

JAARVERSLAG 2022

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Heerde

Christelijk College de Noordgouw

S.G. Meijer
*stafmedewerker
financiën en beheer*

B. van Minnen
waarnemend rector-bestuurder

de Noord
gouw
christelijk college



Inhoud

Deel A: Bestuursverslag

DEEL A: BESTUURSVERSLAG	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 lenigen 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
2.2.1 Verantwoording over aanvullende bekostiging technisch vmbo.....	7
2.2.2 Verantwoording besteding middelen prestatiebox.....	
2.2.3. Extra ondersteuning nieuwkomers.....	7
2.3 Maatschappelijke thema's vo.....	7
2.3.1 Strategisch personeelsbeleid	7
2.3.2 Passend onderwijs.....	7
2.3.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau.....	8
2.3.4 Convenantsmiddelen	
2.3.5 Toetsing en examinering.....	
2.3.6 Nationaal Programma Onderwijs / 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.....	10
3.2.1 Juridische structuur.....	10
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	19
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	
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar mb.t. personeel	
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing uitkeringen na ontslag.....	
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	33
5.1.11 Toelichting op de kasstromen en financiering	34
5.1.12 Informatie over de financiële instrumenten (o.a. renteswaps).....	34
5.1.13 In control statement	34
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	35
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar.....	35
5.2.2 Onderwijsprestaties	35

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

Deel B: Jaarrekening

Grondslagen	48
Balans	52
Staat van baten en lasten en voorstel resultaatbestemming	53
Kasstroomoverzicht	55
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans.....	56
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.....	64

Deel C: Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum	69
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen.....	69
Accountantsverklaring.....	70

Bijlagen

Continuïteitsparagraaf, kengetallen.....
Continuïteitsparagraaf, balans
Continuïteitsparagraaf, baten en lasten
Verbonden partijen
Verantwoording subsidies (model G).....
Vooruitontvangen subsidies OCW
WNT Algemeen
WNT Topfunctionarissen
Algemene informatie.....

DEEL A: BESTUURSVERSLAG

H1 Voorwoord

Ook het begin van 2022 kenmerkte zich nog door maatregelen vanwege het coronavirus. Vlak voor de kerstvakantie in 2021 besloot de overheid tot een derde lockdown die ook het onderwijs weer voor allerlei nieuwe uitdagingen plaatste. De zorgen rondom de achterstanden en de sociaal-emotionele ontwikkeling van onze leerlingen zijn er niet minder op geworden en uiten zich ook dit jaar weer. Dit merken we vooral in de toename van leerlingen die moeilijk 'aan' te krijgen zijn en een toename van leerlingen die zorg nodig hebben. We hebben de door de overheid verstrekte NPO-gelden vooral ingezet om de hierboven genoemde zorgen zo goed als mogelijk het hoofd te bieden. Er is bijvoorbeeld extra formatie ingezet en we konden in een aantal jaarlagen kleinere klassen maken. Daarnaast hebben we de gelden gebruikt voor het uitbreiden van een deel van het OOP. Binnen het OLC, de VIP-Room en systeembeheer konden we hierdoor meer inzetten op de zorg voor leerlingen.

Gelukkig waren de examenresultaten goed, maar er vond wel relatief veel afstroom plaats. Dit heeft ongetwijfeld ook te maken gehad met alle beperkende maatregelen en het veelal ontbreken van structuur voor leerlingen. De verwachting is dan ook dat we nog wel een tijdje te dealen hebben met deze achterstanden en de leerlingen weer in de stand van 'motivatie' te krijgen. Ook vanwege die reden is er na de zomervakantie ingezet op de verdere onderwijskundige (en pedagogische) ontwikkeling en de professionele ontwikkeling van de school. Dit heeft de afgelopen jaren minder aandacht gekregen en de nieuwe conrector moet hier verandering in aanbrengen. Deze is na de zomervakantie begonnen en is vooral bezig geweest met een herijking op het primaire proces. Daartoe zijn er diverse interventies gedaan zoals een kijkwijzer, gemeenschappelijke studiedagen, herzien toetsbeleid, herzien leesbeleid en een herzien sectieplan. Daarnaast zijn de afdelingsleiders meer gepositioneerd als onderwijskundig leider en trekken daarin meer samen op. Tot slot is er geïnvesteerd in een cultuur van feedback organiseren, hebben we een studiedag gehad waarin eigen collega's workshops aan elkaar gaven en hebben we rondetafelgesprekken georganiseerd. Het doel van dit alles is de betrokkenheid vergroten van leerlingen en van docenten: de verantwoordelijkheid waar het hoort!

