

JAAR VERSLAG

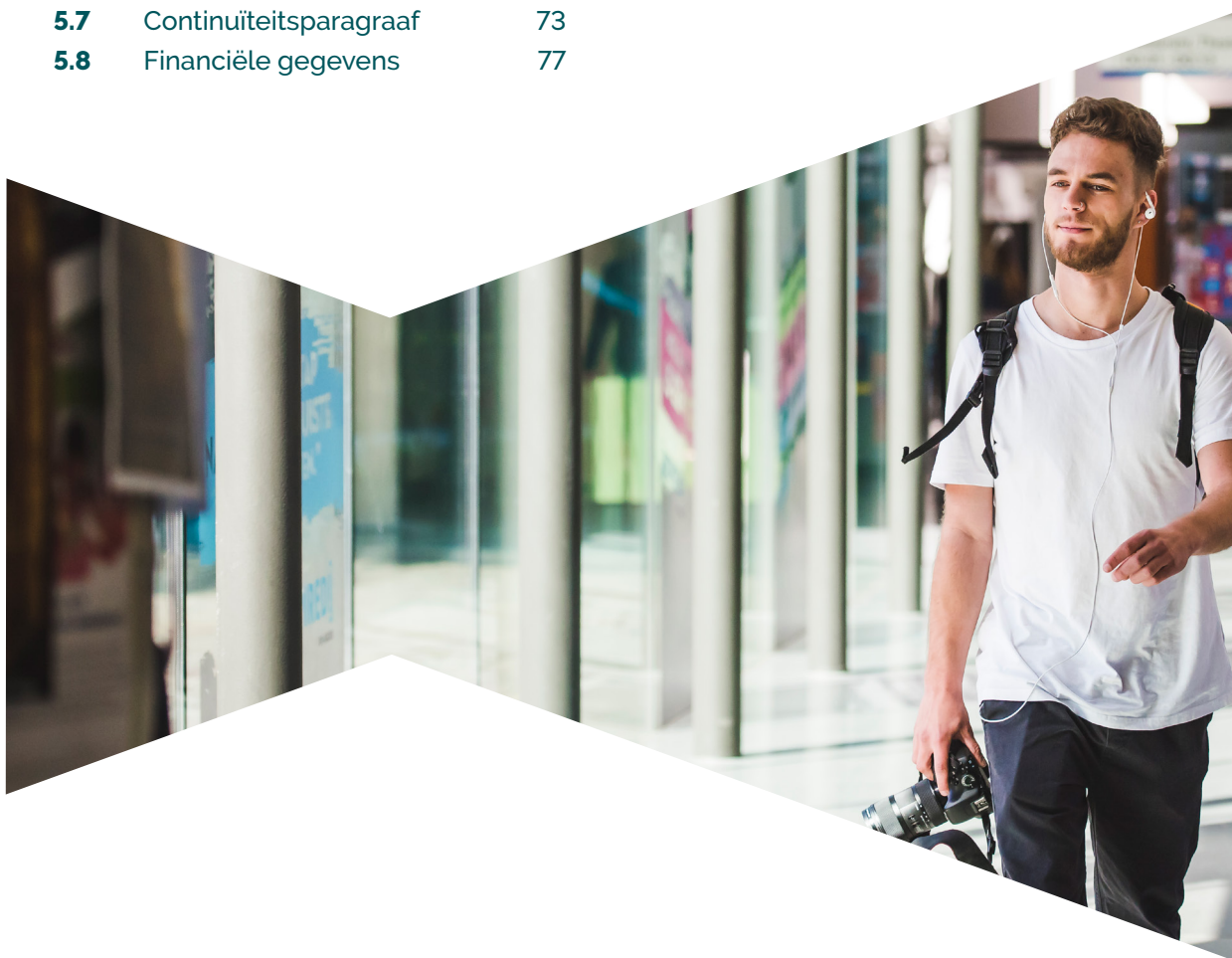
GEÏNTEGREERD

2019



1	STRATEGIE EN ORGANISATIE	5	3	PERSONEEL	47
1.1	Profiel	5	3.1	Ontwikkelingen VISTA college in relatie tot het personeelsbeleid	47
1.2	Strategische ontwikkelingen	6	3.2	Personeelsopbouw	48
1.3	De organisatiestructuur van VISTA college	7	3.3	Verhouding vast versus flex	49
1.4	Het CvB en de RvT	12	3.4	Verhouding OBP versus OP	51
1.5	OR en CSR	13	3.5	Leeftijdsopbouw	52
1.6	Toezicht door onderwijsinspectie	15	3.6	Verhouding man/vrouw	53
1.7	Besturingsfilosofie en planning- en controlcyclus	16	3.7	Werktijdfactor arbeid	55
1.8	Klachten afhandeling	17	3.8	Ziekteverzuim van medewerkers	56
1.9	Klokkenluidersregeling	20	3.9	Uitstroom in verband met AOW	60
1.10	Vertrouwenspersonen	20	3.10	Bevoegd en bekwaam	61
			3.11	Duurzame inzetbaarheid	61
			3.12	Professionalisering van van medewerkers	62
2	KWALITEIT VAN HET ONDERWIJS	22	3.13	Ontwikkelingen bij VISTA college in relatie tot het personeelsbeleid	63
2.1	Onderwijsvisie	22			
2.2	Ontwikkelingen in het mbo	23	4	HUISVESTING	65
2.3	Studentenaantallen	23	4.1	Nieuwe huur overeenkomst Milaanstraat Sittard-Geleen	65
2.4	Studiesucces	27	4.2	Project Arendstraat Sittard-Geleen	65
2.5	Studenttevredenheid	36			
2.6	Tevredenheid leerbedrijven (BPV-monitor)	39			
2.7	Keuzegids mbo	39			
2.8	VISTA college in de regio	39			
2.9	Internationalisering	43			
2.10	Onderwijslogistiek en ondersteuning	44			

5	FINANCIËN	66	6	BIJLAGEN	85
5.1	Enkelvoudige staat van baten en lasten van VISTA college	66			
5.2	Geconsolideerde staat van baten en lasten van VISTA college	69			
5.3	De enkelvoudige balans van VISTA college	70			
5.4	De geconsolideerde balans van VISTA college	72			
5.5	Onderlinge leveringen en vorderingen/kortlopende schulden tussen groepsmaatschappijen	73			
5.6	Treasury en financiële positie	73			
5.7	Continuïteitsparagraaf	73			
5.8	Financiële gegevens	77			





1 STRATEGIE EN ORGANISATIE

1.1 PROFIEL

Veertig procent van de Nederlandse werkenden heeft een mbo-diploma. Bijna een half miljoen studenten volgt momenteel een mbo-opleiding. Het mbo kwalificeert voor de arbeidsmarkt, voor een vervolgopleiding én voor goed burgerschap. Starters, herstarters en doorstarters kunnen kiezen uit een groot aantal arbeidsmarktrelevante opleidingen. Op die manier levert het mbo een bijdrage aan een leven lang ontwikkelen voor iedereen. Het mbo bestaat uit verschillende typen onderwijs. Hierdoor kunnen scholen onderwijs bieden aan een zo breed mogelijke doelgroep, toegespitst op het niveau (vier niveaus) en de interesses van de student.

Een van de sterke punten van het mbo is de sterke band met het bedrijfsleven en mogelijkheden en vrijheden om in te spelen op de regionale context en behoeften. Daarnaast combineert het mbo goede leerresultaten met een brede toegankelijkheid. Zwakkere leerlingen en studenten blijven langer binnenboord. Tegelijkertijd heeft de Inspectie voor het Onderwijs een sterke positie waardoor scholen op efficiënte wijze verantwoording afleggen.

VISTA college (VISTA) is in 2019 ontstaan door een fusie van ROC Leeuwenborgh (Leeuwenborgh) met het Arcus College (Arcus). De juridische structuur is een stichting. VISTA college biedt een groot aantal mbo-opleidingen (uitstroomvarianten) aan in twee leerwegen, de Beroeps Opleidende Leerweg (BOL) en de Beroeps Begeleidende Leerweg (BBL),

in vrijwel alle sectoren van het beroepenveld. Het opleidingsaanbod in Zuid-Limburg blijft in 2019 gelijk aan het aanbod van het voorafgaande schooljaar. Daarnaast biedt VISTA (in samenwerking met de gemeentes) inburgeringscursussen en taal- en rekenonderwijs aan, en voortgezet algemeen volwassenenonderwijs (vavo), waar een vmbo-tl, een havo of vwo-diploma behaald kan worden.

VISTA heeft door de fusie een opleidingenportfolio dat op onderdelen overlapt. De opleidingen hebben desalniettemin deels een ander profiel en ander type studenten als gevolg van verschillende sociale structuren in het voedingsgebied. Voor VISTA worden deze opleidingen sinds augustus 2019 als één beschouwd en beoordeeld. Voor eerdere jaren zijn alleen de officiële DUO-cijfers van Arcus en Leeuwenborgh beschikbaar.

Op 1 oktober 2019 waren er 13.000 studenten ingeschreven bij VISTA college in de diverse mbo-opleidingen, 650 leerlingen in het vavo en 1.700 in het inburgerings- en taalonderwijs. In 2019 heeft 76% van alle studenten die VISTA hebben verlaten een mbo-diploma behaald. De opgaande lijn in eerdere jaren die bij beide instellingen al zichtbaar was, heeft zich verder doorgezet in 2019. Voor 2020 is de verwachting dat dit beeld wordt gehandhaafd.

VISTA voert de opleidingen uit op de hoofdlocaties in Heerlen, Sittard en Maastricht, en op een aantal sub locaties in Beek, Born en Venlo.

1.2 STRATEGISCHE ONTWIKKELINGEN

De (vooral) sociaaleconomische ontwikkelingen op landelijk en regionaal niveau vragen om een mbo-school die wendbaar en innovatief is. Dit is de reden dat Arcus en Leeuwenborgh de krachten gebundeld hebben en gefuseerd zijn. Hiermee is VISTA in staat een antwoord te geven op de vraag die komt vanuit het beroepenveld naar gekwalificeerde medewerkers.

Fusie

Om tot één stichting, één onderwijsinstelling, één College van Bestuur en één Raad van Toezicht te komen zijn in 2019 twee fusiemomenten nodig geweest. Een juridische en bestuurlijke fusie in de zin van het Burgerlijk Wetboek (BW) en een institutionele fusie in de zin van de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB). De juridische BW-fusie en de bestuurlijke WEB-fusie hebben op 1 januari 2019 plaatsgevonden. De institutionele WEB-fusie per 1 augustus 2019.

Bij de juridische BW-fusie zijn de beide stichtingen samengevoegd tot één rechtspersoon (BVE Zuid-Limburg) onder een nieuw samengestelde Raad van Bestuur en een nieuw samengestelde Raad van Toezicht. Tegelijk met de juridische BW-fusie heeft een bestuurlijke WEB-fusie plaatsgevonden. Hierdoor is de instandhouding van de onderwijsinstellingen Leeuwenborgh en Arcus overgegaan naar Stichting BVE Zuid-Limburg.

De beide onderwijsinstellingen zelf bleven intact, inclusief eigen BRIN-nummers en eigen studenten, tot de institutionele WEB-fusie op 1 augustus 2019. Vanaf dat moment hielden Arcus en Leeuwenborgh op te bestaan.

Arcus 3.0 en Leeuwenborgh Maakt Het Verschil (LMHV)

De kwaliteitsprogramma's Arcus 3.0 en LMHV, waarmee beide instellingen in voorgaande jaren al zijn gestart met innovatie en verdere verbetering van de onderwijskwaliteit, hebben waardevolle ervaringen opgeleverd en het inzicht gebracht dat de onderliggende visies van Arcus en Leeuwenborgh sterk overeenkomen. Deze zijn: beroepsgericht onderwijs, leren in de praktijk, vorming van en deelname aan 'ecosystemen' in de regio, aandacht voor kwetsbare doelgroepen en gepersonaliseerd/ maatwerk leren.

Kwaliteitsagenda 2019-2022

In het kader van de kwaliteitsafspraken met de minister, en in aanloop naar de fusie, hebben Arcus en Leeuwenborgh gezamenlijk een Kwaliteitsagenda opgesteld voor de periode 2019-2022. De Commissie Kwaliteitsafspraken mbo (CKmbo) heeft onze kwaliteitsagenda in mei 2019 met een voldoende beoordeeld en hierover haar advies uitgebracht aan de minister. In augustus 2019 is de kwaliteitsagenda door het ministerie definitief goedgekeurd.

VISTA legt jaarlijks, volgens de regeling Kwaliteitsagenda, in het Bestuursverslag verantwoording af over de voortgang van resultaten en inzet van middelen.

Strategische propositie

VISTA hecht eraan om strategisch beleidsopvattingen te delen met partners in de regio. Dit is extra nodig in de krimpregio die Zuid-Limburg is. Wanneer de prognose van studenten wordt doorgetrokken richting 2030 dan is helder dat VISTA zich, naast het uitvoeren van BOL-opleidingen, sterk dient in te zetten voor continuering en uitbreiding van arbeidsmarkt relevante BBL-opleidingen.

Op basis van meerdere Zuid-Limburgse agenda's heeft VISTA een strategische propositie geformuleerd waarover de dialoog is aangegaan met Provincie en de 16 gemeenten in de regio. Een leven lang ontwikkelen, participatie van kwetsbare doelgroepen, aansluiten op ecosystemen, digitalisering, vitalisering en governance zijn in de propositie uitgewerkt en passen binnen de strategische visie van VISTA, zoals beschreven in VIZIER '20-'25. Provincie en gemeenten hebben in de gesprekken kenbaar kunnen maken waar zij met name met VISTA college op willen inzetten.

1.3 DE ORGANISATIE-STRUCTUUR VAN VISTA COLLEGE

Onderwijs

In aanloop naar de fusie is gewerkt aan een eenduidige organisatie inrichting van VISTA. Binnen Arcus werd sinds medio 2017 al gewerkt met een platte organisatiestructuur waarbij de functie van directeur is komen te vervallen en de onderwijsteams en ondersteunende teams rechtstreeks onder aansturing van het college vallen. Begin 2019 is deze structuur ook aan de oud-Leeuwenborgh kant ingevoerd. Dit wordt mogelijk gemaakt door verschillende afstemmings- en coördinatie mechanismen zoals clusters van gelijksoortige opleidingen en thematisch georganiseerde portefeuilles.

In 2019 werkten de oud-Arcus opleidingsmanagers volgens het principe van integraal leiderschap. Bij oud-Leeuwenborgh was sprake van duaal leiderschap waarbij onderwijsteams zijn aangestuurd door de opleidingsmanager en de onderwijskundig leider. De taken zijn daarbij verdeeld tussen algemene managementtaken voor de opleidingsmanager en taken gericht op ontwikkeling en innovatie van het onderwijs voor de onderwijskundig leider. In 2020 worden de systemen geharmoniseerd waarbij gekozen wordt voor integraal management in combinatie met een onderwijskundig leiderschap voor ieder onderwijsteam.

Ondersteuning

In 2019 kende VISTA college een ondersteuningsorganisatie bestaand uit acht stafteams met (vooral) beleidsmatige taken en primair ondersteunend aan het CvB. Daarnaast kent VISTA acht (onderwijs-) serviceteams die verantwoordelijk zijn voor de processen die het onderwijs ondersteunen.

Net als de onderwijsteams leggen de staf- en ondersteunende teams rechtstreeks verantwoording af aan het CvB. De staf- en ondersteunende teams functioneren ook op basis van integraal leiderschap.

Programma Fusie en Transitie

Voorafgaand aan de fusie zijn tien thema's benoemd waarin de transitie van 2 naar 1 organisatie is vormgegeven. Majeure trajecten zijn het personele traject (harmonisatie van het personeelsbeleid, plaatsing van het OBP) en het studenteninformatiesysteem (Eduarte). Beide trajecten zijn succesvol uitgevoerd waardoor de bestuurlijke- en instellingsfusie soepel is verlopen. Een groot deel van de transitiewerkzaamheden, zoals integratie van de ICT-infrastructuur en applicaties, krijgen volgens planning een vervolg in 2020.

Disruptieve programma's en challenges

VISTA breed zijn de volgende vier centrale thema's benoemd waarin innovatie middels programmavorm op 'baanbrekende' wijze tot stand moet komen, te weten:

- Digitalisering
- Flexibilisering/ modularisering
- Onderwijsarrangementen
- Samenwerkend groeien

De disruptieve programma's zijn vanaf maart 2019 gefaseerd opgestart. Om onderwijsteams te stimuleren en te ondersteunen bij hun innovatie, wordt gewerkt met challenges. Een challenge is een werkwijze waarin samen geleerd wordt om middels innovatie een kans te benutten of probleem op te lossen.

Transitie naar de lerende organisatie

Een onderdeel van de transitie betreft de omvorming naar een lerende organisatie. Dat vindt organisch plaats. Het gaat om gedrag dat is gericht op leren en verbeteren en waarin fouten maken mag. Dit gedrag ontstaat vooral door voorbeeldgedrag en het voeren van een dialoog. Een essentieel onderdeel van de lerende organisatie is het leren van elkaar. Hiertoe zijn september 2019 de vijf volgende onderwijsclusters geformeerd waarin onderwijsteams die natuurlijke raakvlakken hebben met elkaar samenwerken.

- Beleving Vitaliteit en Creativiteit
- Zorg & Welzijn
- Business, Logistiek en Veiligheid
- ICT & Technology
- Mens & Maatschappij

Een zesde cluster wordt gevormd door de staf- en serviceteams die met elkaar samenwerken in het cluster 'ondersteunende teams'.



Programma organisatie

PM: Ronald Paulissen
PM: Rob van Velthoven

werkzaam tot
1-3-2020

College v

VZ a.i.: Karel
Leden: H
en Jeanet

STAFDIENSTEN

Bestuursbureau

SH: Nadine Miessen

P&O

SH: Roel Schonewille

Strategie en Beleid

SH: Jeannie van Hintem a.i.

Communicatie

SH: Robert Hoogenboom

Academie

TL: Patrick Smits

PSA

TL: Marco Feller

ONDERWIJS

Directeur Techniek

Ferdinand van Kampen

Onderwijsteams

Techniek
(± 10)

ONDERSTEUNENDE DIENSTEN

Studentbegeleiding

TL: John Raeven
TL: Danielle Bollen

Onderwijs- administratie

TL: Marc Kuypers

Roosterbureau

TL: Chris Snellen

Examenbureau:

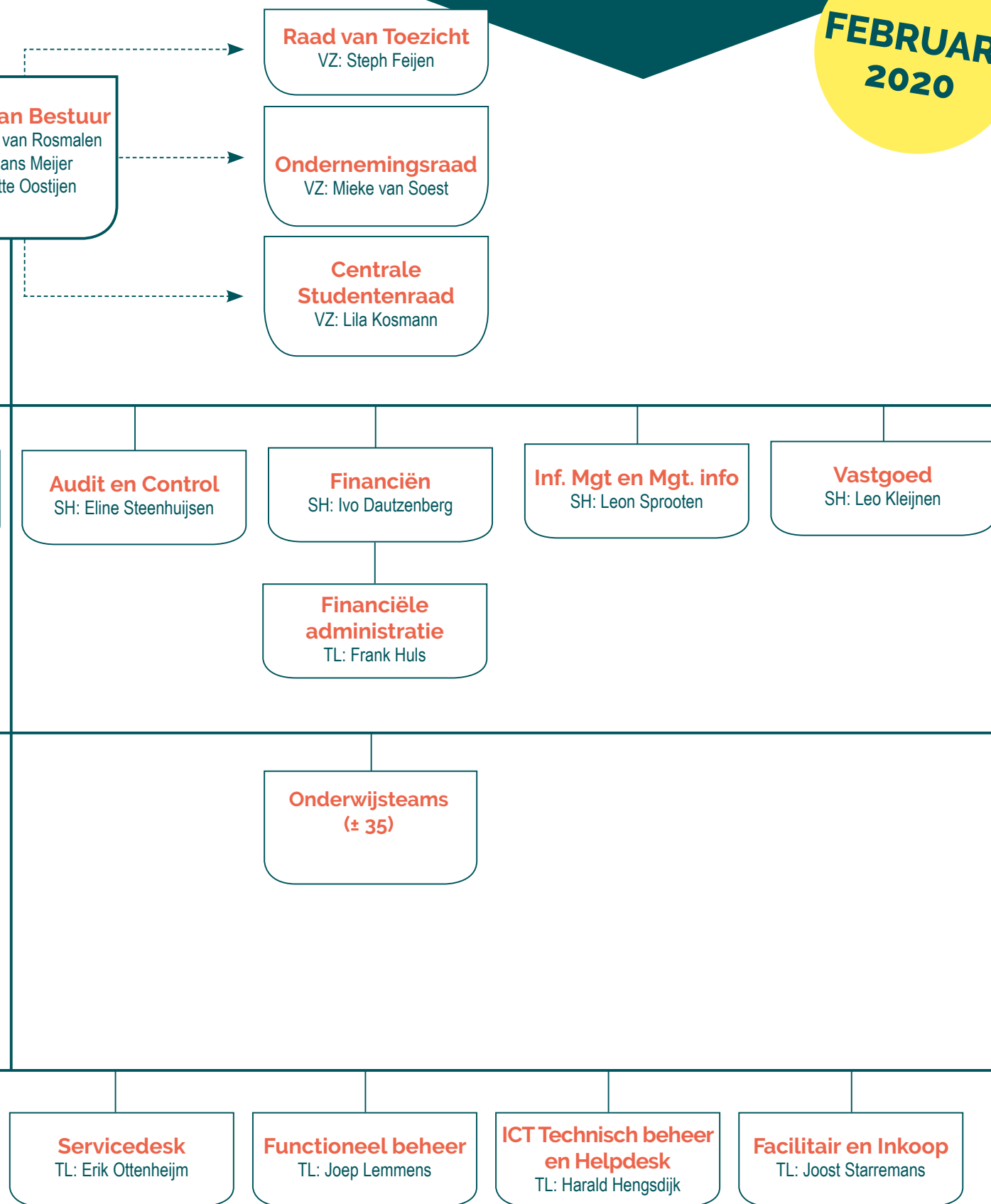
TL: Nephtalie van Dal

ORGANOGRAM

11



**FEBRUARI
2020**



1.4 HET CVB EN DE RVT

Het College van Bestuur

VISTA heeft een College van Bestuur (CvB), dat belast is met de dagelijkse leiding. Gedurende het verslagjaar was het CvB als volgt samengesteld:

- Dhr. Jos Kusters, voorzitter
- Dhr. Hans Meijer, lid
- Mw. Jeanette Oostijen, lid

De Raad van Toezicht

Sinds 1 januari 2019 bestaat de Raad van Toezicht (RvT) uit drie nieuw geworven leden en vier leden uit de Raden van Toezicht van Arcus en Leeuwenborgh. De nieuwe leden zijn op dat moment:

- Mw. Christine van Basten-Boddin
- Dhr. Steph Feijen (Voorzitter RvT)
- Dhr. Maurice Sijben

De vier zittende leden van de Raden van Toezicht van Arcus College en ROC Leeuwenborgh zijn:

- Mw. Ria Doedel
- Dhr. Nick Bos
- Mw. Jolien van den Houten
- Dhr. Loek Radix

Werkzaamheden RvT

In 2019 heeft de RvT een aantal wettelijk verplichte taken uitgevoerd als goedkeuring verlenen aan het vastgestelde geïntegreerde jaarverslag 2018 (inclusief de financiële jaarstukken en het accountantsverslag over dat jaar), het jaarplan 2020 en de begroting 2020. Daarnaast heeft de RvT tijdens alle vergaderingen zeer uitvoerig stil gestaan bij de vorderingen rondom de fusie en de staat van de organisatie.

De RvT heeft zich daarnaast uit hoofde van de intensieve aandacht voor de kwaliteit van ons onderwijs, frequent en met de benodigde diepgang laten informeren over enkele specifieke projecten en vorderingen daarbinnen. Voorbeelden hiervan zijn de kwaliteitsagenda 2019-2022, de stand van zaken rondom examinering en de wijze waarop onderwijsteams hun werk doen door het afleggen van diverse werkbezoeken afgelopen jaar.

Tot slot is de RvT intensief betrokken geweest bij het bespreken van en besluitvorming over de volgende onderwerpen:

- Bespreken van onderwijskwaliteit en samenwerking/fusie organisatie met de Ondernemingsraad en de Centrale Studentenraad
- Thema's als samenwerking tussen onderwijs en arbeidsmarkt bij VDL Nedcar, het organisatie control model en de verbouwing van de Arendstraat in de thema-overleggen



- De procedure met betrekking tot de samenstelling van het beoogde CvB van VISTA heeft ertoe geleid dat met ingang van 1 september 2019 Jeanette Oostijen benoemd is als lid CvB
- De RvT en het CvB hebben tevens meegewerkt aan het onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs: "Governance in het mbo, een onderzoek naar de RvT en het samenspel met bestuurders"
- De RvT heeft in 2019 bijeenkomsten gehad ter versterking van het eigen functioneren, onder andere via een analyse met het instrument managementdrives

1.5 OR EN CSR

De Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad (OR) van VISTA is het orgaan waarin de medezeggenschap van de medewerkers formeel gestalte krijgt. De OR bestaat uit 13 leden. De medewerkers van de onderwijsteams en de ondersteunende teams zijn erin vertegenwoordigd. De medezeggenschap is gebaseerd op de Wet op de Ondernemingsraden en het Professioneel Statuut en nader geregeld in het reglement van de Ondernemingsraad. De leden hebben een zittingstermijn van drie jaar. Het College van Bestuur is de gesprekspartner van de OR.

Het overleg en informatieverstrekking tussen CvB en OR heeft zich in 2019 voor een groot deel gericht op de thema's onderwijskwaliteit en fusie voortgang.

Verkiezingen OR

In aanloop naar het moment van fusie hadden de twee voormalige Ondernemingsraden zich samengevoegd tot een Tijdelijke Ondernemings Raad, deze heeft gefunctioneerd tot aan de OR verkiezingen in juni 2019.

In juni 2019 heeft deze verkiezing geleid tot een behoorlijke verschuiving binnen de OR. De huidige OR bestaat uit 13 leden waarvan 7 leden nieuw zijn.

De thema's die in 2019 op de OR-agenda kwamen of anderszins besproken werden, zijn (zonder uitputtend te zijn):

- Functieformatieplannen stafteams en teams services en onderwijsservices
- Functiegebouw onderwijsfuncties
- Duurzame inzetbaarheid
- Werkdrukplan
- Synchronisatie Arcus 3.0 en Leeuwenborgh maakt het verschil
- Harmonisatie arbeidsvoorwaarden
- Hoofdlijnen begroting
- Huisvesting
- Werkverdelingsbeleid

De OR heeft in 2019 naast de jaarlijks terugkerende onderwerpen ook veel werk verricht in het instemmen en adviseren over onderwerpen die fusie gerelateerd waren. De OR kijkt terug op een intensief jaar waarin op constructieve wijze is samengewerkt met het CvB.

De Centrale Studentenraad

De studenten die door hun medestudenten in de CSR gekozen zijn, vertegenwoordigen de verschillende onderwijsafdelingen binnen VISTA. Ze vormen de stem van de student. De CSR houdt zich bezig met alles wat voor studenten bij VISTA van belang is. De Raad wordt daarbij begeleid door een medewerker van VISTA, die tevens de rol van ambtelijk secretaris vervult.

De thema's die aan de orde komen hebben vooral betrekking op het onderwijs en de manier van organiseren daarvan. Het verblijf bij VISTA moet immers leiden tot een waardevol diploma en dat moet dan ook op een plezierige manier en in een uitdagende omgeving kunnen worden gerealiseerd. De resultaten van de tweejaarlijkse JOB-monitor vormen voor de CSR een goed aanknopingspunt voor besprekingen. De uitslagen voor 2018 lieten voor Leeuwenborgh en Arcus op tal van terreinen een stijgende studenttevredenheid zien ten opzichte van de JOB-monitor 2014 en 2016. De CSR heeft het belang van deelname aan de monitor bij zijn achterban goed onder de aandacht gebracht. Een representatieve uitkomst is namelijk de beste basis om verdere verbeteringen te bespreken met het CvB.

Voor de CSR zijn de thema's die afgelopen jaar zo prominent ter tafel lagen geen dagelijkse kost. Integendeel, maar VISTA prijst zich gelukkig met een Studentenraad die niet alleen getalsmatig goed bezet is, maar ook qua betrokkenheid en inhoud zijn mannetje staat.

De CSR heeft in de regelmatige overleggen met het CvB en de RvT over een aantal belangrijke thema's gesproken:

- BPV-begeleiding en Mentoraat Gelijke behandeling
- Studiewerkplekken
- Verbouwing Arendstraat

2019 stond daarnaast in het teken van de fusie van twee studentenraden tot één studentenraad voor VISTA met ingang van 1 augustus 2020.

Om meer en gericht te focussen op de meningen en wensen van de studenten is het belangrijk dat studenten op decentraal niveau actief worden betrokken bij het onderwijsproces. De CSR is actief bezig om te kijken of het mogelijk is om te komen tot decentrale studentenraden of een andere vorm hiervan.

De studentenraad kijkt terug op een goed afgelopen jaar. Er is al veel bereikt én er zijn nog voldoende doelen om te behalen in de toekomst. Wij hebben er alle vertrouwen in dat we ook in het jaar 2020 in een goede en constructieve samenwerking met het CvB resultaten gaan zien.

1.6 TOEZICHT DOOR ONDERWIJS-INSPECTIE

De onderwijsinspectie houdt krachtens de Wet op het onderwijstoezicht (WOT 2002) toezicht op het mbo-onderwijs. De inspectie heeft hierbij de taak de kwaliteit van het onderwijs te beoordelen en te bevorderen, daaronder begrepen de kwaliteit van het onderwijspersoneel aan instellingen als bedoeld in de Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB). Dit toezicht op de kwaliteit van het onderwijsproces vindt plaats op basis van het onderzoekskader 2017.

In december 2018 heeft bij Arcus een stelselonderzoek plaatsgevonden bij drie opleidingen. De uitkomsten daarvan zijn begin 2019 ontvangen. Hierbij is geconcludeerd is dat er vervolgonderzoek nodig is omdat niet alle standaarden voldoen aan de basiskwaliteit en daarmee aan wettelijke eisen. (rapport 31 januari 2019).

Naar aanleiding van het stelselonderzoek in 2018 heeft de inspectie in oktober 2019 een herstelonderzoek uitgevoerd bij de opleiding Manager ondernemer horeca, Ondernemer horeca bakkerij, 25184/90303, BOL, niveau 4 (voormalig Arcus) naar schoolkosten. De opleiding voldoet nu aan de wettelijke eisen voor schoolkosten. (rapport 12 november 2019).

Het CvB heeft de inspectie in oktober 2019 geïnformeerd over het herstellen van de standaard Kwaliteitscultuur bij de opleiding 25138 Bedrijfsadministrateur, BOL, niveau 4, door het team Financiële beroepen van voormalig Leeuwenborgh.

Deze standaard was tijdens het stelselonderzoek in 2017 bij voormalig Leeuwenborgh met een onvoldoende beoordeeld.

Voorts was de inspectie voornemens begin 2019 een herstelonderzoek uit te voeren betreffende de standaarden van het kwaliteitsgebied Examinering en Diplomering bij de opleiding 25138 Bedrijfsadministrateur door het team Financiële beroepen van voormalig Leeuwenborgh. Dit onderzoek is door de inspectie aangehouden tot het bestuurlijk onderzoek in 2020. Vanwege de coronacrisis is nog niet duidelijk wanneer en hoe het bestuurlijk onderzoek zal worden uitgevoerd.

Het startgesprek tussen Inspectie en Bestuur heeft begin 2020 wel reeds plaatsgevonden.



1.7 BESTURINGS-FILOSOFIE EN PLANNING- EN CONTROLCYCLUS

Het ontstaan van VISTA op 1 januari 2019 betekent een harmonisatie van de besturingsfilosofie en op onderdelen een vernieuwing voor de beide fusie instellingen. Eind 2019 is het strategisch beleidsplan VIZIER '20-'25 voorlopig vastgesteld waarmee ook de besturingsfilosofie van VISTA begin 2020 formeel kan worden vastgesteld.

De kern hiervan is dat we uitgaan van een platte organisatie met verantwoordelijkheden dichtbij het primaire proces en centrale kaders die faciliteren. Willen onderwijsteams mee kunnen bewegen met hun eigen werkveld en doelgroep, dienen ze voldoende speelruimte te krijgen. Teams zijn in de Lead. We streven naar een aantal centrale kaders, waarbij ruimte is voor decentrale diversiteit. Weinig bureaucratie en meer flexibiliteit, maar wel als één geheel. Iedere opleiding heeft namelijk zijn eigen specifieke doelgroep, werkveld, cultuur, (technologische) ontwikkelingen, stakeholders, etc.

De planning- en controlcyclus

VISTA kent een planning- en controlcyclus op instellingsniveau, die gerelateerd is aan het begrotingsjaar en bestaat uit:

- Een jaarlijkse beleids- en begrotingsplanning op basis van een strategisch plan en de financiële meerjarenraming;

- Een adequate verantwoording via managementrapportages en -gesprekken, over realisatie van de teamjaarplannen en daarmee samenhangende begrotingsrealisatie, uiteindelijk resulterend in een externe verantwoording in het Geïntegreerd Jaardocument.

De PDCA-cyclus had in 2019 een gemengd karakter. De oud-Arcus onderwijsteams werkten met een planning- en controlcyclus op teamniveau, die gerelateerd is aan het schooljaar en die resulteert in jaarlijkse onderwijsevaluaties (zelfevaluaties en in- en externe audits) en verbeterplannen, met als doel de onderwijskwaliteit op het niveau van de in ons strategisch beleid geformuleerde doelstellingen te brengen. Aan oud-Leeuwenborgh kant vindt de zelfevaluatie niet standaard met deze frequentie plaats.

In 2019 is gewerkt aan een verdere harmonisatie van de planning- en controlcyclus. Bij het ontwerp daarvan wordt nadrukkelijk aandacht besteed aan de goede balans tussen hard- en soft controls en de uitgangspunten van de lerende organisatie.

Risicomanagement

Als onderdeel van de besturingsfilosofie wordt binnen VISTA ook risicomanagement op een gestructureerde wijze ingevoerd (zie ook de paragraaf Risicomanagement).

De uitvoering van de besturingsfilosofie en de planning en control cyclus

In de transitie die VISTA doormaakt zijn zowel de uitvoering van de besturingsfilosofie als de inrichting van de planning- en controlcyclus nadrukkelijk onderwerp van gesprek. Daarbij is gedurende het verslagjaar ter ondersteuning en begeleiding van het management gebruik gemaakt van transitiecoaches. Eind 2019 is hier een einde aan gekomen. De begeleiding zal in 2020 op andere wijze vorm krijgen.

1.8 KLACHTEN-AFHANDELING

Algemeen

Een van de vernieuwingen als gevolg van de fusie heeft betrekking op de aanpak en behandeling van klachten. Het CvB heeft ervoor gekozen om de nieuwe functie van Ombudsman in te stellen.

De Ombudsman heeft een onafhankelijke en onpartijdige positie en is beschikbaar voor studenten, medewerkers en externe belanghebbenden. Zijn positie en aanpak is opgenomen in het Klachtenreglement, dat met instemming van de OR en de CSR per 1 oktober 2019 in werking is getreden. Daar waar de aard van de melding het wenselijk of noodzakelijk maakt, heeft de Ombudsman contact met de Vertrouwenspersoon of Bedrijfsarts. Klachten over ongewenst gedrag worden expliciet behandeld door de Vertrouwenspersoon.

Klacht – Melding van onvrede

VISTA hanteert twee categorieën bij de klachten. In eerste instantie wordt een binnengekomen melding in behandeling genomen als "melding van onvrede." Wanneer melder besluit, na bijvoorbeeld onvrede over eerste bemiddeling, om de melding te escaleren naar de Klachtencommissie, wordt deze geregistreerd als "klacht".

Meldingen van onvrede worden door de Ombudsman behandeld. Uitgangspunt is, dat directbetrokkenen eerst proberen de kwestie zelf in goed overleg op te lossen. Als dat niet lukt, biedt de Ombudsman hulp om alsnog tot een goede oplossing te komen. VISTA beschikt daarnaast over een volledig externe Klachtencommissie.

Registratie

Meldingen komen op twee manieren bij de Ombudsman binnen:

- Registratiesysteem Smile. Dit is bereikbaar via de website van VISTA en via intranet voor studenten en medewerkers.
- Rechtsreeks contact Ombudsman.

Dat maakt, dat er in de praktijk geen eenduidig registratiesysteem gehanteerd wordt. Een punt van aandacht in de verdere ontwikkeling van de klachtafhandeling.

Aantal meldingen 2019

Tabel 1- Aantal meldingen Ombudsman
2019

TOTAAL 2019	VISTA totaal	Contact Ombudsman	Via registratie- systeem Smile	Via bedrijfsarts
Meldingen van onvrede	179	103	74	2
Complimenten	2		2	
Klachten	0	0	0	
Totaal	181	103	76	2

De meldingen van onvrede in 2019
hebben betrekking op de volgende
thema's:

ONDERWERP MELDING	aantal
Info, organisatie, voorzieningen	38
Toetsen, examens	19
Doorstroom, overgang, beëindiging	18
Intake, plaatsing	5
Onderwijsinhoud, begeleiding	17
Stage	4
Financiële zaken	33
Passend onderwijs	1
CAO-zaken	14
Overig	32
Totaal	181

Bron: intern klachtenregistratiesysteem

Info, organisatie, voorzieningen

Deze rubriek omvat het grootste aantal meldingen. Deze hebben voornamelijk betrekking op de werking van internet en wifi, facilitaire zaken zoals klimaatbeheersing en roostering.

Financiële zaken

Deze meldingen hebben deels betrekking op al dan niet tijdig uitschrijven en de verantwoordelijkheid hierin van partijen. Met name bij BBL-studenten blijkt deze informatie niet altijd eenduidig te zijn. Een ander deel betreft meldingen over het te laat afhandelen van zaken rondom diplomering. Wanneer VISTA dit had kunnen voorkomen, wordt een beroep op vergoeding van extra lesgeeldkosten gehonoreerd.

Overig

Deze categorie bevat meldingen over onder meer zoekgeraakte diploma's, verzoeken van advocaten om ondersteunende info t.b.v. hun cliënten (oud-studenten), het ouderlijk gezag en de juiste handtekeningen, gevolgen van een datalek, meldingen van burens enzoverder.

Klachtencommissiecommissie en geschillencommissie

Het samengaan van Arcus college en ROC Leeuwenborgh in VISTA betekende dat ook de interne geschillencommissie en de klachtencommissie in gezamenlijke commissies op moesten gaan.

Door de fusie zijn na herziening en vaststelling van de reglementen voor

beide commissie een nieuwe Interne Geschillencommissie en een nieuwe Klachtencommissie samengesteld. Beide commissie zijn onafhankelijk en adviseren het CvB betreffende zaken die aan de commissies zijn voorgelegd. De commissies zijn samengesteld uit externen, oud- Arcus en oud- Leeuwenborgh medewerkers. Alle commissieleden zijn per 1 juli 2019 door het CvB benoemd.

Daarnaast is er separaat een interne geschillencommissie CAO MBO in het leven geroepen. Medewerkers van VISTA die bezwaar maken tegen hun plaatsing binnen de VISTA organisatie volgens het nieuwe functiebouwwerk kunnen hun bezwaar voorleggen aan deze tijdelijke commissie.

Voorgelegde geschillen

In het kalenderjaar 2019 zijn bij de ambtelijk secretaris van de tijdelijke interne geschillencommissie CAO MBO 8 bezwaren voorgelegd. Alle 8 bezwaren zijn ongegrond verklaard, daar zij geen van alle voldeden aan de in het reglement (art. 8, lid 2) gestelde voorwaarden voor indiening; het eerst kenbaar maken van het bezwaar bij de direct leidinggevende en proberen om eerst gezamenlijk tot een oplossing van het bezwaar te komen.

De leidinggevende (alle bezwaren waren van medewerkers van een dienst) heeft middels persoonlijke gesprekkende medewerkers gerust kunnen stellen. Geen van de 8 medewerkers heeft het eerdere bezwaar alsnog aan de commissie voorgelegd.

In november heeft een medewerker (onderwijs) een bezwaar ingediend dat in 2020 tot behandeling komt.

Voorgelegde klachten

In het kalenderjaar 2019 zijn er geen klachten voorgelegd aan de klachtencommissie.

1.9 KLOKKENLUIDERS-REGELING

Beide instellingen kenden over het verslagjaar 2019 nog een eigen klokkenluidersregeling. In het verslagjaar 2019 zijn er geen meldingen in het kader van deze regeling gedaan.

Na de fusie is gewerkt aan een klokkenluidersregeling voor VISTA. In november 2019 is een nieuwe regeling gereed gekomen en ter instemming voorgelegd aan de OR en CSR. Deze hebben inmiddels hun instemming gegeven waardoor vanaf maart 2020 er een klokkenluidersregeling is voor VISTA.

1.10 VERTROUWENS-PERSONEN

In 2019 is een duidelijke scheiding aangebracht in de taken en rol van vertrouwenspersoon voor medewerkers en vertrouwenspersoon voor studenten.

Belangrijke argumenten voor de taak- en rolscheiding zijn: onderscheidende expertise van enerzijds de vertrouwenspersoon personeel op relevante ontwikkelingen, wet- en regelgeving,

rechtspositionele, juridische aspecten bij klachten en organisatiecultuur en anderzijds vertrouwenspersoon studenten. Daarnaast sluiten we belangenverstrengeling in casuïstiek tussen personeel en studenten uit. Een en ander leidt tot een duidelijkere positie van beide categorieën vertrouwenspersoon.

Vertrouwenspersoon medewerkers

De vertrouwenspersoon voor medewerkers is een externe functionaris die voor meerdere organisaties deze rol vervuld. Zij legt verantwoording af aan het CvB en heeft een functionele relatie met het stafhoofd P&O.

Uit het jaarverslag van de externe vertrouwenspersoon wordt duidelijk dat 18 medewerkers zich in 2019 gemeld hebben. Geen van de meldingen heeft geleid tot een formele klacht.

Vertrouwenspersoon studenten

VISTA college heeft 10 vertrouwenspersonen voor studenten, die verdeeld zijn over alle locaties. Een student kan zich tot een vertrouwenspersoon wenden als hij te maken heeft met ongewenst gedrag. Er is dan sprake van een precaire kwestie, waarbij de student vaak niet weet hoe hij moet handelen of tot wie hij zich moet wenden om een einde te maken aan het ongewenst gedrag.

De vertrouwenspersonen blijken voor studenten goed bereikbaar, mede doordat er meerdere per locatie beschikbaar zijn. Er is een goed contact met de mentoren en zij pakken de onderwerpen goed op, waardoor de student snel gehoord wordt.

De vertrouwenspersonen worden in hun jaartaak gefaciliteerd door het CvB, in totaal voor 2000 klokuren. Daarbinnen komen zij als groep vier keer per jaar bijeen om specifieke thema's te bespreken of aan de hand van casuïstiek ervaringen te delen. Waar nodig vindt aanvullende scholing of training plaats. Alle vertrouwenspersonen zijn gecertificeerd voor het uitvoeren van hun rol/taak.

De studenten weten de vertrouwenspersonen goed te vinden. Informatie over bereikbaarheid en de te volgen route is terug te vinden op de VISTA website en op Check-it, via de Servicedesk en/of bij mentoren. Desondanks wordt in onze interne informatie extra aandacht geschonken aan de aanwezigheid van de vertrouwenspersonen.

In 2019 hebben zich in totaal 139 studenten gemeld. In sommige gevallen betrof de melding meerdere redenen. Zie onderstaande tabel.

REDEN MELDING	aantal
Agressie	48
Discriminatie	7
Pesten	40
Seksuele intimidatie	9
Anders	56
Doorverwijzingen	56
Totaal	216

Bron: registratie vertrouwenspersoon



2 KWALITEIT VAN HET ONDERWIJS

2.1 ONDERWIJSVISIE

De onderwijsvisie van VISTA, zoals ook beschreven in de kwaliteitsagenda, bestaat uit vier inhoudelijke thema's:

- **Beroepsgericht:** wij baseren ons op integrale beroepssituaties en sluiten aan bij de beroepspraktijk;
- **Studentgericht:** wij komen tegemoet aan de verschillende behoeften en mogelijkheden van studenten;
- **Regiogericht:** wij leggen effectief verbinding tussen (voorbereidend en vervolg-) onderwijs, de economie, de sociale regioagenda en de arbeidsmarkt in Zuid-Limburg en de Euregio;
- **Toekomstgericht:** onze studenten zijn '21e eeuw vaardig' en onze programma's zijn actueel door co-creatie met het bedrijfsleven en andere partners in en buiten het onderwijs.

Innovatie van het onderwijs en onze opleidingen is een van de belangrijkste uitdagingen en is een doorlopend proces. Vanuit een ecosysteembenadering wordt gewerkt aan eigentijds onderwijs en een innovatief curriculum, waarmee wij flexibel kunnen reageren en anticiperen op de regionale vraagstukken.

Daarmee kunnen VISTA en samenwerkingspartners, gezamenlijk en in onderlinge afhankelijkheid, continue (wendbaar) innovatieve antwoorden vinden op de voortdurend en elkaar snel opvolgende ontwikkelingen en vragen van de regio. We hebben het dan vooral over het op maat maken van onze programma's voor nieuwe (initiële) studenten, post-initiële studenten in het kader van leven lang ontwikkelen, of het op maat maken van programma's voor bedrijven en instellingen.

Aandachtspunten zijn:

- Intensivering van contact tussen school en bedrijf
- Toename van co-creatie in ontwikkeling en uitvoering van het onderwijs
- Toename van hybride leeromgevingen
- Ontwikkelen van onderwijs op basis van integrale beroepssituatie/ praktijkopdrachten waarin een beroepsvraag of een beroepsprobleem centraal staat

De verantwoording van de resultaten behorend bij de kwaliteitsagenda is opgenomen in bijlage V (verantwoording kwaliteitsagenda)

2.2 ONTWIKKELINGEN IN HET MBO

In 2015 is de wet macrodoelmatigheid in het beroepsonderwijs ingevoerd. Er waren opleidingen met te veel gediplomeerde schoolverlaters ten opzichte van de vraag op de arbeidsmarkt én er was sprake van ondoelmatigheid in het opleidingsaanbod. Dit laatste had negatieve effecten op de bestuurbaarheid van de mbo-scholen en op de onderwijskwaliteit. Naar aanleiding van het advies van de CMMBO van april 2018 over creatieve mbo-opleidingen (Advies arbeidsmarktperspectief van creatieve mbo-opleidingen) hebben onderwijs en georganiseerd bedrijfsleven binnen SBB en de MBO Raad de regie naar zich toe getrokken. In 2019 is een advies geformuleerd om op het gehele kwalificatiedossier Artiësten de instroom te beperken. Per kwalificatie binnen dit dossier leidt dit tot verschillende reductiepercentages. Voor VISTA betekent dit een lagere numerus fixus voor de opleidingen Popmuzikant en Acteur.

De in 2017 ingevoerde wet toelatingsrecht ('Wet vroegtijdige aanmelddatum voor en toelatingsrecht tot het mbo') waarbij studenten, die zich uiterlijk op 1 april aanmelden voor een mbo-opleiding, het recht hebben toegelaten te worden tot de opleiding van hun eerste voorkeur, wanneer zij voldoen aan de wettelijke vooropleidingseisen, staat niet op gespannen voet met bovenstaande inperking. De wet toelatingsrecht gaat uit van een gegeven aanbod.

De zorgplicht arbeidsmarktperspectief gaat ervan uit dat een opleiding alleen aangeboden wordt als er na afronding van die opleiding voldoende arbeidsmarktperspectief is voor de studenten. Deze zorgplicht wordt door VISTA op een goede manier ingevuld, zodat een student ervan uit kan gaan dat de opleiding die hij of zij kiest arbeidsmarktrelevant is. De student kan dan zowel de opleiding kiezen waar zijn of haar interesse ligt als ook een goede start op de arbeidsmarkt maken.

2.3 STUDENTEN-AANTALLEN

De Zuid-Limburgse arbeidspopulatie krimpt. Het aantal jongeren in de regio daalt van circa 70.000 in 2000 naar zo'n 50.000 in 2032. Dit heeft een directe weerslag op de aantallen studenten voor het mbo. Volgens berekening van OCW/ DUO is sprake van een krimp van 31% van het aantal mbo-ers in Zuid-Limburg in 2025 ten opzichte van 2012, (landelijk 12%). Specifiek op niveau 2 zien we een veel grotere daling (van 36,5 procent). Tegelijkertijd is een landelijke trend zichtbaar waarbij een toenemend aantal leerlingen niet naar het vmbo gaat maar naar de havo. De impact hiervan wordt naar verwachting vooral zichtbaar in een dalend aantal studenten in de BOL. Ook in de prognoses van VISTA wordt een behoorlijke daling van de instroom voorzien.

