



Onderwijscentrum
Leijpark

*veerkrachtig onderwijs
voor SO en VSO*

JAARVERSLAG

2018

Naam	Onderwijscentrum Leijpark Veerkrachtig onderwijs voor SO en VSO
Bevoegd gezag	20233
BRIN	02ZX
Bezoekadres	Professor Stoltehof 1
Postcode	5022 KE
Gemeente	TILBURG
Vastgesteld RvB	16 april 2019
Auditcommissie	16 april 2019
Goedgekeurd RvT	3 juni 2019

Handtekening RvB

J.J. Hoekjen

1	Voorwoord	3
	DEEL 1 - BESTUURSVERSLAG	4
2	Algemeen	5
2.1	Kerngegevens	5
2.2	Missie en visie.....	5
3	Juridische- en organisatiestructuur	6
3.1	Code Goed Bestuur	6
3.2	Interne organisatiestructuur	6
3.3	Horizontale verantwoording	6
3.4	Klachtenregeling.....	7
3.5	Communicatie	7
4	Onderwijs	8
4.1	Positionering.....	8
4.2	Leerling als uitgangspunt	8
4.3	Ontwikkeling leerlingenaantallen.....	8
4.4	Onderwijsprestaties.....	8
4.5	Kwaliteitszorg	8
5	Personeel.....	9
5.1	Professionalisering.....	9
5.2	Verzuimbeleid.....	10
5.3	Ziekteverzuim 2018	10
5.4	Beleid gericht op voorkomen van uitkeringen na ontslag	11
5.5	Duurzame inzetbaarheid.....	11
5.6	Algemene verordening gegevensbescherming	11
5.7	Verlichten werkdruk	11
6	Samenwerkingsverbanden	12
7	Realisatie beleidsvoornemens	13
8	Financieel beleid.....	15
8.1	Vermogensontwikkeling, balans en exploitatie	15
8.2	Toelichting op de staat van baten en lasten	17
8.3	Treasury	19
9	Continuïteitsparagraaf	20
9.1	Ontwikkeling leerlingaantal en personele bezetting	20
9.2	Meerjarenraming en meerjarenbalans.....	21
9.3	Huisvestingsbeleid	22
9.4	Intern risicobeheersings- en controlesysteem	22
9.5	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	23
10	Verslag van de Raad van Toezicht.....	24
	DEEL 2 – JAARREKENING	26
	CONTROLEVERKLARING	45

1 Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2018 van Onderwijscentrum Leijpark. Het jaar 2018 kenmerkte zich door een relatief sterke toename van het aantal leerlingen van 324 per 1 oktober 2017 tot 372 per 1 oktober 2018. De komende jaren zal de stijging afvlakken, wij verwachten dat structureel circa 400 leerlingen onze school blijven bezoeken. Eind 2018 zijn daarom gesprekken gestart met de Tilburgse collegae schoolbesturen en de gemeente over de uitbreiding van de huisvesting.

De in 2017 gestarte oriëntatie op de profielontwikkeling VMBO is verder doorgezet, komend schooljaar 19-20 zal het onderwijsaanbod aan leerlingen met niet-aangeboren hersenletsel een structurele plaats innemen in het onderwijspalet van de school. Ook de financiering van met name de kosten die worden gemaakt voor de leerlingen met een ernstig meervoudige beperking (EMB) is in 2018 verschillende keren aanleiding geweest om overleg te voeren met zowel de landelijke politiek als verschillende zorgaanbieders. Tot slot is in het verslagjaar met behulp van externe deskundigen stevig ingezet op de borging van de onderwijskwaliteit.

Het vigerend strategisch beleidsplan had een looptijd tot en met 2018. Het jaar 2019 zal als tussenjaar gebruikt worden om een heldere oriëntatie op de missie en visie van de school te bepalen in relatie tot de verwachte zorg- en ondersteuningsvragen vanuit de maatschappij.

De jaarrekening 2018 sluit met een licht exploitatietekort waarop bij de begroting bewust werd ingezet. Ook de komende vier jaren we vanuit de reservepositie extra financiële middelen investeren om de herdefinitie van de onderwijskwaliteit mogelijk te maken. De meerjarenramingen laten daarom verantwoorde exploitatietekorten zien.

Tilburg, 15 april 2019

J.J. Hoekjen
Raad van Bestuur
Onderwijscentrum Leijpark

DEEL 1 - BESTUURSVERSLAG

2 Algemeen

2.1 Kerngegevens

Naam	Onderwijscentrum Leijpark
Straat	Professor Stoltehof 1
Postcode en plaats	5022 KE TILBURG
Postadres	Postbus 5022 - 5004 EA TILBURG
Telefoon	013-539 88 50
Bestuursnummer	20233
Brin	02ZX
Webadres	www.ocleijpark.nl
Contactpersoon	Mw. A. Tempelaars – managementassistent
Mailadres	info@ocleijpark.nl

2.2 Missie en visie

Missie

Wij bieden leerlingen van 3 – 20 jaar met een 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 ontmoetingschool en werkt aan en vanuit een passende verbinding met de maatschappij.*

3 Juridische- en organisatiestructuur

3.1 Code Goed Bestuur

De juridische structuur van Onderwijscentrum Leijpark is ingericht volgens de Code Goed Bestuur. Er is gekozen voor een organieke scheiding van dagelijks uitvoerend bestuur en intern toezicht op het uitvoerend bestuur, in de vorm van een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht.

De Raad van Bestuur bestaat uit een eenhoofdig bestuur, de heer J.J. Hoekjen. De verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur zijn:

- *het voorbereiden, vaststellen en uitvoeren van het bestuursbeleid;*
- *verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering van de school (personeel, organisatie, onderwijs, financiën, beheer, materieel);*
- *profilering van de school;*
- *leidinggeven aan het management van de school.*

De Raad van Toezicht voert intern toezicht uit op het dagelijks uitvoerende bestuur. In het verslag van de toezichthouder in hoofdstuk 10 van dit jaarverslag is de invulling van de toezichthoudende rol in 2018 verder toegelicht.

3.2 Interne organisatiestructuur

Met ingang van 1 augustus 2018 is de interne organisatiestructuur aangepast. Het onderwijs is onderscheiden naar de afdelingen speciaal onderwijs (SO), voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en Ernstig Meervoudig Beperkte leerlingen (EMB). Daarnaast is er de Externe Dienstverlening die als een afzonderlijke afdeling wordt behandeld. Schoolleiders zijn integraal verantwoordelijk voor personeel en leerlingenzorg. De Medezeggenschapsraad heeft in januari 2019 positief advies uitgebracht, de Raad van Toezicht heeft de aanpassing op 25 februari 2019 goedgekeurd.

De topstructuur bestaat uit de Raad van Bestuur / directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder en schoolleiders vormen samen het managementteam (MT) van de organisatie. In het MT worden het beleid en de besluiten voorbereid. De Raad van Bestuur neemt in formele zin de besluiten en is eindverantwoordelijk voor het gevoerde beleid.

3.3 Horizontale verantwoording

Bijzondere aandacht gaat uit naar betrokkenheid van ouders bij de school en informatie over het onderwijs aan ouders. Ouderparticipatie wordt gestimuleerd door een actieve oudervereniging, ouders worden betrokken bij het onderwijs en bij culturele- en sportactiviteiten.

Horizontale verantwoording vindt tevens plaats door een actieve en brede medezeggenschapsraad waarmee in 2018 een aantal overlegvergaderingen heeft plaatsgevonden. Onderwerpen van overleg waren onder meer het formatieplan en de begroting/meerjarenraming.

3.4 Klachtenregeling

De school beschikt over een klachtenregeling die in 2010 is vastgesteld en is aangesloten bij de landelijke klachtenregeling. Binnen school zijn twee vertrouwenspersonen werkzaam. Gedurende 2018 zijn er geen klachten ontvangen. De Raad van Bestuur voert periodiek evaluatiegesprekken met de vertrouwenspersonen.

3.5 Communicatie

Er zijn in het verslagjaar regelmatig bijeenkomsten geweest met het personeel waarin de actuele situatie van met name de reorganisatie en nieuwe ontwikkelingen besproken werd. Ook is er regelmatig gecommuniceerd met medewerkers via het intranet.

Met ouders is per brief en email gecommuniceerd en ook zij bezoeken de website. Ouders worden regelmatig uitgenodigd op school voor gesprekken over het onderwijs aan hun kind en over de resultaten. Ook komen ouders op school vanwege festiviteiten. Niettemin worden inspanningen gepleegd om informatieverstrekking aan en dialoog met ouders verder te ontwikkelen.

Het spreekt voor zich dat met de Raad van Toezicht en met de Medezeggenschapsraad de ontwikkelingen tijdig worden besproken.

Tot slot maken ook het jaarverslag en de begroting deel uit van de media waarmee invulling wordt gegeven aan de horizontale verantwoording.

