenaarschap steeds meer bij de leerling komt te liggen. Naast kennisontwikkeling zal de aandacht zich ook sterker gaan richten op persoonlijkheidsontwikkeling en het ontwikkelen van vaardigheden waarvan kunnen samenwerken een heel belangrijke is.

Met de komst van twee nieuwe onderwijsdirecteuren is het proces van vormgeving van het talentonderwijs aangepast en het vraagt meer tijd en aandacht dan voorzien. De visie en leidende principes zijn overeind gebleven. Voor het schooljaar 2019-2020 en daarna dragen de opgedane ervaringen in 2018 bij aan vormgeving van een onderwijsinrichting die inhoudelijk ondersteunend en organisatorisch betaalbaar, uitvoerbaar en duurzaam is van karakter.

Na de gemeenteraadsverkiezingen in 2018 werd een nieuw College van B&W geïnstalleerd in Haaksbergen. Dat heeft beperkt vertragend gewerkt op de planontwikkeling naar vervangende nieuwbouw voor Het Assink lyceum in Haaksbergen. De goede samenwerking tussen gemeente en Het Assink lyceum werd onder het nieuwe college voortgezet. De gemeenteraad van 27 maart 2019 ging breed akkoord met het realiseren van vervangende nieuwbouw, nadat de MR van Het Assink lyceum daartoe positief adviseerde en de Raad van Toezicht goedkeuring verleende. Volgens verwachting zal de beschikbaarstelling van het krediet in juni 2019 plaatsvinden.

Onderwijskwaliteit, borging van een rijk onderwijsaanbod, goed werkgeverschap en betaalbaarheid -ook op langere termijn- vragen creativiteit en veel aandacht. Daartoe is het samen ontwikkelen binnen Het Assink lyceum en samenwerking met anderen in de regio noodzakelijk en belangrijk. Genomen initiatieven en gemaakte stappen in 2018 krijgen dan ook in de komende jaren nadrukkelijk een vervolg.

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 met 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) met daarbinnen de mogelijkheid een gymnasiumdiploma te behalen. 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 ondergebracht. Het bestuur is eindverantwoordelijk en de Raad van Toezicht houdt toezicht op de strategie, het beleid 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 2018

2.1 Aantal leerlingen

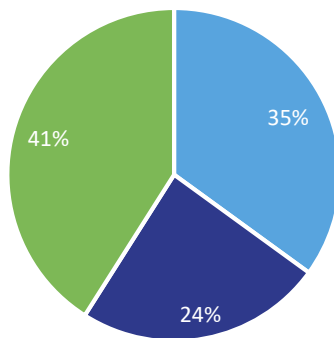
De onderstaande tabel geeft een overzicht van de leerlingenaantallen op de peildatum 1 oktober 2014 tot en met 2018. De personele en materiële inkomsten in 2018 van het Rijk zijn berekend op basis van het aantal ingeschreven leerlingen op 1 oktober 2017.

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
01-10-2018	2.517 leerlingen	inclusief 18 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. Tussen 1 augustus en 31 december 2018 zijn 7 leerlingen overgestapt naar een andere VO-school, het speciaal voorgezet onderwijs, het ROC of vertrokken naar het buitenland en zijn 8 leerlingen tussentijds ingestroomd.

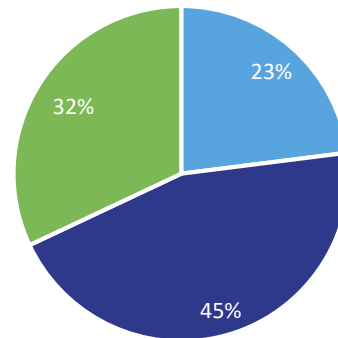
2.2 Onderwijsstromen over de locaties 2018-2019

Van Brakelstraat



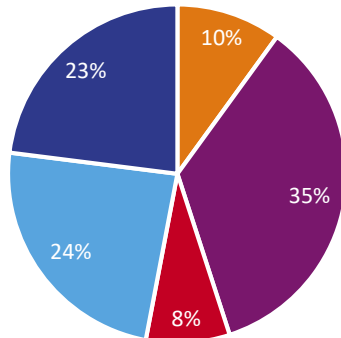
- theoretische leerweg onderbouw (165)
- vmbo basis/ kadergerichte leerweg (116)
- vmbo gemengde leerweg (194)

Parallelweg



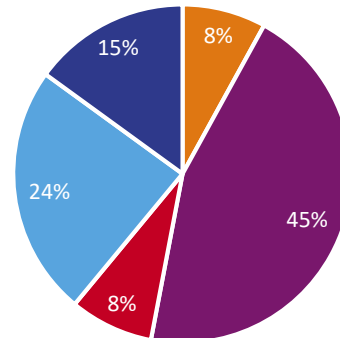
- vmbo basisgerichte leerweg (120)
- vmbo kadergerichte leerweg (229)
- vmbo gemengde leerweg (161)

Rekkenseweg



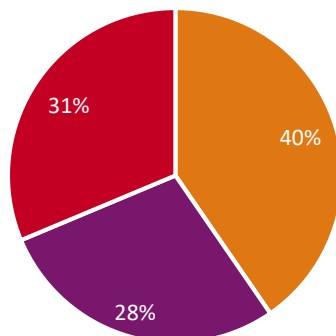
- havo (29)
- havo/vwo (99)
- vwo (21)
- theoretische leerweg onderbouw (67)
- vmbo basis/ kadergerichte leerweg (63)

Julianastraat



- havo (21)
- havo/vwo (112)
- vwo (19)
- theoretische leerweg onderbouw (59)
- vmbo basis/ kadergerichte leerweg (38)

Bouwmeester



- havo (406)
- havo/vwo (285)
- vwo (313)

2.2 Governance

Ook in het voortgezet wordt er meer aandacht besteed aan de verticale en horizontale verantwoording van het gevoerde beleid. Bij verticale onderwijsverantwoording denken we dan aan het departement en de onderwijsinspectie en bij horizontale verantwoording denken we aan de interne verantwoording, bijvoorbeeld naar de Raad van Toezicht en Medezeggenschapsraad en die naar onze samenwerkingspartners.

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 voorgezet 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 2018 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 vergaderde vijf keer per jaar. Namens de school neemt één van de onderwijstdirecteuren deel aan deze vergadering.

2.3 Onderwijsontwikkelingen

Het past bij onze ambitie en de noodzakelijke professionele ruimte voor docenten dat ze permanent kunnen bijdragen aan de ontwikkeling van ons onderwijs. De nieuwe cao VO 2018-2019 geeft op dat aspect ook een voorzet, waarbij er een geringere maximale contacttijd tussen docent en leerlingen is voorzien om meer ruimte te maken voor ontwikkeltijd voor docenten. In 2018 is hiertoe in de organisatie al ruimte gecreëerd. Zoals in de inleiding reeds genoemd zitten we onder leiding van de nieuwe onderwijstdirecteuren in een volgende fase van verkenning en voorbereiding van talentonderwijs, waarin een reeds ingezette ontwikkeling tot resultaat zal moeten worden gebracht. Bij dat resultaat behoren ook noodzakelijke financiële effecten. Een daartoe speciaal ingerichte projectgroep ontwikkelde voorstellen waarover in 2019 door directie en bestuur definitieve besluiten worden genomen, dit in afstemming met de MR.

Conferentiedagen en werk-/ontwikkelbijeenkomsten werden georganiseerd om betrokkenheid en eigenaarschap te versterken. Dit zal in 2019 uitmonden in een invoerings- en inrichtingsbesluit. Duidelijk is nu al wel dat we om de onderwijsdoelen te behalen en de betaalbaarheid veilig te stellen, formatieve inzet en onderwijskundige inrichting op schoolniveau moeten benaderen en niet langer op locatieniveau.

2.3.1 Onderwijsvernieuwing

Een deel van de facilitering voor innovatie is op Het Assink lyceum via functies als team- en schoolspecialisten structureel ingericht. De ambities van de school vragen een toenemende bijdrage van alle docenten hieraan. De verruiming van de eerder genoemde ontwikkeltijd voor de eigen lespraktijk van de docent faciliteert hiertoe. Onder het onderwijskundig leiderschap van de teamleiders is samengewerkt aan de innovatie die voor de betreffende doelgroep noodzakelijk en adequaat is. De onderwijstdirectie zorgde voor verbinding tussen de teams en onderwijsniveaus vanuit de koers die is uitgezet in het strategisch beleidsplan. Enkele belangrijke speerpunten in 2018 waren:

- Versterking van de relatie met lokale bedrijven en instellingen. Zo werd in een ondernemersontbijt met lokale ondernemers gesproken over de koers van de school, hoe die past bij de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en hoe we ons onderwijs nadrukkelijker daarmee kunnen verbinden. Vergelijkbare contacten zijn er met het Platform BV Berkelland.
- In 2018 is het Toptraject Achterhoek-Liemers gestart, 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.
- Het Assink lyceum participeerde in het Stera-project in de regio Achterhoek, dat deelname aan 'smart technical education' ondersteunt en zo meer jongeren wil stimuleren richting technische opleidingen en beroepen.
- Via masterclasses konden leerlingen uit havo en vwo hun talenten extra kansen bieden, belangrijk voor een goede aansluiting op hbo en universiteit.

De kennisverwerving en externe procesbegeleiding voor de onderwijsvernieuwing zijn betaald uit de prestatieboxmiddelen. Investerings in onderwijsvernieuwing zijn structureel nodig. De overige middelen uit de prestatiebox zijn besteed aan extra tijd van docenten voor onderwijs, opleiden & professionaliseren, zorg en samenwerking.

2.3.2 Passend onderwijs

In 2018 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. Audits hebben uitgewezen dat Het Assink lyceum daartoe nog enkele stappen moet zetten. In 2018 is op twee locaties een steunpunt voor leerlingen met een extra ondersteuningsvraag ingericht. Ook werd er gewerkt aan een nieuw ondersteuningsplan dat operationeel wordt vanaf het schooljaar 2019-2020 en waarin een sterkere verbinding wordt voorzien met de lokale externe partijen en onze locaties in Berkelland en in Haaksbergen. Mede om die reden is een tweede schoolspecialist aangesteld. Ook de professionalisering van specialisten ondersteuning en leerlingbegeleiders kreeg extra aandacht. In het Samenwerkingsverband Slinge-Berkel is in 2018 gesproken over inzet van extra middelen - zogenaamde Elan-gelden- om verbeterplannen in de scholen te kunnen uitvoeren. Die middelen komen in 2019 beschikbaar.

2.3.3 Versterking techniek-/ technologie-onderwijs

De landelijke overheid wil deelname aan techniekonderwijs stimuleren, dit met name vanwege de economische ontwikkelingen en afgeleid daarvan die op de arbeidsmarkt. Er is een subsidieregeling ingesteld om dit te bevorderen. Het Assink lyceum is een samenwerking aangegaan met de VO-scholen in Berkelland en Oost-Gelre en ook met het ROC van Twente en ROC Graafschap College. Voor 1 april 2019 dient het regioplan bij het ministerie van OC&W te liggen. Al in 2018 is met besturen van bedrijven gesproken over samenwerking als onderdeel van het gehele traject. Besturen van primair onderwijs in de genoemde gemeenten toonden zich zeer geïnteresseerd in samenwerking, dit met het oog op doorlopen leer- en ontwikkellijnen. De colleges van B&W van de drie gemeenten zijn geïnformeerd en met name vanuit arbeidsmarktperspectief hebben zij hun steun toegezegd waar die mogelijk is. Indien subsidie wordt toegekend zal er sprake zijn van een forse investering in professionaliteit in de school en samenwerking met derden. Waar de overheid spreekt over versterking techniekonderwijs, spreken wij van techniek/technologie, vanuit de opvatting dat technologie prominent aanwezig is in de samenleving in alle sectoren. Op school betekent dit dat initiatieven die voortkomen uit dit traject voor alle leerlingen, ongeacht niveau of profiel, van groot belang zijn.

