



Onderwijscentrum
Leijpark

*veerkrachtig onderwijs
voor SO en VSO*

Jaarverslag

2020



Naam	Onderwijscentrum Leijpark
Bevoegd gezag	20233
BRIN	02ZX
Bezoekadres	Professor Stoltehof 1
Postcode	5022 KE
Gemeente	TILBURG
Vastgesteld RvB	20 april 2021
Auditcommissie	20 april 2021
Goedgekeurd RvT	17 mei 2021

Handtekening RvB

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
J.J. Hoekjen
PHJ 18-05-2021

Inhoudsopgave

DEEL 1 – HET BESTUURSVERSLAG	4
INLEIDING	5
1 HET SCHOOLBESTUUR	6
1.1 ORGANISATIE	6
1.1.1 Contactgegevens	6
1.1.2 Contactpersoon en juridische structuur	6
1.1.3 Organisatiestructuur	6
1.1.4 Governance Code	6
1.1.5 Functiescheiding	6
1.1.6 Bestuur	7
1.1.7 Intern toezichtsorgaan	7
1.1.8 Medezeggenschap	8
1.2 PROFIEL	9
1.2.1 Missie & visie	9
1.2.2 Kernactiviteiten	9
1.2.3 Strategisch beleidsplan	10
1.3 DIALOOG	10
1.3.1 Belanghebbenden	10
1.3.2 Klachtenbehandeling	11
2 VERANTWOORDING BELEID	12
2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT	12
2.1.1 Onderwijskwaliteit	12
A. De organisatiegebieden	12
B. De resultaatgebieden	15
2.1.2 Passend onderwijs	19
2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING	19
2.2.1 Doelen en resultaten	19
2.2.2 Uitkeringen na ontslag	20
2.2.3 Aanpak werkdruk– proces inzet extra middelen OCW	20
2.2.4 Inzet middelen prestatiebox	20
2.2.5 Strategisch personeelsbeleid	20
2.2.6 Benchmark personeel met sector (v)so	21
2.3 HUISVESTING & FACILITAIR	22
2.4 FINANCIËEL BELEID	22
2.4.1 Doelen en resultaten	22
2.4.2 Treasury	23
2.5 RISICO'S EN RISICOBEBEERSING	23
2.5.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	23
2.5.2 Proces	24

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
P-H-18-05-2021

2.6	VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT	25
3	CONTINUITEITSPARAGRAAF	28
3.1	ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF	28
3.1.1	Leerlingen	28
3.1.2	FTE.....	28
3.2	STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS	29
3.2.1	Toelichting op het exploitatieresultaat 2020	29
3.2.2	Staat van baten en lasten	29
3.2.3	Balans in meerjarig perspectief	34
3.3	FINANCIËLE POSITIE	35
3.3.1	Kengetallen.....	35
3.3.2	Toelichting op de ontwikkeling van de reservepositie	35
3.3.3	Toelichting op de kengetallen.....	36
3.4	OVERIGE AANDACHTSGEBIEDEN MET BETREKKING TOT DE CONTINUITEIT	38
3.4.1	COVID-19	38
	DEEL 2 – DE JAARREKENING.....	40

DEEL 1 – HET BESTUURSVERSLAG

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021

INLEIDING

Als bevoegd gezag van Onderwijscentrum Leijpark presenteer ik met plezier het jaarverslag 2020. Een jaar dat in het teken stond van een groot aantal ontwikkelingen op het gebied van de sturing op de onderwijskwaliteit en ook de huisvesting.

Het aantal leerlingen is de afgelopen jaren sterk toegenomen, waar nog maar vier jaar geleden circa 320 leerlingen de school bezochten, houden we nu rekening met 520 leerlingen in schooljaar 2021-2022. De sterke groei illustreert het goede imago van de school. Er is de afgelopen jaren fors geïnvesteerd in de kwaliteit van het onderwijs en de extra aandacht voor de processen rond het onderwijsproces.

De Covid-19 pandemie noodzaakte tot een compleet andere manier van lesgeven en bedrijfsvoering dan waar we aan gewend waren. Het is goed om terugkijkend vast te stellen dat dankzij de inspanningen van alle medewerkers de school onder die moeilijke omstandigheden uitstekend heeft gepresteerd!

De toename van het leerlingaantal leidt tot knelpunten in de huisvesting. De eind 2019 geplaatste noodhuisvesting blijkt niet toereikend om de leerlingen op de langere termijn passende huisvesting te bieden. Begin 2021 is gestart met de realisatie van een bouwkundige uitbreiding die voor de start van het nieuwe schooljaar gereed moet zijn. De locatie van de school leidt tot knelpunten om de noodzakelijke verdere uitbreiding van de huisvesting te realiseren. Samen met de gemeente en partners in de zorg onderzoeken we mogelijkheden om tot voor alle partijen bruikbare lange-termijn oplossingen te vinden.

Het financieel resultaat ad € 1.265.000 negatief ligt volledig in de lijn met het begrote resultaat. Het tekort is ontstaan door enerzijds de extra kosten van de kwaliteitsimpulsen (ca € 350.000), anderzijds door de voorfinanciering van de formatie die ingezet is op de groei van het leerlingaantal (ca € 915.000). In hoofdstuk twee wordt uitgebreid verslag gedaan van de kwaliteitsinvesteringen. Door het prudent financieel beleid te continueren kunnen we de inzet van extra middelen uiteindelijk weer op een verantwoorde manier afbouwen. Daarmee blijft de continuïteit gewaarborgd.

Mocht u als lezer van dit jaarverslag nog vragen of opmerkingen hebben, dan nodig ik u van harte uit om die te stellen!

J.J. Hoekjen
Directeur-bestuurder

1 HET SCHOOLBESTUUR

Dit hoofdstuk bevat generieke informatie over het schoolbestuur.

1.1 ORGANISATIE

1.1.1 Contactgegevens

Naam schoolbestuur	Onderwijscentrum Leijpark
Bestuursnummer	20233
Adres	Professor Stoltehof 1 5022 KE Tilburg
Telefoonnummer	013 539 88 50
Email	info@ocleijpark.nl
Website	https://www.ocleijpark.nl/
Scholenopdekaart	https://scholenopdekaart.nl/middelbare-scholen/4700/Onderwijscentrum-Leijpark

1.1.2 Contactpersoon en juridische structuur

Naam contactpersoon	Mevrouw A. Tempelaars
Functie	Managementassistent
Telefoonnummer	013 539 88 50
Juridische structuur	Stichting

1.1.3 Organisatiestructuur

De directeur-bestuurder is eindverantwoordelijk voor de organisatie. Het management van de school wordt gevormd door drie schoolleiders die verantwoordelijk zijn voor de dagelijkse aansturing van de organisatie. De onderwijsteams zijn ingedeeld naar voortgezet speciaal onderwijs, speciaal onderwijs en het team leerlingen met een Ernstig Meervoudige Beperking & Externe Dienstverlening.

1.1.4 Governance Code

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur handhaaft deze code onverkort.

1.1.5 Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Op Onderwijscentrum Leijpark is de organieke scheiding van toepassing, dat wil zeggen dat de functies bestuur en intern toezicht in aparte lagen zijn georganiseerd.

1.1.6 Bestuur

De stichting kent een eenhoofdig bestuur:

Naam	J.J. Hoekjen
Functie	Raad van Bestuur
Nevenfuncties	Penningmeester bestuur samenwerkingsverband Plein013 (onbezoldigd), Secretaris bestuur samenwerkingsverband VO De Langstraat (onbezoldigd)

1.1.7 Intern toezichtsorgaan

De Raad van Toezicht wordt per 31 december 2020 gevormd door:

Naam	(Neven)functies
Dhr. E.A. Rietkerk Voorzitter	<p>Primaire functie: Voorzitter College van Bestuur van CBO Meilân.</p> <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vicevoorzitter SWV Passend Onderwijs Friesland; • Lid bestuur CBOF Coöperatie basisonderwijs Friesland; • Voorzitter Stichting Diaconea Nunspeet; • Bestuurslid stichting Vrienden van de Zonnehoeke Apeldoorn; • Auteur Werken met Kwaliteit versie (V).S.O. van Gorkum.
Dhr. A.C. van Schaick Vicevoorzitter	<p>Primaire functies:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Advocaat bij Linssen cs Advocaten; • Hoogleraar civiel (proces)recht aan de Universiteit van Tilburg; • Raadsheer plaatsvervanger Gerechtshof Amsterdam en auteur van juridische artikelen en boeken. <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Docent voor verschillende instellingen die juridisch onderwijs verzorgen; • Lid van de Asser Adviesraad, Kluwer; • Redacteur Monografieën BW, Kluwer; • Redacteur Burgerlijk Proces en Praktijk, Kluwer.
Dhr. A.W.M. van Abeelen Auditcommissie	<p>Primaire functie: Partner bij Deloitte Accountants B.V.</p> <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bestuurder van Marrobel BV gevestigd te Vught; • Lid van de financiële adviescommissie van HC Tilburg en • Lid van het investeringscommittee van het Leisure Ontwikkel Fonds van de Provincie Noord Brabant.
Mw. M.E. Verhagen	<p>Primaire functie: Docent en onderzoeker bij Pabo- Avans Hogeschool Breda</p>

Naam	(Neven)functies
Mw. M.L.J. Palmen	<p>Primaire functie: Manager/Regionaal Projectleider Sectorplan bij Transvorm.</p> <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht, Maria-Oord Dongen; • Penningmeester Natuurmuseum Brabant, Tilburg; • Klachtenbemiddelaar Libra Revalidatie & Audiologie, Eindhoven.
Dhr. C.P.J.M. van de Ven MMO	<p>Primaire functie: Advocaat Onderwijs- en Bestuursrecht</p> <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Advocaat; • Jurist Breda University of applied sciences; • Lid Raad van Toezicht VMBO-school “De Overlaat”, Waalwijk; • Voorzitter Raad van Advies, Horecaopleiding Europrof, Moergestel; • Lid Raad van Toezicht Stichting TOP, Tilburg (Tilburgse Introductie Studenten); • Secretaris examencommissies Tilburg School of Behavioral Sciences (Tilburg University); • Voorzitter Stichting Behoud Erfgoed Moergestel; • Voorzitter Stichting Big Band Fo(u)r Swing, Haaren.

1.1.8 Medezeggenschap

Zoals de meeste scholen heeft ook Onderwijscentrum Leijpark een medezeggenschapsraad (MR). De MR heeft een door de wet geregelde status. Voor een aantal zaken is het bestuur van de school verplicht een formeel advies aan de MR, of een geleding van de MR, te vragen, voor andere zaken is er een instemming van de MR, of een geleding van de MR, vereist. Daarnaast kaart de MR ook zelf onderwerpen aan. De MR bestaat uit vier personeelsleden (personeelsgeleding) en vier ouders/verzorgers (oudergeleding). Inhoudelijk adviseert de MR over beleidsmatige zaken (begroting, formatieplan, vernieuwingen, communicatie, vakantierooster ed.) dan met individuele belangenbehartiging.

Een link naar het jaarverslag MR 2019-2020 vindt u hier:

<https://www.ocleijpark.nl/onze-organisatie/medezeggenschapsraad/>

1.2 PROFIEL

De doelgroep van ons onderwijs.

De leerlingen van Onderwijscentrum Leijpark zijn kinderen en jongeren in de leeftijd van 4 tot en met 20 jaar. Het zijn leerlingen die vanwege een (ernstige) functionele beperking behoefte hebben aan specialistische ondersteuning bij het leren en ontwikkelen op school. Het gaat om leerlingen met lichamelijke beperkingen, en/of (ernstige) verstandelijke beperkingen, langdurig zieke leerlingen, leerlingen met ernstige meervoudige beperkingen, leerlingen met niet aangeboren hersenletsel en leerlingen met een psychosomatische of met een lichte psychiatrische problematiek. Bij alle leerlingen is sprake van een (grote) zorgvraag, al dan niet in combinatie met een moeilijk te reguleren gedragsproblematiek als gevolg van deze beperkingen. De grensleeftijd waarop leerlingen de school verlaten ligt normaliter bij 20 jaar. In voorkomende gevallen is verlenging in de vorm van een aanvullend maatwerktraject mogelijk.

1.2.1 Missie & visie

Missie

Wij bieden leerlingen van 4 – 20 jaar met een (ernstige) functionele beperking onderwijs, zorg en begeleiding op maat. Samen met ouders/verzorgers en onze belangrijke partners uit onderwijs, zorg en arbeid ondersteunen wij de leerlingen (zo thuisnabij mogelijk) bij het komen tot optimale persoonlijke ontplooiing en participatie in de samenleving. Wensen en belangen van individuele leerlingen en hun ouders/verzorgers op de domeinen wonen, werken, vrije tijd en burgerschap vormen hiervoor de basis. De leerkracht vervult in dit proces een centrale rol. Onze professionele en betrokken medewerkers geloven in de kracht van de dialoog en samenwerking én in het belang van transparantie en verbinding. Als scholengemeenschap willen we in het centrum van de ontwikkelingen staan en blijven we voor het uitvoeren van onze opdracht actief zoeken naar (nieuwe) verbindingen. We hebben oog voor de multiculturele samenleving waarin wij leven en we voelen ons verbonden met de christelijke visie.

Visie

Wij werken vanuit de volgende visie op onderwijs en ontwikkelen:

1. Wij zien de leerling als een zichzelf ontplooiend individu.
2. We gaan uit van de mogelijkheden van de leerling en passen daar het onderwijs, de zorg en begeleiding op aan.
3. De leerling staat bij ons centraal en de leerkracht voert de regie over alle processen.
4. We hechten veel waarde aan een grote betrokkenheid van ouders als educatief partner.
5. De school is een ontmoetingsschool en werkt aan en vanuit een passende verbinding met de maatschappij.

1.2.2 Kernactiviteiten

De kernactiviteiten van de school laten zich duiden door een nadere uitwerking van de visie:

- We bieden onze leerlingen een veilige en passende leeromgeving.
- Samenwerking van leerlingen, ouders, begeleiders en ondersteuners is een belangrijk vertrekpunt.
- Het kwaliteitszorgsysteem is gebaseerd op zelfevaluatie en visitatie.

mazars

Mazars N.V.
Ondernemingsrecht
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021

- Het personeelsbeleid is gericht op de ontwikkelingsmogelijkheden van alle medewerkers en verdergaande expertiseontwikkeling van de school.
- We streven naar het optimaal benutten van ICT-mogelijkheden binnen alle bedrijfsprocessen en alle denkbare aanpassingen voor leerlingen.
- Het onderwijsaanbod is gericht op de benodigde kennis en vaardigheden binnen de informatie- en netwerkmaatschappij van nu en bereidt voor op de toekomst (21ste eeuws leren).

1.2.3 Strategisch beleidsplan

Het nieuw strategisch beleidsplan 2020 – 2024 zal begin 2021 worden afgerond.

We onderscheiden vier deelterreinen: Onderwijs en ontwikkeling, Organisatie, Personeelsbeleid en Leeromgeving.

1.3 DIALOOG

1.3.1 Belanghebbenden

Onderwijscentrum Leijpark onderhoudt contacten met een breed spectrum belanghebbenden. Hierna zijn de belangrijkste weergegeven

Belanghebbende	Onderwerp
Ouders van leerlingen	De kwaliteit van het onderwijs en de aandacht voor de leerlingen die wij bieden. Afspraken over inzet middelen Wet Langdurige Zorg op school voor leerlingen met ernstige beperkingen.
Medewerkers	Goed werkgeverschap en boeien en binden van medewerkers.
Gemeente Tilburg	Huisvesting, Zorg in Onderwijs, leerlingvervoer en het creëren van baankansen voor jongeren. Niveaus: College B&W, relevante ambtelijke niveaus
Samenwerkingsverbanden	Te voeren beleid met betrekking tot verwijzingen naar de verschillende vormen van speciaal onderwijs. Afstemming met regulier onderwijs.
Wet Langdurige Zorg en Jeugdzorg (Siza en Amarant)	Begeleiding leerlingen vanuit de WLZ en Jeugdzorg, waarbij inzet Jeugdzorg voornamelijk vanuit het project met gemeente Tilburg en de Hart van Brabantgemeenten plaatsvindt. Uitvoering van de begeleiding door Siza en Amarant.
Libra Revalidatie	Afspraken met betrekking tot de zorg en ondersteuning voor leerlingen..
Onderwijsinspectie	Vierjaarlijks onderzoek naar de onderwijskwaliteit en vermogenspositie.
Landelijke media	Uitzending over de positie van het speciaal onderwijs en specifieke doelgroepen daarbinnen zoals de leerlingen met een ernstige Meervoudige Beperking.