4 Onderwijs

4.1 Positionering

Onderwijscentrum Leijpark positioneert zich als 'een moderne en innovatieve organisatie voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs, die daadkrachtig en alert een onderwijsantwoord geeft op individuele, maatschappelijke en politieke vragen'. De school realiseert dit door nauw samen te werken met alle betrokkenen in het onderwijskundige, maatschappelijke en politieke krachtenveld. Een aantal medewerkers werkt als ambulante begeleider in de samenwerkingsverbanden of als consultant. Zij maken onderdeel uit van de externe dienst van Onderwijscentrum Leijpark.

4.2 Leerling als uitgangspunt

Onderwijscentrum Leijpark wil in de regio de school zijn voor leerlingen met lichamelijke, meervoudige en functionele beperkingen, waar de leerling uitgangspunt is voor een integrale aanpak van onderwijs en revalidatie. Zij werkt daarbij samen met alle partners die betrokken zijn bij de hulpvraag van de leerling.

4.3 Ontwikkeling leerlingenaantallen

Het aantal leerlingen is op teldatum 1-10-2018 toegenomen van 324 naar 372 leerlingen. Naar verwachting zal ook per 1 oktober 2019 het aantal leerlingen toenemen, maar minder sterk dan de afgelopen twee jaren.

4.4 Onderwijsprestaties

De toetsresultaten zijn opgenomen in het CITO-systeem van alle leerlingen. Deze resultaten tonen een verwachte positieve ontwikkeling. De uitgestroomde leerlingen worden tot 2 jaar na vertrek gevolgd.

4.5 Kwaliteitszorg

De ontwikkelingen van de leerlingen worden gepland en gevolgd in het individuele Onderwijs Ondersteuningsplan. Onderwijscentrum Leijpark doet dit volgens het interne PDCA-cyclus (Plan, Do, Check, Act) van de school. Dit is een krachtige methode om continu verbeteren (én vernieuwen) gecontroleerd in de organisatie in te bedden.

5 Personeel

Het aantal personeelsleden op peildatum 31 december 2018 bedroeg 171 (117,96 fte). In deze aantallen zijn inbegrepen de medewerkers met een tijdelijke benoeming en de interne vervangingspool (4 fte). De medewerkers met een tijdelijke vervangingsbenoeming zijn buiten beschouwing gelaten. De gemiddelde bezetting over 2018 bedroeg 114,97 fte:

Functie	Fte gemiddeld
Dir	1,00
OP	49,18
OP – externe dienstverlening	13,60
OOP	51,19
Totaal	114,97

5.1 Professionalisering

In 2018 is er net als voorgaande jaren veel aandacht besteed aan professionalisering, mede als gevolg van het beleid dat is opgesteld met betrekking tot brede inzetbaarheid. Om blijvend inzetbaar te zijn binnen Onderwijscentrum Leijpark, zijn eisen gesteld aan de bevoegdheden van de leerkrachten. Een en ander conform het vastgestelde beleid kwaliteit en duurzaam inzetten van leraren. Er wordt verwacht dat iedere leerkracht een Masteropleiding heeft gevolgd of gaat volgen. Van leerkrachten die lessen verzorgen in examenvakken in het VMBO wordt verwacht dat ze naast een Pabodiploma ook over een tweedegraads lesbevoegdheid beschikken.

Ook in het schooljaar 2017-2018 zijn leerkrachten gestimuleerd om een aanvraag in te dienen voor een lerarenbeurs. Deze regeling voorziet in de vergoeding van kosten voor de opleiding en vervanging van betreffende leerkracht. Binnen Onderwijscentrum Leijpark volgen in het schooljaar 2017-2018 6 leerkrachten op basis van deze regeling een studie. Het betreft hier zowel Master, tweedegraads als Pabo studies. In totaal worden deze leerkrachten voor ruim 150 dagen vervangen of vrijgesteld van werkzaamheden. Omgerekend betreft dit 0,72 fte leerkracht formatie.

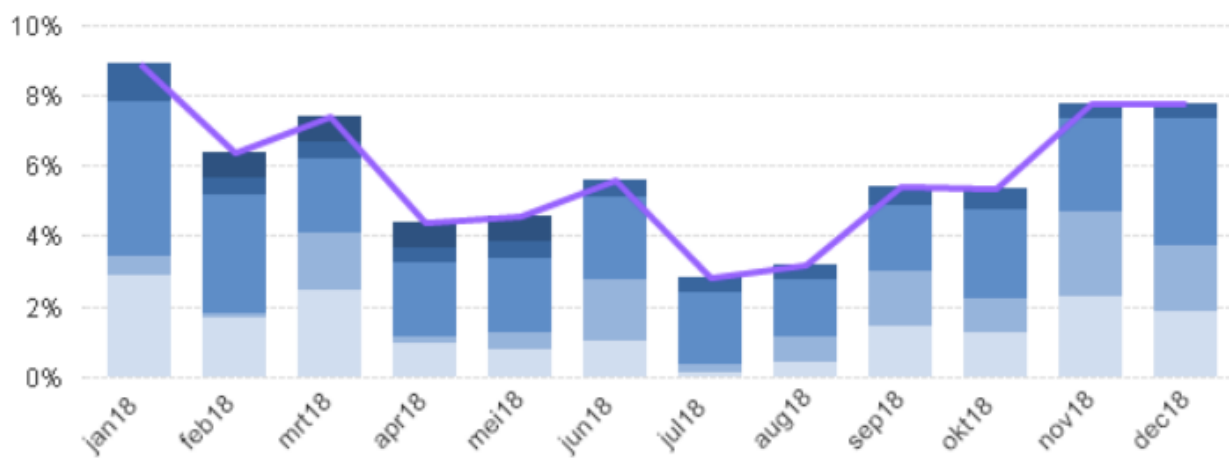
Op het gebied van professionalisering wordt door de Tilburgse PO schoolbesturen (verenigd in T-Primair) samengewerkt in de vorm van de ontwikkelacademie. Dit (online) platform vormt een 'marktplaats' voor professionaliseringsactiviteiten die door de deelnemende schoolbesturen worden verzorgd en open gesteld worden voor deelnemers van andere schoolbesturen. Geïnteresseerden kunnen (kosteloos) deelnemen aan inspiratie-, werk- en scholingsessies.

Naast het professionaliseringsaanbod vanuit Onderwijscentrum Leijpark en de ontwikkelacademie wordt medewerkers de mogelijkheid geboden om individuele professionaliseringsactiviteiten te ontplooiën. Onderwijscentrum Leijpark faciliteert, onder voorwaarden, vergoeding van de kosten en tijdsinvestering van deze activiteiten.

5.2 Verzuimbeleid

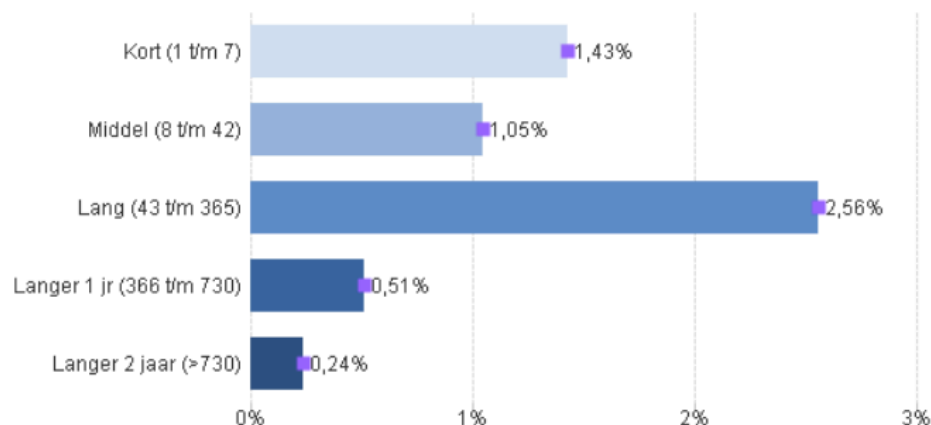
Met het verzuimbeleid worden bijdragen gecreëerd aan een optimaal werkklimaat dat gericht is op duurzame inzetbaarheid. We richten ons op het beperken van het (ziekte)verzuim, het voorkomen van arbeidsongeschiktheid en het zo spoedig en goed mogelijk starten van re-integratie na ziekte. Net zoals we dat bij leerlingen met beperkingen doen, gaan we uit van arbeidsmogelijkheden van medewerkers die verzuimen. Gezamenlijk, met ondersteuning van deskundigen (bijvoorbeeld bedrijfsarts, arbeidsdeskundige, jobcoach) wordt gekeken wat met de functionele beperkingen nog wel mogelijk is qua werk. Vierwekelijks vindt er overleg plaats tussen de bedrijfsarts, teamleiders en adviseur P&O. Tijdens dit overleg worden de specifieke casussen besproken en geeft de bedrijfsarts adviezen omtrent (preventieve) begeleiding.