Voor het kalenderjaar 2018 heeft elke school afzonderlijk al een financiële impuls voor de technische profielen in de bovenbouw van het vmbo ontvangen. Dit zal ook voor 2019 het geval zijn. Voor de periode erna hangt toekenning van subsidie samen met de plannen die op regionaal niveau worden ingediend en met de wijze waarop de samenwerkingspartners deze alloceren. De ontvangen middelen uit 2018 zullen in 2019 worden uitgegeven.

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 onder meer 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.

Daarnaast wordt er vanaf schooljaar 2018-2019 planmatig gewerkt om de doelen die in het strategisch beleidsplan gesteld zijn naar onderwijs- en teamplannen te vertalen en daarmee verbinding tussen de plannen op elk niveau te maken. De prestatie indicatoren zullen daarop bijgesteld worden en voor de genoemde plannen waar nodig meer gericht zijn op stuurinformatie.

2.4.2 Examenresultaten

Geslaagden per stroom per schooljaar	schooljaar 2017-2018		schooljaar 2016-2017		schooljaar 2015-2016	
	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd
Vmbo basisgerichte beroepsopleiding	75/76	99%	75/75	100%	55/55	100%
Vmbo kadergerichte beroepsopleiding	106/111	96%	104/105	99%	84/84	100%
Vmbo (gemengd) theoretische leerweg	177/183	97%	177/184	96%	188/191	98%
Havo	148/172	86%	126/155	81%	144/162	89%
Vwo	75/79	95%	98/106	93%	74/ 85	87%
Totaal	581/621	94%	580/625	93%	545/577	94%

2.5 Personele ontwikkelingen

2.5.1 Bezetting

De verhouding tussen de functiecategorieën is vrijwel gelijk aan die van voorgaande jaren.

Functie- categorie	2018			2017			2016		
	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%
OP	164	200	75%	169	200	74%	178	211	74%
OOP	51	69	23%	50	66	24%	51	68	24%
DIR	4	4	1%	5	5	2%	6	6	2%
Totaal	220	272		224	271		235	284	

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	2018			2017			2016		
	man	vrouw	%	man	vrouw	%	man	vrouw	%
voltijd	man	73		76			80		
	vrouw		21		24			20	
	totaal voltijd	94	35%	100	37%	100	35%		
deeltijd	man	58		57			58		
	vrouw		120		115			126	
	totaal deeltijd	178	65%	171	63%	184	65%		
Totaal man/vrouw	131	141	272	133	139	271	138	146	284
	48%	52%		49%	51%		49%	51%	

Leeftijd	2018			2017			2016		
	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%
18 - 24	5	8	3%	3	6	2%	4	7	2%
25-34	45	55	20%	47	57	21%	52	65	23%
35-44	55	64	24%	55	64	23%	53	61	21%
45-54	46	60	22%	45	60	22%	47	62	22%
55-59	26	33	12%	29	33	12%	34	39	14%
60-64	39	45	16%	38	44	16%	36	42	15%
>64	4	8	3%	6	9	3%	8	9	3%
Totaal	220	272		224	271		235	284	

De gegevens in de tabellen zijn afgerond

De leeftijdsopbouw in 2018 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 keuzepensioen opnemen voorafgaand aan de aow-gerechtigde leeftijd. Vooral het opnemen van deeltijd keuzepensioen 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. In 2018 heeft een aantal medewerkers die met pensioen waren zich bereid gevonden om in het kader van ziektevervangings tijdelijk weer te gaan werken. Het gevoerde beleid is gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag.

2.5.2 Cao

In 2018 is een nieuwe cao overeengekomen met een looptijd van 1 juni 2018 tot 1 oktober 2019. Conform cao zijn in juni 2018 de lonen structureel verhoogd met 2,35% naast een incidentele verhoging van 1% in oktober 2018.

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 2018 €221.000 besteed aan directe kosten voor professionalisering. Voor professionalisering was gebudgetteerd €200.000.

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. Op 1 oktober 2018 is de waarde 81 bereikt. Net als andere jaren heeft herbezetting bij uitstroom plaatsgevonden. We voorspellen al enkele jaren een grillige verhouding in de functiemixwaarden vanwege de leerlingendaling en flexibele schil (die niet meetelt).

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
1-10-18	152	75	32	46	49	21	30	81

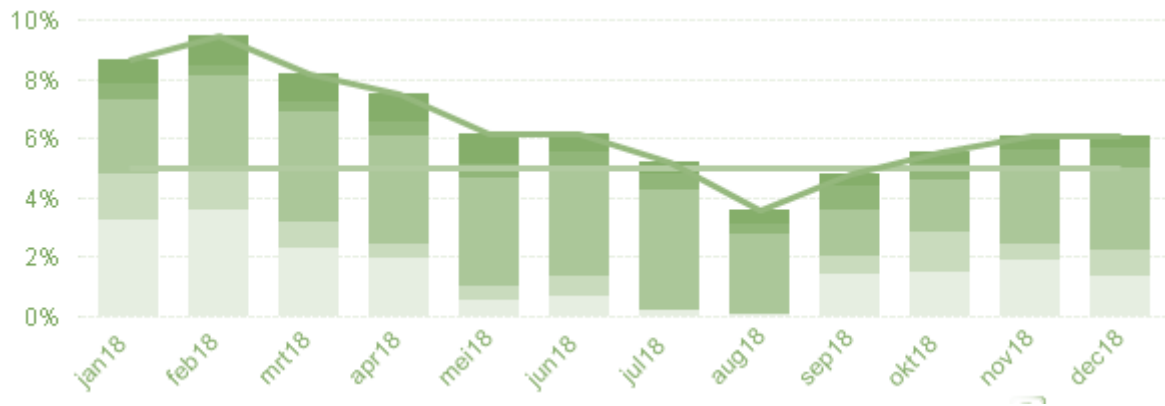
In de tabel is de formatie per salarisschaal en peildatum weergegeven, alsmede de percentages en de waarden functiemix van de afgelopen jaren. De cijfers die zijn weergegeven zijn berekend volgens de functiemixregels voor het onderwijzend personeel, dus inclusief kernteamleiders, inclusief verlof, inclusief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

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

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 2018 te zien. Het (voortschrijdende) verzuimcijfer van 2018 eindigde op 6,49%.



Het hoge korte ziekteverzuim eind 2017 heeft ook in de eerste maanden van 2018 effect gehad. Daarnaast is het langdurig verzuim over het geheel van 2018 wederom hoog.

ziekteverzuim totaal		2018	2017	2016	2015
kort	0-8 dagen	1,57%	1,68%	1,16%	1,10%
middel	8-43 dagen	0,73%	0,65%	0,82%	0,49%
lang	43-366 dagen	3,01%	1,61%	2,52%	2,41%
extra lang	>366 dagen	1,18%	0,83%	1,06%	1,37%
verzuimpercentage totaal		6,49%	5,19%	5,57%	5,38%
meldingsfrequentie		1,59	1,44	1,38	1,35

In 2018 is ingezet op de volgende vitaliteitsinterventies:

1. positionering, herbevestiging preventiemedewerker;
2. vitaliteitsaanbod, waaronder vervolg vitaliteitsscan & - interventies;
3. nieuw arbodienstverleningmodel.

Na jaren met een ander verzuimmodel en dezelfde arbodienstverlener te hebben gewerkt, is in 2018 het huidige arbo-model herzien van een medisch model naar een gedragsmatig model. Aan de hand hiervan is een programma van eisen geformuleerd en welke door een groep is gespiegeld aan verschillende arbodienstverleners. Met de invoering van gedragsmatige verzuimmodel zetten we in op de verdere invoering van het vitaliteitsbeleid zowel preventief als curatief. De bedrijfsarts is minder in beeld, leidinggevend zijn meer zelf aan zet en laten zich rechtstreeks ondersteunen door een externe interventiecoach naast hun P&O-adviseur.

2.6 Organisatorische ontwikkelingen

2.6.1 Organisatiestructuur

In 2015 is gekozen voor een model met een eenhoofdige bestuur en een integraal verantwoordelijke schoolleiding, bestaand uit een directeur bedrijfsvoering, een directeur onderwijs-havo/vwo en een directeur onderwijs vmbo.

De onderwijstransitie die op Het Assink lyceum in ontwikkeling is, vraagt ook om een herijking van het model van aansturing en ondersteuning. Binnen directie en bestuur heeft daarover al een eerste oriëntatie plaatsgevonden. Onderwijskundig leiderschap, onderwijskwaliteit, doelmatigheid en betaalbaarheid staan bij momenten van (her-) overweging centraal.

Op 1 januari 2018 is de Raad van Toezicht gestart met drie nieuwe leden.

2.7 Samenwerkingsverbanden

2.7.1 Regionaal mobiliteitscentrum

In 2018 hebben de verkennende gesprekken van de jaren ervoor, ertoe geleid dat de bestuurders en HRM'ers van Het Assink lyceum, Het Erasmus, Het Stedelijk Lyceum, OSG Hengelo, het Staring College en De Waerdenborch zijn gaan samenwerken op het gebied van personeel in de vorm van een Regionaal Mobiliteitscentrum (RMC). In 2019 is hiertoe een intentieverklaring getekend.

Met deze samenwerking willen de schoolbesturen de onderwijskwaliteit voor leerlingen in de regio waarborgen en waar mogelijk verhogen. De bestuurders van de zes scholen hebben de handen ineengeslagen om te kunnen inspelen op landelijke en regionale ontwikkelingen, zoals het toenemende lerarentekort en leerlingendaling. Goed werkgeverschap staat hoog in het vaandel. De samenwerking biedt meer loopbaanmogelijkheden voor de medewerkers van de scholen. Er wordt een gezamenlijke vacaturesite opgezet, waarop alle vacatures van de zes scholen worden geplaatst. Hierop kunnen medewerkers hun belangstelling kenbaar maken. Door middel van een portfolio en een cv wordt duidelijk over welke kwaliteiten de kandidaat beschikt. In het sollicitatieproces krijgen de medewerkers een preferente positie.

De scholen onderzoeken hoe vraag en aanbod van personeel op elkaar kunnen worden afgestemd. Op deze manier kan tijdig geanticipeerd worden op te veel formatie die ontstaat door krimp, vacatures, aflopende en tijdelijke contracten. Hierdoor kan ook extra perspectief aan de medewerkers worden geboden. In 2018 is een subsidie toegekend via VOION (€37.500) en inmiddels is ook een aanvraag ingediend voor een veel omvangrijkere subsidie bij het ministerie van OC&W, waarbij de voornemens uit de contourennota al op korte termijn gerealiseerd kunnen worden.

Deze samenwerking richt zich niet op fusie, maar op een juiste balans tussen de gewenste wendbaarheid van de afzonderlijke scholen en het gezamenlijk terugbrengen van de kwetsbaarheid die het eenpitterschap met zich meebrengt.