Belanghebbende	Onderwerp
Landelijke politiek	Informeren en adviseren over het te voeren beleid op het snijvlak van onderwijs en zorg.
Netwerk Kennisgroep Speciaal	Onderhouden ontwikkelingen op het specifieke gebied van het cluster 3 onderwijs.
Landelijk Expertise Centrum Speciaal Onderwijs	Belangenbehartiging van leerlingen die aangewezen zijn op Speciaal en Voortgezet Speciaal Onderwijs, en hun scholen. Tevens platform voor innovatie.

1.3.2 Klachtenbehandeling

In 2020 zijn geen klachten ontvangen.

Hieronder vindt u een link naar het Klachtenbeleid:

<https://ocleijpark.nl/klachtenregeling/>

2 VERANTWOORDING BELEID

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

2.1.1 Onderwijskwaliteit

Continue kwaliteitsverbetering, elke kans grijpen om de kwaliteit van het onderwijs verder te verbeteren: dat is waar we als Onderwijscentrum Leijpark voor staan. In het schooljaar 2019 – 2020 is met elan het tweede jaar gewerkt aan het realiseren van een eigen, op onze doelgroepen afgestemde systematiek waarmee we de onderwijskwaliteit kunnen waarborgen en kunnen doorontwikkelen. Voor dit schooljaar was Plan van Aanpak 2 onze leidraad. Schooljaar 2020-2021 was het derde jaar van het innovatietraject. Het Plan van Aanpak 3 is daarbij de leidraad. Het innovatietraject, “Sturen op onderwijskwaliteit”, is van start gegaan net voor aanvang van schooljaar 2018-2019. Door de Coronacrisis hebben we onze plannen in 2020 deels kunnen verwezenlijken. Onder de koppen A en B melden we wat het effect en/of het resultaat daarvan was voor de aandachtsgebieden.

A. De organisatiegebieden

1. Leiderschap

In dit veld gaat het om de manier waarop de leiding de organisatie op koers houdt en inspireert tot ontwikkeling.

De eindverantwoordelijkheid voor onderwijsorganisatie Onderwijscentrum Leijpark ligt bij de directeur-bestuurder. De directeur- bestuurder wordt bij de aansturing van de organisatie ondersteund door het managementteam (MT) dat bestaat uit de schoolleiders en de beleidsmedewerkers. Leiderschap is een cruciaal aandachtsgebied. Dit omdat het succes van een organisatie staat en valt met de kwaliteit van het leiderschap op de verschillende niveaus. De schoolleiders bemensen de sleutelposities binnen Onderwijscentrum Leijpark. Ze zijn de linking-pin tussen beleid en implementatie en heel belangrijk: ze mobiliseren de interne kracht van de organisatie. In dit onderwijsinhoudelijk jaarverslag gaat het met name om het onderwijsinhoudelijk leiderschap. De sturing op het onderwijsinhoudelijk leiderschap vindt plaats in het MT en tijdens het vierwekelijkse voortgangsoverleg van directeur-bestuurder en kwaliteitsmedewerker met de schoolleiders en gebaseerd op rapportages uit de afdelingen. In het schooljaar 2019 – 2020 maakten we gezamenlijk een groei door in dit facet van ons leiderschap en het doelgericht sturen op resultaten.

2. Strategie en Beleid

Dit veld maakt de vertaalslag naar het beleid.

In 2020 zijn we het traject om te komen tot een strategisch beleidsplan gestart. We hebben samen verkend ‘hoe Onderwijscentrum Leijpark als organisatie er over zo’n tien jaar ideaaltypisch uitziet’. Dat was een mooi en inspirerend proces waarbij we de eigen kracht, het eigen denkvermogen en de bevologenheid van de direct betrokkenen maximaal hebben benut.

Het resultaat mag er zijn: bij het opstellen van dit Bestuursverslag 2020 ligt er een ambitieus, realistisch en haalbaar Koersplan waarover in verslagjaar 2021 zullen berichten. In het komend schooljaar werken we onze ambities voor de komende vier jaar uit in een meerjarenbeleidsplan 2021 – 2025.

3. Management van medewerkers

Dit veld gaat vooral over de manier waarop de organisatie medewerkers in staat stelt hun kwaliteiten (door) te ontwikkelen.

Onze kwaliteitszorgsystematiek kenmerkt zich door datagestuurd werken. We werken ‘van data naar inzicht naar keuzes’. Een belangrijke bijvangst van het datagestuurd werken is een groeiend bewustzijn dat het succes van onze organisatie afhankelijk is van de wijze waarop wij als leiding en management de talenten, passies en drijfveren van onze medewerkers weten te ontketenen, van de mate waarin we medewerkers weten te inspireren en te motiveren om ‘het beste van zichzelf te geven’; kortom van de mate waarin we erin slagen het menselijk kapitaal van onze organisatie uit te dagen. Daarnaast heeft de Coronacrisis ons in onze overtuiging versterkt dat ‘digitale geletterdheid van medewerkers’ een belangrijke onderlegger is bij het realiseren van onze missie ‘iedere leerling op weg helpen naar een kansrijke en gelukkige toekomst’. Tijdens de Coronacrisis is voor wat betreft het digitaal en hybride lesgeven een sprong voorwaarts gemaakt. Maar tegelijkertijd is duidelijk dat we voor wat betreft de doelgerichte sturing op de professionele ontwikkeling van medewerkers nog veel winst kunnen boeken.

4. Management van middelen

In dit veld gaat het over de wijze waarop de organisatie ervoor zorgt dat de middelen die nodig zijn om ‘de kwaliteitsverbetering’ te realiseren, beschikbaar zijn.

Het doel van het innovatietraject “Sturen op onderwijskwaliteit” is Onderwijscentrum Leijpark als onderwijsorganisatie fasegewijs verder brengen in de sturing op de effectiviteit van het onderwijs. “Sturen op onderwijskwaliteit” is een invoeringstraject dat in drie jaar de basis legt voor onze lange termijn ambitie. Die ambitie gaat verder dan Onderwijscentrum Leijpark als school. Om onze lange termijn ambitie waar te kunnen maken is nu nodig dat we onze onderwijsorganisatie flexibel maken en planmatig toegroeien naar een kwalitatief excellent expertisenniveau. Het schooljaar 2019 – 2020 was het tweede jaar van het innovatietraject. De directeur-bestuurder heeft in overleg met de Raad van Toezicht destijds gemeld dat bij de implementatie van dit innovatietraject extra middelen ingezet kunnen worden. Kortom: ‘het geld volgt de ambities’ en is als zodanig zowel voorwaardenscheppend als initiërend. Voor de schoolleiders is daarmee een passende financiële ruimte gecreëerd die hen in staat stelt de beoogde ambities op het niveau van hun afdeling waar te maken. Overigens heeft de Coronacrisis belemmerend ingewerkt op het tempo van de voorgenomen verbeteracties, maar dit terzijde.

5. Management van processen

Het veld ‘management van processen’ is het hart van het INK-model. Dit omdat de samenwerking tussen de mensen in de uitvoering doorslaggevend is voor het succes van de organisatie.

In het schooljaar 2018 – 2019 is bij de sturing op de onderwijskwaliteit gestart bij cognitieve opbrengsten van ons onderwijs: de resultaten van onze leerlingen bij de kernvakken Nederlandse taal, rekenen/wiskunde en voor het VSO-VMBO ook het vak Engels. In het schooljaar 2019 – 2020 is de nog ‘prille systematiek’ doorontwikkeld en hebben we deze -op basis van onze ervaring- verbeterd.

Daarnaast hebben we een start gemaakt met het ‘opbrengstgericht werken bij de niet-cognitieve ontwikkelingsgebieden’. We zijn begonnen met het creëren van een tweetal basisvoorwaarden. In de eerste plaats zijn we op zoek gegaan naar een onderwijsmethode, zodat we aan de hand van een

mazars

Mazars N.V.
Gewasmarkt voor
voorwaarden in de
PHI 18-05-2021

doelgericht programma met de leerlingen kunnen werken aan de ontwikkeling van zowel de sociale als burgerschapscompetenties. Na veel wikken en wegen hebben we gekozen voor het onderwijsprogramma van De Vreedzame School van de CED-groep. Bij “De Vreedzame School” gaat het namelijk niet alleen om het lesprogramma. Het gaat vooral om het werken vanuit een pedagogische visie, die moet leiden tot een gezamenlijke pedagogische aanpak van alle medewerkers in de school. Die belangrijke meerwaarde gaf voor ons de doorslag. Aan “De Vreedzame School” is een verplicht tweejarig invoeringstraject verbonden. We starten met de invoering in het schooljaar 2020 – 2021.

Een andere belangrijke voorwaarde om opbrengstgericht te kunnen werken bij de niet-cognitieve ontwikkelingsgebieden is een instrument waarmee we de ontwikkeling van de leerlingen op deze gebieden kunnen volgen. Na een zorgvuldig selectieproces is gekozen voor Aurecool. De invoering van Aurecool duurt twee schooljaren en ook deze invoering startte in het schooljaar 2020-2021.

De afdeling EMB heeft daarnaast een belangrijke vernieuwing op technologisch vlak gerealiseerd. Het afdelingsteam heeft in het schooljaar 2019 – 2020 verkend met welke technologische speltoepassingen zij leerlingen tot meer contactnames kunnen stimuleren. Gekozen is voor de Tovertafel. De spellen van de Tovertafel zijn voor emb-leerlingen zo verrijkend omdat zij, naast fysieke en cognitieve activiteit, leerlingen stimuleren sociale interactie. Verder is in het schooljaar 2019 – 2020 meer schakelspeelgoed aangeschaft: één-knops-speelgoed dat zich richt op het uitlokken van acties en reacties.

Bij de afdeling SO Arbeid en Vervolgonderwijs is een nieuwe rekenmethode in gebruik genomen voor de leerlingen van de leerroutes 4 t/m 7. De verwachting is dat deze methode beter aansluit bij de wijze waarop met name de leerlingen van de leerroutes 4 en 5 leren. De methode voorziet in voldoende verrijkingsstof om ook de leerlingen van de leerroutes 6 en 7 te bedienen. De beoogde vernieuwing van het onderwijsaanbod wereldoriënterende vakken binnen deze afdeling is niet conform de bedoeling van de grond gekomen. In het eerste halfjaar is, als opstap naar visieontwikkeling, gewerkt aan analyse van de huidige stand van zaken bij dit leergebied. In het tweede halfjaar is de beschikbare ontwikkeltijd echter opgegaan aan interventies als gevolg van de Coronacrisis en vervanging van zieke collega’s. Als de storm van Corona is geluwd, pakken we dit thema weer op.

De Coronacrisis heeft niet alleen geleid tot veel narigheid en veel extra werk. In een heel korte tijd stapten we met elkaar over naar onderwijs op afstand en naar online werken. Deze noodgrepen hebben ons meer gebracht dan ‘het gesprek daarover’ in de tijd daarvoor. Medewerkers zijn vooral zelf en met elkaar de online-uitdaging aangegaan en ontwikkelden samen stappenplannen en afspraken voor leerlingen met inachtneming van de AVG-richtlijnen. Wel zijn we in de periode vanaf maart 2020 het zicht wat kwijt geraakt op de stand van zaken bij de ICT-geletterdheid en het ‘leren en lesgeven’ met ICT. In het schooljaar 2020 – 2021 maken we de balans op zodat we ons ICT-beleid daarop kunnen aanpassen.

Bij de afdeling VSO Arbeid zijn in het schooljaar 2018 – 2019 de leerlijnen van de sectoren Groen, Techniek en Zorg & Welzijn inhoudelijk afgestemd op de eindtermen van de branchecertificaten Werken in de groenvoorziening, Werken in de keuken en Werken in de schoonmaak. In het schooljaar 2019 – 2020 hebben we ons programma Handel en Verkoop ingrijpend vernieuwd. Gestart is met een onderwijsprogramma dat inhoudelijk is afgestemd op de branchecertificaten Werken in de winkel en Werken als baliemedewerker. De leraren die deze programma’s verzorgen zijn SVA-geschoold. Vervolgens zijn de eisen die de arbeidsmarkt aan onze jongeren stelt door hen vertaald in werkprocessen. Deze werkprocessen zijn de basis voor ons opleidingsprogramma en de certificering via ‘proeven van vaardigheid’.

Een onderdeel binnen de praktijkvorming VSO is de arbeidstraining. Het onderwijs in het vak arbeidstraining is geënt op de basisprincipes van de methode Zedemo. In het schooljaar 2019 – 2020 zijn alle

mazars

Mazars N.V.

Gewaarmerkt voor

in het vak

PH 2015-2020

betrokken VSO-leraren opnieuw in deze methodiek geschoold. In het totaal deden 31 medewerkers aan de scholing mee. In de katern Praktijkvorming is de beschrijving opgenomen van de wijze waarop de arbeidstraining vorm en inhoud krijgt. De katern Onderwijsaanbod EMB gaat in het schooljaar 2020 – 2021 daarmee aangevuld worden.

Voor alle VSO-leerlingen die aan het einde van het schooljaar hun schoolloopbaan op onze school afsloten, is een overgangsdokument opgesteld. We zijn nog niet tevreden over het door ons opgestelde overgangsdokument. In het komende schooljaar willen we de informatie in het overgangsdokument herkenbaar verbinden met de inhoud van het portfolio van de leerling en de het groeidokument waarin staat 'wat leerlingen op de belangrijke levensgebieden extra ondersteuning nodig hebben om zo zelfstandig mogelijk te kunnen functioneren op de vervolgbestemming'.

De verantwoording van het onderwijsaanbod VSO-VMBO heeft geleid tot een kritische reflectie op zowel de plaats van het VSO-VMBO binnen Onderwijscentrum Leijpark als de wijze waarop het onderwijs binnen de afdeling vorm en inhoud krijgt. Door de Corona-uitbraak zijn de uitkomsten van de reflectie wel besproken met het afdelingsteam maar voor nieuw beleid was er op dat moment geen ruimte. Deze ruimte zoeken we in het schooljaar 2020 – 2021.

B. De resultaatgebieden

In de resultaatgebieden gaat het onder meer om de tevredenheid van medewerkers, leerlingen en ouders. De metingen van de kwaliteitsbeleving binnen deze groepen vinden in het schooljaar 2020 – 2021 plaats. In dit onderwijsinhoudelijke jaarverslag beperken we ons tot de resultaten van het innovatietraject Sturen op onderwijskwaliteit.

6. Medewerkers

Dit resultaatgebied medewerkers spitsen we in dit bestuursverslag expliciet toe op de professionele ontwikkeling van de medewerkers in relatie tot de onderwijskwaliteit.