5.3 Ziekteverzuim 2018



In het kalenderjaar 2018 bedroeg het gemiddeld ziekteverzuim 5,79% (2017: 7,33%). Het aandeel langdurig verzuim (43 t/m 365 dagen) was het hoogst:

Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



Verloop ziekteverzuim

Het verloop van het ziekteverzuim gedurende het jaar vertoont een min of meer gelijk beeld met het verloop de voorgaande jaren en is vergelijkbaar met landelijke tendensen in de sector primair onderwijs. Er wordt een actieve en doelgerichte verzuimbegeleiding nagestreefd. Teamleiders en P&O-adviseur hebben goed zicht op de verzuimdossiers en besteden veel aandacht aan de re-integratietrajecten. De laatste jaren is een stijging waarneembaar in het lang en langer verzuim. Binnen dit verzuim zijn de individuele casussen (verzuimoorzaak en belemmerende factoren) bij de teamleiders en P&O-adviseur bekend. Deze groep verzuimende medewerkers worden nauwgezet begeleid, waar nodig met externe deskundigen.

5.4 Beleid gericht op voorkomen van uitkeringen na ontslag

Preventief beleid is gericht op het voorkomen van onvrijwillige werkloosheid van medewerkers. Medewerkers die niet volgens verwachting kunnen functioneren worden in een vroegtijdig stadium begeleid bij hun externe oriëntatie op de arbeidsmarkt. Daarmee wordt ook zoveel mogelijk voorkomen dat Onderwijscentrum Leijpark als werkgever geconfronteerd wordt met mogelijke kosten van uitkeringen. Met ingang van 2016 is het mogelijk om via de website van het Participatiefonds de stand van zaken ten aanzien van eventuele uitkeringsverplichtingen te monitoren.

5.5 Duurzame inzetbaarheid

De regeling duurzame inzetbaarheid is van toepassing op alle medewerkers. Voor medewerkers die op 1-10-2014 deelnamen aan de vervallen regeling BAPO bestaat de mogelijkheid om gebruik te maken van een overgangsregeling. De inzet en besteding van de uren duurzame inzetbaarheid en het eventuele overgangsrecht BAPO vormt een van de gespreksonderwerpen tijdens het jaartaakgesprek.

5.6 Algemene verordening gegevensbescherming

In 2018 is veel tijd en energie gestoken in het inregelen van de processen die een relatie hebben met de op 24 mei 2018 in werking getreden algemene verordening gegevensbescherming. Het proces werd begeleid door extern ingehuurde deskundigen die ook de Functionaris Gegevensbeheer levert. De intern benoemde securityofficer is aanspreekpunt voor de organisatie en bewaker van de naleving van de procedures.

5.7 Verlichten werkdruk

Met ingang van schooljaar 18-19 zijn door het ministerie van OCW extra middelen beschikbaar gesteld die bedoeld zijn om de werkdruk op school te verminderen. Per leerling is daarvoor een bedrag van € 155 beschikbaar. De inzet van deze extra middelen is als volgt tot stand gekomen:

- De drie schoolleiders hebben in het voorjaar met de verschillende teams gesprekken gevoerd over de gewenste inzet van de extra middelen. In totaal was daarvoor (324 * € 155) een bedrag van € 50.000 beschikbaar. De teams waren unaniem in hun opvatting dat de extra middelen besteed zouden moeten worden aan 'handen in de klas' in de vorm van extra formatie onderwijsassistent (ca 1,2 fte).
- De plannen van de teams zijn voorgelegd aan de medezeggenschapsraad die het plan heeft goedgekeurd. De directeur-bestuurder heeft het besluit tot inzet van extra formatie definitief vastgesteld.

6 Samenwerkingsverbanden

Met de samenwerkingsverbanden waar vanuit de school ambulante begeleiding wordt geleverd, wordt er naar gestreefd om tot meerjarige afspraken te komen. Daarmee hebben beide partijen in beginsel zekerheid en stabiliteit voor de komende jaren.

De belangrijkste samenwerkingsverbanden voor Onderwijscentrum Leijpark zijn hierna weergegeven met daarbij de looptijd van de samenwerkingsafspraken:

VO	Overeenkomst
3004 Portvolio	T/m schooljaar 18-19; in 17-18 3,5 fte aflopend naar 3,0 fte in 18-19. Continuering van de overeenkomst wordt verwacht.
3007 Eindhoven Kempenland	De noodzaak tot inhuur van ca. 0,15 fte wordt jaarlijks door het swv vastgesteld. Continuering van de overeenkomst wordt verwacht
3009 De Langstraat	T/m schooljaar 18-19 1,2 fte per jaar; daarna afhankelijk van het ondersteuningsplan swv. Continuering van de overeenkomst wordt verwacht
PO	
3003 Optimale Onderwijs Kans	De inhuur door het swv van een logopedist is geëindigd per 1 aug 2018.
3004 Plein 013	T/m schooljaar 18-19 ca. 7,0 fte per jaar. Continuering van de overeenkomst wordt verwacht.
3009 De Kempen	T/m schooljaar 18-19; afbouw van 1,5 naar 1,0 fte per jaar. Continuering van de overeenkomst wordt verwacht.
3010 Waalwijk	T/m schooljaar 18-19 inhuur ca. 1,8 fte, Continuering van de overeenkomst wordt verwacht.
MBO	
ROC Tilburg	Jaarlijks te beoordelen contract – afname ca. 0,3 fte

Bovenstaande overeenkomsten hebben uitsluitend betrekking op de ambulante begeleiding. Als gevolg van de sterke instroom tussen 1 oktober en 1 februari van zowel schooljaar 17-18 als schooljaar 18-19 ontvangt Onderwijscentrum Leijpark voor de leerlingen de bekostiging van de samenwerkingsverbanden (de zgn. groeibekostiging).

7 Realisatie beleidsvoornemens

Het strategisch beleidsplan 'samenwerken aan een passende toekomst' 2015 – 2019 is de leidraad geweest voor de koers van Onderwijscentrum Leijpark. Vijf strategische thema's stonden in die periode centraal, hierna volgt een korte reflectie op de behaalde resultaten.

1. Vanuit maatwerk werken aan brede ontwikkeling van iedere leerling

Het startjaar van het strategisch beleidsplan viel min of meer samen met de invoering van passend onderwijs. Onzeker was daardoor welk type leerling de school zou blijven bezoeken en of wij in staat zouden blijken iedere leerling het maatwerk te bieden waarop de leerling recht zou hebben. Terugkijkend op de afgelopen vier jaar mogen we concluderen dat we er goed in zijn geslaagd om in samenwerking met onze netwerkpartners uit de zorg en onderwijs leerlingen hebben geholpen hun talenten te ontwikkelen en hun sociale vaardigheden, zelfredzaamheid, maatschappelijke positie en burgerschap te versterken. Een uniek voorbeeld van maatwerk is het in schooljaar 18-19 opgestart initiatief voor onderwijs aan kinderen met 'niet aangeboren hersenletsel' dat daarom vanaf het schooljaar 19-20 onderdeel zal vormen van het structureel onderwijsaanbod dat de school biedt. Er is stevig geïnvesteerd in ondersteunende ICT hulpmiddelen die het maatwerk nog beter mogelijk maakte.

2. Zichtbaar samenwerken aan een passende plaats voor onze leerlingen in de samenleving

Leerlingen zijn op drie niveaus uitgestroomd: dagbesteding, arbeid of (vervolg)onderwijs. De arbeidstoeleiding in het VSO is met de inzet van jobcoaching verder doorontwikkeld. Onderwijscentrum Leijpark is nadrukkelijk verbonden met de wijk en samenleving en de buitenwereld wordt binnen gehaald. Om dit te realiseren werd samengewerkt met ouders, vrijwilligers, gemeente/wijk, woonwerkvormen, andere scholen en partners uit de zorg, welzijn en opvang. Ook zijn concrete stappen gezet in de doorontwikkeling naar een brede school.

3. Ouders zijn educatief partner

De ambitie van de school om ouders als samenwerkingspartner in opvoeding en leerproces te betrekken heeft op een aantal aspecten succes geboekt door de positieve invloed die de betrokkenheid van de ouders heeft gehad op de ontwikkeling van de leerlingen.

4. Alle medewerkers zijn professioneel, werken vanuit een open houding, zijn betrokken en trots

In de eerste helft van de strategische planperiode hadden twee opeenvolgende sociaal-plannen een nadelige invloed op de gewenste professionele cultuur binnen de school. De onzekerheid die de verwachte krimp op de werkgelegenheid zou hebben kantelde in de tweede helft van de strategische planperiode naar een toenemende werkdruk volgend op een relatief hoge instroom van leerlingen, gecombineerd met een krappe arbeidsmarkt waarop nieuwe leerkrachten geworden zouden kunnen worden. Vooral de laatste twee jaar is er weer extra aandacht voor scholing en ontwikkeling van competenties en vaardigheden. We hebben gemerkt dat het enthousiasme weer helemaal terug is en dat medewerkers trots zijn op de school!

