

**Jaarverantwoording 2018**

**Bestuur 40995**

**Stichting DaCapo (Sittard)**

**Rijksweg Zuid 70**

**6134AD SITTARD**

# Inhoudsopgave

## **BESTUURSVERSLAG**

Algemeen	3
Inleiding	5
Verslag van de Raad van Toezicht	6
Verslag van het College van Bestuur	10
Begroting 2019	21
Financiële kengetallen	22
Continuïteitsparagraaf	25
Afwijkingen ten opzichte van de begroting	31
Overzicht verbonden partijen	32
Samenwerkingsverbanden	32

## **JAARREKENING**

Grondslagen	34
Balans (na resultaatbestemming)	36
Staat van Baten en Lasten	37
Kasstroomoverzicht	38
Materiële vaste activa	39
Vlottende activa	40
Effecten en Liquide middelen	40
Eigen vermogen	41
Bestemming van het exploitatieresultaat	41
Voorzieningen	42
Kortlopende schulden	44
Gebeurtenissen na de balansdatum	45
Verantwoording subsidies (model G1)	46
Overheidsbijdragen	47
Overige baten	48
Lasten	49
Financieel en overig	51
Verplichte toelichting Verbonden partijen	52
Verplichte toelichting WNT	53
Ondertekening van de jaarrekening	55

## **OVERIGE GEGEVENS**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57
---	----

## **BIJLAGE**

Inzet middelen sectorakkoord	61
------------------------------	----

# Algemeen

## Algemene informatie

### Informatie over de rechtspersoon

<i>Bevoegd gezag nummer</i>	40995
<i>Statutaire naam</i>	Stichting DaCapo
<i>Juridische vorm</i>	Stichting
<i>KvK nummer</i>	14058342
<i>Webadres</i>	www.dacapo-college.nl
<i>Sector</i>	Voortgezet onderwijs
<i>Samenwerkingsverband passend onderwijs</i>	Nee
<i>Vallend onder financiële verslaggeving gemeente</i>	Niet
<i>Volledige doordecentralisatie middelen gemeente</i>	Nee
<i>Sprake van personele unie</i>	Nee

#### Statutair adres

<i>Straatnaam</i>	Rijksweg Zuid
<i>Huisnummer</i>	70
<i>Postcode</i>	6134AD
<i>Vestigingsplaats</i>	SITTARD

#### Correspondentie adres

<i>Straatnaam</i>	Rijksweg Zuid
<i>Huisnummer</i>	70
<i>Postcode</i>	6134AD
<i>Plaats</i>	SITTARD

### Informatie over de rapportage

<i>Type jaarrekening</i>	Enkelvoudig
<i>Begindatum rapportageperiode</i>	
<i>Einddatum rapportageperiode</i>	

#### Contactpersoon voor deze rapportage

<i>Naam</i>	G.A. Gobbels
<i>Aanhef</i>	De heer
<i>Functie</i>	hoofd staffbureau
<i>Telefoonnummer</i>	046-7820882
<i>E-mailadres</i>	gobbels@dacapo-college.nl

#### Gegevens accountant

<i>Naam van het accountantskantoor</i>	Deloitte Accountants BV, kantoor Maastricht
<i>Naam van de accountant</i>	Dhr. L.M.M.H. Banser RA RC EMFC

### Instellingen vallend onder het bevoegd gezag, specificatie

Volgnummer BRIN nummer	Statutaire naam rechtspersoon
1 02IB	DaCapocollege Rijksweg Zuid voor Mavo Vbo Lwoo
2 05GV	DaCapo-College Einighauserweg
3 18DE	DaCapo College Born

# **Bestuursverslag**

# Inleiding

## Kernactiviteiten

Het DaCapo College is een school voor Voorbereidend Middelbaar Beroeps Onderwijs (vmbo) en Praktijkonderwijs (PRO). Het doel van de school is gelegen in het voorbereiden van leerlingen op intreden in de arbeidsmarkt, in het Middelbaar Beroeps Onderwijs of Hoger Algemeen Vormend Onderwijs.

De kernactiviteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs binnen het praktijkonderwijs en het vmbo. Het betreft profielen in de Techniek Bouwen, Wonen en Interieur (BWI), Productie, Installeren en Energie (PIE) en Mobiliteit en Transport (M&T)), in de Economie (Horeca, Bakkerij en Recreatie (HBR) en Economie en Ondernemen (E&O)), Dienstverlening en Producten (D&P) (Profiel Sport, Creatief en Media en Profiel D&P in de Gemengde Leerweg) en in de Zorg (Z&W). Er is sprake van de theoretische, gemengde, kader- en basisberoepsgerichte leerwegen.

Daarnaast is in de zorglocatie (Eysenhegge) het Onderwijs Diensten Centrum gevestigd van het Samenwerkingsverband Westelijke Mijnstreek dat specifieke zorg aanbiedt aan leerlingen van de vo-scholen in de Westelijke Mijnstreek. Naast het eerdergenoemde onderwijs en zorgaanbod kent het bestuur groepen waarin Niet-Nederlandstalige jongeren (NNT) worden opgevangen en voorbereid op verdere studie binnen het Nederlandse onderwijssysteem (de Eerste Opvang Anderstaligen).

De beleidsvoornemens zijn onderhevig aan landelijke beleidsontwikkelingen, te weten de Kwaliteitsagenda vo, het Sectorakkoord Voortgezet Onderwijs, Passend Onderwijs en de doelstellingen rondom Opbrengst Gericht Werken en het Omgaan met Verschillen.

## Juridische structuur

Onder het bestuur van de Stichting DaCapo vallen de volgende BRIN:

- Brin 02IB
- Brin 18DE (wordt opgeheven per 1 augustus 2019)
- Brin 05GV

Nadat op 21 december 2018 de fusie-effectrapportage betreffende de fusie van de scholen met BRIN 18DE en BRIN 02IB bij DUO werd ingediend heeft de minister op 4 maart 2019 ingestemd met de fusie. Het BRIN 18DE zal opgeheven worden. Het BRIN 02IB omvat alle voor DaCapo relevante onderwijslicenties. De vo scholen in de regio, de gemeente en het samenwerkingsverband VO Westelijke Mijnstreek zijn geïnformeerd over deze fusie.

## Organisatiestructuur

Het bestuur kent het besturingsmodel College van Bestuur en Raad van Toezicht. Het bestuur wordt gevormd door een College van Bestuur (professioneel bestuur) en bestaat uit 1 persoon namelijk de voorzitter.

De van het besturingsmodel afgeleide managementstructuur kent een MT-groot overleg. Dit MT-groot overleg bestaat uit het College van Bestuur, de locatiedirecteuren, seniorbeleidsadviseur CvB, bestuurssecretaris en het hoofd stafbureau. Hier worden besluiten voorbereid ten aanzien van de dagelijkse gang van zaken. De uiteindelijke besluitvorming vindt plaats door het CvB. De verschillende locaties worden aangestuurd door locatiedirecteuren.

Het College van Bestuur en de leden van het "Groot MT" laten zich ondersteunen door het stafbureau op de gebieden financiën, administratie, secretariaten, personele zaken, ICT en facilitaire aangelegenheden.

Dit besturingsmodel betekent meer slagkracht op de werkvloer, meer transparantie naar buiten (ouders en leerlingen) en op termijn lagere kosten voor de organisatie.

# Paragraaf Raad van Toezicht

## Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het bestuur van het DaCapo College als geheel en op het beleid en beheer, dus op het handelen van het College van Bestuur. Bovendien ziet de Raad van Toezicht erop toe dat het College van Bestuur bij de uitoefening van zijn bevoegdheden de op de school betrekking hebbende wetten en de krachtens die wetten uitgevaardigde regelingen, richtlijnen, aanwijzingen en reglementen alsook de branchecode Goed Onderwijsbestuur naleeft. De Raad van Toezicht staat daarnaast het College van Bestuur met gevraagd en ongevraagd advies bij.

De Raad van Toezicht functioneert zelfstandig en stelt eigen kaders op. Bij de samenstelling van de raad wordt rekening gehouden met verschillende disciplines, verscheidenheid en het kritische vermogen van de raad.

De Raad bestaat op dit moment uit:

- De heer H.J. Meijers (voorzitter)
  - Mevrouw P. Smeets (vice voorzitter)
  - De heer R.M.P. Bakkes (lid)
  - Mevrouw M. Hensels-van den Broek (lid)
  - De heer L.A.M. Ummels (lid, benoemd per 1 juli 2018)
- \* Dhr. Wessels is teruggetreden met ingang van 30 juni 2018.

## Zittingsduur

De zittingsduur is drie jaar. Een volgens rooster aftredend lid is ingevolge de statuten maximaal tweemaal terstond herbenoembaar.

## Commissies

De Raad van Toezicht kent een Remuneratiecommissie en een (in 2018 ingestelde) tijdelijke auditcommissie. Deze commissie is ingesteld in verband met de zorgelijke financiële situatie.

Daarnaast organiseert de Raad van Toezicht tweemaal per jaar een themasessie rond een bepaald thema. Afhankelijk van het onderwerp worden meerdere stakeholders uitgenodigd om deel te nemen. In 2018 zijn twee sessies georganiseerd: één sessie met als onderwerp het thema Onderwijskwaliteit en één sessie met als onderwerp PR & Communicatie. Deelnemers waren: leden van de Raad van Toezicht, het College van Bestuur, de Bestuurssecretaris, de Senior Beleidsadviseur, en de (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad. De themasessie 'PR & Communicatie' werd verzorgd door de heer J. van der Burgt van DOOR Communicatie en vorm.

De agenda en de onderliggende stukken van de Raad van Toezicht bespreekt de raadsvoorzitter vooraf met het College van Bestuur en de Bestuurssecretaris. Gemiddeld een keer per maand overleggen het College van Bestuur en de voorzitter van de Raad van Toezicht ook bilateraal.

De Raad van Toezicht is lid van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI). Deze vereniging bestudeert vraagstukken, die betrekking hebben op de verantwoordelijkheden, bevoegdheden, aansprakelijkheid, functies en taken van toezichthouders en bestuurders, en rapporteert hierover. Ook organiseert de VTOI regelmatig seminars, regionale themabijeenkomsten en congressen toegespitst op de specifieke actuele situatie en/of vraag van de Raad van Toezicht of het College van Bestuur.

## Onderwerpen van goedkeuring en bespreking

Het College van Bestuur informeert de Raad van Toezicht over de stand van zaken rond onderwijs, personeel, medezeggenschap en financiën. Daarnaast komen in de vergaderingen van de raad specifieke onderwerpen aan de orde.

De Raad van Toezicht vergaderde in 2018 negen keer en de Remuneratiecommissie vergaderde twee keer in dit verslagjaar. In het kader van de versterking bestuurskracht heeft een delegatie van de Raad van Toezicht twee keer vergaderd met de Personeelsgeleding van de GMR.

De Raad van Toezicht heeft o.a. de volgende onderwerpen besproken:

- Begroting en Meerjarenbegroting;
- Jaarrekening;
- Benoeming nieuw lid Raad van Toezicht;
- Inspectietoezicht;
- Herhuisvesting van het vmbo;
- Techniekonderwijs Zuid-Limburg;
- Fusie-Effectrapportage (FER);
- Interne audit schoolexamens;
- Onderwijsresultaten;
- Schoolplan 2018-2022;
- Privacybeleid (AVG);
- Aansturing locaties Gemengd/Theoretische leerweg en aanstelling transitie manager/locatiedirecteur
- Functioneren van Raad van Toezicht en College van Bestuur.

Prioriteit had in 2018 de herhuisvesting van het DaCapo College die met ingang van het schooljaar 19-20 zijn beslag zal krijgen.

Ook de financiële situatie van het DaCapo College kreeg in het verslagjaar ruime aandacht. Als gevolg van dalende leerlingenaantallen is er sprake van een niet sluitende exploitatie die noodzaakt tot een reorganisatie waarbij ook aan de orde zal moeten zijn een herdefiniëring van de strategie op het primaire proces.

### **Vergoeding Raad van Toezicht**

In 2018 is de vergoeding voor de Raad van Toezicht: € 6.350 voor de voorzitter en € 4.050 voor de leden. Genoemde bedragen zijn exclusief onkostenvergoeding en exclusief B.T.W.

### **Scholing leden Raad van Toezicht**

Individuele leden nemen deel aan de themabijeenkomsten van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI) en aan scholingsactiviteiten van andere aanbieders.

### **Nevenfuncties**

Er is een register van nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht dat op de website van het DaCapo College te raadplegen is en dat als bijlage bij deze jaarverantwoording is opgenomen.

### **Verslag zelfevaluatie Raad van Toezicht DaCapo College, april 2019**

#### *De uitdaging van DaCapo*

We realiseren ons dat het DaCapo College zich momenteel in een bijzondere en boeiende fase bevindt. De complexiteit en weerbarstigheid van opgaven is de afgelopen jaren toegenomen. In heel Nederland heeft het onderwijs te maken met toenemende eisen op het gebied van de kwaliteit van het onderwijs en in o.a. Zuid-Limburg is sprake van een krimpend aanbod van leerlingen door ontgroening. Bij DaCapo staat de toeloop van nieuwe leerlingen ook onder druk, evenals de financiële positie. Als relatief kleine onderwijsorganisatie kan DaCapo kleinschaligheid realiseren, maar is daarmee tegelijkertijd beperkt in haar robuustheid. De teruglopende leerlingaantallen en de daarbij behorende financiering vragen om een brede maatschappelijke afstemming met de regio in relatie tot een toekomstbestendig dekkend opleidingsaanbod.

Intussen vordert de bouw van de lang verwachte centrale huisvesting voor het VMBO. Een nieuwbouw die nieuwe inspiratie gaat geven, maar tegelijkertijd er ook voor zorgt dat voor alle betrokkenen er het nodige gaat veranderen. Dat verhoogt de spanning op interne afstemmingsvraagstukken.

De ambitie is om voor de (potentiële) leerlingen uit het adherentiegebied van bijzondere betekenis te zijn door hun talenten centraal te stellen en hen goed voor te bereiden op hun beroep en eventuele vervolgopleiding. Persoonlijke aandacht en begeleiding zijn daarbij vanzelfsprekend.

#### *De uitdaging van de Raad van Toezicht*

De Raad van Toezicht onderkent de weerbaarheid van de vraagstukken die momenteel bij DaCapo aan de orde zijn. De ontwikkelingen zijn aan de ene kant perspectiefvol, aan de andere kant is er sprake van een zekere broosheid.

Dat vraagt van de Raad van Toezicht om goed in gesprek te zijn met alle betrokkenen in z'n algemeenheid en met de bestuurder in het bijzonder. Het doet een bijzonder appèl op de Raad om zowel helder richting te geven als voldoende ruimte te bieden.

We zien het als onze uitdaging om met alle betrokkenen verbindend in gesprek te zijn.



## **Overzicht nevenfuncties Raad van Toezicht**

<b>Naam</b>	<b>(neven)functies</b>
R.M.P. Bakkes	Directeur Zorg & Dienstverlening Land van Horne (per 01.09.2018) Lid bestuur Stichting Vrienden van de Parkschool Limbricht
M. Hensels	Beleidsadviseur MBO Raad Voorzitter INNOTECS (International Network of Technical Schools) Lid van de Raad van Toezicht Stichting Triade (tot 01.07.2018)
H.J. Meijers	Eigenaar Meijers Advies Bestuurder Meijers & Meijers b.v. Voorzitter Commissie Regionaal overleg Maastricht Aachen Airport Voorzitter Stuurgroep Leader-project Zuid-Limburg Voorzitter Stichting Limburg werkt Voorzitter Stichting HUISzorg Voorzitter Commissie Beroep en Bezwaar Functiewaardering Hogeschool Zuyd
P.E. Smeets	Concerndirecteur Zorgbedrijf Volwassenen Mondriaan (tot 01.01.2019) Raad van Advies ProfCore vanuit Stichting Administratiekantoor Koobra invest B.V. (tot 01.01.2019) Raad van Advies Haan industries vanuit Stichting Administratiekantoor Koobra Invest B.V. (tot 01.01.2019) Lid Dagelijks Bestuur Limburgse Werkgeversvereniging en Kringvoorzitter Zuid-Limburg (per 09-2018)
L.A.M. Ummels	Voorzitter voetbalvereniging Haslou Secretaris Stichting Vrienden van La Famille en Aelserhof Bestuurslid Stichting Huiszorg Voorzitter Coöperatie Limburg Werkt - Maintenance

## **Overzicht nevenfuncties College van Bestuur**

M. Groten	DGA Groten b.v. Secretaris Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek (13 juni 2016 t/m 11 juni 2018)
-----------	---

Sittard, 19 juni 2019

H.J. Meijers,  
voorzitter Raad van Toezicht.