2.7.2 Bedrijfsvoering

Op verzoek van Het Staring College (Lochem en Borculo) is vanaf najaar 2015 ook daar door medewerkers van Het Assink lyceum, dit op tijdelijke basis, ondersteuning verleend op het gebied van ICT en vanaf 2017 ook op het gebied van P&O. In 2018 is onder begeleiding van een extern bureau een onderzoek gestart naar mogelijk verdere samenwerking met het Staring College op het gebied van bedrijfsvoering. Daarbij zijn medewerkers van beide organisaties nauw betrokken. Dat proces verloopt positief en constructief. Naar verwachting zal dit in 2019 leiden tot een structurele samenwerkingsvorm tussen de bedrijfsvoering van beide organisaties.

Naast de samenwerking met het Staring College wordt al vanaf 2016 formeel samengewerkt tussen Het Assink lyceum en de Stichting Keender inzake ICT-beheer. 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.

2.7.3 Academische Opleidingschool 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 zes 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 2018 werden binnen AOS-ON circa 300 studenten op hun leerwerkplek opgeleid. Daarnaast organiseerde AOS-ON diverse leergroepen voor startende en ervaren docenten.

Twee schoolbesturen in Twente hebben gepolst of ze eventueel bij AOS-ON zouden kunnen aansluiten. Na ampele overwegingen is besloten hen te verwijzen naar een nieuw initiatief (Partnerschap-2) in de regio Achterhoek/Twente en niet tot uitbreiding over te gaan. Belangrijkste reden was de zorg dat de focus van inhoudelijke samenwerking naar beheersorganisatie zou verplaatsen met zo'n substantiële groei. Beiden hebben zich bij Partnerschap-2 aangesloten.

2.7.4 SWV 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. In paragraaf 2.3.2 is daar al naar verwezen.

In 2018 zijn er wederom minder leerlingen vanuit het basisonderwijs aangemeld met indicatie voor lwoo. Dit had gevolgen voor de inkomsten van de school (lager), dit terwijl er niet sprake was van een afnemende ondersteuningsvraag.

Een belangrijk aandachtspunt blijft dat de deelname van leerlingen aan het VSO, 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 ook in 2018 ruimte voor toekenning van impuls gelden om de eigen ondersteuningsstructuur structureel te verbeteren. Het totaal aantal leerlingen in het samenwerkingsverband SWV Slinge-Berkel was per 01-10-17 10.465, waarvan 1.032 lwoo leerlingen, 407 pro leerlingen en 481 vso leerlingen.

2.7.5 Techniekversterking

In de regio Achterhoek/Twente is er een groeiende discrepantie tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt voor beroepen in de technische sector. Een discrepantie die ook landelijk aan de orde is, reden voor het huidige kabinet om stimulerende maatregelen te nemen. Gestimuleerd door de subsidie in het kader van Sterk Techniekonderwijs hebben Het Assink lyceum, het Staring College, S.G. Marianum, Zone-College Borculo, ROC Graafschap College en ROC Twente een vooraanmelding gedaan bij OC&W waarin ze aangeven samen aan planontwikkeling en uitvoering te willen gaan werken.

In de regio Twente participeert Het Assink lyceum nu al in het Techniekpact, in de Achterhoek in het Stera project waarbinnen een deel van het techniekonderwijs in de 'echte' praktijk plaatsvindt.

2.7.6 Toptraject

Het Toptraject Twente, een samenwerking met zeven VO-scholen uit de regio Twente, Hogeschool Saxion en het ROC van Twente, zit nu halverwege de looptijd. Leerlingen die in de theoretische en gemengde leerweg destijds startten in het Toptraject zitten nu op het ROC-Twente. Vooralsnog was in 2018 de deelname uit de regio en van Het Assink lyceum positief, succes van het gehele traject kan pas echt in het propedeusejaar van het hbo worden vastgesteld. In Twente participeert de locatie Van Brakelstraat.

De locatie Parallelweg in Neede is in 2018 gestart in het Toptraject Achterhoek-Liemers. Dat traject kent nog wat startproblemen en verwacht wordt dat pas in 2019 geconstateerd kan worden hoe de belangstelling voor dat traject is en hoe aansprekend het traject inhoudelijk vorm krijgt.

2.7.7 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 de leerlingen/studenten 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, het ROC van Twente en in de regio Achterhoek met het Graafschap College, om de aansluiting te optimaliseren en leerlingen te helpen adequate keuzes te maken voor een vervolgopleiding.

2.7.8 Overige vormen van samenwerking

Talentonderwijs voor havisten, masterclasses op de UT voor vwo'ers, ontwikkeltrajecten op de scholen van AOS-ON (waarvan Het Assink lyceum penvoerder is), internationaliseringscontacten met scholen in Duitsland en China: het zijn enkele voorbeelden van de brede en diverse vormen waarin we met anderen samenwerken, met name met collega VO-scholen, praktijkschool MaxX op het onderwijsplein in Neede, ROC's en het hoger onderwijs. Met de lokale overheid gebeurt dat binnen afspraken van de Lokale Samenwerkingsagenda (LSA) en met bedrijven structureel via het IKT (Industriële kring Twente) en het Platform BV Berkelland.

2.8 Huisvesting

In 2018 heeft onze school samen met de gemeente Haaksbergen onderzoek gedaan naar locatie en business case voor vervangende nieuwbouw in Haaksbergen en heeft een aanpassing van de huisvestingsverordening plaatsgevonden.

Een projectgroep waarin gemeente en school participeerden trof voorbereidingen, die bestuur, MR en Raad van Toezicht in staat stelden onderbouwde besluiten te kunnen nemen. Parallel vond op gemeentelijk niveau besluitvorming plaats met als resultaat een definitief raadsbesluit in maart 2019 om over te gaan tot vervangende nieuwbouw op de plek waar nu de locatie Van Brakelstraat van Het Assink lyceum is gevestigd.

Onderdeel van het definitieve collegebesluit en voorstel aan de gemeenteraad was een eigen bijdrage vanuit Het Assink lyceum van €500.000 om de stap te kunnen maken van 'frisse-scholen B'(verordening) naar BENG (bijna energieneutraal gebouw, vanaf 2020 door de overheid vastgestelde norm). Uit de aanbesteding die in 2019 aan de orde zal zijn, moet blijken of ambitieuzere doelen als ENG (energie neutraal gebouw) of zelfs NOM (nul-op-de-meter) haalbaar zijn.

De keuze voor de locatie Van Brakelstraat liet zich in 2018 al voorzien. Gedachtevorming over tijdelijke huisvesting van onze leerlingen tijdens het bouwproces is derhalve in 2018 al gestart, ook met de gemeente. Voor de school is de kwaliteit van het onderwijs en het welzijn van leerlingen en medewerkers een belangrijk issue, voor de gemeente met name de kosten die voortvloeien uit de tijdelijke huisvesting. Die komen namelijk voor haar rekening zoals in de huisvestingsverordening is bepaald.

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.

Verder heeft de school geïnvesteerd in de inrichting van het schoolplein op de locatie Parallelweg en het realiseren van twee steunpunten voor leerlingen met een extra ondersteuningsvraag.

De omvang van de dotatie en de onttrekking van de voorziening onderhoud is vastgesteld op basis van de meerjarenonderhoudsplanning. Vanwege de huisvestingsontwikkelingen in Haaksbergen, zoals hierboven vermeld, zal het toekomstige onderhoud aan de locaties Van Brakelstraat en Bouwmeester niet worden uitgevoerd.

In 2018 hebben ook huisvestingsactiviteiten plaatsgevonden op het gebied van regulier (noodzakelijk) onderhoud aan gebouwen en vervangingen op het gebied van inventaris. Op locatie Van Brakelstraat en locatie Julianastraat is schilderwerk uitgevoerd en op de locatie Rekkenseweg heeft een herinrichting van het schoolplein en sportveld plaatsgevonden. Wij zien het als onze opdracht om middelen zo doelmatig mogelijk in te zetten en juridisch, budgettair en toekomstbestendig verantwoord in te kopen. In 2018 heeft, in samenwerking met het Staring College, een Europese aanbesteding inzake ICT hardware plaatsgevonden.

3 Verslag Raad van Toezicht

3.1 Activiteiten

Het jaar 2018 was voor de drie nieuwe leden van de Raad van Toezicht het eerste volledige jaar in de huidige samenstelling. In 2018 stonden enkele belangrijke onderwerpen geagendeerd, zoals het Strategisch Beleidsplan (SPB) en de ontwikkelingen rond de nieuwe huisvesting. In samenspel met de bestuurder, soms in aanwezigheid van de directie, besprak de Raad deze thema's. Een ander belangrijk onderwerp was de samenwerking met andere scholen. Omdat er sprake is van krimp en Het Assink lyceum ook in de toekomst een breed onderwijspakket wil aanbieden, is samenwerking met andere scholen in de regio van belang. Op 6 maart namen de leden van de Raad van Toezicht deel aan een gezamenlijke bijeenkomst met het bestuur, de directie en de MR. Het thema was het concept SBP. Tijdens deze bijeenkomst werd aan de hand van stellingen gediscussieerd over diverse aspecten van het SBP. Enkele leden van de Raad van Toezicht hebben op 28 juni 2018 een werkbezoek gebracht aan de locatie Parallelweg Neede. Thema van dit bezoek was de Meesterproef als afsluiting van het onderwijsprogramma Doetijd. Op maandag 27 augustus waren enkele leden van de Raad van Toezicht aanwezig bij de opening van het schooljaar 2018-2019.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is als volgt:

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

Het systeem van het werken met commissies is in 2018 gecontinueerd (commissie onderwijs en kwaliteit, financiële auditcommissie, remuneratiecommissie).

De Raad heeft in het kalenderjaar 2018 zeven keer vergaderd. Daarnaast hebben het jaarlijkse overleg met de MR en een scholingsbijeenkomst plaatsgevonden.

3.2 Evaluatie en ontwikkeling

Op 7 november 2018 heeft de voltallige Raad van Toezicht samen met de bestuurder een scholingsbijeenkomst gehad. Onder begeleiding van Jos van Elteren (B&T) stond de Raad stil bij de diverse rollen van de Raad van Toezicht (klankbord, toezicht, werkgever, strategisch partnerschap). Daarnaast werd teruggeblikt op het functioneren in het afgelopen jaar. Hierbij kwam naar voren dat de Raad van Toezicht nog meer de focus mag leggen op een eigen toetsingskader. Op welke wijze dit vorm zal krijgen wordt in de loop van 2019 verder uitgewerkt.

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

3.3 Overleg met de MR

De Raad van Toezicht overlegde op 30 januari 2018 met de MR, die bestaat uit een vertegenwoordiging van de ouders, van de leerlingen en van het personeel. De Raad ontvangt naast alle verslagen van de beraadslagingen van de MR ook informatie van de bestuurder over zijn gesprekken met de MR. In 2018 werd met de MR gesproken over de inzet van het Individueel Keuze Budget en dilemma's daarin en over leerlingenparticipatie.

3.4 Agenda

Er werd in 2018 vergaderd op 30 januari, 14 februari, 11 april, 28 mei (huisvesting), 6 juni, 9 oktober en 11 december. De agenda van de Raad van Toezicht bevatte onder meer de hieronder genoemde onderwerpen:

- huisvesting Haaksbergen;
- ontwikkelingen talentonderwijs;
- regionale samenwerking;
- passend onderwijs;
- ziekteverzuim;
- accountantsverslag en jaarverslag 2018;
- strategisch beleidsplan 2018-2022;
- verslag externe vertrouwenspersoon;
- meerjarenbegroting 2018-2023;

- notitie reservebeleid;
- lange-termijn-leerlingenprognoses.