5. Onderwijscentrum Leijpark is een vitale organisatie die midden in de samenleving staat

Onderwijscentrum Leijpark is ook de afgelopen vier jaren een vitale organisatie gebleken. De school bereikt haar voorgenomen doelen, en speelt adequaat in op de (veranderende) omgeving en behoeften van medewerkers. De belangrijkste processen met betrekking tot het primaire proces (onderwijs en kwaliteit), personeel en financiën zijn op orde. In een transparante cyclus zijn op de vereiste niveaus in de organisatie gezamenlijk afspraken gemaakt over het proces van verbeteren en vernieuwen: plan (inventariseren), do (implementatie), study (onderzoek en analyseren), act (borging en bijstellen). Deze cyclus biedt onze organisatie de gewenste ruimte voor creativiteit en innovatie. Daarbij weten we middels efficiënte interne structuren de werkdruk te verminderen.

We staan open voor samenwerking(s)-vormen met relevante partners die ons helpen in onze opdracht om ook in de toekomst een vitale onderwijsvoorziening voor leerlingen met een specialistische onderwijsbehoefte te blijven. We onderzoeken actief de mogelijkheden van krachtenbundeling die een meerwaarde kunnen opleveren. Belangrijke elementen zijn daarbij het behouden van kwaliteit en cultuur.

Onderwijscentrum Leijpark staat in de regio Midden-Brabant bekend als DE onderwijsorganisatie voor het bieden van specialistische ondersteuning (onderwijs, zorg en begeleiding) aan leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte. Bij het leveren van de gewenste kwaliteit en maatwerk wordt intensief samengewerkt met relevante partners op het gebied van onderwijs, zorg, welzijn, arbeid en opvang. Onze communicatie intern en extern is transparant en eenduidig en zorgt onder meer binnen de samenwerkingsverbanden en bij collega-scholen voor een goede positionering en profilering.

De sterke toename van het leerlingaantal is het gevolg van het uitstekend imago in de regio. Tegelijkertijd ligt daar ook de noodzaak om scherp te blijven op het behouden en onderhouden van deze vitale organisatie. Vanuit de reservepositie worden de komende jaren extra impulsen gegeven om de initiatieven te financieren die daartoe worden ontwikkeld. Eind 2018 is bij de gemeente Tilburg een aanvraag tot structurele uitbreiding van de huisvesting ingediend om de leerlingen een passende huisvesting te kunnen blijven bieden.

Het jaar 2019 zal als tussenjaar worden benut om een onderbouwde strategische visie op de snel veranderende omgeving te ontwikkelen. Op basis daarvan zal het volgende strategisch beleidsplan in de loop van 2020 worden afgerond.

8 Financieel beleid

8.1 Vermogensontwikkeling, balans en exploitatie

Het financieel toezicht op onderwijsinstellingen is belegd bij de onderwijsinspectie. Om uitvoering te geven aan het financieel toezicht zijn door de minister van OCW kengetallen voor een aantal financiële waarden vastgesteld. In onderstaande tabel zijn de waarden van de kengetallen per 31 december van elk jaar vergeleken met de signaleringswaarden die door de onderwijsinspectie worden gehanteerd.

Financiële kengetallen per 31 december					
	Signalering		Realisatie		
	Min	Max	2018	2017	2016
Solvabiliteit - 2	30%	n.v.t.	87%	85%	85%
Liquiditeit	0,5	1,5	6,8	5,6	5,6
Rentabiliteit	0%	5%	-1%	5%	8%
Weerstandsvermogen	n.v.t.	5%	78%	80%	73%
Risicobuffer	5%	10%	65%	65%	57%
Huisvestingsratio	n.v.t.	10%	5%	5%	4,8%

Conclusie

De financiële kengetallen vertonen gezonde waarden. Zoals toegelicht in de continuïteitsparagraaf zullen de komende vier begrotingsjaren extra middelen aan de vermogenspositie worden onttrokken.

Toelichting op de kengetallen

Solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen)

Berekening: (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal.

Het kenmerk van een voorziening is dat deze tot het vreemd vermogen gerekend moet worden. Dit 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. Bij Onderwijscentrum Leijpark is dit overigens niet van toepassing.

Liquiditeit (current ratio)

Berekening: vlottende activa / vlottende passiva.

De liquiditeit geeft aan dat de stichting voldoende geld beschikbaar heeft om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. De begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 (zie ook de continuïteitsparagraaf) tonen aan dat naar verwachting de liquiditeitspositie ruim voldoende zal blijven.

Huisvestingsratio

Berekening: (huisvestingslasten + afschrijvingslasten gebouwen) / totale lasten.

Het kengetal huisvestingsratio geeft een indicatie van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten. De signaleringswaarde bedraagt 10% (bovengrens).

Rentabiliteit

Berekening: exploitatieresultaat / totale baten.

De rentabiliteit wordt in het bedrijfsleven gebruikt als indicatie voor de aandeelhouders hoeveel rendement hun investering oplevert. Onderwijscentrum Leijpark heeft geen winstoogmerk en ook geen aandeelhouders. De waarde van dit kengetal geeft de verhouding aan tussen het exploitatieresultaat en de baten. Door het exploitatietekort 2019 is de waarde negatief.

Weerstandvermogen

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. Ook de waarde van dit kengetal blijft hoog.

Risicobuffer

Berekening: (eigen vermogen minus materiele vaste activa) / totale baten.

De risicobuffer geeft aan welk deel van het eigen vermogen vrij besteedbaar is. Een deel van het eigen vermogen dient immers als dekkingsmiddel voor de waarde van de investeringen. De waarde van dit kengetal blijft ook in meerjarig perspectief hoog.

Huisvestingsratio

Berekening: huisvestingslasten / totale lasten.

Dit kengetal is nieuw, omdat schoolbesturen meer vrijheden krijgen ten aanzien van gewenste investeringen in de huisvesting. T/m 2018 is nog wettelijk vastgelegd dat geen onderwijsgeld in gebouwen (anders dan onderhoud) gestoken mag worden, zeer waarschijnlijk wordt de wet binnenkort op dat punt aangepast. Om toch een grens te stellen aan 'investeren in stenen' is dit kengetal ontstaan. De huisvestingslasten van Onderwijscentrum Leijpark blijven ruim onder de bovengrens.

8.2 Toelichting op de staat van baten en lasten

STAAT VAN BATEN EN LASTEN			
<i>in € 1.000</i>	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2017
Rijksbijdragen	9.382	8.744	9.370
Subsidies gemeente	101	63	65
Overige baten	125	57	77
Totaal baten	9.608	8.864	9.512
Personele lasten	8.338	7.762	7.706
Afschrijvingen	270	270	262
Huisvesting	390	362	380
Overige lasten	695	519	666
Totaal lasten	9.693	8.913	9.014
Financiële baten en lasten	-3	3	17
Exploitatiesaldo	-88	-46	515

Ten opzichte van de begroting is het jaarrekeningresultaat € 42.000 nadeliger dan begroot. De overschrijding ontstaat door de hogere personeelslasten die voortvloeien uit de inzet van meer formatie dan begroot als gevolg van het hoger leerlingaantal dan begroot (begroot 310 leerlingen, werkelijk 372 leerlingen op 1 oktober 2018). Het exploitatietekort kan beschouwd worden als 'voorfinanciering' van de extra formatie die moest worden ingezet om het hoger leerlingaantal het onderwijs te kunnen bieden. De personele bekostiging van OCW loopt een jaar achter (de zgn. t-1 systematiek).