# Verslag van het College van Bestuur

## “Bouwen aan de toekomst”

De effecten van dit motto zijn van grote invloed op de realisatie 2018, en daarmee voor de financiële uitgangspunten van het DaCapo College. Deze worden ook bepaald door de manier waarop de overheid omgaat met de financiering van het onderwijs (de afspraken in het Nationaal Onderwijsakkoord en daarmee het sectorakkoord VO), de krimp in onze regio, ontwikkelingen als Passend Onderwijs, functiemix, de maximalisering van de LWOO-/PrO- gelden en onze eigen beleidskeuzes, onderwijs in het kader van Maatwerk. Nieuwe vormen (te realiseren in ons onderwijs en in nieuwe gebouwen) zijn het komende jaar uitgangspunt in de realisatie van de herhuisvesting van DaCapo en de relatie met onze onderwijsontwikkeling.

Met de overheid zijn afspraken gemaakt in het kader van het Nationaal Onderwijsakkoord. Hierdoor zijn er de komende jaren extra middelen beschikbaar om ons onderwijs te verbeteren, het personeel te professionaliseren en de opbrengsten te verhogen.

Wij zetten dat geld gericht in om het primaire proces te verbeteren en ons aanbod te handhaven. Daarbij moet nadrukkelijk aandacht zijn voor de kwaliteitszorg en de innovatie van ons onderwijs (Maatwerk, Vernieuwing Beroepsgerichte Vakken, Sterk techniekonderwijs). Dat is een grote uitdaging die de begroting van 2018 extra belastte en de volgende jaren ook extra zal belasten. Vanaf dit jaar merken wij nadrukkelijk de invloed van de krimp; er zijn gewoon minder leerlingen. Wij zijn dus genoodzaakt de uitgaven terug te dringen.

Uitgangspunten voor de begroting 2018:

1. Aandacht voor het primaire proces waarbij de nadruk ligt op het doorontwikkelen van het schoolplan voor DaCapo met de kernpunten maatwerk door uitdagend onderwijs, talentontwikkeling en brede vorming voor alle leerlingen, (omgaan) met digitale hulpmiddelen, in relatie tot de belangrijke zaken uit het Sectorakkoord 2015-2019.
2. Onderwijskundige innovatie met de nadruk op Opbrengst Gericht Werken, Omgaan met Verschillen, professionalisering van het personeel, aandacht voor de kernvakken (rekenen en taal) en DLO/ICT.
3. Herhuisvesting van DaCapo.
4. Investeren in tools die het mogelijk maken over locaties heen opbrengsten, en kerngetallen van DaCapo te meten en een transparant platform voor sturing te ontwikkelen.
5. Ontwikkelen van beleid t.a.v. duurzame inzetbaarheid en beperken van het ziekteverzuim in het bijzonder.
6. DaCapo AVG proof.
7. Overige.

## Nadere toelichting realisatie uitgangspunten begroting 2018

### 1. Sectorakkoord VO

Het bestaande Sectorakkoord VO is geactualiseerd voor de periode 2018-2020.

De belangrijkste uitgangspunten zijn:

- Bestaande ambities blijven overeind, er komen geen nieuwe bij.
- Meer focus in de afspraken (teruggebracht van 60 naar 15).
- Doelstellingen blijven geformuleerd op hoofdlijnen, met ruimte voor vertaling in de school en minder druk op generieke indicatoren.

Het DaCapo College ontvangt financiële middelen vanuit het akkoord dat de besturen van het VO en het ministerie gesloten hebben. De verantwoording van deze gelden uit de zogenaamde Regeling Prestatiebox VO is als bijlage toegevoegd. Hieruit zijn onder andere de volgende activiteiten verricht:

#### - Zorg en Begeleiding.

Doelstelling: het verder vormgeven van het basisondersteuningsprofiel Zorg (ook in het kader van Passend Onderwijs), met een dekkend en kwalitatief hoogstaand continuüm c.q. netwerk van onderwijs en een ondersteuningsstructuur voor elke leerling die ondersteuning nodig heeft: zo thuisnabij mogelijk, zo licht mogelijk, zo snel mogelijk en van goede kwaliteit.

Vanuit voornoemde doelstelling was het voornaamste beleidsvoornemen voor 2018 (en ook in 2019) de voorbereiding op de organisatie en inrichting van zorg en begeleiding op de unilocatie.

Hieronder volgt een overzicht op hoofdlijnen, met een korte beschrijving van gerealiseerde activiteiten:

- Overleg en planvorming effectieve leerlingbespreking met als doel vormgeven aan adequatere leerlingbegeleiding door enerzijds het bieden van snellere ondersteuning passend bij de behoefte/hulpvraag van de leerling en anderzijds meer preventief werken en escalatie voorkomen. Kortom, de leerling met minder interventies sneller op de juiste koers krijgen onder het motto 'Elke leerling wordt gezien'.
- Concretisering inrichting ITV (Interne tussenvoorziening) en centraal OPT (Ondersteunings- en preventieteam) in de nieuwbouw.
- Overleg en planvorming over ondersteuningsaanbod LWOO leerlingen in onder- en bovenbouw.
- Overleg en planvorming Schakelklas VO: dit maatwerktraject voor leerlingen die een jaar extra ondersteuning krijgen om hen, indien mogelijk, in staat te stellen gedurende het jaar in te stromen in het reguliere onderwijs.
- Evaluatie activiteiten Gezonde school met GGD door het bijstellen / opstellen van (nieuwe) ontwikkelingsdoelen.

Voornemens 2019: implementatie evaluatie, bijstelling en borging van de hierboven beschreven maatregelen.

– Maatwerk door Omgaan met verschillen en Opbrengstgericht werken<sup>1</sup>.

Omgaan met verschillen betekent naast maatwerk ook het vergroten van kansen voor alle leerlingen op het succesvol doorlopen en afsluiten van hun opleiding op het DaCapo College en daarmee een naadloze aansluiting op vervolgopleiding of arbeidsmarkt. Het DaCapo College hecht veel waarde aan de ontwikkeling van leerlingen om zelfbewuste en zelfstandige volwassenen te worden. Ons onderwijs en begeleidingssysteem geeft hier richting en ondersteuning aan.

Zicht hebben op de ontwikkeling van onze leerlingen is belangrijk. Toetsen zijn een middel om leerlingen (zichzelf) te sturen en daarmee het beste uit zichzelf te halen. Toetsing van en daarmee inzicht in de vorderingen van de ontwikkeling van onze leerlingen maakt deel uit van Opbrengstgericht werken. Het maakt leren en opbrengsten zichtbaar door:

- Genormeerde toetsen in de kernvakken (Nederlands, Engels, Wiskunde en rekenen)

DaCapobreed wordt gewerkt aan een gezamenlijke, gedragen visie op en uitvoering van het taal- en rekenbeleid. In 2018 zijn DaCapobreed de genormeerde Cito toetsen in de kernvakken Nederlands en rekenen afgenomen in klas 1 t/m 3 en aan de hand van de Cito rapportages op leerling-, groeps- en schoolniveau geanalyseerd. Deze analyse en uitkomsten op micro-, meso- en macroniveau wordt gebruikt om in 2019 (nog) meer opbrengstgericht te gaan werken. Een tweede speerpunt is het aanpassen van het rekenbeleid naar aanleiding van het besluit van de rijksoverheid om rekenen in het schoolexamen te laten afsluiten. In aanloop naar de unilocatie is hiervoor een team met rekendocenten (en wiskunde) geformeerd dat begonnen is met een eerste opzet en planning van het PTA rekenen.

- Interne audit schoolexamen vmbo.

Aan het begin van schooljaar 2018-2019 (in september 2018) is de kwaliteit van het schoolexamen door management en docenten onder de loep genomen. Dit heeft geleid tot het stroomlijnen van de PTA's en PTA-boekjes van de beroepsgerichte profielen en de AVO-vakken van Basis/Kader en Gemengd/Theoretisch. In 2019 zal een verdere harmonisering van het schoolexamen plaatsvinden. Uitgangspunten hierbij zijn o.a. maatwerk in en daarmee transparantie in toetsing (formatief - summatief), toetsgelijkheid (evenveel kansen voor elke leerling) en toetsdrukreductie in alle leerjaren en alle leerwegen), waardoor er 'meer tijd om te leren' beschikbaar komt. Dit vraagt om verdere afstemming op de leidende principes van onze onderwijsvisie zoals geformuleerd in het schoolplan. Een en ander wordt uitgewerkt en geformaliseerd in integraal toetsbeleid.

- Onderwijskwaliteit: Meten is weten.

In het proces van continu verbeteren van de onderwijskwaliteit is elke medewerker een belangrijke schakel en daarmee medeverantwoordelijk voor het realiseren, evalueren en borgen van de beoogde kwaliteit. In het proces van 'meten = weten' spelen dataverzameling en data-analyse een sleutelrol. In 2018 heeft het datateam de OGW-kalender (i.e. een kwaliteitskalender op basis van een PDCA-jaarcyclus) klaargemaakt voor implementatie. Deze kalender beschrijft welke data wanneer, hoe en voor wie worden verzameld. Uitgangspunten zijn de kwaliteitsindicatoren van het vernieuwde waarderingskader van de

<sup>1</sup> Opbrengstgericht werken: Iedereen in de school stelt samen doelen vast, verzamelt systematisch de leerresultaten, buigt zich samen over de vraag wat deze zeggen over de leerlingen en over het onderwijs, en gebruikt de conclusies om het onderwijs gericht te verbeteren.

Onderwijsinspectie en onze eigen ambities. Bronnen zijn het ISD (Internetschooldossier), Management Venster van Vensters VO en MMP (Magister Management Portal, bestaande uit de Onderwijs Analyse App en Onderwijs Resultaten App). Hiermee wordt een doelgerichte, systematische en cyclische evaluatie van de onderwijsopbrengsten, het onderwijsproces en het schoolklimaat (i.e. kernstandaarden in het nieuwe waarderingskader) gefaciliteerd, waardoor we beter zicht krijgen op de ontwikkeling van onze leerlingen en op ons eigen functioneren. De kalender is in 2018 op eerste studiedag van het DaCapo College met de vmbo medewerkers gecommuniceerd. Management, vaksecties en individuele docenten zijn eigenaar van en daarmee verantwoordelijk voor de gemeten resultaten en de verbetering/borging van de kwaliteit op basis van geformuleerde (opbrengst)doelen. Zij worden hierbij ondersteund door de leden van het datateam ('datacoaches') op de locatie. Dit plannings- en data-instrument is een belangrijk onderdeel in de ontwikkeling en implementatie van een DaCapobreed kwaliteitszorgsysteem in 2019 en daarmee een richtinggevende stap naar een lerende organisatie en kwaliteitscultuur op de unilocatie.

## **2. Onderwijs, innovatie en professionalisering**

De school werkt voortdurend aan de kwaliteit van het primaire proces, met als pijlers uitdagend onderwijs en maatwerk voor alle leerlingen. Dit is vastgelegd in het strategische schoolplan "Bouwen aan de toekomst 2018-2022" d.d. 5 juli 2018, met instemming van de GMR.

Voor de Gemengde/Theoretische leerweg (Born/PKS) zijn in 2018 de uitgangspunten van Talentontwikkeling herzien. In verband met de toekomstige inhuizing op de unilocatie is er beleid opgesteld en zijn er plannen gemaakt voor harmonisatie en afstemming van het leerstofaanbod, lessentabellen en begeleidingssysteem van de onderbouw PKS B/K-Eysenhegge en TL Born-PKS. Ook de examenprogramma's van beide TL-opleidingen zijn afgestemd. Voor 2019 zijn een drietal speerpunten geformuleerd:

- Concrete vertaling van de visie op onderwijs (zie schoolplan) in relatie tot hoe onze leerlingen leren.
- Herpositionering van de vaksecties door hen meer te betrekken bij onderwijskundige ontwikkelingen.
- Professionalisering van docenten in hun repertoire van activerende didactische werkvormen teneinde leerlingen meer te activeren.

Voor de beroepsgerichte profielen zijn in 2018 keuzevakken ontwikkeld voor alle leerlingen die een opleiding volgen in de sector Techniek, bijvoorbeeld vakken als 'multimediale technieken'. Hiermee wordt ingespeeld op de behoefte aan de ontwikkeling van de 21<sup>e</sup> eeuwse vaardigheden van onze leerlingen in een veranderende (onderwijs)wereld. In 2019 stelt de overheid 100 miljoen euro per jaar beschikbaar voor het technische vmbo. Om (een deel van) dit geld beschikbaar te krijgen, participeert het DaCapo College in een regionaal plan. Bij goedkeuring van dit plan wordt vanaf augustus 2019 gestart met 10 specifieke activiteiten en algemene onderdelen zoals bijscholing van docenten Techniek.

Loopbaanoriëntatie en –begeleiding (LOB) speelt steeds meer een belangrijke rol in de profielkeuze van onze leerlingen. LOB is de rode draad in dit proces. Het hierbij ondersteunende, digitale loopbaandossier (Peppels) is in 2018 in alle leerwegen en op alle locaties ingevoerd, bijgesteld en verder ontwikkeld door gerichte instructie. In de onderbouw is een nieuw LOB-programma in de Gemengde/Theoretische leerweg opgezet. Er heeft specifieke scholing in LOB-gesprekken plaatsgevonden (fase 1). Onder de naam 'T-splitsing' is een structurele samenwerking met een zevental technische bedrijven op Bedrijventerrein Handelscentrum Bergerweg te Sittard geïnitieerd voor leerlingen (en ouders) van leerjaar 2. De hieraan verbonden activiteiten maken deel uit van het (LOB) curriculum. Dit heeft eraan bijgedragen dat LOB meer zichtbaar wordt binnen en buiten de school. Voor 2019 staan de invoering van het nieuwe vak 'Technologie & Toepassing' in de onderbouw van de Gemengde/Theoretische leerweg op stapel en het intensiveren van de samenwerking tussen de 3 O's (Onderwijs-Overheid-Ondernemers).

## **3. Sterk Techniekonderwijs**

Stichting DaCapo ondersteunt de maatschappelijke vraag naar meer technisch geschoolde arbeidskrachten in de regio. Stichting DaCapo is al sinds 2013 partner in TOZL (Techniek Onderwijs Zuid Limburg) dat o.a. tot doel heeft doorlopende leerlijnen tussen het vmbo en het mbo te ontwikkelen. Enkele leerlijnen zijn inmiddels ontwikkeld in de context van de zogenaamde vakmanschapsroute voor leerlingen in de beroepsgericht leerwegen waarin leerlingen kunnen deelnemen aan een route die opleidt tot een mbo2-kwalificatie met een doorgroeimogelijkheid naar een mbo3-diploma in geselecteerde opleidingen. Deze invulling van de vakmanschapsroute is zodanig ontworpen dat de redundantie in het opleidingsprogramma van vmbo en mbo voor de geselecteerde opleidingen verwijderd is, waardoor er een verkort traject van 5 jaar naar het mbo2-diploma mogelijk wordt gemaakt. Echter op DaCapo maken de leerlingen deze keuze niet omdat de diversiteit van de uitstroomrichtingen te beperkt is. Bij de andere aangesloten vmbo-scholen is de deelname gering. In de context van de vakmanschapsroute wordt nu onderzocht of de winst die door het verwijderen van redundantie wordt behaald ingezet kan worden voor een

uitdagender verdiepingsprogramma dat een bredere uitstroom mogelijk maakt. Deze variant levert dan weliswaar geen verkorte opleiding op, maar wel een breed perspectief met minder uitval in het mbo. In de zogenaamde technologieroute voor leerlingen in de theoretisch leerweg wordt nu een programma gedefinieerd waarin het loopbaanleren centraal staat. Zo start DaCapo met ingang van 2019/2020 met een 4-uurs vak techniek & technologie voor de leerlingen van de theoretische leerweg in leerjaar 1.

De overheid heeft ook het belang van investeren in het techniekonderwijs erkend en fondsen beschikbaar gesteld voor het vmbo-techniekonderwijs. Zo is er voor de kalenderjaren 2018 en 2019 een vast bedrag per leerling in de 'harde' techniekprofielen BWI, MOBT en PIE beschikbaar gesteld (€ 1500 per leerling in 2018 en € 3000 per leerling in 2019). DaCapo heeft deze middelen moeten inzetten om de tekorten in de exploitatie van deze afdelingen (nagenoeg geheel betreffende personele inzet) te compenseren. Deze tekorten worden veroorzaakt doordat DaCapo gekozen heeft het brede aanbod in techniek te handhaven, waardoor het lage gemiddeld aantal leerlingen per profiel niet kostendekkend is. Voor 2020-2023 is er een Techniekplan vmbo Zuid-Limburg opgesteld met bijbehorende activiteitenplan en budget. In dit plan is het vmbo de penvoerder en ontvangt de middelen, draagt het bedrijfsleven voor 10% bij en is het mbo partner. Dit Techniekplan is op 28 maart 2019 ingediend bij DUS-I. In juni/juli 2019 wordt de beoordeling van dit plan verwacht.