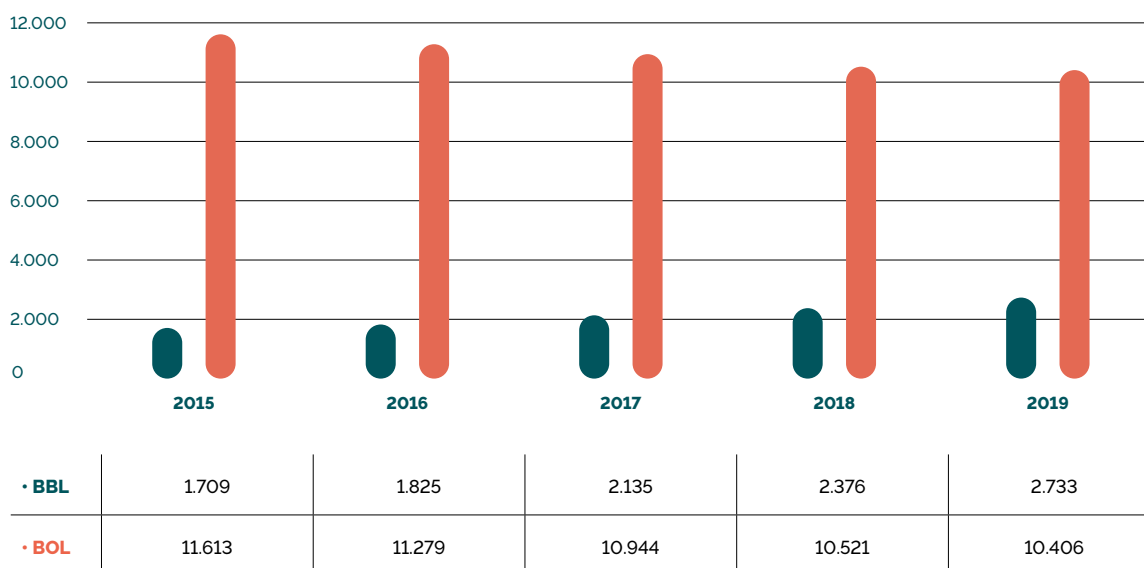
Studentenaantallen bekostigd BOL/BBL

De periode 2015-2018 laat een daling van 3,19% zien, zie onderstaande tabel en de grafiek. In 2019 is inderdaad sprake van een afname in het aantal BOL-studenten. Tegelijkertijd is een verhoogde instroom in de BBL-opleidingen zichtbaar hetgeen op totaal niveau tot een toename van de studentenaantallen leidt. Alle aantallen zijn gebaseerd op de formele DUO-cijfers



Tabel – Ontwikkeling studentenaantallen VISTA college 2015-2019 o.b.v. DUO cijfers

Deelnemers bekostigd BOL/BBL



Bron: DUO - aantal bekostigde deelnemers in het mbo

Studentenaantallen uitgesplitst naar niveau

Opvallend is de verhoogde instroom binnen de Entree/Niveau 1 opleidingen. Dit heeft meerdere oorzaken;

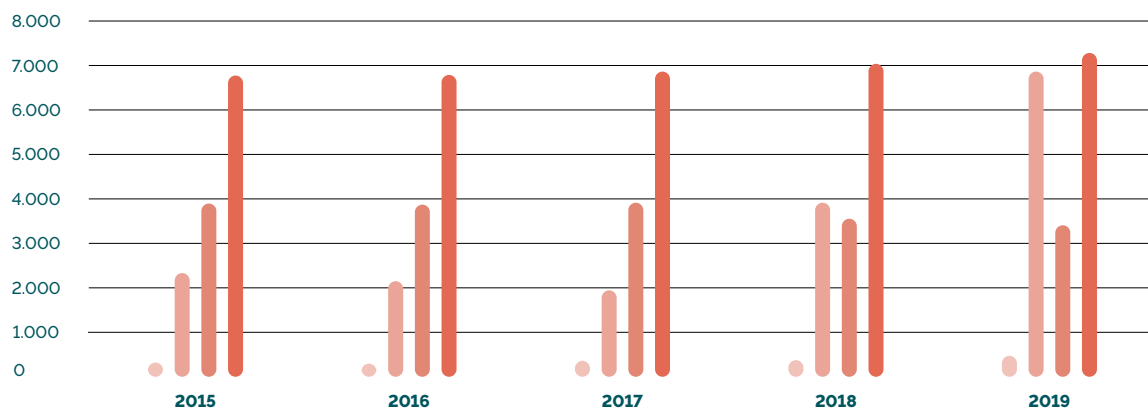
- de invoering van het toelatingsrecht in 2017, waarbij voor de Entree opleiding een drempelloze instroom geldt;
- de verhoogde instroom van anderstaligen;
- de regionale aanpak inzake kwetsbare doelgroepen, waaronder Voordeel en Vervolg (zie bijlage)
- het LVO Examencasus in 2018.

De komende jaren moet blijken of deze trend zich voortzet, of dat diverse regionale aanpakken met betrekking tot sluitende aanpak (doorlopende leerlijnen), ertoe leidt dat meer studenten regulier kunnen instromen in het mbo (niveau 2,3 en 4).

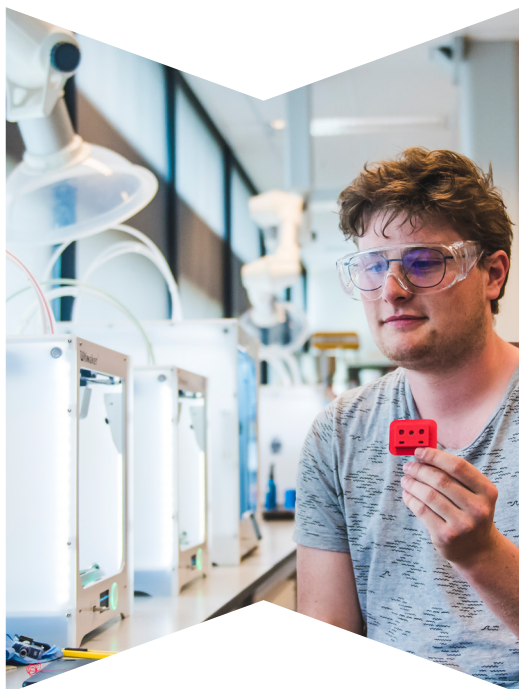
Bron: DUO - aantal bekostigde deelnemers in het mbo per instelling en beroepsopleiding verdeeld naar vooropleiding

Tabel – Ontwikkeling studentenaantallen VISTA college per niveau 2015-2019

Deelnemers bekostigd per niveau



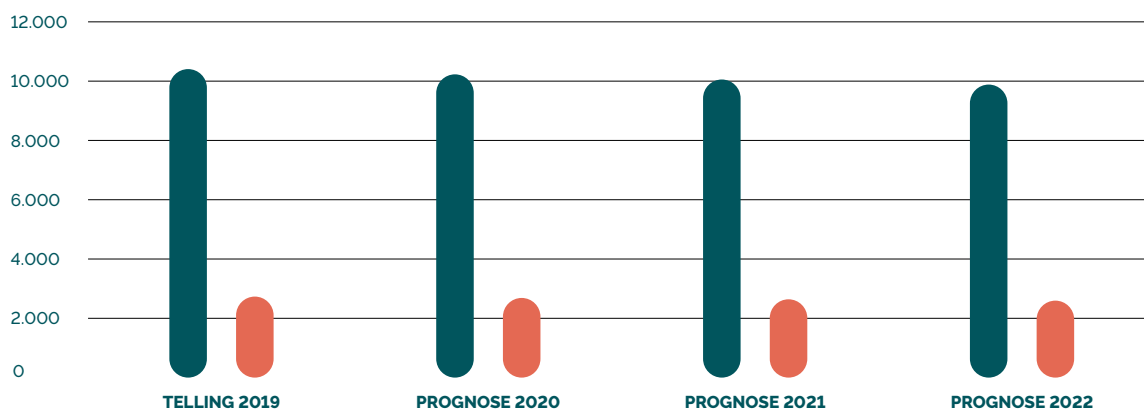
• NIVEAU 1	320	295	358	374	471
• NIVEAU 2	2.332	2.150	1.944	1.932	1.979
• NIVEAU 3	3.896	3.871	3.914	3.554	3.407
• NIVEAU 4	6.774	6.788	6.863	7.037	7.282



Prognose studentenaantallen

In de tabel is de prognose te zien van een jaarlijks dalend studentenaantal van 1,7%. De meerjarenramingen zijn op deze ontwikkelingen van studentenaantallen gebaseerd. Bij de doorvertaling van de daling met 1,7% is geen differentiatie tussen BOL en BBL toegepast in de wetenschap dat BBL-populatie de afgelopen tellingen licht aan het stijgen is t.o.v. populatie BOL-studenten. Bovenstaande cijfers betreffende de ongewogen aantallen.

Prognose bekostigde deelnemers



• BOL	10.406	10.229	10.055	9.884
• BBL	2.733	2.687	2.641	2.596

Bron: DUO - Aantal bekostigde deelnemers in het mbo & Planningstool MBO

2.4 STUDIESUCCES

Wanneer de basiskwaliteit van het onderwijs op orde is en onderwijsdoelen/ ambities uit de kwaliteitsagenda worden behaald, zal dit naar verwachting een verder positief effect hebben op de opbrengsten van het onderwijs: studiesucces, studenttevredenheid, tevredenheid van het regionale bedrijfsleven en arbeidsparticipatie.

Studiesucces wordt voor het mbo (niv 2, 3, 4) uitgedrukt in jaarresultaat, diplomaresultaat en startersresultaat. Daarnaast worden de indicatoren passende plaatsing, opstroom/ doorstroom en kwalificatiewinst (passend diploma) meegenomen in het algehele beeld over de kwaliteit van ons onderwijs. Dit zijn beschrijvende, verklarende indicatoren en bieden input voor het leggen van relaties of geven een verklaring voor positieve of tegenvallende resultaten.

Studiesucces

Voor het beoordelen of een opleiding voldoet aan de normen, worden het jaar- en diplomaresultaat over drie jaar bekeken. Daarvoor worden de cijfers over drie jaar samengenomen. Een driejaarscijfer geeft minder schommelingen. Voor de berekeningen worden de DUO cijfers gehanteerd.

Het jaarresultaat¹ laat gedurende jaren een lichte stijging zien en scoort VISTA met 74% in de periode 2016-2019 ruim boven het landelijk gemiddelde van 71,3 %.

Het diplomaresultaat² laat ook een stijging zien. VISTA laat over 2016-2019 een score zien van 74%. Het landelijk gemiddelde is 72,3%.

Ook binnen de indicator startersresultaat³ laat VISTA een stabiele stijging zien. VISTA college scoort ook op deze indicator boven het landelijk gemiddelde (84,7%).

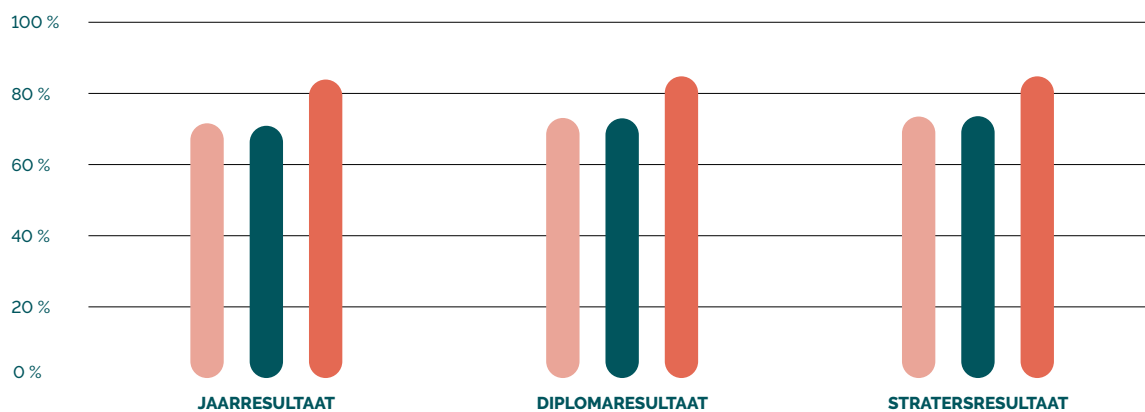
Al met al laat de fusie geen significant effect zien op studiesucces en houdt VISTA de stijgende lijn vast en scoort boven het landelijk gemiddelde.

¹ Het aantal gediplomeerden in het jaar als percentage van hetzelfde aantal gediplomeerden plus de ongediplomeerde instellingsverlaters in hetzelfde jaar.

² Het aantal gediplomeerden instellingsverlaters in een jaar als percentage van alle instellingsverlaters in hetzelfde jaar. In welk jaar de gediplomeerde instellingsverlater het diploma heeft behaald is niet belangrijk.

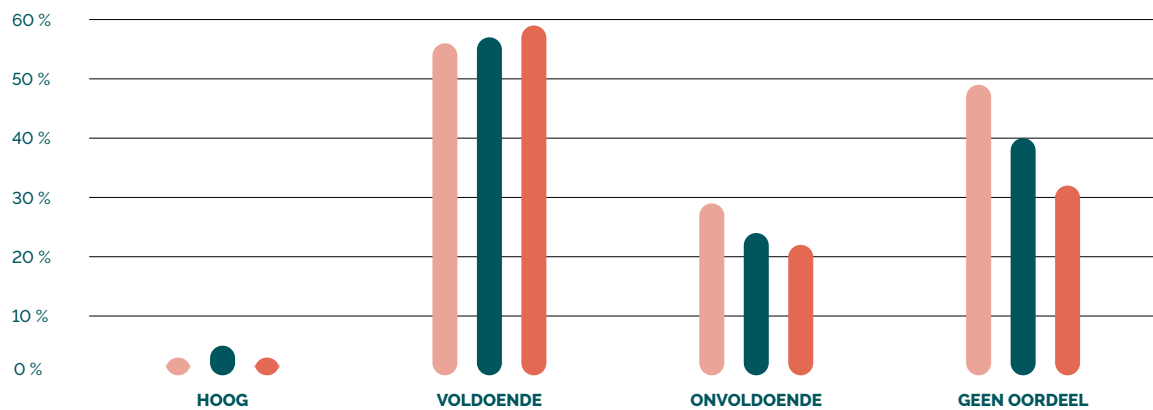
³ Het aandeel nieuwe starters dat in een instelling blijft of uitstroomt met een diploma van deze instelling. Uitstroom zonder diploma telt hier niet in mee. Het gaat telkens om het gemiddelde over drie jaren.

Opbrengst cijfers



Voor de beoordeling van de standaard studiesucces gelden absolute normen die door de inspectie voor een periode van 4 jaar zijn vastgesteld. De tabel op deze pagina laat zien hoeveel opleidingen binnen VISTA een verhoogd risico op studiesucces laten zien. Een verhoogd risico houdt in dat de opleiding op 2 van de 3 indicatoren onder de vastgestelde norm scoort. Voor sommige opleidingen kan geen score worden vertoond vanwege een te gering aantal studenten in de opleiding of doordat de opleiding nog niet lang genoeg bestaat.

Studie succes

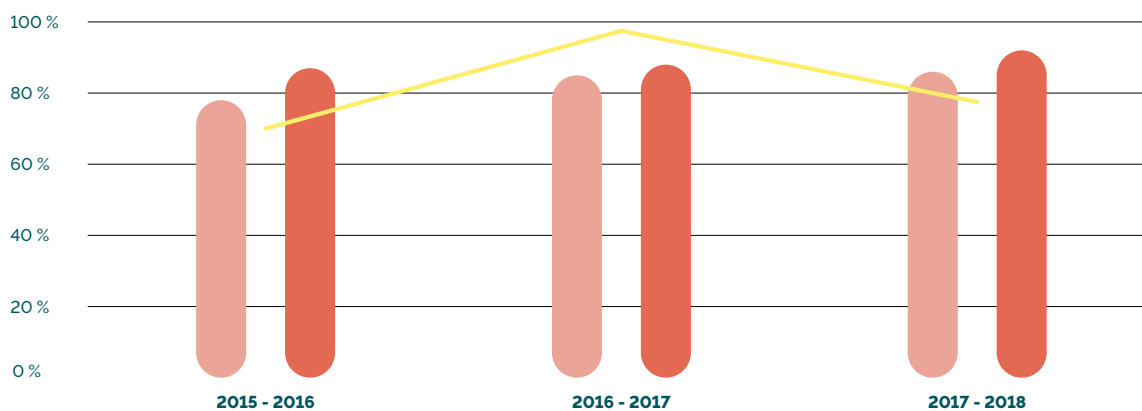


• 14 - 17	3 %	56 %	29 %	49 %
• 15 - 18	5 %	57 %	24 %	40 %
• 16 - 19	3 %	59 %	22 %	32 %

Passende plaatsing

Deze indicator geeft aan of de plaatsing van de starters op een mbo-niveau in het eerste jaar overeenkomt met wat passend wordt geacht op basis van de vooropleiding. De afgelopen jaren scoort VISTA onder het landelijk gemiddelde. Nadere analyse van de cijfers heeft nog niet kunnen plaatsvinden. Wel heeft VISTA in 2019 haar toelatingsbeleid geharmoniseerd en zal in 2020 verder worden geoptimaliseerd.

Passende Plaatsing 2015 - 2017



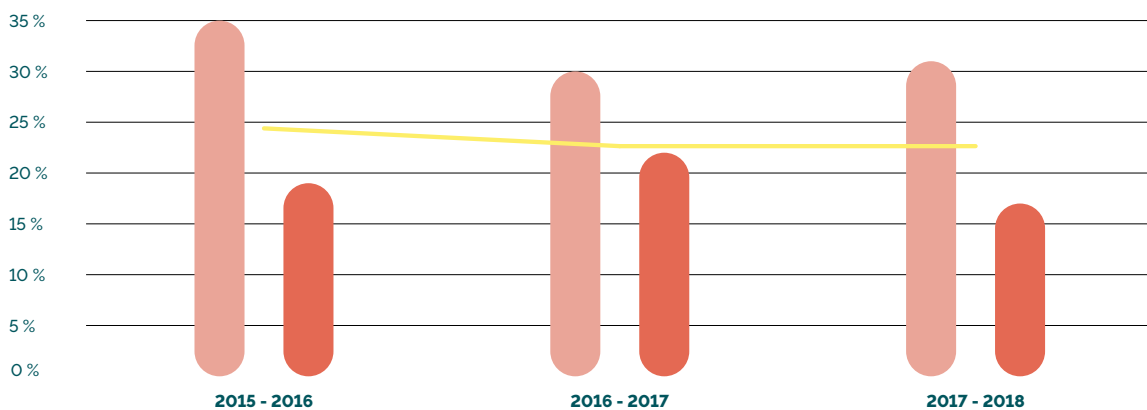
ROC LEEUWENBORGH	78 %	85 %	86 %
ARCUS COLLEGE	87 %	88 %	92 %
LANDELIJK (ROC'S)	88 %	99 %	91 %

Opstroom uit niveau 1,2 en 3

Het aandeel van de studenten dat staat ingeschreven dat een mbo-diploma heeft behaald en doorstroomt naar een hoger niveau dan al behaalde niveaus laat voor VISTA een divers beeld zien. De opstroom bij Arcus is lager dan het landelijk gemiddelde, bij Leeuwenborgh zit het cijfer ruim boven het landelijk gemiddelde. Eén van de mogelijke oorzaken van de lage opstroom bij Arcus heeft te maken met de specifieke populatie in Parkstad.

De komende jaren zet VISTA zich (ook in een regionale aanpak) verder in om ook deze populatie optimaal te kunnen ondersteunen in het maximaal behalen van hun ontwikkelingsmogelijkheden.

Opstroom 2015 - 2017



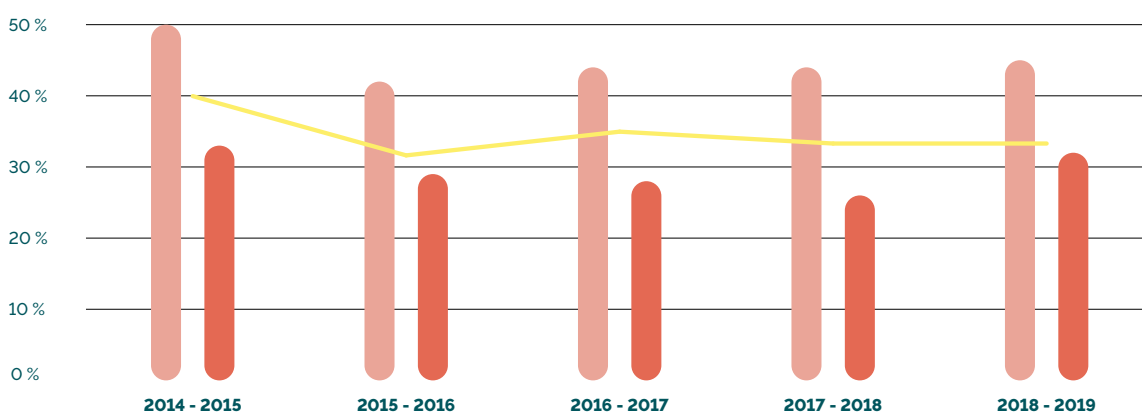
ROC LEEUVEN- BORGH	35 %	30 %	31 %
ARCUS COLLEGE	19 %	22 %	17 %
LANDELIJK (ROC'S)	24 %	23 %	23 %

Doorstroom mbo – hbo

Deze indicator meet het aandeel van alle mbo-instellingsverlaters in jaar 20xx-1 met een diploma op niveau 4, die op 1 oktober 20xx staan ingeschreven op het hbo.

Het percentage mbo-gediplomeerden dat direct doorstroomt naar het hbo fluctueert. Vanaf uitstroomjaar 2017-2018 is een terugloop in de doorstroom naar het hbo waar te nemen, daarnaast neemt het aantal uitvallers in het eerste leerjaar van het hbo toe. Ook het aantal studenten dat in het eerste jaar op het hbo overstapt naar een andere opleiding in het hbo is in 17-18 met 1,8 % gestegen ten opzichte van het uitstroomjaar ervoor.

Doorstroom MBO-HBO 2014 - 2018



Bron: Benchmark MBO 2018, juli 2019
Voortijdig schoolverlaters

Van de VISTA studenten met een mbo-diploma die in uitstroomjaar 2018-2019 doorstromen naar het hbo, kiest 68% voor Zuyd Hogeschool.

Zuyd Hogeschool kent een teruggang in diplomarendement van mbo-studenten en daarbij is het aandeel mbo-instroom bij Zuyd Hogeschool de laatste jaren 25% (landelijk 30%) en de gemiddelde uitval van mbo-studenten is 26% (landelijk 23%). Om de doorstroom en het rendement van mbo-studenten bij Zuyd te verbeteren is in het schooljaar 2018-2019 het keuzedeel 'Doorstroom hbo' in VISTA aangeboden, dat beoogt mbo'ers kansrijker door te laten stromen naar het hbo. Gezien de groei in 2019 van doorstroom mbo-hbo bij Arcus kan een voorzichtige conclusie getrokken worden dat bovenstaande interventies vruchten afwerpen.

Voortijdig schoolverlaters

Het terugdringen van de voortijdige schooluitval (VSV) is een belangrijk speerpunt in het beleid van VISTA. Een onderzoeksbureau van de universiteit Maastricht (ROA) is in de arm genomen om te achterhalen welke interventies succesvol zijn in het reduceren van uitval. Het onderzoek bestaat uit twee fasen. Allereerst een data-onderzoek en een data-analyse op de beschikbare informatie die wij van studenten vastleggen, zowel bij aanmelding als in de opleiding. Dit om te achterhalen of wij over voldoende stuurinformatie beschikken. In de 2e fase wordt onderzocht welke maatregelen succesvol kunnen zijn om uitval te voorkomen. Dit rapport is in 2019 opgeleverd en een vervolgonderzoek gestart.

Verder is er het VSV-Convenant Alle jongeren binnen boord (regionaal programma VSV en begeleiding kwetsbare jongeren, 2016-2020, RMC-regio 39) waarin alle betrokken partijen in Zuid-Limburg samenwerken aan het verminderen van de VSV.

Ten aanzien van de maatregelen VSV die ingezet zijn in de periode 2016-2019 kunnen we constateren dat deze over het algemeen nog niet geleid hebben tot een structurele afname van het VSV-percentage, dit is helaas ook het landelijke beeld. Er is wel meer bewustwording over VSV en de verantwoordelijkheid die elk onderwijsteam hier zelf voor draagt.



Een aantal maatregelen die tot positieve resultaten hebben geleid:

Algemene maatregelen in het mbo:

- Inzet switchcoaches. Het actief begeleiden van een student die wil switchen in de opleiding. Een mentor en/of vakdocent begeleidt de potentiële switcher (eventueel na loopbaanonderzoek) in de oriëntatie van de vervolgopleiding en monitort of er ook daadwerkelijk sprake is van een overstap. De actieve begeleiding van de student is cruciaal in dit proces;
- Versterken mentoraat: een uitwisseling tussen vmbo en mbo over het belang van de goede overdracht en de rol van de mentor;
- Loopbaanoriëntatie en begeleiding: een goed LOB-traject is belangrijk in de keuze van juiste vervolgopleiding en hierin vooral het ontwikkelen van de loopbaancompetenties. Er is veel ingezet op bijeenkomsten voor mentoren met experts LOB over het belang van LOB in het mbo;
- Mindfulness: het aanbieden van cursussen mindfulness voor overbelaste jongeren. Een succesvolle aanpak om studenten niet uit te laten vallen; uit de evaluatie blijkt dat studenten aangeven niet te hebben verzuimd en niet zijn uitgevallen door de mogelijkheid om deze training te volgen;

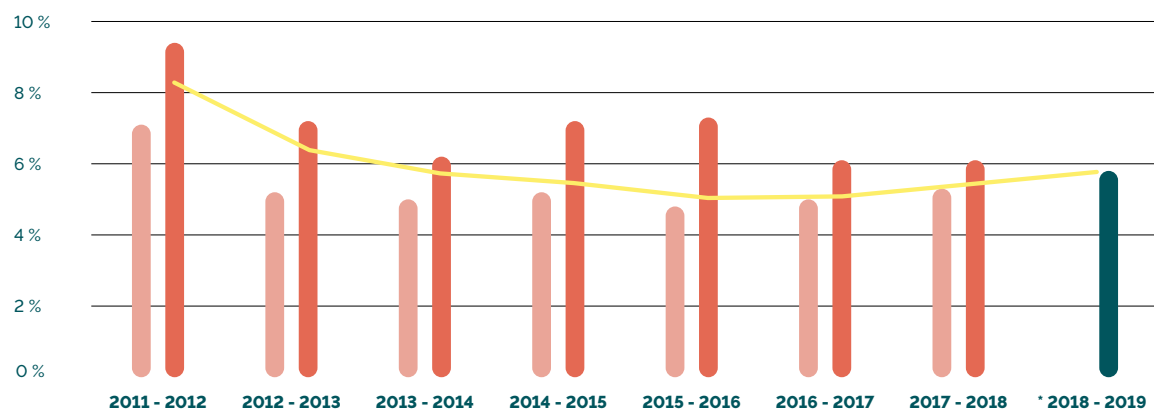
- Buddy's in de overstap: coaches uit het vmbo worden ingezet om (kwetsbare) studenten te begeleiden bij hun overstap naar het mbo; de begeleiding duurt ongeveer 10 weken en zorgt dat de vmbo-leerling een "begeleide" en daardoor "veilige" overstap maakt naar het mbo;

VOORdeel & VERVOLG (zie ook bijlage)

- Binnen het programma VOORdeel & VERVOLG is cursorisch onderwijs ontwikkeld waardoor studenten die niet in staat zijn een diploma te behalen branche gerichte certificaten kunnen behalen, waarmee hun kansen op de toeleiding tot werk zijn vergroot;
- Meer VOORdeel trajecten zijn gestart in het voortgezet onderwijs. Hierdoor stromen studenten makkelijker en beter door naar de Entree opleiding;
- Inzet toeleidings-functionarissen. Zij begeleiden de studenten van school naar werk en eventueel ook van werk naar leren en monitoren de voortgang gedurende een jaar.

In onderstaande tabel zijn de VSV-cijfers van Arcus College en ROC Leeuwenborgh over de jaren 2015 t/m 2019 weergegeven en vergeleken met de norm en het landelijke gemiddelde. Beide instellingen laten over het algemeen een dalende lijn zien.

VSV 2012 - 2019



ROC LEEUWENBORGH	7,1 %	5,2 %	5,0 %	5,2 %	4,8 %	5,0 %	5,3 %	0,0 %
ARCUS COLLEGE	9,4 %	7,2 %	6,2 %	7,2 %	7,3 %	6,1 %	6,1 %	0,0 %
VISTA COLLEGE	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	5,8 %
LANDELIJK (ROC'S)	8,1 %	6,3 %	5,8 %	5,4 %	5,1 %	5,2 %	5,5 %	5,8 %

Bron: DUO, indicatoren per instelling 2016 t/m 2020, peildatum 1-okt-2015 t/m 2019

2.5 STUDENT-TEVREDENHEID

Het meten van de tevredenheid van studenten vindt binnen VISTA op verschillende manieren plaats.

Studentenfeedback: Eén van de vormen van feedback is studentenfeedback. Studenten zijn voor het onderwijs enerzijds gebruiker (klant), maar anderzijds spelen zij ook een rol in de wijze waarop het onderwijs wordt vormgegeven en uitgevoerd. Het is essentieel dat de student meedenkt en meewerkt aan de eigen onderwijsontwikkeling en daar invloed op heeft. Dat kan individueel, maar ook als groep. In dit kader wordt feedback beperkt tot de feedback van de student aan de docent. Teams hebben op verschillende manieren (via apps, ms-forms, Roos van Leary, etc.) studenten bevraagd naar hun oordeel/mening over de onderwijskwaliteit. Het is zeker nog niet volwassen en zeker ook nog niet overal geïmplementeerd. In overleg met de CSR zal dit in 2020 verder uitgewerkt worden.

Panelgesprekken: dit zijn gesprekken van teams met een afvaardiging van de studenten. Tijdens deze gesprekken komt de onderwijskwaliteit van de opleiding aan bod, maar ook andere zaken, zoals veiligheid rondom de school kunnen tijdens deze gesprekken aan bod komen.

JOB monitor: tweejaarlijks wordt er een JOB monitor afgenomen. In 2020 zal deze weer voor VISTA uitgezet worden.

De resultaten van de JOB monitor in 2018 laat bij zowel Arcus als ook Leeuwenborgh zien dat de waardering voor de opleiding en de school iets hoger of ongeveer gelijk is aan het landelijke gemiddelde (JOB 2018)



Tabel Rapportcijfer voor opleiding en school t.o.v. landelijk gemiddelde

2018 (2016 - 2014)	Landelijk	Leeuwenborgh	Arcus College	Techniekcollege
Rapportcijfer opleiding	7,1 (7,0)	7,2 (7,1 - 7,1)	7,3 (7,0 - 6,9)	7,3
Rapportcijfer school	6,3 (6,6)	6,9 (6,8 - 6,6)	6,6 (6,2 - 5,9)	6,5

Cijfers () betreffen de cijfers van 2016 en 2014

Bron: JOB Monitor 2014, 2016, 2018

Leeuwenborgh vertoont een licht stijgende trend en volgt daarmee de landelijke trend. Arcus laat op beide onderdelen een aanzienlijke groei zien. De studenttevredenheid op de verschillende thema's laat zien dat deze bij Arcus over de jaren gegroeid is en bij Leeuwenborgh stabiel is. Ten opzichte van de landelijke scores is de studenttevredenheid op de thema's daarmee gelijk of hoger.

Uiteraard is er op onderdelen ruimte voor verbetering (zie de thema's lessen/programma's, rechten en plichten, vaardigheden en motivatie); per saldo wordt op of boven de norm gescoord. Dit biedt een mooi startpunt voor VISTA. In 2020 vindt een nieuwe JOB monitor plaats en komen de eerste echte VISTA resultaten beschikbaar. Er bestaat alle vertrouwen dat tevredenheid in de buurt ligt van het landelijk gemiddelde. Dit is de VISTA streefwaarde zoals benoemd in de kwaliteitsagenda.

JOB ARCUS THEMA	2014	2016	2018	Landelijk 2018	JOB LEEUWENBORGH THEMA	2014	2016	2018
(Studie) loopbaanbegeleiding	3,3	3,4	3,8	3,6	(Studie) loopbaanbegeleiding	3,4	3,4	3,6
Algemene tevredenheid	3,2	3,3	3,7	3,7	Algemene tevredenheid	3,5	3,6	3,8
Informatie	3,4	3,5	3,8	3,7	Informatie	3,5	3,6	3,8
Lessen/programma	3,2	3,4	3,5	3,4	Lessen/programma	3,4	3,5	3,5
Onderwijsfaciliteiten	3,6	3,7	3,7	3,6	Onderwijsfaciliteiten	3,3	3,6	3,5
Rechten en plichten	3,1	3,3	3,3	3,1	Rechten en plichten	3,3	3,4	3,2
Sfeer en veiligheid	3,6	3,7	3,9	3,8	Sfeer en veiligheid	3,7	3,7	3,8
Stage (BOL)	3,6	3,7	3,8	3,6	Stage (BOL)	3,6	3,7	3,7
Studiebegeleiding	3,5	3,6	3,7	3,5	Studiebegeleiding	3,6	3,6	3,6
Toetsing en examinering	3,7	3,8	3,9	3,7	Toetsing en examinering	3,8	3,9	3,8
Vaardigheden en motivatie		3,4	3,5	3,4	Vaardigheden en motivatie		3,4	3,4
Werkplek (BBL)	3,8	3,7	4,0	3,8	Werkplek (BBL)	3,9	3,8	3,9

Bron: JOB Monitor 2014, 2016, 2018

2.6 TEVREDENHEID LEERBEDRIJVEN (BPV-MONITOR)

Met de BPV-monitor meten mbo en bedrijfsleven doorlopend de kwaliteit van stages en leerbanen (de zogeheten beroepspraktijkvorming oftewel BPV) per opleiding. Dat gebeurt door aan het einde van een BPV-periode vragen te stellen aan zowel de praktijkopleider of de contactpersoon BPV van het leerbedrijf, als de student. Met de antwoorden brengt VISTA de kwaliteit van de BPV in kaart en daarmee ook de tevredenheid van de leerbedrijven. Daarmee wordt gezamenlijk (leerbedrijven en VISTA) zorg gedragen voor een kwalitatief goede praktijkopleiding van studenten en dus kwalitatief goed opgeleide vakmensen voor de toekomst. De thema's die in de monitor bevraagd worden, zijn:

- Voorbereiding
- Afspraken
- Uitvoering
- Begeleiding
- Beoordeling
- Probleemoplossing

SBB-MONITOR 1 AUG 2017 - 31 JUL 2018	Tevredenheid praktijkopleiders
Leeuwenborgh	7,6
Arcus College	7,5
Streefwaarde kwaliteitsagenda (landelijk)	7,5

2.7 KEUZEGIDS MBO

In de Keuzegids MBO 2020 bezet VISTA een mooie 14e plaats. In de editie 2019 stonden Arcus en Leeuwenborgh op een respectievelijke 12e en 14e plek. Uit het behoud van een plek in de top 15 blijkt duidelijk het vertrouwen in VISTA.

2.8 VISTA COLLEGE IN DE REGIO

Zuid-Limburg is één arbeidsmarktregio. De combinatie van kansen en krimp zorgt voor grote druk op de Zuid-Limburgse arbeidsmarkt. Daarnaast heeft Zuid-Limburg een grote populatie jongeren in een kwetsbare positie en/of mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Uit de contacten met regionale partners blijkt dat bedrijven hoge verwachtingen hebben van het onderwijs.

De veranderende arbeidsmarkt vraagt van middelbaar opgeleiden een groot aanpassingsvermogen en dus ook voor VISTA. In het Aanvalsplan Arbeidsmarkt: Zo WERKT Limburg (Provincie Limburg, 2017) geeft de Provincie aan, dat een integrale aanpak noodzakelijk is om ervoor te zorgen dat er voldoende gekwalificeerd personeel is om de economische groei in Limburg voort te kunnen zetten. Bedrijfsleven en overheid hebben daarbij behoefte aan een onderwijspartner, die meebeweegt in deze kansen en problematiek.

Arbeidsmarktrelevant onderwijs, dat terdege en tijdig kan inspelen op de continue veranderende vraag vanuit het bedrijfsleven, vergt een gepersonaliseerd onderwijsaanbod en maatwerkbegeleiding (maatwerk/modulair onderwijs). Dit vraagt van het onderwijs om maatwerk en een meer op het individu toegesneden aanpak. Ook wordt loopbaanbegeleiding binnen VISTA ingezet om studenten een beter beeld te geven van zichzelf en van het beroepenveld.

De mentor of studieloopbaanbegeleider kan een belangrijke rol spelen in het begeleiden en ondersteunen van de student bij het maken van keuzes in beslissingsprocessen. Zij bieden adequate coaching, zodat er weloverwogen keuzes en samenhangende studiepaden ontstaan.

Door modulair en gepersonaliseerd onderwijs aan te bieden kan niet alleen ingespeeld worden op de individuele student, maar ook op het bedrijfsleven in het kader van een leven lang ontwikkelen, en kunnen er makkelijker crossovers naar andere sectoren worden gemaakt. Daarbij moet het onderwijs kijken wat de beste manier is om studenten te ondersteunen en te begeleiden bij het maken van keuzes tijdens hun (permanent) leerproces.

Trends en ontwikkelingen

De aanhoudende economische groei ging evenals een jaar eerder gepaard met personeelstekorten. Werkgevers ervoeren belemmeringen in hun bedrijfsvoering door het ontbreken van voldoende geschikt personeel. Het beeld van de arbeidsmarkt week hiermee in 2019 niet wezenlijk af van het voorgaande jaar. Hoewel de economische groei wat afzwakte, nam de werkgelegenheid in Zuid-Limburg nog steeds toe. De arbeidsmarkt in 2019 had nog steeds twee gezichten: enerzijds bleven vacatures onvervuld, anderzijds stonden er ook in Zuid-Limburg nog veel mensen langs de kant. Kennis, opleiding en werkervaring van werkzoekenden kwamen namelijk lang niet altijd een-op-een overeen met functie-eisen. De uitdaging op de arbeidsmarkt was (en is) dan ook om de krapte aan te pakken en tegelijkertijd langdurige uitsluiting van mensen die moeilijk hun weg naar werk vinden te voorkomen.

Het MBO-knooppunt

Om te voorkomen dat jongeren ten gevolge van privé gerelateerde problematiek hun schoolloopbaan voortijdig beëindigen is er in gezamenlijkheid tussen VISTA college, Citaverde en de gemeenten in Parkstad, Maastricht-Heuvelland en Westelijke Mijnstreek gewerkt aan de totstandkoming van een zogenaamd MBO-knooppunt.

Dit houdt in dat er vanuit de gemeenten hulpverlening op school aanwezig gaat zijn voor jongeren met psychosociale problematiek, schulden en verslavingsproblematiek, waarbij gewerkt wordt vanuit het principe 'Vindplaats is werkplaats' en 'Beschouw mbo als wijk.'

Trendbreuk

Teneinde de maatschappelijke participatie, de arbeidsparticipatie en de gezondheidssituatie in Zuid-Limburg te verbeteren is er een trendbreuk nodig. Die kan alleen worden bereikt in co-creatie met stakeholders. Inzet gaat (nog) meer plaatsvinden op het versterken van publiek-private samenwerking, het verbinden van onderwijs en zorg, wijkleerbedrijven ter bevordering van de leefbaarheid in wijken, een betere verbinding tussen Brightlands, MKB en regio, en vitaliteits- leefstijl- en gezondheidsarrangementen.

Regionale Kennis werkplaats Jeugd

De zogenaamde NEET's (Not in Employment, Education or Training) worden via onderzoek in beeld gebracht waarna zij via coöperaties gefaciliteerd worden zich te ontwikkelen richting scholing en werk. De Universiteit Maastricht werkt samen met regionale partners waaronder VISTA aan de oprichting van een Regionale Kenniswerkplaats Jeugd, waarmee door onderzoek en kennisdeling meer zicht moet ontstaan op effectieve interventies voor het realiseren van de trendbreuk.

Zo werkt het in de praktijk

Publiek-private samenwerking (PPS) in het mbo is dé manier om het MKB aan te sluiten op innovatie, de vakmensen te scholen waar behoefte aan is en zo bij te dragen aan de provinciale missies. VISTA participeert onder ander in de onderstaande PPS:

- CIVIL: 200 partners
Installatietechniek
- Foodlab: 60 partners Horeca
- Topdealerclass: 7 partners
Autotechniek
- CHILL & CoP: 18 partners
Chemie en materialen
- Beyond: 10 partners
Medische logistiek
- Centrum voor logistiek vakmanschap:
20 partners logistiek
- CIV Gebouwde omgeving:
25 partners bouw en infra
- CIV Maak SMART Industry :
15 partners Maak en smart industrie
- Voordeel en Vervolg: kwetsbare
groepen met afstand tot de
arbeidsmarkt: 60 partners
bedrijfsleven, overheden en onderwijs

Techniekopleidingen Zuid-Limburg TOZL

De herindeling naar 'ecosystemen' heeft ertoe geleid dat het bedrijfsleven zich meer herkende en meer open stond voor de onderwijskundige visie op de Integrale Beroeps Opdrachten. Deze transitiegedachte is overgenomen door het voortgezet onderwijs via TOZL (Techniek Onderwijs Zuid-Limburg) en wordt via STO (Sterk Techniek Onderwijs) doorgezet.

Erkend wordt dat deze aanpak een betere basis vormt voor de structurele samenwerking op lange termijn (ook als het economisch weer minder gaat).

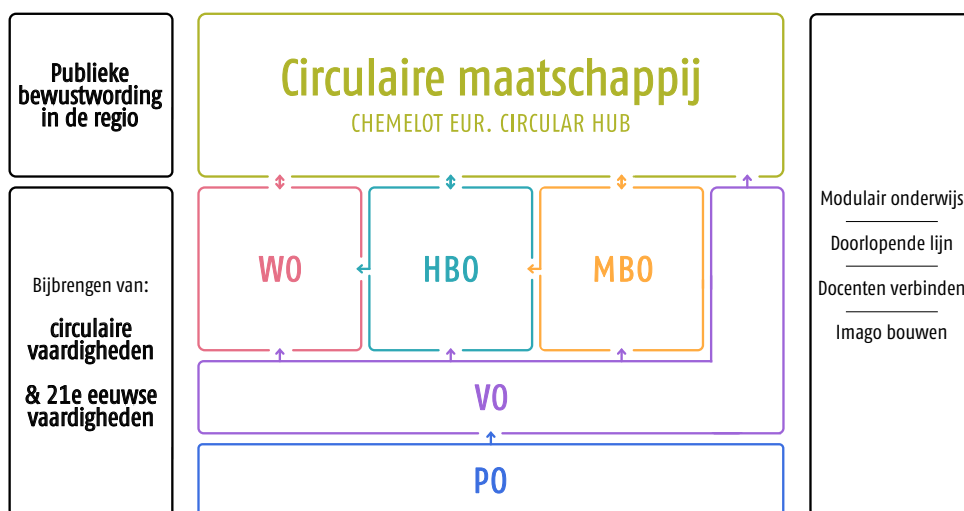
Met TOZL dragen wij zo bij aan oplossingen voor de regionale maatschappelijke vraagstukken zoals het Zuid-Limburgse krimpvraagstuk, de groeiende arbeidsmarktvraag naar technisch opgeleiden, de veranderende arbeidsmarktvraag en de ontwikkeling naar een circulaire economie.

Educatieve Agenda Limburg EAL

De Educatieve Agenda Limburg is een unieke samenwerking in de onderwijsketen in Zuid-Limburg. Van primair onderwijs t/m wetenschappelijk onderwijs en de arbeidsmarkt. Met het mbo in het midden. Uitdagingen voor het onderwijs in de regio die een partner niet individueel kan oppakken en oplossen zijn geagendeerd; denk aan kansenongelijkheid in het onderwijs, doorlopende leerlijnen en loopbaanadvies, digitale didactiek en het voorziene lerarentekort.

ESZL Economische Samenwerking Zuid-Limburg

De 16 Zuid-Limburgse gemeenten werken op economisch vlak samen in ESZL. Samen met ketenpartners waaronder de Provincie en het onderwijs. Een belangrijke lijn is Arbeidsmarkt en Onderwijs; hoe kunnen we ervoor zorgen dat de speerpuntsectoren in Zuid-Limburg voorzien blijven van voldoende personeel. Als speerpuntsectoren in Zuid-Limburg zijn gedefinieerd: logistiek, medische logistiek, customer services, maakindustrie, horeca en leisure, ICT/ Smart services, Automotive, Zorg en Techniek in de breedste zin des woords.



Perspectief op Werk POW

De arbeidsmarktregio Zuid-Limburg (UWV, Sociale Diensten, Werkgeversservicepunten) heeft een gezamenlijke aanpak gedefinieerd om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk te helpen of te laten participeren in de maatschappij. Gestimuleerd door de Rijksoverheid. mbo-onderwijs is bij de uitvoering een onmisbare schakel. Een koppeling met de speerpuntsectoren van ESZL is een logische.

Leren en Werken; het leerwerkloket

Het leerwerkloket is een samenwerkingsverband tussen de Werkgeversservicepunten van de gemeenten en UWV en het mbo-onderwijs. Mensen met een leerwerkvraag worden geadviseerd en naar het juiste leerwerktraject begeleid.

LEO Loopbaan en ontwikkeling

LEO loopbaan is geïnitieerd door de Provincie Limburg. Bedoeld om de Limburgers te voorzien van een onafhankelijk loopbaan- en/of opleidingsadvies. Het platform biedt de Limburger hiertoe legio tools; loopbaanadvies, testen, meeloopdagen, expertises, etc.

2.9 INTERNATIONALISERING

In 2019 zien we, ondanks een daling in studentenaantallen, een stijging in de inkomende en uitgaande buitenlandreizen, zowel in deelnemende niveaus als opleidingen. De aantallen in internationale stages komen uit op een totaal van 154. The Dutch Alliance, een samenwerking van VISTA college en 6 andere ROC's, is in november 2019 gestart met een KA3 project 'Network of Networks'. Een strategisch partnerschap met 7 ROC's in Nederland en 4 buitenlandpartners in Finland, Spanje, Ierland, Schotland met als doel om de expertise en good practices in het opbouwen van een stabiel Europees netwerk over te brengen. www.dutchalliance.nl.

Om de doelen van 2019 te behalen is ingezet op het harmoniseren van processen, werkwijze en uitvoering van internationale activiteiten van de voormalige organisaties in het kader van de fusie. De euregio als economisch achterland, vormde een tweede doelstelling, waardoor we ingezet hebben op euregiole stages en uitwisselingen met onze buurlanden Duitsland en België. Dit doen we vanuit de twee projecten EUR.Friends en de Toolkit.

EUR.Friends stimuleert grensoverschrijdende samenwerking en stages door intensieve samenwerking. De Toolkit, een Interreg project i.s.m. Gilde opleidingen en Citaverde College, wordt momenteel ontwikkeld voor docenten om op een laagdrempelige manier de Euregio te betrekken binnen hun vakgebied.

Ook zijn de bestaande internationale netwerken, projecten en samenwerkingen gecontinueerd onder de VISTA vlag. Als laatste doelstelling streven we jaarlijks naar een toename van grensoverschrijdende samenwerking en mobiliteiten van studenten, medewerkers van diverse opleidingen. Als nieuwe organisatie is de subsidie aanvraag bij Erasmus+ voor 2019 gehonoreerd voor Europese mobiliteiten voor medewerkers en studenten.



2.10 ONDERWIJS-LOGISTIEK EN -ONDERSTEUNING

VISTA kent zoals eerder in dit verslag benoemd stafteams en ondersteunende teams. Deze teams zijn verantwoordelijk voor de inrichting van de bedrijfsvoering en de dienstverlening binnen de organisatie. Afgelopen jaar heeft voor deze teams in het licht gestaan van de fusie. Naast de reguliere ondersteuning van het onderwijs hebben de ondersteunende teams veel tijd gestoken in het integreren van de eigen werkzaamheden en werkprocessen. De integratie heeft op meerdere plaatsen geleid tot aanpassing van de werkzaamheden en/of de locatie. In deze paragraaf worden de belangrijkste ondersteunende processen kort toegelicht.

Onderwijsadministratie

De werkzaamheden bij de onderwijsadministratie zijn sterk beïnvloed door de fusie en daarbij behorende integratie van het Studenten Informatie Systeem (SIS). Alle gegevens m.b.t. kernregistratie van studenten en BRON-gerelateerde documenten worden door de onderwijsadministratie beheerd. Per 1 augustus 2019 werkt VISTA met één SIS hetgeen een impact heeft op de onderliggende administratieve processen. Er is een keuze gemaakt voor het proceslandschap van oud-Arcus en onderliggende werkprocessen. Daardoor zijn vanaf 1 augustus meer werkzaamheden gecentraliseerd en door de onderwijsadministratie uitgevoerd.