In schooljaar 2019 – 2020 lag de focus op doorontwikkelen en borgen van het resultaatgericht handelen én de vakspecifieke didactiek van de leraar. Voor het hoofdvakgebied rekenen en wiskunde is binnen de afdeling SO een leraar geschoold als vakspecialist rekenen. Deze leraar met een speciale taak coacht collega's in hun professionele ontwikkeling op het gebied van rekendidactiek. De leraar is aanspreekpunt en samen met intern begeleider en schoolleider verantwoordelijk voor het scholingstraject en implementatieproces van de rekenmethode. Daarnaast is een start gemaakt met de professionalisering van leraren in de didactiek van het Woordenschatonderwijs en Spelontwikkeling bij jonge kinderen. Schoolbreed is met de Prowise Presentertrainingen een professionaliseringsslag gemaakt. De eigen vaardigheid van leraren is vergroot hetgeen een eerste belangrijke voorwaarde is op weg naar de interactieve uitdagende online leeromgeving. De leraren die extra geschoold zijn tot key-users leveren een belangrijk bijdrage door incompany-trainingen te verzorgen en een stimulerende voorbeeldrol aan te nemen in de dagelijkse praktijk. Leraren maken nog niet optimaal gebruik van de mogelijkheden die Prowise Presenter hen biedt. Hier is nog veel winst te boeken. Alle hier genoemde professionaliseringstrajecten verliepen als gevolg van de Coronapandemie deels anders dan gepland en zullen een vervolg krijgen in schooljaar 2020 – 2021.

De toepassing van het direct instructiemodel en het doelgericht en effectief toewerken naar een vooraf gepland onderwijsresultaat blijven aandachtspunten. Dit bleek uit de observatiegegevens van de intern begeleiders in de periode oktober – november 2019 waar een kleine terugval te zien was. Hiervoor zijn verschillende interventies ingezet, respectievelijk sturing door ib-ers op observatie en registratie in de dagelijkse routine, ontwikkeling van een kijkwijzer voor zelfreflectie door leraren en een scholingstraject 'coaching' voor leden van het begeleidings- en zorgteam.

Als gevolg van de RIVM-richtlijnen kwam de tweede lesobservatieperiode in maart/april 2020 te vervallen. Bovendien lag de focus van leraren juist in die periode op het ontwikkelen van vaardigheden op het gebied van online-onderwijs. Het scholingstraject 'coaching' ging in januari 2020 voortvarend van start, maar viel daarna stil. Ook deze doorstart staat gepland in september 2020.

7. Leerlingen en Ouders

Dit veld gebruiken we om de resultaten die wij in het schooljaar 2019 – 2020 met de leerlingen behaalden, te presenteren.

De aanpassingen als gevolg van de Corona crisis heeft ook invloed op de wijze waarop wij de eindresultaten van ons onderwijs kunnen verantwoorden. De onderwijsinspectie verstaat onder de eindresultaten c.q. de opbrengsten van het speciaal onderwijs: de resultaten van de leerlingen aan het einde van hun schoolloopbaan binnen het speciaal en voortgezet speciaal onderwijs. Alle scholen zijn verplicht minimaal twee jaar voor de uitstroom dit beoogde uitstroomniveau te bepalen. Uitgangspunt is dat minimaal 75% van de leerlingen uitstroomt op het niveau van de uitstroombestemming in hun OPP.

In dit Corona- schooljaar zijn alle eindexamenkandidaten VMBO geslaagd. Ook alle overige leerlingen van de eindgroepen zijn aan het einde van het so en het VSO uitgestroomd naar de uitstroombestemming zoals vastgelegd in hun OPP. In het schooljaar 2019 – 2020 voldoen we met een score 100% ruim aan de eisen van de onderwijsinspectie. Het spreekt vanzelf dat wij deze score kritisch hebben geanalyseerd. We geven per uitstroombestand op hoofdlijnen de uitkomsten van onze analyse. De afdeling EMB positioneren we als een eigenstandige doelgroep.

De afdeling EMB

Sinds het schooljaar 2018 – 2019 draait de afdeling EMB mee in onze kwaliteitszorgsystematiek. Het onderwijs voor leerlingen met een ernstige meervoudige beperking (emb) is echter anders van aard. Samen met het afdelingsteam ontwikkelen we een geheel eigen op de doelgroep afgestemde systematiek. De centrale vraag luidt: 'is het onderwijsaanbod succesvol geweest?' 'Hebben de leraren met de leerlingen bereikt wat hen voor ogen stond?' Bij deze stap krijgen de aanbodoelen de functie van beheersingsdoelen. Vorig jaar analyseerden we de 'aangeboden' en 'behaalde' doelen. Dit jaar hebben we ook in kaart gebracht hoeveel doelen we voor een leerling als 'afgerond' kunnen beschouwen. Hiervoor hanteren we het criterium dat een leerling het doel volledig geautomatiseerd en verinnerlijkt heeft en de transfer van het geleerde en beheerste gedrag toepast in allerlei uiteenlopende situaties.

De onderwijsresultaten EMB

In het so is het gemiddeld percentage door leerlingen behaalde doelen 53,13%; in het VSO ligt dit gemiddelde op 40,45%. Bij alle ontwikkelingsdomeinen is een substantieel percentage van de aanbodoelen door leerlingen behaald. Jammer genoeg kunnen de onderwijsresultaten van het schooljaar 2019 – 2020 niet vergelijken met de behaalde resultaten in het schooljaar 2018 – 2019. We hebben door de Coronacrisis dit schooljaar namelijk bij drie in plaats van vier thema's de behaalde doelen kunnen scoren.

Het percentage 'afgeronde doelen' is uiteindelijk niet in de analyse meegenomen. We hebben niet meer kunnen achterhalen of het hier om doelen gaat die dit jaar zijn aangeboden of om doelen die eerder behaald zijn. Maar de basis voor de doorontwikkeling is hiermee wel gelegd. Daar zijn we trots op en daar gaan dan ook zeker mee door! Wel gaan we expliciet aandacht besteden aan het versterken van de interbeoordelaarsbetrouwbaarheid: de mate van overeenstemming tussen verschillende beoordelaars zodat persoonlijke kenmerken minder tot geen invloed hebben op het scoren van beheersingsdoelen. Verder blijven we regelmatig met elkaar als schoolteam stilstaan bij de kwaliteit van het onderwijsaanbod en de afstemming daarvan op de verschillen tussen leerlingen.

De onderwijsresultaten van de leerlingen met het uitstroomprofiel Dagbesteding

De leerlingen met het uitstroomniveau Dagbesteding scoorden op de tussentijdse momenten bij zowel Nederlandse (mondelinge) taal als rekenen/wiskunde onder de eigen kwaliteitsnorm van 80% en de minimumnorm van 75%.

Uit de analyse blijkt dat de resultaten van de leerlingen van leerroute 2 bij zowel (mondelinge) taal en rekenen ruim onder de minimumnorm van 75% liggen. Ook bij leerroute 3 vallen de resultaten tegen. De resultaten bij het technisch leren lezen bij de leerroutes 3 en 4- daarentegen liggen bij een substantieel deel van de leerlingen boven het beoogde niveau in het OPP. In het so vallen de resultaten van leerroute 4- in positieve zin op: 86% van leerlingen presteerden ruim boven de norm.

We weten niet wat de invloed is geweest van de Corona-pandemie. We hadden nog geen ervaring met afstandsonderwijs toen de scholen half maart sloten. In de periode t/m 7 juni is zo goed mogelijk digitaal onderwijs gegeven. Dit schooljaar scoorden 67,8% van de leerlingen met het uitstroomprofiel Dagbesteding bij de (mondelinge) taalvaardigheden 'op of boven OPP'. Ook bij rekenen liggen de resultaten niet op het beoogde niveau. Dat was overigens ook in het vorig schooljaar het geval. Door de cognitieve component is getalbegrip voor leerlingen met het uitstroomprofiel Dagbesteding lastig. Uit meerdere onderzoeken blijkt dat de mate van getalbegrip een voorspellende waarde heeft voor latere rekenprestaties. De leerlingen rekenen vooral door spontane en geplande korte activiteiten. Jammer is dat we door de Corona uitbraak nu niet kunnen vaststellen of onze actie om 'elke dag een aantal korte rekenmomenten in het dagprogramma op de nemen', succes heeft gehad. Verder was in het jaarplan 2019 – 2020 voorzien in een scholing 'Woordenschatonderwijs'. Door de tijdelijke sluiting van de school tijdens de Corona crisis is de tweede scholing Woordenschatonderwijs helaas niet doorgegaan.

De onderwijsresultaten van de leerlingen met het uitstroomprofiel Arbeidsmarktgericht

De leerlingen met het uitstroomprofiel Arbeidsmarktgericht, kortweg Arbeid, volgen de leerroutes 4 en 5. Voor de leerlingen van de leerroutes 4 en 5 is voor de kernvakken Nederlandse taal en rekenen/wiskunde het referentieniveau 1F door de overheid gelabeld als inspanningsverplichting. De lees- en rekenvaardigheid brengen we twee keer per jaar in kaart met de toetsen uit het Cito-leerlingvolgsysteem. De resultaten van de eerste meting geven een reëel beeld van de leeropbrengsten tot op dat moment; dat geldt niet voor het tweede halfjaar van dit schooljaar. Na de heropening van de school kwam een aantal fysiek risicovolle leerlingen niet terug naar school. Ook is gelet op de belastbaarheid bij een aantal leerlingen de toetsafname niet doorgezet. We hebben de data waarover we beschikten wel beoordeeld en geanalyseerd. Daaruit blijkt dat de leerlingen met het uitstroomniveau Arbeidsmarktgericht, kortweg Arbeid, aan het einde van het schooljaar bij zowel Nederlandse (mondelinge) taal als rekenen/wiskunde onder de eigen kwaliteitsnorm van 80% en de minimumnorm van 75% presteerden. In positieve zin vielen de prestaties bij het technisch lezen op. Bij dit vak lagen de prestaties van de leerlingen met 85% 'op of boven OPP' ruim boven de eigen norm van 80%. Ook zijn in het so de rekenresultaten in vergelijking met die van het vorig schooljaar, verbeterd. Het is fijn dat we deze trend zien, maar tevreden zijn we nog niet.

De VSO-leerlingen van leerroutes 4 en 5 bieden we de mogelijkheid voor wat betreft de kernvakken mee te doen aan de IVIO-certificering. Een leerling die een certificaat IVIO 1 behaalt, is 'op weg naar het beheersingsniveau 1F'. Een certificaat IVIO 2 betekent dat de leerling de doelen op het niveau van het referentieniveau 1F beheerst. Bij een IVIO 3-certificaat beheerst de leerlingen de leerstof op referentieniveau 2F; bij Engels op niveau A2 van het Europees Referentiekader.

Resultaten IVIO-certificering

In het schooljaar 2019 – 2020 zijn er door 21 leerlingen 39 certificaten behaald. 9 leerlingen deden in één vak examens, 6 leerlingen in 2 vakken en 6 leerlingen deden aan 3 examens mee. Van de leerlingen die meededen zaten 3 leerlingen in leerjaar 6. Zij stroomden uit in het bezit van 1, 2 of 3 recent behaalde IVIO-certificaten in hun portfolio. Het aantal behaalde IVIO-certificeringen nam ten opzichte van het vorig schooljaar met ruim 13% toe.

Resultaten branchecertificering

Bij Onderwijscentrum Leijpark bieden we de leerlingen met het uitstroomprofiel Arbeid de mogelijkheid om in zes verschillende beroepssectoren branchecertificaten te behalen. Helaas zijn alle examens zijn als gevolg van de Corona maatregelen afgelast. Onze leerlingen hebben jammer genoeg niet de mogelijkheid gehad hun kwaliteiten te laten zien. Vanzelfsprekend pakken we dit komend schooljaar weer op.

De onderwijsresultaten van de leerlingen met het uitstroomprofiel Vervolgonderwijs

De leerlingen met het uitstroomprofiel Vervolgonderwijs volgen de leerroutes 6 en 7. Voor deze leerroutes geldt een resultaatverplichting. De leerlingen die deze leerroutes volgen, moeten aan het einde van groep 8 bij zowel Nederlandse taal als rekenen/wiskunde ten minste de leerstof beheersen op het niveau van referentieniveau 1F en aan het einde van het VSO op het niveau van referentieniveau 2F.

De voortgang van deze leerlingen volgen we in het so met de Cito-toetsen Begrijpend lezen en rekenen/wiskunde. In het VSO-VMBO functioneren de gemiddelde cijfers die leerlingen behalen op de toetsen als leerstandaard. Uit de beschikbare data blijkt dat prestaties van de so-leerlingen aan het einde van het schooljaar in vergelijking met die van het vorig schooljaar zijn verbeterd. Wel past bij deze trend de kanttekening dat niet alle leerlingen de toetsen hebben gemaakt. We rekenen ons dan ook nog niet rijk. De resultaten van de leerlingen van het VSO-VMBO liggen bij Nederlands iets boven de minimumnorm van 75%. Bij Engels ligt de prestatie daar een fractie onder (73,7%). De resultaten bij wiskunde liggen met 68,7 'op of boven OPP' onder de minimumnorm. Voor zowel Engels als wiskunde gaat het hier om de resultaten die bekend zijn. Opvallend is het hoge percentage leerlingen dat boven de norm presteert. Om de resultaten beter te kunnen duiden hebben we ook gekeken naar de gemiddelde cijfers die door de leerlingen bij deze drie vakken zijn behaald. Bij Nederlands is dat een 5,9, bij wiskunde een 5,7 en bij Engels een 6,5. In het komend schooljaar gaan we onze leerstandaarden op basis van deze analyse herijken.

8. Maatschappij

In dit veld gaat het om de directe en indirecte invloed die de maatschappij op de organisatie heeft en andersom.

Een belangrijk succes dat we hier willen melden, is het vervolg op de pilot met de gemeente Tilburg voor Zorg In Onderwijstijd (ZIO) binnen de kleutergroepen. We onderzochten daarin de meerwaarde en mogelijkheden van collectieve inzet van zorgmiddelen binnen de klas. Inmiddels is deze pilotgroep verruimd met leerlingen uit alle groepen 3 en ook voor kinderen uit gemeenten buiten Tilburg. We werken hiervoor nauw samen in een projectgroep met de gemeente Tilburg als vertegenwoordig van alle gemeenten van de regio Hart van Brabant, overige gemeenten buiten deze regio, De Bodde school voor (voortgezet) speciaal onderwijs ZML en Zorgkantoor VGZ. Dit traject krijgt als landelijke pilot in opdracht van de ministeries van OCW en VWS begeleiding door de bureaus DPS en Oberon.

Opnieuw zijn betrokken partijen positief over de resultaten. We verwachten in schooljaar 2020-2021 een volgende stap te kunnen zetten door deze aanpak af te spreken voor de helft van de groepen van onze afdeling SO. Ons uiteindelijke doel is collectieve inzet van ZIO-middelen voor alle leerlingen binnen Onderwijscentrum Leijpark.

2.1.2 Passend onderwijs

Binnen de samenwerkingsverbanden wordt voortdurend overleg gevoerd over de te behalen resultaten met betrekking tot Passend onderwijs. Vanuit de samenwerkingsverbanden ontvangt Onderwijscentrum Leijpark geen andere middelen dan de middelen voor de zware ondersteuning die door het ministerie van OCW rechtstreeks aan de school worden uitbetaald.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

2.2.1 Doelen en resultaten

In het verslagjaar 2020 heeft Onderwijscentrum Leijpark uitvoering gegeven aan twee opdrachten die voortvloeiden uit de (verlengde) CAO PO 2019-2020. Te weten de herziening van het gehele functiebouwwerk van de onderwijsondersteunende functies en de uitwerking van de arbeidsmarkttoelage VSO.

Herziening functiebouwwerk OOP

In de CAO PO 2019-2020 is opgenomen dat elk bestuur haar functiegebouw (het geheel aan vastgestelde functies binnen een organisatie) actualiseert voor de functies in de categorie onderwijsondersteunend personeel (OOP).

