

HET ASSINK DAAGT UIT OM TE VERANTWOORDEN

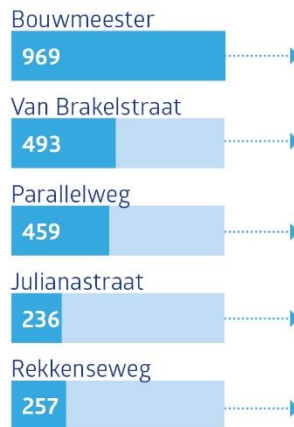


Jaarverslag 2019

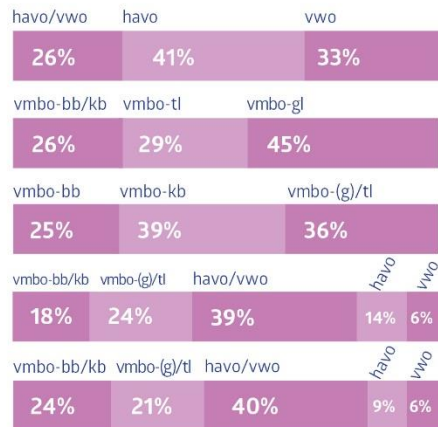
WWW.HETASSINK.NL

Onderwijs 2019

AANTAL LEERLINGEN

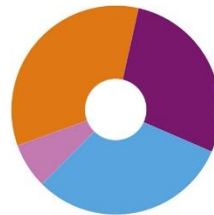


NIVEAU



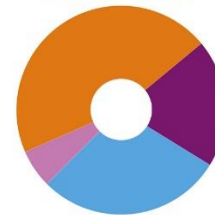
PROFIELEN

vmbo-bb/kb*



- Bouwen, wonen en interieur | **9%**
- Dienstverlening en producten | **32%**
- Produceeren, installeren en energie | **27%**
- Zorg en welzijn | **32%**

havo/vwo



- Cultuur & Maatschappij | **8%**
- Economie & Maatschappij | **43%**
- Natuur & Techniek | **23%**
- Natuur & Gezondheid | **26%**

* Alle leerlingen die vmbo gemengde leerweg volgen hebben het profiel dienstverlening en producten.

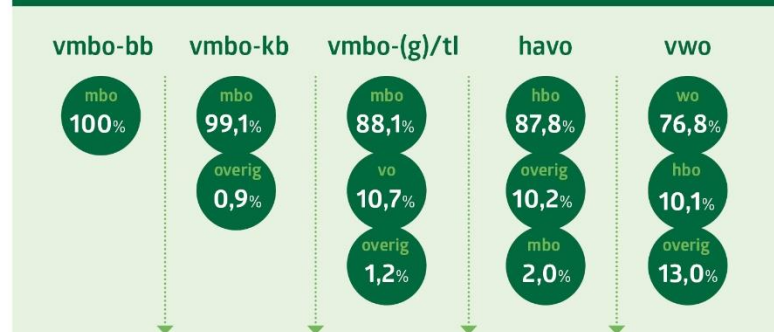
SLAGINGSPERCENTAGE



95%	vmbo-bb
99%	vmbo-kb
96%	vmbo-(g)/tl
81%	havo
91%	vwo

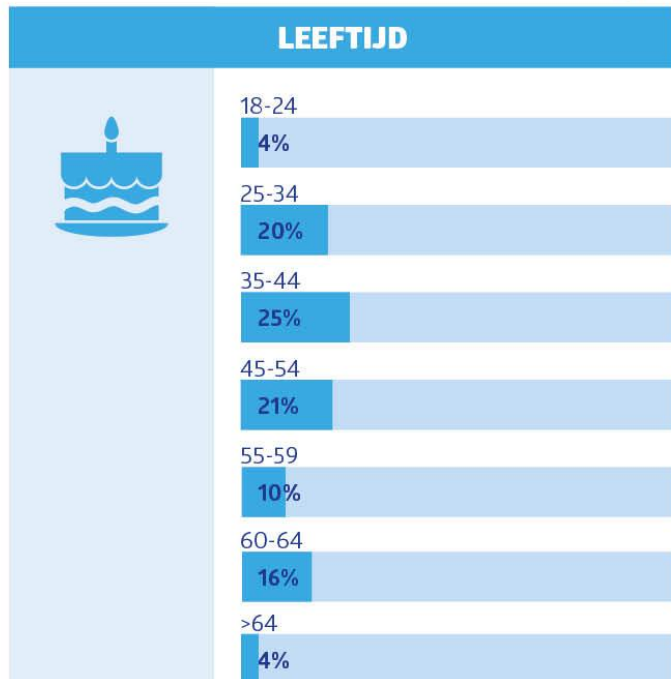
Afkortingen vmbo
 vmbo-bb: vmbo-basisgerichte beroepsopleiding
 vmbo-kb: vmbo-kadergerichte beroepsopleiding
 vmbo-(g)/tl: vmbo-(gemengd) theoretische leerweg

VERVOLGONDERWIJS



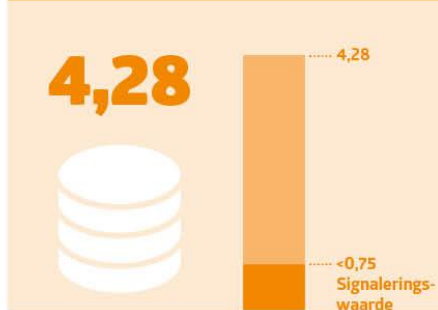
Bron: Vensters, Doorstroom naar vervolgonderwijs 1 okt. 2018

Medewerkers 2019



Financieel overzicht 2019

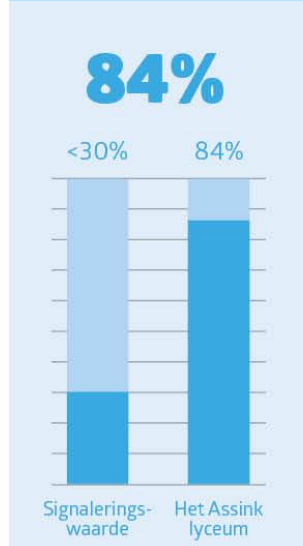
LIQUIDITEIT



HUISVESTINGSRATIO



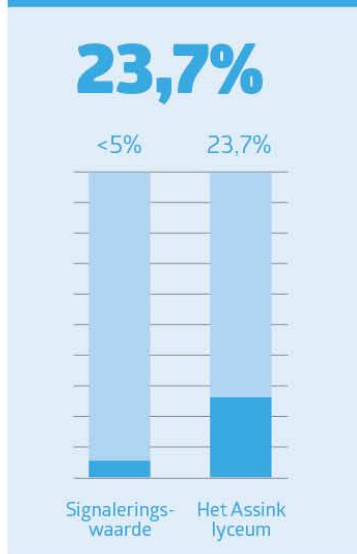
SOLVABILITEIT 2



RENTABILITEIT



WEERSTANDSVERMOGEN



EXPLOITATIERESULTAAT VS BEGROOT RESULTAAT



INVESTERINGEN



PROCENTUELE VERDELING VAN DE LASTEN



DEEL A

Bestuursverslag

DEEL A



Bestuursverslag

1	Algemene informatie	
1.1	Missie en doelstellingen Het Assink lyceum	
1.1.1	Missie.....	
1.1.2	Visie	
1.1.3	Doelstellingen.....	
1.2	Aanduiding kernactiviteiten	
1.3	Juridische structuur en bestuursamenstelling	
1.4	Organisatiestructuur	
2	Verslag Bestuur 2019	
2.1	Governance	13
2.2	Aantal leerlingen.....	13
2.2.1	Aantallen per onderwijssoort per locatie 2019-2020	14
2.3	Onderwijsontwikkelingen.....	15
2.3.1	Talentonderwijs.....	15
2.3.2	Passend onderwijs.....	15
2.3.3	Versterking techniek-/ technologie-onderwijs.....	16
2.3.4	Prestatiebox & overige subsidies.....	16
2.3.5	Internationalisering	17
2.4	Kwaliteitszorg	17
2.4.1	Systematische verbetering van het onderwijs	17
2.4.2	Onderwijsresultaten	17
2.4.3	Toetsing & examinering	17
2.4.5	Examenresultaten.....	18
2.5	Personele ontwikkelingen	18
2.5.1	Motivatie.....	18
2.5.2	Inzetbaarheid	18
2.5.3	Vitaliteit	19
2.5.4	Beschikbaarheid	20
2.6	Organisatorische ontwikkelingen.....	22
2.6.1	Organisatiestructuur.....	22
2.6.2	Geïntegreerde bedrijfsvoering	22
2.7	Samenwerkingsverbanden	22
2.7.1	VOTA: regionaal mobiliteitscentrum	22
2.7.2	Samenwerkingen bedrijfsvoering	22
2.7.3	Academische Opleidingsschool Oost Nederland (AOS-ON)	23
2.7.4	SWV Slinge-Berke	23
2.7.5	Sterk techniekonderwijs	23
2.7.6	Toptraject.....	23
2.7.7	Samenwerken in de keten.....	24
2.7.8	Overige vormen van samenwerking	24
2.8	Huisvesting	24
2.8.1	Ontwikkeling vervangende nieuwbouw Haaksbergen.....	24
2.8.2	Voorziening onderhoud	24
2.8.3	Investerings.....	25
2.8.4	Aanbesteden	25

3	Verslag Raad van Toezicht.....	26
3.1	Activiteiten	26
3.2	Evaluatie en ontwikkeling.....	26
3.3	Overleg met de MR	26
3.4	Agenda	27
3.5	Besluiten.....	27
4	Toelichting financiële positie en ontwikkeling kengetallen.....	28
4.1	Ontwikkeling van het resultaat.....	28
4.2	Jaarrekening 2019.....	28
4.2.1	Toelichting verschil jaarrekening versus begroting 2019	29
4.2.2	Resultaatbestemming.....	29
4.3	Kengetallen.....	30
4.3.1	Solvabiliteit.....	30
4.3.2	Liquiditeit	30
4.3.3	Rentabiliteit.....	30
4.3.4	Weerstandsvermogen	30
4.3.5	Huisvestingsratio	31
4.3.6	Toelichting op de financiële positie	31
4.4	Treasury.....	31
4.4.1	Beleid.....	31
4.4.2	Beleggingen en beleningen	31
5	Toekomstige ontwikkelingen en continuïteit.....	32
5.1	Context 2020-2024	32
5.1.1	Leerlingenprognose	32
5.1.2	Formatieve ontwikkeling.....	33
5.1.3	Huisvesting.....	33
5.2	Meerjarenbalans.....	34
5.3	Staat van baten en lasten.....	35
	Uitgangspunten staat van baten en lasten.....	35
5.4	Risicobeheer	36
5.4.1	Rapportage risicobeheersingssysteem	36
5.4.2	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	36

DEEL B Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)	
2	Staat van baten en lasten over 2019	
3	Kasstroomoverzicht	
4	Grondslagen	
5	Toelichting behorende tot de balans	
6	Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	
7	Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	
8	Specificatie resultaatbestemming	
9	Overzicht verbonden partijen	
10	Statutaire regeling inzake de winstbestemming	56
11	Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	57
12	Honorarium externe accountant	59
13	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	59
14	Ondertekening.....	60

DEEL B



Jaarrekening

DEEL C Overige gegevens

1	Controleverklaring	
2	Gegevens over de rechtspersoon	
	2.1 Bestuursgegevens	
	2.2 Gegevens onderwijslocaties	
3	Nevenfuncties	
	3.1 Nevenfuncties bestuur	
	3.2 Hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht	
4	Kengetallen financieel.....	

DEEL C



Overige gegevens

DEEL A



Bestuursverslag

Voorwoord

Er is volop dynamiek in het onderwijsveld, landelijk, regionaal en ook op Het Assink lyceum. Omdat we niet als een Gallisch dorp ('Asterix en Obelix') een unieke enclave zijn in onderwijsland, hebben we in 2019 de ontwikkelingen op Het Assink lyceum voortdurend geënt op en verbonden met belangrijke landelijke initiatieven en zienswijzen en die vorm gegeven, kijkend naar de regionale context van Twente en Noord-Achterhoek.

Op de landelijke politieke agenda staat kansengelijkheid al geruime tijd bovenaan en de discussie over wat en hoe onze jongeren moeten leren vindt ook in het Kabinet en het Parlement plaats. Curriculum.nu, een initiatief van leraren en schoolleiders, met steun van schoolbestuurders, wetenschappers, lerarenopleiders, vervolgonderwijs en vakverenigingen heeft als 'opvolger' van Onderwijs 2030, een breed gedragen onderwijsvisie ontwikkeld waarin vakken plaats maken voor leergebieden en waarbinnen het leren veel meer vraag gestuurd en daarmee gepersonaliseerd gaat plaatsvinden. Recent hebben alle bij het onderwijs betrokken organisaties een Onderwijspact gesloten dat onder de noemer Toekomst van ons Onderwijs oproept om doorlopende leerlijnen en latere schoolkeuzes in het funderend onderwijs (6-15 jaar) mogelijk te maken.

Het Assink lyceum heeft de kern van Curriculum.nu en het gedachtegoed onder het Onderwijspact in 2019 -in samenspraak met de teams, met ouders, met leerlingen en ook met andere bij de school betrokken belanghebbenden- vertaald naar Talentonderwijs dat optimaal kansen moet bieden aan de talenten van al onze leerlingen. Reeds aanwezige Good practice wordt ingevoegd in een onderwijsinrichting die start in het schooljaar 2020-2021 en in 2025 geheel zijn beslag moet hebben gekregen. De transitie van overwegend aanbodgericht naar vraaggericht en daardoor meer gepersonaliseerd onderwijs zal de ontwikkeling van de eigen verantwoordelijkheid van leerlingen voor het eigen leerproces fors doen groeien, de betrokkenheid van ouders vergroten en de kansengelijkheid doen toenemen. Binnen het nieuwe Talentonderwijs krijgt de persoonlijkheidsontwikkeling en de socialisering van leerlingen een grote plaats, naast de kwalificering voor opleiding en beroep.

Al eerder was Passend Onderwijs een overheidsopdracht voor scholen om op het gebied van extra ondersteuning regionaal samen te gaan werken, het initiatief van de overheid om het onderwijs op het gebied van techniek/technologie te versterken, heeft ook in onze regio scholen tot nadere samenwerking gebracht. Nu naast een samenwerking binnen het VO ook samenwerking met het primair onderwijs en het MBO (ROC van Twente en het Graafschap College).

Belangrijke succesvoorwaarden

Rondom de ontwikkeling van het nieuwe onderwijsconcept en de bijpassende inrichting zijn initiatieven genomen -en deels al tot een resultaat gebracht- die aan dat concept ondersteunend zijn en het moeten helpen succesvol te worden. Met name de totstandkoming van een nieuw taakbeleid is een krachttoer geweest. Een taakbeleid dat zich niet verliest in detaillering en daarbij uitgaat van opdracht en controle, maar van samenwerking binnen teams en gezamenlijke verantwoordelijkheid voor een afgewogen inzet van tijd en kwaliteit. Dit tot een succes brengen vraagt van ieder in de organisatie durven loslaten, moed en onderling vertrouwen. Op het gebied van passende ondersteunende systemen en de professionalisering van docenten zijn in 2019 al voorbereidingen getroffen.

Een belangrijke -onontkoombare- regionale factor is de demografische krimp. Minder leerlingen betekent afname van inkomsten, die immers overwegend gerelateerd zijn aan het aantal leerlingen. Door op het gebied van bedrijfsvoering met andere besturen samen te werken is het ook in 2019 mogelijk geweest kosten te besparen. Het Assink lyceum kent al enkele jaren op het gebied van ICT een samenwerking met de Stichting Keender (primair onderwijs). Die is in 2019 voortgezet. Met het Staring College is een samenwerking die aanvankelijk bescheiden was in 2019, uitgebouwd tot een substantiële op de gebieden P&O, financiën, facilitair/huisvesting en ICT. Beide samenwerkingen hebben tot doel kwaliteitsdeling/-verbetering en het optimaal kunnen inzetten van middelen voor het primaire proces.

Met vijf éénpitters in de regio is de samenwerking op het gebied van personeel verder uitgebouwd onder de naam VOTA (voortgezet onderwijs Achterhoek en Twente). Afstemmen van vraag en aanbod van personeel, anticiperen op het lerarentekort en samenwerken bij professionalisering vormen de kern van de samenwerking. In 2019 heeft die al tot een tiental geslaagde matches geleid.

