

JAARVERSLAG 2017

STRABRECHT COLLEGE

GELDROP

Stichting Strabrecht College

Bezoekadres: Grote Bos 2

5666 AZ Geldrop

Postadres: Postbus 117

5660 AC Geldrop

Tel. 040-2867715

Fax. 040-2860746

info@strabrecht.nl

www.strabrecht.nl

Inhoudsopgave

Voorwoord	5
DEEL 1 BESTUURSVERSLAG	7
1. Algemeen	8
1.1 Organisatie	8
1.2 Missie en visie	9
1.3 Strategisch beleidsplan 2014-2018	9
1.4 Medezeggenschapsraad	10
1.5 Gedragscode en klachtenregeling	10
1.6 Samenwerkingsverbanden	10
1.7. Ontwikkelingen 2018 en verder	11
2. Personeel en organisatie	13
2.1 Opbouw personeelsbestand	13
2.2 Ziekteverzuim	14
2.3 Personeelsbeleid	15
3. Onderwijs	19
3.1 Algemeen	19
3.2 Ontwikkelingen op het gebied van ICT	21
3.3 Leerlingenzorg	22
3.4 Kwaliteitszorg	23
3.5 Inspectie van het onderwijs	24
3.6 Internationalisering	24
4. Huisvesting	25
5. Communicatie & PR	26
5.1 PR	26
5.2 Leerlingbetrokkenheid	27
5.3 Ouderbetrokkenheid	27
6. Financieel beleid	28
6.1 Financiële positie op balansdatum	28
6.2 Analyse resultaat	30
6.3 Investerings en financieringsbeleid	33
6.4 Continuïteitsparagraaf	33
6.5 Treasuryverslag 2017	40

JAARREKENING:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	44
Balans per 31 december 2017, vergelijkende cijfers per 31 december 2016	48
Staat van baten en lasten 2017, vergelijkende cijfers 2016	50
Kasstroomoverzicht 2017, vergelijkende cijfers 2016	51
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	52
Verantwoording Regeling OCW-subsidies	55
Gebeurtenissen na balansdatum	56
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	57
(Voorstel) bestemming van het resultaat	59
Verbonden partijen	61
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	62
Niet uit balans blijvende verplichtingen	65
Ondertekening bestuur	66

OVERIGE GEGEVENS:

Controleverklaring	69
--------------------------	----

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2017 van het Strabrecht College, gevestigd te Geldrop. Een VO-school waarin onderwijs gegeven wordt aan ruim 1.300 leerlingen voor de drie opleidingen mavo, havo en vwo. Met dit verslag wil het bestuur zich verantwoorden naar al zijn belanghebbenden: medewerkers, MR, Raad van Toezicht, het ministerie van OCW, de Inspectie van het Onderwijs, ouders en leerlingen en de gemeente Geldrop-Mierlo. Daarnaast is het verslag bedoeld voor alle andere belangstellenden die meer over onze organisatie willen weten.

2017 was het jaar waarin gestart is met de profilering en implementatie van een onderwijsvisie gericht op een gepersonaliseerde, modulaire leerroute. Dat betekent in de lespraktijk een variatie aan leerroutes waarbinnen de leerling bewust leert kiezen, leerdoelen stellen en 'eigenaarschap' tonen (verantwoordelijkheid nemen). Keuzes maken, Doelen stellen en Eigenaarschap tonen als de drie kernwaarden van het Strabrecht College voor eigentijds onderwijs. De school heeft zich hiertoe laten inspireren door voorbeelden uit het buitenland (o.a. Zweden, Finland, Canada).

Bij aanmelding voor het schooljaar 2017/2018 konden brugklasleerlingen kiezen uit een verticale (smalle) leerroute in een categorale klas (bijvoorbeeld vwo), een dakpanklas (havo/vwo of mavo/havo) of een nog breder samengestelde (horizontale) 'Strabrechtklas' (mavo, havo en vwo). Om meteen concreet aan de slag te kunnen gaan binnen de laatstgenoemde, brede Strabrechtklassen heeft de school gebruik kunnen maken van leermiddelen en –methodes (coaching, portal) naar Zweeds model (in het Nederlands letterlijk Kennisschool). In de andere (dakpan- en verticale) brugklassen hebben de docententeams ervoor gekozen om geleidelijk de keuzeroutes voor leerlingen te verruimen door de invoering 'keuzewerktijd' in bepaalde lesuren. Dat gebeurt dan binnen de vakles of binnen een combinatie van verschillende vaklessen. In deze zo geheten Strabrecht-uren (St-uren) is de sturende hand van de docent meer voelbaar; leerlingen die meer verantwoordelijkheid aankunnen, krijgen meer keuzevrijheid. Andere leerlingen zullen gericht begeleid moeten worden om dit ook te kunnen na verloop van tijd. Ook in de hogere leerjaren (met name in de bovenbouw havo en vwo) waren sommige docenten vanuit dezelfde visie alvast aan de slag gegaan. De keuze voor lesmethodes die rekening houden met verschillen in niveau en tempo, sloten hierop mooi aan (bijvoorbeeld Engels en geschiedenis).

Met een enorme veelheid aan inzet en betrokkenheid is invulling gegeven aan de ontwikkeling van gevarieerde vormen van gepersonaliseerd leren. In augustus is gestart met de Strabrechtklassen en werd invulling gegeven aan het model St-uren in de overige brugklassen. Beide vanuit de gedachte de motivatie van leerlingen aan te wakkeren door hen zelf keuzes te laten maken naar gelang hun interesses, mogelijkheden en toekomstverwachtingen. Er is in 2017 volop geïnvesteerd in het ontwikkelen van deze vormen van onderwijs. Daarmee kreeg de onderwijsvisie van het Strabrecht College een steeds duidelijker en herkenbaar gezicht.

Het jaar 2017 was voor het Strabrecht College een bijzonder turbulent jaar.

Op 1 juni werd de school opgeschrikt door het busongeluk in Frankrijk waarbij een aantal docenten en leerlingen van Mavo 3 betrokken waren die op weg waren voor een excursie naar Londen. Dit heeft niet alleen de slachtoffers, maar de hele school en haar omgeving diep geraakt. De betrokkenheid en het medeleven was enorm. Dat heeft de slachtoffers en de school veel goed gedaan.

De demografische krimp zette door in 2017 en het leerlingenaantal liep verder terug. In april werd in navolging van het in 2016 vastgestelde reorganisatieplan een onderhandelaarsakkoord sociaal plan gesloten. Een aantal medewerkers heeft in 2017 van dit sociaal plan gebruik gemaakt en daarmee een bijdrage geleverd aan het terugdringen van de boventalligheid. Dit betekende helaas ook afscheid nemen van een aantal goede collega's.

Het was het jaar waarin ook afscheid is genomen van de directeur-bestuurder Leenderd van der Deijl. In september is tijdens een afscheidsreceptie uitgebreid stilgestaan bij wat hij voor de school betekend heeft. Op verzoek van de Raad van Toezicht werd voor een tijdelijke invulling door een interim directie-bestuur gekozen. In september is de procedure gestart voor de werving en selectie van een nieuwe directeur-bestuurder. Dit heeft ertoe geleid dat de vacature van directeur-bestuurder sinds 1 februari 2018 wordt ingevuld door ondergetekende.

In deze korte tijd heb ik de school leren kennen als een school met veel elan, sociale betrokkenheid, en enthousiasme, zowel bij medewerkers als leerlingen. Dit is ook terug te lezen in dit jaarverslag. Er is gewerkt met grote inzet en collegialiteit. De school is leerlinggericht en kent een goede

zorg(structuur). Kortom, deze kwaliteiten vormen belangrijke condities voor toekomstige ontwikkelingen. Daarin wil ik graag van betekenis zijn.

Rest mij om u veel leesplezier te wensen. Voor verdere informatie over onze school verwijs ik graag naar onze website www.strabrecht.nl.

Met vriendelijke groet,

Yvonne Leenen
directeur-bestuurder

Geldrop, april 2018

DEEL 1 BESTUURSVERSLAG

1. Algemeen

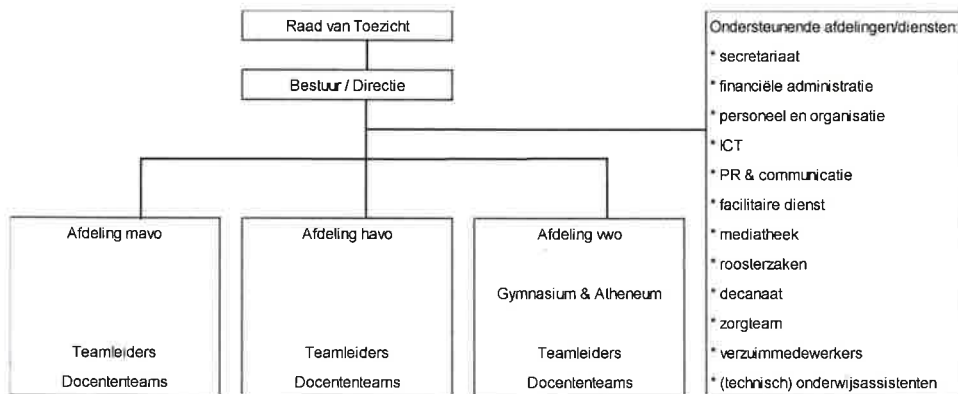
1.1 Organisatie

Organisatiestructuur

Binnen het Strabrecht College is een scheiding aangebracht tussen bestuur en intern toezicht conform het model zoals beschreven in hoofdstuk 4 van de Code Goed Bestuur VO. Dit betekent dat de beide functies in twee verschillende organen van het bevoegd gezag zijn ondergebracht waarbij de functie van bestuur bij de directeur/bestuurder is ondergebracht en de functie van intern toezicht bij de Raad van Toezicht. Er wordt conform de Code Goed Bestuur gehandeld.

Het Strabrecht College is onderverdeeld in drie verticaal georiënteerde afdelingen; mavo, havo en vwo. Tot 1 augustus 2017 werden deze afdelingen afzonderlijk geleid door een afdelingsdirecteur. De afdelingsdirecteuren vormden samen met de rector/bestuurder – de heer L. van der Deijl – de schoolleiding. Op 1 augustus 2017 heeft de heer Van der Deijl het Strabrecht College verlaten en een functie elders aanvaard. In de periode van augustus 2017 tot en met januari 2018 is de vacature tijdelijk ingevuld door 2 interim-bestuurders. Gelijktijdig met de invulling van de vacature directeur/bestuurder is de organisatiestructuur veranderd. Er was behoefte aan een plattere organisatie. De school wordt nu aangestuurd door de directeur/bestuurder mevrouw Y. Leenen en een directielid de heer H. Abels. Direct daaronder opereren de teamleiders. De afdelingen havo en vwo zijn opgesplitst in een team onderbouw en een team bovenbouw, de mavo heeft de klassen verdeeld over twee teamleiders die integraal leiding geven aan de afdeling. De directie en de onderwijsteams worden ondersteund door 12 ondersteunende diensten.

De structuur van de school is als volgt:



Bovenstaand organigram geeft alleen de (verticale) hiërarchische structuur van de organisatie weer. Het organigram laat niet zien dat er binnen de school 16 horizontaal georganiseerde vaksecties opereren. De vaksecties zijn verantwoordelijk voor de organisatie en de ontwikkeling van het onderwijsaanbod binnen hun eigen vakgebied. Zoals in iedere matrixorganisatie is afstemming tussen de sectoren/teams en vaksecties van groot belang. Dit geldt des te meer in periodes waarin het onderwijs in ontwikkeling is, zoals momenteel op het Strabrecht College.

Besturingsmodel Strabrecht College

De raad van toezicht van het Strabrecht College werkt volgens het model van Policy Governance. Dit model gaat uit van vooraf geformuleerde doelstellingen en kaderstellende uitspraken enerzijds en verantwoordingsrapportages anderzijds. De verhouding tussen raad van toezicht en de bestuurder, de doelstellingen en de kaderstellende uitspraken zijn opgenomen in het 'Beleidskader Strabrecht College'. In dit document spreekt de raad van toezicht zich tevens uit over de missie en het bestaansrecht van het Strabrecht College.



1.2 Missie en visie

De missie luidt als volgt:

"Als gevolg van ons onderwijs,

- kunnen jongeren (= de oud-leerlingen van onze school) goed functioneren in de samenleving en hebben zij een stevige basis voor vervolgonderwijs;
- zijn zij in het bezit van een erkend diploma gymnasium, atheneum, havo of mavo;

Dat betekent meer in het bijzonder:

- zij bezitten voldoende kennis, zelfvertrouwen en vaardigheden om te kunnen functioneren in een maatschappelijke en/of beroepscontext;
- zij bezitten kennis en vaardigheden, op tenminste het niveau dat bij hun talenten past, om te kunnen instromen in aangrenzende vormen van vervolgonderwijs;
- zij dragen kennis van eigentijdse maatschappelijke en levensbeschouwelijke vraagstukken en kennen hun verantwoordelijkheid als deelnemer aan de samenleving;
- zij respecteren verschillen in opvatting en geloofsovertuiging en gaan daar constructief mee om;
- het percentage gediplomeerden is tenminste gelijk aan dat van landelijk met het Strabrecht College te vergelijken instellingen en aan dat van de scholen in de regio."

De kernactiviteiten bestaan uit het in Geldrop en omgeving bevorderen van voortgezet onderwijs, met als grondslag de samenwerking tussen de katholieke, protestantse en niet-confessionele richtingen. Het Strabrecht College is een scholengemeenschap in Geldrop, die voortgezet onderwijs verzorgt voor mavo, havo en vwo (atheneum en gymnasium).

Het Strabrecht College beschouwt het als zijn missie om - vanuit de inspiratie van de levensbeschouwelijke ontmoeting - leerlingen toe te rusten tot kritische, zelfstandig denkende mensen die tijdens én na hun schoolperiode worden gemotiveerd om hun talenten maximaal te ontwikkelen en die zich verantwoordelijk voelen voor hun handelen in de samenleving. Het Strabrecht College wil door het onderwijs leerlingen opvoeden tot vrije burgers die goed in staat zijn om eigen keuzes te maken.

Bij het aanbieden van onderwijs wordt er voortdurend naar gestreefd zo goed mogelijk aan te sluiten bij de behoeften van de leerlingen en van de vervolgopleidingen. Met inachtneming van alle omgevingsfactoren en randvoorwaarden, en gemotiveerd door een besef van maatschappelijke verantwoordelijkheid, streeft de school naar een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs en naar een maximale doelmatigheid en efficiency bij de inzet van de aan de school toevertrouwde middelen.

In het kader van kwaliteitszorg formuleert de school doelstellingen alsmede activiteiten om die doelstellingen te bereiken. Zelfevaluaties, visitaties en audits vervullen in toenemende mate een belangrijke rol bij het meten en verbeteren van kwaliteitszorg.

Het Strabrecht College hecht veel waarde aan de tevredenheid van leerlingen, ouders, personeel en vervolgopleidingen. De kwaliteit van het onderwijs op het Strabrecht College wordt tevens vastgesteld door de inspectie van onderwijs.

1.3 Strategisch beleidsplan 2014-2018

Op basis van de evaluaties en gesprekken met het personeel zijn in het strategisch beleidsplan 2014-2018 de volgende vier speerpunten opgenomen:

1. Iedereen maakt werk van opbrengstgericht werken;
2. Het onderwijs is gericht op de (Brainport) omgeving;
3. Onze benadering van leerlingen is oplossingsgericht;
4. We groeien naar een professionele cultuur in een lerende organisatie.

In het strategisch beleidsplan zijn deze speerpunten verder uitgewerkt en zijn per speerpunt de te behalen resultaten beschreven. Naast deze resultaten zijn de te behalen resultaten op het gebied van kwaliteitszorg, leerlingenzorg, personeelsbeleid, communicatie en PR en financiën in het plan opgenomen. Verder zijn actuele ontwikkelingen beschreven en activiteiten op het gebied van



begeleiding nieuwe docenten, ICT en huisvesting benoemd. Voor verdere informatie verwijzen wij u naar onze website www.strabrecht.nl/documenten.

1.4 Medezeggenschapsraad

De medezeggenschapsraad staat voor toetsing van de totstandkoming, implementatie, evaluatie en borging van - door leerlingen, ouders en personeel- breed gedragen beleid. In dit proces hecht de raad waarde aan constructieve samenwerking en betrokkenheid. De MR bestaat uit drie leerlingen, drie ouders en zes medewerkers.

In het kalenderjaar 2017 heeft de MR zeven keer overleg gehad met directie en heeft de MR in maart het jaarlijkse interne overleg gevoerd. Daarnaast heeft de PMR zes keer overleg gehad met directie en zestien keer intern.

Met betrekking tot de volgende onderwerpen heeft de (P)MR in de loop van het kalenderjaar positief geadviseerd of instemming verleend:

- Begroting 2017
- Lessentabel 2017-2018
- Vakantieregeling 2017-2018
- MR Reglement
- Datalekken (privacy/veiligheid)
- Schoolkosten 2017-2018
- Aanpassing bevorderingsnormen
- Beloningen en Toelagen
- Examenreglementen T-H-V 2017-2018
- Schoolgids 2017-2018
- Meerjareninformatieplan 2017-2018
- Schoolondersteuningsplan 2017-2018
- Profiel Rector/Bestuurder
- Aanstelling mevr. Yvonne Leenen als directeur-bestuurder per 01-02-2018.

1.5 Gedragscode en klachtenregeling

Binnen het Strabrecht College wordt de 'gedragscode personeel' gehanteerd. De gedragscode staat gepubliceerd op het personeelsportaal van de website en wordt uitgereikt aan nieuwe personeelsleden. Het Strabrecht College heeft zich aangesloten bij de ORION-klachtenregeling en de ORION-klachtencommissie. In 2017 is geen klacht over het Strabrecht College ingediend bij de ORION klachtencommissie. Bij de externe beroepscommissie inzake examenkwesties en de bezwarencommissie inzake toelating, verwijdering en schorsing zijn in 2017 ook geen kwesties aanhangig gemaakt.

1.6 Samenwerkingsverbanden

Het Strabrecht College maakt deel uit van de ORION scholen, een samenwerkingsverband van 13 onafhankelijke scholen in de regio. Deze scholen werken samen door kennis uit te wisselen en gezamenlijk projecten te ontwikkelen om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren op diverse gebieden. Niet alleen de bestuurders (directeuren/rectoren), maar ook de P&O afdelingen vergaderen regelmatig met elkaar.

Ook in 2017 is er weer intensief samengewerkt met deze ORION-scholen, onder andere op het gebied van kwaliteitszorg, personeelsbeleid, de ORION-academie, onderwijsontwikkeling, de ORION Music Awards, themabijeenkomsten voor schoolleiders en de studiereis naar Canada. ORION wordt vertegenwoordigd in de VO-raad: (onofficieel) via een van de bestuurders (mw. C. Grootjen) in het bestuur en via dhr. T. Broeren in de ledenadviesraad van de VO-raad.

Buiten de vaste overlegmomenten van de P&O-ers om vindt er veelvuldig contact plaats. Naar aanleiding van de boventalligheid bij het Strabrecht College is er intensief contact over vacatures en medewerkers. Daarnaast zijn P&O thema's als scholing, arbeidsmarktbeleid, mobiliteit, duurzame inzetbaarheid, verzuim, wet- en regelgeving onderwerpen van gesprek. In navolging op het traject dat in 2016 van start ging, zijn er in 2017 ook diverse activiteiten uitgevoerd rondom het thema "duurzame



inzetbaarheid". In dat verband zijn bij het Strabrecht College diverse trainingen aangeboden en vonden er ook individuele coachingstrajecten plaats. De financiële ruimte hiertoe kwam mede tot stand dankzij de subsidieverstrekking die VOION bood met het sectorplan "voortgezet werkvermogen". In samenwerking met Bureau Thaeles zijn er een tweetal modules aangeboden: "jij en de arbeidsmarkt" en "medewerker van de toekomst". De eerste module is gericht op mobiliteit en de tweede op employability. Voor ORION-scholen is een professionaliseringsportal ontwikkeld. Deze is vervolgens door VOION in een basisversie aangeboden aan alle scholen binnen het VO. De Orionscholen hebben in 2017 een versie 2.0 van het personeelsportaal ontwikkeld. In 2018 zal het portaal actief onder de aandacht worden gebracht van het totale personeel in samenhang met het professioneel statuut en het lerarenregister. In 2017 heeft er ook een aantal visitaties plaatsgevonden. Algemene informatie over ORION is te vinden op www.orionscholen.nl.

Het Strabrecht College heeft ook in 2017 actief geparticipeerd in alle activiteiten van het samenwerkingsverband Brainportscholen: de selectie van nieuwe scholen, deelname aan het 'kennisfestival', scholing van docenten (door de TU/e) in 'onderzoeken en ontwerpen'. Verder is de voormalige directeur-bestuurder van het Strabrecht College vanaf 1 januari 2016 tot zijn vertrek voorzitter van het samenwerkingsverband Brainportscholen geweest. Het Strabrecht College participeert in de Brainportwerkgroepen internationalisering, ICT & mediawijsheid en de Brainportcoördinatoren. Binnen het samenwerkingsverband van Brainportscholen wordt door het Strabrecht College intensief samengewerkt met Brainport Development en andere scholen in de regio. Het omgevingsgerichte onderwijs vormt inmiddels een belangrijk kenmerk van het onderwijsprofiel van het Strabrecht College.

