

JAARVERSLAG 2020

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Heerde

Christelijk College de Noordgouw

S.G. Meijer
Stafmedewerker
financiën en beheer

J.M. de Vries
rector-bestuurder

Inhoud

Deel A: Bestuursverslag

DEEL A: BESTUURSLAG	6
H1 Voorwoord	6
H2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	7
2.1 Treasurybeleid	7
2.1.1 Beschrijving van het beleid mb.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft.....	7
2.1.2 Uitvoering van dit beleid in de praktijk	7
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen en leningen, de aangetrokken leningen	7
2.2 Sectorspecifiek	7
2.2.6 Verantwoording over aanvullende bekostiging technisch vmbo	7
2.2.15 Verantwoording besteding middelen prestatiebox	7
2.5 Maatschappelijke thema's vo	7
2.5.1 Strategisch personeelsbeleid	7
2.5.2 Passend onderwijs.....	7
2.5.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau.....	7
2.5.4 Convenantsmiddelen.....	8
2.5.5 Toetsing en examinering	8
2.5.6 Corona	8
H3 Visie en besturing.....	9
3.1 Visie	9
3.1.1 Doelstelling van de organisatie	9
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste diensten	9
3.2 Besturing	9
3.2.1 Juridische structuur	9
3.2.2 Interne organisatiestructuur	10
3.2.3 Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid.....	11
3.2.4 Zaken met een politiek of maatschappelijk impact (overheidsprioriteiten).....	17
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	17
3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waar de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen zijn en van de verbonden partijen	17
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, waaronder de samenwerkingsverbanden	18
3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichhouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies.....	19

3.3 Naleving branchecode	19
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	19
3.3.2 Vermelding van de code goed bestuur die gehanteerd wordt	19
3.3.3 Vermelding van afwijking van deze code en de toelichting daarop.....	19
3.3.4 Wijze waarop de horizontale verantwoording wordt ingevuld	20
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan	20
3.5 Omgeving.....	20
3.5.1 Afhandeling van klachten	20
3.5.2 Toelichting belangrijkste ontwikkelingen afgelopen jaar m.b.t. internationalisering	20
3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering	20
H4 Risicomanagement.....	21
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	21
4.2 Risicoprofiel	22
4.2.1 Rapportage over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.....	22
H5 Bedrijfsvoering	23
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis.....	23
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar mb.t. personeel.....	24
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing uitkeringen na ontslag	25
5.1.4 Opgave vergoedingen aan en declaraties van alle (individuele) leden van het college van bestuur	25
5.1.5 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting.....	25
5.1.6 Financiële positie op balansdatum incl. een toelichting daarop.....	25
5.1.7 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar).....	27
5.1.8 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen.....	28
5.1.9 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting	29
5.1.10 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen	34
5.1.11 Toelichting op de kasstromen en financiering	35
5.1.12 Informatie over de financiële instrumenten (o.a. rentewsaps)	35
5.1.13 In control statement.....	35
5.1.14 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg	35
5.2 Onderwijsprestatie en onderwijskundige zaken	36
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	36

5.2.2 Onderwijsprestaties	36
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijs-programmatische zaken.....	37
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid van het onderwijs en het toelatingsbeleid	37
5.2.5 Toelichting inzake werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.....	38
5.3 Duurzaamheid	38
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. duurzaamheid	38
H6 Toekomstige ontwikkelingen	39
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein.....	39
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs.....	39
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	39
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	39
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	39
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting	40
6.1.5 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen	40
6.1.6 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	40
6.2 Continuïteitsparagraaf	40
6.2.1 A 1 Kengetallen / gegevensset tot en met 2025	40
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting 2021-2025.....	41
6.2.3 Majeure investeringen (15% of meer van de totale baten)	41
H7 Rapportage toezichthoudend orgaan	42
H8 Rapportage Medezeggenschapsraad.....	45
H9 Rapportage Ouderraad	46
H10 Rapportage Leerlingenraad	47

Deel B: Jaarrekening

Grondslagen	49
Balans	54
Staat van baten en lasten en voorstel resultaatbestemming	55
Kasstroomoverzicht.....	57
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	58
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.....	66

Deel C: Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum	71
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	71

Accountantsverklaring..... 72

Bijlagen

Continuïteitsparagraaf, kengetallen.....

Continuïteitsparagraaf, balans

Continuïteitsparagraaf, baten en lasten

Verbonden partijen

Verantwoording subsidies (model G).....

Vooruitontvangen subsidies OCW

WNT Algemeen.....

WNT Topfunctionarissen.....

Financiële kengetallen.....

Convenantsmiddelen.....

Toetsing en examinering

Ondertekening van de jaarrekening.....

Algemene informatie.....

DEEL A: BESTUURSVERSLAG

H1 Voorwoord

Begin maart van 2020 kwam Nederland tot stilstand door de eerste lockdown vanwege de covid-19-uitbraak. Even dachten we dat het wel mee zou vallen en we spoedig over zouden gaan tot de orde van de dag. Niets bleek minder waar. Inmiddels zijn we een jaar verder waarbij de maatregelen versoepeld en aangescherpt zijn, leerlingen veel online lessen volgden, er geen centrale eindexamens werden afgenomen, docenten een enorme stap maakten in hun vaardigheden voor online lesgeven via TEAMS. Verder zij leerlingen en ouders het naar school gaan heel anders gaan waarderen. Leerlingen misten elkaar en ons en ze waren blij met de spaarzame momenten dat ze elkaar weer fysiek op school konden ontmoeten.

Er waren en zijn zorgen rondom de achterstanden en de sociaal-emotionele ontwikkeling van onze leerlingen. De overheid stelde achterstandsgelden beschikbaar om leerlingen te ondersteunen. Dat heeft geholpen. Tegelijk was het lastig om extra hulp te organiseren vanwege de beperkte aanwezigheid van diezelfde leerlingen op school.

Met elkaar hadden we de handen vol aan de steeds veranderende organisatie van de lessen en was er beperkt ruimte om daar nog iets naast te ontwikkelen. We ontdekten dat we snel en efficiënt de mening van velen konden ophalen via MS FORMS. Dat hielp om beslissingen te nemen, gefundeerd op die meningen.

Onderwijsontwikkeling was er beperkt en bijna alleen digitaal. Ook nascholing ging van fysiek naar online en nam in frequentie af. Vergaderen via TEAMS werd de norm en dat bleek met niet al te veel deelnemers een tijdbesparende en werkbare vorm van overleg. De secties gingen allemaal over om ook hun onderlinge bestanden via TEAMS voor elkaar beschikbaar te maken.

Ondanks de moeilijke omstandigheden zijn er in dit jaarverslag allerlei interessante ontwikkelingen te melden. De verantwoording van het beleid zal analoog aan de hand van de ambities en bijbehorende indicatoren beschreven worden. Zo wordt de verbinding tussen het strategisch beleid en de besteding van de bekostiging beter zichtbaar. Veel leesplezier!

J.M. de Vries
rector-bestuurder

H2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

2.1.1 Beschrijving van het beleid mb.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

Het treasurybeleid van de stichting vindt plaats binnen de kaders van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016, geldend vanaf 1 juli 2016. Het treasurybeleid is beschreven in het treasurystatuut versie 2017 en is er op gericht tegen een zo laag mogelijk risico een zo hoog mogelijk rendement te genereren. De school heeft geen effectenportefeuille. Er wordt alleen gebruik gemaakt van schatkistbankieren en een spaarrekening.

2.1.2 Uitvoering van dit beleid in de praktijk

Het treasurybeleid wordt conform het Treasurystatuut uitgevoerd. Over het algemeen kan worden gesteld dat ons beleid gericht is op het vermijden van risico's en het aanhouden van ruim voldoende reserves. De reserves worden getoetst via de jaarlijks opgestelde risicoanalyse. Ons huidige risicoprofiel is laag hetgeen inhoudt dat wij een weerstandsvermogen van minimaal 15% dienen aan te houden.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen en leningen, de aangetrokken leningen

Voor het betalingsverkeer wordt gebruik gemaakt van het schatkistbankieren bij de rijksoverheid. Er zijn geen uitstaande beleggingen.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.6 Verantwoording over aanvullende bekostiging technisch vmbo

Deze bekostiging is niet van toepassing.

2.2.15 Verantwoording besteding middelen prestatiebox

Deze informatie is opgenomen onder paragraaf 5.1.9.

2.5 Maatschappelijke thema's vo

2.5.1 Strategisch personeelsbeleid

We zien het leerlingenaantal de komende schooljaren tegen de prognoses in weer licht stijgen. Het strategisch personeelsbeleid is erop gericht fluctuaties in de personeelsbehoefte zoveel mogelijk via de tijdelijke schil op te lossen. Verder wordt het Generatiepact ingezet om oudere werknemers te stimuleren hun taak met 50% te reduceren en zo gezonder de pensioneringsdatum te bereiken.

2.5.2 Passend onderwijs

Uitgangspunt van de Noordgouw is: regulier als het kan, speciaal als het moet. De essentie van het onderwijs blijft hetzelfde: iedere leerling uitdagen het beste uit zichzelf te halen. Om de zorgplicht te kunnen waarmaken en alle leerlingen een passend aanbod te kunnen bieden, werken reguliere middelbare scholen en scholen voor speciaal voortgezet onderwijs samen in het samenwerkingsverband 'Stichting VO2305-IJssel-Vecht'. Gezamenlijk proberen we uitvoering te geven aan de vereveningsopdracht in onze regio. De structurele bekostiging via het Samenwerkingsverband is de afgelopen jaren fors afgenomen als gevolg van die vereveningsopdracht terwijl de behoefte aan passend onderwijs in de school juist is toegenomen. Het zorgaanbod staat daarmee onder druk. Een deel van de achterstandsgelden is ingezet om in de VIP-room tijdelijk een extra leerlingenbegeleider in te zetten.

2.5.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau

Is niet van toepassing. Er is één bestuur met één schoollocatie.

2.5.4 Convenantsmiddelen

De convenantsmiddelen kwamen in december 2019 beschikbaar. In overleg met de MR is gekozen om die middelen als dekking in te zetten voor de werkdrukverlichting van de docenten in zowel 2019 als 2020. In het schooljaar 2019-2020 gold namelijk dat bij een 45-minutenrooster op een volledige baan 120 uur ingezet werd als persoonlijke ontwikkeltijd. Daarvan was 50 uur voor werkdrukverlichting/ontwikkeltijd en 70 uur ontwikkeltijd in overleg met de betreffende afdelingsleider. Met ingang van 1 augustus 2020 is deze constructie vervallen omdat dit niet langer financieel haalbaar bleek. De lestijd voor de klas is weer in lijn gebracht met de cao. Er is afgesproken met de MR om ontwikkelmiddagen en -ochtenden in de jaaragenda op te nemen om zo de werkdruk te verlagen.

2.5.5 Toetsing en examinering

Naar aanleiding van de commotie rond de schoolexamens in Limburg (2019) hebben we de (school-)examenprotocollen opnieuw doorlopen en waar nodig aangescherpt naar de huidige norm. De controle op het ontbreken van SE-cijfers is vervroegd, zodat er meer tijd is om het dossier compleet te maken.

Er is in schooljaar 2020-2021 een werkgroep toetsing aangesteld met de werkopdracht om met hulp van het CITO advies over nieuw toetsbeleid uit te brengen. Daarnaast zal een examencommissie volgens de nieuwe landelijke norm voor VO worden ingericht.

2.5.6 Corona

De impact van de coronamaatregelen was groot voor alle betrokkenen bij de school. Het werd vooral zichtbaar in het zeer beperkt fysiek op school kunnen zijn door leerlingen en docenten. Er werden in het gebouw veel maatregelen getroffen om de 1,5 m afstand te waarborgen. In de praktijk bleek het lastig leerlingen buiten de les ook echt 1,5 m bij elkaar vandaan te houden. De mondkapjesplicht werd ingevoerd en werd snel geaccepteerd als het nieuwe normaal. Er waren relatief weinig coronameldingen in onze school en slechts een enkele keer waren we genoodzaakt een klas of jaarlaag thuis te zetten.

Zowel in toetsweek 1 als 2 waren er jaarlagen thuis, waardoor we de toetsen moesten opschuiven. Besmettingen kwamen bijna altijd via contacten in de privésfeer. We stelden oud-leerlingen en ouders aan om te helpen surveilleren in klassen en bij toetsen. De gymzalen werden lokalen en ook een lesplein werd een lokaal. Er was voortdurend goed contact tussen schoolleiding en MR over de te nemen maatregelen. Er moest steeds snel worden geschakeld. Via een beperkt aantal enquêtes onder leerlingen, ouders en personeel werd gecheckt of we nog goed op weg waren.

Door de noodzaak tot online lesgeven werden er belangrijke stappen gemaakt om les te geven via TEAMS. De keuze om met Office 365 te werken in het jaar ervoor heeft geholpen om dit relatief snel in de benen te krijgen. Ook kregen collega's die dat wilden de beschikking over draadloze microfoons en schrijftablets om het online lesgeven beter te kunnen uitvoeren. Ventileren in de school was een moeilijke opdracht, omdat daarmee de temperatuur in de school dusdanig daalde dat het niet meer comfortabel was. Na enig experimenteren en bijstellen ging dat beter. In elk lokaal kwam een CO₂-meter zodat elke docent zelf de ventilatie 'op maat' kon maken.

Er is steeds ruimte geweest om kwetsbare leerlingen op school te ontvangen. Ook examenleerlingen hebben in de tweede lockdown elke dag les gehad op school. Het beeld is dat de achterstanden beperkt zijn voor deze groep. Dat er achterstanden zijn is evident, toch ontstaat steeds meer het beeld dat we dat in beperkte mate zullen moeten accepteren, omdat het onmogelijk is steeds vanuit die achterstandsgedachte te blijven werken. Het gevoel van 'tekortschieten' gaat dan verlamdend werken. We hopen in het komende schooljaar veel 'in de klas' bij te kunnen werken.

H3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie

Missie

De Noordgouw is een open christelijke school voor mavo, havo en atheneum(+), waar ruimte is voor verschillen in beleving van het christelijk geloof en waar we respect hebben voor andere levensovertuigingen. We hebben oog voor het unieke van elk mens en stimuleren ieders persoonlijke ontwikkeling. Het doel is dat elke leerling zich optimaal ontwikkelt. We leren de leerling om als kritische wereldburger deel te nemen aan de samenleving van nu en morgen. We dagen uit tot goede prestaties op het gebied van kennis en vaardigheden zodat een goede aansluiting op het vervolgonderwijs gewaarborgd is.

Visie

- We bevorderen eigenaarschap, verantwoordelijkheid, participatie en persoonlijkheidsontwikkeling bij de leerling.
- We stimuleren onderwijsvormen die maatwerk, gepersonaliseerd leren en betekenisvol leren mogelijk maken.
- We geven ruimte om daarin nieuwe wegen te bewandelen.
- We blijven ons ontwikkelen als 'lerende organisatie'.

Onze kernwaarden veiligheid, aandacht, respect en eerlijkheid gaan samen in een ambitieuze leercultuur, waarin iedere leerling wordt geholpen, gestimuleerd en uitgedaagd.



- Veilig
- Eerlijk
- Respect
- Aandacht
- Ambitie

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste diensten

CC de Noordgouw verzorgt vmbo-tl- (mavo-), havo- en atheneum(+)onderwijs in Heerde.

	2020	2019	2018	2017	2016
leerlingenaantallen	941	929	969	1019	1033

Het beleid is weergegeven het in Strategisch beleidsplan.

3.2 Besturing

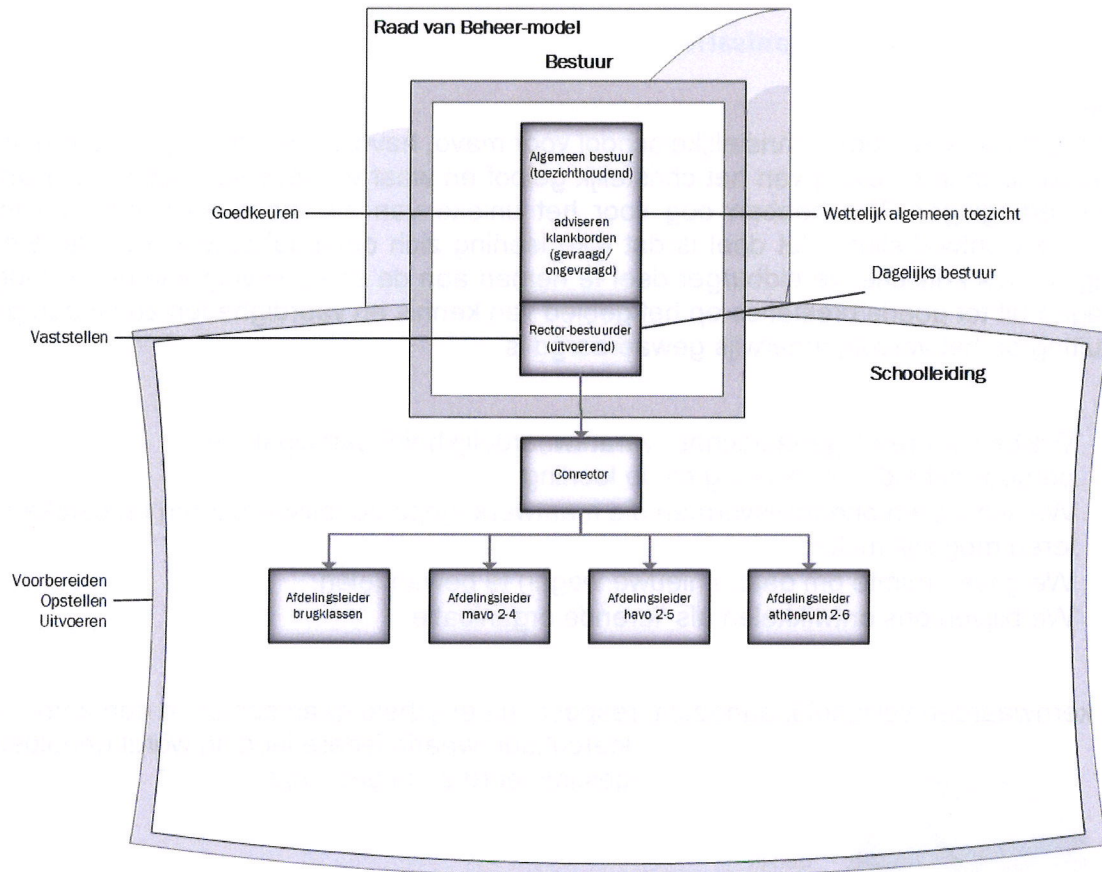
3.2.1 Juridische structuur

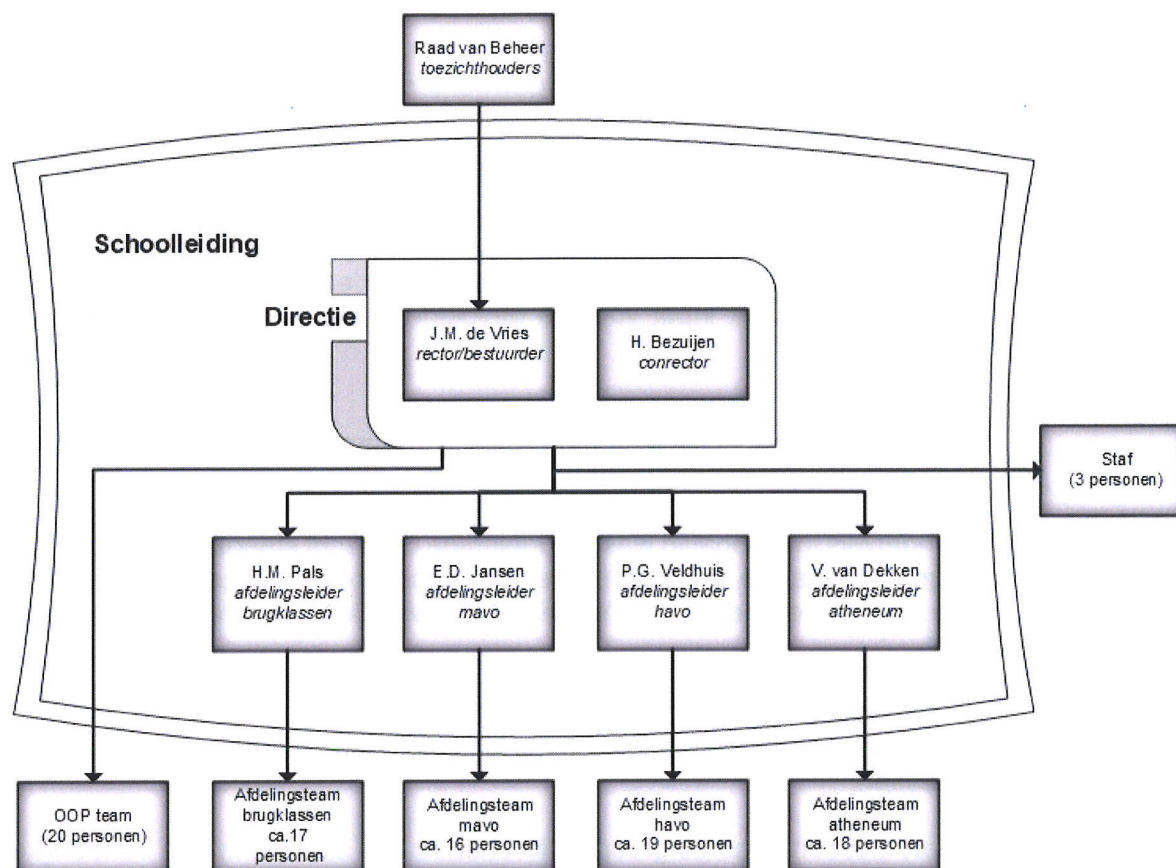
Het bevoegd gezag van Christelijk College de Noordgouw (brinnummer: OOMP) wordt gevormd door de 'Stichting voor Christelijk Voortgezet te Heerde' (40922). De stichting staat ingeschreven in het stichtingenregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken Oost-Nederland onder nummer S41042851.



3.2.2 Interne organisatiestructuur

Intern is de schoolleiding als volgt vormgegeven (de stafleden en het OOP-team ressorteren direct onder de directie):





De Noordgouw heeft een tweehoofdige directie bestaande uit een rector-bestuurder en een conrector (plaatsvervangend rector-bestuurder). Samen met de vier afdelingsleiders vormen zij de schoolleiding. De schoolleiding wordt ondersteund op het gebied van personeel, financiën en pr/communicatie door drie staffunctionarissen en een drietal administratieve medewerkers. De salarisadministratie is deels uitbesteed aan Dyade Dienstverlening te Utrecht. Het aansturen van het OOP is verdeeld binnen de directie. De conrector stuurt de zorgmedewerkers, medewerkers voor pr, mediatheek, rooster en administratie aan. Het overige OOP valt onder de rector-bestuurder.

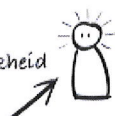
3.2.3 Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid

De belangrijkste elementen van het gevoerde beleid zijn beschreven aan de hand van de ambities en indicatoren uit het Strategisch Beleidsplan (SBP) 2020-2024.

Ambities

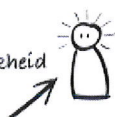
Ambitie1

cultuur van
verantwoordelijkheid



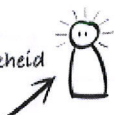
Leerlingen nemen als zelfstandige en kritische wereldburgers hun verantwoordelijkheid voor de samenleving van nu en morgen.

We zien dat leerlingen participeren in inspraakorganen. We bevragen leerlingen over het onderwijs en de respons daarop is ruim voldoende. Verder gaan leerlingen contacten aan met de gemeente Heerde en bedrijven. Ook participeren zij bij landelijke en gemeentelijke verkiezingen in het in de school gehuisveste stembureau. De werkgroep internationalisering had een excursieprogramma opgezet, maar helaas konden deze activiteiten geen doorgang vinden vanwege de coronamaatregelen.

cultuur van
verantwoordelijkheid**Ambitie 2**

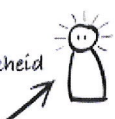
De kernwaarden en de zeven gewoonten zijn leidend in ons dagelijks handelen.

Naast het voortdurend verwijzen naar onze kernwaarden en de zeven gewoonten heeft de werkgroep 'veilig' en 'aandacht' dit zichtbaar gemaakt in de uitwerking van het jaarthema voor 2019 en 2020. In 2021 zal een andere werkgroep de kernwaarde 'respect' centraal stellen. Door corona waren centrale bezinningsmomenten op de geplande studiedag(delen) niet uitvoerbaar. Het cultuuronderzoek geeft op dit punt input voor de gevoelde behoefte om meer inhoud te geven aan gemeenschappelijkheid.

cultuur van
verantwoordelijkheid**Ambitie 3**

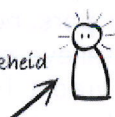
Ons onderwijs wordt waarneembaar vormgegeven vanuit de drieledige maatschappelijke opdracht.