Naast deze nieuwe ontwikkelingen die langzaam hun vruchten afwerpen, was het voor de school en de medewerkers een lastig tweede half jaar. Het vertrek van de conrector, het aangekondigde vertrek van de rector-bestuurder en het overlijden van drie collega's, zorgden voor veel emoties. Dit heeft zeker impact gehad, waar we echter met elkaar doorheen zijn gekomen. Gelukkig waren er ook allerlei mooie momenten, zoals excursies, open dagen, het gala en nog allerlei andere activiteiten met leerlingen. We kunnen weer investeren in leerlingen zonder beperkende maatregelen en dat zal verder ook in dit jaarverslag worden besproken. De verantwoording van het beleid zal 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!

B. van Minnen
waarnemend rector-bestuurder

H2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

2.1.1 Beschrijving van het beleid mb.t. beleggingen en lenigen 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 2021 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 aan de hand van de jaarlijks opgestelde risicoanalyse. Ons huidige risicoprofiel is laag hetgeen inhoudt dat wij een weerstandvermogen van minimaal 15% dienen aan te houden. Aan de periode met negatieve rente op spaartegoeden kwam in 2022 een eind. Vanaf september werd op het rekening courantsaldo bij het Schatkistbankieren van de overheid weer rente ontvangen en sloeg ook de rente op de spaarrekening om naar positief.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen en leningen, de aangetrokken leningen.

Voor het betalingsverkeer wordt naast enkele reguliere bankrekeningen gebruik gemaakt van het schatkistbankieren bij de rijksoverheid. Er zijn geen uitstaande beleggingen en er zijn geen leningen aangegaan.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Verantwoording over aanvullende bekostiging technisch vmbo

Deze bekostiging is niet van toepassing.

2.2.2 Extra ondersteuning nieuwkomers

Deze bekostiging is niet van toepassing. Er werden in 2022 geen nieuwkomers ingeschreven. Gedurende april – juni 2022 hebben wij Oekraïense vluchtelingen (12-18 jaar) die waren gehuisvest in Wapenveld in overleg met de gemeente Heerde gefaciliteerd met een leslokaal en een aantal gastlessen als noodvoorziening. De Oekraïense leerlingen stonden ingeschreven bij de Internationale Schakelklas (ISK) van Landstede in Zwolle. Na de zomervakantie zijn zij ingestroomd bij de ISK-locatie Zwolle en is de noodvoorziening in de Noordgouw opgeheven.

2.3 Maatschappelijke thema's vo

2.3.1 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. Het lukt nog om kwalitatief goed personeel te vinden en te binden aan de school. De Noordgouw neemt ook deel aan het programma Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP). Daarbij zoeken de gezamenlijke besturen in de regio oplossingen in het anders organiseren van het onderwijs en naar manieren om het werken in het onderwijs aantrekkelijker te maken. Verder wordt het Generatiepact ingezet om oudere werknemers te stimuleren hun taak met 50% te reduceren en zo gezonder de pensioneringsdatum te bereiken. Jaarlijks vindt evaluatie, monitoring en afstemming met de MR plaats tijdens de bespreking van het formatieplan en de bespreking van de begroting.

2.3.2 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 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 en een extra orthopedagoog in te huren vanuit Landstede. De school beraadt zich momenteel over de vorm en de omvang van de leerlingenzorg / VIP-roomzorg.