Minder leerlingen betekent ook dat er kritisch gekeken wordt naar de huisvestingssituatie. Ook vanuit onderwijsfunctionaliteit, technische staat en duurzaamheid/energie anticiperen we op de ontwikkeling van de krimp en de landelijke wet- en regelgeving.

De gemeenteraad van Haaksbergen ging op 27 maart 2019 breed akkoord met het realiseren van vervangende nieuwbouw. Dit nadat de MR van Het Assink lyceum daartoe het bestuur positief adviseerde en de Raad van Toezicht goedkeuring verleende. Volgens verwachting zou de beschikbaarstelling van het krediet in juni 2019 plaatsvinden. Uit de kadernota van de gemeente bleek een grotere financiële taakstelling dan aanvankelijk voorzien: opdracht was te komen tot een sluitende begroting in november 2019. Die kwam niet tot stand. Hoewel door de gemeenteraad topprioriteit werd gegeven aan vervangende nieuwbouw voor Het Assink lyceum was de niet overtuigende gemeentebegroting voor de provincie reden de gemeente onder verscherpt toezicht te plaatsen. Nieuwe investeringen moesten worden uitgesteld tot na goedkeuring van een nieuwe begroting. Dit betekende uitstel tot juni 2020 en aanhoudende onzekerheid voor wat de Haaksbergse huisvestingssituatie betreft. Langer uitstel of mogelijk afstel zal ons dwingen tot ingrijpende keuzes in het onderwijsaanbod.

De invoering van het nieuwe Talentonderwijs vraagt ook in onze locaties in Neede en Eibergen om bouwkundige aanpassingen evenals nieuwe wet- en regelgeving omtrent energieneutraliteit en binnenklimaat. In beperkte mate is daar in 2019 al mee begonnen en in 2020 zal daar verder uitvoering aan worden gegeven.

Onderwijskwaliteit, borging van een rijk onderwijsaanbod, goed werkgeverschap en betaalbaarheid -ook op langere termijn- vragen de nodige creativiteit en veel aandacht. Daartoe is het samen ontwikkelen binnen Het Assink lyceum en samenwerking met anderen in de regio noodzakelijk en belangrijk.

Het Assink lyceum
Jozef Geurtzen
bestuurder

1 Algemene informatie

1.1 Missie en doelstellingen Het Assink lyceum

1.1.1 Missie

Het Assink lyceum wil een inspirerende en uitdagende leeromgeving zijn waar jongeren elkaar op een open en veilige manier kunnen ontmoeten en met elkaar en anderen kunnen en willen leren. We waarderen diversiteit en koesteren deze. Ieder kind heeft een eigen, specifieke groeirimte en het is de opdracht van de school op een bij elk kind passende wijze die groei te stimuleren op het gebied van kennis, vaardigheden en persoonlijkheidsontwikkeling. We hebben daarbij zorg voor elkaar, onze omgeving en onze toekomst.

1.1.2 Visie

Door het onderwijs in onze school met de maatschappelijke werkelijkheid te verbinden krijgt het ontwikkelproces, zowel qua kennis als vaardigheden, extra diepgang en wordt het blikveld van de leerlingen verbreed. De school is daartoe zowel een 'broedplaats' als een uitvalsbasis. Door verbazing te creëren en nieuwsgierigheid te stimuleren ontstaat de passie en de gretigheid om het nieuwe te verkennen en aan te gaan. Leerlingen en medewerkers leren en ontwikkelen van en met elkaar en worden zo bewuster eigenaar van hun ontwikkelingsproces. Dit alles moet eraan bijdragen dat een ieder -in de zich ontvouwende toekomst- de regie kan voeren over het eigen leven en daarbij het lef heeft de eigen lat hoger te leggen.

1.1.3 Doelstellingen

Het Assink lyceum heeft de volgende doelen vastgelegd in het strategisch beleidsplan.

- Het bieden van een stimulerende en activerende leeromgeving waarbij er een maximale ontwikkelruimte is voor leerlingen. Om dit te kunnen doen is er specifieke aandacht voor de ontwikkeling van de vaardigheden:
 - onderzoekende houding;
 - samenwerkingsgerichtheid;
 - ICT-geletterdheid;
 - probleemoplossend vermogen;
 - creativiteit.
- Omdat de ontwikkelruimte per leerling verschilt en ook de wijze waarop ontwikkelen en leren plaatsvindt, kan de leerling keuzes maken passend bij de eigen mogelijkheden, talenten en ambitie. Dit is verwerkt in het nieuwe onderwijsaanbod vanaf schooljaar 2020-2021.
- Intern door clustering en domeinvorming en regionaal door samenwerking met andere scholen, willen we een breedte aan keuzemogelijkheden voor onze leerlingen in de regio overeind houden. Dit behoort tot de maatschappelijke verantwoordelijkheid die we gezamenlijk hebben.
- Extra ondersteuning waar die nodig is en aanvullende uitdaging waar die gewenst is, passen binnen het reguliere aanbod van Het Assink lyceum en vinden plaats in de sociale en pedagogische context van de medeleerlingen binnen de school. De pedagogische driehoek leerling-ouders-school is de bron van waaruit perspectieven worden afgesproken en ondersteuning wordt ingericht. Die hoeft niet per se zorggericht te zijn, maar kan zich ook richten op bij die leerling unieke ontwikkelmogelijkheden.
- Een doorlopende ontwikkellijn vraagt om verdere afstemming met het primair onderwijs en samenwerking met het vervolgonderwijs. Kennis en vaardigheden verwerven op basis van vragen uit de praktijk en van de leerling zelf, heeft een stimulerend effect op het leerproces en helpt het beklijven van wat geleerd is. Dit vraagt om 'echte' leersituaties in de school en verbinding van de lokale omgeving met het leerproces. Die leerervaringen dragen ook bij aan het maken van bewustere keuzes voor studie en beroep. Samenwerking over regionale of zelfs landgrenzen heen, vergroot het leergebied en versterkt het bewustzijn bij de leerlingen deel uit te maken van grotere gehelen. We willen meer mogelijkheden bieden om vakken op verschillende niveaus te kunnen afsluiten en om een ontwikkelingsgericht portfolio op te bouwen dat toelating tot vervolgonderwijs bevordert en succes daar kansrijk maakt.

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 (vmbo-breed) en in Haaksbergen (vmbo-t/g). De afsluiting havo en vwo vindt plaats 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.

Sinds mei 2019 bestaat de schoolleiding uit één onderwijzsdirecteur 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 2019

2.1 Governance

Ook in het voortgezet onderwijs wordt er toenemend aandacht besteed aan de verticale en horizontale verantwoording van het gevoerde beleid. Bij verticale onderwijsverantwoording denken we dan aan het departement van OC&W 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 met name tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht.
- De directeuren leggen verantwoording af aan de bestuurder. Dat gebeurt in het managementoverleg en tijdens de resultaatverantwoordelijke gesprekken.
- In de medezeggenschapsraad zitten vertegenwoordigers van medewerkers, ouders en leerlingen. De bestuurder is als adviseur bij delen van de vergaderingen van de Medezeggenschapsraad aanwezig. De horizontale verantwoording vindt, buiten de Raad van Toezicht, vooral hier plaats.
- Het Assink lyceum past de 'Code Goed Onderwijsbestuur' in het voortgezet onderwijs toe.
- Het Assink lyceum heeft een klokkenluidersregeling, deze is op de website gepubliceerd.
- Het Assink lyceum heeft een klachtenregeling en is aangesloten bij de commissie Onderwijsgeschillen. In 2019 zijn daar geen klachten ingediend en is ook geen beroep aangetekend. De regeling is gepubliceerd op de website. De externe vertrouwenspersoon is een tiental keren door medewerkers of ouders om advies gevraagd. Eén bij de schoolleiding ingediende klacht is naar tevredenheid van ouders en de school opgelost.
- 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 de onderwijsdirecteur deel aan deze vergadering.

2.2 Aantal leerlingen

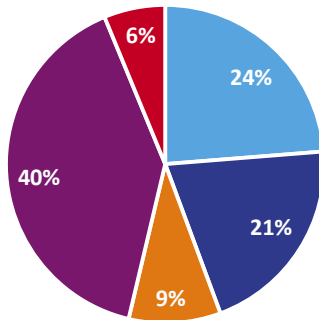
De onderstaande tabel geeft een overzicht van de leerlingenaantallen op de peildatum 1 oktober 2015 tot en met 2019. De personele en materiële inkomsten in 2019 van het Rijk zijn berekend op basis van het aantal ingeschreven leerlingen op 1 oktober 2018.

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
01-10-2019	2.414	leerlingen	inclusief	8	VAVO-leerlingen

VAVO-leerlingen zijn leerlingen die in het vorig schooljaar gezakt zijn voor het eindexamen of daaraan niet hebben deelgenomen en in dit schooljaar onderwijs volgen bij een ROC om alsnog het diploma te behalen. Tussen 1 augustus en 31 december 2019 zijn 3 leerlingen overstapt naar een andere VO-school, het speciaal voortgezet onderwijs, het ROC of vertrokken naar het buitenland en zijn 4 leerlingen tussentijds ingestroomd.

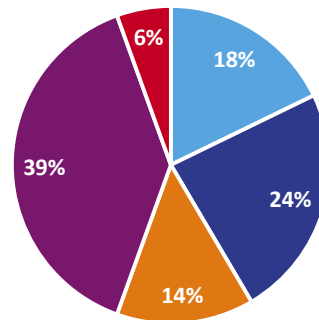
2.2.1 Aantallen per onderwijssoort per locatie 2019-2020

Rekkenseweg



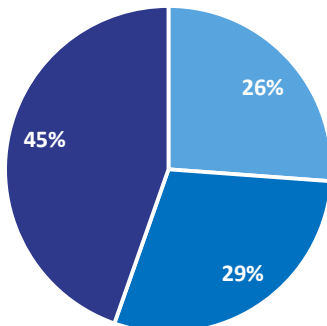
- vmbo basis/ kader gerichte leerweg onderbouw (61)
- vmbo theoretische leerweg onderbouw (53)
- havo onderbouw (24)
- havo/ vwo onderbouw (103)
- vwo onderbouw (16)

Julianastraat



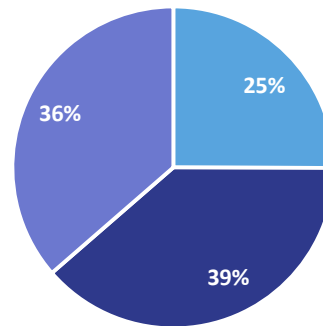
- vmbo basis/ kader gerichte leerweg onderbouw (42)
- vmbo theoretische leerweg onderbouw (56)
- havo onderbouw (33)
- havo/vwo onderbouw (92)
- vwo onderbouw (13)

Van Brakelstraat



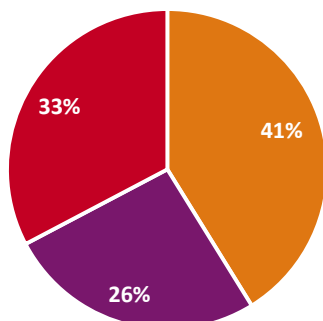
- vmbo basis/ kader gerichte leerweg onderbouw (129)
- vmbo theoretische leerweg onderbouw (144)
- vmbo gemengd theoretische leerweg bovenbouw (220)

Parallelweg



- vmbo basisgerichte leerweg bovenbouw (115)
- vmbo kadergerichte leerweg bovenbouw (177)
- vmbo gemengd theoretische leerweg bovenbouw (167)

Bouwmeester



- havo bovenbouw (399)
- havo/ vwo onderbouw (253)
- vwo bovenbouw (317)

2.3 Onderwijsontwikkelingen

2.3.1 Talentonderwijs

Nieuwe ontwikkelingen in de snel veranderende samenleving vragen om andere kennis en vaardigheden van de leerling en een attitude van een leven lang leren. Urgentie voor een nieuw onderwijsconcept is er ook door de uitdaging onderwijskwaliteit te leveren in een krimpregio met een dalend leerlingenaantal en toenemende concurrentie. Het is belangrijk antwoord te geven op andere vragen uit de samenleving en het bedrijfsleven, recht te doen aan een veranderde collectieve visie op onderwijs en om meer samenhang te bewerkstelligen tussen de onderwijskundige ontwikkelingen.

Dit betekent een verschuiving van gestandaardiseerd onderwijs naar meer gepersonaliseerd ingericht onderwijs, zowel in aanbod als in vormgeving, dat recht doet aan verschillen tussen leerlingen en meer inzet op specifieke kwaliteiten en talenten van leerlingen en medewerkers.

Onderwijs met bij de leerling passende optimale leerroutes waarbij de leerling zijn talenten kan ontdekken en ontplooiën, meer verantwoordelijkheid leert te dragen en regie leert te voeren over zijn eigen leer- en ontwikkelingsproces. Leerlingen en medewerkers werken hierbij samen en leren van en met elkaar.

Deze verschuiving vraagt om een vernieuwd onderwijsconcept. Om het leren en onderwijzen in een vernieuwd onderwijsconcept goed vorm te geven heeft in schooljaar 2018-2019 de projectgroep Talentgericht Onderwijs het “Advies kadernotitie vernieuwd onderwijsconcept” opgeleverd. Deze notitie bevat richtinggevende kaders binnen acht deelgebieden:

- pedagogisch didactisch klimaat;
- onderwijsleerprogramma;
- begeleiding & ondersteuning;
- rollen leerlingen & activiteiten;
- leermiddelen & voorzieningen;
- organisatie;
- leeromgeving & huisvesting.

De beschreven kaders zijn een vertaling van de collectieve ambitie en geven richting aan voor de concrete realisatie van het Onderwijsinrichtingsplan Talentgericht Onderwijs op Het Assink lyceum. Het advies is rijk voorzien van wetenschappelijke fundering om er extra inhoudelijke sturing te geven aan de concrete uitwerking ervan. Directie en bestuur hebben besloten het in de notitie uitgewerkte plan ter instemming aan de MR voor te leggen, waarop instemming werd verleend op 25 juni 2019. De “Kadernotitie Vernieuwd Onderwijsconcept” wordt in het schooljaar 2019-2020 uitgewerkt in het Onderwijsinrichtingsplan Talentgericht Onderwijs zowel schoolbreed als voor de verschillende doelgroepen (vmbo/havo/vwo).

Het nader uitgewerkte advies onderwijsinrichtingsplan is aangeleverd eind november 2019 ter besluitvorming en de medezeggenschapsraad heeft hieraan unaniem instemming verleend.

2.3.2 Passend onderwijs

In 2019 is het Ontwikkelplan ondersteuningsstructuur opgesteld. Dit wordt momenteel vertaald in verschillende concrete doelen. Er is een schoolbrede opdracht uitgezet en een beleidsplan leerlingondersteuning voor 2019-2021 uitgewerkt passend binnen het nieuwe onderwijsconcept. Daarnaast heeft elk team in een teamplan beschreven op welke wijze er doelgericht gewerkt wordt aan de verbetering van leerlingondersteuning.

Samengevat zijn de doelen voor 2019-2021 als volgt:

- De ondersteuningsstructuur en routing wordt op alle locaties conform de kaders ingevuld en verder doorontwikkeld, waarbij de rollen verantwoordelijkheden en taken van alle medewerkers (van ondersteuningscoördinator tot en met de onderwijsassistent) verhelderd worden;
- Medewerkers worden onder andere geschoold in het omgaan met leerlingen met leer- en gedragsproblematiek en in het omgaan met leerlingen waarbij er sprake is van hoogbegaafdheid;
- Onderwijs en begeleiding worden afgestemd op de leerbehoefte van de leerling;
- Het mentoraat wordt doorontwikkeld in relatie met vernieuwde onderwijsconcept;
- De trajectklas/het steunpunt wordt binnen de nieuwe kaders verder doorontwikkeld.

Er is extra formatie beschikbaar gesteld en uitgegeven voor twee ondersteuningscoördinatoren, leerlingondersteuners op de locaties en voor de trajectklassen.

2.3.3 Versterking techniek-/ technologie-onderwijs

In de regio Achterhoek en 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 de handen ineens geslagen en subsidie gekregen. Dat betekent dat we als regio Sterk Techniekonderwijs Noord-Achterhoek/Twente en dus ook als school ons vier jaar verbinden aan de doelstellingen van dit project.

Het uitgangspunt van de verstrekte subsidie is dat de gelden de leerling volgen. Uitgaven zijn direct gerelateerd aan ontwikkelingen in het techniekonderwijs. Vanaf 2020 worden de gelden verstrekt aan de regionale samenwerkingsinitiatieven. Doel van dit landelijke innovatietraject is een transitie naar een duurzaam, dekkend en kwalitatief hoogstaand techniekaanbod.