In het omgaan met het onderwijs in coronatijd was de drieledige opdracht steeds onderwerp van gesprek bij de beslissingen hoeveel we leerlingen fysiek op school konden lesgeven. De balans tussen leren, de sociale vorming en persoonlijkheidsvorming was lastig te vinden in de tijden van volledige lockdown.

cultuur van
verantwoordelijkheid**Ambitie 4**

Convergente groepsdifferentiatie is het leidende onderwijsconcept in de lessen.

Elke sectie experimenteert met convergente groepsdifferentiatie. We zien hierin een behoorlijke diversiteit aan vormen en ervaren dat als waardevol. Door het vele online onderwijs is in de digitale verwerking van de werkopdrachten een belangrijke stap gezet om meer gepersonaliseerd door de stof heen te gaan.

cultuur van
verantwoordelijkheid**Ambitie 5**

Elk personeelslid werkt vanuit een cultuur van verantwoordelijkheid.

We hebben de cultuur 'gemeten' via het cultuuronderzoek. Vanuit deze 'foto' werken we aan verdere verbetering van de cultuur van verantwoordelijkheid. Dit wordt nader uitgewerkt in 2021.

Indicatoren

Identiteit

cultuur van
verantwoordelijkheid**Indicator I1**

Wij zien/merken/ervaren dat de kernwaarden en de zeven gewoonten leidend zijn in ons dagelijks handelen.

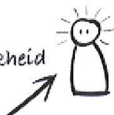
Jaarlijks staat een kernwaarde centraal. De afgelopen twee jaren waren dat 'veilig' en 'aandacht'. Hoewel schoolbrede activiteiten niet fysiek plaats konden vinden is gezocht naar alternatieven door de werkgroep. Zo kwam er een paasattentie en rond de zomervakantie een (zomer)pakket voor het personeel. De diploma-uitreiking werd een drive-in-uitreiking per klas met de ouders in de auto op het plein achter de school. Per auto werd een goodiebag uitgedeeld. Alle collega's kregen later in het jaar een kaart met een chocoladereep. Via positieve spreuken in de school werd het thema levend gehouden.

De Covey-lessen in de brugklas maken de nieuwe brugklassers bekend met de zeven gewoonten. Er is in ons dagelijks handelen nog wel meer te halen uit de kernwaarden en de zeven gewoonten. Om daar meer zicht op te krijgen is een cultuuronderzoek gestart dat begin

2021 is teruggekoppeld. Dat geeft aanknopingspunten om ook gezamenlijk te werken aan de kernwaarden en ons gedrag.

Onderwijs

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O1

De examenresultaten en de doorstroomgegevens liggen minimaal op het niveau van het landelijk gemiddelde.

Er was geen centraal landelijk eindexamen in 2020. Op één leerling na, slaagden alle examenkandidaten op basis van hun schoolexamencijfers.

examenresultaten	2020	2019	2018
kandidaten/geslaagden			
Mavo	55/56	76/78	101/107
Havo	95/95	87/93	79/87
Atheneum	55/55	45/53	37/38

Er zijn ondanks corona – en daardoor minder onderliggende toetsgegevens – geen aanpassingen geweest in de overgangsnormen. Onze normen boden voldoende mogelijkheden om voor elke leerling de juiste route te vinden. We introduceerden in 2019-2020 het werken met leerlingbespreking.nl waardoor we breder zicht kregen op de werkhouding, motivatie en leervoortgang. Bij onvoldoende inzet moesten leerlingen een plan van aanpak schrijven en bespreken met de docent of mentor. Opvallend was dat de positieve feedback van docenten door veel leerlingen, die anders stilzwijgend doorgingen, erg gewaardeerd werd. De doorstroompercentages waren vergelijkbaar met voorgaande jaren.

Schoolverlaters

In het schooljaar 2019/2020 hebben geen leerlingen onze school voortijdig verlaten.

Indicator O2

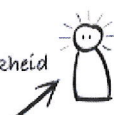
cultuur van
verantwoordelijkheid



Elke leerling verlaat de school met een plusdocument waarin de persoonlijke ontwikkeling en de bijzondere activiteiten staan beschreven.

De opbouw van het plusdocument krijgt steeds meer vorm. Er is gekozen voor SWAY als plek waar het document vorm krijgt en door de jaren heen groeit. De vullen van het plusdocument heeft een vaste plek gekregen in het Loopbaanoriëntatieprogramma. De decaan houdt hier het overzicht over en doet voorstellen tot verbetering.

cultuur van
verantwoordelijkheid

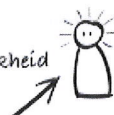


Indicator O3

We werken met een doorgaande leerlijn voor de 21^{ste}-eeuwse vaardigheden.

Elke afdeling is over de implementatie hiervan in gesprek en legt de uitwerking vast in het afdelingsplan.

cultuur van
verantwoordelijkheid



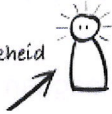
Indicator O4

Convergente groepsdifferentiatie wordt toegepast in de lessen en 'de goede les' wordt gegeven vanuit een op wetenschappelijk onderzoek gefundeerde visie.

Dit is een proces. Het afgelopen schooljaar heeft elke sectie een gedragen visie op deze terreinen ontwikkeld en nu wordt er geëxperimenteerd. Coronamaatregelen werken enerzijds belemmerend om differentiatie in de klas uit te voeren. Anderzijds zien we dat steeds meer

secties kiezen voor MAX-methodes waarbij de hybride vormen tussen boek en digitale gepersonaliseerde verwerkingsopdrachten elkaar versterken. De docent kan per leerling zien welke opdrachten zijn gemaakt, hoelang de leerling erover deed en wat de input was en daar persoonlijke feedback op geven. Bij het online lesgeven was dat erg helpend. Het napluizen van wetenschappelijk onderzoek en de daar opgedane inzichten komt momenteel alleen in de vwo-afdeling tot stand.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O5

Elke vaksectie werkt vanuit een duidelijke visie voor de inzet van ICT in de les die bijdraagt aan convergente groepsdifferentiatie.

De visie is geformuleerd en we merken dat bij de invoering van de laptops men opereert vanuit die visie. Brugklassers en tweedeklassers hebben een eigen laptop. Er wordt veel gebruik van gemaakt en het kunnen werken met een eigen laptop bleek tijdens de lockdowns voor deze leerlingen een groot voordeel.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O6

Leerlingen zijn succesvol in de vervolgstudie.

Over het algemeen doen onze leerlingen het conform de landelijke trend. Dit jaar is het lastig om daar een goed beeld van te geven, omdat zowel het mbo als het hbo/wo hun studenten nauwelijks fysiek lesgeven en de drempel voor het verplicht te halen studiepunten gedurende het eerste jaar naar beneden hebben bijgesteld. Er is daardoor geen goede vergelijking met voorgaande jaren mogelijk.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O7

Wij hebben een gevarieerd internationaliseringsaanbod dat bijdraagt aan wereldburgerschap.

Het internationaliseringsaanbod was gepland en de werkgroep had veel mooie plannen. Door de lockdown was daarvan niets mogelijk. Er is wel een subsidie van € 10.000 aangevraagd en toegekend om een gedegen internationaliseringsbeleid te schrijven en te implementeren. De werkgroep internationalisering heeft het beleidsplan inmiddels opgeleverd. Verdere implementatie kan pas na de coronacrisis plaatsvinden. Er zijn op dit moment met buitenlandse scholen geen afspraken te maken en ook valt dit onderwerp buiten de directe scope van lesgeven. Dat vinden we ontzettend jammer, want er kwam juist zoveel moois tot stand.

Begin 2021 wordt het thema burgerschap aan de orde gesteld om verder te ontwikkelen in het komende schooljaar 2021-2022.

Personeel

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator P1

Personeelsleden geven in hun dagelijks gedrag blijk van handelen vanuit verantwoordelijkheid en staan open voor ontwikkeling en feedback.

Er is al jarenlang sprake van een onderstroom in de school. Die onderstroom werkt belemmerend in de onderwijs- en kwaliteitsontwikkeling. Eind 2020 werd een cultuuronderzoek gestart en dat gaf een foto van de huidige stand van zaken. Daarvoor is een externe partij in de arm genomen (STEDA). Hoewel we onze organisatie gemiddeld een 6,9 gaven (tegen een landelijk gemiddelde van 7,0), is de spreiding over de teams erg verschillend en zijn er ook

onderwerpen naar voren gekomen die beter kunnen. Er kwamen vier thema's naar voren: het managen van verandering, gemeenschappelijkheid, creëren van draagvlak en teamcultuur. In 2021 vindt de verdere bespreking en uitwerking plaats. We zien dit cultuuronderzoek als een kans om samen te groeien als lerende organisatie en er beter van te worden.

Organisatie

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator OR1

Het pedagogisch en didactisch afdelings- en sectiebeleid versterken elkaar.

Het SBP is leidend geweest bij het op- en bijstellen van de afdelingsplannen. Ook het format voor het vakwerkplan wordt herzien, waarbij de indeling en de onderwerpen in lijn worden gebracht met het SBP.

Kwaliteitszorg

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator K1

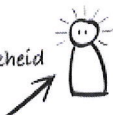
De Noordgouw staat bekend als actieve, moderne en gestructureerde kwaliteitsschool waar iedere leerling met MHV-capaciteiten terecht kan.

De Noordgouw heeft zich voortdurend aangepast aan de corona-omstandigheden en de activiteiten in lijn gebracht met de mogelijkheden. De richtlijnen van de RIVM waren ons uitgangspunt. Het online-onderwijs kwam goed op gang en is gefaciliteerd. De pr- en voorlichtingsactiviteiten gingen online en dat heeft geresulteerd in een uitstekende aanmelding. De overgangsnormen werden in 2020 niet aangepast en bleken voldoende ruimte te bieden om een passende overgang voor elke leerling te vinden. Er waren daarover geen klachten van ouders.

Uit het cultuuronderzoek is gebleken dat de structuurkant goed op orde is. De duidelijke structuur wordt door ouders regelmatig in gesprekken genoemd en door hen gewaardeerd.

De ouderraad ging over tot een online themabijeenkomst voor ouders over opvoeding en grenzen stellen aan je puber. Deze avond werd zeer goed gewaardeerd. Er was meer dan gemiddelde participatie van ouders.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator K2

Er wordt planmatig gewerkt (PDCA-cyclus) om de effectiviteit en de kwaliteit van de les te verbeteren.

Regelmatig zetten we enquêtes uit onder leerlingen, ouders en docenten om de effectiviteit van de lessen te monitoren. Waar nodig vinden gesprekken plaats en sturen we bij.

Regiovisie en positionering

cultuur van
verantwoordelijkheid

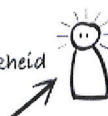


Indicator RP1

De Noordgouw staat bekend als actieve, moderne en gestructureerde kwaliteitsschool waar iedere leerling met MHV-capaciteiten terecht kan.

Zie indicator K1.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator RP2

De Noordgouw betreft stakeholders actief en zorgt in samenwerking met partners uit de regio dat de kwaliteit en de organiseerbaarheid van het voortgezet onderwijs in de regio behouden blijft.

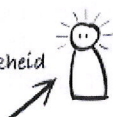
RSG Noord Oost Veluwe (Aurora Onderwijsgroep) en CC de Noordgouw (Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs) hebben op 2 december 2020 een intentieverklaring ondertekend waarin is opgenomen dat bestuurlijke samenwerking tussen beide scholen nader wordt onderzocht. Deze intentieverklaring volgde op een periode van verkennende gesprekken tussen beide besturen. De toezichthouders en de medezeggenschapsraden waren betrokken bij de totstandkoming van de intentieverklaring.

Beide schoolbesturen starten een onderzoek naar de thema's waarop kan worden samengewerkt en de wijze waarop dit bestuurlijk en juridisch vorm te geven. De gevolgen voor de school, leerlingen, personeel en de organisatie worden daarbij concreet gemaakt. Het streven is een samenwerkingsvorm en samenwerkingsagenda tot stand te brengen met oog voor alle belangen. Het doel is om een goed, duurzaam, toekomstbestendig en breed onderwijsaanbod voor de regio te garanderen. Een onderwijsaanbod dat betaalbaar en te organiseren is. De schoolbesturen willen een aantrekkelijke werkgever voor bestaand en toekomstig personeel blijven.

De raden van toezicht/beheer (RvT/RvB) en de mr-en van beide besturen worden voortdurend op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen. De wethouders van onderwijs van de gemeente Epe en Heerde zijn geïnformeerd. Het personeel en de ouders/leerlingen zijn geïnformeerd. Er zijn werkgroepen geformeerd waarin personeel van beide scholen participeren. Zij zullen medio 2021 verslag uitbrengen van hun onderzoek.

Financiën

cultuur van
verantwoordelijkheid



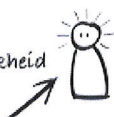
Indicator F1

Wij blijven een financieel gezonde school en zijn 'in control' over de daarbij behorende processen.

Het verslagjaar wordt met een aanzienlijk exploitatietekort van bijna € 235.500 afgesloten. Dat lijkt in tegenspraak met deze indicator. De begroting is tussentijds bijgesteld in overleg met de RvB en MR toen de aanmelding tegen alle prognoses in het voorjaar van 2020 niet 156 maar 214 leerlingen bedroeg. Er moesten 3 groepen extra worden geformeerd en de krimp van de school kwam daardoor tot stilstand en werd omgebogen in een lichte groei. Er zijn maatregelen genomen om de structurele lasten terug te brengen: het boekenfonds is grondig tegen het licht gehouden, er zijn betere condities bedongen en uiteindelijk is na een nieuwe aanbestedingsronde gekozen voor OsingaDeJong; het taakbeleid is 1,2 FTE teruggebracht; in het OP is 2,7 FTE minder uitgegeven door het inzetten van de lestaak conform cao. Verder zijn we scherp op het opnieuw invullen van OOP-functies op het moment dat er zich mogelijkheden voordoen door natuurlijk verloop. De voorgaande negen jaren zijn met positief resultaat afgesloten. Gezien de reservepositie van de school was het tekort in schooljaar 2020 goed op te vangen. In de meerjarenbegroting 2021-2025 wordt duidelijk dat de school zich binnen enkele schooljaren financieel herstelt en weer zwarte cijfers schrijft. Dat is mede te danken aan de goede aanmelding in 2021 van 195 leerlingen. Blijkbaar ligt de grens van organiseerbaarheid en financieel gezond opereren ergens tussen de 960-1000 leerlingen bij de huidige organisatiestructuur.

Governance

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator G1

Het bevoegd gezag werkt vanuit het waardengericht toezichthouden en de norm van de meest actuele Code Goed Onderwijsbestuur.

In 2020 is het nieuwe toezichtkader in lijn gebracht met de ambities en indicatoren uit het Strategisch beleidsplan 2021-2024 en de uitgesproken om dat steeds meer waardengericht te vorm te geven. De meest actuele Code Goed Onderwijsbestuur is besproken.

3.2.4 Zaken met een politiek of maatschappelijk impact (overheidsprioriteiten)

- **Gelijke kansen.** Iedere leerling, ongeacht afkomst, moet zijn of haar talenten maximaal kunnen ontplooiën. Onder andere de Inspectie van het Onderwijs en de OESO signaleerden in 2017 dat de onderwijskansen van kinderen van lager en hoger opgeleide ouders steeds verder uit elkaar lopen. Voor leerlingen die thuis minder ondersteuning ondervinden zijn voorzieningen ingericht als Remedial Teaching, huiswerkbegeleiding, een bijlessysteem van oudere leerlingen die jongere leerlingen helpen en de VIP-room. Uit het driejaarlijks gemiddelde van de doorstroomcijfers voor zowel onderbouw als bovenbouw blijkt dat onze leerlingen bovengemiddeld opwaarts doorstromen. Dat laat zien dat de leerlingen de geboden kansen ook waarmaken. Kwetsbare leerlingen zijn naar school gehaald in deze coronatijd en hebben daar extra begeleiding gekregen.
- **Curriculumontwikkeling.** Er loopt landelijk een brede maatschappelijk dialoog over wat leerlingen zouden moeten leren in het basis- en voortgezet onderwijs. Mede op basis van deze dialoog gaat een actualisatie van het curriculum plaatsvinden, zodat deze toekomstgericht en meer samenhangend wordt.
We zien dat onze docenten nog weinig bezig zijn met de curriculumherziening en zich nauwelijks mengen in de landelijke discussie, een enkele uitzondering daargelaten. Het zou goed zijn als meer docenten zich in deze dialoog verdiepen.
- **Leraren, lerarentekort en lerarenregister.** De overheid beoogt met deze agenda een impuls te geven aan het verbeteren van de kwaliteit van leraren en het vergroten van de aantrekkingskracht van het beroep. De Noordgouw participeert in de Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL) regio Zwolle en voert op bestuurlijk niveau gesprekken met de regionale bestuurder om tot maatregelen te komen die potentiële leraren stimuleren om voor het vak te kiezen. Daarnaast heeft De Noordgouw zich ook verbonden aan de Investeringsagenda Kop Van De Veluwe waarbij het ook gaat over werkgelegenheid.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Zie 3.2.3.6 Domein: Maatschappelijk draagvlak

3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waar de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen zijn en van de verbonden partijen

Samenwerkingsverband 23.05 (verder: SWV 23.05)

Passend onderwijs wordt in samenwerking met het samenwerkingsverband SWV 23-05 Zwolle e.o. verzorgd. De door het samenwerkingsverband ontvangen rijksbijdragen worden evenredig naar leerlingenaantallen en afhankelijk van de zorgbehoefte onder de deelnemende scholen verdeeld. Deze bijdragen worden separaat als bate in de jaarrekening verantwoord.

Veluwe Interne Arbeidsmarkt (VIA)

VIA-scholen is een netwerkorganisatie van 10 scholen voor christelijk voortgezet onderwijs op de Veluwe en het omliggende gebied. De scholen zijn zelfstandig en hebben alle een eigen bestuur. Meer info: <http://www.via-scholen.nl>

Regionale procesbegeleiding leerlingendaling (RPL)

In 2015 is een traject gestart om de mogelijkheden tot samenwerking met scholen in de directe omgeving te verkennen en een regiovisie te ontwikkelen om kwalitatief hoogstaand voortgezet onderwijs in de regio te behouden. Daartoe hebben de vier deelnemende scholen (RSG te Epe, het Van Kinsbergen College te Elburg, het Nuborgh College in Elburg en de school zelf een zogenaamde RPL-subsidie ontvangen van € 79.570. De school fungeert hierbij als kassiersschool van de subsidie. De bestedingsmogelijkheden voor deze gelden zijn in 2019 verruimd en als gevolg daarvan kon een groot deel van de subsidie aan de deelnemende scholen worden uitgekeerd ten behoeve van experimenten om de samenwerking in de praktijk uit te proberen. Er resteerde eind 2020 nog een bedrag van circa € 25.400, waarop door geen van de deelnemende scholen aanspraak is gemaakt.

Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL)**3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, waaronder de samenwerkingsverbanden****Samenwerkingsverband 23.05 (SWV 23.05)**

De Noordgouw zal de komende jaren minder inkomsten uit het samenwerkingsverband krijgen. Hierover is een 'glijpad' van drie jaar afgesproken waarbij het verschil (ca. € 100.000 per jaar) tussen de oude verdelingsnorm (1^e jaar -30%; 2^e jaar – 60%; 3^e jaar – 90%) en de nieuwe norm (deels) wordt overbrugd. Het glijpad is per 1 oktober 2018 ingegaan. Verder staat de vereveningsopdracht voor de regio (meer leerlingen in het regulier onderwijs opnemen en minder leerlingen in het speciaal onderwijs) hoog op de agenda en wordt met name kritisch gekeken naar de verwijzingen vanuit het (speciaal)basisonderwijs en het eigen aanbod voor inclusief onderwijs. De dalende inkomsten vanuit het samenwerkingsverband hebben tot gevolg dat wij de grenzen van wat wij kunnen opvangen aan problematiek binnen het huidige aanbod hebben bereikt terwijl de vraag naar meer zorg, mede door de coronacrisis juist is toegenomen. Er is een tijdelijke oplossing gezocht in het aanstellen van een extra leerlingbegeleider vanuit de achterstandsgelden.

Veluwe Interne Arbeidsmarkt (VIA)

De bestuurders van de deelnemende scholen komen circa drie maal per jaar een dag bij elkaar om van elkaar te leren en nieuwe onderwijs/managementervaringen op te doen. Er is ook een netwerk van personeelsfunctionarissen van de VIA-scholen. Zij komen jaarlijks een tot twee maal bij elkaar.

Regionale procesbegeleiding leerlingendaling (RPL)

Onder begeleiding van PentaRho en op aanwijzen van de minister van basis- en voortgezet onderwijs zijn er in geheel 2020 gesprekken geweest over het in stand houden van het onderwijsaanbod in de regio tussen het College van Bestuur van de Auroragroep (daaronder vallen RSG Harderwijk en Leviant Zeewolde, RSG NOV Epe en PO-stichting PROO) en het bestuur van CC de Noordgouw. Dat leidde in eind 2020 tot een intentieverklaring om verregaande samenwerking in 2021 intensief te onderzoeken. Van de subsidie resteerde per ultimo boekjaar nog € 25.397. Dit gehele bedrag zal in 2021 worden aangewend voor het haalbaarheidsonderzoek naar samenwerking met de RSG NOV. De beide andere deelnemende scholen (Van Kinsbergen en Nuborghcollege) zijn in kennis gesteld van het aanwenden van de resterende subsidie en hebben daar geen bezwaar tegen gemaakt.

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

De RvB van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Heerde bestond ultimo 2020 uit:

Toezichthouders

Functie	Naam	Hoofdfunctie	Nevenfuncties (niet betaald)
Voorzitter	Mevr. M.G. Bouwman	Projectleider Viaa	Geen
Secretaris	Dhr. D.L.W. Zielhuis	Gemeentesecretaris/ algemeen directeur gemeente Olst/Wijhe	Geen
Penningmeester	Dhr. J. van Dorp	Directeur KRC van Elderen Accountants Belastingadviseurs Business Valuator	Penningmeester Stg. Gilde Traditionele Schaapherders
Lid	Mevr. P.C.D. Kloet	Hoofddocent Windesheim	Geen
Lid	Dhr. W. Hagedoorn	Psychiater, bestuurder PPP	Vertrouwenspersoon SEH
Lid	Dhr. B. Veuger	Directeur mbo Menso Alting	Geen

Uitvoerend bestuurder

Lid	Dhr. J.M. de Vries	Rector-bestuurder	Bestuurslid OFGH, Penningmeester Via, Bestuurslid SWV 2305
-----	--------------------	-------------------	--

3.3 Naleving branchecode

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Per 1 januari 2019 is mw. M. Bouwman-Reinders de voorzitter van de Raad van Beheer.

De toezichthouders zijn in februari een dag te gast op school, lopen mee met de lessen en spreken met vertegenwoordigers van alle geledingen in de school. Zo stellen zij zich onafhankelijk van de directie op de hoogte van wat er leeft binnen de school.

In het verslagjaar werd het nieuwe toezichtkader vastgesteld. Er is een directe verbinding gemaakt tussen het SBP het toezichtkader.

3.3.2 Vermelding van de code goed bestuur die gehanteerd wordt

De code Goed Onderwijsbestuur (versie juni 2019) wordt gehanteerd.

3.3.3 Vermelding van afwijking van deze code en de toelichting daarop

Vanuit de Klokkenluidersregeling is het verplicht een commissie Integriteitsvraagstukken in te richten. Er is voor gekozen om dat niet zelfstandig te doen, maar om dat in ons

samenwerkingsverband ViA vorm te geven. Voor het overige wordt overeenkomstig de code gehandeld.

3.3.4 Wijze waarop de horizontale verantwoording wordt ingevuld

Het jaarverslag wordt toegankelijk voor de breedte van de doelgroepen geschreven. Deze versie wordt gepresenteerd aan de voorzitters van de diverse geledingen binnen de school en wordt ook via de website openbaar gemaakt. Verder is de inspraak geregeld via de ouderraad (OR), een schoolbrede LLR en de MR. De OR en LLR zijn in de MR vertegenwoordigd. De vergaderingen overeenkomstig de jaaragenda gehouden. De bevindingen uit het overleg met de diverse gremia worden doorgevoerd in het beleid.

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Het verslag van het toezichthoudend orgaan is elders als apart hoofdstuk in dit jaarverslag opgenomen.