Het Strabrecht College participeerde in 2017 actief op de verschillende niveaus van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Helmond-Peelland, n.l. in het bestuur, het netwerk zorg en begeleiding, het overleg po-vo, de financiële commissie en de werkgroep voortijdig schoolverlaten. Passend Onderwijs is nog steeds een belangrijk thema: het aantal leerlingen dat onderwijs volgt op het speciaal onderwijs in de regio moet fors omlaag. In 2017 bleek dat deze daling nog steeds niet is ingezet. Indien de nivelleringsopdracht niet gehaald wordt, moeten de VO-scholen binnen het samenwerkingsverband voor de tekorten opdraaien. Dit vormt een terugkerend thema op de overlegagenda's van de diverse commissies/werkgroepen.

1.7. Ontwikkelingen 2018 en verder

Er is een nieuw reorganisatieplan (II) opgesteld waarop de PMR op 18-01-2018 instemming heeft verleend. In het DGO van 30-01-2018 is op grond van voornoemd reorganisatieplan afgesproken om het sociaal plan te sluiten. In aansluiting op dit Reorganisatieplan II is een generatiepactregeling opgesteld evenals een regeling Sociaal flankerend beleid. De PMR heeft eind maart 2018 aan beide regelingen instemming verleend. De verwachting was dat met de inzet van deze regelingen de boventalligheid in 2021 zou zijn weggewerkt, er dus geen sprake zou zijn van gedwongen ontslag en er derhalve geen sociaal plan nodig zou zijn. Begin maart zijn de aanmeldingen voor het nieuwe schooljaar geweest. Het aantal aanmeldingen is lager dan in de begroting als uitgangspunt is genomen. Dit betekent dat de begroting 2018-2022 is bijgesteld en opnieuw is vastgesteld. Hierin zijn de consequenties voor de formatieruimte in de komende schooljaren opgenomen. Door de leerlingendaling is het nodig dat er een nieuw reorganisatieplan (III) gaat komen met een nieuw sociaal plan. Het sociaal plan is een van de middelen om dit reorganisatieplan uit te kunnen voeren. De komende jaren zal gelet op het voornoemde naar verwachting nog geen sprake kunnen zijn van een sluitende exploitatie.

Het traject "nieuwbouw" heeft enige vertraging opgelopen. Doorrekening van KWK (bouwmanagement bureau) liet een tekort in de beschikbare middelen zien. In de gemeenteraad is in februari 2018 een voorstel tot verruimen van het krediet besproken, maar dit heeft nog niet tot definitieve besluitvorming geleid over het bouwbudget. Naar verwachting wordt voor de zomervakantie een besluit genomen. Daarmee loopt de vertraging op tot ca. een jaar. De gemeenteraad is wel alvast in beginsel akkoord gegaan met nieuwbouw (in plaats van verbouwing). De nieuwbouw zal in belangrijke mate bijdragen aan de verdere en noodzakelijke onderwijsontwikkeling van de school om eigentijds en aantrekkelijk onderwijs te kunnen bieden aan (meer) leerlingen uit de gemeente Geldrop-Mierlo en omgeving. Duurzaamheidsaspecten vormen bovendien belangrijke aandachtspunten. De planning is nu dat de nieuwbouw in 2020 wordt opgeleverd.



In de komende jaren wordt de onderwijsvisie verder vormgegeven. Dat wil zeggen dat leerlingen meer ruimte voor eigen keuzes en zelfwerkzaamheid krijgen. Stapsgewijs maakt de school het mogelijk te groeien naar een voor elke leerling gepersonaliseerde, modulaire leerroute.

In de eerste leerjaren kan dat in de brede Strabrechtklassen (mavo/havo/vwo), dakpanklassen (mavo/havo of havo/vwo) of categorale (verticale) klassen voor bijv. vwo (gymnasium, atheneum). Dit vanuit de gedachte om de motivatie van leerlingen te stimuleren door hen zelf keuzes te laten maken naar gelang hun interesses, mogelijkheden en toekomstverwachtingen. Het werken met de kernwaarden (keuzen maken, doelen stellen en eigenaarschap tonen) worden ook in de overige leerjaren doorgezet. Daarmee krijgt de onderwijsvisie van het Strabrecht College een steeds duidelijker en herkenbaar gezicht.



2. Personeel en organisatie

2.1 Opbouw personeelsbestand

Het personeelsbestand laat op de peildata 1-1-2017 en 31-12-2017 de volgende cijfers zien:

	Peildatum 1-1-2017		Peildatum 31-12-2017	
	Aantal	FTE	Aantal	FTE
Directie + MT	4	4,0000	2	2,0000
OP	113	87,0078	108	80,5843
OOP	35	26,2297	32	23,6748
Totaal	152	117,2375	142	106,2591

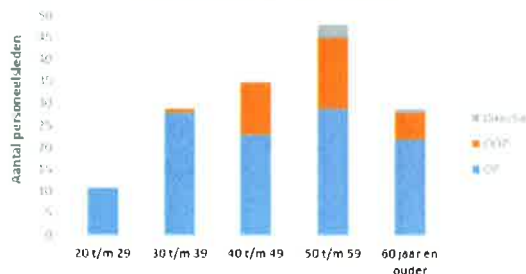
Op 31 december 2017 had de school ruim 106 fte in dienst. Een daling ten opzichte van 1 januari 2017 van 11 fte. Dit is een gevolg van de dalende leerlingenaantallen en daarmee de dalende lesvraag. De ontwikkeling in de lesvraag (lessen op het rooster) laat het volgende beeld zien :

Schooljaar 2013-2014: 2.021 lessen
 Schooljaar 2014-2015: 1.797 lessen
 Schooljaar 2015-2016: 1.708 lessen
 Schooljaar 2016-2017: 1.672 lessen
 Schooljaar 2017-2018: 1.569 lessen

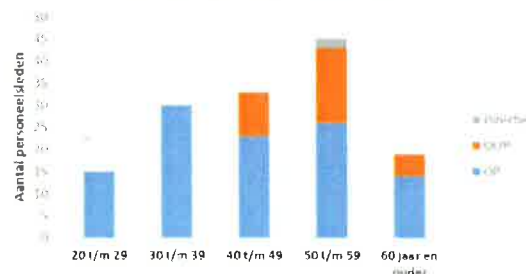
Samenstelling Personeel

Op 31 december 2017 was 61% van het totale personeel vrouw: 60% van het onderwijzend personeel (OP) en 69% van het onderwijs ondersteunend personeel (OOP), 0% van directie en MT is vrouw. Kijkend naar de leeftijdsopbouw van het totale personeelsbestand valt op dat 32% zich in de leeftijdscategorie 50 t/m 59 jaar bevindt en 13% in de leeftijdscategorie 60 jaar en ouder. Wat betreft de betrekkingsovervang van medewerkers valt op dat een ruime meerderheid van het personeel, te weten 56%, een aanstelling heeft boven de 0,7500 fte.

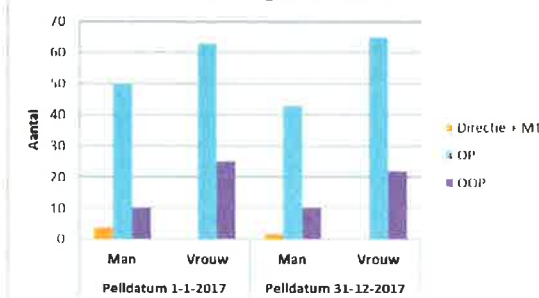
Leeftijdsoopbouw per 1-1-2017

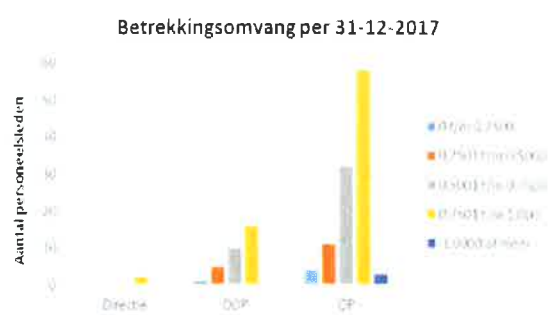


Leeftijdsoopbouw per 31-12-2017



Verhouding man - vrouw





Vrijwilligers

In het jaar 2017 hebben diverse vrijwilligers zich actief ingezet binnen de school. In de mediatheek zijn een tiental vrijwilligers werkzaam geweest. Voor de sectie Brainport en techniek hebben een negental vrijwilligers als onderwijsassistent een bijdrage geleverd aan de lessen. Binnen de sectie Frans is een oud-collega actief als vrijwilliger.

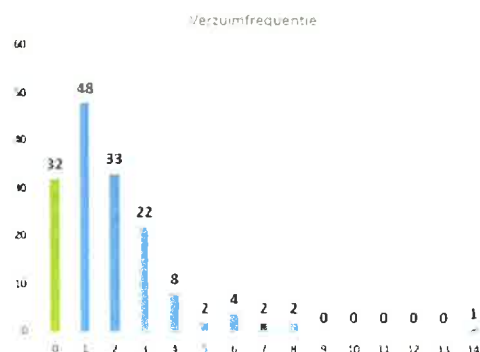
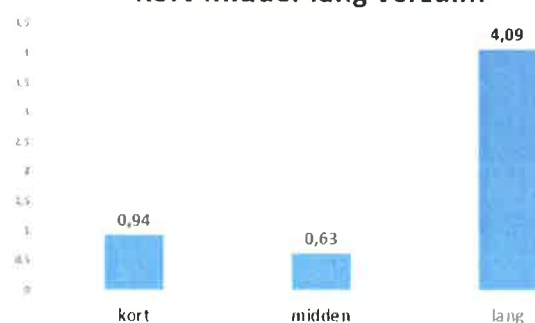
2.2 Ziekteverzuim

De hieronder vermelde verzuimcijfers hebben betrekking op kalenderjaren. Maandelijks worden soortgelijke overzichten gebruikt om lopende het jaar een vinger aan de pols te houden. Deze cijfers zijn exclusief afwezigheid ten gevolge van zwangerschap.

	Totaal	Mannen	Vrouwen
2012 SC	4,1%	2,6%	5,8%
2013 SC	5,0%	3,6%	6,7%
2014 SC	3,7%	2,6%	4,5%
2015 SC	5,1%	3,2%	7,0%
2016 SC	5,1%	3,2%	7,0%
2017 SC	5,6%	4,3%	7,1%
2017 ORION	4,7%	4,2%	5,0%

Bovenstaande verzuimcijfers laten zien dat het Strabrecht College er in 2017 niet in geslaagd is het verzuim naar beneden te brengen. In 2017 kende het Strabrecht een aantal langdurig zieken. In een drietal gevallen betrof het ziekte ten gevolge van zwangerschap. In het kader van de Wet Poortwachter zijn re-integratietrajecten opgestart. In samenwerking met de bedrijfsarts, de direct leidinggevende, P&O en met de betrokken medewerker is maatwerk opgezet via o.a. interventies, aangepaste werktijden en – werkzaamheden.

Kort-middel-lang verzuim



Bovenstaande tabel toont dat het percentage nul-verzuimers 21% is. Daarnaast is 21% van de medewerkers 3 keer of vaker ziek geweest. Gezien de ontwikkeling van het verzuimpercentage is besloten om het protocol verzuim opnieuw onder de loop te nemen. Aandacht voor preventie, training

verzuimaanpak en het proces staan hierin centraal. In 2018 wordt het protocol naar verwachting vastgesteld door directie en PMR.

Frequent kort verzuim (drie of meer meldingen per jaar) wordt in (functionerings-) gesprekken aan de orde gesteld. Door in gesprek te gaan en te blijven met de verzuimende medewerkers komen de oorzaken mogelijk aan het licht en kan deze hoge frequentie of eventuele ontwikkeling naar langdurig verzuim worden voorkomen voor de toekomst.

Het Strabrecht College maakt gebruik van de diensten en voorzieningen van Human Capital Care (HCC) uit Son in het kader van gezondheidsbeleid, verzuimbeleid en re-integratie. In 2017 is een nieuwe overeenkomst Arbeid, Vitaliteit en Gezondheid gesloten tussen het Strabrecht College en HCC voor de duur van 2 jaar en 3 maanden. Deze sluit aan op de raamovereenkomst tussen de ORION-scholen en HCC en voldoet aan de wijzigingen in de nieuwe Arbowet. In verband met de pensionering van de vorige bedrijfsarts is per 1 augustus 2017 een nieuwe bedrijfsarts gestart bij het Strabrecht College.

2.3 Personeelsbeleid

Reorganisatieplan en sociaal plan

De verwachting dat de daling van het aantal leerlingen zich voortzet en dat het ontstaan van boventalligheid daardoor onvermijdelijk is, vormde al in 2016 aanleiding om een reorganisatieplan op te stellen. Op dit eerste reorganisatieplan (I) is instemming verleend door de PMR op 1 juli 2016. De vakbonden zijn van meet af aan door de bestuurder betrokken bij het proces. Op diverse manieren is invulling gegeven aan een zo helder mogelijke communicatie aan de medewerkers, onder meer door informatiebijeenkomsten te organiseren. In vervolg op dit reorganisatieplan is er in 2016 gewerkt aan de totstandkoming van een sociaal plan. Helaas leidde dat in 2016 nog niet tot een onderhandelaarsakkoord. In 2017 is door de bonden wel instemming verleend op het sociaal plan en kwam het op 20 april 2017 tot een onderhandelaarsakkoord. Vanaf dat moment konden boventallige medewerkers gebruik maken van de maatregelen en faciliteiten uit het sociaal plan. Het sociaal plan had betrekking op de vrijwillige fase waarvan was vastgesteld dat deze afloopt op 1 augustus 2018. In 2017 hebben totaal 3,6 fte een beroep gedaan op het sociaal plan en daarmee bijgedragen aan de reductie van de boventalligheid.

Nadat de eerste ervaringen zijn opgedaan met het reorganisatieplan en met de maatregelen uit het sociaal plan, is tijdens een technisch overleg (DGO) in september 2017 het vigerend reorganisatieplan met de bonden geëvalueerd. Deze evaluatie leidde tot de overweging om een nieuw reorganisatieplan op te stellen. De overweging is eveneens gedeeld met de PMR en leidde tot de keuze om een nieuw reorganisatieplan (II) op te stellen. Bij het verstrijken van het kalenderjaar waren bestuurder en de PMR nog met elkaar in gesprek over reorganisatieplan II. In lijn met de inmiddels geconcretiseerde onderwijsontwikkelingen was de opzet om in het nieuwe reorganisatieplan het toekomstbeeld van de onderwijsvisie op te nemen en daaraan verwante beleidskeuzen, naast een uitwerking van de boventalligheid. Daarbij is ook het gesprek op gang gekomen over de werking van een zogenaamd generatiepact in relatie tot de benodigde afbouw van formatie. Tegen het einde van 2017 zijn hiertoe de eerste verkenningen gedaan en zijn er met de PMR gesprekken gevoerd over de mogelijke meerwaarde van dit instrument. In januari 2018 is het nieuwe reorganisatieplan II vastgesteld en in het eerste kwartaal 2018 is de generatiepactregeling en de regeling sociaal flankerend beleid uitgewerkt, vastgesteld en in werking getreden teneinde de doelstelling uit het reorganisatieplan II te verwezenlijken.

Werkgroep Toekomstbestendigheid

In het begin van het schooljaar 2017-2018 is door het interim-bestuur de werkgroep toekomstbestendigheid opgericht. De werkgroep bestaat uit een brede vertegenwoordiging van zowel het OP als OOP. Met elkaar worden diverse vraagstukken besproken, variërend van financiële en formatieve aard tot onderwijsinhoudelijke thema's die relatie hebben met de toekomstbestendigheid van de school. Doel is om de positie van de school te versterken. Een van de thema's die in relatie tot de toekomstbestendigheid naar voren kwam is het taakbeleid. Mede op grond van de bevindingen uit genoemde werkgroep is door de directie een voorstel gedaan tot aanpassing van het taakbeleid. Hiertoe heeft een stemming plaatsgevonden en met instemming van de meerderheid is besloten de omrekenfactor van 0,8 naar 0,6 aan te passen. In de stemming is eveneens de keuzemogelijkheid tot taakmatching voorgelegd. Dit model houdt in dat in een overlegmodel tussen leidinggevende en medewerker bepaald wordt welke invulling gegeven wordt aan de lesgevende en niet-lesgevende taken.



Digitale Personeelsdossiers

Alle documenten betreffende CAO, beleid, personeelsregelingen, afspraken rondom arbeidsvoorwaarden en arbeidsinhoud zijn via Intranet digitaal gepubliceerd en geactualiseerd. In 2017 is gestart met de tweede stap in het digitaliseren van HRM. De personeelsgegevens en salarisstroken waren al digitaal in te zien door alle medewerkers. Bij de vervolgstap is gekozen voor het digitaliseren van verlof en verzuimaanvragen van het OOP. In het derde kwartaal van 2017 is deze stap afgerond. De voorbereidingen voor een pilot voor verlofaanvragen binnen het team MAVO-OP in het eerste kwartaal van 2018 is in december 2017 gestart.

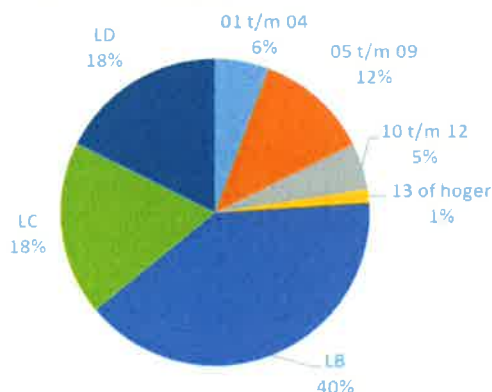
CAO-VO

De huidige cao liep op 1 oktober 2017 af, maar is niet opgezegd. Dit betekent dat deze stilzwijgend met een jaar wordt verlengd. De sociale partners zijn in september 2017 van start gegaan met de cao onderhandelingen. Volgens de VO raad moet de CAO meer aansluiten op ontwikkelingen als het lerarentekort, krimp, digitalisering en flexibel onderwijs. De sociale partners hebben de volgende thema's besproken: taakbeleid, individueel keuzebudget, levensfasebeleid, werkdruk en werkplezier, ruimere bepalingen voor arbeidscontracten, professionalisering en beloning. Tot op heden heeft dit nog niet tot concrete afspraken geleid.

Schaalindelingen en functiemix

Per 31 december 2017 is de schaalindeling van medewerkers als volgt:

Schaalindeling per 31-12-2017



Vanuit het DGO dat op 25 september 2014 door het Strabrecht College en de bonden werd gevoerd zijn er op 1 oktober van datzelfde jaar maatwerkafspraken voor de school vastgelegd door de PMR, de schoolleiding en de bonden.



In onderstaand schema staan de overeengekomen streefgetallen vermeld:

0-meting 1 okt. 2008	LB – 47,9 % (=S10+LB)	LC – 24% (=S11+LC)	LD – 28,1 % (=S12+LD)	Inschaling feitelijk Waarde: 80,2
Oorspronkelijke Strabrecht College Doelstelling Ophoging + 32	LB – 29,9 %	LC - 28 %	LD - 42,1 %	Functiemix richtwaarde: 112,2
Stand van zaken 1 oktober 2014	LB – 43,1 %	LC – 26,5 %	LD – 30,4 %	87,3
Stand van zaken 1 oktober 2015	LB – 44,0 %	LC – 24,0 %	LD – 32,0 %	88,0
Stand van zaken 1 oktober 2016	LB – 44,0 %	LC – 25,0 %	LD - 31,0 %	87,0
Stand van zaken 1 oktober 2017	LB – 47 %	LC – 23 %	LD – 30 %	83,0
Maatwerkafpraak Strabrecht College	LB – 44 %	LC – 28 %	LD – 28 %	84,0

Deskundigheidsbevordering

Een professionele organisatie en een lerende organisatie zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Het investeren in de ontwikkeling van medewerkers hoort daarbij. Scholing is daarvan een onderdeel en de uitgangspunten hiervan zijn beschreven in ons scholingsbeleid, opgesteld in 2008. Ontwikkeling en leren richt zich op vakinhoudelijke, pedagogisch-didactisch en organisatorisch domein. Daarbij wordt ook al met een schuin oog gekeken naar de kaders die het lerarenregister stelt. De onderwijsvernieuwing waar het Strabrecht College in 2017 volop mee bezig was, nodigt ook uit om te reflecteren op vaardigheden en competenties van docenten die door de andere onderwijsvormen van hen worden gevraagd. Zowel schoolbreed, afdelingsgewijs, sectiegewijs als op individueel niveau wordt invulling gegeven aan scholingsbehoefte. Basis voor het definiëren van individuele scholingsbehoeften is het gesprek tussen leidinggevende en medewerker. Hulpmiddelen zijn daarbij het competentieprofiel, de functioneringsgesprekken en beoordelingsgesprekken, de functiebeschrijving en het meerjarenbeleidsplan van de school.