Gezien de grootte en complexiteit van de organisatie, Onderwijscentrum Leijpark, kent 13 verschillende OOP functies, is er voor gekozen om zorgvuldigheid te laten prevaleren boven tijdigheid. Dit is ook als zodanig besproken met de medezeggenschapsraad. De streefdatum van 1 januari 2021 is te ambitieus gebleken. Voor de grootste functiegroep binnen het onderwijsondersteunend personeel, de functie klassenassistent, is deze deadline echter wel gehaald.

Na een zorgvuldig proces, waarbij een klankbord groep en externe FuWa deskundigen betrokken waren, is de functiebeschrijving tegen het licht gehouden. Met instemming van de medezeggenschapsraad is een nieuwe functiebeschrijving 'onderwijsassistent' vastgesteld.

Medewerkers in de functie van klassenassistent zijn met terugwerkende kracht, per 1 augustus 2020, benoemd in de functie van onderwijsassistent. Een en ander is tijdig, voor afsluiting van het boekjaar, verwerkt in de personeels- en salarisadministratie. De actualisering van de overige functiebeschrijvingen vindt plaats in de eerste helft van 2021.

Arbeidsmarkttoelage VSO

Met het convenant aanpak lerarentekort van 1 november 2019, heeft het kabinet structureel geld vrijgemaakt voor de beloning van leraren die lesgeven in het voortgezet speciaal onderwijs aan leerlingen met het uitstroomprofiel vervolgonderwijs. Het doel is om het salarisverschil tussen de VSO-leraren die werken met leerlingen met uitstroomprofiel vervolgonderwijs en collega's die het vergelijkbare werk doen in het reguliere voortgezet onderwijs, te verminderen.

Met de verlenging van de CAO PO (onderhandelaarsakkoord d.d. 29-11-2020) geven partijen invulling aan de afspraken uit het convenant om €16,5 miljoen te investeren in de beloning van leraren die lesgebonden en/of behandeltaken verrichten binnen het uitstroomprofiel vervolgonderwijs in het VSO.

De arbeidsmarkttoelage is gebaseerd op het bedrag dat het schoolbestuur heeft (of had kunnen) ontvangen op grond van de bekostigingsregeling van 27 augustus 2020 (PO/FenV/25135418). Het ontvangen wordt met ingang van 2021 ambtshalve toegekend.

Het beschikbare bedrag wordt per schoolbestuur verdeeld over het totaal aantal uren van de betreffende leraren op basis van de werktijdfactor.

Onderwijscentrum Leijpark heeft de arbeidsmarkttoelage uitgewerkt in een korte notitie. Alle leraren op wie deze toelage van toepassing is, hebben in de dertiende maand een nabetaling ontvangen over de periode van 1 augustus 2020 tot en met 31 december 2020.

2.2.2 Uitkeringen na ontslag

In het verslagjaar 2020 zijn er geen werkloosheidskosten ten laste van het bestuur gekomen. Door tijdig te anticiperen op signalen die duiden op een mogelijke mismatch tussen competenties van medewerkers en eisen aan bekwaamheid wordt zoveel mogelijk voorkomen dat gedwongen van medewerkers afscheid genomen moet worden.

2.2.3 Aanpak werkdruk– proces inzet extra middelen OCW

Voor aanvang van het schooljaar 2018-2019 hebben diverse teambijeenkomsten belangrijke input geleverd voor de aanpak van de ervaren werkdruk. Er is, na overleg met de medezeggenschapsraad, besloten om de middelen voor de werkdrukverlaging in te zetten voor extra formatieruimte binnen de functie klassenassistent (later: onderwijsassistent). Aangezien hierdoor langlopende personele verplichtingen zijn aangegaan, heeft de medezeggenschapsraad ingestemd met een meerjarige inzet van de middelen. Bij de totstandkoming van het werkverdelingsplan voor het schooljaar 2020-2021 is door de medewerkers voldoende draagvlak getoond om de inzet van de middelen conform eerder afspraken te continueren. Overige suggesties voor het verlagen van de werkdruk worden, daar waar het financiële kosten met zich meebrengt, uit eigen middelen bekostigd. De overige maatregelen die ingezet zijn richtten zich op het slimmer roosteren van klassenassistenten, het begeleiden van nieuwe (startende) leraren en maatwerkoplossingen op het gebied van de vermindering van administratieve lasten.

2.2.4 Inzet middelen prestatiebox

De zgn. prestatieboxmiddelen zijn ingezet voor de scholing en training van medewerkers op zowel management als uitvoerend niveau.

2.2.5 Strategisch personeelsbeleid

In het verslagjaar 2020 heeft voor medewerkers met een vast dienstverband een herziening van de gesprekkencyclus plaatsgevonden.

De komende jaren zet Onderwijscentrum Leijpark bij medewerkers in op meer eigenaarschap en eigen verantwoordelijkheid voor de professionele ontwikkeling. Daar hoort ook bij dat de medewerker zelf initiatieven neemt, het professionele handelen afstemt met collega's, actief aan de slag gaat met zelfreflectie, feedback en het bepalen van eigen ontwikkeldoelen.

In dit werkklimaat past een ontwikkel- en ambitiegesprek dat de medewerker zelf plant en waarin deze de dialoog aangaat met de leidinggevende over de behaalde resultaten, de gerealiseerde en gewenste ontwikkeling en persoonlijke ambities. Er wordt een verbinding gelegd tussen de reflectie op de eigen ontwikkeling, de ambities en het afdelingsjaarplan en/of de strategische koers. De medewerker betreft in dit gesprek ook het rendement van gevolgde scholing en/of coachingsgesprekken en legt na afloop van het gesprek afspraken voor de korte en (middel)lange termijn vast. Bij een volgend gesprek wordt er teruggeblikt op de bereikte resultaten.

Voor nieuwe collega's en voor collega's waarbij de ontwikkeling om wat voor reden dan ook stagneert of waarbij het professioneel handelen of de beroepshouding bij herhaling om reflectie of bijstelling vraagt, hanteren we de bestaande formele gespreksvormen uit de gesprekkencyclus.

2.2.6 Benchmark personeel met sector (v)so

Benchmark personeel met sector (v)so					
Leeftijd verdeling	OCL	(V)SO	Aandeel mannen	OCL	(V)SO
15-24 jaar	2%	4%	19/20	9%	20%
25-34 jaar	23%	21%			
35-44 jaar	33%	25%			
45-54 jaar	21%	24%			
55-64 jaar	21%	25%			
65 jaar en ouder	0%	0%			
Medewerkers tot 35 jaar (vergroening)	OCL	(V)SO			
16/17	18,5%	23,9%	Verzuimpercentage	OCL	(V)SO
17/18	20,6%	23,7%	17/18	7,0%	7,6%
18/19	22,7%	24,8%	18/19	5,4%	7,2%
19/20	24,6%	24,4%	19/20	6,6%	6,5%
Medewerkers vanaf 55 jaar (vergrijzing)	OCL	(V)SO	Verzuimduur in dagen	OCL	(V)SO
16/17	26,8%	26,7%	19/20	16,2	20,4
17/18	27,5%	27,7%			
18/19	25,2%	26,9%			

Bron: benchmark PO/VO
20-mrt-21

In bovenstaande tabel wordt een aantal gegevens van het personeelsbestand vergeleken met de sector (voortgezet) speciaal onderwijs. De gegevens zijn overgenomen uit de zgn. benchmark PO/VO die in februari 2021 werd geïntroduceerd. De databank is nog in opbouw, niet alle gegevens zijn over de afgelopen jaren in de databank opgenomen.

De leeftijdsopbouw van de medewerkers is min of meer vergelijkbaar met de sector. Het aandeel mannelijke medewerkers is afgelopen substantieel lager dan het sectorgemiddelde. Het verzuimpercentage ligt in 19/20 gelijk met de sector na een aantal jaren lager geweest te zijn. Het preventief verzuimbeleid is een van de speerpunten voor Onderwijscentrum Leijpark.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIR

De aannemingsovereenkomst voor de permanente uitbreiding van de huisvesting is in het vierde kwartaal 2020 ondertekend. De formele start van de bouw is week 43, de oplevering is per 1 juli 2021. Het wordt een gebouw van 920 m². Er zullen 7 klassen Ernstig Meervoudig Beperkte leerlingen en 2 klassen VSO onderwijs ontvangen. Ook zullen aanvullende voorzieningen worden gerealiseerd. De eind 2019 geplaatste tijdelijke huisvesting (450 m²) zal langere tijd blijven staan. De totale vergunningstermijn hiervoor is 10 jaar.



Met het College van B&W worden gesprekken gevoerd over de huisvesting van de school. Zowel de ligging (ingeklemd tussen Leijpark en Elisabeth Tweesteden Ziekenhuis) als de leeftijd van de gebouwen, en ook de te beperkte huisvesting zijn een toenemend probleem. Hiermee verbandhoudend is dat er grote aantallen vervoersbewegingen zijn waarop de school niet is berekend en die voor onveilige situaties kunnen zorgen. Door toename van het leerlingenaantal is er te weinig speelruimte voor de leerlingen. Het schoolgebouw heeft onvoldoende faciliteiten voor frisse lucht, er kan niet worden voldaan aan energievereisten 2030 (BENG, Bijna Energie Neutrale Gebouwen) en 2050 (ENG, Energie Neutrale Gebouwen). De parkeerdruk in de wijk rondom de school is in 2020 verlicht door het in gebruik nemen van een parkeerterrein voor medewerkers buiten het schoolterrein, dat door de gemeente werd gerealiseerd. Onverkort echter is de parkeerdruk op het eigen terrein. Met name bij het halen en brengen van leerlingen doen zich problemen voor. Die problemen zijn in die bloktijden ook op de wegen rondom de school het geval. Met gemeente Tilburg, en de partners op terrein, gelegen aan het schoolterrein, worden hierover gesprekken gevoerd. Medio 2021 zal meer duidelijkheid ontstaan over de positionering van de huisvesting van de school.

Meerjaren onderhoudsplan

Het bestaand meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is na drie jaar geleden nog te zijn geactualiseerd niet meer up-to-date. In 2021 zal het MJOP opnieuw worden opgezet waarbij ook de nieuwbouw zal worden betrokken. Het MJOP zal inzicht bieden in de opbouw van de onderhoudsvoorziening naar componenten zoals die met ingang van 1 januari 2023 wettelijk verplicht in de jaarrekening verantwoord moet worden.

2.4 FINANCIËEL BELEID

2.4.1 Doelen en resultaten

Een van de doelen voor 2020 was de versterking van de onderwijskwaliteit. Daarvoor mochten extra middelen vanuit de reserves worden ingezet. De eerste resultaten daarvan zijn veelbelovend, de onderwijsinspectie concludeerde in het najaar dat de onderwijskwaliteit op niveau is. Om deze resultaten op de langere termijn te waarborgen zullen ook de komende jaren nog onttrekkingen aan de reserves gedaan worden. Zie daarvoor de continuïteitsparagraaf in hoofdstuk 3.

2.4.2 Treasury

Leidraad voor het te voeren treasurybeleid is de OCW Regeling Beleggen, lenen en derivaten. De in deze regeling opgenomen kaders en bepalingen zijn vastgelegd in het treasurystatuut van de school. Het treasurystatuut is op advies van de accountant op enkele punten aangepast. Als gevolg van de lage rente op de markt – zowel voor wat betreft obligaties als de deposito's – is er in 2020 geen actief treasurybeleid gevoerd. Met ingang van 10 december 2020 zijn de liquide middelen ondergebracht bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). De belangrijkste reden om die stap te zetten was de aankondiging van de grote banken om negatieve rente in rekening te brengen over substantieel lagere tegoeden dan voor 1 januari 2021 gebruikelijk was.

2.5 RISICO'S EN RISICOBEBEERSING

Eind 2020 is de beleidsnotitie risicomangement vastgesteld. Deze notitie is de basis om te komen tot een gestructureerde beheersing van de risico's. Afgeleid van de in het geactualiseerd strategisch koersplan 2020 – 2024 opgenomen doelstellingen zijn de risico's – en beheersmaatregelen – in kaart gebracht. Door middel van een kans * impact analyse is bij benadering het benodigd weerstandsvermogen gekwantificeerd.

2.5.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In de beleidsnotitie zijn de volgende risico's opgenomen

1. Onderwijs en ontwikkeling

- Sterkte fluctuaties van het leerlingaantal
- Verdere afname van de gemiddelde toelaatbaarheidsverklaring
- Onvoldoende specialistisch aanbod aan leerlingen
- Zwakke beoordeling door onderwijsinspectie
- Onvoldoende uitstroommogelijkheden en stageplaatsen
- Minder dan 75% uitstroom van leerlingen op het vooraf vastgesteld OPP (Ontwikkelingsperspectief)

2. Organisatie

- Kwaliteitszorg onvoldoende
- Onvoldoende vraag naar externe dienstverlening
- Expertise van Onderwijscentrum Leijpark sluit onvoldoende aan op behoefte

3. Personeel

- Onvoldoende aantrekken van gekwalificeerd personeel
- Onvoldoende aantrekken van medewerkers vervanging
- Continuïteit strategische functies
- 'Vastgeroeste' medewerkers

4. Leeromgeving

- Leerlingen voelen zich onveilig
- Klachten van ouders
- Digitaal onderwijs kwalitatief onder de maat

5. Huisvesting

- Huisvesting onvoldoende berekend op de behoeften van leerlingen
- Huisvesting onvoldoende berekend op de behoeften van ketenpartners

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021

- Onderhoudskosten van de huisvesting nemen toe door de ouderdom van gebouwen
- Kosten van nieuwbouw zijn hoger dan de vergoeding van de gemeente
- Huisvesting is onvoldoende toegerust op Covid en andere virusuitbraken

In de notitie zijn beheersingsmaatregelen beschreven die de kans op en de impact van de risico's zoveel mogelijk moeten beperken. Uit de risicoanalyse volgt een benodigd weerstandsvermogen van ca € 3,5 mln.

2.5.2 Proces

Periodiek worden de risico's in het managementteam besproken en geëvalueerd. Jaarlijks wordt bij de begroting de actualiteit van de kans en impact beoordeeld in relatie tot het benodigd weerstandsvermogen. Afgeleid van de conclusies wordt de financiële ruimte bepaald voor beleidsinitiatieven voor de vier daaropvolgende begrotingsjaren.

Bij een nieuw strategisch beleidsplan worden integraal weer de risico's afgezet tegen de beleidsambities van de in het strategisch beleidsplan opgenomen voornemens.

2.6 VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Uitvoering van taken, wijze van ondersteuning en advisering bestuur

Participatief toezicht

De kerntaak van de Raad van Toezicht is het uitoefenen van toezicht op het besturen door de Raad van Bestuur van Onderwijscentrum Leijpark. De specifieke taken van de Raad van Toezicht zijn verwoord in de statuten. Het jaar 2020 kenmerkt zich door Corona Covid 19 en de effecten van de pandemie op onderwijs en werkomgeving. Fysiek vergaderen en schoolbezoeken zijn daarbij geminimaliseerd.

Met inachtneming van verantwoordelijkheden en rollen is de Raad in een vroegtijdig stadium betrokken bij gedachtenontwikkeling rondom een beperkt aantal strategische onderwerpen. Dit in constructieve verbinding met de Bestuurder. Over deze onderwerpen vinden op de goede momenten open gesprekken plaats: reflectief en eerder vragend dan stellend. Het toezicht wordt zichtbaar en merkbaar in een aantal opdrachten:

- toezien op het realiseren van de resultaatafspraken uit het strategisch beleidsplan;
- toezien op het borgen van de gezonde financiële positie van de Stichting;
- toezien op verdere verbetering van kwaliteit van onderwijs;
- initiëren van activiteiten om het contact met de verschillende geledingen van de organisatie te versterken;
- meedenken over het vormgeven van identiteit en waardengericht leren in relatie tot verdere professionalisering van de leerkrachten.
- Het werkgeverschap van de Raad van Toezicht aangaande de bestuurder.