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

Er was in 2020 één schriftelijke klacht. Dit betrof de afhandeling van een drugsincident met een leerling. Deze klacht is conform de procedures uit de klachtenregeling via de klachtencommissie van Landstede en de RvB afgehandeld. De school is in het gelijk gesteld.

3.5.2 Toelichting belangrijkste ontwikkelingen afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

De school is lid van het Global Citizens Network. Deze organisatie bevordert actief internationale uitwisselingen. Het blijkt een waardevol netwerk te zijn. Door de coronamaatregelen was reizen niet mogelijk en kwamen alle geplande internationaliseringsactiviteiten te vervallen. Er is subsidie (€ 10.000) aangevraagd en toegekend voor het ontwikkelen van beleid voor internationalisering. De werkgroep heeft eind 2020 een eerste versie van het beleidsplan internationalisering gemaakt dat verder in de school zijn invulling moet krijgen.

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

We streven naar een structurele samenwerking binnen een pool van buitenlandse scholen. Het streven is jaarlijks een uitwisseling plaats te laten vinden, waarbij meerdere scholen elkaar treffen rondom een thema met Europese relevantie.

H4 Risicomanagement

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Strategie: Voor de stichting liggen de grootste risico's in de ontwikkeling van de leerlingenaantallen, de onzekere financieringsstromen, de kosten van claims/ garantieregelingen en uitkeringen voor personeel, de bezettingsgraad van de gebouwen en toekomstige investeringen in gebouwen. Wij zijn erop gericht om het thuisnabij voortgezet onderwijs in Heerde in stand te houden en het gebouw te verduurzamen. Ons onderwijsaanbod moet leerlingen klaarstomen voor de 21^{ste} eeuw en aantrekkelijk en motiverend zijn voor de doelgroep.

Operationele activiteiten: De leerlingenprognoses van 2019 gaven aan dat het leerlingenaantal de komende jaren fors zou dalen als gevolg van demografische ontwikkelingen in het voedingsgebied van de school. Zowel in 2020 als in 2021 is de aanmelding aanzienlijk hoger dan verwacht (2020: verwacht 156, werkelijk 214; 2021: verwacht 180, werkelijk 192). Er is eind 2020 een nieuwe leerlingenprognose opgesteld die met twee uiteenlopende scenario's kwam. Het is niet ondubbelzinnig vast te stellen waar deze extra aanmelding vandaan komt. Daarom kan er nog steeds niet structureel op gerekend worden en blijft de grootte van de leerlingenpopulatie een punt van zorg. Voorlopig blijft de school de concurrentieslag aangaan om leerlingen binnen te krijgen. Uit de risicoanalyse blijkt dat voor deze risico's in de reservepositie een bedrag van € 437.000 aanwezig zou moeten zijn.

De onzekere financieringsstromen worden vooral door het vereenvoudigde nieuwe bekostigingsstelsel en de verevening binnen het samenwerkingsverband gevormd. De vereenvoudiging van de bekostiging gaat per 1 januari 2022 in en is voor onze school gunstig. De positieve effecten (ca. 2,6% extra bekostiging) worden pas de komende jaren zichtbaar, omdat de stijging geleidelijk ingevoerd wordt met 20% van de extra bekostiging per jaar. De correctie op de baten van samenwerkingsverband zit in het laatste jaar. Er zijn wel toenemende kosten, omdat wij enkele leerlingen uiteindelijk toch naar het Speciaal onderwijs moesten verwijzen (€ 10.000 per leerling / per jaar).

De kosten van mogelijke transitievergoedingen bij ontslag vormen een groot risico omdat deze kosten niet altijd te voorzien zijn. Door het instellen van een generatiepact wordt flankerend beleid gevoerd om de oudere werknemers de gelegenheid te bieden gezond met pensioen te gaan.

In juni 2018 is duidelijk geworden dat er een verduurzaming van overheidsgebouwen dient plaats te vinden. Daartoe is begin 2019 een aanvraag voor levensduurverlengende renovatie ingediend bij de gemeente Heerde. De eerste toekenning voor verduurzaming van het hoofddak met plaatsing van ca. 500 zonnepanelen ad € 730.000 is door de gemeente toegekend en in de zomervakantie van 2020 uitgevoerd. Tevens is in samenwerking met ICS, gemeente Heerde en de schoolbesturen in Heerde het Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld. Er is overeenstemming bij de schoolbesturen over de volgorde van de noodzaak van levensduurverlengende renovatie, dan wel nieuwbouw van een aantal schoolgebouwen in Heerde/Wapenveld. Begin 2021 zal het IHP in de gemeenteraad worden vastgesteld. Daarna volgen nog onderhandelingen met de gemeente over de kosten van het plan en de mogelijke eigen bijdragen van de schoolbesturen. De hoogte van de eigen bijdrage is onzeker en vormt daarmee een aanzienlijk risico voor de omvang van de reserves en de voorziening voor groot onderhoud.

Financiële positie: Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse zou de minimale omvang van de publieke reserves € 1.241.400 moeten bedragen. De bestemmingsreserves personeel en materieel plus de algemene publieke reserve bedroegen per einde boekjaar € 1.670.400. De totale reserves (publiek + privaat) bedroegen ultimo boekjaar € 2.634.100. Ons risicoprofiel is als 'laag' te kwantificeren en daarmee zijn er ruim voldoende reserves in verhouding tot de risico's die de school loopt.

Financiële verslaglegging: De school is 'in control' hetgeen door de Inspectie van het Onderwijs begin 2019 nog weer eens werd bevestigd tijdens het vierjaarlijks routineonderzoek. Ook hebben de parameters voor het op orde hebben van de financiële verslaglegging in het accountantsverslag een duidelijke groei laten zien de afgelopen jaren en is de beoordeling inmiddels nagenoeg op alle parameters de hoogste die kan worden gegeven en stabiel te noemen.

Wet- en regelgeving: Door het invoeren van de Algemene Verordening Gegevensbescherming werden scholen in heel Nederland geconfronteerd met een serieuze toename aan administratieve last en aan kosten zonder daarvoor in de bekostiging te worden gecompenseerd. Om de kosten beheersbaar te houden is gekozen voor het binnen het ViA-netwerk aanstellen van een externe functionaris gegevensbescherming, het gezamenlijk aanschaffen van hetzelfde beheerpakket (Smile) en het werken volgens het Handboek AVG van Wille Donkers. De werkgroep AVG borgt de aandacht voor de AVG. De Lumen Group ziet als externe functionaris gegevensbescherming toe op de voortgang en uitvoering en voert jaarlijks een controle uit. Zij rapporteert daarover aan de schoolleiding. De schoolleiding legt deze rapportage voor aan RvB en de MR.

4.2 Risicoprofiel

4.2.1 Rapportage over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Elk jaar wordt in het najaar een risicoanalyse uitgevoerd. De risicoanalyse wordt opgesteld door de directie in samenwerking met de staffunctionarissen personeel en financiën en wordt vervolgens voorgelegd aan de (financiële commissies van de) MR en de RvB. Hierbij wordt voor de deelgebieden leerlingen, kwaliteit onderwijs, personeel, organisatie, gebouwen en inventaris en apparatuur ingeschat welke risico's er binnen genoemde deelgebieden worden gelopen. Vervolgens worden deze risico's gekwantificeerd door aan de diverse "deelrisico's" gewichten toe te kennen. Aan de hand van de gevonden speerpunten onderneemt de directie actie en/of implementeert beleid om de risico's te verlagen. De uitkomst van de risicoanalyse wordt getoetst aan de feitelijke omvang van de reserves en zo nodig worden de reserves aangepast aan de gewenste omvang.

In het najaar van 2020 is voor het eerst ook een frauderisico-analyse opgesteld. Door de directie en de staffunctionarissen personeel en financiën is een inschatting gemaakt van de frauderisico's. Er heeft afstemming plaatsgevonden met de accountant en aanbevelingen zijn overgenomen. De frauderisico-analyse gaat jaarlijks deel uitmaken van de interne risicobeheersing- en controlesystematiek.

H5 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Aantallen

	peildatum 31-12-2020		peildatum 31-12-2019		peildatum 31-12-2018	
	in FTE	aantal	in FTE	aantal	in FTE	aantal
Rector-bestuurder	1,0	1	1,0	1	1,0	1
Directie, overig	1,0	1	1,2	1	1,0	1
Afdelingsleiders	2,9	4	2,9	4	3,0	4
Onderwijzend personeel	53,8	66	57,7	71	60,0	75
Onderwijsondersteunend personeel	16,1	20	16,7	22	17,4	22
Totaal	74,8		79,5		82,4	

	aantal in personen		aantal in personen		aantal in personen	
Mannen		48		53		54
Vrouwen		44		46		49
Aantal medewerkers totaal		92		99		103

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage is in 2020 ten opzichte van 2019 gedaald van 4,3% naar 4,1%. De ziekmeldingsfrequentie is gedaald van 1,4 naar 1,1 (een medewerker heeft zich dus gemiddeld 1,1 keer ziekgemeld in 2020). Het percentage personeelsleden wat in 2020 in het geheel niet verzuimd heeft, is 42,9%. Dit was in 2019 33,3%. De gemiddelde verzuimduur is gestegen ten opzichte van 2019, het was 11 dagen per ziektegeval en dit is in 2020 gestegen naar 11,3 dagen.

Jubilea

Er was ook in 2020 weer een aantal jubilea:

Mevr. H. Bezuijen, mevr. G. Hofstede en dhr. D. Riphagen bereikten allen in 2020 een ambtelijke diensttijd van 40 jaar. Voor mevr. H. Bezuijen en mevr. G. Hofstede geldt dat ze in 2020 ook 40 jaar aan de school waren verbonden.

Dhr. H. van Dam was in het afgelopen jaar 25 jaar in ambtelijke dienst. Dhr. Steen bereikte eerder al een 25-jarig ambtsjubileum; in 2020 was hij 25 jaar verbonden aan de school.

Lerarenbeurs

In het cursusjaar 2020-2021 maakte er slechts 1 medewerker gebruik van de lerarenbeurs voor een eerstegraadsopleiding. Dit had als oorzaak dat het ministerie het budget voor de lerarenbeurs ernstig heeft beperkt. Er zijn nog een 4-tal studerende docenten die hun bevoegdheid willen halen de komende tijd. Dit betreft 2 eerstegraads en 2 tweedegraads opleidingen. Begin 2021 werd aan 2 medewerkers met terugwerkende kracht alsnog een lerarenbeurs toegekend.

Pensionering

In 2020 hebben er 4 personeelsleden gebruik gemaakt van de regeling voor keuzepensioen. Dhr. M. Jaarsma, mevr. H.D. Planting-Sinnema, dhr. P.F.M. Rijpstra en dhr. J.J.B. Stap verlieten de school om van hun pensioen te gaan genieten.

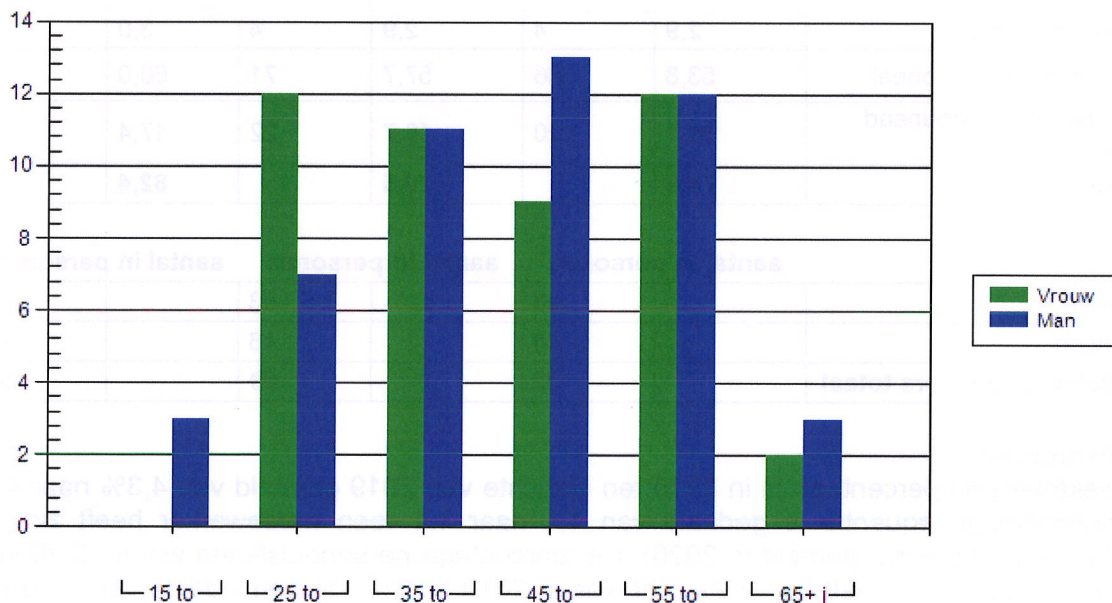
Functiemix

De ruimte voor uitgifte voor LC en LD wordt bepaald door de streefpercentages die binnen de school zijn vastgesteld. Er bleek dit jaar weer ruimte te zijn om nieuwe LC- of LD-functies uit te reiken. Onderstaande tabel is voorafgaand aan de uitgifte van LC en LD.

Er is 1,0 fte LD uitgereikt en 2,0 fte LC.

Salarisschaal	Streefpercentage	2018	2019	2020
LB	44,00%	39,0%	42,3%	46,4%
LC	27,00%	28,1%	28,3%	27,1%
LD	29,00%	32,9%	29,4%	26,5%

Leeftijdsverdeling van het personeel op 1-10-2020



Begeleiding nieuwe docenten

LIO-ers en nieuwe collega’s worden begeleid door een vakcoach en door de ‘begeleiders nieuwe docenten’. Sowieso worden alle nieuwe docenten de eerste twee schooljaren structureel en intensief begeleid. De kosten van begeleiding van jonge en startende docenten (in 2020 ca. € 9.600) worden via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende bestemmingsreserve gebracht. In het genoemde bedrag is de lestijdreductie die startende docenten ontvangen (20% in het eerste jaar en 10% in het tweede jaar) niet meegenomen.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar mb.t. personeel

De daling van formatie binnen het OP is te verklaren door het feit dat de uren voor onderwijsontwikkeling in lijn zijn gebracht met de CAO VO. Dit resulteert in enkele lessen meer per fte.

Binnen het OOP zijn er geen noemenswaardige bijzonderheden te melden. De daling is te verklaren door het vertrek van de orthopedagoog in 2020. Deze expertise wordt nu ingekocht via Landstede.

Hiernaast zijn er binnen het onderwijzend personeel de nodige wisselingen geweest zoals gebruikelijk bij de overgang van het ene naar het andere cursusjaar.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing uitkeringen na ontslag

Inzake uitkeringen na ontslag hanteert de school een terughoudend beleid. Vanzelfsprekend is het uitgangspunt dat voorkomen beter is dan genezen. Indien het duidelijk is dat een verder vervolg op de school niet meer mogelijk is, worden maximaal de wettelijke regels rondom de transitievergoeding gevolgd.

De WW-uitkering van 1 ex-medewerker die de meeste kosten met zich meebracht, is eind 2020 gestopt aangezien hij nu zijn inkomsten verwerft met zijn eigen bedrijf.

Vanaf 1 januari 2020 heeft iedereen vanaf de eerste dag van indiensttreding recht op transitievergoeding bij einde dienstverband. Dit was tot die datum pas na 24 maanden dienstverband. Aangezien ook vervangingsbenoemingen bij einde recht geven op de transitievergoeding zullen de kosten iets toenemen.

Nieuw is ook dat de transitievergoeding vanwege arbeidsongeschiktheid gedeclareerd kan worden bij UWV. De uitbetaling van een dergelijke transitievergoeding heeft in 2020 voor het eerst plaatsgevonden. Zoals aangegeven worden deze kosten bij UWV gedeclareerd.

5.1.4 Opgave vergoedingen aan en declaraties van alle (individuele) leden van het college van bestuur

Voor het VO niet van toepassing.

5.1.5 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting

In het verslagjaar werd het hoofddak geïsoleerd (rc-waarde ging van 2,3 naar gemiddeld 8,0) en voorzien van nieuwe dakbedekking en zonnepanelen. Het gymdak lekte erg en werd in het najaar ook geïsoleerd, vernieuwd en voorzien van zonnepanelen. Er liggen nu ca. 550 zonnepanelen op het dak. Daarmee kunnen we naar verwachting in onze huidige energiebehoefte voorzien. We zullen eerst een jaar moeten meten, voordat we dat zeker weten.

Er is vanaf eind 2018 ingezet op een levensduurverlengende renovatie bekostigd door de gemeente Heerde. Architect Ebbens heeft het ontwerp geheel uitgewerkt en met de gemeente Heerde afdeling onderwijshuisvesting is er voortdurend afstemming geweest. Het opstellen en geaccordeerd krijgen van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) staat hoog op de agenda. In het coronajaar is de noodzaak tot goede ventilatie nog urgenter geworden. Er is een landelijke ventilatiesubsidie aangevraagd in samenwerking met de gemeente Heerde. In het voorjaar van 2021 is bekend geworden dat deze subsidie (ca. € 400.000) is toegekend. Verdere afstemming met de gemeente over de toekenning van het renovatiebedrag (€ ca 7,7 miljoen) vindt begin 2021 plaats.

We streven naar Frisse Scholen Klasse B en in het huidige ontwerp zal dat gehaald worden. Tevens willen we gasloze verwarming bereiken, maar ook een hybride vorm is bespreekbaar gemaakt. We wachten dan het natuurlijk moment waarop de ketels vervangen moeten worden af en blijven zolang nog met gas of een combinatie van gas en warmtepomp verwarmen. De buitenschil van het gebouw zal de komende jaren volledig ontmanteld worden en vervangen door een goed isolerende schil. De verwachting is dat we daarmee weer minimaal 25 jaar onderhoudsarm vooruit kunnen.

5.1.6 Financiële positie op balansdatum incl. een toelichting daarop

Weerstandvermogen in relatie tot het risicoprofiel

Het financieel beleid is erop gericht de continuïteit van de organisatie te waarborgen en optimale randvoorwaarden te creëren voor de missie, de visie en de doelstellingen van de Noordgouw.

Om de continuïteit te waarborgen is weerstandsvermogen (vrij besteedbare reserve) nodig. De omvang van het benodigde weerstandsvermogen is afhankelijk van het risicoprofiel.

Op basis van de in 2020 uitgevoerde risicoanalyse is sprake van een laag risicoprofiel i.c.m. een kleinschalige omgeving (eenpitter) en ligt de norm voor het weerstandsvermogen tussen de 10 en 15%. De berekening van de norm wordt vergeleken met het bedrag dat uit de risicoanalyse blijkt. De hoogste van de twee bedragen is maatgevend. Aangezien de private

bestemmingsreserve overige exploitatie een feitelijke reserve is, heeft aanpassing in de overige publieke reserves daarvoor geen gevolgen. Dat geldt ook voor de in 2013 gevormde bestemmingsreserve Jonge en startende docenten.

Soorten reserves

Binnen het eigen vermogen worden de volgende reserves gedefinieerd (bedragen in €):

	Stand 31-12-2019	Mutatie 2020	Stand 31-12-2020
Publieke reserves:			
Algemene reserve	599.888	-242.028	357.860
Bestemmingsreserve personeel	965.900	39.900	1.005.800
Bestemmingsreserve jonge docenten	17.658	-9.645	8.013
Bestemmingsreserve lagere werkdruk	76.000	-76.000	-
Bestemmingsreserve materieel	300.000	-400	299.600
Subtotaal	1.959.446	-288.173	1.671.273
Private reserve:			
Bestemmingsreserve overige exploitatie	910.101	52.686	962.787
Totaal eigen vermogen	<u>2.869.547</u>	<u>235.487</u>	<u>2.634.060</u>

Door de bestemmingsreserve personeel worden de risico's gedekt m.b.t. de personele exploitatie. Rekening houdend met de uitkomsten van de in oktober 2020 uitgevoerde risicoanalyse is de minimumomvang van de reserve gesteld op € 1.005.800.

De bepaling van de normomvang van de bestemmingsreserve materieel geschiedt ook op basis van de risicoanalyse en is gesteld op € 299.600.

De bestemmingsreserve jonge en startende docenten dient ter dekking van de in de exploitatie ter zake te verschijnen kosten.

De bestemmingsreserve "werkdrukverlaging" betreft dat deel van de in 2019 ontvangen extra bekostiging dat feitelijk pas in 2020 besteed is. De verslaggevingsregels schrijven voor dat deze bate in 2019 als zodanig werd verantwoord, daarom is er destijds voor gekozen voor het op 2020 betrekking hebbende deel een afzonderlijke reserve te vormen.

Dat deel van publieke reserves dat niet onder bovenstaande bestemmingsreserves is ondergebracht, wordt opgenomen in de algemene reserve. Het resultaat op de eigen activiteiten (met name exploitatie van de ouderbijdragen) wordt ondergebracht in de private reserve.

Financiële positie

Het boekjaar 2020 werd afgesloten met een negatief resultaat van € 235.487. In de begroting was een geprognosticeerd exploitatieresultaat opgenomen van € 46.300 negatief.

	2020	2019	2018	2017	2016
Weerstandsvermogen	33,42%	35,18%	35,24%	35,64%	24,48%
Solvabiliteit	51,99%	54,35%	55,34%	52,87%	38,14%
Solvabiliteit-2	75,06%	75,46%	74,41%	75,90%	58,37%
Liquiditeit	1,615	1,482	1,270	1,580	1,513
Rentabiliteit	-2,99%	0,06%	0,01%	1,00%	1,21%
Ratio eigen vermogen	0,43	0,47			

Voor meer kengetallen wordt verwezen naar de bijlage Financiële kengetallen. Ten gevolge van de fusie tussen Stichting Holding voor Christelijk VO, Stichting Vermogensbeheer voor Christelijk VO en de Stichting voor Christelijk VO (allen te Heerde) met terugwerkende kracht per 1 januari 2018, zijn in 2018 alleen de kengetallen voor het jaar 2017 herrekend en niet die van de daarvoor liggende jaren.

Om te bepalen of een school een teveel aan eigen vermogen heeft, is het kengetal 'kapitalisatiefactor' nieuw leven ingeblazen. Nu echter in de vorm van een normatief (publiek) eigen vermogen tegenover het feitelijk (publiek) eigen vermogen. Wanneer het werkelijk eigen vermogen hoger ligt dan het normatieve (ratio is groter dan 1), dan kan er sprake zijn van dat er teveel publiek geld wordt opgepot en niet wordt besteed aan het onderwijs. Inmiddels heeft de Onderwijsinspectie een rekentool gepubliceerd waarmee het normatief eigen vermogen kan worden berekend. Het feitelijk eigen vermogen wordt gelijkgesteld aan de omvang van de publieke reserves zoals die uit bovenstaande opstelling blijkt. De ratio is voor de jaren vóór 2019 niet berekend.

5.1.7 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar)

	2020 €	2019 €	Mutatie €
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	3.027.775	3.359.680	-331.905 A)
Totaal van vaste activa	3.027.775	3.359.680	-331.905
Vlottende activa			
Vorderingen	730.198	382.309	347.889 B)
Liquide middelen	1.308.788	1.537.807	-229.019 C)
Totaal van vlottende activa	2.038.986	1.920.116	118.870
Totaal van activa	5.066.761	5.279.796	-213.035
Passiva			
Vaste activa			
Eigen vermogen	2.634.060	2.869.547	-235.487 D)
Vorzieningen	1.170.294	1.114.674	55.620 E)
Kortlopende schulden	1.262.407	1.295.575	-33.168 F)
Totaal van passiva	5.066.761	5.279.796	-213.035

Ad A) De mutatie van de materiële vaste activa betreft het saldo van de investeringen, de desinvesteringen en de afschrijvingen in het verslagjaar. Voor een uitsplitsing en toelichting op het bedrag wordt korthedshalve verwezen naar de toelichting op de materiële vaste activa in de jaarrekening.

Ad B) Doordat de schoolkostenfacturen in 2020 later zijn verzonden dan in 2019, is een kleiner deel van het totaal te ontvangen bedrag reeds in het boekjaar zelf ontvangen. Hierdoor steeg

het openstaande saldo van € 16.500 naar € 32.800, ondanks dat meer ouders de factuur sneller en via iDeal betalen. Het totaal te ontvangen bedrag ligt door het schrappen van de buitenlandse reizen vanwege Covid-19 fors lager. Ondanks een toename van het aantal ouders met financiële problemen (en daardoor het aantal betalingsregelingen) is het openstaande saldo beperkt en inbaar te noemen.