Studentenbegeleiding

Studentenbegeleiding biedt extra ondersteuning aan onderwijsteams, collectieve activiteiten voor studenten, docenten en mentoren. De samenvoeging van het loopbaanportaal oud Leeuwenborgh en het Expertisecentrum Studentenbegeleiding van oud-Arcus en een vernieuwde visie op onderwijs vraagt een nieuwe visie van studentenbegeleiding. In 2019 zijn de teams samengevoegd en zijn we gestart met het vorm geven van de innovatie. Binnen deze innovatie speelt het vorm geven van een mbo-knooppunt met alle gemeenten van Zuid-Limburg een belangrijke rol. Hier zijn de eerste contouren zichtbaar op de werkvloer en hebben mbo-coaches hun intrede gedaan.

Informatievoorziening

Een excellente informatievoorziening geldt als een kritische succesfactor voor VISTA binnen het besturingsconcept van een platte organisatie. Het tempo van integratie en harmonisatie van de oud-Arcus en oud-Leeuwenborgh systemen is in belangrijke mate afhankelijk van het tempo waarin de onderliggende systemen worden geïntegreerd en geharmoniseerd. Bij de inrichting van de informatievoorziening wordt nu toegewerkt naar het beschikbaar maken van een gegevens set (KPI's) op teamniveau die past bij zowel de centrale informatiebehoefte als de teamspecifieke behoefte. Deze wordt in 2020 gerealiseerd.

Om te komen tot integratie en consolidatie van de informatievoorziening hebben in 2019 de volgende majeure trajecten plaatsgevonden:

- Integratie van de studenten informatiesystemen en bijbehorende processen (augustus 2019 gereed)
- Aanschaf en implementatie AFAS voor integratie van de Financiële en P&O systemen en onderliggende processen (december 2019 gereed)
- Integratie van de Elektronische Leer Omgeving (ELO) van Leeuwenborgh in de omgeving van oud-Arcus

Met genoemde migraties/consolidaties zijn de basissystemen van VISTA beschikbaar. Om te komen tot een geïntegreerde en geharmoniseerde informatievoorziening zullen in de aankomende periode nog vele gelijksoortige grote en kleinere trajecten worden uitgevoerd. Naast deze trajecten is een aantal projecten uitgevoerd dat primair gericht is op het leggen van een digitaal fundament, het bevorderen van de samenwerking binnen de organisatie en de herkenbaarheid naar de buitenwereld. Voorbeelden hiervan zijn:

- De Integratie van de Office 365 omgeving
- Het @vistacollege.nl e-mailadres voor de gehele organisatie
- Nieuwe VISTA internetsite
- Inrichting nieuwe intranet-omgeving voor zowel medewerkers als studenten
- Inrichting van een nieuwe omgeving waarin de toekomstige geïntegreerde informatievoorziening opgebouwd kan worden

Servicedesk

De servicedesk voorziet in een balie- en helpdesk functie voor studenten en medewerkers. Dat heeft tot de hervorming en samenvoeging van een aantal werkprocessen geleid, met name aan de oud Leeuwenborgh kant waar het concept Servicedesk nieuw is. Één loketfunctie was hierbij leidend. Een uniform telefoniesysteem is in gebruik genomen, waardoor het mogelijk is om op piekbelasting bij het Call-center te kunnen opschalen vanuit diverse locaties.

Facilitaire Zaken en Inkoop

Ook bij het team Facilitair en Inkoop stond 2019 in het teken van integratie van de werkprocessen.

Binnen de facilitaire zaken is het nog niet mogelijk om alle processen op één Vista werkwijze uit te voeren omdat oud Arcus volgens het regiemodel werkt en oud-Leeuwenborgh nog niet. Het tempo van integratie wordt bepaald door de afloop van diverse facilitaire contracten en afspraken met leveranciers.

Examenbureau

Door de fusie is in augustus 2019 het Transitieteam Examineren (TEX) opgericht, verantwoordelijk voor de harmonisatie en implementatie van de examenorganisatie, de servicedocumenten en de processen met betrekking tot examineren en diplomeren.

Voor het Examenbureau volgen hieruit de volgende speerpunten:

- De organisatie van het Examenbureau naar een team op drie locaties
- Gemeenschappelijke visie op de dienstverlening van het Examenbureau
- Het ontwikkelen van standaarden ten behoeve van de werkzaamheden, zodat werkwijzen uniform worden
- Ontwikkelen van geharmoniseerde processen binnen het Examenbureau, tussen het Examenbureau en de onderwijsteams en tussen het Examenbureau en de Examencommissies

3 PERSONEEL

Afgelopen jaar heeft voor P&O in het teken gestaan van de implementatie van de fusie en de synchronisatie van beleid en processen.

3.1 ONTWIKKELINGEN VISTA COLLEGE IN RELATIE TOT HET PERSONEELSBELEID

Harmonisatie Arbeidsvoorwaarden

Binnen VISTA heeft harmonisatie van arbeidsvoorwaarden plaatsgevonden. Het nieuwe arbeidsvoorwaardenpakket is per 1 augustus 2019 geïmplementeerd.

Functiehuis OBP en functiehuis OP

VISTA breed was door de fusie behoefte aan een nieuwe harmonisatie van het functiegebouw. Voor het OBP (ondersteunend en beheer personeel) is het functiegebouw eind 2018 vastgesteld. Daarna is voorjaar 2019 de plaatsing van de leidinggevenden vormgegeven, gevolgd door plaatsing van het overig OBP in de 1ste helft 2019. De voorbereidingen van het functiegebouw OP (onderwijs personeel) zijn in augustus 2019 gestart.

Formatieplannen

De plaatsing van OBP personeel is gebaseerd op de eind 2018 vastgestelde formatieplannen. Voor het OBP wordt daarbij ingezet op een reductie van 10% aan het einde van de transitieperiode als gevolg van schaalvoordelen, bovenop de ruim 10% reductie als gevolg van te verwachten krimp. De formatieplannen voor het OP worden gebaseerd op visievorming en vaststelling van de functiefamilie onderwijs en ook de mogelijke toekomstige integratie van onderwijsteams. Dit wordt in 2020 nader uitgewerkt.

Plaatsings- en herplaatsingsbeleid

Door de fusie is er meer aandacht ontstaan voor plaatsing en herplaatsing van medewerkers. De volgende elementen hebben hierin een plaats:

- algemeen herplaatsingsbeleid
- en het beleid plaatsing en herplaatsing t.g.v. de fusie
- werkwijze van de centrale vacaturecommissie

Het uitgangspunt bij de fusie is dat er geen gedwongen ontslag plaatsvindt als gevolg van de fusie. Bij de bezetting van de OBP functies is het principe "mens volgt werk" gevolgd.

De stand van zaken met betrekking tot de herplaatsingen in 2019 is als volgt:

a) Herplaatsing regulier (dus niet als gevolg van de fusie)

In 2019 zijn 24 medewerkers van VISTA door het CvB aangewezen als reguliere herplaatsingskandidaat: 13 OP (incl. instructeurs) en 11 OBP. Zij zijn herplaatsingskandidaat vanwege boventalligheid (niet t.g.v. de fusie) en/of langdurige arbeidsongeschiktheid en/of omdat de inhoud van de functie niet meer passend is. Van deze groep reguliere herplaatsingskandidaten zijn er in 2019 14 structureel geplaatst op een functie elders binnen VISTA.

b) Herplaatsing fusie:

Eind 2019 zijn 8 OBP medewerkers door het CvB ten gevolge van de fusie als herplaatsingskandidaat aangewezen. Hiervan zijn voorjaar 2020 inmiddels 5 structureel geplaatst op een passende functie elders in de organisatie. Een medewerker heeft bij het bestuur een formeel bezwaar ingediend bij de interne geschillencommissie (CAO MBO art. 12.3 lid 2).

3.2 PERSONEELS-OPBOUW

De onderstaande tabel laat de gemiddelde formatieomvang en aantallen medewerkers over 2017, 2018 en 2019 zien. De cijfers over 2017 en 2018 zijn daarbij opnieuw berekend om ervoor te zorgen dat de definities van de getoonde cijfers telkens hetzelfde zijn. De gemiddelde formatieomvang⁴ in 2019 bedraagt 1.344 fte en is daarmee ondanks de inzet van 15 fte aan extra personeel ten behoeve van de transitie met 22 fte afgenomen t.o.v. de gemiddelde bezetting in 2018 (feitelijk zonder extra inzet ruim 35 fte krimp). Het gemiddeld aantal medewerkers in 2019 bedraagt 1.696. Dit aantal is daarmee met 64 afgenomen t.o.v. 2018.



⁴ De gemiddelde formatieomvang is de bezetting per dag gesommeerd, gedeeld door het aantal kalenderdagen.

De afname in de formatie komt overeen met een daling van 1,5%. Dit is in lijn met de daling van de gewogen deelnemers aantallen van 1,7%, rekening houdend met de tijdelijke toename als gevolg van de transitie.

OUDE WERKGEVER	2017		2018		2019	
	Fte Bruto	Mws	Fte Bruto	Mws	Fte Bruto	Mws
Arcus College	648,6	829	661,1	824	655,5	807
ROC Leeuwenborgh	583,6	718	607,0	748	646,8	798
Stichting Sité	119,7	208	92,3	180	36,6	83
LTOC bv	4,3	7	5,3	9	5,2	9
Totaal VISTA college	1.356,2	1.762	1.365,7	1.760	1.344,0	1.696

formatie in fte en aantal medewerkers gemiddeld over 2017, 2018 en 2019

3.3 VERHOUDING VAST VERSUS FLEX

Het meerjaren formatieplan van VISTA, in combinatie met de benchmarkgegevens van de MBO Raad, geeft informatie voor nieuw beleid ten aanzien van de verhouding vast versus flex.

In 2019 bedraagt de flexibele schil 18 % van de totale formatie, waarvan 13 % in loondienst en 5 % niet in loondienst (inhuur). Personeel in loondienst met uitzicht op een vast dienstverband is toegevoegd aan de categorie personeel in loondienst met een vast dienstverband (vast). De flexibele schil is het grootst in de onderwijsteams. De flexibele schil is, naast de natuurlijke uitstroom, het belangrijkste instrument om toekomstige krimp, door dalende studentenaantallen, en reductie, in verband met het vrijmaken van middelen t.b.v. innovatie, op te vangen. De flexibele schil zal daarom in de voor ons liggende jaren verder afnemen.

ORGANISATIEONDERDEEL	Vast	Tijdelijk	Extern	Totaal
Bestuur	85,7%	14,3%	0,0%	100,0%
Onderwijsservices	81,1%	10,3%	8,5%	100,0%
Onderwijsteams	80,4%	14,7%	4,9%	100,0%
Programmamanagement	98,3%	1,5%	0,2%	100,0%
Services	87,3%	7,3%	5,5%	100,0%
Stafdiensten	85,5%	10,7%	3,8%	100,0%
Totaal VISTA college	81,7%	13,2%	5,1%	100,0%

Samenstelling formatie naar contractsoorten vast, tijdelijk en extern in 2019

Bij voormalig Arcus was sprake van een grotere flexibele schil dan bij voormalig Leeuwenborgh. Door de fusie is het aantal tijdelijke medewerkers gedaald.

3.4 VERHOUDING OBP VERSUS OP

De verhouding OP versus OBP is een belangrijke variabele in de organisatie. De ontwikkeling in deze verhouding zoals getoond in de mbo benchmark is daarin richtinggevend. Begin 2018 bedraagt het aandeel OBP 29,9%. VISTA wil het aandeel OBP de komende jaren stapsgewijs reduceren om op die wijze extra middelen vrij te maken voor het onderwijs en daarmee te investeren in het innovatief vermogen van de organisatie.

De streefwaarde eind 2025 bedraagt 27,5%. Eind 2019 bedraagt het aandeel 29,4%. De verhouding OBP versus OP is daarmee conform plan gedaald. Hierbij is wel de tijdelijke fusie-programma formatie (15 fte OBP) buiten beschouwing gelaten. Deze programmaformatie wordt de komende jaren afgebouwd tot een kleine kern van programmamanagers/projectmanagers.

Verhouding samenstelling formatie naar Benchmarkcategorieën OP, DIR, DOOP en IOOP in 2019

ORGANISATIEONDERDEEL	OP	DIR	DOOP	IOOP	Eindtotaal
Bestuur	0,0%	100,0%	0,0%	0,0%	100,0%
Onderwijsservices	34,4%	0,0%	65,6%	0,0%	100,0%
Onderwijsteams	90,6%	0,1%	7,7%	1,6%	100,0%
Services	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	100,0%
Stafdiensten	0,0%	7,2%	6,9%	85,9%	100,0%
Totaal VISTA college	70,6%	0,9%	11,7%	16,9%	100,0%

Verhouding samenstelling formatie naar Benchmarkcategorieën OP, DIR, DOOP en IOOP in 2019

3.5 LEEFTIJDOPBOUW

Meer dan 38% van de medewerkers bij VISTA is op 31 december 2019 ouder dan 55 jaar. Bijna 60% is ouder dan 45 jaar. VISTA college medewerkers hebben op 31 december 2019 een gemiddelde leeftijd van 48,6 jaar. Deze ligt daarmee in lijn met de meeste andere onderwijsorganisaties in den lande maar bijna 8 jaar boven het landelijk gemiddelde van de werkzame beroepsbevolking⁵. Deze hoge gemiddelde leeftijd vraagt gerichte aandacht en maatregelen in het kader van verzuimpreventie en duurzame inzetbaarheid. Daarnaast brengt dit natuurlijk een omvangrijke vervangingsvraag met zich mee, waarbij rekening gehouden moet worden met de opgelegde reductie OBP.

De vrouwen werkzaam bij VISTA zijn gemiddeld genomen jonger dan de mannen. Ook zijn er verhoudingsgewijs minder vrouwen in de leeftijdscategorieën boven de 45 jaar in dienst dan mannen.

LEEFTIJDSCATEGORIE	Man	Vrouw	Totaal
15 < > 25	0,9%	3,1%	2,1%
25 < > 35	13,0%	20,4%	17,1%
35 < > 45	17,5%	23,8%	20,9%
45 < > 55	23,5%	20,3%	21,7%
55 < > 65	39,6%	29,5%	34,1%
> 65	5,5%	2,8%	4,0%
Totaal VISTA college	100,0%	100,0%	100,0%

Aantal medewerkers naar leeftijdscategorie en geslacht ultimo 2019 in %

⁵ bron: CBS: Werkzame beroepsbevolking, gemiddelde leeftijd, naar positie in de werkring kwartalen 2015 t/m kwartalen 2018

3.6 VERHOUDING MAN/VROUW

Bij VISTA werken meer vrouwen (54,7%) dan mannen. In fte slaat de balans licht door naar de mannen (50,5%). Vrouwen werken vaker in deeltijd dan mannen (zie onderstaande paragraaf werktijdfactor arbeid).

ORGANISATIEONDERDEEL	Man	Vrouw	Totaal
Bestuur	66,7%	33,3%	100,0%
Onderwijsdiensten	20,9%	79,1%	100,0%
Onderwijsteams	46,5%	53,5%	100,0%
Programma's	82,1%	17,9%	100,0%
Services	56,8%	43,2%	100,0%
Stafdiensten	42,4%	57,6%	100,0%
Totaal VISTA college	45,3%	54,7%	100,0%

aantal medewerkers naar geslacht per ultimo 2019
VISTA college totaal



De verdeling naar geslacht bij het management ziet er anders uit. Ruim 60% van het management bestaat uit mannen. Het projectmanagement bestaat in zijn geheel uit mannen. Het landelijk gemiddelde van bijna 30% vrouwen in leidinggevende posities⁶ wordt, ondanks de uitschieter bij projectmanagement, ruimschoots gehaald. Desondanks zijn er redenen om maatregelen te nemen om een toename van het aantal vrouwen in leidinggevende functies, met name in de posities van teamleiders en projectmanagers, te bevorderen.

FUNCTIECATEGORIE	Man	Vrouw	Totaal
Bestuurders	66,7%	33,3%	100,0%
Onderwijsmanagers	53,6%	46,4%	100,0%
Onderwijskundig leiders	42,4%	57,6%	100,0%
Stafhoofden	58,8%	41,2%	100,0%
Teamleiders	81,3%	18,8%	100,0%
Projectmanagers	100,0%	0,0%	100,0%
Eindtotaal	60,3%	39,7%	100,0%

Verdeling leidinggevenden naar geslacht ultimo 2019
in %

⁶ (bron: AMWeb: Meer vrouwen in leidinggevende posities d.d. 17 maart 2019)

3.7 WERKTIJDFACTOR ARBEID

Bij VISTA heeft 2/3 van de werknemers op 31 december 2019 een fulltime contract en 1/3 van het aantal medewerkers dus een deeltijdaanstelling (<0,75 fte). Een arbeidsovereenkomst bij VISTA kent daarmee op 31 december 2019 gemiddeld genomen een werktijdfactor van 0,8 fte (1.344 fte / 1.684 medewerkers).

ORGANISATIEONDERDEEL	WERKTIJDFACTOR				
	0,00-0,25 fte	0,25-0,50 fte	0,50-0,75fte	0,75-1,00 fte	Totaal
Bestuur	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	100,0%
Onderwijsservices	7,1%	3,5%	34,9%	54,5%	100,0%
Onderwijsteams	5,3%	6,4%	22,1%	66,1%	100,0%
Programma's	0,0%	0,0%	10,3%	89,7%	100,0%
Services	1,5%	7,5%	23,3%	67,7%	100,0%
Stafdiensten	1,5%	2,7%	15,4%	80,4%	100,0%
Totaal VISTA college	4,8%	5,9%	22,6%	66,7%	100,0%

Aantal medewerkers naar werktijdfactor ultimo 2019 in %

Vrouwen werken meer in deeltijd dan de mannen. Dit komt tot uitdrukking in de onderstaande tabel.

GESLACHT	WERKTIJDFACTOR				
	0,00-0,25 fte	0,25-0,50 fte	0,50-0,75fte	0,75-1,00 fte	Totaal
Man	48,1%	38,4%	16,1%	55,6%	45,3%
Vrouw	51,9%	61,6%	83,9%	44,4%	54,7%
Totaal VISTA college	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

mannen en vrouwen naar werktijdfactor per ultimo 2019 in %

3.8 ZIEKTEVERZUIM VAN MEDEWERKERS

In 2019 zien we VISTA breed een lichte stijging van het verzuim van 6% in 2018 naar 6,5 %. De stijging van het verzuim treffen we aan in het langdurig verzuim (langer dan 42 dagen), d.w.z. 80% van de verzuimende medewerkers verzuimt meer dan 42 dagen.

Onderstaande grafiek toont het verzuim van het personeel in loondienst in het kalenderjaar 2019 aan. Het hieronder getoonde verzuim is inclusief het verzuim langer dan 2 jaar (langer dan 2 jaar in geval van een loonsanctie, bezwaar of beroep of een situatie van gedeeltelijk ziek blijven).

Verzuim pil VISTA college 2019:
6,5%

- KORT (1 T/M 7)
- MIDDEL (8 T/M 42)
- LANG (43 T/M 365)
- LANGER 1 JAAR (366 T/M 730)
- LANGER 2 JAAR (> 730)

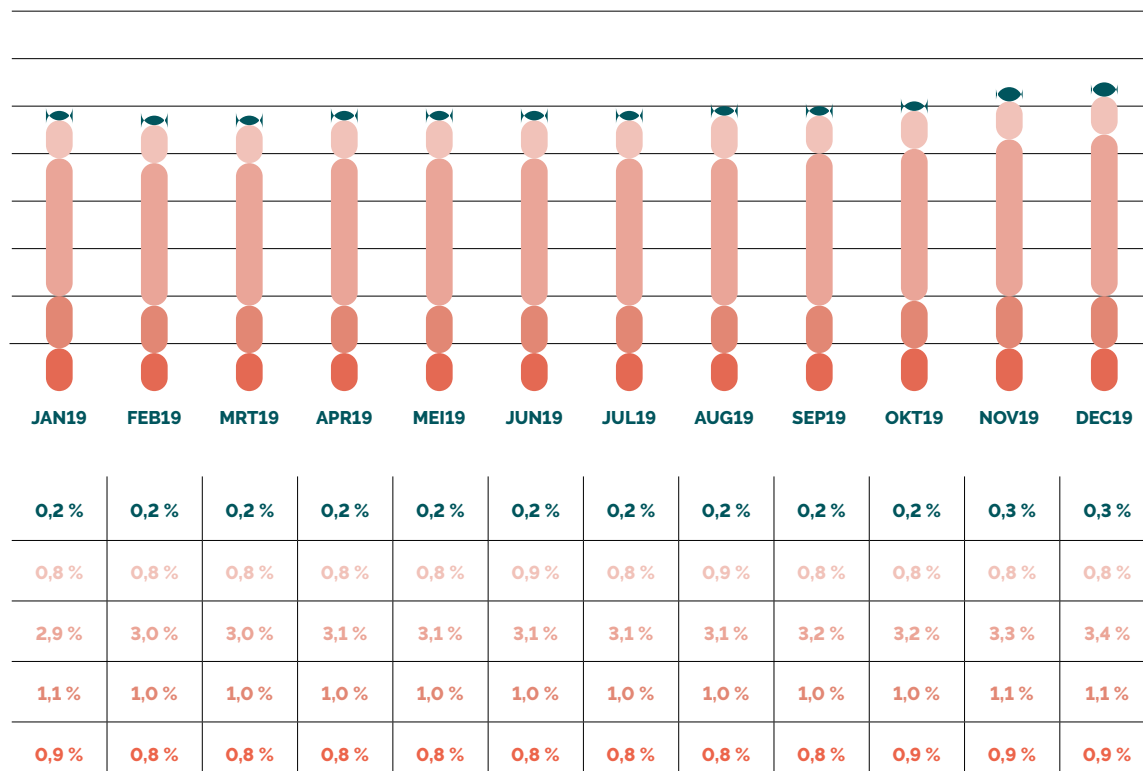


We zien met name het langdurig verzuim optreden bij de jonge medewerkers (25-34 jaar) en de categorie medewerkers ouder dan 55 jaar. De jongere medewerker die alle zeilen bij moet zetten om werk-privé balans in evenwicht te houden en die nog lerende is in hun carrière ontwikkeling. De oudere medewerker die het niet meer redt. Deze klaagt over hoge werkdruk, het missen van de aansluiting met de studenten en hoge administratieve druk. Onze beide Arbodiensten, ArboUnie en Human Capital Care geven deze analyses af. Deze zijn overigens in lijn met de maatschappelijke verzuimtrend.

De omvang van het langdurige verzuim bij VISTA benadrukt het belang van gedegen beleid en maatregelen ter bevordering van de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers, waarbij we naast de aandacht voor herstel-bevorderende interventies met versnelling inzetten op preventieve maatregelen. Het vergroten van re-integratiemogelijkheden met meer aandacht voor maatwerk zal de mogelijke terugkeerdrempel verlagen en een gunstig effect hebben op het verlagen van langdurig verzuim.

12 maands voortschrijdend
verzuim pil VISTA college 2019:
6,5%

- KORT (1 T/M 7)
- MIDDEL (8 T/M 42)
- LANG (43 T/M 365)
- LANGER 1 JAAR (366 T/M 730)
- LANGER 2 JAAR (> 730)

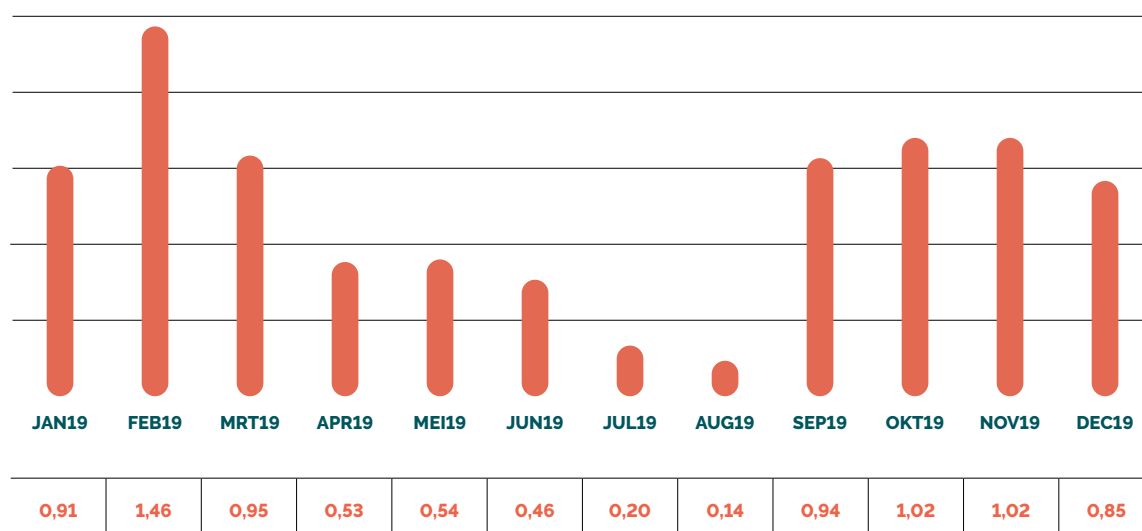


Het twaalf maands voortschrijdend verzuim laat de trend in het verzuim zien. Vanaf september 2019 stijgt het 12 mnds voortschrijdende verzuim bij VISTA van 5,9% in januari naar 6,5% ultimo december. Een procentuele toename van 10%.

In onderstaande grafiek is de verzuimfrequentie van VISTA voor 2019 weergegeven. Voor heel 2019 bedraagt de verzuimfrequentie 0,75. Dit wil zeggen dat elke medewerker zich in 2019 gemiddeld genomen 0,75 maal ziek heeft gemeld. De meldingsfrequentie blijft onder de landelijke norm (1,5) liggen. 0,75 is in beginsel een goed cijfer, waarbij we aantekenen dat dit lage cijfer ook een risico kan vormen als het te maken heeft met aspecten als te lang ziek doorwerken en het niet daadwerkelijk registreren van zieke medewerkers.

Tenslotte is in de laatste verzuimgrafiek hieronder het percentage nul-verzuim vermeld. Dit percentage laat per maand zien hoeveel procent van het formatie niet verzuimd heeft. Over heel 2019 bedraagt het percentage nul-verzuim 86%. Dit is hoog te noemen. Een lage verzuimfrequentie in combinatie met een hoog percentage nul-verzuim bevestigt nogmaals dat het merendeel van het verzuim bij VISTA (bijna 80%) uit langdurig verzuim bestaat.

Verzuimfrequentie pil VISTA college 2019



Een belangrijke doelstelling met betrekking tot verzuimbegeleiding is de transitie naar een 'eigen regie model' waarbij het initiatief tot en de invulling van de verzuimbegeleiding primair bij de medewerker zelf en de direct leidinggevende ligt. Deze transitie is ingezet. Onze arbodiensten ArboUnie (oud-Arcus) en Human Capital Care (oud-Leeuwenborgh) onderschrijven en ondersteunen ons bij het handelen naar onze visie 'Eigen regie op verzuim'.



3.9 UITSTROOM IN VERBAND MET AOW

De uitstroom in verband met AOW van 2020 tot en met 2025 bedraagt 250 fte. Dit is voldoende om de verwachte krimp in studentenaantallen en opgelegde reductie in het OBP in de komende vijf jaar op te vangen.

FTE UITSTROOM AOW HOOFDSTRUCTUUR	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Eindtotaal
Bestuur	0,0	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-2,0
Onderwijsservices	-3,8	-2,0	-0,5	-2,1	-5,4	-6,7	-20,5
Onderwijsteams	-20,4	-35,1	-28,3	-25,2	-33,7	-29,3	-171,9
Programma's	-1,0	-2,0	-1,0	-1,8	-2,0	-1,0	-8,8
Services	-6,9	-3,1	-4,5	0,0	-6,4	-3,0	-23,8
Stafdiensten	-3,9	-2,6	-2,5	-6,2	-3,5	-4,8	-23,5
Totaal VISTA college	-36,0	-44,7	-36,8	-36,2	-50,9	-45,8	-250,5

Natuurlijk verloop in fte van 2020 tot en met 2025



3.10 BEVOEGD EN BEKWAAM

In het beleid 'bevoegd, bekwaam en benoembaarheid' van docenten binnen VISTA hebben we in 2019 beschreven aan welke eisen een nieuwe docent bij indiensttreding moet voldoen. Aangezien de landelijke regelgeving niet volledig eenduidig is en het bevoegd gezag hierin een vrije regelruimte heeft, is het van belang om hieromtrent afspraken te maken en daarmee het beleid op dit gebied vast te stellen. Dit beleid valt onder benoemingsbeleid en hierbij heeft de OR instemmingsrecht. Het beleid is in 2019 nog niet geheel afgerond en de verwachting is dat medio 2020 dit beleid geaccordeerd wordt waarmee de implementatie kan starten. De bekwaamheid en benoembaarheid van instructeurs heeft in 2019 reeds aandacht gekregen door het opgestelde Kwaliteitskader bekwaamheidseisen voor Instructeurs.

3.11 DUURZAME INZETBAARHEID

Het thema duurzame inzetbaarheid is een belangrijk maatschappelijk thema. VISTA heeft een eigen accent gegeven door onder duurzame inzetbaarheid het volgende te verstaan:

“Samen een gezonde en passende werkomgeving creëren, waarin medewerkers worden ondersteund om zelf regie te nemen over hun inzetbaarheid, hun talenten ontplooien, wendbaar zijn en van waarde zijn voor de organisatie”.

In 2019 zijn de gangbare uitgangspunten van duurzame inzetbaarheid vertaald naar een plan van aanpak dat focus en prioritering heeft aangebracht op de volgende punten:

- Persoonlijk en vitaal leiderschap;
- Levenslang ontwikkelen;
- Mentaal werkvermogen;
- Duurzame inzetbaarheid verankeren in de organisatie;
- Werkcontext.

Dit heeft in 2019 geleid tot de volgende top 3 van interventies:

- het thema duurzame inzetbaarheid integreren in de gesprekkencyclus;
- interventieaanbod zoals beschikbaar herijken en uitbreiden (preventief én curatief);
- maak loopbaanontwikkeling (onderdeel levenslang ontwikkelen) onderdeel van duurzame inzetbaarheid.

Bij de ontwikkeling alsmede de implementatie van het thema duurzame inzetbaarheid is samengewerkt met een externe bureau. Een en ander heeft met nauwe betrokkenheid van de OR plaatsgevonden.

In 2019 hebben we ingezet op interventies zoals coaching, workshops persoonlijk leiderschap, pensioenplanning, loopbaan APK, werkplekonderzoek, persoonlijk budgeturen, regeling startende docent e.d. Het praktische interventieaanbod wordt in 2020 bijgesteld en uitgebreid.

3.12 PROFESSIONALISERING VAN MEDEWERKERS

Professionalisering heeft een positieve invloed op de gerichte inzetbaarheid van medewerkers en de resultaten van het werk. Voor VISTA gaat het thema professionalisering daarmee nadrukkelijk verder dan opleiden, bij- en omscholen. Het gaat ook over vitaliteit, motivatie en betrokkenheid. Voor medewerkers betekent dit onder andere dat ze met plezier werken, passie hebben voor hun vak en zich blijvend (willen) ontwikkelen in hun eigen vakmanschap en in hun houding en gedrag. Medewerkers worden geacht altijd te beschikken over actuele vakkennis en employable te zijn.

Belangrijk vertrekpunt voor professionalisering is gelegen in de doorlopende teamplannen en de gesprekscyclus. Het team is leidend bij de keuze van professionele ontwikkeling en bepaalt op basis van het doorlopend teamplan hoe zij het onderwijs aan studenten willen blijven ontwikkelen. De professionele ontwikkeling van het eigen team en van de individuele teammedewerkers, wordt eveneens planmatig ingevuld.

Ontwikkeling medewerkers

In het kader van professionalisering maken we onderscheid tussen personele ontwikkeling en management ontwikkeling. In het kader van ontwikkeling van alle medewerkers zijn o.a. de volgende leeractiviteiten georganiseerd:

- Onderwijscafés: zijn in 2019 vier keer georganiseerd, met gemiddeld 300 deelnemende medewerkers;
- Maatwerkopleidingen voor individuele medewerkers en teams: VISTA zet daarbij vooral in op werkplekleren en leren van elkaar in netwerken. Daarnaast wordt indien gewenst ondersteuning geleverd bij de totstandkoming van teamontwikkelplannen;
- Het programma 'Startende docent': heeft in 2019 verder vorm gekregen en hieraan is deelgenomen door een tiental startende docenten.

Ontwikkeling management

In het kader van management ontwikkeling heeft, vlak nadat de fusie tot stand is gekomen, de twee -daagse leiderschapsconferentie in Leuven een belangrijke basis gelegd voor verdere leiderschapsontwikkeling.

Leiderschapsdagen zijn met regelmaat (drie keer) georganiseerd en er heeft een transitie plaatsgevonden in de opbouw en inhoud. We zijn afgestapt van het louter inzetten op externe sprekers en zoeken juist aansluiting bij wat er leeft bij de leidinggevendenden. Vanuit thema's de dialoog opzoeken, verbinding en kennisuitwisseling (leren van elkaar) zijn hierbij belangrijke uitgangspunten. Er is in 2019 een georganiseerde jaarplanning van management bijeenkomsten tot stand gekomen die bestaat uit management ontwikkel bijeenkomsten, transitievoortgang, clusteroverleg en portefeuille overleg (klankbordgroep).

Hiermee neemt de verbinding en kennisuitwisseling tussen alle (nieuwe) leidinggevendenden een prominente plek in.

Het coördinatiepunt binnen P&O is de VISTA Academie die zorgdraagt voor de afstemming van vraag en aanbod en de planning van professionaliseringsactiviteiten.

Transitiecoaches

In het kader van ontwikkeling en ondersteuning zijn in 2019 transitiecoaches aangesteld die de teams, afdelingen en hun leidinggevendenden begeleid hebben in de fusie transitie. Eind 2019 is de inzet van deze transitiecoaches geëvalueerd en heeft het CvB besloten, na behoeftepeiling bij het management, te stoppen met deze wijze van begeleiding. Het management heeft meer behoefte aan individueel maatwerk gericht op coaching en begeleiding

3.13 ONTWIKKELINGEN BIJ VISTA COLLEGE IN RELATIE TOT HET PERSONEELSBELEID

Werkdruk

Uit TNO onderzoek⁷ blijkt dat medewerkers binnen de sector onderwijs een hogere werkdruk ervaren dan binnen andere sectoren. Het CvB ziet dat er in (delen) van de organisatie sprake is van toegenomen werkdrukbeleving. Er is, samen met de OR, een procesaanpak geformuleerd die moet leiden tot een Werkdrukplan voor heel VISTA.

Dit is mede in opdracht vanuit de nieuwe CAO mbo. Het werkdrukplan heeft een looptijd van ten minste 4 jaar. Belangrijk bij het Werkdrukplan is dat we de werkdrukknelpunten zowel op organisatie-, team-, als individueel niveau in kaart brengen.

In 2019 is reeds in diverse teams gestart met het bespreken van het thema werkdruk/werkstress/ werkplezier. Het daadwerkelijke werkdrukplan zal in 2020 geformuleerd worden.

Werkverdeling en evaluatie

De werkverdeling is een belangrijk instrument voor kwaliteitsverbetering en wordt voor een groot deel bepaald door de kaders in de CAO mbo. Zo is in de CAO mbo 2018 -2020 een extra facilitering voor startende docenten opgenomen. In het najaar 2019 is begonnen met de harmonisatie van het beleid rondom de werkverdeling van VISTA. Uitgangspunten zijn daarbij de nieuwe CAO, de evaluatie van de werkverdeling 2019 (bij voormalig Arcus en Techniek College) en het bestaande beleid van beide ROC 's.

Medewerkerstevredenheid

Om de twee jaar vindt er een Medewerkerstevredenheidonderzoek (MTO) plaats. In 2018 heeft het MTO zowel bij voormalig Arcus als Leeuwenborgh plaatsgevonden. In 2019 hebben we voorbereidingen getroffen voor het te starten onderzoek in 2020.

⁷ Bron: Rapport TNO: werkdruk in het onderwijs, iov Min OCW

Onderstaande tabel geef de scores weer op de hoofd thema's van het MTO 2018 vanuit VISTA optiek. Ten opzichte van de benchmark scoort VISTA op de eerste drie thema's 0,1 punt hoger (7,4-7,4-7,3) en qua werkgeverschap identiek (6,8). Dit biedt een goede startsituatie voor de toekomst. Uit de MTO's komen aandachtspunten naar voren op het gebied van werkdruk, heldere communicatie, aanspreekcultuur, samenwerking en teamontwikkeling. Deze zijn in 2019 voor een groot deel teruggekomen in VISTA beleid en/of teamplannen. Het effect daarvan wordt verwacht in de resultaten MTO 2020.

Werving en selectie

De arbeidsmarkt wordt steeds krappere en de uitstroom van ouderen steeds groter. Dat ervaren wij ook bij VISTA. Alhoewel het ons in 2019 nog steeds gelukt is om vacatures op te vullen met kwalitatief goed personeel merken we dat de doorlooptijd van de vacaturevervulling langer wordt. Vacatures worden vaker ingevuld met zij-instromers, hetgeen de relatie en samenwerking met het bedrijfsleven versterkt. Voor zowel onderwijsgevende als ondersteunende vacatures hebben we langs andere dan de gebruikelijke zoekkanalen onze zoektocht moeten uitbreiden.

THEMA	Arcus	Leeuwenborgh	Techniecollege	Benchmark
Bevlogenheid	7,5	7,5	7,8	7,4
Betrokkenheid	7,6	7,8	7,1	7,4
Tevredenheid	7,2	7,6	7,4	7,3
Werkgeverschap	6,7	7,1	6,7	6,8
Respons	67,7%	81,4%	60,1%	76,2%

Resultaten MTO 2018 Arcus /Leeuwenborgh/
Techniecollege

4 HUISVESTING

Op het terrein van huisvesting hebben in 2019 de volgende ontwikkelingen gespeeld.

4.1 NIEUWE HUUR OVEREENKOMST MILAANSTRAAT SITTARD-GELEEN

Na uitgebreide voorbereiding zijn VISTA college, Green en Fitland in het voorjaar 2019 een nieuwe huur- en samenwerkings- en exploitatie-overeenkomst t.b.v. de locatie Milaanstraat overeengekomen. De huurovereenkomst is nu rechtstreeks met Green gesloten en de samenwerkings- en exploitatie-overeenkomst is een op de huur-overeenkomst aanvullende overeenkomst tussen Green, Da capo, Fitland en VISTA college.

De voordelen voor VISTA college zijn, dat we:

- rechtstreeks van Green als eigenaar en beheerder huren;
- een gelijkwaardige huurrelatie met Green hebben als Fletcher (voorheen Fitland) en geen onderhuurder meer zijn;
- de huurovereenkomst niet meer op basis van gewogen studenten-aantallen maar op basis van vierkante meters overeengekomen is, waardoor de jaarlijks extra te betalen huur vanwege meer studenten op locatie vervalt (de laatste jaren gemiddeld ca. € 250.000, -).

Inmiddels is Fitland overgenomen door Fletcher, waarbij de aard en inhoud van de overeenkomsten en contracten ongewijzigd zijn overgenomen.

4.2 PROJECT ARENDSTRAAT SITTARD-GELEEN

In 2019 is de besluitvorming van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht t.a.v. het project Arendstraat (Definitief ontwerp en het taakstellende projectbudget) en de financiering voorbereid en afgerond. De voortgang van het project wordt frequent met het CvB en de RvT besproken.



5 FINANCIËN

De jaarrekening 2019 is opgesteld conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, RJ660 en BW2.

Het financieel beleid van VISTA college is een afgeleide van het strategisch beleid. In het kader van het verstrekken van een transparante toelichting worden zowel de enkelvoudige cijfers van VISTA college als de geconsolideerde cijfers gepresenteerd en toegelicht.

5.1 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VAN VISTA COLLEGE

Onderstaand treft u de enkelvoudige staat van baten en lasten 2019 van VISTA college aan, inclusief de (pro forma) vergelijkende cijfers van 2018. Voor de meerjarencijfers wordt verwezen naar de continuïteitsparagraaf.

Enkelvoudige staat van baten en lasten

BEDRAGEN IN €	2019 realisatie totaal	2019 begroting	2018 realisatie
BATEN			
Rijksbijdragen OCW	118.410.345	116.330.483	116.710.087
Overige overheidsbijdragen	2.248.603	1.915.640	2.730.082
Cursusgelden	2.358.260	1.634.274	2.094.929
Baten werk i.o.v. derden	5.995.231	5.420.146	6.690.750
Overige baten	1.669.736	1.890.763	1.962.500
TOTAAL BATEN	130.682.175	127.191.305	130.188.348
LASTEN			
Personele lasten	99.367.759	100.408.836	100.909.548
Afschrijvingen	7.000.346	7.007.071	6.293.498
Huisvesting-lasten	9.793.944	9.523.271	9.663.961
Overige instellingslasten	16.623.256	14.207.485	14.720.738
TOTAAL LASTEN	132.785.305	131.146.663	131.587.747
SALDO BATEN EN LASTEN	-2.103.130	-3.955.358	-1.399.400
Financiële baten en lasten	1.819		-61.576
RESULTAAT VOOR DEELNEMINGEN	-2.101.311	-3.955.358	-1.460.976
Resultaat deelnemingen	-4.128	32.884	38.352
RESULTAAT	-2.105.439	-3.922.474	-1.422.622

Het resultaat enkelvoudig van VISTA college is in 2019 negatief € 2.3 miljoen. Dit tekort hangt direct samen met de realisatie van (begrote) transitiekosten in 2019 in het kader van de fusie.

De baten

In totaliteit zijn de baten in 2019 € 3,5 miljoen hoger dan begroot. De belangrijkste posten zijn:

Aan Rijksbijdrage en overige overheidsbijdragen werd in 2019 € 2,4 miljoen meer ontvangen dan begroot, dit komt door:

- Looncompensatie
€ 1,6 miljoen
- VSV inkomsten hoger dan begroot
€ 0,4 miljoen
- Meer inkomsten door taaltrajecten van de gemeente
€ 0,4 miljoen

Conform 2018 zijn ook in de jaarrekening 2019 de cursusgeldten apart verantwoord. In 2019 is € 0,7 miljoen meer ontvangen dan begroot, door de toename van het aantal BBL-studenten.

De Baten in opdracht van derden overschrijden de begroting met € 0,6 miljoen:

- Hogere scholing voor bedrijven
€ 0,6 miljoen

De Overige baten onderschrijden de begroting met € 0,2 miljoen:

- Minder detachering van personeel
€ 0,5 miljoen
- Meer verhuur en bijdrage van schoolproducten en examens
€ 0,3 miljoen

De lasten

De totale lasten 2019 zijn € 1,8 miljoen hoger dan begroot. Onderstaand volgt een analyse op hoofdlijnen per rubriek. De Personele lasten zijn € 0,9 miljoen lager dan begroot. Belangrijke oorzaken zijn:

- Minder kosten van personeel niet in loondienst
€ 0,6 miljoen
- Minder overige personele lasten
€ 0,3 miljoen

De Afschrijvingen lijken in lijn met de begroting te zijn. Hierin is echter opgenomen: de afwaardering van de in voorgaande jaren geactiveerde kosten van het Studenten InformatieSysteem en Website - beide van Leeuwenborgh, totaal ca. € 0,2 mln - en de afwaardering van een aantal gebouwdelen aan de Arendstraat (€ 0,1 mln) in verband met de geplande renovatie. De reguliere afschrijvingen zijn lager dan begroot als gevolg van later en minder investeren.

De Huisvestingslasten zijn € 0,3 miljoen hoger dan begroot

- Minder huurlasten
€ 0,6 miljoen
- Sloopkosten van gebouwdelen aan de Arendstraat
€ 0,2 miljoen
- Meer onderhoudskosten
€ 0,3 miljoen
- Meer energie-, schoonmaak,- en overige kosten
€ 0,4 miljoen

Bij de Overige instellingslasten is sprake van een overschrijding met € 2,4 miljoen, als gevolg van een aantal overschrijdingen en bijzondere posten:

- Kosten penvoerdersprojecten⁸
€ 1,4 miljoen
- Hogere kosten van leer-
en hulpmiddelen
€ 0,4 miljoen
- Hogere kosten van overige
voorzieningen
€ 0,4 miljoen
- Overig
€ 0,2 miljoen

Financiële baten en lasten

Wegens de lage renteopbrengst is deze categorie nihil.

Resultaat deelneming

VISTA college is 100% aandeelhouder van Arcus Holding BV en deze holding is weer 100% aandeelhouder van ROC-OZL Contracting BV. Daarnaast is VISTA college 100% aandeelhouder van Leeuwenborgh Training- en Opleidingscentrum Sittard BV.

Arcus College Holding BV had een negatief exploitatieresultaat ad € 4k;

ROC-OZL Contracting BV had een positief exploitatieresultaat ad € 12k;

LTOC BV had een negatief exploitatieresultaat ad € 12k.



⁸ Hier staan baten uit penvoerdersprojecten tegenover

5.2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VAN VISTA COLLEGE

Bovenstaand is de enkelvoudige staat van baten en lasten gepresenteerd en zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting 2019 toegelicht. De onderstaande tabel geeft de geconsolideerde staat van baten en lasten weer en een toelichting daarop, voor zover niet reeds aan de orde geweest.

Geconsolideerde staat van baten en lasten

BEDRAGEN IN €	2019 realisatie totaal	2019 begroting	2018 realisatie
BATEN			
Rijksbijdragen OCW	118.410.345	116.330.483	116.710.087
Overige overheids- bijdragen	2.248.603	1.915.640	2.730.082
Cursusgelden	2.358.260	1.634.274	2.094.929
Baten werk i.o.v. derden	6.021.793	5.420.146	6.721.049
Overige baten	2.145.562	2.690.870	2.426.341
TOTAAL BATEN	131.184.563	127.991.411	130.682.488
LASTEN			
Personele lasten	99.609.923	100.757.067	101.130.884
Afschrijvingen	7.009.381	7.007.071	6.300.699
Huisvestiging- lasten	9.793.944	9.542.764	9.663.9752
Overige instellings- lasten	16.901.538	14.617.782	14.972.179
TOTAAL LASTEN	133.314.786	131.924.685	132.067.514

SALDO BATEN EN LASTEN	-2.130.223	-3.933.274	-1.385.027
Financiële baten en lasten	2.342		-60.724
RESULTAAT	-2.127.881	-3.922.474	-1.445.751
Rechtstreekse mutaties EV			
TOTAAL RESULTAAT	-2.127.881		-1.445.751

Het geconsolideerde resultaat is € 22k lager dan het enkelvoudige resultaat. De afwijking tussen enkelvoudig en geconsolideerd wordt verklaard door het resultaat van de Stichting Schoolfonds dat niet in het resultaat Deelneming is verwerkt. Aangezien VISTA college geen deelneming houdt in Stichting Schoolfonds, maar wel doorslaggevende zeggenschap uitoefent, zijn de balans en exploitatierekening van deze stichting wel meegenomen in de geconsolideerde jaarrekening, echter niet als deelneming verantwoord in de enkelvoudige jaarrekening.

5.3 DE ENKELVOUDIGE BALANS VAN VISTA COLLEGE

Enkelvoudige balans van VISTA college

(NA WINST- BESTEMMING)	31-12-2019	31-12-2018		31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA			PASSIVA		
Immateriële vaste activa		391.852	Eigen vermogen		
Materiële vaste activa	92.359.698	94.993.605	Algemene reserve	89.385.650	91.491.206
Financiële vaste activa	1.273.175	1.265.171	Bestemmingsreserve publiek		
			Bestemmingsreserve privaat	1.348.054	1.347.937
Totaal vaste activa	93.632.873	96.650.628		90.733.704	92.839.143
Vlottende activa					
Vorraden		28.144	Voorzieningen	9.217.020	12.129.666
Vorderingen	5.526.221	6.465.990	Kortlopende schulden	21.940.966	21.882.503
Liquide middelen	22.732.596	23.706.551			
Totaal vlottende activa	28.258.817	30.200.685			
TOTAAL ACTIVA	121.891.690	126.851.313	TOTAAL PASSIVA	121.891.690	126.851.313

De mutatie op de materiële vaste activa betreft een combinatie van investeringen (ca. € 4 mln) en afschrijvingen (ca. € 6,5 mln).

De afname van de financiële vaste activa komt overeen met het resultaat deelneming.

De vorderingen zijn ten opzichte van 2018 per saldo gedaald met € 1,9 miljoen. Het betreft met name een daling in debiteuren van € 1,3 miljoen door een verbeterd betaalregime tussen vavoscholen en gemeentes.