#### **4. Herhuisvesting DaCapo**

De ontwikkeling van de nieuw- en verbouw aan de Havikstraat te Sittard voor het DaCapo College was in 2018 een belangrijk beleidspunt. De financiering van de nieuwbouw is mogelijk gemaakt door bijdragen van de gemeente Sittard-Geleen (€ 11,9 miljoen plus € 1,4 miljoen matchingsgelden nieuw beleid), de Provincie Limburg (€ 2 miljoen) en DaCapo (€ 3 miljoen). DaCapo heeft inmiddels van zowel gemeente als provincie deze middelen ontvangen.

Verwacht wordt dat het gebouw binnen budget, kwaliteit en binnen planning (oplevering op 15 juli 2019) voltooid zal worden.

De nieuwe locatie aan de Havikstraat zal onderdak bieden aan leerlingen en medewerkers van de voormalige locaties President Kennedysingel, Born, Rijksweg Zuid en Eysenhegge. Belangrijkste ontwerpeisen voor het gebouw waren de creatie van een veilige en kleinschalige setting met korte lijnen tussen leerlingen en medewerkers enerzijds en anderzijds medewerkers onderling en leerlingen onderling. Zo worden er leerlingen uit hetzelfde leerjaar op dezelfde verdieping geplaatst en zijn er leerpleinen gecreëerd met lokaal toezicht waar leerlingen met gelijksoortige leeruitdagingen elkaar ontmoeten en met elkaar leren. Docentenwerkplekken zijn gerealiseerd op vele pleinen waardoor er lokaal toezicht en ondersteuning voor leerlingen aanwezig is.

Naast de onderwijskundige uitgangspunten is het gebouw ook zo duurzaam en zo vriendelijk en comfortabel mogelijk ontworpen. Zo worden energiekosten begrensd door de toepassing van zeer hoge isolatiewaarden in de gevels en daken, door warmteterugwinning en door de toepassing van zonnepanelen. Het leefklimaat is optimaal doordat zowel temperatuur als luchtkwaliteit beheerst worden. Zowel warme- als koude-luchtvoorziening is aanwezig en de luchtkwaliteit wordt met CO<sub>2</sub>-meters gemonitord en zo vaak verversd als nodig. Veel aandacht is besteed aan daglichttoetreding; niet alleen in de klaslokalen, maar ook op de leerpleinen en de verkeersruimten. Verkeersaanpassingen aan de voorzijde van de school alsmede een ontsluiting voor fietsers aan de achterzijde van de school zijn in voorbereiding om de weg naar school zo veilig mogelijk te maken. Deze voorzieningen zijn bij aanvang van het nieuwe schooljaar gereed.

Een centrale receptie, een bewaakte toegang en cameratoezicht buiten en binnen maakt de school een veilige omgeving voor haar bewoners en gasten.

Vooralsnog maken de gewenste vier gymzalen op locatie nog geen deel uit van het bouwproject, maar deze zijn wel bij de omgevingsvergunning meegenomen in de aanvraag. Inmiddels is de omgevingsvergunning verleend. Op dit moment wordt er door DaCapo en de Gemeente samengewerkt om te onderzoeken wanneer de gymzalen gerealiseerd kunnen worden en hoe deze gefinancierd kunnen worden.

#### **5. Gebouwen en terreinen**

Bij de toevoeging aan de voorziening onderhoud gebouwen voor de locatie Geleen is rekening gehouden met de geïndexeerde onderhoudsplannen die in 2009 werden opgesteld. Voor de locaties die wij gaan verlaten is de voorziening groot onderhoud in het verslagjaar vrijgevallen.

#### **6. Tools**

DaCapo heeft sinds 2017 verschillende IT tools aangeschaft om kernprocessen beter te kunnen bewaken en beter te kunnen prognosticeren. De volgende tools zijn aangeschaft:

- AFAS Insite dashboard met de doelstelling om voor alle personeel alle personeel gerelateerde informatie binnen één portal beschikbaar te hebben voor alle locaties. Deze tool maakt ook verzuimmeldingen mogelijk en wordt in 2019 DaCapo breed geïntroduceerd.

- Magister dashboards (MMP) met de doelstelling om leeropbrengsten en knelpunten zichtbaar te maken (onderwijsanalyse) en inspectie-indicatoren te kunnen volgen (onderwijsopbrengsten); leden van het datateam zijn verder in 2018 geschoold in het gebruik van de analysetool en ondersteunen de directie met hun analyses.
- Foleta: een tool met de doelstelling om formatie, lessen en taken van het gehele DaCapo (onderwijzend) personeel transparant beschikbaar te hebben met de bedoeling om binnen budgettaire randvoorwaarden efficiënte lesinzet te realiseren, taakinzet te optimaliseren en strategische HRM planning beter te kunnen uitvoeren.
- In begin 2019 is DDGC, De Digitale Gesprekken Cyclus, aangeschaft. Deze tool ondersteunt op een AVG-proof manier het vastleggen en evalueren van afspraken tussen personeel en leidinggevenden. In het schooljaar 2018-2019 wordt deze tool ingezet in het praktijkonderwijs en vanaf 2019-2020, op het moment dat de nieuwe managementstructuur voor het vmbo vastgesteld is, wordt deze tool ingezet voor het gehele vmbo.
- In begin 2019 is ook Beter Scoren 3.0 aangeschaft. Deze tool maakt het mogelijk om de gedefinieerde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) in een enkele omgeving met de KPI's uit verschillende omgevingen te visualiseren en te beoordelen. Zo kunnen onderwijsindicatoren (zoals bijvoorbeeld uit het inspectiekader), verzuimindicatoren (zoals bijvoorbeeld uit WeCare (ziekteverzuimtool van de arbodienst)) en financiële indicatoren uit verschillende bronnen in één enkel overzicht gepresenteerd worden. Indicatoren die onder de norm presteren vragen om een interventie en een PDCA-actie. KPI's worden op afdelingsleider-, directie- en bestuursniveau gedefinieerd en kunnen worden gebenchmarkt met interne of externe normen. Op deze manier kan beter preventief gestuurd worden. Succesfactor voor dit systeem is het definiëren van eigenaarschap van de indicatoren op de verschillende niveaus. Vanaf het schooljaar 2019-2020 worden de eerste KPI dashboards geïntroduceerd.

## 7. Duurzame inzetbaarheid

DaCapo is als kennisinstelling volledig afhankelijk van de inzet en prestaties van haar Human Capital, haar personeel. Het welbevinden van het personeel staat centraal in het beleid van DaCapo. In 2017 bedroeg het ziekteverzuim 7,06%. Het ziekteverzuim in 2018 is licht gedaald naar 6,72%. Het bestuur heeft de keuze gemaakt door te coachen op de eigen regie rol, het invoeren van de 'januaribrief' om leerkrachten uitdrukkelijk hun wensen betreffende hun inzetbaarheid kenbaar te maken, het invoeren van de digitale gesprekscyclus en het opstellen van een taakverdelingsbeleid de ingezette positieve trend in het verlagen van het ziekteverzuim door te zetten in de komende jaren.

## 8. DaCapo AVG proof

Op 25 mei 2018 is de Europese wetgeving over het verwerken van persoonsgegevens in werking getreden, bekend onder de Engelse naam GDPR (General Data Protection Regulation) en in Nederland als AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming). Deze wetgeving geldt voor iedere organisatie die met privacy te maken heeft, dus ook voor scholen. In 2018 is het DaCapo College 'AVG-proof' gemaakt, d.w.z. er zijn maatregelen getroffen, niet alleen op de naleving van de privacywetgeving, maar ook op het 'aantoonbaar voldoen aan de AVG'. Hieronder volgt een kort overzicht van gerealiseerde maatregelen, gericht op zowel technische (ICT) en organisatorische aspecten als ook op gedrag, cultuur en bewustwording:

- Integraal beleidsplan 'Informatiebeveiliging en privacy' (IBP) is vastgesteld, met instemming van de GMR, en gecommuniceerd met alle belanghebbenden.
- Privacyverklaring is vastgesteld en gecommuniceerd met alle belanghebbenden.
- Er zijn diverse protocollen en gedragscodes vastgesteld (met instemming van de GMR), bijvoorbeeld Privacyreglement, Gedragscode gebruik bedrijfsmiddelen medewerkers, Protocol Social media & Internet medewerkers en leerlingen.
- De 'Handreiking communicatie IBP voor personeel en leerlingen' is gecommuniceerd, met specifieke aandacht voor Privacy awareness (inclusief lesmateriaal).
- Aanstelling Functionaris Gegevensbescherming conform AVG. De FG is een interne toezichthouder op de verwerking van persoonsgegevens. Ook het beoordelen (en eventueel melden) van mogelijke beveiligingsincidenten en/of datalekken valt onder haar bevoegdheden. Hiervoor is het Protocol beveiligingsincidenten en datalekken op- en vastgesteld, met instemming van de GMR.
- Er zijn 28 verwerkersovereenkomsten vastgesteld met bedrijven die in opdracht van het DaCapo College persoonsgegevens verwerken.
- Het register van verwerkingsactiviteiten oftewel het dataregister is conform art. 30 AVG gemaakt met behulp van de tool 'Privacy Perfect' (met ondersteuning van Privacy Management Partners).

In 2019 worden als onderdeel van de P&C cyclus bestaande technische en organisatorische maatregelen gescreend en waar nodig aangepast/verbeterd, bijvoorbeeld cameratoezicht in de nieuwbouw (Havikstraat). Ook zal de informatie over IBP/AVG op de *nieuwe* website van het DaCapo College worden vormgegeven.

## 9. Overige

### Leerlingaantallen

Het leerlingaantal per 1 oktober 2018 bedroeg in totaal 1.456 (waarvan 16 niet bekostigd), als volgt verdeeld over de instellingen:

- Instelling 02IB	1.001	leerlingen (waarvan 26 EOA met maatwerkbekostiging)
- Instelling 05GV	143	leerlingen
- Instelling 18DE	312	leerlingen (wordt per 1 augustus 2019 opgeheven)

De verwachting is dat het leerlingaantal de komende 4 schooljaren in totaal zal dalen met ca. 8% (gemiddeld 2% per jaar).

### Instroom nieuwe leerlingen per 1 oktober 2018

Leerjaar 1; 263

Leerjaar 2; 19

Leerjaar 3; 33

Leerjaar 4; 7

### Slagingspercentage schooljaar 2017-2018

Het percentage leerlingen dat slaagde in het schooljaar bedraagt; 90,4%

### Schoolverlaters (exclusief EOA)

Het aantal leerlingen dat vertrok bij DaCapo bedraagt over 2018; 417

## Interne en externe kwaliteitszorg

### Kwaliteitszorg

Onze school werkt voortdurend aan verbetering van de kwaliteit van het onderwijs. We leggen daarover verantwoording af aan de Onderwijsinspectie en aan ouders, leerlingen en medewerkers.

De basis is het primaire proces. Kwaliteitszorg strekt zich uit over alle beleidsterreinen van het DaCapo College, maar hoort haar basis te hebben in het primaire proces: het onderwijs. De aandacht voor het pedagogisch en didactisch handelen van de docenten en – vooral – voor het leren van de leerlingen is de basis van kwaliteitszorg. Voortbouwend op deze basis, richt kwaliteitszorg zich op alle beleidsterreinen en de samenhang daartussen. Dat is een zaak van alle geledingen in de school: docenten, ouders, leerlingen, locatieleiding en bestuur. Kwaliteit is ook in dat opzicht integraal: het is van iedereen.

### Schoolplan

In het schoolplan 'Bouwen aan de toekomst' hebben we aangegeven dat we toewerken naar een lerende organisatie en wat daarbij onze leidende principes zijn.

Het schoolplan bevat de vastgestelde gezamenlijke definitie van kwaliteit en kwaliteitszorg:

*'Kwaliteit is de mate waarin zorgvuldig gekozen (concrete) doelstellingen worden gerealiseerd. Doelstellingen gericht op de wenselijk geachte opbrengsten van het onderwijsproces, het voldoen aan de organisatiebehoefte en het tegemoet komen aan de verwachtingen van de verschillende belanghebbenden.*

*Kwaliteitszorg gaat om de zorg voor en het zichtbaar maken van die kwaliteit en bestaat uit de volgende kernvragen.*

- *Wat willen we bereiken? (de doelstelling)*
- *Wanneer zijn we tevreden? (de norm)*
- *Hoe gaan we het doen? (planning en uitvoering)*
- *Hebben we bereikt wat we wilden? (meten en evalueren)*
- *Hoe kan/moet het beter? (verbeteren)'*

### Opbrengstgericht werken

Het is noodzakelijk om informatie over ons handelen te verzamelen en deze op een proactieve en reflectieve manier te benutten. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om (meerjarige en gebenchmarkte) gegevens over de leerlingen, informatie over de kwaliteit van lessen en tevredenheidsmetingen of toetsresultaten. Het DaCapo College beschikt

hierbij over een eigen 'datateam' en verschillende managementinformatiesystemen. Via analyses op data uit deze systemen kunnen de locaties vroegtijdig inspelen op opvallende trends en/of tegenvallende resultaten.

### **Inspectie van het Onderwijs**

In februari 2018 heeft de Onderwijsinspectie in het kader van het vierjaarlijks onderzoek de locaties Born, Eysenhegge, Pres. Kennedysingel, Praktijkonderwijs en EOA bezocht.

Uit de bevindingen vloeide een voldoende voort voor de locaties Born, Praktijkonderwijs en EOA. Voor de overige locaties heeft er in februari 2019 een vervolgonderzoek plaatsgevonden. De bevindingen uit dit vervolgonderzoek op bestuurlijk niveau en op locatieniveau van de PKS en RWZ leiden tot een herstelagenda voor bestuur en locaties.

### **Het kwaliteitsbeheer / kwaliteitszorg**

Het kwaliteitsbeleid van het DaCapo College richt zich op twee zaken:

- Borgen en bewaken van de afspraken en werkwijzen die we met elkaar zijn overeengekomen om de onderwijskwaliteit hoog te houden.
- Planmatig verbeteren van de onderwijskwaliteit waar deze nog tekortkomingen vertoont of waar deze, gezien de veranderingen in onze omgeving aangepast moet worden aan de eisen van de toekomst.

### **Kwaliteitsbewaking**

Het DaCapo College houdt de bereikte resultaten en gestelde ambities regelmatig tegen het licht door onder andere dataverzameling en door interne audits. Aan de hand van deze reflectie borgen we wat goed gaat en stellen we, indien nodig, doelstellingen bij.

De kwaliteitszorg vindt nog niet op elke locatie plaats volgens de cyclische PDCA aanpak. Dit zal een van de speerpunten in het herstelonderzoek van de Inspectie zijn.

### **Het borgen van de kwaliteit**

Door het maken van afspraken over effectief gebleken werkwijzen, aanpakken, procedures en protocollen wordt de kwaliteit geborgd. In de vergaderingen van het Groot Managementteam (GMT) en op de locaties in de vergaderingen van het Locatiemanagementteam (LMT) worden de resultaten en effecten van het handelen gemonitord, regelmatig geanalyseerd en geëvalueerd.

In de toekomst zal naast de borging gericht op het primair proces, ook borging specifiek gericht op het bevorderen en bewaken van de kwaliteit van de professionals middels klassenbezoeken, meeloopdagen en binnen de gesprekscyclus gerealiseerd moeten worden.

Kwaliteitszorg die begint bij interne kwaliteitszorg en het verandervermogen van de school, kan alleen gerealiseerd worden als we een passende cultuur ontwikkelen. Er is een cultuur nodig die gekenmerkt wordt door voortdurende aandacht voor kwaliteitsverbetering, voor reflectie en ontwikkeling, een cultuur waarin de zorg voor kwaliteit een zorg voor allen is. Het DaCapo College is zich ervan bewust nog niet zo ver te zijn, maar er zijn al beleidsinitiatieven in gang gezet om dit te kunnen realiseren. Onze nieuwe hoofdlocatie waarin 4 locaties samen het onderwijs gaan verzorgen, zal dit proces zeker versnellen.