2.3.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau

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

2.3.4 Toetsing en examinering

Er is een examencommissie nieuwe stijl ingericht die toezicht houdt op de naleving van het examenreglement en beslissingen neemt als er ongeregeldheden zijn. Daarnaast zijn er in elke sectie toets-experts opgeleid, zodat de kwaliteit van de toetsing wordt verhoogd en geborgd. Het aantal toetsen is inmiddels per vak en per periode gemaximeerd. Het afnemen van formatieve toetsen wordt gestimuleerd. De PTA's voor het cohort 2021-2022 zijn in lijn gebracht met de PTA-regels. Deze manier van werken groeit de komende drie schooljaren verder. Als vervolg hiervan is er een werkgroep toetsbeleid in het leven geroepen die zich vooral bezighoudt met toetsing en de kwaliteit van toetsing.

2.3.5 Nationaal Programma Onderwijs

Inmiddels is er meerjarig voor interventies gekozen die in lijn zijn met de lijst die daarvoor door de overheid ter beschikking is gesteld. Voor schooljaar 2022-2023 is gekozen voor klassenverkleining in M2, M3 en H4. In deze jaarlagen bleek de motivatieproblematiek het grootst. Kleine klassen hielpen om individuele leerlingen meer aandacht te geven. Het lesrooster schoof periode 1 en 2 van 2021/2022 een lesuur op, zodat er het eerste uur gelegenheid was voor inhaalprogramma's voor de onderbouw, mentorles en extra lessen in de bovenbouw. Het opschuiven van het rooster werd na de kerstvakantie 2021/2022 voor de helft teruggedraaid, waardoor negende uren een uitzondering werden. De mentorles in het eerste lesuur op dinsdag werkte goed.

Er zijn methodeonafhankelijke toetsen afgenomen in de gehele onderbouw, waarbij er getoetst is op Nederlands begrijpend lezen, Engels begrijpend lezen en rekenvaardigheden. Bij onvoldoende niveau hebben de leerlingen via NUMO hun hiaten bijgewerkt. Dat loopt nog het gehele schooljaar door. Er werden sportieve en culturele activiteiten georganiseerd voor de gehele schoolpopulatie om de sociale samenhang te bevorderen. Daarbij werd gebruik gemaakt van externe deskundigen.

Daarnaast is extra formatie ingezet voor onze zorgleerlingen in de VIP-room. Zowel in de vorm van een extra leerlingenbegeleider, extra inzet orthopedagoog, extra jeugdzorg als in uitbreiding van het aantal uren van de zorgcoördinatoren. Ook is er een extra systeembeheerder aangenomen om de ICT-continuïteit te waarborgen. De bemensing van de extra uren bleek moeizaam, omdat de collega's hun handen al vol hadden om het reguliere programma draaiende te houden. Het voortdurend moeten omgaan met de wisselende maatregelen, veel lesuitval door ziekte, zeer beperkt aanwezige leerlingen e.d. heeft veel van iedereen gevergd. Ook bleken leerlingen last te hebben van het tijdelijk wegvallen van de schoolstructuur waardoor er meer orde-incidenten waren en leerlingen moeilijk te motiveren bleken om gedisciplineerd aan het werk te gaan, zowel op school als thuis.

De verbinding met elkaar stond voortdurend onder druk. Waar mogelijk zijn samenbindende activiteiten georganiseerd en die werden zeer gewaardeerd. Er werd positief gereageerd op de klassenverkleining, de inzet van extra lessen en de extra inzet van medewerkers bij de knelpunten.