Samenstelling

De Raad bestaat uit zes personen. Een lid van de Raad van Toezicht wordt voor een periode van vier jaar benoemd en kan tweemaal voor dezelfde periode worden herbenoemd. Elk lid van de Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het geheel (totaal van alle besluiten) en moet vanuit overzicht hoofdlijnen van het totale beleid beoordelen om daardoor bij te dragen aan evenwichtige oordeelsvorming. Elk lid beschikt daarnaast over de specifieke deskundigheid die noodzakelijk is voor het vervullen van zijn taak, binnen zijn rol in de Raad. Een lid voert zijn taak uit zonder last van ruggespraak, vanuit een onafhankelijke en onpartijdige instelling ten opzichte van alle belangengroepen.

Er is sprake van een organieke scheiding van het intern toezicht en de uitvoering van het dagelijkse bestuur. Wij hanteren hierbij de code Goed Bestuur. De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van het eenhoofdig College van Bestuur, op de algemene gang van zaken en op de verwezenlijking van de grondslag en doelstelling van de Stichting. De scheiding van taken en de werkwijze van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in statuten.

De samenstelling van de Raad van Toezicht was ultimo 2020 als volgt:

Dhr. E.A. Rietkerk (voorzitter)
Dhr. A.C. van Schaick (vicevoorzitter)
Mevr. M.E. Verhagen (lid)
Dhr. A.W.M. van Abeelen (lid)
Mevrouw M.L.J. Palmén (lid)
Dhr. C.P.J.M van de Ven (lid)

Vergaderingen

De Raad vergadert in het algemeen vijf keer per jaar met de Raad van Bestuur. In het jaar 2020 is dat vooral middels digitale beeldverbinding gebeurd. Verder houdt de Raad periodiek een evaluatievergadering. Deze evaluatie vindt deels onderling en deels gezamenlijk met het College van Bestuur plaats. De vergaderingen worden voorbereid door het College van Bestuur en met de voorzitter van de Raad van Toezicht afgestemd. Het College informeert de Raad aan de hand van verschillende voortgangsrapportages.

Overige contactmomenten

De voorzitter van de Raad voert geregeld informeel overleg met de bestuurder. Ook de overige leden van de Raad van Toezicht spreken jaarlijks een of meerdere keren met de bestuurder. Soms betreft het besprekpunten die behoren bij het aandachtsgebied van het lid van de Raad. Ook worden algemene zaken besproken.

De Raad van Toezicht spreekt twee keer per jaar met de MR. Deze gesprekken vonden in het voorjaar en het najaar 2020 plaats, naar tevredenheid van zowel de Raad van Toezicht als van de MR. De Raad van Bestuur was bij een van deze gesprekken aanwezig. Hij voert daarnaast eigenstandig afstemming met de MR.

Resultaten van handelen in 2020

Doelmatigheid is de verhouding tussen de prestaties of activiteiten enerzijds, en de hiervoor ingezette middelen anderzijds. Woorden die vaak in verband gebracht worden met doelmatigheid zijn efficiëntie of effectiviteit. Effectiviteit wordt gedefinieerd als 'de mate waarin gestelde doelen worden behaald' terwijl efficiëncymeting zich bezighoudt met de vraag of er in het productieproces geen middelen (inputs) worden verspild.

Bezetting Raad van Toezicht

In het verslagjaar vergaderde de Raad vijf keer. De bezetting van de Raad bleef in 2020 ongewijzigd.

Beoordeling functioneren Raad van Bestuur

De Raad beoordeelt periodiek het functioneren van de voorzitter. De remuneratiecommissie, voorgezeten door de voorzitter Raad van Toezicht, voerde in het verslagjaar een beoordelingsgesprek met de Raad van Bestuur.

Beoordeling functioneren Raad van Toezicht

Periodiek beoordeelt de Raad van Toezicht het eigen functioneren. In 2020 was een zelfevaluatie voorzien. Vanwege corona en de wens fysiek deze evaluatie vorm te geven, is het verschoven naar 2021. Bij vergaderingen van de Raad van Toezicht, voorafgaand of aansluitend, vinden reflectiemomenten plaats. Hierbij wordt teruggekeken op de vergadering en vooruit gekeken naar komende activiteiten en vergaderingen. Ook komen de commissies van de Raad aan de orde. De Raad van Toezicht werkt volgens een cyclus waardoor thema's periodiek aan de orde komen.

Belangrijkste vraagstukken

In het verslagjaar is, zoals afgesproken na de vorige evaluatie, meer ruimte geweest voor thematisch gesprek. De volgende onderwerpen kwamen in het verslagjaar in thematische bespreking aan de orde:

- Jaarverslag 2019, meerjarenbegroting en begroting 2021;
- De voortgang van het traject Sturen op Onderwijskwaliteit;
- De opbrengsten van het onderwijs;
- Huisvesting en groei;
- De groei van het leerlingenaantal;

- Kwaliteitsindicatoren en rendement, analyse onderwijsresultaten, AVG;
- Samenwerking regio Waalwijk;
- Politieke lobby activiteiten;
- Ziekteverzuim;
- Samenwerking en innovatieontwikkeling met collega scholen en de GO raad.

De Raad van Toezicht blijft aandachtig een aantal bewegingen in Nederland volgen die Onderwijscentrum Leijpark betreffen. Allereerst zijn dat de ontwikkelingen in het kader van passend onderwijs in Nederland en specifiek in Tilburg. De maatschappelijke context en het beleid van de overheid zijn instabiel en in beweging. Daarbij kunnen we constateren dat de Arbeidsmarkt lastig is, goede collega's zijn moeilijker te vinden. Vervolgens is er door groei noodzaak tot uitbreiden van huisvesting. Landelijk is de Sectorraad GO opgericht (GO-gespecialiseerd onderwijs). Genoemde thema's en het veranderende landschap noodzaakt tot een heldere definitie van de te varen koers, in de zin van uitdaging en als mooie kans om Onderwijscentrum Leijpark onderscheidend te positioneren in de regio en landelijk. Wij zijn dankbaar voor de gehaalde resultaten en blijven samen met het bestuur van Onderwijscentrum Leijpark het goede doen voor onze leerlingen!

Drs. E.A. Rietkerk MBA-me

3 CONTINUITEITSPARAGRAAF

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans. In de laatste paragraaf komt de financiële positie aan bod.

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

3.1.1 Leerlingen

1 oktober:	2018	2019	2020	2021	2022	2023
SO – cat. 1	96	132	132	132	132	132
SO – cat. 2	47	50	50	50	50	50
SO – cat. 3	33	36	36	36	36	36
Totaal SO	176	218	218	218	218	218
VSO – cat. 1	101	133	133	133	133	133
VSO – cat. 2	57	44	44	44	44	44
VSO – cat. 3	38	30	30	30	30	30
Totaal VSO	196	207	207	207	207	207
TOTAAL GENERAAL	372	425	425	425	425	425

De begroting 2020 / meerjarenraming tot en met 2023 is gebaseerd op de verwachting dat het aantal leerlingen stabiel blijft op het aantal dat per 1 oktober 2019 stond ingeschreven op de school. Inmiddels moeten we vaststellen dat die verwachting te pessimistisch bleek, het leerlingaantal blijft nog steeds toenemen. In het – ontwerp – formatieplan 20-21 wordt er nu van uit gegaan dat in 2023 mogelijk 500 leerlingen op de school staan ingeschreven. Wel is in het betreffende formatieplan een zgn. stressscenario opgenomen. Dit scenario moet uitwijzen wat het effect is van de theoretische mogelijkheid dat het leerlingaantal ook weer snel afneemt naar het aantal leerlingen op 1 oktober 2017, namelijk 325 leerlingen.

3.1.2 FTE

	2020	2021	2022	2023	2024
Directie/management	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Onderwijzend personeel	88,9	88,9	92,5	92,0	93,3
Ondersteunend personeel	52,6	52,6	58,6	58,2	57,8
Totaal	145,5	145,5	155,1	154,2	155,2

De verwachte ontwikkeling van de formatie zal zich volgens bovenstaande prognose voltrekken. Omdat vanaf 1 augustus 2019 meer formatie wordt ingezet dan gefinancierd kan worden uit de rijk vergoeding zal de omvang van de formatie na 2024 weer worden teruggebracht tot het niveau dat past binnen de Rijksvergoeding. De noodzakelijke krimp kan bereikt worden door het natuurlijk verloop in de leeftijdscategorie van 60 – 67 jaar.

Vooralsnog lijkt het er echter op dat het leerlingaantal blijft toenemen zodat ook het surplus aan formatie dat nu nog bestaat geleidelijk kan indalen in de reguliere formatieruimte. De arbeidsmarkt is krap, daarom is er nu nauwelijks gelegenheid om een flexibele schil om de formatie op te bouwen. Werknemers kiezen voor zekerheid, om werknemers aan te trekken moet die zekerheid geboden worden.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

3.2.1 Toelichting op het exploitatieresultaat 2020

Het financieel resultaat ad € 1.265.000 negatief ligt volledig in de lijn met het begrote resultaat. Het tekort is ontstaan door enerzijds de extra kosten van de kwaliteitsimpulsen (ca € 350.000), anderzijds door de voorfinanciering van de formatie die is ingezet op de groei van het leerlingaantal (ca € 915.000). Door het prudent financieel beleid te continueren kunnen we de extra inzet van middelen uiteindelijk weer op een verantwoorde manier afbouwen. Daarmee blijft de continuïteit gewaarborgd.

3.2.2 Staat van baten en lasten

	1	2	3	4			5	6
In € 1.000	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting/meerjarenraming 2021	2022	2023	Verschil (3 -/- 2)	Verschil (3 -/- 1)
Rijksbijdragen	9.790	10.357	11.037	11.833	12.339	12.506	680	1.247
Ov. overheid	229	152	350	438	565	765	198	121
Ov. baten	110	106	82	65	65	65	-24	-28
Totaal baten	10.129	10.615	11.469	12.336	12.969	13.336	854	1.340
Personeel	9.217	10.499	11.128	11.870	11.919	12.133	629	1.911
Afschrijvingen	262	279	237	322	322	322	-42	-25
Huisvesting	399	396	475	471	467	467	79	76
Overige	970	713	884	767	765	717	171	-86
Totaal lasten	10.848	11.887	12.724	13.430	13.473	13.639	837	1.876
Fin. baten / lasten	-2	-1	-10	-1	-1	-1	-9	-8
Resultaat	-721	-1.273	-1.265	-1.095	-505	-304	8	-544

3.2.2.1 Toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2020

Rijksbijdragen

Begroot 2020 € 10.357.000

Realisatie 2020 € 11.037.000

Verschil € 680.000 Hogere baten

Definitieve vaststelling 19-20 en bijstelling 20-21 t.b.v. compensatie hogere CAO loonkosten leidde tot een hogere Rijksbijdrage

Nabetaling convenant werkdruk middelen

Hogere beloning VSO profiel vervolgonderwijs

Aanpassing bekostiging EMB leerlingen leidde tot hogere baten

mazars € 337.000
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2024 € 88.000
€ 38.000
€ 34.000

Lagere baten studieverlof	(€ 11.000)
Hogere groeibekostiging tussentijdse instroom samenwerkingsverbanden	€ 214.000
Totaal hogere baten	€ 680.000

Overige overheden

Begroot 2020	€ 152.000
Realisatie 2020	€ 350.000
Verschil	€ 198.000 Hogere baten

Gemeentelijke projecten Zorg in Onderwijs, inclusieve stad en baankansen en bijdrage eerste inrichting waren niet begroot	€ 223.000
Eindafrekening ESF project begeleiding kwetsbare jongeren niet begroot	(€ 25.000)
Totaal hogere baten	€ 198.000

Overige baten

Begroot 2020	€ 106.000
Realisatie 2020	€ 82.000
Verschil	(€ 24.000) Lagere baten

De lagere baten zijn het gevolg van het niet realiseren van de begrote baten voor leerlingen NAH (Niet Aangeboren Hersenletsel). Ook voor deze categorie leerlingen wordt de reguliere Rijksvergoeding ontvangen	(€ 30.000)
Van de ouders wordt met ingang van 20-21 geen ouderbijdrage meer gevraagd	(€ 15.000)
De ontvangen vergoeding detachering orthopedagoog was niet begroot	€ 21.000
Totaal lagere baten	(€ 24.000)

Personele lasten

Begroot 2020	€10.499.000
Realisatie 2020	€11.128.000
Verschil	€ 629.000 Hogere lasten

De loonkosten waren hoger dan begroot als gevolg van de nieuwe CAO (plus 4,5%) en de eenmalige uitkering ad € 335.000. De dekking voor de eenmalige uitkering door OCW viel in 2019.	€ 601.000
Hogere scholingsuitgaven, onder meer als gevolg van het toegenomen aantal medewerkers en het kwaliteitszorgtraject.	€ 49.000
Hogere dotatie personele voorzieningen	€ 65.000
Hogere kosten externe inhuur, onder meer t.b.v. de begeleiding van de nieuwbouw.	€ 34.000
Door de toename van het aantal personeelsleden namen ook de kosten van de arbozorg en cateringfaciliteiten toe	€ 58.000
Ontvangen uitkeringen UWV hoger dan begroot	(€ 178.000)
Totaal hogere lasten	€ 629.000

Afschrijvingslasten

Begroot 2020	€ 279.000	
Realisatie 2020	€ 237.000	
Verschil	(€ 42.000)	Lagere lasten

De lagere afschrijvingslasten ontstaan doordat de gemeentelijke subsidie eerste inrichting (€ 207.000) naar rato van de afschrijvingslasten van met name ICT investeringen ten gunste van de exploitatie wordt gebracht. Daarmee was bij de begroting geen rekening gehouden.