## **Informatie- en communicatietechnologie**

Met de ingebruikname van het nieuwe onderwijsgebouw worden alle klaslokalen in dit gebouw voorzien van interactieve LED-schermen. Er is voor deze technologie gekozen omdat deze schermen een betere beeld- en geluidkwaliteit leveren dan beamer-gebaseerde systemen en goedkoper in onderhoud in installatie zijn. Alle personeelsleden worden voorafgaand aan het nieuwe schooljaar getraind in het gebruik van deze schermen. Met de aanschaf van deze schermen ontstaat er in elke klas een standaard systeem dat voor iedere docent op identieke wijze is te gebruiken. Met deze investering kunnen de digitale licenties van onze leermethoden maximaal benut worden.

Het DaCapo College blijft investeren in laptops en chromebooks voor gebruik op school.

De ICT-infrastructuur is geheel opgewaardeerd door elke PC te voorzien van SSD harde schijven.

DLO/ICT: digitale leeromgevingen met eigentijdse voorzieningen voor alle vakken worden steeds meer een integraal onderdeel van het onderwijs. Dientengevolge staan voor 2018 professionalisering van docenten in het gebruik van voornoemde mobiele devices in de lessen en aandacht voor digitale toetsing op het programma centraal.

## **Financiële instrumenten**

DaCapo beschikt niet over complexe financiële instrumenten zoals derivaten of renteswaps. Financiering van uitgaven vindt plaats uit eigen middelen. DaCapo maakt geen gebruik van externe financieringen. Voor een nadere



toelichting op de financiële instrumenten wordt verwezen naar de passage zoals opgenomen onder de grondslag op bladzijde 35.

## **Ontslagbeleid**

Voor het beheersen van de uitkeringen na ontslag is beleid noodzakelijk. DaCapo heeft in het verslagjaar de volgende activiteiten verricht bij uitstroom van personeel:

- \* beëindiging vaste dienstverbanden;
- \* niet verlengen tijdelijke dienstverbanden;
- \* voor zover mogelijk intern invulling geven aan (tijdelijke) vacatureruimte en vervangingen;
- \* bij uitstroom personeel monitoren en stimuleren bij het vinden van een nieuwe/andere werkkring;
- \* opname (onbetaald) verlof.

Het ontslagbeleid is erop gericht om de hiermee gemoeide uitgaven voor DaCapo te minimaliseren, zonder afbreuk te doen aan de rechten van de individuele medewerkers.

## **Afhandeling van klachten**

In het verslagjaar zijn geen klachten binnengekomen bij de externe vertrouwenspersonen of klachtencommissie. Het College van Bestuur heeft ook regelmatig locaties bezocht om personeelsleden te informeren over ontwikkelingen in de school om te borgen dat de kans op klachten zo klein mogelijk is. Uiteraard spelen er weleens problemen, maar deze zijn binnen de organisatie en naar tevredenheid van betrokkenen afgehandeld.

## **Landelijk beleid bekostiging van het onderwijs**

Zoals al aangeven in de begrotingen van de laatste jaren hebben de maatregelen van de overheid tot gevolg dat er een tekort is in de lumpsumbekostiging ten aanzien van de ontwikkeling van de loonkosten van het personeel (loonkosten stijgen meer dan de lumpsum).

Het College van Bestuur werkt mede daarom met een risicoparagraaf, geschreven om de tekorten te kunnen beheersen en de risico's te kunnen mitigeren.

Deze risicoparagraaf wordt met het personeel besproken op plenaire vergaderingen van elke locatie en daarbij is duidelijk gemaakt dat er maatregelen genomen moeten worden voor de door DaCapo te beïnvloeden zaken. Dat heeft geresulteerd in:

- het niet verlengen van tijdelijke benoemingen (behalve bij kwalitatieve frictie);
- het ontwikkelen van een ontslagbeleid (zie boven);
- aanpak van het ziekteverzuim;
- mobiliteitsbeleid; met vrijwillige interne en externe mobiliteit en verplichte interne mobiliteit;
- gesprekken met individuele personeelsleden om afscheid van DaCapo te nemen. Dat heeft ertoe geleid dat in 2018 11 personeelsleden en in 2019 16 personeelsleden de organisatie hebben of gaan verlaten.

## **Regionaal Samenwerkingsverband**

Het DaCapo College participeert in het Samenwerkingsverband VO Westelijke Mijnstreek. Een belangrijk thema in 2018 is de toewijzing en financiering van leerwegondersteunend onderwijs (LWOO) en het praktijkonderwijs (PRO). Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de toewijzing van LWOO en PRO en bepaalt aan de hand van de landelijke criteria of een leerling is aangewezen op LWOO of toelaatbaar is tot het PRO. Scholen ontvangen de bekostiging van LWOO en PRO van het samenwerkingsverband. In 2018 is besloten dat het intelligentie-criterium dat voor de toekenning van LWOO-gelden aan de orde was, komt te vervallen. Dit omdat dit criterium geen onderscheidend criterium bleek, maar wel onnodige toetskosten met zich meebrengt. Het vervallen van dit criterium heeft voor 2018-2019 geen consequenties voor de bekostiging van LWOO-leerlingen. Vanaf 2019-2020 wordt opting out voor LWOO-leerlingen ingevoerd. Hoe deze vorm zal krijgen in het samenwerkingsverband en wat de consequenties voor de bekostiging zijn, is nog niet bekend.

Andere thema's die zijn besproken binnen het samenwerkingsverband zijn o.a.:

- verdeling, inzet en verantwoording extra ondersteuningsmiddelen;
- VSV in relatie tot Passend Onderwijs en wat is de rol van het samenwerkingsverband;
- Bovenschoolse Tussenvoorziening (BTV).

## **Treasury verslag**

Het treasurybeleid is ten opzichte van 2017 niet veranderd.

Het treasurybeleid is er op gericht financiële risico's te beheersen en binnen de financiële mogelijkheden van DaCapo een verantwoord rendement te verkrijgen op tijdelijk overtollige liquiditeiten. DaCapo heeft geen beleggingen. Het treasurybeleid gaat uit van en voldoet aan de bepalingen zoals opgenomen in de regeling beleggen, lenen en derivaten 2016 die met ingang van 1 juli 2016 van toepassing is (onder andere hoofdsomgarantie en ratingvereisten van de financiële instellingen). Het uitgangspunt van DaCapo ten aanzien van financiële risico's is: defensief en risicomijdend.

In het treasurystatuut is vastgelegd dat DaCapo niet belegt in aandelen en geen gebruik maakt van speculatieve derivaten of deelneemt in andere risicodragende beleggingen. Het Treasurystatuut is geactualiseerd en vastgesteld in de Raad van Toezicht vergadering van 26 juni 2017. Het treasurystatuut voldoet aan de bepalingen zoals opgenomen in de regeling beleggen, lenen en derivaten 2016. DaCapo werkt met kwartaalrapportages die driemaal per jaar beschikbaar zijn voor het College van Bestuur, de Raad van Toezicht, de locatiedirecties en de pGMR. Het bestuur heeft geen beleggingen, de tijdelijk overtollige liquide middelen zijn op diverse spaarrekeningen geplaatst.

## **Resultaatontwikkeling komende jaren**

De begroting 2019 is negatief en ook voor de jaren 2020 tot en met 2023 worden negatieve resultaten geraamd. Het College van Bestuur heeft en gaat maatregelen treffen om de lasten structureel in evenwicht te brengen met de afnemende baten als gevolg van de krimp van de leerlingen.

Zie voor concrete maatregelen de informatie onder de paragraaf "Ontslagbeleid" (bladzijde 17) van dit verslag van het College van Bestuur en de toelichting onder de paragraaf "Maatregelen" (bladzijde 28) van de continuïteitsparagraaf.

## **Code goed bestuur**

De Code Goed Bestuur van de VO-raad wordt gevolgd. Deze jaarrekening zal tevens worden gepubliceerd op de website van het DaCapo College.

## **Communicatie en horizontale verantwoording**

### **Communicatie**

Het DaCapo College is zich bewust van de cruciale rol van communicatie in het onderhouden van relaties met belanghebbenden. Juiste en tijdige informatie verstrekken aan onze stakeholders hoort daarbij, evenals verantwoording afleggen over gemaakte keuzes, resultaten en ontwikkelingen.

In 2018 is 'DOOR Communicatie en vorm' een professioneel communicatiebureau ingeschakeld om o.a. de interne en externe communicatie te verbeteren. Een integraal communicatieplan dat rekening houdt met verschillen in doelgroepen, de voorwaarden schept voor betekenisvolle gesprekken en een constante dialoog, zal hiervoor de basis gaan vormen.

### **Horizontale verantwoording**

De stichting en de daarbij horende locaties kennen veel stakeholders (belanghebbenden). De belangrijkste stakeholders zijn de medewerkers en de ouders/leerlingen van de locaties. Daarnaast is er nog een scala aan stakeholders, zoals collega schoolbesturen in de omgeving en de participerende schoolbesturen in het samenwerkingsverband. Het College van Bestuur participeert actief in allerlei overlegorganen met de gemeente, collega besturen en enkele stuur- /werkgroepen.

Eén van de hoofdtaken van het College van Bestuur is het leidinggeven aan het uitvoeren van het strategisch beleid en het schoolplan 'Bouwen aan de toekomst 2018-2022'. Het borgen en verbeteren van de onderwijskwaliteit is daarbij één van de hoofdthema's.

De beleidsvoorstellen worden in het overleg van het Groot Managementteam (GMT) besproken. Afhankelijk van het onderwerp worden de beleidsvoorstellen aan de Raad van Toezicht (ter goedkeuring of advies) en/of de (G)MR voorgelegd (ter instemming of advies), waarna het College van Bestuur tot definitieve vaststelling overgaat.

In kwaliteitsgesprekken van de voorzitter College van Bestuur met de locatiedirecteur (1x per maand op locatie) wordt de voortgang van de uitvoering van het strategische beleid, het schoolplan en in het bijzonder de kwaliteit van het onderwijs besproken en waar nodig bijgestuurd. Deze kwaliteitsgesprekken passen in de PDCA-cyclus.

De voorzitter van het College van Bestuur overlegt in een reguliere cyclus tien keer per jaar met de pGMR en 3 keer met de GMR (inclusief de oudergeleding). Belangrijkste onderwerpen in afgelopen jaar waren het vernieuwde schoolplan 2018-2022, de fusie-effect rapportage voor de scholen 18DE en 02IB, de aanpassing van de aansturing van het DaCapo college en het geactualiseerde taakbeleid.

De voorzitter van het College van Bestuur overlegt tevens met het bestuur van de ouderraad.

In de Raad van Toezicht-vergaderingen wordt middels periodieke rapportages, specifieke rapportages en de gesprekken daarover verantwoording afgelegd over de kwaliteit van het onderwijs, de uitvoering van het strategisch beleidsplan en de besteding van de financiële middelen.

De locaties dragen zorg voor het 'primaire proces': de interactie tussen leraar en leerlingen die leidt tot onderwijsleeractiviteiten, leeropbrengsten en persoonlijke vorming. De communicatie met de belanghebbenden rond dit primaire proces is een eerste verantwoordelijkheid van de locaties. De locaties onderhouden een relatie met de (ouders/verzorgers van de) leerlingen en met de omgeving waarin de school is gevestigd. Via het netwerk van de ouders van leerlingen en via directe contacten worden derden bij de school betrokken.

De belangrijkste instrumenten die de locaties hanteren om met de omgeving te communiceren zijn de nieuwsbrieven, de schoolgids en de website. De wettelijk verplichte schoolgids, wordt digitaal (via de website) aangeboden. Ouders / belangstellenden die daar prijs op stellen kunnen desgevraagd de digitale versie op papier downloaden.

De onderwijsinspectie neemt eveneens een verantwoordelijkheid in de communicatie met de omgeving over de kwaliteit van de scholen: Zij publiceert de rapportages die zij naar aanleiding van de toepassing van haar toezichtmodel opstelt op haar website ([www.onderwijsinspectie.nl](http://www.onderwijsinspectie.nl)).

### **Vensters VO**

De Vensters VO is één van onze verantwoordingsinstrumenten. In de Vensters VO wordt cijfermatige informatie over scholen voor voortgezet onderwijs verzameld in één systeem en vervolgens op een eenduidige en toegankelijke manier gepresenteerd. Het gaat dan bijvoorbeeld om gegevens op het gebied van onderwijsopbrengsten, leerlingenpopulatie, financiën en personeel.

In de afgelopen jaren hebben de scholen gegevens aangeleverd; de zogenaamde decentrale data. De centrale data komt onder meer van DUO en de Inspectie van het Onderwijs. Hiermee wordt alle informatie voor ouders beschikbaar en leggen we tevens verantwoording af aan belanghebbenden.

Een andere bestuurlijke verantwoordelijkheid is de communicatie met de omgeving.

### **Samenwerkingsverbanden**

Het DaCapo College participeert in het **Regionaal Samenwerkingsverband Westelijke Mijnstreek (SWV)**. In het SWV werken 10 schoolbesturen samen.

De betrokkenheid bij Passend Onderwijs is groot bij het DaCapo College. Naast de inzet van de leerkrachten, die iedere dag weer hun uiterste best doen om aan te sluiten bij de onderwijs- en ontwikkelbehoeften van ieder kind, is het DaCapo College ook op andere niveaus actief. Zo zit de voorzitter College van Bestuur in het dagelijks bestuur, maakt een locatiedirecteur deel uit van de werkgroep PO-VO en participeert een docent en een ouder in de ondersteuningsplanraad van het SWV.

Het Onderwijs Dienstencentrum (ODC) is in het gebouw van het DaCapo College gehuisvest. Het ODC vormt samen met de Permanente Commissie Leerlingenzorg (PCL) en de Plaatsingscommissie Passend Onderwijs (PCPO) het centrale loket van het samenwerkingsverband(SWV). Het ODC biedt op aanvraag ondersteuning en deskundigheidsoverdracht voor de deelnemende scholen.

### **Buurtplatform Limbrichterveld**

De nieuwe unilocatie van het DaCapo College is gehuisvest in de Sittardse buurt Limbrichterveld. Voor en ook tijdens de bouw heeft de voorzitter College van Bestuur, samen met een vertegenwoordiger van de gemeente Sittard-Geleen regelmatig contact onderhouden met het Buurtplatform met als doel de buurt te informeren over de bouwplannen, de verkeersstromen in de buurt om zo de leefbaarheid en veiligheid te bewaken.

We willen dit bereiken door het bevorderen van sociale betrokkenheid en de medeverantwoordelijkheid bij de wijk, buurt en haar bewoners. Belangrijk is een goede communicatie en samenwerking tussen gemeente, het DaCapo College, het wijkplatform en de bewoners.

### **Samenwerking met andere besturen in de regio**

Het DaCapo College participeert in het Limburgs Besturenoverleg. Dit netwerk richt zich primair op provinciaal en landelijk onderwijsbeleid, bestuursoverstijgende onderwerpen, zoals het lerarentekort, de Educatieve Agenda Limburg.

### **Het DaCapo College als maatschappelijke partner**

Het DaCapo College vindt het belangrijk zich te ontwikkelen als maatschappelijk partner van de overheid/gemeente en bedrijfsleven. De doorontwikkeling van het techniekonderwijs en samenwerking met het lokale bedrijfsleven en vervolgonderwijs moet leiden tot een groei van technisch geschoolde werknemers voor de regio. Maatschappelijk verantwoord ondernemen, duurzaamheid en gezondheid zijn centrale thema's voor het DaCapo College.

### **Migratie naar nieuwbouwlocatie**

Op 1 augustus 2019 verhuizen 4 onderwijslocaties en de stafdiensten van het DaCapo College naar één nieuw gebouw. Deze inhuizing maakt het mogelijk om door een efficiënte inzet van mensen en middelen onderwijskundige meerwaarde te behalen door een zo breed mogelijk aanbod van onderwijs, individuele zorg voor leerlingen (elk kind wordt gezien) en een optimale doorstroom.

In juli 2018 is het Schoolplan 'Bouwen aan de toekomst 2018-2022' verschenen. Dit schoolplan is tot stand gekomen na intensief overleg tussen het management, de kernteamleiders en de beleidsmedewerkers en in samenwerking met de teams.

Het DaCapo College is nog volop in ontwikkeling en er wordt gestreefd naar een aanpassing van de aansturing om een zo helder mogelijke organisatie neer te zetten. De uitgangspunten hiervan zullen zodanig in de organisatie verankerd worden dat het personeel zich er in herkent en deel kan nemen aan de uitvoering.