Voor onderwijzend personeel werden er 75 klokuren bij een volledige betrekking geormerkt voor scholing. Middels een wijziging in het taakbeleid is dit aangepast naar 83 uur. In het kader van onderwijsvernieuwing is er geïnvesteerd in opleidingen op het gebied van de Zweedse methodiek (Kennisschool) en is een aantal medewerkers op bezoek geweest bij scholen in Canada en Zweden. Er is ook geïnvesteerd in mentortrainingen. Directieleden en alle direct leidinggevendenden hebben training gevolgd op het gebied van oplossingsgerichte gespreksvoering. Daarnaast is er de gebruikelijke investering gedaan in BHV-herhalingstrainingen. Diverse medewerkers hebben in afstemming met hun leidinggevende een individueel opleidingstraject gevolgd. Er zijn docenten die de kans kregen een (aanvullende) lerarenopleiding te volgen. Het betrof zowel opleidingen tot eerstegraads docent als tweedegraads opleidingen. De lerarenbeurs is zodoende aan drie docenten verstrekt. Met deze beurs van de IB-Groep worden de directe kosten vergoed. De school krijgt een vergoeding om studiefaciliteiten (zoals studieverlof) toe te kennen.

Personeelszorg en vertrouwenspersoon

Personeelszorg is primair een taak van de direct leidinggevende. Iedere leidinggevende geeft invulling aan het door de directie vastgestelde personeelsbeleid dat ermee samenhangt. Het bespreken van welzijn en welbevinden is eveneens een vast onderdeel van de gesprekscyclus. De afdeling P&O kan hierin adviseren, ondersteunen en faciliteren.



De school heeft daarnaast een viertal vertrouwenspersonen benoemd. Drie daarvan richten zich op het welzijn van de leerlingen en één vertrouwenspersoon is er voor de medewerkers van het Strabrecht College (hiertoe is mevrouw M. van Eggelen per 1 september 2017 benoemd). Jaarlijks rapporteert de vertrouwenspersoon en doet zij (geanonimiseerd) verslag aan de directie. In het jaar 2017 hebben zich een drietal personen gewend tot de vertrouwenspersoon. Daarbij was er sprake van één of meerdere gesprekken en een totaal van 11 gesprekken in een half jaar. Afhankelijk van de casuïstiek is in een aantal situaties doorverwezen naar de direct leidinggevende, naar de afdeling P&O en in één geval naar de bedrijfsarts.

Arbobeleid

De arbowerkgroep bestaat uit diverse OP- en OOP-medewerkers. Een MR-lid is iedere vergadering als toehoorder aanwezig. In 2017 is de arbowerkgroep een minder vaak dan gebruikelijk bij elkaar gekomen. Oorzaken waren gelegen in de reorganisatie en in het vertrek van de directeur- bestuurder. In 2017 zijn de volgende onderwerpen door P&O na raadpleging arbo-werkgroep ingediend bij directie en/of MR: concept arbo-beleidsplan, concept veiligheidsplan en concept verzuimprotocol.

Als speerpunten voor het schooljaar 2017-2018 heeft de arbo-werkgroep de volgende onderwerpen benoemd:

- Werkdruk
- Duurzame inzetbaarheid
- Follow up medewerker onderzoek
- Deelname door 2 leden arbowerkgroep aan projectorganisatie nieuwbouw
- Arbobeleid
- Verzuimbeleid en de verzuimcijfers
- Veiligheidsplan

Veiligheidsbeleid

Binnen het Strabrecht College is het veiligheidsbeleid een vast onderdeel op de agenda van de arbo-werkgroep. Het hoofd van de Facilitaire Dienst is benoemd tot veiligheidscöördinator. Incidenten worden middels een softwareprogramma geregistreerd. Incidenten kunnen door ieder personeelslid van de school gemeld worden. De veiligheidscöördinator van de school ontvangt de meldingen en zorgt ervoor dat de melding bij de juiste persoon en afdeling terechtkomt. Ieder half jaar vindt er in het kader van het veiligheidsbeleid geïnstitutionaliseerd overleg plaats tussen directie, veiligheidscöördinator en de regioregisseur van de politie. In 2017 heeft dit in verband met het vertrek van de directeur/ bestuurder niet plaatsgevonden.

Vanuit het veiligheidsbeleid zijn er diverse contacten met betrokken instanties. De wijkagent is het vaste aanspreekpunt voor incidenten. Regelmatig is er informeel persoonlijk contact tussen het hoofd facilitaire dienst en de wijkagent. Met de politie worden daarnaast formele afspraken gemaakt over alcoholcontrole of over controle van lockers van leerlingen op de aanwezigheid van bijvoorbeeld vuurwerk en drugs. Deze laatste controle heeft in december 2017 plaatsgevonden. Ook vindt er jaarlijks controle plaats op de aanwezigheid van gestolen fietsen. De contactpersoon van de politie heeft één keer per acht weken overleg met de zorgcoördinator, de klantadviseur jeugd, de GGD-arts, de leerplichtambtenaar en met de interne zorgbegeleiders. Eén keer per veertien dagen is er ook een overleg binnen het zorgteam.



3. Onderwijs

3.1 Algemeen

3.1.1 Het onderwijsconcept

Vanaf augustus 2017 is gestart met de implementatie van een nieuw onderwijsconcept. Met dit concept beogen we ons doel te bereiken dat uiteindelijk voor elke leerling een modulaire, gepersonaliseerde leerroute mogelijk is. Vanuit deze visie zijn drie kernwaarden geformuleerd waaraan ons onderwijs moet voldoen:

1. onze leerlingen werken vanuit (leer)doelen,
2. onze leerlingen leren in toenemende mate zelf verantwoordelijkheid te dragen voor hun eigen leerproces,
3. onze leerlingen leren in toenemende mate eigen keuzes te maken voor de invulling van hun onderwijstijd.

Het maken van keuzes vraagt een meer specifieke rol van de mentor, hij/zij zal zich steeds nadrukkelijker moeten richten op het coachen van de leerling bij het (leren) maken van keuzes, het opstellen van doelen en het maken van een planning.

De onderstaande koersuitspraken zijn steeds leidend voor de ontwikkeling van ons onderwijsconcept:

1. Elke lesdag zijn er keuzemomenten (in Strabrecht-uren of Strabrechtklassen). De keuze bestaat uit verdieping, verbreding, herhaling, extra-curriculaire activiteiten, extra vakken of tijd voor begeleiding;
2. Iedere docent is een vakbekwaam mentor waarbij de coaching centraal staat;
3. Iedere sectie en iedere docent verbreedt en verdiept in het eigen vakgebied de keuzemogelijkheden voor leerlingen, groeiend naar een modulair aanbod.

In de brugklas werken alle leerlingen met een digital device. Drie brugklassen zijn gestart als brede 'Strabrechtklassen' (mavo/havo/vwo) waarin intensief wordt gewerkt met een mentor/coach en een digitaal 'learning portal' met leerdoelen voor de meeste vakken, dit geïnspireerd op een Zweeds onderwijsmodel (Kennisschool).

In de andere brugklassen sturen docenten primair het leerproces, waarbij zij meer stapsgewijs de keuzevrijheid en verantwoordelijkheid van leerlingen bevorderen. In deze klassen wordt in beginsel gewerkt met korte klassikale instructie gevolgd door een keuze aan verwerkingsopdrachten met mogelijkheden voor verdieping, verbreding, herhaling, etc.

Bijna alle teams hebben de training "Oplossingsgericht werken met leerlingen, sleutels voor het professionaliseren van de begeleiding" van Jan Teggelaar e.a. gevolgd. Docenten geven aan dat zij veel aan deze training hebben gehad.

Tegen de achtergrond van onze onderwijsontwikkeling lijkt aandacht voor de rol van mentor als coach noodzakelijk. Er is geïnvesteerd in een scholingstraject voor alle docenten waarbij de rol van mentor als coach centraal staat. Alle docenten zouden deze training volgen. Op grond van een tussentijdse evaluatie is besloten om dit traject vroegtijdig te stoppen. Onderzocht wordt hoe alsnog aan de behoefte kan worden voldaan. Te denken valt aan collegiale consultatie ofwel teach de teacher (expertmethode).



3.1.2 De afdelingen

In het schooljaar 2017-2018 is gestart met het werken vanuit een andere organisatiestructuur waarbij de gedachte is dat de teamleiders meer en meer de integrale verantwoordelijkheid voor de dagelijkse gang van zaken betreffende hun eigen teams voor hun rekening nemen. In de afdeling mavo trekken de teamleiders samen op en werken binnen een verticale structuur (leerjaar 1-4). Per thema worden werkgroepen geformeerd met een eigen opdracht. Binnen de afdeling zijn stappen gezet in de richting van meer keuzes voor de leerlingen. Het idee van de zogenaamde ST-uren wordt verder uitgewerkt met behulp van het digitale programma CUP (contact uren planner).

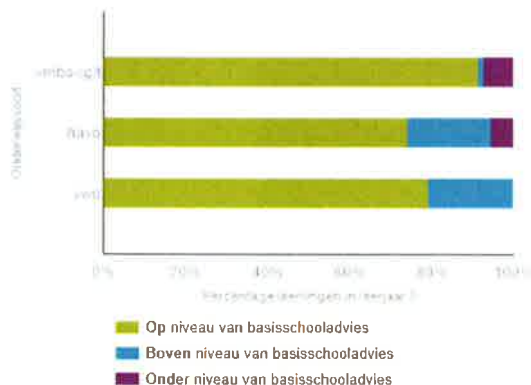
De afdelingen havo en vwo kennen ieder een team onderbouw en een team bovenbouw. Met name voor het team havo bovenbouw zijn de examenresultaten reden voor extra aandacht. Het slagingspercentage van 2017 was beneden verwachting en er is een plan van aanpak opgesteld teneinde de resultaten van de examenklassen te verbeteren. Een intensiever contact met ouders en leerlingen maakt daarvan deel uit.

Binnen de afdeling vwo is het voortbestaan van het gymnasium regelmatig onderwerp van gesprek. Er bestaan plannen om een kleine werkgroep op te richten met als opdracht het positioneren van de afdeling vwo. Een eerste verkenning naar kansen voor een toekomstbestendig vwo inclusief gymnasium.

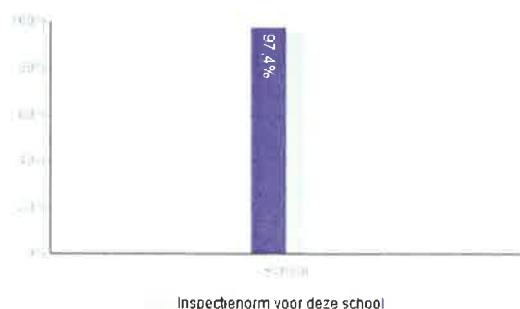
3.1.3 De onderwijsresultaten

In het schooljaar 2016-2017 werden de volgende resultaten gehaald:

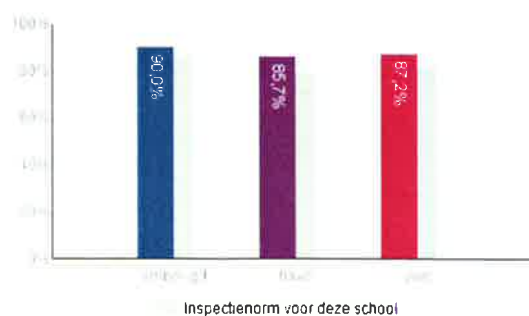
Zitten de leerlingen in 2016-2017 in leerjaar drie op, boven of onder het niveau van hun basisschooladvies?



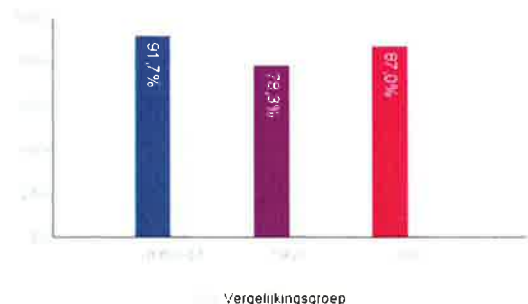
Hoeveel procent van de leerlingen is niet blijven zitten in de onderbouw? (Driejaarsgemiddelde 2014-2017)



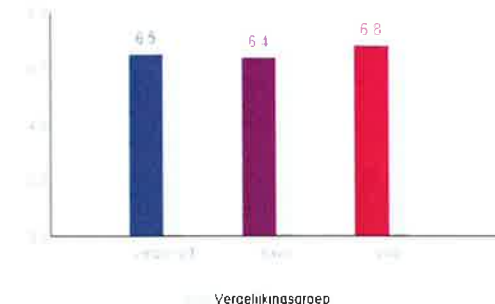
Hoeveel procent van de leerlingen is niet blijven zitten in de bovenbouw? (Driejaarsgemiddelde 2014-2017)



Wat is het slaagpercentage van de school in 2016-2017?



Wat zijn de gemiddelde eindcijfers van de school in 2016-2017?



Bron: www.scholenopdekaart.nl

Kijkend naar het niveau en het percentage niet-zittenblijvers presteren we boven de inspectienormen. Met de slagingspercentages en eindcijfers presteren we iets (mavo) tot ruim (met name havo) onder de inspectienormen. Deze resultaten zijn aanleiding voor de betreffende teams en secties om doelgericht te werken aan verbetering van met name de Centraal Examen resultaten. Dit geldt in versterkte mate voor de havo.

In het voorjaar van 2017 is een ouder- en leerlingtevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De ouders gaven de school een gemiddeld cijfer van 7,2 en de leerlingen een 6,4. Het schoolklimaat werd beoordeeld met een 6,8 en de veiligheid op school met maar liefst een 9,3!

3.2 Ontwikkelingen op het gebied van ICT

De digitalisering in het onderwijs en het invoeren van de onderwijsvernieuwingen zijn gepaard gegaan met het gebruik van diverse digitale onderwijsmethoden. In de brugklas gebruiken alle leerlingen een laptop.

Aan het begin van het schooljaar zijn deze ruim 200 leerlingen voorzien van een laptop die zij via een huur/koop constructie hebben aangeschaft bij de Rent Company. De ICT afdeling levert de eerste lijn support voor leerlingen met de laptops. Na een halfjaar werken met de laptops is ons opgevallen dat het leveren van support voor de laptops minder nodig is dan verwacht. Gemiddeld komen een vijftal leerlingen per dag met een laptopprobleem waarvan de meeste problemen binnen enkele minuten zijn opgelost. Naast de leerlingen hebben de docenten die lesgeven aan de Strabrecht klassen ook eenzelfde laptop in gebruik genomen. Zo kunnen zij leerlingen gemakkelijker ondersteunen met dezelfde hardware en software.

In de brugklas is gestart met nieuwe digitale lesmethoden, deels in combinatie met de traditionele boeken. De brede Strabrecht klassen maken gebruik van de Learning Portal naar Zweeds model met leerdoelen op verschillende niveaus (mavo, havo of vwo). Deze leerlingen maken geen gebruik van boeken. De andere brugklassen zijn gestart met een gecombineerde leerstijl (blended learning). Deels met boeken en deels met nieuwe digitale lesmethoden zoals *Tijd* voor Geschiedenis, *Holmwoods* voor Engels en *Plot26* voor Nederlands.

Naast het gebruik van het digitale lesmateriaal biedt de school Office 365 aan leerlingen en personeel. Leerlingen leren niet alleen omgaan met de bekende applicaties zoals Word en PowerPoint maar ook met opslag 'in the Cloud' met het product OneDrive. Daarnaast hebben de brugklasleerlingen een strabrecht.nl e-mail adres gekregen. Voor het overzetten van het personeel zijn alle mailboxen gemigreerd naar Office 365.

In 2017 zijn we gestart met het vervangen van Windows 7 voor Windows 10 op alle computers. Dit project is nagenoeg afgerond op de computers in de leslokalen na. Deze worden in het voorjaar van 2018 overgezet naar Windows 10.

Medio 2017 is de Westvleugel afgestoten. Het computerlokaal is verhuisd naar het hoofdgebouw en de het netwerk tussen de gebouwen Grote Bos en Dwarsstraat zijn fysiek van elkaar ontkoppeld.

Op het gebied van webprogrammeren zijn er diverse programma's ontwikkeld zoals bijvoorbeeld het programma voor digitaal inschrijven voor lichamelijke opvoeding, begeleiding leerlingen voor leerlingen, digitaal inschrijven herkansingen etc. Wij zien een grote toename van dit soort webbased aanmeldprogrammatuur.

Verder houdt de ICT afdeling zich dagelijks bezig met o.a. de support rondom Magister (het leerlingadministratiesysteem), digitaal lesmateriaal, onderhoud van software en hardware, onderhoud website en intranet.

3.3 Leerlingenzorg

Tijdens een busexcursie naar Londen met leerlingen en docenten van een Mavo 3 klas van het Strabrecht College heeft zich in 2017 een zeer ernstig ongeval voorgedaan. De bus is in de buurt van Calais op een vrachtwagen gebotst en had vele gewonde leerlingen en docenten tot gevolg. Een crisisteam samengesteld uit o.a. directie, zorgteam, facilitaire dienst heeft voor opvang van leerlingen en collega's gezorgd. De communicatie met ouders, familie van collega's en media verliep via de directie. Het ongeval heeft een grote impact gehad op de gehele school. Ten gevolge van dit ongeluk is één collega ziek uit dienst gegaan en zijn twee docenten nog niet volledig hersteld. Ook wordt er nog nazorg verleend aan betrokken leerlingen.

Voor het zorgteam was het busongeluk in Frankrijk in 2017 een gebeurtenis met grote impact. Door de leden van het zorgteam is direct gereageerd en er is een positieve bijdrage geleverd aan de opvang in Frankrijk, op school en bij de nazorg waarbij goed is samengewerkt zowel intern met directie, medewerkers, ouders en leerlingen als extern met verschillende instanties in Frankrijk en rond onze school. Wat we gedurende het jaar steeds ervaren, kwam bij het busongeluk nog eens expliciet naar voren: alle personeelsleden en in het bijzonder de leden van het zorgteam hebben een zeer grote drive om de goede dingen te doen voor onze leerlingen.

De kaders waarbinnen de leden van het zorgteam werken, maken het niet altijd gemakkelijk. Als gevolg van 'passend onderwijs' is de (externe) ambulante begeleiding bijna geheel weggefallen met ingang van het schooljaar 2016-2017. Met ingang van augustus 2016 is het zorgteam uitgebreid met een zorgconsulent (ex-ambulant begeleider) voor 0,4 fte. Dit is slechts een beperkte compensatie voor het weggefallen van de ambulante begeleiding en de bezuinigingen op de formatie van het zorgteam. In 2017 zijn de taken voor de leden van het zorgteam daarmee zwaarder geworden: meer en meer complexe zorgvragen in minder tijd. De ingezette lijn om de intern begeleiders met name in te zetten op de ondersteuning van mentoren en teams heeft nog niet altijd gewerkt. De complexiteit van de zorgvragen gaat vaak verder dan de handelingsbekwaamheid van de mentoren en de overige medewerkers. De ontwikkeling van het takenpakket van de intern begeleiders blijkt duidelijk uit de volgende gegevens: in het schooljaar 2014-2015 besteedde een intern begeleider naast algemene taken 60% van de tijd aan individuele begeleiding van leerlingen en 15% aan begeleiding van mentoren/ teams. Voor het schooljaar 2017/2018 is de ambitie om 10% van de beschikbare tijd te besteden aan individuele begeleiding van leerlingen en 60% aan het begeleiden van mentoren/ teams. In 2017 is de praktijk weerbarstig gebleken en is er nog steeds meer tijd besteed aan individuele leerlingen.

Het percentage leerlingen dat gebruik maakt van de diensten van het zorgteam is ongeveer 12. Dit is vanaf het schooljaar 2015-2016 ongeveer stabiel. Echter, ter vergelijking, in het schooljaar 2010-2011 maakte ongeveer 6% van de leerlingen gebruik van de diensten van het zorgteam. Sinds de invoering van Passend Onderwijs is dit percentage dus fors gestegen.

In deze setting is de Trajectklas, ook in 2017, een essentiële voorziening gebleken voor de opvang van leerlingen in diverse situaties. In het schooljaar 2016-2017 hebben 23 leerlingen gebruik gemaakt van de Trajectklas. Van deze leerlingen zijn er 13 overgegaan. Negen leerlingen hebben de school verlaten, waarvan drie naar het MBO, twee naar speciaal onderwijs, een naar een andere school en drie leerlingen volgen een traject op de Zwengel, gecombineerd met hulpverlening. Een leerling is blijven zitten. De begeleiding in de Trajectklas is opnieuw een punt van zorg geweest. De geplande bemensing vanaf augustus 2017 bleek op het allerlaatste moment door andere prioriteiten bij de roostering niet haalbaar. Met diverse 'noodverbanden' is de bemensing uiteindelijk toch rondgekomen. Jaarlijks wordt vanuit het SWV geld ontvangen voor de organisatie van Passend Onderwijs binnen de school. De inzet van deze gelden is in onderstaande tabel zichtbaar. In 2017 zijn door onverwachte



meevallers in de bekostiging vanuit het rijk aan het SWV voor het eerst de inkomsten hoger dan de uitgaven. Dit gegeven is van korte duur. De komende jaren gaan de bekostigingsbedragen als gevolg van de nivelleringsopdracht snel omlaag.

