

FINANCIËLE JAARSTUKKEN
2019

20 april 2020



INHOUDSOPGAVE

| | pagina |
|---|-----------|
| JAARVERSLAGEN | |
| Bestuursverslag 2019 | 3 |
| Jaarverslag raad van toezicht 2019 | 14 |
| CONTINUÏTEITSPARAGRAAF | 17 |
| A.1 JAARREKENING | |
| A.1.1 Balans per 31 december | 21 |
| A.1.2 Staat van baten en lasten | 23 |
| A.1.3 Kasstroomoverzicht | 24 |
| A.1.4.1 Toelichting op de balans per 31 december 2019 | 25 |
| A.1.4.2 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019 | 34 |
| OVERIGE GEGEVENS | |
| Verwerking resultaat / Vermogensstructuur en werkkapitaal | 40 |
| Controleverklaring accountant | 41 |
| D1 - Gegevens rechtspersoon | 45 |
| Model E - Verbonden partijen | 46 |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen over 2018 | 47 |
| Model G - Geormerkte OCW-subsidies over 2019 | 50 |
| Staat van baten en lasten over 2019 naar locatie | 51 |

Bestuursverslag 2019

1. Algemeen

1.1 Doelstelling van de organisatie

Hierbij bied ik u het jaarverslag inclusief de jaarrekening 2019 van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tiel, ofwel het Lingecollege aan. Het Lingecollege is een openbare school. Dat betekent, dat:

- Iedere leerling welkom is
- Wederzijds respect uitgangspunt voor ons handelen is
- Er aandacht en respect is voor de waarden en normen van de Nederlandse samenleving met onderkenning van de betekenis van verscheidenheid van die waarden en normen
- De school van en voor de samenleving is

Een en ander staat verwoord in de stichtingsstatuten van de school en komt tot uiting in het motto:

Lingecollege, altijd dichtbij!

Wij willen onze leerlingen stimuleren samen met ons het maximale uit zichzelf te halen op cognitief, sportief, cultureel, sociaal-emotioneel en creatief gebied. Wij bieden een vangnet voor die leerlingen die tijdelijk uit de boot dreigen te vallen en extra kansen, die aansluiten bij de talenten en mogelijkheden van onze leerlingen.

Ten tijde van opstellen van dit verslag is het Lingecollege gesloten vanwege de coronacrisis. Het is het Lingecollege gelukt het onderwijs te continueren in deze tijd middels digitale les op afstand. Leerlingen, ouders en medewerkers verdienen hiervoor een groot compliment. Onduidelijk nog is hoe lang deze crisis gaat duren en welke nasleep er volgt. Daarmee is in dit verslag en in de continuïteitsparagraaf dan ook (nog) geen rekening gehouden.

1.2 Beleid en kernactiviteiten

Het schoolbeleid loopt conform het vastgestelde strategisch beleidskader langs vier sporen:

1. Borging van de onderwijskwaliteit
2. Doorontwikkeling van het onderwijskundig beleid
3. Realiseren van een school die "krimpproof" is in samenwerking met partijen in de regio
4. Vergroting van het marktaandeel in een krimpende leerlingenmarkt

De kernactiviteit van een school is uiteraard het verzorgen van onderwijs dat recht doet aan de drie algemene kernopdrachten van het onderwijs, i.c. kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Aangezien het Lingecollege als enige school in Tiel voor alle Tielse leerlingen "altijd dichtbij" wil zijn, biedt de school de Tielse leerlingen de volledige breedte van het onderwijsaanbod, i.c. ISK, praktijkonderwijs, beroepscollege, mavo, havo en vwo met naast een uitgebreid buitenschools programma richtingen als Cambridge Engels, de Theaterklas, BSM en technasium en gymnasium aan.

1.3 Juridische structuur

Het Lingecollege is een organisatie voor openbaar onderwijs en kent de juridische structuur van een stichting. Het toezicht op het Lingecollege berust op grond van artikel 42b van de Wet op het Voortgezet Onderwijs (WVO) bij de gemeenteraad van Tiel. Het gemeentelijk toezicht is erop gericht te garanderen dat de stichting daadwerkelijk openbaar onderwijs verzorgt overeenkomstig de wet. In artikel 8 van de stichtingsstatuten staat expliciet weergegeven welke bevoegdheden de gemeenteraad tot haar beschikking heeft om toezicht uit te oefenen op de stichting. Onverminderd het bepaalde ten aanzien van de gemeenteraad in de stichtingsstatuten en de WVO, is het toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken in de stichting opgedragen aan de raad van toezicht, conform artikel 9 van diezelfde statuten.

1.4 Interne organisatiestructuur

Als bijlage bij dit bestuursverslag is een organogram toegevoegd van de interne organisatiestructuur van het Lingecollege. Het Lingecollege telt vier locaties van een overzichtelijke en veilige omvang met een eigen identiteit en onderwijsaanbod, i.c. een beroepscollege aan de Teisterbantlaan, een mavo aan de Tielerwaardlaan, de praktijkschool aan de Rozenstraat en een lyceum aan de Heiligestraat.

1.5 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

De drie belangrijkste elementen over het kalenderjaar 2019 waren:

1. Onderwijskwaliteit.

De onderwijsinspectie heeft in het kalenderjaar 2018 op basis van het nieuwe toezichtskader de school bezocht. Onderwerp van onderzoek waren het bestuur, de afdelingen bbl, praktijkonderwijs, havo en vwo.

De resultaten van dit onderzoek waren slechts gedeeltelijk tevredenstellend. Zowel bestuur, bbl als praktijkonderwijs werden door de inspectie als voldoende beoordeeld. De afdelingen havo en vwo van het lyceum kregen een onvoldoende. Er is toen een verbeterplan opgesteld. Herhaalonderzoek door de inspectie in 2019 heeft geleid tot een voldoende beoordeling van havo en vwo.

Het beroepscollege heeft in het kader van het nationaal techniekpact met onderwijspartners en het bedrijfsleven invulling gegeven aan een lokaal techniekpact ondersteund door de landelijke subsidies. De introductie van zogenoemde opstroombrugklassen met ingang van schooljaar 2020-2021 is voorbereid.

2. Krimp

De krimp heeft zich ook in 2019 voortgezet.

In 2018 is in overleg met de bonden een sociaal plan voor het OOP vastgesteld. Dit plan werd op 1 augustus 2018 van kracht. De streefcijfers die ten grondslag liggen aan het sociaal plan zijn in schooljaar 2018-2019 gerealiseerd. Het sociaal plan is per 1 augustus 2019 beëindigd.

3. Huisvesting

De zorgen omtrent de mogelijkheid het beroepscollege aan de Teisterbantlaan afdoende te kunnen renoveren in relatie tot het beschikbare budget blijven. In 2018 heeft een huisvestingsonderzoek plaatsgevonden door een extern bureau. De geschatte renovatiekosten bedroegen € 23mio. Dit betekent dat de school ook andere scenario's betreft bij de huisvesting van het beroepscollege zoals (gedeeltelijke) nieuwbouw en gemeenschappelijk gebruik van faciliteiten als de praktijklokalen met bv. het ROC.

De omvang van de nieuwe huisvesting is overigens al afgestemd op de komende terugloop in leerlingenaantal.

Speciaal punt van aandacht bij de vernieuwbouw is het aspect duurzaamheid. Zowel de nieuwbouw van de mavo als de renovatie van het lyceum gaan na oplevering "gasloos" door het leven. Tevens is op het dak van de mavo een veld met zonnecollectoren gerealiseerd. Dat zal ook op het dak van het te renoveren lyceum-gebouw gaan gebeuren.

1.6 Overheidsprioriteiten

Voor de school zijn drie aspecten hierbij van belang. Op de eerste plaats de opkomende discussie over kansen(on)gelijkheid in het onderwijs. Met het primair onderwijs in Tiel is dit in een gemeenschappelijke werkgroep uitvoerig besproken. Dit heeft geleid tot een onderzoek om gezamenlijk een zgn. 10-14-variant vorm te geven om de kansengelijkheid in Tiel te bevorderen. Het tweede aspect is een gevolg van de situatie rondom de eindexamens op LVO Limburg. Bij de start van het schooljaar zijn alle pta's en het examenreglement door de secties en schoolleidingen gescreend. Verwerken van de aanbevelingen van de ingestelde landelijke commissie zoals inrichten van een examencommissie, vereenvoudiging van en afstemming tussen de diverse pta's zijn ter hand genomen.

Als derde is veel energie gestoken in de wetgeving rondom de privacy, de zgn. AVG. Protocollering, voorlichting, aanstelling van een externe functionaris en de onmogelijkheid voortaan de namen van de geslaagde leerlingen in de krant te publiceren zorgen ervoor dat de noodzaak tot strakke wetgeving met enige weemoed gepaard gaat.

1.7 Maatschappelijk ondernemen

De afgelopen periode is nadrukkelijk de verbinding gezocht met voor de leerlingen en de school belangrijke partijen in Tiel. Dit heeft tot een verdere continuering van de contacten met de Ondernemers Coöperatie Tiel (OCT) geleid. Niet alleen heeft OCT bijgedragen aan de gesprekken met de gemeente inzake de financiering van de (ver)nieuwbouw, ook heeft OCT mede de samenwerkingsovereenkomst inzake Tech Explorer ondertekend. Daarnaast is de school o.m. lid van de culturele business club De Rode Loper van stadsschouwburg De Agnietenhof.

2. Governance

2.1 Ontwikkelingen

De Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tiel is verantwoordelijk voor de instandhouding van het Lingecollege. De wetgever heeft bepaald dat er een scheiding moet worden aangebracht tussen de bestuurlijke en toezichthoudende functie (wet van 4 februari 2010, Stb 80). In de bestuurlijke organisatie van RSG Lingecollege is deze scheiding per 1 januari 2012 geëffectueerd. Het Raad-van-Toezichtmodel is uitgewerkt in de statuten en in de daarop gebaseerde regelingen, zoals die zijn opgenomen in het Handboek Governance. Voor de feitelijke invulling van de governance hanteert de school het zgn. Policy Governancemodel van John Carver. De verhouding tussen de raad van toezicht en de bestuurder is vastgelegd in het Toetsingskader en Mandaatcontract Bestuurder Lingecollege. De relatie tussen de beide locatiedirecteuren en de bestuurder is eveneens vastgelegd in een mandaatcontract. Beide documenten zijn volledig gebaseerd op het Policy Governancemodel van John Carver. Zoals reeds gemeld is de omvang van de raad van toezicht teruggedaan van 7 naar 5 leden in verband met de daling van het leerlingenaantal en de teruggang van formatie van alle overige geledingen van de school, van bestuur, directie, OP en OOP.

2.2 Code goed bestuur

RSG Lingecollege heeft de Governance-code, vastgesteld in 2015, als lid van de brancheorganisatie VO-Raad onderschreven. De nieuwe eisen t.a.v. de uitvoering van de Governance Code zijn vervolgens dwingend verklaard door de brancheorganisatie voor het lidmaatschap. RSG Lingecollege vindt de eisen vanzelfsprekend en voldoet daaraan.

2.3 Afwijkingen van de code goed bestuur

RSG Lingecollege conformeert zich zoveel mogelijk aan de door de brancheorganisatie gestelde eisen t.a.v. de code en voldoet aan de eisen dienaangaande gesteld zoals transparantie van vigerende wet- en (school)regelgeving en verantwoording daarvan via media zoals de eigen website.

2.4 Horizontale verantwoording

Ouders, leerlingen en belangstellenden worden via de website van de school rechtstreeks doorgelinkt naar de schoolinformatie van "Scholenopdekaart.nl", naar de website van de onderwijsinspectie en die van het SamenwerkingsVerband Passend Onderwijs Rivierenland. Daarnaast verantwoordt de school zich via beleids- en overlegorganen als de raad van toezicht, de medezeggenschapsraad en deelraden resp. de ouderraden en ouderplatforms en de leerlingenraden aan haar directe stakeholders. Tegelijkertijd verantwoordt de school zich ook op haar eigen website cf. de eisen van de branchecode aan een breder publiek o.m. door de jaarlijkse publicatie van de jaarstukken en diverse regelingen.

3. Onderwijs

3.1 Belangrijkste ontwikkelingen van 2019

Onderstaand overzicht geeft de stand van zaken weer per december 2019 m.b.t. het vertrouwen van de onderwijsinspectie. In het nieuwe toezichtskader is nu ook het bestuurlijk functioneren een afzonderlijk onderwerp van onderzoek door de inspectie.

| Afdeling/Leerweg | Onderwijsinspectie |
|--|--------------------|
| 1. Internationale Schakelklas (ISK) | 1. Voldoende |
| 2. PraktijkOnderwijs | 2. Voldoende |
| 3. Basis Beroepsgerichte Leerweg | 3. Voldoende |
| 4. Kader Beroepsgerichte Leerweg | 4. Voldoende |
| 5. Theoretische/Gemengde Leerweg | 5. Voldoende |
| 6. Havo | 6. Voldoende |
| 7. Vwo | 7. Voldoende |
| 8. Financiële positie RSG Lingecollege | 8. Voldoende |
| 9. Bestuur | 9. Voldoende |

Ook in de benchmarks van Scholen op de kaart komen de leerwegen als voldoende tot goed naar voren.

Het Lingecollege heeft in 2019 de introductie van de opstroombrugklas m.i.v. 2020-2021 voorbereid. Zijn de betreffende brugklassen momenteel nog ingericht volgens het afstroomprincipe, alle betrokken geledingen zijn ervan overtuigd dat het opstroomprincipe uit onderwijskundig oogpunt de voorkeur verdient. Verwacht wordt dat de introductie van de opstroombrugklas een opwaarts effect op de instroom van nieuwe leerlingen zal gaan hebben.

Het lyceum heeft vorig schooljaar met banduren ingevoerd in leerjaar 1. Op basis van het plan van aanpak naar aanleiding van het onderzoek door de inspectie is veel energie gestoken in het didactisch handelen, het beter in beeld krijgen van de individuele leerling en de kwaliteitszorg.

Deze ambities passen in de doelstellingen en ambities van de zgn. prestatiebox. Het betreft enerzijds onderwijskundig maatwerk middels de ingevoerde en verder uit te rollen banduren, naast uitdagende onderwijsvormen als het technasium. Anderzijds zijn middelen uit de prestatiebox ingezet voor het verder professionaliseren onder externe deskundige begeleiding van zowel docenten, sectievoorzitters, als het schoolmanagement gericht op de verbetering van de door de inspectie vastgestelde aspecten die van onvoldoende niveau waren.

Voor het beroepscollege geldt mutatis mutandis hetzelfde t.a.v. de inzet van middelen vanuit de prestatiebox.