Het adequaat beheren van de organisatie (managementcontrol) is daarbij een voorwaarde om tot een efficiënte en effectieve horizontale verantwoording te komen. Om dit te realiseren zijn er enkele managementtools aangeschaft. Door goed te beheren hopen we te bereiken dat verantwoorden en informeren geen extra werk meer met zich meebrengt dat van de primaire taken afleidt, maar dat het een onderdeel van het systeem wordt.

Sittard, 19 juni 2019

Ir. M. Groten PDEng,  
voorzitter College van Bestuur.

# Begroting 2019

## Omschrijving

3.1 Rijksbijdragen	-14.857.679	
3.2 Overige overheidsbijdrages en subsidies	-95.000	
3.5 Overige baten	-258.503	
<b><u>Totaal Baten</u></b>		<b><u>-15.211.182</u></b>
4.1 Personeelslasten	13.185.222	
4.2 Afschrijvingen	301.500	
4.3 Huisvestingslasten	1.406.970	
4.4 Overige lasten	1.385.946	
<b><u>Totaal Lasten</u></b>		<b><u>16.279.638</u></b>
<b><u>Saldo Baten en Lasten (tekort)</u></b>		<b><u>1.068.456</u></b>
<b><u>5 Financiële baten en lasten</u></b>	<b><u>-8.000</u></b>	<b><u>-8.000</u></b>
<b><u>Resultaat (tekort)</u></b>		<b><u>1.060.456</u></b>

## Toelichting:

Deze begroting is definitief goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht op 16 januari 2019.

Gezien de hoogte van het tekort en het feit dat dit een structureel tekort dreigt te worden heeft de Raad van Toezicht het College van Bestuur verzocht om aanvullend beleid te ontwikkelen om het tekort te minimaliseren.

Zie voor de te nemen en genomen maatregelen de toelichting bij de continuïteitsparagraaf.

In deze continuïteitsparagraaf zijn ook de te verwachten effecten verwerkt van deze maatregelen.

Om die reden wijkt de kolom prognose 2019 op bladzijde 26 af van de hierboven opgenomen door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2019.

# FK Financiële Kengetallen

Zowel de liquiditeit als de solvabiliteit van de stichting is per balansdatum goed te noemen. Er hebben zich na balansdatum 31 december 2018 geen omstandigheden voorgedaan die vermeld dienen te worden.

Voor nadere informatie zie de hieronder genoemde kengetallen.

## Financiële kengetallen

### Financiële kengetallen

Kengetallen financiële positie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Huisvestingsratio	-8,49%	8,47%					
Liquiditeit (current ratio)	5,46	2,73	3,33	2,79	2,39	2,45	2,59
Liquiditeit (quick ratio)	5,46	2,73	3,33	2,79	2,39	2,45	2,59
Personeelslasten / Rijksbijdragen	86,52%	88,03%	92,23%	90,67%	88,59%	81,47%	79,89%
Personeelslasten / Totaal baten plus financiële baten	82,43%	84,05%	90,04%	88,92%	86,85%	79,84%	78,27%
Personeelslasten / Totaal lasten plus financiële lasten	96,50%	81,47%	81,58%	80,81%	80,15%	78,45%	77,78%
Rentabiliteit	14,58%	-3,17%	-10,38%	-10,03%	-8,36%	-1,78%	-0,64%
Solvabiliteit I	0,74	0,56	0,68	0,63	0,58	0,56	0,56
Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)	0,84	0,66	0,83	0,81	0,78	0,78	0,78
Weerstandsvermogen	57,44%	56,68%	52,92%	44,96%	37,33%	36,16%	36,12%

Kengetallen overig	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Kapitalisatiefactor	0,78	1,02					
Weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa	51,46%	51,38%	19,97%	12,66%	6,62%	7,22%	9,04%
Algemene reserve / Totaal baten plus financiële baten	49,03%	49,06%	19,49%	12,42%	6,49%	7,08%	8,86%
Voorzieningen / Totaal baten plus financiële baten	7,83%	10,74%	11,68%	12,53%	13,17%	13,76%	14,30%
Rijksbijdragen / Totaal baten plus financiële baten	95,28%	95,49%	97,62%	98,07%	98,04%	98,00%	97,97%
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / Totaal baten plus financiële baten	0,59%	0,63%	0,62%	0,65%	0,66%	0,67%	0,68%
Investeringshuisvesting / Totaal baten plus financiële baten	0,00%	0,00%					
Investeringsinventaris en apparatuur / Totaal baten plus financiële baten	0,19%	0,50%					
Netto werkkapitaal / Totaal baten plus financiële baten	56,86%	59,80%	31,17%	24,95%	19,66%	20,84%	23,16%
Beleggingen ten opzichte van eigen vermogen	0,00%	0,00%					
Contractactiviteiten / Totaal baten plus financiële baten	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Contractactiviteiten / Rijksbijdragen	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

### Solvabiliteit 1 (exclusief voorzieningen)

(Eigen vermogen) gedeeld door (totaal vermogen)

Geeft aan in hoeverre de instelling kan voldoen aan haar langlopende verplichtingen.

### Solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen)

(Eigen vermogen plus voorzieningen) gedeeld door (totaal vermogen)

Deze extra solvabiliteitsratio is opgenomen omdat landelijk gezien instellingen zeer wisselend omgaan met reserves en voorzieningen. Bij de berekening van dit kengetal wordt dit wisselend gebruik tenietgedaan en is een vergelijk op landelijk niveau gemakkelijker te maken.

### Liquiditeit (current ratio)

(vlottende activa) gedeeld door (kortlopende schulden)

Geeft aan in hoeverre de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan voldoen.

### Liquiditeit (quick ratio)

(Vlottende activa minus voorraad) gedeeld door (kortlopende schulden)  
Geeft aan in hoeverre de instelling aan haar verplichtingen op zeer korte termijn (3 maanden) kan voldoen.

### **Rentabiliteit (gewone bedrijfsvoering)**

(Resultaat uit gewone bedrijfsvoering) gedeeld door (totale baten uit gewone bedrijfsvoering)

### **Financiële analyse**

Al geruime tijd is de omvang van de reservepositie van het voortgezet onderwijs onderdeel van discussie. Tussen OCW en VO-raad is overeenstemming bereikt over het hanteren van een verantwoord weerstandsvermogen.

Hierbij bestaat het weerstandsvermogen uit het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van alle baten inclusief de financiële baten en exclusief de buitengewone lasten.

Hieruit resulteert een weerstandvermogen per 31 december 2018 van 57% (per 31 december 2017 eveneens 57%). Stichting DaCapo zit hiermee ruim boven de signaleringswaarde van 5% zoals vastgelegd in het document "Kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit van Onderwijsinstellingen".

Inmiddels is duidelijk dat er in 2019 een nieuw gebouw zal worden betrokken. Hierbij gaat het van de zijde van DaCapo om een investering van € 3.000.000 in het gebouw en € 1.000.000 in inventaris.

De verwachting is dat mede hierdoor én door de te verwachten tekorten over de jaren 2019 tot en met 2023 het weerstandvermogen zal dalen van 57% naar 36% ultimo 2023.

Echter DaCapo heeft een investering gedaan van € 3.000.000 in de nieuwbouw. Mocht DaCapo het gebouw binnen 30 jaar verlaten (de afschrijvingstermijn van het gebouw) dan bestaat er geen mogelijkheid om de dan geldende boekwaarde te gelde te maken. Dit is eveneens in grote mate van toepassing op de inventaris.

Realistischer is daarom uit te gaan van een Eigen Vermogen exclusief de Bestemmingsreserve. In dat geval zou het weerstandsvermogen ultimo 2023 nog 9% bedragen.

### **Aantal personeelsleden in dienst (uitgedrukt in FTE)**

In 2018 waren er (gemiddeld en gewogen) 179 FTE aan medewerkers in dienst.  
Gedurende 2017 was dit aantal 194 FTE.

### **Leeftijdsopbouw per 31 december 2018**

Categorie	FTE
<=25	1,0
26<=30	13,0
31<=35	16,2
36<=40	22,5
41<=45	9,1
46<=50	15,3
51<=55	25,9
56<=60	35,3
61 en ouder	32,2
<b>Totaal</b>	<b>170,4</b>

## Aantal medewerkers per 31 december 2018 naar geslacht

Categorie	Aantal vrouw	Aantal man	Totaal
<=25	1	1	2
26<=30	8	9	17
31<=35	13	6	19
36<=40	17	9	26
41<=45	4	6	10
46<=50	6	11	17
51<=55	15	15	30
56<=60	13	27	40
61 en ouder	14	24	38
<b>Totaal</b>	<b>91</b>	<b>108</b>	<b>199</b>

## Ziekteverzuim gemiddeld 2018

	Verzuimpercentage	Verzuimfrequentie	Verzuimduur
<b>Man</b>	7,22	0,98	32,96
<b>Vrouw</b>	6,25	1,01	21,25
<b>Totaal</b>	<b>6,78</b>	<b>0,99</b>	<b>27,18</b>



# Continuïteitsparagraaf

Het onderstaande overzicht geeft de gegevens weer vanuit de jaarrekening 2017 en 2018 én de begroting voor de jaren 2019 tot en met 2023. Deze continuïteitsparagraaf en het eronder liggende beleid is op 16 januari 2019 in behandeling genomen door de Raad van Toezicht en formeel goedgekeurd in de vergadering van 19 juni 2019.

## CP Kengetallen

Continuïteit, kengetallen							
Kengetallen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
<i>Aantal leerlingen, studenten en deelnemers per 1 oktober</i>	1.601	1.456	1.427	1.398	1.369	1.340	1.310
<b>Personele bezetting per 31 december</b>							
<i>Bestuur / management (fte)</i>	2,00	3,00	3,00	3,00	3,00	2,00	2,00
<i>Personeel primair proces (fte)</i>	141,40	134,90	118,30	112,30	104,30	100,10	95,40
<i>Ondersteunend personeel (fte)</i>	37,40	32,50	31,10	28,10	27,10	26,10	23,90
<i>Totale personele bezetting (fte)</i>	180,80	170,40	152,40	143,40	134,40	128,20	121,30
<b>Overige kengetallen</b>							
	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
<i>Aantal leerlingen / Totaal personeel</i>	8,86	8,54	9,36	9,75	10,19	10,45	10,80
<i>Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel</i>	11,32	10,79	12,06	12,45	13,13	13,39	13,73

### Toelichtingen op de kengetallen van de continuïteitsparagraaf Enkelvoudig

*Sprake van majeure investeringen?*

Ja

*Toelichting op kengetallen*

Leerlinggegevens

In de telgegevens van 1 oktober 2018 is rekening gehouden met de volgende feiten:

Er zijn in totaal 1.456 leerlingen ingeschreven.

Hiervan zijn er 16 uit de bekostiging gehaald op grond van excessief verzuim.

Daarnaast zitten er in de telling van 1.440 26 leerlingen waarvoor geen reguliere bekostiging wordt ontvangen voor 2019 maar Maatwerkbekostiging per kwartaal. Het betreft hier leerlingen uit de categorie EOA (Eerste Opvang Anderstaligen).

In de prognoses per 1 oktober over de jaren 2019 tot en met 2023 is steeds rekening gehouden met een daling van 2% per jaar. Dit is gebaseerd op de demografische gegevens voor de komende 5 jaar en vervolgens gemiddeld over deze 5 jaren.

Huisvesting

Er is rekening gehouden met het betrekken van een nieuw gebouw per 1 augustus 2019 en gelijktijdige afstoting van 4 locaties

## Toelichting

De te verwachten daling in leerlingaantallen wordt enerzijds veroorzaakt door een demografische daling en anderzijds doordat de deelnamepercentages binnen het VMBO teruglopen hetgeen een landelijke tendens is.

De formatie wordt afgestemd op de ontwikkeling van de leerlingaantallen.

Daarnaast is er nu rekening gehouden met investeringen die voortvloeien uit de te betrekken nieuwbouw.

De investering in gebouwen door DaCapo bedraagt € 3.000.000 en de te verwachten investering in vernieuwing van inventaris € 1.000.000

# CP Balans

## Continuïteit, balans

Balans	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
<b>Activa</b>							
<b>Vaste activa</b>							
<i>Immateriële vaste activa</i>							
<i>Materiële vaste activa</i>	1.489.409	1.295.494	5.086.994	4.765.994	4.444.994	4.123.994	3.802.994
<i>Financiële vaste activa</i>							
<b>Totaal van vaste activa</b>	1.489.409	1.295.494	5.086.994	4.765.994	4.444.994	4.123.994	3.802.994
<b>Vlottende activa</b>							
<i>Voorraden</i>	1.690	1.190	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<i>Vorderingen</i>	1.230.580	365.592	365.592	141.697	141.697	141.697	141.697
<i>Kortlopende effecten</i>							
<i>Liquide middelen</i>	11.096.650	15.663.449	6.415.421	5.549.498	4.729.073	4.850.549	5.126.207
<b>Totaal van vlottende activa</b>	12.328.920	16.030.231	6.782.013	5.692.195	4.871.770	4.993.246	5.268.904
<b>Totaal van activa</b>	13.818.329	17.325.725	11.869.007	10.458.189	9.316.764	9.117.240	9.071.898
<b>Passiva</b>							
<i>Eigen vermogen</i>	10.172.227	9.632.730	8.053.696	6.584.958	5.379.993	5.127.745	5.039.129
<i>Eigen vermogen, algemene reserve</i>	8.682.818	8.337.232	2.966.702	1.818.964	934.999	1.003.751	1.236.135
<i>Eigen vermogen, bestemmingsreserves</i>	1.489.409	1.295.498	5.086.994	4.765.994	4.444.994	4.123.994	3.802.994
<i>Eigen vermogen, overige reserves en fondsen</i>							
<i>Voorzieningen</i>	1.387.032	1.825.346	1.777.519	1.835.439	1.898.979	1.951.703	1.994.977
<i>Langlopende schulden</i>							
<i>Kortlopende schulden</i>	2.259.070	5.867.649	2.037.792	2.037.792	2.037.792	2.037.792	2.037.792
<b>Totaal van passiva</b>	13.818.329	17.325.725	11.869.007	10.458.189	9.316.764	9.117.240	9.071.898

# CP Baten en lasten

## Continuïteit, raming/staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	01-01-2017 t/m	01-01-2018 t/m	01-01-2019 t/m	01-01-2020 t/m	01-01-2021 t/m	01-01-2022 t/m	01-01-2023 t/m
	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
<i>Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten</i>	1.601	1.440	1.427	1.398	1.369	1.340	1.310
<b>Baten</b>							
<i>Rijksbijdragen</i>	16.872.642	16.228.140	14.857.679	14.362.197	14.130.716	13.899.236	13.667.753
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	104.000	107.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
<i>Overige baten</i>	701.275	636.769	258.503	180.003	180.003	180.003	180.003
<b>Totaal baten</b>	17.677.917	16.971.909	15.211.182	14.637.200	14.405.719	14.174.239	13.942.756
<b>Lasten</b>							
<i>Personeelslasten</i>	14.597.553	14.284.945	13.703.800	13.021.969	12.517.715	11.323.518	10.919.403
<i>Afschrijvingen</i>	305.352	278.831	301.500	414.000	414.000	414.000	414.000
<i>Huisvestingslasten</i>	-1.284.418	1.485.585	1.406.970	1.389.378	1.398.378	1.408.378	1.417.378
<i>Overige lasten</i>	1.507.773	1.485.554	1.385.946	1.288.591	1.288.591	1.288.591	1.288.591
<b>Totaal lasten</b>	15.126.260	17.534.915	16.798.216	16.113.938	15.618.684	14.434.487	14.039.372
<i>Saldo baten en lasten</i>	2.551.657	-563.006	-1.587.034	-1.476.738	-1.212.965	-260.248	-96.616
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>							
<i>Financiële baten</i>	31.027	23.509	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
<b>Resultaat</b>	2.582.684	-539.497	-1.579.034	-1.468.738	-1.204.965	-252.248	-88.616

# Toelichting continuïteitsparagraaf DaCapo 2018-2023

Het wordt steeds meer duidelijk dat wij niet op alle economische en maatschappelijke variabelen invloed kunnen hebben. Onze verantwoordelijkheid als werkgever en als aanbieder van (aansprekend) onderwijs maakt het noodzakelijk de risico's die daarvan het gevolg zijn, zo goed mogelijk in te schatten en zo beheersbaar als mogelijk te maken.