Analyse op hoofdlijnen van de afwijkingen:

Rijksbijdragen			
Begroot	€ 8.744.000		
Realisatie	€ 9.382.000		
Afwijking	€ 638.000	Voordelig	
• Hogere lumpsum door compensatie cao effecten en definitieve vaststelling vergoeding 17-18	€ 411.000	Voordelig	
• Hogere vergoeding lerarenbeurs	€ 21.000	Voordelig	
• Inhouding uitkeringen niet begroot	€ 32.000	Nadelig	
• Baten samenwerkingsverbanden hoger dan begroot voornamelijk als gevolg van de ontvangen groeibekostiging door de hoge tussentijdse instroom van leerlingen.	€ 238.000	Voordelig	
Totaal	€ 638.000	Voordelig	

Overige overheidsbijdragen

Begroot	€ 63.000	
Realisatie	€ 101.000	
Afwijking	€ 38.000	Voordelig

De ontvangen ESF subsidie wordt onder de overige overheidsbijdragen verantwoord, begroot bij de overige baten

€ 38.000 Voordelig

Totaal € **38.000** **Voordelig**

Overige baten

Begroot:	€ 57.000	
Realisatie	€ 125.000	
Afwijking	€ 68.000	Voordelig

- Ontvangen vergoeding detachering Ortho niet begroot € 6.000 Voordelig
 - Baten leerlingen niet-aangeboren hersenletsel niet begroot € 32.000 Voordelig
 - Baten vaksecties en ouderbijdragen € 30.000 Voordelig
- Per saldo** € **68.000** **Voordelig**

Personele lasten

Begroot:	€ 7.762.000	
Realisatie	€ 8.338.000	
Afwijking	€ 576.000	Nadelig

- Loonkosten hoger dan begroot als gevolg van nieuwe cao € 398.000 Nadelig
 - Dotatie voorziening jubilea hoger als gevolg van aangepaste berekeningssystematiek € 28.000 Nadelig
 - Vrijval voorziening langdurig zieken € 31.000 Voordelig
 - Hogere kosten externe inhuur dan begroot onder meer als gevolg van het kwaliteitszorg traject € 137.000 Nadelig
 - Hogere kosten scholing medewerkers € 18.000 Nadelig
 - Overige € 26.000 Nadelig
- Per saldo** € **576.000** **Nadelig**

Afschrijvingen

Begroot:	€ 270.000	
Realisatie	€ 270.000	
Afwijking	- -	

Huisvesting

Begroot:	€ 362.000	
Realisatie	€ 390.000	
Afwijking	€ 28.000	Nadelig

- Overschrijdingen deden zich voor op klein onderhoud (€27.000) en schoonmaakonderhoud (€ 10.000). € 37.000 Nadelig
- Onderschrijdingen op tuinonderhoud (€ 6.000) en beveiliging (€ 3.000) leidden tot lagere kosten tov de begroting. € 9.000 Voordelig

Per saldo € 28.000 Nadelig

Overige lasten

Begroot:	€ 519.000	
Realisatie	€ 695.000	
Afwijking	€ 176.000	Nadelig

- Als gevolg van de niet voorziene hoge instroom van het aantal leerlingen is fors meer uitgegeven aan de leermiddelen. € 91.000 Nadelig
 - De exploitatie uitgaven ICT bleven afgelopen jaar achter op de begroting € 25.000 Voordelig
 - In het kader van de voorbereidingen op de intensivering van de kwaliteitszorg zijn de kosten van inhuur deskundigen hoger dan begroot € 74.000 Nadelig
 - Hogere kosten van het administratiekantoor € 10.000, contributie Kennisgroep Speciaal (€ 10.000) en PR/communicatie (€ 13.000) leidden ook tot overschrijdingen op de begroting. € 33.000 Nadelig
 - Overige posten € 3.000 Nadelig
- Per saldo** € 176.000 Nadelig

Toelichting op het honorarium van de accountant

Onder de overige lasten is in 2018 een bedrag van € 20.000 verantwoord inzake het honorarium van de controlerend accountant. Daarvan had € 0 betrekking op meerwerk inzake de controle van de jaarrekening 2017. De kosten van de accountant worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. De eindafrekening wordt in het daaropvolgend boekjaar verwerkt.

8.3 Treasury

Onderwijscentrum Leijpark heeft in 2018 geen overtollige middelen ondergebracht in effecten. De rentebaten uit obligaties wegen door de historisch lage rente niet op tegen de beheerskosten van een obligatieportefeuille. Daarom zijn de liquide middelen ondergebracht in vrij opneembare banktegoeden.

9 Continuïteitsparagraaf

Met de continuïteitsparagraaf geven we inzicht in het voorgenomen beleid in de jaren volgend op het verslagjaar 2018 en de verwachte gevolgen daarvan voor de financiële positie. Daaruit blijkt ook de wijze waarop wij financieel beleid voeren en de (financiële) continuïteit waarborgen.

9.1 Ontwikkeling leerlingaantal en personele bezetting

In onderstaande prognose zijn de leerlingaantallen uit de begroting 2019 en de meerjarenraming overgenomen. Uit het voortschrijdend inzicht, opgenomen in het bestuursformatieplan 19-20, blijkt dat het aantal leerlingen op 1 oktober 2019 zeer waarschijnlijk hoger zal liggen dan de in de begroting opgenomen aantallen.

1 oktober Schooljaar	CAT	Werkelijk		Prognose			
		2017 17 - 18	2018 18 - 19	2019 19 - 20	2020 20 - 21	2021 21 - 22	2022 22 - 23
SO	1	55	96	98	87	84	84
SO	2	55	47	55	56	57	57
SO	3	48	33	41	35	35	35
		158	176	194	178	176	176
VSO	1	72	101	94	97	91	91
VSO	2	52	57	49	48	48	48
VSO	3	42	38	33	37	35	35
		166	196	176	182	174	174
		324	372	370	360	350	350
Dir		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
OP		62,98	62,78	68,00	67,00	64,00	62,00
OOP		47,37	51,19	51,00	50,00	50,00	50,00
		111,35	114,97	120,00	118,00	115,00	113,00

9.2 Meerjarenraming en meerjarenbalans

Meerjarenraming

De in de meerjarenraming 2019 – 2023 opgenomen verwachte ontwikkeling van de baten en lasten is in onderstaande tabel weergegeven. De krimp van het aantal leerlingen zal leiden tot een daling van de Rijksbijdragen. Daarnaast zorgt ook de negatieve verevening bij de samenwerkingsverbanden tot een daling van de baten die ook een directe invloed heeft op de baten van Onderwijscentrum Leijpark.

BEGROTING 2019 en meerjarenraming					
* € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Rijksbijdragen	9.297	9.445	9.312	9.117	9.009
Gemeenten	65	65	65	65	65
Overige baten	115	104	103	103	103
Totaal baten	9.477	9.614	9.480	9.285	9.177
Personeelslasten	8.777	8.652	8.427	8.232	7.973
Afschrijvingen	313	312	311	310	291
Huisvesting	397	397	397	397	397
Overige lasten	979	805	579	521	519
Totaal lasten	10.466	10.166	9.714	9.460	9.180
Fin baten/lasten	3	3	3	3	3
Exploitatiesaldo	-986	-549	-231	-172	0

De komende jaren staan in het teken van een extra impuls voor de herdefinitie van de onderwijskwaliteit. De rekeningoverschotten uit 2015 t/m 2017 zullen de komende jaren ingezet worden om deze impuls mogelijk te maken. Uit de hierna opgenomen meerjarenbalans blijkt dat de exploitatietekorten niet leiden tot een onverantwoorde aantasting van de financiële continuïteit van Onderwijscentrum Leijpark.

Meerjarenbalans

Afgeleid van de meerjarenraming ontwikkelen de meerjarenbalans en de relevante kengetallen zich als volgt.

MEERJARENBALANS EN KENGETALLEN									
Jaar	Rek		Begroting						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		
BALANS									
Mat.vaste activa excl. gebouwen	788	509	509	509	509	509	509	509	
Gebouwen	585	734	734	734	734	734	734	734	
Vorderingen	1.344	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	
Liquide middelen	7.314	7.237	6.251	5.702	5.471	5.299	5.299		
Totaal activa	10.031	9.683	8.697	8.148	7.917	7.745	7.745		
<i>Algemene reserve</i>	2.099	6.571	5.735	5.336	5.255	5.083	5.083		
<i>Bestemmingsreserves</i>	5.491	931	781	631	481	481	481		
Totaal eigen vermogen	7.590	7.502	6.516	5.967	5.736	5.564	5.564		
Voorzieningen	900	940	940	940	940	940	940		
Vlottende passiva	1.541	1.241	1.241	1.241	1.241	1.241	1.241		
Totaal passiva	10.031	9.683	8.697	8.148	7.917	7.745	7.745		
KENGETALLEN									
	Min	Max							
Solvabiliteit 2	30%	nvt	85%	87%	86%	85%	84%	84%	84%
Liquiditeit	0,5	1,5	5,6	6,8	6,0	5,6	5,4	5,2	5,2
Rentabiliteit	0%	5%	10%	-1%	-10%	-6%	-2%	-2%	0%
Weerstandsvermogen	10%	40%	80%	78%	69%	62%	60%	60%	60%
Risicobuffer	5%	10%	65%	65%	56%	49%	47%	47%	47%
Huisvestingsratio	nvt	10%	5%	5%	4%	4%	5%	5%	5%

9.3 Huisvestingsbeleid

Gemeente Tilburg onderzoekt de mogelijkheid om de regie op de huisvesting van alle scholen binnen de gemeente over te dragen aan de schoolbesturen. Onderwijscentrum Leijpark staat hier in beginsel niet afwijzend tegenover, maar zal op basis van een grondige risicoanalyse zijn afwegingen hierin maken.