Leerlingenzorg	2016-2017		2017-2018		2017	
	Inzet uren	Kosten	Inzet uren	Kosten	Inzet uren	Kosten
Coördinatie	1.062	€ 55.469	1.062	€ 56.134	1.062	€ 55.746
Basiszorg: leerlingen	1.375	€ 60.480	1.280	€ 57.709	1.335	€ 59.325
Dyslexie	60	€ 3.060	201	€ 10.252	119	€ 6.057
Dyscalculie	5	€ 255	5	€ 255	5	€ 255
Faalangstraining	18	€ 918	17	€ 867	18	€ 897
Hoogbegaafdheid	235	€ 11.330	86	€ 3.337	173	€ 8.000
Extra lessen			146	€ 8.404	61	€ 3.502
Trajectklas	656	€ 29.067	554	€ 24.230	614	€ 27.052
Personele inzet	3.411	€ 160.579	3.351	€ 161.188	3.386	€ 160.833
Scholingskosten						€ 509
Inkoop externe zorg						€ 5.166
Overige kosten						€ 888
Totale kosten						€ 167.396
Ontvangen SWV VO						€ 303.029
Saldo leerlingenzorg						€ 135.633

3.4 Kwaliteitszorg

In 2017 is voornamelijk gebruik gemaakt van de "VO-spiegel" als enquête-instrument bij vragenlijsten. Ook is het softwarepakket "Kwaliteitscholen" enkele malen gebruikt, voornamelijk om de kwaliteit van lessen door leerlingen te onderzoeken. Deze manier van evalueren voldoet prima aan de verwachting en de doelstelling om via de PDCA-cirkel de onderwijsprocessen in kaart te brengen, te evalueren en bij te sturen d.m.v. nieuwe doelstellingen. Ook de horizontale en verticale verantwoording is hiermee afgedekt.

De volgende onderzoeken/evaluaties hebben in 2017 plaatsgevonden:

- Via Kwaliteitscholen: leerlingenenquêtes over docentengedrag:
Er is een algemene enquête onder leerlingen "at random" afgenomen over de ervaren kwaliteit van alle docenten. Dit wil zeggen dat in deze enquête niet meer de docenten bepalen welke klassen c.q. leerlingen voor hen de enquêtes invullen, maar dat dit door het programma van Kwaliteitscholen wordt bepaald. Alle leerlingen hebben voor vier docenten waarvan zij zelf les krijgen, de enquête ingevuld. Op deze manier werd de vragenlijst per docent door 48 random leerlingen waaraan zij lesgeven, ingevuld. Omdat de complete mavo een apart programma draaide op het moment van afname van de enquête (in de laatste schoolweek), is besloten deze klassen pas eind januari 2018 te bevragen.
- Via VO-spiegel: leerling- en oudertevredenheid:
Alle ouders van leerlingen zijn uitgenodigd om de vragenlijst in te vullen. Van de 1027 ouders was de respons 346, hetgeen neerkomt op 35,5%. Bij de leerlingtevredenheidsenquête hebben van de 1415 leerlingen 348 de enquête ingevuld, een respons van bijna 25%.
- Evaluatie excursies en projecten: bij bijna alle projecten en excursies is er een eindevaluatie ingevuld waarbij onderzocht is of deze voldeden aan de verwachtingen, de beoogde doelen behaald zijn en hoe de leerlingen deze activiteit ervaren hebben. De projecten die geëvalueerd zijn: alle projecten onder de noemer Brainport & Techniek, project Backstage en project EurekaCup 2017. De excursies die geëvalueerd zijn: Ieper en Armentières.
- Evaluatie tevredenheid basisscholen: bij deze evaluatie is in een 32-tal vragen de tevredenheid over het Strabrecht College van 31 leerkrachten groep 8 (en enkele directeuren) in kaart gebracht.
- Docentenbeoordeling door leerlingen: er zijn 35 klassen bevraagd over individuele docenten in het kader van de cyclus functioneren en beoordelen of om de kwaliteit van lessen van docenten met een tijdelijke aanstelling of die van nieuwe docenten te bepalen. Elke beoordeelde docent heeft minimaal twee klassen/groepen de vragenlijst laten invullen.
- 360° Feedbackonderzoek: besloten is om de omgevingsonderzoeken naar het model van "Alons" onder eigen beheer stop te zetten. Het bleek voor alle betrokken partijen erg arbeidsintensief te zijn en tevens bleek de bruikbaarheid ervan niet hetgeen op te leveren wat ervan gehoopt werd.

Kwaliteitszorg in ORION-verband: dit jaar zijn er geen algemene lesobservatie-audits op onze school geweest. Dit heeft te maken met het feit dat er in november 2016 nog een audit is geweest waar de afdeling vwo deel van uit maakte. Wel hebben we met een delegatie van Strabrecht-auditoren twee andere scholen bezocht. Voor het schooljaar 2017-2018 hebben we afgezien van deelname aan een visitatieronde. Dit heeft te maken met het feit dat de volledige focus van het afgelopen jaar op de onderwijsontwikkeling en het nieuwe onderwijsconcept heeft gelegen en de observatieformulieren van de visitatie nog bijgesteld moeten worden om deze andere manier van lesgeven/coachen te beoordelen.

Medewerkerstevredenheidsonderzoek: er heeft in 2017 in opdracht van P&O een externe evaluatie van de personeelstevredenheid plaatsgevonden. Dit hebben we voorgaande jaren in eigen beheer gedaan, maar besloten was om het deze keer door een externe organisatie te laten doen. Het bureau dat het onderzoek heeft uitgevoerd is DUO.

3.5 Inspectie van het onderwijs

In 2017 is de school niet bezocht door de inspectie. In 2016 heeft de school (opnieuw) voor alle afdelingen het zogenaamde basisarrangement toegekend gekregen door de inspectie. Dat houdt in dat volgens de normen van de inspectie de basiskwaliteit van het onderwijs en de organisatie op orde is. De onderwijsrendementen van de school over de voorafgaande drie schooljaren voldeden in 2017 aan de inspectienormen.

3.6 Internationalisering

Het Strabrecht College kent een lange traditie als het gaat om het ontplooiën van activiteiten in het kader van internationalisering. Ook in 2017 vonden weer veel uitwisselingen plaats en werd deelgenomen aan internationale conferenties. Het Strabrecht College heeft echter te kampen met een terugloop van het aantal leerlingen en daarmee gepaard gaande noodzakelijke bezuinigingen. De collega die een groot deel van haar werkzaamheden besteedde aan het onderhouden van contacten, aanvragen van subsidies en ondersteuning bij de uitvoering van uitwisselingen, heeft elders een baan aanvaard. Er is voor gekozen om de formatie van die collega niet opnieuw in te vullen. In plaats daarvan is de coördinatie low profile ingezet.

De ervaring leert dat in de huidige situatie en met de taakstelling waarvoor de school zich geplaatst weet, het erg lastig is om deze taken te combineren met de overige werkzaamheden. Daarbij dringt de vraag zich op in hoeverre het nog verantwoord is om formatieruimte voor het thema internationalisering te reserveren in tijden van krimp en reorganisatie. Die vraag zal beantwoord moeten worden en het kan betekenen dat uitwisselingen nog wel plaats blijven vinden, maar deze zichzelf (budgettair en formatief) moeten bedruipen ook als er geen subsidie beschikbaar komt. Deelname aan netwerken en conferenties zal vaker ter discussie komen te staan.



4. Huisvesting

Op 30 mei 2016 gaf de gemeenteraad van Geldrop-Mierlo groen licht voor de nieuwbouw van het Strabrecht College (als onderdeel van het integraal huisvestingsplan 2015-2020). De gemeente stelde een bedrag van € 8.826.000 beschikbaar voor de nieuwbouw. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat de huidige gymzalen 2 en 3 blijven staan en dat de school zelf € 1.300.000 beschikbaar stelt op grond van te verwachten daling van exploitatiekosten (met name energie).

In en rond de zomer werd in overleg met de gemeente besloten om een bouwmanagementbureau te selecteren via een niet-openbare Europese aanbesteding. Deze procedure om te komen tot deze aanbesteding is afgerond en de opdracht is gegund aan KWK huisvestingsregisseurs te Rotterdam.

Onderzoek van KWK heeft aangetoond dat het door de gemeente beschikbaar gestelde budget voor nieuwbouw ontoereikend is. Bijna het dubbele bedrag is nodig om een nieuw gebouw te realiseren dat voldoet aan de eisen die eraan gesteld worden. Een voorstel om extra krediet beschikbaar te stellen is door de gemeenteraad aangehouden en een besluit daarover is over de verkiezingen heen getild. Alle fracties op een na hebben uitgesproken het belang van een voorziening voor voortgezet onderwijs voor de gemeente Geldrop-Mierlo te onderkennen. Nieuwbouw staat niet ter discussie, wel de hoogte van het bouwbudget mede in relatie tot de mate waarin de gemeente duurzaam wil bouwen. In juni en juli staat de behandeling van het voorstel op de agenda bij de gemeenteraad.

Met het oog op de nieuwbouw is al een aantal jaren weinig geïnvesteerd in huisvestingskosten. Alleen het hoogst noodzakelijk onderhoud wordt uitgevoerd. Langer uitstel van nieuwbouw kan wat dit betreft een risico inhouden.



5. Communicatie & PR

5.1 PR

Afgelopen jaren is gebleken dat het Strabrecht College zodanig op de kaart moet worden gezet dat het marktaandeel weer gaat toenemen. Het leerlingenaantal loopt al enige jaren terug en stabilisatie in de demografische ontwikkeling treedt naar verwachting pas over twee jaar in. In die jaren heeft het Strabrecht College naast terugloop in de basisgeneratie haar marktaandeel zien afnemen. Het profiel en imago vragen daarom nadere aandacht. De naamsbekendheid kan worden vergroot door meer naar buiten te treden en meer van zich te laten zien en horen. Daarmee kan herkenbaarheid en enthousiasme worden gecreëerd voor de school in onze omgeving. Een specifiek aandachtspunt is de relatie met het basisonderwijs.

De middelen die daarbij zijn ingezet zijn:

- Persberichten in plaatselijke en regionale kranten: vele persberichten zijn gemaakt voor wekelijkse publicaties in plaatselijke en regionale kranten. Denk aan het Eindhovens Dagblad, MooiGeldropMierlo, 24 Heeze-Leende, Nuenens Nieuwsblad, Traverse Helmond, Brandevoorter courant, Groot Eindhoven en zelfs RTL boulevard. Persberichten zijn ook verstuurd naar de Gemeente Geldrop-Mierlo en diverse samenwerkende stichtingen.
- Digitale mogelijkheden: veel activiteiten binnen en buiten school zijn vastgelegd waarbij alle digitale mogelijkheden worden ingezet. Deze items worden na plaatsing op de website, social media of in de krant opgeslagen in een digitaal archief.
- Website: door het plaatsen van Google Analytics achter de website is inzicht verkregen in de bezoekersaantallen en de herkomst. Dit heeft geleid tot het besluit de Strabrecht College website en de interne publicatie Confetti voortaan algemeen te houden. De website is aan vernieuwing toe. Dit zal bij de nieuwbouw opgepakt worden.
- Social media: de inzet van social media heeft een prominente plaats gekregen binnen PR & communicatie. Daarbij wordt gelet op samenhang tussen de diverse social media, maar wordt ook gekeken naar de verschillende doelgroepen (leerlingen, docenten, omgeving). Verschillende doelgroepen vragen om inzet van verschillende media welke vragen om verschillende invalshoeken. De nazorg is daarbij uitermate belangrijk. Op social media kunnen mensen ongefundeerd een mening geven. Gevaar is dat dit leerlingen, docenten of de school kan schaden. Het is noodzakelijk om dit goed in de gaten te houden en tijdig actie te ondernemen. De inzet van social media vermindert de advertentiekosten aanzienlijk. De Facebookpagina heeft, na slechts twee jaar, een bereik van 8.000 volgers per bericht. Hiervan zien 1.750 volgers iedere dag de updates voorbij komen. We staan hiermee op derde plaats in deze regio achter het Commanderie en St Joris. Op dit medium reageren met name ouders, verzorgers, vrienden en medewerkers. We zijn zelf ook actief op Facebook als het gaat om volgen van basisscholen, verenigingen, bedrijven en gemeentes. Een vriendelijk gebaar met 'liken' als inzet. Daardoor blijven we in contact en op de hoogte van wat er gebeurt in onze omgeving. Twitter levert directe, meer zakelijke, reacties op. LinkedIn geeft een nog grotere zakelijke doelgroep een inkijk in ons onderwijs. Hierbij zijn de linken gecreëerd met andere Brainport Scholen zoals het Summa en alle Brainport bedrijven in de regio. Instagram zorgt voor een snelle interactie met de leerlingen. Via dit medium zijn 1.350 (oud-)leerlingen aangesloten bij de school. Het Strabrecht volgt verenigingen en bedrijven die voor leerlingen interessant kunnen zijn.

Het visueel maken van projecten en activiteiten sterkt ook de medewerkers. Ze zijn trots op het werk dat nu zichtbaar is via allerlei kanalen. Er wordt over gepraat en gecompimenteerd. Op de social media geef je ouders en verzorgers een platform om te kunnen reageren. Hierdoor wordt de betrokkenheid van de medewerkers groter, ook naar elkaar toe.

Leerlingen gebruiken social media voor projecten. Zo heeft een leerling met hulp van school haar eigen boek gepubliceerd en dit met medewerking van een plaatselijke ondernemer in de verkoop gebracht, in ruil voor gratis PR. De betrokkenheid van de omgeving is enorm toegenomen door het gebruik van social media. Samenwerkingen zijn makkelijker en sneller te realiseren. Een goed voorbeeld van omgevingsgericht onderwijs.

Van krimp is op social media geen sprake. We breiden ons nog iedere dag uit, door alert en alles up-to-date te houden.



Contacten basisscholen

Aan het begin van het schooljaar wordt contact opgenomen met elke basisschool uit ons voedingsgebied. We vragen dan om een aantal gegevens te actualiseren zoals naam en e-mailadres van de directeur en de groepsleerkrachten van groep 8, het aantal groepen 8 en het aantal leerlingen per groep. Tegelijk worden de groepen 8 uitgenodigd voor een bezoek van een dagdeel aan onze school, de zogenoemde excursie. Er wordt een mailgroep aangemaakt en via e-mail houden we de basisscholen op de hoogte van de activiteiten die we ontplooiën: deelname aan de excursie voor groep 8, deelname aan de Strabrecht Junior Academie, deelname aan de rekenbattle (Kangoeroe). Ook informeren we de basisscholen via e-mail over de jaarlijkse voorlichtingsavond in november, de Open Dag eind januari en het traject aanmelding in maart. Na de aanmeldingen brengen we een bezoek aan elke leerkracht groep 8 van wie een leerling zich bij ons heeft ingeschreven. Dit bezoek staat in het teken van de warme overdracht en van de gelegenheid maken we gebruik om feedback op te halen. Vorig jaar hebben we aan het begin van het nieuwe schooljaar aan alle basisscholen een kort bezoek gebracht en het team verrast met 'oliebollen' vergezeld van de beste wensen voor het nieuwe schooljaar.

De Rietpluim in Nuenen organiseert elk jaar een eigen voorlichtingsavond waarvoor we worden uitgenodigd en uiteraard nemen we die uitnodiging aan. Datzelfde geldt voor de voorlichtingsavonden in januari (twee keer) die door de Nutsscholen wordt georganiseerd in cultureel centrum Hofdael. Een mooie gelegenheid om onze onderwijsvisie te promoten en een manier om ouders en leerlingen enthousiast te maken voor het Strabrecht College. In mei komen de groepen 8 van de Nutsscholen een dag naar onze school waar zij deelnemen aan een programmeerdag, een initiatief van de leerkracht groep 8 van de Ganzebloem waaraan ook onze collega docent informatiekunde heeft meegewerkt.

5.2 Leerlingbetrokkenheid

De leerlingenraad organiseerde gedurende het jaar een aantal activiteiten, waaronder een gala voor de onderbouw en een Valentijnsactie. Ook bij de organisatie van het eindexamengala was een grote groep enthousiaste leerlingen betrokken. Tot slot hadden drie leerlingen zitting in de medezeggenschapsraad. Via hun lidmaatschap van de medezeggenschapsraad waren zij betrokken bij de beleidsvorming op school. In het komende jaar zal de leerlingenraad actief worden betrokken bij de nieuwbouwplannen.

5.3 Ouderbetrokkenheid

Net als in voorgaande jaren zijn ouders drie keer uitgenodigd voor het mentorsprekuren en twee keer voor het collectief spreekuren. Met ingang van het schooljaar 2017-2018 worden ouders alleen nog uitgenodigd voor het mentorsprekuren. De ouders hadden gedurende het gehele jaar via het softwarepakket Magister inzage in de studievoortgang van hun kind(eren) en in andere relevante ontwikkelingen. Daarnaast is er gedurende het jaar vele malen telefonisch, elektronisch en fysiek contact geweest tussen ouders enerzijds en mentoren en docenten anderzijds.

In het verleden kenden we nog de afdelingsouderraden, per afdeling werden thema's van de betreffende afdeling geagendeerd. De afdelingsdirecteur was steeds te gast bij die bijeenkomsten. Vanaf 2017 is er sprake van een centrale ouderraad (COR). Op de website is het nieuwe organigram geplaatst. Elk schooljaar worden zes bijeenkomsten met de COR gepland. Tijdens deze bijeenkomsten kwamen onder meer de volgende onderwerpen aan de orde: onderwijsontwikkeling op het Strabrecht College, plannen voor nieuwe huisvesting, een presentatie van de EMOVO door medewerkers van de GGD en de wijze waarop de school omgaat met social media. Ook werden er – veelal per jaarlaag – informatiebijeenkomsten gehouden over allerlei onderwerpen, zoals het gymnasium, de profielkeuze, de maatschappelijke stage, het SLIM-programma en dyslexie. Ook werd er een bijeenkomst georganiseerd voor ouders van brugklasleerlingen over de determinatie.

De ouders van de ouderraad zetten zich in 2017 in bij allerlei praktische activiteiten, zoals de open dag, het organiseren van de survival voor de brugklassers, de diploma-uitreikingen en het aanschaffen en uitdelen van presentjes voor het OOP.

Tot slot hadden drie ouders zitting in de medezeggenschapsraad en waren zij op deze wijze betrokken bij de beleidsvorming op school.



6. Financieel beleid

6.1 Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2017. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Hierna vindt u een overzicht van de financiële situatie op 31 december 2017 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa				Passiva			
	31-12-2017	31-12-2016			31-12-2017	31-12-2016	
	€	€	€	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				VERMOGEN			
Materiële vaste activa				Eigen vermogen			
Inventaris en apparatuur	190.356	314.602		Algemene reserve	875.511	1.765.643	
Leermiddelen	99.632	352.594		Bestemmingsreserves (publiek)	1.698.792	1.124.751	
	289.988	667.196			2.574.303	2.890.394	
VLOTTENDE ACTIVA				Voorzieningen			
Vorderingen				Personeelsvoorzieningen	871.703	229.217	
Debiteuren	262.099	39.229		Overige voorzieningen	-	611.152	
Overige overheden	2.144	-			871.703	840.369	
Overlopende activa	280.240	44.923		Kortlopende schulden			
	544.483	84.152		Crediteuren	66.453	70.401	
Liquide middelen	3.635.610	4.056.972		Belastingen en prem. soc. verz.	363.178	382.723	
				Schulden terzake pensioenen	98.371	95.010	
				Overige kortlopende schulden	1.728	10.585	
				Overlopende passiva	494.345	518.838	
					1.024.075	1.077.557	
TOTAAL ACTIVA	4.470.081	4.808.320		TOTAAL PASSIVA	4.470.081	4.808.320	

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa betreft de investeringen in apparatuur, ICT, inventaris, lesmaterialen en het boekenfonds. In 2017 is besloten om te stoppen met het boekenfonds en over te stappen naar het zogenaamde leermiddelenfonds van Van Dijk. Dit betekent dat Van Dijk de voorraad lesboeken heeft overgenomen en dat met ingang van het schooljaar 2017-2018 een bedrag aan Van Dijk wordt betaald voor huur (indien boeken meerjarig worden gebruikt) of koop (bijv. bij werkboeken) van lesmaterialen. De boekwaarde van de leermiddelen daalt daardoor met € 253.000. Voordeel is dat er in tijden van krimp geen boeken op de plank blijven liggen. In 2017 is voor slechts € 25.655 geïnvesteerd in activa. Het betreft investeringen in ICT welke betrekking hebben op de invoering van het nieuwe onderwijsconcept. De docenten van de Strabrechtclassen hebben een laptop tot hun beschikking gekregen. Bij de start van de invoering van laptops in het onderwijs hebben alle brugklasleerlingen eenmalig een bijdrage van € 65 ontvangen in de aanschaf van een laptop. Overige investeringen worden zoveel mogelijk uitgesteld tot aan de nieuwbouw. Door het uitstellen van deze investeringen en door de leerlingendaling daalt de totale boekwaarde met € 124.250.