Het DaCapo College werd in oktober 2016 geconfronteerd met een mogelijk exploitatietekort over 2017 van € 1,7 miljoen bij ongewijzigd beleid. Dit tekort wordt voornamelijk veroorzaakt door 5% terugloop van het aantal reguliere VMBO-leerlingen en het opheffen van één BRIN. Uiteindelijk is het gerealiseerde exploitatietekort over 2017 beperkt gebleven tot € 84.316 (exclusief effect vrijval voorzieningen onderhoud gebouwen, groot € 2.667.000). Desalniettemin laat de meerjarenbegroting 2019 t/m 2023 zien, bij een ongewijzigd beleid en een krimp van gemiddeld 2% per jaar het tekort gemiddeld € 1.313.574 zal bedragen.

Ook brengt de wijziging van de bekostiging van de Eerste Opvang Anderstaligen (EOA) onzekerheid met zich mee, en in de prognose heeft dit substantieel bijgedragen aan het begrotingstekort.

Er blijft dus een disbalans tussen de inkomsten en uitgaven voor personeel, die niet meer uitsluitend door natuurlijk verloop kan worden opgevangen.

In deze paragraaf worden de bekende risico's in kaart gebracht. Op hoofdlijnen wordt aangegeven welk beleid/welke maatregelen het College van Bestuur in dezen voor ogen staat.

1. de ontwikkeling van de leerlingenaantallen;
2. eerste opvang anderstaligen (EOA);
3. uitgaven personeel;
4. materiële uitgaven.

## 1. De ontwikkeling van de leerlingenaantallen

De demografische gegevens van de Westelijke Mijnstreek geven aan dat wij er rekening mee moeten houden dat tot 2023 elk jaar minimaal 3% minder leerlingen naar onze scholen komen. Daarnaast staat het leerlingenaantallen onder druk door een verschuiving van deelname ten gunste van de andere onderwijsvormen binnen dit deel van het VO. DaCapo verwacht echter dat het effect van de demografische ontwikkeling deels te niet kan worden gedaan door het aantrekkelijker worden van het onderwijs in verband met het betrekken van de nieuwbouw. Er is daarom uitgegaan van een verwachte daling van 2% jaarlijks. Op teldatum 1-10-2018 telde DaCapo 1.414 leerlingen waarvoor we een reguliere bekostiging verwachten in 2019 en 26 leerlingen waarvoor we een maatwerkbekostiging EOA verwachten gedurende geheel 2019 (hetgeen echter een grote mate van onzekerheid met zich meebrengt door de eerdergenoemde wijziging van de bekostigingssystematiek).

Er is geïnvesteerd in de positionering van DaCapo en de communicatie hierover extern. Dit heeft geresulteerd in een hogere eerstejaars instroom ten opzichte van vorig jaar van ongeveer 55 leerlingen.

## 2. Eerste Opvang Anderstaligen (EOA)

De bekostigingssystematiek van de EOA-leerlingen is aangescherpt. Voor bekostiging van EOA-leerlingen zijn inschrijvingen op 4 teldata in het jaar ingevoerd. Voor elke leerling wordt per teldatum voor elke ingeschrevene een kwart van de jaarlijkse bekostiging verstrekt.

## 3. Uitgaven personeel

De verwachte uitgaven personeel bedragen in 2019 € 13,185 miljoen, bij inkomsten van € 12,648 miljoen. Dit betekent een tekort op personeelslasten van € 0,538 miljoen. Dit tekort loopt in de jaren na 2019 weer op waardoor er over de begrote periode van 2019 tot en met 2023 een gemiddeld tekort ontstaat van € 1 miljoen. Het voorafgaande betekent dat DaCapo de komende jaren nog steeds de uitdaging heeft om een forse bezuiniging door te voeren op de personele bezetting. De medewerkers, GMR en Raad van Toezicht zijn over de ontstane situatie geïnformeerd. Het College van Bestuur heeft de vrijwillige fase ingezet in 2017 en een aantal maatregelen afgekondigd, zoals het (daar waar mogelijk) instellen van een vacaturestop, het niet

verlengen van tijdelijke benoemingen, het afbouwen van overuren, het stimuleren van vrijwillig vertrek en het aanbieden van een Seniorenregeling.

#### **4. Materiële kosten**

Ook werden opties onderzocht voor het vergroten van de inkomsten en optimalisatie van de interne bedrijfsvoering. Dit heeft onder andere geleid tot een definitief besluit om de locaties President Kennedysingel, Rijksweg Zuid, Eysenhegge en Born onder te brengen op de nieuw te betrekken locatie aan de Havikstraat. Deze locatie Havikstraat zal met ingang van het nieuwe schooljaar 2019-2020 in gebruik worden genomen. Deze transitie is aangegrepen om alle lopende contracten voor dienstverlening en leveringen opnieuw aan te besteden (toegesplitst op de nieuwe situatie) en zo kostenbesparingen te realiseren.

#### **Maatregelen**

De volgende maatregelen worden op dit moment geanalyseerd op hun effect tot duurzame reductie van het tekort op het personeelsbudget:

1. Daar waar mogelijk stoppen en voorkomen van tijdelijke inhuur per begin schooljaar 2019/2020. In het schooljaar 2018/2019 zijn 4,5 fte (ongeveer € 0,323 miljoen) tijdelijke medewerkers ingehuurd. Deze maatregel is slechts realiseerbaar indien een aantal andere maatregelen geïmplementeerd worden, zoals:
  - a. focus op het primaire proces;
  - b. invoering van onvoorwaardelijke mobiliteit binnen DaCapo;
  - c. detailanalyse van bevoegdheden en optimalisatie van lesroosters om kwalitatieve frictie te voorkomen;
  - d. het stimuleren van het behalen van bevoegdheden voor de vernieuwde beroepsprofielen.
2. Uniformeren en rationaliseren van het vigerend taakbeleid OP en OOP binnen budgettaire met behoud van de onderwijskwaliteit;
3. Reduceren van ziekteverzuim;
4. Implementeren van aanvullend seniorenbeleid (onderdeel van duurzaam inzetbaarheid beleid);
5. Onderzoeken van detachering van DaCapo-personeel naar scholen in de regio.

Naast bovengenoemde maatregelen kan er niet ontkomen worden aan een reorganisatie en de uitvoering van een Sociaal plan. De concepten voor deze plannen zijn aangeleverd aan de GMR en de vakbonden maar hebben nog niet geleid tot concrete afspraken om de structurele overcapaciteit in zowel Onderwijzend Personeel als Onderwijs Ondersteunend Personeel te reduceren. Dit zal echter een ruim 3 jaar durend traject zijn met beperkt effect in 2019 tot en met 2021 mede door de eruit voortvloeiende extra reorganisatiekosten. Gestreefd wordt naar het zo snel mogelijk behalen van de financiële doelstellingen waarbij zoveel als mogelijk het inleveren van kwaliteit van het onderwijs tot een minimum wordt beperkt. Geplande break-even in 2022 of 2023.

#### **Verwachte realisatie 2019**

- 4,5 FTE reductie in tijdelijk personeel;
- Realiseren extra reductie personeel in (vaste) dienst medio 2019: 6 FTE;
- Inhuur nieuwe medewerkers tijdelijk als gevolg van kwalitatieve frictie 3 FTE.

#### **Geplande personeelsreductie 2020 en 2021 totaal**

- 6 FTE per jaar in 2020 en 2021 op basis van geprognosticeerde krimp van leerlingaantallen;

#### **Effecten op begroting 2019 tot en met 2023**

Wanneer bovenstaande doelstellingen gerealiseerd worden dan zal het break-even in 2022 of 2023 bereikt worden. De lasten als gevolg van het reorganisatieplan hebben echter voor de jaren 2019 tot en met 2021 een negatief effect op het te verwachten resultaat over deze jaren, dit is wel verwerkt in deze continuïteitsparagraaf.

## **Toelichting geprognosticeerde balans en staat van baten en lasten**

### **Investerings inventaris**

Ondanks de geprognosticeerde daling van inkomsten streeft het College van Bestuur ernaar een aantal beleidsmatige uitgangspunten te handhaven:

- In 2019 zal het investeringsniveau op de te verlaten locaties tot een noodzakelijk minimum worden beperkt.
- De verhuizing medio 2019 zal echter een grote investering vragen in inventaris, naast de reguliere investeringen op dit vlak. Deze extra investering wordt begroot op € 1.000.000.

### **Investerings huisvesting**

- De ontwikkeling van een gezamenlijke huisvesting in een TechnoCollege met mbo's is per 20 februari 2017 gestopt. Vervolgens is er een doorstart gemaakt om te komen tot de integratie van onze locaties President Kennedysingel, Valkstraat, Rijksweg Zuid en Born in het voormalig HEAO-gebouw aan de Havikstraat. Definitieve besluitvorming (door gemeenteraad Sittard-Geleen) heeft plaatsgevonden op 28 september 2017. Als gevolg van dit positieve besluit wordt het betrekken van de nieuwbouw verwacht plaats te vinden per 1 augustus 2019. Deze verhuizing van de verschillende locaties naar een unilocatie biedt vanaf 2020 en volgende jaren grote kansen om tot structureel effectievere bedrijfsvoering te komen. Het effect op het betrekken van de nieuwbouw is vanaf 2019 meegenomen in de baten en lasten over de betreffende jaren.  
De eigen bijdrage is vastgesteld op € 3 miljoen voor de realisatie van de (ver)nieuwbouw.
- Op dit moment worden er wel nog mogelijkheden onderzocht om LO-faciliteiten (gymzalen) op de unilocatie te realiseren. Financiële consequenties hiervan zijn nog niet duidelijk.

### **Passend Onderwijs**

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs heeft besloten om de opting out mogelijkheid voor de LWOO-gelden uit te stellen en de opties te onderzoeken gedurende het schooljaar 2018-2019. Effecten hiervan zijn pas op zijn vroegst mogelijk per schooljaar 2019-2020.

### **Mutaties in reserves en voorzieningen**

Buiten de resultaatverwerking zijn er geen andere mutaties te verwachten in het eigen vermogen. De voorzieningen nemen vanaf 2019 jaarlijks toe in verband met de dotatie aan de onderhoudsvoorzieningen (mede op grond van de gewijzigde systematiek, invoering van het componentenstelsel) en de personele voorzieningen die hoger zijn dan de onttrekking.

### **Interne beheers- en controlesysteem**

De stichting DaCapo heeft in 2015 in samenspraak met een extern adviseur een managementsessie georganiseerd met als onderwerp risicobeheersing en controlesystematiek.

Hierbij zijn een aantal majeure processen zoals HRM-beleid, personeelsbeleid, procuratie-regeling, inkoop, verzekeringen, ICT-structuur besproken. In verband met de betrekking van de nieuwbouw en gelijktijdig verlaten van een aantal locaties zullen deze in de jaren 2019 en 2020 wel worden geactualiseerd.

Op hoofdlijnen is daarbij naar voren gekomen dat de intern genomen maatregelen als voldoende kunnen worden beschouwd om de risico's te mitigeren.

Om meer inzage te verkrijgen in de risico's op financieel vlak wordt er jaarlijks een begroting opgesteld voor de komende 5 kalenderjaren. De begrotingsuitputting wordt iedere 3 maanden inzichtelijk gemaakt door middel van een tussentijdse financiële rapportage. Deze rapportages worden ook met de Raad van Toezicht besproken. Daarnaast wordt er in overleg met College van Bestuur en de Raad van Toezicht nu gewerkt aan het beschrijven van nieuwe KPI's.

Na het betrekken van de nieuwbouw zal het interne beheers- en controlesysteem moeten worden aangepast aan de nieuwe situatie. Dit zal effect hebben op de structuur en de wijze van verantwoorden vanaf het kalenderjaar 2020.

### **Beschrijving risico's en onzekerheden**

Voor een beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden verwijzen wij naar het genoemde op bladzijde 27 en 28 van dit verslag.

### **Rapportage toezichthoudend orgaan**

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen op bladzijde 6 tot en met 9 van dit verslag.

### **Huisvestingsbeleid**

Voor een nadere toelichting en de financiering van het huisvestingsbeleid verwijzen naar de betreffende passage op bladzijde 13 en 29 van dit verslag.

Door het betrekken van de nieuwe huisvesting is de verwachting dat een deel van de aanwezige inventaris eventueel (vervroegd) zal moeten worden afgeschreven. Wel wordt ernaar gestreefd om in het kader van duurzaam ondernemen zoveel als mogelijk te hergebruiken. Dit zal dus een extra investering vergen. Zie nadere toelichting ook bladzijde 41.

### **Derde geldstroom**

De verwachting is dat de derde geldstroom de komende jaren zal afnemen. Dit wordt veroorzaakt door een daling van het leerlingaantal en lagere inkomsten uit het Samenwerkingsverband.

## Afwijkingen ten opzichte van de begroting 2018

<b>Meer Baten</b>	<b>-1.156.000</b>
Afdelingen	25.000
Eerste Opvang Anderstaligen	263.000
Indexering exploitatievergoeding	30.000
Middelen Techniekonderwijs	150.000
Ophoging GPL o.g.v. salarisontwikkelingen	263.000
Overige baten	12.000
Overige personeel	23.000
Prestatiebox Convenant	40.000
Samenwerkingsverband	80.000
Verkeersonderwijs gemeente	12.000
Vordering UWV transitievergoeding i.v.m. IVA	208.000
VSV project	41.000
Overig	9.000
<b>Minder Afschrijvingen</b>	<b>-38.000</b>
Door terughoudend beleid investeringen	38.000
<b>Meer Personeelslasten</b>	<b>517.000</b>
Minder inzet personeel	220.000
Ontslag- en transitievergoedingen	-176.000
Ophoging salarissen (2,35% structureel en 1% eenmalig)	-280.000
Passiveren WW-uitkeringen 25% voor eigen rekening	-270.000
Overig	-11.000
<b>Meer huisvestingslasten</b>	<b>121.000</b>
Minder energielasten	65.000
Minder schoonmaakcontract	19.000
Naheffing belastingen Milaanstraat	-81.000
Naheffing containers Milaanstraat	-20.000
Naheffing schoonmaakbenodigdheden Milaanstraat	-25.000
Niet genormeerd onderhoud gebouwen (geen voorziening)	-85.000
Overig (minder)	6.000
<b>Meer overige lasten</b>	<b>55.000</b>
Accountantskosten	-15.000
Bestuurskosten herpositionering (DOOR)	-48.000
Bestuurskosten juridische ondersteuning	-78.000
Bestuurskosten werving transitie-manager (Beteor)	-15.000
Minder aanschaf en reparatie inventaris	14.000
Minder aanschaf leerboeken leerlingen	26.000
Minder ICT-infrastructuur	12.000
Minder kosten AFAS	12.000
Minder leermiddelen afdelingen	18.000
Overig (minder)	19.000
<b>Meer Financiële baten</b>	<b>-16.000</b>
Hogere gemiddelde stand liquide middelen banken	16.000

### **Overzicht verbonden partijen**

De voorzitter van het College van Bestuur van het DaCapo College heeft zitting in het bevoegd gezag van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs voor de Westelijke Mijnstreek.

De juridische vorm van deze instelling is een stichting.

De statutaire zetel is in de gemeente Sittard-Geleen.

Het betreft hier een minderheidsdeelneming en geen beslissende zeggenschap en er is geen sprake van invloed van betekenis.

### **Samenwerkingsverbanden**

Het College van Bestuur heeft in het kader van de experimentele VM2-trajecten, VAVO, Voordeel (is kwetsbare jongeren) en FD2 onderwijskundige samenwerkingsverbanden afgesloten met de volgende onderwijsorganisaties:

- ROC Gilde Opleidingen
- ROC Leeuwenborgh Opleidingen, 1 leerling VAVO op 1 oktober 2018
- ROC Arcus College
- Xaveriuschool

Indien er geen leerlingen zijn vermeld in bovengenoemde opsomming wil dat zeggen dat er geen leerlingen stonden ingeschreven bij deze scholen per 1 oktober 2018 ressorterend onder deze samenwerkingsovereenkomst.



# Jaarrekening

# Grondslagen

## Waardering van de activa en passiva

### Algemeen

De jaarrekening over het verslagjaar is opgesteld volgens de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660). Deze jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018. Alle bedragen luiden in euro's tenzij anders vermeld.

Tenzij hieronder anders vermeld, worden activa en passiva verantwoord tegen de nominale waarde.

De cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met het lopende boekjaar mogelijk te maken. In dat verband zijn de ontslagvergoedingen ad € 114.000 geherrubriceerd van de lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten naar de overige personele lasten.

### Materiële vaste activa

De vaste activa worden opgenomen tegen verkrijgingprijs onder aftrek van de totale afschrijvingen tot en met dit verslagjaar, tenzij hierover iets anders staat vermeld.

Er wordt afgeschreven volgens een percentage van de oorspronkelijke verkrijgingprijs onder aftrek van een eventuele restwaarde.