Eind 2018 is door het bevoegd gezag een aanvraag ingediend bij de gemeente Tilburg voor de uitbreiding van de huisvesting. Uitbreiding is noodzakelijk door de verwachte bestending van het toegenomen leerlingaantal. Behalve voor de uitbreiding zijn ook aanvragen ingediend voor de financiering van technische functie verbeterende aanpassingen (ruimten voor ketenpartners) en duurzaamheidsinvesteringen. Door deze initiatieven te combineren met de uitbreiding van de huisvesting zullen synergie-effecten ontstaan. In januari 2019 hebben de Tilburgse schoolbesturen een positief advies aan de gemeente uitgebracht. Een positief besluit van de gemeenteraad resulteert in de toekenning van een bouwbudget in 2020.

9.4 Intern risicobeheersings- en controlesysteem

De financiële beheersing is op hoofdlijnen op orde. Dit is een belangrijk fundament onder het risicomanagement. Drie keer per jaar worden de (meerjaren)prognoses geactualiseerd en worden de afwijkingen ten opzichte van de oorspronkelijke planning behandeld in de auditcommissie en Raad van Toezicht.

9.5 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's en onzekerheden in de komende jaren zijn:

Onvoorspelbaarheid van leerlingenaantallen

Het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs zou volgens de doelstellingen van 'passend onderwijs' moeten afnemen. Ook het 'gewicht' van de leerlingen – dat de ondersteuningsbehoefte bepaalt – verschuift naar de lichte categorie. Als gevolg daarvan is de ontwikkeling van de rijksvergoeding onzeker. De mate waarin de verwachte krimp zich voltrekt en ook de timing daarvan zijn onzeker. We stellen vast dat in plaats van beoogde krimp het leerlingaantal juist toeneemt zonder dat daarvoor duidelijke oorzaken zijn aan te wijzen. Door voortdurend de ontwikkeling te volgen zal zoveel mogelijk geanticipeerd worden op de financiële effecten van de voorzienbare ontwikkelingen.

Onzekere financiering en/of bezuinigingen bij de rijksoverheid

Maatregelen om dit risico te verminderen zijn: het opstellen van een beleidsrijke meerjarenbegroting, het adequaat en tijdig sturen op veranderingen en het realiseren van meer flexibiliteit in de kosten. Een andere maatregel is dat incidentele inkomsten alleen worden ingezet voor incidentele uitgaven.

De huisvestingssituatie is afhankelijk van financiering en besluitvorming door de gemeente

Gemeente Tilburg onderzoekt de mogelijkheden om de huisvesting van scholen te doorcentraliseren naar de schoolbesturen. Afhankelijk van de tussen beide partijen te maken afspraken kunnen risico's ontstaan ten aanzien van de financiering van de gebouwen. Bij een verdergaande demografische krimp zouden de financiële risico's substantieel kunnen worden. Vanuit dat perspectief zal dit aspect kritisch worden gemonitord.

Ontstaan van wachtgeld (wegens werkloosheid of volledige arbeidsongeschiktheid)

Door de veranderde regelgeving is het werkgeversrisico groter geworden. In 2015 hebben zich twee situaties gemanifesteerd die hebben geleid tot forse naheffingen door het ministerie van OCW. Preventieve beheersmaatregelen, zoals zorgvuldige werving en selectie en het structureel bespreken van het functioneren van medewerkers moeten het risico beperken. Waar nodig worden medewerkers in een zo vroeg mogelijk stadium ondersteund bij het vinden van een nieuwe werkkring. Naast goed werkgeverschap leidt dat ook tot het beperken van de kosten voor ex-werknemers.

In 2019 zal – gekoppeld aan het op te stellen strategisch beleidsplan – de risicoanalyse worden geactualiseerd.

10 Verslag van de Raad van Toezicht

We kijken terug op een succesvol en intensief 2018.

De Raad houdt toezicht en brengt advies uit aan het College van Bestuur. Naast de in 2018 gehouden bijeenkomsten is tussentijds regelmatig overleg geweest tussen het College van Bestuur en de Raad van Toezicht inzake onderwerpen als het sociaal plan, de leerlingtoename van 48 leerlingen ten opzichte van 2017 en de sturing op de formatie van Onderwijscentrum Leijpark.

Door het periodiek overleg blijft de Raad van Toezicht goed op de hoogte van de ontwikkelingen binnen en buiten de school. De Raad van Toezicht heeft zich over de voortgang van de gang van zaken in de organisatie tevens laten informeren middels een aantal gesprekken met de Medezeggenschapsraad. Daarnaast is in een van de vergaderingen met het voltallige Managementteam gesproken. Ook heeft de Raad van Toezicht een bezoek gebracht aan de school en aan klassen in de school. Komende periode zal er in 2019 een nieuw strategisch beleidsplan of koersplan gemaakt worden. Daarnaast zal door het bestuur nagedacht worden om extra middelen uit reservepositie komende vier jaar in te zetten. De Raad van Toezicht zal daarbij als adviseur, klankbord, raadgever, sparringpartner en werkgever van de bestuurder optreden.

Binnen Stichting Onderwijscentrum Leijpark 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 2018 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 L.J. Palmen (lid)
- Dhr. C.P.J.M van de Ven (lid)

De heer E.A. Rietkerk (Voorzitter Raad van Toezicht) is voorzitter College van Bestuur van stichting CBO Meilân en heeft daarnaast de volgende nevenfuncties in 2018:

- Lid bestuur SWV Passend Onderwijs Friesland;
- Lid bestuur CBOF Coöperatie basisonderwijs Friesland;
- Voorzitter Stichting Diaconea Nunspeet;
- Bestuurslid stichting Vrienden van de Zonnehoeke Apeldoorn
- Voorzitter Thuisfront SAam Gerda Bastiaan;
- Auteur Werken met Kwaliteit versie (V).S.O. van Gorkum.

De heer A.C. van Schaick (Vicevoorzitter Raad van Toezicht) is gedurende 2018 advocaat bij Linssen cs Advocaten, is daarnaast hoogleraar civiel (proces)recht aan de Universiteit van Tilburg, is raadsheer plaatsvervanger Gerechtshof Amsterdam en auteur van juridische artikelen en boeken. De heer A.C. van Schaick heeft de volgende nevenfuncties in 2018:

- docent voor verschillende instellingen die juridisch onderwijs verzorgen;
- lid van de Asser Adviesraad, Kluwer;
- redacteur Monografieën BW, Kluwer;
- Redacteur Burgerlijk Proces en Praktijk, Kluwer.

Mevrouw M.E. Verhagen (Lid Raad van Toezicht) is gedurende 2018 docent en onderzoeker bij Pabo- Avans Hogeschool Breda.

De heer A.W.M. van Abeelen (Lid Raad van Toezicht) is gedurende 2018 Partner bij Deloitte Accountants B.V. , tevens lid van de financiële adviescommissie van HC Tilburg en lid van het investeringscommittee van het Leisure Ontwikkel Fonds van de Provincie Noord Brabant.

Mevrouw M.L.J. Palmén Msc (lid Raad van Toezicht) is gedurende 2018 Manager/Regionaal Projectleider Sectorplan bij Transvorm Tilburg en heeft daarnaast de volgende nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht, Maria-Oord Dongen;
- Penningmeester Natuurmuseum Brabant, Tilburg;
- Klachtenbemiddelaar Libra Revalidatie & Audiologie, Eindhoven.

De heer C.P.J.M. van de Ven MMO (Lid Raad van Toezicht) is gedurende 2018 Advocaat Onderwijs- en Bestuursrecht en heeft daarnaast de volgende nevenfuncties:

- Advocaat;
- Jurist NHTV Internationale Hogeschool Breda;
- 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);
- Voorzitter Stichting Behoud Erfgoed Moergestel;
- Voorzitter Stichting Big Band Fo(u)r Swing, Haaren.

De Raad van Toezicht blijft bezorgd over een aantal thema’s 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 genoemde groei noodzaak tot uitbreiden van huisvesting. Tenslotte vind de voorbereiding op inspectiebezoek plaats. We spreken ook op deze plek het volste vertrouwen uit in onze bestuurder dhr H. Hoekjen en zetten in op continuering van de constructieve samenwerking.

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. Samen met het bestuur van Onderwijscentrum Leijpark gaan we deze uitdaging graag aan!

Drs. E.A. Rietkerk MBA-me
Voorzitter Raad van Toezicht

DEEL 2 – JAARREKENING

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. 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 2017 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.

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.

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie 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-percentage en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde. Als gevolg van de dalende marktrente is ook het rentepercentage voor de berekening van de contante waarde naar beneden bijgesteld. De impact van deze schattingswijziging bedraagt € 16.587.

In 2016 is de *voorziening langdurig ziekteverzuim* ingesteld. De kosten van langdurig zieke medewerkers worden uit deze voorziening gedekt.

Kortlopende schulden

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

1.3. Staat van baten en lasten

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Opbrengstverantwoording

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Geoormerkte 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 waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Lasten

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten van de medewerkers in dienstverband vermeld. De kosten van uitbestede werkzaamheden vallen onder de overige personele lasten.