2.3.6 Werkdrukmiddelen

Als onderdeel van de in 2022 nieuw afgesloten CAO zijn met terugwerkende kracht per 1 januari 2022 financiële middelen beschikbaar gekomen voor werkdrukverlichting. Voor een bedrag van € 154.900 is het bestemd voor een collectieve aanpak. Voor de individuele component is een even groot bedrag ontvangen. De individuele component van 63 uur per medewerker (23 voor de periode januari – juli en 40 voor het nieuwe schooljaar) is naar keuze uitbetaald of toegevoegd aan het persoonlijk urentegoed. Met betrekking tot de invulling en besteding van het collectieve deel zijn inmiddels binnen de school en ook met de PMR gesprekken gevoerd. De uitwerking daarvan vindt vanaf het nieuwe schooljaar plaats.

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. We willen dat leerlingen betrokken worden bij hun eigen leerproces.

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'.



- Veilig
- Eerlijk
- Respect
- Aandacht
- Ambitie

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

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

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

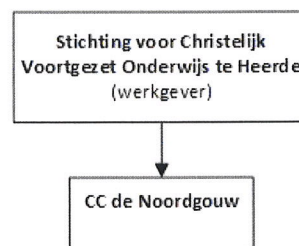
	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Leerlingen-aantallen	942	962	941	929	969	1019

Het beleid is weergegeven het in Strategisch beleidsplan.