3.5 Besluiten

De Raad van Toezicht heeft goedkeuring verleend aan het jaarverslag 2017, de notitie Reservebeleid en de meerjarenbegroting 2018-2023 en de daaruit volgende begroting voor 2019.

In het jaar 2019 wil de Raad van Toezicht nog meer accent leggen op een eigen toetsingskader. Daarnaast blijven de onderwijsontwikkelingen, huisvestingsontwikkelingen in Haaksbergen en het Strategisch Beleidsplan belangrijke onderwerpen.

Raad van Toezicht
Hennie van Rinsum
voorzitter

4 Toelichting financiële positie en ontwikkeling kengetallen

4.1 Ontwikkeling van het resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2018 bedraagt €389.198 positief en is €9.198 hoger dan begroot.

4.2 Verklaring verschil jaarrekening 2018 versus begroting 2018

2018	exploitatie	begroting	meer/ minder
Baten	€ 22.505.000	€ 22.196.000	€ 309.000
Lasten	€ 22.112.000	€ 21.815.000	€ -297.000
Financieel resultaat	€ -4.000	€ -1.000	€ -3.000
Resultaat	€ 389.000	€ 380.000	€ 9.000

Het jaar resultaat van €389.000 (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 sociale premies, pensioenpremies, eenmalige uitkering oktober 2018 aan medewerkers conform cao en verhoging lumpsumvergoeding materieel	€497.000
Overige baten	Stijging van detacheringsinkomsten	€30.000
Meer baten dan begroot		€527.000
Huisvestingslasten	Lagere energielasten en schoonmaakkosten dan begroot	€54.000
Personele lasten	Uitkeringen UWV ten behoeve van zwangerschapsverloven zijn niet begroot	€109.000
Overige lasten	Gezamenlijke inkoop ICT geboekt als vermindering van lasten in plaats van baten, minderuitgaven voor werkweken in verband met verplaatsing werkweken h/v van oktober naar voorjaar 2019	€84.000
Minder lasten dan begroot		€247.000

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
Doorbetalingen SWV	In de vastgestelde meerjarenbegroting van het SWV zijn minder middelen toegekend aan de school dan vooraf begroot	€80.000
Overige baten	Daling van de ouderbijdragen door een verschuiving van de werken h/v van oktober 2018 naar voorjaar 2019, gezamenlijke inkoop ICT geboekt als vermindering lasten in plaats van baten en verschuiving overige baten naar subsidiebatens	€138.000
Minder baten dan begroot		€218.000
Personele lasten	Stijging van de loon –en salariskosten	€433.000
Personele lasten	Stijging van professionaliseringskosten	€20.000
Huisvestingslasten	Hogere lasten onderhoud en huur dan begroot	€68.000
Overige lasten	Stijging van de kosten voor aanschaf software	€23.000
Meer lasten dan begroot		€544.000

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 2018 en realisatie zijn gedurende het jaar meegenomen in de prognoses.

4.2.1 Resultaatbestemming

Vooruitlopend op de goedkeuring van de Raad van Toezicht is het resultaat 2018 van €389.198 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 2018 deels toe te voegen aan het algemene reserve en deels aan bestemmingsreserves. De bestemmingsreserve bapo en herwaarderingsreserve nemen af. De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves zijn te zien in de onderstaande tabel.

Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves	
Onttrekking bestemmingsreserve personeel	€ +124.524
Onttrekking bestemmingsreserve BAPO	€ -7.688
Onttrekking herwaarderingsreserve	€ -5.018
Toevoeging algemene reserve	€ +196.000
Toevoeging bestemmingsreserve huisvesting	€ +81.381

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 2018	31 december 2017	31 december 2016	31 december 2015
Eigen vermogen + voorzieningen	€ 10.231.048	€ 9.729.528	€ 9.238.123	€ 8.668.596
Totaal vermogen	€ 11.872.192	€ 11.177.912	€ 11.873.249	€ 12.231.112
Eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen	0,86	0,87	0,78	0,71

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 2018	31 december 2017	31 december 2016	31 december 2015
Vlottende activa	€ 7.267.726	€ 6.052.293	€ 6.350.272	€ 6.872.000
Kort vreemd vermogen	€ 1.641.144	€ 1.448.383	€ 2.635.127	€ 3.562.516
Current Ratio	4,43	4,18	2,41	1,93

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 2018	31 december 2017	31 december 2016	31 december 2015
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 389.198	€ 532.516	€ 388.905	€ -343.823
Totale baten (incl financiële baten)	€ 22.505.336	€ 22.531.892	€ 22.033.870	€ 21.036.682
Rentabiliteit	1,7%	2,4%	1,8%	-1,6%

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

4.3.4 Weerstandsvermogen

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

Weerstandsvermogen	31 december 2018	31 december 2017	31 december 2016	31 december 2015
Eigen vermogen minus MVA	€ 3.938.391	€ 3.028.041	€ 2.098.166	€ 1.873.888
Totale baten (incl financiële baten)	€ 22.505.336	€ 22.531.892	€ 22.033.869	€ 21.036.682
Weerstandsvermogen	17,5%	13,4%	9,5%	8,9%

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 2018	31 december 2017	31 december 2016	31 december 2015
Huisvestingslasten en afschrijvingslasten gebouwen en terreinen	€ 1.621.117	€ 1.246.151	€ 1.450.489	€ 1.436.386
Totale lasten	€ 22.111.969	€ 21.995.213	€ 21.641.488	€ 21.377.610
Huisvestingsratio	0,073	0,057	0,067	0,067

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. Na de balansdatum van 31 december 2018 zijn geen gebeurtenissen te melden die het exploitatiesaldo over 2018 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

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 2018-2023 opgeleverd. Hierin zijn de financiële gevolgen van de te verwachten gebeurtenissen en beleidskeuzes in de periode van 2019-2023 inzichtelijk gemaakt.

5.1 Context 2018-2023

In 2018 heeft de Raad van Toezicht van Het Assink lyceum, na eerdere instemming door de Medezeggenschapsraad, het Strategisch Beleidsplan goedgekeurd. Dit SBP kan omschreven worden als een dynamisch koersdocument. Een koersdocument omdat het de kaders van ontwikkeling aangeeft voor de komende vier jaar, dynamisch omdat het ruimte biedt om binnen die kaders de voortdurende ontwikkeling die plaatsvindt te vertalen naar wat op dat moment en in die situatie opportuun en haalbaar is. De ambities op het gebied van onderwijs zijn groot met als kern verschuiving van aanbodgericht gestandaardiseerd onderwijs naar een sterker ingericht gepersonaliseerd onderwijs.

5.1.1 Leerlingen & onderwijs

Voor de leerling betekent dit doorgroei van medeverantwoordelijkheid via zelforganisatie naar regievoering over het eigen leer- en ontwikkelproces en voor de docent betekent dit dat naast pedagogisch-didactische kennis en vaardigheden nadrukkelijk coachende vaardigheden nodig zijn om dit proces te ondersteunen. Van de ondersteunende organisatie vraagt deze ontwikkeling dat onderwijs gefaciliteerd wordt dat niet meer louter voor standaardgroepen binnen standaardroosters en op standaardplekken plaatsvindt, maar een grote diversiteit gaat kennen, zeker ook omdat de maatschappelijke omgeving meer en meer betrokken wordt bij het leerproces. Nu al vindt een deel van het onderwijsproces buiten de school plaats en worden externe experts in de school ingeschakeld om kennis en ervaring over te dragen. Zo krijgt betekenisvol leren extra diepgang en wordt een belangrijke bijdrage geleverd aan de motivatie van leerlingen en het werkplezier van docenten.

De genoemde onderwijstransitie vraagt om een andere inzet van mensen, faciliteiten en gebouwen. Investeren daarin doen we niet voor de korte termijn, maar moeten ook voor de middellange en lange termijn bijdragen aan goed onderwijs. Van een deel van de middelen die daartoe nodig zijn kunnen we redelijk betrouwbaar voorzien dat de overheid ons die ter beschikking stelt. Nochtans zijn er ook daarbij factoren die we lastig kunnen beïnvloeden en waarbij de voorspelbaarheid risico's niet uitsluit, zoals de leerlingenaantallen op termijn en de bekostiging vanuit de landelijke en lokale overheid op het gebied van huisvesting. Wat de leerlingenaantallen betreft hebben we tot dusverre met betrouwbare prognoses kunnen werken, echter voor het schooljaar 2018-2019 vielen de aanmeldingen enigszins tegen. We kunnen nog met onvoldoende zekerheid vaststellen of dit incidenteel is. Ook wat de aantrekkelijkheid zal zijn van ons nieuwe onderwijsconcept en die van de aanstaande nieuwbouw in Haaksbergen. Door het nieuwe onderwijsconcept en de nieuwbouw in Haaksbergen is het ons doel om voor de regio eigentijds onderwijs te kunnen blijven bieden en daarmee aantrekkelijk te blijven voor de omgeving en voor onze leerlingen. Hierdoor behouden we minimaal onze sterke positie en voldoen we aan de opdracht die de omgeving aan ons stelt.

Voor zover dat realistisch kan, hebben we geprobeerd voorbij de periode van de meerjarenbegroting te kijken. Die blik levert op dat de plannen voor 2018-2023 niet toereikend zijn om van een financieel gezond perspectief te kunnen blijven spreken voor de jaren erna. Er zal daartoe dus aanvullend beleid van substantiële betekenis moeten worden ontwikkeld. Vooralsnog is ervoor gekozen om hiervan pas financiële effecten door te rekenen wanneer concrete beleidskeuzes gemaakt zijn.

Het Assink lyceum is zich bewust van de genoemde risico's en zal deze door interne doelmatigheid en samenwerking met externe partners tot verantwoord niveau moeten reduceren. Op verschillende voor de begroting 2018-2023 belangrijke ontwikkelingen wordt in deze toelichting nader ingegaan.

5.1.2 Leerlingenprognose

In onderstaande tabel is de verwachte leerlingenkrimp over de periode 2018-2023 weergegeven.

Leerlingen	ILT	ILT	ILT	ILT	ILT	ILT
	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Regulier	2.295	2.266	2.205	2.152	2.071	2.028
Lwoo	222	181	165	163	159	156
Totaal	2.517	2.447	2.370	2.315	2.230	2.184
Van wie VAVO	18	18	17	16	16	15

5.1.3 Onderwijsinnovatie en eigenaarschap

We vragen van onze docenten dat ze permanent kunnen bijdragen aan de ontwikkeling van ons onderwijs. De nieuwe cao VO 2018-2019 geeft op dat aspect ook een voorzet, waarbij er een geringere maximale contacttijd tussen docent en leerlingen is voorzien om meer ruimte te maken voor ontwikkeltijd voor docenten. Dit vraagt om een andere organisatie van het onderwijs om bij een geringere en mogelijk andere inzet van formatie toch aan de verplichting tot voldoende onderwijstijd van hoge kwaliteit voor onze leerlingen te komen. Nu al krijgt ons onderwijs op verschillende momenten al anders vorm dan op de traditionele wijze van een les in een lokaal met een vaststaande groep van circa 30 leerlingen. Die diversiteit zal naar verwachting substantieel toenemen. Onder leiding van de nieuwe onderwijsdirecteuren zitten we in een volgende fase van verkenning en voorbereiding, waarin een reeds ingezette ontwikkeling tot resultaat zal moeten worden gebracht. Een andere inrichting van het onderwijsproces vraagt ook op het gebied van ICT om extra investeringen in hard- en software en professionaliteit gezien de toenemende digitalisering van leermiddelen en ondersteuningsprogramma's.

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 groepen. 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 op de kwaliteit van de processen en de tevredenheid daarover in de school.