In 2018 heeft Het Assink lyceum €170.000 subsidie ontvangen. Deze wordt conform een investeringsplan 2018 in 2019 uitgegeven. Het betreft een investering in inventaris en apparatuur en extra formatieve inzet tijdens de technieklessen. In 2019 heeft Het Assink lyceum €335.765 ontvangen.

Het definitieve investeringsplan hiervoor moet nog worden afgerond. Een voorwaarde hiervoor is dat het aansluit bij de doelen die in regionaal verband zijn vastgesteld.

Doelen van dit regionale project 2019-2023:

- technologisch en techniek onderwijs sluit aan bij de belevingswereld van leerlingen en leert hen vaardigheden waarmee zij zich in een veranderende technologische wereld kunnen blijven ontwikkelen;
- enthousiasmeert leerlingen voor (actuele ontwikkelingen in) de technische/ technologische branche;
- zorgt voor doorlopende leerlijnen tussen primair onderwijs en vmbo en tussen vmbo en mbo voor onze leerlingen, die de wereld van alle technische/ technologische beroepen in onze regio toegankelijker maken;
- laat het onderwijsprogramma aansluiten bij de ontwikkelingen in de arbeidsmarkt.

Doelen voor 2019-2023:

Er zijn drie programmalijnen gekozen om het onderwijs te ontwikkelen van de huidige naar de gewenste kwaliteit van sterk technisch vmbo:

- onderwijs stimuleert steeds meer leerlingen te kiezen voor een technische/ technologische opleiding en/ of - beroep;
- onze leerlingen krijgen eigentijds techniek- en technologisch onderwijs in uitdagende leeromgevingen en komen in aanraking met actuele technische/ technologische innovaties;
- een samenhangend regionaal programma geeft alle vmbo-leerlingen in onze regio duurzaam toegang tot een breed spectrum van technische/ technologische leeromgevingen.

Onderdeel van het investeringsplan 2019 Het Assink lyceum is:

- samenstellen van een projectgroep schooljaar 2019-2020 sterk techniek en technologie onderwijs, de projectgroep wordt bekostigd vanuit de subsidie 2019 en werkt vanuit een projectopdracht;
- een deel van de gelden is doorbetaald aan de penvoerder ten behoeve van de voorbereiding van de regionale subsidieaanvraag;
- inzetten van een onderwijsassistent;
- meer ruimte voor professionalisering.

Het deel van het bedrag 2019 dat nog niet uitgegeven is per 31 december 2019, wordt doorgeschoven naar 2020.

2.3.4 Prestatiebox & overige subsidies

Via de Regeling Prestatiebox heeft Het Assink lyceum aanvullende middelen ontvangen om invulling te geven aan de prioriteiten uit het Sectorakkoord Binnen het kader van deze prioriteiten is er beleidsruimte om de middelen naar eigen inzicht te besteden. In 2019 ging het om een bedrag per leerling resulterend in een totaalbedrag van €812.632.

2.3.5 Internationalisering

Wendbaar in het leven staan, ook in de zich ontvouwende toekomst, vraagt van ons onderwijs dat we onze leerlingen daarop voorbereiden. Daarbij is de wereld groter dan Twente en de Achterhoek. Mondiale, continentale en nationale trends en ontwikkelingen zijn van belang voor de (in-)richting van ons onderwijs. Blikverruiming en aandacht voor internationalisering waarbinnen kennis wordt gemaakt met culturele, geografische en economische verschillen hebben dan ook een plek in het onderwijsleerprogramma van al onze leerlingen in de school.

De school is een ideale proeftuin en ontmoetingsplek om persoonlijke eigenschappen, sociale vaardigheden te verbinden met het opdoen van kennis en ervaringen binnen de internationale en multiculturele samenleving waarbij onze leerlingen kansen krijgen om hun talenten op dit gebied verder te ontwikkelen. Het Assink lyceum heeft al jaren in het onderwijsleerprogramma contacten met scholen in het Euregiogebied naast succesvolle Europese stedentrips en/of excursies en heeft in de laatste drie jaren succesvolle ervaringen opgedaan met scholen in China.

2.4 Kwaliteitszorg

Het Assink lyceum wil borg staan voor kwalitatief goed onderwijs. In elke klas, in elke les of leeromgeving moet het onderwijs goed, aansprekend-, en effectief zijn.

2.4.1 Systematische verbetering van het onderwijs

Om ook de komende jaren borg te staan voor kwalitatief goed onderwijs, werkt Het Assink lyceum projectmatig aan kwaliteitsverbetering op alle locaties. In het schooljaar 2018/2019 is de huidige kwaliteitszorg geëvalueerd. Uit de evaluatie bleek dat de kwaliteitsinformatie niet structureel in het onderwijs op de juiste plek werd gebruikt. In nieuw beleid is kwaliteitszorg gekoppeld aan de schoolontwikkeling om beter georganiseerd te hebben dat stuur- en procesinformatie op de juiste plekken worden toegepast en dat de planvorming integraal plaatsvindt. In 2019 is begonnen met de implementatie ervan.

Rapportages over de kwaliteit van het onderwijs worden 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. Daarbij is in het schooljaar 2019/2020 specifiek aandacht voor het als school integraal werken met de indicatoren, het gezamenlijk bespreken en benoemen van de resultaten en het maken van verbeterplannen.

2.4.2 Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten zoals die door de inspectie worden berekend zijn ook intern een belangrijke graadmeter om te monitoren of de onderwijsopbrengsten voldoen aan de normen. In een eigen voorinzage in augustus 2019 en een tussentijdse rapportage in november 2019 over de onderwijsopbrengsten bleek dat examenresultaten van de havo en de doorstroom van leerlingen schoolbreed beneden de schoolnormen zijn en voor één afdeling beneden de normen van de inspectie. Op basis van de rapportages is er conform het beleid gestart met verbeteracties. In januari 2020 is het vierjaarlijks bestuursonderzoek van de onderwijsinspectie geweest, waarbij de betreffende afdeling ook onderzocht is. In mei 2020 wordt het oordeel van het bestuur en afdelingen vastgesteld.

2.4.3 Toetsing & examinering

In schooljaar 2018-2019 is er naar aanleiding van incidenten in Limburg intern een commissie opgericht om voor alle opleidingen de PTA's op deugdelijkheid te toetsen en te komen tot één examenreglement dat aan de wettelijk eisen voldoet. Daarnaast is er veel aandacht voor een zorgvuldig verloop van schoolexamens en kwaliteitsbewaking van dat verloop. Vakgroepen zijn verantwoordelijk voor de inhoudelijke kwaliteitsbewaking. Examensecretarissen, kernteamleiders en de afdeling communicatie & kwaliteit spelen een belangrijke rol in de bewaking van het administratieve proces.

2.4.5 Examenresultaten

Geslaagden per stroom per schooljaar	schooljaar 2018-2019		schooljaar 2017-2017		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

Strategisch personeelsbeleid betekent dat de P&O-doelstellingen afgestemd zijn op de lange termijn doelen van de organisatie. Wij onderscheiden binnen de P&O-doelstellingen vier gebieden die afgestemd worden op de lange termijn doelen, namelijk: duurzame beschikbaarheid, inzetbaarheid, motivatie en vitaliteit van personeel. Op elk van deze vier gebieden worden in deze paragraaf de activiteiten en opbrengsten van 2019 inzichtelijk gemaakt.

Personeelsbeleid wordt waargemaakt in de dagelijkse praktijk tussen medewerkers onderling en medewerkers met hun leidinggevend in de uitvoering van het werkgeverschap. Dit beleid wordt ondersteund door expertise vanuit P&O. De P&O-functie richt zich op diverse vormen van ondersteuning die bijdragen aan het realiseren van de ambities van Het Assink lyceum.

In 2019 is een nieuw ondersteuningsmodel met P&O-rollen en daarmee een nieuwe inrichting van de met het Staring College gezamenlijke P&O-inrichting overeengekomen. Er is een grotere focus op het ondersteunen van leidinggevend en hun teams bij alle facetten van het P&O-beleid/ dus op alle P&O-instrumenten. De focus verschuift van personeelsproblematiek naar het voorkomen daarvan.. Het Assink Lyceum zet sterker in op de consistentie in horizontale en verticale integratie van het personeelsbeleid. Dit wordt bereikt door (operationeel) P&O-adviseurs die gericht ondersteunen op casuïstiek en preventie en door strategisch adviseurs die het beleid daarvoor ontwerpen. Dit komt neer op een proactief strategisch personeelsbeleid dat gericht is op het bevorderen van vitaliteit, professionalisering, motivatie en op afstemming met het werk en de onderwijsdoelen.

2.5.1 Motivatie

Zoals in het strategisch beleidsplan is geschetst zijn voor Het Assink lyceum een passievolle leraar en gemotiveerde ondersteunende medewerkers bepalend voor succes en leer- werkplezier in de schoolorganisatie. 2019 heeft in het teken gestaan van intensieve voorbereiding op een nieuw onderwijsconcept. De aanpak hiervan kenmerkt zich met *rijke HR-processen. Dit zijn processen* met veel invloed van diverse expertises, autonomie voor werkgroepen en invloed van teams op de concepten. Zoals eveneens voor leerlingen geldt, is de stelling van *draagvlak naar eigenaarschap* ook hier van toepassing. Het nut en de noodzaak van talentgericht onderwijs staat buiten kijf, het kan pas echt waarde toevoegen als iedere medewerker zich eigenaar voelt van de uitgangspunten en de verandering. Er zijn extra middelen ingezet om de voorbereiding te ondersteunen. Het gaat voornamelijk om inzet van extra tijd voor medewerkers die een vooropgaande rol in de verandering spelen en kernteamleiders ondersteunen, zodat die hun onderwijskundige rol in het veranderproces optimaal hebben kunnen vervullen.

In 2019 hebben diverse gesprekken plaatsgevonden over het *onderwijskundig leiderschap* en de rol van leidinggevend naar hun medewerkers op het gebied van motivatie en inzetbaarheid. Er is een meer gedeeld beeld ontstaan over de rol van teamleiders die nodig is tijdens deze fase van verandering en voor de toekomst. In 2020 wordt dit verder uitgewerkt en vastgesteld.

2.5.2 Inzetbaarheid

Inzetbaarheid gaat om tijdig en voldoende investeren in professionalisering en voldoende wendbaar zijn qua functionele inzetbaarheid, werktijden, geografische locatie en veranderingsbereidheid. Daarmee kan voorzien worden in de toekomstige vraag van de organisatie naar medewerkers en kunnen medewerkers werk nu en in de toekomst behouden.

Adequate expertise van alle medewerkers is nodig om de onderwijsdoelen te bereiken. Jaarlijks wordt ten minste 10% van de personele lumpsum besteed aan *professionaliseringsactiviteiten*. Een groot deel hiervan wordt in tijd besteed. Het Assink lyceum heeft in zijn 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. Meer dan in andere jaren is in 2019 de helft van de professionaliseringstijd gericht gepland voor gezamenlijke professionaliseringsactiviteiten, zoals op het gebied van talentonderwijs, onderwijsondersteuning (passend onderwijs) en Office365. Naast de besteding in tijd is in 2019 €190.862. besteed aan directe kosten voor professionalisering. Voor professionalisering was gebudgetteerd €200.000.

In het schooljaar 2019-2020 is gestart met het organisatiebreed plannen van medewerkers op grond van hun bevoegdheid en bekwaamheid om tot een *optimale beschikbaarheid* van personeel te komen en zoveel mogelijk te voorkomen dat lessen uit planningsoverwegingen werden gegeven door docenten met een andere bevoegdheid. Dit heeft geleid tot meerdere verschuivingen van medewerkers naar andere teams en meer docenten die op een of meerdere locaties les geven. Het oprekken van de horizontale inzetbaarheid van medewerkers is nodig om de uitdagingen van een toekomst met leerlingendaling het hoofd te bieden. Bij een daling van leerlingenaantallen, moet het werk immers uitgevoerd worden met minder medewerkers.

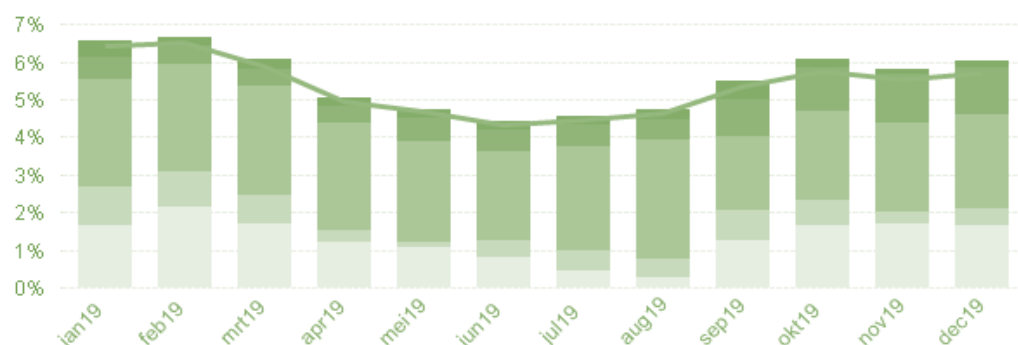
Het *taakbeleid* is in 2019 gewijzigd en heeft veel gevolgen voor de inzet, de omvang en de wijze van het verdelen van werk in schooljaar 2019-2020 gehad. De kern van het nieuwe taakbeleid is dat elke docent een goede balans heeft in de werkbelasting (takenpakket en lessenspakket). Indien de balans is verstoord, is het gesprek met elkaar en met de leidinggevende van groot belang om samen te zoeken naar oplossingen. De ontwikkeltijd die in de cao is vastgelegd is voor 2019-2020 geborgd door te werken met een maximale lestaak van 720 klokuren per schooljaar bij een voltijd baan. Door een clustering van soorten taken en teamtaken heeft ieder team meer regelruimte om met elkaar taken te verdelen, vooraf en tijdens het schooljaar. Daardoor is het beter mogelijk om de werkbelasting van de teamleden en de prioriteiten van het team op elkaar af te stemmen. Deze manier van denken en werken vraagt eveneens om andere werkwijzen om in teams prioriteiten te stellen, teamplannen te maken, werk te verdelen en in gesprek te zijn hierover. Er zijn hulpmiddelen aangeboden om dergelijke gesprekken in teams te ondersteunen. In de nieuwe projectgroep taakbeleid waar eind 2019 nieuwe leden voor zijn gevraagd zal dit aandacht hebben evenals monitoring van het in 2019 vastgestelde taakbeleid.

2.5.3 Vitaliteit

Om vitaal te blijven in het werk moet de werkgever de juiste randvoorwaarden creëren. De werkgever motiveert om tot optimale vitaliteit te komen. Medewerkers moeten in staat zijn om zichzelf vitaal te houden, ook als ze met gezondheidsklachten te maken hebben. Dit vraagt om zelfmanagement van de medewerker, zelfregie ontwikkelen en kunnen toepassen in het werk. Dit is een van de belangrijkste bevorderende factoren om werkdruk te bestrijden.

Werkdruk is in het onderwijs en ook binnen Het Assink lyceum een van de hoofdoorzaken van langdurig verzuim. Ook in 2019 is geïnvesteerd in preventieve maatregelen zoals loopbaancoaching en psychologische begeleiding. Vanuit het samenwerkingsverband VOTA is in 2019 een onderzoek gestart naar vitaliteitsbevorderende mogelijkheden. We verwachten in 2020 gerichte interventies, mede vanuit VOTA in te kunnen zetten, waardoor meer aandacht wordt besteed aan het voorkomen van ziekteverzuim.

Het ziekteverzuimpercentage geeft, naast de verzuimfrequentie en het percentage nulverzuim veel informatie. Deze interpretaties vinden op locatieniveau tussen leidinggevenden en P&O-adviseurs plaats, waarna gerichte (preventieve) maatregelen worden ingezet. In de grafiek hieronder is het verzuimpercentage per maand in 2019 te zien.



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. In de onderstaande grafiek is het ziekteverzuimverloop in 2019 te zien. Het (voortschrijdende) verzuimcijfer van 2019 eindigde op 5,51%.