3.2 Besturing

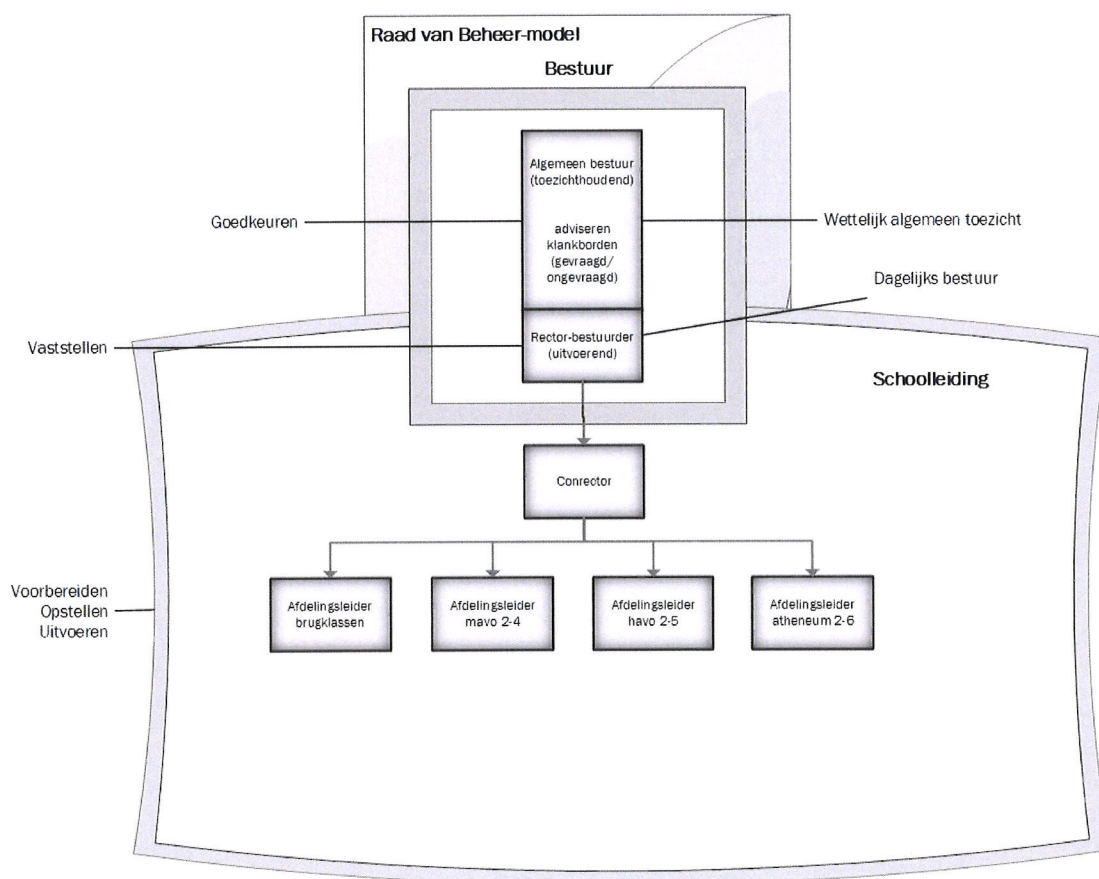
3.2.1 Juridische structuur

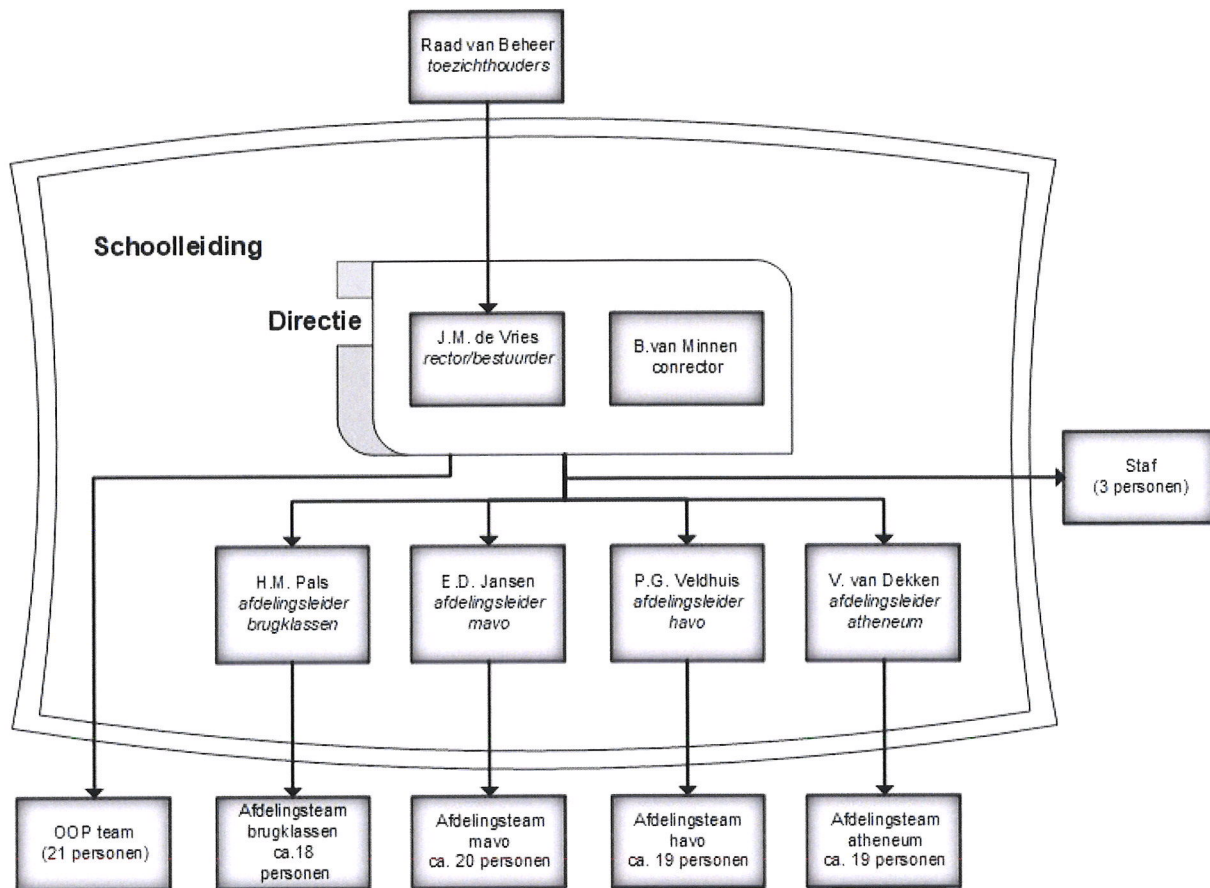
Het bevoegd gezag van Christelijk College de Noordgouw (brinnummer: 00MP) wordt gevormd door de 'Stichting voor Christelijk Voortgezet te Heerde' (40922). De stichting staat ingeschreven in het stichtingenregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken Oost-Nederland onder nummer S41042851.