Voor het beroepscollege wordt samen met partners uit onderwijs en bedrijfsleven invulling gegeven aan het techniekpact. De samenwerkingsovereenkomst, Tech Explorer, is met de v(s)o-scholen in de regio Rivierenland, het lokale bedrijfsleven en ROC Rivor opgesteld en inmiddels ondertekend. Deze overeenkomst is vergezeld van een regioschets en een ambitieprogramma incl. investeringsbegroting ingediend als subsidieaanvraag bij het landelijke techniekpact. Ten tijde van opstellen van dit verslag is de aanvraag goedgekeurd. Tevens is een samenwerking met andere vo-scholen, roc en bedrijven gestart op het gebied van zorg en welzijn en facilitair.

In het kader van de ambities t.a.v. partnerschap in de regio en uitdagend onderwijs incl. een brede vorming is de samenwerking door het praktijkonderwijs met het ROC gecontinueerd. De leerlingen van het praktijkonderwijs kunnen een mbo-1 dan wel 2 afronding van hun opleiding realiseren door deze samenwerking die plaatsvindt op hun "eigen" vertrouwde school.

In algemene zin geldt voor alle locaties, dat zij de spanning voelen tussen een krimpend aantal leerlingen met alle financiële en formatieve gevolgen van dien en het behoud van onderwijskwaliteit.

3.2 Toekomstige ontwikkelingen

Op het lyceum staat het primaire proces centraal in het plan van aanpak om de onderwijskwaliteit van de havo en het vwo blijvend van voldoende kwaliteit te laten zijn. Daarnaast is de verdere uitrol de komende jaren van de banduren van belang.

Het beroepscollege gaat door op de ingeslagen weg van het techniekpact en CircuLeren en streeft een nauwere samenwerking met het ROC na.

Het Positive Behaviour System blijft leidend bij de doorontwikkeling van het praktijkonderwijs. Voor alle afdelingen staat de onderwijskundige programmering die de in de cao afgesproken teruggang van 750 naar 720 klokuren, zo mogelijk vertaald naar een lager lesuren aantal per week, mogelijk moet maken nog steeds op de agenda. Dit moet gebeuren binnen de wettelijke kaders van de Wet op de OnderwijsTijd.

3.3 Onderwijsprestaties

In paragraaf 3.1 staan de oordelen van de onderwijsinspectie weergegeven. In het overzicht staan de onderwijsopbrengsten weergegeven van de locaties.

3.4 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

In de voorafgaande paragrafen is hierover al het e.e.a. gezegd. De school volgt nauwlettend de voornemens van het huidige kabinet inzake de voorgestelde samenvoeging van de gemengde met de theoretische leerweg om zo de mavo een praktijkgericht accent te geven. Gezien de onderlinge nabijheid van de beide locaties, i.c. van het beroepscollege en de mavo, kunnen de leerlingen gemakkelijk van de in het beroepscollege aanwezige praktijkruimtes gebruikmaken. Ook de ontwikkelingen m.b.t. een beroepsvak op de havo worden nauwlettend gevolgd. Met ROC Rivor kent de school een nauwe samenwerking bij de beroepsgerichte afdelingen op het vmbo en het praktijkonderwijs.

3.5 Informatie over toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Het Lingecollege is een openbare school en conform artikel 3 van de stichtingsstatuten geldt dat de school "toegankelijk is voor alle kinderen zonder onderscheid van godsdienst of levensbeschouwing." De school volgt de door de overheid voorgeschreven wet- en regelgeving ten aanzien van de data en procedures m.b.t. de aanmelding van leerlingen.

4. Kwaliteitszorg

4.1 Interne en externe kwaliteitszorg in 2019

De school kent een strakke interne verantwoordingscyclus, die onderdeel uitmaakt van het mandaatcontract tussen bestuurder en locatiedirecteuren. De documenten die hiervan deel uitmaken worden besproken in de diverse gremia zoals raad van toezicht, medezeggenschapraad en de beide deelraden. Dit betreft enerzijds de zgn. meetbare opbrengsten en anderzijds de zgn. merkbare opbrengsten. Deze verantwoordingscyclus maakt als bijlage 1 deel uit van het Strategisch Beleidskader.

De tussentijdse monitoring van de resultaten van de examenleerlingen per schoolonderzoekperiode is gecontinueerd. Na ieder schoolonderzoek wordt bekeken welke leerlingen al dan niet op slagen staan en welke individuele maatregel, hulp, begeleiding nodig is om de leerlingen alsnog vooruit te helpen. Hierdoor zijn tussentijdse interventies mogelijk geworden, i.t.t. de systematiek waarbij uitsluitend achteraf verantwoording afgelegd wordt en tussentijds ingrijpen niet mogelijk is. Tevens zijn de rapportbesprekingen omgevormd tot leerlingbespreking waardoor het zicht op de leerling verder gaat dan een cijfermatige benadering.

De externe verantwoording vindt met name plaats via de schoolwebsite, waar de school cf. de voorschriften van de branchecode enerzijds ouders, leerlingen en externen informeert over wet- en (school)regelgeving, jaarverslagen en (onderwijs)opbrengsten en anderzijds verwijst naar de websites waar deze informatie beschikbaar en algemeen toegankelijk is zoals via de eerder genoemde rechtstreeks verwijzing naar de site van Scholenopdekaart.nl.

4.2 Toekomstige ontwikkelingen

Naar aanleiding van het nieuwe toezichtkader van de onderwijsinspectie waarbij op bestuursniveau naar kwaliteitszorg gekeken wordt, heeft er afstemming plaatsgevonden tussen de locaties zodat vanuit een gemeenschappelijker kwaliteitskader wordt gewerkt.

4.3 Afhandeling klachten

In 2019 zijn er geen klachten door ouders dan wel leerlingen ingediend bij het bestuur, de landelijke KlachtenCommissie (LKC) dan wel de Commissie Bijzondere Omstandigheden (CBO).

Bij de landelijke Geschillencommissie Passend Onderwijs liep momenteel een geschil m.b.t. het al dan niet toekennen van Toelaatbaarheidsverklaringen LWOO tussen het Samenwerkingsverband Rivierenland en de school. Dit geschil is geschikt.

5. Onderzoek

5.1 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek in 2019

In het kader van de krimp is door de procesmanager van OCW met de school- en gemeentebesturen in Rivierenland opnieuw gesproken over de mogelijkheden om het onderwijsaanbod in de regio voor de leerlingen ondanks de krimp en toetredende concurrenten te borgen. Tegelijkertijd heeft een nieuwe commissie onder leiding van de oud-hoofdinspecteur mw. Kervezee met diezelfde gemeenten en schoolbesturen gesproken. Dit heeft (nog) niet tot meer samenwerking geleid.

5.2 Verwachte ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Bovenstaand procesgang krijgt een vervolg. Inmiddels heeft het ministerie middels de commissie Dijkgraaf op verdergaande maatregelen ter bevordering van de samenwerking tussen schoolbesturen aangedrongen en worden er gerichte landelijke enquêtes uitgezet om een helder beeld te krijgen van de lokale problematieken.

6. Internationalisering

6.1 Belangrijkste ontwikkelingen in 2019

De continuering van het bestaande beleid met o.m. Cambridge Engels op beide locaties, het Model European Parliament en het educatievere karakter van de buitenlandse reizen staat centraal.

6.2 Verwachte ontwikkelingen

Vooraf de daling van het leerlingenaantal speelt bij de verwachte ontwikkelingen een grote rol. Ook de komende jaren zal jaarlijks in maart moeten worden bekeken of er DGO met de vakbonden gevoerd moet worden in verband met de formatieve krimp. Tevens zal vooral de daling van het leerlingenaantal bbl/kbl en praktijkonderwijs nauwlettend gemonitord moeten worden. Indiende landelijke krimp in het bbl/kbl zich ook hier een ernstigere mate dan geprognosticeerd voordoet, zal kritisch naar het onderwijsaanbod gekeken moeten worden. Tevens zal de voorgenomen renovatie van de beroepscollege-flat aan de Teisterbantlaan verder heroverwogen moeten worden. Alternatieven zijn, gezien het beschikbare gemeentelijke budget, (gedeeltelijke) nieuwbouw, delen van voorzieningen zoals praktijklokalen en verregaande samenwerking met het ROC.

7. Personeel

7.1 Zaken met personele betekenis in 2019

Bij de financiële paragraaf wordt een overzicht gegeven van de kengetallen m.b.t. het personeelsbestand van RSG Lingecollege.

Belangrijke zaken in 2019 waren de verdere leerlingendaling in het kader van de krimp en de toenemende concurrentie. Het marktaandeel van het Lingecollege in de zogenoemde hofleveranciers bedraagt in schooljaar 2019-2020 nog geen 59% meer.

Dankzij de flexibele schil, i.c. gepland natuurlijk verloop, beëindiging van rechtswege van tijdelijke contracten en vrijwillig vertrek hebben er in 2019 geen gedwongen ontslagen bij OP plaatsgevonden. Ten aanzien van nieuw benoemd personeel zijn er stringente eisen gesteld aan het verlenen van een vaste aanstelling resp. de grondslag voor een tijdelijke aanstelling. In 2018 is op basis van de streefformatie OOP Decentraal Georganiseerd Overleg met de vakbonden gevoerd. Het in overleg tot stand gekomen sociaal plan is toen in werking getreden. Er hebben voldoende leden van het OOP gebruik gemaakt van de vrijwillige fase om zodat de zgn. gedwongen fase niet in werking hoefde te treden. In 2019 is het sociaal plan OOP gesloten. De onderliggende streefcijfers waren gerealiseerd. Conform de doelen en ambities voortvloeiend uit de zgn. prestatiebox zijn middelen ingezet voor de toekomstbestendigheid van de school. Dit betrof drie aspecten. Als eerste is er met externe begeleiding een strategisch personeelsplan opgesteld in relatie tot de krimp. Dit heeft ertoe geleid dat ondanks een terugloop op dit moment van ruim vijfhonderd leerlingen er geen sprake is geweest de afgelopen jaren van gedwongen ontslag. Tegelijkertijd is ingezet op het behoud van weliswaar bekwaame maar onbevoegde docenten door afspraken te maken en hen te ondersteunen bij het behalen van een onderwijsbevoegdheid. Als derde wordt er een uitgebreid programma van begeleiding van startende leraren uitgerold. Gezien de noodzaak van een flexibele schil in het kader van de krimp is een wisseling van docenten even onwenselijk als noodzakelijk. Een goede begeleiding is essentieel voor het behoud van onderwijskwaliteit.

Per december 2019 is de zittende bestuurder met pensioen gegaan. Zijn opvolger is gestart per 1 november.

In 2019 heeft, mede in het kader van de teruggang in de cao van 750 contacturen naar 720, een werkdrukonderzoek plaatsgevonden. De bevindingen ervan en mogelijke maatregelen die daaruit voortvloeien komen in 2020 aan bod.

Onderstaand overzicht geeft het ziekteverzuim en de meldingsfrequentie over de afgelopen drie kalenderjaren weer. Het verzuim over 2019 was met 7,5% te hoog. De meldingsfrequentie daarentegen bevond zich op streefniveau. Langdurig verzuim is planbaar maar voor sommige vakken moeilijk vervangbaar.

| Lingecollege | Lingecollege 2017 | Lingecollege 2018 | Lingecollege 2019 | Referentie 2017 | Referentie 2018 | Referentie 2019 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verzuimcijfer | 6,5 | 5,6 | 7,5 | 5,5 | 5,7 | n.n.b. |
| meldingsfrequentie | 1,7 | 1,7 | 1,5 | 1,3 | 1,6 | n.n.b. |

7.2 Toekomstige ontwikkelingen

De krimp legt nog enkele jaren een behoorlijke druk op de schoolorganisatie. De streefformatie van bestuur, directie incl. afdelingsleiders is inmiddels vastgesteld evenals de streefformatie OOP. Deze is via het sociaal plan dat in het DGO is vastgesteld nagenoeg gerealiseerd.

Het strategisch personeelsplan OP met een vierjaars voortschrijdend overzicht t.a.v.

geprognosticeerde boven- en ondertaligheid is eveneens opgesteld. Zoals gezegd wordt jaarlijks na de aanmelding in maart op basis van een bijgesteld personeelsplan besloten al dan niet DGO te gaan voeren met de bonden.

Streven is het marktaandeel in de hofleveranciers te vergroten van nog geen 59% naar 69% in de komende drie jaar. Dit verkleint het effect van de krimp op aantal leerlingen en daarmee formatie.

Het verzuimpercentage 2019 noodzaakt stil te staan bij de begeleiding van het verzuim. Het verzuimbeleid zal in 2020 geactualiseerd worden.

7.3 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Ten aanzien van het beperken c.q. beheersen van uitkeringen na ontslag geldt, dat het Lingecollege naast de gebruikelijke Arbodienstondersteuning eveneens een arbeidsdeskundige inschakelt bij deze trajecten waarbij re-integratie in- dan wel extern een voorname doelstelling is. Tevens heeft de school een overeenkomst met een juridisch kantoor opgesteld waardoor de school nu a.h.w. een huisjurist tot haar beschikking heeft. Er wordt nu vanuit specifieke deskundigheid voortdurend de vraag naar de relatie tussen onderwijskwaliteit en eventuele (uitkerings)kosten gesteld. De school voert een restrictief beleid hierin en beperkt naar vermogen eventuele kosten.

8. Huisvesting

8.1 Huisvesting in 2019

In 2019 is de mavo-nieuwbouw opgeleverd en in gebruik genomen. In oktober is de opening feestelijk gevierd. Met de renovatie van de lyceum-huisvesting is in 2019 een aanvang gemaakt. Een deel van de leerlingen volgt tijdens de renovatie onderwijs in een gedeelte van het lyceum-gebouw aan de Heiligestraat, een deel in de tijdelijke huisvesting aan de Adamshof en een deel in de noordvleugel van het beroepscollege aan de Teisterbantlaan.

In 2019 is uit een tweetal onderzoeken naar voren gekomen dat aanpassen van de flat aan de Teisterbantlaan aan hedendaagse normen (veel) te veel middelen vergt. De toekomstige huisvesting van het beroepscollege zal hoogstwaarschijnlijk dan ook niet in de flat te zijn.

8.2 Toekomstige ontwikkelingen

Verwachting is dat in 2020 meer duidelijkheid komt inzake mogelijke samenwerking met ROC Rivor waar het het beroepscollege betreft en de huisvesting daarvan.

In 2020 zal de renovatie van het Lyceum-gebouw aan de Heiligestraat voortgang vinden om in 2021 opgeleverd en weer door alle leerlingen in gebruik genomen te gaan worden. De Adamshof zal dan worden afgestoten en de noordvleugel van de Teisterbantlaan gesloopt.

9. Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

9.1 Samenwerkingsverbanden waarbij Lingecollege is aangesloten

Het Lingecollege is, evenals de overige scholen voor vo en vso in de regio, aangesloten bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rivierenland. Namens de school maakt de bestuurder deel uit van het toezichthoudend bestuur. Vanuit de locatiedirecties wordt deelgenomen aan het zgn. scholenoverleg. Tevens hebben de beide zorgcoördinatoren zitting in diverse werkgroepen. Daarnaast is het Lingecollege penvoerder van het Regionaal PlanningsOverleg De Betuwe (RPO) en is samen met de andere praktijkonderwijs- en vso-scholen vertegenwoordigd bij het Regionaal Werkbedrijf Rivierenland.