De liquide middelen zijn gedaald met € 1,0 miljoen als gevolg van de inzet van transitiekosten en het financieren van de personele voorzieningen (met name de voorziening generatiepact).

De mutatie van het eigen vermogen is conform het gerealiseerde exploitatieresultaat.

De voorzieningen dalen van € 12,1 miljoen naar € 9,3 miljoen, met name door hogere onttrekkingen c.q. vrijval dan dotaties bij met name personele voorzieningen als de voorziening generatiepact en seniorenverlof.



De ratio's op basis van de enkelvoudige balans zijn:

	31-12-2019	31-12-2018
SOLVABILITEIT (EV+VZ/TV)	82,00 %	82,75 %
LIQUIDITEIT (VA/KS)	1,29	1,38

5.4 DE GECONSOLIDEERDE BALANS VAN VISTA COLLEGE

(NA WINST-BESTEMMING)	31-12-2019	31-12-2018		31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA			PASSIVA		
Immateriële vaste activa		391.851	Eigen vermogen		
Materiële vaste activa	92.382.744	95.021.227	Algemene reserve	89.385.654	91.491.210
Financiële vaste activa	483.601	483.601	Bestemmingsreserve publiek		
			Bestemmingsreserve privaat	2.330.975	2.353.300
Totaal vaste activa	92.866.345	95.896.679		91.716.629	93.844.510
Vlottende activa					
Voorraden	5.480	42.085	Voorzieningen	9.217.020	12.129.666
Vorderingen	5.291.812	6.241.489	Kortlopende schulden	22.063.582	22.074.063
Liquide middelen	24.833.594	25.867.986			
Totaal vlottende activa	30.130.886	32.151.559		31.280.602	34.203.729
TOTAAL ACTIVA	122.997.231	128.048.239	TOTAAL PASSIVA	122.997.231	128.048.239

Als aanvulling op de toelichting bij de enkelvoudige balans worden de volgende posten toegelicht:

- De liquide middelen van de bv's en de Stichting Schoolfonds zijn gelijk gebleven (€ 1,9 miljoen). Hiervan is € 0,9 miljoen van de Holding BV en € 1 miljoen van de Stichting Schoolfonds.
- De algemene reserve daalt met € 2,3 miljoen.
- De bestemmingsreserve privaat heeft betrekking op Stichting Schoolfonds en een saldo ontstaan bij het opheffen van de Stichting Schoolbeheer (in 2011). Het vermogen van deze stichting is consistent met voorgaande jaren als privaat vermogen aangemerkt.

De ratio's op basis van de geconsolideerde balans zijn:

	31-12-2019	31-12-2018
SOLVABILITEIT (EV•VZ/TV)	82,06 %	82,76 %
LIQUIDITEIT (VA/KS)	1,36	1,46

5.5 ONDERLINGE LEVERINGEN EN VORDERINGEN/ KORTLOPENDE SCHULDEN TUSSEN GROEPSMAAT-SCHAPPIJEN

De activiteiten van de bv's zijn nagenoeg afgebouwd. Dit betekent ook dat de onderlinge diensten tussen VISTA college en de bv's nagenoeg tot nihil zijn gereduceerd en derhalve ook de onderlinge vorderingen en schulden.

5.6 TREASURY EN FINANCIËLE POSITIE

Het treasurybeleid wordt gehanteerd om de niet direct benodigde liquide middelen via spaarrekeningen rentedragend te laten zijn. Daarnaast schaft VISTA college geen risicodragende effecten aan.

Naar aanleiding van de fusie worden in het voorjaar van 2020 ook de bankrekeningen van fusiepartner Arcus bij Schatkistbankieren ondergebracht. Dit was bij fusiepartner Leeuwenborgh al het geval. Hiermee worden tevens de effecten van mogelijke toekomstige negatieve rentes gereduceerd.

Met betrekking tot de in 2020 geplande renovatie van het onderwijspand Arendstraat is bij OCW een aanvraag ingediend voor een financiering via de Schatkist. De aanvraag is goedgekeurd waarmee OCW garant staat voor de lening. Ook rekening houdend met de

aangevraagde langlopende lening blijft de solvabiliteit van VISTA college in het meerjarenperspectief ruim boven de indicatiewaarde van OCW.

5.7 CONTINUÏTEITS-PARAGRAAF

VISTA college is een onderwijsinstelling die voor het grootste deel gefinancierd wordt met publieke middelen. In deze continuïteitsparagraaf besteden we expliciet aandacht aan de toekomstverwachtingen voor de komende 5 jaar. In deze continuïteitsparagraaf wordt nader ingegaan op de volgende thema's:

- Ontwikkeling van studentenaantallen
- Personele gegevens
- Huisvestingsbeleid
- Financiële gegevens
- Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem
- Rapportage toezichthoudend orgaan

Ontwikkeling studentenaantallen

De Zuid-Limburgse arbeidspopulatie krimpt. Het aantal jongeren in de regio zal dalen van circa 70.000 in 2000 naar zo'n 50.000 in 2032. Dit heeft een directe weerslag op het aantal studenten in het mbo. Volgens een berekening van OCW/ DUO is sprake van een krimp van 31% van het aantal mbo'ers in Zuid-Limburg in 2025 ten opzichte van 2012 (landelijk 12%). Specifiek op niveau 2 zien we een veel grotere daling van 36,5 procent. Tegelijkertijd is een landelijke trend zichtbaar waarbij een toenemend aantal leerlingen niet naar het vmbo gaat maar naar de havo. De impact hiervan wordt naar verwachting vooral zichtbaar in een dalend aantal studenten in de BOL-opleidingen. Ook in de prognoses van VISTA college wordt een behoorlijke daling van de instroom voorzien.

In de onderstaande tabel is de prognose te zien van een jaarlijks dalend studentenaantal van 1,7%. Dit is gebaseerd op ramingen van DUO via een planningstool. De meerjarenramingen zijn, consistent met voorgaand jaar, op deze ontwikkelingen van studentenaantallen gebaseerd. Bij de doorvertaling van de daling met 1,7% is geen differentiatie tussen BOL en BBL toegepast in de wetenschap dat de BBL populatie de afgelopen tellingen licht aan het stijgen is t.o.v. de populatie BOL-studenten. De coronacrisis zal ongetwijfeld invloed hebben op de instroom, zeker van de BBL-studenten.

	Telling 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
BOL	10.406	10.229	10.055	9.884	9.716	9.551
BBL	2.733	2.687	2.641	2.596	2.552	2.508

Personele gegevens

Binnen het HR-beleid van VISTA college ligt het accent op verbetering en behoud van kwaliteit van onze medewerkers. Dat gebeurt door te investeren in professionalisering en duurzame inzetbaarheid, tijdelijk extra formatie in te zetten voor onderwijsvernieuwing, de inzet van integraal leiderschap en door kwalitatief de beste mensen aan te trekken. Versteving van de kwaliteit van onderwijs én organisatie, alsmede het vergroten van innovatie en ontwikkelkracht vormen de organisatievisie van VISTA college van waaruit we blijven focussen op het verbeteren en behouden van kwaliteit.

In dit overzicht geven we een indicatie van de (geplande) inrichting van het personeelsbestand van VISTA college in fte's ultimo boekjaar. De uitgangspunten van de fusie zijn dat we naast het meebewegen met de verwachte krimp in studentenaantallen een reductie toepassen op onderwijsondersteunend personeel.

Er wordt rekening gehouden met een krimp van 1,7% in studentenaantallen per jaar en 10% reductie OBP (ondersteunend personeel) wegens efficiency overwegingen gedurende de periode tot en met 2025. De krimp in het aantal studenten kan binnen het onderwijspersoneel worden opgevangen via natuurlijk verloop en een afbouw van de flexibele formatie. Vanaf 2023 ontstaat bij het onderwijspersoneel ruimte door natuurlijk verloop, waardoor uiteindelijk ook een meer evenwichtige leeftijdsopbouw wordt gerealiseerd. De 10% reductie OBP wordt gespreid over de jaren tot en met 2025 en in combinatie met flankerend beleid gerealiseerd.

Zo worden gedwongen ontslagen voorkomen alsmede dat vacatures voor zowel OP als OBP niet kunnen worden ingevuld lettend op een verwachte grote vervangingsvraag in een krappe arbeidsmarkt.

NETTO¹ FORMATIE-VERLOOP 2018 - 2024 PER ULTIMO JAAR IN FTE O.B.V. 1,7% KRIMP PER JAAR EN 10% REDUCTIE IN HET OBP	ultimo 2018	ultimo 2019	ultimo 2020	ultimo 2021	ultimo 2022	ultimo 2023	ultimo 2024
Bestuur, management	80	78	76	72	70	68	66
Onderwijspersoneel	868	853	838	824	810	796	783
Ondersteunend personeel	308	297	292	277	268	259	251
TOTAAL	1.257	1.227	1.206	1.173	1.148	1.123	1.099

¹ op 1-1-2020 bedroeg de netto fte omvang 91,1% van de bruto fte omvang

Huisvestingsbeleid

In 2019 is de besluitvorming van het CvB en de RvT ten aanzien van het project renovatie Arendstraat (Definitief Ontwerp en het taakstellende projectbudget) voorbereid en afgerond.

In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de VISTA locaties en het brutovloeroppervlak, gesplitst naar eigendom en huur:

In 2020 wordt het huisvestingsbeleid van Arcus en van Leeuwenborgh geïntegreerd in één VISTA huisvestingsbeleid.

INZICHT IN LOCATIES EN BVO (M ² EIGENDOM/HUUR)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Valkenburgerweg Heerlen	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	66 28.000
Sibemaweg Maastricht	27.332	27.332	27.332	27.332	27.332	27.332
Schandelermolenvweg Heerlen	15.081	15.081	15.081	15.081	15.081	15.081
Arendstraat Sittard	19.179	19.179	19.179	19.179	19.179	19.179
TOTAAL BVO IN EIGENDOM	89.592	89.592	89.592	89.592	89.592	89.592
Milaanstraat Sittard	4.149	4.149	4.149	4.149	4.149	4.149
Henri Dunantstraat Heerlen (ZAP)	3.970	3.970	3.970	3.600	3.600	3.600
Horsterweg Beek (huur opzegbaar v.a. 2022)	4.195	4.195	4.195	4.195	4.195	4.195
Rijksweg Zuid Sittard	2.526	2.526				
Zuyd Hogeschool Heerlen	2.001	2.001				
Satelielocaties (overig)	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250
TOTAAL BVO HUUR	22.091	22.091	17.564	17.194	17.194	17.194
Totaal aanwezig BVO in gebruik	111.683	111.683	106.156	105.786	105.786	105.786
huur als % van totaal BVO	20 %	20 %	17 %	16 %	16 %	16 %
aantal gewogen studenten (4,7% per jaar) (bekostigd en niet bekostigd)	13.029	12.808	12.590	12.376	12.166	11.959
BVO per student in m ² /student (gemiddeld VISTA: 8,6 (benchmark 2018: 9,0)	8,6	8,7	8,4	8,5	8,7	8,8

5.8 FINANCIËLE GEGEVENS

Meerjarenstaat van baten en lasten 2019-2024

Jaarlijks actualiseert VISTA college de meerjarenraming waarbij zoveel mogelijk rekening wordt gehouden met de ontwikkelingen rondom bekostiging, het aantal studenten en daarop afgestemd beleid en plannen ten aanzien van personeel, huisvesting en projecten.

Onderstaande tabel bevat de meerjarenraming 2021-2024. De meerjarenstaat van baten en lasten 2021-2024 is gebaseerd op de realisatie 2019 conform de jaarrekening 2019, de vastgestelde begroting 2020 en in het verlengde daarvan een raming voor de jaren 2021 tot en met 2024.

Voor vergelijkingsdoeleinden zijn de cijfers van 2019 presentatie technisch gecorrigeerd voor afzonderlijke vermelding van de transitiekosten en (budgetneutraal) gecorrigeerd voor de baten en lasten van project Voordeel en Vervolg. Over de jaren 2019 tot en met 2022 is sprake van een geplande negatieve rentabiliteit. Dit komt door de inzet van een meerjaren transitiebudget van € 10 mln. samenhangend met de recente fusie en als zodanig opgenomen in het Beslisdocument van de fusie. De inzet van het meerjaren transitiebudget is in financiële zin verantwoord gelet op de solide financiële vermogenspositie van VISTA college, hetgeen onderstaand bij de meerjarenbalans verder wordt toegelicht. Met de inzet van het transitiebudget worden impulsen gegeven aan het nog robuuster maken van de organisatie waarbij een verdere verhoging van de kwaliteit van het onderwijs en met name onderwijsinnovatie centraal staan.

MEERJAREN RAMING VISTA COLLEGE (X € 1 MLN)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Rijksbijdragen	118,4	113,6	111,6	109,7	107,9	106,0
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2,2	1,8	1,8	1,7	1,7	1,7
College-, cursus-, en / of examengelden	2,4	2,3	2,3	2,2	2,2	2,1
Baten werk in opdracht van derden	6,0	4,7	4,7	4,6	4,5	4,4
Overige baten	1,3	1,3	1,3	1,3	1,2	1,2
Totaal baten	130,4	123,7	121,6	119,6	117,5	115,5
Personeelslasten	98,4	95,8	93,2	91,6	89,8	88,0
Afschrijvingen	7,0	6,6	7,1	7,1	7,1	7,1
Huisverstingslasten	9,8	9,5	9,5	9,0	9,0	9,0
Overige instellingslasten	14,9	11,8	11,8	11,8	11,6	11,4
Totaal lasten	130,0	123,7	121,6	119,6	117,5	115,5
Financiële baten en lasten			0,0	0,0	0,0	0,0
Transitiekosten	2,5	4,4	1,6	1,6		
Exploitatieresultaat	2,1	4,4	1,6	1,6		
Rentabiliteit (Expl.res. / Baten)	-1,6 %	-3,5 %	-1,3 %	-1,3 %	0,0 %	0,0 %

Meerjarenbalans 2019-2024

Uit de meerjarenraming is de (geprognosticeerde) meerjarenbalans afgeleid. De meerjarenbalans 2021-2024 is gebaseerd op de realisatie 2019 conform de jaarrekening 2019, de vastgestelde begroting 2020 en een raming voor de jaren 2021 tot en met 2024, zoals hierboven gepresenteerd.

De afname van het eigen vermogen over de jaren 2019 tot en met 2022 hangt samen met de inzet van het meerjaren transitiebudget met als doel de kwaliteit van onderwijs en onderwijsinnovatie te bevorderen. De financiële positie laat dit toe; de solvabiliteit en liquiditeit blijven in de hele periode ruim boven het gemiddelde in de sector en de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs. Uit de bovenstaande meerjarenbalans blijkt in de jaren 2020 en 2021 dat VISTA college een langlopende lening bij de Schatkist aantrekt ter financiering van de renovatie van de onderwijslocatie Arendstraat.

MEERJARENBALANS VISTA COLLEGE (X € 1 MLN)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Materiële vaste activa	92,4	97,7	101,5	97,4	93,3	89,2
Financiële vaste activa	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Totaal vaste activa	92,9	98,2	102,0	97,9	93,8	89,7
Vlottende activa	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3
Liquide middelen	24,8	27,3	20,6	21,7	24,5	27,2
Totaal vlottende activa	30,1	32,6	25,9	27,0	29,7	32,5
Totaal activa	123,0	130,8	127,9	124,9	123,5	122,2
Algemene reserve	89,3	84,9	83,4	81,8	81,8	81,8
Bestemmingsreserve privaat	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Eigen vermogen	91,7	87,3	85,8	84,2	84,2	84,2
Voorzieningen	9,2	6,5	5,6	4,7	3,8	2,9
Langlopende schulden		14,9	14,4	13,9	13,4	12,9
Kortlopende schulden	22,1	22,1	22,1	22,0	22,0	22,1
Totaal passiva	123,0	130,8	127,9	124,9	123,5	122,2
Solvabiliteit (EV + VZ / BAL. TOT.)	82,1 %	71,7 %	71,5 %	71,3 %	71,3 %	71,4 %
Liquiditeit (VLA / KLS)	1,37	1,48	1,17	1,23	1,35	1,47

Inrichting en werking risicobeheerssysteem VISTA college 2019

Deze paragraaf geeft een toelichting op de belangrijkste risico's en de manier waarop daar binnen VISTA college mee om wordt gegaan.

a) Inrichting en werking van het risicobeheerssysteem

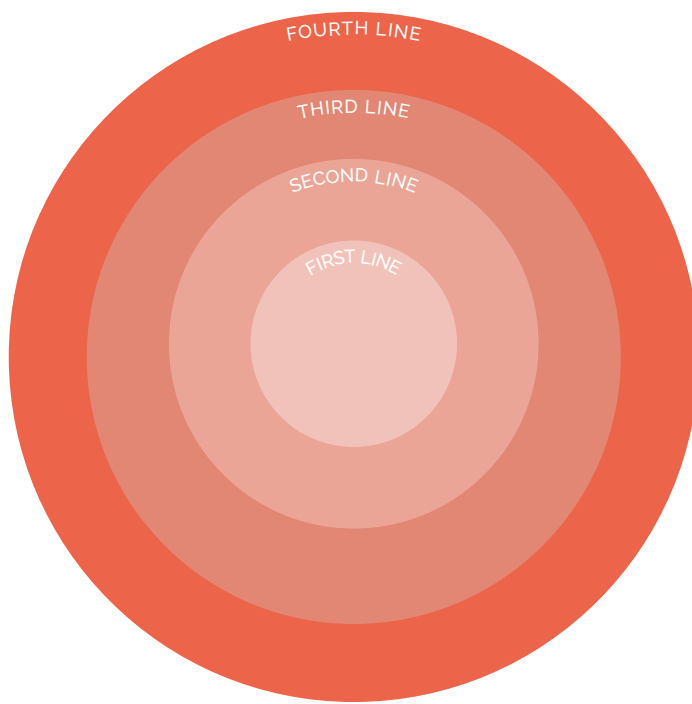
De inrichting van het risicobeheersingssysteem van VISTA college is afgestemd op de wijze zoals dat bij de voorgangers functioneerde. In beide organisaties was sprake van een goed functionerend risicobeheerssysteem dat in grote lijn binnen VISTA college wordt gecontinueerd, uiteraard aangepast op de besturingsfilosofie van een platte organisatie en teams in de lead. Dat het risicobeheerssysteem effectief functioneert blijkt uit de continuering van de goede onderwijs- én financiële resultaten en uit het feit dat zich ook in 2019 geen significante incidenten en/of gebeurtenissen hebben voorgedaan die de prestaties en/of het imago van VISTA college negatief hebben beïnvloed. De management letter bevat bevindingen van de accountant. Deze worden door VISTA onderschreven en opgevolgd.

Binnen VISTA college rapporteren de onderwijs-, staf- en serviceteams rechtstreeks aan het CvB. Uitgaand van huidige aantallen en omvang leidt dat tot een span of support & control van ongeveer 60 teams. Voor de werking van dit model is het van belang dat teams op alle niveaus taakvolwassen zijn en dat er sprake is van een excellente

informatie- en communicatievoorziening evenals een risicosignalerings- en rapporteringssysteem. Het organisatie controlsysteem legt de verantwoordelijkheid zo laag mogelijk in de organisatie en maakt een duidelijk onderscheid tussen de verschillende taken en verantwoordelijkheden, waarbij de kracht van soft controls adequaat wordt gebruikt. Uiteraard wordt gewerkt op basis van een kwaliteitssysteem en een organisatie brede PDCA-cyclus. In 2019 bevond VISTA college zich in een overgangssituatie waarbij de specifieke werkwijze binnen het risicobeheerssysteem steeds verder werd ingevuld.

De systematiek van interne beheersing (management control) is gebaseerd op de theorie van "Three Lines Of Defense"⁹ waarbij de sturing, controle en verantwoording voor en door het team centraal staan. Het toezicht vindt proportioneel plaats, afgestemd op de volwassenheid van ieder team en de behoefte/noodzaak aan ondersteuning en advies (zie figuur pag. 80). De derde lijn wordt ingevuld door Staf Audit & Control. Deze staf - die rechtstreeks gepositioneerd is onder het CvB - monitort en toetst (met behulp van audits) de ontwikkeling en de actuele stand van zaken rondom de uitvoering van het ROC-beleid integraal (onderwijs en bedrijfsvoering) en rapporteert over de uitkomsten aan het CvB. Het team heeft tevens een directe communicatielijn met de RvT. De vierde lijn betreft het toezicht door externe partijen toegevoegd als 4de lijn.

⁹ Binnen VISTA college aangepast naar "4 Lines of Defense"



'FIRST LINE OF DEFENCE'

Het integraal verantwoordelijke management zal in de eerste plaats zelf bewaken of de bedrijfsvoering naar wens verloopt en de organisatie adequaat is ingericht

'SECOND LINE OF DEFENCE'

Het management wordt ondersteund door advies- en monitoring functies, zoals risicomanagement, compliance en planning & control

'THIRD LINE OF DEFENCE'

Additionele zekerheid over de effectiviteit en adequaatheid voor diverse controlmechanismen wordt verkregen door de interne auditfunctie.

'FOURTH LINE OF DEFENCE'

Externe audits en visitaties verschaffen extra zekerheid voor externe belanghebbenden.

Monitoring vg.

"Four Lines of Defence"

b) Toelichting risico's

De risico's waar VISTA college mee te maken heeft worden onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Risico's van strategische aard
- Risico's samenhangend met de fusie
- Risico's van tactische- en operationele aard
- Risico's samenhangend met rechtmatigheid
- Risico van financiële aard
- Risico's o.g.v. de coronacrisis

De risico's die in dit jaarverslag worden gerapporteerd betreffen de risico's zoals die in het bestuursverslag 2018 zijn geïdentificeerd én de risico's zoals deze in 2019 vanuit het CvB aan de RvT zijn gerapporteerd.

Ad a) Strategische risico's

De strategische risico's worden gedefinieerd door de strategische ontwikkelingen die de aanleiding zijn geweest voor de fusie tussen Arcus en Leeuwenborgh en die ook in de besluitvormingsfase een prominente rol hebben gespeeld. Het gaat om de volgende thema's:

- Technologische ontwikkelingen
- Toenemende aandacht voor kwetsbare groepen
- Sterk veranderende economie
- Suboptimale arbeidsmarkt
- Krimp en ontgroening

Het gehele strategisch programma van VISTA college (VIZIER '20-'25) is erop

gericht om het hoofd te bieden aan deze ontwikkelingen en de kansen die daar ook bij horen te realiseren. Het is kunstmatig om betreffende risico's in deze paragraaf nader te specificeren. Eind 2019 is VIZIER '20-'25 voorbereid en inmiddels in april 2020 vastgesteld. Hierin worden de volgende kritische succesfactoren benoemd rondom het realiseren van het strategisch beleid.

- Verandervermogen
- Tempo
- Omvang organisatie
- Balans innoveren/ basis op orde

Deze succes bevorderende maatregelen zijn in ontwikkeling.

Ad b) Fusie gerelateerde risico's

In het jaarverslag 2018 zijn de meest pregnante fusie risico's benoemd. Deze risico's raken zowel aan de systeemkant als aan de cultuur- en gedragkant van de organisatie. In 2019 is veel aandacht besteed aan de sturing en beheersing hiervan. In algemene zin kan worden vastgesteld dat de risico's zich positief hebben ontwikkeld. In het verslaggevingsjaar 2020 worden deze risico's niet meer separaat behandeld, maar in een van de overige risico categorieën ondergebracht.

Ad c) risico's van tactische- en operationele aard

Onder de risico's van tactische en operationele aard wordt verwezen naar de risico's de dagelijkse gang van zaken raken op een instellingsbreed niveau. De belangrijkste risico's daarvan in 2019 betreffen:

- **Afname kwaliteit van het onderwijs en de examinering**

In 2019 heeft de impact van systeem- en beleidswijzigingen op het onderwijs en examinering voorop gestaan. T.b.v. de examinering is een ondersteuningsstructuur opgezet en de directe samenspraak met het CvB aangescherpt. Op basis van voorlopige cijfers blijken de opbrengsten van het onderwijs m.u.v. VSV te zijn geconsolideerd. Het managementinformatiesysteem heeft teams hierin ondersteuning geboden.

- **Onduidelijkheid door teams in de lead:**

Dit besturingsconcept leidt i.c.m. met de platte organisatie tot een andere wijze van sturing en verantwoording die niet voor alle teams vanzelfsprekend is. In 2019 heeft een nadere duiding van dit concept plaatsgevonden en is veel ruimte geweest voor de dialoog tussen teams en CvB om de invulling te preciseren. Daarnaast is een ondersteuningsstructuur ingericht in de vorm van clustering en portefeuilles.

- **Toename ziekteverzuim**

In 2019 is het medewerkersverzuim licht toegenomen zoals voorzien. Management en CvB zijn zich hiervan bewust en volgen het proces nauwgezet in afstemming met de arbodiensten.

- **Kwaliteit Techniek onderwijs**

De continuïteit en kwaliteit van het techniek onderwijs vormde afgelopen jaren en bijzonder punt van aandacht, mede i.r.t. het Techniek college. Sinds de fusie is het Techniek college als instituut vervallen en draait het techniekonderwijs weer binnen de normale structuren mee. In 2019 is dit goed verlopen. Het techniek onderwijs vervalt daarmee als een specifiek aandachtspunt binnen VISTA college.

- **Duidelijkheid door harmonisatie van processen en systemen**

Dit is een thema dat de organisatie in al haar facetten raakt en in 2019 de dagelijkse operatie sterk heeft gedomineerd. Majeure implementaties als het Studenten Informatie Systeem (SIS), wijzigingen in het ICT-landschap en de harmonisatie van het financiële en personele informatiesysteem zijn daardoor technisch succesvol verlopen. Het eigen maken van de processen zal in 2020 verder beslag krijgen.

Ad d) Risico's samenhangend met rechtmatigheid

In voorgaande jaren zijn weinig rechtmatigheidsrisico's gesignaleerd. In 2019 is het risico verhoogd door de vele wijzigingen die hebben plaatsgevonden en de daarmee samenhangende herijking van rollen, taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden. De gebieden waarin deze risico's zich het meest pregnant hebben voorgedaan zijn:

- Tijdigheid van de verzuimregistratie

en -melding

- Schoolkosten
- Tijdigheid VOG's
- Rechtmatigheid van de inkopen

Eind 2019 hebben deze processen, inclusief afspraken over taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden, weer een vastere vorm gekregen hetgeen naar verwachting resulteert in een hogere mate van beheersing in 2020.

Ad e) Risico's financieel van aard

In algemene zin geldt dat VISTA college een behoudend financieel beleid voert zonder beleggingen of beleningen zoals ook in de jaarrekening wordt toegelicht. De financiële positie is zeer solide. En ook op het gebied van financiële verslaggeving spelen geen bijzonderheden. Dit maakt dat VISTA college ook ruim middelen kan vrijmaken om zowel de transitie als de beoogde innovatie van het onderwijs te faciliteren. De meerjarenbegroting op pag. 78 laat zien dat de solvabiliteit van VISTA college ook op lange termijn na de onttrekking uit het eigen vermogen t.b.v. bedoelde investeringen op orde is.

Het huisvestingsplan vraagt om een financieel substantiële investering. VISTA college heeft een viertal panden in eigendom; dit brengt kosten met zich mee evenals het risico op leegstand. Daarnaast is in 2020/21 een renovatie gepland. Het totale bedrag dat voor de renovatie begroot is bedraagt circa €14,9 mln. Voor de financiering wordt in 2020 een lening aangetrokken middels schatkistbankieren, een zeer risicoarme wijze van financieren.

Het kwantificeren van de financiële impact van de a t/m d onder 5.8 b TOELICHTING RISICO'S benoemde risico's is lastig. Het feit dat de risico's in dit verslag worden genoemd, geeft aan dat ze substantieel van aard zijn en in een 'worse case scenario' de prestatie van de organisatie kunnen raken. De kans dat de impact van deze risico's de continuïteit van de organisatie raakt wordt echter zeer laag ingeschat gezien het goed werkend systeem van risicobeheer en de hoge solvabiliteit van de organisatie.

Ad f) Impact coronavirus

Het coronavirus heeft ook invloed op de activiteiten van VISTA college. Binnen de organisatie is vanaf het eerste moment een crisismanagementteam ingezet om actief de gevolgen van de coronamaatregelen voor de studenten en de organisatie te expliciteren en passende maatregelen te formuleren. Op instellingsniveau is vanuit de staf A&C een risicoanalyse opgesteld om het geheel van risico's en maatregelen te beoordelen. Hieruit blijkt dat het merendeel van de binnen de organisatie benoemde risico's op instellingsniveau wordt onderkend. Het is op dit moment voor hen niet goed mogelijk om in te schatten wat de invloed van het coronavirus is op de financiële prestaties en gezondheid van VISTA college.

VISTA college handelt expliciet op basis van- en in afstemming met in ieder geval de landelijke richtlijnen van het RIVM, OCW en de MBO Raad.

Rapportage toezichthoudend orgaan

In hoofdstuk 1 Strategie en organisatie is beschreven hoe de Raad van Toezicht haar functie uitoefent. In deze paragraaf wordt met name ingegaan op de wijze waarop de RvT de continuïteit van VISTA college op lange termijn bewaakt. De RvT houdt toezicht op/ verleent goedkeuring aan de beleidsvorming van strategische aard en monitort de voortgang daarin. Zo heeft de RvT in 2019 geparticipeerd in de tot stand koming van- en haar goedkeuring verleend aan het strategisch beleidsplan, de strategische agenda in de regio, de meerjarenbegroting en de besluitvorming rondom de renovatie van de Arendstraat.

In de reguliere vergaderingen tussen RvT en CvB staat de bestuursrapportage altijd op de agenda. Hiermee krijgt de RvT informatie over de voortgang in de strategische doelen, de onderwijskwaliteit en de financiële positie van VISTA college. Ook krijgt de RvT met deze rapportage beschikking over de uitkomsten uit interne audits. Eenmaal per jaar voert de RvT een gesprek met een afvaardiging van het auditteam, buiten aanwezigheid van het CvB, om zich onafhankelijk te laten informeren over de rode draad van de bevindingen en het functioneren van de auditfunctie.

Minimaal één keer per jaar belegt de RvT een themavergadering waarin men in 2019 op een hoger detailniveau geïnformeerd is over onderwerpen met een bijzonder karakter zoals de kwaliteit van het onderwijs, de afdeling P&O, de maatschappelijke verantwoording en het systeem van Interne beheersing. In 2019 heeft de RvT een governance bijeenkomst georganiseerd gericht op het versterken van het eigen functioneren, onder andere via analyse met het instrument management drives. In hoofdstuk 1.4 Het CvB en de RvT van dit bestuursverslag legt de RvT verantwoording af over zijn handelen in 2019.



6 BIJLAGEN

Inhoudsopgave

Nummer Bijlage	Omschrijving	Pag.
I.	Jaarrekening	87
II.	Helderheid	169
III.	Nevenfuncties College van Bestuur en Raad van Toezicht	174
IV.	Checklist governance	178
V.	Examenjaarverslag 2019	187
VI.	Rapportage RIF Tech2Create	199
VII.	Rapportage VOORdeel & VERVOLG	201
VIII.	Verantwoording kwaliteitsagenda 2019-2022	206
IX.	Melding afwijking onderwijstijd	213
X.	Verantwoording keuzedelen 2019	214

I Jaarrekening

JAAARREKENING 2019

INHOUD

90	GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
92	GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
94	GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2019
96	TOELICHTING BEHORENDE TOT DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING
106	TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE GECONSOLIDEERDE BALANS
116	FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEER
118	NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN
122	OVERZICHT GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES OCW EN LNV G1, G2 (G2-A)
124	OVERZICHT GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES OCW EN LNV G2 (G2-B)
126	TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
134	ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
136	ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
138	TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE BALANS
150	TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
156	ONDERTEKENING
158	OVERIGE GEGEVENS
158	STATUTAIRE BEPALING OMTRENT RESULTAATBESTEMMING
160	CONTROLEVERKLARING
166	GEGEVENS RECHTSPERSOON

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

na resultaatbestemming

Activa (€)

Vaste activa (€)	31/12/2019	31/12/2018
Immateriële vaste activa (1)		
Software	0	391.851
	0	391.851
Materiële vaste activa (2)		
Gebouwen en terreinen	79.618.971	82.180.002
Machines en installaties	12.755.639	12.826.713
Andere vaste bedrijfsmiddelen	8.134	14.512
	92.382.744	95.021.227
Financiële vaste activa (3)	483.601	483.601
	483.601	483.601
Totaal vaste activa	92.866.345	95.896.679
Vlottende activa (€)		
Vorraden (4)	5.480	42.085
	5.480	42.085
Vorderingen (5)		
Debiteuren	1.019.968	2.378.175
Studenten	502.509	598.640
Overige overheden	0	133.760
Overlopende activa	3.769.335	3.130.915
	5.291.812	6.241.489
Liquide middelen (6)	24.833.594	25.867.986
	24.833.594	25.867.986
Totaal vlottende activa	30.130.886	32.151.559
Totaal activa	122.997.231	128.048.239

Passiva (€)	31/12/2019	31/12/2018
Eigen Vermogen (7)		
Algemene reserve	89.385.654	91.491.210
Bestemmingsreserve privaat	2.330.975	2.353.300
	91.716.629	93.844.510
Voorzieningen (8)		
Jubileum	1.020.690	1.264.339
Wachtgeld	1.074.801	619.400
Seniorenverlof/duurzame inzetbaarheid	1.325.759	2.082.996
Langdurig zieken	333.168	763.307
WGA	2.431.992	2.151.901
Kwaliteitsimpuls	29.958	201.911
Generatiepact	2.166.561	4.570.942
Spaarvariant	28.946	28.946
Transitievergoeding (wab)	71.690	0
Asbest	329.976	341.283
Sloopkosten	298.838	0
Leegstand	104.641	104.641
	9.217.020	12.129.666
Kortlopende schulden (9)		
Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten	4.084.116	4.034.998
Crediteuren	3.782.586	3.647.507
Schulden aan gemeenten	3.360	0
Belastingen, soc. verzekeringswetten	4.625.037	4.673.501
Schulden inzake pensioenen	1.246.315	1.166.367
Overlopende passiva	8.322.168	8.551.690
	22.063.582	22.074.063
Totaal passiva	122.997.231	128.048.239

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2019

	Exploitatie 2019	Begroting 2019	Exploitatie 2018
Baten (€)			
Rijksbijdragen (10)	118.410.345	116.330.482	116.710.087
Overige overheidsbijdragen en subsidies (11)	2.248.603	1.915.640	2.730.082
College-, cursus-, les-, en examengelden (12)	2.358.260	1.634.274	2.094.929
Baten werk in opdracht van derden (13)	6.021.793	5.420.146	6.721.049
Overige baten (14)	2.145.562	2.701.670	2.426.341
Totaal baten	131.184.563	128.002.211	130.682.488
Lasten (€)			
Personeelslasten (15)	99.609.923	100.757.067	101.130.884
Afschrijvingslasten (16)	7.009.381	7.007.071	6.300.699
Huisvestingslasten (17)	9.793.944	9.542.764	9.663.752
Overige lasten (18)	16.901.538	14.617.782	14.972.179
Totaal lasten	133.314.786	131.924.685	132.067.514
Saldo baten en lasten	-2.130.223	-3.922.474	-1.385.027
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten (19)	2.342	0	-60.724
Resultaat	-2.127.881	-3.922.474	-1.445.751
Rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen	0		0
Totaal resultaat	-2.127.881		-1.445.751
Resultaatbestemming			
Toename van Algemene reserve	-2.105.556		
Mutatie van Bestemmingsreserves	-22.325		
	- 2.127.881		

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2019

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2019

Kasstroom uit operationele activiteiten (x €1000)	2019	2018
Saldo baten en lasten	-2.130	-1.385
Aanpassingen voor...		
Afschrijvingen (16)	7.059	6.369
Mutaties voorzieningen (8)	-2.913	611
	4.146	6.980
Veranderingen in werkkapitaal		
Voorraden (4)	37	-3
Debiteuren (5)	1.358	-481
Overige vorderingen (5)	-408	117
Crediteuren (9)	135	210
Overige schulden (9)	-145	-2.401
	977	-2.558
Interest (19)		
Ontvangen interest	2	3
Betaalde interest	0	-64
	2	-61
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.995	2.976
Kasstroom uit investeringsactiviteiten (x €1000)		
Investerings immateriële vaste activa (1)	0	-9
Investerings materiële vaste activa (2)	-4.029	-3.143
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4.029	-3.152
Kasstroom uit financieringsactiviteiten (x €1000)		
Aflossing langlopende schulden	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen	-1.034	-176
Beginstand geldmiddelen	25.868	26.044
Mutatie geldmiddelen	-1.034	-176
Eindstand geldmiddelen (6)	24.834	25.868

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

ALGEMEEN

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

Stichting BVE Zuid-Limburg is een Regionaal Opleidingen Centrum voor beroepsonderwijs en volwasseneneducatie in Zuid-Limburg. Vanuit locaties in de regio's Sittard-Geleen, Heerlen, Maastricht en Venlo biedt de stichting een breed pakket opleidingen aan in de Beroeps Opleidende Leerweg (BOL) en Beroeps Begeleidende Leerweg (BBL).

De stichting is statutair gevestigd te Sittard en onder nummer 41074030 ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel.

De stichting is een fusie tussen Stichting Arcus College en Stichting voor Beroepsonderwijs en Volwasseneneducatie Westelijke Zuid-Limburg (Leeuwenborgh), en draagt bij aan het kunnen anticiperen op de sterk veranderende economie, een niet optimaal functionerende arbeidsmarkt in combinatie met de gevolgen van de sterke demografische krimp in de regio. De organisatie behoudt hierdoor de mogelijkheden om te blijven investeren in innovatie van het onderwijs, flexibilisering van het opleidingspakket en ontwikkeling van de onderwijsteams. Per 1 januari 2019 heeft de bestuurlijke en juridische WEB- fusie plaatsgevonden tussen Stichting Arcus College en Stichting voor Beroepsonderwijs en Volwasseneneducatie Westelijk Zuid-Limburg. Per 1 augustus 2019 heeft de institutionele WEB-fusie plaatsgevonden.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (Rjo). In deze regeling is bepaald, dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving met in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening heeft betrekking op de verslaggevingsperiode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019.

Vergelijkende cijfers

Betreffen de optelsom van de cijfers over 2018 van Stichting BVE Westelijk Zuid-Limburg en Stichting Arcuscollege, zoals gepresenteerd in de jaarrekeningen van beide stichtingen. De cijfers over 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens van Stichting BVE Zuid Limburg en haar groepsmaatschappijen, waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat, opgenomen.

Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen, waarin de stichting een meerderheidsbelang heeft, of waarin op een of andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken, die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend, dat ze daardoor de stichting meer of minder invloed verschaffen.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken, vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

Consolidatiemethode

De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden opgesteld volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de groep.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet 100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rato toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

Voor een overzicht van de geconsolideerde groepsmaatschappijen wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING BEHOREND BIJ DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Algemeen

De grondslagen, die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling, zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen historische kostprijs.

Een actief wordt in de balans opgenomen als het waarschijnlijk is, dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen, als het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling, of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit, wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's, die zich naar alle waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet van voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is, dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen, indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt, dat activa in de balans worden opgenomen, waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen, als een vermeerdering van het economische potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt als een

vermindering van economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de stichting.

Gebruik van schattingen

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

De waarderingsgrondslagen van de voorzieningen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen.

TRANSACTIES IN VREEMDE VALUTA

Transacties luidende in vreemde valuta worden in de betreffende functionele valuta van de organisatie omgerekend tegen de geldende wisselkoers per transactiedatum. In vreemde valuta luidende monetaire activa en verplichtingen worden per balansdatum in de functionele valuta omgerekend tegen de op die datum geldende wisselkoers. Valutakoersverschillen die voortkomen uit de afwikkeling van monetaire posten, dan wel voortkomen uit de omrekening van monetaire posten in vreemde valuta, worden verwerkt in de staat van baten en lasten, in de periode dat zij zich voordoen. Niet-monetaire activa en passiva in vreemde valuta, die tegen historische kostprijs worden opgenomen, worden in euro's omgerekend tegen de geldende wisselkoersen per transactiedatum. Gedurende het verslagjaar hebben geen significante transacties in vreemde valuta plaatsgevonden.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

Financiële instrumenten omvatten in het algemeen investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige

Vervolg toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening

te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: overige vorderingen, geldmiddelen, overige financiële verplichtingen.

Er wordt geen gebruik gemaakt van in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten. Daarnaast zijn er geen financiële instrumenten die zijn verworven/aangegaan met als doel het instrument op korte termijn te verkopen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de staat van baten en lasten.

Na de eerste opnamen worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. Doorgaans betreft dit de nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van effectieve-rentemethode. Doorgaans betreft dit de nominale waarde.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Bijzondere waardevermindering financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan, dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering, indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan, die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige

kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering, omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betalingen door een debiteur, herstructurering van een aan de stichting toekomend bedrag onder voorwaarden die de stichting anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan, en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen, die door de stichting worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen wordt beoordeeld, of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen, die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen, wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies met betrekking tot een op geamortiseerde kostprijs (doorgaans nominale waarde) gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijk effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via de oprenting van het actief met de oorspronkelijke actieve rente van het actief.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstelobjectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Saldering van financiële instrumenten

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd, als de stichting beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de

Vervolg toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening

stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Als er sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De uitgaven na eerste verwerking van een gekocht of zelf vervaardigd immaterieel vast actief worden toegevoegd aan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, als het waarschijnlijk is, dat de uitgaven zullen leiden tot een toename van de verwachte toekomstige economische voordelen en de uitgaven en de toerekening aan het actief op betrouwbare wijze kunnen worden vastgesteld. Als niet wordt voldaan aan de voorwaarden voor activering, worden de uitgaven verantwoord als kosten in de staat van baten en lasten.

De grondslagen voor de vaststelling en verwerking van bijzondere waardeverminderingen zijn opgenomen onder het hoofd Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom

Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom, in dit geval software, worden gewaardeerd tegen aanschafprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Het geactiveerde bedrag wordt volgens de lineaire methode afgeschreven gedurende de 5-jarige verwachte gebruiksduur.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De gebouwen en terreinen, machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

In de verkrijgingsprijs is opgenomen de inkoopprijs en eventueel bijkomende kosten. In de vervaardigingsprijs wordt geen rekening gehouden met rente over de geactiveerde bedragen. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenmethode geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage van de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur en onder aftrek van eventuele bijzondere waardeverminderingen. Op terreinen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment, dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen: 20 tot 40 jaar;
- inventaris en apparatuur: 5 tot 10 jaar.

Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op betreffende activa en afgeschreven volgens de lineaire methode evenredig aan de afschrijving van het betreffende actief.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste active

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die duurzaam in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte toekomstige kasstromen, wordt een bedrag voor "impairment" ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de boekwaarde en de actuele waarde van het actief. Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere actuele waarde, onder aftrek van verkoopkosten.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen met invloed van betekenis

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden, doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen.

Vervolg toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening

Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming, waarin de onderneming invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de stichting gehanteerd.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang, dat derden hebben in de deelneming verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de stichting en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd, voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. De stichting realiseert de geëlimineerde winst als gevolg van verkoop aan derden, afschrijvingen of door middel van het verantwoorden van een bijzondere waardevermindering door de desbetreffende deelneming. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Als de organisatie garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd. Bij deze waardering worden ook langlopende vorderingen op de deelnemingen meegenomen, die feitelijk moeten worden gezien als onderdeel van de netto-investering. Dit betreft met name leningen, waarvan de afwikkeling in de nabije toekomst niet is gepland en niet waarschijnlijk is. Een aandeel in de winst van de deelneming in latere jaren wordt pas verwerkt als en voor zover het cumulatieve niet verwerkte aandeel in het verlies is ingelopen. De voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd, en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen.

Deelnemingen zonder invloed van betekenis

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting, vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte opbrengstwaarde. Indien de stichting een actief of passief overdraagt aan een deelneming, die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies, voortvloeiend uit deze overdracht, direct en

volledig in de geconsolideerde staat van baten en lasten verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

VOORRADEN

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs, vermeerderd met overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag, dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten. De verkrijgingsprijs, gebaseerd op basis van de "first-in, first-out"(FIFO)-methode, omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten, zoals invoerrechten, transportkosten en andere kosten die direct kunnen worden toegerekend aan de verwerving van voorraden.

Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop van voorraden worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

VORDERINGEN

Vorderingen worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

EIGEN VERMOGEN

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de bestemmingsreserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves, die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

Stichting BVE Zuid-Limburg heeft een private bestemmingsreserve, die oorspronkelijk is ontstaan in 2011 vanuit de opheffing van Stichting Scholenbeheer. Het private deel is bestemd voor financiering van projecten, waarvoor geen publieke middelen beschikbaar zijn.

Tevens heeft Stichting BVE Zuid-Limburg een private

Vervolg toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening

bestemmingsreserve middels Stichting Schoolfonds, een aan fusiepartner Stichting Arcus College gelieerde stichting. Ook dit private deel is bestemd voor financiering van projecten waarvoor geen publieke middelen beschikbaar zijn.

VOORZIENINGEN

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en de overige voorzieningen gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Een voorziening in verband met verplichtingen wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- a. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- b. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is;
- c. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

De volgende personele voorzieningen zijn in de jaarrekening 2019 gevormd:

Voorziening jubileum

Ten aanzien van de verplichting om toekomstige jubileumuitkeringen te betalen is in de jaarrekening een voorziening jubileum gevormd. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De jubileumregeling is gebaseerd op de CAO BVE (uitkeringen bij 25-jarig respectievelijk 40-jarig onderwijsjubileum). In de berekening van de jubileumvoorziening is rekening gehouden met vertrekkansen en toekomstige salariscroei. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde op basis van een disconteringsvoet van 2%. De disconteringsvoet is gebaseerd op de wettelijke rente van toepassing op het verslagjaar. De salarisverplichtingen als grondslag voor de voorziening worden jaarlijks geïndexeerd met 1,45%. Deze voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

Voorziening wachtgeld

In verband met wachtgeldverplichtingen is een voorziening Wachtgeld gevormd. Deze is gebaseerd op de uitkeringsgegevens van UWV en WWplus. Voor het bepalen van de hoogte van de voorziening is verder uitgegaan van de maximale uitkeringstermijn. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde op basis van een disconteringsvoet van 2%. De disconteringsvoet is gebaseerd op de wettelijke rente van

toepassing op het verslagjaar. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

Voorziening seniorenverlof

In de CAO BVE is opgenomen dat medewerkers, zodra ze aan bepaalde criteria voldoen, recht hebben op seniorenverlof. Deze voorziening betreft de medewerkers die seniorenverlof hebben opgenomen of aangevraagd, conform de regeling zoals ingegaan per 01-08-2014. Bij de berekening is uitgegaan van de toekomstige werkgeverslasten, per medewerker berekend, na aftrek van de eigen bijdrage van de medewerkers, en jaarlijkse salarisindexatie van 1,45%. De voorziening is gewaardeerd op de contante waarde op basis van een disconteringsvoet van 2% (wettelijke rente van toepassing op het verslagjaar). De voorziening heeft zowel een kort- als langlopend karakter.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken dient ter dekking van toekomstige doorbetalingsverplichtingen aan langdurig zieke werknemers. Deze is gebaseerd op de medewerkers, die per ultimo boekjaar tussen de een en twee jaar ziek zijn en naar verwachting niet meer volledig terug zullen keren in hun dienstbetrekking. Hierbij is rekening gehouden met de werkelijke loonkosten van het betreffende jaar, geïndexeerd met een salariscroei van 1,45%. Bij het bepalen van de hoogte van de voorziening wordt het deelherstelpercentage als volgt meegenomen: bij een deelherstelpercentage lager dan 45%, wordt 70% van het salaris doorbetaald. Deze 70% wordt in de voorziening opgenomen.

Bij een deelherstelpercentage hoger dan 50%, wordt 100% van het salaris doorbetaald. In de voorziening wordt de 100% salarisdoorbetaling verminderd met het salaris behorende bij het deelherstelpercentage.

De te betalen loonkosten na twee jaar zijn verzekerd en derhalve niet in de voorziening meegenomen. De voorziening is gewaardeerd op de contante waarde op basis van een disconteringsvoet van 2% (wettelijke rente van toepassing op het verslagjaar). Deze voorziening heeft een overwegend kortlopend karakter.