De overige vorderingen stegen met € 317.400. Vooral de toename van het totaal aan bij de Gemeente Heerde te claimen facturen inzake de verduurzamingsverbouwing ad € 264.300 (van € 58.800 tot € 323.100) was hier de oorzaak van. Daarnaast is het resultaat van het Samenwerkingsverband (over 2020 € 30.900) eerder bekend geworden dan normaal. De uitbetaling ervan is als vordering opgenomen. Verder is het totaal aan vooruitbetaalde bedragen met € 16.400 toegenomen.

Ad C) Voor een uitgebreide toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het verderop in dit verslag opgenomen kasstroomoverzicht.

Ad D) De mutatie van het eigen vermogen betreft de onttrekking van het resultaat over het boekjaar ad € 235.487 negatief.

Ad E) De mutatie van de post voorzieningen ad +/- € 55.600 betreft het saldo van de dotaties en de onttrekkingen aan en de vrijval van de verschillende voorzieningen. Het verschil wordt voor het grootste deel verklaard door de per saldo € 80.800 hogere dotatie aan dan besteding van de voorziening voor groot onderhoud. De onttrekkingen ad € 26.600 betroffen vooral bestedingen inzake de in 2020 uitgevoerde asbestsanering.

De personele voorzieningen zijn in omvang per saldo € 25.200 afgenomen. Bij de voorziening voor jubilea vielen de onttrekkingen wegens uitbetaling van een viertal jubilea in totaal € 4.300 hoger uit dan de dotatie. Aan de voorziening voor LFBP-verplichtingen moest wederom vrij fors gedoteerd worden vanwege het opnemen van oude rechten over enkele jaren van een paar personeelsleden en het nagenoeg niet opnemen van gespaarde uren (€ 20.100 per saldo meer gedoteerd dan onttrokken). Voor de voorziening voor het eigen deel van de ww-uitkeringen geldt dat de onttrekkingen ad € 15.400 hoger lagen dan het saldo van de dotatie ad € 18.300 en de vrijval wegens herberekening ad € 17.800 (per saldo derhalve een dotatie ad € 500). In verband met het eigen risicodragerschap voor ziekte en arbeidsongeschiktheid diende in het vorig verslagjaar een voorziening gevormd te worden ter grootte van de loonkosten van de personen die per 31 december 2019 langer dan 1 jaar ziek waren. Deze voorziening voor langdurige ziekte bedroeg € 26.000 en is in het boekjaar volledig besteed.

Ad F) De afname van de kortlopende schulden ad € 33.200 wordt verklaard door een lagere stand van de vooruit ontvangen subsidies ad € 2.900, een lagere reservering voor vakantiegeld en -uren en bindingstoelage (€ 4.800 minder), een lagere schuld inzake loonheffing en pensioenpremies (€ 2.900 minder), minder vooruit ontvangen ouderbijdragen ad € 5.800 en een € 60.600 lager saldo 'Nog te besteden bedragen' (door het vanwege Covid-19 ontbreken van voor verschillende reizen (Parijs, ski-reis, Cambridge) en de diverse excursies vooruit ontvangen bedragen). Hier tegenover staan een € 32.400 hoger crediteurensaldo en € 11.400 hogere overige schulden.

5.1.8 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Voor een uitgebreide toelichting op de verschillen tussen de begroting en realisatie wordt verwezen naar de volgende paragraaf. Belangrijke zaken – buiten de reguliere kosten- en batenbewegingen – die in positieve zin aan het resultaat hebben bijgedragen zijn de hogere baten uit het Samenwerkingsverband (+ € 56.700), de € 59.000 hoger dan begrote uitkeringen en de € 14.400 lagere kosten voor inhuur van extern personeel. De lager dan begrote kantinebaten (-/- € 7.200) de hoger dan begrote kosten voor schoonmaak (+ € 4.500), klein onderhoud (€ 5.000) en energie (€ 26.000) en de hogere doorbetaling aan schoolbesturen door meer VAVO-leerlingen (+ € 13.300) hadden een negatief effect op het gerealiseerde resultaat. De staat van baten en lasten is hieronder ter analyse opgenomen.

5.1.9 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen OCW	7.730.871	7.401.100	7.978.722 A)
Overige overheidsbijdragen	2.650	0	2.650
Overige baten	147.454	162.100	175.401 B)
Totaal baten	7.880.975	7.563.200	8.156.733
Lasten			
Personele lasten	6.277.076	5.894.700	6.363.426 C)
Afschrijvingen	575.564	588.500	562.542
Huisvestingslasten	393.225	355.800	384.678 D)
Overige instellingslasten	839.470	752.700	817.895 E)
Doorbetalingen schoolbesturen	25.001	11.700	17.755
Totaal lasten	8.110.336	7.603.400	8.146.296
Resultaat exclusief financiële baten en lasten	-229.361	-40.200	10.477
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	5	100	121
Financiële lasten	6.131	6.200	6.059
Saldo fin. baten en lasten	-6.126	-6.000	-5.938
Resultaat	-235.487	-46.300	4.539

Verklaring verschillen:

- A) Totaal zijn de rijksbijdragen van het ministerie € 329.800 hoger uitgekomen dan begroot. De personele bekostiging viel € 182.300 hoger uit door aanpassing van de GPL-bedragen (CAO-stijging per 1 maart van 2,75% en stijging EJU met 0,6%). Van de totale stijging van 3,2% over het hele jaar 2020 was in de begroting niets opgenomen omdat de CAO pas na opstellen van de begroting over het boekjaar werd afgesloten). De materiële bekostiging werd i.v.m. prijsbijstelling € 12.600 hoger vastgesteld dan begroot. In 2020 werden niet begrote of hoger dan begrote subsidies ontvangen inzake de Lente-/zomerschool (€ 10.400, niet begroot) Prestatiebox (per saldo € 5.100 hoger), en m.b.t. het convenant Vervroegd Schoolverlaten (€ 8.200 hoger, waarvan € 2.900 niet begrote na-ontvangen m.b.t. 2018 en 2019).

In het kader van de bestrijding van leerachterstanden welke door de Covid-19 pandemie (de coronacrisis) zijn ontstaan, ontving de school een subsidie ter bestrijding van de kosten van € 81.000. Deze subsidie valt vrij naar mate deze feitelijk besteed wordt. In het boekjaar werd ruim € 77.400 aan kosten gemaakt.

Aan het eind van 2019 werd in het kader van de bestrijding van de werkdruk een bedrag van € 150.700 ontvangen. In overleg met de MR werd besloten dit bedrag te gebruiken

ter dekking van de kosten die gepaard gaan met het beperken van de voorgeschreven lestaak van docenten. O.b.v. de cao is dat 720 uren per jaar, binnen de school lag dat op 675 uren per jaar. De extra bekostiging diende echter volledig ten gunste van het jaar 2019 te worden gebracht. Via de resultaatbestemming kwam een bedrag van € 76.000 - zijnde het deel met betrekking tot 2020 - in een bestemmingsreserve terecht. Dit bedrag werd via de resultaatbestemming over 2020 besteed aan de bekostiging van de lesurenreductie voor docenten tussen januari 2020 en juli 2020.

De school participeert in een overleggroep in het kader van de regionale leerlingendaling. Terzake is t.b.v. de procesbegeleiding daarvan in het verleden een subsidie ontvangen ad € 79.570. De school fungeert als kassierschool en dient zowel de betreffende bate als lasten in de eigen jaarrekening te verantwoorden. De subsidie valt vrij naarmate deze wordt besteed. In het boekjaar werd in het kader van deze subsidie € 1.200 besteed en viel derhalve eenzelfde bedrag vrij. Deze post was hoger begroot en wel op € 26.600, derhalve een verschil van € 25.400 (negatief).

De doorbetalingen via het Samenwerkingsverband i.h.k.v. het passend onderwijs bedroegen over 2020 € 426.400. Deze doorbetaling was voor een bedrag van € 369.700 in de begroting opgenomen. Het positieve verschil van € 56.700 is een saldo van € 900 hoger vastgestelde doorbetaling, van een € 24.900 hogere uitkering inzake het maximaal eigen vermogen van het SWV over het 2019 (bekend geworden ver ná opstellen van de jaarrekening over 2019) en dito over 2020 ad € 30.900 (eerder bekend geworden dan verwacht).

Inzet doorbetalingen Samenwerkingsverband

De directe personele lasten ten behoeve van het in stand houden van de VIP-room i.c.m. zorgcoördinatie bedroegen 2,80 FTE ofwel € 175.500. Aan de versterking van het mentoraat werd 0,80 FTE ofwel € 74.900 besteed. De indirecte personele lasten betreffen de kosten van de inzet van schoolleiding (in totaal € 82.600), inzet van directie ad € 20.000 en overige indirecte uren ad € 92.300. Aan directe kosten werd ongeveer € 11.000 uitgegeven.

Inzet prestatiebox

Van de bate van de Prestatiebox in 2020 ad € 314.400 diende € 270.100 ter dekking van de kosten van talent- en onderwijsontwikkeling, betrof € 3.900 de extra uitgaven voor remedial teaching en had € 24.600 betrekking op de uitgaven inzake hoogbegaafdheid en excellente leerlingen. Totaal werd € 10.200 uitgegeven aan materiële zaken ter ondersteuning van bovenstaande posten. Het restant betrof enkele kleine posten.

- B) De € 14.600 lagere overige baten worden voor € 7.200 verklaard door lager dan begrote kantinebaten. Hier is een directe link te leggen met de schoolsluiting i.v.m. de lock-downs t.g.v. de coronacrisis. Mede door een forse verlaging van de ouderbijdrage voor het schooljaar 2020/2021 viel de opbrengst € 4.100 lager uit dan begroot. Door het gebrek aan activiteiten waren de baten voor schoolclub, jubel- en treurfonds en personeelsvereniging € 4.000 lager.
- C) De overschrijding van de personele lasten t.o.v. de begroting ad € 382.400 wordt als volgt verklaard (positief bedrag is meerkosten, negatief bedrag is minderkosten):

Hogere lonen en salarissen	476.900
Te weten:	
Salarisverhoging per 1 maart met 2,75% / eenmalige uitkering / verhoging eindejaarsuitkering	230.700
Extra personeel in dienst door fors gestegen leerlingenaantal	152.400
Nieuwe conciërge foutief in begroting	37.200
Ondersteuning systeembeheer	9.600

Uitbetaalde transitievergoedingen	43.400
Diverse kleine verschillen, per saldo	3.600
Lagere overige personele lasten	-35.500
Te weten:	
Dotatie (per saldo) voorziening leeftijdsfasebewust personeelsbeleid	14.500
Dotatie (per saldo) voorziening toekomstige personeelskosten	1.400
Dotatie (per saldo) voorziening eigen deel ww-uitkeringen	-13.000
Lagere kosten uitzendkrachten i.v.m. minder externe inzet	-14.300
Nascholing en professionalisering	3.900
Bedrijfsgezondheidszorg	-6.000
Personeelsactiviteiten	-3.900
Diverse kleine verschillen, per saldo lagere kosten	-9.600
Hogere ziekte-uitkeringen	-59.000
Totaal hogere lasten	<u>382.400</u>

D) De € 37.400 hogere huisvestingslasten worden als volgt verklaard (positief bedrag is meerkosten, negatief bedrag is minderkosten):

Hogere kosten voor klein onderhoud en reparatie	€ 5.000
Hogere energielasten door hoge afrekeningen (luchten i.v.m. corona) en nog geen effect zonnepanelen en buitenschil	€ 26.000
Hogere schoonmaakkosten door extra schoonmaak m.h.o.o. corona	€ 4.500
Diverse kleine verschillen, per saldo hogere kosten	€ 1.900

E) De € 86.800 hoger dan begrote overige instellingslasten kennen de volgende samenstelling en oorzaken:

1) Hogere administratie en beheerlasten	€ 9.000
2) Hogere lasten inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 104.400
3) Lagere overige lasten	- € 26.600

De hogere lasten voor **administratie en beheer** worden hoofdzakelijk verklaard door de afwijking in de kosten voor (juridische) advisering (+€ 5.600) en de bestuurskosten (+€ 4.600). Tegenover de lagere bestedingen in het kader van advisering m.b.t. de subsidie voor Regionale Procesbegeleiding Leerlingendaling ad € 25.400 staan kosten van de Lumen Group voor de AVG-coördinator ad € 7.200, van Inkada ad € 5.100 m.b.t. de Europese aanbesteding van de boekenaanschaf, van Verus € 3.400 inzake juridisch advies leerlingenkwestie, van CITO inzake consultancy toetsbeleid ad € 2.100 en van Steda i.v.m. het cultuuronderzoek ad € 13.000.

De hogere lasten voor **inventaris, apparatuur en leermiddelen** bestaan voor € 15.900 uit hogere examenkosten (veroorzaakt door unieke diploma-uitreiking) en worden voor € 25.100 verklaard door de kosten van de Lente- Zomer en Herfstschool. Tegenover die facturen staat de hiervoor ontvangen subsidie Lente- en Zomerschool en een deel van de 'corona-subsidie'. Kosten en baten inzake de Lente- en Zomerschool zijn niet in de begroting opgenomen omdat ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend was hoeveel leerlingen hieraan mee zouden gaan doen. De post 'Leerlingbegeleiding' is lastig te begroten, deze kan van jaar tot jaar ernstig fluctueren. Wegens het vertrek van de eigen orthopedagoge diende dat deel van de leerlingenzorg elders te worden betrokken. Dat leidde tot een extra last van € 9.000.

De ICT-kosten lagen € **22.600** hoger. Daarin zijn de kosten begrepen ad € 6.200 voor niet begrote aanschaf t.b.v. het digitaal lesgeven i.v.m. de coronacrisis. Daarnaast werd voor onderhoud en kleine aanschaf nog eens € 1.900 meer uitgegeven dan begroot. De overige ICT-uitgaven waren € 2.500 hoger door met name de hogere last van de stimuleringsbijdrage inzake de laptops (hoger aantal leerlingen dan begroot).

De hogere bestedingen van de secties (verbruiksmateriaal) bedroegen € **17.400**. Deze post wordt in de publieke exploitatie vaak aan de zuinige kant begroot, zodat er wel sneller kans is op overschrijding. Van de overschrijding heeft € 2.700 betrekking op het VeVO-project van de Provincie Overijssel. Hier staat echter een subsidie van gelijke grootte tegenover. Overigens zijn in de kosten verbruiksmateriaal ook de kosten voor licht en geluid (in beheer bij TOA's) ad € 2.100, deels m.b.t. EHBO ad € 400 en voor schoolpasjes ad € 1.700 begrepen. Deze kosten worden voortaan buiten de sectiebestedingen gehouden. De aanschaf van keyboards met toebehoren ad € 1.900 en voor aanvullende aanschaf van boeken t.b.v. de nieuwe methode voor muziek ad € 2.500 waren beide niet begroot. Aan klein inventaris werd € **10.500** meer uitgegeven. Dit wordt hoofdzakelijk verklaard door de aanschaf van CO2-meters ad € 7.000 en de zogenaamde spatschermen ad € 2.800, beide i.h.k.v. de corona-crisis en beide onbegroot.

De per saldo € **26.600** lagere **overige kosten** worden voor € 15.900 in negatieve zin beïnvloed door hogere kosten voor PR (door nieuwe huisstijl € 5.300, advertentie in de VO-gids ad € 2.500 en voorlichtingsfilmpjes ad € 4.300). De andere posten vielen alle lager uit dan begroot en wel de kantinekosten € 6.500 minder (door sluiting wegens lockdowns), de kosten voor bijzondere activiteiten en dagen € 14.800 minder (geen recrea-dag en geen festiviteiten i.v.m. 75 jaar bevrijding, resp. € 5.000 en € 7.000), identiteit € 7.100 minder (geen paas- en kerstviering) en voor het restant € 14.100 minder (o.a. internationalisering, activiteiten schoolclub en personeelsvereniging).

Ten opzichte van het kalenderjaar 2019 zijn de volgende verschillen te onderkennen.

Lagere rijksbijdragen		-/- € 247.900
Normatieve rijksbijdrage	43,5 leerlingen minder à € 6.862	-/- € 298.500
	929 leerlingen meer bekostiging	+ € 233.800
Extra bekostiging	Eenmalig toegekend in 2019	-/- € 150.700
Inhouding uitkeringskosten	Lagere inhouding i.v.m. uitkeringen	+ € 500
Geormerkte subsidies	Zij-instroom	-/- € 20.000
Corona-achterstanden	Vrijval o.b.v. bestedingen	+ € 77.400
Niet geormerkte subsidies	Prestatiebox + € 10.400, VSV + € 6.000	
	Lenteschool (-/- € 900), lerarenbeurs	+ /+ € 9.400
	+ € 9.800, boeken (-/- € 11.600), RAP	
	(+ € 1.800) en programma doorstroom	
	ad -/- € 6.100	
Overige verschillen	Lagere baten	-/- € 1.400
RPL-subsidie	Lagere bestedingen, lagere vrijval	-/- € 32.400
Rijksbijdrage SWV	Lagere doorbetalingen	-/- € 66.000
		<hr/>
Per saldo lagere rijksbijdrage		<u>-/- € 247.900</u>

Lagere personeelslasten **-/- € 86.400**

Als verklaring voor de lagere personeelslasten gelden vooral de per saldo lagere formatie, de lagere dotatie aan de voorziening voor langdurig zieken ad € 26.000, idem voor jubilea ad € 31.000, idem voor het eigen deel van de ww-uitkeringen ad € 21.600 en de hogere bate ex ziekte- en zwangerschapsuitkeringen van € 68.300. Hier staan hogere kosten t.g.v. CAO-ontwikkelingen (per 1 maart 2,75% meer, eenmalige uitkering van € 750/fte en 0,6% meer eindejaarsuitkering) en de hogere kosten van transitievergoedingen ad € 43.500 tegenover.

Hogere huisvestingslasten**+/+ € 8.500**

De hogere huisvestingslasten worden nagenoeg geheel verklaard door de hogere schoonmaakkosten. Deze vielen hoger uit door diverse maatregelen rondom de Covid-19-pandemie.

Hogere overige instellingslasten**+/+ € 21.600**

De grootste bewegingen die bovenstaand verschil verklaren betreffen de in het boekjaar gemaakte hogere (juridische) advieskosten (+/+ € 7.700, o.a. huisvestingsaanvraag/cultuuronderzoek), examenkosten (+/+ € 15.900 i.v.m. unieke diploma-uitreiking), leerlingbegeleiding (+/+ € 22.800 hogere facturen lente- en zomerschool), aanschaf klein inventaris (€ 9.900 door corona-gerelateerde uitgaven voor CO2-meters en spatschermen), gerealiseerde boekverliezen (+/+ € 13.600) en de hogere PR-kosten (+/+ € 11.300 door huisstijl en filmpjes). Lager waren de kosten inzake RPL-samenwerkingsonderzoek (-/- € 30.000), inkoop van de kantine (-/- € 8.000 wegens sluiting), bijzondere dagen en activiteiten (-/- € 13.600, nagenoeg alles gecancelled), identiteit (-/- € 2.100) en afboekingen van vorderingen (-/- 5.800 lager).

Privaat resultaat

In het najaar van het vorige verslagjaar werd door een dwingend advies van de onderwijsinspectie de bepaling van het private resultaat herzien. De kantinebaten en –lasten onder te brengen bij de publieke exploitatie was de meest opvallende wijziging. Het op de nieuwe manier bepaalde privaat resultaat kende de volgende samenstelling en omvang:

Verplichte schoolfondsbijdrage	€ 66 per leerling (1e kind) resp. € 57 (2e kind) en € 33 (3e/4e kind uit 1 gezin)	€ 66.300
Vrijwillige bijdrage	€ 15 per leerling	€ 13.000
Schoolkosten	Bijdragen tekendoos, sport, profielen, agenda	€ 12.200
Sponsorgelden	Sponsoring survivalrun	€ 800
Schoolclub, Jubel- en treurfonds, PV en diversen	Totale baten	€ 6.000
Diverse private baten	Diverse kleine posten	€ 2.000
Giften	Vrijwilligersvergoedingen RvB-leden	<u>€ 10.200</u>
	Totale private baten	€ 110.500
Kluisjes	Huur en overige kosten	€ 15.700
Schoolkosten	Tekendozen, sport, profielen, agenda	€ 8.600
Vrijwilligersvergoedingen	Vergoedingen aan RvB-leden	€ 10.200
Schoolclub, Jubel- en treurfonds, PV en diversen	Totale lasten	€ 14.100
Betalingsverschillen	Niet ontvangen bijdragen	€ 2.500
Diverse private lasten	Diverse kleine posten	<u>€ 6.700</u>
	Totale private lasten	€ 57.800

Privaat resultaat**+/+ € 52.700**

Met het oog op bovenstaand positieve resultaat is in het voorjaar van 2021 besloten om de verplichte schoolfondsbijdrage voor het schooljaar 2021/2022 verder te verlagen met € 27 per leerling (tarief 1e kind). De oudergeleding van de Medezeggenschapsraad heeft hiermee in het voorjaar van 2021 ingestemd. Indien het privaat resultaat over 2021 daartoe aanleiding geeft, zal de verplichte bijdrage in de toekomst mogelijk verder worden verlaagd.

5.1.10 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

Uit de toelichting op de balans blijkt dat in het boekjaar een bedrag van € 950.700 is geïnvesteerd. De desinvesteringen betreffen voornamelijk afgeschreven activa (m.n. servers en boekencomplexen) en het buiten gebruikstellen en afvoeren van het noodlokaal. De vergelijking van de begrote versus de gerealiseerde investeringen is als volgt:

(in €)	Begroting	Realisatie	Verschil
Gebouwen, verbouwingen en terreinen	47.100	63.000	15.900 A)
Inrichting, meubilair en stoffering	83.100	88.500	5.400 B)
ICT	100.400	34.400	-66.000 C)
Overige investeringen (inclusief boeken)	109.500	65.400	-44.100 D)
Subtotaal feitelijke investeringen	340.100	251.300	-88.800
Groot onderhoud, planmatig	100.000	900	-99.100 E)
Asbestsanering	48.000	25.700	-22.300 F)
Totaal investeringen	488.100	277.900	-210.200

Verklaring van de verschillen:

- A) Voor re-styling en zichtbaar maken van Covey is € 9.800 minder uitgegeven dan begroot. Aan overige investeringen werd € 25.700 meer uitgegeven. In de begroting was een stelpost van € 15.000 voor overige investeringen opgenomen. In 2020 is in de sportvelden een beregeningsinstallatie aangelegd voor in totaal € 33.400. Daarnaast werd nog LED-verlichting aangelegd voor € 2.400 en werden op het terrein het net van de ballenvanger vervangen (€ 1.700) en een stuk hekwerk (€ 3.200).
- B) Aan de uitbreiding van de e-installatie incl. tekenwerk werd € 2.100 meer uitgegeven. Dat betreft de niet voorziene investering in wandgoten en wandcontactdozen in de gymafdeling voor € 2.400. In plaats van 96 leerlingensets (voor 3 lokalen) werden er 'slechts' 42 sets gekocht. Hierdoor werd hiervoor € 13.100 minder uitgegeven dan begroot. Aan overige installaties en meubilair werd € 15.500 meer gependeed. Dit betreft met name de herinrichting van de VIP-room ad € 4.100 en de brandmeldinstallatie ad € 9.100. Verder werden 2 bureaustoelen eerder vervangen dan ingeschat, dit leidde tot een niet begrote investering van € 1.900.
- C) De uitbreiding van het netwerk werd beperkt uitgevoerd (minpost € 12.800). De investering in randapparatuur en servers is niet in het boekjaar gedaan (lagere investering van € 40.000). Dat geldt ook voor vervanging van de hardware in het OLC (minpost € 6.000). Niet alle iPhones zijn in 2020 vervangen, dat leidde tot een minderuitgave van € 5.100. De aanschaf van iPads voor muziek viel € 2.300 goedkoper uit.
- D) De onderschrijding is te wijten aan de in totaal lagere aanschaf van boeken en dergelijke (minpost € 19.100) en het niet doen van € 14.000 aan wel voorgenomen investeringen. € 11.000 aan investeringen (gaskranen binask-lokalen en keramiekoven voor handvaardigheid) werd in 2019 al gerealiseerd, echter na opstellen van de begroting over 2020.
- E) Met het oog op de verduurzamende renovatie / revitalisatie van het pand (hoofdzakelijk de oudbouw) wordt 'regulier' groot onderhoud zo veel mogelijk uitgesteld. Dit verklaart de onderschrijding.
- F) De asbestsanering is veel goedkoper uitgevallen dan op voorhand is voorzien. De hoeveelheid te verwijderen asbest was veel minder dan vooraf ingeschat.