9.2 Ontwikkelingen bij de samenwerkingsverbanden

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs zal in toenemende mate een belangrijke rol zowel bij de onderwijskundige vormgeving van de "zorg voor leerlingen" als in bekostigingstechnische zin gaan spelen. Vanuit haar samenstelling met ISK en praktijkonderwijs en een groot aantal zgn. lwoo-leerlingen moet de school hiervoor voldoende expertise in huis ontwikkelen dan wel halen.

10. Financiën

Kengetallen

De financiële situatie van het Lingecollege wordt beoordeeld middels een aantal kengetallen. Hun ontwikkeling ziet er als volgt uit¹:

¹ Als van toepassing is tussen haakjes de onder- of bovengrens die OCW hanteert, vermeld. Als school een afwijkende grens – deze is dan zonder uitzondering scherper dan de OCW-eis – hanteert, is deze achter "school" tussen haakjes vermeld.

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| leerlingen (basis voor bekostiging) | 2.915 | 3.006 | 3.155 | 3.003 | 2.835 | 2.612 |
| waarvan: -lwoo | 425 | 407 | 420 | 422 | 366 | 311 |
| -praktijkonderwijs | 155 | 166 | 160 | 172 | 156 | 150 |
| solvabiliteit (OCW: > 0,30) eigen vermogen (EV) / totaal vermogen (TV) | | | | | | |
| school ($\geq 0,50$) | 0,44 | 0,48 | 0,55 | 0,55 | 0,52 | 0,51 |
| sector (schoolsoortgroep 4) | 0,50 | 0,49 | 0,50 | 0,49 | 0,48 | n.n.b. |
| liquiditeit (current ratio; OCW: > 0,75) vlottende activa / vreemd vermogen kort | | | | | | |
| school ($\geq 1,00$) | 1,09 | 1,42 | 2,18 | 2,34 | 2,37 | 2,55 |
| sector (schoolsoortgroep 4) | 1,79 | 1,84 | 1,95 | 2,10 | 2,15 | n.n.b. |
| kasstroom operationele activiteiten (x € 1.000) | | | | | | |
| school | 599 | 1.341 | 1.363 | 1.758 | 1.199 | 273 |
| weerstandvermogen (OCW: 10% - 40%) EV / totale baten (TB, is incl. financiële baten) | | | | | | |
| school | 12% | 14% | 17% | 20% | 20% | 21% |
| sector (schoolsoortgroep 4) | 27% | 26% | 26% | 25% | 26% | n.n.b. |
| rentabiliteit (OCW: $\geq 0,0\%$) nettoresultaat / TB | | | | | | |
| school | -3,0% | 2,4% | 4,2% | 2,6% | 0,6% | 0,4% |
| sector (schoolsoortgroep 4) | -0,1% | 0,3% | 0,0% | 0,7% | 0,9% | n.n.b. |
| kapitalisatiefactor (OCW: $\leq 35\%$) Totale kapitaal minus gebouwen / TB | | | | | | |
| school | 27% | 28% | 31% | 35% | 39% | 41% |
| sector (schoolsoortgroep 4) | 42% | 41% | 40% | 40% | 38% | n.n.b. |
| financiële buffer (OCW: 0% - 5%) | | | | | | |
| school bruto | -3,9% | 0,4% | 6,9% | 9,5% | 10,6% | 11,8% |
| School netto ² (3,2% m.i.v. 2020) | -8,5% | -3,3% | 1,5% | 0,8% | 2,4% | 4,6% |
| sector bruto (schoolsoortgroep 4) | 9,1% | 10,5% | 11,3% | 12,1% | 9,8% | n.n.b. |
| personeelslasten³: TB (OCW: < 90%) | | | | | | |
| school ($\leq 80\%$) | 80% | 80% | 79% | 80% | 81% | 80% |
| sector (schoolsoortgroep 4) | 79% | 78% | 79% | 79% | 78% | n.n.b. |
| personeelslasten³: rijksbijdrage (OCW: < 95%) | | | | | | |
| school | 83% | 83% | 82% | 82% | 83% | 82% |
| sector (schoolsoortgroep 4) | 84% | 84% | 84% | 84% | 83% | n.n.b. |
| huisvestingsratio (OCW: $\leq 0,10$) huisvestingslasten incl. afschrijving huisvesting / totale lasten | | | | | | |
| school | 0,09 | 0,05 | 0,05 | 0,06 | 0,06 | 0,07 |
| sector (schoolsoortgroep 4) | 0,07 | 0,07 | 0,07 | 0,07 | 0,07 | n.n.b. |

² Zie voor het verschil tussen bruto en netto financiële buffer pagina 20.

³ De personeelslasten van school zijn tot en met 2018 niet zonder meer vergelijkbaar met die van de sector. School zette voor de schoonmaak van een gedeelte van de locatie beroepscollege aan de Teisterbantlaan eigen medewerkers in. Dit leidt tot loonkosten (personeelslasten). Een school die de schoonmaakwerkzaamheden volledig heeft uitbesteed, kent alleen onder de huisvestingslasten schoonmaaklasten.

Alle kengetallen voldoen aan de (minimum)eis die aan ze gesteld wordt. Conclusie mag dan ook zijn, dat de financiële positie van school ultimo 2019 relatief gezond is. Deze positie is gezien de krimp, de huisvesting en wenselijke investeringen in de onderwijskwaliteit zonder meer noodzakelijk.

Bijzonderheden verslagjaar

Het verslagjaar wordt afgesloten met een positief nettoresultaat van € 89k. Dit resultaat is € 211k positiever dan begroot:

- de baten vallen hoger uit dan begroot € +545k
 - de lasten vallen hoger uit dan begroot € -334k
- € +211k

Op pagina 34 e.v. van deze Financiële jaarstukken worden deze afwijkingen nader toegelicht.

Treasury- en risicomangement

Doel van het treasurybeleid van school is primair het beheren/beheersen van de financiële risico's en secundair het minimaliseren van financieringskosten om zodoende de financiële continuïteit van school te waarborgen. School "doet" aan schatkistbankieren. Alle geldmiddelen van publieke aard zijn ondergebracht bij het Ministerie van Financiën.

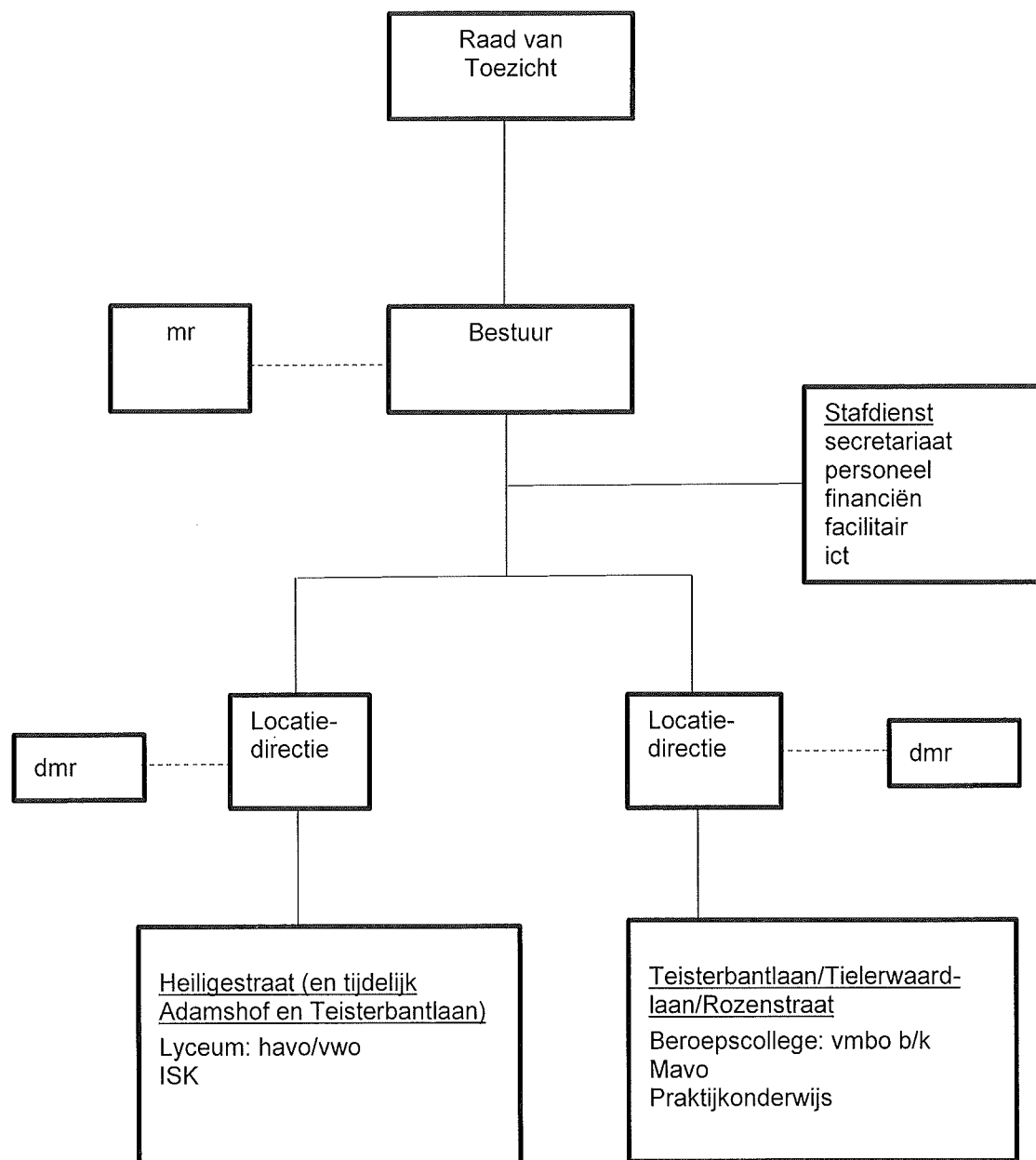
In 2019 is het risicoprofiel van school geactualiseerd: de netto financiële buffer dient 3,2% (van de totale baten) te bedragen.

Vooruitblik

Een nadere vooruitblik op de eerstkomende jaren vindt u in de Continuïteitsparagraaf.

A.M. Schinkel, bestuurder – Tiel, 20 april 2020

Organogram Lingecollege



Jaarverslag raad van toezicht 2019

1. Toezichtsvisie

De raad van toezicht laat zich in zijn gedrag leiden door de principes van policy governance, zoals uitgewerkt in de Governance Code RSG Lingecollege van 19 maart 2008. Wij doen dat op basis van het Policy Governancemodel van Carver.

Wij werken door het stellen van vragen aan de bestuurder over de verschillende facetten van de strategie en de uitvoering daarvan. Doel van deze vragen is om helder te krijgen of de bestuurder alle relevante aspecten en belangen op een evenwichtige manier heeft meegewogen, of de risico's van het beleid in kaart zijn gebracht en goed gemanaged worden en of de bereikte resultaten van voldoende niveau zijn. Wij reflecteren op algemene onderwijskundige en maatschappelijke ontwikkelingen in de regio en specifiek binnen de school.

De voorzitter van de raad van toezicht heeft een bijzondere rol als de regisseur en bewaker van het toezichthoudende proces van de raad en als eerste aanspreekpunt en vertrouwenspersoon van de bestuurder. Ter voorbereiding van de vergaderingen van de raad hebben er vooroverleggen tussen de voorzitter van de raad van toezicht en de bestuurder plaatsgevonden. Daarnaast was er regelmatig telefonisch, e-mail of app-contact.

2. Toezichtskader

De raad van toezicht bepaalt zijn eigen agenda en prioriteiten. In een jaarplanning wordt aangegeven op welke momenten de raad van toezicht van de bestuurder de jaarlijks terugkerende documenten verwacht.

De raad van toezicht heeft een aantal goedkeurende bevoegdheden.

Wij hebben in het verslagjaar goedgekeurd:

- de meerjarenbegrotingen 2019-2022 en 2020-2023
- de jaarrekening 2018, met daarbij een goedkeurende accountantsverklaring
- Het bestuursverslag 2018
- Het jaarverslag raad van toezicht 2018
- Het strategisch meerjarenplan 'Koers 2020'
- De notitie Risicomanagement
- De benoeming van de nieuwe bestuurder
- De beloning van de nieuwe bestuurder

Een onafhankelijke accountant ondersteunt ons daarbij met een accountantsverslag, het afgeven van een goedkeurende accountantsverklaring en het opstellen van een managementletter.

Ook een aantal andere bevoegdheden zijn expliciet ter vaststelling voorbehouden aan de raad van toezicht. Hoofdstuk 2 van het Handboek Governance richt zich tot het functioneren van de raad van toezicht. Hierin is opgenomen het reglement raad van toezicht, de profielschets voorzitter en leden raad van toezicht, selectie en benoemingsprocedure, rooster van aftreden, vergoedingsregeling, introductieprogramma nieuwe leden, procedure zelfevaluatie, toezichtkader en jaarplanning raad. Daarnaast is een belangrijke rol weggelegd als werkgever van de bestuurder. In het verslagjaar is een nieuwe bestuurder geworven en aangesteld.

3. Basisgegevens van de toezichthouders

De raad van toezicht is breed samengesteld op basis van specifieke deskundigheid vanuit hun professionele achtergrond, netwerken binnen de Tielse gemeenschap en de dagelijkse praktijk van de school ook als ouder van (oud)-leerlingen. Vanuit deze achtergrond is de raad zowel betrokken als kritisch volgend.

De raad van toezicht bestond in het verslagjaar 2019 uit de onderstaande leden:

| Samenstelling Raad van Toezicht | (neven)functies | Bindende voordracht |
|---|--|---------------------|
| mevrouw drs. G.T. Niemeijer (voorzitter) | Interimmanager Stoutgroep B.V. Voorzitter Raad van Toezicht St. Openbare Bibliotheek Rivierenland | oudergeleding |
| de heer drs. W. Brink (vicevoorzitter) | Lid van de maatschap EY Belastingadviseurs, LLP Lid van de Raad van advies van Stichting Sport Helpt | oudergeleding |
| mw. mr. J. Go-Hippe | Senior Bedrijfsjurist SPF Beheer BV, Utrecht Lid Raad van Commissarissen SCW, Tiel Bestuurslid Stichting Stadsherstel Tiel | RvT |
| dhr. drs. P. van Tuijl | Organisatieadviseur Hiemstra & De Vries bv | RvT |
| de heer R. van Alfen | Planning en Control SCW , Tiel Financieel administrateur vv Lienden Penningmeester Burgerweeshuis Tiel | RvT |

De raad van toezicht kent voor haar leden een vergoeding conform de in het Handboek Governance onder hoofdstuk 11 opgenomen ' Vergoedingsregeling raad van toezicht'. Voor leden betreft dit een bedrag van € 1.500, voor de voorzitter een bedrag van € 4.500 per jaar.