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	2019			2020			2021			
	wtf	jan-jul	aug-dec	gem	jan-jul	aug-dec	gem	jan-jul	aug-dec	gem
OP		163	155	159	154	150	152	150	146	148
OOP		50	50	50	50	50	49	50	43	47
DIR		4	4	4	4	4	4	4	3	4
Totaal		217	209	214	208	204	206	209	192	199

Functiecategorie wtf	2022			2023		
	jan-jul	aug-dec	gem	jan-jul	aug-dec	gem
OP	146	142	144	142	140	141
OOP	43	43	43	43	43	43
DIR	3	3	3	3	3	3
Totaal	204	188	191	189	186	187

5.1.5 Huisvesting

Voor wat de huisvesting in Berkelland betreft zijn, gezien de leerlingenprognoses, alle drie locaties nodig voor het onderbrengen van onze leerlingen. Dat geldt zoals we nu voorzien minimaal voor de gehele periode van de meerjarenbegroting. Voor Eibergen ligt er een afspraak met de gemeente om een instroompunt te borgen tot zeker 2040. In Neede lijkt voorsnog pas op lange termijn een overweging aan de orde om mogelijk van twee naar een locatie te gaan. Investerings in een of meer van de gebouwen in Eibergen en Neede zullen beperkt aan de orde zijn en dan met name om de onderwijskundige functionaliteit of de klimatologische omstandigheden te verbeteren.

In 2018 heeft onze school samen met de gemeente Haaksbergen onderzoek gedaan naar locatie en business case voor vervangende nieuwbouw in Haaksbergen. Een projectgroep waarin gemeente en school participeerden trof voorbereidingen, die bestuur, MR en Raad van Toezicht in staat stelden onderbouwde besluiten te kunnen nemen. Parallel vond op gemeentelijk niveau besluitvorming plaats met als resultaat een definitief raadsbesluit in maart 2019 om over te gaan tot vervangende nieuwbouw op de plek waar nu de locatie Van Brakelstraat van Het Assink lyceum is gevestigd. De ingebruikname met ingang van het schooljaar 2021-2022 is nog steeds het streven en realistisch. Door alle leerlingen in één gebouw onder te brengen en door de gunstiger mogelijkheden tot onderwijsfacilitering, 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.

De school is in staat de nog bestaande boekwaardes op de huidige gebouwen in Haaksbergen versneld af te schrijven en zal ook de nieuwe inventaris voor de vervangende nieuwbouw voor haar rekening nemen. Vanuit de gemeente is een eenmalige financiële bijdrage gevraagd, met name om een bijna energieneutraal gebouw te kunnen realiseren. Structurele bijdragen in gebouw- of installatiekosten is voor Het Assink lyceum zeer ongewenst omdat het juist nodig om de exploitatiekosten te verlagen.

5.2 Meerjarenbalans

Activa	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
Vaste activa						
Materiële vaste activa	4.604.466	4.085.000	3.879.000	4.415.000	4.224.000	4.016.000
Financiële vaste activa						
Totaal	4.604.466	4.085.000	3.879.000	4.415.000	4.224.000	4.016.000
Vlottende activa						
Vorderingen	508.213	465.000	465.000	465.000	465.000	465.000
Liquide middelen	6.759.513	7.172.000	7.048.000	5.776.000	6.078.000	5.667.000
Totaal	7.267.726	7.637.000	7.513.000	6.241.000	6.543.000	6.132.000
Totaal activa	11.872.192	11.722.000	11.392.000	10.656.000	10.767.000	10.148.000

Passiva	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
Eigen vermogen						
Algemene reserve	6.464.189	6.855.000	6.836.000	6.752.000	6.657.000	6.234.000
Bestemmingsreserve	2.078.669	1.692.000	1.297.000	795.000	778.000	651.000
Totaal	8.542.857	8.547.000	8.133.000	7.547.000	7.435.000	6.885.000
Voorzieningen						
	1.688.191	1.765.000	1.849.000	1.699.000	1.922.000	1.853.000
Kortlopende schulden						
	1.641.144	1.410.000	1.410.000	1.410.000	1.410.000	1.410.000
Totaal passiva	11.872.192	11.722.000	11.392.000	10.656.000	10.767.000	10.148.000

Uitgangspunten meerjarenbalans:

- Materiële vaste activa: de boekwaarde beweegt zich de komende jaren van €4.604.000 in 2018 naar €4.016.000 in 2023. 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 2018 tot en met 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. 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. In 2023 zien we ondanks de positieve effecten van de vervangende nieuwbouw het exploitatietekort toenemen. De strategische keuzes van de school op lange termijn zullen hiervoor een oplossing moeten bieden. Het bestuur is voornemens om, vooruitlopend op het besluit van de Raad van Toezicht, het positieve resultaat van 2018 toe te voegen aan de algemene reserve en bestemmingsreserve personeel en 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 2018-2023 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 het voorjaar van 2018 is het beleid op verzilveren IKB budget verruimd, dit heeft geleid tot minder sparen en meer uitbetaling ten opzichte van voorgaande jaren.
- Kortlopende schulden: de kortlopende schulden zullen de komende jaren naar verwachting lager worden vanwege het besteden van subsidiegelden.

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 2019-2023, 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	Signaleringswaarden	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Liquiditeit	<0,75	1,93	2,41	4,18	4,43	5,42	5,33	4,43	4,64	4,35
Weerstandsvermogen (-/-MVA)	<0,05	8,9%	9,5%	13,4%	17,5%	20,6%	20,2%	15,4%	16,3%	15,1%
Solvabiliteit 2	<0,30	0,71	0,78	0,87	0,86	0,88	0,88	0,87	0,87	0,86
Rentabiliteit	3-jarig < 0 2-jarig < -0,05 1-jarig < -0,10	-1,64%	1,77%	2,37%	1,7%	0,27%	-1,97%	-2,89%	-0,57%	-2,90%
Huisvestingsratio	>0,10	0,067	0,067	0,057	0,073	0,075	0,073	0,062	0,056	0,057

5.3 Staat van baten en lasten

	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
Rijksbijdragen	21.955.383	21.052.000	20.370.000	19.635.000	19.048.000	18.348.000
Overige baten	549.817	661.000	615.000	623.000	587.000	593.000
Baten	22.505.200	21.713.000	20.985.000	20.258.000	19.635.000	18.941.000
Personeelslasten	17.541.718	16.912.000	16.570.000	16.242.000	15.710.000	15.453.000
Afschrijvingen	1.064.244	1.018.000	991.000	749.000	726.000	743.000
Huisvestingslasten	1.182.642	1.193.000	1.167.000	1.141.000	1.033.000	1.031.000
Overige lasten	2.323.364	2.531.000	2.670.000	2.711.000	2.277.000	2.263.000
Lasten	22.111.969	21.654.000	21.398.000	20.843.000	19.746.000	19.490.000
Saldo baten en lasten	393.231	59.000	-413.000	-585.000	-111.000	-549.000
Financiële baten	136	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Financiële lasten	-4.170	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Financieel resultaat	-4.033	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Exploitatie resultaat	389.198	58.000	-414.000	-586.000	-112.000	-550.000

5.3.1 Personele inkomsten

- De Rijksbijdrage is gebaseerd op het aantal en het type leerlingen geprognosticeerd vanuit de lange termijn leerlingenprognose (vastgesteld op 7 november 2018). Daarnaast is op basis van het document van de VO-raad: "relevante financiële mutaties, 5 oktober 2018" 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 2019, gepubliceerd in de Staatscourant op 21 september 2018, 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. De collectieve inhouding wordt ten laste gebracht van de exploitatie. De individuele 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 personeel 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, 5 oktober 2018”. Voor de berekening van de prestatiebox is de begroting OCW als uitgangspunt gehanteerd. In totaal is aan subsidiebatens in 2019 €1.100.000 opgenomen. Dit daalt in 2023 tot €960.000 vanwege leerlingendaling en tijdelijke subsidies voor Versterking samenwerking lerarenopleidingen en Lerarenontwikkelfonds.
- De geormerkte subsidies bestaan uit de lerarenbeurs, de versterking samenwerking lerarenopleiding, het lerarenontwikkelfonds (geldt alleen voor 2019), doorstroom vmbo en de subsidie techniekonderwijs. Samen vertegenwoordigd een bedrag van €258.000 in 2019, deze loopt af naar €145.000 vanaf 2022.
- De niet geormerkte subsidies bedragen €864.000 in 2019 tot en met €819.000 in 2023. Ze bestaan uit een tegemoetkoming opleidingsscholen, prestatiebox VO, dit is de grootste, namelijk zo’n 90% van de totale niet geormerkte subsidies, voortijdig schoolverlaten prestatiesubsidie.
- In de meerjarenbegroting is €134.000 opgenomen voor opbrengsten vanuit detachering.
- De meerjarenbegroting van het Samenwerkingsverband Slinge-Berkel 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 incidentele inkomsten vanuit de ELAN regeling verdeeld over de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020.

5.3.2 Personele uitgaven

In de meerjarenbegroting zijn praktische uitgangspunten gehanteerd die gebaseerd zijn op de formatie van het schooljaar 2018-2019, aangevuld met een reële verwachting voor het jaar 2019.

Met ingang van juni 2019 zal conform cao een salarisstijging worden toegepast van 2,15%. Deze is verwerkt in de personeelslasten. Deze afspraak vloeit voort uit de nieuwe cao met looptijd 1 juni 2018 tot 1 oktober 2019.

We verwachten dat de sociale lasten alsmede de pensioenpremies zullen veranderen, echter in de meerjarenbegroting zijn de premies gehanteerd die golden in 2018. Het is reëel te verwachten dat bij lastenstijging een compensatie aan de batenkant zal volgen.

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 functiecategorieën directie en onderwijsondersteunend personeel is rekening gehouden met een vervanging van 1,5%. In totaal is voor loonkosten derden vervanging van 2019-2023 respectievelijk opgenomen €320.000, €314.000, €310.000, €296.000 en €289.000.
- Voor professionalisering is voor 2019-2023 €200.000 opgenomen per jaar.
- Voor arbo-zaken is in 2019 en de jaren daarna €72.000 begroot. Vanwege de zorg om werkdruk en nog altijd vrij hoge verzuimcijfers blijft het thema vitaliteit de komende jaren aandacht krijgen. Vanaf 2019 gaan we werken met een nieuwe arbodienst die mede uitvoering gaat geven aan de ambities op het gebied van vitaliteitsbeleid.
- 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 vooralsnog geen verplichte opname termijn, waardoor de stand van de voorziening jaarlijks toeneemt.
- Voor de inzet van docenten in opleiding via een LIO-benoeming, is rekening gehouden met een effectieve inzet van 4 wtf gedurende 10 maanden, gemiddeld gedurende het jaar is dat 3,33 wtf. De eerste maanden van 2019 is dat effectief iets hoger omdat een extra LIO-plek is toegevoegd.
- In de begroting is voor de betaling van jubileumgratificaties voor een 25- en 40- jarig ambtsjubileum in de jaren 2019 tot en met 2023 in totaal €98.850 opgenomen en een dotatie van €84.000.

Onderwijzend personeel

- De formatie daalt geleidelijk als gevolg van de leerlingendaling (cumulatieve daling van 329 leerlingen van schooljaar 2019-2020 tot en met schooljaar 2022-2023). Dit komt overeen met een totale verlaging van ruim 17 wtf voor het onderwijzend personeel.
- Deze verlaging van de formatie denken we te realiseren door uitstroom als gevolg van (keuze)pensioen, mobiliteit en een interne en externe flexibele schil.