Onder de debiteuren bevindt zich de openstaande factuur van Van Dijk inzake de overname van het boekenfonds voor een bedrag van € 221.220. Deze factuur is in januari door Van Dijk betaald. De overige debiteuren zijn met name openstaande nota's voor de ouderbijdragen en excursies.

Daarnaast is een vordering van € 48.000 op Van Dijk opgenomen voor het meerjarig gebruik van werkboeken. Deze worden op voorhand als koop in rekening gebracht en na afloop van het schooljaar wordt deze koop omgezet in huur afhankelijk van het aantal onbeschadigde ingeleverde exemplaren.

De liquide middelen zijn afgenomen met € 421.360. Enerzijds als gevolg van het nadelige exploitatieresultaat en de toename van de vorderingen en anderzijds door de afname van de investeringen in materiële vaste activa.

De algemene reserve fungeert als egaliseringsreserve voor jaarlijkse exploitatietekorten en – overschotten en dienst als buffer om onverwachte, niet door andere reserves of voorzieningen afgedekte tegenvallers op te vangen. De algemene reserve is in 2017 afgenomen met € 890.132. Hiervan is € 316.091 nadelig exploitatieresultaat 2017 (=afname eigen vermogen). Het verschil van

€ 574.041 heeft te maken met mutaties in bestemmingsreserves. Belangrijkste is de vorming van de bestemmingsreserve Groot onderhoud / nieuwbouw door opheffing van de voorziening groot onderhoud. Groot onderhoud wordt met het oog op de nieuwbouw alleen uitgevoerd bij uiterste noodzaak. Daarom is het niet toegestaan om de voorziening langer in stand te houden. Om de gelden beschikbaar te houden voor noodzakelijk groot onderhoud is besloten om een bestemmingsreserve te vormen.

Onder de personeelsvoorzieningen zijn twee nieuwe voorzieningen opgenomen, te weten de voorziening reorganisatie en de voorziening langdurig zieken. De eerste is verplicht indien er een concreet reorganisatieplan ligt en de tweede omdat het Strabrecht als eigen risicodragers gedurende de eerste twee jaren de loonkosten van het ziekteverzuim van haar werknemers voor haar rekening moet nemen. Daarnaast zijn er de voorziening spaarverlof en persoonlijk budget en de voorziening jubileum. Beide voorzieningen zijn gewaardeerd op basis van de werkelijk opgebouwde rechten per 31-12-2017. De eerste conform de cao-VO op basis van normbedragen, de tweede op basis van werkelijke salariskosten.

De overlopende activa bestaan o.a. uit in 2017 opgebouwde rechten vakantiegeld en bindingstoelagen, vooruit ontvangen ouderbijdragen voor excursies en reizen, nog te betalen facturen per 31-12-2017 en een aantal rekening-courant tegoeden aan onder andere de ouderraad, de feestcommissie en Internationalisering.

Financiële positie

De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Op basis van de balans kunnen een aantal kengetallen berekend worden welke een beeld geven van de financiële positie per balansdatum. De belangrijkste kengetallen voor de financiële positie zijn in onderstaand overzicht opgenomen met de signaleringsgrenzen aangegeven door de commissie Don en door de Onderwijsinspectie:

Financieel kengetal	2017	2016	Signaleringsgrens commissie Don	Signaleringsgrens onderwijsinspectie
Solvabiliteit	57,6%	60,1%	ondergrens van 20%	ondergrens van 30%
Kapitalisatiefactor	43,2%	46,2%	bovengrens 35 - 60 %	-
Weerstandsvermogen	24,9%	27,8%	tussen 10 - 40 %	ondergrens van 5%
Rentabiliteit	-3,1%	-2,1%	bovengrens van 5%	1 jaars > -10%
	-1,7%			2 jaars > -5%
	-1,6%			3 jaars > 0%
Liquiditeit / current ratio	4,1	3,8	tussen 0,5 en 1,5	ondergrens van 0,75
Huisvestingsratio	3,4%	4,3%	-	bovengrens van 10%

Naast deze cijfers dient gekeken te worden naar de meerjarenbegroting 2018-2022 en naar de stand van de reserves en voorzieningen om een goed oordeel over de financiële positie te kunnen geven. De kengetallen geven aan dat het Strabrecht College een goede vermogenspositie en liquiditeitspositie heeft. Er is sprake van een gezonde financiële positie op dit moment. Het weerstandsvermogen ligt binnen de aangegeven grenswaarden. De liquiditeit ligt daar ruim boven. De 3-jaars rentabiliteit is onvoldoende maar gerechtvaardigd mits de reservepositie voldoende is. De solvabiliteit is te hoog. Dit betekent dat er teveel geld is gereserveerd en dat er de komende jaren ingeteerd kan worden op de algemene reserve. Die ruimte is in tijden van krimp zeker nodig. Een structureel negatief exploitatieresultaat in de begroting 2018-2022 is daarmee gerechtvaardigd. Volgens algemene maatstaven zou de algemene reserve 7,5% van de totale baten moeten bedragen voor een middelgroot schoolbestuur. In 2017 is dit € 776.465. De algemene reserve bedraagt na resultaatbestemming op 31-12-2017 € 981.076. Voor de negatieve exploitatieresultaten tot en met 2020 is € 333.670 nodig. Dit betekent dat de algemene reserve vanaf 2020 van onvoldoende omvang is om aan de voorwaarden van de commissie Don en de onderwijsinspectie te voldoen. Bovendien is er in 2021 nog steeds sprake van een begrotingstekort. Dit betekent dat in de komende twee jaren de nodige inspanningen moeten worden verricht om te komen tot een gezonde organisatie(structuur) en exploitatie. Een aantal ontwikkelingen (uitvoering reorganisatie- en sociaal plan, implementatie nieuw onderwijsconcept en realisatie nieuwbouw) spelen hierin een belangrijke rol. Een aantal daarmee verbonden risico's worden afgedekt door daartoe gevormde bestemmingsreserves en voorzieningen.



6.2 Analyse resultaat

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerd en begroot voor het kalenderjaar 2017 en gerealiseerd voor het kalenderjaar 2016. De verschillen worden aangegeven met een positief bedrag voor een voordeel en met een negatief bedrag voor een nadeel:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil	Realisatie 2016	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	10.097.998	9.606.290	491.708	10.132.289	-34.291
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0
Overige baten	243.216	222.174	21.042	241.753	1.463
Totaal baten	10.341.214	9.828.464	512.750	10.374.042	-32.828
Lasten					
Personele lasten	9.930.703	8.575.822	-1.354.881	8.975.509	-955.194
Afschrijvingen	183.624	300.499	116.875	336.936	153.312
Huisvestingslasten	-244.099	449.825	693.924	455.233	699.332
Overige instellingslasten	797.062	864.623	67.561	843.089	46.027
Totaal lasten	10.667.290	10.190.769	-476.521	10.610.767	-56.523
Saldo baten en lasten	-326.076	-362.305	36.229	-236.725	-89.351
Financiële baten en lasten	9.985	33.250	-23.265	21.479	-11.494
Nettoresultaat	-316.091	-329.055	12.964	-215.246	-100.845

6.2.1 Realisatie 2017 versus realisatie 2016

Het resultaat 2017 bedraagt een tekort van € 316.090. In 2016 was sprake van een tekort van € 215.245. Een stijging van het tekort van € 100.845. De belangrijkste oorzaken van dit verschil worden in deze paragraaf kort toegelicht.

Baten

Door de daling in het leerlingenaantal zijn de rijksbijdragen OCW met € 224.600 afgenomen. Naast de reguliere bekostiging worden een aantal doelsubsidies ontvangen vanuit het ministerie. Voor de organisatie van de lenteschool is in 2017 € 50.000 ontvangen. In 2016 was dit € 39.000. Door verhoging van deze subsidie hebben in het schooljaar 2016-2017 102 leerlingen deel kunnen nemen aan de lenteschool. Van leerlingen die deelnemen aan de lenteschool wordt er gemiddeld 84% bevorderd naar het volgende schooljaar. In 2018 wordt wederom een lenteschool georganiseerd. De bekostiging die vanuit het SWV Helmond-Peelland wordt ontvangen is in 2017 € 191.800 hoger dan in 2016. Dit komt vanuit het bestuursbesluit om de incidentele afdrachten over 2016 niet volledig door te betalen aan de VO-scholen, maar deze te reserveren om zo voldoende buffer op te bouwen binnen het SWV. Naar verwachting wordt de vereveningsopdracht niet binnen de gestelde periode gerealiseerd. Dit heeft de doorbetalingen in 2016 incidenteel verlaagd. Daarnaast is in 2017 door het SWV € 1.325.000 meer ontvangen aan rijksbekostiging dan begroot. Het aandeel van het Strabrecht College bedraagt 10,12%.

Lasten

Gelijktijdig met de lichte afname van de baten zien we een toename van de personele kosten in 2017 met € 955.195. Deze bestaat uit:

- een daling van de loonkosten met € 92.225 als gevolg van de afname van de formatie;
- de kosten voor het inhuren van derden is met € 267.480 gestegen van € 289.000 in 2016 naar € 556.480 in 2017. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door het vertrek van een groot aantal medewerkers en anderzijds door de vacaturestop als gevolg van de reorganisatie. Hierdoor stijgen de kosten voor (tijdelijke) inhuur van externen. Bovendien heeft de voormalig rector/bestuurder per 1 augustus 2017 het Strabrecht College verlaten en is tot aan de



indiensttreding van de nieuwe directeur/bestuurder gebruik gemaakt van 2 interim-bestuurders. Dit heeft ook tot extra kosten geleid;

- een stijging van de dotaties in de personele voorzieningen van € 643.700. In 2017 zijn twee nieuwe voorzieningen gevormd, te weten de voorziening reorganisatie voor een bedrag van € 600.254 en de voorziening langdurig zieken voor een bedrag van € 96.207. Daarnaast is uit de voorziening jubilea een bedrag van € 39.000 vrijgevalen in hoofdzaak door de pensionering van een aantal medewerkers;
- een stijging van de overige personele lasten met € 136.285. Er zijn extra uitgaven geweest voor:
 - nascholing (€ 69.000); naast individuele scholingstrajecten zijn er extra scholingsbijeenkomsten geweest voor de KED-training voor de docenten uit de Strabrechtclassen (€ 53.050), voor mentoren (€ 5.010), zijn er teamscholingen voor opbrengstgericht werken (€ 30.860) geweest en zijn er (deels) gesubsidieerde scholingstrajecten in samenwerking met Voion georganiseerd (totale kosten € 20.470 voor loopbaanscans, employability- en duurzaamheidstrainingen);
 - personeelsactiviteiten en festiviteiten (€ 19.570); naast het vertrek van een groot aantal collega's aan het einde van het schooljaar in verband met pensionering, heeft in september het afscheid van de voormalige rector/bestuurder plaatsgevonden. Dit heeft extra kosten met zich meegebracht.
 - overige lasten (€ 41.400): door het vertrek van de voormalig rector/bestuurder heeft eind 2017 de werving en selectie plaatsgevonden van zijn opvolger. Daarbij is gebruik gemaakt van een extern bureau. Zij hebben het volledige traject begeleid en de benodigde assessments uitgevoerd.

De daling van de afschrijvingslasten wordt veroorzaakt door de overstap van een eigen boekenfonds naar het extern leermiddelenfonds van Van Dijk en door het terughoudend investeringsbeleid in verband met de nieuwbouw.

De huisvestingslasten zijn in 2017 € 699.330 lager dan in 2016. Dit wordt veroorzaakt door de omvorming van de voorziening groot onderhoud naar een bestemmingsreserve. Dit loopt via de exploitatie. Het gaat om een bedrag van € 676.155. Daarnaast is er een daling van de exploitatielast van € 23.175. Tegenover een stijging van de schoonmaakkosten met € 18.100 staat een daling van het gas- en elektraverbruik met € 14.990 door afstoting van de Westvleugel met ingang van het nieuwe schooljaar en van het onderhoud met € 26.200.

De overige instellingslasten zijn gedaald met € 46.020. Hieraan liggen een groot aantal posten ten grondslag waarvan de belangrijkste genoemd worden:

• Daling reproductiekosten en drukwerk	€ - 11.445
• Stijging accountantskosten door overgang naar nieuwe accountant	€ 7.965
• Daling advieskosten (tijdelijke ophoging budget in 2017 niet gebruikt)	€ - 10.830
• Stijging kosten leermiddelen door overgang naar leermiddelenfonds en ingebruikname learning portal (Kunskapsskolan)	€ 38.295
• Daling uitgaven vakbudgetten	€ - 5.570
• Daling kosten excursies (loopt via ouderbijdragen dus budgettair neutraal)	€ - 35.235
• Daling uitgaven leerlingenbegeleiding	€ - 10.430
• Daling uitstroom VAVO-leerlingen	€ - 26.075
• Extra uitgaven cultuur onder andere door uitvoering musical	€ 5.700

De renteopbrengsten zijn in 2017 met € 11.320 gedaald als gevolg van de afname in liquide middelen in combinatie met de daling van de rentepercentages (zie paragraaf 6.5 Treasuryverslag).



6.2.2 Realisatie 2017 versus begroting 2017

Het resultaat 2017 bedraagt een tekort van € 316.090. In de begroting was sprake van een tekort van € 329.055. Een voordelig verschil van € 12.965. De belangrijkste oorzaken van dit verschil worden in deze paragraaf kort toegelicht.

Baten

In november 2017 is de rijksbekostiging bijgesteld. Dit leidde tot een voordeel ten opzichte van de begroting van € 229.575. Als onderwijsinstelling betaalt het Strabrecht College een aandeel in de landelijke uitkeringskosten. In 2017 zijn zowel de totale landelijke uitkeringskosten als het aandeel van het Strabrecht daarin gedaald. In totaliteit levert dit een voordeel op van € 18.565. Naast de vaste bekostiging zijn er in 2017 een aantal subsidies ontvangen welke niet in de begroting waren opgenomen:

• Lerarenbeurs voor scholing	€ 14.410
• Lentescholen	€ 50.000
Totaal	€ 78.701

Beide subsidies worden aangewend voor vervangingskosten c.q. inhuur van derden.

De bijdrage vanuit het SWV Helmond-Peelland VO voor de leerlingenzorg moet volgens de voorschriften opgenomen worden onder de rijksbekostiging. In de begroting 2017 was een bedrag geraamd van € 121.205. In werkelijkheid werd over 2017 een totaalbedrag ontvangen van € 303.030. Oorzaak is de extra bekostiging vanuit het rijk aan het samenwerkingsverband.

In 2017 is een docent gedetacheerd bij een andere onderwijsinstelling. Tegelijkertijd is van deze school een docent hier gedetacheerd. Zowel de kosten als de opbrengsten van circa € 41.000 waren niet begroot.

De ouderbijdragen voor excursies zijn € 29.780 lager dan begroot. Dit als gevolg van de leerlingendaling en een daling van het aantal excursies. Eenzelfde daling zien we terug aan de uitgavenkant onder de overige instellingslasten.

Lasten

De personele lasten zijn € 1.354.880 hoger dan begroot. Dit heeft een aantal oorzaken:

- Er is € 169.090 meer uitgegeven aan vaste en tijdelijke formatie. Dit komt in hoofdzaak door het niet realiseren van de taakstellingen opgenomen in het reorganisatieplan I.
- Het budget voor inhuur van derden is met € 106.480 overschreden. Met het oog op de reorganisatie is een vacaturestop ingesteld en wordt een vacature ingevuld door extern personeel. De kosten hiervan zijn hoger dan van eigen personeel. Naast de BTW wordt over het uurloon een factor berekend voor bemiddelingskosten. Gemiddeld moet rekening worden gehouden met 50% extra kosten. Daarnaast is € 42.875 minder ontvangen aan uitkeringen UWV voor de WAZO. Dit betekent dat er ook minder vervangingen zijn geweest in het kader van zwangerschaps- en bevallingsverlof.
- Er is € 190.570 uitgegeven voor frictiekosten. Naast een overlijdensuitkering zijn er met tweemedewerkers maatwerkafspraken gemaakt en is met een medewerker een compensatieregeling getroffen wegens het niet tijdig nakomen van salarisafspraken. Verder is een transitievergoeding van € 66.000 uitbetaald aan een medewerker die is uitgestroomd naar de WIA. Er komt naar verwachting een nieuwe wet die deze kosten aan de werkgever vergoed, maar dit traject is nog niet afgerond in verband met de verkiezingen in 2017. De wet is nog te onzeker om uit te gaan van restitutie, waardoor de uitgaven in 2017 in de exploitatie zijn meegenomen en niet als een vordering op de balans. Al deze kosten waren niet begroot. Met ingang van 2018 is hiervoor een budget opgenomen in de meerjarenbegroting.
- Er zijn voor een bedrag van € 105.865 aanspraken gedaan op het sociaal plan. Deze kosten worden bij de resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve sociaal statuut.
- Er is een stijging van de dotaties in de personele voorzieningen van € 657.150 en van de overige personele lasten van € 125.730. Voor een toelichting wordt verwezen naar de analyse in paragraaf 6.2.1.

Voor de toelichting op de afschrijvings- en huisvestingslasten wordt eveneens verwezen naar de analyse in paragraaf 6.2.1.



De overige instellingslasten zijn € 67.560 lager dan begroot door de volgende oorzaken:

• Lagere reproductiekosten en drukwerk	€ - 15.920
• Lagere advieskosten (tijdelijke ophoging budget in 2017 niet gebruikt)	€ - 10.310
• Lagere uitgaven ICT	€ - 6.700
• Hogere kosten leermiddelen door overgang naar leermiddelenfonds en ingebruikname learning portal Kunskapsskolan	€ 31.150
• Lagere uitgaven klassenprojecten	€ - 24.445
• Lagere kosten excursies (loopt via ouderbijdragen dus budgettair neutraal)	€ - 17.200
• Lagere uitgaven leerlingenbegeleiding	€ - 13.440
• Minder uitgaven in overige kosten	€ - 10.695

De renteopbrengsten zijn in 2017 met € 23.360 lager dan begroot als gevolg van de afname in liquide middelen in combinatie met de daling van de rentepercentages (zie paragraaf 6.5 Treasuryverslag).

6.3 Investerings en financieringsbeleid

De schoolgebouwen zijn in eigendom van de gemeente. Investerings in deze gebouwen zijn opgenomen in het Integraal Huisvestingsplan van de gemeente. Het nieuwe IHP is in 2017 vastgesteld. In dit plan zit het nieuwbouwplan voor het Strabrecht College opgenomen. Er hebben in 2017 geen investeringen plaatsgevonden in huisvesting vanuit de eigen middelen. Het onderhoud komt ten laste van de exploitatie. In 2017 wordt de voorziening groot onderhoud omgezet naar een bestemmingsreserve. Indien er noodzakelijk groot onderhoud gepleegd moet worden, wordt dit ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. Voorafgaand aan de ingebruikname van de nieuwbouw zal besloten worden wat met het saldo in de reserve gebeurd; storting in een nieuw te vormen voorziening groot onderhoud of investeren in de nieuwbouw.

Voor investeringen in meubilair en inventaris, ICT, lesmaterialen en apparatuur worden jaarlijks een meerjareninvesteringsplan (MIP) opgesteld. Dit plan wordt opgenomen in de meerjarenbegroting. Wanneer de begroting is goedgekeurd is de directie bevoegd om investeringen opgenomen in het MIP voor het eerste begrotingsjaar uit te voeren.

Vanwege de gunstige liquiditeitspositie worden alle investeringen uit eigen middelen voldaan. In de liquiditeitsbegroting worden de investeringen opgenomen.