Voorziening eigen risicodragerschap WGA

Tot en met 2018 is Stichting Arcus College eigen risicodragers geweest voor WGA-instroom van medewerkers. Dit eigen risicodragerschap is met ingang van de fusiedatum per 1 januari 2019 beëindigd. Dit betekent, dat de fusieorganisatie een voorziening eigen risicodragerschap dient te voeren voor medewerkers VISTA met een oud- Arcus dienstverband die voor 1 januari 2019 ziek waren. Deze voorziening is gevormd voor de

Vervolg toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening

toekomstige kosten, op basis van beschikkingen van het UWV. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde op basis van een discontovoet van 2%; tevens wordt rekening gehouden met toekomstige indexaties, tegen jaarlijks 1,45%. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

Voorzieningen Generatiepact en Kwaliteitsimpuls

De voorziening Generatiepact is gevormd als gevolg van een in 2017 door Stichting Arcus College ingevoerde Regeling, waarbij medewerkers die in 2017 ouder dan 60 jaar waren, vanaf de leeftijd van 62 jaar tot aan het pensioen of de uitdiensttreding 50% kunnen werken, met behoud van 70% tot 90% van het salaris (afhankelijk van functieschaal en wel of niet zes maanden voorafgaand aan de pensioendatum stoppen met werken), en 100% pensioenopbouw. De stichting neemt de loonkosten van het inactieve deel van het dienstverband van alle deelnemers aan de Regeling in een voorziening op, vanaf het moment van ingang van de periode van inactiviteit. Deze voorziening betreft de beste inschatting van de toekomstige uitstroom van middelen, en wordt aangepast wanneer er sprake is van wijziging van uitgangspunten en wetgeving. Dit laatste was in 2019 het geval in verband met aanpassing van de wetgeving inzake de pensioenleeftijd. De voorziening heeft een overwegend kortlopend karakter.

De Regeling Kwaliteitsimpuls is de voorloper van de regeling Generatiepact, en is toegepast op een aantal individuele medewerkers onder dezelfde voorwaarden en uitgangspunten. De voorziening die hiertoe is gevormd, heeft per balansdatum een kortlopend karakter.

Voorziening Transitievergoeding

Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) in 2019. Ten gevolge van de invoering van deze Wet is de werkgever verplicht om een transitievergoeding te betalen aan alle werknemers waarvan de arbeidsovereenkomst wordt beëindigd op initiatief van de werkgever. Dit betreft zowel overeenkomsten voor bepaalde als onbepaalde termijn. De voorziening betreft een schatting van de gemiddelde uitstroom van middelen als gevolg van uitdiensttredingen die vallen onder bovengenoemde definitie, en heeft zowel een kortlopend als langlopend karakter.

De volgende overige voorzieningen zijn in de jaarrekening 2019 gevormd:

Voorziening asbest

In 2012 is een voorziening asbest gevormd ten behoeve van de sanering van asbest, die verricht dient te worden op enkele onderwijslocaties van ROC Leeuwenborgh. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de kostenraming om de asbest te verwijderen en waardering

vindt plaats op basis van nominale waarde.

Voorziening sloopkosten

In 2019 is een voorziening sloopkosten gevormd ten behoeve van de sloop van gebouwdelen, die verricht dienen te worden op een onderwijslocatie. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de kostenraming om de gebouwdelen te slopen en waardering vindt plaats op basis van nominale waarde.

Voorziening leegstand

De voorziening leegstand betreft de kosten van leegstand van de kantine in een huurpand; deze kosten zijn contractueel vastgelegd. De contractuele kosten zijn in de voorziening opgenomen tot en met de einddatum van het huurcontract in 2028, en hebben derhalve een deels kortlopend en deels langlopend karakter.

KORTLOPENDE SCHULDEN

De kortlopende schulden worden gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs. Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en – subsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en –subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel en er is een bestedingsverplichting, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord. Zolang en voorzover de werkzaamheden niet of niet volledig zijn uitgevoerd worden de opbrengsten op de balans verantwoord als vooruitontvangen subsidies. Zijn de subsidies nog niet ontvangen, dan worden deze verantwoord als nog te ontvangen subsidies. Indien toegekende gelden betrekking hebben op een specifiek doel, maar er is geen sprake van bestedingsverplichtingen, worden de

Vervolg toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening

ontvangen gelden als bate verantwoord in het jaar waarop de gelden betrekking hebben, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt, of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan na balansdatum.

College-, cursus-, les- en examengelden

College-, cursus-, les- en examengelden worden op basis van het matchingsbeginsel verantwoord in het kalenderjaar, waarop ze betrekking hebben. Voorzover deze gelden zijn toe te rekenen aan een volgend kalenderjaar, zijn ze op de balans opgenomen onder de post Vooruitontvangen college- en les-gelden.

Baten werk in opdracht van derden

Opbrengsten uit hoofde van werk in opdracht van derden (contractonderwijs en overige) worden in de staat van baten en lasten als baten opgenomen, voor een bedrag gelijk aan de kosten, indien zeker is, dat deze kosten declarabel zijn. Een eventueel positief resultaat wordt genomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum (de zogeheten percentage of completion method). Het stadium van voltooiing wordt bepaald naar evenredigheid van de duur van een contract. Voor een eventueel verwacht negatief resultaat wordt een voorziening gevormd, die is gepresenteerd als voorziening verlieslatende contracten.

Overige baten

Onder de overige baten worden alle opbrengsten verantwoord die niet aan een andere opbrengstencategorie kunnen worden toegerekend.

Personeelsbeloningen/pensioenen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode, waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting in de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief, voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden, die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte, wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen, die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen, die onder de "verplichting-aan-de- pensioenuitvoerder-benadering" vallen. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP).

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen, voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

Sinds 2015 moeten alle pensioenfondsen gebruik maken van de zogenaamde beleidsdekkingsgraad. Dat is het gemiddelde van de laatste 12 dekkingsgraden. Per 31 januari 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad van ABP 94,1 % (per 31-01-2019: 103,1%). Dit is lager dan de voor ABP geldende beleidsdekkingsgraad van 128,2%. Dit heeft ertoe geleid dat ABP een herstelplan heeft opgesteld om de dekkingsgraad binnen 10 jaar (na 2017) te laten groeien naar het vereiste niveau.

Lasten

De lasten worden toegewezen aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke

Vervolg toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening

lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de staat van baten en lasten opgenomen. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waarin materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Voor latente belastingen wordt een voorziening getroffen voor tijdelijke verschillen tussen de boekwaarde van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving en de fiscale boekwaarde van die posten.

Er wordt uitsluitend een actieve belastinglatentie opgenomen voor zover het waarschijnlijk is, dat er in de toekomst belastbare winsten beschikbaar zullen zijn, die voor de realisatie van het tijdelijke verschil kunnen worden aangewend. Actieve belastinglatenties worden per iedere verslagdatum herzien en verlaagd voor zover het niet langer waarschijnlijk is, dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst, waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Operationele leases

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht, tenzij een andere toerekeningssystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht, betreffende de jaarmutatatie in de liquide middelen, is opgesteld op basis van de indirecte methode.

VERBONDEN PARTIJEN

Transacties met verbonden partijen (zie de toelichting op de financiële vaste activa in de enkelvoudige jaarrekening voor de geïdentificeerde verbonden partijen) worden toegelicht, voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht, toegelicht.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening, worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting op de afzonderlijke posten van de geconsolideerde balans

(1) Immateriële vaste activa (€)

	Software
Stand per 1 januari 2019	
Aanschafprijs	991.077
Cumulatieve afschrijvingen	-599.226
Boekwaarde	391.851
Mutaties in de boekwaarde	
Bijzondere waardevermindering	-391.851
Totaal mutaties	-391.851
Stand per 31 december 2019	
Aanschafprijs	991.077
Cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	-991.077
Boekwaarde	0

Immateriële vaste activa



In 2019 heeft in de categorie software een bijzondere waardevermindering plaatsgevonden. Deze bestond voornamelijk uit het studenteninformatiesysteem (SIS) en website van voormalig Leeuwenborgh, welke niet meer bestaan als gevolg van de fusie met voormalig Arcus College.

(2) Materiële vaste activa (€)	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
Stand per 1 januari 2019				
Aanschafprijs	127.301.631	48.769.697	54.974	176.126.302
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-45.121.629	-35.942.984	-40.462	-81.105.075
Boekwaarde	82.180.002	12.826.713	14.512	95.021.227
Mutaties in de boekwaarde				
Investeringen	1.051.347	2.977.725	0	4.029.072
Afschrijvingen	-3.506.396	-3.035.701	-6.378	-6.548.475
Bijzondere waardevermindering	-105.982	-13.099	0	-119.081
Totaal mutaties	-2.561.031	-71.075	-6.378	-2.638.484
Stand per 31 december 2019				
Aanschafprijs	128.352.978	51.747.422	54.974	180.155.374
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-48.734.007	-38.991.784	-46.840	-87.772.631
Boekwaarde	79.618.971	12.755.639	8.134	92.382.744

Materiële vaste activa



Gebouwen en terreinen

In 2019 zijn de gebouwdelen D en E gelegen aan de Arendstraat in Sittard naar nihil gewaardeerd. De gebouwen hadden ultimo 2019 een boekwaarde van ca. € 110.000, verdeeld over de categorie gebouwen en terreinen en machines en installaties. Begin 2020 is gestart met de sloop van deze gebouwdelen, als onderdeel van de verbouwing aan de Arendstraat, welke in 2020-2021 wordt uitgevoerd. In deze post zit een onderhanden werk positie besloten van ca. € 340.000, dit betreft wederom de verbouwing aan de Arendstraat.

Machines en installaties

In 2019 zijn de gebouwdelen D en E gelegen aan de Arendstraat in Sittard naar nihil gewaardeerd. De gebouwen hadden ultimo 2019 een boekwaarde van ca. € 110.000, verdeeld over de categorie gebouwen en terreinen en machines en installaties. De investeringen die in 2019 hebben plaatsgevonden, hadden voornamelijk betrekking op machines en installaties, hardware (laptops e.d.) en audiovisuele middelen.

Afschrijvingen

De egalisaties zijn op de afschrijvingsbedragen gesaldeerd. Voor een specificatie wordt verwezen naar de toelichting op de afschrijvingslasten bij de staat van baten en lasten.

WOZ en verzekerde waarde gebouwen en terreinen (€)	WOZ-waarde	Verzekerde waarde
Arendstraat 12, Sittard	9.166.000	29.136.300
Sibemaweg 20, Maastricht	20.635.000	47.091.100
Schandelermolenvweg 21	4.825.000	22.781.000
Valkenburgerweg 148	53.800.000	58.998.400
	Peildatum 1/1/2019: 88.426.000	Peildatum 1/1/2019: 158.006.800

Vervolg toelichting op de afzonderlijke posten van de geconsolideerde balans

(3) Financiële vaste activa (€)	Boekwaarde 1/1/2019	Overige mutaties	Boekwaarde 31/12/2019
Andere deelnemingen	4.500	0	4.500
Overige vorderingen	71.101	0	71.101
Langlopende vorderingen	408.000	0	408.000
Totaal	483.601	0	483.601

Financiële vaste activa

Andere deelnemingen

VISTA houdt sinds 2012 een belang van 25% in Chemelot Innovation and Learning Labs B.V. (hierna CHILL B.V.). CHILL B.V. betreft een samenwerkingsverband met Stichting Zuyd Hogeschool, Maastricht University Holding B.V. en DSM Nederland B.V.

CHILL B.V. heeft als belangrijkste doel:

1. het in opdracht van kennisinstituten en bedrijven opleiden en professionaliseren van vakmensen op alle niveaus;
2. het verhuren van goed geoutilleerde onderzoeksfaciliteiten;
3. het uitvoeren van onderzoekopdrachten voor derden met als doel, versnellen van innovatie en valorisatie;
4. het bevorderen van samenwerking tussen beginnende professionals (leerlingen, studenten) en ervaren professionals.

Voor nadere informatie over Chill B.V. verwijzen wij naar het overzicht Verbonden Partijen, opgenomen in de toelichting op de enkelvoudige balans.

Overige vorderingen

Dit betreft een bedrag ad € 71.101 dat op een aparte bankrekening is gestort bij wijze van waarborg voor de huurverplichting van het pand aan de Horsterweg ad € 70.000.

Langlopende vorderingen

De langlopende vordering heeft betrekking op de Coöperatie Zorgacademie Parkstad U.A.

(4) Voorraden (€)	31/12/2019	31/12/2018
Voorraad gebruiksgoederen	5.480	42.085
Vorraden	5.480	42.085

Vorraden

Vorraden

Deze bestaan uit de voorraad van het cateringonderdeel LTOC B.V. Deze voorraad bevat geen incurante gebruiksgoederen. In 2018 waren er ook nog drukwerk en pr-middelen in de voorraden opgenomen.

Vervolg toelichting op de afzonderlijke posten van de geconsolideerde balans

(5) Vorderingen (€)

	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
Openstaande posten debiteuren		1.248.352		2.438.628

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

Stand per 1 januari 2019

Leeuwenborgh	37.384		35.291	
Arcus	23.069		34.836	
Onttrekkingen	-91.504		-64.831	
Vrijval	0		-6.996	
Dotatie	259.435		62.153	
Stand per 31 december 2019		228.384		60.453
Debiteuren		1.019.968		2.378.175

Vorderingen op studenten		688.414		712.169
---------------------------------	--	----------------	--	----------------

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

Stand per 1 januari 2019

Leeuwenborgh	38.790		47.610	
Arcus	74.739		60.181	
Onttrekkingen	-35.127		-30.138	
Dotatie	107.502		35.876	
Stand per 31 december 2019		185.905		113.529
Studenten		502.509		598.640

Overige overheden

Bijdragen gemeenten overig	0		133.760	
Totaal overige overheden		0		133.760

Overlopende activa

Voorschotten	1.568		28.007	
Compensatie transitievergoedingen	1.344.877		945.887	
Vooruitbetaalde en vooruitontvangen termijnen op contracten	703.011		468.030	
Te ontvangen posten	1.719.006		1.687.102	
Te ontvangen rente	873		1.890	
		3.769.335		3.130.915

Totaal		5.291.813		6.241.489
---------------	--	------------------	--	------------------

Vorderingen



Debiteuren

De daling van het debiteurensaldo ten op zichte van 2018 heeft verschillende oorzaken. In het saldo 2018 zaten grote vorderingen, op VDL (€ 275.000) en de jaarfacturen met betrekking tot VAVO (€ 360.000). De VAVO facturering gebeurt nu maandelijks, waardoor de bedragen kleiner zijn en sneller betaald worden (saldo ultimo 2019 is 0). Daarnaast is het aantal inburgeringscontracten ten opzichte van 2018 gedaald en worden deze sinds 2019 achteraf gefactureerd in plaats van vooraf. In de voorziening dubieuze debiteuren is rekening gehouden met het faillissement van Lisette Werter. Het bedrag aan openstaande debiteuren heeft een looptijd korter dan 1 jaar.

Studenten

Het bedrag aan openstaande studentendebiteuren heeft een looptijd korter dan 1 jaar.

Overige overheden

In het saldo ultimo 2018 zat een vordering op de Gemeente Heerlen voor € 130.000. In 2019 is alles voor de jaarafsluiting afgerekend.

Voorschotten

Dit betreffen voorschotten verstrekt aan personeelsleden voornamelijk ten behoeve van het organiseren van excursies.

Compensatie transitievergoedingen

In 2018 is de wet aangenomen die compensatie regelt van de transitievergoeding die werkgevers moeten betalen bij beëindiging van de arbeidsovereenkomst van werknemers bij ziekte of langdurige arbeidsongeschiktheid. VISTA verwacht € 1.344.877 gecompenseerd te krijgen over de jaren 2015 tot en met 2019. Dit is 85% van de totale vordering, voorzichtigheidshalve is een afslag van 15% genomen.

Vooruitbetaalde en vooruitontvangen termijnen op contracten

Dit betreffen voornamelijk vooruitbetaalde kosten. Deze post loopt gedurende het jaar af, daar de meeste posten vooruitbetaalde kosten vanuit aangegane contracten betreffen.

Te ontvangen posten

De nog te ontvangen posten bestaan voornamelijk uit nog te ontvangen projectgelden en nog te ontvangen posten uit contractactiviteiten. Verder bestaat deze post uit overige nog te ontvangen posten vanuit derde partijen.

Vervolg toelichting op de afzonderlijke posten van de geconsolideerde balans

(6) Liquide middelen (€)	31/12/2019	31/12/2018
Kasmiddelen	5.449	9.800
Banken	11.091.823	16.160.228
Ministerie van Financiën	12.388.268	8.700.022
Spaarrekening Rabo (privaat)	1.348.054	997.937
	24.833.594	25.867.986

Liquide middelen



Algemeen

Leeuwenborgh maakte al langer gebruik van Schatkistbankieren. Daartoe wordt een rekening-courant aangehouden bij het Ministerie van Financiën, welke is gekoppeld aan de bankrekeningen bij de Rabobank. Arcus deed dit niet, maar in 2020 zullen ook de ING rekeningen gekoppeld worden zodat VISTA als geheel Schatkistbankiert. Over de liquide middelen kan niet geheel vrij beschikt worden. Een bedrag ad € 350.000 betreft een bankgarantie, welke is afgegeven bij wijze van waarborg voor de huurverplichting van het pand aan de Milaanstraat. Een bedrag ad € 71.101 is op een aparte bankrekening gestort bij wijze van waarborg voor de huurverplichting van het pand aan de Horsterweg ad € 70.000. Dit bedrag is verwerkt onder de overige vorderingen (financiële vaste activa).

Spaarrekening Rabo

Het spaarsaldo betreft de private middelen van voormalig Leeuwenborgh. Ultimo 2018 is een gedeelte hiervan ten onrechte gemuteerd naar een andere bankrekening van Leeuwenborgh, samenhangend met een bankgarantie voor huurverplichtingen Milaanstraat. In 2019 is dit aangepast waarna het saldo private middelen op de spaarrekening wederom € 1,3 mln. bedraagt.

(7) Eigen vermogen (€)	Stand per 1/1/2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31/12/2019
Algemene reserve	91.491.210	-2.105.556	0	89.385.654
Bestemmingsreserve - privaat	2.353.300	-22.325		2.330.975
Totaal	93.844.510	-2.127.881	0	91.716.629

Eigen vermogen



Voor een toelichting op het Eigen vermogen verwijzen wij naar de enkelvoudige jaarrekening.

Bovenstaand mutatieoverzicht van het groepsvermogen van de Stichting biedt tevens inzicht in het totaalresultaat van de Stichting.

Bestemmingsreserve- privaat

bestaat uit de bestemmingsreserve (€ 982.921) van voormalige stichting schoolfonds Arcus College, welke bestemd was voor niet-publieke activiteiten. In de afgelopen jaren was dit beperkt tot donaties aan Stichting Leergeld. Daarnaast is deze reserve bij voormalig Leeuwenborgh ontstaan vanuit het opheffen van Stichting Scholenbeheer in 2011. De reserve bedraagt € 1.348.054. De mutatie in 2019 betreft enerzijds renteopbrengsten en anderzijds donatie aan Stichting Leergeld.

Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo

Vooruitlopend op het besluit van de Raad van Toezicht stelt het College van Bestuur voor om het negatieve exploitatiesaldo over 2019 ten laste van de algemene reserve te brengen.

Vervolg toelichting op de afzonderlijke posten van de geconsolideerde balans

(8) Voorzieningen (€)	Saldo 31/12/2018	Dotaties 2019	Onttrekkingen 2019	Vrijval 2019	Saldo 31/12/2019	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
Personele voorzieningen								
Jubileum	1.264.339	117.453	-161.188	-199.914	1.020.690	137.252	310.487	572.951
Wachtgeld	619.400	831.785	-216.675	-159.709	1.074.801	464.280	610.521	
Seniorenverlof/DI	2.082.996	313.462	-178.351	-892.348	1.325.759	178.198	679.269	468.292
Langdurig zieken	763.307	579.610	-828.135	-181.614	333.168	333.168		
WGA	2.151.901	552.271	-200.769	-71.411	2.431.992	310.929	1.185.595	935.468
Kwaliteitsimpuls	201.911	5.714	-139.256	-38.411	29.958	29.958		
Generatiepact	4.570.942	227.026	-1.842.985	-788.422	2.166.561	1.079.234	1.087.327	
Spaarvariant	28.946				28.946	28.946		
Transitievergoeding (wab)	0	71.690			71.690	71.690		
	11.683.742	2.699.011	-3.567.359	-2.331.829	8.483.565	2.633.655	3.873.199	1.976.711
Overige voorzieningen								
Asbest	341.283		-11.307		329.976	329.976		
Sloopkosten	0	298.838			298.838	298.838		
Leegstand	104.641				104.641	21.838	43.676	39.127
	445.924	298.838	-11.307	0	733.455	650.652	43.676	39.127
Totaal	12.129.666	2.997.849	-3.578.666	-2.331.829	9.217.020	3.284.307	3.916.875	2.015.838

Voorzieningen



Jubileum

Voor toekomstige jubileumrechten, voortvloeiend uit de CAO BVE voor het personeel in vaste dienst bij VISTA, is een voorziening gevormd. Deze voorziening is berekend volgens de NCW methode (netto contante waarde) met een rentepercentage van 2% (wettelijke rente) en een jaarlijkse salarisindexatie van circa 1,5%. De hoogte van de voorziening wordt ultimo verslagjaar bepaald. De onttrekkingen betreffen de uitgekeerde jubileumrechten in 2019. Als gevolg van de harmonisatie van de grondslagen voormalig Leeuwenborgh en voormalig Arcus is er een schattingswijziging in de post opgenomen van € 52.988 vrijval.

Wachtgeld

In verband met toekomstige wachtgeldverplichtingen is een voorziening wachtgeld gevormd. Deze is gebaseerd op de uitkeringsgegevens en prognosegegevens van UWV en WWplus en mede gebaseerd op diensttijd en laatstgenoten salaris. De onttrekkingen betreffen de uitkeringen van de wachtgeldvoorziening in 2019. De dotatie betreft aanmeldingen bij het UWV en WWplus van een ex-medewerkers die hier recht op hebben. De hoge dotatie in 2019 wordt veroorzaakt, doordat nu ook de WW uitkeringen van voormalig oud-Arcus medewerkers in de voorziening worden opgenomen.

Seniorenverlof/DI

Zoals opgenomen in de CAO BVE hebben medewerkers, zodra ze aan bepaalde criteria voldoen, recht op seniorenverlof. De voorziening betreft de medewerkers die seniorenverlof hebben opgenomen, conform de regeling zoals ingegaan per 01-08-2014. Bij de berekening is uitgegaan van de loonkosten voor het inactieve deel van de dienstbetrekking, gedurende resterende looptijd van de overeenkomst en een jaarlijkse salarisindexatie van 1,5%. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde op basis van een disconteringsvoet van 2% (wettelijke rente). De harmonisatie van de uitgangspunten van de voorziening bij voormalig Leeuwenborgh en Arcus heeft in 2019 tot een aanzienlijke vrijval geleid ad € 892.348.

Langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken houdt verband met het bepaalde in RJ 271 Personeelsbeloningen. Aangezien VISTA eigen risicodragers is, is deze voorziening getroffen voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte.

Voorzieningen



WGA

De voorziening betreft de te verwachten kosten van arbeidsongeschiktheid van (deels voormalige) werknemers, op basis van het voorzichtigheidsbeginsel. Arcus College was eigen risicodragers voor de WGA. Bij de fusie per 1 januari 2019 is het eigen risicodragerschap beëindigd. Er vindt alleen nog instroom in de voorziening plaats van medewerkers waarvan de datum van ziekmelding voor 1 januari 2019 was. In 2019 zijn drie medewerkers ingestroomd op basis van de inschatting van P&O en 1 medewerker uitgestroomd op basis van een herbeoordeling naar IVA.

Kwaliteitsimpuls

Deze voorziening omvat de kosten van inactiviteit als gevolg van met medewerkers afgesloten beëindigingsovereenkomsten; deze kosten worden aan de voorziening onttrokken naar rato van de voortgang van de individuele contracten.

Generatiepact

Deze voorziening omvat de kosten van inactiviteit als gevolg van met medewerkers afgesloten beëindigingsovereenkomsten in het kader van de Regeling Generatiepact. Het Generatiepact betreft een door het bestuur van Stichting Arcus in 2017 eenmalig ingevoerde instellingsregeling, waarbij de medewerkers die deelnemen met ingang van het contract 50% van hun oorspronkelijk dienstverband blijven werken, terwijl 70-90% van de loonkosten worden doorbetaald, plus er wordt 100% pensioenaanspraak opgebouwd. De dotatie wordt voornamelijk veroorzaakt door de CAO salarisverhoging van 2,3% en gewijzigde premies in 2020. De vrijval betreft voornamelijk voortijdige uitstroom van medewerkers, in de meeste gevallen als gevolg van pensionering.

Spaarvariant

Deze voorziening bevat de door medewerkers gespaarde en nog niet opgenomen gelden inzake de regeling VAA en Tijdsparenopbouw. Opname kan geschieden in geld of verlofuren.

Transitievergoeding

Deze voorziening bevat aanspraken op een transitievergoeding bij einde dienstbetrekking op initiatief van de werkgever. Dit als gevolg van de Wet Arbeidsmarkt in Balans. Het betreft medewerkers die op 31-12-2019 een tijdelijk VISTA contract hadden.

Asbest

In 2012 is een voorziening asbest gevormd ten behoeve van de sanering van asbest, die in 2013 een aanvang heeft genomen. In deze voorziening is ook een gedeelte voorzien voor asbestsanering van de te slopen gebouwdelen D en E aan de Arendstraat.

Sloopkosten

Deze voorziening bevat de geschatte sloopkosten van gebouwdelen D en E aan de Arendstraat. De hoogte is bepaald op basis van de inschrijvingsprijs van de externe partij aan wie de sloop is gegund.

Leegstand

Deze voorziening betreft de toekomstige contractuele verplichtingen ten aanzien van de leegstaande schoolkeuken en leerrestaurant in het gehuurde pand Milaanstraat te Sittard. De verplichting is opgenomen tot en met het einde van het huurcontract, medio 2028. In 2019 heeft geen onttrekking plaatsgevonden. De verhuurder heeft in 2020 zijn recht bevestigd.

Vervolg toelichting op de afzonderlijke posten van de geconsolideerde balans

(g) Kortlopende schulden (€)	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten		4.084.116		4.034.998
Crediteuren		3.782.586		3.647.507
Schulden aan gemeenten		3.360		0
Loonheffing	4.573.358		4.632.609	
Omzetbelasting	51.679		40.611	
Premies sociale verzekeringen	0		282	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.625.037		4.673.501
Schulden ter zake van pensioenen		1.246.315		1.166.367
Overlopende passiva				
Vooruit ontvangen college- en les gelden	996.089		994.174	
Vooruit ontvangen subsidies OCW geoormerkt	1.014.189		1.870.978	
Vakantiegeld en -dagen en bindingstoelage	3.639.727		3.675.930	
Accountants- en administratiekosten	115.250		79.975	
Reservering BTW herziening	222.726		278.407	
Overig	2.334.187		1.652.225	
Overlopende passiva		8.322.168		8.551.690
Totaal		22.063.582		22.074.063

Kortlopende schulden



Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten

Het grootste gedeelte ad € 4.084.116 bestaat uit onderhanden projecten, zoals het project CHILL, Voordeel en Vervolg, Techniek Onderwijs Zuid-Limburg fase 2, Scale-up, Samenwerkend Groeien en diverse andere projecten. Daarnaast bestaat deze post uit nog uit te voeren werkzaamheden vanuit maatwerktrajecten welke door diverse bedrijven zijn ingekocht.

Reservering BTW herziening

Voor een toelichting op de reservering BTW herziening verwijzen wij u naar de toelichting op de afschrijvingslasten.

Vooruit ontvangen college- en les gelden

Dit betreffen de ontvangen college- en les gelden voor schooljaar 2019-2020, voor zover deze betrekking hebben op 2020.

Vooruit ontvangen subsidies OCW

De vooruitontvangen subsidies OCW bestaan uit geoormerkte subsidies en aanvullende subsidies. De geoormerkte subsidies bestaan onder andere uit Regeling Minimagezinnen, Regeling Investeringsubsidies, Lerarenbeurs en Zij-instromers. Deze geoormerkte subsidies hebben een bestedingsdoel waarvoor zij in 2020 worden aangewend. De aanvullende subsidie bestaat uit Kwaliteitsgelden en voor de aanwending van deze subsidie is de Kwaliteitsagenda opgesteld.

Vakantiegeld en -dagen en bindingstoelage

De vakantiegeldverplichting en de bindingstoelage worden berekend inclusief een opslag voor sociale lasten. De reservering vakantiedagen wordt berekend op basis van het werkelijk salaris.

Overige overlopende passiva

Deze bestaan uit diverse posten, waaronder de eenmalige uitkering welke betrekking heeft op 2019 ter hoogte van € 1.037.900. Ook nog te betalen kosten inzake detacheringen, huur, abonnementen en contributies en diverse andere (onderwijs) gerelateerde posten zijn hieronder verwerkt.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEHEER

ALGEMEEN

Vista College maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van verschillende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan risico's. Het betreft financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen binnen deze instrumenten en daarmee de financiële prestaties van de stichting, te beperken. De stichting zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen.

RENTERISICO

Er wordt geen renterisico gelopen, de stichting heeft geen langlopende schulden. De stichting heeft de mogelijkheid om gebruik te maken van een rekening-courantfaciliteit van € 5.600.000 tegen een rentepercentage van 0,25%. Ultimo 2019 is hier geen gebruik van gemaakt.

LIQUIDITEITSRISICO

Alle publieke middelen van Vista worden consistent met voorgaande jaren in beginsel integraal aangehouden in de vorm van een rekening courant bij de Nederlandse Staat (AAA-rating, Schatkistbankieren) en ING Bank N.V.. Begin 2020 zijn ook de publieke middelen van Arcus College bij Schatkistbankieren ondergebracht.

Dit is de meest risicomijdende en gunstige manier om liquide middelen aan te trekken en uit te zetten. Doordat de instelling aan de start van het jaar al bekend is met de inkomsten die ze verkrijgt, past zij haar uitgavenpatroon hier zo veel mogelijk op aan.

Interne beheersmiddelen om de geldstromen te beheersen zijn: de meerjarenbegroting, de jaarbegroting, de investeringsbegroting en liquiditeitsprognoses. Tussentijds worden deze gemonitord. Hierdoor wordt het liquiditeitsrisico voor de instelling verkleind.

KREDIETRISICO

Voor acute risico's van oninbare vorderingen worden voorzieningen aangehouden. Er zijn standaard aanmaningsprocedures voor achterstallige vorderingen.

REËLE WAARDE RISICO

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en schulden, benadert de boekwaarde.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

INVESTERINGSVERPLICHTINGEN

In 2019 is Vista College investeringsverplichtingen aangegaan met diverse partijen. Dit in totaal voor een bedrag van € 413.641. Dit betreffen voornamelijk (onderhouds) werkzaamheden inzake gebouwen en aankoop van hardware.

MEERJARIGE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ter zake van operationele leasing (inclusief erfpacht en huur). De operationele lease kosten worden lineair over de leaseperiode in de staat van baten en lasten verwerkt. De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd.

Niet langer dan 1 jaar	1.361.500
Huur Zuyd Hogeschool	310.000
Rijksweg Zuid, Sittard	74.000
Valkstraat, Sittard	75.000
Parkeerplaatsen Open Universiteit, Heerlen	64.000
Chill	72.000
SWV Bouwmensen, Beek	70.000
Walas (Carbon6)	25.000
Hagerhof Venlo	85.000
Oude Kerkstraat, Maastricht	43.000
Hoogstaete, Sittard	12.000
Polychemstraat, Beek	15.000
Steenweg, Sittard	15.500
Wijkleercentrum Daalhof	11.000
Eduarte	490.000
Tussen 1 en 5 jaar	16.280.500
Huur gebouw Horsterweg, Beek	1.137.000
Huur gebouw Milaanstraat, Sittard	8.450.000
Parkeerplaatsen Milaanstraat, Sittard	105.000
Huur gebouw Henri Dunantstraat, Heerlen	5.320.000
Parkeren gebouw Henri Dunantstraat, Heerlen	177.500
SWV Bouwmensen, Beek	140.000
Chill	216.000
Eduarte	735.000
Langer dan 5 jaar	11.242.000
Huur gebouw Milaanstraat, Sittard	6.760.000
Parkeerplaatsen Milaanstraat, Sittard	84.000
Huur gebouw Henri Dunantstraat, Heerlen	4.256.000
Parkeren gebouw Henri Dunantstraat, Heerlen	142.000

BANKGARANTIE

In 2018 is een bankgarantie ter hoogte van € 350.000 afgegeven ten behoeve van de huurverplichting voor het gebouw aan de Milaanstraat te Sittard.

VLOER PARKEERGARAGE LOCATIE VALKENBURGERWEG

In de parkeergarage van het VISTA College is een van de vloeren gemaakt met een zogenaamde 'bollendekvloer' of 'bubbledeckvloersysteem'. De gedeeltelijke instorting van de parkeergarage vliegveld Eindhoven in 2017, ook een bubbledeck vloersysteem, heeft tot landelijke controle- en voorzorgsmaatregelen geleid. Een groot aantal

Vervolg: niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

objecten is onderzocht, waaronder de vloeren van de parkeergarage aan de VISTA-locatie aan de Valkenburgerweg. Teneinde absolute veiligheid te kunnen garanderen zijn enkele tijdelijke maatregelen getroffen en hiermede is de parkeergarage als volledig veilig verklaard en mag volgens het bevoegd gezag gebruikt worden.

De rekenmethodes zijn inmiddels bekend en door de overheid goedgekeurd. Volgens de berekening van onze constructeur zou de garagevloer zonder aanvullende voorzieningen niet voldoen aan de landelijke normen. De voorzieningen die getroffen dienen te worden om de vloer weer optimaal te kunnen belasten zijn echter nog in de landelijke onderzoeksfase en daardoor nog niet door het bevoegd gezag goedgekeurd. De verwachting is dat in de loop van 2020 bekend zal worden welke voorziening met goedkeuring van de overheid aangebracht kan worden. De te treffen voorzieningen leiden tot noodzakelijke investeringen en kosten. De aard van de richtlijnen en de hiermede gepaard gaande kosten zijn nog niet in te schatten en in welke mate deze zijn te verhalen op de constructeur danwel uitvoerder, is onzeker. Dit alles bij elkaar maakt het haast onmogelijk om een enigszins betrouwbare inschatting van de omvang van de kosten te maken.

VISTA College zal de hoofdaannemer aansprakelijk gaan stellen voor de kosten van het herstel, echter ook van het bedrag van de aansprakelijkheidsstelling is momenteel geen betrouwbare schatting te maken.

FISCALE EENHEID

Voor de omzetbelasting vormen Stichting BVE Zuid-Limburg, Arcus College Holding en ROC-OZL Contracting B.V. een fiscale eenheid. Voor de vennootschapsbelasting wordt een fiscale eenheid gevormd door Arcus College Holding B.V. en ROC-OZL Contracting B.V.

GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage bijbehorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum

Omschrijving	Toewijzing		Datum	de prestatie is ultimo 2019 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond nog niet geheel afgerond			
	Kenmerk	Kenmerk		aankruisen wat van toepassing is			
Regeling lerarenbeurs (studieverlof)	772071-2		20-9-2016	X			
Regeling lerarenbeurs (studieverlof)	2017/2/538946		20-9-2017	X			
Regeling lerarenbeurs (studieverlof)	2018/2/825616		13-4-2018	X			
Regeling lerarenbeurs (studieverlof)	2018/2/942360		20-9-2018	X			
Regeling lerarenbeurs (studieverlof)	2018/2/1022597		20-11-2018			X	
Regeling lerarenbeurs (studieverlof)	2018/2/942348		21-8-2016			X	
Regeling lerarenbeurs (studieverlof)	2019/2/1218519		20-9-2019			X	
Regeling lerarenbeurs (studieverlof)	2019/2/1356599		20-11-2019			X	
Regeling lerarenbeurs (studieverlof)	2019/2/1391983		19-12-2019			X	
Regeling lerarenbeurs (studieverlof)	2019/2/1391983		19-12-2019			X	
Regeling zij-instroom	2018/2/1035143		19-12-2018	X			
Regeling zij-instroom	2018/2/728319		22-1-2018	X			
Regeling zij-instroom	2018/2/772926		20-3-2018	X			
Regeling zij-instroom	2019/2/1102581		20-3-2019			X	
Regeling zij-instroom	2019/2/1356599		20-11-2019			X	
Regeling zij-instroom	2019/2/1391983		19-12-2019			X	
Voorziening leermiddelen minimegezinne	2018/2/872906		21-8-2018	X			
Voorziening leermiddelen minimegezinne	2018/2/872879		21-8-2018			X	
Voorziening leermiddelen minimegezinne	2019/2/1195316		20-8-2019			X	
Voorziening leermiddelen minimegezinne	2019/2/1195290		20-8-2019			X	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel/activiteit worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2A Aflopend per ultimo 2019

Omschrijving	Toewijzing		Datum	Bedrag van		Subsidie ontvangsten	Overige	Eigen	Totale kosten		Saldo
	Kenmerk			toewijzing	t/m 2019				ontvangsten	bijdrage	
Schoonmaatschappelijk wrk in het MBO	2018/2/728319		22-1-2018	165.829		165.829		44.614	210.443		0
Regionaal Investeringsfonds MBO (T2c)	704909-2		18-12-2015	1.811.418		1.811.418		1.073.240	1.576.262		235.156
			Totaal	1.977.247		1.977.247		0	1.117.854		235.156
									1.786.705		235.156

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel/activiteit worden besteed met verrekening van het eventuele overschot
G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag van toewijzing (€)	Ontvangen per 1/1/2019 (€)	Subsidieontvang- sten 2019 (€)	Overige ontvang- sten 2019 (€)	Eigen bijdrage 2019 (€)	Lasten 2019 (€)	Totale kosten 31/12/2019 (€)	Saldo nog te beste- den 31/12/2019 (€)
2015/2/409535	20-7-2015		450.000	427.500	22.500	50.000	20.557	196.705	1.457.583	0
DHBO19014	19-11-2018		200.000	50.000	150.000	0	40.593	107.260	107.260	133.333
1261126	12-10-2017		2.000.000	559.015	1.300.000	0	452.461	675.525	1.016.510	283.490
RF19031	18-10-2019		1.039.447	259.862	259.862	0	0	0	0	259.862
	Totaal		3.689.447	1.296.377	1.732.362	50.000	513.611	979.490	2.581.353	676.685

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

(10) Rijksbijdragen (€)

	Baten 2019	Begroting 2019	Baten 2018
Rijksbijdragen sector BVE	116.590.300	116.086.209	114.708.509
Geoormerkte OCW subsidies	1.820.045	244.273	2.001.577
Totaal	118.410.345	116.330.482	116.710.087

Rijksbijdragen



Rijksbijdragen sector BVE

Dit betreffen de rijksbijdragen ontvangen van OCW. De rijksbijdragen sector BVE hebben over het algemeen een structureel karakter, maar de hoogte ervan is afhankelijk van studentenaantallen en prestaties op bepaalde onderdelen. De stijging ten opzichte van 2018 en de begroting worden grotendeels veroorzaakt door een prijscompensatie en niet begrote inkomsten vanuit VSV.

Geoormerkte OCW subsidies

Geoormerkte subsidies betreffen subsidies die met een bepaald bestedingsdoel worden verstrekt en hebben afhankelijk van het beleid van het Ministerie een incidenteel karakter. De stijging van de geoormerkte subsidies ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat inzet vanuit leermiddelen minimagezinnen en schoolmaatschappelijk werk niet begroot waren. Tevens waren er andere geoormerkte subsidies niet in de begroting opgenomen.

(11) Overige overheidsbijdragen en subsidies (€)

	Baten 2019	Begroting 2019	Baten 2018
Gemeentelijke bijdragen Educatie	2.053.829	1.915.640	2.041.325
Overige overheidsbijdragen	194.774	0	688.757
Totaal	2.248.603	1.915.640	2.730.082

Overige overheidsbijdragen en subsidies



Gemeentelijke bijdrage Educatie

Dit betreffen de trajecten vanuit de gemeenten, bijvoorbeeld opleidingen Nederlandse taal en rekenen. De vergoeding vanuit de gemeenten daalt jaarlijks.

Overige overheidsbijdragen

In 2019 is een aantal projecten ten einde gelopen (ZTL en Tech2Create), tevens heeft er minder vrijval plaatsgevonden vanuit het project Voordeel en Vervolg.

(12) College-, cursus-, les- en examengelden (€)

	Baten 2019	Begroting 2019	Baten 2018
Lesgelden sector Educatie	781.979	1.074.274	814.098
Cursusgelden	1.576.281	560.000	1.280.831
Totaal	2.358.260	1.634.274	2.094.929

College-, cursus-, les- en examengelden



Lesgelden sector Educatie

In 2018 zijn minder rijks cursisten VAVO ingestroomd dan verwacht werd voor 2019.

Cursusgelden

In 2019 was het aantal BBL-studenten hoger dan oorspronkelijk werd verwacht voor 2019 en ten opzichte van 2018. Bij voormalig Arcus werden de cursusgelden niet begroot.

Vervolg toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

(13) Baten werk in opdracht van derden (€)

	Baten 2019	Begroting 2019	Baten 2018
Contractonderwijs	4.809.493	4.321.235	5.826.476
Overige baten werk in opdracht van derden	1.212.300	1.098.911	894.573
Totaal	6.021.793	5.420.146	6.721.048

Baten werk in opdracht van derden



Contractonderwijs

De stijging van de maatwerktrajecten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door meer maatwerktrajecten dan verwacht. De daling ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt door een lager aantal inburgeringstrajecten.

(14) Overige baten (€)

	Baten 2019	Begroting 2019	Baten 2018
Verhuur	343.675	205.668	337.720
Detachering personeel	398.110	966.689	623.347
Ouderbijdragen	734.640	625.513	764.639
Catering	661.729	903.800	688.217
Overige	7.408	0	12.418
Totaal	2.145.562	2.701.670	2.426.341

Overige baten



Opbrengst verhuur

Betreft verhuur aan diverse derde partijen, zoals de winkel met schoonheidsartikelen en de ANWB-rijkschool aan de Sibemaweg en de verhuur aan het VMBO in Heerlen.

Detachering personeel

Bestaat uit de opbrengsten door de uitleen van medewerkers, deze waren in 2019 lager ten opzichte van 2018 en de begroting.

Ouderbijdragen

De ouderbijdragen bestaan uit bijdragen in schoolproducten, examens, schoolactiviteiten en dergelijke, deze waren in 2019 hoger dan oorspronkelijk verwacht.

Catering

Dit betreft de lagere verkoopopbrengst bij LTOC B.V. dan begroot en ten opzichte van 2018 en het leerrestaurant op de Valkenburgerweg.

Vervolg toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

(15) Personeelslasten (€)

	Lasten 2019	Begroting 2019	Lasten 2018
Bruto lonen en salarissen	69.281.214	90.331.804	66.992.654
Sociale lasten	10.325.830	0	9.815.241
Pensioenpremies	11.041.625	0	10.343.838
Lonen en salarissen	90.648.669	90.331.804	87.151.734
Mutatie personele voorzieningen	413.955	0	3.740.471
Personeel niet in loondienst	5.694.488	6.431.788	7.629.561
Overig	3.440.668	4.003.475	3.894.268
Overige personele kosten	9.549.111	10.435.263	15.264.299
Af: uitkeringen	587.857	10.000	1.285.148
Overige personele kosten	8.961.254	10.425.263	13.979.150
Totaal personeelslasten	99.609.923	100.757.067	101.130.884
De personele lasten hebben betrekking op gemiddeld FTE OP	886		817
De personele lasten hebben betrekking op gemiddeld FTE OBP	393		472
	1.279		1.289

OP = onderwijzend personeel / OBP = ondersteunend- en beheerspersoneel

Personeelslasten



Mutatie personele voorzieningen

Dit betreffen de mutaties in de personele voorzieningen. Zie voor een verklaring van deze mutaties de post voorzieningen in de balans.

Bezoldiging topfunctionarissen

Zie pagina 132

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Zie pagina 133

Vervolg toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

(16) Afschrijvingslasten (€)

	Lasten 2019	Begroting 2019	Lasten 2018
Immateriële vaste activa	139.686	139.686	159.582
Materiële vaste activa	6.565.072	6.867.385	6.225.653
Desinvesteringsresultaat	360.304	0	0
Gebouwen BTW herziening	-55.681	0	-84.536
Totaal	7.009.381	7.007.071	6.300.699

Afschrijvingslasten



Desinvesteringsresultaat

In 2019 heeft een bijzondere waardevermindering plaatsgevonden van het oud studenten informatie systeem (SIS) en website van voormalig Leeuwenborgh als gevolg van de fusie. Daarnaast zijn de gebouwdelen D en E aan de Arendstraat naar nihil gewaardeerd, doordat deze gesloopt worden.

Gebouwen BTW herziening

Ter verrekening van de BTW op investeringen in btw-belaste activiteiten is in 2014 een suppletie ingediend ten bedrage van € 701.087. Op deze BTW zijn herzieningstermijnen verbonden, van 5 jaar op roerende goederen, en van 10 jaar op onroerende goederen. Het eerste herzieningsjaar betrof 2014; in 2018 is 1/5 deel van de btw op roerende- en 1/10 op onroerende goederen vrijgevallen in het resultaat, ten bedrage € 84.536. In 2019 is 1/10 deel van de btw op onroerende goederen vrijgevallen in het resultaat ten bedrage van € 55.681.

(17) Huisvestingslasten (€)

	Lasten 2019	Begroting 2019	Lasten 2018
Huur	4.324.972	4.961.394	4.703.657
Verzekeringen	139.846	104.000	142.548
Onderhoud	1.494.373	1.027.575	1.290.602
Energie en water	1.387.129	1.232.494	1.134.710
Schoonmaakkosten	1.409.682	1.283.500	1.260.768
Heffingen	580.323	590.001	537.778
Overige	457.619	343.800	593.689
Totaal	9.793.944	9.542.764	9.663.752

(18) Overige lasten (€)

	Lasten 2019	Begroting 2019	Lasten 2018
Administratie- en beheerslasten	7.781.736	5.742.572	6.851.516
Inventaris en apparatuur	1.190.508	2.999.506	1.071.508
Leer- en hulpmiddelen	3.685.460	3.257.265	3.107.580
Mutatie overige voorzieningen	366.937	0	91.032
Overige	3.876.897	2.618.439	3.850.544
Totaal	16.901.538	14.617.782	14.972.179

Overige lasten



Mutatie overige voorzieningen

Dit betreft de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren, zie de balans voor een overzicht van de voorziening dubieuze debiteuren. En de vorming van een voorziening sloopkosten, zie hiervoor het verloopoverzicht voorzieningen.

Accountantskosten



Accountantskosten

De volgende honoraria (inclusief btw) van Deloitte en KPMG (2018) zijn ten laste gebracht van de stichting, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.

Accountantskosten (€)	2019	2018
Onderzoek van de jaarrekening	126.395	161.537
Andere controleopdrachten	4477	3.025
Advieskosten op fiscaal terrein	0	3.442
Andere niet- controlediensten	7.079	25.175
Totaal	137.950	193.179

(19) Financiële baten en lasten (€)	Lasten 2019	Begroting 2019	Lasten 2018
Financiële baten			
Rentebaten	2.342	0	3.318
Financiële lasten			
Rentelasten	0	0	-64.042
Totaal	2.342	0	-60.724

Financiële baten en lasten



Rentelasten

De afname van de rentelasten is het gevolg van aflossing van de lening bij het Ministerie in april 2018.

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting en een natuurlijk persoon of entiteit, die verbonden is met de stichting. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de stichting en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Coronavirus: Het coronavirus heeft ook invloed op de activiteiten van VISTA College. Binnen de organisatie is vanaf het eerste moment een crisismanagement team ingezet om actief de gevolgen van dit virus voor de studenten en de organisatie te expliciteren en passende maatregelen te formuleren. Op instellingsniveau is vanuit de staf Audit & Control een risicoanalyse opgesteld om het geheel van risico's en maatregelen te beoordelen. Hieruit blijkt dat het merendeel van de binnen de organisatie benoemde risico's op instellingsniveau wordt onderkend. Het is op dit moment voor hen niet goed mogelijk om in te schatten wat de invloed van het coronavirus is op de financiële prestatie en gezondheid van het VISTA College. Met dien verstande dat er geen sprake is van twijfel ten aanzien van de continuïteitsveronderstelling waaronder de jaarrekening 2019 is opgemaakt.

Project Voordeel en Vervolg: In 2020 heeft het College van Bestuur besloten het project Voordeel en Vervolg per 1 mei 2020 te beëindigen, hetgeen met OCW is gecommuniceerd en door OCW is bevestigd. Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 zijn de financiële gevolgen van dit besluit nog met onvoldoende zekerheid te kwantificeren.

BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

J.J.M. Kusters

J.H. Meijer

J. Oostijen

Gegevens 2019

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 -31/12	01/01 -31/12	01/09 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	163.767	148.614	43.459
Beloningen betaalbaar op termijn	20.673	20.766	6.707
Bezoldiging	184.440	169.380	50.166
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000	194.000	64.844

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
--	--------	--------	--------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
--	--------	--------	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
--	--------	--------	--------

Gegevens 2018

Aanvang en einde functieervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	n.v.t.
Omvang dienstbetrekking (als deeltijdfactor in fte)	1	1	n.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	ja	n.v.t.

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.090	137.462	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	18.678	18.920	n.v.t.
Bezoldiging	159.768	156.382	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	158.000	158.000	n.v.t.

Totale bezoldiging 2018	159.768	156.382	n.v.t.
--------------------------------	----------------	----------------	--------

Bezoldiging topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen

S.M.C.E. Feijen

C.E. Basten van - Boddin

N.J.P.M. Bos

Gegevens 2019

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	15.300	10.200	10.200
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2018

Functiegegevens	n.v.t.	n.v.t.	Lid
Aanvang en einde functievervulling	n.v.t.	n.v.t.	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	n.v.t.	n.v.t.	6.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.	n.v.t.	15.800

Toezichthoudende topfunctionarissen

H. Doedel

J.A.M. van den Houten

L.R.M. Radix

M.M.J.F. Sijben

Gegevens 2019

Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	10.200	10.200	10.200	10.200
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400	19.400
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2018

Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	n.v.t.

Bezoldiging

Totale bezoldiging	6.000	7.500	7.500	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.800	15.800	15.800	n.v.t.

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

na resultaatbestemming

Activa (€)

Vaste activa (€)	31/12/2019	31/12/2018
Immateriële vaste activa (1)		
Software	0	391.852
	0	391.852
Materiële vaste activa (2)		
Gebouwen en terreinen	79.618.972	82.180.003
Machines en installaties	12.732.592	12.799.090
Overige materiële vaste activa	8.134	14.512
	92.359.698	94.993.605
Financiële vaste activa (3)	1.273.175	1.265.171
	1.273.175	1.265.171
Totaal vaste activa	93.632.873	96.650.628
Vlottende activa (€)		
Vorraden (4)	0	28.144
	0	28.144
Vorderingen (5)		
Debiteuren	1.019.848	2.377.292
Studenten	502.509	598.638
Vordering op groepsmaatschappijen	233.656	247.406
Overige overheden	0	133.760
Overlopende activa	3.770.208	3.108.893
	5.526.221	6.465.990
Liquide middelen (6)	22.732.596	23.706.551
	22.732.596	23.706.551
Totaal vlottende activa	28.258.817	30.200.685
Totaal activa	121.891.690	126.851.313

Enkelvoudige balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

Passiva (€)	31/12/2019	31/12/2018
Eigen Vermogen (7)		
Algemene reserve	89.385.650	91.491.206
Bestemmingsreserve privaat	1.348.054	1.347.937
	90.733.704	92.839.143
Voorzieningen (8)		
Voorziening jubileum	1.020.690	1.264.339
Voorziening wachtgeld	1.074.801	619.400
Voorziening seniorenverlof/duurzame inzetbaarheid	1.325.759	2.082.996
Voorziening langdurig zieken	333.168	763.307
Voorziening WGA	2.431.992	2.151.901
Voorziening Kwaliteitsimpuls	29.958	201.911
Voorziening Generatiepact	2.166.561	4.570.942
Voorziening Spaarvariant	28.946	28.946
Voorziening transitievergoeding (wab)	71.690	0
Voorziening asbest	329.976	341.283
Voorziening sloopkosten	298.838	0
Voorziening leegstand	104.641	104.641
	9.217.020	12.129.666
Kortlopende schulden (9)		
Vooruitgefactureerde en - ontvangen termijnen projecten	4.084.116	4.034.998
Crediteuren	3.761.925	3.609.882
Schulden aan gemeenten	3.359	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	61.161	124.985
Belastingen, soc. verzekeringswetten	4.510.054	4.481.655
Schulden inzake pensioenen	1.221.787	1.119.193
Overlopende passiva	8.298.564	8.511.790
	21.940.966	21.882.503
Totaal passiva	121.891.690	126.851.313

Eigen vermogen

Het enkelvoudige eigen vermogen per 31 december 2019 wijkt € 982.925 (2018: € 1.005.367) negatief af van het geconsolideerde eigen vermogen als gevolg van het feit dat het eigen vermogen van het Schoolfonds niet wordt meegenomen in de enkelvoudige jaarrekening.



ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Enkelvoudige staat van baten en lasten 2019

	Exploitatie 2019	Begroting 2019	Exploitatie 2018
Baten (€)			
Rijksbijdragen (10)	118.410.345	116.330.483	116.710.087
Overige overheidsbijdragen en subsidies (11)	2.248.603	1.915.640	2.730.082
College-, cursus-, les-, en examengelden (12)	2.358.260	1.634.274	2.094.929
Baten werk in opdracht van derden (13)	5.995.231	5.420.146	6.690.750
Overige baten (14)	1.669.736	1.890.763	1.962.500
Totaal baten	130.682.175	127.191.305	130.188.348
Lasten (€)			
Personeelslasten (15)	99.367.759	100.408.836	100.909.548
Afschrijvingslasten (16)	7.000.346	7.007.071	6.293.499
Huisvestingslasten (17)	9.793.944	9.523.271	9.663.961
Overige lasten (18)	16.623.256	14.207.485	14.720.738
Totaal lasten	132.785.305	131.146.663	131.587.747
Saldo baten en lasten	-2.103.130	-3.955.358	-1.399.400
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten (19)	1.819	0	-61.576
Resultaat voor deelnemingen	-2.101.311	-3.955.358	-1.460.976
Deelnemingen			
Resultaat deelnemingen (20)	-4.128	32.884	38.352
Rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen	0		0
Resultaat	-2.105.439	-3.922.474	-1.422.622
Resultaatbestemming			
Mutatie van Algemene reserve	2.105.556		
Mutatie van Bestemmingsreserves	-117		
	2.105.439		

Resultaat



Het enkelvoudige resultaat 2019 wijkt € 22.442 positief af van het geconsolideerde resultaat (2018: € 23.134 positief) als gevolg van het feit dat het resultaat van de Stichting Schoolfonds niet wordt meegenomen in de enkelvoudige jaarrekening.

TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE BALANS

Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans

(1) Immateriële vaste activa (€)

Stand per 1 januari 2019	
Aanschafprijs	991.077
Cumulatieve afschrijvingen	-599.225
Boekwaarde	391.852
Mutaties in de boekwaarde	
Bijzondere waardevermindering	-391.852
Totaal mutaties	-391.852
Stand per 31 december 2019	
Aanschafprijs	991.077
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-991.077
Boekwaarde	0

Immateriële vaste activa



In 2019 heeft in de categorie software een bijzondere waardevermindering plaatsgevonden. Deze bestond voornamelijk uit het studenteninformatiesysteem (SIS) en website van voormalig Leeuwenborgh, welke niet meer bestaan als gevolg van de fusie met voormalig Arcus College.

(2) Materiële vaste activa (€)	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
Stand per 1 januari 2019				
Aanschafprijs	127.301.631	48.726.159	54.973	176.082.763
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-45.121.628	-35.927.069	-40.461	-81.089.158
Boekwaarde	82.180.003	12.799.090	14.512	94.993.605
Mutaties in de boekwaarde				
Investeringen	1.051.347	2.973.267	0	4.024.614
Afschrijvingen	-3.506.396	-3.026.666	-6.378	-6.539.440
Bijzondere waardevermindering	-105.982	-13.099	0	-199.081
Totaal mutaties	-2.561.031	-66.498	-6.378	-2.633.907
Stand per 31 december 2019				
Aanschafprijs	128.352.978	51.699.426	54.973	180.107.377
Cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	-48.734.006	-38.966.834	-46.839	-87.747.679
Boekwaarde	79.618.972	12.732.592	8.134	92.359.698

(2) Materiële vaste activa



Gebouwen en terreinen

In 2019 zijn de gebouwdelen D en E gelegen aan de Arendstraat in Sittard gewaardeerd naar nihil. De gebouwen hadden ultimo 2019 een boekwaarde van ca. € 110.000, verdeeld over de categorie gebouwen en terreinen en machines en installaties. Begin 2020 is gestart met de sloop van deze gebouwdelen, als onderdeel van de verbouwing aan de Arendstraat, welke in 2020-2021 wordt uitgevoerd. In deze post zit een onderhanden werk positie besloten van ca. € 340.000, dit betreft wederom de verbouwing aan de Arendstraat.

Machines en installaties

In 2019 zijn de gebouwdelen D en E gelegen aan de Arendstraat in Sittard gewaardeerd naar nihil. De gebouwen hadden ultimo 2019 een boekwaarde van ca. € 110.000, verdeeld over de categorie gebouwen en terreinen en machines en installaties. De investeringen die in 2019 hebben plaatsgevonden hadden voornamelijk betrekking op machines en installaties, hardware (laptops e.d.) en audiovisuele middelen.

Afschrijvingen

De egalisaties zijn op de afschrijvingsbedragen gesaldeerd. Voor een specificatie wordt u verwezen naar de toelichting op de afschrijvingslasten bij de staat van baten en lasten.

WOZ en verzekerde waarde gebouwen en terreinen (€)	WOZ-waarde	Verzekerde waarde
Arendstraat 12, Sittard	9.166.000	29.136.300
Sibemaweg 20, Maastricht	20.635.000	47.091.100
Schandelermolenvweg 21	4.825.000	22.781.000
Valkenburgerweg 148	53.800.000	58.998.400
	Peildatum 1/1/2019: 88.426.000	Peildatum 1/1/2019: 158.006.800

(3) Financiële vaste activa (€)	Boekwaarde 1/1/2019	Overige mutaties	Boekwaarde 31/12/2019
Andere deelnemingen	786.070	8.004	794.074
Overige vorderingen	71.101	0	71.101
Langlopende vorderingen	408.000	0	408.000
Totaal	1.265.171	8.004	1.273.175

Financiële vaste activa



Overzicht verbonden partijen

Zie hieronder.

Andere deelnemingen

VISTA houdt sinds 2012 een belang van 25% in Chemelot Innovation and Learning Labs B.V. (hierna CHILL B.V.). CHILL B.V. betreft een samenwerkingsverband met Stichting Zuyd Hogeschool, Maastricht University Holding B.V. en DSM Nederland B.V. CHILL B.V. heeft als belangrijkste doel:

1. het in opdracht van kennisinstituten en bedrijven opleiden en professionaliseren van vakmensen op alle niveaus;
2. het verhuren van goed geoutilleerde onderzoeksfaciliteiten;
3. het uitvoeren van onderzoeksopdrachten voor derden met als doel, versnellen van innovatie en valorisatie;
4. het bevorderen van samenwerking tussen beginnende professionals (leerlingen, studenten) en ervaren professionals.

Overige vorderingen

Dit betreft een bedrag ad € 71.101 dat op een aparte bankrekening is gestort bij wijze van waarborg voor de huurverplichting van het pand aan de Horsterweg ad € 70.000.

Langlopende vordering

De langlopende vordering heeft betrekking op de Coöperatie Zorgacademie Parkstad U.A.

Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31/12/2019 (€)	Resultaat 2019 (€)	Omzet (€)	Art 2:403	Deelname %	Consolidatie %
Leeuwenborgh Training- en Opleidingscentrum Sittard B.V.	B.V.	Sittard-Geleen	4	-42.327	-12.132	761.998	Nee	100	100
Stichting Sité	Stichting	Sittard-Geleen	4	0	0	0	Nee	100	100
Chill B.V.*	B.V.	Heerlen	4	18.000	0	723.772	Nee	25	0
Arcus College Holding B.V.**	B.V.	Heerlen	4	789.576	-4.215	n.v.t.	Nee	100	100
ROC-OZL Contracting B.V.	B.V.	Heerlen	1	2.355	12.219	241.904	Nee	100	100
				767.604	-4.128	1.727.674			
Stichting Schoolfonds Arcus College	Stichting	Heerlen	4	982.925	-22.442	n.v.t.	Nee	beslissende zeggenschap	
				1.750.529	-26.570	1.727.674			

* In tegenstelling tot andere verbonden partijen wordt van Chill B.V., het eigen vermogen, resultaat en omzet gepresenteerd van het boekjaar 1 september tot en met 31 augustus 2018. Dit zijn de laatst definitief vastgestelde gegevens. ** Arcus College Holding B.V. is houdstermaatschappij van ROC-OZL Contracting B.V.

(4) Voorraden (€)

31/12/2019

31/12/2018

Voorraad gebruiksgoederen	0	28.144
Voorraden	0	28.144

Voorraden



Voorraden

In 2018 waren ook nog drukwerk en pr-middelen in de voorraden opgenomen.

Vervolg toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans

(5) Vorderingen (€)

	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
Openstaande posten debiteuren		1.248.232		2.437.745

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

Stand per 1 januari 2019				
Leeuwenborgh	37.384		35.291	
Arcus	23.069		34.836	
Onttrekkingen	-91.504		-64.831	
Vrijval	0		-6.996	
Dotatie	259.435		62.153	
Stand per ultimo boekjaar		228.384		60.453
Debiteuren		1.019.848		2.377.292

Vorderingen op studenten		688.414		712.169
---------------------------------	--	----------------	--	----------------

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

Stand per 1 januari 2019				
Leeuwenborgh	38.790		47.610	
Arcus	74.739		60.181	
Onttrekkingen	-35.127		-30.138	
Dotatie	107.502		35.876	
Stand per ultimo boekjaar		185.905		113.529
Studenten		502.509		598.638

Vordering op groepsmaatschappijen		233.656		247.406
-----------------------------------	--	---------	--	---------

Overige overheden

Bijdragen gemeenten	0		133.760	
Totaal overige overheden		0		133.760

Overlopende activa

Voorschotten	1.568		28.007	
Compensatie transitievergoedingen	1.344.877		945.887	
Vooruitbetaalde en vooruitontvangen termijnen op contracten	702.104		468.029	
Te ontvangen posten	1.721.307		1.665.931	
Te ontvangen rente	349		1.039	
		3.770.205		3.108.893

Totaal		5.526.218		6.465.990
---------------	--	------------------	--	------------------

Vorderingen



Debiteuren

De daling van het debiteurensaldo ten op zichte van 2018 heeft verschillende oorzaken. In het saldo 2018 zaten grote vorderingen, op VDL (€ 275.000) en de jaarfacturen met betrekking tot VAVO (€ 360.000). De VAVO facturering gebeurt nu maandelijks, waardoor de bedragen kleiner zijn en sneller betaald worden (saldo ultimo 2019 is 0). Daarnaast is het aantal inburgeringscontracten ten opzichte van 2018 gedaald en worden deze sinds 2019 achteraf gefactureerd in plaats van vooraf. In de voorziening dubieuze debiteuren is rekening gehouden met het faillissement van Lisette Werter. Het bedrag aan openstaande debiteuren heeft een looptijd korter dan 1 jaar.

Studenten

Het bedrag aan openstaande studentendebiteuren heeft een looptijd korter dan 1 jaar.

Overige overheden

In het saldo ultimo 2018 zat een vordering op de Gemeente Heerlen voor € 130.000. In 2019 is alles voor de jaarafsluiting afgerekend.

Voorschotten

Dit betreffen voorschotten verstrekt aan personeelsleden voornamelijk ten behoeve van het organiseren van excursies.

Compensatie transitievergoedingen

In 2018 is de wet aangenomen die compensatie regelt van de transitievergoeding die werkgevers moeten betalen bij beëindiging van de arbeidsovereenkomst van werknemers bij ziekte of langdurige arbeidsongeschiktheid. VISTA verwacht € 1.344.877 gecompenseerd te krijgen over de jaren 2015 tot en met 2019. Dit is 85% van de totale vordering, voorzichtigheidshalve is een afslag van 15% genomen.

Vooruitbetaalde en vooruitontvangen termijnen op contracten

Dit betreffen voornamelijk vooruitbetaalde kosten. Deze post loopt gedurende het jaar af, daar de meeste posten vooruitbetaalde kosten vanuit aangegane contracten betreffen.

Te ontvangen posten

de nog te ontvangen posten ad € 1.721.307 bestaan voornamelijk uit nog te ontvangen projectgelden en nog te ontvangen posten uit contractactiviteiten. Verder bestaat deze post uit overige nog te ontvangen posten vanuit derde partijen.

Vervolg toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans

(6) Liquide middelen (€)	31/12/2019	31/12/2018
Kasmiddelen	3.949	8.300
Rabobank	0	355.600
Banken	8.992.325	13.644.693
Ministerie van Financiën	12.388.268	8.700.022
Spaarrekening Rabo	1.348.054	997.937
	22.732.596	23.706.551

Liquide middelen



Algemeen

Leeuwenborgh maakte al langer gebruik van Schatkistbankieren. Daartoe wordt een rekening-courant aangehouden bij het Ministerie van Financiën, welke is gekoppeld aan de bankrekeningen bij de Rabobank. Arcus deed dit niet, maar in 2019 zullen ook de ING rekeningen gekoppeld gaan worden zodat VISTA als geheel Schatkistbankiert. Over de liquide middelen kan niet geheel vrij beschikt worden. Een bedrag ad € 350.000 betreft een bankgarantie, welke is afgegeven bij wijze van waarborg voor de huurverplichting van het pand aan de Milaanstraat. Een bedrag ad € 71.101 is op een aparte bankrekening gestort bij wijze van waarborg voor de huurverplichting van het pand aan de Horsterweg ad € 70.000. Dit bedrag is verwerkt onder de overige vorderingen (financiële vaste activa).

Spaarrekening Rabo

Het spaarsaldo betreft de private middelen van voormalig Leeuwenborgh. Ultimo 2018 is een gedeelte hiervan ten onrechte gemuteerd naar een andere bankrekening van Leeuwenborgh, samenhangend met een bankgarantie voor huurverplichtingen Milaanstraat. In 2019 is dit aangepast waarna het saldo private middelen op de spaarrekening wederom € 1,3 mln. bedraagt.

(7) Eigen vermogen (€)	Stand per 1/1/2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31/12/2019
Algemene reserve	91.491.206	-2.105.556	0	89.385.650
Bestemmingsreserve - privaat	1.347.937	117	0	1.348.054
Totaal	92.839.143	-2.015.439	0	90.733.704

Eigen vermogen



Het totale eigen vermogen begin 2018 bedroeg € 94.261.772 en het resultaat 2018 bedroeg € 1.422.629. Dit resulteert in een eigen vermogen ultimo 2018 van € 92.839.143.

Bestemmingsreserve- privaat

Deze reserve is ontstaan vanuit het opheffen van Stichting Scholenbeheer in 2011. De mutatie betreft de rentebate, die wordt ontvangen.

Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo

Vooruitlopend op het besluit van de Raad van Toezicht stelt het College van Bestuur voor om het negatieve exploitatiesaldo over 2019 ten laste te brengen van de algemene reserve.

Vervolg toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans

(8) Voorzieningen (€)	Saldo 31/12/2018	Dotaties 2019	Onttrekkingen 2019	Vrijval 2019	Saldo 31/12/2019	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
Personele voorzieningen								
Jubileum	1.264.339	117.453	-161.188	-199.914	1.020.690	137.252	310.487	572.951
Wachtgeld	619.400	831.785	-216.675	-159.709	1.074.801	464.280	610.521	0
Seniorenverlof/DI	2.082.996	313.462	-178.351	-892.348	1.325.759	178.198	679.269	468.292
Langdurig zieken	763.307	579.610	-828.135	-181.614	333.168	333.168	0	0
WGA	2.151.901	552.271	-200.769	-71.411	2.431.992	310.929	1.185.595	935.468
Kwaliteitsimpuls	201.911	5.714	-139.256	-38.411	29.958	29.958	0	0
Generatiepact	4.570.942	227.026	-1.842.985	-788.422	2.166.561	1.079.234	1.087.327	0
Spaarvariant	28.946	0	0	0	28.946	28.946	0	0
Transitievergoeding	0	71.690	0	0	71.690	71.690	0	0
	11.683.742	2.699.011	-3.567.359	-2.331.829	8.483.565	2.633.655	3.873.199	1.976.711
Overige voorzieningen								
Asbest	341.283	0	-11.307	0	329.976	329.976	0	0
Sloopkosten	0	298.838	0	0	298.838	298.838	0	0
Leegstand	104.641	0	0	0	104.641	21.838	43.676	39.127
	445.924	298.838	-11.307	0	733.455	650.652	43.676	39.127
Totaal	12.129.666	2.997.849	-3.578.666	-2.331.829	9.217.020	3.284.307	3.916.875	2.015.838

Voorzieningen



Jubileum

Voor toekomstige jubileumrechten, voortvloeiend uit de CAO BVE voor het personeel in vaste dienst bij VISTA, is een voorziening gevormd. Deze voorziening is berekend volgens de NCW methode (netto contante waarde) met een rentepercentage van 2% (wettelijke rente) en een jaarlijkse salarisindexatie van circa 1,5%. De hoogte van de voorziening wordt ultimo verslagjaar bepaald. De onttrekkingen betreffen de uitgekeerde jubileumrechten in 2019. Als gevolg van de harmonisatie van de grondslagen voormalig Leeuwenborgh en voormalig Arcus is een schattingswijziging in deze post opgenomen van € 52.988 vrijval.

Wachtgeld

In verband met toekomstige wachtgeldverplichtingen is een voorziening wachtgeld gevormd. Deze is gebaseerd op de uitkeringsgegevens en prognosegegevens van UWV en WWplus en mede gebaseerd op diensttijd en laatstgenoten salaris. De onttrekkingen betreffen de uitkeringen van de wachtgeldvoorziening in 2019. De dotatie betreft aanmeldingen bij het UWV en WWplus van ex-medewerkers die hier recht op hebben. De hoge dotatie in 2019 wordt veroorzaakt, doordat nu ook de WW uitkeringen van voormalig oud-Arcus medewerkers in de voorziening worden opgenomen.

Seniorenverlof/DI

Zoals opgenomen in de CAO BVE hebben medewerkers, zodra ze aan bepaalde criteria voldoen, recht op seniorenverlof. De voorziening betreft de medewerkers die seniorenverlof hebben opgenomen, conform de regeling zoals ingegaan per 01-08-2014. Bij de berekening is uitgegaan van de loonkosten voor het inactieve deel van de dienstbetrekking, gedurende resterende looptijd van de overeenkomst en een jaarlijkse salarisindexatie van 1,5%. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde op basis van een disconteringsvoet van 2% (wettelijke rente). De harmonisatie van de uitgangspunten van de voorziening bij voormalig Leeuwenborgh en Arcus heeft in 2019 tot een aanzienlijke vrijval geleid van € 892.348.

Langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken houdt verband met het bepaalde in RJ 271 Personeelsbeloningen. Aangezien VISTA eigen risicodragers is, is deze voorziening getroffen voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte.

Voorzieningen



WGA

De voorziening betreft de te verwachten kosten van arbeidsongeschiktheid van (deels voormalige) werknemers, op basis van het voorzichtigheidsbeginsel. Arcus College was eigen risicodragers voor de WGA. Bij de fusie per 1 januari 2019 is het eigen risicodragerschap beëindigd. Er vindt alleen nog instroom in de voorziening plaats van medewerkers waarvan de datum van ziekmelding voor 1 januari 2019 was. In 2019 zijn drie medewerkers ingestroomd op basis van de inschatting van P&O en 1 medewerker uitgestroomd op basis van een herbeoordeling naar IVA.

Kwaliteitsimpuls

Deze voorziening omvat de kosten van inactiviteit als gevolg van met medewerkers afgesloten beëindigingsovereenkomsten; deze kosten worden aan de voorziening onttrokken naar rato van de voortgang van de individuele contracten.

Generatiepact

Deze voorziening omvat de kosten van inactiviteit als gevolg van met medewerkers afgesloten beëindigingsovereenkomsten in het kader van de Regeling Generatiepact. Het Generatiepact betreft een door het bestuur van Stichting Arcus College in 2017 eenmalig ingevoerde instellingsregeling, waarbij de medewerkers die deelnemen met ingang van het contract 50% van hun oorspronkelijk dienstverband blijven werken, terwijl 70-90% van de loonkosten worden doorbetaald, plus er wordt 100% pensioenaanspraak opgebouwd. De dotatie wordt voornamelijk veroorzaakt door de CAO salarisverhoging van 2,3% en gewijzigde premies in 2020. De vrijval betreft voornamelijk voortijdige uitstroom van medewerkers, in de meeste gevallen als gevolg van pensionering.

Spaarvariant

Deze voorziening bevat de door medewerkers gespaarde en nog niet opgenomen gelden inzake de regeling VAA en Tijdsparenopbouw. Opname kan geschieden in geld of verlofuren.

Transitievergoeding

Deze voorziening bevat aanspraken op een transitievergoeding bij einde dienstbetrekking op initiatief van de werkgever. Dit als gevolg van de Wet Arbeidsmarkt in Balans. Het betreft medewerkers die op 31-12-2019 een tijdelijk VISTA contract hadden.

Asbest

In 2012 is een voorziening asbest gevormd ten behoeve van de sanering van asbest, die in 2013 een aanvang heeft genomen. In deze voorziening is ook een gedeelte voorzien voor asbestsanering van de te slopen gebouwdelen D en E aan de Arendstraat.

Sloopkosten

Deze voorziening bevat de geschatte sloopkosten van gebouwdelen D en E aan de Arendstraat. De hoogte is bepaald op basis van de inschrijvingsprijs van de externe partij aan wie de sloop is gegund.

Leegstand

Deze voorziening betreft de toekomstige contractuele verplichtingen ten aanzien van de leegstaande schoolkeuken en leerrestaurant in het gehuurde pand Milaanstraat te Sittard. De verplichting is opgenomen tot en met het einde van het huurcontract, medio 2028. In 2019 heeft geen onttrekking plaatsgevonden. De verhuurder heeft in 2020 zijn recht bevestigd.

Vervolg toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans

(g) Kortlopende schulden (€)	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
Ministerie van Financiën		0		0
Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten		4.084.116		4.034.998
Crediteuren		3.761.925		3.609.882
Schulden aan gemeenten		3.359		0
Schulden aan groepsmaatschappijen		61.161		124.985
Loonheffing	4.477.806		4.454.113	
Omzetbelasting	32.248		27.261	
Premies sociale verzekeringen	0		282	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.510.054		4.481.655
Schulden ter zake van pensioenen		1.221.787		1.119.193
Overlopende passiva				
Vooruit ontvangen college- en les gelden	996.089		994.174	
Vooruit ontvangen subsidies OCW	1.014.189		1.870.978	
Vakantiegeld- en dagen en bindingstoelage	3.625.288		3.659.112	
Accountants- en administratiekosten	115.250		79.975	
Reservering BTW herziening	222.726		278.407	
Overig	2.325.021		1.629.144	
		8.298.564		8.511.790
Totaal		21.940.966		21.882.503

Kortlopende schulden



Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten

Het grootste gedeelte ad € 4.084.116 bestaat uit onderhanden projecten, zoals het project CHILL, Voordeel en Vervolg, Techniek Onderwijs Zuid-Limburg fase 2, Scale-up, Samenwerkend Groeien en diverse andere projecten. Daarnaast bestaat deze post uit nog uit te voeren werkzaamheden vanuit maatwerktrajecten welke, door diverse bedrijven zijn ingekocht.

Reservering BTW herziening

Voor een toelichting op de reservering BTW herziening verwijzen wij u naar de toelichting op de afschrijvingslasten.

Vooruit ontvangen college- en les gelden

Dit betreffen de ontvangen college- en les gelden voor schooljaar 2019-2020, voor zover deze betrekking hebben op 2020.

Vooruit ontvangen subsidies OCW

De vooruitontvangen subsidies OCW bestaan uit geoormerkte subsidies en aanvullende subsidies. De geoormerkte subsidies bestaan onder andere uit Regeling Minimagezinnen, Regeling Investeringsubsidies, Lerarenbeurs en Zij-instromers. Deze geoormerkte subsidies hebben een bestedingsdoel waarvoor zij in 2020 worden aangewend. De aanvullende subsidie bestaat uit Kwaliteitsgelden en voor de aanwending van deze subsidie is de Kwaliteitsagenda opgesteld.

Vakantiegeld en -dagen en bindingstoelage

de vakantiegeldverplichting en de bindingstoelage worden berekend inclusief een opslag voor sociale lasten. De reservering vakantiedagen wordt berekend op basis van het werkelijk salaris.

Overige overlopende passiva

Deze bestaan uit diverse posten, waaronder de eenmalige uitkering welke betrekking heeft op 2019 ter hoogte van € 1.037.900. Ook nog te betalen kosten inzake detacheringen, huur, abonnementen en contributies en diverse andere (onderwijs) gerelateerde posten zijn hieronder verwerkt.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

Voor een overzicht van de financiële instrumenten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening. Voor een toelichting op de vorderingen en schulden op groepsmaatschappijen wordt verwezen naar de toelichting op de vorderingen en kortlopende schulden.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

(10) Rijksbijdragen (€)

	Baten 2019	Begroting 2019	Baten 2018
Rijksbijdragen sector BVE	116.590.300	116.086.209	114.708.509
Geoormerkte OCW subsidies	1.820.045	244.273	2.001.577
Totaal	118.410.345	116.330.483	116.710.087

Rijksbijdragen



Rijksbijdragen sector BVE

Dit betreffen de rijksbijdragen ontvangen van OCW. De rijksbijdragen sector BVE hebben over het algemeen een structureel karakter, maar de hoogte ervan is afhankelijk van studentenaantallen en prestaties op bepaalde onderdelen. De stijging ten opzichte van 2018 en de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door een prijscompensatie en niet begrote inkomsten vanuit VSV.

Geoormerkte OCW subsidies

Geoormerkte subsidies betreffen subsidies die met een bepaald bestedingsdoel worden verstrekt en hebben afhankelijk van het beleid van het Ministerie een incidenteel karakter. De stijging van de geoormerkte subsidies ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat inzet vanuit leermiddelen minimezinnen en schoolmaatschappelijk werk niet begroot waren.

(11) Overige overheidsbijdragen en subsidies (€)

	Baten 2019	Begroting 2019	Baten 2018
Gemeentelijke bijdragen Educatie	2.053.829	1.915.640	2.041.325
Overige overheidsbijdragen	194.774	0	688.757
Totaal	2.248.603	1.915.640	2.730.082

Overige overheidsbijdragen en subsidies



Gemeentelijke bijdrage Educatie

dit betreffen de trajecten vanuit de gemeenten, bijvoorbeeld opleidingen Nederlandse Taal en rekenen. De vergoeding vanuit de Gemeenten daalt jaarlijks.

Overige overheidsbijdragen

In 2019 is een aantal projecten ten einde gelopen (ZTL en Tech2Create), tevens heeft er minder vrijval plaatsgevonden vanuit het project Voordeel en Vervolg.

(12) College-, cursus-, les- en examengelden (€)

	Baten 2019	Begroting 2019	Baten 2018
Lesgelden sector Educatie	781.979	1.074.274	814.098
Cursusgelden	1.576.281	560.000	1.280.831
Totaal	2.358.260	1.634.274	2.094.929

College-, cursus-, les- en examengelden



Lesgelden sector Educatie

In 2018 zijn minder rijks cursisten VAVO ingestroomd dan verwacht werd voor 2019.

Cursusgelden

In 2019 was het aantal BBL-studenten hoger dan oorspronkelijk werd verwacht voor 2019 en ten opzichte van 2018. Bij voormalig Arcus werden de cursusgelden niet begroot.

Vervolg toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

(13) Baten werk in opdracht van derden (€)

	Baten 2019	Begroting 2019	Baten 2018
Contractonderwijs	4.782.931	4.321.235	5.796.178
Overige baten werk in opdracht van derden	1.212.300	1.098.911	894.573
Totaal	5.995.231	5.420.146	6.690.750

Baten werk in opdracht van derden



Contractonderwijs

De stijging van de maatwerktrajecten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door meer maatwerktrajecten dan verwacht. De daling ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt door een lager aantal inburgeringstrajecten.

(14) Overige baten (€)

	Baten 2019	Begroting 2019	Baten 2018
Verhuur	362.967	205.668	357.012
Detachering personeel	465.728	939.582	705.887
Ouderbijdragen	748.058	625.513	779.546
Catering	85.575	120.000	107.637
Overige	7.408	0	12.418
Totaal	1.669.736	1.890.763	1.962.500

Overige baten



Opbrengst verhuur

Betreft verhuur aan diverse derde partijen, zoals de winkel met schoonheidsartikelen en de ANWB-rijkschool aan de Sibemaweg en de verhuur aan het VMBO in Heerlen.

Detachering personeel

Bestaat uit de opbrengsten door de uitleen van medewerkers, deze waren in 2019 lager ten opzichte van 2018 en de begroting.

Ouderbijdragen

De ouderbijdragen bestaan uit bijdragen in schoolproducten, examens, schoolactiviteiten en dergelijke, deze waren in 2019 hoger dan oorspronkelijk verwacht.

Catering

Dit betreft het leerrestaurant op de Valkenburgerweg.

Vervolg toelichting op de eenvoudige staat van baten en lasten

(15) Personeelslasten (€)

	Lasten 2019	Begroting 2019	Lasten 2018
Bruto lonen en salarissen	68.952.333	90.102.392	66.634.930
Sociale lasten	10.267.949	0	9.758.436
Pensioenpremies	11.004.417	0	10.308.762
Lonen en salarissen	90.224.699	90.102.392	86.702.128
Mutatie personele voorzieningen	413.955	0	3.740.471
Personeel niet in loondienst	5.670.132	6.317.469	7.625.696
Overig	3.646.830	3.998.975	4.126.403
Overige personele kosten	9.730.917	10.316.444	15.492.569
Af: uitkeringen	587.857	10.000	1.285.148
	9.143.060	10.306.444	14.207.421
Totaal personeelslasten	99.367.759	100.408.836	100.909.548

De personele lasten hebben betrekking op gemiddeld FTE

De personele lasten hebben betrekking op gemiddeld FTE OP	855	817
De personele lasten hebben betrekking op gemiddeld FTE OBP	379	464
VISTA	1.234	1.281

OP = onderwijzend personeel / OBP = ondersteunend- en beheerspersoneel

Personeelslasten



Mutatie personele voorzieningen

Dit betreffen de mutaties in de personele voorzieningen. Zie de post voorzieningen in de balans.

Overzicht WNT

Voor een overzicht inzake de WNT verwijzen wij naar de toelichting van de personele lasten in de geconsolideerde jaarrekening.

Vervolg toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

(16) Afschrijvingslasten (€)

	Lasten 2019	Begroting 2019	Lasten 2018
Immateriële vaste activa	139.686	139.686	159.582
Materiële vaste activa	6.556.037	6.867.385	6.218.452
Desinvesteringsresultaat	360.304	0	0
Gebouwen BTW herziening	-55.681		-84.536
Totaal	7.000.346	7.007.071	6.293.498

Afschrijvingslasten



Materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn lager dan begroot, doordat er minder is geïnvesteerd dan verwacht en in een andere tijdsfasering.

Gebouwen BTW herziening

Ter verrekening van de BTW op investeringen in btw-belaste activiteiten is in 2014 een suppletie ingediend ten bedrage van € 701.087. Op deze BTW zijn herzieningstermijnen verbonden, van 5 jaar op roerende goederen, en van 10 jaar op onroerende goederen. Het eerste herzieningsjaar betrof 2014; in 2018 is 1/5 deel van de btw op roerende- en 1/10 op onroerende goederen vrijgevallen in het resultaat, ten bedrage van € 84.536. In 2019 is 1/10 deel van de btw op onroerende goederen vrijgevallen in het resultaat ten bedrage van € 55.681.

Desinvesteringsresultaat

In 2019 heeft een bijzonder waardevermindering plaatsgevonden van het oud-studenteninformatiesysteem (SIS) en website van voormalig Leeuwenborgh als gevolg van de fusie. Daarnaast zijn de gebouwdelen D en E aan de Arendstraat naar nihil gewaardeerd, doordat deze gesloopt worden.

(17) Huisvestingslasten (€)

	Lasten 2019	Begroting 2019	Lasten 2018
Huur	4.324.972	4.942.102	4.703.657
Verzekeringen	139.846	104.000	142.548
Onderhoud	1.494.373	1.027.375	1.290.810
Energie en water	1.387.129	1.232.494	1.134.711
Schoonmaakkosten	1.409.682	1.283.500	1.260.768
Heffingen	580.323	590.001	537.778
Overige	457.619	343.800	593.689
Totaal	9.793.944	9.523.271	9.663.961

Huisvestingslasten



Onderhoud

De onderhoudskosten zijn licht gestegen ten opzichte van 2018 in verband met een inhaalslag in enkele gebouwen.

Energie en water

De hoogte van de energienota's zijn moeilijk te begroten, vanwege de grilligheid van de weersvoorspellingen.

Vervolg toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

(18) Overige lasten (€)

	Lasten 2019	Begroting 2019	Lasten 2018
Administratie- en beheerslasten	7.762.770	5.728.922	6.832.485
Inventaris en apparatuur	1.140.551	2.951.356	1.023.542
Leer- en hulpmiddelen	3.662.771	3.257.265	3.084.124
Mutatie overige voorzieningen	366.937	0	91.032
Overige	3.690.227	2.269.942	3.689.555
Totaal	16.623.256	14.207.485	14.720.738

Overige lasten



Mutatie overige voorzieningen

dit betreft de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren en sloopkosten, zie de balans voor een overzicht van de voorziening dubieuze debiteuren.

Overige

De overige lasten bevatten onder andere advertentiekosten, vieringen en excursies, en kopieer- en postkosten. Deze zijn in 2019 vergelijkbaar met 2018.

(19) Financiële baten en lasten (€)

	Lasten 2019	Begroting 2019	Lasten 2018
Rentebaten	1.819	0	2.467
Rentelasten	0	0	-64.042
Totaal	1.819	0	-61.576

Financiële baten en lasten



Rentelasten

De afname van de rentelasten is het gevolg van aflossing van de lening bij het Ministerie in april 2018.

(20) Resultaat deelnemingen

	Lasten 2019	Begroting 2019	Lasten 2018
Resultaat deelnemingen	-4.128	32.884	38.352

Resultaat deelnemingen



Transacties met verbonden partijen

Voor de transacties met verbonden partijen en gebeurtenissen na de balansdatum verwijzen wij naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

ONDERTEKENING

van Rosmalen, C.M.A.
Voorzitter College van Bestuur

Meijer J.H.
Lid College van Bestuur

Oostijen J.
Lid College van Bestuur

Feijen S.M.C.E.
Voorzitter Raad van Toezicht

van Basten-Boddin C.E.
Lid Raad van Toezicht

Bos N.J.P.M.
Lid Raad van Toezicht

Doedel H.
Lid Raad van Toezicht

van den Houten J.A.M.
Lid Raad van Toezicht

Radix L.R.M.
Lid Raad van Toezicht

Sijben M.M.J.F.
Lid Raad van Toezicht

STATUTAIRE BEPALING OMTRENT RESULTAATBESTEMMING

In de thans vigerende statuten
is niets opgenomen omtrent de
resultaatbestemming.

CONTROLEVERKLARING



Deloitte Accountants B.V.
Amerikalaan 110
6199 AE Maastricht Airport
Postbus 1864
6201 BW Maastricht
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9901
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting BVE Zuid-Limburg

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting BVE Zuid-Limburg te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag in opgenomen jaarrekening (pagina 86 tot en met 157) een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting BVE Zuid-Limburg op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2019.
2. De winst-en-verliesrekening over 2019.
3. Het kasstroomoverzicht over 2019.
4. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting BVE Zuid-Limburg zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van het coronavirus

Het coronavirus heeft ook invloed op Stichting BVE Zuid-Limburg. In de toelichting op pagina 131 in de jaarrekening heeft het management de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ook geeft zij aan dat het op dit moment voor hen niet goed mogelijk is om in te schatten wat de invloed van het coronavirus is op de financiële prestaties en gezondheid van Stichting BVE Zuid-Limburg. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

200633246C/HV/1

**VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

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

- Het bestuursverslag (1 tot en met 85).
- De overige gegevens (pagina 158 tot en met 167).
- Overige bijlagen (pagina 168 t/m 214).

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**Verantwoordelijkheden van het college van bestuur voor de jaarrekening**

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In dit kader is het college van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

200633246C/HV/2



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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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, 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 en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar bedrijfsactiviteiten 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 onderwijsinstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.

200633246C/HV/3



- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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, 26 juni 2020

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: L.M.M.H. Banser RA RC EMFC

200633246C/HV/4

GEGEVENS RECHTSPERSOON

Gegevens rechtspersoon

Overige gegevens

Naam instelling

Stichting BVE Zuid-Limburg

Adres

Sibemaweg 20

Postadres

Postbus 1825

Postcode, plaats

6201 BV Maastricht

Telefoon

088-0015000

E-mail

info@vistacollege.nl

Website

www.vistacollege.nl

Bestuursnummer

40768

Contactpersoon

I. Dautzenberg

Telefoonnummer contactpersoon

06-29 60 16 81

E-mailadres contactpersoon

i.dautzenberg@vistacollege.nl

Brinnummer

25 PL

VISTA college

II – Notitie Helderheid

Thema 1. Uitbesteding

VISTA college heeft in 2019 geen (delen van) opleidingen uitbesteed.

Thema 2. Besteding van publieke middelen voor private activiteiten

Alle activiteiten van VISTA college, ook van de BV's, zijn als publiek aangemerkt. Alleen de activiteiten van Stichting Schoolfonds zijn privaat. Desalniettemin is van de BV's ook in 2019 een aparte administratie gevoerd en zijn de nog beperkte onderlinge leveringen geadministreerd.

Stichting Schoolfonds

Het kapitaal van de Stichting Schoolfonds is samengebracht uit private middelen. Het CvB (bestuur van de Stichting) ondersteunt uit deze middelen via de Stichting Leergeld Parkstad studenten, zodat zij onderwijs kunnen (blijven) volgen als dat financieel problematisch is. De Stichting Schoolfonds heeft in 2019 een bedrag van € 23k gedoneerd.

Met de Stichting Leergeld is afgesproken dat de Schoolfonds-donatie uitsluitend wordt ingezet voor (ouders van) studenten van VISTA college. Daarbij beoordeelt Leergeld de aanvragen aan de hand van de landelijk gehanteerde grenzen voor de inkomstentoets. Bij een positieve beoordeling kan financiële hulp geboden worden. Deze richt zich met name op de aanschaf van verplichte leermiddelen zoals boeken, licenties en bijzondere leermiddelen die nodig zijn om de opleiding te kunnen volgen.

Daarnaast beoordeelt Stichting Leergeld voor VISTA college de aanvragen van studenten/ouders om gebruik te kunnen maken van een leen-laptop. Het betreft gebruikte laptops, die door docenten werden gebruikt en die vervangen werden. Het ICT Leerwerkbedrijf van VISTA college maakt de laptops klaar voor gebruik door onze studenten. Alleen de laptops die in perfecte conditie zijn, worden in dit project ingezet.

Sinds september 2016 zijn er via het ministerie extra gelden voor verplichte leermiddelen ter beschikking gesteld t.b.v. financiële ondersteuning van minima-gezinnen. De gelden moeten specifiek ten goede komen aan BOL-studenten tot 18 jaar. De besteding ervan loopt op dezelfde wijze als de besteding van de donatie van de Stichting Schoolfonds. De minister heeft in de brief aan de Tweede Kamer, waarin zij deze middelen destijds aankondigde, niet voor niets gewezen op de positieve samenwerking tussen Leergeld Parkstad en fusiepartner Arcus. Voor het schooljaar 2019-2020 bedroegen deze aanvullende middelen € 149k. Daarvan werd tot en met december 2019 € 41k gebruikt. Het resterende bedrag blijft gedurende het schooljaar 2019-2020 beschikbaar voor de betreffende studenten. Een eventueel overschot wordt dan aan de algemene middelen toegevoegd.

Thema 3. Het verlenen van vrijstellingen

In de diverse afdelingen van het VISTA college zijn geen vrijstellingen verleend aan studenten waardoor zij niet zouden voldoen aan de urennorm. Daar waar vrijstellingen verleend zijn wordt de totale duur van de opleiding ingekort. Er is dan sprake van “verkorte” opleidingen.

Thema 4. Les- en cursusgeld niet door de student zelf betaald

Met name voor BBL-studenten geldt dat hun cursusgeldverplichtingen vaak worden overgenomen door de werkgever. Waar dit het geval is, hebben we in onze administratie een ondertekende *akkoordverklaring andere betalingsplichtige*. In enkele gevallen wordt door studenten een beroep gedaan op de Stichting Leergeld Parkstad, ook is dan een akkoordverklaring opgesteld. VISTA College heeft geen fonds voor les-en cursusgeld.

Thema 5. In- en uitschrijving van studenten in meer dan een opleiding tegelijk

In 2019 zijn 175 studenten in meer dan 1 opleiding ingeschreven. Dit soort inschrijvingen komt voor bij opleidingen waarbij de student uiteindelijk voor meerdere uitstroombifferentiaties gediplomeerd wordt. Interne procedures zijn erop gericht, dat in die gevallen de student slechts één keer voor bekostiging in aanmerking komt.

Opleiding	Aantal
Administratie & Handel Niveau 2 (A)	1
CIOS niveau 3 (L)	4
CIOS niveau 4 (L)	28
Economisch & Administratief Onderwijs (A)	2
Elektrotechniek (T)	1
Handel (A)	1
Handel (L)	1
Helpende (L)	2
ICT-lyceum (L)	2
Laboratoriumtechniek (T)	1
Logistiek (L)	1
Maatschappelijke Zorg (A)	8
Maatschappelijke Zorg (L)	1
Motorvoertuigen (T)	1
Procestechneik (T)	4
Veiligheid & vakmanschap (L)	1
Verzorgende (L)	80
Zorg (A)	33
Zorg en Welzijn (A)	3
Totaal	175

Horizontale diplomastapeling

In 2019 zijn 22 studenten dubbel gediplomeerd. Zie onderstaande tabel.

Commercieel medewerker	Verkoopspecialist	1
COMMERCIEEL TECHNICUS BOL	MKE Werktuigbouwkunde BOL	3
HOOFD INFORMATIE BOL	REIZEN (MANAGER VERKOOP) BOL	1
Klantmedewerker Bancaire Diensten	Klantmedewerker Schadeverzekeringen	9
Luchtvaartdienstverlener (4) BOL 4 jaar	Informatiemedewerker (3) BOL 3 jaar	2
MED. MAATSCH.ZORG (niv 3) BOL 3-jaar	MTSCH ZORG SPEC DLGR (niv 4) BOL 3 jaar	2
Procesoperator A BBL	Procesoperator B	3
Receptionist (3) BOL 3 jaar	Luchtvaartdienstverlener (4) BOL 4 jaar	1
		22

Thema 6. De student volgt een andere opleiding dan waarvoor hij is ingeschreven

Overzicht studenten die tijdens het schooljaar van opleiding/leerweg veranderen

Verandering van leerweg betekent een overstap tussen BOL en BBL of omgekeerd. Een verandering van opleiding betekent dat de betreffende student een geheel andere richting kiest. Het kan dus voorkomen dat een student niet alleen van leerweg, maar ook van opleiding verandert.

Switchers gedurende de eerste maanden van het schooljaar

Switchers	2019		2018		2017		2016		2015	
	BBL	BOL	BBL	BOL	BBL	BOL	BBL	BOL	BBL	BOL
okt	16	101	53	112	27	76	16	91	18	85
Nov	20	33	14	48	13	68	21	44	4	116
Dec	0	15	9	87	19	92	4	27	7	23
Totaal	36	149	76	247	59	236	41	162	29	224

6.1.1 Overzicht studenten die relatief kort na 1 oktober VISTA college verlaten hebben of instroomden

Onderstaande tabel toont het aantal studenten dat binnen een reeks van enkele maanden na 1 oktober de opleiding verlaten heeft, met aanduiding van reden. Tevens is een overzicht opgesteld van de instroom van studenten in dezelfde periode.

Uitstroom kort na 1 oktober

	okt-19	nov-19	dec-19	2019-Q4	2018-Q4	2017-Q4	2016-Q4	2015-Q4
Diploma	5	18	6	29	79	99	115	35
Afgemeld door bedrijf	5	1	2	8	17	11	14	17
Zonder diploma	62	82	51	195	153	123	153	146
Totaal	72	101	59	232	249	233	282	210

In de onderstaande tabel is aangegeven hoeveel studenten kort na 1 oktober instroomden, verdeeld over de maanden van instroom en de leerweg waarbinnen zij instroomden.