Het jaar 2019 laat een gunstiger verzuimcijfer zien dan 2018. Het langdurig en extra lang verzuim is wederom hoog, maar komt dichterbij dat van de jaren voor 2018. Dit is vooral veroorzaakt doordat een aantal medewerkers is uitgestroomd of herplaatst is samen met een gedeeltelijke WIA-uitkering. De meldingsfrequentie is gegroeid. Het betreft hier dus een stijging van het aantal medewerkers dat zich in 2019 heeft ziek gemeld. Het percentage van het personeelsbestand dat niet verzuimt, is gegroeid ten opzichte van vorig jaar. Hieruit is te stellen dat niet meer mensen zich hebben ziek gemeld, maar hetzelfde aantal mensen zich vaker heeft ziek gemeld. Hierdoor wordt de aandacht voor kwetsbare medewerkers en dus ook voor vaak verzuimende medewerkers geïntensiveerd.

ziekteverzuim totaal		2019	2018	2017	2016
kort	0-8 dagen	1,29%	1,57%	1,68%	1,16%
middel	8-43 dagen	0,57%	0,73%	0,65%	0,82%
lang	43-366 dagen	2,64%	3,01%	1,61%	2,52%
extra lang	>366 dagen	1,01%	1,18%	0,83%	1,06%
verzuimpercentage totaal		5,51%	6,49%	5,19%	5,57%
meldingsfrequentie		1,76	1,59	1,44	1,38
percentage nulverzuim		36,05%	34,19%	35,2%	32,81%

2.5.4 Beschikbaarheid

Op elk moment kunnen beschikken over de benodigde kennis en arbeidscapaciteit is voorwaardelijk voor het kunnen realiseren van onze onderwijsdoelen. Personeel is daarbij de belangrijkste waarde van de schoolorganisatie. Arbeidsmarkttekorten en uitstroom als gevolg van keuzepensioen of aow-gerechtigde leeftijd en een veranderende vraag ten aanzien van competenties, maken dat het niet voldoende is om alleen het aankomende schooljaar voor te bereiden en vacatures te stellen. Er is gerichte bezinning, bewustwording en aanpassing van beleid nodig om te anticiperen op wat nodig is en om voor schaarse medewerkers een aantrekkelijk werkgever te blijven. *Strategische personeelsplanning* vergroot het inzicht in en de commitment voor beweging bij alle betrokkenen. Het maakt voor leidinggevenden en medewerkers helder wat de strategische doelen vragen van de organisatie als geheel en van iedere medewerker individueel. In 2019 werden de volgende formatieve uitgangspunten zowel in het meerjarenformatieplan vastgesteld als toegelicht als onderdeel van het nieuwe taakbeleid. In 2020, wanneer het nieuwe onderwijsconcept van start gaat, staan nieuwe intensieve kwantitatieve en kwalitatieve analyses op stapel, die moeten leiden tot een nieuwe strategische personeelsplanning voor vanaf schooljaar 2020-2021.

De gezamenlijke activiteiten via VOTA spelen een belangrijke rol in de duurzame beschikbaarheid van medewerkers. In 2019 hebben alle medewerkers die geen vervolcontract konden krijgen bij Het Assink lyceum met voorrang mogen solliciteren bij de andere vijf samenwerkingspartners en vice versa. Dit heeft ertoe geleid dat we veel van deze medewerkers vervolcontracten hebben kunnen bieden en dus hebben behouden voor de regio.

In de onderstaande tabel zijn de formatie en het aantal medewerkers per functiecategorie te zien in eigen dienst. Medewerkers die ingeleend zijn via payroll en uitzendbureaus zijn hier niet in meegenomen. Er is wederom gericht beleid gevoerd op de beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag in de vorm van de inkoop van loopbaanbegeleiding na uitdiensttreding en via preventie door de inzet van payroll. De verhouding tussen de functiecategorieën is vrijwel gelijk aan die van voorgaande jaren.

Functie-categorie	2019			2018			2017		
	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%
OP	162	196		164	200	75%	169	200	74%
OOP	51	69		51	69	23%	50	66	24%
DIR	4	4		4	4	1%	5	5	2%
Totaal	217	268		220	272		224	271	

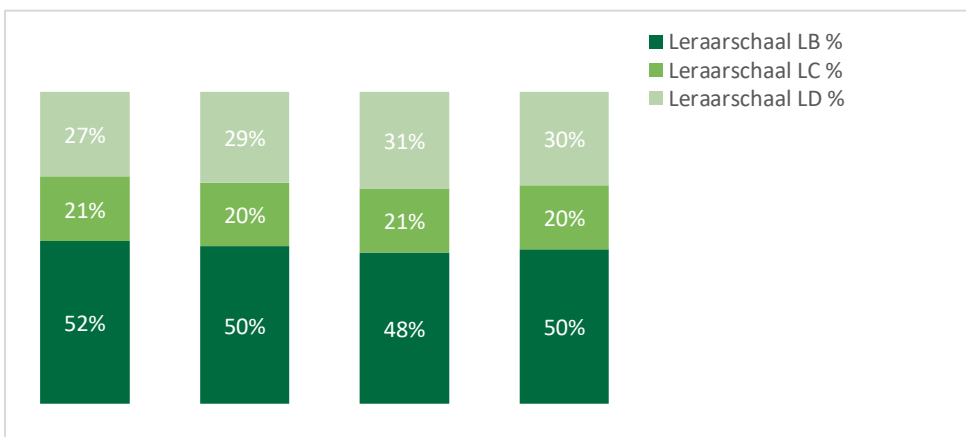
De gegevens in de tabel zijn afgerond

De leeftijdsopbouw in 2019 is vergelijkbaar met die van voorgaande jaren en kent een mooie verdeling. In lijn met de landelijke ontwikkeling zien we dat medewerkers langer blijven doorwerken en minder vaak volledig keuzepensioenen opnemen voorafgaand aan de aow-gerechtigde leeftijd. Vooral het opnemen van deeltijd keuzepensioenen heeft ook voor Het Assink lyceum een gunstig effect om ervaring en kwaliteit langer te behouden en toch in te kunnen spelen op de leerlingendaling en langer vitaal hun werk te blijven doen.

Leeftijd	2019			2018			2017		
	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%
18 - 24	6	11	4%	5	8	3%	3	6	2%
25-34	45	53	20%	45	55	20%	47	57	21%
35-44	57	68	25%	55	64	24%	55	64	23%
45-54	44	56	21%	46	60	22%	45	60	22%
55-59	21	28	10%	26	33	12%	29	33	12%
60-64	38	42	16%	39	45	16%	38	44	16%
>64	7	10	4%	4	8	3%	6	9	3%
Totaal	217	268		220	272		224	271	

De gegevens in de tabellen zijn afgerond

De afgelopen jaren heeft de *functiemix* zich ontwikkeld conform de overeengekomen waarde. Het is het doel van Het Assink lyceum om deze waarde min of meer gelijk te houden (rond waarde 80). Dit houdt in dat we streven naar een bestand van docenten met reguliere contracten van wie ongeveer 50% werk verricht op het niveau van LB, ongeveer 20% op LC-niveau en 30% op LD-niveau. Deze laatste twee zijn inwisselbaar, waarbij één formatieplaats in LD gelijk is aan twee formatieplaatsen in LC. In 2019 is deze waarde voor het eerst lager uitgekomen, namelijk op 75. Het wordt de afgelopen jaren moeilijk hier gericht op vooruit te plannen vanwege enkele factoren. Zo heeft de leerlingendaling grote gevolgen op deze verhoudingen, alsmede de (deeltijd)uitstroom van voornamelijk medewerkers in het eerste graads gebied (LD), die niet altijd volwaardige LD-functies achterlaten vanwege de leerlingendaling. Daarbij is de omvang van de inzet van medewerkers die via payroll of uitzendbureaus moeten worden aangenomen doordat geen contractverplichtingen kunnen worden aangegaan of door schaarste, niet vooraf volledig inplanbaar, waardoor de functiemixverhoudingen jaarlijks verschillen. Daarnaast, is de ruimte voor promoties vooraf zo gering dat het buiten proportie is om voor nauwelijks één formatieplaats een procedure op te tuigen waarbij tientallen medewerkers afgewezen moeten worden zonder perspectief op een volgende procedure. Daarnaast is het duidelijker het verschil tussen de lerarenfuncties aan te tonen en projecten en rollen. Deze zijn voor het laatst in 2018 vacant geweest. In 2020-2021 wordt opnieuw verkend hoe het loopbaanbeleid van Het Assink lyceum zich kan ontwikkelen binnen de context van dergelijke ontwikkelingen.



2.6 Organisatorische ontwikkelingen

2.6.1 Organisatiestructuur

Sinds 2015 werd gewerkt met een eenhoofdig bestuur en een integraal verantwoordelijke schoolleiding, bestaand uit een directeur bedrijfsvoering, een directeur onderwijs-havo/vwo en een directeur onderwijs vmbo. In het derde kwartaal van 2019 heeft een van de onderwijsdirecteuren ontslag genomen en is besloten deze positie niet te vervangen. Wel zijn middelen beschikbaar gesteld om anderen ruimte te geven taken te vervullen.

De onderwijstransitie die op Het Assink lyceum in ontwikkeling is, vraagt ook om een herijking van het model van aansturing en ondersteuning. Onderwijskundig leiderschap, onderwijskwaliteit, doelmatigheid en betaalbaarheid staan bij momenten van (her-) overweging centraal. In de loop van 2020 zullen voorstellen voor een nieuw aansturingmodel gereed zijn.

2.6.2 Geïntegreerde bedrijfsvoering

Op basis van de groeiende samenwerking met het Staring College van de laatste drie jaar, is de wens ontstaan om de samenwerking te intensiveren tot een structurele samenwerking. In november 2018 is daartoe een verkennend traject gestart onder leiding van Common Eye, dat in het voorjaar 2019 de inrichtingsfase is ingegaan met als doel om de samenwerking structureel vorm te geven. Het doel werd in 2019 gesteld om vooralsnog op vier gebieden – P&O (personeel & organisatie), F&C (financiën & control), F&H (facilitair & huisvesting) en ICT- te komen tot geïntegreerde bedrijfsvoering voor beide scholen. Deze fase van integratie van afdelingen is vanaf de zomer 2019 ingezet, mede gebaseerd op een vraag om extra kwalitatieve impuls op het gebied van bedrijfsvoering. Diverse medewerkers van de vier afdelingen werken nu voor beide organisaties, voorlopig in de vorm van detachering. Deze eerste fase is afgesproken tot medio 2021. Intussen zal onderzocht worden of en in welke vorm de samenwerking structureel kan worden.

2.7 Samenwerkingsverbanden

2.7.1 VOTA: regionaal mobiliteitscentrum

De inspanningen in 2018 en 2019 hebben geleid tot de vorming van een regionaal mobiliteitscentrum tussen zes partners. Naast Het Assink lyceum zijn dat het Staring College, Het Erasmus, het Stedelijk Lyceum, OSG Hengelo en de Waerdenborch. Inmiddels is de werknaam VOTA vastgesteld. VOTA verwijst naar Voortgezet Onderwijs in Twente Achterhoek en bekent letterlijk in het Latijns 'de gewenste dingen'. Dit is een passende verwijzing naar onze ambitie: loopbanen van medewerkers in onze scholen optimaal tot hun recht laten komen ten behoeve van een goede onderwijskwaliteit en werkgelegenheid in onze regio. Vanuit verschillende lijnen werkt een projectgroep met HR-vertegenwoordigers van de scholen aan gezamenlijke doelen op het gebied van instroom, doorstroom en uitstroom van personeel.

Er is een principiële keuze gemaakt om vrijwillige mobiliteit als uitgangspunt te hanteren en vanuit die insteek tekorten en personeelsproblemen samen aan te pakken en bovenformativiteit zoveel mogelijk te voorkomen.

Een ambitieus projectplan voor 2019 en 2020 heeft een zogenaamde RAL-subsidie van OC&W opgebracht van €250.000 om diverse personele activiteiten te stimuleren, de totale omvang van de plannen is begroot op ruim vier ton. Het gaat om aandachtsgebieden als het doen van een vooronderzoek naar een personeelsspool, het gezamenlijk aanbieden van loopbaanbegeleiding, vitaliteitstrajecten, professionaliseringsactiviteiten, het realiseren van een zij-instroomtraject, inzet van onderwijstrainees en het verder ontwikkelen van de vacaturewebsite, waarvoor tevens een communicatiecampagne wordt uitgezet. In 2019 werd tevens de startsubsidie van VOION benut. In totaal is namens de scholen voor die subsidie besteed €75.000, waarvan 50% subsidie is ontvangen. Van de subsidie van OC&W is besteed €84.386.

2.7.2 Samenwerkingen bedrijfsvoering

De bestaande samenwerkingen met Keender en het Staring College hebben naast het borgen van continuïteit het effect dat de baten op grond van respectievelijk de samenwerkingsovereenkomst en de detacheringen bijdragen aan het doel voor wat betreft het reduceren van of dekking vinden voor de centrale OOP-formatie. Er is een overeenkomst in voorbereiding om de kaders van de huidige samenwerking met het Staring College vast te leggen zonder dat deze toekomstige strategische keuzes in de weg staan.

Voor de samenwerking met Keender is een bedrag van €142.820 aan personele baten gerealiseerd in 2019. Evenzo is er sprake van kostendeling op materieel gebied, daarbij gaat het om voordeel van €70.514 in 2019.

Voor de samenwerking met het Staring College is een bedrag van €73.974 in 2019 ontvangen als bate voor de personele inzet vanuit Het Assink lyceum.

2.7.3 Academische Opleidingschool Oost Nederland (AOS-ON)

Het partnerschap kenmerkt zich door samenwerking van vijf VO-scholen, Twents Carmel College, Het Erasmus, Bonhoeffer College, Carmel College Salland en Het Assink lyceum, die vallen onder verschillende besturen, en werken met meerdere opleidingsinstituten. De missie is vanuit gezamenlijke verantwoordelijkheid, duurzaam leraren opleiden. Iedere partner geeft vanuit eigen kleur vorm aan het proces van samen opleiden.

Het verduurzamen van samen opleiden krijgt gestalte vanuit een gedeeld beroepsbeeld wat is gekoppeld aan onze opleidingsvisie en opleidingsdidactiek. Ook is er sprake van een sterke verbinding met HR. Er wordt gewerkt vanuit de volgende drieslag:

- brede oriëntatie op het beroepsbeeld;
- samen opleiden én samen beoordelen;
- ontwikkelen van een onderzoekende houding.

De ambitie is om op lerende wijze te werken aan vernieuwing om van de AOS-ON een integratieve opleidingsschool te maken. Opleiden, onderzoeken en ontwikkelen worden geïntegreerd om in de voorhoede te blijven wat betreft het ontwerpen van state-of-art opleidingstrajecten. Trajecten die aansluiten bij maatschappelijke ontwikkelingen zoals de regionale aanpak van lerarentekort, ruim baan voor de leraren en loopbaanontwikkeling in Oost-Nederland.

De ontvangen subsidiegelden zijn ingeschat op basis van de afgesproken norm telstudenten binnen de AOSON en het vastgestelde bedrag dat Het Assink lyceum ontvangt voor het penvoerderschap. In het schooljaar 2019-2020 zijn meer studenten begeleid dan de norm. De subsidie, aangevuld met de vergoedingen en de extra subsidie voor VSLS brengt het totaal aan ontvangen subsidie op €92.723 in 2019.

2.7.4 SWV Slinge-Berkel

Het Assink lyceum werkt in het kader van Passend Onderwijs samen met alle scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs in de gemeenten Aalten, Berkelland, Haaksbergen, Lochem, Oost-Gelre en Winterswijk. De opdracht van dit samenwerkingsverband Slinge-Berkel is passend onderwijs in de regio te verzorgen. Vooralnog is de financiële positie van het samenwerkingsverband goed.

2.7.5 Sterk techniekonderwijs

Het Assink lyceum participeert in de regio Achterhoek-Noord/ Twente samen met het Marianum (Gemeente Oost-Gelre), het Staring College (Gemeentes Lochem en Berkelland) en het Zone College (Gemeente Berkelland) in het subsidieproject "Sterk Techniekonderwijs". Tevens zijn besturen uit het PO in de betreffende gemeentes betrokken, het speciaal voortgezet onderwijs, het Graafschap College en het ROC van Twente, alsmede vier industriekringen.

2.7.6 Toptraject

Het Assink werkt in twee samenwerkingsverbanden om de aansluiting vo-mbo te versterken:

- Twents aansluitnetwerk (vmbo-mbo-hbo in Twente);
- Profijt (vmbo -mbo-hbo-in Achterhoek).

Binnen deze twee netwerken is het Toptraject ontwikkeld, een leerlijn voor vmbo-leerlingen die de route vmbo-mbo-hbo willen doorlopen. De leerlingen TL krijgen in leerjaar 3 en 4 extra modules aangeboden om later in het mbo een versneld of verrijkt programma te kunnen doorlopen, dit om kansrijker te zijn bij een vervolg in het hbo.. Dit programma zal worden doorontwikkeld in relatie met het vernieuwd onderwijsconcept, het versterkt ook eventuele doorstroom TL naar Havo en de ontwikkeling van de nieuwe leerweg GTL. Bovendien zal deze doelstelling verbonden worden aan de doorontwikkeling van het innovatielokaal en sterk techniek en technologisch onderwijs (STTO).