De grootste voorgenomen investeringen in 2021 op het gebied van huisvesting en inrichting betreffen de nieuwe rubberen vloerbedekking in 2 lokalen (€ 11.800), de uitbreiding van de e-installatie (€ 20.000), de vervanging van oude verdeelkasten (€ 20.000) en de vervanging van de tafels in de aula (€ 21.000).

Voor wat betreft ICT is de vervanging van de diverse randapparatuur (€ 40.000) een belangrijk speerpunt.

Bij de boeken en de overige investeringen springt de investering in de eigen methode voor literatuur (€ 12.000) in het oog. Deze methode zal in 2021 volledig worden herzien.

De levensduur-verlengende renovatie van het pand is nog wat verder uitgesteld en zal niet eerder dan in 2022 worden aangevangen. Hoewel vanuit de overheid een verduurzamings-opdracht richting de gemeenten (en dus ook de scholen) is opgelegd, kan hier pas na opstellen van een gemeentelijk integraal huisvestingsplan (IHP) invulling aan worden gegeven. Dat IHP is inmiddels door de Gemeente Heerde vastgesteld.

5.1.11 Toelichting op de kasstromen en financiering

De belangrijkste financieringsbron en kasstroom betreft de bekostiging vanuit het ministerie van OCW. Deze wordt in de loop van het kalenderjaar ontvangen volgens een vast patroon. Inzake de personele bekostiging wordt rekening gehouden met de grote uitstroom van liquide middelen in januari t.g.v. de afdracht van sociale premies en belasting over de voorgaande decembermaand en in mei t.g.v. de uitbetaling van vakantiegeld. De materiële bekostiging wordt evenredig over het kalenderjaar ontvangen. De bekostiging van de gratis leermiddelen wordt doorgaans in juni in een bedrag ontvangen omdat dan (voorschot-)betalingen van de boekenaanschaf bij de boekenleverancier moeten worden gedaan. De prestatieboxgelden worden normaliter in maart van het kalenderjaar ontvangen.

Voor wat betreft de uitgaande geldstroom ligt het zwaartepunt bij de maandelijkse uitbetalingen aan het personeel met een vertraging van een maand voor de betaling van de sociale premies en loonbelasting. Jaarlijks wordt een liquiditeitsbegroting opgesteld waarin de totale inkomende en uitgaande kasstromen worden gepreciseerd. Maandelijks vindt afstemming plaats met de feitelijke liquiditeitspositie en worden verschillen geanalyseerd.

5.1.12 Informatie over de financiële instrumenten (o.a. rentewsaps)

Voor onze organisatie niet van toepassing.

5.1.13 In control statement

Voor onze organisatie nog niet van toepassing.

5.1.14 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg

De kern van kwaliteitszorg zijn de vijf vragen:

- *Doet de school de goede dingen?*
- *Doet de school de dingen goed?*
- *Hoe weet de school dat?*
- *Vinden anderen dat ook?*
- *Wat doet de school met die wetenschap?*

De school wil zich, via het model van de 'lerende organisatie' voortdurend verbeteren. Monitoring en enquêtering maakt het mogelijk data-gestuurd, planmatig en systematisch te werken volgens de PCDA-cyclus. Er wordt gewerkt volgens een enquêteplan waarbinnen in een vierjarige cyclus stelselmatig onderzoek wordt gedaan naar de kwaliteit van het onderwijs. Daarnaast worden de examenresultaten vanuit Vensters voor Verantwoording gedeeld en monitoren en bespreken de afdelingsleiders de toetsresultaten die via Magister Management Portal inzichtelijk zijn gemaakt.

Leerlingen evalueren jaarlijks een deel van de docenten en de resultaten worden besproken in het functioneringsgesprek. In het wekelijks schoolleiders-overleg is er frequent aandacht voor

de onderwijs- en proceskwaliteit en worden enquête-uitkomsten gebruikt om beleid te maken en bij te sturen.

Werkprocessen staan beschreven in het handboek planning en organisatie en jaarlijks worden deze processen geëvalueerd, bijgestuurd en geactualiseerd.

Over de kwaliteit van het onderwijs wordt door de directie aan de toezichthouders gerapporteerd. De toezichthouders lopen jaarlijks een dag mee in de school, waarbij zowel lesbezoek als het gesprek met diverse geledingen centraal staat. De toezichthouders stellen zich zo onafhankelijk van de directie op de hoogte van de kwaliteit van het onderwijs.

Begin 2019 zijn zowel de Inspectie voor haar vierjaarlijks onderzoek als de ViA-visitatie geweest. Daardoor werd duidelijk dat er een opdracht ligt om meer differentiatie in de lessen aan te brengen en ook het gesprek met elkaar te voeren over wat wij een goede les vinden. In schooljaar 2019-2020 is in alle secties nagedacht over deze drie ontwikkelpunten, wat heeft geresulteerd in meer samenhang binnen de secties. De uitgangspunten en afspraken zijn vastgelegd in het vakwerkplan. Verder is meer leren van elkaar door o.a. onderling lesbezoek en meer lesbezoek door de schoolleiding een belangrijk aandachtspunt. De komende jaren willen we doorgroeien naar een meer professionele organisatie. Daarbij gaan de gegevens diepgaander geanalyseerd worden en leiden opbrengsten sneller tot bijsturing van ons beleid en ons handelen ter verbetering van het onderwijsleerproces en de ondersteunende processen. Vanaf de periode dat de covid-19 maatregelen van kracht werden, kwamen veel van deze ontwikkelingen nagenoeg stil te liggen of werd de focus verschoven naar de digitale variant ervan. Dat was niet voorzien, maar ook een nuttige ontwikkeling.

5.2 Onderwijsprestatie en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

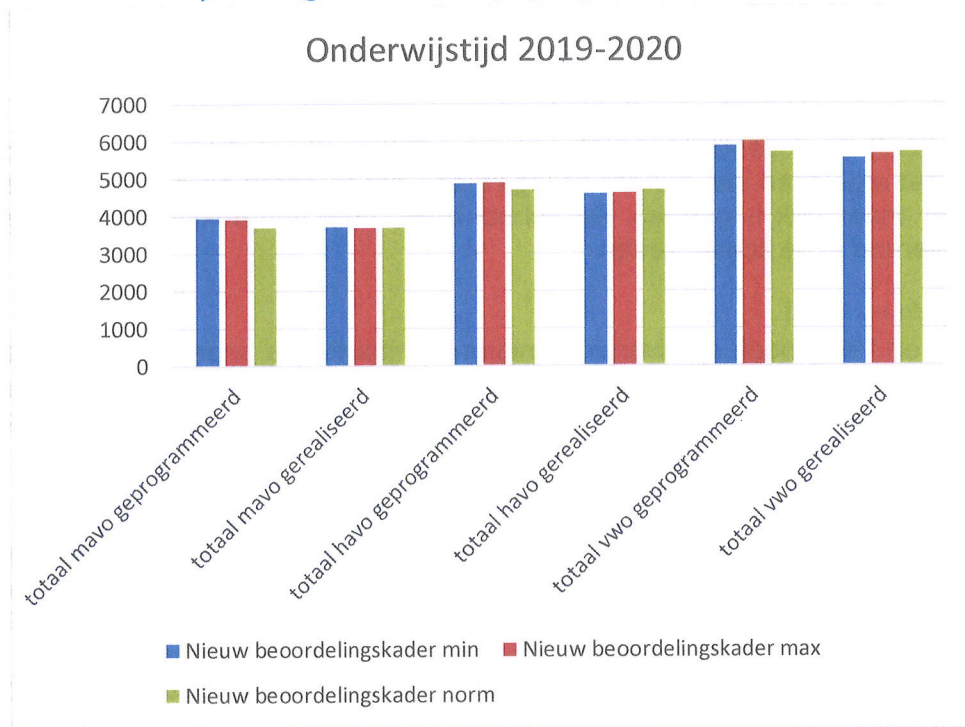
Zie onderwijsindicatoren blz. 13 en 14

5.2.2 Onderwijsprestaties

Zie onderwijsindicator O1 blz. 13.

Overige kengetallen: www.scholenopdekaart.nl

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijs-programmatische zaken



Er was een gemiddeld lesuitvalpercentage van 5,9 %. Er waren 189 lesdagen geprogrammeerd.

De norm werd niet meer in alle afdelingen gehaald, ondanks de ruime marge in geprogrammeerde onderwijstijd. Er was teveel lesuitval. Het jaar 2020 is qua onderwijstijd moeilijk te duiden, aangezien de lessen deels online werden gegeven. De organiseerbaarheid van de effectieve lestijd in de thuissituatie en in de schoolsituatie zorgde ervoor dat de werkelijkheid van de feitelijk genoten lestijd voor leerlingen niet eenduidig kan worden vastgesteld. Wij streven naar een zo laag mogelijk lesuitvalpercentage, dat niet meer dan 6% mag bedragen.

5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid van het onderwijs en het toelatingsbeleid

Bij de overstap van het basisonderwijs naar het voortgezet onderwijs op de Noordgouw staat het basisschooladvies centraal. Dit advies wordt toegelicht in het onderwijskundig rapport, aangevuld met gegevens uit het leerlingvolgsysteem.

Daarnaast zijn er in de regel aanvullende gegevens, zoals een IQ-score.

Bij extra zorgbehoefte(n) onderzoeken wij de mogelijkheden.

Het kind moet in elk geval:

- leerbaar zijn (de ontwikkeling van het kind stagneert niet);
- in een normale klassensetting kunnen functioneren;
- geen gevaar voor zichzelf of anderen vormen;
- niet afhankelijk zijn van medisch handelen door derden binnen de school;
- geen recente historie van extreem schoolverzuim hebben.

Verder zijn er grenzen aan het aanbod als:

- het gebouw niet meer toereikend is en (bouwkundige) aanpassingen buiten proportie zijn (aanpassingen moeten billijk zijn);
- er medicatie toegediend moet worden. Het personeel van de Noordgouw verstrekt geen medicatie aan leerlingen en dient die ook niet toe; de leerling/ouder blijft altijd zelf verantwoordelijk voor gebruik en/of toedienen van medicatie. In een enkel geval wordt er nog wel een noodvoorraad medicijnen door de VIP-room bewaard, waar de betreffende leerling het zelf ophaalt en er zelf gebruik van maakt.

Een verdere omschrijving van de toelating en toegankelijkheid staat beschreven in het Schoolondersteuningsplan 2019-2020 en is te vinden onder 'Downloads' op de website van de school.

5.2.5 Toelichting inzake werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Het 45-minutenrooster heeft de docenten gefaciliteerd om zelf meer te onderzoeken en dat gebeurt ook. Er waren het afgelopen jaar minder collega's aan het studeren en dat maakt dat er minder fundamenteel onderzoek is gedaan. De school heeft meer voortrekkers nodig die nieuwe concepten innoverend in de school zetten.

5.2.5.1 Werkgroep Aandacht en Veilig

De werkgroep Aandacht en Veilig heeft op diverse manieren het jaarthema onder de aandacht gebracht. In coronatijd zijn er diverse attenties naar collega's en leerlingen gestuurd en is er via kaarten en posters veelvuldig aandacht geweest voor het thema. Gezien de bijzondere tijd is het thema verlengd in 2020-2021.

5.2.5.2 Werkgroep AVG

De werkgroep AVG heeft tot taak het beleid rondom de algemene verordening gegevensbescherming tot stand te brengen en de voortgang te bewaken. Er wordt maandelijks vergaderd. De administratieve last van deze maatregelen is enorm en er staat geen bekostiging tegenover. Dat heeft gevolgen voor het tempo waarin dit dossier op orde kan worden gebracht. De externe functionaris gegevensbescherming (FG) heeft in het najaar van 2020 een audit uitgevoerd. Deze audit is begin 2021 zowel bij de RvB als de MR besproken. De prioriteiten zijn aangegeven we worden door de werkgroep uitgewerkt. De werkgroep constateert dat er meer AVG-bewustzijn komt in onze organisatie.

5.2.5.3 Werkopdrachten secties

Naar aanleiding van de bevindingen van het Inspectiebezoek in februari 2019 is een drietal werkopdrachten voor de vaksecties geformuleerd rond differentiatie, ICT/laptopgebruik en 'de goede les'. In februari 2020 zijn daar de eerste opbrengsten van gerapporteerd. De uitwerking heeft per sectie plaatsgevonden en de onderlinge afspraken zijn vastgelegd in het vakwerkplan. De komende jaren behoeven deze onderwerpen nog steeds aandacht, zodat we het ons nog beter eigen maken. De coronatijd heeft het digitaal gedifferentieerd werken en het laptop/ICT gebruik een enorme boost gegeven.

5.2.5.4 Afdelingswerkgroepen

In elke afdeling zijn een aantal werkgroepen actief die meestal jaarlijks van thema wisselen. Voor de mavo-afdeling stonden de gevolgen voor de lessentabel van de invoering van het nieuwe praktijkvak Dienstverlening en producten centraal. Deze werkgroepen rapporteren in de afdelingsvergadering en met de adviezen wordt in de afdeling beleid gemaakt.

5.2.5.5 Identiteitscommissie

Leden van de identiteitscommissie hebben geparticipeerd in andere werkgroepen, zoals de werkgroepen 'eerlijk' en 'ambitie' en de werkgroepen die de vieringen vormgeven.

5.2.5.6 Werkgroep internationalisering

De werkgroep 'internationalisering' kon in 2020 weinig beginnen vanwege reisbepalende coronamaatregelen. Er is gewerkt aan internationaliseringsbeleid. Daarvoor is ook een extra subsidie van € 10.000 ontvangen. Deze subsidie wordt omgezet in taakuren om het beleid verder te ontwikkelen.

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. duurzaamheid

Het gebouw is ruim 40 jaar oud. We zijn met de gemeente Heerde in gesprek over het verduurzamen van het gebouw waarbij wij inzetten op levensduur verlengende renovatie en niet

op vervangende nieuwbouw. Door de gemeente Heerde is aangedrongen op het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan (IHP) met de gezamenlijke besturen in het voedingsgebied. Dat is in gang gezet in 2020 en in april 2021 in de gemeenteraad geaccordeerd. Inmiddels zijn het hoofddak en het gymdak geïsoleerd en is de dakbedekking vervangen. Ook zijn beide daken van zonnepanelen voorzien. Qua verwarming was 2020 niet duurzaam, aangezien we bovenmatig moesten ventileren (ramen, dakramen en deuren open ook in de wintermaanden). Daardoor is er veel meer gas verbruikt dan was voorzien. De plannen voor de verduurzaming van de buitenschil zijn in samenwerking met de architect inmiddels volledig uitgewerkt. Wij zijn verder in onderhandeling met de gemeente Heerde over de financiering en dat is een traag proces.

H6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

Ook in 2021 hebben we nog te maken met de gevolgen van de wereldwijde coronapandemie. Er zijn diverse subsidies beschikbaar gesteld om leerachterstanden in kaart te brengen en te repareren. De verschillen zijn per leerling groot. We zijn nog in overleg hoe we hier het beste mee om kunnen gaan.

Al eerder is gemeld dat er een intentieverklaring tot samenwerking met de Auroragroep is getekend en we middenin een haalbaarheidsfase verkeren, waarvan de uitkomst nog onduidelijk is. Mocht het tot verregaande samenwerking komen, dan heeft dat effect op alle beleidsterreinen. Bij de beschrijving van de toekomstige ontwikkelingen is uitgegaan van het voortbestaan van de huidige situatie als eenpitter.

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

De vijf strategische ambities in het SBP zijn uitgewerkt naar indicatoren voor de beleidsdomeinen: onderwijs, personeel, organisatie, regiovisie en positionering, ouderbetrokkenheid, kwaliteitszorg, financiën en governance. De indicatoren geven weer waar op gestuurd wordt door de schoolleiding en zijn daarnaast een belangrijke informatiebron voor de toezichthouders. De reflectie daarop heeft al eerder in dit verslag plaatsgevonden.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Gezien de impact van de coronamaatregelen vanaf begin maart tot einde (school)jaar hebben veel onderzoekstrajecten vertraging opgelopen. We hebben ons daarom beperkt tot continuering van de onderwerpen differentiatie, ICT/laptopgebruik en de goede les en alleen het onderwerp Toetsing is toegevoegd. De coronatijd heeft een versnelling gebracht in onze kennis over het geven van online lessen en digitaal differentiëren. Deze ervaringen willen we graag gebruiken om ons onderwijs van de toekomst vorm te geven. De werkgroep Toetsing heeft inmiddels een toetsingsvisie opgeleverd. Daarnaast is in gang gezet dat er een examencommissie nieuwe stijl komt. De werving is afgerond en de collega's worden medio 2021 geschoold.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Er is aan het eind van 2020 en in het begin van 2021 een uitgebreid cultuuronderzoek gedaan door STEDA. De resultaten zijn teruggekoppeld en de gesprekken krijgen een vervolg in de afdelingen, in de secties, bij de schoolleiding en bij de mr. Er blijft aandacht voor de kwaliteit van de lessen. Verder blijven we procedures en de kwaliteit van de samenwerking monitoren en verbeteren.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Wederom waren er meer aanmeldingen dan geprognoseerd (i.p.v. 180 waren het er 193). Verder is er veel geld beschikbaar gekomen door het Nationaal Plan Onderwijs (NPO), waardoor er extra formatie kan worden uitgegeven om achterstanden weg te werken, maar ook kleinere klassen te maken of extra ondersteuning in de VIP in te zetten. Bezuinigingen zijn dus

van de baan voorlopig. De middelen zijn echter niet structureel. We waken ervoor om de NPO-gelden dan ook om te zetten in structurele formatie.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

De school blijft inzetten op levensduur verlengende renovatie. Het opstellen van het IHP in samenspraak met de andere schoolbesturen uit Heerde en de gemeente is afgerond. Nu volgt de fase van het opstellen van een businesscase, waarin de financiering helder moet worden. De gemeenteraad zal daar afzonderlijk over oordelen. Pas daarna kunnen we verdergaan in de uitvoering. Het project heeft in die zin al een jaar vertraging opgelopen. Verwachte realisatie is nu oplevering na de zomervakantie van 2023. Als de buitenschil van de school is vernieuwd en de andere verduurzamings-maatregelen zijn uitgevoerd zullen de lasten voor huisvesting aanzienlijk afnemen wat betreft groot onderhoud en energie.

6.1.5 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen

Het investeringsbeleid is gericht op het instant houden of verbeteren van de huidige voorzieningen. Inpandig is het gebouw bij de tijd. De investeringen zullen vooral op het gebied van vervangen van elektrische installaties, verduurzaming en ICT-voorzieningen liggen.

6.1.6 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Zie ook huisvesting. Het gehele gebouw wordt verduurzaamd in de komende drie jaren.

6.2 Continuïteitsparagraaf

Het cijfermateriaal ten behoeve van de continuïteitsparagraaf is opgenomen in vier afzonderlijke bijlagen (continuïteitsparagraaf gegevensset, kengetallen, balans en baten en lasten).

De cijfers welke in de meerjarenoverzichten zijn opgenomen, zijn voor wat betreft 2021 ontleend aan de jaarbegroting 2021 zoals deze in december 2020 is vastgesteld. Voor wat betreft de jaren 2022 en verder zijn de cijfers ontleend aan de meerjarenbegroting 2021-2025 die ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening weliswaar nog niet officieel was vastgesteld maar een actueler beeld geeft dan de meerjarenbegroting 2020-2024. De cijfers over 2019 en 2020 zijn ontleend aan de jaarrekening over die jaren.

De overzichten dienen teneinde belanghebbenden en belangstellenden kennis te laten nemen van hoe het bestuur van de stichting met de financiële gevolgen van het te voeren en gevoerde beleid omgaat. Per overzicht wordt toegelicht welke ontwikkelingen worden verwacht.

6.2.1 A 1 Kengetallen / gegevensset tot en met 2025

- Personele bezetting in FTE, onderverdeeld in management/directie, OP en OOP
- Leerlingenaantallen
- Toelichting op de ontwikkeling in leerlingenaantallen en personele bezetting
- Financiële kengetallen

Aan de hand van de bevolkingsontwikkeling in de 'toeleverende' gemeenten (hoofdzakelijk Heerde en Epe), de populaties kinderen op de toeleverende basisscholen en een voortschrijdend gemiddeld in-, door- en uitstroomprofiel wordt voor een aantal jaren het te verwachten leerlingenaantal uitgerekend. Deze leerlingenprognose vormt de basis voor de meerjarenbegroting en meer specifiek de meerjarenbekostiging. Daarnaast wordt de meerjarenleerlingenprognose gebruikt om - gegeven de omvang van de lessentabel - de benodigde personeelsformatie te bepalen. De school verwacht de komende jaren dat de leerlingenaantallen weer licht stijgen en dat het dieptepunt voorlopig bereikt is.

Als gevolg van de beschikbaar gestelde subsidies om achterstanden weg te werken en het Nationaal Onderwijsplan zijn bezuinigingen vooralsnog niet nodig. Wel blijft het zaak scherp te houden welk deel van de formatie daardoor tijdelijk moet blijven, zodat er geen structurele

verplichtingen worden aangegaan waar we op langere termijn nadelige gevolgen van ondervinden.

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting 2021-2025

In 2019 is vastgesteld dat de krimp in de regio voor onze school uiteindelijk zou leiden naar een leerlingenaantal van 750-800 leerlingen over ca 4 schooljaren. Daarmee zou de continuïteit van het onderwijsaanbod in het gedrang komen. Met name voor de keuze in de bovenbouw havo/atheneum wordt dit een probleem. Ook leidt dat tot formatieve problemen, want dan valt het krimpen van personeel niet meer via natuurlijk verloop op te vangen. De situatie is meerjarig geanalyseerd en er zijn meerdere maatregelen genomen om de gevolgen van de krimp op te vangen.

Er is een financiële analyse gemaakt van de lasten, zowel materieel als personeel. Aan de materiële kant zijn de lasten zoveel mogelijk teruggebracht door o.a. terughoudend te zijn met nieuwe investeringen (waardoor de afschrijvingen dalen) en is o.a. het boekenfonds rendabel gemaakt door het boekenpakket in overleg met de secties te herzien en opnieuw met Van Dijk Educatie over het contract te onderhandelen. Bij de aanbesteding in het najaar 2020 is gekozen voor OsingaDeJong, die tegen betere condities kon leveren. Verder is de personele situatie in kaart gebracht voor de komende zes jaren en deze analyse inclusief maatregelen is gedeeld met de diverse geledingen in het beleidsstuk Transitie-model 2020-2026.

Verder zijn de gesprekken in de regio met andere schoolbesturen geïntensiveerd om te onderzoeken of er meer samenwerkingsmogelijkheden zijn. Het belang is om het onderwijsaanbod in de regio in stand te houden, waarbij ook oog is voor de diversiteit in dat aanbod. Medio 2020 is een aantal personele maatregelen geëffectueerd: de vergoeding voor een aantal taken is teruggebracht of de taak is komen te vervallen (-0,7 fte) en de lestaak zal met ingang van schooljaar 2020-2021 niet langer 675 uur, maar 720 uur betreffen (-2,0 fte).

Via het Generatiepact worden oudere collega's gestimuleerd om onder gunstige voorwaarden eerder te stoppen met werken. Een andere gunstige ontwikkeling bleek de aanmelding die alle verwachtingen overtrof en geen 150 leerlingen, maar ca. 210. De aanmelding voor 2021 overtrof ook de verwachting (180 werd 195). Als gevolg daarvan is het perspectief anders geworden en zullen we de komende vier schooljaren weer groeien richting de 1000 leerlingen. Er is geanticipeerd op deze ontwikkeling door de meerjarenbegroting in het voorjaar van 2021 opnieuw geheel te herzien en bespreekbaar te maken in de diverse gremia. Door de beschikbaar gestelde achterstandsgelden is het moeilijk om een realistische meerjarenbegroting te maken. De reserves zijn voldoende van omvang om het negatieve resultaat op de exploitatie in 2020 en in 2021 op te vangen.

6.2.3 Majeure investeringen (15% of meer van de totale baten)

De levensduur verlengende renovatie in het kader van verduurzaming heeft de aandacht en daarvoor is een eerste planning voor de komende 10 jaar opgesteld. We zijn hierover in gesprek met de gemeente Heerde. De totale investering in het pand zal ongeveer zeven miljoen euro belopen. Deze investering zal echter grotendeels door de gemeente worden bekostigd. Nu het gemeentelijk integraal huisvestingsplan is vastgesteld (voorjaar 2021) kan op korte termijn het eigen aandeel in de kosten worden vastgesteld. Er zijn verder geen majeure investeringen te verwachten die meer dan 15% van de totale baten bedragen.