6.1.2 Instroom kort na 1 oktober

	2019			2018			2017			2016			2015		
	BOL	BBL	Totaal	BOL	BBL	Totaal	BOL	BBL	Totaal	BOL	BBL	Totaal	BOL	BBL	Totaal
Oktober	14	43	269	64	205	269	72	185	257	91	131	222	82	187	269
November	7	40	55	7	48	55	12	21	33	10	87	97	11	36	47
December	4	41	62	8	54	62	9	26	35	24	22	46	16	37	53
Totaal	25	124	386	79	307	386	93	232	325	125	240	365	109	260	369

Thema 7. Bekostiging van maatwerktrajecten voor bedrijven

VISTA college biedt maatwerktrajecten aan bij bedrijven en instellingen. Onderstaand een overzicht van de belangrijkste. Het betreffen overigens altijd crebo-opleidingen of opleidingen die in het verlengde liggen van een crebo-opleiding. Het maatwerk kan betrekking hebben op omvang van de groep, de tijdstippen waarop de opleiding of delen daarvan gegeven wordt, de aard en omvang van de begeleiding, specifieke leermiddelen, de locatie van uitvoering of specifieke praktijksituaties die in het onderwijs aan de orde moeten komen.

Contractactiviteiten zijn maatwerktrajecten waarbij een derde – een bedrijf of een andere organisatie- een bijdrage betaalt voor het op maat aanbieden van trajecten voor eigen personeel.

Het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2019 en de Notitie Helderheid in de bekostiging BVE 2004 stellen als voorwaarde voor het aanbieden van maatwerktrajecten dat contractueel moet zijn vastgelegd wat de meerkosten van het maatwerktraject zijn ten opzichte van de kosten van een reguliere opleiding en de rijksbijdrage die voor deze opleiding wordt ontvangen. Deze meerkosten komen ten laste van de opdrachtgever.

De belangrijkste trajecten in 2019 zijn:

Sector	Opleidingen	Gemiddeld aantal studenten 2019	Jaar 2019 in €
Handel	opleidingen retailmanager, verkoopspecialisten logistiek medewerker	322	€ 487.721
	Open aanbod: PDL, effectief telefoneren, excell		
	o.a. voor Blokker, Hornbach, div. particulieren		
Zorg	opleidingen verzorgende IG, verpleegkunde, apothekersassistent, persoonlijk begeleider.	385	€ 561.390
	o.a. voor Sevagram, Mondriaan, Zuyderland		
	Diverse korte trainingen zoals uitvoeren risicovolle handelingen		
Horeca	Kookopleidingen voor Thaise deelnemers	20	€ 19.306
Techniek	opleidingen mechanisch operator m.n. voor VDL Nedcar,	636	€ 1.434.002
Studentbegeleiding	Afname AMB testen voor diverse bedrijven		€ 22.110

Thema 8. Buitenlandse deelnemers/studenten

VISTA college biedt alleen onderwijs aan binnen Nederland. Wel is er sprake van buitenlandse stages.

VISTA college biedt onderwijs aan buitenlandse studenten voor zover die:

- Burger zijn van een van de lidstaten van de Europese Unie;
- Burger zijn van een andere staat, maar over een geldige verblijfsvergunning beschikken.

III - Nevenfuncties College van Bestuur en Raad van Toezicht

Afkortingen

CvB = College van Bestuur

RvC = Raad van Commissarissen

RvT = Raad van Toezicht

Leden CvB

Naam	Hoofdfunctie	Nevenfuncties		
		<i>Instelling/organisatie</i>	<i>Functie</i>	<i>Bezoldigd Ja/nee</i>
dh. J.J.M. Kusters	Voorzitter CvB VISTA college			
		Vereniging Kwaliteitsbevordering Bestuurders Beroepsonderwijs	Voorzitter	Nee
		Strategische Adviesraad Fontys Educatie	Voorzitter	Nee
		Stichting "ieder MBO een practoraat"	Bestuurslid	Nee
		Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek	Lid stuurgroep	Nee
		Economische Samenwerking Zuid-Limburg	Bestuurslid	Nee
		Limburgse Werkgevers Vereniging kring Zuid	Bestuurslid	Nee
		Expertcommissie Onderwijs-Arbeidsmarkt LWV	Lid	Nee
		WIJ Eindhoven	Voorzitter RvT	Ja
dh. J.H. Meijer RC (lid)	Lid CvB VISTA college			
		Stichting Bibliotheek Kerkrade e.o.	Lid RvT	Nee
		Atletiekvereniging Achilles-Top Kerkrade e.o. / Abdijscross Kerkrade	Bestuurslid / Evenementenmanager	Nee
mw. J. Oostijen (lid) (per 1 september 2019)	Lid CvB VISTA college			
		Stichting 'Ieder MBO een Practoraat' (vanaf november 2019)	Bestuurslid	Nee

		Adviesraad Lectoraat Professionalisering van het Onderwijs (vanaf november 2019)	Lid Adviesraad	Nee
--	--	--	----------------	-----

Leden RvT

Naam	Hoofdfunctie	Nevenfuncties		
		<i>Instelling/organisatie</i>	<i>Functie</i>	<i>Bezoldigd Ja/nee</i>
Dhr. S.M.C.E. Feijen (voorzitter)	Lid Raad van Bestuur Vebego International B.V.(tot 01-01-2020) Directeur Savestel B.V. (per 14-12-2019)			
		Lindström (Finland)	Lid RvC	Ja
		Stichting Ut Paternaat	Lid	Nee
		Stichting Mecenass PLT - onbezoldigd	Penningmeester	Nee
Mevrouw C.E. van Basten-Boddin (lid)	Burgemeester gemeente Beek	Lokale driehoek Westelijke Mijnstreek	Lid	Nee
		Veiligheidsregio Zuid-Limburg	Lid algemeen bestuur	Nee
		Rampbestrijdingsplan MAA	Lid stuurgroep	Nee
		Rampbestrijdingsplan Chemelot	Lid stuurgroep	Nee
		Bestuurlijke Adviescommissie Ambulancezorg	Lid	Nee
		Bestuurlijke Adviescommissie Brandweer Zuid-Limburg	Lid	Nee
		Stichting Starterscentrum Limburg	Lid bestuur	Nee
		GGD Zuid-Limburg/GHOR	Plaatsvervangend lid algemeen bestuur	Nee
		VIXIA	Plaatsvervangend lid algemeen bestuur	Nee
		Veldeke Limburg	Voorzitter provinciaal bestuur	Nee
		Steunstichting Veldeke Limburg	Voorzitter	Nee

dr. N.J.P.M. Bos (lid)	Lid College van Bestuur Universiteit Maastricht			
		Stichting Life Science Incubator Maastricht	Voorzitter bestuur	Nee
		Stichting Studentenhuisvesting Maastricht	Voorzitter bestuur	Nee
		Kunst- en Erfgoedcommissie UM	Voorzitter	Nee
		Operationeel Programma Zuid-Oost	Lid stuurgroep	Nee
		Brightlands Chemelot Campus BV	Lid RvC (tot 1-7-2019)	Ja
		Brightlands Campus Greenport Venlo BV	Lid RvC (per 1-4-2019)	Ja
		Campus Vastgoed Greenport Venlo BV	Lid RvC (per 1-4-2019)	Ja
		Studielink	Lid bestuur (tot 1-10-2019)	Nee
		Museumplein Limburg	Lid RvT (tot 1-10-2019)	Nee
		Brightsite	Lid stuurgroep	Nee
		Stichting De Domijnen	Vicevoorzitter RvT	Nee
		Museum Van Bommel Van Dam	Voorzitter bestuur	Nee
		Zon-PTC B.V.	Lid RvC	Ja
mw. H. Doedel (vicevoorzitter per 25 oktober 2019)	Directeur Cresto Interim Management Interim-directeur Provinciaal Waterbedrijf Noord-Holland			
		Stichting Woonpunt	Lid RvC	Ja
		Stichting Zorg in Ontwikkeling	Lid RvT	Ja
mw. J.A.M. van den Houten (lid)	Docente Zuyd Hogeschool (tot 01-10-2019) Zelfstandig gevestigd onderwijskundige en trainer (per 01-10-2019)			

		World Federation of Occupational Therapists (WFOT)	Delegate	Nee
		International Cognitive Approaches Network (ICAN) (onbezoldigd)	Supervisory board	Nee
dhr. L.R.M. Radix (lid)	Chemelot Executive Director			
		Mercurius	Vicevoorzitter RvC	Ja
		Bodemzorg Limburg	Lid RvC	Ja
		Brightlands Chemelot Ventures	Voorzitter RvC	Ja
		Brightlands Agrifood Ventures	Voorzitter RvC	Ja
		Museumplein	Lid RvT	Nee
		United World College	Lid Board	Nee
		Ave Rex Christe (kasteel Hoensbroek)	Voorzitter bestuur	Nee
dhr. M. Sijben (lid)	Zelfstandig ondernemer/advocaat			
		GGD Zuid-Limburg	Lid bezwarencommissie	Ja
		Personele zaken gemeente Maastricht	Lid bezwarencommissie	Ja

IV-Checklist governance

Deel 1: Taken, verantwoordelijkheden, inrichting en werkwijze colleges van bestuur			
Afspraak uit de code 'Goed bestuur in de bve-sector'			Opmerking
			Check instelling
1.	Het CvB zorgt bij verschillende inkomstenbronnen voor een heldere scheiding in de verantwoording	☒	zie jaarrekeningen interne financiële rapportages
2.	Het CvB regelt (indien van toepassing) vertegenwoordigingsbevoegdheid in een bestuursreglement of procuratieregeling.	☒	Bestuursreglement is aanwezig en er was een mandateringsregeling voor Arcus/Leeuwenborgh. In 2020 is de mandateringsregeling voor VISTA college (formeel Stichting BVE vastgesteld
3.	Het CvB zorgt voor actuele informatie over de behoeften en wensen van belanghebbenden en neemt die aantoonbaar mee in zijn besluitvorming.	☒	Zie Vizier en de eerdere strategische beleidsplannen
4.	Het CvB vraagt de RvT goedkeuring voor: a. de visie op basis waarvan het CvB wenst te opereren		Zie notulen en besluiten RvT

b. het strategisch meerjarenplan, de begroting, het jaarplan, de jaarrekening en het jaarverslag c. (wijzigingen in) het bestuursreglement d. besluiten tot statutenwijziging of ontbinding van de rechtspersoon, of het aanvragen van faillissement of surseance van betaling e. overige majeure beslissingen, vast te leggen in de statuten en/of het bestuursreglement	☒		
5. Het CvB legt verantwoording aan de RvT af over de gang van zaken in de instelling en zijn eigen functioneren en verschaft de RvT daartoe actief de nodige informatie.	☒		Zie notulen, en ook de bestuursrapportage
6. Het CvB verschaft de RvT alle informatie die deze nodig heeft voor zijn toezichttaak.	☒		Zie bestuursreglement
7. Het CvB legt belangrijke beslissingen en complexe zaken voor advies voor aan de RvT.	☒		Zie notulen RvT
8. Het CvB legt zijn taken en werkwijze vast in de statuten en/of het bestuursreglement.	☒		We hebben goedgekeurde statuten en een bestuursreglement waar dit in is geregeld
9. De RvT stelt de omvang van het CvB vast.	☒		Ja, voldoet aan de WEB. Max 3. Alle CvB leden zijn benoemd door de RvT
10. Het CvB omschrijft bij een meerhoofdig CvB in het bestuursreglement de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de leden.	☒		Ja, de CvB ers beschikken over een eigen portefeuille en er zijn afspraken hoe daarmee om te gaan
11. De RvT werkt bij de werving en selectie van CvB-leden met vooraf door het CvB opgestelde en openbare profielen. De profielen worden voor advies voorgelegd aan de ondernemingsraad en de studentenraad.	☒		Zie wervingsprocedure lid CvB. En bij de voorzitter a.i. was er een positief advies van OR en CSR.

12. De RvT evalueert jaarlijks (de leden van) het CvB en bespreekt met hen de verwachtingen en wensen voor de toekomst.	☒	Zie bestuursreglement
13. Leden van de RvT mogen niet worden benoemd in het CvB van dezelfde instelling.	☒	Correct, is ook niet gebeurd
14. Bij belet of ontstentenis van alle CvB-leden voorziet de RvT tijdelijk in het bestuur.	☒	Geregeld in de statuten
15. Leden van het CvB vragen voor het aanvaarden van betaalde of onbetaalde nevenfuncties goedkeuring aan de RvT.	☒	Geregeld in bestuursreglement (pag. 9)
16. De RvT stelt criteria vast, op grond waarvan goedkeuring wordt verleend of onthouden aan nevenfuncties van CvB-leden.	☒	Criteria staan in het bestuursreglement (pag. 9)
17. Relevante nevenfuncties van CvB-leden worden in het jaarverslag openbaar gemaakt.	☒	Zie BV
18. Een lid van het CvB meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang aan de voorzitter van de RvT en zijn collega CvB-leden. De RvT beslist of er sprake is van een tegenstrijdig belang.	☒	Zie bestuursreglement
19. Een CvB-lid neemt niet deel aan discussie en besluitvorming over een onderwerp waarbij dat lid een tegenstrijdig belang heeft.	☒	zie bestuursreglement (pag. 10)
20. Belangenverstrengeling bij een CvB-lid is niet toegestaan bij familiale of zakelijke relaties met RvT-leden, CvB-leden en managementleden die rechtstreeks onder het CvB vallen.	☒	Zie bestuursreglement + code integriteit (die ook van toepassing is voor leden CvB en RvT)
21. Belangenverstrengeling bij een CvB-lid is niet toegestaan bij substantiële zakelijke relaties tussen de eigen organisatie en een andere rechtspersoon waar een CvB-lid financiële belangen heeft of bestuurder of toezichthouder is.	☒	Idem
22. Het CvB zorgt voor een integriteitscode, na overleg met de ondernemingsraad.	☒	Is aanwezig en vastgesteld met instemming OR

--	--

Deel 2: Taken, verantwoordelijkheden, inrichting en werkwijze raden van toezicht			
Afspraak uit de code 'Goed bestuur in de bve-sector'		Check instelling	Motivering + opmerkingen
23. De RvT legt zijn taken en werkwijze vast in de statuten en/of het bestuursreglement.		☒	Beide zijn aanwezig en vastgesteld
24. De RvT stelt de omvang van de RvT vast, de competenties die nodig zijn, de zittingsduur en de honorering. Alle zaken rond de samenstelling van de RvT worden geregeld in de statuten en/of het bestuursreglement.		☒	Beide zijn aanwezig en vastgesteld en samenstelling en omvang voldoen aan de wettelijke en statutaire eisen. De honorering is door de RvT vastgesteld en blijft binnen de normen die door overheid zijn vastgesteld voor RvT leden bij een onderwijsorganisatie
25. De RvT benoemt, schorst en ontslaat de leden van de RvT.		☒	Zie statuten
26. Bij vacatures in de RvT stelt de RvT een profielschets op. Alle profielen worden voor advies voorgelegd aan het CvB, de ondernemingsraad en de studentenraad.		☒	Staat ook in reglement raad van toezicht. In 2019 is geen werving geweest voor lid RvT
27. Bij vacatures in de RvT worden afspraken gemaakt over de wervings- en selectieprocedure.		☒	Opgenomen in reglement van de RvT. In 2019 is geen werving geweest voor de RvT
28. De zittingsperiode voor leden van de RvT is vier jaar, met de mogelijkheid tot herbenoeming voor één termijn. Daarbij wordt het lid beoordeeld op basis van zijn competenties in relatie tot de profielschets.		☒	Opgenomen in statuten

29. De RvT stelt een rooster van aftreden vast, waarin enerzijds fris bloed en anderzijds continuïteit wordt gewaarborgd.	☒	Rooster van aftreden is vastgesteld door RvT. Voldoen aan deze eis.
30. De leden van de RvT ontvangen een honorering. De RvT stelt de hoogte van deze honorering vast.	☒	Zie punt 24
31. Een lid van de RvT wordt genoemd op bindende voordracht van de ondernemingsraad, indien de OR van dit wettelijke recht gebruik wil maken.	☒	Er zijn zelfs 2 leden benoemd op voordracht OR.
32. Voormalige leden van het CvB, voormalige werknemers of iemand die belangrijke zakelijke relaties heeft gehad met de instelling, kunnen geen lid van de RvT van deze instelling worden.	☒	Formeel alleen voor voormalige CvB-leden en voormalig werknemers Daarnaast geldt natuurlijk wel/ook de regeling belangenverstrengeling in het reglement van de RvT (artikel 9) en de integriteitscode Daarmee akkoord.
33. De leden van de RvT functioneren zonder last en ruggespraak.	☒	Ja, staat in reglement. Anders zou er sprake zijn van beïnvloeding.
34. De instelling maakt het financieel mogelijk dat de RvT over een secretariaat beschikt.	☒	De RvT beschikt over een secretariaat
35. Taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en samenstelling van door de RvT in te stellen commissies worden vastgelegd in een commissiereglement.	☒	Er zijn drie commissies met een eigen reglement (onderwijs, audit en remuneratie)
36. De RvT benoemt de externe accountant. De opdrachtverlening tot niet- controlewerkzaamheden wordt goedgekeurd door de RvT en/of AC. De externe accountant woont de vergaderingen van de Auditcommissie bij, waarin wordt gesproken over de jaarrekening en de managementletter. De externe accountant	☒	Zie benoemingsdocument.

rapporteert zijn bevindingen over de jaarrekening tegelijkertijd aan de RvT en het CvB. De keuze voor de accountant wordt om de zes jaar gemotiveerd heroverwogen.		Bijwoning vergaderingen weet accountant zelf. Idem rapportage bevindingen CvB / RvT juni.
37. De RvT evalueert jaarlijks de leden van het CvB en het College als team. Conclusies en afspraken worden vastgelegd in een dossier dat wordt beheerd door of namens de RvT.	☒	Zie bestuursreglement
38. De RvT evalueert jaarlijks zijn eigen inrichting en functioneren en de bijdragen van de afzonderlijke leden, in afwezigheid van het CvB. Conclusies en afspraken worden vastgelegd in een dossier dat wordt beheerd door of namens de RvT.	☒	Zie bestuursreglement
39. De RvT legt de werkwijze bij de evaluatie van het CvB en de RvT vast in het bestuursreglement.	☒	Zie bestuursreglement art. 15
40. De RvT draagt zorg voor een transparante en toegankelijke klokkenluidersregeling en voor een correcte afwikkeling.	☒	Is in 2020 vastgesteld, na instemming OR en CSR, voor VISTA college (gereed in 2019)
41. Een lid van de RvT meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang aan de voorzitter van de RvT en zijn collega RvT-leden. De RvT beslist of er sprake is van een tegenstrijdig belang.	☒	Staat in reglement RvT
42. Een lid van de RvT neemt niet deel aan discussie en besluitvorming over een onderwerp waarbij dat lid een tegenstrijdig belang heeft.	☒	Staat in reglement RvT
43. Belangenverstremgeling bij een RvT-lid is niet toegestaan bij familiale of zakelijke relaties met RvT-leden, CvB-leden en managementleden die rechtstreeks onder het CvB vallen.	☒	Staat in reglement RvT
44. Belangenverstremgeling bij een RvT-lid is niet toegestaan bij substantiële zakelijke relaties tussen de eigen organisatie en een andere rechtspersoon waar een RvT-lid financiële belangen heeft of bestuurder of toezichthouder is.	☒	Staat in reglement RvT
45. Relevante nevenfuncties van RvT-leden worden in het jaarverslag openbaar gemaakt.	☒	Zie BV

Deel 3: Inrichting en verantwoording over de horizontale dialoog Klachtenregelingen voor externe en interne belanghebbenden			
Afspraak uit de code 'Goed bestuur in de bve-sector'		Check instelling	
46. Het CvB formuleert wie externe belanghebbenden zijn, welke belanghebbenden waarbij worden betrokken, hoe de belanghebbenden bij de beleidsontwikkeling worden betrokken en waarover, hoe en aan wie welke informatie wordt gegeven.	☒	In de voorbereiding van beleidsdocumenten en de kwaliteitsagenda worden externe belanghebbenden uitgenodigd om advies te geven.	
47. De instellingen geven vorm aan de afspraken in het professioneel statuut voor werknemers.	☒	Ja, zie notulen ondernemingsraad. Bij voorgenomen besluiten wordt behalve naar o.a. de WOR ook gekeken naar het professioneel Statuut	
48. Het CvB zorgt voor transparante, eenvoudige en gemakkelijk toepasbare klachtenregelingen voor externe belanghebbenden en interne belanghebbenden en zorgt ervoor dat deze klachtenregelingen bij de belanghebbenden bekend is.	☒	Arcus en Leeuwenborgh hadden een eigen goed toegankelijke klachtenregeling en commissie. In 2020 is er een definitieve regeling	

		voor VISTA college met instemming OR en CSR vastgesteld.
49. De instellingen leggen verantwoording over de horizontale dialoog met externe belanghebbenden af in het jaarverslag.	☒	BV

Deel 4: Overige governance-elementen in de regelgeving over verslaggeving van de rijksoverheid			
Eis overheid	Bron regelgeving overheid	Check instelling	Opmerking
1. Het geheel van verslaggevingsdocumenten bestaande uit jaarrekening, jaarverslag en overige gegevens	Burgerlijk Wetboek (BW) boek 2, titel 9	☒	
2. Aansluiting BW en verslaggeving onderwijs met - Aansluiting BW en richtlijnen jaarverslaggeving onderwijs - Afwijkingen en in aanvulling op BW - Aanvullende richtlijnen m.b.t. personeelsbeloningen, profileringsfonds(HO) en vergoedingen en declaraties (HO) - Aanlevering gegevens	Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO)	☒	

3. WEB met verplichtingen t.a.v. • Kwaliteitszorg en verslag examens • Jaarrekening • Jaarverslag, nadere regels en verplichting om te vermelden hoe wordt omgegaan met de code Goed Bestuur • Verslag deelnemersraad • Bestuur en inrichting van de instellingen	Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB), • artikel 1.3.6. • artikel 2.5. • artikel 8a.2.1 • hoofdstuk 9, titel 2	☒	
4. UWEB met nadere uitwerking verplichtingen WEB t.a.v. informatie en controleprotocol	Uitvoeringsbesluit WEB, hoofdstuk 5	☒	
5. Controleprotocol met nadere uitwerking accountantscontrole en verantwoording met o.a. overzicht wet en regelgevingen en overzicht verantwoording van subsidiemiddelen conform Wet overige OCW-subsidies (WOOS) of de Regeling onderwijs subsidies (ROS)	Onderwijscontrole-protocol OCW / EZ	☒	
6. Medezeggenschap over strategische keuzes voor de instellingen conform Wet op de ondernemingsraden (WOR) en zeggenschap over onderwijs (Professioneel Statuut) en werkverdeling (CAO)	(WOR), Professioneel Statuut en CAO	☒	Voldoen we zeker aan (zie notulen CvB en OR)

V Examenjaarverslag 2019

Examenjaarverslag 2019

Inleiding

Om de examenkwaliteit in het mbo te vergroten, zijn via een wetswijziging per 1 augustus 2017 de eisen aan examencommissies in het mbo aangescherpt. De wetswijziging had betrekking op taken van het bevoegd gezag, de taken en bevoegdheden van de leden van de examencommissie en de samenstelling van de examencommissie (artikel 7.4.5 en 7.4.5a).

De wetswijziging heeft ertoe geleid dat de kwaliteitsborging van de examencommissie ook een prominente plaats heeft gekregen in het Onderzoekskader (waarderingskader) van de Inspectie van het Onderwijs (2017). Eén van de kwaliteitsgebieden in het waarderingskader is 'Examinering en Diplomerings' en omvat o.a. de standaard ED1 'Kwaliteitsborging Examinering en Diplomerings'. Deze standaard betreft het borgen van deugdelijke examinering en diplomering door de examencommissie.

Samengevat zijn de taken van een examencommissie:

- Vaststellen of een student voldoet aan de voorwaarden voor het verkrijgen van een diploma, certificaat of instellingsverklaring;
- Het borgen van de kwaliteit van de exameninstrumenten (vaststelling van instellingsexamens);
- Toezien op en borgen van de kwaliteit van afname en beoordeling;
- Toezien op en borgen van de kwaliteit van diplomering;
- Het borgen van de deskundigheid van betrokkenen bij examinering;
- Het verlenen van vrijstellingen;
- Behandelen van verzoeken en klachten betreffende examinering;
- Het opstellen van een jaarverslag;

Op basis van deze taken leggen examencommissies verantwoording af in het jaarverslag.

Fusie Arcus College / ROC Leeuwenborgh

Per 1 januari 2019 zijn Arcus College en ROC Leeuwenborgh juridisch gefuseerd. Vanaf 1 augustus 2019 is de instelling bestuurlijk gefuseerd en gaat verder onder de naam VISTA college. De Raad van Bestuur heeft besloten dat per 1 augustus 2019 aan ieder cluster een examencommissie gekoppeld wordt. Vanaf 1 augustus 2019 zijn er vijf clusters binnen VISTA college.

In de nieuwe constructie rapporteren de clusterexamencommissies van VISTA college op schooljaar (1 aug t/m 31 jul behalve voor onderwijsrendementen van 1 okt t/m 30 sep).

Samenstelling Examencommissies

De examencommissies van Arcus College en ROC Leeuwenborgh hebben een onafhankelijke rol. Door de aangepaste personele samenstelling is een scheiding aangebracht tussen zorgen en borgen; de operationele verantwoordelijkheid voor de examinering (de opleidingsmanager en het team) en het toezicht op de examenkwaliteit en borging daarvan (de examencommissie). Het handboek examinering, het examenreglement en de verscherpte wet- en regelgeving (vanaf 1 aug 2017) vormen het kader waarbinnen de examencommissie haar rol en taak verricht. Leden van de examencommissies zijn geschoold.

Onderstaand een overzicht van de unit/sectorexamencommissies van respectievelijk Arcus College en ROC Leeuwenborgh t/m 31 juli 2019 en de clusterexamencommissies vanaf 1 augustus 2019 voor VISTA college. Voor de bemensing van de examencommissies vanaf 1 augustus 2019 heeft het College van Bestuur besloten om het lidmaatschap van de zittende leden te verlengen voor de duur van 1 jaar

(transitiejaar). Daarnaast werd aan alle onderwijsmanagers die geen vertegenwoordiging in de betreffende examencommissie hadden, gevraagd om een teamlid voor 0,2 fte vrij te maken voor lidmaatschap van de examencommissie. De examencommissies worden daardoor gedurende de transitieperiode (2019-2020) versterkt tot 1,5 fte. Daarnaast hebben alle examencommissies bij VISTA college een externe voorzitter (m.u.v. Mens & Maatschappij), een secretaris met specifieke deskundigheid op het gebied van examinering, en een extern lid uit het beroepenveld.

Unit Arcus College	Clusters VISTA college	Sector Leeuwenborgh
Administratie & Handel - administratie, commercie, facilitaire dienstverlening, financiën, ICT, juridisch/HRM, logistiek, marketing & communicatie, office & managementsupport, Entree, VAVO*	Business, Logistiek & Veiligheid - Commercieel, Retail, Facilitair, Financieel, Juridisch, Interieur, Logistiek, Marketing en Communicatie, Secretarieel, Beveiliging, VEVA, HTV	Economie - Juridisch/Logistiek, ICT, Commercieel/Financieel, Handel, Toerisme
Gezondheidszorg, Dienstverlening en Welzijn - helpende ZW, kappen, MZ, medische assistenten, onderwijs & pedagogisch, verpleegkunde, verzorgende IG	Zorg & Welzijn - Assisterenden in de gezondheidszorg, Helpende, Verplegende, Verzorgende, Maatschappelijke Zorg	Zorg & Welzijn - Maatschappelijke Zorg, Verpleegkunde, Verzorgende IG, Pedagogisch medewerker/onderwijsassistent, Helpende ZW/ Haarverzorging
Horeca en Toerisme - brood & banket, evenementenorganisatie, horeca, travel & leisure, acteur, fotograaf, interieuradvies, mediavormgeving, muzikant, podium & evenementen-techniek, signmaking, videospecialist, orde en veiligheid, taalexpertisecentrum*	Beleving, vitaliteit en creativiteit - Kappen, Schoonheids- en voetverzorging, Media en vormgeving, Brood, Banket, Horeca, Kunst, Theater, Media, Toerisme, Recreatie, CIOs	CUVV - VEVA, CIOs2, CIOs3, CIOs 4, Schoonheids- en voetverzorging
Techniekcollege - Gebouwde Omgeving (bouw en infra, installatietechniek (E&W)), Mechatronica (maakindustrie), Autotechniek, Laboratoriumtechniek, Luchtvaarttechniek, Procestechniek, Maintenance, FMT-IPO	Technology - ICT, Gebouwde Omgeving (bouw en infra, installatietechniek (E&W)), Mechatronica (maakindustrie), Autotechniek, Laboratoriumtechniek, Luchtvaarttechniek, Procestechniek, Maintenance, FMT-IPO	
	Mens & Maatschappij - Entree, VE, taal, niveau 2-breed***, Pedagogisch werk, Onderwijsassistent	Educatie Entree, Volwasseneducatie, VAVO**
	VAVO Heerlen****	
	VAVO Maastricht ****	

* De examencommissie van het Taalexpertisecentrum en VAVO van Arcus hebben een sub-examencommissie ingericht, die respectievelijk valt onder Administratie & Handel en Horeca & Toerisme

** VAVO van Leeuwenborgh heeft een eigen examencommissie ingericht.

*** De niveau 2 breed opleidingen is een groep van opleidingen (binnen Arcus), die zich nog in de oriëntatiefase bevindt, en betreft de opleidingen niveau 2 Verkoop, Administratie, Logistiek, ICT.

**** In schooljaar 2019-2020 zijn er nog twee examencommissie voor VAVO Heerlen en VAVO Maastricht. Gestreefd wordt naar één examencommissie VAVO die bestaat uit twee subcommissies (vanaf schooljaar 2020-2021).

Toezicht op de examencommissies door bevoegd gezag

In de wet WEB (art. 7.4.5.) is opgenomen dat het bevoegd gezag van de instelling waarborgt dat de examencommissie onafhankelijk en deskundig functioneert. Om die taak uit te oefenen heeft het voormalig College van Bestuur van ROC Leeuwenborgh vanaf september 2018 een Examenraad geïnstalleerd. Door deze constructie vergewist het CvB zich op een indirecte wijze over de handelswijze en kwaliteit van de besluiten van de examencommissie (getrapt toezicht).

Bij het Arcus College had het College van Bestuur structureel overleg met de voorzitters van de examencommissie. Zij hield op een directe manier toezicht op de kwaliteit van de invulling van de rol en taak van examencommissies.

In het kader van de fusie is gekeken naar synchronisatie. Er is op basis van onderzoek een advies uitgebracht om de werkzaamheden van de Examenraad van ROC Leeuwenborgh te beëindigen en over te gaan tot een periodiek overleg tussen voorzitters van de examencommissies en het College van Bestuur. Vanaf 1 augustus 2019 is dit overleg 6-wekelijks geagendeerd.

Plan van Toezicht examencommissies

Mbo

In het plan van toezicht examinering zijn de activiteiten opgenomen die de examencommissie uitvoert met betrekking tot de borging van de kwaliteit van de examinering. Naast monitorende/evaluerende taken (zicht houden op) heeft de examencommissie ook controlerende taken.

Conform de PDCA-cyclus geven examencommissies hun eigen kwaliteitszorg vorm en inhoud door regelmatig te evalueren, uitkomsten te analyseren, en te enquêteren. Zij krijgt informatie uit interne en externe feedbackinstrumenten.

Het jaarverslag van de afzonderlijke examencommissies rapporteert over de kwaliteit van examinering en is opgebouwd o.b.v. het Onderzoekskader 2017 – kwaliteitsgebied Examineren en Diplomereren.

- ED1 – Kwaliteitsborging examinering en diplomering
- ED2 – Het exameninstrumentarium
- ED3 – De afname en beoordeling van examens

In hoofdstuk 8 is een samenvatting opgenomen van de aandachtspunten uit de jaarverslagen van de mbo-examencommissies. In deze samenvatting zijn kengetallen niet opgenomen. Daarvoor wordt verwezen naar het jaarverslag van iedere examencommissie.

Vavo

Wet- en regelgeving voor VAVO is beschreven in de WEB. Het waarderingskader en de normering voor het VAVO betreft voor examinering alleen standaard ED 1: Kwaliteitsborging Examinering en Diplomerings. De onafhankelijkheid in de uitvoering van de taken van de examencommissie is gewaarborgd in de wijze van examinering en beoordeling.

- het Centraal Examen (CE) wordt landelijk vastgesteld en alle CE-werken worden beoordeeld door een eerste en tweede corrector conform een door het CvTE vastgesteld correctievoorschrift. De koppeling van scholen voor de uitvoering van de tweede correctie (de 'pooling') wordt verricht door DUO.
- binnen de kaders van het waarderingskader bewaakt de examencommissie dat de discrepantie tussen SE en CE niet hoger is dan 0,5.
- de resultaten van het schoolexamen (SE) worden rond 1 mei (ruim voor afname en beoordeling van het CE) vastgesteld en aan BRON gemeld.

Hoewel VAVO Arcus onder de examencommissie van Administratie & Handel valt, is het jaarverslag van VAVO Arcus niet meegenomen in deze samenvatting. VAVO Leeuwenborgh heeft een eigen examencommissie en verantwoordt zich via de audits.

In schooljaar 2019-2020 zijn er nog twee examencommissies voor VAVO Heerlen en VAVO Maastricht. Gestreefd wordt naar één examencommissie VAVO die bestaat uit twee subcommissies.

Transitieteam Examinering (TEX)

Gezien het belang van examinering en diplomerings binnen VISTA college, de harmonisatie vanwege de fusie, de (landelijke) ontwikkelingen t.a.v. examinering, en veranderingen in wet- en regelgeving is een projectgroep (TEX) aangesteld, in principe voor de gehele transitieperiode (t/m 2024). TEX is het (transitie) Team Examinering die examencommissies (borgen), de portefeuille examinering (beleidsondersteunend) en de onderwijsteams (zorgen) ondersteunt. Tevens is zij bezig met het harmoniseren van diverse processen m.b.t. examineren en diplomerings en heeft een rol in het doorontwikkelen van de functie van het examenbureau. TEX is vanaf juli 2019 operationeel. De projectgroep (TEX) legt over de voortgang driewekelijks verantwoording af aan het College van Bestuur.

Het Transitieteam Examineren bestaat uit:

- de teamleider van het Examenbureau
- twee medewerkers van Strategie en Beleid (waarvan één tijdelijk)
- één ondersteunend medewerker met examineren als specialisatie (tijdelijk)

De focus ligt op de ontwikkeling en implementatie van het projectplan *'Excellent Examineren en Diplomerings'*.

Projectplan Examineren en Diplomerings

Het projectplan *Excellent Examineren en Diplomerings* geeft een analyse van de periode augustus tot/met december 2019 en presenteert op basis daarvan een plan van aanpak tot in ieder geval 1 januari 2021. Hierin is de ontwikkeling en implementatie opgenomen van:

- visie en beleid, waaronder het Handboek Examineren
- processen

- organisatie Examenbureau
- digitalisering Examenbureau
- voorbereiding Inspectieonderzoek

TEX heeft daarin een brede opdracht, te weten: ondersteuning van de portefeuille examineren, de examencommissies, het examenbureau en de onderwijsteams bij de ontwikkeling en implementatie van:

- procesbeschrijvingen t.a.v. examineren en diplomeren
- kaders en inrichting van de nieuwe (pilot) opleidingstrajecten (praktijkleren, mbo-verklaring, diploma-erkenning educatie, en extraneus trajecten)
- participeren in disruptieve programma's (flexibiliseren en digitaliseren) t.b.v. effecten voor examineren en diplomeren
- vergroten van het kwaliteitsbewustzijn tav examinering
- afstemming met de verschillende afdelingen die in de processen examineren en diplomeren een rol spelen (Strategie & Beleid, Audit & Control, Functioneel Beheer, Informatiemanagement & Managementinformatie, Onderwijsadministratie en de Academie)
- speerpunten van VISTA college en effecten voor examineren en diplomeren, zoals:
een wendbare organisatie met minder bureaucratie, optimaal faciliteren van onderwijsteams door ondersteunende diensten, verbeterde manieren van examinering die meegaan met alle onderwijsvernieuwingen, digitaliseren, harmoniseren én optimaliseren van processen met betrekking tot examinering, versterken kwaliteitscultuur, samenwerken als grondhouding en continu verbeteren.

Examinering in 2019

Exameninstrumentarium

VISTA college conformeert zich aan het standpunt van de MBO Raad, dat examens (bij voorkeur) ingekocht worden (route 1). Ook in 2019 is binnen de clusters daadwerkelijk gewerkt met ingekochte examens. Daar waar dat niet gebeurde, was de reden meestal, dat er geen geschikte examens voorhanden waren.

Vanaf 1 augustus 2018 worden voor examens vanaf cohort 2016 uitsluitend gevalideerde examens ingezet. Daarvoor wordt één van de drie routes om tot een valide exameninstrument te komen, gevolgd. Het VISTA-servicedocument 'validering exameninstrumenten' geeft de onderwijsteams input hiervoor.

De examens worden door de vaststellingsadviescommissie van ieder cluster vastgesteld o.b.v. de landelijke vaststellingslijst. De beoordeling wordt bekrachtigd door de clusterexamencommissies. In elk team zijn examenconstructeurs en examenvaststellers geschoold.

Onderstaand een overzicht van ingekochte en zelf-geconstrueerde examens:

Cluster Zorg en Welzijn

Binnen het cluster Zorg en Welzijn worden alle beroepsgerichte examens ingekocht. De opleidingen Helpende, Verzorgende IG, Verpleegkundige en Maatschappelijke Zorg kopen de examens in bij het

Consortium Beroepsonderwijs; Apothekersassistent, Doktersassistent en Tandartsassistent kopen de examens in bij STeAG. Examens worden volgens route 1 vastgesteld.

Cluster Beleving, Vitaliteit en Creativiteit

De beroepsgerichte examens van alle opleidingen van voormalig ROC Leeuwenborgh binnen het cluster Beleving, Vitaliteit en Creativiteit worden ingekocht (Toerisme, Schoonheidsverzorging, Kappers) en gevalideerd via route 1. Voor de opleidingen van voormalig Arcus College binnen dit cluster worden examens (deels) zelf geconstrueerd en gevalideerd via route 2 (Toerisme, Media & Sign, KTM, Horeca).

Cluster Business, Logistiek en Veiligheid

De beroepsgerichte examens voor het cluster Business, Logistiek en Veiligheid worden voor het overgrote deel ingekocht en gevalideerd volgens route 1. Waar dat niet gebeurt worden examens vastgesteld volgens route 2.

Cluster ICT & Technology

Bij het cluster ICT & Technology worden alle beroepsgerichte examens ingekocht bij verschillende gecertificeerde examenleveranciers. Alle examens zijn gevalideerd via route 1.

Cluster Mens & Maatschappij

Alle beroepsgerichte examens van het cluster Mens & Maatschappij worden ingekocht en gevalideerd volgens route 1. De beroepsgerichte examens worden ingekocht bij het in 2017 opgerichte Examenplatform Entree. In het examenplatform Entree werken 26 roc's en het bedrijfsleven samen aan de verdere ontwikkeling, vaststelling, onderhoud, beheer en distributie van de beoordelings- en exameninstrumenten bij het Entree (kwalificatie)dossier. Zij worden daarbij ondersteund door Examenservices.

Generieke Examens (VISTA)

De generieke examens Nederlands en Engels worden ingekocht via TOA (met name bij voormalige Leeuwenborgh opleidingen) of Deviant (met name bij voormalige Arcus opleidingen). Voor een aantal BBL opleidingen bij Techniek zijn deze examens zelf geconstrueerd (in samenwerking met CITO).

Keuzedelen (VISTA)

Voor examens van de keuzedelen geldt t.a.v. inkoop dezelfde afspraak, echter niet voor alle keuzedelen worden al geschikte examens aangeboden door examenleveranciers. Het keuzedeel 'voorbereiding hbo' en 'instroom pabo' zijn in samenwerking met mbo- en hbo-instellingen (uit de regio) ontwikkeld (route 2). De keuzedelen 'Combifunctionaris IKC' en 'Ondernemend gedrag' zijn zelf geconstrueerd en extern gevalideerd (route 3). De examens van het keuzedeel 'ondersteuning in de

HRM-processen' en 'persoonlijk profileren' van de opleidingen 'Office & Management Support' zijn ook zelf geconstrueerd.

Vrijstellingen

Per 1 augustus 2019 zijn er wijzigingen in het Examen- en kwalificatiebesluit t.a.v. vrijstellingen voor de generieke examenonderdelen Nederlands, Engels, Rekenen. Wat in het nieuwe examenbesluit is opgenomen rond vrijstellingen betreft 'kan'-bepalingen. Het gaat hier om wat minimale eisen zijn om vrijstelling te kunnen geven. Als school/examencommissie kunnen we hiervan afwijken. In het kader van onze visie op goed onderwijs(beleid) heeft VISTA college besloten om de huidige geldende regels voor schooljaar 2019-2020 nog te handhaven en tijd te nemen om de consequenties van deze regelgeving te onderzoeken. Gezamenlijk met het onderwijs en de examencommissies willen we dan tot een weloverwogen en eenduidig beleid komen (vanaf 1 aug 2020) t.a.v. vrijstelling van generieke examens.

Voor het verlenen van vrijstellingen komen in aanmerking kandidaten die:

- diploma's en- of certificaten hebben behaald bij een erkende onderwijsinstelling die gelijk staan aan de inhoud van het beroepsgerichte deel en/of het generieke deel van het kwalificatiedossier waarvoor de vrijstelling wordt gevraagd;
- een ervaringscertificaat hebben dat is afgegeven door een erkend evc-centrum dat overeenkomt met de inhoud van het beroepsgerichte deel en/of het generieke deel van het kwalificatiedossier waarvoor de vrijstelling(en) wordt gevraagd;
- toetsen onder examencondities hebben afgelegd in het buitenland.

Voor het afgeven van vrijstellingen zijn binnen de examencommissie subcommissie ingericht met een specifieke taak voor het afgeven van vrijstellingen. De subcommissies bestaan uit leden van de examencommissie en kan worden ondersteund door een inhoudsdeskundige adviseur.

Op basis van het examenreglement is aanvullend voor examencommissies en onderwijsteams een servicedocument 'vrijstellingen' opgesteld (jaarlijks geactualiseerd). Op basis van vrijstellingen kunnen studenten mogelijk de opleiding versneld doorlopen.

Diplomadossiers

De examencommissie stelt vast of een student heeft voldaan aan de voorwaarden voor het verkrijgen van een diploma, certificaat of instellingsverklaring. Steekproefsgewijs vergewist de examencommissie zich ervan of de diplomadossiers van studenten inhoudelijk aan de maat zijn en voldoen aan de gestelde eisen.

Resultaten audits en stelselonderzoek

Stelselonderzoek Arcus

De inspectie heeft eind 2018 een stelselonderzoek uitgevoerd bij het Arcus College. De opleidingen manager-ondernemer horeca niveau 4 (25184), acteur niveau 4 (25472) en gespecialiseerd pedagogisch medewerker niveau 4 (25484) zijn onderzocht. Bij deze opleidingen blijkt de examencommissie de kwaliteit van examineren en diplomeren onvoldoende te waarborgen. Op verzoek van Inspectie is onderzocht in hoeverre dit probleem instellingsbreed aanwezig is.

Er is geconcludeerd, dat de geconstateerde tekortkomingen door de inspectie deels ook worden aangetroffen bij andere opleidingen/teams die niet in het stelselonderzoek zaten. De vastgestelde tekortkomingen zijn geen systeemfouten omdat de tekortkomingen zich op een kleine schaal en in verschillende verschijningsvormen voordoen. Wellicht moet het antwoord op de vraag naar causaliteit meer gezocht worden op het gebied van cultuur en de mate van zich houden aan afspraken en procedures.

Voor wat betreft de examencommissies is geconcludeerd dat deze niet altijd in voldoende mate 'in control' zijn. De examencommissies hebben verbeterplannen opgesteld. De Raad van Bestuur bespreekt de voortgang van de verbeteractiviteiten met de voorzitters van de examencommissie en indien nodig wordt een interne audit uitgevoerd. Ook bespreekt de Raad van bestuur de operationele kant van de tekortkomingen met de onderwijsteams en de onderwijsmanager en vraagt daarover te rapporteren in de kwartaalrapportage.

Interne audits

Onderstaand het overzicht van interne audits bij Leeuwenborgh en Arcus gedurende de genoemde periode van het jaarverslag, en de resultaten t.a.v. de standaarden ED1-ED2-ED3. Deze informatie is gedeeld met de betreffende examencommissies.

Legenda: V= voldoende, O= onvoldoende, G=goed, A=Arcus, L= Leeuwenborgh

<i>Opleiding</i>	<i>Datum audit</i>	<i>BC / niv.</i>	<i>ED1</i>	<i>ED2</i>	<i>ED3</i>	<i>ROC</i>
Interieuradviseur BOL niv 4	Okt 2018	084 Nv4	V	V	O	A
Beveiliging BOL niv 2	Nov 2018	165 Nv2	V	V	O	A
Helpende Zorg & Welzijn BOL niv 2	Mrt 2019	301 Nv 2	nvt	V	V/O*	L
Logistiek Supervisor BOL niv 4	Mei 2019	099 Nv 4	nvt	V	V	L
Sport- en bewegingsleider BOL niv 3	Mei 2019	350 Nv3	nvt	V	V	L
Coördinator sportinstructie, training en coaching BOL niv 4	Mei 2019	350 Nv 4	nvt	V	V	L
Medewerker ICT BOL niv 2	Jun 2019	080 Nv2	O	nvt	V	A
Medewerker beheer ICT BOL niv 3	Jun 2019	080 Nv3	nvt	V	V	L
ICT-beheerder BOL niv 4	Jun 2019	080 Nv 4	nvt	V	V	L
Uitvoerend bakker BOL niv 2	Jun 2019	290 Nv2	V	-	V	A
Techniekcollege examencommissie	Jun 2019		V/O**	nvt	nvt	
Technicus human technology BOL nv 4 en Research instrumentenmaker BOL nv 4	Okt 2019	298 Nv4	O	V	V	
Verzorgende IG BOL nv 3	Okt 2019	223 Nv3	G	V	G	A
Autotechnicus BOL nv 2	Okt 2019	382 Nv2	V	V	V	A
Operator C BOL nv 4	Nov 2019	401 Nv4	V	nvt	V	
Office assistent BOL nv 3 en Managementassistent BOL nv 4	Nov 2019	346 Nv3-4	nvt	V	V	L
Begeleider gehandicaptenzorg BOL nv 3 Begeleider specifieke doelgroepen BOL nv 3 Persoonlijk begeleider gehandicaptenzorg BOL nv 4 Persoonlijk begeleider specifieke doelgroepen BOL nv 4	Dec 2019	310 Nv3-4	Nvt	V	O	L

* Pvb's afgenomen in het Wijkleerbedrijf zijn voldoende, afname in overige leerbedrijven voldoen niet

** De meeste criteria van ED1 worden met een voldoende beoordeeld; de kwaliteit van diplomering is nog onvoldoende.

De onvoldoende beoordelingen bij ED 1, Kwaliteitsborging van examineren en diplomeren zijn gebaseerd op:

- Administratieve onzorgvuldigheden in diplomadossiers, zoals het ontbreken van algemene gegevens, het ontbreken van een omzettafel voor de cijferberekening of een handtekening. Tevens blijkt dat gecorrigeerde resultaten vaker niet consequent worden geparafeerd.
- De dossiers zijn niet overzichtelijk en niet compleet omdat de resultaten van digitale examens niet in het dossier zijn opgenomen, ook niet in een overzicht of controlelijst.

De onvoldoende beoordelingen bij ED 3, Afname en beoordeling zijn gebaseerd op:

- BPV-plaatsen waar de praktijkopleider tevens de beoordelaar is, waardoor de objectiviteit van de beoordeling niet gewaarborgd wordt.
- Onvoldoende zicht op de betrouwbaarheid en kwaliteit van de afname en beoordeling van examenopdrachten (Proeve van Bekwaamheid) in de praktijk, doordat docenten onvoldoende aanwezig kunnen zijn (privacy van de cliënten, het grote aantal BPV-plaatsen en het moeilijk vooruit kunnen inplannen).
- Het beroepenveld is niet bij de afname en beoordeling van examens betrokken. Er wordt op school geëxamineerd en daar zijn alleen docenten bij betrokken.

Audit diplomadossiers

In het najaar van 2018 is er een interne audit geweest bij Arcus. De organisatorische en procedurele aspecten rondom examinering zijn getoetst. Uit deze audit blijkt dat voor het merendeel van de gediplomeerden (90%) het proces t.a.v. diplomering correct is uitgevoerd. Overige bevindingen uit dit onderzoek liggen in lijn met de uitkomsten van het stelselonderzoek. Adviezen aan examencommissies, naar aanleiding van deze audit, worden gecombineerd met verbeteracties, die geformuleerd zijn op basis van het inspectieonderzoek.