Pensioenen

Op de pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing. Op verplichte of contractuele basis worden de pensioenpremies betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelslasten zodra deze verschuldigd zijn. vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa als dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen

aangepast. 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

Operational lease

Voor de beschikbaarstelling van printers is een contract afgesloten in de vorm van 'operational lease'. Lease betalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Bepaling van het resultaat

Onder baten en lasten wordt verstaan het resultaat op de staat van baten en lasten na dotaties, afschrijvingen en onttrekkingen aan de voorzieningen. Bij de bepaling van het baten en lasten resultaat wordt het voorzichtigheidsprincipe toegepast. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De financiële en buitengewone baten&lasten worden afzonderlijk verantwoord in de staat van baten en lasten. Het resultaat wordt verwerkt in het eigen vermogen onder de algemene reserve waar vervolgens op grond van het voorstel tot bestemming van het resultaat toedeling kan plaatsvinden aan bestemmingsreserves in de balans.

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>	2018	2017
Materiele vaste activa		
Gebouwen en terreinen	734	788
Overige materiele vaste activa	509	585
Totaal materiele vaste activa	1.243	1.373
Vorderingen		
Debiteuren	643	829
Ministerie van OCW	468	453
Overige vorderingen en overlopende activa	92	62
Totaal vorderingen	1.203	1.344
Liquide middelen	7.237	7.314
Totaal activa	9.683	10.031
Eigen vermogen		
Algemene reserve	6.571	2.099
Bestemmingsreserves	931	5.491
Totaal eigen vermogen	7.502	7.590
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	799	762
Overige voorzieningen	141	138
Totaal voorzieningen	940	900
Vlottende passiva		
Crediteuren	118	76
Belastingen en premies soc.verzek.	328	296
Pensioenpremies	89	80
Overige kortlopende schulden	12	15
Overige overlopende passiva	694	1.074
Totaal vlottende passiva	1.241	1.541
Totaal passiva	9.683	10.031

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN			
<i>in € 1.000</i>	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2017
Rijksbijdragen OCW	9.382	8.744	9.370
Overige overheidsbijdragen	101	63	65
Overige baten	125	57	77
Totaal baten	9.608	8.864	9.512
Personele lasten	8.338	7.762	7.706
Afschrijvingen	270	270	262
Huisvestingslasten	390	362	380
Overige lasten	695	519	666
Totaal lasten	9.693	8.913	9.014
Financiële baten en lasten	-3	3	17
Exploitatiesaldo	-88	-46	515
Resultaatbestemming 2018			
Onttrekking reserve onderwijskwaliteit	-72		
Toevoeging private reserve	2		
Onttrekking algemene reserve	-18		
Totaal	-88		

De exploitatierekening 2018 sluit met een nadelig exploitatiesaldo van € 88.000 (2017: € 515.000 voordelig). Ten opzichte van de begroting 2018 betekent dat een nadelig verschil van € 42.000. De belangrijkste oorzaak hiervan is de extra inzet van formatie voor het hogere leerlingaantal per 1 oktober 2018. Als we er in geslaagd waren voldoende personeel aan te trekken was het tekort circa € 200.000 hoger geweest.

Het resultaat 2018 wordt als volgt bestemd:

- Het saldo inkomsten/bestedingen ouderbijdragen ad € 2.000 wordt toegevoegd aan de private reserve.
- De kosten van de extern deskundige die wordt ingezet voor de versterking van de onderwijskwaliteit worden onttrokken aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserve.
- Het resterend deel ad € 18.000 van het exploitatieresultaat 2018 wordt onttrokken aan de algemene reserve.

4. KASSTROOMOVERZICHT

KASSTROOMOVERZICHT		
<i>In € 1.000</i>	2018	2017
1. Kasstroom operationele activiteiten		
Resultaat	-85	498
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	270	262
Mutaties voorzieningen	40	-82
	310	180
Mutatie vlottende middelen:		
Vorderingen	141	107
Schulden	-300	130
	-159	237
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	66	915
Ontvangen interest	3	18
Betaalde interest	-6	-1
	-3	17
Totaal kasstroom operationele activiteiten	63	932
2. Kasstroom investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-140	-102
Totaal kasstroom investeringsactiviteiten	-140	-102
Mutatie liquide middelen	-77	830
Liquide middelen 1 januari	7.314	6.484
Mutatie	-77	830
Liquide middelen 31 december	7.237	7.314

5. TOELICHTING OP DE BALANS

5.1. Vaste activa

MATERIELE VASTE ACTIVA				
<i>In € 1.000</i>	Totaal	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Leermiddelen
Boekwaarde 1 januari 2018				
Aanschafwaarde	4.639	1.635	2.846	158
Cumulatieve afschrijvingen	-3.266	-848	-2.262	-156
Per saldo boekwaarde	1.373	787	584	2
Mutaties 2018				
Investeringen	140	0	140	0
Afschrijvingen	-270	-53	-215	-2
Per saldo mutaties	-130	-53	-75	-2
Boekwaarde 31 december 2018				
Aanschafwaarde	4.779	1.635	2.986	158
Cumulatieve afschrijvingen	-3.536	-901	-2.477	-158
Per saldo boekwaarde	1.243	734	509	0

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		
<i>In € 1.000</i>	2018	2017
Vorderingen 1)		
Debiteuren	643	829
Ministerie van OCW	467	453
	1.110	1.282
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	93	62
	93	62
Totaal vorderingen en overlopende activa	1.203	1.344

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

LIQUIDE MIDDELEN		
<i>In € 1.000</i>	2018	2017
Saldi bankrekeningen en kassen	7.237	7.314
	7.237	7.314

5.3. Eigen vermogen

In onderstaande tabel is het verloop van de vermogenspositie toegelicht. Het nadelig exploitatieresultaat is verwerkt in de kolom resultaatbestemming 2018.

EIGEN VERMOGEN					
<i>In € 1.000</i>	01-01-18	Herijken reserves 2018	Resultaat bestemming 2018	31-12-18	Toelichting
Algemene reserve	2.099	4.490	-18	6.571	Risicobuffer
Bestemmingsreserves publiek					
Huisvesting	598	-598	-	-	Opgeheven
Transformatie organisatie	1.356	-1.356	-	-	Opgeheven
Personeel	967	-967	-	-	Opgeheven
Bapo	1.069	-1.069	-	-	Opgeheven
Wachtgelden	350	-350	-	-	Opgeheven
Hoger ziekteverzuim	600	-600	-	-	Opgeheven
Ontwikkelkosten IKC	300	-	-	300	IKC ontwikkeling
Ontwikkeling afdeling EMB	150	-	-	150	EMB afdeling
Onderwijskwaliteit	-	450	-72	378	-
Subtotaal	5.390	-4.490	-72	828	
Bestemmingsreserve privaat					
Niet-subsidiabele activiteiten	101	-	2	103	Buitenschoolse act.
Totaal bestemmingsreserves	5.491	-4.490	-70	931	
Eigen vermogen	7.590	0	-88	7.502	

Toelichting op de bestemmingsreserves:

- De herijking van de reserves is besloten door de directeur-bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in het voorjaar 2018. De bestemmingsreserves huisvesting, transformatie organisatie personeel, bapo, wachtgelden en hoger ziekteverzuim zijn opgeheven omdat deze hun oorspronkelijk doel hebben verloren. De bestemmingsreserve onderwijskwaliteit is ingesteld om toekomstige kosten van de kwaliteitsimpuls te dekken.

2. Ontwikkelkosten KJC (Kind- en Jongerencentrum)

Voor de ontwikkeling van het Kind- en Jongerencentrum is een bestemmingsreserve gevormd om de reguliere exploitatie niet met de kosten daarvan te belasten. Naar verwachting heeft het ontwikkeltraject een doorlooptijd tot en met 2019.

3. 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.

5.4. Voorzieningen

VOORZIENINGEN							
In € 1.000	Saldo 01-01-18	Dotatie	2018 Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-18	Looptijd < 1 jaar => 1 jaar	
Groot onderhoud	762	60	-23	-	799	88	711
Langdurig zieken	42	-	-	-31	11	11	-
Jubilea	96	40	-6	-	130	13	117
Totaal	900	100	-29	-31	940	112	828

- De voorziening groot onderhoud is bestemd voor de egalisatie van de onderhoudskosten. Het meerjarig onderhoudsplan is in 2018 herijkt.
- 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% en het tweede jaar met 70% van de totale lonen en salarissen. De voorziening heeft betrekking op 1 medewerker.
- De voorziening voor Jubilea is op basis van een aangepaste berekeningssystematiek (geadviseerd door de PO-raad) aangepast. De voorziening 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;
 - Berekening tegen contante waarde;
 - Rekeninghoudend met een blijfkans.

Met ingang van 2015 kunnen medewerkers ook sparen in het kader van 'duurzame inzetbaarheid'. Met de medewerkers zijn ultimo 2018 geen 'spaar'afspraken terzake gemaakt zodat ook geen voorziening hiervoor is ingesteld.