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. Er heeft een wisseling van conrector plaatsgevonden met de zomervakantie van 2022. Mw. H. Bezuijen ging met pensioen en dhr. B. van Minnen is aangesteld per 1 augustus 2022.

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

cultuur van
verantwoordelijkheid



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. Binnen de mavo leent het vak Dienstverlening en Producten (D&P) zich hier goed voor en daar zijn wij de regionale samenwerking in kaart aan het brengen. Leerlingen participeren bij landelijke en gemeentelijke verkiezingen in het in de school gehuisveste stembureau. Andere vormen van burgerschap zijn het deelnemen aan excursies, preventielessen en het bijwonen van voorstellingen.

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 'respect' dit zichtbaar gemaakt in de uitwerking van het jaarthema voor 2021-2022. In 2022-2023 stelt een andere werkgroep de kernwaarde 'ambitie' centraal. Door corona waren centrale bezinningsmomenten op de geplande studiedag(delen) zeer beperkt uitvoerbaar (begin 2022) en kon dat alleen in het najaar. Er is gevoelde behoefte om meer inhoud te geven aan gemeenschappelijkheid. Op de studiedag in het najaar is daar aandacht voor geweest. Deze is intern georganiseerd waarbij collega's aan elkaar workshops gaven, de zogenaamde 'Noordgouw-academie'.

cultuur van
verantwoordelijkheid

Ambitie 3 Ons onderwijs wordt waarneembaar vormgegeven vanuit de driedelige maatschappelijke opdracht.

In het omgaan met het onderwijs in coronatijd was de driedelige 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 wisselende coronamaatregelen. Na de zomervakantie kon het onderwijs gelukkig normaal doorgang vinden maar het blijft zoeken naar hoe die opdracht het beste vorm kan worden gegeven aan een steeds groter wordende groep leerlingen die moeilijk 'in beweging te krijgen is'.

cultuur van
verantwoordelijkheid

Ambitie 4 Convergente groepsdifferentiatie is het leidende onderwijsconcept in de lessen geconcretiseerd in het aanbieden van keuzes voor leerlingen binnen hun eigen leerproces.

Elke docent (en sectie) experimenteert met het aanbieden van keuzes. We zien hierin een behoorlijke diversiteit aan vormen en ervaren dat als waardevol. Door het vele onlineonderwijs is in de digitale verwerking van de werkopdrachten een belangrijke stap gezet om meer gepersonaliseerd door de stof heen te gaan. Waar echter nog veel aandacht voor nodig is, is de mate waarin leerlingen betrokken worden in hun les. Er is daartoe na de zomervakantie een kijkwijzer ingevoerd met indicatoren die richting geven aan de vijf rollen van de docent. De afdelingsleiders bezoeken met deze kijkwijzer de lessen en letten specifiek op de betrokkenheid van leerlingen in de les. Het maken van keuzes (keuzemomenten) is daarbij van belang en dit heeft nog veel aandacht de komende jaren. Ook is het vakwerkplan aangepast in het sectieplan met concrete indicatoren met betrekking tot de vergroting van de betrokkenheid van leerlingen (door bijvoorbeeld het aanbieden van keuzes).

cultuur van
verantwoordelijkheid

Ambitie 5 Elk personeelslid werkt vanuit een cultuur van verantwoordelijkheid.

We werken aan verdere invulling van de cultuur van verantwoordelijkheid. De identiteitscommissie denkt met de schoolleiding mee over de te nemen stappen in het proces van een veranderende schoolcultuur. Daarnaast hebben we rondetafelgesprekken georganiseerd met als belangrijkste thema's de betrokkenheid van het personeel en de verantwoordelijkheid waar die hoort. Ook hier moet het uitgangspunt zijn 'de verantwoordelijkheid waar die hoort'.