H7 Rapportage toezichhoudend orgaan

De raad

De 'Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Heerde' vormt het bevoegd gezag van Christelijk College de Noordgouw. De gezamenlijke leden van de raad van beheer vormen het 'bestuur' van de stichting. De raad van beheer (RvB) bestaat uit 1 uitvoerend bestuurder (rector/bestuurder) en uit toezichhouders. De toezichhouders hebben de wettelijke taak toezicht te houden op de onderwijsinstelling, waarbij o.a. de kwaliteit van het onderwijs, de financiën, het jaarverslag, de identiteit en de sfeer op school op de agenda staan. De raad van beheer werkt volgens de Code Good Governance voor het voortgezet onderwijs 2019 van de VO-Raad. In november 2020 heeft de raad versterking gevonden in Bert Veuger, die zitting heeft genomen in de raad.

De raad bestond in 2020 uit:

M.G. Bouwman-Reinders, voorzitter
D.L.W. Zielhuis, secretaris
J. van Dorp, penningmeester
P.C.D. Kloet
W. Hagedoorn
B. Veuger
J.M. de Vries, rector-bestuurder

Een overzicht van de betaalde en onbetaalde (neven-)functies van de RvB-leden is opgenomen in paragraaf 3.2.8 van dit bestuursverslag.

Beloningsbeleid

De toezichhoudende leden van de raad van beheer doen dit op vrijwillige basis en ontvangen geen vergoeding. Van de rector-bestuurder is in 2020 door de toezichhouders vastgesteld dat de beloning binnen de wettelijke grenzen valt zoals gesteld in de WNT.

Werkwijze raad van beheer

De raad van beheer is in 2020 vijf keer bijeengewees in een reguliere vergadering, wanneer de maatregelen rondom het Covid-19 virus het toelieten fysiek, anders online via Teams. Dit overleg wordt altijd gestart met een voor-vergadering zonder de rector-bestuurder en aansluitend wordt gezamenlijk vergaderd.

Om voeling te houden met de school is er ieder jaar een zogenoemde meeloopdag tijdens een reguliere schooldag. Er zijn dan ontmoetingen met zowel leerlingen, ouders als medewerkers van de Noordgouw. Ieder jaar is er ook een ontmoeting op een apart moment met de MR, OR en afdelingsleiders waarbij wordt gesproken over relevante actuele thema's. Dit jaar stond het verkennen van de regiovisie en het samenwerken met RSG Epe centraal.

Ook dit jaar hebben we tijdens een strategische beleids- c.q. studiedag, zowel strategische thema's als ook de richtinggevende uitspraken uit het geldende strategisch beleidsplan besproken, geëvalueerd en aangepast.

Met onderstaande thema's houdt de raad zich bezig:

1. Identiteit
2. Onderwijs
3. Personeel en organisatie
4. Kwaliteit en governance
5. Financiën
6. Regiovisie en positionering

Dit jaar zijn voor alle domeinen binnen de RvB commissies gevormd van ten minste twee leden die de richtinggevende uitspraken binnen het betreffende domein bewaken. Een aantal van deze commissies functioneerde al langer.

Tijdens de strategie-sessie is het functioneren van de RvB als zodanig via feedback geëvalueerd.

De voorzitter en een lid van de RvB hebben het functioneren van de rector-bestuurder in een persoonlijk gesprek geëvalueerd, waarmee invulling is gegeven aan de wettelijke taak van de RvB en aan het werkgeverschap van de raad als geheel.

Identiteit

Ten minste éénmaal per jaar worden onderwerpen die zijn gerelateerd aan het domein Identiteit geëvalueerd. Identiteit raakt niet alleen aan Levensbeschouwing maar ook aan fundamentele kernwaarden zoals geformuleerd in het identiteitsprofiel (veilig, eerlijk, respect, aandacht en ambitie). Op de meeloopdag en in contact met de afdelingsleiders en de medezeggenschap heeft de raad zich een goed beeld kunnen vormen van de invulling van de kernwaarden van de school in de dagelijkse praktijk.

Onderwijs

Door middel van de meeloopdag spreekt de RvB met docenten, onderwijsondersteunend personeel en leerlingen.

In 2020 heeft de raad dankzij briefings en bijpraatmomenten de gang van zaken rondom de corona-crisis gevolgd. De raad van beheer is meegenomen in de uitkomsten van enquêtes die afgenomen zijn onder leerlingen en ouders, waarbij het onderwijs in coronatijd geëvalueerd werd.

De commissie onderwijs en kwaliteit is per november 2020 van start gegaan.

Personeel en organisatie

Aandachtspunten voor de raad zijn thema's als ziekteverzuim, opleiding en ontwikkeling, innovatiebevordering, functioneringsgesprekken en werkdruk. De raad heeft kennisgenomen van het aangepaste managementstatuut en de voortgang van het integraal huisvestingsplan.

Een specifiek terugkerend punt van aandacht was uiteraard de impact van de coronacrisis op de school, kinderen en medewerkers.

Tijdens de studiedag zijn de richtinggevende uitspraken vanuit het strategisch beleidsplan geëvalueerd en bijgesteld.

Kwaliteit en governance

Met instemming heeft de raad meegewerkt aan een cultuuronderzoek waarbij onderzocht werd hoe onder de verschillende geledingen cultuur en leiderschap ervaren wordt in een tijd waarin veel gevraagd wordt op het gebied van onderwijsinnovatie en adaptief vermogen. In de vergaderingen van de raad heeft de conrector het kwaliteitsbeleid toegelicht.

Financiën

Het boekjaar 2020 zien we als raad van beheer financieel als een transitiejaar. De daling van het aantal leerlingen in de afgelopen jaren heeft ertoe geleid dat voor het begrotingsjaar 2021 een besparing van kosten noodzakelijk was. Daartoe is door de rector-bestuurder een transitieplan opgesteld en door de raad goedgekeurd om personeelskosten te besparen door onder meer het terugdraaien van verkorte lestijden die was ingezet ten bate van onderwijsontwikkeling. Desondanks werd voor het kalenderjaar 2020 een begrotingstekort verwacht, welke is toegestaan door de raad op basis van een bijgestelde meerjarenbegroting. Ook voor 2021 wordt een tekort op de begroting verwacht. De solvabiliteits- en liquiditeitspositie van de stichting is echter zodanig sterk dat dit een verantwoorde beslissing werd en wordt

geacht. Mede op basis van de leerlingeninstream in het schooljaar 2020/2021 wordt voor de komende jaren (2022 – 2025) een sluitende begroting verwacht op basis van een wederom bijgestelde meerjarenbegroting.

Iedere maand ontvangt de financiële commissie van de raad de maandelijkse cijfers, afgezet t.o.v. de begroting en een bijgestelde prognose. Op kwartaalbasis worden de cijfers besproken met de rector-bestuurder en de controller. Daarbij wordt tevens toegezien op de rechtmatige verwerving en de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Ook kon worden vastgesteld dat de aanwezige middelen conform het treasurystatuut worden belegd.

Momenteel vindt er onderzoek plaats naar de haalbaarheid van een vergaande samenwerking met RSG Noord Oost Veluwe in Epe. Ook de financiële haalbaarheid daarvan wordt onderzocht. Bij het uitbrengen van de jaarrekening 2020 zijn de resultaten van dit onderzoek nog niet bekend. Naast vele andere belangrijke beslisriteria is zeker de toekomstige bestemming van de aanwezige en opgebouwde private reserves een onderwerp van aandacht.

Voor het boekjaar 2020 is door de Raad van Beheer aan Van Ree Accountants de opdracht gegeven om de jaarrekening te controleren. Met van Ree bestaat al een meerjarige samenwerking. De concept jaarcijfers 2020 zijn besproken met de financiële commissie. Tevens zal de financiële commissie aanwezig zijn bij de bespreking van de jaarrekeningcontrole.

Regiovisie en positionering

Vanuit het ministerie heeft de school de opdracht gekregen om na te denken over samenwerking in de regio om voortgezet onderwijs ook op de lange termijn beschikbaar te houden in de regio. Samen met RSG Noord Oost Veluwe onderzoekt de Noordgouw met de gezamenlijke onderwijsbesturen de manier waarop kwalitatief sterk en divers onderwijsaanbod in de regio gerealiseerd blijft nu het leerlingenaanbod daalt. Onder leiding van PentaRho vinden er verkennende gesprekken plaats tussen verschillende geledingen binnen de scholen om antwoord te vinden op de gestelde vraag en na te denken over manieren van een eventuele samenwerking. Namens de Noordgouw neemt de rector-bestuurder plaats in de gevormde stuurgroep. Om mogelijke strijdige belangen te voorkomen t.a.v. de positie van de rector-bestuurder heeft de raad van beheer besloten ook de penningmeester in de stuurgroep af te vaardigen.

De raad vindt daarnaast een grote maatschappelijke betrokkenheid vanuit de Noordgouw richting de externe omgeving belangrijk. Contacten met gemeente, maatschappelijke organisaties, onderwijsinstellingen en overige stakeholders plaatst de Noordgouw in haar omgeving. Voor de langere termijn wordt de waarde daarvan onderkend voor de blijvende toestroom van leerlingen. Ook de invulling van maatschappelijke stages door leerlingen vergroot de zichtbaarheid binnen de samenleving.

Namens de raad,

Mariëlle Bouwman-Reinders
voorzitter RvB

H8 Rapportage Medezeggenschapsraad

Jaarverslag 2020-2021 Medezeggenschapsraad

De MR bestond dit jaar uit de volgende personen: namens de leerlingen Ilse Montfrooy, Mei-Lan Bolle en Rik Hollander (i.v.m. toetreding tot het examenjaar slechts een gedeelte van het jaar), de ouders: Nico Lijkendijk, Andre Montfrooy en Helen Dekker, en het personeel: Harm Bel, Edwin van de Vosse, Tineke Okkema, Pieter Meindersma, Wendy van de Ven en John van der Linden.

Thema's die de revue passeerden waren:

Het generatiepact voor oudere werknemers die in staat worden gesteld de laatste twee jaren van hun werkzame leven voor 50% te werken, voor 70% loon te krijgen en aan 100% pensioenopbouw te doen. Een mooie regeling voor betreffende doelgroep.

Bezuinigingen in het kader van de betaalbaarheid van het onderwijs op CC de Noordgouw: Overeengekomen werd de eerder ingevoerde ontwikkeltijd te laten vervangen door lessen, een reductie van de taken te bewerkstelligen en daartegenover ontwikkelmiddagen/-ochtenden in het leven te roepen om de onderwijsontwikkelingen wel doorgang te laten vinden.

Het managementstatuut, waarin de verantwoordelijkheden binnen de school beschreven zijn, werd geactualiseerd.

Er werd een aanvang gemaakt met de plannen voor een wettelijk verplichte invoering van het vak D&P. Daarbij behorende zal er een voorstel komen tot een nieuwe lessentabel, waartoe een commissie van betrokkenen gevormd is.

Enquêtes over tevredenheid/welbevinden van leerlingen/ouders en werknemers in relatie tot de school hebben inzicht gegeven en zijn uitvoerig besproken.

Dyscalculie- en dyslexieprotocollen zijn opgesteld en zijn leidraad geworden/gebleven voor het beleid.

Een intentieverklaring is getekend door betrokken partijen over een oriëntatie tot samenwerking met RSG als onderdeel van de Aurora-groep en CC de Noordgouw.

Bovenstaande onderwerpen zijn een greep uit de vele thema's die aan de orde zijn gekomen. Vanwege corona is menig vergadering in teams (digitaal) gegaan, maar dat heeft de kwaliteit en de intensiteit gelukkig niet geschaad. De MR kan met een goed gevoel op de constructieve samenwerking met directie terugkijken.

John van der Linden
voorzitter

H9 Rapportage Ouderraad

Jaarverslag 2020-2021 Ouderraad CC de Noordgouw

Het belangrijkste doel van de ouderraad (OR) is het bevorderen van het contact en de samenwerking tussen ouders en de school. De OR behartigt de belangen van ouders en leerlingen wanneer het gaat om onderwijs, algemene vorming en sturing van de leerlingen op CC de Noordgouw. De ouderraad bestaat uit ouders van leerlingen uit de vier afdelingen (brugklas, mavo, havo en atheneum) en vergadert samen met de rector.

Dit schooljaar bestond de OR uit 12 ouders waarbij alle vier de afdelingen door 2 of meer ouders vertegenwoordigd waren. Er wordt naar gestreefd om 4 x per jaar bijeen te komen voor overleg, waarbij de verschillende belangen van iedere afdeling ter sprake gebracht kunnen worden. Door de coronamaatregelen hebben we dit jaar weliswaar 4 x kunnen vergaderen, maar helaas 2 x vanuit huis via Teams. In deze vergaderingen zijn voornamelijk het verloop en de werking van de coronamaatregelen besproken, geëvalueerd en hernieuwd. Verder is er veel gesproken over de regionale samenwerking met de RSG. Over deze en andere lopende zaken heeft gedurende het jaar goed en zinvol overleg plaats gevonden tussen ouders en directie.

De OR heeft begin van het schooljaar aangegeven meer bij bepaalde zaken betrokken te willen zijn, zich pro-actiever te willen opstellen. Dit werd door de schoolleiding omarmd en de eerste stappen hiervoor zijn inmiddels gezet; ieder lid van de OR heeft een stukje tekst over zich/haar zelf geschreven en dit is reeds gepubliceerd op de website. Foto's van de leden volgen spoedig. Dit in de hoop de drempel qua communicatie van ouders richting OR/school laagdrempeliger te maken.

Een taak van de ouderraad is ook de organisatie van een informatieavond voor ouders. Dit jaar was er gekozen voor het thema "Opvoeden is Topsport". Net als vorig jaar was ook deze avond online. Rode draad van deze voorstelling was; hoe om te gaan met de tiener in huis, en de te gebruiken handvaten waren te herleiden tot de topsport. Ben ik 'trainer', 'coach' of 'fan' van mijn kind(-eren). Een deel van deze avond was ook interactief en daarbij werd actieve deelname gevraagd van de "aanwezigen". Het aantal aanmeldingen was goed en de reacties waren lovend.

Hopelijk kunnen we ons met zijn allen gaan opmaken om na de zomervakantie dit 'nieuwe normaal' achter ons te laten en met een positieve blik terug te keren naar het echte normaal!

Helen Dekker
voorzitter

H10 Rapportage Leerlingenraad

Jaarverslag Leerlingenraad 2020-2021

Aan het begin van het jaar hebben we afscheid genomen van een groot aantal leden. Een aantal zat in het examenjaar en een aantal had aangegeven dat graag te willen stoppen. Ook de toenmalig voorzitter ging examen doen. Deze taak werd door mij, Ilse Montfrooij, overgenomen. Het was voor iedereen even wennen. Het was voor mij even wennen aan alle taken die kwamen kijken bij het voorzitterschap. Ook voor de andere leden was het wennen, aangezien iedereen gewend was aan dat Jana de voorzitter was. Omdat we nog maar met acht leden waren overgebleven, zijn we snel op zoek gegaan naar nieuwe leden. We kregen achttien aanmeldingen, waarvan er uiteindelijk zeven in de leerlingenraad zijn gekomen. Toen we net de aanmeldingen binnen hadden, kwam het coronavirus in Nederland. Hierdoor was het opeens verboden om nog naar school te gaan. We hebben hierdoor voor een lange periode niet kunnen vergaderen. Ook hebben we even gewacht met de nieuwe leden introduceren, totdat we weer naar school mochten. Dit kon gelukkig weer vanaf het nieuwe schooljaar. Het duurde even voordat we allemaal aan elkaar gewend waren, omdat we met een hele nieuwe samenstelling begonnen.

Normaalgesproken doen we aan het begin van ieder schooljaar een startactie. Vaak is dit de welbekende croissantjesactie. Dit doen we om de aandacht te trekken van de leerlingen. Zo weten de leerlingen wie wij zijn en dat ze naar ons toe kunnen komen met klachten of ideeën. Dit jaar wilden we iets anders doen dan croissantjes. We wilden niet bekend staan als 'de leerlingenraad die gratis croissantjes weggeeft', maar als een leerlingenraad die wat kan bereiken voor de leerlingen. We hebben uiteindelijk besloten om de actie uit te stellen naar volgend schooljaar, omdat we niet een 'coronaprofe' actie konden bedenken.

Door de coronasituatie hebben wij minder input gekregen van de leerlingen. We hadden ook minder vaak de mogelijkheid om te vergaderen, omdat we allemaal thuis zaten. Toen we weer gedeeltelijk naar school mochten, kregen we weer wat input, zoals dat de leerlingen niet iedere pauze naar buiten wilden. Ook hebben we het gehad over de mentale gezondheid van de leerlingen. Hieruit is gekomen dat de mentoren wat vaker contact moesten zoeken met hun leerlingen. Verder hebben we het nog gehad over wat kleine dingetjes zoals haakjes in de wc of spiegels in de kledkamers.

Omdat er zo weinig input kwam werd het voor iedereen een beetje saai. We hadden wel onze wekelijkse pauzevergadering, maar we hadden weinig om te bespreken. We hadden besloten om minder vaak te vergaderen zodat we echt wat te bespreken hadden als we een vergadering hadden. Toen in december de scholen opnieuw dicht gingen, gingen we ook weer minder vergaderen. Hierdoor hadden we af en toe een vergadering waarin we ook echt wat te bespreken hadden. Hierdoor werd het voor de leden ook weer wat interessanter om naar een vergadering te komen en mee te doen.

In januari 2021 heeft de leerlingenraad ook meer invloed gekregen in Heerde bij de gemeente, dus we zijn meer buiten ons schoolgebouw gaan kijken met elkaar. Dit maakte het nieuwe kalenderjaar gelijk al een stuk interessanter voor de leerlingenraad. Wij kregen de vraag of wij na wilden denken over mogelijke activiteiten voor de jongeren in de gemeente Heerde. Dit moest natuurlijk coronaproof zijn, dus het was nog best wel een opgave om iets leuks te bedenken. Uiteindelijk hebben wij bedacht om een online concert te organiseren met DJ Jay Connor en zangeressen. Dit was een hele uitdaging voor de leerlingenraad, maar het resultaat mocht er zijn! We hebben leuke reacties gekregen van mensen die hadden gekeken. Ook de gemeente was erg blij met onze inzet.

Vanaf dit moment hebben we samen met de gemeente besloten dat we deze samenwerking voort willen zetten in de toekomst. De leden van de leerlingenraad zijn allemaal jongeren en wij kijken natuurlijk anders tegen verschillende zaken aan dan volwassen mensen van de gemeente. Onze input kan heel erg helpen om andere kanten te belichten. Ook is het voor de

leerlingenraad zelf een goede zaak om dit voort te zetten. Zo kunnen we laten zien dat we samen écht dingen voor elkaar kunnen krijgen en écht invloed hebben op bepaalde zaken. Dit is iets waar de laatste tijd nog wel eens aan getwijfeld werd bij veel mensen op school, dit kregen ik en de andere leden vaak te horen van medescholieren. Het is dus niet alleen een goede zet voor de gemeente, maar ook voor ons als school en leerlingenraad.

In het begin van 2021 heeft de leerlingenraad een enquête uitgezet naar alle leerlingen. Het onderwerp van deze enquête was online lessen en de mentale gezondheid van leerlingen onder deze omstandigheden. Hier is veel in naar voren gekomen waar de school zeker wat mee kan doen. Het gaf inzicht voor alle medewerkers van school, wat de coronacrisis nou echt met de leerlingen doet.

We hopen dat de rest van 2021 beter wordt voor de leerlingenraad, maar ook voor de rest van de school. Voor leerlingen, docenten, medewerkers en ouders. Hopelijk verloopt de rest van het jaar weer (redelijk) normaal en kunnen we interessante en gezellige vergaderingen houden met zijn allen op school.

Leden leerlingenraad 2020/2021:

Ilse Montfrooij (voorzitter), Dinand Bredenhof (secretaris), Mei-Lan Bolleboom (notulist), David Kole, Femke Montfrooij, Femke Dekker, Joshuel Keizer, Koen van Norel, Lotte Ludwig, Melissa Broekhuis, Merle Montfrooij, Ruben Toorn, Tessa Huiskes, Vince Kasteel en Leona Visser

Ilse Montfrooij & Tessa Huiskes

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Grondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens 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 (in het bijzonder R.J.660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ) - in het bijzonder RJ 660 - en de OCenW-Richtlijn Jaarverslag Onderwijs toegepast.

De verslaggevingsperiode is gelijk aan een kalenderjaar. De jaarrekening wordt opgesteld uitgaande van de continuïteitsgedachte.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Waar nodig zijn de vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's (€), de functionele valuta van de stichting.

VERBONDEN PARTIJEN

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transacties en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Grondslagen Balans

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Gebouwen, inventaris en overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten onder aftrek van afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte toekomstige gebruiksduur. Aanschaffingen groter dan € 450 met een meerjarengebruiksduur worden geactiveerd. Op grond/terreinen, kunst en anderszins waardevaste objecten wordt niet afschreven.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop zij betrekking hebben.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

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

Grondslagen voor financiële verslaggeving (vervolg)

Onderstaand een overzicht van de gehanteerde gebruiksduren en afschrijvingspercentages naar soort investering.

	Afschrijvings- termijn in jaren	Afschrijvings- percentage
Terreinen (asfalt, straatwerk, hekwerk, fietsenstalling)	20,0	5,00%
Terreininrichting (banken, bakken e.d.)	15,0	6,67%
Gebouwen, maximaal aantal jaren	20,0	5,00%
Gebouwen, minimaal aantal jaren	10,0	10,00%
Verbouwingen, maximaal aantal jaren	20,0	5,00%
Verbouwingen, minimaal aantal jaren	3,0	33,33%
Installaties, maximaal aantal jaren	20,0	5,00%
Installaties, minimaal aantal jaren	10,0	10,00%
Meubilair, maximaal aantal jaren	15,0	6,67%
Meubilair, minimaal aantal jaren	10,0	6,67%
ICT, maximaal aantal jaren (netwerk tot juni 2018)	15,0	6,67%
ICT, maximaal aantal jaren (netwerk vanaf juni 2018)	10,0	10,00%
ICT, minimaal aantal jaren (software)	3,0	33,33%
Boeken, maximaal aantal jaren (eigen methodes)	7,0	14,29%
Boeken, minimaal aantal jaren (bibliotheekboeken en KLT)	3,0	33,33%
Overige activa inclusief apparaten en machines, maximaal aantal jaren	20,0	5,00%
Overige activa inclusief apparaten en machines, minimaal aantal jaren	5,0	20,00%

Met ingang van het boekjaar 2009 is het niet langer toegestaan de egalisatierekening als afzonderlijke post in de jaarrekening op te nemen. Deze dient ofwel als overlopend passivum ofwel als minpost op de materiële vaste activa opgenomen te worden. De school heeft gekozen voor de laatste optie.

VORDERINGEN

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde daarna tegen geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen bestaan uit kasgelden en banktegoeden /deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder 'schulden aan kredietinstellingen' onder de kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Grondslagen voor financiële verslaggeving (vervolg)

EIGEN VERMOGEN

In 2009 is het voor scholen voor voortgezet onderwijs verplicht geworden inzicht te geven in de omvang en samenstelling van de reserves. Daarbij dient onderscheid gemaakt te worden tussen private en publieke reserves en dient het doel van het aanhouden van de reserve aangegeven te worden. De risico's zijn grofweg in te delen in risico's betreffende de personele, de materiële en de overige exploitatie. Met ingang van het boekjaar 2009 wordt het totaal van de reserves dienovereenkomstig gesplijst. Het bevoegd gezag heeft de resultaatbestemming toegekend aan de onderscheiden onderdelen van het eigen vermogen. Publieke middelen zijn middelen die verkregen zijn bij of krachtens de wet ingestelde heffingen, subsidiëring en bekostiging.

Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur van de stichting is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

VOORZIENINGEN

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer:

- * er sprake is van een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- * het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van de verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
- * er een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Enkel uitgaven waarvoor de voorziening oorspronkelijk is gevormd worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor onderhoud wordt gevormd ter egalisatie van de kosten verbonden aan het meerjarig onderhoud terzake van het gebouw en installaties van de school. Jaarlijks wordt een vanuit het vigerende meerjarenonderhoudsplan vastgesteld bedrag van de exploitatie terzake aan de voorziening toegevoegd.

De dotatie is gebaseerd op:

- a) de verwachte kosten vastgelegd in een onderhoudsrapport voor onderhoudswerkzaamheden.
- b) de periodiciteit waarmee deze naar verwachting dienen te worden uitgevoerd.