Als gevolg van verstrijken van de termijnen nemen zowel voorzitter als een van de leden in 2020 afscheid. Aan het eind van het verslagjaar zijn de voorbereidingen gestart voor het werven van hun opvolgers.

4. Werkwijze

De raad van toezicht kent een drietal vaste commissies. Alle commissies hebben een adviserende rol naar de raad van toezicht.

- De auditcommissie bestaande uit de heren Brink en Van Alfen;
- De bouwcommissie bestaande uit dhr. Brink en mw. Go-Hippe;
- De remuneratiecommissie bestaande uit de mevrouw Niemeijer en dhr. Van Tuijl (voorzitter).

5. Professionalisering, zelfevaluatie en functioneren

- In het verslagjaar hebben wij verschillende keren en in verschillende settings gesproken over onze rol en werkwijze. Het wervingsproces van de nieuwe bestuurder was voor ons aanleiding om kritisch naar ons eigen functioneren te kijken en te gebruiken als hefboom voor een andere manier van toezicht: meer op de grote strategische opgaven, meer themagericht en met meer verbinding binnen de school.
- De leden van de raad zijn lid van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen, de VTOL.

6. Inhoudelijke terugblik

De Raad van Toezicht is in het verslagjaar 8-maal bijeen geweest in formele vergaderingen. Naast de wettelijke taken is er het afgelopen verslagjaar tijdens deze gesproken over de volgende thema's:

- De gevolgen van de krimp voor personeel, financiën en onderwijsaanbod
- Het besluitvormingsproces over de (ver)nieuwbouw van de verschillende locaties en de (financiële) effecten daarvan voor school
- De negatieve uitkomsten van een Inspectierapport en de manier waarop invulling werd gegeven aan het herstel hiervan.
- De positionering en profilering in relatie tot de toenemende concurrentie
- De samenwerking met het ROC Rivor en mogelijk gezamenlijke bouwplannen.
- De school- en onderwijsplannen van de afzonderlijke locaties

Bij al deze thema's hebben wij toegezien op de naleving van wet- en regelgeving en het volgen van de Governance Branchecode. Wij hebben daarbij gelet op een de rechtmatige en doelmatige verwerving,

bestemming en aanwending van de middelen. Daarnaast kent de school een strakke planning en control cyclus waardoor de raad per kwartaal een uitputtend inzicht krijgt in de financiële stand van zaken en in de toekomstige ontwikkelingen.

Het proces om te komen tot de benoeming van een nieuwe bestuurder heeft in het verslagjaar veel tijd en aandacht gekost. Als Raad van Toezicht zijn we gestart met het schetsen van een samenhangend en gedragen beeld van de strategische opgaven van de school voor de komende jaren. We wilden de uitkomst daarvan gebruiken als basis voor een daar bij passende topstructuur. In het proces om daar te komen hebben we uitgebreid en intensief het gesprek gevoerd met directie, medezeggenschap en afdelingsleiders. Uiteindelijk heeft dat geleid tot de gedragen keuze om voor de komende drie jaar de huidige topstructuur te handhaven.

De gesprekken die wij hebben gevoerd met vertegenwoordigers heeft ons een goed inzicht gegeven van de vraagstukken die er binnen de school spelen. Die kennis nemen wij ook de komende periode mee om onze rol te kunnen vervullen en ook op een andere, meer verdiepende manier toezicht te kunnen houden op de strategische opgaven die er liggen.

Na een zorgvuldig wervings- en selectieproces, daarbij ondersteund door een extern bureau, is de nieuwe bestuurder Toine Schinkel op 1 november aan zijn -voorlopig- drie-jarige opdracht begonnen. Daarmee is het Lingecollege een nieuwe periode ingegaan met meer dan voldoende mooie uitdagingen. We bedanken Peter Ronner die zich tot het laatst toe met hart en ziel heeft ingezet om de randvoorwaarden voor die nieuwe periode te realiseren.

Namens de raad van toezicht,

mevrouw drs. G.T. Niemeijer
voorzitter

Continuïteitsparagraaf

INLEIDING

Onderstaand wordt beschreven hoe het Lingecollege de continuïteit van de bedrijfsvoering, beter gezegd de onderwijscontinuïteit vormgeeft en garandeert. Gezien de positie als enige school voor voortgezet onderwijs in de stad is het (maatschappelijk) belang hiervan evident.

Een kort overzicht van de "vaste" procesonderdelen die de continuïteit moeten borgen:

- Auditcommissie

In de auditcommissie worden ieder kwartaal de realisatie tot en en de jaarprognose besproken en vervolgens geagendeerd in de raad van toezicht. Eenzelfde procedure geldt voor de bespreking van de jaarlijkse meerjarenbegroting en jaarrekening.

- Financiële commissie van de medezeggenschapsraad

In deze commissie worden ter voorbereiding op de vergadering van de medezeggenschapsraad zowel de jaarrekening als de meerjarenbegroting besproken.

- Risicomanagement

Jaarlijks vindt een update plaats van de risicoanalyse door een werkgroep bestaande uit de bestuurder, de manager stafbureau, de stafmedewerker formatie en financiën en de locatiedirecteuren. Tweejaarlijks laat de werkgroep zich hierbij bijstaan door een (wisselende) extern deskundige. De analyse wordt vervolgens besproken in het MT, de auditcommissie, de RvT en de medezeggenschapsraad.

- Tussentijdse aanpassing van beleid

Ieder jaar vinden er op basis van de praktijk wijzigingen plaats van het bestaande beleid. Dit betreft enerzijds de reguliere procesgang. Het financieel beleid kent een jaarlijkse update en datzelfde geldt uiteraard ook voor de meerjarenbegroting. Anderzijds gebeurt dit ook op basis van in de praktijk opgedaan voortschrijdend inzicht.

- Tussentijds beleidsonderzoek

Het Lingecollege wenst voortdurend te werken aan de verbetering van de bedrijfsvoering om zo het onderwijsproces nog beter te kunnen faciliteren. Reden waarom het Lingecollege met enige regelmaat deelneemt in projecten en/of zich laat bijstaan door externe deskundigen.

A GEGEVENSSET

Kengetallen

| | realisatie 2019 | prognose 2020 | prognose 2021 | prognose 2022 | prognose 2023 |
|--|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Leerlingaantallen (per 31-12) | 2.443 | 2.291 | 2.240 | 2.234 | 2.259 |
| Personele bezetting (per 31-12) | | | | | |
| in fte's; incl. externen, excl. vervangingen | | | | | |
| -directie | 14,4 | 14,4 | 14,4 | 14,4 | 13,4 |
| -onderwijzend personeel (OP) | 151,0 | 138,4 | 127,0 | 119,8 | 117,4 |
| -onderwijsondersteunend personeel (OOP) | 55,0 | 50,5 | 50,5 | 50,5 | 50,5 |
| | 220,5 | 203,3 | 191,9 | 184,7 | 181,4 |

Prognose van de leerlingaantallen geschiedt jaarlijks op basis van de door DUO voor betreffend jaar vastgestelde leerlingaantallen (per groep) van de "hofleveranciers", de basisscholen waarvan verreweg de meeste leerlingen van school komen. Met deze leerlingaantallen kan school 8 jaren vooruitkijken. Het Lingecollege is de enige vo-school in Tiel. Mede herdoor is de prognose betrouwbaar. De krimp zet ook in de begrotingsperiode nog door. Het marktaandeel in de hofleveranciers bedraagt bij de start van het schooljaar 2019-2020 nog geen 59%. Streven is dit in 3 jaar tijd te verhogen naar 69%. Dit is in de ontwikkeling van de leerlingaantallen verwerkt.

De raad van toezicht dient de omvang van de bestuursformatie per 1-11-2022 nog nader te definiëren. In de hiervoor geschetste ontwikkeling van de directieformatie is vooralsnog aangenomen dat er geen wijziging wordt doorgevoerd.

Begroting van de OP-formatie geschiedt naar rato van de ontwikkeling van de leerlingaantallen.

De ontwikkeling van de OOP-formatie is overeenkomstig de streefformatie geformuleerd in het Onderzoek OOP formatie RSG Lingecollege d.d. 12 februari 2018. In dit onderzoek is nog geen rekening gehouden met de noodzaak van een communicatieadviseur. De streefformatie is hiermee uitgebreid.

Meerjarenbegroting (x € 1.000)

| | realisatie 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Balans | | | | | |
| Vaste Activa | 1.956 | 2.624 | 3.780 | 3.402 | 3.043 |
| -Materieel - gebouwen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -Materieel - overige vaste activa | 1.956 | 2.624 | 3.780 | 3.402 | 3.043 |
| -Materieel | 1.956 | 2.624 | 3.780 | 3.402 | 3.043 |
| Vlottende Activa | 8.160 | 7.507 | 6.242 | 6.557 | 6.539 |
| Eigen Vermogen | 5.162 | 5.882 | 5.843 | 5.836 | 5.575 |
| -Algemene Reserve | 3.374 | 4.642 | 4.603 | 4.596 | 4.335 |
| -Bestemmingsreserve publiek | 1.788 | 1.240 | 1.240 | 1.240 | 1.240 |
| Voorzieningen | 1.757 | 1.135 | 1.066 | 1.116 | 1.178 |
| Kortlopende schulden | 3.197 | 3.115 | 3.112 | 3.007 | 2.828 |
| Totaal activa/passiva | 10.116 | 10.132 | 10.022 | 9.959 | 9.581 |
| Staat van Baten en Lasten | | | | | |
| Baten | 24.893 | 22.440 | 20.948 | 20.367 | 20.137 |
| Rijksbijdrage OCW | 24.164 | 21.837 | 20.375 | 19.818 | 19.605 |
| Overige overheidsbijdragen | 64 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Overige baten | 665 | 601 | 571 | 547 | 530 |
| Lasten | 24.804 | 21.767 | 20.988 | 20.372 | 20.397 |
| Personeelslasten | 19.788 | 17.812 | 17.008 | 16.517 | 16.543 |
| Afschrijvingslasten | 322 | 334 | 458 | 473 | 446 |
| Huisvestingslasten | 1.729 | 1.159 | 1.152 | 1.163 | 1.187 |
| Overige lasten | 2.966 | 2.462 | 2.370 | 2.219 | 2.220 |
| Nettoresultaat | 89 | 673 | -40 | -5 | -260 |

Toelichting

- Vermelde cijfers zijn ontleend aan de financiële jaarstukken 2019 waar het 2019 betreft en aan de vastgestelde begroting 2020-2023 waar het de overige jaren betreft. De cijfers over 2020 tot en met 2023 zijn niet aangepast aan de realisatie 2019.
- Vaste activa - materieel - gebouwen:
 - "Investerings" in de huisvesting worden niet geactiveerd omdat het Lingecollege geen economisch eigenaar is van de huisvesting. Zij worden direct ten laste van het resultaat gebracht.
 - De vernieuwbouw is vrijwel geheel voor rekening van gemeente Tiel. Het Lingecollege draagt € 1mio bij. Dit zal m.i.v. 2020 in 50 gelijke jaarlijkse delen met een rente-opslag worden gefactureerd door de gemeente en ten laste van de jaarlijkse exploitatie worden gebracht.

- Vaste activa - materieel - overige vaste activa:
 - School kent een extern boekenfonds en geen eigen voorraad leermiddelen.
 - In 2020 zijn voor een bedrag van € 663k investeringen begroot, in 2021 voor € 1.612k, in 2022 voor € 97k en in 2023 voor € 88k. Voor inrichting en ict van het lyceum in 2021 staat een budget van € 1.446k ter beschikking. Deze investeringen zijn opgenomen in de begroting 2020-2023 en in het hiervoor over 2021 vermelde bedrag, vermelde bedrag.
- Vlottende activa:
 - Hun ontwikkeling is overeenkomstig die van het nettoresultaat.
- Reserves en voorzieningen:
 - In 2017 is een bestemmingsreserve Onderwijskundige ontwikkeling gevormd. Hieruit kunnen onderwijskundige innovaties worden bekostigd. Volgens planning/begroting zal deze reserve in 2020 uitgeput zijn.
 - De bestemmingsreserve Huisvesting bedraagt ultimo 2019 € 1.066k. Ten laste van deze reserve zal in 2021 een voorziening Groot onderhoud voor de Lyceum-locatie worden gevormd, althans voor zover de renovatie het groot onderhoud niet (weer) vanaf "nul" laat starten. De onderhoudsstaat na oplevering valt nu nog niet vast te stellen. De toekomst van de flat aan de Teisterbantlaan als huisvesting voor het beroepscollege is nu nog ongewis. Eerst als duidelijk is dat de flat de huisvesting zal blijven en vervolgens naar welke staat van onderhoud de in dat geval waarschijnlijke renovatie de huisvesting brengt, is een meerjarenonderhoudsplan op te stellen waarop de te vormen voorziening kan worden gebaseerd. Deze vorming zal eveneens ten laste van deze bestemmingsreserve worden gebracht. Totdat er duidelijkheid over de toekomst is, zal het groot onderhoud aan de flat tot een minimum worden beperkt en na resultaat ten laste van deze reserve worden gebracht. De renovatie van het lyceum is gestart dus daar wordt geen groot onderhoud meer aan uitgevoerd. Vooruitlopend op deze ontwikkelingen zal niet meer aan deze bestemmingsreserve worden gedoteerd (na resultaat). Mocht na de eventuele retrospectieve vorming van een voorziening voor de lyceum- en voor de beroepscollege-huisvesting ten laste van deze reserve nog een saldo resteren, zal dat toegevoegd worden aan de Algemene reserve.
 - De locatie Praktijkonderwijs heeft uit het resultaat 2017 een bestemmingsreserve gevormd. Deze kan worden aangewend door de locatie in geval van een negatief jaarresultaat.
 - Ultimo 2019 heeft een eenmalige aanvullende bekostiging groot € 404k plaatsgevonden in het kader van de Aanpak van het lerarentekort. Aanwending ervan dient nog ingevuld te worden en is dan ook niet begroot.
 - Een gedeelte van de per 1 januari 2019 opgehoogde personele lumsum is door cao-partijen nog niet aangewend. Begroot is dat dit in 2020 alsnog (met terugwerkende kracht) zal gebeuren. Het nog niet aangewende deel ad. € 145k is ultimo 2019 hiervoor gereserveerd (Cao - te verwachten loonontwikkeling).
 - In vermelde cijfers is uitgangspunt, dat dotaties en onttrekkingen aan de Personele voorzieningen even groot zijn.
De voorziening Groot onderhoud kent jaarlijks op basis van de meerjarenonderhoudsplannen.
- Baten:
 - Zij zijn, voor zover van toepassing, aangepast aan de ontwikkeling van de leerlingaantallen.
 - In 2020 wordt de nieuwe bekostigingssystematiek van kracht. Deze heeft voor het Lingecollege een licht positief effect. Dit effect wordt gecompenseerd. Deze compensatie wordt in 5 jaar in gelijke delen teruggebracht naar € 0.
- Personeelasten:
 - De loonkosten van het OP zijn naar rato aangepast aan de ontwikkeling van de leerlingaantallen. Hieruit vloeit jaarlijks een begrote taakstellende bezuinig voort.
 - De aanpassing van de directie- en OOP-formatie aan de krimp is begroot.
- Huisvestingslasten:
 - De ontwikkeling van de huisvestingslasten wordt in de begrotingsperiode sterk beïnvloed door de vernieuwbouw.
- Overige lasten:
 - Zij zijn, voor zover van toepassing, aangepast aan de ontwikkeling van de leerlingaantallen.