Hiermee wordt beoogd de leerlingendaling kwantitatief op te vangen. Dat alleen is niet genoeg om schommelingen op te vangen, vandaar de samenwerking met eenpitters in de vorm van het regionaal mobiliteitscentrum.

- Vanwege de verlaging van de formatie en tegelijkertijd de invoering van het nieuwe onderwijsconcept is aangenomen dat de inzetbaarheid niet altijd zal leiden tot volledig passende arrangementen. Om deze reden is voor kalenderjaar 2019 en de schooljaren daarna, gedurende de gehele begrotingsperiode, één formatieplaats aan frictie ofwel arbeidsverlies opgenomen voor het OP.
- Per 1 augustus 2019 is een taakstelling bij het OP opgenomen van 1,3 wtf zoals in de vorige meerjarenbegroting is aangekondigd.
- Per 1 augustus 2021 is net als in de vorige meerjarenbegroting een aanvullende taakstelling van 1 wtf in LD opgenomen.
- Beide taakstellingen zijn grotendeels gerelateerd aan de invoering van het nieuwe onderwijsconcept.
- 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 2023 wordt stabilisatie bereikt.
- De maatwerkdoelen van de functiemix zijn bereikt. Er is geen rekening gehouden met extra promotieplaatsen. Uitstroom in LC en LD kan herbezetting tot gevolg hebben. Dit hangt mede af van de verhouding die ontstaat in de LB-, LC -en LD-schalen ten opzichte van elkaar naarmate het personeelsbestand verkleint.
- In heel kalenderjaar 2019 is 1 wtf toegevoegd aan de formatie voor OP ter bevordering van de transitie naar talentonderwijs.
- Naast de gepresenteerde OP-formatie in eigen dienst is het bedrag aan loonkosten derden in te zetten als 2,7 wtf.

Onderwijsondersteunend personeel

- De eerdere taakstellingen in het OOP zijn gerealiseerd en aanvullend daarop is een extra bezuiniging opgenomen.
- Vanaf 1 augustus 2021 is een taakstelling opgenomen van omgerekend 4,5 wtf binnen het onderwijsondersteunend personeel decentraal en bij bureau bedrijfsvoering. Aangenomen wordt dat een gezamenlijke huisvesting in Haaksbergen de aanleiding is om in het ondersteuningsconcept een aanzienlijke formatieve efficiency slag te realiseren. De komende jaren is er tijd voor het ontwerpen en uitvoeren van plannen in deze richting.
- De dienstverlening voor andere onderwijsorganisaties op het gebied van ICT levert een 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 en de kwaliteit wordt beïnvloed. Dit vraagt om prioritering.
- Ten behoeve van de externe flexibele schil is rekening gehouden met een externe inhuur van 0,3 wtf OOP in 2019 en verder. Daarnaast is in 2019 1 wtf toegevoegd aan loonkosten derden inhuur ter bevordering van de transitie naar talentonderwijs.

Bestuur en directie

De totale omvang DIR bedraagt 4 wtf in de begrotingsperiode tot en met juli 2021. In de meerjarenbegroting is een reductie van zo'n €100.000 opgenomen fictief verwerkt als een formatieplaats minder binnen de functiecategorie directie. In het schooljaar 2018-2019 wordt een verandering van het aansturingsondersteuningsmodel verkend, passend bij een kleinere school met een ander onderwijsconcept. De verwachting is dat naast kwalitatieve voordelen tevens een bezuiniging kan worden gerealiseerd in het geheel van leidinggevende functies. De leidinggevende middenkaderfuncties binnen Het Assink Lyceum vallen onder de functiecategorieën OP en OOP. Een aantal jaren geleden is als gevolg van een natuurlijke ontwikkeling de omvang van de kernteamleidersformatie gedaald mede vooruitlopend op de formatieve krimp als gevolg van leerlingendaling. Een nieuwe organisatiestructuur moet tevens zicht geven op de gewenste omvang van alle leidinggevende functies in de toekomst.

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 7 november 2018). Als uitgangspunt voor de materiële lumpsum vergoeding zijn de bedragen gehanteerd, vermeld in de Staatscourant van 21 september 2018 voor het kalenderjaar 2018 en 2019.

Er is geen rekening gehouden met een toekomstige stijging van de materiële lumpsumvergoeding voor de jaren 2020-2023 conform het document “relevante financiële mutaties, 5 oktober 2018” van de VO-raad.

- De baten lumpsum financiering schoolboeken zijn gebaseerd op het aantal leerlingen geprognosticeerd vanuit de lange termijn leerlingenprognose (vastgesteld op 7 november 2018) en de vergoeding voor het kalenderjaar 2018 en 2019 vermeld in de Staatscourant van 21 september 2018. Als kostprijs per leerling is hetzelfde bedrag aangehouden. In de meerjarenbegroting is dus uitgegaan van een budgetneutrale situatie.
- De baten vrijwillige ouderbijdrage zijn vastgesteld op basis van verwachte leerlingenaantallen. Conform ervaringsgegevens vanuit schooljaar 2017-2018 gaan we er in de meerjarenbegroting vanuit dat 92% van de ouders/verzorgers de bijdrage betaalt en dat de te innen posten gelijk blijven tot en met het jaar 2023. De budgetten voor (buiten)schoolse activiteiten zijn begroot conform verwachte baten.
- De dotatie aan de voorziening onderhoud is in 2019 tot en met 2023 jaarlijks €195.000. 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 is het reeds gereserveerde bedrag voor het geplande onderhoud in 2017 al vrijgevallen. Vanaf 2018 is het niet langer noodzakelijk om hiervoor te reserveren waardoor de jaarlijkse dotatie is afgenomen.
- In 2018 zijn we samen met de gemeente Haaksbergen bezig met een onderzoek naar locatie en businesscase voor vervangende nieuwbouw in Haaksbergen. In het voorjaar van 2019 zal hierover een definitief besluit worden genomen. 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 (€1.100.000), 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 en verder met ruim €100.000.
- Voor 2018 tot en met 2023 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 (€225.000). In 2019 is een hoger investeringsbedrag begroot in verband met de benodigde vervanging van het draadloze netwerk €121.000. In 2020 is een investeringsbedrag voor de centrale ICT middelen begroot vanwege vervanging vast netwerk, servers en opslag, in totaal €360.000. Vanaf 2021 is structureel €335.000 begroot voor investeringen in vervanging en uitbreiding centrale en decentrale ICT middelen.
- 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. In de jaren 2019, 2020, 2022 en 2023 investeren we €200.000 in inventaris, apparatuur en gebouwen en terreinen. In 2021 €925.000 inclusief inventaris en apparatuur voor de nieuwbouw in Haaksbergen.
- De speerpunten voor de investeringen in 2019 tot en met 2023 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

Risicomanagement 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.

De landelijke overheid en de brancheorganisatie (VO-raad) vinden dat het billijk is de bekostiging van VO-scholen eenvoudiger en daarmee inzichtelijker en stuurbaar te maken. De definitieve invulling daarvan komt in een concretiseringsfase. Op het kabinet en de Tweede Kamer wordt uit sommige regio's druk uitgeoefend om voor regio's waar cumulatief negatieve effecten van een aantal maatregelen zich voordoen aanvullende maatregelen te nemen. Achterhoek en Twente zijn dergelijke regio's en Het Assink lyceum heeft geparticipeerd in het uitvoeren van die druk. Het nieuwe bekostigingsstelsel zet, naast de krimp en de verevening (onderdeel van het invoeren van passend onderwijs), de bekostiging en daarmee de exploitbaarheid van scholen in onze regio erg onder druk. Waar uit het oogpunt van functionaliteit en exploitbaarheid in Haaksbergen samenvoeging in één onderwijsgebouw hoog op de agenda staat, wordt het te behalen financiële voordeel daarvan deels afgeroomd door het nieuwe bekostigingsstelsel. Het effect daarvan valt in 2021 samen met de beoogde datum van ingebruikname van de nieuwbouw.

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 december 2018 is een notitie reservebeleid door de bestuurder geactualiseerd 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 2019 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 2018 (na resultaatbestemming)

	31-12-2018		31-12-2017	
	€		€	
Activa				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	4.604.466		5.125.618	
		4.604.466		5.125.618
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen	508.213		484.590	
1.7 Liquide middelen	6.759.513		5.567.703	
		7.267.726		6.052.293
Totaal		11.872.192		11.177.912
Passiva				
2.1 Eigen vermogen		8.542.857		8.153.659
2.3 Voorzieningen		1.688.191		1.575.869
2.5 Kortlopende schulden		1.641.144		1.448.383
Totaal		11.872.192		11.177.912

2 Staat van baten en lasten over 2018

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
Baten			
Rijksbijdragen	21.955.383	21.540.000	21.849.532
Overige overheidsbijdragen	4.496	0	1.697
Overige baten	545.321	656.000	679.568
Totaal	22.505.200	22.196.000	22.530.797
Lasten			
Personeelslasten	17.541.718	17.190.000	17.618.954
Afschrijvingen	1.064.244	1.063.000	1.027.490
Huisvestingslasten	1.182.642	1.171.000	857.284
Overige lasten	2.323.364	2.391.000	2.491.485
Totaal	22.111.969	21.815.000	21.995.213
Saldo baten en lasten	393.231	381.000	535.584
Financiële baten en lasten	-4.033	-1.000	-3.068
Resultaat	389.198	380.000	532.516
Algemene reserve	196.000		47.990
Bestemmingsreserve	193.198	380.000	484.526

3 Kasstroomoverzicht

	2018 €	2017 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	393.231	535.584
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	1.064.244	1.027.488
- afschrijvingen desinvesteringen	0	-691.110
- mutaties voorzieningen	112.322	-41.111
	1.176.567	295.267
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-23.623	81.834
- kortlopende schulden	192.760	-1.186.743
	169.138	-1.104.908
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.738.936</u>	<u>-274.057</u>
Ontvangen interest	136	1.096
Betaalde interest	-4.170	-4.163
	-4.033	-3.068
Totaal	<u>1.734.903</u>	<u>-277.125</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-543.092	-631.696
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	692.676
Totaal	<u>-543.092</u>	<u>60.980</u>
Mutatie liquide middelen		
	<u>1.191.810</u>	<u>-216.145</u>
Beginstand liquide middelen	5.567.703	5.783.848
Mutatie liquide middelen	1.191.810	-216.145
Eindstand liquide middelen	<u>6.759.513</u>	<u>5.567.703</u>

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 2018 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2018 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

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 Van Brakelstraat; deze dateert uit 2007 en loopt af in 2021.