Totaal lagere lasten **(€ 42.000)**

Huisvestingslasten

Begroot 2020	€ 396.000	
Realisatie 2020	€ 475.000	
Verschil	€ 79.000	Hogere lasten

Hogere energielasten door uitbreiding met noodbouw € 45.000

Extra uitgaven inzake Covid € 34.000

Totaal hogere lasten **€ 79.000**

Overige lasten

Begroot 2020	€ 713.000	
Realisatie 2020	€ 884.000	
Verschil	€ 171.000	Hogere lasten

De uitgaven voor leermiddelen waren hoger door het hoger leerlingaantal € 12.000

Hogere uitgaven reproductie en ICT middelen € 48.000

Hogere uitgaven inhuur externe deskundigen € 111.000

Totaal lagere lasten **€ 171.000**

3.2.2.2 Toelichting op de afwijkingen tussen de realisatie 2019 en 2020

Rijksbijdragen	
Realisatie 2020	€11.037.000
Realisatie 2019	€ 9.790.000
Verschil	€ 1.247.000 Hogere baten 2020
Definitieve vaststelling 19-20 en bijstelling 20-21 t.b.v. compensatie hogere CAO loonkosten en hogere vergoeding door toename leerlingaantal	
	€ 1.060.000
Convenantmiddelen werkdruk	€ 50.000
Hogere beloning VSO profiel vervolgonderwijs	€ 38.000
Hogere baten EMB	€ 78.000
Lagere baten studieverlof	(€ 17.000)
Hogere groeibekostiging tussentijdse instroom samenwerkingsverbanden	€ 38.000
Totaal hogere baten 2020	€ 408.000
Overige overheden	
Realisatie 2020	€ 350.000
Realisatie 2019	€ 229.000
Verschil	€ 121.000 Hogere baten 2020
De subsidie Zorg in Onderwijs (ZIO) was in 2020 substantieel hoger door de geïntensiveerde zorg.	
	€ 208.000
Hogere baten Europees Sociaal Fonds (ESF) in 2019	(€ 87.000)
Totaal hogere baten 2020	€ 121.000
Overige baten	
Realisatie 2020	€ 82.000
Realisatie 2019	€ 110.000
Verschil	(€ 28.000) Lagere baten 2020
Lagere baten NAH, in 2019 werd projectmatig nog € 15.000 ontvangen.	
	(€ 15.000)
Van de ouders wordt miv 20-21 geen ouderbijdrage meer gevraagd	(€ 10.000)
Hogere vergoeding detachering orthopedagoog	€ 6.000
Lagere overige baten, vnl. vanuit de vaksecties door minder lessen op school	(€ 9.000)
Totaal lagere baten 2020	(€ 28.000)
Personele lasten	
Realisatie 2020	€11.128.000
Realisatie 2019	€ 9.217.000
Verschil	€ 1.911.000 Hogere lasten 2020
De loonkosten 2020 waren hoger door de CAO aanpassing met 4,5%, de eenmalige uitkering ad € 355.000 en een hogere gemiddelde bezetting voor het toegenomen leerlingaantal.	
	€ 1.876.000
Hogere scholingsuitgaven, onder meer als gevolg van het toegenomen aantal medewerkers en het kwaliteitszorgtraject.	€ 66.000
Hogere dotatie personele voorzieningen	€ 56.000

Lagere uitgaven externe inhuur in 2020	(€ 26.000)
Door de toename van het aantal personeelsleden namen ook de kosten van de arbozorg en cateringfaciliteiten toe	€ 46.000
Ontvangen uitkeringen UWV hoger dan 2019	(€ 107.000)
Totaal hogere lasten 2020	€ 1.911.000

Afschrijvingslasten

Realisatie 2020	€ 237.000
Realisatie 2019	€ 262.000
Verschil	(€ 25.000)

Lagere lasten 2020

De lagere afschrijvingslasten ontstaan doordat in 2020 de gemeentelijke subsidie eerste inrichting (€ 207.000) naar rato van de afschrijvingslasten van met name ICT investeringen ten gunste van de exploitatie wordt gebracht.	(€ 25.000)
Totaal lagere lasten 2020	(€ 25.000)

Huisvestingslasten

Realisatie 2020	€ 475.000
Realisatie 2019	€ 399.000
Verschil	€ 76.000

Hogere lasten 2020

Hogere energielasten door uitbreiding met noodbouw	€ 13.000
Hogere schoonmaakkosten en specifieke Covid beperking maatregelen	€ 63.000
Totaal hogere lasten 2020	€ 76.000

Overige lasten

Realisatie 2020	€ 884.000
Realisatie 2019	€ 970.000
Verschil	(€ 86.000)

Lagere lasten 2020

De uitgaven voor leermiddelen waren hoger door het hoger leerlingaantal	€ 15.000
Hogere uitgaven ICT	€ 16.000
Lagere uitgaven PR en communicatie in 2020	(€ 30.000)
Lagere uitgaven inhuur externe deskundigen in 2020	(€ 92.000)
Overig	€ 5.000
Totaal lagere lasten 2020	(€ 86.000)

3.2.3 Balans in meerjarig perspectief

In € 1.000	Realisatie		Begroting/meerjarenraming			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Materiele vaste activa	1.265	1.297	1.297	1.297	1.240	1.180
Vorderingen	1.060	846	846	266	266	266
Liquide middelen	6.576	7.392	4.977	4.472	4.225	4.050
Totaal activa	8.901	9.535	7.120	6.035	5.731	5.496
Algemene reserve	5.964	4.763	3.784	2.699	2.395	2.160
Bestemmingsreserves	703	644	528	528	528	528
Private reserve	116	116	116	116	116	116
Totaal eigen vermogen	6.783	5.523	4.428	3.343	3.039	2.804
Voorzieningen	1.016	1.129	1.089	1.089	1.089	1.089
Vlottende passiva	1.102	2.883	1.603	1.603	1.603	1.603
Totaal passiva	8.901	9.535	7.120	6.035	5.731	5.496

De ontwikkeling van de balansposities 2021 – 2024 is ten opzichte van de goedgekeurde begroting / meerjarenraming bijgesteld met de balanscijfers volgens de jaarrekening 2020.

De toename van de liquide middelen in 2020 en de sterke afname daarvan in 2021 wordt veroorzaakt door het in 2020 van de gemeente ontvangen voorschot van € 1.680.000 voor de permanente uitbreiding van de school. Dezelfde oorzaak verklaart de mutaties van de vlottende passiva over 2020 en 2021.

Ultimo 2022 nemen de vorderingen met € 580.000 af als gevolg van de afboeking van de zgn. eeuwigdurende vordering op het ministerie van OCW. Desa moet afgeboekt worden omdat met ingang van 2023 de bekostiging op kalenderjaar wordt uitgekeerd en er zodoende geen verschil meer is in het kasritme en de baten die op schooljaarbekostiging per 31 december leidde tot een vordering van ca. 7% van de bekostiging. Als gevolg van die afboeking is ook de algemene reserve met hetzelfde bedrag afgenomen.

Er is in de meerjarenraming nog geen mutatie doorgevoerd van de mogelijke effecten van de waardering van de onderhoudsvoorziening op componenten. Deze waarderingsgrondslag wordt met ingang van 1 januari 2023 (wettelijk) verplicht als besloten wordt een onderhoudsvoorziening in stand te houden. De meerjarenonderhoudsplanning wordt in het voorjaar 2021 geactualiseerd, daarbij wordt ook rekening gehouden met de permanente uitbreiding van het gebouw. Pas dan zal een betrouwbaar beeld beschikbaar zijn van de noodzakelijke omvang van de onderhoudsvoorziening – gewaardeerd op componenten.

Afgeleid van de meerjarenraming 2021 – 2024 zullen als gevolg van de exploitatietekorten de liquide middelen en het eigen vermogen verder afnemen. De in 2018 ingezette afbouw van de reservepositie zal prudent worden voortgezet totdat het eigen vermogen het door de PO-Raad geadviseerde waarde van het eigen vermogen heeft bereikt. Concreet betekent dat een omvang van het publiek vermogen van ca. € 4,4 mln. (als bovengrens); toepassing van de door OCW gehanteerde berekening leidt tot een bovengrens van het publiek vermogen van € 2,4 mln. Belangrijkste oorzaak van het verschil is dat de PO Raad onze opvatting deelt dat het risicoprofiel van speciale scholen hoger ligt dan voor reguliere basisscholen en dat daarom ook de reservepositie een hogere ondergrens rechtvaardigt.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

3.3.1 Kengetallen

	Realisatie	Realisatie	Begroting/meerjarenraming				Signalering
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Solvabiliteit 2	88%	70%	77%	73%	72%	71%	<0,30
Liquiditeit	6,9	2,9	3,6	3,0	2,8	2,7	<0,75 3 jarig < 0
Rentabiliteit	-7%	-12%	-9%	-4%	-2%	-2%	2jarig < -5% 1jarig < -10%
Weerstandsvermogen	67%	49%	36%	26%	23%	21%	< 10%
Huisvestingsratio	4%	4%	4%	4%	4%	4%	> 10%
Bovenmatig vermogen (in € 1.000)							
1. Criteria OCW							> normatief EV ¹⁾
Normatief vermogen	€ 2.455	€ 2.251	€ 2.338	€ 2.427	€ 2.445	€ 2.450	
Werkelijk publiek vermogen	€ 6.668	€ 5.407	€ 4.312	€ 3.227	€ 2.923	€ 2.688	
Mogelijk bovenmatig	€ 4.213	€ 3.156	€ 1.974	€ 800	€ 478	€ 238	
Relatief aandeel bovenmatig	63%	58%	46%	25%	16%	9%	
2. Criteria PO-Raad							> normatief EV ¹⁾
Normatief vermogen	€ 4.408	€ 4.490	€ 4.663	€ 4.840	€ 4.877	€ 4.887	
Werkelijk publiek vermogen	€ 6.668	€ 5.407	€ 4.312	€ 3.227	€ 2.923	€ 2.688	
Mogelijk bovenmatig	€ 2.260	€ 917	0	0	0	0	
Relatief aandeel bovenmatig	34%	17%	-	-	-	-	

1) berekening van het normatief eigen vermogen:

$(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * \text{bouwkostenfictie}) + (\text{boekwaarde resterende mva}) + \text{risicobuffer}$, waarbij de risicobuffer afhankelijk van de hoogte van de totale baten (tussen 5 en 12 mln. euro) ligt tussen de 5% en 10% van de totale baten.

3.3.2 Toelichting op de ontwikkeling van de reservepositie

Het eigen vermogen van Onderwijscentrum Leijpark is op basis van de OCW maatstaven die de Onderwijsinspectie hanteert te hoog. Zie daarvoor de berekening van het bovenmatig vermogen in bovenstaande tabel. De PO-Raad heeft een berekeningsmethodiek van mogelijk bovenmatig publiek vermogen toegepast die afwijkt van OCW. Argumenten daarvoor zijn:

1. De berekening van de financieringsbehoefte van de 'overige materiele vaste activa' (anders dan gebouwen) is voor het PO hoger dan OCW in haar generieke benadering van de onderwijssector veronderstelt.
2. Het (V)SO heeft voor de risicobuffer een opslag nodig van 1,5 (i.p.v. 1,0).
3. Tot slot is al rekening gehouden met het gegeven dat per 1 januari 2023 – verbonden aan de overgang op bekostiging per kalenderjaar i.p.v. schooljaar – de zgn. 'eeuwigdurende vordering op OCW' (ca 7,1% van de Rijksvergoeding) verplicht moet worden afgeboekt. Deze laatste heeft vanaf 2023 geen invloed meer op het berekend surplus, in de meerjarenbalans is in 2022 deze eeuwigdurende vordering ten laste van de algemene reserve gebracht.

Onderwijscentrum Leijpark sluit zich aan bij de uitgangspunten van de PO-Raad. Het risicoprofiel voor het speciaal onderwijs is aanzienlijk hoger – als gevolg van de substantieel hogere bekostiging per leerling – dan voor het regulier basisonderwijs. Dat rechtvaardigt het aanhouden van een hogere financiële buffer. Op basis van de criteria van de PO-Raad is eind 2021 naar verwachting geen sprake meer van bovenmatig eigen vermogen.

3.3.3 Toelichting op de kengetallen

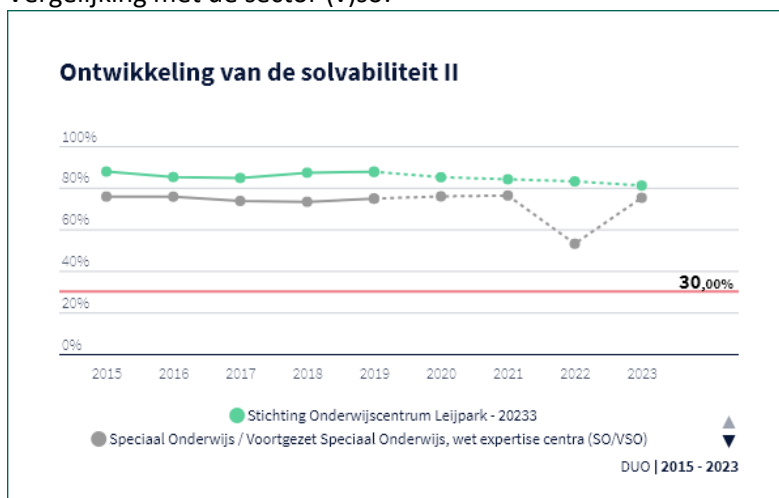
Hierna wordt een toelichting gegeven op de kengetallen. Daarbij wordt een vergelijking gemaakt met de scholen in het (voortgezet) speciaal onderwijs. Deze vergelijking is overgenomen uit de recent gelanceerde databank benchmark PO/VO <https://benchmarkpovo.nl/>.

Solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen)

Berekening: (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal.

Het kenmerk van een voorziening is, dat deze tot het vreemd vermogen gerekend moet worden. Het kengetal solvabiliteit 2 treffen we alleen in de onderwijssector aan. Schoolbesturen hebben de mogelijkheid om voorzieningen aan te leggen, waarvan het onderscheid met een reserve niet altijd duidelijk te maken is. Op Onderwijscentrum Leijpark is dit overigens niet van toepassing.

Vergelijking met de sector (v)so:



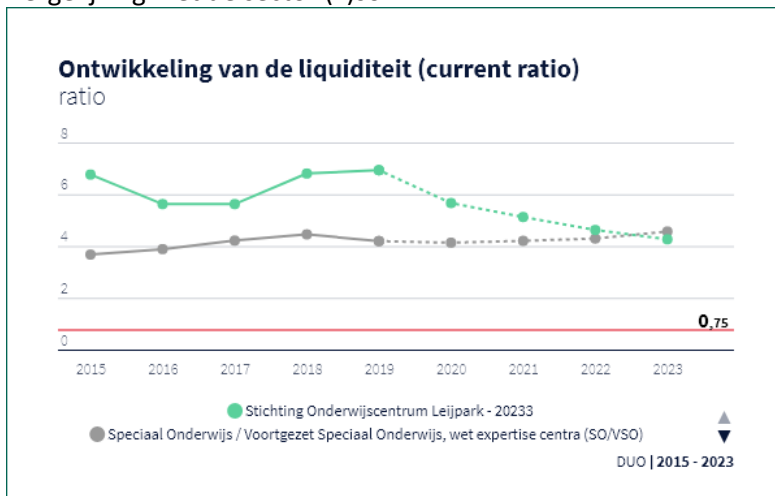
De solvabiliteit ligt sinds 2015 enigszins boven het gemiddelde van de scholen in het speciaal onderwijs. Ultimo 2020 is de solvabiliteit afgenomen tot 70%, om vervolgens in 2021 weer toe te nemen tot 77%. De oorzaak daarvan is de afname van de liquide middelen en vlottende passiva waardoor ook het balanstotaal afneemt bij een minder sterke afname van het eigen vermogen plus voorzieningen.

Liquiditeit (current ratio)

Berekening: vlottende activa / vlottende passiva.

Het kengetal liquiditeit geeft aan of er al dan niet voldoende geld beschikbaar is om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. In meerjarig perspectief blijft de liquiditeit ruim voldoende.

Vergelijking met de sector (v)so:



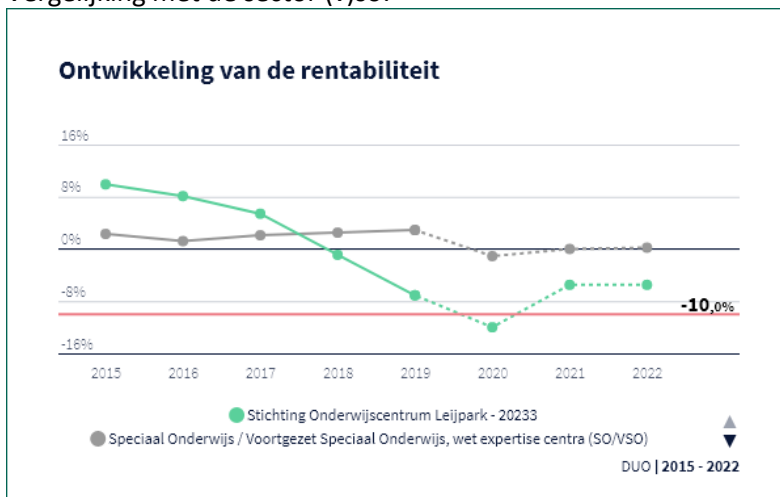
De liquiditeit was de afgelopen jaren hoger dan het gemiddelde van de sector. Als gevolg van de afbouw van de reserves neemt ook de liquiditeit verder af.

Rentabiliteit

Berekening: exploitatieresultaat / totale baten.

De waarde van dit kengetal geeft de verhouding aan tussen het exploitatieresultaat en de baten. Omdat de exploitatieresultaten negatief zijn is de waarde van dit kengetal ook negatief – met een duidelijke afnemende trend.

Vergelijking met de sector (v)so:



Weerstandsvermogen

Berekening: eigen vermogen / totale baten.