• Financiële postie:

| | realisatie 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| - solvabiliteit (1) | 0,51 | 0,58 | 0,58 | 0,59 | 0,59 |
| - liquiditeit (current ratio) | 2,55 | 2,44 | 2,01 | 2,20 | 2,38 |
| - kapitalisatiefactor | 41% | 46% | 48% | 49% | 49% |
| - financiële buffer bruto | 11,8% | 13,3% | 11,2% | 10,8% | 10,4% |
| - financiële buffer netto | 4,6% | 7,4% | 4,9% | 4,3% | 3,8% |
| - rentabiliteit | 0,4% | 3,0% | -0,2% | 0,0% | -1,3% |
| - weerstandsvermogen | 21% | 27% | 28% | 29% | 29% |

- De laatste actualisatie van de risicoanalyse wijst uit dat de netto financiële buffer 3,2% dient te bedragen.

Einde 2019 bedraagt de bruto buffer 11,8%. Bedacht dient te worden dat dit kengetal sterk naar boven is vervormd door de aanvullende bekostiging Aanpak lerarentekort aan het einde van 2019.

Het verschil tussen bruto en netto financiële buffer wordt gevormd door de bestemmingsreserves. Als bij een calamiteit de omvang van de netto buffer te gering blijkt te zijn, vindt (tijdelijk) aanvulling uit de bestemmingsreserves plaats.

B OVERIGE RAPPORTAGES

Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem is (grotendeels) vastgelegd in het financieel beleid van school. Belangrijke elementen:

- Een jaarlijkse leerlingenprognose op basis van de door DUO voor jaar t vastgestelde leerlingaantallen.
- Jaarlijkse begroting van baten, lasten en balans voor de komende vier kalenderjaren.
- Maandelijks bewaking van de uitputting van de budgetten. Maandelijks vindt ook een prognose van de rest van het kalenderjaar plaats.
- Jaarlijkse schooljaarbegroting die kaderstellend voor het budget voor de formatie voor komend schooljaar is.
- Bewaking van de uitputting van dit budget voordat het schooljaar aangevangen is.
- Zo ver als mogelijk doorgevoerde functiescheiding.
- Alle aankopen \geq € 25k excl. btw dienen meervoudig aanbesteed te worden. Centraal wordt bewaakt dat nationaal of Europees wordt aanbesteed indien nodig.
- School "doet aan schatkistbankieren" en loopt hierdoor geen risico over de uitstaande (publieke) geldmiddelen.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2019 is het risicoprofiel van school opnieuw geactualiseerd. De (rest-)risico's die hieruit naar voren zijn gekomen zijn (x € 1.000):

| | |
|------------------------------------|-------|
| - inkomsten en bekostiging | 76 |
| - personeel | 450 |
| - huisvesting en materieel | 180 |
| - overige bedrijfsvoeringsrisico's | 75 |
| | <hr/> |
| | 781 |

Het bedrag ad. € 781k komt overeen met 3,2% van de (destijds geprognosticeerde) totale baten over 2019. Dit percentage wordt m.i.v. 2020 gehanteerd als (ondergrens voor de) benodigde netto financiële buffer.

Rapportage toezichthoudend orgaan

Hiervoor wordt verwezen naar het "Jaarverslag raad van toezicht 2019" op pagina 14 en volgende.

A.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER

| ACTIVA | 2019 | | 2018 | |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| VASTE ACTIVA | | | | |
| 1.2 MATERIËLE VASTE ACTIVA | | | | |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur | 1.955.891 | | 1.652.038 | |
| | | 1.955.891 | | 1.652.038 |
| Totaal vaste activa | | <u>1.955.891</u> | | <u>1.652.038</u> |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| 1.5 VORDERINGEN | | | | |
| 1.5.1 Debiteuren | 178.815 | | 87.470 | |
| 1.5.8 Overlopende activa | <u>912.607</u> | | <u>678.229</u> | |
| | | 1.091.422 | | 765.699 |
| 1.7 LIQUIDE MIDDELEN | | | | |
| 1.7 Kas, bank en giro | <u>7.068.294</u> | | <u>7.420.942</u> | |
| | | 7.068.294 | | 7.420.942 |
| Totaal vlottende activa | | <u>8.159.716</u> | | <u>8.186.641</u> |
| TOTAAL ACTIVA | | <u>10.115.607</u> | | <u>9.838.679</u> |

| PASSIVA | 2019 | | 2018 | |
|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| 2.1 Eigen vermogen | | | | |
| 2.1. Eigen vermogen | <u>5.162.260</u> | | <u>5.073.237</u> | |
| | | 5.162.260 | | 5.073.237 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>5.162.260</u> | | <u>5.073.237</u> |
| 2.2 Voorzieningen | | | | |
| 2.2.1. Personeelsvoorzieningen | 1.467.152 | | 1.053.905 | |
| 2.2.2. Onderhoudsvoorzieningen | <u>289.441</u> | | <u>251.781</u> | |
| | | 1.756.593 | | 1.305.686 |
| Totaal voorzieningen | | <u>1.756.593</u> | | <u>1.305.686</u> |
| 2.4 Kortlopende schulden | | | | |
| 2.4.3 Crediteuren | 578.404 | | 414.903 | |
| 2.4.4 OCW | 0 | | 18.875 | |
| 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 733.803 | | 837.672 | |
| 2.4.8 Schulden inzake pensioenen | 238.414 | | 232.433 | |
| 2.4.10 Overlopende passiva | <u>1.646.131</u> | | <u>1.955.873</u> | |
| | | 3.196.753 | | 3.459.756 |
| Totaal kortlopende schulden | | <u>3.196.753</u> | | <u>3.459.756</u> |
| TOTAAL PASSIVA | | <u>10.115.607</u> | | <u>9.838.679</u> |

A.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | 2019 REALISATIE € | 2019 BEGROTING € | 2018 REALISATIE € |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| BATEN | | | |
| 3.1 Rijksbijdrage OCW | 24.164.019 | 23.635.000 | 24.607.333 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 64.048 | 60.000 | 99.469 |
| 3.5 Overige baten | 665.331 | 653.000 | 634.836 |
| Totaal baten | <u><u>24.893.399</u></u> | <u><u>24.348.000</u></u> | <u><u>25.341.638</u></u> |
| LASTEN | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 19.787.819 | 19.697.000 | 20.428.241 |
| 4.2 Afschrijvingslasten | 322.174 | 368.000 | 353.154 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 1.728.789 | 1.704.000 | 1.580.917 |
| 4.4 Overige lasten | 2.965.613 | 2.701.000 | 2.835.674 |
| Totaal lasten | <u><u>24.804.394</u></u> | <u><u>24.470.000</u></u> | <u><u>25.197.987</u></u> |
| SALDO BATEN EN LASTEN | 89.005 | -122.000 | 143.651 |
| 5. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN | 19 | 0 | 0 |
| NETTORESULTAAT | <u><u>89.024</u></u> | <u><u>-122.000</u></u> | <u><u>143.651</u></u> |

A.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

opgesteld volgens de indirecte methode

| | 2019 | | 2018 | |
|--|-----------------|------------------------|----------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Saldo baten en lasten | | 89.005 | | 143.651 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - afschrijvingen | 322.174 | | 353.154 | |
| - mutaties voorzieningen | <u>450.907</u> | | <u>54.428</u> | |
| | | 773.081 | | 407.582 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| - vorderingen | 325.723 | | -351.366 | |
| - kortlopende schulden | <u>-263.003</u> | | <u>296.378</u> | |
| | | -588.726 | | 647.744 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | <u>273.360</u> | | <u>1.198.977</u> |
| Ontvangen interest | 19 | | 0 | |
| Betaalde interest | 0 | | 0 | |
| Buitengewoon resultaat | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| | | 19 | | 0 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | <u>273.379</u> | | <u>1.198.977</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | 626.026 | | 76.005 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| | | -626.026 | | -76.005 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | <u>-626.026</u> | | <u>-76.005</u> |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 0 | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| | | 0 | | 0 |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | <u>0</u> | | <u>0</u> |
| Mutatie liquide middelen | | <u><u>-352.648</u></u> | | <u><u>1.122.972</u></u> |

A.1.4.1 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op titel 9 van boek 2 uit het Burgelijk Wetboek en de Raad voor de Jaarverslaggeving. Hierbij is de Algemene regeling jaarverslaggeving onderwijs toegepast. Alle vermelde bedragen zijn in € tenzij anders vermeld.

GEBOUWEN EN TERREINEN

De stichting is juridisch eigenaar van de gebouwen en terreinen aan de Heiligestraat, Rozenstraat, Teisterbantlaan en Tielerwaardlaan.

Het economisch claimrecht ligt bij Gemeente Tiel waardoor de stichting over deze activa, behoudens de investeringen uit eigen middelen, geen risico loopt.

Omdat het Lingecollege geen economisch eigenaar is, is het dat ook niet van de investeringen uit eigen middelen die het in de huisvesting pleegt. Daarom is m.i.v. 2015 een stelselwijziging doorgevoerd: investeringen in de huisvesting worden niet meer geactiveerd maar rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht. De tot dan gepleegde investeringen zijn op dat moment ten laste van het eigen vermogen afgeboekt.

INVENTARIS EN APPARATUUR

Waardering vindt plaats tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Geactiveerd worden investeringen waarvan de stukprijs tenminste € 750 excl. btw bedraagt tenzij het een volledig nieuwe inrichting met klassensets betreft. Deze wordt eveneens geactiveerd. Op de verkrijgingsprijs wordt een ontvangen doelsubsidie in mindering gebracht bij de waardering.

De afschrijvingstermijn bedraagt voor meubilair 20 jaar, voor machines en overige apparatuur 10 jaar en voor computer- en aanverwante apparatuur 5 jaar. De restwaarde bedraagt € 0. Afschrijving vindt lineair plaats. Computer- en aanverwante apparatuur wordt direct na volledige afschrijving vervangen.

VORDERINGEN

De vordering op OCW voortvloeiende uit de vereenvoudiging van de bekostiging in 2004 en de voorziening wegens oninbaarheid ervan worden niet op de balans gepresenteerd maar in de rubriek "niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten".

Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid. De hoogte van de voorziening wordt bepaald op basis van individuele waardering van de posten op balansdatum.

OVERIGE ACTIVA EN PASSIVA

Activa worden in beginsel gewaardeerd tegen hun nominale waarde. Indien noodzakelijk wordt een voorziening voor mogelijke incourantheid in mindering gebracht. De hoogte van deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele waardering van de activa op balansdatum.

Passiva worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde tenzij anders vermeld.

VOORZIENINGEN

- Voorziening Spaarverlof: de voorziening wordt gewaardeerd tegen het aantal gespaarde uren, de salarisschaal op 31 december in betreffend boekjaar en het hieraan in de vigerende cao vo gekoppelde tarief.
- Voorziening Jubileumgratificatie: de voorziening wordt gewaardeerd tegen de gemiddelde voorziening per fte en het aantal fte's, beide ultimo het betreffende boekjaar.
- Voorziening Individueel keuzebudget: waardering vindt plaats op basis van het aantal gespaarde uren op balansdatum en de bijbehorende inschaling. Conform cao worden de uren uit jaar 1 "bevrozen" tegen het tarief dat begin jaar 5 van toepassing is, de uren uit jaar 2 tegen dat van begin jaar 6 enzovoort.
- Voorziening WWV: de voorziening wordt gewaardeerd tegen de eigen bijdrage, groot 25%, in de door UWV geprognosticeerde WWV-uitkeringen na boekjaar. UWV baseert deze prognose op de einddatum van het recht op

uitkering en houdt geen rekening met de mogelijkheid dat betrokkene al eerder geen aanspraak meer hoeft te doen op betreffende uitkering. Voorzien zijn ook de te verwachten verplichtingen voortvloeiende uit de vertrekregelingen getroffen in 2018 en 2019 in het kader van het sociaal plan OOP.

-Voorziening Groot onderhoud: in 2019 is voor de locaties aan de Rozenstraat en Tieleraardlaan een voorziening gevormd op basis van een actueel meerjarenonderhoudsplan. Voor de Rozenstraat is de vorming via een stelselwijziging direct ten laste van het eigen vermogen gebracht voor zover het de op 31 december 2018 benodigde voorziening betreft. Vorming van een voorziening voor de locaties aan de Heiligestraat en Teisterbantlaan zal pas plaatsvinden als na oplevering van de renovatie een nieuw meerjarenonderhoudsplan is opgesteld. Tot dan worden de kosten van hun groot onderhoud rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. Egalisatie van deze onderhoudslasten vindt na resultaat alsnog plaats: het verschil tussen de begrote lasten en gerealiseerde lasten wordt na resultaat aan de bestemmingsreserve Huisvesting toegevoegd of onttrokken.

RESULTAATBEPALING

Winsten worden pas verantwoord als ze zijn gerealiseerd. Verliezen en verplichtingen worden in aanmerking genomen zodra ze voorzienbaar zijn.

Winsten en verliezen worden verantwoord in het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Er wordt rekening gehouden met de ontvangsten en uitgaven welke door resp. t.b.v. de leerlingen zijn gedaan. In lijn met de gedragscode schoolkosten vo die het Lingecollege onderschrijft, kan verrekening van het saldo met toekomstige ouderbijdragen plaatsvinden.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Boekverliezen als gevolg van het buiten gebruik stellen van materiële vaste activa worden onder de kasstroom uit operationele activiteiten - afschrijvingen verantwoord.

VASTE ACTIVA

1.2 MATERIËLE VASTE ACTIVA

1.2.1 GEBOUWEN EN TERREINEN

Specificatie WOZ- en verzekerde waarde op 31-12-2019:

| | WOZ-waarde | verzekerde waarde |
|---|-------------------|-------------------|
| Huisvesting Lyceum aan de Heiligestraat | 8.268.000 | 25.291.850 |
| Huisvesting Praktijkonderwijs aan de Rozenstraat | 2.011.000 | 4.856.300 |
| Huisvesting Beroepscollege aan de Teisterbantlaan | 8.114.000 | 26.175.000 |
| Huisvesting Mavo aan de Tieleraardlaan | n.n.b. | 6.000.000 |
| Huisvesting ISK/Lyceum aan de Adamshof | n.n.b. | 2.753.398 |
| | 18.393.000 | 65.076.548 |

De Glas- en de Uitgebreide-gevarenverzekering vinden plaats door en voor rekening van Gemeente Tiel. (De gemeente bekostigt dit uit het Gemeentefonds.) De verzekerde waarden worden jaarlijks geïndexeerd.