In november 2019 is er een audit op diplomadossiers uitgevoerd bij de voormalige Leeuwenborgh-opleidingen. Diplomadossiers zijn gepersonaliseerd en worden vanaf 1 augustus 2019 centraal gearchiveerd door het examenbureau. Het diplomeringsproces is voor het merendeel correct uitgevoerd. Echter er is nog veel diversiteit qua vorm en inrichting van de diplomadossiers en ook de kwaliteit van de beoordelingen en een correctieve administratieve verwerking op de beoordelingsformulieren laten een wisselend beeld zien. Advies is om een standaard checklijst te ontwikkelen en een duidelijke procesbeschrijving voor overdracht documenten en archivering.

Behaalde resultaten VISTA college (1 aug t/m 31 dec 2019)

Verbinden en communiceren

Onderwijsteams, ondersteunende diensten en examencommissies zijn geïnformeerd over de wijze waarop en de weg waarlangs de transitie t.a.v. examinering wordt uitgevoerd en processen worden beschreven.

In samenspraak met de portefeuille examineren, onderwijsteams, examencommissies en examenbureau zijn taakondersteuningen beschreven ten behoeve van de processen examinering en diplomering, en er zijn servicedocumenten ontwikkeld.

Er is structureel overleg met diensten die een rol spelen bij de processen met betrekking tot examineren en diplomeren (Functioneel Beheer, Informatie Management en Management informatie, Audit & Control, Onderwijs Administratie en Service Bureau).

Processen

De processen met betrekking tot examineren en diplomeren zijn in kaart gebracht aan de hand van proceskaarten. Een aantal processen zijn al omgeschreven in een taakondersteuning voor studenten, docenten, examencommissies en het examenbureau, inclusief formulieren en bijbehorende servicedocumenten. Er zijn nog een aantal processen in ontwikkeling.

Tevens is er een plan van aanpak gemaakt voor de implementatie. Er zijn afspraken gemaakt over publicatie van deze taakondersteuning op Mijn Vista, met links naar formulieren en servicedocumenten.

Aandachtspunten en aanbevelingen

Op basis van de evaluatie van TEX, en de jaarverslagen en de risicogebieden die door examencommissies zijn genoemd, zijn de volgende aandachtspunten en aanbevelingen voor schooljaar 2019-2020 te benoemen.

- Bij de start van schooljaar 2019-2020 waren nog niet alle (O)ERs gereed.
 - o Voor schooljaar 2020-2021 wordt de pilot OERknaal uitgebreid naar alle opleidingen en wordt gebruik gemaakt van één format en een eenduidig vaststellingsproces voor de OER. OERs zijn vastgesteld voor aanvang nieuwe schooljaar.
- Het jaarverslag van de examencommissie bevat te weinig reflectie; aandachtspunten worden maar beperkt genoemd.
 - o Advies regelmatig rapporteren over daadwerkelijk uitgevoerde monitoring- en analyse-activiteiten en welke conclusies daaraan worden verbonden
 - o Opstellen van een risicoanalyse en een jaarlijkse zelfevaluatie
- Er worden veel vrijstellingen verleend. Bij het verlenen van die vrijstellingen (of repareren) is frequent gebruik gemaakt van ondersteuning. De oorzaak hiervan is de complexiteit van vrijstellingen en de vaak ontoereikende kennis van vrijstellers. Hierover wordt geen melding gedaan in de jaarverslagen.
 - o Vanaf schooljaar 2019-2020 is er een VISTA-servicedocument 'vrijstellingen'; dit is een samenvatting van landelijke servicedocumenten en handreikingen.
 - o Er is een scholing gepland t.a.v. vrijstellingen (maart 2020)
- Niet alle exameninstrumenten zijn vastgesteld door de examencommissie, ondanks dat dit een wettelijke taak is.
 - o Examencommissies, die dit betreft, hebben een plan van aanpak opgesteld t.a.v. vaststelling exameninstrumenten
- Er zijn meerdere exameninstrumenten voor de generieke instellingsexamens, met verschillende kwaliteit.
 - o In schooljaar 2019-2020 worden exameninstrumenten voor Nederlands en Engels inhoudelijk beoordeeld door vakdocenten. Inkoopbeleid wordt geactualiseerd.

- Eenduidigheid in toezicht; vanwege de verscheidenheid aan processen, documenten en formats hebben examencommissies vaak onvoldoende zicht op examineringsprocessen.
 - o Eenduidige processen en formats voor processen zoals aanvraag vrijstellingen, aangepaste examinering, herkansing etc. worden ontwikkeld.
 - o Eenduidige controle-instrumenten voor de examencommissie worden ontwikkeld.
- Examinering in de beroepspraktijk / buitenland blijft een aandachtspunt
 - o Examencommissies onderzoeken hoe de examinering/beoordeling in de beroepspraktijk wordt geborgd
 - o Beleid en servicedocument examinering in de reële beroepscontext (incl. buitenland) worden ontwikkeld
- Examendossiers zijn vaak van onvoldoende kwaliteit
 - o Conclusies en aanbevelingen o.b.v. de audit op diplomadossiers bij voormalig Leeuwenborgh (najaar 2019) zullen worden gedeeld met examencommissies en examenbureau.
 - o Elk examendossier heeft een persoonlijke checklijst. Het examenbureau controleert het gemaakte werk en de beoordelingsformulieren op vormfouten voordat dit in het examendossier gearchiveerd wordt.
 - o De examencommissie doet een steekproef op de inhoud en op volledigheid van het examendossier en op ingevoerde cijfers
- Systematische aanpak voor afnemen van steekproeven
 - o Volgens een plan van toezicht onderbouwen examencommissies welke steekproeven er worden afgenomen en bij welke opleidingen en maakt een eindverslag 'steekproeven'. Dit wordt teruggekoppeld naar de onderwijsteams.
- Tevredenheid studenten en werkveld tav examinering wordt onvoldoende uitgevoerd.
 - o Examencommissies nemen dit op in plan van toezicht en analyseren de resultaten
- Deskundigheidsbevordering van betrokkenen bij examinering verdient aandacht
 - o Professionalisering regelmatig op de agenda zetten en bespreken met onderwijsteams.
 - o Regelmatig contact tussen examencommissies (secretaris/examendeskundige) en onderwijsteams voor kennisdeling
- Jaarverslag VAVO is nog niet volledig
 - o Vanaf schooljaar 2019-2020 zal de examencommissie VAVO een apart jaarverslag opleveren volgens de richtlijnen van het mbo
- Cultuur en gedrag t.a.v. (scheiding tussen) zorgen en borgen examinering
 - o TEX communiceert intensief met betrokkenen examinering. TEX sluit aan bij overleggen van examencommissies, informeert t.a.v. de processen, geeft uitleg tijdens Onderwijscafé en is de vraagbaak voor onderwijsteams en examencommissieleden

VI - Rapportage RIF Tech2Create

Het jaar 2019 is het afsluitingsjaar van Tech2Create en daarmee is de projectperiode van 4 jaar eind april 2019 beëindigd. In 2019 is er gewerkt aan het afsluiten van het project en de bestaande en lopende ontwikkelingen verder over te dragen naar de staande organisatie. In de onderstaande opsomming is een overzicht weergegeven van de opgeleverde resultaten.

Overzicht producten Tech2Create

- 90 IBO's verdeeld over 11 Crebo's
- Visiedocumenten op het gebied van onderwijs, begeleiding, AVO, ontwerpen van onderwijs, diverse formats, handleidingen om te komen tot IBO's etc.
- 45 keuzedelen en bijbehorende onderwijsinhoud
- Loopbaan en Burgerschap werkboeken
- Toolbox met MBO vaardigheden
- Voorschakelprogramma en IBO 0
- 6 workshops voor Praktijkopleiders en ondersteunende materialen
- E-learning module praktijkopleiders
- Opleidingsplannen, infogidsen, OER, opleidingsinformatie 11 crebo's
- 12 Beroepsgerichte taalexamen (Nederlands en Engels)
- Digitaliseringsvisie, workshops, informatie en instructiematerialen voor O365
- Learning analytics modellen en pilots, afstandslernen, digitaal werken met Windows Surface
- Serious game (oplevering 2020)

Een belangrijke inbreng van de partners is in de vorm van studenten/deelnemers: medewerkers die een BBL traject volgen. De teller staat op 563 deelnemers en 34 studenten met een BOL traject. Waarvan 387 gediplomeerd zijn en studenten/deelnemers die de opleiding na de projectperiode verder hebben vervolgd.

Naast de doelgroep studenten/deelnemers zijn ook docenten en praktijkopleiders meegenomen in ontwikkeltrajecten. Gedurende de gehele projectperiode zijn 104 trainingstrajecten uitgevoerd, waarvan sommige praktijkopleiders meerdere trajecten hebben gevolgd. Het omscholings/toeleidingstraject bij VDL Nedcar waarbij 594 zijinstromers een traject hebben gevolgd. Hiervan hebben er 365 het omscholingstraject positief afgerond, met een BORIS certificaat én een baan bij VDL Nedcar.

Producten zoals IBO 0 zijn verder uitgewerkt en toepasbaar gemaakt in de verschillende Crebo's. IBO 0 is een instroommodule die studenten helpt om te komen tot het werken aan IBO's, digitale vaardigheden en studenten helpt bij het werken met MBO vaardigheden zoals plannen en reflecteren. Het visiedocument Loopbaan en Burgerschap is gepresenteerd aan het MT en wordt in de afdeling verder vormgegeven.

Digitalisering heeft in de laatste fase van Tech2Create een voorname rol gespeeld. Ontwikkelingen op digitaliseringsgebied hebben een voortdurende aandacht en focus nodig. Om die reden hebben

we samen met de cluster ICT & Technology een overdrachtsdocument gemaakt hoe de lopende ontwikkelingen op digitaliseringsgebied verder geborgd kunnen worden. Aanbevelingen maar ook concrete handreikingen zijn er gedaan op dit gebied. Dit heeft geresulteerd in een projectleider Digitalisering voor de post-Tech2Create periode, waarmee de mooie lijn van ontwikkeling op dit gebied verder vorm gegeven kan worden.

In de afrondende fase is er gewerkt aan het verder uitwerken van een Serious Game. Deze game heeft als doel om studenten inzicht te geven in het procesmatig werken in een Operator werkomgeving. Uitgangspunt daarbij is de praktijkomgeving van VDL Nedcar. In een samenwerking met vakdocenten mechanisch operator, werknemers van VDL Nedcar én een taaldocent is deze game tot stand gekomen. Taal was een belangrijk aspect. Instructies moesten op het juiste taalniveau beschreven worden (maximaal 2F). In de loop van 2020 zal deze game worden opgeleverd.

De partners zijn in deze laatste fase meegenomen in de totstandkoming van de slotrapportage, zowel financieel als de opbrengsten. Een gezamenlijke evaluatie en vaststellingsbijeenkomst heeft eind april 2019 plaatsgevonden. Tech2Create is in het bijzijn van partners, docenten, praktijkbegeleiders en projectmedewerkers feestelijk afgesloten. Het RIF Tech2Create heeft op verschillende gebieden binnen en buiten VISTA college een enorme bijdrage geleverd om werkveld en onderwijs in de Techniek dicht bij elkaar te brengen. Bedrijfsleven en onderwijs zijn op verschillende lagen duurzaam verbonden. Van de ontwikkeltafels waar onderwijs wordt geschreven tot en met het toeleiden van potentiële arbeidskrachten naar werk en opleiden. Daarbij zijn docenten en werkbegeleiders verder geprofessionaliseerd op het gebied van begeleiden en ontwikkelen. Daarbij heeft digitalisering een belangrijke rol gespeeld. De waarde van het ontwikkelen van een leer- en digitaliseringslandschap heeft geholpen om eerste duurzame stappen te zetten op het gebied van Learning Analytics, Afstandsonderwijs, Serious gaming en het integreren van Office 365 binnen het leren.

	Realisatie start t/m apr 2019	Begroting
Cofinanciering	€ 3.090.595	€ 3.380.476
Subsidie OC&W	€ 1.585.752	€ 1.811.417
Inbreng MBO	€ 1.073.240	€ 1.201.470
Provincie	€ 171.623	€ 242.360
Totaal	€ 5.921.210	€ 6.635.723

Inbreng MBO	€ 968.158	€ 1.201.47081%
Provincie	€ 156.147	€ 242.36064%

Bijlage VII VOORdeel & VERVOLG

- Start programma VOORdeel & VERVOLG 01-09-2017
- Rapportageperiode 01-01-2019 tot en met 31-12-2019

Algemene voortgang

Jaar 1 van het programma VOORdeel & VERVOLG (V&V) heeft vooral in het teken gestaan van de ontwikkeling van organisatie, producten, diensten en netwerken als basis voor de beoogde uitvoering van de pilots. Vanaf jaar 2 heeft er een succesvolle doorontwikkeling plaats gevonden richting:

- De verdere ontwikkeling en implementatie van een arbeidsmarkt- en toekomstgericht onderwijsconcept op basis van literatuuronderzoek en good practices en opleidingstrajecten op maat voor kwetsbare doelgroepen.
- Gezamenlijke vormgeving en uitvoering van succesvolle BBL, BOL- en cursorische VOORdeel & VERVOLG opleidingsarrangementen.
- Gezamenlijke toeleiding en diagnose (van school naar werk en verder leren in BBL en van bestanden gemeente/UWV naar werk en verder leren in BBL).
- Verduurzaming in de vorm van procesontwikkeling en de start van de inbedding van vormgeving en organisatie van (BBL) opleidingstrajecten in de Entree-afdelingen van VISTA college en CITAVERDE college.
- Versterken van de bekendheid binnen de regio. V&V wordt steeds meer betrokken bij de verdere ontwikkeling van duurzame inzetbaarheid van kwetsbare doelgroepen (zoals Perspectief op Werk).
- Verduurzaming van het programma richting de Entree-afdelingen van VISTA college is vanaf september 2019 verder actief in gang gezet. Op deze manier wordt het eigenaarschap van de Entree-afdelingen in samenwerking met de programmaorganisatie van V&V steeds verder uitgebreid.
- Aandachtspunten binnen het programma zijn:
 - Het verder versterken van het eigenaarschap om met name samen met de 30 partners de doelstellingen met betrekking tot BBL & cursorisch (pilot praktijkleren verder implementeren) onderwijs succesvol op te pakken.
 - Vanuit pilots voldoende cofinanciering realiseren bij de overheid en met name arbeidsorganisaties.

Meerwaarde samenwerking voor studenten/deelnemers

In zijn algemeenheid is het belang voor de deelnemers:

- Een passende route naar een diploma en naar regulier betaald werk
- Perspectief op zelfstandig leven te vergroten.

Meer specifieke, daaronder liggende elementen van meerwaarde die met het programma VOORdeel & VERVOLG te maken hebben zijn:

- De mbo Entree-opleiding wordt binnen VOORdeel & VERVOLG als 'instrument' gebruikt om duurzame arbeidsparticipatie van kwetsbare doelgroepen te realiseren. In de onderwijsprogramma's zijn de uit literatuur en good practice onderzoek komende factoren die voor duurzame inzetbaarheid van deze doelgroep belangrijk zijn, ingebouwd. Op deze

manier leveren de opleidingen volgens dit concept een bijdrage aan de duurzame inzetbaarheid van de studenten/deelnemers op de arbeidsmarkt.

- Doordat deelnemers van het programma VOORdeel & VERVOLG (V&V) praktijkgericht onderwijs ontvangen op de werkplek dat meer gericht is op hun beroepscontext is de verwachting dat het studiesucces groter zal zijn en de uitval zal verminderen. De deelnemers worden opgeleid voor een beroep met een erkend mbo diploma. Dit alles verhoogt hun duurzame inzetbaarheid.
- Deelnemers leren voor een groot deel op locatie van bedrijven, met grote betrokkenheid van de werkbegeleiders, waardoor er direct een verbinding ontstaat tussen deelnemer en bedrijf. De kans dat een deelnemer bij het bedrijf kan blijven wordt daardoor vergroot.
- Deelnemers aan de VOORdeel & VERVOLG opleidingen ervaren de positieve werking van de directe samenwerking tussen de 3O's. Doordat de partners direct met elkaar samenwerken, is de deelnemer goed in beeld en is de benadering van de deelnemers consistent en door de bij de deelnemers betrokken begeleiders beter op elkaar afgestemd. Dat is voor deze doelgroep van groot belang.
- Deelnemers van pro, vso en vmbo krijgen de kans om door te stromen naar het mbo in een gestroomlijnde doorlopende leerlijn. Dit heeft al geleid tot een substantiële toename van de doorstroom van met name pro deelnemers naar mbo Entree. Zo krijgen pro en vso leerlingen de kans om een mbo-diploma te behalen en daarmee hun inzetbaarheid op de arbeidsmarkt te vergroten.
- Deelnemers worden na hun pro, vso en mbo Entree opleiding niet losgelaten, maar door de partners gezamenlijk naar arbeid geleid. Hierdoor neemt de arbeidsparticipatie van deze groep toe omdat deze doelgroepen er vaak niet zelfstandig in slagen (ondanks vele vacatures) om de weg naar werk zelf te vinden. Met name in de regio Maastricht-Heuvelland, waar deze werkwijze al enkele jaren bestaat, is het effect merkbaar. Zo zijn de vsv cijfers van de Entree opleiding in Maastricht, vanwege het feit dat meer deelnemers op 1 oktober na verlaten van de Entree opleiding een baan hebben, verbeterd.
- De ontwikkeling van leerwerktrajecten bij leerwerkbedrijven (zie hieronder) biedt pro en vso leerlingen die nog niet geschikt zijn voor de reguliere arbeidsmarkt een goed en aanvullend uitstroomperspectief. Het biedt kwetsbare jongeren verlenging van de tijd waarin ze zich onder begeleiding door kunnen ontwikkelen naar een plek op de reguliere arbeidsmarkt.

Meerwaarde samenwerking voor het onderwijs

In zijn algemeenheid is de meerwaarde voor het onderwijs:

- passend diplomagericht aanbod voor een kwetsbare doelgroep; (nb certificering en praktijkverklaring zijn ook lijnen in het mbo)
- concrete invulling van de opdracht van het mbo voor kwetsbare groepen;
- innovatie van opleidingsaanbod;
- Innovatie van de organisatie van het onderwijs (flexibiliteit).

En: meer participatie aan het onderwijs door deze doelgroep, succesvollere opleidingstrajecten, groter studiesucces bij deze doelgroep, betere rendementen, verbetering van de arbeidsparticipatie (en minder vsv Entree) door samenwerking in toeleiding van school naar werk. Of deze effecten daadwerkelijk optreden, zal uit het onderzoek dat aan het programma verbonden is, moeten blijken.

Meer specifieke, daar onder liggende elementen van meerwaarde hebben te maken een aantal belangwekkende inzichten die in het programma zijn opgedaan.

- Door de nauwe samenwerking met het bedrijfsleven en het onderwijs dat wordt uitgevoerd in de praktijk, blijven de docenten 'bij' als het gaat om nieuwe ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en in de beroepen. Zo kan 'state-of-the art' onderwijs blijven worden geleverd. Het onderwijs verwerft daarnaast door co-creatie met bedrijven in onderwijsontwikkeling en -uitvoering, de positie van onderwijspartner in de regio. In de uitgevoerde pilots op locatie is de hierboven genoemde meerwaarde al duidelijk naar voren gekomen.
- De directe confrontatie met de aard van de vraag vanuit de regionale arbeidsmarkt maakt goed duidelijk waar de aansluiting kan verbeteren. Dit levert druk (van buiten af) op de onderwijsverandering op. Het onderwijs wordt er zo 'toe aangezet' om andere vormen van onderwijs uit te voeren en het onderwijs echt aan te passen. Concrete voorbeelden van dit soort aanpassingen in ons geval zijn de vraag naar gecombineerde niveau 1-2 opleidingen en de vraag naar een passende niveau 1 en 2 opleiding voor de maakindustrie, die in Zuid-Limburg sterk vertegenwoordigd is. Dit betekent dat er door VOORdeel & VERVOLG een dialoog georganiseerd wordt tussen het bedrijfsleven en het onderwijs, die moet leiden tot innovatie en een structurele verandering. Dit behoeft een gerichte aanpak, aandacht en sturing. Dit kost extra tijd.

Meerwaarde samenwerking voor bedrijven (of andere arbeidsorganisaties)

In zijn algemeenheid is de meerwaarde voor arbeidsorganisaties:

- Directe toegang tot een potentiële groep van medewerkers (rechtstreeks vanuit de onderwijspartners)
- pro/vso en mbo en vanuit bestanden van gemeentes, mogelijk voorontwikkeld in z.g. leerwerkbedrijven.
- Invullen rol en bijdrage in de Participatiewet en banenafspraken
- Verbetering van de samenwerking en afstemming met de onderwijspartners.

Met name in Zuid-Limburg worden in de komende jaren door ontgroening en vergrijzing nog meer tekorten verwacht op de arbeidsmarkt en moeten werknemers langer doorwerken. In die situatie is het van groot belang voor werkgevers om te investeren in de duurzame inzetbaarheid van hun medewerkers. Het (door)ontwikkelen van medewerkers is een aangetoond effectieve manier om de duurzame inzetbaarheid van medewerkers te vergroten.

Door middel van co-creatie met de bedrijven in de ontwikkeling en uitvoering van de leerwerktrajecten ontstaat er een 'leercultuur' binnen het bedrijf. Zo'n leercultuur is van cruciaal belang voor de ontwikkeling van medewerkers.

Voor (oude) sociale werkbedrijven biedt de samenwerking met gemeente en onderwijspartijen de mogelijkheid zich te ontwikkelen tot 'leerwerkbedrijf' voor de regio, waarmee voor jongeren en volwassenen met afstand tot de arbeidsmarkt, (weer) een perspectief geboden wordt op doorstroom naar (regulier) werk en inkomen. Binnen de pps (publiek private samenwerking) VOORdeel & VERVOLG krijgt deze ontwikkeling inmiddels met een aantal sociale werkbedrijven in de verschillende regio's (3) gestalte.

Voor het reguliere bedrijfsleven biedt de voorgaande ontwikkeling van leerwerkbedrijven tot 'doorstroombedrijf' de mogelijkheid om medewerkers te krijgen, die de eerste fase van arbeidsfit worden en (weer) opdoen van werknemersvaardigheden met goede begeleiding hebben doorlopen. Deze medewerkers hebben veelal dan al een (deel van) de mbo Entree opleiding afgerond bij het leerwerkbedrijf.

Tegelijkertijd krijgen serieuze vormen van arbeidsontwikkeling (met certificaten en diploma's voor de doelgroep) vorm. Extra meerwaarde is dat deze bedrijven in de regio op deze manier een goede naam krijgen bij potentiële werknemers en consulenten en arbeidsmarkttoeleiders van gemeentes en UWV als aantrekkelijke werkgever. Dit versterkt hun concurrentiepositie.

Meerwaarde samenwerking voor de overheid

In zijn algemeenheid is de meerwaarde voor de overheid:

- Opleiding en arbeidsparticipatie voor een kwetsbare doelgroep realiseren
- Voorkomen van langdurige uitkeringsafhankelijkheid
- Voorkomen of verminderen van ondersteuningsbehoefte op andere levensgebieden waarvoor de gemeente verantwoordelijk is

Voor de gemeentes (en UWV) is de vergroting van de arbeidsparticipatie leidend tot duurzame inzetbaarheid, als verantwoordelijke voor de uitvoering van de participatiewet, van groot belang. Naast de invulling van de sociale agenda vermindert het ook de uitkeringslast.

Actieve deelname aan V&V waarin door middel van leerwerktrajecten de arbeidsparticipatie toeneemt en er minder mensen 'aan de kant staan, is derhalve zeer de moeite waard en lonend. De arbeidsmarkt in Zuid-Limburg kenmerkt zich door veel vacatures binnen bedrijven en veel mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De afstand van de arbeidsmarkt blijkt voor deze mensen vaak te groot om direct in het reguliere bedrijfsleven 'mee te kunnen'. Daarom is het waardevol om voor deze groep 'aanbodversterkende ontwikkelprogramma's' te ontwikkelen. Binnen V&V is eind 2019 dit soort aanbodversterkende programma's in samenwerking tussen onderwijs, gemeente en bedrijfsleven ontwikkeld en uitgevoerd. Hierbij wordt het VOORdeel gedeelte (kerntaak 1 van de Entree opleiding) geïntegreerd in reïntegratieprogramma's die vanuit de gemeente worden aangeboden. In het programma worden deelnemers tevens gediagnosticeerd en oriënteren zij zich bij diverse bedrijven in de regio. Na afloop van het programma stromen zij in bij de bedrijven en kunnen zij daar hun opleiding (als BBL traject) vervolgen.

Meerwaarde samenwerking voor overige betrokken partijen

Overige betrokken partijen in deze publiek private samenwerking (pps) zijn naast de hierboven genoemde partijen, de uitzendbureaus. Voor hen is de meerwaarde van deze samenwerking dat zij daar waar werkgevers nog geen vast contract kunnen of willen bieden, als werkgever voor deze werkenden kunnen optreden. Het optreden als werkgever voor uitzendkrachten is het verdienmodel van uitzendbureaus.

Positieve ontwikkelingen

- De ontwikkeling van producten zoals een innovatief onderwijs- en begeleidingsconcept in samenwerking met de Entree-afdelingen verloopt volgens plan.
- Er is veel aandacht voor de interne en externe communicatie. Zo vindt periodieke terugkoppeling plaats van voortgang van het programma naar partners van V&V door middel van nieuwsbrieven, website, partnerbijeenkomst en informatieverstrekking via social media.

- Het aantal BOL studenten is ruimschoots gehaald. Er is een stijgende lijn te zien in BBL deelnemers.
- De interne afstemming binnen de verschillende afdelingen zoals de financiële afdeling, studenten administratie van de penvoerder gaat goed.
- Er is een interne audit vanuit VISTA college opgestart die inzicht geeft in de administratieve processen en financiële risico's.
- Eigenaarschap bij de Entree-afdelingen van de penvoerder wordt steeds groter. De organisatie van het onderwijs en de daarbij horende afstemming met arbeidsorganisaties en andere partners, wordt steeds meer vanuit de eigen afdeling uitgevoerd.

Knelpunten

- De invulling van de cofinanciering blijft ver achter bij de overheid en bedrijven en in mindere mate bij de onderwijspartners.
- De doelstelling van het aantal BBL deelnemers is in jaar 2 niet gehaald en daardoor heeft het programma hierin een grote achterstand opgelopen. Hier is ook de cofinanciering aan gekoppeld. Gezien de ambitieuze doelstelling van het programma (500 BBL deelnemers in 4 jaar) heeft dit knelpunt grote aandacht van de programmaleiding alsook van de stuurgroep V&V.

Financiële verantwoording

In onderstaande tabel is de financiële verantwoording zichtbaar van het programma VOORdeel & VERVOLG in de periode september 2017 tot en met december 2019. De uitputting van de subsidie is niet in lijn met de realisatie van de cofinanciering. Dit heeft, zoals gesteld bij knelpunten, grote aandacht van programmaleiding, stuurgroep als CvB van de penvoerder.

Totale cofinanciering RIF en niet-RIF		
	Cofinanciering begroting totaal	Totaal (sept 2017-dec 2019) gerealiseerd sept 17 - dec 19
Totale cofinanciering RIF en niet-RIF		
Totale cofinanciering arbeidsorganisaties RIF	€ 2.491.928	€ 291.581
Totale cofinanciering onderwijsinstellingen	€ 506.109	€ 222.600
Totale cofinanciering gemeente en UWV	€ 1.343.200	€ 350.148
Provincie Limburg RIF	€ 620.000	€ 409.906
Totaal cofinanciering	€ 4.961.237	€ 1.274.235

Subsidies		
	Subsidie begroting totaal	Totaal (sept 2017-dec 2019) gerealiseerd sept 17 - dec 19
Totaal subsidie provincie dl1 RIF	€ 620.000	€ 409.906
Totaal subsidie provincie dl2 niet-RIF	€ 580.000	€ 426.880
Totaal subsidie OC&W	€ 2.000.000	€ 1.016.509
Totaal subsidie	€ 3.200.000	€ 1.853.295

Bron: dashboard opgesteld door financiële administratie VISTA 12-2019

VIII Verantwoording kwaliteitsagenda 2019-2022

De kwaliteitsagenda 2019-2022 van VISTA college is opgesteld naar aanleiding van het Bestuursakkoord, dat vastgelegd is door OCW en de MBO Raad (feb 2018). Met de kwaliteitsafspraken wil de minister bevorderen dat mbo-scholen met studenten, docenten en haar (regionale) partners samen in dialoog tot heldere afspraken komen over een ambitieuze, eigentijdse en innovatieve kwaliteitsagenda. Op basis hiervan ontvangt de school kwaliteitsgelden.

De Commissie Kwaliteitsafspraken mbo (CKmbo) heeft onze kwaliteitsagenda in mei 2019 met een voldoende beoordeeld en hierover haar advies uitgebracht aan de minister. In augustus 2019 is de kwaliteitsagenda door het ministerie definitief goedgekeurd. Als VISTA college leggen we jaarlijks verantwoording af aan de Commissie Kwaliteitsafspraken mbo over onze ambities en doelstellingen. De kwaliteitsagenda is dus een mooie 'next step' in de kwaliteitsverbetering en -borging van ons onderwijs. Het sluit goed aan bij datgene wat we al doen en zijn ons ervan bewust dat wij als VISTA college het nooit alleen voor elkaar kunnen krijgen en onze partners in de regio hard nodig hebben.

De kwaliteitsagenda kent de volgende kernthema's:

1. **Onderwijsfilosofie:** ook in de nieuwe visie benaderen we het (toekomstig) onderwijs primair vanuit de student en het werkveld.
Dit wordt vertaald naar vier inhoudelijke pijlers: beroepsgericht, studentgericht, regiogericht, toekomstgericht. Studenten worden voorbereid op een dynamische arbeidsmarkt. Zij volgen een door henzelf uitgestippeld toekomstperspectief via efficiënte doorlopende leerlijnen in de beroepskolom.
De drie landelijke speerpunten: Jongeren in een kwetsbare positie, gelijke kansen en opleiden voor de arbeidsmarkt van de toekomst vormen een integraal onderdeel.
2. **Bij deze onderwijsfilosofie past de besturingsfilosofie 'teams in the lead'** waarbij ieder team de ruimte heeft om maatwerk te bieden en in te spelen op specifieke innovatievraagstukken. Afhankelijk van de teamvisie (afgeleid van de ROC-brede visie), stakeholders (studenten, docenten, bedrijven) en de branche waarvoor zij opleiden, volgen teams hun eigen pad. Er is ruimte voor diversiteit en eigen invulling. Teams nemen zelf initiatief voor vernieuwing en verbetering, en nemen verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van het onderwijs(proces) en het resultaat. Op basis van de ambities genoemd in deze kwaliteitsagenda verantwoordt het team zich over hun eigen doelstellingen, maatregelen en aanpak in het Doorlopende Team-Activiteiten Plan (DTP/DAP). Het is duidelijk dat dit de bijdrage vormt voor de overall effecten kern (K)pi's.
3. **Kwaliteitszorg:** naast inhoudelijke diversiteit (teams aan zet) verschillen teams ook in teamontwikkeling (mate van verantwoordelijkheid, ontwikkelingsfase en taakvolwassenheid). Daarom is het van belang om binnen ons kwaliteitszorgstelsel een goede verantwoordings- en monitoringscyclus te hanteren en de kwaliteitscultuur te versterken. Het is van belang om als organisatie te investeren in goede onderwijskwaliteit.
4. **Disruptieve programma's:** om te werken aan innovatie zijn vier disruptieve programma's waarbij gefocust wordt op digitalisering, flexibilisering, Samenwerkend groeien en Voordeel en vervolg opleiding. Deze programma's vormen de sleutel tot verandering.

De concept versie van de kwaliteitsagenda is met de opleidingsmanagers/teams, centrale studentenraad besproken en ook naar de stakeholders (bedrijven, gemeente en SBB) gestuurd. De ontvangen feedback is in de definitieve kwaliteitsagenda verwerkt.
Implementatie kwaliteitsagenda

Betrokkenheid personeel

1. Tijdelijke adviesgroep Kwaliteitsagenda

In februari 2019 is er een tijdelijke adviesgroep Kwaliteitsagenda MBO opgericht. Deelnemers aan deze adviesgroep waren management, beleidsadviseurs, kwaliteitsmedewerkers en docenten. De opdracht van CvB aan de adviesgroep was het formuleren van advies op de volgende vragen:

- Op welke wijze kunnen we zorgen dat het Kwaliteitsplan geadopteerd en integraal onderdeel wordt van de doorlopende teamplannen van de teams?
 - Op welke wijze kunnen/ moeten teams in de aanloop daarnaar toe tijdelijk worden ondersteund?
 - Op welke wijze monitoren teams de voortgang zodat wij als organisatie centraal verantwoording kunnen afleggen over de resultaten van de kwaliteitsafspraken?
2. Clusteroverleg
Na de fusie is er gekozen voor een andere organisatiestructuur en is men gaan werken in clusters. Clusters zijn een samenwerkingsverband van een aantal teams. Bundeling van krachten moet leiden tot versterking in onderwijs en in de bedrijfsvoering. De teams in een cluster overleggen met elkaar over de interpretatie en implementatie van beleid en organisatorische zaken. Ook de kwaliteitsagenda is een terugkerend punt op het clusteroverleg.
 3. Onderwijscafé voor docenten en ondersteunende diensten
Elke 10 weken worden er voor het personeel op alle drie de locaties (Heerlen, Maastricht en Sittard) workshops georganiseerd. Doel van deze workshops is kennisdeling. Meerdere workshops zijn gericht op thema's uit de kwaliteitsagenda.
 4. Inspiratiesessies voor management en onderwijspersoneel
In november is er op elke locatie een brainstormsessie georganiseerd waarbij thema's uit de kwaliteitsagenda onderwerp van gesprek waren.

Betrokkenheid studenten

1. Centrale Studentenraad.
Na de fusie er een één nieuwe centrale studentenraad geïnstalleerd. Deze studenten zijn meegenomen in het proces van de kwaliteitsagenda en ook hier staan thema's uit de kwaliteitsagenda op de agenda.
2. Panelgesprekken.
In de meeste teams worden panelgesprekken met de studenten georganiseerd. Thema's uit de kwaliteitsagenda komen ook hier aan de orde.

Betrokkenheid stakeholders

1. Inspiratiesessie
Er is in november een bedrijvendiner / inspiratiesessie geweest met thema's uit de kwaliteitsagenda.
2. Bezoek CvB gemeentes
Het CvB heeft in de periode september 2019 – december 2019 een bezoek gebracht aan het College van B&W van alle 16 gemeentes regio VISTA. Daar zijn de ambities onder de aandacht gebracht en afspraken gemaakt over samenwerking in relatie tot afspraken uit de kwaliteitsagenda.

Adviezen / acties tijdelijke adviesgroep.

	Advies	Toelichting	Actie	Status
1	Voeg niets nieuws toe, kies voor vertrouwde en bekende processen.	De teams zijn gewend te werken met (jaar)plannen (DAP's en DTP's). Zorg ervoor dat de adoptie plaats vindt in de kadering van de (jaar)plannen. Mogelijk worden er zo wel nieuwe thema's geïntroduceerd, maar wel binnen bestaande processen	verwerken in kaderbrief	afgehandeld
2	Het verschil moet worden gemaakt in de kleinste organisatie-eenheid.	Laat de verantwoording en ontwikkeling binnen de kaders van de kwaliteitsagenda plaatsvinden binnen de teams. Laat elk team, afhankelijk van zijn ontwikkelingsfase (teamportretten) autonome keuzes maken in zowel de ambities als de verantwoording ervan. De (onderwijs/opleidings)manager dient de ontwikkeling van zijn team te verantwoorden in de periodieke rapportage aan de RvB.	Verwerken in managementcyclus	Speerpunten opgenomen in DAP / DTP
3	Benoem ambassadeurs die vanuit kwaliteitszorg de (jaar)plannen toetsen op de kwaliteitsagenda	Als het strategisch plan de basis is voor de kwaliteitsagenda, moet binnen alle (onderwijs)afdelingen voortdurend aandacht zijn voor de gestelde criteria en kaders. Het is de nadrukkelijke wens dat de teams zelf aan zet zijn en blijven. Functionarissen uit de 'ondersteuning' zijn raadgever, maar geen eigenaar. Het lijkt raadzaam uit de kwaliteitsagenda (zie punt 6) een korte, sprekende en pakkende onderwijs/kwaliteitsvisie te filteren.	Actie 3: eigenaarschap binnen teams beleggen via kaderbrief, teams worden ondersteund (raadgevend) door transitiecoaches en kwaliteitsmedewerkers.	Transitiecoaches zijn in 2019 ingezet. Kwaliteitszorg Medewerkers zijn structureel aan clusters verbonden
4	Geef medewerkers de taak om de jaarplannen te toetsen op inhoudelijke verbinding met het strategisch plan (en dus de kwaliteitsagenda).	Deze medewerker (ambassadeur) is geen controleur maar eerder een 'critical friend' die naast constateren vooral adviseren en begeleiden hoog in het vaandel heeft staan. Zij zijn bij voorkeur met regelmaat in de teams te vinden. Zij kennen de in de DAP's of DTP's geformuleerde ambities en stimuleren zo nodig ook de individuele teamleden om conform de doelstelling te werken.	Transitiecoaches en kwaliteitsmedewerkers vervullen in de ondersteuning ('critical friend') een belangrijke rol, eigenaarschap en verantwoording voor teamplan ligt bij het team en wordt bevestigd tijdens verantwoordingsgesprek met Cvb.	Is in gang gezet.
5	Zorg voor een valide O-lijn/meting.	Om de ontwikkeling en de verbetering van processen beter in beeld te kunnen brengen is het van belang dat er voor de teams én voor de grotere organisatie-eenheid een O-meting is. Het is in deze fase	Opdracht verstrekken aan IMMI	Zijn volop aan de slag om daar waar

		onmogelijk om voor alle organisatie-eenheden hetzelfde doel te stellen, maar wel noodzakelijk dat alle eenheden zich ontwikkelen. Betrek de specialisten van A&C en IMMI om voor een valide systeem te kiezen voor de 0-meting van de grotere organisatie-eenheden.		mogelijk data op te leveren. (fusie – Systemen) vormen een uitdaging
6	Zorg voor één, transparant en beeldend dashboard.	Zorg dat elk team een dashboard krijgt dat op een scherm, beeldend (grafisch) weergeeft hoe het team scoort op de diverse gebieden. Het dashboard moet frequent worden voorzien van een update (minimaal 1 keer per week) Zorg ervoor dat het team op een zichtbare plaats dit dashboard kan raadplegen (mee wordt geconfronteerd). In het dashboard moet worden uitgegaan van uniforme waarden (voor iedereen gelijk), echter de KPI's die geprioriteerd worden in het dashboard (direct aan de voorkant zichtbaar) moeten per team kunnen verschillen. Besteed aandacht aan de kennis en de vaardigheid van de teamleden om de data te begrijpen, te analyseren en om te zetten in verbeteracties.	Opdracht verstrekken aan IMMI voor ontwikkeling dashboard. Ondersteuning analysevaardigheden door kwaliteitsmedewerkers vanuit een coachende rol.	Opdracht verstrekt en gestart met werkgroepen inrichting. Prototype.
7	Creër een beeldmerk (logo/icon/filmpje).	Zorg ervoor dat de globale doelen uit het strategisch plan in een beeldmerk (in een oogopslag) worden gevat. (Studentgericht, toekomstgericht, regiogericht en beroepsgericht) Laat het beeldmerk altijd en overal zien gedurende de aanstaande studiedagen, teambijeenkomsten, website, enz. Creër een kort inspirerend filmpje dat de hoofdlijnen van de ambitie grafisch vorm geeft. Laat dit filmpje net als het beeldmerk altijd en overal zien. (branding)	meenemen in opzet strategisch beleidsplan	
8	Versterk de kwaliteitscultuur binnen de teams.	Zorg voor ruimte (=tijd) om elkaar te ontmoeten, van elkaar te leren en elkaars plannen te lezen en aan elkaar te presenteren. Presenteer de best-practices. Bevraag de verwachtingen die studenten hebben omtrent de invloed die zij (mogen) hebben na het lezen van voornemens (beeldmerk/filmpje). Bevraag de verwachtingen die bedrijven/partners hebben omtrent de invloed die zij (mogen) hebben na het lezen van voornemens (beeldmerk/filmpje).	Na vaststelling strategisch beleidsplan verdere uitwerking ism afdeling Communicatie	volgt

9	Gebruik de fusieperiode om systemen en methodieken gelijk te schakelen, daar waar nodig en waar wenselijk	Probeer zo snel mogelijk vooral termen (waar mogelijk) gelijk te schakelen. Het is verwarrend om te moeten blijven spreken over ogenschijnlijk gelijke processen die in voormalig Arcus en Leeuwenborgh net andere naam hebben (Voorbeeld DAP en DTP). Ben echter zorgvuldig (=tijd) in het gelijkschakelen van processen en formats die ogenschijnlijk nog te zeer van elkaar verschillen. Afstemming kost tijd	Opnemen in kaderbrief	Volop in ontwikkeling.
10	Pak acties uit de kwaliteitsagenda op instellingsniveau op	Er worden team overstijgende werkgroepen geformeerd die zich bezighouden met het uitwerken van een plan van aanpak met betrekking tot de maatregelen die op organisatie niveau zijn genoemd. Deze werkgroepen zijn tevens verantwoordelijk voor het uitvoeren van het plan van aanpak.	Clustervorming / ster teams	Clustervorming geconcretiseerd. Ster teams in ontwikkeling
11	Scan de teamplannen op welke manier ze aansluiten bij de streefdoelen van de kwaliteitsagenda.	De doelen uit de kwaliteitsagenda passen binnen de strategische visie van VISTA zoals ook geformuleerd in de beslisnotitie en zal via het strategisch beleid en de kaderbrief bij de teams en de teamplannen terecht komen. De doelen van de kwaliteitsagenda zijn echter op Instellingsniveau geformuleerd en zullen wij jaarlijks op Instellingsniveau monitoren. Dit zal februari 2020 voor het eerst tot een instellingsrapportage leiden.	Begin 2020 wordt er door SOB en A&C een overzicht gemaakt.	volgt

Financiële verantwoording kwaliteitsagenda 2019

In 2019 is VISTA gestart met de uitvoering van de kwaliteitsagenda '19-'22. Een groot deel van de uitvoering vindt plaats binnen de jaartaak van de docenten. De interne allocatie van middelen is dusdanig ingericht dat er buiten de lesgevende taken genoeg ruimte is om tijd te besteden aan de in de kwaliteitsagenda opgenomen ambities. In 2019 zijn er nog verschillen tussen het oud-Arcus deel en het oud- Leeuwenborgh deel van de organisatie. Zo hadden de oud-Leeuwenborgh teams de beschikking over een onderwijskundig leider ter coördinatie van de onderwijsontwikkeling. Verder is er geld besteed aan practoraten, startups, challenges en i-coaches, maar deze laatste zijn pas laat in het jaar opgestart, waardoor de verantwoording lager is dan begroot. Dit verschil wil VISTA de komende jaren extra inzetten, conform de regeling kwaliteitsafspraken (<https://ckmbo.nl/commissie-kwaliteitsafspraken-mbo/fag/>).

In alle opdrachten aan de teams en onderwijskundig leiders is de inzet op de thema's en de daaronder liggende maatregelen leidend. Deze zijn vervolgens altijd weer terug te leiden tot de speerpunten.

In 2019 is er meer ingezet op professionalisering en Teams in the lead en minder op de thema's beroepsgericht, toekomst en kwaliteit. Teams in the lead is een noodzakelijke aanpak vanwege de specifieke innovatievraagstukken in relatie tot de arbeidsmarkt. Professionalisering (op het gebied van beroepsgericht, studentgericht, regiogericht en toekomstgericht onderwijs) en het bevorderen van een kwaliteitscultuur is nodig om tot een lerende organisatie te komen. Het vraagt een andere professionaliteit en wendbaarheid van individuele medewerkers, van teams en van de organisatie als geheel. Beide thema's (Teams in the lead en professionalisering) zijn in die zin randvoorwaardelijk om tot realisering van je kwaliteit te komen. De komende jaren zal deze investering terug te zien zijn in de thema's beroepsgericht, toekomst en kwaliteit.

Thema's	Begroot 2019	REALISATIE 2019	Vershil realisatie - begroot
Beroepsgerichte kwaliteitsacties:	€ 2.170	€ 1.321	€ -849
Studentgerichte kwaliteitsacties:	€ 4.717	€ 4.773	€ 56
Regiogerichte kwaliteitsacties	€ 619	€ 724	€ 105
Toekomstgerichte kwaliteitsacties	€ 961	€ 725	€ -236
Teams in the lead	€ 358	€ 860	€ 502
Kwaliteitscultuur	€ 512	€ 222	€ -290
Professionalisering	€ 1.023	€ 1.445	€ 422
	€ 10.360	€ 10.070	€ -290

Conclusie

Er is € 290k minder besteed aan de kwaliteitsagenda dan het begrote bedrag van € 10.395k door het later opstarten van verschillende maatregelen. Dit bedrag wordt doorgeschoven naar de komende jaren en wordt dan alsnog ingezet. Het verantwoorde bedrag is geheel besteed aan de drie speerpunten. Er zijn verschillen in de verantwoording per thema, maar dat is logisch gezien de ontwikkeling die de organisatie doormaakt waarbij eerst wordt ingezet op Teams in the lead en professionalisering en het bevorderen van de kwaliteitscultuur, wat later terug te zien zal zijn in de

thema's beroepsgericht, toekomst en kwaliteit. De verwachting is dan ook dat dit de komende drie jaren wordt recht gestreken.

IX Melding afwijking onderwijstijd

Voor de opleiding Particulier Beveiligers is sinds het schooljaar 2015-2016, mede op basis van een positief advies van de Centrale studentenraad, een afwijking van de urennorm aan de orde, voor wat betreft de verhouding Begeleide Onderwijs Tijd (BOT) en BPV-tijd. De opleiding is aantoonbaar van voldoende kwaliteit (WEB artikel 7.2.7. lid 3).

Er is in verhouding meer tijd gereserveerd voor de BPV en minder uren voor BOT.

1. De opleiding kent een pakket aan theorie, gebaseerd op de Kerntaken van dat Kwalificatiedossier. Met drie perioden les in het eerste leerjaar is de theorie en zijn de praktische vaardigheden voldoende behandeld en kunnen de studenten op stage. De lange stage is essentieel voor het beoefenen van het geleerde en vooral het internaliseren van de vaardigheden van het beroep. De stage biedende bedrijven staan op een jaarstage van de studenten, om hen goed te kunnen voorbereiden.
2. Op basis van het Kwalificatiedossier, de Kerntaken en de Werkprocessen is het programma geschreven en vastgelegd in het betreffende OER. Er is een grof ontwerp en een fijn ontwerp.
3. In het OER van deze opleiding zijn de examens vastgelegd in een examenplan. Tevens zijn in het TOP-model de aantallen uren BOT, BPV en de uren van de niet-begeleide onderwijstijd vastgelegd.
4. Uit de gegevens van de JOB-enquête blijkt dat de studenten deze opleiding waarderen met een rapportcijfer 7,6.
5. De opleiding wordt al twee jaar in de MBO keuzegids gekwalificeerd als TOP-opleiding.

De Entree opleiding

In de periode van maart tot juli 2019 en in het vervolg hierop van september tot december 2019 is de Entree opleiding gestart met een pilot 'wijziging urennorm'. Het doel van de pilot was om te onderzoeken in hoeverre de urenomzetting van 600 BOT & 400 BPV naar 400 BOT & 600 BPV rendement, innovatie en kwaliteit oplevert.

De kernvragen waren:

1. Levert de omzetting van de urennorm meer rendement op in termen van vermindering van het VSV-cijfer (minder uitval)?
2. Levert de omzetting van de urennorm een stringente bijdrage aan de ontwikkeling van praktijk georiënteerd onderwijs?

Op beide vragen moet voor nu een negatief antwoord gegeven worden.

Beide pilots hebben over het afgelopen halfjaar enorm veel waardevolle informatie opgeleverd ten aanzien van het aan te bieden Entree-onderwijsprogramma, maar dat staat voor de toekomstige ontwikkeling van het Entree-onderwijs los van de urenomzetting. Er is voor nu besloten om geen vervolg te geven aan de Pilot en de urenomzetting terug te draaien naar 600 BOT & 400 BPV.

X Verantwoording keuzedelen 2019

Verantwoording WEB artikel 6.1.2a:

1. Er is door VISTA college niet gekozen om af te wijken van de keuzedeelverplichting ten behoeve van persoonlijk, cultureel of levensbeschouwelijk onderwijs.
2. Er is in het schooljaar 2018 – 2019 geen verzoek van studenten binnengekomen om een niet gekoppeld keuzedeel te volgen.
3. Tot nu toe zijn de keuzedelen waaruit men kon kiezen ook aangeboden.