De voorziening wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Jaarlijks wordt aan het eind van boekjaar statisch bepaald of de omvang van de voorziening voldoende is of dat een extra dotatie moet plaatsvinden. Bij het berekenen van de omvang van de voorziening is niet de componentenmethode gehanteerd maar de pragmatische methode. Er is gebruikt gemaakt van de overgangsregeling inzake de voorziening groot onderhoud.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening voor toekomstige jubilea betreft de contante waarde van de verwachte uitkeringen i.h.k.v. toekomstige (ambts-) jubilea gedurende het dienstverband.

Aan de hand van de vigerende salaristabellen, het aantal dienstjaren, de mogelijkheid om het jubileum te halen voor de pensioengerechtigde leeftijd en een inschatting per personeelslid van de zogenaamde blijfkans tot een jubileum dat leidt tot een fiscaal (deels) onbelaste uitkering, wordt individueel de omvang van de voorziening bepaald. Hierbij wordt ter bepaling van de contante waarde van de voorziening per ultimo boekjaar rekening gehouden met een rekenrente van 0%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft de nog te betalen loonkosten voor werknemers die per balansdatum langer dan 1 jaar ziek waren en waarvan het niet waarschijnlijk is dat die nog geheel of gedeeltelijk weer aan het werk komen. De omvang wordt bepaald door de feitelijke loonkosten over de periode tot de ontslagdatum wegens ziekte langer dan 2 jaar te verhogen met de uit te betalen ontslag- of transitievergoeding en te verlagen met van het UWV ontvangen bedragen. Het saldobedrag wordt voorzien tegen de contante waarde waarbij een rekenrente van 0% wordt gehanteerd. Per ultimo boekjaar behoeft geen dergelijke loonkosten te worden voorzien.

Grondslagen voor financiële verslaggeving (vervolg)

Voorziening verlofsparen en sabbatical leave

Dit is de voorziening voor leeftijdsbewust personeelsbeleid (LFBP-beleid). Het betreft de nominale waarde van de in de toekomst op te nemen LFBP-verlofuren. De voorziening is bepaald op de uitkomst van het aantal uren vermenigvuldigd met het per ultimo boekjaar geldende persoonlijke uurtarief en verder gebaseerd op vanuit de cao gedane toezeggingen.

Voorziening werkeloosheidsuitgaven

De voorziening eigen deel ww-uitkeringen betreft de verplichting om van de uitkeringskosten van gewezen personeel dat een uitkering i.h.k.v. de (Rijks-)werkeloosheidswet (RWW) ontvangt, 25% voor eigen rekening te nemen. Opgenomen in de voorziening is de contante waarde van 25% van de totale uitkeringslasten voor de looptijd van de uitkering (rekenrente 2%). Hierbij wordt rekening gehouden met de kans dat het gewezen personeel een nieuwe baan vindt.

Voorziening sociaal beleid, reorganisatie en rechtspositioneel

Deze voorziening betreft nog te verwachten ontslagvergoedingen en kosten voor zover zij voortkomen uit een sociaal plan of een wettelijke verplichting.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde daarna tegen gearmofiseerde kostprijs (meestal de nominale waarde). De kortlopende schulden per einde boekjaar hebben alle een looptijd van korter dan één jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het jaar. De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij vóór het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden en de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

RIJKSBIJDRAGEN

De ontvangsten (normatieve) rijksbijdragen worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet-geoordeelde OCV-subsidies (doelsubsidies met een prestatieverplichting) met een vrij besteedbaar overschot worden in de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum, wordt verantwoord onder de overlopende passiva. Geoordeelde OCV-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden in de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten worden verantwoord. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn op balansdatum is verlopen.

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN / OVERIGE BATEN

Overige baten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer:

- * het bedrag van de baten op betrouwbare wijze kan worden bepaald;
- * alle economische voordelen, de risico's en de beschikkingsmacht zijn overgedragen;
- * de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald;
- * het waarschijnlijk is dat de economische voordelen aan de stichting zullen toevloeien en
- * de reeds gemaakte kosten en de kosten die nog moeten worden gemaakt om de dienst te voltooiën, op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Baten worden genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Vooruitontvangen baten worden als overlopende passiva in de balans opgenomen.

Grondslagen voor financiële verslaggeving (vervolg)**PERSONEELSBELONINGEN**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten over de verslagperiode voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. Voor zover de verschuldigde betalingen op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor onder de kortlopende schulden een verplichting opgenomen.

De stichting is aangesloten bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Het ABP is het bedrijfstakpensioenfonds voor overheidswerkgevers, waaronder onderwijsinstellingen. Het over het verslagjaar verschuldigde werkgeversdeel van de premie wordt als last verantwoord.

OVERIGE LASTEN

Alle kosten anders dan personeelsbeloningen of afschrijvingen die in het boekjaar gerealiseerd zijn en waar geen opbrengsten tegenover staan die nog niet zijn gerealiseerd.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Rentebaten en -lasten worden tijdevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bankkosten worden ten laste gebracht van het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Balans

EUR Bedragen: x 1	31-12-2020	31-12-2019
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.027.775	3.359.680
Financiële vaste activa	0	0
Totaal van vaste activa	3.027.775	3.359.680
Vlottende activa		
Vorraden		
Vorderingen	730.198	382.309
Liquide middelen	1.308.788	1.537.807
Totaal van vlottende activa	2.038.986	1.920.116
Totaal van activa	5.066.761	5.279.796
Passiva		
Eigen vermogen	2.634.060	2.869.547
Vorzieningen	1.170.294	1.114.674
Kortlopende schulden	1.262.407	1.295.575
Totaal van passiva	5.066.761	5.279.796

Toelichtingen

	Enkelvoudig
Aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar	Nee
Toelichting aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar	

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke in de jaarrekening 2020 zouden moeten worden verwerkt.

Staat van baten en lasten

	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2019 t/m 31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	7.730.871	7.401.100	7.978.722
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2.650		2.650
Overige baten	147.454	162.100	175.401
Totaal baten	7.880.975	7.563.200	8.156.773
Lasten			
Personeelslasten	6.277.076	5.894.700	6.363.426
Afschrijvingen	575.564	588.500	562.542
Huisvestingslasten	393.225	355.800	384.678
Overige lasten	839.470	752.700	817.895
Doorbetalingen aan schoolbesturen	25.001	11.700	17.755
Totaal lasten	8.110.336	7.603.400	8.146.296
Saldo baten en lasten	-229.361	-40.200	10.477
Gerealiseerde herwaardering			
Financiële baten	5	100	121
Financiële lasten	6.131	6.200	6.059
Resultaat	-235.487	-46.300	4.539

Toelichtingen

Analyse verschillen realisatie verslagjaar versus begroting

Analyse verschillen realisatie verslagjaar versus realisatie vorig jaar

Toelichting op de staat van baten en lasten

Voor een vergelijking tussen de begrote en gerealiseerde cijfers over 2020 en met 2019 wordt verwezen naar het bestuursverslag.

(Voorstel) bestemming van het resultaat

De directie stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € 235.487 negatief als volgt te verwerken:

	€
Bestemmingsreserve personeel - publiek	
Toevoeging aan de hand van uiteenzetting weerstandsvermoge (rekeninghoudend met maximale omvang bestemmingsreserve en risicoanalyse)	39.900
Bestemmingsreserve materieel - publiek	
Onttrekking aan de hand van uiteenzetting weerstandsvermoge (rekeninghoudend met maximale omvang bestemmingsreserve en risicoanalyse)	-400
Bestemmingsreserve jonge en startende docenten	
Onttrekking ter grootte van de feitelijke kosten	-9.645
Bestemmingsreserve werkdrukverlaging	
Onttrekking ter grootte van restantbedrag na aftrek van aan 2019 toegerekend deel van de extra bekostiging	-76.000
Bestemmingsreserve overige exploitatie - privaat	
Toevoeging ter grootte van het private resultaat	52.686
Algemene reserve publiek	
Onttrekking is saldo van totaalresultaat minus bovenstaande bestemmingen	-242.028
	<u>-235.487</u>

Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit van het bestuur is voormelde resultaatbestemming reeds verwerkt in de balans per 31 december 2020.

Kasstroomoverzicht

	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2019 t/m 31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Kasstroomen uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	-229.361	6.517
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	568.918	555.381
<i>Aanpassingen voor waardeveranderingen</i>		
<i>Toename (afname) van voorzieningen</i>	55.620	127.233
<i>Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>		
<i>Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>	624.538	682.614
Veranderingen in werkkapitaal		
<i>Afname (toename) van voorraden</i>		
<i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i>	-348.000	-38.028
<i>Afname (toename) van effecten</i>		
<i>Toename (afname) van kortlopende schulden</i>	-33.168	-28.797
<i>Totaal van veranderingen in werkkapitaal</i>	-381.168	-66.825
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	14.009	622.306
<i>Ontvangen interest</i>	116	131
<i>Betaalde interest</i>	6.131	6.059
<i>Ontvangen dividenden</i>		
<i>Mutaties overige financiële vaste activa</i>		
<i>Betaalde winstbelasting</i>		
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	7.994	616.378
Kasstroomen uit investeringsactiviteiten		
<i>Verwerving van immateriële vaste activa</i>		
<i>Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van immateriële vaste activa</i>		
<i>Verwerving van materiële vaste activa</i>	251.312	420.416
<i>Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa</i>	14.299	502
<i>Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden</i>		
<i>Toename (afname) leningen aan OCW en EZ</i>		
<i>Toename (afname) overige financiële vaste activa</i>		
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	-237.013	-419.914
Kasstroomen uit financieringsactiviteiten		
<i>Toename langlopende schulden</i>		
<i>Aflossing langlopende schulden</i>	0	0
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	0	0
<i>Overige balansmutaties</i>		
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>	-229.019	196.464

Toelichtingen

Enkelvoudig

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Materiële vaste activa

Toelichting materiële vaste activa

Materiële vaste activa: Verloopoverzicht EUR 31-12-2020 Bedragen: x 1	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa	Totaal van materiële vaste activa
Materiële vaste activa, posten							
Stand aan het begin van de periode							
Historische kostprijs aan het begin van de periode	2.487.711	340.206	3.102.064	885.392	0	-288.968	6.526.405
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen begin van de periode	1.127.249	167.395	1.626.374	486.991	0	-241.284	3.166.725
Cumulatieve herwaarderings begin van de periode							
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	1.360.462	172.811	1.475.690	398.401	0	-47.684	3.359.680
Verloop gedurende de periode							
Investerings	24.789	38.196	122.889	65.438	0	0	251.312
Desinvesteringen	80.369		128.678	37.846	0	0	246.893
Afschrijvingen	146.214	16.372	259.439	153.538	0	-6.645	568.918
Overige mutaties	66.070		128.678	37.846	0	0	232.594
Mutatatie gedurende de periode	-135.724	21.824	-136.550	-88.100	0	6.645	-331.905
Stand aan het eind van de periode							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het einde van de periode	2.432.131	378.402	3.096.275	912.984	0	-288.968	6.530.824
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van materiële vaste activa aan het einde van de periode	1.207.393	183.767	1.757.135	602.683	0	-247.929	3.503.049
Som der herwaarderings die betrekking hebben op de materiële vaste activa aan het einde van de periode							
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	1.224.738	194.635	1.339.140	310.301	0	-41.039	3.027.775
Materiële vaste activa							
Informatieverschaffing over materiële vaste activa							
Een toelichting op de gehanteerde afschrijvingstermi:nen en activeringsgrenzen is opgenomen onder de grondslagen.							
De activa in uitvoering per ultimo 2020 bedroegen nihil.							
Als gevolg van gewijzigde regelgeving is het met ingang van het boekjaar 2009 niet meer toegestaan de egalisatierekening investeringssubsidies als afzonderlijke post in de jaarrekening te presenteren. Derhalve is deze als minpost opgenomen. De stand van de egalisatierekening per ultimo 2020 is in bovenstaand overzicht meegenomen.							

Vlottende activa

Toelichting vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2020	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Vorraden		
<i>Vorraden</i>		
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>	32.835	16.534
<i>OCW/EZ</i>	0	7.231
<i>Gemeenten en GR's</i>	323.079	
<i>Overige vorderingen</i>	96.095	96.394
Subtotaal vorderingen	452.009	120.159
Overlopende activa		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	278.011	261.541
<i>Te ontvangen interest</i>	0	111
<i>Overige overlopende activa</i>	178	498
Overlopende activa	278.189	262.150
Totaal van vorderingen	730.198	382.309
Liquide middelen		
<i>Kasmiddelen</i>	810	1.134
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	1.126.981	1.127.852
<i>Schatkistbankieren</i>	180.997	408.821
Liquide middelen	1.308.788	1.537.807
Totaal van vlottende activa	2.038.986	1.920.116

De vordering 'Gemeenten en GR's' betreft de in het kader van de verduurzamende renovatie gedane uitgaven welke te verrekenen zijn met Gemeente Heerde. De renovatie strekt zich uit tot in 2023. De eigen bijdrage van de school in de totale renovatiekosten is tot het moment van opmaken van de jaarrekening nog niet vastgesteld door de gemeente. Totdat duidelijk wordt hoe die eigen bijdrage zal worden bepaald en welke omvang deze zal hebben, worden tussentijds alle uitgaven terzake als vordering opgenomen.

Eigen vermogen

Toelichting eigen vermogen

Eigen vermogen, verloopoverzicht EUR 31-12-2020 Bedragen: x 1	Algemene reserve	Bestemmingsreserve publiek	Bestemmingsreserve privaat	Totaal van eigen vermogen
Eigen vermogen, posten				
Stand aan het begin van de periode				
Eigen vermogen aan het begin van de periode	599.888	1.359.558	910.101	2.869.547
Verloop gedurende de periode				
Resultaat verslagperiode	-242.028	-46.145	52.686	-235.487
Overige mutaties verslagperiode				
Stand aan het eind van de periode				
Eigen vermogen aan het einde van de periode	357.860	1.313.413	962.787	2.634.060

Eigen vermogen

Enkelvoudig Realisatie

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Met ingang van het verslagjaar 2009 is het voortgezet onderwijs verplicht aan te geven wat de herkomst van de reserves is en met welk doel reserves worden aangewezen. Wanneer de bestemming van de gelden gebaseerd is op een bestuursbesluit, dienen de gelden als bestemmingsreserve in de balans opgenomen te worden. In andere gevallen (beschikkingmacht ligt elders) is sprake van bestemmingsfondsen. De vorming en samenstelling van bovenstaande bestemmingsreserves is gebaseerd op een in 2019 opnieuw uitgevoerde risico-inventarisatie en -analyse.

De bestemmingsreserve "werkdrukverlaging" betreft dat deel van de in 2019 ontvangen extra bekostiging dat feitelijk pas in het verslagjaar besteed is. Omdat de verslaggevingsregels voorschrijven dat deze bate in het jaar van ontvangst (i.e. 2019) als zodanig werd verantwoord, is er voor gekozen voor het op 2020 betrekking hebbende deel een afzonderlijke reserve te vormen.

De bestemmingsreserve "overige exploitatie, privaas" wordt gevormd door de exploitatie van de niet OCV-gelden zoals de ouderbijdragen. In 2019 heeft naar aanleiding van een aantal opmerkingen van de Onderwijsinspectie een herijking plaatsgevonden van de samenstelling van de private resultaat.

De algemene reserve publiek betreft het cumulatief saldo van de OCV-exploitatie.

Eigen vermogen, specificatie

Beschrijving	Eigen vermogen aan het begin van de periode	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode
Bestemmingsreserve personeel	965.900	39.900		1.005.800
Bestemmingsreserve materieel	300.000	-400		299.600
Bestemmingsreserve jonge en startende docenten	17.658	-9.645		8.013
Bestemmingsreserve werkdrukverlaging	76.000	-76.000		0
	1.359.558	-46.145		1.313.413

Beschrijving	Eigen vermogen aan het begin van de periode	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode
Bestemmingsreserve overige exploitatie, privaat	910.101	52.686		962.787
	910.101	52.686		962.787

Voorzieningen

Toelichting voorzieningen, toelichting

Voorzieningen: Verloopoverzicht EUR 31-12-2020		Personele voorzieningen	Voorziening voor Overige	Totaal van
Bedragen: x 1			groot onderhoud	voorzieningen
Voorzieningen, posten				voorzieningen
Stand aan het begin van de periode				
Voorzieningen aan het begin van de periode	264.132		850.542	1.114.674
Verloop gedurende de periode				
Dotaties	69.251		107.500	176.751
Onttrekkingen	69.002		26.646	95.648
Vrijval	25.483		0	25.483
Stand aan het eind van de periode				
Voorzieningen aan het einde van de periode	238.898		931.396	1.170.294
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	19.648		148.000	167.648
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	69.013		0	69.013

Voorzieningen

Informatieverschaffing over voorzieningen

Enkelvoudig Realisatie

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan 2019-2028 (verder: MJOP) dat is opgesteld door SBM Vastgoedmanagement, met inachtneming van de grondslagen. Het plan wordt in de regel jaarlijks geactualiseerd. Actualisatie van het MJOP heeft in het boekjaar niet plaatsgevonden vanwege de onduidelijkheid rondom de eigen bijdrage van de school in de kosten van de verduurzamende renovatie van het schoolgebouw. In het voorjaar van 2021 is alsnog met actualisatie begonnen, mede m.h.o.o. de aanstaande omschakeling van de voorziening naar een op basis van de zogenaamde componentenmethode. Ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening was de actualisatie nog niet afgerond.

Informatieverschaffing over personele voorzieningen

In het kader van het in een eerder boekjaar op basis van de cao ingevoerde leeftijdsfasebewust personeelsbeleid is aan alle personeelsleden een extra recht van 50 vrije uren per jaar toegekend. Deze uren kunnen bijvoorbeeld aan het lopende tegoed van uren worden toegevoegd maar kunnen ook worden gespaard voor een periode van maximaal 4 jaren. Voor de waarde van het spaartegoed per ultimo boekjaar is in de balans een voorziening terzake opgenomen.

De voorziening eigen deel ww-uitkeringen betreft de verplichting om van de uitkeringskosten van gewezen personeel dat een uitkering i.h.k.v. de Rijkswerkloosheidswet (RWW) ontvangt, 25% te betalen. Opgenomen in de voorziening is de contante waarde van 25% van de totale uitkeringslasten voor de looptijd van de uitkering, rekening houdend met een inschatting van de kans dat het gewezen personeel een nieuwe baan vindt. De voorziening betrof ultimo boekjaar 3 personen. De rekenrente is 0%.

De voorziening langdurig zieken betreft de nog te betalen loonkosten voor werknemers die per balansdatum langer dan 1 jaar ziek waren en waarvan het niet waarschijnlijk is dat die nog geheel of gedeeltelijk weer aan het werk komen. De omvang wordt bepaald door de feitelijke loonkosten over de periode tot de ontslagdatum wegens ziekte langer dan 2 jaar te verhogen met de uit te betalen ontslag- of transitievergoeding en te verlagen met van het UWV ontvangen uitkeringen. Het saldobedrag wordt voorzien tegen de contante waarde waarbij een rekenrente van 0% wordt gehanteerd. De voorziening betrof ultimo boekjaar 1 persoon.

De voorziening voor toekomstige jubilea betreft de contante waarde van de verwachte uitkeringen i.h.k.v. toekomstige (ambts-)jubilea gedurende het dienstverband. Aan de hand van de vigerende salaristabellen, het aantal dienstjaren, de mogelijkheid om het jubileum te halen voor de pensioengerechtigde leeftijd en een inschatting per personeelslid van de zogenaamde blijfkans tot een jubileum dat leidt tot een fiscaal (deels) onbelaste uitkering, wordt individueel de omvang van de voorziening bepaald. Hierbij wordt ter bepaling van de contante waarde van de voorziening per ultimo boekjaar rekening gehouden met een rekenrente van 0%.

Voorzieningen, specificatie

Toelichting voorzieningen, specificatie

	Verlofsparen en sabbatical leave	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Werkloosheidsbijdragen	Langdurig zieken	Totaal personele voorzieningen
Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht EUR 31-12-2019					
Bedragen: x 1					
Voorzieningen, posten					
Stand aan het begin van de periode					
Voorzieningen aan het begin van de periode	98.832	100.500	38.800	26.000	264.132
Verloop gedurende de periode					
Dotaties	36.326	14.675	18.250		69.251
Onttrekkingen	9.027	15.675	18.300	26.000	69.002
Vrijval	7.233	3.300	14.950		25.483
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet					
Stand aan het eind van de periode					
Voorzieningen aan het einde van de periode	118.898	96.200	23.800	-	238.898
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	118.898	8.072	6.585		19.648
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar		68.123	2.863		69.013

Kortlopende schulden

Toelichting kortlopende schulden

Kortlopende schulden EUR Bedragen: x 1	31-12-2020		31-12-2019	
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<i>Crediteuren</i>	77.140		44.081	
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	264.868		263.597	
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	83.305		87.536	
<i>Kortlopende overige schulden</i>	90.222		79.046	
Subtotaal kortlopende schulden	515.535		474.260	
Overlopende passiva, uitsplitsing				
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	415.430		418.282	
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>	50.069		55.918	
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	264.766		265.744	
<i>Overige overlopende passiva</i>	16.607		81.371	
Overlopende passiva	746.872		821.315	
Totaal van kortlopende schulden	1.262.407		1.295.575	

Kortlopende schulden

Informatieverschaffing over kortlopende schulden en overlopende passiva

Voor een nadere toelichting op de overlopende post inzake de niet-geoormerkte subsidies OCW wordt verwezen naar het blad 'Verantwoording subsidies'.

Overheidsbijdragen

Toelichting overheidsbijdragen

Overheidsbijdragen	01-01-2020 t/m		01-01-2020 t/m		01-01-2019 t/m	
	31-12-2020	Enkelvoudig Realisatie	31-12-2020	Enkelvoudig Begroting	31-12-2019	Enkelvoudig Realisatie
EUR Bedragen: x 1						
Rijksbijdragen, uitsplitsing						
Rijksbijdragen OCW/EZ, uitsplitsing						
Rijksbijdragen OCW	6.533.844		6.339.000		6.598.964	
Rijksbijdragen OCW/EZ	6.533.844		6.339.000		6.598.964	
Overige subsidies OCW/EZ, uitsplitsing						
Overige subsidies OCW	770.653		692.400		887.386	
Overige subsidies OCW/EZ	770.653		692.400		887.386	
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	426.374		369.700		492.372	
Overige rijksbijdragen						
Rijksbijdragen	7.730.871		7.401.100		7.978.722	
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing						
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing						
Overige overheden	2.650				2.650	
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2.650				2.650	
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2.650				2.650	

Overige baten

Toelichting overige baten

Overige baten	01-01-2020 t/m	01-01-2020 t/m	01-01-2019 t/m
	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Overige baten, uitsplitsing			
<i>Opbrengst verhuur</i>	9.000	10.500	9.733
<i>Sponsoring</i>	750	1.700	1.400
<i>Ouderbijdragen</i>	76.855	81.000	86.077
<i>Catering</i>	22.779	30.000	34.878
<i>Overige</i>	38.070	38.900	43.313
Overige baten	147.454	162.100	175.401

Lasten

Toelichting lasten

Lasten	01-01-2020 t/m		01-01-2020 t/m		01-01-2019 t/m	
	31-12-2020	Enkelvoudig Realisatie	31-12-2020	Enkelvoudig Begroting	31-12-2019	Enkelvoudig Realisatie
EUR Bedragen: x 1						
Personeelslasten, uitsplitsing						
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing						
Lonen	4.252.678		5.672.400		4.140.261	
Sociale lasten	625.490				605.823	
Pensioenlasten	1.271.092				1.298.696	
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	6.149.260		5.672.400		6.044.780	
Overige personele lasten, uitsplitsing						
Dotaties personele voorzieningen	40.888		38.000		90.187	
Lasten personeel niet in loondienst	48.375		62.700		100.883	
Overige	142.967		167.000		163.674	
Overige personele lasten	232.230		267.700		354.744	
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing						
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	104.414		45.400		36.098	
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	104.414		45.400		36.098	
Personeelslasten	6.277.076		5.894.700		6.363.426	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa: Uitsplitsing						
Afschrijvingen op materiële vaste activa	575.564		588.500		562.542	
Afschrijvingen	575.564		588.500		562.542	

Lasten	01-01-2020 t/m		01-01-2020 t/m		01-01-2019 t/m	
	31-12-2020	Enkelvoudig Realisatie	31-12-2020	Enkelvoudig Begroting	31-12-2019	Enkelvoudig Realisatie
EUR Bedragen: x 1						
Huisvestingslasten, uitsplitsing						
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	20.806		15.800		25.714	
Lasten voor energie en water	75.542		49.500		73.866	
Schoonmaakkosten	147.508		143.000		139.050	
Belastingen en heffingen	5.354		5.700		3.197	
Dotatie onderhoudsvoorziening	107.500		107.500		107.500	
Overige	36.515		34.300		35.351	
Huisvestingslasten	393.225		355.800		384.678	
Overige lasten, uitsplitsing						
Administratie- en beheerslasten	129.487		120.500		118.971	
Inventaris en apparatuur	18.665		7.000		6.871	
Leer- en hulpmiddelen	595.978		503.200		538.491	
Overige	95.340		122.000		153.562	
Overige lasten	839.470		752.700		817.895	
Doorbetalingen aan schoolbesturen, uitsplitsing						
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	25.001		11.700		17.755	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	25.001		11.700		17.755	
Gerealiseerde herwaardering						
Separate specificatie kosten instellingsaccountant						
Accountants honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	17.773		17.200		16.962	
Accountants honoraria voor andere controleopdrachten						
Accountants honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein	424		1.300			
Accountants honoraria voor andere niet-controlediensten						
Accountants honoraria	18.197		18.500		16.962	

Financieel en overig

Toelichting financiële en overige baten en lasten

Financiële en overige baten en lasten	01-01-2020 t/m		01-01-2020 t/m		01-01-2019 t/m	
	31-12-2020	Enkelvoudig Realisatie	31-12-2020	Enkelvoudig Begroting	31-12-2019	Enkelvoudig Realisatie
EUR Bedragen: x 1						
Financiële baten, uitsplitsing						
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			5	100		121
<i>Financiële baten</i>			5	100		121
Financiële lasten, uitsplitsing						
<i>Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten</i>						
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>			6.131	6.200		6.059
<i>Financiële lasten</i>			6.131	6.200		6.059

CP Kengetallen

Continuïteit, kengetallen

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Aantal leerlingen, studenten en deelnemers per 1 oktober	929	934	963	966	997	988	961
Personele bezetting per 31 december							
Bestuur / management (fte)	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Personeel primair proces (fte)	58,00	56,70	54,88	56,97	56,97	59,57	58,27
Ondersteunend personeel (fte)	17,10	17,10	15,42	15,26	14,61	14,61	14,61
Totale personele bezetting (fte)	77,10	75,80	72,30	74,23	73,58	76,18	74,88

Overige kengetallen

Overige kengetallen	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Aantal leerlingen / Totaal personeel	12,05	12,32	13,32	13,01	13,55	12,97	12,83
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	16,02	16,47	17,55	16,96	17,50	16,59	16,49

Toelichtingen op de kengetallen van de continuïteitsparagraaf

Sprake van majeure investeringen? Nee

Toelichting op kengetallen

Aan de hand van de bevolkingsontwikkeling in de 'toeleverende' gemeenten (hoofdzakelijk Heerde en Epe), de populaties kinderen op de toeleverende basisscholen en een voortschrijdend gemiddeld in-, door- en uitstroomprofiel wordt voor een aantal jaren het te verwachten leerlingenaantal uitgerekend. Deze leerlingprognose vormt de basis voor de meerjarenbegroting en meer specifiek de meerjarenbesteding.