De gebruikte afschrijvingspercentages zijn vermeld bij het overzicht Materiële vaste activa.

Aanschaffingen met een stukprijs van meer dan € 450,00 (inclusief B.T.W.) werden geactiveerd.

### Vorraden

Het betreft hier voorraden kantoorartikelen welke tegen kostprijs zijn gewaardeerd.

### Vorderingen

De vorderingen worden voor de nominale waarde opgenomen, indien van toepassing onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

### Voorzieningen

Het bestuur heeft naast de voorziening ten behoeve van onderhoud gebouwen (personeels)voorzieningen gecreëerd voor:

- verplichtingen in het kader van jubilea-uitkeringen;
- verplichtingen voortvloeiend uit spaarverlofmogelijkheden;
- verplichtingen voortvloeiend uit WW-aanspraken van ontslagen medewerkers;
- verplichtingen voortvloeiend uit de regeling LeeftijdsFase Bewust Personeelsbeleid (conform CAO-VO);
- verplichtingen voortvloeiend uit 57-jarigen en ouder Leeftijdsfase Bewust Personeelsbeleid (voorheen BAPO-regeling).

Toevoegingen aan de voorzieningen hebben plaatsgevonden via de resultatenrekening en de gerealiseerde uitgaven zijn vervolgens weer aan de betreffende voorzieningen onttrokken.

De voorzieningen worden voor de nominale waarde opgenomen, met uitzondering van de voor toekomstige jubileum-uitkeringen. Deze werd contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet van 2% werd gebruikt (gebaseerd op de gemiddelde rente van 10-jaars staatsobligaties) en een gemiddelde stijging van de salarislasten van 1%.

### Kortlopende schulden en Overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden voor de nominale waarde opgenomen.

### Bepaling van het exploitatiesaldo

Bij de bepaling van het resultaat zijn de baten en lasten (evenredig) toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

### Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

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

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

### **Overige exploitatiesubsidies**

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen.

### **Pensioenregeling**

DaCapo College heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. De hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. DaCapo College heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. DaCapo College heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

De dekkingsgraad van het ABP betreft 97,1% per 31 december 2018.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. Het kasstroomoverzicht wordt ingedeeld in drie verschillende activiteitencategorieën:

- Kasstromen uit operationele activiteiten;
- Kasstromen uit investeringsactiviteiten, en
- Kasstromen uit financieringsactiviteiten.

Voor een goed inzicht worden de bruto kasstromen opgenomen. Dit houdt in dat de ontvangsten en uitgaven afzonderlijk worden vermeld en dus niet worden gesaldeerd. Deze worden per groep van transacties en gebeurtenissen afzonderlijk weergegeven.

### **Financiële instrumenten**

DaCapo maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die ons blootstellen aan renterisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

DaCapo handelt niet in derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan DaCapo verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de kredietrisico's en marktrisico's.

#### *Kredietrisico*

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 100% geconcentreerd bij 4 instellingen. Het totaal aan vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren bedraagt ultimo 2017 € 4.174. Bij het opstellen van de jaarrekening heeft betaling door de vier instellingen plaatsgevonden.

#### *Renterisico en kasstroomrisico*

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. Het kasstroomrisico heeft betrekking op eventuele veranderingen in het rentepercentage van deze leningen. DaCapo heeft als beleid om geen financiële derivaten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Ultimo boekjaar 2018 beschikt DaCapo niet over uitgegeven of opgenomen leningen.

#### *Reële waarde*

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, is gelijk aan de boekwaarde ervan.

## Balans (na resultaatbestemming)

	31-12-2018	31-12-2017
	Enkelvoudig	Enkelvoudig
	Realisatie	Realisatie
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>	1.295.494	1.489.409
<i>Totaal van vaste activa</i>	1.295.494	1.489.409
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorraden</i>	1.190	1.690
<i>Vorderingen</i>	365.592	1.230.580
<i>Liquide middelen</i>	15.663.449	11.096.650
<i>Totaal van vlottende activa</i>	16.030.231	12.328.920
<i>Totaal van activa</i>	17.325.725	13.818.329
<b>Passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>	9.632.730	10.172.227
<i>Voorzieningen</i>	1.825.346	1.387.032
<i>Kortlopende schulden</i>	5.867.649	2.259.070
<i>Totaal van passiva</i>	17.325.725	13.818.329

Toelichtingen	Enkelvoudig
<i>Aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar</i>	Nee

# Staat van baten en lasten

	01-01-2018 t/m 31-12-2018	01-01-2018 t/m 31-12-2018	01-01-2017 t/m 31-12-2017
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
<b>Baten</b>			
<i>Rijksbijdragen</i>	16.228.140	15.356.652	16.872.642
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies</i>	107.000	95.000	104.000
<i>overige overheden</i>			
<i>Overige baten</i>	636.769	364.697	701.275
<b>Totaal baten</b>	<b>16.971.909</b>	<b>15.816.349</b>	<b>17.677.917</b>
<b>Lasten</b>			
<i>Personeelslasten</i>	14.284.945	13.768.145	14.597.553
<i>Afschrijvingen</i>	278.831	316.600	305.352
<i>Huisvestingslasten</i>	1.485.585	1.364.700	-1.284.418
<i>Overige lasten</i>	1.485.554	1.431.053	1.507.773
<b>Totaal lasten</b>	<b>17.534.915</b>	<b>16.880.498</b>	<b>15.126.260</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-563.006</b>	<b>-1.064.149</b>	<b>2.551.657</b>
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>			
<i>Financiële baten</i>	23.509	8.000	31.027
<b>Resultaat</b>	<b>-539.497</b>	<b>-1.056.149</b>	<b>2.582.684</b>

# Kasstroomoverzicht

	01-01-2018 t/m 31-12-2018	01-01-2017 t/m 31-12-2017
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<b>Kasstroomen uit operationele activiteiten</b>		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	-563.006	2.551.657
<b>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</b>		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	278.831	305.352
<i>Toename (afname) van voorzieningen</i>	438.314	-2.529.361
<i>Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>	717.145	-2.224.009
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>		
<i>Afname (toename) van voorraden</i>	500	-754
<i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i>	864.988	1.992.967
<i>Toename (afname) van kortlopende schulden</i>	3.608.579	-617.461
<i>Totaal van veranderingen in werkkapitaal</i>	4.474.067	1.374.752
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	4.628.206	1.702.400
<i>Ontvangen interest</i>	23.509	31.027
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	4.651.715	1.733.427
<b>Kasstroomen uit investeringsactiviteiten</b>		
<i>Verwerving van materiële vaste activa</i>	84.948	34.017
<i>Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa</i>	32	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	-84.916	-34.017
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>	4.566.799	1.699.410

## Toelichting

Stand liquide middelen 1 januari 2018	11.096.650
Mutaties 2018	+4.566.799
Stand 31 december 2018	15.663.449

# Materiële vaste activa

## Toelichting materiële vaste activa

	Inventaris en apparatuur	Totaal materiële vaste activa
<b>Materiële vaste activa, posten</b>		
<b>Stand aan het begin van de periode</b>		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het begin van de periode	5.034.306	5.034.306
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van materiële vaste activa aan het begin van de periode	3.544.897	3.544.897
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	1.489.409	1.489.409
<b>Verloop gedurende de periode</b>		
Investerings	84.948	84.948
Desinvesteringen	15.801	15.801
Afschrijvingen	278.831	278.831
Afschrijving op desinvesteringen	15.769	15.769
Mutatie gedurende de periode	-193.915	-193.915
<b>Stand aan het eind van de periode</b>		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het einde van de periode	5.103.453	5.103.453
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van materiële vaste activa aan het einde van de periode	3.807.959	3.807.959
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	1.295.494	1.295.494

### Gebouwen en terreinen

De gebouwen en terreinen die de stichting in bezit heeft zijn niet opgenomen in verband met het feit dat het economische claimrecht niet bij het bestuur ligt maar bij de gemeente.

### Inventaris en apparatuur

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Computers/printers	20% - 33,33% (range)
Grote machines,	5%
Audiovisuele apparatuur,	10%
Diversen verbouwingen/overig/meubilair,	6,67% - 33,33% (range)

# Vlottende activa

## Toelichting vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2018	31-12-2017
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<b>Vorraden</b>		
<i>Vorraden</i>	1.190	1.690
<b>Vorderingen</b>		
<i>Debiteuren</i>	4.174	581.977
<i>OCW/EZ</i>		349.250
<i>Overige vorderingen</i>	292.745	132.184
<i>Subtotaal vorderingen</i>	296.919	1.063.411
<b>Overlopende activa</b>		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	68.673	167.169
<i>Overlopende activa</i>	68.673	167.169
<i>Totaal van vorderingen</i>	365.592	1.230.580
<b>Liquide middelen</b>		
<i>Kasmiddelen</i>	13.208	10.120
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	15.650.241	11.086.530
<i>Liquide middelen</i>	15.663.449	11.096.650
<i>Totaal van vlottende activa</i>	16.030.231	12.328.920

### Toelichting "Vorderingen OCW/EZ"

De vordering op OCW ultimo 2017 is in 2018 geheel afgewikkeld en door de stichting ontvangen van OCW.

### Toelichting "Liquide Middelen"

Het bestuur heeft tijdelijk overtollige liquide middelen op diverse spaarrekeningen geparkeerd en kan hier direct over beschikken. Het bestuur heeft begin 2017 een Treasury Statuut opgesteld, dat voldoet aan de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten 2016. Dit Treasury Statuut is door de Raad van Toezicht op 26 juni 2017 vastgesteld.

De liquide middelen namen ten opzichte van 2017 sterk hetgeen wordt veroorzaakt door een voorschot verkregen van de gemeente voor financiering van de nieuwbouw (zie ook toelichting bij "Overige schulden")

### Toelichting "Overige vorderingen"

In de post overige vorderingen is een vordering opgenomen op UWV ter grootte van € 224.000.

Dit betreft een vordering in verband met de terugbetaling van de aan medewerkers betaalde transitievergoedingen over de jaren 2015 tot en met 2018. Deze uitbetaling van deze vergoeding staat voorzien voor het kalenderjaar 2020.



# Eigen vermogen

## Toelichting eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings-reserve publiek	Groepsver-mogen	Totaal van eigen vermogen
<b>Eigen vermogen, posten</b>				
<b>Stand aan het begin van de periode</b>				
Eigen vermogen aan het begin van de periode	8.682.818	1.489.409	10.172.227	10.172.227
<b>Verloop gedurende de periode</b>				
Resultaat verslagperiode	-345.586	-193.911	-539.497	-539.497
Overige mutaties verslagperiode				
<b>Stand aan het eind van de periode</b>				
Eigen vermogen aan het einde van de periode	8.337.232	1.295.498	9.632.730	9.632.730

### Bestemming van het exploitatiesaldo

Het resultaat over 2018 laat een tekort zien van € 539.497.

Aan de algemene reserve is onttrokken € 345.586

Aan de bestemmingsreserve inventaris is € 193.911 onttrokken.

# Eigen vermogen, specificatie

## Toelichting eigen vermogen, specificatie

Specificatie van publieke bestemmingsreserves					
	Volgnummer	Beschrijving	Eigen vermogen aan het begin van de periode	Resultaat verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode
1		Inventaris	1.489.409	-193.911	1.295.498
<b>Totaal</b>			1.489.409	-193.911	1.295.498

### Toelichting Eigen vermogen, specificatie bestemmingsreserve publiek (inventaris)

Ten laste/gunste van deze reserve wordt jaarlijks een bedrag geboekt zodanig groot dat uit deze bestemmingsreserve steeds de nog te verrichten afschrijvingen kunnen worden bekostigd.

In 2017 is er een definitieve overeenkomst tot stand gekomen tussen het bestuur en de gemeente om te komen tot een verdere herhuisvesting van het vmbo, zie ook de toelichting hierop bij de continuïteitsparagraaf. De nieuwbouw zal definitief medio 2019 opgeleverd worden. Door deze realisatie van de plannen voor herhuisvesting zal het bestuur opnieuw flink moeten investeren in de vernieuwing van de inventaris. Veel van de al aanwezige inventaris zal dan mogelijk buiten gebruik worden gesteld. Dit kan dus een extra (vervroegde) afschrijvingspost opleveren welke dan uiteraard ook ten laste van deze bestemmingsreserve zal worden gebracht. Exacte bedragen zullen duidelijk worden in de tweede helft van het kalenderjaar 2019. De herhuisvesting van het gehele vmbo zal in 2019 zijn afgerond.

# Voorzieningen

## Toelichting voorzieningen, toelichting

	Personele voorzieningen	Voorziening voor groot onderhoud	Totaal van voorzieningen
<b>Voorzieningen, posten</b>			
<b>Stand aan het begin van de periode</b>			
Voorzieningen aan het begin van de periode	1.022.235	364.797	1.387.032
<b>Verloop gedurende de periode</b>			
Dotaties	489.782	61.500	551.282
Onttrekkingen	94.645	18.323	112.968
<b>Stand aan het eind van de periode</b>			
Voorzieningen aan het einde van de periode	1.417.372	407.974	1.825.346
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	277.836	135.991	413.827
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	881.885	135.991	1.017.876
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	257.651	135.992	393.643

## Voorzieningen, specificatie

### Toelichting voorzieningen, specificatie

	Sociaal beleid, reorganisatie en positioneel	Verlofsparen en sabbatical leave	Voorziening voor jubileum-uitkeringen	Werkloosheidsbijdragen	Overige personele voorzieningen	Totaal personele voorzieningen
<b>Voorzieningen, posten</b>						
<b>Stand aan het begin van de periode</b>						
Voorzieningen aan het begin van de periode	485.065	89.329	194.359	196.695	56.787	1.022.235
<b>Verloop gedurende de periode</b>						
Dotaties	100.942		14.790	296.590	77.460	489.782
Onttrekkingen		3.833	17.757	70.714	2341	94.645
Vrijval						
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet						
<b>Stand aan het eind van de periode</b>						
Voorzieningen aan het einde van de periode	586.007	85.496	191.392	422.571	131.906	1.417.372
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	117.202	17.099	27.458	110.103	5.974	277.836
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	351.604	68.397	61.358	274.594	125.932	881.885
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	117.201		102.576	37.874		257.651

**Toelichting voorziening sociaal beleid, reorganisatie en rechtspositioneel**

Deze voorziening is gevormd om de toekomstige betalingen uit te kunnen verrichten die voortvloeien uit het Leeftijdsfase Bewust Personeelsbeleid (LBP). Het gaat om een voorziening voor medewerkers die hun 50 klokuren niet verzilverd hebben in een andere vorm dan spaarverlof.

**Toelichting overige personele voorzieningen**

Deze voorziening is gevormd om de toekomstige betalingen uit te kunnen verrichten die voortvloeien uit het Leeftijdsfase bewust personeelsbeleid (LPB). Het gaat om een voorziening voor medewerkers van 57 jaar en ouder die hun aanvullende leeftijdsuren van 120 niet opnemen maar sparen om op een later tijdstip op te nemen. Deze regeling is de opvolger van de oude BAPO.

**Toelichting onderhoudsvoorziening**

De onderhoudsvoorziening is gevormd voor het pand in Geleen. De dotatie is gebaseerd op een onderliggend onderhoudsplan. Na realisatie van de herhuisvesting aan de Havikstraat te Sittard, vindt actualisatie plaats van de onderhoudsplannen voor de in gebruik zijnde locaties. De opbouw van de onderhoudsvoorziening zal alsdan plaatsvinden rekening houdend met de wijziging in de richtlijn voor de jaarverslaggeving waarbij de dotatie per afzonderlijke onderhoudscomponent zal worden bepaald.

# Kortlopende schulden

## Toelichting kortlopende schulden

Kortlopende schulden	31-12-2018	31-12-2017
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<i>Schulden aan OCW/EZ</i>	160.132	160.132
<i>Crediteuren</i>	1.014.515	279.250
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	572.131	610.082
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	166.794	169.986
<i>Kortlopende overige schulden</i>	3.431.710	504.056
<b>Subtotaal kortlopende schulden</b>	<b>5.345.282</b>	<b>1.723.506</b>
<b>Overlopende passiva, uitsplitsing</b>		
<i>Vooruitontvangen investeringsubsidies</i>	2.254	3.064
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	475.783	494.202
<i>Overige overlopende passiva</i>	44.330	38.298
<b>Overlopende passiva</b>	<b>522.367</b>	<b>535.564</b>
<b>Totaal van kortlopende schulden</b>	<b>5.867.649</b>	<b>2.259.070</b>

### Toelichting "Schulden aan OCW/EZ"

Deze post bestaat uit:

- een schuld aan OCW van € 74.567 over het kalenderjaar 2014  
Zie in dit kader de brief van OCW d.d. 29 februari 2016, referentie OND/ODV-2015/7110 U en onze reactie hierop van 8 maart 2016.
- een schuld aan OCW van € 85.565 over 2015. Het betreft een schuld die ontstaan is door afwijkingen in de bekostiging van leerlingen over het kalenderjaar 2015. Wij gaan er overigens wel van uit dat deze schuld automatisch via herberekening van beschikkingen zal worden vereffend.