6.4 Continuïteitsparagraaf

6.4.1 Kengetallen

	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Personele bezetting in FTE	112,87	101,16	88,02	77,33
- Management / Directie	2,75	2,58	2,00	2,00
- Onderw ijzend personeel	85,53	75,17	63,95	55,37
- Overige medewerkers	24,59	23,41	22,07	19,96
Leerling aantallen	1.314	1.165	1.040	928

Het leerlingenaantal vormt de basis voor de bekostiging en is daarmee een van de belangrijkste factoren voor de begroting 2018-2022. De telling van 1 oktober 2017 is bepalend voor de bekostiging in 2018. Op 1 oktober 2017 telde het Strabrecht College 1.314 leerlingen. Dit is een daling van 106 leerlingen ten opzichte van het voorgaande jaar. De daling is groter dan het percentage terugloop in de basisgeneratie. Naast de daling van het marktaandeel is er sprake van een extra daling door de trechtervorm die ontstaat bij krimp. Jaarlijks verlaten grote groepen examenklassen de school waarvoor steeds kleinere brugklasgroepen terugkeren. Hierdoor is de krimp extra groot. Deze krimp zet zich nog door tot het schooljaar 2020-2021. Daarna zal stabilisatie in het leerlingenaantal optreden. Er is daarbij rekening gehouden met een terugloop in de personele bezetting. Voor het formatieplan 2018-2022 is uitgegaan van het huidige personeelsbestand en het verwachte natuurlijke verloop. In deze begroting is geen rekening gehouden met vertrek van medewerkers vanwege



keuzepensioen. Wel is rekening gehouden met uitstroom als gevolg van het bereiken van de AOW-leeftijd. Tot slot zijn de tijdelijke benoemingen en tijdelijke uitbreidingen van medewerkers in de begroting meegenomen tot uiterlijk 1-8-2018. Naast de huidige formatie is een inschatting gemaakt van:

1. Kosten verband houdend met de vervanging bij ziekte op basis van het gemiddeld ziekteverzuim over de laatste jaren
2. Kosten verband houdend met het invullen van vacatures door tijdelijk (ingehuurd) personeel bij tussentijds vertrek van medewerkers. In elk geval moet rekening worden gehouden met de BTW-factor. Door het reorganisatieplan moet rekening worden gehouden met een stijging van deze kosten.
3. Kosten verband houdend met de vervanging bij de opname van ouderschapsverlof
4. Kosten van jaarlijkse tijdelijke uitbreidingen omdat er roostertechnisch knelpunten opgelost moeten worden. Op jaarbasis kost dit ongeveer 1 formatieplaats.

Vervolgens is gekeken hoeveel formatie o.b.v. de bekostiging ingeleverd moet worden. Dit is als taakstelling afzonderlijk in de begroting opgenomen;

Knelpunt bij krimp is tevens dat de huisvesting niet altijd direct aangepast kan worden aan een kripsituatie waardoor de huisvestingslasten een hoge druk leggen op de exploitatie van kripscholen. Hetzelfde geldt voor investeringen. Dit knelpunt zien we ook bij het Strabrecht College ontstaan. Daarom is de westvleugel per 1-8-2017 overgedragen aan de gemeente en is het verder essentieel om een goed meerjarenbeleidsplan en meerjarenbegroting te hebben zodat weloverwogen keuzes gemaakt kunnen worden.

6.4.2 Meerjarenbegroting

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Materiële vaste activa	289.988	340.841	409.116	1.100.409
Totaal vaste activa	289.988	340.841	409.116	1.100.409
Totaal vlottende activa	4.180.093	3.948.430	3.296.266	1.982.653
Totaal activa	4.470.081	4.289.271	3.705.382	3.083.062

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Algemene reserve	875.511	934.619	879.917	728.151
Bestemingsreserve publiek	1.698.792	1.698.792	1.379.089	1.059.387
Totaal Eigen vermogen	2.574.303	2.633.411	2.259.006	1.787.538
Voorzieningen	871.703	631.785	422.301	271.449
Kortlopende schulden	1.024.075	1.024.075	1.024.075	1.024.075
Totaal passiva	4.470.081	4.289.271	3.705.382	3.083.062

De financiële positie op 31-12-2017 is goed. Voor een toelichting wordt verwezen naar paragraaf 6.1 Financiële positie op balansdatum. De meerjarenbegroting laat een structureel tekort zien. Door de gunstige financiële positie kan het Strabrecht College haar structurele tekorten vanuit eigen middelen dekken. De algemene reserve fungeert als exploitatiereserve waarop overschotten/tekorten uit de exploitatie jaarlijks gemuteerd worden. Vanaf 2021 bevindt de algemene reserve zich onder het niveau van de commissie Don. Dit heeft al eerder geresulteerd in een opdracht aan het bestuur om de komende jaren naar een sluitende exploitatie toe te werken. Daartoe is in 2016 Reorganisatieplan 2016-2020 en in april 2017 het Sociaal Plan vastgesteld. In de loop van 2017 is gebleken dat de werking van beide documenten onvoldoende was. De interim-bestuurders hebben in de maanden augustus 2017 tot januari 2018 gewerkt aan een nieuw reorganisatieplan. In januari 2018 is

Reorganisatieplan II vastgesteld en daarmee zijn de eerder vastgestelde plannen komen te vervallen. Ook het sociaal plan is hiermee gesloten per 1 februari 2018. In het nieuwe reorganisatie plan (II) is opgenomen dat er twee middelen ingezet gaan worden bij de uitvoering van dit Reorganisatieplan II: een generatiepactregeling en sociaal flankerend beleid. Beide regeling zijn inmiddels vastgesteld. Voor uitvoering van dit plan is een voorziening reorganisatie gevormd. De voorziening zal in de komende 3 jaren volledig aangewend worden. De overige voorzieningen zijn op hetzelfde niveau gehouden. Hierin zullen zich geringe mutaties voordoen. Recente ontwikkelingen in de aanmeldingen leiden er toe dat het huidige reorganisatieplan onvoldoende houvast biedt naar de toekomst. Daarom zal er in 2018 een Reorganisatieplan III worden opgesteld en aansluitend daarop een sociaal plan om dit tot uitvoering te brengen. Hierin zal ook de opdracht tot het reduceren van materiële uitgaven meegenomen worden. Om voldoende middelen voor de uitvoering van dit plan beschikbaar te hebben wordt de reserve sociaal statuut bij de resultaatbestemming 2017 op voldoende niveau gebracht, zijnde 10% van de bruto-loonkosten over 2017. Tevens wordt een bestemmingsreserve groot onderhoud / nieuwbouw gevormd vanuit de vrijval van de voorziening groot onderhoud. Deze gelden kunnen op een later tijdstip ingezet worden voor investeringen in de nieuwbouw of omgevormd worden tot een voorziening groot onderhoud na realisatie van de nieuwbouw. Daar zal te zijner tijd een besluit over genomen worden. De gemeente heeft een krediet beschikbaar gesteld voor realisatie van de nieuwbouw. De bijdrage van het Strabrecht College in de nieuwbouw van € 1,3 miljoen aan de gemeente zal geactiveerd worden bij ingebruikname van de nieuwbouw en hierop zal worden afgeschreven. Gelijktijdig wordt de overeenkomst als schuld opgenomen waarop de jaarlijkse bijdrage van € 100.000 in mindering wordt gebracht. De overige investeringen in de nieuwbouw (denk aan meubilair en ICT-voorzieningen) zijn in het meerjareninvesteringsplan behorende bij de begroting 2018-2022 opgenomen. Vanaf 2020 zullen de bestemmingsreserves in korte tijd afnemen door voornoemde ontwikkelingen.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	10.097.998	9.606.290	9.231.921	8.216.871	7.387.470
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0
Overige baten	243.216	222.174	496.768	382.063	284.286
Totaal baten	10.341.214	9.828.464	9.728.689	8.598.934	7.671.756
Lasten					
Personele lasten	9.930.703	8.575.822	8.198.742	7.512.272	6.744.331
Afschrijvingen	183.624	300.499	136.789	167.425	250.807
Huisvestingslasten	-244.099	449.825	403.334	403.334	403.334
Overige instellingslasten	797.062	864.623	945.350	904.015	755.850
Totaal lasten	10.667.290	10.190.769	9.684.215	8.987.046	8.154.322
Saldo baten en lasten	-326.076	-362.305	44.474	-388.112	-482.566
Financiële baten en lasten	9.985	33.250	14.634	13.707	11.098
Nettoresultaat	-316.091	-329.055	59.108	-374.405	-471.468
Uitkeringen sociaal plan tlv best.reserve				319.703	319.702
Resultaat na resultaatbestemming	-316.091	-329.055	59.108	-54.702	-151.766

Baten

De reguliere rijksbijdragen laten door de leerlingenkrimp de komende jaren een grote afname zien. Deze neemt tussen 2018 en 2020 cumulatief met € 1.844.451 af. Om de teruggang in bekostiging op te kunnen vangen zullen tijdig maatregelen genomen moeten worden (zie voorgaande toelichting Balans). In de rijksbijdragen zit ook de doorbetalingen vanuit het SWV Helmond-Peelland opgenomen.



Ook deze inkomsten nemen de komende jaren sterk af (van € 246.187 in 2018 naar € 72.831 in 2020). Dit heeft te maken met de nivelleringsopdracht in deze regio. Het aantal doorverwijzingen naar het VSO moet teruggebracht worden. Tot op heden is er nog geen daling zichtbaar terwijl de bekostiging vanuit het rijk wordt afgebouwd. Indien het VO binnen het SWV niet tijdig in deze daling voorziet, zal het VO op moeten draaien voor de kosten. Binnen het SWV is een reserve opgebouwd om de periode van afbouw te kunnen verlengen. Daarmee is het risico niet volledig afgedekt. De nivelleringsopdracht lijkt niet reëel. In andere delen van het land hebben samenwerkingsverbanden geld op de plank liggen. De problematiek zal op de agenda van de landelijke politiek gezet moeten worden.

Lasten

Personele lasten: in de begroting is uitgegaan van het volgende formatieplan voor de schooljaren 2017-2018 tot en met 2021-2022:

SCHOOLJAAR						
	School	2017-2018 FTE	2018-2019 FTE	2019-2020 FTE	2020-2021 FTE	2021-2022 FTE
Vaste en tijdelijke formatie		0,50	1,00	1,00	1,00	1,00
Totaal Bestuurder		0,50	1,00	1,00	1,00	1,00
Vaste en tijdelijke formatie		2,00	1,08	1,00	1,00	1,00
Totaal DIR		2,00	1,08	1,00	1,00	1,00
Vaste en tijdelijke formatie		23,60	22,89	22,35	22,35	22,35
Taakstelling reorganisatie		0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00
Extra taakstelling n.a.v. aanmeldingen		0,00	0,00	-1,25	-3,00	-4,50
Totaal OOP		23,60	22,89	21,10	18,35	16,85
Vaste en tijdelijke formatie		81,04	66,76	66,56	65,15	62,23
Vacatures tijdelijk ivm oplossing fricties	LB	0,00	7,00	3,00	1,20	0,00
Taakstelling reorganisatie	LB	0,00	-1,50	-1,50	-1,50	-1,50
Taakstelling reorganisatie	LC	0,00	0,00	-3,50	-3,50	-3,50
Taakstelling reorganisatie	LD	0,00	-2,50	-2,50	-4,00	-4,00
Extra taakstelling n.a.v. aanmeldingen	LB	0,00	-1,00	-1,00	-2,00	-2,00
Extra taakstelling n.a.v. aanmeldingen	LC	0,00	0,00	0,00	-1,30	-1,90
Extra taakstelling n.a.v. aanmeldingen	LD	0,00	-1,00	-2,30	-2,30	-2,30
Totaal OP		81,04	67,76	58,76	51,75	47,03
Vaste en tijdelijke formatie		107,14	91,74	90,91	89,50	86,58
Vacatures tijdelijk ivm oplossing fricties		0,00	7,00	3,00	1,20	0,00
Taakstelling reorganisatie		0,00	-4,00	-7,50	-10,00	-10,00
Extra taakstelling n.a.v. aanmeldingen		0,00	-2,00	-4,55	-8,60	-10,70
Endtotaal		107,14	92,74	81,86	72,10	65,88
Totale formatiedaling (incl. tijdelijk):						
Vermindering t.o.v. voorgaand schooljaar n.a.v. aanmeldingen			14,40	10,88	9,76	6,21
<i>Cumulatief</i>				25,28	35,04	41,26
Vermindering t.o.v. voorgaand schooljaar cf. vastgestelde begroting			11,57	8,33	5,71	4,11
<i>Cumulatief</i>				19,90	25,61	29,72

In de begroting is alleen rekening gehouden met natuurlijke uitstroom. Alle tijdelijke benoemingen en uitbreidingen worden per 1 augustus 2018 beëindigd. Er zijn geen keuzes gemaakt over inkrimping in bepaalde functiegroepen. Dit zal in een later stadium gebeuren en is mede afhankelijk van de deelname aan de generatiepactregeling en het sociaal flankerend beleid.

Naast de kosten van de vaste formatie is tevens rekening gehouden met ziektevervangingen. Hiervoor is 2 fte opgenomen onder inhuur derden. Met ingang van het schooljaar is geen extra budget opgenomen voor inhuur van derden. Uitgangspunt is dat alle knelpunten intern opgelost worden. Bij de vaste formatie is een budget in verband met tijdelijke frictie binnen bepaalde vaksecties opgenomen. Tot slot is rekening gehouden met de uitkeringen vanuit het sociaal plan in de komende 3 jaren. Deze uitgaven zijn opgenomen in de personele lasten maar worden ten laste gebracht van de bestemmingsreserve sociaal statuut.



Het huidige investeringsplan leidt tot een dalende investeringslast in de komende jaren. Vanaf 2020 is de investeringslast aanzienlijk hoger. Oorzaak is dat er momenteel minimaal geïnvesteerd wordt in verband met de op handen zijnde nieuwbouw. Er wordt alleen geïnvesteerd indien de investeringen noodzakelijk zijn of los staan van het gebouw en dus meegenomen kunnen worden. Denk bijvoorbeeld aan de aanschaf van laptops of pc's. In 2020 is rekening gehouden met de investeringen samenhangend met de inrichting van het nieuwe gebouw. Op dat moment stijgen de afschrijvingslasten aanzienlijk. Geconstateerd wordt dat de investeringen in ICT een steeds grotere druk leggen op de begroting.

Tot aan de nieuwbouw zijn er weinig mogelijkheden om verder te bezuinigen op de huisvestingslasten. Na het afstoten van de Westvleugel in 2017 zijn er nauwelijks mogelijkheden om het aantal vierkante meters te verkleinen. Schoonmaakkosten en gas- en elektraverbruik zullen de komende jaren gelijk blijven ondanks de afname van het leerlingenaantal. Onderhoud wordt alleen uitgevoerd indien dit strikt noodzakelijk is.

Vanuit het ministerie wordt voor lesmateriaal in 2018 een bedrag van € 413.215 ontvangen. In 2017 is de overstap gemaakt naar het leermiddelenfonds van Van Dijk. Gelijktijdig is het nieuwe onderwijsconcept ingevoerd en maken leerlingen in de Strabrechtclassen gebruik van een learning portal. Naast deze kosten worden materialen voor in de klas (met name bij exacte vakken en kunstvakken), lesmaterialen voor keuzevakken en aangepaste schoolboeken voor leerlingen met een leesbeperking zoals visueel gehandicapten en dyslectici hiervan betaald. We zien dat de gemiddelde kosten per leerling stijgen als gevolg van de digitalisering en de druk op het budget van het ministerie toeneemt.

6.4.3 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor de opzet en het functioneren van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Een essentieel onderdeel hierin is een goede inrichting van de administratieve processen en een goede administratieve verwerking. Dit geldt voor zowel de personeels- en salarisadministratie, als de financiële administratie. In 2016 is veel energie gestoken in het optimaliseren van een aantal processen rondom de salaris- en financiële administratie en is de digitalisering van het inkoopproces ter hand genomen. Hiervoor is een budget- en procuratieregeling opgesteld op basis waarvan de workflows met betrekking tot inboeken, goedkeuren en het betalen van inkoopfacturen zijn ingericht. Het nieuwe systeem werkt naar tevredenheid. Vanwege de reorganisatie en wisselingen in directiefuncties heeft in 2017 de nadruk gelegen op andere zaken dan het risicobeheersings- en controlesysteem.

Uitgangspunt voor administratieve processen is het zgn. vier-ogenprincipe. Hierdoor worden de verantwoordelijkheden belegd bij daartoe gemandateerde medewerkers en zijn interne controles geborgd binnen de processen. Dit geldt bij zowel de salaris- als de financiële administratieve waar altijd 2 medewerkers betrokken zijn in het proces van mutatie tot uiteindelijke betaling.

Medio december 2016 heeft Govers Onderwijsaccountants een eerste advies uitgebracht om te komen tot een in control statement. Essentieel daarbij is een goed opgezet en werkend in control framework. Om dat te bewerkstelligen dient er een normenkader te worden opgesteld. Govers heeft hiertoe een eerste opzet gemaakt in samenspraak met de toenmalige directeur-bestuurder en het hoofd financiële administratie.

In dit rapport zijn een aantal zaken naar voren gekomen die de aandacht behoeven. Na 12 jaar met Govers te hebben gewerkt is in 2017 aan Flynth Accountants opdracht gegeven om vanaf het verslagjaar 2017 de controlewerkzaamheden inzake de jaarrekening uit te voeren. In september is door Flynth een eerste controle uitgevoerd om de organisatie te leren kennen. Eind november is de interimcontrole uitgevoerd. Begin 2018 is de managementrapportage opgesteld met daarin de bevindingen en aanbevelingen. Een aantal punten komen overeen met die welke genoemd zijn in de rapportage van Govers. Alvorens Govers te vragen om een toetsing, worden deze zaken eerst aangepakt. Zodra het proces rondom de reorganisatie loopt, zullen deze aandachtspunten weer opgepakt worden.

Naast het volgen van actuele ontwikkelingen in de eigen organisatie, worden de ontwikkelingen in de omgeving nauwlettend gemonitord en ook op landelijk niveau worden actualiteiten gevolgd. Zodra dit de organisatie raakt, worden risico's in beeld gebracht en worden eventueel benodigde maatregelen



genomen. Tussentijds moet de directie zich (financieel) verantwoorden over de stand van zaken. Dit gebeurt middels gesprekken en tussentijdse rapportages. De raad van toezicht ziet toe op het functioneren van het bestuur.

6.4.4 Risicoparagraaf

Naast eerdergenoemde onzekerheden zijn er een aantal belangrijke ontwikkelingen welke in de nabije toekomst van (financiële) invloed kunnen zijn binnen het Strabrecht College:

- Passend Onderwijs en de financiering daarvan. Er is in de meerjarenbegroting een financiële doorrekening gemaakt op basis van het vastgestelde zorgplan van het SWV Helmond-Peelland VO. Daarmee is een inschatting gemaakt wat dit de komende jaren voor alle besturen binnen het samenwerkingsverband gaat betekenen. De werkelijke consequenties zullen gaandeweg duidelijk worden en is grotendeels afhankelijk van de doorverwijzingen naar het VSO. Deze regio heeft een taakstelling vanuit het ministerie om het aantal doorverwijzingen omlaag te brengen. In de bekostiging wordt daarvan uitgegaan. Wordt de taakstelling niet gerealiseerd dan betekent dat dat de VO-scholen de last moeten dragen. Bijstelling van afspraken kan noodzakelijk zijn. Deze ontwikkelingen zullen nauwlettend gevolgd worden.
- Fluctuaties in de aanmeldingen/instroom. Onlangs is weer gebleken hoe moeilijk het is om het aantal aanmeldingen naar de toekomst toe in te schatten. De eerdere inschatting dat de onderwijsvernieuwing zou leiden tot vergroting van het marktaandeel, is nog niet gerealiseerd. De impact van substantiële afwijkingen tussen prognoses en werkelijkheid is groot. Het blijven volgen van ontwikkelingen in en buiten de organisatie is noodzakelijk om het risico hierop te minimaliseren. Om deze fluctuaties op te kunnen vangen zijn een drietal reserves/voorzieningen gevormd: reserve sociaal statuut, reserve risicofonds en voorziening reorganisatie.

Naast deze algemene ontwikkelingen van buitenaf, is er een aantal uitgangspunten gehanteerd in de begroting 2018-2020 die gepaard gaan met (financiële) risico's:

- Krimpschool: dit betekent dat een schoolorganisatie continu aan verandering onderhevig is. Het Strabrecht College is zich hier al enige tijd van bewust. Daarbij wordt tegen een aantal problemen aangelopen. Daling van de exploitatielast kan namelijk niet altijd recht evenredig met de daling van het aantal leerlingen. Denk aan:
 - afstoten van huisvesting; er zijn altijd momenten van leegstand wat kosten met zich meebrengt.
 - afbouw van investeringen; investeringen in ICT, lesmaterialen, boekenfonds en meubilair hebben afschrijvingstermijnen van variërend van 3 tot 10 jaar. Op het moment dat het leerlingenaantal daalt, zouden de investeringen afgebouwd moeten worden. In theorie zou dit kunnen door verkoop van activa. In de praktijk blijkt dit lastig en meestal wordt niet de volledige boekwaarde verkregen. Is verkoop niet mogelijk dan zullen de investeringen vroeger afgeschreven moeten worden. Deze extra last komt in de exploitatie en wordt uiteindelijk in mindering gebracht op de algemene reserve.
 - afbouw van personeel; door de opbouw van de groepen, de inrichting van de lessentabel en het lesaanbod kan de formatie niet altijd afgebouwd worden gelijk aan de vermindering in bekostiging. Met ingang van het schooljaar 2018-2019 worden een aantal maatregelen genomen om hier zo goed mogelijk op in te kunnen spelen.
- Uitvoering reorganisatieplan II en III: in de meerjarenbegroting 2018-2022 is ervan uitgegaan dat het reorganisatieplan II volledig wordt uitgevoerd. Zodra de doelstellingen die daarin zijn opgenomen niet gehaald worden, heeft dit direct consequenties voor de exploitatie en daarmee op de reservepositie van de school. Inmiddels is bekend dat er een nieuw reorganisatie III gaat komen met een nieuw sociaal plan. Het sociaal plan is een van de middelen om het reorganisatieplan uit te kunnen voeren. De kosten voor uitvoering van Reorganisatieplan II worden betaald uit de voorziening reorganisatie welke € 600.254 bedraagt. De kosten voor uitvoering van Reorganisatieplan III worden betaald vanuit een daartoe gevormde reserve sociaal statuut. Deze bedraagt na resultaatbestemming € 639.405. Zodra medewerkers gaan vertrekken of formatie inleveren, moet de organisatie daar klaar voor zijn. Dit betekent dat de medewerker geen vacature moet achterlaten. De lesvraag en taken moet mee dalen met de leerlingendaling. Dit gebeurt niet recht evenredig waardoor aanvullende maatregelen genomen moeten worden. Welke maatregelen dit zullen zijn voor het schooljaar 2018-2019, daar wordt nu over gesproken tussen medewerkers, PMR en directie. Dan ontstaat het risico dat het werkelijke vertrek niet aansluit op de uitgangspunten in het reorganisatieplan waardoor boventalligheid ontstaat. Indien deze situatie

- ontstaat zal een extra beroep gedaan moeten worden op de algemene reserve.
- Nieuwbouw: door de op handen zijnde nieuwbouw is het moeilijk om een inschatting op langere termijn te maken van de huisvestingslasten. Zodra de eerste plannen zijn uitgewerkt, kunnen de consequenties in beeld worden gebracht.