De nieuwgebouwde huisvesting van de Mavo is in 2019 opgeleverd en in gebruik genomen.

1.2.2 INVENTARIS EN APPARATUUR

Specificatie verloop in 2019:

| | | |
|---|----------------|-------------------------|
| Aanschafwaarde per 31-12-2018 | | 7.384.548 |
| Afschrijvingen tot en met 31-12-2018 | | <u>5.732.510</u> |
| Boekwaarde per 31-12-2018 | | 1.652.038 |
| Investerings 2019 | 693.304 | |
| Af: ontvangen investeringssubsidies/-bijdragen | <u>67.278</u> | |
| | | <u>626.026</u> |
| | | 2.278.064 |
| Desinvesteringen - Aanschafwaarde in 2019 afgeboekte activa | 128.612 | |
| Id. - Cumulatieve afschrijving in 2018 afgeboekte activa | <u>128.612</u> | |
| Id. - Boekwaarde in 2019 afgeboekte activa | 0 | |
| Afschrijvingen 2019 | <u>322.174</u> | |
| | | <u>322.174</u> |
| Boekwaarde per 31-12-2019 | | <u><u>1.955.890</u></u> |
| TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA | | <u><u>1.955.890</u></u> |

Specificatie boekwaarde inventaris en apparatuur per 31-12-2019:

| | |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Computer- en aanverwante apparatuur | 210.340 |
| Meubilair | 1.363.469 |
| Overige inventaris en apparatuur | <u>382.082</u> |
| | <u><u>1.955.891</u></u> |

Specificatie verzekerde waarde inventaris en apparatuur per 31-12-2019:

| | |
|---|--------------------------|
| Lyceum | 3.756.789 |
| Lyceum - tijdelijk gehuisvest aan de Adamshof | 140.000 |
| Praktijkonderwijs | 637.911 |
| Beroepscollege | 6.455.112 |
| Mavo | <u>1.000.000</u> |
| | <u><u>11.989.812</u></u> |

De Uitgebreide gevarenverzekering vindt plaats door en voor rekening van Gemeente Tiel. De verzekerde waarden worden jaarlijks geïndexeerd.

31-12-2019 31-12-2018

VLOTTENDE ACTIVA

1.5 VORDERINGEN

1.5.1 DEBITEUREN

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Leerlingen (ouderbijdragen) | 110.285 | 64.584 |
| Overige vorderingen | 68.530 | 22.886 |
| | <u>178.815</u> | <u>87.470</u> |
| Voorziening mogelijk oninbare vorderingen | | |
| Saldo 31 december | 0 | 0 |
| | <u>178.815</u> | <u>87.470</u> |

De vordering inzake de ouderbijdragen is fors toegenomen als gevolg van het ultimo 2019 factureren van buitenlandse reizen die in 2020 gaan plaatsvinden. De verplichting in dezen is verantwoord onder 2.4.10 - Diversen.

In 2019 is een bedrag van € 28.403 afgeboekt wegens oninbaarheid van de ouderbijdrage tot en met schooljaar 2018-2019.

1.5.2 MINISTERIE VAN OCW

Het Lingecollege presenteert deze langdurige vordering op het Ministerie van OCW die middels een voorziening is afgewaardeerd tot € 0 niet op de balans maar in de rubriek "Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten".

1.5.8 OVERLOPENDE ACTIVA

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Vooruitbetalingen | 616.345 | 588.813 |
| Te ontvangen van Gemeente Tiel | 296.262 | 89.416 |
| | <u>912.607</u> | <u>678.229</u> |

Te ontvangen van Gemeente Tiel betreft door het Lingecollege voorgefinancierde lasten van tijdelijke huisvesting in gebruik genomen wegens de vernieuwbouw.

| | | |
|---------------------------|------------------|----------------|
| TOTAAL VORDERINGEN | <u>1.091.422</u> | <u>765.699</u> |
|---------------------------|------------------|----------------|

31-12-2019 31-12-2018

1.7 LIQUIDE MIDDELEN

1.7 KAS, BANK EN GIRO

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Kasgeld | 5.839 | 5.722 |
| Bunq | 3.589 | 792 |
| ING | 43.035 | 447.439 |
| Ministerie van Financiën ("schatkistbankieren") | 7.015.831 | 6.966.990 |
| TOTAAL LIQUIDE MIDDELEN | 7.068.294 | 7.420.942 |

De mutatie van het totaal wordt nader gespecificeerd in het Kasstroomoverzicht dat elders in deze jaarstukken is te vinden.

PASSIVA

2.1 EIGEN VERMOGEN

Specificatie verloop in 2019:

| | 31-12-2018 | resultaat | overige mutaties | 31-12-2019 |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| ALGEMENE RESERVE PUBLIEK | | | | |
| 2.1.1. Algemene reserve | 3.234.130 | 139.752 | 0 | 3.373.882 |
| | 3.234.130 | 139.752 | 0 | 3.373.882 |
| BESTEMMINGSRESERVES PUBLIEK | | | | |
| 2.1.2.1 Flankerend beleid/Sociaal plan OOP | 304.344 | -304.344 | 0 | 0 |
| 2.1.2.2 Onderwijskundige ontwikkeling | 150.000 | -100.000 | 0 | 50.000 |
| 2.1.2.4 MR | 38.403 | -2.744 | 0 | 35.659 |
| 2.1.2.7 Huisvesting volgens Financiële jaarstukken 2018 | 1.510.141 | | | |
| Stelselwijziging | -251.781 | | | |
| Huisvesting per 1-1-2019 | 1.258.360 | -192.124 | 0 | 1.066.236 |
| 2.1.2.9 Praktijkonderwijs | 88.000 | 0 | 0 | 88.000 |
| 2.1.2.10 Aanpak lerarentekort | 0 | 403.748 | 0 | 403.748 |
| 2.1.2.11 Cao - te verwachten loonontwikkeling | 0 | 144.736 | 0 | 144.736 |
| | 1.839.107 | -50.728 | 0 | 1.788.379 |
| TOTAAL EIGEN VERMOGEN | 5.073.237 | 89.024 | 0 | 5.162.260 |

Het voorstel tot bestemming van het nettoresultaat wordt gedaan op pagina 40.

-De Algemene reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen. De huidige onzekerheid met betrekking tot de huisvesting, de krimp van het leerlingenaantal en de kwaliteit van het onderwijs noodzaakt een hoge Algemene reserve.

-De reserve Flankerend beleid/Sociaal plan OOP is bedoeld om, in het kader van de krimp, het vrijwillig-vertrek-

stimulerend beleid te bekostigen. Het Sociaal plan OOP is per 1 augustus 2019 gesloten.

- De reserve Onderwijskundige ontwikkeling moet onderwijsinnovatie stimuleren en bekostigen.
- De reserve MR is bedoeld om bij een ontoereikend budget de meerkosten van de MR te kunnen bekostigen.
- De reserve Huisvesting is bedoeld om, na resultaat, fluctuaties in de uitgaven ten behoeve van de gebouwen en terreinen te egaliseren. Deze uitgaven betreffen met name het groot onderhoud aan de huisvesting. M.i.v. 2019 is (ook) het Lingecollege verplicht een voorziening voor groot onderhoud te vormen. In 2019 is dat voor twee huisvestingslocaties gebeurd, die voor de Mavo en die voor het Praktijkonderwijs. De laatste is retrospectief gevormd: via een stelselwijziging is de begin 2019 benodigde voorziening gevormd ten laste van het eigen vermogen, i.c. de bestemmingsreserve Huisvesting. De vergelijkende cijfers over 2018 zijn overeenkomstig aangepast. Doordat het groot onderhoud van de Mavohuisvesting eerst start met de ingebruikname van het gebouw, is dit op die locatie niet van toepassing. Voor Lyceum en Beroepscollege wordt een voorziening voor groot onderhoud gevormd na oplevering van de renovatie. Nu is nog niet vast te stellen wat de staat van onderhoud na die renovatie zal zijn.
- De locatie Praktijkonderwijs heeft in 2017 uit de eindafrekening van het project ESF-4 een reserve gevormd. Deze kan aangewend worden bij een negatief exploitatieresultaat.
- De reserve Aanpak lerarentekort vloeit voort uit de aanvullende bekostiging die ultimo 2019 plots ter beschikking is gesteld. Aanwending zal op z'n vroegst pas in 2020 kunnen plaatsvinden.
- De reserve Cao - te verwachten loonontwikkeling betreft dat gedeelte van de ophoging van de personele lumpsum met 3,13% per 1 januari 2019 dat in 2019 nog niet is aangewend. Verwachting is dat dit in 2020 alsnog, met terugwerkende kracht, zal worden aangewend voor verdere loonontwikkeling.

2.2 VOORZIENINGEN

2.2.1 PERSONEELSVORZIENINGEN

Specificatie verloop in 2019:

| | 31-12-2018 | toevoeging | onttrekking | 31-12-2019 |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Spaarverlof | 152.564 | 19.450 | 33.790 | 138.224 |
| Jubileumgratificaties | 241.026 | 36.775 | 45.247 | 232.554 |
| Individueel keuzebudget (gespaard) | 478.003 | 194.691 | 142.413 | 530.281 |
| (Bovenwettelijke) WW | 182.312 | 426.349 | 85.731 | 522.930 |
| Transitievergoeding | n.v.t. | 43.163 | n.v.t. | 43.163 |
| TOTAAL | 1.053.905 | 720.428 | 307.181 | 1.467.152 |

Specificatie verwachting jaar van afwikkeling per 31-12-2019:

| | ≤ 1 jaar | > 1 jaar | 31-12-2019 |
|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Spaarverlof | 40.686 | 97.538 | 138.224 |
| Jubileumgratificaties | 10.072 | 222.482 | 232.554 |
| Individueel keuzebudget (gespaard) | 90.205 | 440.076 | 530.281 |
| (Bovenwettelijke) WW | 126.505 | 396.425 | 522.930 |
| Transitievergoeding | 43.163 | 0 | 43.163 |
| | 310.631 | 1.156.521 | 1.467.152 |

- Spaarverlof: bestemd voor de bekostiging van de vervanging van medewerkers die spaarverlof opnemen. Bij verwachting jaar van afwikkeling is aangenomen, dat opname van het spaarverlof plaatsvindt in het kalenderjaar volgend op het kalenderjaar waarin het spaarcontract afloopt.
- Jubileumgratificaties: deze voorziening is bestemd om de gratificatie aan medewerkers bij een 25- en 40-jarig jubileum te bekostigen. Verwachting jaar van afwikkeling is gebaseerd op de jubileumdata.
- Individueel keuzebudget: bestemd voor de bekostiging van de vervanging van de medewerker die zijn gespaarde verlof opneemt.
- WW: bestemd om de 25% eigen bijdrage aan de (B)WW-uitkering van ex-medewerkers te bekostigen. Verwachting jaar van afwikkeling is gebaseerd op de prognose door UWV. In 2019, evenals in 2018, is de voorziening fors gegroeid, vooral als gevolg van het Sociaal plan OOP.
- Transitievergoeding: m.i.v. 2020 is de Wnra van kracht. Hierdoor is ook het Lingecollege een transitievergoeding verschuldigd aan de medewerker als het dienstverband op initiatief van de werkgever eindigt. De voorziening ultimo 2019 betreft de tijdelijke dienstverbanden aangegaan in 2019 die in 2020 eindigen.

2.2.2 ONDERHOUDSVOORZIENINGEN

Specificatie verloop in 2019:

| | 31-12-2018 | toevoeging | onttrekking | 31-12-2019 |
|---|----------------|---------------|-------------|----------------|
| Groot onderhoud volgens Financiële jaarstukken 2018 | 0 | | | |
| Stelselwijziging | 251.781 | | | |
| Groot onderhoud per 1-1-2019 | 251.781 | 37.660 | 0 | 289.441 |
| TOTAAL | 251.781 | 37.660 | 0 | 289.441 |

M.i.v. 2019 is (ook) het Lingecollege verplicht een voorziening voor groot onderhoud te vormen. In 2019 is dat voor twee huisvestingslocaties gebeurd, die van de Mavo en die van het Praktijkonderwijs. De laatste is retrospectief gevormd: via een stelselwijziging is de begin 2019 benodigde voorziening gevormd ten laste van het eigen vermogen, i.c. de bestemmingsreserve Huisvesting. De vergelijkende cijfers over 2018 zijn overeenkomstig aangepast. Doordat het groot onderhoud van de Mavohuisvesting eerst start met de ingebruikname van het gebouw, is dat op die locatie niet van toepassing. Voor Lyceum en Beroepscollege wordt een voorziening voor groot onderhoud gevormd na oplevering van de renovatie. Nu is nog niet vast te stellen wat de staat van onderhoud na renovatie zal zijn.

Basis voor het bepalen van de benodigde voorziening zijn de locatie-meerjarenonderhoudsplannen die jaarlijks worden geactualiseerd.

31-12-2019 31-12-2018

KORTLOPENDE SCHULDEN

2.4 KORTLOPENDE SCHULDEN

2.4.3 CREDITEUREN

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| Crediteuren | 578.404 | 414.903 |
| | 578.404 | 414.903 |

31-12-2019 31-12-2018

2.4..4 OCW

Ministerie van OCW

| | |
|----------|---------------|
| 0 | 18.875 |
| <u>0</u> | <u>18.875</u> |

2.4.7 BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN

Af te dragen loonheffing december 2019

727.470 837.382

Af te dragen btw kwartaal 4 2019

6.333 290

| | |
|----------------|----------------|
| <u>733.803</u> | <u>837.672</u> |
|----------------|----------------|

2.4.8 SCHULDEN INZAKE PENSIOENEN

Af te dragen ABP-premies december 2019

238.414 232.433

| | |
|----------------|----------------|
| <u>238.414</u> | <u>232.433</u> |
|----------------|----------------|

2.4.10 OVERLOPENDE PASSIVA

Personeel

664.801 713.220

Subsidies OCW

216.268 157.116

Diversen

765.062 1.085.537

| | |
|------------------|------------------|
| <u>1.646.131</u> | <u>1.955.873</u> |
|------------------|------------------|

-Personeel betreft vakantiegeld, bindingstoelage, vakantiedagen OOP en salaris.