Daarnaast wordt de meerjarenleerlingprognose gebruikt om - gegeven de omvang van de lessentabel - de benodigde personeelsformatie te bepalen. Doordat het aantal leerlingen in de schooljaren 2019/2020 en 2020/2021 tegen de verwachting in is gestegen, is de verwachting dat de school de komende jaren nog een stijgend aantal leerlingen kan verwachten om daarna te stabiliseren op 950 leerlingen.

In de overzichten van de aantallen FTE's is een aantal zaken uit het eind 2019 gepresenteerde transitieplan opgenomen. Hoewel daarin is verwoord dat de bezetting van het onderwijzend personeel ruim 8 FTE zou moeten krimpen, zijn in eerste instantie alleen de bezuiniging t.g.v. het doorlichten van het taakbeleid (0,7 FTE m.i.v. 2020/2021) en de uitbreiding van de lestijd (ongeveer 2 FTE op jaarbasis) doorgevoerd in de toekomstige aantallen. In 2024 komt daar een bezuiniging op de bezetting van de afdelingsleiders van 0,2 FTE bij. Dit heeft te maken met de hogere benodigde bezetting ten gevolge van een groter leerlingenaantal dan eerst voorzien. Krimp van de bezetting van de directie zal niet eerder dan in 2025 kunnen worden gerealiseerd. De bezetting van het onderwijs ondersteunend personeel gaat in kleine stapjes de komende jaren omlaag.

Overige gegevens

Toelichting op de jaarrekening, overige gegevens

Overige gegevens

Overige gegevens voor controleverklaring

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke in de jaarrekening 2020 zouden moeten worden verwerkt.

Niet in de balans opgenomen rechten

Als gevolg van de omschakeling van schooljaar- naar kalenderjaarboekstiging in 2005 is de waarderinggrondslag van de vordering op het ministerie van OCW gewijzigd. Tevens is de aard van de veranderd. Een daadwerkelijke vordering op het ministerie welke door het betaalritme werd veroorzaakt, is vervangen door een latente vordering ter grootte van 7,5% van de personele boekstiging over het boekjaar. Deze vordering zal alleen dan tot uitkering komen indien de school op een andere datum dan 1 augustus opgeheven en de school nog verplichtingen jegens het personeel na moet komen inzake af te dragen pensioenpremies en loonheffing en nog uit te keren vakantiegelden. Aangezien de school in haar handelen uitgaat van continuïteit van de organisatie en opheffing niet aan de orde is, wordt het niet opportuuin geacht een vordering op te nemen maar wordt het latente recht opgenomen. Per 31 december 2020 bedroeg dit recht € 440.796.

Omschrijving

	Bedrag boekjaar		
	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar
Latente vordering OCW	440.796		440.796
Niet uit de balans blijvende verplichtingen			440.796

Omschrijving

	Bedrag boekjaar		
	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar
Van Dijk boekenaanschaf, licenties, dienstverlening	300.214	198.500	198.500
Osingadelong boekenaanschaf, licenties, abonnementen en dienstverlening		264.500	264.500
Xafax / Canon, copiers	18.567	18.600	18.600
Cisco, huur netwerkcomponenten	31.768	31.800	31.800
Omschrijving totaal	350.553	412.900	412.900

Met Van Dijk Educatie B.V. te Kampen is na een traject van Europese aanbesteding in 2016 een driejarig contract afgesloten voor de levering van boeken in het kader van de gratis verstreking van leermiddelen aan de leerlingen. Het contract liep tot en met het schooljaar 2017/2018 en eindigde derhalve op 31 juli 2018. De jaarlijkse contractwaarde bedraagt € 198.500. Dit bedrag betreft voor € 138.000 de levering van boeken, voor € 15.500 abonnementen en licenties en voor € 45.000 facilitaire dienstverlening. Het contract kon tweemaal met een jaar verlengd worden en eindigde daarom op 31 juli 2020. In het boekjaar is in overeenstemming besloten het contract nogmaals met 1 jaar te verlengen, tot en met het schooljaar 2020/2021.

Het hierboven beschreven contract inzake de gratis verstrekking van leermiddelen is na een soortgelijke aanbesteding voor drie jaar afgesloten met Osingdelong BV te Makkum. Het contract loopt tot en met het schooljaar 2023/2024 en eindigt derhalve op 31 juli 2024. Het kan daarna nog 2 maal met een jaar verlengd worden. De jaarlijkse contractwaarde bedraagt € 264.500.

In 2017 zijn contracten inzake de huur van diverse kopieerapparatuur gesloten met Xafax en Canon met een looptijd van vijf jaar (t/m 2021) met een totale verplichting van € 18.600 per jaar. In april 2018 is een contract inzake de huur van diverse netwerkcomponenten gesloten met Cisco Network Components. De looptijd is 36 maanden en de jaarlijkse verplichting bedraagt € 31.800.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het intern toezichthoudend orgaan van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Heerde gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle
Postbus 1509
8001 BM Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het

Onderwijscontroleprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het intern toezichthoudend orgaan 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, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die

voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan 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.

Zwolle, 25 juni 2021

Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc

CP Balans

Continuïteit, balans

Balans	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Activa							
Vaste activa							
Immateriële vaste activa							
Materiële vaste activa	3.359.680	3.027.775	2.768.900	2.467.700	2.340.000	2.274.300	2.035.300
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Totaal van vaste activa	3.359.680	3.027.775	2.768.900	2.467.700	2.340.000	2.274.300	2.035.300
Vlottende activa							
Voorraden							
Vorderingen	382.309	730.198	699.300	376.500	376.500	376.500	376.500
Liquide middelen	1.537.807	1.308.788	1.560.700	2.050.700	2.245.500	2.478.600	2.972.600
Totaal van vlottende activa	1.920.116	2.038.986	2.260.000	2.427.200	2.622.000	2.855.100	3.349.100
Totaal van activa	5.279.796	5.066.761	5.028.900	4.894.900	4.962.000	5.129.400	5.384.400
Passiva							
Eigen vermogen							
Eigen vermogen, algemene reserve	599.888	357.860					
Eigen vermogen, bestemmingsreserve (publiek)	1.359.558	1.313.413	1.447.400	1.604.800	1.601.100	1.718.800	1.909.900
Eigen vermogen, bestemmingsreserve (privaat)	910.101	962.787	993.100	1.001.300	1.009.400	1.017.400	1.023.800
Totaal van eigen vermogen	2.869.547	2.634.060	2.440.500	2.606.100	2.610.500	2.736.200	2.933.700
Voorzieningen	1.114.674	1.170.294	1.072.300	1.190.600	1.369.400	1.569.200	1.753.200
Kortlopende schulden	1.295.575	1.262.407	1.516.100	1.098.200	982.100	824.000	697.500
Totaal van passiva	5.279.796	5.066.761	5.028.900	4.894.900	4.962.000	5.129.400	5.384.400

CP Baten en lasten

Continuïteit, raming/staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	01-01-2019 t/m		01-01-2020 t/m		01-01-2021 t/m		01-01-2022 t/m		01-01-2023 t/m		01-01-2024 t/m		01-01-2025 t/m	
	31-12-2019	Realisatie	31-12-2020	Enkelvoudig	31-12-2021	Enkelvoudig	31-12-2022	Enkelvoudig	31-12-2023	Enkelvoudig	31-12-2024	Enkelvoudig	31-12-2025	Enkelvoudig
EUR Bedragen: x 1				Prognose		Prognose		Prognose		Prognose		Prognose		Prognose
Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten		929	934	963	966	997	988	961						
Baten														
Rijksbijdragen	7.978.722		7.730.871		7.651.600		7.902.800		7.806.400		8.086.800		8.057.800	
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2.650		2.650											
Overige baten	175.401		147.454		153.800		129.300		129.900		130.600		129.700	
Totaal baten	8.156.773		7.880.975		7.805.400		8.032.100		7.936.300		8.217.400		8.187.500	
Lasten														
Personeelslasten	6.363.426		6.277.076		6.302.500		6.292.900		6.287.800		6.524.800		6.408.300	
Afschrijvingen	562.542		575.564		558.700		519.400		482.400		456.600		466.300	
Huisvestingslasten	384.678		393.225		328.300		317.000		363.400		359.500		365.200	
Overige lasten	817.895		839.470		778.600		708.800		769.700		722.200		721.600	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	17.755		25.001		25.200		22.200		22.200		22.200		22.200	
Totaal lasten	8.146.296		8.110.336		7.993.300		7.860.300		7.925.500		8.085.300		7.983.600	
Saldo baten en lasten	10.477		-229.361		-187.900		171.800		10.800		132.100		203.900	
Gerealiseerde herwaardering														
Financiële baten	121		5		0		100		100		100		100	
Financiële lasten	6.059		6.131		5.700		6.300		6.500		6.500		6.500	
Totaal resultaat	4.539		-235.487		-193.600		165.600		4.400		125.700		197.500	

Toelichtingen

Aan de hand van de bevolkingsontwikkeling in de 'toeleverende' gemeenten (hoofdzakelijk Heerde en Epe), de populaties kinderen op de toeleverende basisscholen en een voortschrijdend gemiddeld in-, door- en uitstroomprofiel wordt voor een aantal jaren het te verwachten leerlingenaantal uitgerekend. Deze leerlingprognose vormt de basis voor de meerjarenbegroting en meer specifiek de meerjarenbesteding.

Daarnaast wordt de meerjarenleerlingprognose gebruikt om - gegeven de omvang van de lessentabel - de benodigde personeelsformatie te bepalen. De school wacht de komende jaren nog een stijging van het aantal leerlingen om naar verwachting te stabiliseren op 950 leerlingen.

De meerjarenprognosecijfers zijn ontleend aan de meerjarenbegroting 2021-2025 welke in het voorjaar van 2021 is opgesteld n.a.v. de onverwacht goede aanmelding voor het schooljaar 2021/2022. Het gunstige meerjarig effect daarvan was aanleiding om de in het boekjaar vastgestelde meerjarenbegroting 2020-2024 aan te passen. Daarbij is uitgegaan van invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel in 2022. De invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel leidt op termijn tot een ongeveer 2,6% hogere rijksbesteding.

Verbonden partijen

Model E Verbonden Partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelname Volgnummer	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract- onderwijs	Contract- onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname- percentage
1	Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs 23.05 regio IJssel-Vecht	Stichting	Zwolle	Nee	Nee	Nee	Ja	1%

Geen specificaties

Toelichtingen

Toelichting op verbonden partijen

Aangezien bij de verbonden partij geen beslissende zeggenschap aanwezig is, is de vermelding van de financiële cijfers achterwege gelaten.

Verantwoording subsidies

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, beknopt		Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
Volgnummer	Omschrijving			

Geen specificaties

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, uitgebreid EUR Bedragen: x 1				
Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
1	Zij-instroom	994476-01	15-4-2019	Ja
2	Studieverlof/lerarenbeurs	1007580-1	23-7-2019	Ja
3	Studieverlof/lerarenbeurs	1012261-1	23-9-2019	Ja
4	Studieverlof/lerarenbeurs	1091339-01	22-9-2020	Nee
5	Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP-40922-VO	10-7-2020	Nee
6	Internationalisering funderend onderwijs	IFO20088	10-7-2020	Nee

G2A Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
------------	--------------	--------------------	------------------	--------------------------	---------------------------------	------------------------------	-------------------------	--------------------------	-----------------------	----------------------------------

Geen specificaties

Totaal

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
------------	--------------	--------------------	------------------	--------------------------	---------------------------------	------------------------------	-------------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------	--

Geen specificaties

Totaal

Vooruitontvangen subsidies OCW

Overlopende passiva: Doelsubsidies OCW

Geoormerkte subsidies

	Jaar en kenmerk	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2019 EUR	Ontvangen in 2020 EUR	T.b.v. exploitatie EUR	T.b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2020 EUR
Lente- en zomerschool	LENZO19166	11.250	7.650	-7.650			0
	LENZO20252	10.350		10.350	10.350		0
Doorstroomprogramma VMBO-HAVO	DHAVO19025	14.700		8.575	8.575		0
Studieverlof / lerarenbeurs	1007580-01 -/-						
	1019939-01	5.486	3.200		3.200		0
	1019939-01	10.286		10.286	4.286		6.000
	1012261-01	10.286	6.000		6.000		0
Totaal geoormerkt		62.358	16.850	21.561	32.411	0	6.000

Niet-geoormerkte subsidies

	Jaar en kenmerk	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2019 EUR	Ontvangen in 2020 EUR	T.b.v. exploitatie EUR	T.b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2020 EUR
Invoeringskosten gratis lesmateriaal	999222-02	308.115	179.470		180.103		-633
	1081895-02	299.027		299.027	124.594		174.433
Prestatiebox	963194-02	314.604	183.519		183.519		0
	1049254-02	316.789		316.789	131.955		184.834
Prestatiesubsidie convenant VSV	1014659-01	12.000	12.000		12.000		0
	1094407-01	12.000		12.000			12.000
	1097602-02	14.250		14.250	14.250		0
	1050438-02	1.322		1.322	1.322		0
	1102157-01	1.578		1.578	1.578		0
Achterstand door corona	IOP-40922	81.000		81.000	77.437		3.563
Regionale procesbegeleiding							
leerlingendaling	705931-1	79.570	26.442		1.210		25.232
Internationalisering	IFO-20088	10.000		10.000	0		10.000
Totaal niet-geoormerkt		1.450.254	401.431	735.966	727.967	0	409.430

Totaal overzicht

	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2019 EUR	Ontvangen in 2020 EUR	T.b.v. exploitatie EUR	T.b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2020 EUR
Geoormerkt en aflopend op 31-12-2020	0	0	0	0	0	0
<u>Geoormerkt en dóórlappend na 2018</u>	62.358	16.850	21.561	32.411	0	6.000
<u>Niet-geoormerkte subsidies</u>	1.450.254	401.431	735.966	727.967	0	409.430
	1.512.612	418.281	757.527	760.378	0	415.430

Zie Overheidsbijdragen
Overige subsidies OCW

Zie kortlopende schulden
Vooruitontvangen
subsidies OCW

Het verschil tussen het hier vermelde totaal t.b.v. de exploitatie ad € 760.378 en het onder de Overige subsidies OCW verantwoorde bedrag ad € 770.653, betreft de vrijval egalisatierekening investeringssubsidies ad € 6.645 en de in 2021 pas ontvangen maar voor 5/12 deel al in 2020 als bate verantwoorde nagekomen toekenningen inzake de lerarenbeurs ad € 7.000 (i.e. € 2.917). Verder is de onder de Overige subsidies OCW verantwoorde bate € 1.106 lager door het afboeken van een vordering inzake de Prestatiebox 2018 wegens niet ontvankelijk zijn van een ingediend bezwaar. De verantwoorde bate is € 1.818 hoger wegens nog te ontvangen RAP-subsidie.

De per 31 december nog niet bestede subsidies zullen in 2021 worden besteed. Dat geldt niet voor de subsidie Regionale procesbegeleiding leerlingendaling, deze valt pas vrij naar mate er subsidiabele bestedingen worden gedaan.

Het restant wordt in 2021 besteed.

WNT Algemeen

01-01-2020 t/m 31-12-2020 Enkelvoudig Realisatie	
EUR Bedragen: x 1	
Complexiteitspunten	
<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	4
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	1
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	3
Totaal aantal complexiteitspunten	8
<i>Bezoldigingsklasse</i>	C
<i>Bezoldigingsmaximum in €</i>	143.000
<i>Afwijkende bezoldigingsklasse</i>	Niet van toepassing
<i>Afwijkend bezoldigingsmaximum</i>	

Toelichting op de WNT

De vaststelling van het aantal complexiteitspunten is in het verslagjaar verricht door de toezicht-houdende leden van de Raad van Beheer.

WNT Topfunctionarissen

WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand: Specificatie EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking	Maximale bezoldiging
1	H. Bezuijen-Braam	Conrector	1-1-2020	31-12-2020	1,000 Ja		143.000
2	J.M. de Vries	Rector-bestuurder	1-1-2020	31-12-2020	1,000 Ja		143.000
	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Totaal van bezoldiging	Het bedrag van de overschrijding	Motivatie van overschrijding
Bezuijen-Braam	90.644	12.649	103.293	0	103.293	0	0 Niet van toepassing
De Vries	104.005	18.188	122.193	0	122.193	0	0 Niet van toepassing

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand, voorafgaande periode:

Specificatie EUR Bedragen: x 1	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking	Maximale bezoldiging
1	H. Bezuijen-Braam	Conrector	1-1-2019	31-12-2019	1,000 Ja		138.000
2	J.M. de Vries	Rector-bestuurder	1-1-2019	31-12-2019	1,000 Ja		138.000
	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Totaal van bezoldiging	Het bedrag van de overschrijding	Motivatie van overschrijding
Bezuijen-Braam	91.674	12.931	104.605	0	104.605	0	0 Niet van toepassing
De Vries	99.688	17.806	117.494	0	117.494	0	0 Niet van toepassing

Topfunctionarissen en degenen die nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder, specificatie

Volgnummer	Naam	Functie(s)
1	M.G. Bouwman	Voorzitter
2	D.L.W. Zielhuis	Secretaris
3	P.C.D. Kloet	Lid
4	J. van Dorp	Penningmeester
5	W. Hagedoorn	Lid
6.	B. Veuger	Lid

Toelichting op de bezoldiging van topfunctionarissen

Aan de toezichhouders is binnen de fiscale grenzen een vrijwilligersvergoeding toegekend. Alle toezichhouders hebben afgezien van uitbetaling van de hun toekomende vergoeding.

Convenantsmiddelen

Verantwoording convenantsmiddelen

Wat is het totale bedrag dat per schoolbestuur te besteden is

Is het onderwijzend personeel actief betrokken bij de besteding van de extra middelen

Waar zijn de extra middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' aan besteed in 2020

Ontwikkeltijd

Werkdrukverlichting

Begeleiding startende leraren/zij-instromers

Onderwijsinnovatie

Overig, namelijk

Toelichting op de besteding van de convenantsmiddelen

150.699

Ja

Ja

Ja

Nee

Nee

Het bedrag ad € 150.699 is in 2019 ontvangen en moest in dat jaar als bate worden verantwoord. Voor het deel dat in 2020 is besteed (€ 76.000), is in 2019 een bestemmingsreserve in de jaarrekening opgenomen.

Toetsing en examinering

Verantwoording toetsing en examinering Voortgezet Onderwijs

*Zijn de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden met betrekking tot de schoolexamens logisch, duidelijk en expliciet belegd voor bestuur, schoolleiding en overige medewerkers in de school
Zijn de verantwoordelijkheden en bevoegdheden met betrekking tot de schoolexamens besproken met het personeel en overige belanghebbenden
Is er voldoende zicht op de aanwezige expertise en professionaliseringsbehoefte met betrekking tot de organisatie en inhoud van de schoolexamens
Welke (andere) interventies zijn toegepast om de kwaliteit van de schoolexaminering te waarborgen binnen de school/scholen:*

Ja

Ja

Ja

Bij het vaststellen van het schoolexamenprogramma van 2020-2021 zijn de vakpta's nog eens nauwkeurig tegen het licht gehouden door de huidige examencommissie en waar nodig verder in overeenstemming gebracht met de landelijke pta-normen, zoals die vanuit de VO-raad en het CEVO/CITO worden aangereikt. Er is aan bewustwording onder de docenten gewerkt over de normen die moeten worden gehanteerd bij schoolexamens en bij toetsing in het algemeen. Dit schooljaar was toetsing het ontwikkelthema.

Toelichting op de toetsing en examinering

Er is een werkgroep toetsing ingesteld die met hulp van het CITO een visie op toetsen heeft ontwikkeld in overleg met de docenten. In 2021 heeft dat geresulteerd in de werving van leden voor de examencommissie nieuwe stijl die volgens de nieuwe wetgeving gaat toezien op de kwaliteit van de schoolexamens. Binnenkort volgt scholing van deze examencommissie en worden daarnaast nog een aantal docenten opgeleid tot toetsexpert.

Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger	Soort bestuurder of toezichhouder	Locatie van de ondertekening	Datum van de ondertekening	Ondertekend	Reden waarom de bestuurder of toezichhouder niet heeft ondertekend
J.M. de Vries	Rector-Bestuurder	Heerde	22-6-2021	Ja	Niet van toepassing

Algemeen

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

Bevoegd gezag nummer	40922
Statutaire naam	Stichting voor Christ. Voortgez. Onderw.
Juridische vorm	Stichting
KvK nummer	41042851
Webadres	www.noordgouw.nl
Sector	Voortgezet onderwijs
Samenwerkingsverband passend onderwijs	Nee
Vallend onder financiële verslaggeving gemeente	Niet
Volledige doordecentralisatie middelen gemeente	Ja
Sprake van personele unie	Nee

Statutair adres

Straatnaam	Eperweg
Huisnummer	34
Huisnummer toevoeging	-A
Postcode	8181EW
Vestigingsplaats	HEERDE

Correspondentie adres

Straatnaam	
Huisnummer	
Huisnummer toevoeging	
Postbusnummer	178
Postcode	8180 AD
Plaats	HEERDE

Informatie over de rapportage

Type jaarrekening	Enkelvoudig
Begindatum rapportageperiode	
Einddatum rapportageperiode	

Contactpersoon voor deze rapportage

Naam	Sjaak Meijer
Aanhef	De heer
Functie	Stafmedewerker financiën en beheer
Telefoonnummer	0578-693411
E-mailadres	smeijer@noordgouw.nl

Gegevens accountant

Naam van het accountantskantoor	Van Ree Accountants B.V.
Naam van de accountant	R. van der Weerd RA

Instellingen vallend onder het bevoegd gezag, specificatie

Volgnummer	BRIN nummer	Statutaire naam rechtspersoon
1	00MP	Christelijk College De Noordgouw