6.4.5 Verslag raad van toezicht

In 2017 bestond de raad van toezicht uit de volgende personen:

- Dhr. dr. P. H.G.M. Soons, voorzitter
- Dhr. mr. R.G.A.M. Theunissen, secretaris
- Dhr. J.J. Pasop RA
- Dhr. R. Feenstra
- Dhr. dr. J.W.P.H. Soons
- Mw. A. Brouwer – Holwerda
- Dhr. dr. N. Smid

In 2017 is de raad van toezicht zeven keer bij elkaar geweest, zes keer voor een reguliere vergaderingen één keer voor een bijeenkomst waarin de zelfevaluatie van de raad centraal stond. De zelfevaluatie heeft plaatsgevonden onder leiding van Prof. T. van den Heuvel. Hiervan is een verslag gemaakt. Dit zal gebruikt gaan worden bij de aanpassing van het governance model.

De raad van toezicht onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad.

De raad richt zijn toezicht in volgens het 'Policy Governance model'. Op basis van deze toezichts- en besturingsfilosofie heeft de raad zijn doelstellingen, verwachtingen en kaderstellende uitspraken geformuleerd en beschreven in het 'Beleidskader Strabrecht College waaronder begrepen Code voor Toezicht en Bestuur en Mandaat en Bevoegdheidsregeling Directeur/Bestuurder'.

Het beleidskader vormde ook in 2016 de basis voor de verantwoordingsrapportages die de rector/bestuurder periodiek opstelt voor de raad van toezicht. Deze rapportages hebben betrekking op de domeinen onderwijs, personeelsbeleid, leerlingenzorg, informatie en communicatie, levensbeschouwelijke aspecten, contacten met stakeholders, en financiën.

In de rapportages dient de rector/bestuurder aan te geven en aannemelijk te maken in hoeverre hij de doelstellingen heeft bereikt en in hoeverre hij zich heeft gehouden aan de door de raad van toezicht geformuleerde kaders. Indien niet voldaan wordt aan een beleidsuitspraak, dient de rector/bestuurder aan te geven welke verbeteracties zullen worden ondernomen om wel aan de uitspraak te kunnen voldoen. De raad van toezicht keurde alle rapportages uit 2017 goed, waarbij er ook een reeks aanbevelingen ter verbetering zijn aangegeven. Tevens zijn er op grond daarvan beleidsuitspraken aangepast.

Naast de reguliere verantwoordingsrapportages stonden ook andere thema's op de agenda van de raad van toezicht, onder andere het jaarverslag 2016, de begroting 2018, het formatieplan 2017/18, de financiële kwartaalrapportages, de plannen op het gebied van huisvesting en de beleidsprioriteiten voor 2017/18, reorganisatie, onderwijsconcept. De raad keurde het jaarverslag 2016 en de begroting 2018 goed (25 januari 2018).

Verder stelde raad van toezicht zich op de hoogte van onderwijsresultaten van de school, zoals de examenresultaten, de doorstroomcijfers, de resultaten per vak enz. en de managementletter van de accountant. Ook liet de raad van toezicht zich informeren over de stand van zaken met betrekking tot het sociaal plan en het traject onderwijsvernieuwing.

Ook in 2017 belegde de raad van toezicht bijeenkomsten met stakeholders van de school. Er werd gesproken met de medezeggenschapsraad, de accountant, de teamleiders, docenten.

Per 1 september 2017 is op eigen verzoek het dienstverband van onze rector drs. Leenderd van der Deijl beëindigd. In de loop van 2017 is de sollicitatie procedure ingezet om een nieuwe rector aan te trekken. Mw. Drs. Yvonne Leenen is per 1 februari 2018 aangesteld. In de tussenperiode zijn twee parttime interims aangesteld.



Gezien de veranderingen in 2017 hebben er, buiten de formele vergaderingen van de Raad van Toezicht, diverse overleggen plaatsgevonden met enerzijds (leden van de) Raad van Toezicht en anderzijds rector, interims en leden van managementteam.

De leden van de raad van toezicht verrichtten hun werkzaamheden onbezoldigd.

Dr. P.H.G.M. Soons, voorzitter raad van toezicht
Mr. R.G.A.M. Theunissen, secretaris raad van toezicht

6.5 Treasuryverslag 2017

Het beleid

In juli 2017 is het treasurystatuut van het Strabrecht College aangepast aan de huidige wet- en regelgeving en vastgesteld. Hierin staat beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het Strabrecht College. Tevens zijn de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn en zijn afspraken vastgelegd over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken. Hiermee is het beleid op het gebied van treasury geformuleerd en vastgelegd. Het beleid dient erop gericht te zijn om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Daarnaast dient een zodanige omvang aan liquide middelen c.q. kredietruimte aangehouden te worden dat steeds aan de korte termijn verplichtingen kan worden voldaan. Om uitvoering te geven aan de in het statuut opgenomen voorwaarden, wordt op dit moment geen beleggingsportefeuille aangehouden, zijn er geen leningen aangegaan en geen derivatenovereenkomsten afgesloten. Alle overtollige liquide middelen zijn weggezet op spaarrekeningen.

Het plan 2017

Onderdeel van de meerjarenbegroting vormt de liquiditeitsbegroting en het treasuryplan. De liquiditeitsbegroting wordt opgesteld op basis van de huidige stand van de liquide middelen en de verwachten inkomsten en uitgaven uit de meerjarenbegroting. Wat er met eventuele overtollige liquide middelen gaat gebeuren wordt vastgelegd in het treasuryplan. Daarbij worden de regels in acht genomen welke zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Zo kunnen de financiële baten en lasten voor de komende jaren worden bepaald. Voor 2017 is ervan uitgegaan dat de huidige spaarrekeningen in stand zouden worden gehouden en er geen gelden op een andere manier worden weggezet. De kosten van het samenstellen en beheren van een beleggingsportefeuille wegen niet op tegen het te realiseren rendement. Daarvoor heeft het Strabrecht College te weinig liquide middelen. Conform de begroting 2017-2021 worden de gelden weggezet op de spaarrekeningen:

Begroting 2017-2021	Beginsaldo 1-1-2016	Mutatie 2016	Eindsaldo 31-12-2016	Mutatie 2017	Eindsaldo 31-12-2017
Bedrijfsspaarrekening	€ 1.314.351	€ 4.997	€ 1.319.348	€ 7.000	€ 1.326.348
Vermogensspaarrekening	€ 2.616.329		€ 2.616.329		€ 2.616.329
Renteopbrengst bedrijfsspaarrekening		€ 13.168		€ 13.228	
Renteopbrengst vermogensspaarrekening		€ 26.163		€ 26.163	
		€ 39.332		€ 39.392	

De uitvoering

In 2017 heeft de uitvoering van het treasurybeleid plaatsgevonden door de rector in samenspraak met het hoofd financiële administratie. Er is in 2017 overleg geweest met de Rabobank over het treasurybeheer. Tussentijds is geld overgezet van de bedrijfsspaarrekening naar de vermogensspaarrekening omdat het rendement op deze rekening hoger is. Desondanks is er aanzienlijk minder aan rente ontvangen dan begroot. Door de dalende rentepercentages is de opbrengst ten opzichte van 2016 gehalveerd. Daarnaast is het vermogen op de bedrijfsspaarrekening in 2 jaar tijd afgenomen door enerzijds de exploitatietekorten en anderzijds door de overboeking van gelden naar de vermogensspaarrekening:



Werkelijk 2016-2017	Beginsaldo 1-1-2016	Mutatie 2016	Eindsaldo 31-12-2016	Mutatie 2017	Eindsaldo 31-12-2017
Bedrijfsspaarrekening	€ 1.314.351	€ -255.706	€ 1.058.645	€ -637.187	€ 421.458
Vermogensspaarrekening	€ 2.616.329	€ 32.944	€ 2.649.273	€ 420.420	€ 3.069.693
Renteopbrengst bedrijfsspaarrekening		€ 2.540		€ 47	
Renteopbrengst vermogensspaarrekening		€ 20.420		€ 11.594	
		€ 22.960		€ 11.641	

In de begroting 2018-2022 is met bovenstaande ontwikkelingen rekening gehouden. Daarbij zien we dat door eerdergenoemde ontwikkelingen de liquide middelen sterk afnemen in de komende jaren en zullen de renteopbrengsten eveneens sterk dalen. Deze ontwikkeling beperkt de mogelijkheden om onze (tijdelijk) overtollige liquide middelen op een andere manier weg te zetten zodat een hoger rendement kan worden behaald. De huidige spaarrekeningen zullen ook in de toekomst worden gehandhaafd.

FLYNTH
adviseurs • accountants

Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth Audit B.V.

Datum: 15-6-18
Paraaf: [Handwritten Signature]

JAARREKENING

FLYNTH
adviseurs • accountants

Voor waarmerkingsdoeleinden

Flynth Audit B.V.

Datum: 15-6-10

Paraaf: 

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Ter vergelijking opgenomen cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen en activeringsgrenzen per categorie weergegeven.

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens	
Apparatuur	5 of 10	20 of 10	€	1.000
Meubilair	5 of 10	20 of 10	€	1.000
ICT	3, 4 of 5	33, 25 of 20	€	1.000
Lesmaterialen	10	10	€	1.000
Boekenfonds	4	25	€	1.000
Overig	10	10	€	1.000

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.



Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Aan de algemene reserve wordt het exploitatieresultaat verminderd met de mutaties op overige reserves toegevoegd. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur zijn aangebracht.

Reserve Bapo

De bestemmingsreserve Bapo is opgenomen ter grootte van de toekomstige Bapo-verplichtingen.

Reserve Sociaal Statuut

De reserve Sociaal Statuut bedraagt 10% van de bruto-loonkosten. Over 2017 bedroegen deze € 6.394.051. Deze reserve wordt gevormd voor verwachte kosten bij calamiteiten. In ORION-verband zijn er afspraken gemaakt met betrekking tot het in stand houden van deze reserve. Voorts zijn er afspraken gemaakt met vakorganisaties, waarin bepaald is dat deze reserves aangewend dienen te worden voor eventuele afvloeiingsregelingen en indien noodzakelijk voor een social plan.

Reserve Risicofonds

De bestemmingsreserve Risicofonds is opgenomen voor toekomstige risico's die in de risicoanalyse zijn beschreven.

Reserve Groot onderhoud / nieuwbouw

De reserve is bestemd voor noodzakelijk groot onderhoud tot aan de nieuwbouw. Het restant kan bij realisatie van de nieuwbouw aangewend worden voor investeringen in de nieuwbouw danwel als basis dienen voor de nieuw te vormen voorziening groot onderhoud. Daarover moet te zijner tijd besluitvorming plaatsvinden.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gevormd om uitvoering te kunnen geven aan het Reorganisatieplan II. Dit plan is in januari 2018 vastgesteld. In april jl. zijn de hieruit voortkomende Generatiepactregeling en Regeling sociaal flankerend beleid vastgesteld. Het plan en de regelingen zijn naar de medewerkers gecommuniceerd. De voorziening is berekend op basis van de te ontstane boventalligheid tot het schooljaar 2020-2021 en de te maken kosten om deze boventalligheid op te lossen met de inzet van bovengenoemde regelingen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening spaarverlof en persoonlijk budget

Conform de voorwaarden opgenomen in de cao-VO wordt een werknemer in staat gesteld uren te sparen. Om te zijner tijd aan de verplichtingen te kunnen voldoen, wordt een voorziening gevormd ter hoogte van de gespaarde rechten gewaardeerd tegen normbedragen.

Voorziening langdurig zieken

Voor medewerkers die op de balansdatum langdurig ziek zijn en waarvan niet wordt verwacht dat zij (op korte termijn) in actieve dienst zullen terugkeren, is een voorziening getroffen. De kosten zijn berekend tegen nominale waarde uiterlijk tot twee jaar na de eerste ziekmelding.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband.



Voorziening groot onderhoud

Bij het gebouw waar het Strabrecht College gebruik van maakt is sprake van economisch eigendom; het juridisch eigendom van het schoolgebouw berust bij de gemeente Geldrop – Mierlo. Het Strabrecht College is verantwoordelijk voor het groot onderhoud.

Voor de toekomstige kosten van groot dakonderhoud aan de gebouwen is in het verleden een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt. Met de op handen zijnde nieuwbouw is de inschatting dat er geen sprake zal zijn van groot onderhoud. Daarom wordt in 2017 de voorziening opgeheven ten gunste van de exploitatie. Het saldo is gestort in een daartoe gevormde bestemmingsreserve. Het overige onderhoud wordt ten laste van de exploitatie gebracht. Voor het groot onderhoud wordt in principe een voorziening groot onderhoud gevormd maar vanwege de nieuwbouw is de inschatting dat eind 2017 geen sprake is van groot onderhoud in de komende jaren.

Schattingwijziging

Ten gevolge van de op handen zijnde nieuwbouw wordt groot onderhoud voor komende jaren op nihil ingeschat tegen € 611.152 eind 2016. Een en ander beïnvloedt de exploitatie in 2017 met € 611.152 positief. Voor de komende jaren is geen dotatie meer nodig, de impact daarvan op de exploitatie is € 65.004 positief.

Voorzieningen overig

Bij de oprichting van het Strabrecht College in 1974 hadden een drietal verenigingen het recht van bindende voordracht voor de leden van de Commissie van Bestuur. In 2012-2013 zijn deze verenigingen opgeheven en is besloten de resterende middelen te gebruiken voor de inrichting van een stilte-ruimte. In verband met de discussie rondom nieuwbouw zijn deze gelden tijdelijk gestort in een voorziening. Omdat er geen concrete plannen onder liggen is het bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve nieuwbouw.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

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



Pensioenverplichtingen

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregelingen bij het bedrijfstakpensioenfonds verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Het Strabrecht College heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Het Strabrecht College betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo december 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 104,4%

(bron: website www.abp.nl). In 2026 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van tenminste 128% te hebben. Het pensioenfonds heeft voor 1 april 2016 een herstelplan ingediend bij DNB waarin beschreven staat hoe de financiële situatie hersteld kan worden. Indien de dekkingsgraad ultimo 2016 boven de 90% zou liggen, betekent dit dat het ABP in 2028 een dekkingsgraad boven 128% kan realiseren. In 2017 is gewerkt om te komen tot een nieuw pensioenstelsel. Echter nog zonder concreet resultaat.

Het Strabrecht College heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.



BALANS PER 31 DECEMBER 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2016
(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.2	Inventaris en apparatuur	190.356		314.602	
1.2.3.1	Leermiddelen	99.632		352.594	
			289.988		667.196
	TOTAAL VASTE ACTIVA		289.988		667.196
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren	262.099		39.229	
1.5.6	Overige overheden	2.144		-	
1.5.8	Overlopende activa	280.240		44.923	
			544.483		84.152
1.7	Liquide middelen		3.635.610		4.056.972
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		4.180.093		4.141.124
	TOTAAL ACTIVA		4.470.081		4.808.320

2	Passiva	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	875.511		1.765.643	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	<u>1.698.792</u>		<u>1.124.751</u>	
			2.574.303		2.890.394
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	871.703		229.217	
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>-</u>		<u>611.152</u>	
			871.703		840.369
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	66.453		70.401	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	363.178		382.723	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	98.371		95.010	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.728		10.585	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>494.345</u>		<u>518.838</u>	
			1.024.075		1.077.557
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>4.470.081</u></u>		<u><u>4.808.320</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS 2016

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	10.097.998		9.606.290		10.132.289	
3.5 Overige baten	<u>243.216</u>		<u>222.174</u>		<u>241.753</u>	
Totaal baten		10.341.214		9.828.464		10.374.042
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	9.930.703		8.575.822		8.975.509	
4.2 Afschrijvingen	183.624		300.499		336.936	
4.3 Huisvestingslasten	-244.099		449.825		455.233	
4.4 Overige lasten	<u>797.062</u>		<u>864.623</u>		<u>843.089</u>	
Totaal lasten		10.667.290		10.190.769		10.610.767
Saldo baten en lasten *		<u>-326.076</u>		<u>-362.305</u>		<u>-236.725</u>
5 Financiële baten en lasten		9.985		33.250		21.479
Resultaat *		<u>-316.091</u>		<u>-329.055</u>		<u>-215.246</u>
Nettoresultaat *		<u><u>-316.091</u></u>		<u><u>-329.055</u></u>		<u><u>-215.246</u></u>

* (-/- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS 2016

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-326.076		-236.725
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	232.686		336.936	
- Mutaties voorzieningen	31.334		58.275	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen (-/-)	-460.331		126.837	
- Kortlopende schulden	-53.482		-54.247	
		-249.793		467.801
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	11.641		22.960	
Betaalde interest	-1.656		-1.481	
		9.985		21.479
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-565.884		252.555
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-25.655		-231.316	
Desinvesterings in materiële vaste activa	170.177		-	
		144.522		-231.316
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		144.522		-231.316
Mutatie liquide middelen		-421.362		21.239
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2017		2016	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	4.056.972		4.035.733	
Mutatie boekjaar liquide middelen	-421.362		21.239	
Stand liquide middelen per 31-12		3.635.610		4.056.972

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.2	Materiële vaste activa	1.2.2 Inventaris en apparatuur €	1.2.3.1 Leermiddelen €	Totaal materiële vaste activa €
	Boekwaarde per 1 januari 2017			
	Aanschafwaarde cumulatief	1.462.509	898.810	2.361.319
	Afschrijvingen cumulatief	-1.147.907	-546.216	-1.694.123
	Boekwaarde	<u>314.602</u>	<u>352.594</u>	<u>667.196</u>
	Mutaties in het boekjaar			
	Investerings	25.655	-	25.655
	Aanschafwaarden desinvesteringen	-	-698.018	-698.018
	Afschrijvingen desinvesteringen	-	527.841	527.841
	Afschrijvingen	-149.901	-82.785	-232.686
	Saldo mutaties	<u>-124.246</u>	<u>-252.962</u>	<u>-377.208</u>
	Boekwaarde per 31 december 2017			
	Aanschafwaarde cumulatief	1.488.164	200.792	1.688.956
	Afschrijvingen cumulatief	-1.297.808	-101.160	-1.398.968
	Boekwaarde	<u>190.356</u>	<u>99.632</u>	<u>289.988</u>
	Vlottende activa			
1.5	Vorderingen			
1.5.1	Debiteuren	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€
1.5.1	Debiteuren	262.099	39.229	
	Totaal debiteuren	<u>262.099</u>	<u>39.229</u>	
1.5.6	Overige overheden	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€
1.5.6.1	Vorbereidingskrediet gemeente	2.144	-	
	Totaal overige overheden	<u>2.144</u>	<u>-</u>	
1.5.8	Overlopende activa	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€
1.5.8.1	Vooruitbetaalde posten	218.172	17.306	
	Totaal vooruitbetaalde kosten	<u>218.172</u>	<u>17.306</u>	
1.5.8.3	Nog te ontvangen posten	60.558	26.960	
1.5.8.3	Overige overlopende activa	1.510	657	
1.5.8.3	Totaal overige overlopende activa	<u>62.068</u>	<u>27.617</u>	
	Totaal overlopende activa	<u>280.240</u>	<u>44.923</u>	
1.7	Liquide middelen	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€
1.7.1	Kasmiddelen	2.014	458	
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.633.596	4.056.514	
	Totaal liquide middelen	<u>3.635.610</u>	<u>4.056.972</u>	

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserves				
2.1.1 Algemene reserve	1.765.643	-890.132	-	875.511
Totaal algemene reserve	1.765.643	-890.132	-	875.511
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)				
2.1.2.1 Reserve Sociaal statuut	706.119	-66.714	-	639.405
2.1.2.2 Reserve Risicofonds	357.875	-	-	357.875
2.1.2.3 Reserve Bapo	60.757	-35.400	-	25.357
2.1.2.4 Reserve Groot onderhoud / Nieuwbouw	-	676.155	-	676.155
Totaal bestemmingsreserves publiek	1.124.751	574.041	-	1.698.792
Totaal eigen vermogen	2.890.394	-316.091	-	2.574.303

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2017	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen								
2.2.1.1 Voorziening Reorganisatie	-	600.254	-	-	-	600.254	239.918	360.336
2.2.1.2 Voorziening Spaarverlof en Pers. Budget	130.976	-	-	355	-	130.621	-	130.621
2.2.1.3 Voorziening Langdurig zieken	-	96.207	-	-	-	96.207	82.965	13.242
2.2.1.4 Voorziening Jubileum	98.241	-	14.666	38.954	-	44.621	-	44.621
Totaal personeelsvoorzieningen	229.217	696.461	14.666	39.309	-	871.703	322.883	548.820
2.2.3 Overige voorzieningen								
2.2.3.1 Voorziening Onderhoud	600.076	65.004	-	665.080	-	-	-	-
2.2.3.2 Voorzieningen Overig	11.076	-	-	11.076	-	-	-	-
Totaal overige voorzieningen	611.152	65.004	-	676.156	-	-	-	-
Totaal voorzieningen	840.369	761.465	14.666	715.465	-	871.703	322.883	548.820

2.4 Kortlopende schulden

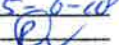
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
2.4.3 Crediteuren		
2.4.3 Crediteuren	66.453	70.401
Totaal Crediteuren	66.453	70.401
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	363.178	382.723
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	363.178	382.723

FLYNTH
adviseurs • accountants

Voor waarmerkingsdoeleinden

Flynth Audit B.V.