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 LB 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 baten 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 het jaarverslag 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 103,1%. De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2018 is 97%. 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 01-01-2018	Investeringen 2018	Desinveste- ringen 2018	Afgeschreven desinveste- ringen 2018	Afschrijvingen 2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiele vaste activa								
Gebouwen en terreinen	4.474.300	1.814.896	2.659.404	171.543	0	0	416.248	2.414.699
Gebouwen en terreinen egalisatie	186.581	119.903	66.678	0	0	0	22.226	44.452
Inventaris & apparatuur	3.029.231	1.853.056	1.176.175	49.710	0	0	183.119	1.042.766
Inventaris ICT centraal	1.040.204	761.531	278.673	17.075	0	0	123.070	172.678
Inventaris ICT decentraal	2.306.044	1.757.973	548.071	287.754	0	0	263.018	572.806
Vakgerichte inventaris	801.145	481.028	320.117	17.010	0	0	46.866	290.261
Inventaris herwaardering	431.312	397.039	34.273	0	0	0	5.018	29.255
Inventaris egalisatierekening	68.292	66.560	1.732	0	0	0	217	1.515
Vervoermiddelen	46.598	6.104	40.495	0	0	0	4.461	36.034
Totaal materiële vaste activa	12.383.707	7.258.090	5.125.618	543.092	0	0	1.064.244	4.604.466

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 31-12-2018	WOZ-waarde	Verzekerde waarde	Boekwaarde 31-12-2018
Julianastraat 12, Neede	€ 2.620.000	€ 3.687.800	€ 233.574
Lijsterstraat 74, Neede	€ 137.000	€ 184.900	€ 132.026
Piet Heinstraat 13, Haaksbergen	€ 149.000	€ 174.000	€ 97.568

1.5 Vorderingen		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.5.1	Debiteuren	90.342	53.409
	Totaal	90.342	53.409
1.5.5	Studenten/ deelnemers/ cursisten	61.124	89.320
1.5.7	Overige vorderingen	17.321	18.338
1.5.8	Overlopende activa	339.426	323.523
	Totaal vorderingen	508.213	484.590

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		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.7.1	Kasmiddelen		
	Kas Van Brakelstraat	3.069	1.200
	Kas Bureau Bedrijfsvoering	2.744	4.584
	Kas Rekkenseweg	1.086	830
	Kas Parallelweg	1.576	1.358
	Kas Julianastraat	299	207
	Kas Bouwmeester bovenbouw	740	494
	Kas Bouwmeester onderbouw	524	502
	Totaal	10.037	9.174
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen		
	Rabobankrekening courant NL73RABO0323402658	1.327.824	155.553
	Rabobankrekening courant NL18RABO0117340049	58.814	43.073
	Rabobank bedrijfstelerekening courant NL47RABO1513182331	337.181	337.154
	Rabo BedrijfsBonusRekening NL06RABO3161583124	5.007.621	5.007.120
	Rabobankrekening courant NL98RABO0301044678	18.037	15.629
	Totaal	6.749.476	5.558.529
	Totaal liquide middelen	6.759.513	5.567.703

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2	Passiva	Stand per 01-01-2018	Bestemming resultaat 2018	Overige mutaties 2018	Stand per 31-12-2018
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	6.268.189	196.000	0	6.464.189
2.1.2	Bestemmingsreserve				
	Bestemmingsreserve personeel	813.378	124.524	0	937.902
	Bestemmingsreserve BAPO	66.397	-7.688	0	58.709
	Bestemmingsreserve herwaardering	34.274	-5.018	0	29.256
	Bestemmingsreserve huisvesting	971.421	81.381	0	1.052.802
	Totaal	1.885.470	193.198	0	2.078.669
	Totaal eigen vermogen	8.153.659	389.198	0	8.542.857

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		
	01-01-2018				2018	kingen	2018	Kort
	€	€	€	€	€	<1 jr.	1-5 jr.	>5jr.
						€	€	€
2.3.1 Personeelsvoorzieningen								
Spaarverlof	518.094	45.349	90.387	0	473.056	80.000	320.000	73.056
Jubilea	197.311	34.875	31.830	0	200.357	11.000	88.000	101.357
Individueel keuzebudget	443.138	160.424	78.122	0	525.440	30.000	120.000	375.440
Totaal	1.158.543	240.649	200.339	0	1.198.853	121.000	528.000	549.853
2.3.2 Overige voorzieningen								
Onderhoudsvoorziening	417.326	195.000	122.987	0	489.338	0	106.000	383.338
Totaal voorzieningen	1.575.869	435.649	323.326	0	1.688.191	121.000	634.000	933.191

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 €86.000. In 2019 verwachten wij dat de stand van de voorziening spaarverlof met circa €80.000 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 2018 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 €74.000.

Onderhoud

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud. De jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening onderhoud worden bepaald op basis van het voorgenomen groot onderhoud (meerjarenonderhoudsplan) gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud te delen door het aantal jaren waaruit de planperiode bestaat. Er wordt dus gebruik gemaakt van de overgangsregeling, die voor de boekjaren 2018 en 2019 mag worden toegepast.

2.5 Kortlopende schulden	31-12-2018 €	31-12-2017 €
2.5.3 Crediteuren	299.364	224.857
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.317	12.463
2.5.8 Schulden ter zake pensioenen	0	0
2.5.9 Overige kortlopende schulden	207.992	167.188
2.5.10 Overlopende passiva		
Transitorische posten (verkoop)	0	1.069
Vooruit ontvangen bedragen geormerkte subsidies	13.780	13.780
Vooruit ontvangen bedragen niet geormerkte subsidies met prestatieverplichting	333.515	267.723
Vooruit ontvangen bedragen niet geormerkte subsidies zonder prestatieverplichting	104.077	85.822
Vooruit ontvangen bedragen investeringssubsidies gebouwen	44.452	66.678
Vooruit ontvangen bedragen projecten	31.843	26.372
Vooruit ontvangen bedragen subsidies internationalisering	0	0
Vooruit ontvangen bedragen overig	0	0
Aanspraken bindingstoelage	56.722	53.682
Aanspraken vakantiegeld	532.082	525.732
Aanspraken eindejaarsuitkering	0	3.016
Totaal	1.116.471	1.043.875
Totaal kortlopende schulden	1.641.144	1.448.383

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	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Investingssubsidies bouw Van Brakelstraat	2021	44.452	66.678
Totaal		44.452	66.678

Specificatie (niet) geormerkte subsidies OCW met prestatieverplichting of verrekeningsclausule

	Toewijzing			Saldo	Ontvangen	Lasten	Nog te	Activiteiten
	kenmerk	datum	€	01-01-2018	in 2018	in 2018	besteden	
				€	€	€	ultimo 2019	geheel
							€	uitgevoerd en
								afgerond
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	33.256	0	31.635	1.621	J
	592888-1	18-12-2013	130.000	130.000	0	0	130.000	J
Subsidie technisch vmbo	923559-2	21-11-2018	170.265	0	170.265	0	170.265	N
Subsidie studieverlof 2017	852463-1	20-09-2017	42.003	28.788	0	28.788	0	J
Subsidie studieverlof 2017	862546-1	19-12-2017	6.172	3.600	0	3.600	0	J
Subsidie studieverlof 2018	883308-1	14-12-2017	686	0	686	686	0	J
Subsidie studieverlof 2018	929856-1	29-08-2018	20.958	0	20.958	8.733	12.226	N
Subsidie studieverlof 2018	919378-1	14-08-2018	-9.258	0	-9.258	-9.258	0	J
Regionaal mobiliteitscentrum	N/0028/U/9	04-07-2018	37.500		15.000	13.831	1.169	N
Subsidie leraren ontwikkelfonds	LOF16-0364	31-05-2017	55.967	39.897	0	21.663	18.234	N
Subsidie korte opleidingstrajecten vmbo leraren 2017	KOVL17121	05-09-2017	49.985	32.183	0	32.183	0	J
Totaal			634.279	267.724	197.651	131.861	333.515	
G2 Subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS, artikel13, 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	J
Praktijkleren groen onderwijs 2015	664912-1	18-12-2014	6.747	6.747	0	0	6.747	J
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	€	01-01-2018 €	2018 €	2018 €	2018 €	31-12-2018 €
Prestatiebox 2018	887206-1	779.685	0	779.685	779.685	0	0
Prestatiesubsidie VSV VO variabel 2018	937310-2	17.250	0	17.250	17.250	0	0
Prestatiesubsidie VSV VO vast 2018	860351-2	22.381	22.381	0	22.381	0	0
Prestatiesubsidie VSV VO vast 2019	934147-2	22.370	0	22.370	119	0	22.251
Tegemoetkoming opleidingsscholen 2017-2018 ³	719750-1	420.000	63.441	210.000	105.313	168.127	0
Tegemoetkoming opleidingsscholen 2017-2018 ³	719750-1	420.000	0	210.000		128.174	81.826
Subsidie doorstroomprogramma vmbo-mbo	DMBO18015	24.500	0	24.500	24.500		0
Subsidie doorstroomprogramma vmbo-mbo	DMBO18018	24.500	0	24.500	24.500		0
Totaal		1.730.686	85.822	1.288.305	973.748	296.301	104.077

² Balans: dit betreft verrekeningen met deelnemende partijen.

³ De ontvangen subsidie voor de Academische Opleidingsschool Oost-Nederland is verdeeld over de deelnemende VO scholen. Het Assink lyceum is penvoerder voor de Academische Opleidingsschool Oost-Nederland.

6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verplichtingen

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

	2019 <1 jaar €	2020-2023 1-5 jaar €	2024 >5 jaar €
Beheer contracten	509.117	46.023	0
Energie contracten	205.273	206.176	0
Verzekeringen	21.774	221	0
Huurcontracten	3.311	861	0
ICT-contracten	87.353	135.036	0
Onderhoudscontracten	5.547	11.870	0
Schoonmaakcontracten	333.002	196.461	0
Totaal	1.165.377	596.649	0

7 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Personeel	17.196.995	16.752.000	17.178.641
Materieel	3.477.500	3.425.000	3.457.995
Totaal	20.674.495	20.177.000	20.636.636
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Personeel	1.061.266	1.078.000	937.447
Materieel	22.225	8.000	23.339
Totaal	1.083.491	1.086.000	960.786
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen			
Personeel	197.397	277.000	252.110
Totaal	197.397	277.000	252.110
Totaal rijksbijdragen	21.955.383	21.540.000	21.849.532
3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies			
3.2.2 Personeel	0	0	0
Materieel	4.496	0	1.697
Totaal	4.496	0	1.697
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur (materieel)	13.814	18.000	13.521
3.5.2 Detachering (personeel)	167.943	138.000	122.753
3.5.5 Ouderbijdragen (materieel)	259.811	320.000	288.278
3.5.6 Overige			
Kantine (materieel)	1.304	0	3.870
Personeel	90.234	125.000	237.873
Materieel	12.216	55.000	13.273
Totaal	545.321	656.000	679.568
Recapitulatie totale baten			
Baten personeel			
3.1 Rijksbijdragen	18.455.658	18.107.000	18.368.198
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5 Overige baten	258.177	263.000	360.626
Totaal	18.713.834	18.370.000	18.728.824
Baten materieel			
3.1 Rijksbijdragen	3.499.725	3.433.000	3.481.334
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.496	0	1.697
3.5 Overige baten	287.145	393.000	318.942
Totaal	3.791.366	3.826.000	3.801.973
Totale baten	22.505.200	22.196.000	22.530.797

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	12.363.548		12.334.659
Sociale lasten	1.589.534		1.519.360
Pensioenpremies	1.803.851		1.806.185
Totaal	15.756.932	15.324.000	15.660.203
	219,52 wtf	216,66 wtf	224,28 wtf
4.1.1 Lonen en salarissen			
Loonkosten directie	503.713	476.000	492.521
Loonkosten onderwyzend personeel	12.458.688	12.269.000	12.516.457
Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	2.771.873	2.579.000	2.613.740
FRICTIE- en ontslagkosten	22.659	0	37.486
Totaal	15.756.932	15.324.000	15.660.203
4.1.2 Overige personeelslasten			
Dotaties	72.139	81.000	139.706
Kosten derden	1.350.222	1.341.000	1.425.782
Overige	471.117	444.000	525.302
Totaal	1.893.479	1.866.000	2.090.790
4.1.3 Uitkeringen	-108.693	0	-132.040
Totaal personeelslasten	17.541.718	17.190.000	17.618.954
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Gebouwen			
Afschrijving gebouwen	416.248	379.000	365.586
Afschrijving gebouwen egalisatierekening	22.226	8.000	23.281
Totaal	438.475	387.000	388.867
4.2.2 Inventaris en apparatuur			
Afschrijving inventaris & apparatuur	183.119	167.000	187.001
Afschrijving ICT centraal	123.070	181.000	125.515
Afschrijving ICT decentraal	263.018	275.000	270.506
Afschrijving vakgerichte inventaris	46.866	43.000	46.516
Afschrijving inventaris herwaardering	5.018	5.000	5.018
Afschrijving inventaris egalisatierekening	217	0	216
Afschrijving vervoermiddelen	4.461	5.000	3.848
Totaal	625.770	676.000	638.623
Totaal afschrijvingen	1.064.244	1.063.000	1.027.490