### Toelichting "Overige overlopende passiva"

Deze post bestaat uit van OCW ontvangen (aanvullende) subsidies die in de komende jaren besteed zullen worden. Dit bevat de VSV-gelden 2018 ad € 37.129 en Lerarenbeurs 2018 € 7.201.

### Toelichting "Kortlopende overige schulden"

De extreem hoge stand van de "Kortlopende Schulden" wordt veroorzaakt doordat er kort voor balansdatum een voorschot van de gemeente werd ontvangen voor de bekostiging van de nieuwbouw terwijl de facturen die hieraan ten grondslag lagen nog niet zijn betaald of ontvangen op balansdatum. Hierdoor ontstond er op de "Tussenrekening Nieuwbouw" een creditsaldo van ruim € 3 miljoen.

### Toelichting "Crediteuren"

Het crediteurensaldo is extreem hoog ten opzichte van andere jaren door het feit dat er op de balansdatum een factuur van ruim € 700.000 als schuld stond vermeld aan bouwbedrijf Mertens, zijnde een factuur voor de nieuwbouw.

Deze is kort na balansdatum betaald.

## Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

- DaCapo is in 2017 gestart met de realisatie van de nieuwbouw aan de Havikstraat 5 te Sittard. Via een Europees aanbestedingstraject heeft er een gunning plaatsgevonden van het project aan de aannemer Mertens. De aannemingsom bedraagt € 15.972.000 (inclusief BTW). Deze som wordt in termijnen betaald. Per 31 december 2018 waren er nog voor een bedrag van € 8.554.700 termijnen verschuldigd. Het totaal aan ontvangen beschikkingen voor de nieuwbouw via de gemeente bedraagt € 15,9 miljoen. Hiervan is tot 1 januari 2019 ontvangen € 12,85 miljoen en het resterende bedrag (€ 3,05 miljoen) in 2019.
- DaCapo heeft de multifunctionals/printers per 1 juni 2013 opnieuw (onderhands) aanbesteed voor een periode van 5 jaar, dus tot 1 juni 2018, bij Ricoh en per 1 juni 2018 verlengd voor de periode tot 1 september 2019. Kosten tot 1 september 2019 € 46.936.
- DaCapo heeft het contract voor de glasvezelverbindingen per 1 januari 2013 opnieuw (onderhands) aanbesteed voor een periode van 5 jaar, dus tot 1 januari 2018, bij Eurofiber en vervolgens verlengd tot 1 september 2019. Kosten tot 1 september 2019 € 22.000.
- DaCapo heeft het contract voor de internetverbindingen per 1 januari 2015 opnieuw (onderhands) aanbesteed voor een periode van 3 jaar, dus tot 1 januari 2018, bij Unilogic en vervolgens verlengd tot 1 september 2019. Kosten tot 1 september 2019 bedragen € 13.200.
- DaCapo heeft een huurovereenkomst met Fitland afgesloten ingaande 1 september 2013 voor een periode van 15 jaar. Huurkosten per jaar bedragen € 339.936.
- Per 1 januari 2015 is er via Europese aanbesteding tot stand gekomen levering van gas via Eneco, deze loopt tot en met 31 december 2020. In 2018 bedroegen de kosten € 244.000
- Per 1 januari 2015 is er via Europese aanbesteding tot stand gekomen levering van elektra via DEVP, deze loopt tot en met 31 december 2020. In 2018 bedroegen de kosten € 81.000
- Met ingang van 1 augustus 2017 heeft de stichting DaCapo via Europese aanbesteding de levering van de schoolboeken aanbesteed. Deze overeenkomsten lopen steeds voor 1 schooljaar met een opzegtermijn van 1 maand voor aanvang van een nieuw kalenderjaar. In 2018 bedroegen de kosten € 451.000.
- In het kader van het afwijkend betaalritme dat door OCW wordt gehanteerd bestaat er een doorlopende vordering op OCW van € 878.499 per balansdatum.
- Achterstallig onderhoud  
In het boekjaar 2017 zijn de onderhoudsvoorzieningen vrijgevallen van de locaties die ná realisatie van de nieuw- c.q. verbouw aan de Havikstraat te Sittard (ingebruikname in juli 2019) aan de gemeente Sittard-Geleen terug zullen worden geleverd. Op dat moment zal de gemeente in overleg met DaCapo de staat van het onderhoud van de betreffende locaties in kaart brengen en kan de omvang van het eventueel achterstallig onderhoud worden bepaald. De hoogte van de mogelijk hieruit voortvloeiende verplichting voor DaCapo is thans niet op betrouwbare wijze in te schatten.

## Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen de balansdatum en het opstellen van deze jaarrekening hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden die hier vermeld dienen te worden en significante invloed hebben op de financiële positie van de stichting.

# Verantwoording subsidies

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, uitgebreid											
EUR Bedragen: x 1											
Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
1	Lerarenbeurs	851963-1	23-08-2017	6.858	6.857	2.857	4.000	0	4.000	0	Ja
2	Lerarenbeurs	856860-1	16-10-2017	6.858	6.858	2.857	4.001	0	4.001	0	Ja
3	Lerarenbeurs	862540-1	16-11-2017	5.272	5.272	2.197	3.075	0	3.075	0	Ja
4	Lerarenbeurs	929751	10-09-2019	6.858	0	0	0	6.858	2.857	4.001	Nee
5	Lerarenbeurs	930878	23-07-2019	5.486	0	0	0	5.486	2.286	3.200	Nee
6	Techniek	923449	19-12-2018	155.735	0	0	0	155.735	155.735	0	Ja
7	Techniek	923450	19-12-2018	844	0	0	0	844	844	0	Ja
<b>Totaal</b>				<b>187.911</b>	<b>18.987</b>	<b>7.911</b>	<b>11.076</b>	<b>168.923</b>	<b>172.798</b>	<b>7.201</b>	

# Overheidsbijdragen

## Toelichting overheidsbijdragen

Overheidsbijdragen	01-01-2018 t/m	01-01-2018 t/m	01-01-2017 t/m
	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2017
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
<b>Rijksbijdragen, uitsplitsing</b>			
<b><i>Rijksbijdragen OCW/EZ, uitsplitsing</i></b>			
<i>Rijksbijdragen OCW</i>	15.314.756	14.524.107	15.983.718
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i>	15.314.756	14.524.107	15.983.718
<i>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>	913.384	832.545	888.924
<i>Rijksbijdragen</i>	16.228.140	15.356.652	16.872.642
<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing</b>			
<b><i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing</i></b>			
<i>Overige overheden</i>	107.000	95.000	104.000
<i>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	107.000	95.000	104.000
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	107.000	95.000	104.000

# Overige baten

## Toelichting overige baten

Overige baten	01-01-2018 t/m	01-01-2018 t/m	01-01-2017 t/m
	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2017
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
<b>Overige baten, uitsplitsing</b>			
<i>Opbrengst verhuur</i>	148.126	147.000	159.020
<i>Ouderbijdragen</i>	43.165	49.120	48.333
<i>Overige</i>	445.478	168.577	493.922
<b>Overige baten</b>	<b>636.769</b>	<b>364.697</b>	<b>701.275</b>

## Toelichting Overige Baten, Overige

De grote afwijking realisatie versus begroting wordt veroorzaakt:

Doordat er in 2018 inkomsten werden verantwoord zoals de terugbetaling van transitievergoedingen over de jaren 2015 tot en met 2018. Deze worden wel pas in 2020 ontvangen (zie eveneens de toelichting bij de "Vlottende Activa, Overige vorderingen").

208.000

én

Extra inzet medewerkers in VSV-projecten.

41.000



# Lasten

## Toelichting lasten

Lasten	01-01-2018 t/m	01-01-2018 t/m	01-01-2017 t/m
	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2017
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
<b>Personeelslasten, uitsplitsing</b>			
<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing</b>			
Lonen	10.107.183	10.191.611	10.873.395
Sociale lasten	1.274.881	1.197.135	1.322.176
Pensioenlasten	1.518.719	1.436.142	1.576.126
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	12.900.783	12.824.888	13.771.697
<b>Overige personele lasten, uitsplitsing</b>			
Dotaties personele voorzieningen	489.782	220.000	189.484
Overige	948.413	723.257	812.043
Overige personele lasten	1.438.195	943.257	1.001.527
<b>Ontvangen vergoedingen uitsplitsing</b>			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	54.033		175.671
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	54.033		175.671
Personeelslasten	14.284.945	13.768.145	14.597.553
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa: Uitsplitsing</b>			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	278.831	316.600	305.352
Afschrijvingen	278.831	316.600	305.352
<b>Huisvestingslasten, uitsplitsing</b>			
Huurlasten	385.056	393.600	375.814
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	193.387	108.000	194.092
Lasten voor energie en water	340.964	406.150	371.818
Schoonmaakkosten	236.783	255.800	237.850
Belastingen en heffingen	96.208	13.450	13.686
Dotatie onderhoudsvoorziening	61.500	61.500	-2.608.477
Overige	171.687	126.200	130.799
Huisvestingslasten	1.485.585	1.364.700	-1.284.418
<b>Overige lasten, uitsplitsing</b>			
Administratie- en beheerslasten	483.921	350.000	420.338
Inventaris en apparatuur	107.994	121.500	177.667
Leer- en hulpmiddelen	773.461	848.333	772.241
Overige	120.178	111.220	137.527
Overige lasten	1.485.554	1.431.053	1.507.773
<b>Separate specificatie kosten instellingsaccountant</b>			
Accountantshonoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	53.007	37.500	51.000
Accountantshonoraria	53.007	37.500	51.000

**Toelichting accountantshonorarium:**

Het accountantshonorarium is gebaseerd op de prijsafspraken die voorafgaand aan de controle van de jaarrekening 2018 overeen zijn gekomen, te weten € 51.100. Dit is inclusief omzetbelasting doch exclusief eventuele aanvullende werkzaamheden voor de bekostiging en jaarrekeningcontrole omdat deze nog niet bekend zijn.

Het verschil van € 1.907 wordt veroorzaakt door een nabetaling over 2017 verricht in 2018.

# Financieel en overig

## Toelichting financiële en overige baten en lasten

Financiële en overige baten en lasten	01-01-2018 t/m	01-01-2018 t/m	01-01-2017 t/m
	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2017
	Enkelvoudig	Enkelvoudig	Enkelvoudig
	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Financiële baten, uitsplitsing</b>			
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	23.509	8.000	31.027
<i>Financiële baten</i>	23.509	8.000	31.027

### Toelichting Financiële baten

De renteopbrengsten vallen lager uit ten opzichte van het kalenderjaar 2017 doordat het gemiddelde rentepercentage ten opzichte van 2017 lager was.

Ten opzichte van de begroting 2018 is de gerealiseerde rente-ontvangst over 2018 wel hoger.

Dit wordt veroorzaakt door het feit dat bij het opstellen van deze begroting werd ingeschat dat de afname van de liquide middelen sneller zou verlopen doordat er al geïnvesteerd zou moeten worden in de nieuwbouw.

Door de ruimere bevoorschotting vanuit de gemeente is dat achteraf niet noodzakelijk gebleken.

# VT Verplichte Toelichting

## Verbonden partijen

### Model E Verbonden Partijen

#### Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Volgnummer	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
1	Samenwerkingsverband VO Westelijke Mijnstreek	Stichting	Sittard	Nee	Nee	Nee	Ja	1%

#### Toelichtingen

Toelichting op verbonden partijen

# WNT Algemeen

	01-01-2018 t/m
	31-12-2018
	Enkelvoudig Realisatie
<b>Complexiteitspunten</b>	
<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	4
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	2
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	2
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	8
<i>Bezoldigingsklasse</i>	C
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	133.000
<i>Afwijkende bezoldigingsklasse</i>	Niet van toepassing

## **Toelichting bezoldiging toezichthouders bladzijde 54**

Dhr. Meijers en Dhr. Wessels: Uitbetaling aan betrokkenen vond plaats op basis van een factuur die zij verzonden vanuit hun bedrijf. Betrokkenen zijn werkzaam als zelfstandige en hebben een VAR overlegd.

# WNT Topfunctionarissen

## WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

### Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

Volnummer	1
Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	M
Achternaam	Groten
Functie(s)	voorzitter College van Bestuur
Aanvang functie	01-01
Einde functie	31-12
Omvang dienstverband (deeltijdfactor in fte)	1
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.283
Beloningen betaalbaar op termijn	17.827
Subtotaal bezoldiging	126.110
Totale bezoldiging	126.110
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	133.000
Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	NVT

Aanvang functie vorig verslagjaar	01-01
Einde functie vorig verslagjaar	31-12
Omvang dienstverband (fte) vorig verslagjaar	1
Dienstbetrekking vorig verslagjaar	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar	106.501
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	16.691
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	123.192
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum vorig verslagjaar	129.000

### Toezichthoudend topfunctionarissen

Volnummer	1	2	3	4	5	6
Aanhef	De heer	De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw	De heer
Voorletters	H.J.	E.	P.E.	R.M.P.	M	L.A.M.
Tussenvoegsel					van den	
Achternaam	Meijers	Wessels	Smeets	Bakkes	Broek	Ummels
Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-07
Einde functie	31-12	30-06	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	6.350	2.025	4.050	4.050	4.050	2.025
Totale bezoldiging	6.350	2.025	4.050	4.050	4.050	2.025
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.950	6.596	13.300	13.300	13.300	6.705
Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT

Functiecategorie vorig verslagjaar	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie vorig verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-07	01-07
Einde functie vorig verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging in vorig verslagjaar	6.350	4.050	4.050	2.363	2.363
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum vorig verslagjaar	19.350	12.900	12.900	6.504	6.504

# Ondertekening van de jaarrekening

## Opstellen van de jaarrekening

Sittard, 19 juni 2019

College van Bestuur

M. Groten, voorzitter

## Vaststellen van de jaarrekening

Sittard, 19 juni 2019

---

H.J. Meijers, voorzitter.

---

R.M.P. Bakkes, lid

---

M. Hensels-van den Broek, lid

---

P.E. Smeets, lid.

---

L.A.M. Ummels, lid.

## **Overige gegevens**



## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: de raad van toezicht van Stichting DaCapo

### **A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARVERANTWOORDING OPGENOMEN JAARREKENING 2018**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting DaCapo te Sittard gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting DaCapo op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018;
2. De staat van baten en lasten over 2018; 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 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting DaCapo 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.

#### **Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARVERANTWOORDING OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlage.

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 2018 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 2018 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, de overige gegevens en de bijlage 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 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in 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.

Maastricht Airport, 19 juni 2019

Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

L.M.M.H. Banser RA RC EMFC

## **Bijlage**

## Overzicht aanvullende middelen Stg. DaCapo ter realisatie ambities Sectorakkoord Kalenderjaar: 2018

### Sectorakkoord:

#### Doel I. Toekomstbestendig onderwijs

Ambitie 1: Uitdagend onderwijs voor elke leerling  
Ambitie 2: Eigentijdse voorzieningen  
Ambitie 3: Brede vorming voor alle leerlingen  
Ambitie 4: Partnerschap in de regio

#### Doel II. Professionele scholen

Ambitie 5: Scholen als lerende organisatie  
Ambitie 6: Toekomstbestendig organiseren

#### Doel III. Rekenschap en verantwoording

Ambitie 7: Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht

### Toelichting

Onderstaand overzicht toont de aanvullende middelen die Stg. DaCapo in 2018 heeft ontvangen voor het realiseren van de doelen uit het Sectorakkoord. Deze aanvullende middelen komen uit de Regeling Prestatiebox 2018 VO en bedragen € 295,- per leerling.

Locaties:	Born	EYS	MLS	PKS	Pro-EAO	RWZ	DaCapo
<b>Aantal leerlingen</b> (peildatum 01-10-2017):	380	201	242	424	243	122	1612
<b>Totaal (in €):</b>	112100	59295	71390	125080	71685	35990	475540

Voor meer informatie zie: [Regeling Prestatiebox VO 2018](#)

[Sectorakkoord vo 2014-2017](#)

[Info Sectorakkoord 2018-2020 VO](#)