Datum: 15-6-18

Paraaf: 

2.4.8	Schulden terzake pensioenen	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	98.371	95.010
	Totaal schulden terzake van pensioenen	98.371	95.010
2.4.9	Overige kortlopende schulden	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
2.4.9.2	Netto salarissen	431	175
2.4.9.2	Overige schulden	1.297	10.410
	Totaal Overige	1.728	10.585
	Totaal overige kortlopende schulden	1.728	10.585
2.4.10	Overlopende passiva	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	11.001	6.553
2.4.10.4	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	15.915	-
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	250.215	276.041
2.4.10.6	Bindingstoelage	29.155	33.937
2.4.10.7	Vooruitontvangen ouderbijdragen	95.155	60.033
2.4.10.10	Overige overlopende passiva	92.904	142.274
	Totaal overlopende passiva	494.345	518.838

FLYNTH
adviseurs • accountants

Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth Audit B.V.

Datum: 15-06-18
Paraaf: [Handwritten Signature]

Verantwoording Regeling OCW-subsidies

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Toewijzing					De prestatie is ultimo 2017 conform de subsidiebeschikking	
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag	Ontvangen t/m	Geheel uitgevoerd	Nog niet geheel
			van toewijzing	2017	en afgerond	afgerond
			€	€		
regeling lerarenleiders/subsidie voor studieverlof	851910-1	20-9-2017	18.858	18.858		X
regeling lerarenleiders/subsidie voor studieverlof	774923-1	20-09-2016	11.233	11.233	X	
Regeling lente- en zomerscholen	LENZO17083	09-05-2017	50.000	50.000	X	
Totaal			80.091	80.091		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Toewijzing						
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag	Ontvangen t/m	Totale	Te
			van toewijzing	2017	kosten	verrekenen
			€	€		
					☐	☐

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo 2017

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de	Ontvangen t/m	Te verrekenen	
	Kenmerk	Datum	toewijzing	2017	Totale kosten	ultimo 2017
			€	€	€	€

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Saldo 1-1-2017	Ontvangen t/m 2017	Lasten in 2017	Totale kosten 31-12-2017	Saldo nog te besleiden 31-12-2017
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€



GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Reorganisatie

In de eerste helft van 2016 is het reorganisatieplan I vastgesteld. In april 2017 is het bijbehorende sociaal plan met de bonden gesloten. De bestemmingsreserve sociaal statuut was bestemd om uitvoering te geven aan beide plannen. Eind 2017 is door de interim-bestuurders een nieuw reorganisatieplan opgesteld. Dit plan is in januari 2018 vastgesteld. In dit reorganisatieplan is het voornemen uitgesproken om tot een Generatiepactregeling en Regeling Sociaal Flankerend Beleid te komen teneinde de doelstellingen in het reorganisatieplan II te kunnen bereiken. Het restant in de reserve sociaal statuut wordt ultimo 2017 (via de exploitatie) in de voorziening Reorganisatie gestort teneinde in 2018 uitvoering te kunnen geven aan beide regelingen. Begin maart 2018 zijn de inschrijvingen voor het nieuwe schooljaar geweest. In de begroting was uitgegaan van 205 inschrijvingen. In werkelijkheid zijn dit er 169 geworden. Deze onverwachte daling leidt tot het nemen van maatregelen. In overleg met de bonden is onlangs besloten om te gaan voor een nieuw reorganisatieplan III met onderliggend sociaal plan. Om op termijn uitvoering te kunnen geven aan het nieuwe sociaal plan wordt de reserve sociaal statuut weer op het eerder bepaalde niveau gebracht van 10% van de bruto-loonkosten.



TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2017		Begroting 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW *)	9.334.932		9.088.025		9.628.913	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		9.334.932		9.088.025		9.628.913
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	460.037		397.062		392.158	
	Totaal overige subsidies OCW		460.037		397.062		392.158
	Rijksbijdrage SWV	303.029		121.203		111.218	
	Totaal ontvangen doorbetalingen						
	Rijksbijdrage SWV		303.029		121.203		111.218
	Totaal Rijksbijdragen		10.097.998		9.606.290		10.132.289
3.5	Overige baten	2017		Begroting 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	3.677		5.600		7.715	
3.5.2	Detachering personeel	70.155		20.434		28.043	
3.5.5	Ouderbijdragen	140.455		170.237		179.658	
3.5.6	Overige	28.929		25.903		26.337	
	Totaal overige baten		243.216		222.174		241.753
	Totaal baten		10.341.214		9.828.464		10.374.042

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2017		Begroting 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	6.646.944		8.034.667		6.836.854	
4.1.1.2	Sociale lasten	853.802		-		875.225	
4.1.1.3	Pensioenpremies	956.571		-		861.679	
4.1.1	Totaal lonen en salarissen		8.457.317		8.034.667		8.573.758
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	657.152		-		13.441	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	556.868		451.000		289.376	
4.1.2.3	Overig	338.338		212.000		202.121	
4.1.2	Totaal overige personele lasten		1.552.358		663.000		504.938
4.1.3	Af: Uitkeringen (-/-)		78.972		121.845		103.187
	Totaal personeelslasten		9.930.703		8.575.822		8.975.509

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 113 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2016: 121).
Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 151 in 2017 (2016: 159).

4.2	Afschrijvingen	2017		Begroting 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	149.901		156.806		191.384	
4.2.2.3	Leermiddelen en overige materiële vaste activa	82.785		143.693		145.552	
			232.686		300.499		336.936
4.2.2.4	Verkoopresultaat vaste activa		-49.062		-		-
	Totaal afschrijvingen		183.624		300.499		336.936



4.3	Huisvestingslasten	2017		Begroting 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		6.387		13.310		11.637
4.3.3.1	Onderhoud gebouwen		97.728		90.368		123.936
4.3.3.2	Onderhoud terreinen		24.872		37.143		23.868
4.3.4	Energie en water		172.681		181.500		187.669
4.3.5	Schoonmaakkosten		51.670		48.000		33.562
4.3.6	Heffingen		4.294		4.500		4.360
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		-611.152		65.004		65.004
4.3.8	Overige huisvestingslasten		9.421		10.000		5.197
	Totaal huisvestingslasten		-244.099		449.825		455.233

4.4	Overige lasten	2017		Begroting 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		61.578		77.500		73.023
4.4.1.2	Contributies		22.985		26.000		24.976
4.4.1.3	Abonnementen		5.739		4.032		4.558
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten		21.172		22.500		19.465
4.4.1.5	Kantoorartikelen		4.189		7.000		6.845
4.4.1.6	Verzekeringen		5.090		5.500		5.000
4.4.1.7	Representatiekosten		4.362		7.750		11.667
4.4.1.8	Medezeggenschapsraad		1.467		2.500		2.360
4.4.1.9	Overige administratie- en beheerslasten		108.401		120.642		101.318
	Totaal administratie- en beheerslasten		234.963		273.424		249.212
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		356.314		337.063		327.323
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek		16.763		15.000		16.408
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		373.077		352.063		343.731
4.4.4.1	Excursies, vieringen en projecten		80.520		121.126		113.697
4.4.4.2	Culturele vorming		22.069		18.095		16.342
4.4.4.3	Passend onderwijs		6.563		20.000		16.993
4.4.4.4	Uitstroom leerlingen		34.749		31.200		60.824
4.4.4.5	Overige		45.121		48.715		42.290
	Totaal overige		189.022		239.136		250.146
	Totaal overige lasten		797.062		864.623		843.089

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

		2017		Begroting 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.9.a	Controle van de jaarrekening		25.344		22.990		17.379
4.4.1.9.b	Andere controlewerkzaamheden		-		6.000		-
			25.344		28.990		17.379

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

5	Financiële baten en lasten	2017		Begroting 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten		11.641		35.000		22.960
5.5	Rentelasten (-/-)		-1.656		-1.750		-1.481
	Totaal financiële baten en lasten *		9.985		33.250		21.479

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

De algemene reserve heeft voornamelijk de functie van buffer. De voor- en nadelige exploitatiesaldo worden gestort c.q. onttrokken aan de algemene reserve.

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2017		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			-890.132
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.1	Reserve sociaal statuut	-66.714		
2.1.2.3	Reserve bapo	-35.400		
2.1.2.4	Reserve groot onderhoud / nieuwbouw	676.155		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek		574.041	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			574.041
	Totaal resultaat			-316.091

Toelichting op bestemming:

2.1.2.1 Reserve sociaal statuut

De reserve sociaal statuut dient op basis van het sociaal statuut 10% van de bruto-loonkosten te zijn. Deze reserve is bestemd voor de uitvoering van flankerend beleid / een sociaal plan indien dit tot uitvoering moet komen. In de eerste helft van 2016 is het reorganisatieplan I vastgesteld. In dit plan is uitgegaan van de reserve op 1-1-2016 zijnde € 706.119. In april 2017 is het bijbehorende sociaal plan met de bonden gesloten. In 2017 zijn voor een bedrag van € 105.866 uitkeringen gedaan aan medewerkers die een beroep hebben gedaan op een van de regelingen uit het sociaal plan. Eind 2017 is door de interim-bestuurders een nieuw reorganisatieplan opgesteld. Dit plan is in januari 2018 vastgesteld. In dit reorganisatieplan is het voornemen uitgesproken om tot een Generatiepactregeling en Regeling Sociaal Flankerend Beleid te komen teneinde de doelstellingen in het reorganisatieplan II te kunnen bereiken. Het restant in de reserve sociaal statuut van € 600.253 wordt ultimo 2017 (via de exploitatie) in de voorziening Reorganisatie gestort teneinde in 2018 uitvoering te kunnen geven aan beide regelingen. Begin maart 2018 zijn de inschrijvingen voor het nieuwe schooljaar geweest. In de begroting was uitgegaan van 205 inschrijvingen. In werkelijkheid zijn dit er 169 geworden. Deze onverwachte daling leidt tot het nemen van maatregelen. In overleg met de bonden is onlangs besloten om te gaan voor een nieuw reorganisatieplan III met onderliggend sociaal plan. Om op termijn uitvoering te kunnen geven aan het nieuwe sociaal plan wordt de reserve sociaal statuut weer op het eerder bepaalde niveau gebracht van 10% van de bruto-loonkosten zijnde € 639.405. Per saldo leidt dit alles tot een onttrekking aan de reserve van € 66.714.

2.1.2.2 Reserve risicofonds

Deze reserve is gevormd op basis van de risicoanalyse die in 2014 is uitgevoerd. De reserve wordt in stand gehouden om eventuele kosten voortvloeiend uit de reorganisatie welke niet bekostigd kunnen worden vanuit de voorziening Reorganisatie / bestemmingsreserve sociaal statuut af te dekken. Te denken valt bijvoorbeeld aan (juridische) advieskosten.

2.1.2.3 Reserve bapo

De reserve bapo is gevormd vanuit de oude bapo-regeling waarin medewerkers in de gelegenheid werden gesteld om bapo-rechten te sparen om deze vervolgens op een later tijdstip op te kunnen nemen. Om deze rechten veilig te stellen, is de bestemmingsreserve bapo gevormd. De reserve wordt gecorrigeerd op basis van de werkelijke rechten per 31-12-2017.



2.1.2.4 Reserve groot onderhoud / nieuwbouw

Bij de jaarrekening 2016 is door de vorige accountant aangegeven dat het raadzaam is om de voorziening groot onderhoud op te heffen en van deze gelden een bestemmingsreserve te vormen. Ook de nieuwe accountant heeft dit tijdens de interimcontrole aangegeven. Reden is dat er al een aantal jaren geen groot onderhoud wordt uitgevoerd met het oog op de nieuwbouw en dat dit tenzij noodzakelijk ook niet meer gaat gebeuren. Daardoor is het meerjarenonderhoudsplan niet meer actueel en is er onvoldoende onderbouwing voor het instandhouden van de voorziening. Voorstel is om aan dit advies gehoor te geven en de voorziening van € 676.155 vrij te laten vallen ten gunste van de exploitatie. Dit is als zodanig verwerkt in de onderliggende jaarrekening. De bestemmingsreserve kan in de toekomst aangewend worden voor noodzakelijk groot onderhoud, investeringsbedrag in de nieuwbouw of als basis voor een nieuw te vormen voorziening groot onderhoud bij ingebruikname van de nieuwbouw. Daar zal te zijner tijd een besluit over worden genomen.

2.1.1 Algemene reserve

Het resultaat 2017 minus bovengenoemde mutaties op de bestemmingsreserves vormen de onttrekking aan de algemene reserve.



VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen die hier moeten worden toegelicht.

FLYNTH adviseurs • accountants
Voor waarmerkingsdoeleinden Flynth Audit B.V.
Datum: <u>15-6-18</u>
Paraaf: <u>[Handwritten Signature]</u>

WNT-VERANTWOORDING 2017 STRABRECHT COLLEGE

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging toptionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Strabrecht College van toepassing zijnde regelgeving: regeling bezoldiging toptionarissen onderwjs.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor het Strabrecht College is € 141.000 (bezoldigingsklasse D). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Dit bezoldigingsmaximum is gebaseerd op de volgende criteria en bijbehorende aantal complexiteitspunten:

- 1a Driejaarsgemiddelde van de totale baten per kalenderjaar 5 tot 25 miljoen complexiteitspunten
- 1b Driejaarsgemiddelde van het aantal leerlingen 1.500 tot 2.500 complexiteitspunten
- 1c Het gewogen aantal onderwijssoorten 3 complexiteitspunten

1. Bezoldiging toptionarissen

1a. Leidinggevende toptionarissen en gewezen toptionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende toptionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling.

bedragen x € 1		L.J. van der Deijl
Functiegegevens		Bestuurder/rector
Aanvang en einde functieervulling in 2017	1/1 - 31/7	1,0
Omvang dienstverband (in fte)		
Gewezen toptionaris?	Nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 60.872	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.875	
Subtotaal	€ 70.747	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 81.896	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	
Totale bezoldiging	€ 70.747	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functieervulling in 2016	1/1 - 31/12	1,0
Deeltijdfactor 2016 (in fte)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.600	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.480	
Totale bezoldiging 2016	€ 118.080	

FLYNTH
adviseurs • accountants

Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth Audit B.V.
Datum: 15-6-18
Paraaf: 

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	H. Vullings Interim- directeur/bestuurder 2017	H. Gubbels Interim- directeur/bestuurder 2017
Functiegegevens		
Kalenderjaar	01/08 – 31/12	01/08 – 31/12
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 176	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 24.500	€ 24.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 122.500	€ 122.500
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 120	€ 120
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 43.200	€ 42.720
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 43.200	€ 42.720
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

FLYNTH

adviseurs • accountants

Voor waarmerkingsdoeleinden

Flynth Audit B.V.

Datum: 15-6-12

Paraaf: 

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1		Mr. RGAM Theunissen		Dr. NG Smid		FJJ Pasop		RW Feenstra		Dr. JWPH Soons		Mw. AC Brouwer- Holwerda	
Functiegegevens		Dr. PHGM Soons		Lid		Lid		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2017		Voorzitter		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	
Bezoldiging				€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 21.150		€ 14.100		€ 14.100		€ 14.100		€ 14.100		€ 14.100	
-/ Onverschuldigd betaald bedrag		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Totale bezoldiging		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
Verplichte motivering indien overschrijding		NVT		NVT		NVT		NVT		NVT		NVT	
Gegevens 2016													
Aanvang en einde functievervulling in 2016		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
Totaal bezoldiging 2016		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	



NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Leverancier	Periode van t/m		Looptijd in maanden	Bedrag per maand €	Bedrag per tijdvak >= 1 en < 5			Lasten 2017 €
					< 1 jaar €	jaar €	>= 5 jaar €	
Van Dijk	1-5-2017	1-5-2021	48	10.330	297.506	714.014	-	123.961
Van Tongerlo	1-9-2017	31-8-2018	12	3.910	27.370	-	-	19.194
Eneco	1-1-2015	1-1-2021	72	6.569	78.828	315.312	-	102.049
DVEP	1-1-2015	31-12-2020	72	3.411	40.932	163.728	-	36.198
Canon	1-8-2013	31-7-2019	72	3.002	36.028	129.100	-	43.304

Vordering OCW

Per 1 januari 2006 is het bekostigingsstelsel voor het voortgezet onderwijs vereenvoudigd. Deze vereenvoudiging houdt in dat vanaf 1 januari 2006 de bekostiging niet meer op schooljaarbasis, maar op kalenderjaarbasis plaatsvindt. Op basis van artikel 5 van de Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs' (kenmerk: WJZ-2005/54063802) is het toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Deze vordering betreft maximaal 7,5 % van de personele lumpsum van het boekjaar, of het totaal van de personeelsgerelateerde schulden. Deze vordering kan pas worden geïnd bij discontinuïteit c.q. opheffing van de onderwijsinstelling. Er is derhalve sprake van een voorwaardelijke vordering. Aangezien Stichting Strabrecht College uitgaat van "going concern" is deze vordering niet opgenomen op de balans van de stichting, maar opgenomen onder de niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen. De voorwaardelijke vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) heeft per ultimo 2017 een waarde van € 595.340. Dit is gebaseerd op de personele lumpsum 2017 van € 7.937.880 x 7,5%.

Vordering gemeente

Op 30 mei 2016 heeft de gemeenteraad van Geldrop-Mierlo ingestemd met de nieuwbouw van het Strabrecht College (als onderdeel van het integraal huisvestingsplan 2015 – 2020). De gemeente stelt een bedrag van € 8.652.627 beschikbaar voor de nieuwbouw. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat de huidige gymzalen 2 en 3 blijven staan. Met de gemeente is overeengekomen dat de school zelf € 1.300.000 bijdraagt. Dit bedrag zal na ingebruikname van de nieuwbouw in 13 jaarlijkse termijnen van € 100.000 aan de gemeente betaald worden. De totale bijdrage wordt bij ingebruikname als investering in nieuwbouw op de balans opgenomen en afgeschreven in 40 jaar. Voor eenzelfde bedrag wordt een langlopende verplichting aan de gemeente opgenomen waarop de jaarlijkse bijdrage in mindering wordt gebracht.



Ondertekening

Geldrop, 31 mei 2018

Bestuur,



Y.H.M.P. Leenen
Directeur/Bestuurder

Raad van Toezicht,



Dr. P.H.G.M. Soons
Voorzitter Raad van Toezicht

1/0 

Mr. R.G.A.M. Theunissen
Secretaris Raad van Toezicht



Dr. N.G. Smid
Lid Raad van Toezicht



F.J.J. Pasop
Lid Raad van Toezicht



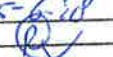
Mw. A.C. Brouwer-Holwerda
Lid Raad van Toezicht



Dr. J.W.P.H. Soons
Lid Raad van Toezicht

1/0 

Mw. J.M.G. Driessen - Engels
Lid Raad van Toezicht

FLYNTH adviseurs • accountants
Voor waarmerkingsdoeleinden Flynth Audit B.V.
Datum: <u>15-6-18</u>
Paraaf: 

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Raad van Toezicht en bestuurder van Stichting Strabrecht College

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Strabrecht College te Geldrop gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Strabrecht College op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Strabrecht College, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse

controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Venlo, 15 juni 2018
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



R.L. van Oosterhout MSc RA EMITA CISA