Zoals de omschrijving van dit kengetal duidt, geeft de waarde hiervan aan in welke mate Onderwijscentrum Leijpark in staat is onvoorziene tegenvallers te kunnen opvangen. De waarde van dit kengetal is uiteindelijk tot binnen de bandbreedte van het toetsingskader.

Een vergelijking met het weerstandsvermogen binnen de sector is helaas niet beschikbaar.

Huisvestingsratio

Berekening: huisvestingslasten / totale lasten.

Om een grens te stellen aan 'investeren in stenen' is dit kengetal ontstaan. De huisvestingslasten van Onderwijscentrum Leijpark blijven ruim onder de bovengrens.

3.4 OVERIGE AANDACHTSGEBIEDEN MET BETREKKING TOT DE CONTINUÏTEIT

3.4.1 COVID-19

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. De effecten van deze crisis op de lange termijn en ontwikkelingen op globaal en nationaal niveau zijn op dit moment nog niet duidelijk. Dit alles legt een zware druk op de organisatie en het personeel. Het monitoren van, en anticiperen op de periodiek gemeten opbrengsten van ons onderwijs staat eveneens onder zware druk. Er worden in snel tempo digitale lesmethodes ontwikkeld, er wordt digitaal les gegeven en nog tal van initiatieven die binnen de organisatie zijn uitgerold. Een betrouwbare meting van de resultaten is daardoor, sinds de uitbraak van het corona-virus niet mogelijk geweest. De aanpassingen in het onderwijs hebben veel energie en aanpassingsvermogen geleverd van het personeel. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van onze taak als onderwijsinstelling.

Gezien de snelheid en onduidelijkheid van de ontwikkelingen rondom deze crisis is het niet mogelijk om deze financiële gevolgen op dit moment betrouwbaar te kwantificeren. Dit is onder andere afhankelijk van de duur, de ontwikkeling van de verspreiding van het virus en maatregelen vanuit het kabinet. Op basis van de beschikbare informatie verwacht de instelling op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien de omvang van de eerste geldstroommiddelen van de totale baten.

De financiële impact van COVID-19 is derhalve voor de totale baten, het resultaat en de liquiditeit op de korte termijn zeer beperkt, daar de financieringsstromen zijn gegarandeerd. Met de hiervoor genoemde (en eventuele andere) mogelijke financiële effecten als gevolg van COVID-19 is in de voorliggende meerjarenbegroting geen rekening gehouden¹.

De impact van het pakket aan maatregelen dat door de diverse overheden is genomen om het virus te bestrijden hebben grote impact op de instelling. Zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering. De financiële impact op korte/middellange termijn kon nog onvoldoende worden ingeschat.

De belangrijkste risico's van de uitbraak zijn:

- Ziekte van de leerlingen en/of hun ouders. De leerlingen vormen mogelijk als gevolg van hun beperkingen een kwetsbaarder groep die mogelijk ernstiger verschijnselen kunnen oplopen van het virus.
- Het risico van ziekte is ook van toepassing op de medewerkers, zij zijn immers genoodzaakt om met de groepen kinderen te werken waarbij fysiek contact niet altijd uitgesloten kan worden.

De belangrijkste maatregelen om de risico's te beperken zijn:

Op afstand van school zoveel mogelijk het onderwijs laten volgen (leerlingen) en thuis werken (medewerkers). Een beperkt aantal leerkrachten werkt, zolang de school gesloten is voor onderwijs, vanuit school om het onderwijs zoveel mogelijk op een normale manier door te laten gaan. Het onderwijs is geïnvesteerd in verschillende ICT apparatuur. Ook de gemeente Tilburg heeft een waardevolle bijdrage

geleverd door aan een aantal leerlingen, die vanwege financiële problemen geen computer hebben, een laptop te leveren waardoor zij toch thuisonderwijs kunnen volgen. Onderwijscentrum Leijpark kan zelfstandig - zonder financiële steun van derden het onderwijs voortzetten. De liquiditeit- en vermogenspositie zijn daarvoor voldoende toereikend. Daarnaast zijn de belangrijkste inkomsten gegarandeerd door het ministerie van OCW.

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021

DEEL 2 – DE JAARREKENING



mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021

1. WAARDERINGSGRONDSLAGEN

1.1. Algemeen

Verslaggevingsvoorschriften

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, met in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is tevens in overeenstemming met de bepaling van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Algemeen

Voor zover bij de afzonderlijke posten niet anders is vermeld, zijn de activa en verplichtingen in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Geldeenheid en taal

Het jaarverslag wordt in de Nederlandse taal opgesteld en gepubliceerd en in euro's uitgedrukt.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn, daar waar nodig geacht, geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met voorgaand jaar te verbeteren.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten, overige financiële verplichtingen en derivaten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de onderneming gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Indien instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

1.2. Continuïteitsveronderstelling

Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor grote economische onzekerheid. Voor Onderwijscentrum Leijpark zijn de gevolgen redelijk te overzien. De inkomsten van het ministerie van OCW zijn gekoppeld aan het aantal leerlingen en daarom redelijk zeker van aard. Maatregelen zijn genomen om waar mogelijk lessen te verzorgen op afstand (thuisonderwijs). Daar staat tegenover dat de relatief kleine groepen leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs mogelijkheden bieden om 'coronaproof' lessen te verzorgen op locatie. Daarmee blijft ook het risico op uitvallen van onderwijzend personeel beheersbaar waardoor de continuïteit van het primair proces ook redelijk geborgd kan blijven. Onderwijscentrum Leijpark is niet afhankelijk van eventuele overheidssteun, de omvang van het eigen vermogen is vooralsnog – ook op de langere termijn – toereikend om onvoorziene uitgaven te kunnen opvangen.

1.3. Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

Waar van toepassing worden boekresultaten op materiele vaste activa verwerkt in de exploitatierekening. Jaarlijks wordt op balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Bijzondere waardeverminderingen hebben zich in het verslagjaar 2020 niet voorgedaan.

Gebouwen en terreinen

Wanneer sprake is van economisch eigendom worden de gebouwen en terreinen gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving. Afschrijving vindt lineair plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Inventaris, apparatuur en overige materiele vaste activa

De inventaris, apparatuur en overige materiele vaste activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving. Afschrijving vindt lineair plaats op basis van de verwachte economische levensduur (zie de toelichting bij de afschrijvingslasten).

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen vormt onder meer de buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting en wordt beïnvloed door de resultaatbestemming van exploitatieresultaten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. Een exploitatie-overschot wordt toegevoegd aan de algemene reserve; een exploitatietekort wordt ten laste van de algemene reserve gebracht. De reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

De bestemmingsreserve ontwikkelkosten KJC (Kind- en jongeren centrum) is gevormd om de reguliere exploitatie niet met de kosten van de ontwikkeling te belasten. Het ontwikkeltraject heeft naar verwachting een doorlooptijd tot en met 2021.

De bestemmingsreserve EMB (ernstige meervoudige beperking) is gevormd om de reguliere exploitatie niet met de kosten van de ontwikkeling te belasten. Het ontwikkeltraject loopt naar verwachting drie jaren.

De bestemmingsreserve onderwijskwaliteit is gevormd om de kosten ten aanzien van de versterking van de onderwijskwaliteit te kunnen opvangen. Voor dit proces, dat zal lopen van 2018-2019 t/m 2020-2021, wordt een externe deskundige ingehuurd.

De bestemmingsreserves niet-subsidiabel is gevormd met als doel de kosten van toekomstige buitenschoolse activiteiten op te vangen

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op

activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening. Per 31 december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%. De gemiddelde dekkingsgraad over de periode april 2019 t/m maart 2020 bedroeg 93,0%.

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan (MJOP). Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarover het MJOP zich strekt.

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen betaald te worden. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttreding van 25 jaar, blijfkans-percentages en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde. Daarbij is de markttrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 2,5% (2018: 2,5%) als disconteringsvoet gehanteerd.

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Kortlopende schulden

Schulden met een op de balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend.

1.4. Grondslagen voor het bepalen van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdragen verantwoord. De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies met verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

- Periodiek betaalbare beloningen

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

- Pensioenen

Stichting Onderwijscentrum Leijpark heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winsten- verliesrekening verwerkt.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de volgende grondslagen:

Inventaris en apparatuur	: 10 – 25% per jaar
Gebouwen en verbouwingen	: 2,5% per jaar
Leermiddelen	: 20% per jaar

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

- Rente- en kasstroomrisico

Stichting Onderwijscentrum Leijpark loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder liquide middelen) en rentedragende kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting Onderwijscentrum Leijpark risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Stichting Onderwijscentrum Leijpark risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

- Liquiditeitsrisico

Stichting Onderwijscentrum Leijpark maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. BALANS PER 31 DECEMBER

BALANS PER 31 DECEMBER		
<i>in € 1.000</i>	2020	2019
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	671	701
Overige materiële vaste activa	626	564
Totaal materiele vaste activa	1.297	1.265
Vorderingen		
Debiteuren	59	68
Verbonden partijen	80	0
Ministerie van OCW	577	548
UWV – transitievergoeding	0	53
Gemeente Tilburg (huisvesting)	0	173
Overige vorderingen en overlopende activa	130	218
Totaal vorderingen	846	1.060
Liquide middelen	7.392	6.576
Totaal activa	9.535	8.901
Eigen vermogen		
Algemene reserve	4.758	5.964
Bestemmingsreserves	760	819
Totaal eigen vermogen	5.518	6.783
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	921	872
Overige voorzieningen	208	144
Totaal voorzieningen	1.129	1.016
Vlottende passiva		
Crediteuren	142	181
Belastingen en premies soc. verzekeringen	469	348
Pensioenpremies	131	117
Overige kortlopende schulden	1680	2
Overige overlopende passiva	466	454
Totaal vlottende passiva	2.888	1.102
Totaal passiva	9.535	8.901

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN			
<i>in € 1.000</i>	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
Rijksbijdragen OCW	11.037	10.357	9.790
Overige overheidsbijdragen	350	152	229
Overige baten	82	106	110
Totaal baten	11.469	10.615	10.129
Personele lasten	11.128	10.499	9.217
Afschrijvingen	237	279	262
Huisvestingslasten	475	396	399
Leermiddelen	361	297	331
Overige lasten	523	416	639
Totaal lasten	12.724	11.887	10.848
Financiële baten en lasten	-10	-1	-2
Exploitatiesaldo	-1.265	-1.273	-721
Resultaatbestemming 2020			
Onttrekking reserve onderwijskwaliteit	-59		
Onttrekking algemene reserve	-1.206		
Totaal	-1.265		

De exploitatierekening 2020 sluit met een nadelig exploitatiesaldo van € 1.265.000 (2018: € 721.000 nadelig). Ten opzichte van de begroting 2020 betekent dat een voordelig verschil van € 8.000. Zowel de Rijksvergoeding als de personele lasten zijn hoger dan begroot, oorzaak is het sterker toegenomen leerlingaantal dan bij het opstellen van de begroting werd verwacht. Ook de overige overheidsbijdragen zijn hoger als gevolg van de pilot – en vervolg daarop – van ‘Zorg in Onderwijs’. Tegenover deze hogere baten staan kosten van inhuur van onze partners in de zorg.

Het resultaat 2020 wordt als volgt bestemd:

- De kosten van versterking van de onderwijskwaliteit ad € 59.000 worden onttrokken aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserve.
- Het resterend deel ad € 1.206.000 van het exploitatieresultaat 2020 wordt onttrokken aan de algemene reserve.

4. KASSTROOMOVERZICHT

KASSTROOMOVERZICHT		
<i>In € 1.000</i>	2020	2019
1. Kasstroom operationele activiteiten		
Resultaat	-1.255	-718
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	237	262
Mutaties voorzieningen	113	76
	350	338
Mutatie vlottende middelen:		
Vorderingen	214	142
Schulden	1.786	-138
	2.000	4
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.095	-376
Ontvangen interest	0	2
Betalde interest	-9	-4
	-9	-2
Totaal kasstroom operationele activiteiten	1.086	-378
2. Kasstroom investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-270	-283
Totaal kasstroom investeringsactiviteiten	-270	-283
Mutatie liquide middelen	816	-661
Liquide middelen 1 januari	6.576	7.237
Mutatie	816	-661
Liquide middelen 31 december	7.392	6.576

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021

5. TOELICHTING OP DE BALANS

5.1. Vaste activa

MATERIELE VASTE ACTIVA				
In € 1.000	Totaal	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Leermiddelen
Boekwaarde 1 januari 2020				
Aanschafwaarde	3.412	1.635	1.758	19
Cumulatieve afschrijvingen	-2.147	-934	-1.200	-13
Per saldo boekwaarde	1.265	701	558	6
Mutaties 2020				
Investerings	270	0	267	3
Afschrijvingen	-238	-30	-207	-1
Per saldo mutaties	32	-30	60	2
Boekwaarde 31 december 2020				
Aanschafwaarde	3.682	1.635	2.025	22
Cumulatieve afschrijvingen	-2.385	-964	-1.407	-14
Per saldo boekwaarde	1.297	671	618	8

Afschrijvingspercentages

Gebouwen en terreinen	2,5%
Inventaris en apparatuur	10% - 25%
Leermiddelen	20%

5.2. Vlottende activa

De waarde van de vlottende activa per 31 december is als volgt opgebouwd.

VLOTTENDE ACTIVA		
In € 1.000	2020	2019
Vorderingen		
Debiteuren	59	68
Verbonden partijen	80	0
Ministerie van OCW	577	548
UWV transitievergoeding	0	53
Gemeente Tilburg huisvesting	0	173
	716	842
Overige vorderingen		
Overige subsidies gemeente	0	72
Overige projecten	12	71
Overige vorderingen	51	11
	63	144

VLOTTENDE ACTIVA		
In € 1.000	2020	2019
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	67	74
	67	74
Totaal vorderingen en overlopende activa	846	1.060

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar; een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

5.3. Liquide middelen

LIQUIDE MIDDELEN		
In € 1.000	2020	2019
Saldi bankrekeningen en kassen	4.071	6.576
Ministerie van Financiën schatkistbankieren	3.321	-
	7.392	6.576

De toename van de liquide middelen (ondanks het exploitatietekort) wordt veroorzaakt door het van de gemeente Tilburg ontvangen voorschot permanente nieuwbouw ad € 1.680.000.

In december 2020 is Onderwijscentrum Leijpark overgestapt op schatkistbankieren, de publieke middelen worden volledig ondergebracht bij het Ministerie van Financiën.

5.4. Eigen vermogen

In onderstaande tabel is het verloop van de vermogenspositie toegelicht. Het nadelig exploitatieresultaat is verwerkt in de kolom resultaatbestemming 2020.

EIGEN VERMOGEN				
In € 1.000	Resultaat bestemming			Toelichting
	01-01-20	2020	31-12-20	
Algemene reserve	5.964	-1.206	4.758	Risicobuffer
Bestemmingsreserves publiek				
Ontwikkelkosten IKC	300	0	300	IKC ontwikkeling
Ontwikkeling afdeling EMB	150	0	150	EMB afdeling
Onderwijskwaliteit	253	-59	194	Kwaliteitszorg
Subtotaal	703	-59	644	
Bestemmingsreserve privaat				

EIGEN VERMOGEN				
<i>In € 1.000</i>	Resultaat bestemming			Toelichting
	01-01-20	2020	31-12-20	
Niet-subsidiabele activiteiten	116	0	116	Buitenschoolse act.
Totaal bestemmingsreserves	819	-59	760	
Eigen vermogen	6.783	-1.265	5.518	

Toelichting op de bestemmingsreserves:

1. Ontwikkelkosten KJC (Kind- en Jongeren centrum)
Voor de ontwikkeling van het Kind- en Jongeren centrum is een bestemmingsreserve gevormd om de reguliere exploitatie niet met de kosten daarvan te belasten. Het ontwikkeltraject loopt parallel met de bouwkundige aanpassingen in 2020 en 2021 en heeft daarom een doorlooptijd tot en met 2021.
2. Ontwikkeling afdeling EMB
De afdeling waar de kinderen met een 'ernstig meervoudige beperking' worden opgevangen zal ook gedurende een periode van drie jaar verder worden ontwikkeld. Ook deze activiteit heeft een relatie met de bouwkundige aanpassingen aan de huisvesting.
3. Onderwijskwaliteit
De bestemmingsreserve onderwijskwaliteit is ingesteld om toekomstige kosten van de kwaliteitsimpuls te dekken.