Hiervoor wordt een schoolbrede projectgroepopdracht uitgeschreven.

In 2019 is gewerkt aan de volgende doelen die zijn gesteld voor de periode 2019-2021:

- visie en beleid op het gebied van talentgericht onderwijs voor TL:
 - TL en toptraject;
 - TL en doorstroom versterken naar havo.
- GTL met D&P verder ontwikkelen naar een onderwijsleerprogramma voor de nieuwe leerweg TL:
 - TL en innovatielokaal;
 - TL en STTO.

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, 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

2.8.1 Ontwikkeling vervangende nieuwbouw Haaksbergen

In 2017 heeft de gemeenteraad van Haaksbergen zich uitgesproken om voor Het Assink Lyceum vervangende nieuwbouw mogelijk te maken ter vervanging van de huidige locaties aan de Van Brakelstraat en Bouwmeester. Enigszins vertraagd is de beoogde besluitvorming over locatiekeuze en business case verschoven van medio 2018 naar begin 2019. De seinen staan niettemin nog steeds op groen, waarbij ingebruikname in het schooljaar 2022-2023 een realistisch streven is.

Onderdeel van de businesscase is vaststelling hoe en in welke omvang Het Assink Lyceum een financiële bijdrage kan leveren. Voor Het Assink Lyceum is het noodzakelijk dat die bijdrage de exploitatie na ingebruikneming van de nieuwbouw niet gaat belasten. 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 nieuwbouw voor haar rekening nemen. Structurele bijdragen in gebouw- of installatiekosten is voor Het Assink Lyceum uit exploitatieoverwegingen zeer ongewenst.

In november 2019 heeft de gemeente Haaksbergen, bij de behandeling van de begroting in de gemeenteraad, besloten de financiering van de nieuwbouw in Haaksbergen mogelijk te maken. Hier moet wel bij worden aangetekend dat de financiële situatie van de gemeente zodanig is dat Gedeputeerde Staten van Overijssel begin december een besluit neemt over preventief toezicht op de gemeente. Hoewel uit het eventuele toezichtsregime moet blijken wat de gevolgen kunnen zijn voor de nieuwbouw, is al wel besloten om een aantal acties in gang te zetten, zoals:

- verkenning financiering op grond van een budgetovereenkomst (inclusief risicoparagraaf);
- voorbereiding proces van vertaling onderwijs- naar huisvestingsconcept;
- voorbereiding bestemmingsplan.

De investeringen in deze acties (in tijd en budget) zijn, ondanks onduidelijkheid over de impact van eventueel preventief toezicht, gerechtvaardigd, daar ze bijdragen aan het voorkomen van vertraging en de daaruit voortvloeiende impact op het onderwijs en de exploitatie.

2.8.2 Voorziening onderhoud

De omvang van de dotatie en de onttrekking van de voorziening onderhoud is vastgesteld op basis van de meerjaren onderhoudsplanning. Vanwege de huisvestingsontwikkelingen in Haaksbergen zal het toekomstige groot onderhoud aan de locaties Van Brakelstraat en Bouwmeester niet worden uitgevoerd.

In 2019 hebben ook huisvestingsactiviteiten plaatsgevonden op het gebied van regulier (noodzakelijk) onderhoud aan gebouwen en vervangingen op het gebied van inventaris. Op locatie Julianastraat is ketel vervangen en schilderwerk uitgevoerd. Op locatie Rekkenseweg zijn cv leidingen vervangen en is ook schilderwerk uitgevoerd.

2.8.3 Investeringsen

De school heeft in 2019 geïnvesteerd in optimalisering van het draadloze netwerk, reguliere vervanging decentrale ICT, herinrichting van schoolplein Rekkenseweg en Julianastraat en het aanschaffen van vakgerichte inventaris en apparatuur voor de afdeling PIE.

2.8.4 Aanbesteden

Wij zien het als onze opdracht om middelen zo doelmatig mogelijk in te zetten en juridisch, budgettair en toekomstbestendig verantwoord in te kopen. In 2019 heeft, in samenwerking met het Staring College, een minitender inzake ICT hardware plaatsgevonden. Dit is conform de Europese aanbesteding welke in 2018 heeft plaatsgevonden. Daarnaast is in 2019 het draadloos netwerk aanbesteed, gezamenlijk met het Staring College.

3 Verslag Raad van Toezicht

3.1 Activiteiten

Ten opzichte van het jaar 2018 was de samenstelling van de Raad van Toezicht (RvT) in het jaar 2019 ongewijzigd. Deze was als volgt:

- Hennie van Rinsum, voorzitter;
- Jonneke Adolfsen, vicevoorzitter (herbenoemd op 10 april 2019);
- Mirjam Bult, lid (herbenoemd op 10 april 2019);
- Jeroen van der Geest, lid;
- Pieter Dillingh, lid (op voordracht MR).

De RvT werkte evenals de voorgaande jaren met een commissie onderwijs en kwaliteit, een financiële auditcommissie en een remuneratiecommissie.

De belangrijkste thema's waarmee de RvT in 2019 intensief bezig was, zijn de huisvesting (met als complicerende factor de financiële problematiek in de gemeente Haaksbergen), de verdere ontwikkeling van een nieuw onderwijsconcept, de samenwerking van Het Assink Lyceum met het Staring College op het gebied van bedrijfsvoering en de strategische verkenning van de mogelijkheden om als Assink Lyceum in de toekomst, in samenwerking met andere scholen, een breed onderwijspakket te blijven aanbieden. In goed samenspel met de bestuurder, soms ook in aanwezigheid van de directie, besprak de Raad deze onderwerpen. De RvT heeft Flynth als accountant aangewezen om verslag uit te brengen aan de Raad.

Op 10 januari brachten enkele leden van de RvT een werkbezoek aan (het steunpunt van) de locatie Van Brakelstraat, met als thema Passend Onderwijs. Na een presentatie over het steunpunt voerde de RvT gesprekken met leerlingondersteuners (ook over de contacten met het samenwerkingsverband passend onderwijs Slinge-Berkel en de lokale jeugdzorg) en werd toegelicht wat de school ontwikkeld heeft en ontwikkelt in het kader van hoogbegaafdheid.

Een tweede werkbezoek werd gehouden op 5 november aan de locatie Bouwmeester. Thema was vanuit een 'Vernieuwd onderwijsconcept Talentgericht Onderwijs' naar een 'Nieuw Onderwijsinrichtingsplan'. Directie en projectleiding lichtten de plannen toe, waarna een intensieve gedachtewisseling met de RvT volgde.

Bij de opening van het schooljaar 2019-2020 was een van de leden van de RvT aanwezig. Onderwijskundige aan de hogeschool in Gent (België) Pedro de Bruyckere, hield daar een boeiende inleiding.

Op 18 september kwam de RvT bijeen in het DesignLab van de UT voor het jaarlijkse evaluatie- en scholingsmoment.

In het jaar 2019 heeft de RvT zes keer vergaderd. Daarnaast vond twee keer overleg plaats met de MR (één traditioneel overleg en één themabijeenkomst). Ook kwam de Raad bij elkaar voor de jaarlijkse eigen scholing en evaluatie.

3.2 Evaluatie en ontwikkeling

Op 18 september 2019 vond de jaarlijkse evaluatie- en scholingsbijeenkomst van bestuurder en Raad van Toezicht plaats in het DesignLab van de UT (dit op uitnodiging van Mirjam Bult, toezichthouder van Het Assink Lyceum en lid Raad van Bestuur van de UT). Samen met extern deskundige Bas van der Velde van Rijnconsult werkte de Raad aan het verzamelen van bouwstenen om te komen tot een toezichtkader, dit als aandachtspunt na het evalueren van het functioneren van de Raad in 2018. Met deze bouwstenen moet een volledig toezichtkader tot stand komen, wat het doel is voor 2020.

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

3.3 Overleg met de MR

De Raad van Toezicht had in 2019 twee bijeenkomsten samen met de MR:

Op 29 januari vond het 'traditionele' overlegmoment plaats. Hierin stond de komende onderwijstransitie centraal.

Voor het eerst, in het kader van de versterking van de bestuurskracht, was er een themabijeenkomst met de MR, de bestuurder en de directie, en wel op 16 april. De bijeenkomst stond in het teken van ontmoeting, kennismaking en verkenning. De opzet van samen eten en thema's behandelen is heel positief gewaardeerd.

3.4 Agenda

De vergaderingen in het jaar 2019 vonden plaats op:

- 18 januari (ingelaste vergadering over huisvesting)
- 29 januari (met MR)
- 13 februari (regulier)
- 10 april (regulier)
- 16 april (themavergadering met MR)
- 5 juni (regulier)
- 10 oktober (regulier)
- 10 december (regulier)

Op de agenda stond onder meer:

- huisvesting Haaksbergen;
- ontwikkelingen onderwijstransitie;
- strategische verkenning samenwerking in de regio;
- passend onderwijs;
- ziekteverzuim medewerkers;
- accountantsverslag en jaarverslag 2018;
- verslag externe vertrouwenspersoon;
- meerjarenbegroting 2019 – 2024;
- leerlingenprognoses.

3.5 Besluiten

De Raad van Toezicht heeft goedkeuring verleend aan het jaarverslag 2018, de meerjarenbegroting 2019 – 2024 en de daaruit voortvloeiende begroting voor 2020. De RvT heeft besloten Mirjam Bult en Jonneke Adolfsen te herbenoemen.

In 2020 gaat de Raad verder met het vervolmaken van het eigen toezichtkader. Daarnaast zijn vooral van belang de huisvesting in Haaksbergen, de voortgang van de onderwijstransitie en de strategische verkenning voor toekomstige samenwerking in de regio.

4 Toelichting financiële positie en ontwikkeling kengetallen

4.1 Ontwikkeling van het resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2019 bedraagt €826.407 positief en is fors hoger dan begroot. Het is namelijk €768.407 hoger dan het begrote eindresultaat van €58.000. Het positieve saldo wordt vooral veroorzaakt door incidentele onvoorziene rijksbijdragen, vooruit ontvangen rijksbijdragen, verkoop van een LIO woning en eerder gerealiseerde taakstellingen op het gebied van bedrijfsvoering. Uit de prognoses van het eerste en het tweede kwartaal kwam al een positief saldo voor het jaareinde naar voren. Op basis daarvan is de formatieplanning voor schooljaar 2019-2020 verruimd. Deze lasten komen voor 5/12 terug in dit jaarverslag en vindt 7/12 effect in 2020.

In de vastgestelde meerjarenbegroting 2020-2024 is al rekening gehouden met een positief resultaat over 2019 van €607.000. Mede door de positieve prognose voor 2019 is ingestemd met een meerjarenbegroting waarin, ondanks negatieve exploitatiesaldi, extra geïnvesteerd wordt in de onderwijstransitie, vervangende nieuwbouw Haaksbergen en intensiveren van samenwerkingen op het gebied van onderwijs en bedrijfsvoering. De opbrengsten van de investeringen zullen de komende vijf jaar tot de beoogde resultaten moeten leiden en zorgen dat de continuïteit van de school geborgd blijft. Aangezien de incidentele bijzondere en aanvullende bekostiging is toegekend na het vaststellen van de begroting, zijn deze middelen niet meegenomen in de begroting van 2020 en 2021. In het eerste kwartaal van 2020 heeft het bestuur en de directie een deel van deze middelen toegevoegd aan de formatieplanning van schooljaar 2020-2021.

4.2 Jaarrekening 2019

De jaarrekening is opgesteld conform de voorschriften zoals die door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap zijn vastgesteld. De gedetailleerde Jaarrekening met grondslagen en toelichting is opgenomen in deel B.

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Vershil €
Baten			
Rijksbijdragen	21.724.206	21.052.000	672.206
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	768.685	661.000	107.685
Totaal	22.492.891	21.713.000	779.891
Lasten			
Personeelslasten	17.222.877	16.912.000	-310.877
Afschrijvingen	1.008.062	1.018.000	9.938
Huisvestingslasten	1.167.284	1.193.000	25.716
Overige lasten	2.264.005	2.531.000	266.995
Totaal	21.662.228	21.654.000	-8.228
Saldo baten en lasten	830.663	59.000	771.663
Financiële baten en lasten	-4.256	-1.000	-3.256
Resultaat	826.407	58.000	768.407
Algemene reserve	419.303	378.000	41.303
Bestemmingsreserve	407.104	-320.000	727.104

4.2.1 Toelichting verschil jaarrekening versus begroting 2019

Het resultaat is <i>gunstig</i> beïnvloed door:		
Rijksbijdragen	Hogere rijksbijdragen OCW in verband met compensatie stijging sociale premies, pensioenpremies, ruimere cao-verhoging per juni 2019 dan begroot en verhoging lumpsumvergoeding materieel.	€334.000
	Incidentele bijzondere en aanvullende bekostiging 2019.	€390.000
	Verhoging prestatiebox met terugwerkende kracht in september 2019 en meer baten voor subsidie voortijdig schoolverlaten, lerarenbeurs, regionaal mobiliteitscentrum en tegemoetkoming opleidingscholen.	€102.000
Overige baten	Stijging van detacheringsinkomsten.	€70.000
	Verkoop LIO woning Haaksbergen.	€53.000
	Extra ondersteuning ICT ingezet door Keender.	€56.000
Meer baten dan begroot		€1.005.000
Personele lasten	Uitkeringen UWV ten behoeve van zwangerschapsverloven zijn niet begroot.	€127.000
	Externe inhuur.	€10.000
	Arbo en wervingskosten zijn lager dan begroot.	€53.000
Huisvestingslasten	Lagere energielasten en schoonmaakkosten dan begroot.	€25.000
Afschrijvingslasten	De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot.	€10.000
Overige lasten	Gezamenlijke inkoop ICT geboekt als vermindering van lasten in plaats van baten, minder advieskosten en pr uitgaven.	€101.000
	Investerings materiële vaste activa ten behoeve van Sterk Techniek Onderwijs zijn geactiveerd en vallen niet rechtstreeks in de exploitatie zoals begroot.	€165.000
Minder lasten dan begroot		€491.000

Het resultaat is <i>ongunstig</i> beïnvloed door:		
Rijksbijdragen	Investerings materiële vaste activa ten behoeve van Sterk Techniek Onderwijs zijn geactiveerd en vallen niet rechtstreeks in de exploitatie zoals begroot. Het deel dat jaarlijks afgeschreven wordt valt vrij via egalisatie in de baten.	€122.000
Doorbetalingen SWV	In de begroting is rekening gehouden met een andere verdeling van de elan middelen over de periode dan gerealiseerd is.	€32.000
Overige baten	Gezamenlijke inkoop ICT geboekt als vermindering lasten in plaats van baten en lagere ouderbijdrage dan begroot.	€72.000
Minder baten dan begroot		€226.000
Personele lasten	Stijging van de loon –en salariskosten.	€387.000
Personele lasten	Hogere dotaties aan personele voorzieningen dan begroot.	€113.000
Meer lasten dan begroot		€500.000

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 2019 en realisatie zijn gedurende het jaar meegenomen in de prognoses.

4.2.2 Resultaatbestemming

Vooruitlopend op de goedkeuring van de Raad van Toezicht is het resultaat 2019 van €826.407 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 2019 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 tabel op de volgende pagina.

Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves	
Onttrekking bestemmingsreserve personeel	€ -7.000
Onttrekking bestemmingsreserve BAPO	€ -23.138
Onttrekking herwaarderingsreserve	€ -5.018
Toevoeging algemene reserve	€ +419.303
Toevoeging bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging PO/VO 2019	€ +389.260
Toevoeging bestemmingsreserve huisvesting	€ +53.000

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 2019	31 december 2018	31 december 2017	31 december 2016
Eigen vermogen + voorzieningen	€ 11.249.950	€ 10.231.048	€ 9.729.528	€ 9.238.123
Totaal vermogen	€ 13.446.915	€ 11.872.192	€ 11.177.912	€ 11.873.249
Eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen	0,84	0,86	0,87	0,78

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 2019	31 december 2018	31 december 2017	31 december 2016
Vlottende activa	€ 9.410.519	€ 7.267.726	€ 6.052.293	€ 6.350.272
Kort vreemd vermogen	€ 2.196.965	€ 1.641.144	€ 1.448.383	€ 2.635.127
Current Ratio	4,28	4,43	4,18	2,41

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 2019	31 december 2018	31 december 2017	31 december 2016
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 826.407	€ 389.198	€ 532.516	€ 388.905
Totale baten (incl financiële baten)	€ 22.492.891	€ 22.505.336	€ 22.531.892	€ 22.033.870
Rentabiliteit	3,7%	1,7%	2,4%	1,8%

De onderwijsinspectie hanteert de volgende signaleringswaarden: 3-jarig: < 0%, 2-jarig: < -5%, 1-jarig: < -10%.