-Ontvangen subsidies betreft eerder ontvangen subsidies die (deels) nog aangewend dienen te worden. Op 31-12-2019 betreft dit de subsidie Doorstroom vmbo-havo en Doorstroom vmbo-mbo. Daarnaast zijn nog, deels, te besteden de subsidie Technisch vmbo en de subsidie Bestrijding voortijdig schoolverlaten.

-Diversen kan als volgt worden gespecificeerd:

•Ouderbijdragen in de resterende maanden van het schooljaar te besteden

292.863 232.973

•Nog te besteden gelden Samenwerkingsverband Rivierenland (SWV)

440.202 607.535

•Nog te verrekenen loonkosten + kosten sociaal plan 2019

0 163.235

•Impuls vso/pro

26.932 0

•Overigen

5.065 81.794

| | |
|----------------|------------------|
| <u>765.062</u> | <u>1.085.537</u> |
|----------------|------------------|

-De stijging van de ouderbijdragen is een gevolg van het verschuiven in de tijd van activiteiten waardoor ook het moment van hun facturatie is gewijzigd.

-Nog te besteden gelden SWV. Dit betreft een aantal projectsubsidies waarvan de besteding in de komende jaren zal plaatsvinden.

TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN

| | |
|------------------|------------------|
| <u>3.196.752</u> | <u>3.459.756</u> |
|------------------|------------------|

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN EN RECHTEN

- Het Lingecollege is met diverse leveranciers een overeenkomst aangegaan inzake de levering en afname van producten/diensten. Dit betreft o.m. juridische dienstverlening, educatieve informatiedragers, hard- en software, schoonmaak en onderhoud. De duur van deze overeenkomsten varieert van een jaar tot enkele jaren. Zonder uitzondering leiden deze overeenkomsten niet tot kosten als door het Lingecollege geen afname plaatsvindt.
- Als uitvloeisel van de vereenvoudiging van de bekostiging in 2004 bestaat een nominale vordering op OCW van € 1,2mio. Deze vordering kan alleen bij liquidatie van het Lingecollege geïnd worden. De omvang van de vordering wordt jaarlijks niet aangepast aan (de ontwikkeling van) het vakantiegeld over juni tot en met december en de loonheffing en ABP-premies over december.
- Het Lingecollege draagt in de vernieuwbouw uiteindelijk een bedrag van € 1mio bij. Dit wordt over een periode van 50 jaar, startend in 2020, met een renteopslag van 3% in rekening gebracht door gemeente Tiel.

VERBONDEN PARTIJEN

Het Lingecollege neemt deel in (het bestuur van) de Stichting Samenwerkingsverband Rivierenland (SWV), statutair gevestigd te Culemborg. Het SWV staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 11052172. Het SWV is de spil in het passend onderwijs binnen Rivierenland. Als lid van het bestuur van het SWV deelt het Lingecollege de zeggenschap over het SWV met de andere lidscholen. De vastgestelde jaarrekening kengetallen over/ultimo 2018: totale baten € 14,1mio, nettoresultaat € 79k en eigen vermogen € 2,3mio. De voor 2019 begrote baten en lasten bedragen € 13,8mio resp. € 13,9mio.

Het SWV is voor de eigen financiën verantwoordelijk. Het Lingecollege is niet hoofdelijk aansprakelijk voor het handelen door het SWV. Maar wettelijk lopen de deelnemende scholen het risico, dat een eventueel tekort op het budget voor de zware of lichte ondersteuning wordt verrekend met de lumpsumbekostiging van die scholen.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

- In 2019 is met de uitvoering van fase 2 van de vernieuwbouw, de renovatie van de Lyceumhuisvesting, gestart. In 2021 vindt naar verwachting de oplevering van het gerenoveerde gebouw plaats. Of fase 3, renovatie van de flat aan de Teisterbantlaan waarin het Beroepscollege is gehuisvest, doorgang zal vinden, is momenteel nog ongewis.

A.1.4.2 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

ALGEMEEN

Alle vermelde bedragen zijn in € tenzij anders vermeld.

VERKLARING VERSCHILLEN VAN MATERIEEL BELANG TUSSEN REALISATIE 2019 EN BEGROTING 2019

INLEIDING

In 2019 heeft een aantal ontwikkelingen geleid tot afwijken van de begroting:

- De personele lumpsum is m.i.v. 2019 verhoogd met een hoger percentage dan begroot.
- Ultimo 2019 heeft OCW in het kader van het convenant Aanpak lerarentekort "plots" een eenmalige aanvullende bekostiging uitgekeerd.
- De voortgang van de krimp was in schooljaar 2019-2020 forser dan voorzien (excl. Vavo en ISK 31 leerlingen minder dan geprognosticeerd). Hoewel op andere fronten een sterke(re) krimp tot problemen leidt, heeft dit het resultaat 2019 positief beïnvloed. De bekostiging ondervindt pas met ingang van 2020 de gevolgen van de krimp terwijl de formatie en daarmee de loonkosten al met ingang van augustus 2019 zijn afgestemd op het nieuwe leerlingenaantal. Een (hypothetische) onderschrijding van €
- Uiteindelijk heeft de raad van toezicht besloten tot een grotere bestuursformatie dan begroot per 1-9-2019.
- De in 2018 in gang gezette reorganisatie van de administratieve organisatie eiste veel meer begeleiding door de externe begeleider dan voorzien.
- Er is door het OOP meer gebruik gemaakt van het sociaal plan dan voorzien in de begroting.
- De vervanging van computerapparatuur is uitgesmeerd over meerdere jaren dan in de begroting aangenomen. Dit vooral vanwege de bekostiging ervan. Het meer uitsmeren vindt gecontroleerd plaats waarbij de bedrijfscontinuiteit gewaarborgd blijft.
- Conform regelgeving is m.i.v. 2019 een voorziening groot onderhoud voor de Praktijkonderwijslocatie gevormd. Dit heeft niet als begroot ten laste van het resultaat plaatsgevonden maar via een stelselwijziging direct ten laste van het eigen vermogen. De vergelijkende cijfers 2018 zijn niet aangepast. De jaarlijkse dotatie bedraagt circa € 11k en het in 2018 gepleegde groot onderhoud € 40k. Aanpassing zou derhalve geleid hebben tot een nettoresultaat dat € 29k hoger is. Gezien de geringe materialiteit is deze aanpassing niet doorgevoerd in de cijfers in de staat van baten en lasten over 2018.
- In 2019 vond de oplevering, inrichting en in gebruikname van de nieuwe Mavohuisvesting plaats. Het voor de inrichting begrote bedrag bleek onvoldoende te zijn. Daarnaast vonden na opsplitsing van de locatie in Beroepscollege en Mavo een aantal niet-begrote aanpassingen aan de huisvesting van het Beroepscollege plaats.
- In 2019 heeft het Lingecollege besloten zich (nog) meer te profileren en positioneren. Dit heeft geleid tot aanzienlijk meer lasten voor communicatie en PR dan begroot.

RIJKSBIJDRAGE OCW

De gerealiseerde baten zijn € 529k hoger dan begroot. Belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De deels niet-begrote ophoging van de personele lumpsum met 3,13% met ingang van 2019. Het verschil, € 144k, wordt na resultaat gereserveerd voor hieruit te verwachten toekomstige personeelslasten. De niet-begrote eenmalige aanvullende bekostiging voortvloeiend uit het convenant Aanpak lerarentekort. Het bedrag ad. € 404k wordt na resultaat gereserveerd voor toekomstige personeelslasten voortvloeiende uit de nog te formuleren maatregelen in het kader van dit convenant.

PERSONEELSLASTEN

De gerealiseerde lasten zijn € 91k hoger dan begroot. Belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De deels niet-begrote salarisverhoging met 3,13% per 1 juni 2019.
- Meer gebruikmaking van het Sociaal plan OOP dan begroot (€ +126k).
- Meer inkrimping van de formatie m.i.v. 2018-2019 dan begroot omdat het aantal leerlingen minder is dan geprognosticeerd en dus minder loonkosten dan begroot.
- Daartegenover staat meer formatie voor o.m. bestuur en administratieve ondersteuning en dus meer loonkosten dan begroot.

AFSCHRIJVINGSLASTEN

De realisatie valt € 46k lager uit dan begroot. Met name computerapparatuur is later/niet aangeschaft/vervangen.

HUISVESTINGSLASTEN

De gerealiseerde lasten zijn € 15k hoger dan begroot. Belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- Het groot onderhoud valt € 50k lager uit doordat de vorming van de voorziening voor de Praktijkonderwijslocatie per 1-1-2019 uiteindelijk via een stelselwijziging direct ten laste van het eigen vermogen is gebracht.
- Er is door met name Beroepscollege (en Mavo) meer uitgegeven aan klein onderhoud (€ 66k).

OVERIGE LASTEN

De gerealiseerde lasten zijn € 265k hoger dan begroot. Belangrijke oorzaak hiervoor is:

- De lasten van communicatie & PR (€ 193k).
- Door (Beroepscollege en) Mavo is meer kleine inventaris aangeschaft (€ 38k).
- Ook is door Beroepscollege en Mavo meer aan leermiddelen uitgegeven (€ 23k).

NETTORESULTAAT

Door voornoemde ontwikkelingen valt het nettoresultaat € 211k positiever uit dan begroot.

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| 3. BATEN | | |
| 3.1 RIJKSBIJDRAGE OCW | | |
| 3.1.1 Lumpsum | 21.724.761 | 22.984.667 |
| 3.1.2 Overige subsidie OCW | 1.975.673 | 1.597.710 |
| 3.1.3 Af: inkomensoverdrachten | 370.148 | 407.957 |
| 3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 833.733 | 432.913 |
| TOTAAL RIJKSBIJDRAGE OCW | 24.164.019 | 24.607.333 |
| De lumpsum-bekostiging is gebaseerd op het volgende aantal leerlingen (Vavo-TG =0,5 leerling) | 2.612 | 2.835 |
| Gemiddelde lumpsum per leerling | 8.317 | 8.107 |
| <u>Specificatie overige subsidie OCW:</u> | | |
| Geormerkte subsidies: | | |
| Lerarenbeurs | 50.661 | 64.032 |
| Techniek vmbo | 106.126 | 50.500 |
| Niet-geormerkte subsidies: | | |
| Aanvullende bekostiging lgf-leerlingen | 13.800 | 19.750 |
| Lenteschool | 29.250 | 27.000 |
| Aanvullende bekostiging nieuwkomers | 474.720 | 562.452 |
| Prestatiebox | 842.879 | 832.195 |
| Bestrijding voortijdig schoolverlaten | 52.239 | 31.881 |
| Onderwijsconvenant | 403.748 | 0 |
| Diversen | 2.250 | 9.900 |
| | 1.975.673 | 1.597.710 |

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| 3.2.2 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN SUBSIDIES | | |
| ESF-subsidie | 58.468 | 77.718 |
| Rijksdienst ondernemend Nederland - praktijkleren | 0 | 0 |
| VEVO-project | 0 | 2.768 |
| NWO-promotiebeurs | 5.580 | 18.983 |
| TOTAAL OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN SUBSIDIES | 64.048 | 99.469 |

3.5 OVERIGE BATEN

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 3.5.1 Huuropbrengsten | 11.252 | 14.580 |
| 3.5.5 Ouderbijdragen | 584.643 | 566.934 |
| 3.5.6 Overigen | 69.436 | 53.322 |
| TOTAAL OVERIGE BATEN | 665.331 | 634.836 |

De post ouderbijdragen is gebaseerd op het volgende aantal leerlingen (exclusief vavo):

| | | |
|---------------------------------------|-------|-------|
| | 2.504 | 2.705 |
| Gemiddelde ouderbijdrage per leerling | 234 | 210 |

4. LASTEN

4.1 PERSONEELSLASTEN

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 4.1.1 Lonen en salarissen | 13.628.446 | 14.340.440 |
| 4.1.1.2 Sociale lasten | 1.776.422 | 1.825.753 |
| 4.1.1.3 Pensioenpremies | 2.147.313 | 2.104.504 |
| Bruto loonkosten | 17.552.181 | 18.270.697 |
| 4.1.3 Af: Uitkeringen en loonkostensubsidies | 136.940 | 99.411 |
| Netto loonkosten | 17.415.241 | 18.171.286 |
| 4.1.2 Overige personeelslasten | 2.372.578 | 2.256.955 |
| TOTAAL PERSONEELSLASTEN | 19.787.819 | 20.428.241 |

Verhouding personeelslasten : totale baten (streven \leq 80,0%):

De verhouding 2019 kent een, vertekenend, neerwaarts effect door de aanvullende bekostiging Aanpak lerarentekort einde 2019 en het nog niet volledig aanwenden door cao-partijen van de ophoging van de personele lumpsum m.i.v. 2019. Als deze zaken buiten beschouwing blijven, bedraagt de verhouding 2019 81,2%. Evenals in 2018 meer dan het streven van 80,0% vooral als gevolg van het Sociaal plan OOP.

| | |
|-------|-------|
| 79,5% | 80,6% |
|-------|-------|

| | 2019 | 2018 |
|--|------------|------------|
| <u>Specificatie netto loonkosten reguliere formatie naar functiecategorie:</u> | | |
| Directie/management | 1.455.292 | 1.563.787 |
| Onderwijzend personeel (OP) | 12.524.267 | 13.390.648 |
| Onderwijsondersteunend personeel (OOP) | 3.060.608 | 3.216.851 |
| | 17.040.167 | 18.171.286 |

| | | |
|--|-------|-------|
| Totaal aantal fte'n gedurende het boekjaar | 231,8 | 250,9 |
|--|-------|-------|

| | | |
|---|--------|--------|
| Gemiddelde bruto loonkosten per fte gedurende het boekjaar: | 75.730 | 72.828 |
|---|--------|--------|

De stijging ten opzichte van 2018 kan vooral verklaard worden uit de loonsverhoging met ruim 2 per 1 juni 2019, de jaarlijkse periodiek, de introductie van de bindingstoelage voor afdelingsleiders en de stijging van de sociale lasten (incl. pensioenpremies) met 5%.

| | | |
|---|---------|---------|
| In de bruto loonkosten is aan vervangingen inbegrepen | 512.014 | 568.867 |
|---|---------|---------|

Specificatie omvang formatie naar functiecategorie ultimo het boekjaar, incl. personeel niet in loondienst (in fte'n):

| | | |
|--|-------|-------|
| Directie/management | 14,4 | 15,5 |
| Onderwijzend personeel (OP) | 151,0 | 163,5 |
| Onderwijsondersteunend personeel (OOP) | 55,0 | 58,8 |
| Reguliere formatie | 220,5 | 237,8 |
| Vervangingen | 9,9 | 7,3 |
| | 230,4 | 245,1 |

Specificatie overige personeelslasten:

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Extern ingehuurde medewerkers | 813.997 | 685.911 |
| Extern ingehuurde deskundigen | 185.194 | 271.502 |
| Bedrijfsgezondheidszorg en Arbo | 70.064 | 68.908 |
| Kosten wachtgeld | 241.430 | 404.007 |
| Scholing | 209.690 | 210.008 |
| Wervings- en selectiekosten | 59.648 | 7.494 |
| Dotaties aan personeelsvoorzieningen | 267.912 | 48.091 |
| Personeelsactiviteiten e.d. | 145.442 | 149.048 |
| Kosten Medezeggenschapsraad | 12.744 | 15.193 |
| Kosten Raad van Toezicht | 24.888 | 15.137 |
| Kosten sociaal plan | 286.641 | 353.193 |
| Overigen | 54.928 | 28.463 |
| | 2.372.578 | 2.256.955 |

4.2 AFSCHRIJVINGSLASTEN

| | | |
|----------------------------------|---------|---------|
| Meubilair | 106.640 | 104.953 |
| Computers | 126.372 | 153.915 |
| Overige inventaris en apparatuur | 89.163 | 94.286 |
| TOTAAL AFSCHRIJVINGSLASTEN | 322.174 | 353.154 |

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 4.3 HUISVESTINGSLASTEN | | |
| 4.3.3. Onderhoud | | |
| Groot onderhoud | 192.124 | 118.500 |
| Dotatie aan de voorziening groot onderhoud | 37.660 | n.v.t. |
| Overig onderhoud (incl. kleine aanpassingen gebouw) | 399.479 | 354.781 |
| | <u>629.262</u> | <u>473.281</u> |
| 4.3.4 Energie en water | | |
| | <u>422.219</u> | <u>399.892</u> |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten | | |
| | <u>576.724</u> | <u>578.362</u> |
| 4.3.6 Heffingen | | |
| | <u>13.577</u> | <u>17.403</u> |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten | | |
| | <u>87.007</u> | <u>104.958</u> |
| TOTAAL HUISVESTINGSLASTEN | <u><u>1.728.789</u></u> | <u><u>1.580.917</u></u> |
| 4.4 OVERIGE LASTEN | | |
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten | | |
| Kopieerkosten | 110.875 | 111.605 |
| Accountantskosten | 23.268 | 22.778 |
| PR-activiteiten | 329.404 | 195.250 |
| Contributies | 78.751 | 57.201 |
| Overigen | 76.121 | 72.325 |
| | <u>618.420</u> | <u>459.159</u> |
| <u>Specificatie van het honorarium van de accountant:</u> | | |
| Onderzoek jaarrekening | 17.727 | 16.456 |
| Andere controle-opdrachten | 5.318 | 4.840 |
| Fiscale adviezen | 224 | 0 |
| Andere niet-controlediensten | 0 | 1.482 |
| | <u>23.268</u> | <u>22.778</u> |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen | | |
| Kleine inventaris | 228.399 | 181.127 |
| Materiaal secties | 135.349 | 122.134 |
| ICT | 241.939 | 246.278 |
| Contracten software | 241.770 | 249.952 |
| Leermiddelen | 789.196 | 904.172 |
| | <u>1.636.662</u> | <u>1.703.663</u> |
| 4.4.3 Dotatie overige voorzieningen | | |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren | <u>28.403</u> | <u>0</u> |

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| 4.4.4.1 Overige exploitatiekosten | | |
| Ten behoeve van leerlingen | 92.147 | 90.759 |
| Schades | 2.519 | -416 |
| Overigen | 5.652 | 3.893 |
| | <u>100.318</u> | <u>94.236</u> |
| | | |
| 4.4.4.2 Overige inzake ouderbijdragen | | |
| Ouderraad | 1.709 | 1.934 |
| Cultureel schoolprogramma | 41.902 | 42.069 |
| Mediatheek | 4.268 | 3.832 |
| Leerlingraad | 7.215 | 5.530 |
| Sportklas en sportdagen | 37.407 | 23.512 |
| Cambridge Engels | 90.759 | 74.691 |
| Technasium | 684 | 1.964 |
| Gereedschap kleding/leerlingen | 4.065 | 4.776 |
| Sportdagen | 1.306 | 1.348 |
| Activiteiten leerlingen algemeen | 195.051 | 232.253 |
| Buitenlandse reizen | 187.629 | 168.790 |
| Kosten inzake ouderbijdragen | 9.815 | 17.917 |
| | <u>581.810</u> | <u>578.616</u> |
| | | |
| <u>Specificatie gemiddelde schoolkosten uit ouderbijdragen per leerling:</u> | | |
| Algemeen | 80 | 66 |
| Activiteiten | 78 | 86 |
| Buitenlandse reizen | 75 | 62 |
| | <u>232</u> | <u>214</u> |
| | | |
| Sommige zaken die uit de ouderbijdrage worden bekostigd, zijn niet verantwoord onder de schoolkosten maar elders. Bovenstaande opsomming geeft dan ook geen volledig beeld van de aanwending van de ouderbijdrage. | | |
| | | |
| TOTAAL OVERIGE LASTEN | <u>2.965.613</u> | <u>2.835.674</u> |

5. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

5.1 RENTEBATEN

De rente bedroeg in 2019 (evenals in 2018) 0%.

6. BUITENGEWONE BEDRIJFSVOERING

N.v.t.

C2. VERWERKING VAN HET RESULTAAT

Het voorstel tot verdeling van het nettoresultaat 2019 luidt als volgt:

| | ONTTREKING | TOEVOEGING | SALDO |
|--|----------------|----------------|---------------|
| * ALGEMEEN | | | |
| Algemene reserve | 0 | 139.752 | 139.752 |
| * BESTEMMINGSRESERVES PUBLIEK | | | |
| 2.1.2.1 Flankerend beleid/Sociaal plan | 304.344 | 0 | -304.344 |
| 2.1.2.2 Onderwijskundige ontwikkeling | 100.000 | 0 | -100.000 |
| 2.1.2.4 MR | 2.744 | 0 | -2.744 |
| 2.1.2.7 Huisvesting | 192.124 | 0 | -192.124 |
| 2.1.2.9 Rozenstraat | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.10 Onderwijsconvenant | 0 | 403.748 | 403.748 |
| 2.1.2.11 Cao | 0 | 144.736 | 144.736 |
| | <u>599.212</u> | <u>688.236</u> | <u>89.024</u> |

VERMOGENSSTRUCTUUR EN WERKKAPITAAL

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Eigen vermogen | 5.162.260 | 5.073.237 |
| Vorzieningen | 1.756.593 | 1.305.686 |
| Langlopende schulden | 0 | 0 |
| | <u>6.918.854</u> | <u>6.378.923</u> |
| Af: | | |
| Vastgelegd in vaste activa | 1.955.891 | 1.652.038 |
| Werkkapitaal | <u>4.962.963</u> | <u>4.726.885</u> |

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tiel

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tiel te Tiel gecontroleerd.

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

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tiel 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 Openbaar Voortgezet Onderwijs Tiel 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 in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel 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;
- verslag van de raad van toezicht;
- 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 bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en

de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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 bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Geldermalsen, 8 juni 2020

Van Ree Accountants

Was getekend

J. Berkouwer MSc RA

D1. GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tiel

Adres: Teisterbantlaan 2
Postbus 224
4000 AE Tiel

telefoon: 0344-640150

Bestuursnummer: 41152

Brinnummer: 23HC

Contactpersoon: J.D. van Ewijk

telefoon contactpersoon: 0344-640153

e-mail contactpersoon: ewk@lingecollege.nl

MODEL E Verbonden partijen

| Naam | Juridische vorm 2019 | Statutaire zetel | Code activiteiten | Art 2:403 BW | Consolidatie |
|---|----------------------|------------------|-------------------|--------------|--------------|
| Stichting Samenwerkingsverband Rivierenland | stichting | Culemborg | 4 | nee | nee |

WNT-verantwoording 2019 RSG Lingecollege

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het Lingecollege. Het voor het Lingecollege toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 164.000. Dit is het bezoldigingsmaximum behorende bij (complexiteits-) klasse E. Klasse E is in 2019 op het Lingecollege van toepassing. Deze indeling is op 11 december 2018 vastgesteld door de Raad van Toezicht: de totale baten 6 complexiteitspunten, het aantal leerlingen 3 en het aantal onderwijssoorten 4. Het totaal van 13 punten correspondeert met klasse E (13 tot en met 15 punten).

Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

| | H.J.M. ter Reegen | P.J. Ronner | P. Schaap | A.M. Schinkel |
|--|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Funcctiegegevens | locatiedirecteur/ plv. bestuurder | bestuurder | locatiedirecteur | bestuurder |
| Aanvang en einde functie vervulling in 2019 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 30/11 | 1/1 - 31/12 | 1/11 - 31/12 |
| Omvang dienstverband in fte | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | ja | ja |
| Bezoldiging | | | | |
| Beloning + belastbare onkostenvergoedingen | € 94.626 | € 111.263 | € 99.488 | € 20.449 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 16.564 | € 18.187 | € 17.807 | € 3.395 |
| Subtotaal | € 111.190 | € 129.449 | € 117.294 | € 23.844 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 164.000 | € 150.071 | € 164.000 | € 27.408 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totaal bezoldiging 2019 | € 111.190 | € 129.449 | € 117.294 | € 23.844 |
| Gegevens 2018 | | | | n.v.t. |
| Aanvang en einde functie vervulling in 2018 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | |
| Omvang dienstverband in fte | 1,0 | 1,0 | 1,0 | |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | ja | |
| Bezoldiging | | | | |
| Beloning + belastbare onkostenvergoedingen | € 91.263 | € 115.533 | € 95.052 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 15.107 | € 18.175 | € 16.074 | |
| Subtotaal | € 106.370 | € 133.708 | € 111.126 | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 158.000 | € 158.000 | € 158.000 | |
| Totaal bezoldiging 2018 | € 106.370 | € 133.708 | € 111.126 | |

Bezoldiging topfunctionarissen

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

| bedragen x € 1 | | G. T. Niemeijer |
|---|----------------|---------------------|
| Funcctiegegevens | | voorzitter Raad van |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging | | |
| Bezoldiging | € 4.500 | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 24.600 | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | € 0 | |
| Totaal bezoldiging | € 4.500 | |
| Reden waarom de overschrijding (niet) is toegestaan | | n.v.t. |
| Gegevens 2018 | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | | 1-1/31-12 |
| Bezoldiging | € 4.500 | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 23.700 | |
| Totaal bezoldiging 2018 | € 4.500 | |

1c Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging ≤ € 1.700

| Naam topfunctionaris | Functie |
|----------------------|-----------------------|
| R. van Alfen | lid Raad van toezicht |
| W. Brink | lid Raad van toezicht |
| J.N. Hippe | lid Raad van toezicht |
| P.H. van Tuijl | lid Raad van toezicht |

MODEL G Geormerkte OCW-subsidies over 2019

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving | Toewijzing kenmerk | datum | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m 2019 | Totale kosten | Te verrekenen ultimo 2019 | uitgevoerd en afgerond | niet geheel afgerond |
|----------------|--------------------|------------|--------------------------|--------------------|----------------|---------------------------|------------------------|----------------------|
| Lenteschool | LENZO19247 | 16-5-2019 | 29.250 | 29.250 | 29.250 | 0 | ja | |
| Lerarenbeurs | 853648-1 | 20-9-2017 | 74.277 | 74.277 | 74.277 | 0 | ja | |
| Lerarenbeurs | 100.7928-1 | 20-9-2019 | 50.661 | 50.661 | 50.661 | 0 | ja | |
| Zij-instroom | 2011/2/217799 | 22-8-2011 | 18.073 | 18.073 | 18.073 | 0 | ja | |
| Zij-instroom | 483208 | 24-9-2012 | 16.750 | 16.750 | 16.750 | 0 | ja | |
| Zij-instroom | 683368-1 | 20-3-2015 | 11.750 | 11.750 | 11.750 | 0 | ja | |
| Technisch vmbo | 923879-1/2 | 21-8-2018 | 165.933 | 165.933 | 165.933 | 0 | ja | |
| Technisch vmbo | 964168-3 | 19-12-2019 | 225.239 | 225.239 | 57.971 | 167.268 | nee | * |
| Totaal | | | 591.933 | 591.933 | 424.665 | 167.268 | | |

* afronding vindt naar verwachting in 2020 plaats.

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule - n.v.t.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019 NAAR LOCATIE

| | Totaal | | Centraal | | Lyceum en ISK | | Beroepscollege, Mavo en Praktijkonderwijs | |
|---|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|---|------------|
| | realisatie | begroting | realisatie | begroting | realisatie | begroting | realisatie | begroting |
| 3. BATEN | | | | | | | | |
| 3.1 Rijksbijdrage OCW | 24.164.019 | 23.635.000 | 2.459.564 | 2.292.597 | 10.958.203 | 10.621.908 | 10.746.252 | 10.720.140 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 64.048 | 60.000 | 0 | 0 | 5.580 | 2.000 | 58.468 | 58.000 |
| 3.5 Overige baten | 665.331 | 653.000 | 423 | 0 | 388.859 | 370.349 | 276.049 | 282.146 |
| Totaal baten | 24.893.399 | 24.348.000 | 2.459.987 | 2.292.597 | 11.352.642 | 10.994.257 | 11.080.769 | 11.060.286 |
| 4. LASTEN | | | | | | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 19.787.819 | 19.697.000 | 2.102.430 | 1.863.763 | 9.095.506 | 9.036.602 | 8.589.882 | 8.796.012 |
| 4.2 Afschrijvingslasten | 322.174 | 368.000 | 23.711 | 21.610 | 121.734 | 151.130 | 176.729 | 195.303 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 1.728.789 | 1.704.000 | 231.483 | 319.245 | 550.502 | 556.269 | 946.804 | 829.038 |
| 4.4 Overige instellingslasten | 2.965.613 | 2.701.000 | 484.950 | 240.011 | 1.213.352 | 1.236.082 | 1.267.310 | 1.224.817 |
| Totaal lasten | 24.804.394 | 24.470.000 | 2.842.574 | 2.444.629 | 10.981.094 | 10.980.083 | 10.980.726 | 11.045.170 |
| SALDO BATEN EN LASTEN | 89.005 | -122.000 | -382.587 | -152.032 | 371.548 | 14.174 | 100.043 | 15.116 |
| 5. FINANCIËLE BATEN/LASTEN | 19 | 0 | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETTORESULTAAT | 89.024 | -122.000 | -382.568 | -152.032 | 371.548 | 14.174 | 100.043 | 15.116 |
| Bij: onttrekking aan bestemmingsreserve inz. personeelslasten | 404.344 | 250.000 | 304.344 | 150.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Af: toevoeging aan bestemmingsreserves inz. personeelslasten | 548.484 | 0 | 0 | 0 | 308.431 | 0 | 240.053 | 0 |
| Bij: onttrekking aan bestemmingsreserve inz. groot onderhoud | 192.124 | 139.033 | 192.124 | 139.033 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gecorrigeerd resultaat | 137.008 | 267.033 | 113.900 | 137.001 | 113.117 | 64.174 | -90.010 | 65.116 |