5.5. Voorzieningen

VOORZIENINGEN								
<i>In € 1.000</i>	Saldo		2020		Saldo	Looptijd		
	01-01-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	31-12-20	< 1 jr	1<> 5 jr	=> 5 jr
Groot onderhoud	872	85	-36	0	921	78	219	624
Personele voorzieningen								
Langdurig zieken	0	82	0	0	82	80	2	0
Jubilea	144	15	-16	-17	126	9	33	84
subtotaal	144	97	-16	-17	208	89	35	84
Totaal	1.016	182	-52	-17	1.129	167	254	708

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021

- De voorziening groot onderhoud is bestemd voor de egalisatie van de onderhoudskosten. Het meerjarig onderhoudsplan is in 2018 herijkt. Zowel in 2019 als 2020 is terughoudend groot onderhoud uitgevoerd omdat in 2020 gestart is met de uitbreiding van de huisvesting. Waar mogelijk zullen onderhouds- en uitbreidingsactiviteiten worden gecombineerd om de overlast voor de school te beperken en kosten efficiëntie te bereiken. De meerjarenonderhoudsplanung wordt in 2021 geactualiseerd.
- De voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de salariskosten van langdurig zieken waarvan geen zicht is op (volledig) herstel. Het eerste jaar wordt rekening gehouden met 100% van de totale lonen en salarissen; het tweede jaar met 70%.
- De voorziening voor Jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken voor de komende tien jaren. Gebaseerd op:
 - leeftijd per medewerker;
 - gehele personeelsbestand;
 - jaren dienstverband per medewerker;
 - omvang dienstbetrekking;
 - jubileum bij 25-jarig 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%;
 - gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een disconteringsvoet (contante waarde);
 - rekening houdend met een blijfkans.

5.6. Kortlopende schulden

KORTLOPENDE SCHULDEN		
<i>In € 1.000</i>	2020	2019
Kortlopende schulden		
Crediteuren	142	181
Belastingen/premies soc. verzekeringen	469	348
Pensioenpremies	131	117
	742	646
Overige kortlopende schulden		
Netto salarissen	18	2
Vooruitontvangen bedragen	1.662	0
	1.680	2
Overlopende passiva		
Doelsubsidies OCW – lerarenbeurs	10	21
Vakantie-uitkering/vakantiedagen	346	292
Vooruitontvangen	74	101
Vooruitontvangen investeringsbedragen	22	19
Crediteuren transitoria	14	21
	466	454
Totaal kortlopende schulden	2.888	1.102

5.7. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Tot de niet uit de balans blijvende verplichtingen worden gerekend de contracten met dienstverleners, huurcontracten, leasecontracten etc. De belangrijkste zijn hieronder opgenomen.

Prestatie	Waarde op jaarbasis	Looptijd
Beveiliging	€ 13.000	1 jaar
Schoonmaak-coöperatie	€ 138.000	Onbepaald
Accountant (2016)	€ 28.000	4 jaar
Begeleiding verzuimuren (Medicare)	€ 15.000	1 jaar
De Vrije Energieproducent	€ 80.000	5 jaar
Leerlingvolgsysteem	€ 8.000	1 jaar
Kopieermachines - verbruik en service	€ 10.000	4 jaar
Onderhoud /beheer netwerk (Actacom)	€ 27.000	1 jaar
Dienstverlening (ONS)	€ 65.000	Onbepaald
Afas, Pro-Active en TIG (ONS)	€ 25.000	Onbepaald
Licenties antivirus, Windows ea.	€ 31.000	1 jaar
Libra randvoorzieningen en fac. diensten	€ 412.000	1 jaar
Totaal	€ 852.000	

Daarnaast levert Onderwijscentrum Leijpark ondersteuning aan leerlingen in het regulier onderwijs. In het kader van de lopende afspraken wordt komend jaar circa 18 fte ingezet om deze vorm van dienstverlening vorm te geven. De kosten daarvan bedragen evenals in 2020 voor 2021 circa € 1,2 mln. Naar verwachting zal de dienstverlening de komende jaren afnemen door de afbouw van de formatie voor de externe dienstverlening. De noodzaak daartoe is gebaseerd op een afnemende inkomstenstroom bij de samenwerkingsverbanden.

Duurzame inzetbaarheid

Er zijn geen afspraken gemaakt met werknemers van 57 jaar en ouder met betrekking tot het sparen van tijd in het kader van de regeling duurzame inzetbaarheid. Werknemers nemen zoveel mogelijk de beschikbare tijd op. In deze jaarrekening is daarom geen voorziening ingesteld voor de waarde van de door werknemers gespaarde uren.

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Hierna is een specificatie opgenomen van de in de resultatenrekening verwerkte baten en lasten. Een analyse daarvan is opgenomen in paragraaf 3.2 van het bestuursverslag.

RIJKSBIJDAGEN OCW			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
<i>In € 1.000</i>	2020	2020	2019
Rijksvergoeding OCW	9.602	9.136	8.393
Baten samenwerkingsverbanden	1.435	1.221	1.398
Verrekening uitkeringen	0	0	-1
Totaal	11.037	10.357	9.790

Verantwoording inzet middelen verlaging werkdruk

Een toelichting op de inzet van de middelen verlaging werkdruk is opgenomen in paragraaf 2.2.3 van het bestuursverslag. Met instemming van de medezeggenschapsraad hebben de medewerkers er voor gekozen om de extra middelen die door OCW beschikbaar werden gesteld in te zetten voor extra personele capaciteit in de klassen.

OVERIGE OVERHEIDSBIJDAGEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
<i>In € 1.000</i>	2020	2020	2019
Gemeentelijke bijdragen gymzaal	51	49	50
Gemeentelijke bijdrage inclusieve stad	0	0	17
Gemeentelijke bijdrage banenkansen en Klas 19	25	15	16
Gemeentelijke bijdrage Zorg in Onderwijs	261	72	71
Gemeentelijke subsidie Lokaal Educatieve Agenda	16	16	17
Gemeente - vrijval eerste inrichting	22	0	0
ESF subsidie begeleiding kwetsbare jongeren	-25	0	58
Totaal	350	152	229

Ook in 2020 werd met de gemeente een relatief groot aantal projectmatige initiatieven ontplooid. Voor het project

Na een eerdere pilot voor 'zorg in onderwijs' (ZIO) werd, na de pilot die op 1 augustus 2019 gestart, per 1 augustus 2020 stevig uitgebreid.. Voor het schooljaar 19-20 werd door de gemeente € 172.800 beschikbaar gesteld, voor het schooljaar 20-21 € 335.000. Ook voor volgend schooljaar wordt een verdere intensivering van de samenwerking tussen zorg en onderwijs voorzien. Overleg over de juiste vorm en financiering vindt plaats met de partners Siza, Amarant en de gemeente Tilburg.

De 'lokaal educatieve agenda' stond voor 2020 in het teken van het afronden van de herinrichting van de bibliotheek en het plaatsen van een drinkfontein. Over de bestedingen ad € 16.000 is begin 2021 een specifieke verantwoording aan penvoerder T-Primair aangeboden.

In de jaarrekening 2020 was een te hoge vordering ad € 37.000 opgenomen inzake een ESF project gericht op kwetsbare jongeren op de arbeidsmarkt. Per 1 augustus 2020 is weer een soortgelijk gestart. De totale subsidie voor schooljaar 20/21 bedraagt ca. € 28.000, hiervan wordt 5/12 = € 12.000 ten gunste van 2020 verantwoord. Daarmee komen de totale baten op (€ 12.000 min € 37.000) min € 25.000.

OVERIGE BATEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
In € 1.000	2020	2020	2019
Opbrengst huur en medegebruik	30	32	33
Vergoeding detachering	21	0	15
Ouderbijdragen	3	19	14
Activiteiten secties	0	5	10
Baten leerlingen NAH	0	30	16
Overige baten	28	20	22
Totaal	82	106	110

PERSONEELSLASTEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
In € 1.000	2020	2020	2019
Lonen en salarissen	7.623	9.608	6.198
Sociale lasten	1.111	0	861
Premies Participatiefonds	287	0	231
Premies Vervangingsfonds	10	0	12
Pensioenlasten	1.123	0	983
subtotaal lonen en salarissen	10.154	9.608	8.285
Dotatie personele voorzieningen	97	15	19
Vrijval personele voorzieningen	-17	0	-11
Vrijval spaarverlof	0	0	-8
Diensten derden	696	662	723
Opleiden en ontwikkelen	144	95	77
Reis en verblijfkosten	131	78	127
Outplacement	5	0	0
Overige	126	71	106
Subtotaal overige personele lasten	1.182	921	1.033
Af: ontvangen uitkeringen	-208	-30	-100
Totaal	11.128	10.499	9.217

<i>Aantal fte</i>	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2020	2020	2019
DIR	4,0	4,0	4,0
OP	88,9	90,0	74,6
OOP	52,6	51,0	49,5
Totaal	145,5	145,0	128,1

AFSCHRIJVINGSLASTEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
<i>In € 1.000</i>	2020	2020	2019
Gebouwen en verbouwing	30	30	33
Inventaris en apparatuur	206	244	228
Leermiddelen	1	5	1
Totaal	237	279	262

HUISVESTINGSLASTEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
<i>In € 1.000</i>	2020	2020	2019
Dotatie voorziening groot onderhoud	85	85	85
Klein onderhoud	72	80	75
Energie en water	93	82	79
Schoonmaakkosten	162	115	127
Heffingen	10	10	9
Tuinonderhoud	1	7	6
Overig	52	17	18
Totaal	475	396	399

OVERIGE LASTEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
<i>In € 1.000</i>	2020	2020	2019
Administratie en beheer	103	100	101
Leermiddelen	361	297	331
Accountantskosten	26	22	27
Telefoon- en portokosten e.d.	12	11	14
Begeleiding en advies	293	200	385
Kosten bovenschools/bestuur	43	26	12
Bestedingen niet- subsidiabel	3	5	1
Culturele vorming	2	7	4
Representatie	2	2	1

OVERIGE LASTEN			
<i>In € 1.000</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Medezeggenschapsraad	2	3	2
PR/communicatie	12	20	46
Overige instellingslasten	25	20	25
Totaal	884	713	970
Accountantskosten	2020	2020	2019
Controle van de jaarrekening boekjaar	23	22	22
Controle van de jaarrekening voorgaand boekjaar	3	0	5
Andere controlewerkzaamheden	0	0	0
Subtotaal accountant	26	22	27

FINANCIELE BATEN EN LASTEN			
<i>In € 1.000</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Financiële baten	-	-	2
Financiële lasten	-10	-1	-4
Per saldo	-10	-1	-2

7. VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Het exploitatieresultaat 2020 bedraagt € 1.265.000 nadelig. De voorzitter Raad van Bestuur stelt de Raad van Toezicht voor het nadelig rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

Onttrekken aan de algemene reserve	-€ 1.206.000
Onttrekken aan de bestemmingsreserve onderwijskwaliteit	-€ 59.000
Totaal	<u>-€ 1.265.000</u>

8. OVERIGE GEGEVENS

8.1. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen relevante belangrijke gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zouden kunnen zijn op de getrouwheid van het beeld dat van dit jaarverslag verwacht mag worden.

9. CONTROLEVERKLARING

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021

10. BIJLAGEN

10.1. Overzicht B7 - Verbonden partijen

Met onderstaande samenwerkingsverbanden vormt Onderwijscentrum Leijpark, doordat de voorzitter van de Raad van Bestuur participeert in het samenwerkingsverband, een zogenaamde verbonden partij.

VERBONDEN PARTIJ MET BELANG IN BEVOEGD GEZAG				
Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Deelname percentage
Primair onderwijs				
SWV 30.03 Optimale Onderwijs Kans	Stichting	Oosterhout	Overige	0%
SWV 30.04 Plein 013 (Tilburg e.o.)	Stichting	Tilburg	Overige	0%
SWV 30.09 De Kempen	Stichting	Veldhoven	Overige	0%
SWV 30.10 (Waalwijk e.o.)	Stichting	Drunen	Overige	0%
Voortgezet onderwijs				
SWV 30.04 Tilburg e.o. (Portfolio)	Stichting	Tilburg	Overige	0%
SWV 30.05 De Meijerij	Stichting	Den Bosch	Overige	0%
SWV 30.07 RSV Eindhoven/Kempenland	Stichting	Eindhoven	Overige	0%
SWV 30.09 De Langstraat	Stichting	Drunen	Overige	0%
SWV 30.03 RSV Breda e.o.	Stichting	Breda	Overige	0%

10.2. Overzicht doelsubsidies OCW (model G)

MODEL G: DOELSUBSIDIES OCW			
G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt			
BESTUUR	20233	02ZX Toewijzing	
Omschrijving	Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Regeling lerarenbeurs voor scholing 2019-2020	DL/B/110284	20-9-2019	Ja
Regeling lerarenbeurs voor scholing 2020-2021	DL/B/110284	22-9-2020	Nee
Totaal			
G2 Subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)			
G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar			
Niet van toepassing			
G2-B Doorlopend tot in volgend verslagjaar			
Niet van toepassing			

10.3. WNT verantwoording

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Onderwijscentrum Leijpark. Het totaal aantal complexiteitspunten voor de Onderwijscentrum Leijpark is 7. Het voor Onderwijscentrum Leijpark toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 143.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	2020
Naam	J.J. Hoekjen
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1 januari – 31 december
Deeltijdfactor in fte	1,0
(fictieve) dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 113.960
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.478
Subtotaal	€ 132.438
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totaal bezoldiging	€ 132.438
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 143.000
Toelichting op de overschrijding	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021

	2019
Naam	J.J. Hoekjen
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1 januari – 31 december
Deeltijdfactor in fte	1,0
(fictieve) dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 103.920
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.477
Subtotaal	€ 122.397
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totaal bezoldiging	€ 122.397
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 138.000
Toelichting op de overschrijding	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Kalenderjaar 2020

Naam	E.A. Rietkerk	M.E. Verhagen	M.L.J. Palmen	C.P.J.M. van de Ven
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling 2020	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 3.502	€ 3.330	€ 3.330	€ 3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag				
Toelichting op de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Kalenderjaar 2019

Naam	E.A. Rietkerk	M.E. Verhagen	M.L.J. Palmen	C.P.J.M. van de Ven
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling 2018	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12

Bezoldiging

Totaal bezoldiging	€ 4.818	€ 3.538	€ 3.538	€ 3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag				
Toelichting op de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

1d. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
A.C. van Schaick	Lid (ontvangt geen beloning)
A.W.M. van Abeelen	Lid (ontvangt geen beloning)

Complexiteitspunten 2020

Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	7
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	€ 143.000

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

10.4. Gegevens rechtspersoon per 31 december 2020

Bestuursnummer	20233
Naam en adres van de instelling	Stichting Onderwijscentrum Leijpark Professor Stoltehof 1 5022 KE Tilburg
Telefoonnummer	013-5398850
E-mailadres	info@ocleijpark.nl
Internetsite	www.ocleijpark.nl
Contactpersoon jaarverslag	Mw. A. Tempelaars
Telefoonnummer contactpersoon	013-5398850
E-mailadres contactpersoon	info@ocleijpark.nl
Gegevens administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau
AK-nummer	401
Brin + NAW gegevens school	02ZX Onderwijscentrum Leijpark Professor Stoltehof 1 5022 KE Tilburg

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PHJ 18-05-2021