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 2019	31 december 2018	31 december 2017	31 december 2016
Eigen vermogen minus MVA	€ 5.332.870	€ 3.938.391	€ 3.028.041	€ 2.098.166
Totale baten (incl financiële baten)	€ 22.492.891	€ 22.505.336	€ 22.531.892	€ 22.033.869
Weerstandsvermogen	23,7%	17,5%	13,4%	9,5%

De onderwijsinspectie hanteert de berekening eigen vermogen / totale baten (inclusief financiële baten) met een signaleringswaarde van < 5%. 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 2019	31 december 2018	31 december 2017	31 december 2016
Huisvestingslasten en afschrijvingslasten gebouwen en terreinen	€ 1.601.339	€ 1.621.117	€ 1.246.151	€ 1.450.489
Totale lasten	€ 21.662.228	€ 22.111.969	€ 21.995.213	€ 21.641.488
Huisvestingsratio	0,074	0,073	0,057	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 2019 zijn geen gebeurtenissen te melden die het exploitatiesaldo over 2019 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 Toekomstige ontwikkelingen 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 2020-2024 opgeleverd. Hierin zijn de financiële gevolgen van de te verwachten gebeurtenissen en beleidskeuzes in de komende vijf jaren inzichtelijk gemaakt.

5.1 Context 2020-2024

Het onderwijsveld is flink in beweging. Demografische krimp, het lerarentekort, professionele ruimte en de visie op onderwijs en de inrichting ervan zijn belangrijke onderwerpen die niet alleen aan de koffietafels in de scholen onderwerp van gesprek zijn, maar ook in politiek Den Haag en dus ook tussen schoolleiders en bestuurders in onze regio.

Op Het Assink lyceum vinden die gesprekken plaats in een periode waarin hard wordt gewerkt aan een nieuw onderwijsconcept en een passende onderwijsinrichting. Deze zullen stapsgewijs worden ingevoerd met ingang van het schooljaar 2020-2021 en volledig geïmplementeerd zijn in 2025. De ambitie in de school is groot om die ontwikkeling tot een succes te brengen. Medewerkers, leerlingen en ouders: in gezamenlijkheid groeien we verder door naar onderwijs dat recht doet aan talenten van leerlingen, hun wereldbeeld verbreed, het onderwijs verbindt met de wereld om hen heen en hen beter in staat stelt in de toekomst een zelfstandige plek in die wereld in te nemen. Innoveren, in een tijd waarin de financiële middelen ons niet rijkelijk ter beschikking staan, mag een uitdaging worden genoemd.

Voor Het Assink lyceum zijn met name de noodzaak tot die innovatie van ons onderwijs en de demografische krimp bepalend bij het maken van beleidskeuzes en derhalve voor de begroting, ook op (middel-)lange termijn. Dit vraagt om een kritische, maar ook creatieve blik op met name de kwaliteit en omvang van de formatie, de huisvestingssituatie, de inrichting van ons onderwijs en de implementatie van het nieuwe onderwijsconcept. Samenwerken op diverse terreinen met besturen in de regio vindt al plaats bijvoorbeeld op het gebied van personeel (regionaal mobiliteitscentrum VOTA), bedrijfsvoering, passend onderwijs en versterking techniekonderwijs. Dat is nodig en helpend om blijvend (in gezamenlijkheid) te kunnen bijdragen aan een kwalitatief goed onderwijsaanbod in de regio.

Hoewel er een ambitieuze meerjarenbegroting is vastgesteld in december 2019, is tevens te zien dat wordt uitgegaan van vijf jaar negatieve exploitatiesaldi. In de eerste drie jaren worden deze gedekt vanuit ons vermogen, deels uit de daarvoor gereserveerde reserves. Er is vertrouwen dat de keuzes die we maken goed zijn voor Het Assink lyceum. We investeren in drie hoofdlijnen: de onderwijs transitie, vervangende nieuwbouw Haaksbergen en het intensiveren van samenwerkingen op het gebied van onderwijs en bedrijfsvoering. Hierdoor werken we aan de wendbaarheid van de school en leggen we een goede basis voor toekomstige strategische keuzes.

5.1.1 Leerlingenprognose

In onderstaande tabel is de verwachte leerlingendaling over de periode 2019-2024 weergegeven waarop de meerjarenbegroting gebaseerd is.

Leerlingen	ILT 1-10-2019	ILT 1-10-2020	ILT 1-10-2021	ILT 1-10-2022	ILT 1-10-2023	ILT 1-10-2024
Regulier	2.224	2.164	2.116	2.050	2.013	1.974
Lwoo	190	176	178	174	165	161
Totaal	2.414	2.340	2.294	2.224	2.178	2.135
Van wie VAVO	8	13	12	12	11	12

5.1.2 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 –zoals al eerder vermeld- inmiddels vanuit vier afdelingen en ook vanuit algehele bedrijfsvoeringsexpertise medewerkers gedeeltelijk ingezet bij scholen in de regio.

De personeelsformatie die is opgenomen in de meerjarenbegroting, exclusief de externe inhuur, is in de onderstaande tabellen weergegeven per kalenderjaar en per schooljaar. De daling van de centrale OOP-formatie is niet zichtbaar in de tabel omdat dit via detacheringen wordt gerealiseerd. Het gaat om een daling van ruim €200.000. Daarmee is de oorspronkelijke taakstelling voor augustus 2021 voor bedrijfsvoering van €100.000 vanaf januari 2020 ruimschoots behaald.

Functie categorie	kalenderjaar					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	wtf	wtf	wtf	wtf	wtf	wtf
OP	162	159	154	149	145	141
OOP	51	51	51	50	47	46
DIR	4	3	3	3	3	3
Totaal	217	213	208	202	195	190

Functie categorie	schooljaar					
	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
	wtf	wtf	wtf	wtf	wtf	wtf
OP	159	156	151	146	142	140
OOP	50	51	51	47	46	46
DIR	3	3	3	3	3	3
Totaal	212	210	205	196	191	189

5.1.3 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 in ieder geval voor de periode tot en met 2024. Voor Eibergen ligt er een afspraak met de gemeente om een instroompunt te borgen tot zeker 2040. In Neede lijkt vooralsnog pas op langere termijn een overweging aan de orde om mogelijk van twee naar één locatie te gaan. Investerings in één of meer van de gebouwen in Berkelland zullen beperkt aan de orde zijn en dan met name om de onderwijskundige functionaliteit of de klimatologische omstandigheden te verbeteren.

In 2019 heeft de gemeente Haaksbergen, bij de behandeling van de begroting in de gemeenteraad, besloten de financiering van de nieuwbouw in Haaksbergen, mogelijk te maken. De gemeente en onze school hebben financiering op grond van een budgetovereenkomst verkend. In de meerjarenbegroting is de vervangende nieuwbouw in Haaksbergen conform deze wijze van financieren van een budgetovereenkomst verwerkt.

In de meerjarenbegroting is ervan uitgegaan dat Het Assink lyceum een lening zal aangaan voor de nieuwbouw, dit is terug te vinden op de materiële vaste activa van Het Assink Lyceum. De gemeente vergoedt jaarlijks de kapitaallasten van de lening (rente en aflossing).

We houden rekening met een investering voor inventaris en apparatuur voor de nieuwbouw en verhuiskosten, beide in 2022.

De vergoeding van de gemeente is opgenomen bij de overige baten vanaf 2023 voor de kapitaallast van de lening. Van 2017 tot en met augustus 2021 is er sprake van een versnelde afschrijvingslast, zodat de boekwaarde van locatie Van Brakelstraat en locatie Bouwmeester op nul staat per 1 augustus 2021. De huisvestingslasten zullen vanaf 2022 met ruim €100.000 dalen.

5.2 Meerjarenbalans

Activa	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
Vaste activa						
Materiële vaste activa	4.036.395	5.654.000	17.368.000	24.397.000	23.449.000	22.510.000
Financiële vaste activa						
Totaal	4.036.395	5.654.000	17.368.000	24.397.000	23.449.000	22.510.000
Vlottende activa						
Vorderingen	522.533	508.000	508.000	508.000	508.000	508.000
Liquide middelen	8.887.986	7.151.000	5.725.000	5.385.000	5.415.000	5.247.000
Totaal	9.410.519	7.659.000	6.232.000	5.893.000	5.923.000	5.755.000
Totaal activa	13.446.915	13.313.000	23.600.000	30.290.000	29.372.000	28.265.000
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	6.883.492	6.589.000	6.623.000	6.820.000	6.646.000	6.157.000
Bestemmingsreserve	2.485.773	2.174.000	1.538.000	625.000	408.000	374.000
Totaal	9.369.265	8.763.000	8.161.000	7.445.000	7.054.000	6.531.000
Voorzieningen						
	1.880.685	1.950.000	1.839.000	2.101.000	2.065.000	1.972.000
Langlopende schulden						
	0	1.000.000	12.000.000	19.144.000	18.653.000	18.162.000
Kortlopende schulden						
	2.196.965	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Totaal passiva	13.446.915	13.313.000	23.600.000	30.290.000	29.372.000	28.265.000

Uitgangspunten meerjarenbalans:

- Materiële vaste activa: de boekwaarde beweegt zich de komende jaren van €5.654.000 begin 2020 naar €22.510.000 in 2024. Dit wordt vooral veroorzaakt door een stijging van de boekwaarde van gebouwen en terreinen als gevolg van de wijze van financieren voor de vervangende nieuwbouw Haaksbergen. Effectief staat het gebouw niet bij de gemeente Haaksbergen op de balans, maar bij Het Assink lyceum.
- Het eigen vermogen ontwikkelt zich in 2019 positief als gevolg van een positief exploitatiesaldo. Van 2020 tot en met 2022 zal het eigen vermogen dalen in verband met investeringen ten aanzien van het realiseren van vervangende nieuwbouw en investeringen in onderwijsontwikkelingen zodat op langere termijn efficiency kan worden behaald. Ontwikkeling en efficiency hebben zowel betrekking op het onderwijs, de mensen als de faciliteiten. Vanaf 2023 zien we ondanks de positieve effecten van vervangende nieuwbouw en de opbrengsten van de samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering een exploitatietekort. De strategische keuzes van de school op lange termijn zullen hiervoor een oplossing moeten bieden.
- De stand van de voorzieningen stijgt jaarlijks vanwege de dotatie aan personele voorzieningen.
- De kortlopende schulden zullen naar verwachting gelijk blijven.

Het Assink lyceum blijft onder de signaleringswaarden van de kengetallen die de onderwijsinspectie VO hanteert, ook nu uitgegaan is van de budgetfinanciering voor vervangende huisvesting in Haaksbergen. Het kengetal solvabiliteit 2 daalt maar blijft op een gezond niveau. Het huisvestingsratio daalt enigszins en blijft onder de signaleringswaarde. De rentabiliteit in de periode 2020-2024 is kleiner dan nul, dat is goed uitlegbaar gezien het huidige niveau van ons weerstandsvermogen.

Kengetallen	Signaleringswaarden	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Liquiditeit	<0,75	2,41	4,18	4,43	4,28	4,79	3,90	3,68	3,70	3,60
Weerstandsvermogen (-/-MVA)	<0,05	9,5%	13,4%	17,5%	23,7%	13,4%	12,1%	12,5%	12,4%	9,1%
Solvabiliteit 2	<0,30	0,78	0,87	0,86	0,84	0,80	0,42	0,32	0,31	0,30
Rentabiliteit	3-jarig < 0 2-jarig < -0,05 1-jarig < -0,10	1,8%	2,4%	1,7%	3,7%	-1,8%	-2,9%	-3,5%	-1,9%	-2,6%
Huisvestingsratio	>0,10	0,067	0,057	0,073	0,074	0,073	0,063	0,069	0,078	0,079

5.3 Staat van baten en lasten

	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
Rijksbijdragen	21.724.206	20.510.000	19.830.000	19.513.000	18.872.000	18.451.000
Overige baten	768.685	950.000	967.000	930.000	1.577.000	1.562.000
Baten	22.492.891	21.460.000	20.797.000	20.443.000	20.449.000	20.013.000
Personeelslasten	17.222.877	17.309.000	17.036.000	16.610.000	16.164.000	15.890.000
Afschrijvingen	1.008.062	1.072.000	871.000	1.049.000	1.383.000	1.374.000
Huisvestingslasten	1.167.284	1.192.000	1.190.000	1.164.000	1.053.000	1.051.000
Overige lasten	2.264.005	2.266.000	2.238.000	2.235.000	2.140.000	2.124.000
Lasten	21.662.228	21.838.000	21.335.000	21.058.000	20.740.000	20.439.000
Saldo baten en lasten	830.663	-378.000	-538.000	-615.000	-291.000	-426.000
Financiële baten	0	0	0	0	0	0
Financiële lasten	-4.256	-9.000	-64.000	-102.000	-100.000	-97.000
Financieel resultaat	-4.256	-9.000	-64.000	-102.000	-100.000	-97.000
Exploitatie resultaat	826.407	-387.000	-602.000	-717.000	-391.000	-522.000

Uitgangspunten staat van baten en lasten

In de jaren 2020 tot en met 2024 zijn negatieve exploitatie resultaten gepresenteerd. Deze reflecteren de combinatie van een aantal effecten:

- lagere baten (rijksbijdrage en subsidies OCW) door afname van het aantal leerlingen;
- realisatie vervangende nieuwbouw met ingang van augustus 2022 op basis van budgetfinanciering;
- formatieve investeringen in de onderwijstransitie en voorbereiding vervangende nieuwbouw Haaksbergen;
- investeringen in materiële vaste activa en inventaris en apparatuur ten behoeve van de onderwijstransitie;
- investeringen in versterkt techniekonderwijs conform regionaal plan;
- intensivering samenwerken bedrijfsvoering Het Assink lyceum met Staring College.

De investeringen worden mogelijk gemaakt door de goede reservepositie van de school. De opbrengsten van de investeringen zullen de komende vijf jaar tot de beoogde resultaten moeten leiden tot de continuïteit van de school geborgd blijft.

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.

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 2020 verder gewerkt wordt aan het anticiperen op onderstaande risico's.

- Onvoldoende vermogen om onderwijsinnovatie tot stand te brengen. Het eerder geïdentificeerde risico speelt niet meer. Het resterende risico is verschoven naar het terrein van implementatie, het is nu meer een veranderkundig vraagstuk. Risico is meer dat thans op bepaalde afdelingen (havo) het resultaat niet goed is en dat tegelijkertijd een grote onderwijsverandering wordt doorgevoerd. Het risico is het tegelijkertijd verbeteren en borgen van de onderwijskundige opbrengsten, tijdens een groot transitieproces richting Talentgericht Onderwijs.
- 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. Dit risico geldt versterkt als gevolg van Talentgericht Onderwijs. Tegelijk wordt er gewerkt aan beheersmaatregelen bijvoorbeeld op het gebied van elektronische leeromgevingen en hulpmiddelen en scholing hierin.
- 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. Dit risico geldt onverkort en mogelijk versterkt. Ontwikkelingen als de invoering van het Talentgericht Onderwijs en de geïntegreerde bedrijfsvoering zorgen voor verhoging van de werkdruk.
- 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. Dit risico geldt onverkort en verklaart mede de verwachte exploitatieresultaten.

- 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.

De onderstaande nieuwe risico's zijn toegevoegd.

- Maatschappelijke vraagstukken vragen steeds frequenter een stichting overstijgende aanpak. Als school kun je steeds minder goed zelfstandig/autonoom opereren, dat vraagt verbinding. Samenwerking is zowel een oplossing als een beperking.
- Er is een docententekort voor een aantal vakken, de aantrekkelijkheid van het beroep van docent blijft onder druk staan. De instroom in lerarenopleidingen voor sommige vakken is zorgwekkend laag.

We verwachten dat maatregelen als gevolg van het Coronavirus niet de financiële continuïteit van Het Assink Lyceum zal raken. De financiële effecten van de Coronamaatregelen zijn hieronder weergegeven.