5.5. Kortlopende schulden

KORTLOPENDE SCHULDEN		
<i>In € 1.000</i>	2018	2017
Kortlopende schulden		
Crediteuren	118	76
Belastingen/premies soc.verzekeringen	328	296
Pensioenpremies	89	80
	535	452
Overige kortlopende schulden		
Netto salarissen	4	2
Vooruitontvangen bedragen	8	13
	12	15
Overlopende passiva		
Doelsubsidies OCW – lerarenbeurs	25	29
Vakantie-uitkering/vakantiedagen	254	230
Vooruitontvangen	387	391
Vooruitontvangen investeringsbedragen	22	25
Crediteuren transitoria	6	399
	694	1.074
Totaal kortlopende schulden	1.241	1.541

5.6. 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	€ 105.000	Onbepaald
Accountant (2016)	€ 20.000	4 jaar
Dagelijks onderhoud	€ 7.000	1 jaar
Begeleiding verzuimuren (Medicare)	€ 15.000	1 jaar
Leerlingvolgsysteem	€ 8.000	1 jaar
Onderhoud /beheer netwerk (Actacom)	€ 24.000	1 jaar
Dienstverlening (ONS)	€ 55.000	Onbepaald
Afas, Pro-Active en TIG (ONS)	€ 23.000	Onbepaald
Leasecontract printers (miv 1-9-2012)	€ 48.000	90 maanden

Prestatie	Waarde op jaarbasis	Looptijd
Licenties antivirus, Windows e.a.	€ 31.000	1 jaar
Communicatie	€ 10.000	1 jaar
Randvoorzieningen	€ 360.000	1 jaar
Facilitaire diensten	€ 177.000	1 jaar
Totaal	€ 896.000	

Daarnaast levert Onderwijscentrum Leijpark diensten in de vorm van externe dienstverlening. 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 2017 voor 2018 circa € 1,2 mln. Miv 2019 zullen de kosten 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 7.2 van het bestuursverslag.

RIJKSBIJDRAGEN OCW			
<i>In € 1.000</i>	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Normatieve rijksbijdragen	7.846	7.415	7.800
Samenwerkingsverbanden passend onderwijs	1.568	1.329	1.578
Verrekening uitkeringen	-32	-	-8
Totaal	9.382	8.744	9.370

Verantwoording inzet middelen verlaging werkdruk

Een toelichting op de inzet van de middelen verlaging werkdruk is opgenomen in hoofdstuk 5 van het bestuursverslag.

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
In € 1.000	2018	2018	2017
Materiële instandhouding gymlokaal	48	48	47
Projecten LEA ¹⁾	16	15	18
ESF subsidie kwetsbare jongeren	37	-	-
Totaal	101	63	65

1) Besteding LEA middelen	
Personele inzet	€ 6.000
Materialen bibliotheek	€ 14.000
Totaal	€ 20.000

OVERIGE BATEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
In € 1.000	2018	2018	2017
Verhuur onroerende zaken	30	27	4
Vergoeding detachering	7	-	-
Ouderbijdragen	10	15	9
Vaksecties	30	10	24
Baten leerlingen NAH	17	-	-
Overige	31	5	40
Totaal	125	57	77

PERSONEELSLASTEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
In € 1.000	2018	2018	2017
Lonen en salarissen	5.547	5.461	5.329
Sociale lasten	1.070	828	944
Pensioenlasten	754	633	726
Dotatie personele voorzieningen	35	12	1
Vrijval personele voorzieningen	-31	-	-20
Vrijval spaarverlof	-	-	-6
Diensten derden	703	565	528
Opleiden en ontwikkelen	77	60	60
Reis en verblijfkosten	110	50	86
Outplacement	7	-	-

PERSONEELSLASTEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
<i>In € 1.000</i>	2018	2018	2017
Overige	70	153	100
Subtotaal	8.342	7.762	7.748
Af: ontvangen uitkeringen	-4	-	-42
Totaal	8.338	7.762	7.706

Aantal fte

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
DIR	1,00	1,00	1,00
OP	62,78	67,00	68,26
OOP	51,19	46,00	44,99
Totaal	114,97	114,00	114,25

AFSCHRIJVINGSLASTEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
<i>In € 1.000</i>	2018	2018	2017
Gebouwen en verbouwing	54	60	58
Inventaris en apparatuur	214	200	200
Leermiddelen	2	10	4
Totaal	270	270	262

HUISVESTINGSLASTEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
<i>In € 1.000</i>	2018	2018	2017
Dotatie vz. groot onderhoud	60	60	60
Klein onderhoud	87	60	84
Energie en water	82	82	84
Schoonmaakkosten	117	107	116
Heffingen	9	10	8
Tuinonderhoud	2	8	12
Overig	33	35	16
Totaal	390	362	380

OVERIGE LASTEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
In € 1.000	2018	2018	2017
Administratie en beheer	387	254	359
Leermiddelen	161	71	237
Overige	147	194	70
Totaal	695	519	666
Accountant:			
Controle van de jaarrekening 2018	14	21	25
Controle van de jaarrekening 2017	-	0	3
Andere controlewerkzaamheden	-	0	-
Subtotaal accountant	14	21	28

FINANCIELE BATEN EN LASTEN			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
In € 1.000	2018	2018	2017
Financiële baten	3	4	18
Financiële lasten	-6	-1	-1
Per saldo	-3	3	17

7. VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Het exploitatieresultaat 2018 bedraagt € 88.000 nadelig. De voorzitter Raad van Bestuur stelt de Raad van Toezicht voor het nadelig rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

Onttrekken aan de algemene reserve	-€ 18.000
Onttrekken aan de bestemmingsreserve onderwijskwaliteit	-€ 72.000
Toevoegen aan de private reserve buitenschoolse activiteiten	€ 2.000
Totaal	<u>-€ 88.000</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.

CONTROLEVERKLARING

9. BIJLAGEN

9.1. 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%

9.2. Overzicht doelsubsidies OCW (model G)

MODEL G: DOELSUBSIDIES OCW											
G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)											
BESTUUR	20233	02ZX		Ont- vangen	Lasten t/m	Stand begin	Ont- vangen	Lasten	Vrijval	Stand ultimo	Prestatie afgerond
Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag	t/m 2017	2017	2018	2018	2018	2018	2018	
Regeling lerarenbeurs 2009 - 2017	DL/B/110284	6-5-2009	€ 262.774	€ 228.893	€ 199.814	€ 29.079	€ 33.881	€ 38.861	-	€ 24.099	€ 238.675
Regeling lerarenontwikkelfonds	PO/779628	29-9-2015	€ 20.406	€ 20.406	€ 20.406	€ 0	€ 0	€ 0	-	-	€ 20.406
Totaal			€ 283.180	€ 249.299	€ 220.220	€ 29.079	€ 33.881	€ 38.861	-	€ 24.099	€ 259.081
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											

9.3. 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 2018 € 133.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	2018	2017
Naam	J.J. Hoekjen	J.J. Hoekjen
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december
Deeltijdfactor in fte (fictieve) dienstbetrekking	1,0 Ja	1,0 Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 102.138	€ 99.377
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.786	€ 15.755
Subtotaal	€ 118.924	€ 115.132
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	€ 118.924	€ 115.132
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 133.000	€ 129.000
Toelichting op de overschrijding	Nvt	Nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Nvt	Nvt

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Kalenderjaar 2018							
Naam	E.A. Rietkerk	A.C. van Schaick	A.E. van Abeelen	M.E. Verhagen	M.L.J. Palmen	C.P.J.M. van de Ven	
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling 2018	1 1-1tm 31-12	1 1-1tm 31-12	1 1-1tm 31-12	1 1-1tm 31-12	1 1-1tm 31-12	1 1-1tm 31-12	
Bezoldiging							
Totale bezoldiging	€ 4.086	€ 0	€ 0	€ 3.538	€ 3.538	€ 3.000	
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-	-	
Totaal bezoldiging	€ 4.086	€ 0	€ 0	€ 3.538	€ 3.538	€ 3.000	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 19.950	€ 13.300	€ 13.300	€ 13.300	€ 13.300	€ 13.300	
Toelichting op de overschrijding	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	
Toelichting op onverschuldigde betaling	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	

Kalenderjaar 2017

Naam	E.A. Rietkerk	A.C. van Schaick	A.E. van Abeelen	M.E. Verhagen	M.L.J. Palmen	C.P.J.M. van de Ven
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling 2018	1 1-1tm 31-12	1 1-1tm 31-12	1 1-1tm 31-12	1 1-1tm 31-12	1 1-1tm 31-12	1 11-1tm 31-12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	€ 4.515	€ 0	€ 0	€ 3.521	€ 3.521	€ 500
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 4.515	€ 0	€ 0	€ 3.521	€ 3.521	€ 500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 19.350	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900
Toelichting op de overschrijding	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
Toelichting op onverschuldigde betaling	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt

Complexiteitspunten

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	€ 133.000

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.