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	173.884	158.000	120.108
4.3.3 Onderhoud	191.184	184.000	197.288
4.3.4 Energie en water	235.224	260.000	219.739
4.3.5 Schoonmaakkosten	377.120	407.000	367.887
4.3.6 Heffingen	10.229	12.000	12.262
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	195.000	150.000	158.000
4.3.8 Vrijval onderhoudsvoorziening	0	0	-218.000
Totaal	1.182.642	1.171.000	857.284
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	470.868	465.000	502.205
4.4.2 Inventaris, apparatuur, leermiddelen	1.568.828	1.628.000	1.634.410
4.4.4 Overige	283.668	298.000	354.870
Totaal	2.323.364	2.391.000	2.491.485
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	136	2.000	1.096
5.4 Bankkosten	-4.170	-3.000	-4.163
Totaal	-4.033	-1.000	-3.068

8 Specificatie resultaatbestemming

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
Resultaat personeel			
Baten personeel (zie recapitulatie totale baten)	18.713.834	18.370.000	18.728.824
4.1 Personele lasten	17.541.718	17.190.000	17.618.954
Totaal resultaat personeel	1.172.117	1.180.000	1.109.870
Resultaat materieel			
Baten materieel (zie recapitulatie totale baten)	3.791.366	3.826.000	3.801.973
Totaal	3.791.366	3.826.000	3.801.973
4.2 Afschrijvingen	1.064.244	1.063.000	1.027.490
4.3 Huisvestingslasten	1.182.642	1.171.000	857.284
4.4 Overige instellingslasten	2.323.364	2.391.000	2.491.485
Totaal	4.570.251	4.625.000	4.376.259
Resultaat materieel	-778.885	-799.000	-574.286
Resultaat financieel	-4.033	-1.000	-3.068

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
Recapitulatie resultaatbestemming			
Resultaat personeel	1.172.117	1.180.000	1.109.870
Resultaat materieel	-778.885	-799.000	-574.286
Resultaat financieel	-4.033	-1.000	-3.068
Totaal exploitatiesaldo	389.198	380.000	532.516
Mutatie reserves			
Resultaat materieel	-778.885	-799.000	-574.286
Resultaat financieel	-4.033	-1.000	-3.068
Bij: Afschrijving inventaris herwaardering	5.018	5.000	5.018
Af: Bestemmingsreserve huisvesting	-81.381	-301.000	-532.516
Bij: Bestemmingsreserve personeel	1.047.593	1.091.000	1.148.820
Bij: Bestemmingsreserve BAPO	7.688	5.000	4.022
Mutatie algemene reserve	196.000	0	47.990
Bestemmingsreserve personeel			
Resultaat personeel	1.172.117	1.180.000	1.109.870
Resultaat personeel naar algemene reserve	-1.047.593	-1.091.000	-1.148.820
Mutatie bestemmingsreserve personeel	124.524	89.000	-38.950
Bestemmingsreserve BAPO			
Mutatie bestemmingsreserve BAPO	-7.688	-5.000	-4.022
Bestemmingsreserve herwaardering			
Afschrijving inventaris herwaardering	-5.018	-5.000	-5.018
Bestemmingsreserve huisvesting			
Bestemmingsreserve huisvesting	81.381	301.000	532.516
Totaal mutaties reserves	389.198	380.000	532.516

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 eenvoudig, 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 lyceum, in de categorie onderwijs, is voor 2018 vastgesteld op klasse D, €146.000. Voor de voorzitter van de Raad van Toezicht geldt 15% hiervan, te weten €21.900, exclusief btw en voor de leden van de Raad van Toezicht geldt €14.600 exclusief btw wat overeenkomt met 10% van de maximale bezoldiging voor 2018. 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

bedragen x € 1		J.W.M. Geurtzen
Functies	Bestuurder	
Gegevens 2018		
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (in wtf)	1,0	
Echte dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	117.845	
Beloningen betaalbaar op termijn	18.216	
<i>Subtotaal</i>	136.066	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	
Totaal bezoldiging	136.066	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum⁴	146.000	
<i>Geen sprake van overschrijding</i>		
Gegevens 2017		
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2017 (in wtf)	1,0	
Echte dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging 2017		
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	115.580	
Beloningen betaalbaar op termijn	17.100	
Totaal bezoldiging 2017	132.680	
Individueel WNT-maximum 2017	141.000	

⁴ $y = \frac{x \cdot a \cdot b}{365}$ 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 Rinsum	J.Ch. Adolfsen	W.D. Bult-Spiering	J.P. van der Geest	P. Dillingh
Functies	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid
Gegevens 2018					
Duur in 2018	1/1 – 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	3.000	2.396	2.000	2.000	2.000
<i>Subtotaal</i>	3.000	2.396	2.000	2.000	2.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag					
Totaal bezoldiging 2018	3.000	2.396	2.000	2.000	2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum⁵	21.900	14.600	14.600	14.600	14.600
<i>Geen sprake van overschrijding</i>					
Gegevens 2017					
Duur in 2017	14/11 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-	-
Bezoldiging 2017					
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	288	1.500	1.500		
Beloningen betaalbaar op termijn					
Totaal bezoldiging 2017	288	1.500	1.500	-	-
Individueel WNT-maximum 2017	2.781	14.100	14.100	14.100	14.100

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

⁵ $y = 15\%$ of 10% van $\frac{x \cdot b}{365}$ waarbij: x = voor instelling geldend individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum en b = functieduur in kalenderdagen

12 Honorarium externe accountant

In het boekjaar 2018 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 2018	26.832
Meerwerk 2017	2.436
Totaal	29.268

13 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum van 31 december 2018 zijn geen gebeurtenissen te melden die het exploitatiesaldo over 2018 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

14 Ondertekening

Dit jaarverslag is op 5 juni 2019 vastgesteld door de bestuurder.

De heer J.W.M. Geurtzen

Dit jaarverslag is op 5 juni 2019 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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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.

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

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

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

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

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

De bestuurder 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 de bestuurder en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De bestuurder 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 de bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder 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 de bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De bestuurder 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 fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

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

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

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de bestuurder 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, 16 mei 2019

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	:	053-5730708
E-mail	:	info@assink.nl
Internetadres	:	www.hetassink.nl
Bestuursnummer	:	40310
Brinnummer	:	05FB
Inschrijvingsnummer KvK	:	41030828

Raad van Toezicht

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	:	Mevrouw D. Verhoeve
Onderwijsdirecteur havo/vwo	:	Mevrouw I.T.M. Hegeman
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 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
1 oktober 2018:	2.517

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	Vicevoorzitter Raad van Toezicht	Ja

3.2 Hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht

Leden	Benoeming bij Het Assink lyceum	Organisatie	Nevenfuncties	
			Functie	Betaald
H. van Rinsum	Sinds 14-11-2017 Aftredend per 13-12-2021	Gemeente Oldenzaal (tot en met 31-07-2018)	Adviseur	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	Lid bestuur	Nee
		De Maatschappij	Lid Raad van Advies	Nee
		NHL-Stenden (tot en met 31-12-2018)	Lid externe klankbordgroep fusie	Ja
		Idealis	Lid raad van commissarissen	Ja
J.P. van der Geest	Sinds 01-01-2018 Aftredend per 01-01-2022	Gemeente Den Haag – SZW (per 01-08-2018)	Directeur Gemeentelijk Werkbedrijf	Ja
		Cedris	Bestuurslid en voorzitter commissie Arbeidszaken	Nee
		Equal Employment Europe	Voorzitter	Nee
		SWB Midden Twente (tot en met juli 2018)	Algemeen Directeur	Ja
P. Dillingh	Sinds 01-01-2018 Aftredend per 01-01-2022	Ontwikkelingsmaatschappij Oost-Nederland NV	Teammanager Tech - Industries	Ja

4 Kengetallen financieel

Kengetallen financiële positie	2018	2018	2017	2016	2015
	€				
Liquiditeit (current ratio)					
Vlottende activa	7.267.726				
Kortlopende schulden	1.641.144	4,43	4,18	2,41	1,93
Solvabiliteit 2					
Eigen vermogen + Voorzieningen	10.231.048				
Totaal vermogen	11.872.192	0,86	0,87	0,78	0,71
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering					
Resultaat	389.198				
Totale baten incl. financiële baten	22.505.336	1,7%	2,4%	1,8%	-1,6%
Weerstandvermogen					
Eigen vermogen – materiële vaste activa	3.938.391				
Totale baten incl. financiële baten	22.505.336	17,5%	13,4%	9,5%	8,9%
Huisvestingsratio					
Huisvestingslasten + afschrijvingslasten gb en t	1.621.117				
Totale lasten (excl. financiële lasten)	22.111.969	0,073	0,057	0,067	0,067

Kengetallen financiële positie	2018	2018	2017	2016	2015
	€				
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	21.955.383	97,6%	97,0%	96,4%	96,0%
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	4.496	0%	0%	0,0%	0,0%
Overige baten / baten * 100%	545.321	2,4%	3,0%	3,5%	3,8%
Financiële baten / baten * 100%	136	0,0%	0,0%	0,1%	0,2%
Totale baten inclusief financiële baten	22.505.336	100%	100,0%	100,0%	100,0%
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	17.541.718	79,3%	80,1%	78,9%	77,5%
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	1.064.244	4,8%	4,7%	3,7%	4,6%
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	1.182.642	5,3%	3,9%	5,9%	5,2%
Overige instellingslasten / totale lasten * 100%	2.323.364	10,5%	11,3%	11,5%	12,7%
Financiële lasten / totale lasten * 100%	4.170	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Totale lasten inclusief financiële lasten	22.116.138	100%	100,0%	100,0%	100,0%
Baten per leerling					
Aantal (ongewogen) leerlingen per 1 oktober 2017	2.649				
Rijksbijdragen OCW per leerling	21.955.383	8.288	8.069	7.785	7.406
Overige overheidsbijdragen per leerling	4.496	2	1	1	0
Overige baten per leerling	545.321	206	251	282	293
Financiële baten per leerling	136	0	10	10	12
Totale baten inclusief financiële baten	22.505.336	8.496	8.320	8.078	7.711
Lasten per leerling					
Personele lasten per leerling	17.541.718	6.622	6.506	6.262	6.072
Afschrijvingen per leerling	1.064.244	402	379	296	362
Huisvestingslasten per leerling	1.182.642	446	317	465	408
Overige instellingslasten per leerling	2.323.364	877	920	911	994
Financiële lasten per leerling	4.170	2	2	1	1
Totale lasten inclusief financiële lasten	22.116.138	8.349	8.124	7.934	7.837

VERANTWOORDEN DAAGT UIT OM TE HET ASSINK



Jaarverslag 2018



WWW.HETASSINK.NL