- Na een periode van aanpassing eind februari zijn vanaf maart de schoonmaakkosten structureel lager. De dienstverlening van de schoonmaak is binnen de kaders van het contract naar beneden bijgesteld.
- Als gevolg van de maatregelen kunnen de werkweken in havo/ vwo bovenbouw geen doorgang vinden. Alle ouders en verzorgers hebben een creditnota ontvangen voor hun bijdrage. Het is op dit moment niet helder of de school alle gemaakte kosten kan terugvorderen.
- Er is een verwachting dat als gevolg van afstandsleren en -werken de werkdruk tijdelijk hoger is, dit kan op termijn leiden tot een verhoging van het langdurig ziekteverzuim. Klachten als gevolg van het virus zelf kunnen eveneens van invloed zijn op de arbeidsproductiviteit en leiden tot ziekmelding.
- De re-integratie van langdurig zieke medewerkers kan vertraging oplopen omdat de gemaakte plannen moeten worden aangepast.
- De productiviteit van de medewerkers die in het eerste kwartaal in dienst zijn getreden kan onder druk staan omdat het reguliere inwerkprogramma niet zoals normaal plaats kan vinden.

De onderstaande maatregelen zijn getroffen.

- De geldende hygiëne- en omgangsrichtlijnen zijn toegepast. Gebruikers van de ruimtes zijn uitvoerig geïnstrueerd en er zijn meerdere communicatiemiddelen ingezet. Vanaf de intensivering van de maatregelen zijn zoveel mogelijk medewerkers vanuit huis gaan werken.
- De faciliteiten voor het thuis leren en werken zijn aangevuld wanneer dat nodig was.
- De digitalisering en de voorbereidingen op een deel van het Talentgericht Onderwijs heeft een vlucht genomen doordat versneld wordt gewerkt met een tijdelijk aangepaste lessentabel en verschillende soorten lessen en er met behulp van Office 365 en elektronische leeromgevingen wordt gewerkt en geleerd.
- Er zijn verschillende enquêtes op het gebied van werken en leren op afstand uitgezet bij leerlingen, ouders en medewerkers. Hierdoor worden de effecten en de verwachtingen gemonitord zodat maatregelen aangepast kunnen worden.
- Landelijk is besloten dat de centrale examens niet doorgaan. Op dit moment is een werkgroep bezig met het organiseren van een adequate afsluiting van de schoolexamens.
- Er is geen zorg over het niet kunnen voldoen aan de afspraken die met leveranciers zijn gemaakt. Andersom is er eveneens geen reden aan te nemen dat leveranciers geen diensten of goederen meer kunnen leveren.

DEEL B



Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

	31-12-2019		31-12-2018	
	€		€	
Activa				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	4.036.395		4.604.466	
		4.036.395		4.604.466
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen	522.533		508.213	
1.7 Liquide middelen	8.887.986		6.759.513	
		9.410.519		7.267.726
Totaal		13.446.915		11.872.192
Passiva				
2.1 Eigen vermogen		9.369.265		8.542.857
2.3 Voorzieningen		1.880.685		1.688.191
2.5 Kortlopende schulden		2.196.965		1.641.144
Totaal		13.446.915		11.872.192

2 Staat van baten en lasten over 2019

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
Baten			
Rijksbijdragen	21.724.206	21.052.000	21.955.383
Overige overheidsbijdragen	0	0	4.496
Overige baten	768.685	661.000	545.321
Totaal	22.492.891	21.713.000	22.505.200
Lasten			
Personeelslasten	17.222.877	16.912.000	17.541.718
Afschrijvingen	1.008.062	1.018.000	1.064.244
Huisvestingslasten	1.167.284	1.193.000	1.182.642
Overige lasten	2.264.005	2.531.000	2.323.364
Totaal	21.662.228	21.654.000	22.111.969
Saldo baten en lasten	830.663	59.000	393.231
Financiële baten en lasten	-4.256	-1.000	-4.033
Resultaat	826.407	58.000	389.198
Algemene reserve	419.303	378.000	196.000
Bestemmingsreserve	407.104	-320.000	193.198

3 Kasstroomoverzicht

	2019 €	2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	830.663	393.231
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	1.008.062	1.064.244
- afschrijvingen desinvesteringen	-52.310	0
- mutaties voorzieningen	192.494	112.322
	1.148.246	1.176.567
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-14.320	-23.623
- kortlopende schulden	555.821	192.760
	541.501	169.138
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>2.520.409</u>	<u>1.738.936</u>
Ontvangen interest	0	136
Betaalde interest	-4.256	-4.170
	-4.256	-4.033
Totaal	<u>2.516.153</u>	<u>1.734.903</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-535.315	-543.092
Desinvesteringen in materiële vaste activa	147.634	0
Totaal	<u>-387.681</u>	<u>-543.092</u>
Mutatie liquide middelen	<u>2.128.472</u>	<u>1.191.810</u>
Beginstand liquide middelen	6.759.513	5.567.703
Mutatie liquide middelen	2.128.472	1.191.810
Eindstand liquide middelen	<u>8.887.986</u>	<u>6.759.513</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 2019 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2019 hebben is de disconteringsvoet bij de voorziening jubilea aangepast naar 1,8%. Het effect hiervan is een extra dotatie aan de voorziening jubilea van €27.000.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

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

Materiële vaste activa

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

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

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

Afschrijvingspercentages gebouwen:

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

Afschrijvingspercentages inventaris & apparatuur:

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

Afschrijvingspercentages vervoermiddelen:

- Bedrijfsauto 10,0%

Jaarlijks wordt beoordeeld of er zich belangrijke waardeverminderingen hebben voorgedaan.

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

Investeringsubsidies

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

- Investeringsubsidie bouw Van Brakelstraat; deze dateert uit 2007 en loopt af in 2021.
- Investeringsubsidie inventaris en apparatuur Parallelweg; deze is geactiveerd in 2019 en loopt af in 2029.

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 1,8% 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. De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers waarbij de kans reëel is dat zij niet terugkeren in het arbeidsproces.

Kortlopende schulden

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

- **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

Algemeen

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

Rijksbijdragen

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

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

Overige baten

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

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenregeling

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregelingen bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP in 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 95,4%. De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2019 is 97,8%. De kritische dekkingsgraad ligt rond 90%.

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 01-01-2019	Investerings 2019	Desinveste- ringen 2019	Afgeschreven desinveste- ringen 2019	Afschrijvingen 2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiele vaste activa								
Gebouwen en terreinen	4.645.843	2.231.144	2.414.699	54.614	146.352	52.127	411.829	1.963.259
Gebouwen en terreinen egalisatie	186.581	142.129	44.452	0	0	0	22.226	22.226
Inventaris & apparatuur	3.078.941	2.036.175	1.042.766	51.530	0	0	182.106	912.190
Inventaris ICT centraal	1.057.279	884.601	172.678	186.520	0	0	91.873	267.325
Inventaris ICT decentraal	2.593.798	2.020.991	572.806	113.632	1.282	183	235.780	449.559
Vakgerichte inventaris	818.155	527.894	290.261	18.910	0	0	47.181	261.990
Inventaris herwaardering	431.312	402.057	29.255	0	0	0	5.018	24.237
Inventaris egalisatierekening	68.292	66.777	1.515	110.109	0	0	7.588	104.036
Vervoermiddelen	46.598	10.565	36.034	0	0	0	4.461	31.573
Totaal materiële vaste activa	12.926.799	8.322.333	4.604.466	535.315	147.634	52.310	1.008.062	4.036.395

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 en de woning Lijsterstraat 74 in Neede. Derhalve zijn deze gebouwen voor de oorspronkelijke aanschafwaarde op de balans opgenomen.

Onroerende zaken per 31-12-2019	WOZ-waarde	Verzekerde waarde	Boekwaarde 31-12-2019
Julianastraat 12, Neede	€ 2.717.000	€ 3.886.100	€ 224.324
Lijsterstraat 74, Neede	€ 159.000	€ 194.800	€ 127.600

1.5 Vorderingen	31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.5.1 Debiteuren	122.466	90.342
Totaal	122.466	90.342
1.5.5 Studenten/ deelnemers/ cursisten	39.206	61.124
1.5.7 Overige vorderingen	22.684	17.321
1.5.8 Overlopende activa	338.177	339.426
Totaal vorderingen	522.533	508.213

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	31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.7.1 Kasmiddelen		
Kas Van Brakelstraat	868	3.069
Kas Bureau Bedrijfsvoering	4.032	2.744
Kas Rekkenseweg	1.090	1.086
Kas Parallelweg	1.221	1.576
Kas Julianastraat	274	299
Kas Bouwmeester bovenbouw	503	740
Kas Bouwmeester onderbouw	563	524
Totaal	8.551	10.037
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Rabobankrekening courant NL73RABO0323402658	3.472.585	1.327.824
Rabobankrekening courant NL18RABO0117340049	44.829	58.814
Rabobank bedrijfstelerekening courant NL47RABO1513182331	337.191	337.181
Rabo BedrijfsBonusRekening NL06RABO3161583124	5.008.122	5.007.621
Rabobankrekening courant NL98RABO0301044678	16.708	18.037
Totaal	8.879.435	6.749.476
Totaal liquide middelen	8.887.986	6.759.513

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva	Stand per 01-01-2019	Bestemming resultaat 2019	Overige mutaties 2019	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	6.464.189	419.303	0	6.883.492
2.1.2 Bestemmingsreserve				
Bestemmingsreserve personeel	937.902	-7.000	0	930.902
Bestemmingsreserve BAPO	58.709	-23.138	0	35.571
Bestemmingsreserve herwaardering	29.256	-5.018	0	24.238
Bestemmingsreserve huisvesting	1.052.802	53.000	0	1.105.802
Bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging PO/VO 2019	0	389.260		389.260
Totaal	2.078.669	407.104	0	2.485.773
Totaal eigen vermogen	8.542.857	826.407	0	9.369.265

Bestemmingsreserve personeel

De bestemmingsreserve personeel is gevormd voor het afdekken van personele risico's zoals: het opvangen van leerlingstijging/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.

Bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging PO/VO 2019

In het voortgezet onderwijs is het de bedoeling dat het geld vanuit de bijzondere en aanvullende bekostiging de komende twee jaren wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk.

2.3 Voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotaties 2019	Onttrekkingen 2019	Vrijval 2019	Stand per 31-12-2019	Kort <1 jr. €	Waarvan	
	€	€	€	€	€		Middel 1-5 jr. €	Lang >5jr. €
2.3.1 Personeelsvoorzieningen								
Spaarverlof	473.056	2.690	117.660	0	358.086	7.000	200.000	151.086
Jubilea	200.357	40.595	11.212	0	229.740	24.442	75.187	130.111
Individueel keuzebudget	525.440	103.690	52.028	0	577.102	23.364	208.000	345.738
Langdurig zieken	0	155.400	0	0	155.400	151.631	3.769	
Totaal	1.198.853	302.375	180.900	0	1.320.328	206.437	486.956	626.935
2.3.2 Overige voorzieningen								
Onderhoudsvoorziening	489.338	195.000	123.982	0	560.356	0	337.565	222.791
Totaal voorzieningen	1.688.191	497.375	304.882	0	1.880.685	206.437	824.521	849.726

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 2020 verwachten wij dat de stand van de voorziening spaarverlof met circa €7.000 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 2019 bij een 40-jarig dienstverband en 50% hiervan bij een 25-jarig dienst verband. Hierbij is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 1,8% 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.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers waarbij de kans reëel is dat zij niet terugkeren in het arbeidsproces.

2.5 Kortlopende schulden	31-12-2019 €	31-12-2018 €
2.5.3 Crediteuren	419.973	299.364
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	39.582	17.317
2.5.8 Schulden ter zake pensioenen	390	0
2.5.9 Overige kortlopende schulden	256.887	207.992
2.5.10 Overlopende passiva		
Transitorische posten (verkoop)	919	0
Vooruit ontvangen bedragen geormerkte subsidies	0	13.780
Vooruit ontvangen bedragen niet geormerkte subsidies met prestatieverplichting	713.268	333.515
Vooruit ontvangen bedragen niet geormerkte subsidies zonder prestatieverplichting	24.375	104.077
Vooruit ontvangen bedragen investeringssubsidies gebouwen	22.452	44.452
Vooruit ontvangen bedragen investeringssubsidies inventaris en apparatuur	102.737	0
Vooruit ontvangen bedragen projecten	22.046	31.843
Vooruit ontvangen bedragen subsidies internationalisering	0	0
Vooruit ontvangen bedragen overig	0	0
Aanspraken bindingstoelage	58.398	56.722
Aanspraken vakantiegeld	535.938	532.082
Aanspraken eindejaarsuitkering	0	0
Totaal	1.480.133	1.116.471
Totaal kortlopende schulden	2.196.965	1.641.144

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	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Investingssubsidies inventaris en apparatuur Parallelweg	2029	102.737	0
Investingssubsidies bouw Van Brakelstraat	2021	22.452	44.452
Totaal		125.189	44.452

Specificatie (niet) geormerkte subsidies OCW met prestatieverplichting of verrekeningsclausule

	Toewijzing			Saldo	Ontvangen	Lasten	Nog te	Activiteiten
	kenmerk	datum	€	01-01-2019	in 2019	in 2019	besteden	
				€	€	€	ultimo 2020	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	1.621	0	1.621	0	J
Tegemoetkoming opleidingsscholen 2019-2020	1013108-1	20-11-2019	460.000	0	194.304	155.071	39.232	N
Subsidie technisch vmbo	923559-2	21-11-2018	170.265	170.265	0	170.265	0	J
	963691-2	20-11-2019	392.593	0	392.593	18.096	374.497	N
Subsidie studieverlof 2018	929856-1	29-08-2018	20.958	12.226	0	12.226	0	J
Subsidie studieverlof 2019	1007576-1	20-09-2019	38.445	0	38.445	16.019	22.426	N
Subsidie studieverlof 2019	1012343-1	20-11-2019	896	0	896	896	0	J
Regionaal mobiliteitscentrum	N/0028/U/9	04-07-2018	37.500	1.169	22.500	23.669	0	J
	RAL19018	27-03-2019	249.840	0	249.840	84.386	165.454	N
Subsidie leraren ontwikkelfonds	LOF16-0364	31-05-2017	55.967	18.234	0	18.234	0	J
Totaal			1.686.464	333.515	898.578	518.824	713.268	
G2 Subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS, artikel13, lid2 sub b)								
G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar								
G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar								

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 ¹	Saldo
	kenmerk	€	01-01-2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	31-12-2019 €
Prestatiebox 2019	963615-2	812.632	0	812.632	812.632	0	0
Prestatiesubsidie VSV VO 2017 niet uitgeputte middelen	965294-4	1.619	0	1.619	0	0	1.619
Prestatiesubsidie VSV VO variabel 2019	1016221-1	23.250	0	23.250	23.250	0	0
Prestatiesubsidie VSV VO vast 2019	934147-2	22.370	22.251	0	21.995	0	257
Prestatiesubsidie VSV VO vast 2020	1015219-1	22.500	0	22.500	0	0	22.500
Tegemoetkoming opleidingsscholen 2018-2019 ²	934813-1	420.000	81.826	210.000	43.936	247.889	0
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
Bijzondere en aanvullende bekostiging 2019	1026412-1	389.260	0	389.260	389.260	0	0
Totaal		1.740.631	104.077	1.508.261	1.340.073	247.889	24.376

¹ Balans: dit betreft verrekeningen met deelnemende partijen.

² 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.

	2020 <1 jaar €	2021-2024 1-5 jaar €	2025 >5 jaar €
Beheer contracten	50.373	3.923	0
Energie contracten	205.273	904	0
Verzekeringen	227	24	0
Huurcontracten	861	0	0
ICT-contracten	75.372	85.413	0
Onderhoudscontracten	4.149	7.721	0
Schoonmaakcontracten	196.461	0	0
Totaal	532.716	97.985	0

7 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Personeel	16.735.831	16.402.000	17.196.995
Materieel	3.289.161	3.290.000	3.477.500
Totaal	20.024.992	19.692.000	20.674.495
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Personeel	1.485.444	957.000	1.061.266
Materieel	29.371	187.000	22.225
Totaal	1.514.816	1.144.000	1.083.491
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen			
Personeel	184.398	216.000	197.397
Totaal	184.398	216.000	197.397
Totaal rijksbijdragen	21.724.206	21.052.000	21.955.383
3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies			
3.2.2 Personeel	0	0	0
Materieel	0	0	4.496
Totaal	0	0	4.496
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur (materieel)	14.871	12.000	13.814
3.5.2 Detachering (personeel)	204.398	134.000	167.943
3.5.5 Ouderbijdragen (materieel)	330.876	346.000	259.811
3.5.6 Overige			
Kantine (materieel)	1.873	0	1.304
Personeel	160.178	112.000	90.234
Materieel	56.489	57.000	12.216
Totaal	768.685	661.000	545.321
Recapitulatie totale baten			
Baten personeel			
3.1 Rijksbijdragen	18.405.673	17.575.000	18.455.658
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5 Overige baten	364.576	246.000	258.177
Totaal	18.770.249	17.821.000	18.713.834
Baten materieel			
3.1 Rijksbijdragen	3.318.533	3.477.000	3.499.725
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	4.496
3.5 Overige baten	404.109	415.000	287.145
Totaal	3.722.642	3.892.000	3.791.366
Totale baten	22.492.891	21.713.000	22.505.200

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	12.376.222		12.363.548
Sociale lasten	1.695.623		1.589.534
Pensioenpremies	1.956.992		1.803.851
Totaal	16.028.837	15.642.000	15.756.932
	216,54 wtf	213,94 wtf	219,52 wtf
4.1.1 Lonen en salarissen			
Loonkosten directie	460.859	491.000	503.713
Loonkosten onderwijzend personeel	12.703.072	12.412.000	12.458.688
Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	2.829.905	2.739.000	2.771.873
Frictie- en ontslagkosten	35.000	0	22.659
Totaal	16.028.837	15.642.000	15.756.932
4.1.2 Overige personeelslasten			
Dotaties	132.688	19.000	72.139
Kosten derden	819.771	830.000	1.350.222
Overige	368.241	421.000	471.117
Totaal	1.320.699	1.270.000	1.893.479
4.1.3 Uitkeringen	-126.659	0	-108.693
Totaal personeelslasten	17.222.877	16.912.000	17.541.718
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Gebouwen			
Afschrijving gebouwen	411.829	411.000	416.248
Afschrijving gebouwen egalisatierekening	22.226	22.000	22.226
Totaal	434.055	433.000	438.475
4.2.2 Inventaris en apparatuur			
Afschrijving inventaris & apparatuur	182.106	186.000	183.119
Afschrijving ICT centraal	91.873	110.000	123.070
Afschrijving ICT decentraal	235.780	234.000	263.018
Afschrijving vakgerichte inventaris	47.181	45.000	46.866
Afschrijving inventaris herwaardering	5.018	5.000	5.018
Afschrijving inventaris egalisatierekening	7.588	0	217
Afschrijving vervoermiddelen	4.461	5.000	4.461
Totaal	574.007	585.000	625.770
Totaal afschrijvingen	1.008.062	1.018.000	1.064.244

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	137.594	156.000	173.884
4.3.3 Onderhoud	195.215	196.000	191.184
4.3.4 Energie en water	239.294	245.000	235.224
4.3.5 Schoonmaakkosten	389.228	389.000	377.120
4.3.6 Heffingen	10.954	12.000	10.229
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	195.000	195.000	195.000
4.3.8 Vrijval onderhoudsvoorziening	0	0	0
Totaal	1.167.284	1.193.000	1.182.642
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	447.014	464.000	470.868
4.4.2 Inventaris, apparatuur, leermiddelen	1.477.423	1.746.000	1.568.828
4.4.4 Overige	339.569	321.000	283.668
Totaal	2.264.005	2.531.000	2.323.364
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	0	2.000	136
5.4 Bankkosten	-4.256	-3.000	-4.170
Totaal	-4.256	-1.000	-4.033

8 Specificatie resultaatbestemming

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
Resultaat personeel			
Baten personeel (zie recapitulatie totale baten)	18.770.249	17.821.000	18.713.834
4.1 Personele lasten	17.222.877	16.912.000	17.541.718
Totaal resultaat personeel	1.547.372	909.000	1.172.117
Resultaat materieel			
Baten materieel (zie recapitulatie totale baten)	3.722.642	3.892.000	3.791.366
Totaal	3.722.642	3.892.000	3.791.366
4.2 Afschrijvingen	1.008.062	1.018.000	1.064.244
4.3 Huisvestingslasten	1.167.284	1.193.000	1.182.642
4.4 Overige instellingslasten	2.264.005	2.531.000	2.323.364
Totaal	4.439.351	4.742.000	4.570.251
Resultaat materieel	-716.709	-850.000	-778.885
Resultaat financieel	-4.256	-1.000	-4.033

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
Recapitulatie resultaatbestemming			
Resultaat personeel	1.547.372	909.000	1.172.117
Resultaat materieel	-716.709	-850.000	-778.885
Resultaat financieel	-4.256	-1.000	-4.033
Totaal exploitatiesaldo	826.407	58.000	389.198
Mutatie reserves			
Resultaat materieel	-716.709	-850.000	-778.885
Resultaat financieel	-4.256	-1.000	-4.033
Bij: Afschrijving inventaris herwaardering	5.018	5.000	5.018
Af: Bestemmingsreserve huisvesting	-53.000	196.000	-81.381
Bij: Bestemmingsreserve personeel	1.554.372	1.026.000	1.047.593
Bij: Bestemmingsreserve BAPO	23.138	5.000	7.688
Af: Bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging PO/VO 2019	-389.260		
Mutatie algemene reserve	419.303	381.000	196.000
Bestemmingsreserve personeel			
Resultaat personeel	1.547.372	909.000	1.172.117
Resultaat personeel naar algemene reserve	-1.554.372	-1.026.000	-1.047.593
Mutatie bestemmingsreserve personeel	-7.000	-117.000	124.524
Bestemmingsreserve BAPO			
Mutatie bestemmingsreserve BAPO	-23.138	-5.000	-7.688
Bestemmingsreserve herwaardering			
Afschrijving inventaris herwaardering	-5.018	-5.000	-5.018
Bestemmingsreserve huisvesting			
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	53.000	-196.000	81.381
Bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging PO/VO 2019			
	389.260	0	0
Totaal mutaties reserves	826.407	58.000	389.198

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

De jaarrekening is de bestuurder vastgesteld en behoeft goedkeuring van de Raad van Toezicht. In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen over resultaatbestemmingen.

11 Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon en functie is berekend naar rato van de omvang en duur van het dienstverband. Per 1 januari 2016 zijn de verlaagde sectorale WNT-normen voor de onderwijssectoren vervangen door bezoldigingsklassen op basis van instellingskenmerken. De uitgangspunten van de regeling zijn eenvoud, transparantie en controleerbaarheid. De regeling, die in overleg met de onderwijssectoren is opgesteld, is op 17 november 2015 gepubliceerd in de Staatscourant. Het bezoldigingsmaximum voor Het Assink lyceum, in de categorie onderwijs, is voor 2019 vastgesteld op klasse D, €152.000. Voor de voorzitter van de Raad van Toezicht geldt 15% hiervan, te weten €22.800, exclusief btw en voor de leden van de Raad van Toezicht geldt €15.200 exclusief btw wat overeenkomt met 10% van de maximale bezoldiging voor 2019. 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

Gegevens 2019		J.W.M. Geurtzen
<i>bedragen x € 1</i>		
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in wtf)		1,0
Dienstbetrekking		ja
Bezoldiging		
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen		120.054
Beloningen betaalbaar op termijn		19.944
<i>Subtotaal</i>		139.998
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ³		152.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		nvt
Totaal bezoldiging 2019		139.998
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt
Gegevens 2018		J.W.M. Geurtzen
<i>bedragen x € 1</i>		
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in wtf)		1,0
Dienstbetrekking		ja
Bezoldiging		
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen		117.845
Beloningen betaalbaar op termijn		18.216
<i>Subtotaal</i>		136.066
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		146.000
Totaal bezoldiging 2018		136.066

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

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019 <i>bedragen x € 1</i>	H. van Rinsum	J.Ch. Adolfsen	W.D. Bult-Spiering	J.P. van der Geest	P. Dillingh
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	3.000	2.250	2.000	2.000	2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁵	22.800	15.200	15.200	15.200	15.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging 2019	3.000	2.250	2.000	2.000	2.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2018 <i>bedragen x € 1</i>	H. van Rinsum	J.Ch. Adolfsen	W.D. Bult- Spiering	J.P. van der Geest	P. Dillingh
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	3.000	2.396	2.000	2.000	2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁶	21.900	14.600	14.600	14.600	14.600
Totaal bezoldiging 2018	3.000	2.396	2.000	2.000	2.000

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 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 2019 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 2019	27.636
Meerwerk 2018	898
Totaal	28.534

13 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

We verwachten dat maatregelen als gevolg van het Coronavirus niet de financiële continuïteit van Het Assink lyceum zal raken noch met terugwerkende kracht het exploitatiesaldo over 2019 zal beïnvloeden.

De financiële effecten van de Coronamaatregelen zijn hieronder weergegeven.

- Na een periode van aanpassing eind februari zijn vanaf maart de schoonmaakkosten structureel lager. De dienstverlening van de schoonmaak is binnen de kaders van het contract naar beneden bijgesteld.
- Als gevolg van de maatregelen kunnen de werkweken in havo/ vwo bovenbouw geen doorgang vinden. Alle ouders en verzorgers hebben een creditnota ontvangen voor hun bijdrage. Het is op dit moment niet helder of de school alle gemaakte kosten kan terugvorderen.
- Er is een verwachting dat als gevolg van afstandslernen en -werken de werkdruk tijdelijk hoger is, dit kan op termijn leiden tot een verhoging van het langdurig ziekteverzuim. Klachten als gevolg van het virus zelf kunnen eveneens van invloed zijn op de arbeidsproductiviteit en leiden tot ziekmelding.
- De re-integratie van langdurig zieke medewerkers kan vertraging oplopen omdat de gemaakte plannen moeten worden aangepast.
- De productiviteit van de medewerkers die in het eerste kwartaal in dienst zijn getreden kan onder druk staan omdat het reguliere inwerkprogramma niet zoals normaal plaats kan vinden.

De onderstaande maatregelen zijn getroffen.

- De geldende hygiëne- en omgangsrichtlijnen zijn toegepast. Gebruikers van de ruimtes zijn uitvoerig geïnstrueerd en er zijn meerdere communicatiemiddelen ingezet. Vanaf de intensivering van de maatregelen zijn zoveel mogelijk medewerkers vanuit huis gaan werken.
- De faciliteiten voor het thuis leren en werken zijn aangevuld wanneer dat nodig was.
- De digitalisering en de voorbereidingen op een deel van het Talentgericht Onderwijs heeft een vlucht genomen doordat versneld wordt gewerkt met een tijdelijk aangepaste lessentabel en verschillende soorten lessen en er met behulp van Office 365 en elektronische leeromgevingen wordt gewerkt en geleerd.
- Er zijn verschillende enquêtes op het gebied van werken en leren op afstand uitgezet bij leerlingen, ouders en medewerkers. Hierdoor worden de effecten en de verwachtingen gemonitord zodat maatregelen aangepast kunnen worden.
- Landelijk is besloten dat de centrale examens niet doorgaan. Op dit moment is een werkgroep bezig met het organiseren van een adequate afsluiting van de schoolexamens.
- Er is geen zorg over het niet kunnen voldoen aan de afspraken die met leveranciers zijn gemaakt. Andersom is er eveneens geen reden aan te nemen dat leveranciers geen diensten of goederen meer kunnen leveren.

14 Ondertekening

Dit jaarverslag is op 2 juni 2020 vastgesteld door de bestuurder.

De heer J.W.M. Geurtzen

Dit jaarverslag is op 10 juni 2020 goedgekeurd door de Raad van Toezicht⁷.

Mevrouw J.Ch. Adolfsen

Mevrouw W.D. Bult-Spiering

De heer J.P. van der Geest

De heer P. Dillingh

⁷ De voorzitter is door afwezigheid niet in staat tot ondertekenen, conform statuten is het voldoende dat vier leden tekenen ter goedkeuring. Mevrouw Adolfsen is op het moment van ondertekenen tijdelijk plaatsvervangend voorzitter.

DEEL C



Overige gegevens

1 Controleverklaring

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Het Assink lyceum

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- 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 2019 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 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; 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, 2 juni 2020
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
Vicevoorzitter	:	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/ 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
---------------	---	---

3 Nevenfuncties

3.1 Nevenfuncties bestuur

Leden	Benoeming bij Het Assink lyceum	Organisatie	Nevenfuncties	
			Functie	Bezoldigd
J.W.M. Geurtzen	Sinds 01-08-2015	Azora Zorggroep	Vicevoorzitter Raad van Toezicht	Ja
		Dru Industriepark	Lid van de Raad van Advies	nee

3.2 Hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht

Leden	Benoeming bij Het Assink lyceum	Organisatie	Nevenfuncties	
			Functie	Bezoldigd
H. van Rinsum	Sinds 14-11-2017 voorzitter Aftredend per 13-12-2021	Gemeente Oldenzaal	Adviseur	Ja
J.Ch. Adolfsen	Sinds 01-08-2015 Vicevoorzitter RvT per 01-08-2017 Herbenoemd per 01-08-2019 Aftredend per 01-08-2023	Jonneke Adolfsen Advies	Directeur/ eigenaar	Ja
		Plonie van der Haagenstichting	Voorzitter	Nee
W.D. Bult- Spiering	Sinds 01-08-2015 Herbenoemd per 01-08-2019 Aftredend per 01-08-2023	Universiteit Twente	Vicevoorzitter College van Bestuur	Ja
		VSNU	Lid bestuur	Nee
		Idealis	Lid raad van commissarissen	Ja
		Commissie Regionaal Investeringsfonds MBO	Voorzitter	Nee
J.P. van der Geest	Sinds 01-01-2018 Aftredend per 01-01-2022	Gemeente Den Haag – SZW	Directeur Gemeentelijk Werkbedrijf	Ja
		Cendris	Bestuurslid en voorzitter commissie Arbeidszaken	Nee
		Equal Employment Europe	Voorzitter	Nee
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	2019	2019	2018	2017	2016
	€				
Liquiditeit (current ratio)					
Vlottende activa	9.410.519				
Kortlopende schulden	2.196.965	4,28	4,43	4,18	2,41
Solvabiliteit 2					
Eigen vermogen + Voorzieningen	11.249.950				
Totaal vermogen	13.446.915	0,84	0,86	0,87	0,78
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering					
Resultaat	826.407				
Totale baten incl. financiële baten	22.492.891	3,7%	1,7%	2,4%	1,8%
Weerstandvermogen					
Eigen vermogen – materiële vaste activa	5.332.870				
Totale baten incl. financiële baten	22.492.891	23,7%	17,5%	13,4%	9,5%
Huisvestingsratio					
Huisvestingslasten + afschrijvingslasten gb en t	1.601.339				
Totale lasten (excl. financiële lasten)	21.662.228	0,074	0,073	0,057	0,067

Kengetallen financiële positie	2019	2019	2018	2017	2016
	€				
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	21.724.206	96,6%	97,6%	97,0%	96,4%
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	0	0,0%	0%	0%	0,0%
Overige baten / baten * 100%	768.685	3,4%	2,4%	3,0%	3,5%
Financiële baten / baten * 100%	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%
Totale baten inclusief financiële baten	22.492.891	100%	100%	100,0%	100,0%
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	17.222.877	79,5%	79,3%	80,1%	78,9%
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	1.008.062	4,7%	4,8%	4,7%	3,7%
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	1.167.284	5,4%	5,3%	3,9%	5,9%
Overige instellingslasten / totale lasten * 100%	2.264.005	10,4%	10,5%	11,3%	11,5%
Financiële lasten / totale lasten * 100%	4.256	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Totale lasten inclusief financiële lasten	21.666.483	100%	100%	100,0%	100,0%
Baten per leerling					
Aantal (ongewogen) leerlingen per 1 oktober 2018	2.517				
Rijksbijdragen OCW per leerling	21.724.206	8.631	8.288	8.069	7.785
Overige overheidsbijdragen per leerling	0	0	2	1	1
Overige baten per leerling	768.685	305	206	251	282
Financiële baten per leerling	0	0	0	10	10
Totale baten inclusief financiële baten	22.492.891	8.936	8.496	8.320	8.078
Lasten per leerling					
Personele lasten per leerling	17.222.877	6.843	6.622	6.506	6.262
Afschrijvingen per leerling	1.008.062	401	402	379	296
Huisvestingslasten per leerling	1.167.284	464	446	317	465
Overige instellingslasten per leerling	2.264.005	899	877	920	911
Financiële lasten per leerling	4.256	2	2	2	1
Totale lasten inclusief financiële lasten	21.666.483	8.608	8.349	8.124	7.934

HET ASSINK DAAGT UIT OM TE VERANTWOORDEN



Jaarverslag 2019
WWW.HETASSINK.NL