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. Het jaar 2021/2022 was dat 'respect'. Als hoogtepunt was een optreden van Raw Resonance in school georganiseerd. Daarna bleek het moeilijk om schoolbrede activiteiten fysiek plaats te laten vinden. In 2022-2023 staat de kernwaarde 'ambitie' centraal. Dit hebben we vooral in een onderlinge studiedag (Noordgouwacademie) terug laten komen. 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. We werken gezamenlijk vanuit de kernwaarden aan ons gedrag.

Onderwijs

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O1 De examenresultaten en de doorstroomgegevens liggen minimaal op het niveau van het landelijk gemiddelde.

De examenresultaten lagen boven het niveau van het landelijk gemiddelde. Ook in 2022 was er een aangepast centraal landelijk eindexamen: leerlingen mochten hun examens spreiden over twee tijdvakken, ze kregen een extra herkansing en ze mochten 1 vak buiten beschouwing laten ('duimen'). Dat mocht geen kernvak zijn. De meeste leerlingen kozen ervoor om in het eerste tijdvak alle examens te maken.

Examen- resultaten	2022		2021		2020		2019	
Mavo	62/64	97%	60/63	95%	55/56	96%	76/78	97%
Havo	74/78	95%	79/86	92%	95/95	100%	87/93	94%
Atheneum	48/48	100%	36/36	100%	55/55	100%	45/53	85%

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. Door te werken met leerlingbespreking.nl hadden we breder zicht op de werkhouding, motivatie en leervoortgang. Bij onvoldoende inzet moesten leerlingen een plan van aanpak schrijven en bespreken met de docent of mentor. De doorstroompercentages waren lager dan voorgaande jaren. In het schooljaar 2021-2022 hebben we te maken gehad met een verhoogde tussentijdse uitstroom (ca. 50 leerlingen in plaats van 25-30). De afgelopen twee schooljaren is er landelijk soepel omgegaan met de overgang en daar lijkt nu het effect van te zijn dat er meer leerlingen vastlopen en kiezen voor een vervolg in het MBO. We verwachten ook bij de overgang in 2023 nog een verhoogde tussentijdse uitstroom. Daarna zal die zich weer stabiliseren.

Schoolverlaters

Er zijn 9 leerlingen tussentijds vertrokken. Daarvan zijn 3 leerlingen naar het speciaal onderwijs gegaan (Ambelt), 4 leerlingen naar een andere leerweg (RSG/Kader), 1 leerling is verhuisd en 1 leerling is naar het ISK Startcollege gegaan.

Indicator O2 Elke leerling verlaat de school met een plusdocument waarin de persoonlijke ontwikkeling en de bijzondere activiteiten staan beschreven.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Het vullen van het plusdocument heeft een vaste plek gekregen in het Loopbaanoriëntatieprogramma. De decaan houdt hier het overzicht over en doet voorstellen tot verbetering. Er is een LOB-beleidsplan opgesteld en een aanpak om te komen tot een vaste invulling per leerjaar en per niveau. In het schooljaar 2022-2023 wordt dat verder opgebouwd en uitgewerkt door een ingestelde LOB-werkgroep.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O3 We werken met een doorgaande leerlijn voor de 21^e eeuwse vaardigheden.

Dit is een onderwerp van gesprek in de afdelingen en secties en wordt uitgewerkt in de sectieplannen.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O4 Convergente groepsdifferentiatie wordt toegepast in de lessen en 'de goede les' wordt gegeven vanuit betrokkenheid van leerlingen.

Daarbij speelt de kijkwijzer een rol. Elke docent (en sectie) experimenteert hiermee. We zien hierin een behoorlijke diversiteit aan vormen en ervaren dat als waardevol. Waar echter nog veel aandacht voor nodig is, is de mate waarin leerlingen betrokken worden in hun les. Er is daartoe na de zomervakantie een kijkwijzer ingevoerd met indicatoren die richting geven aan de vijf rollen van de docent. De afdelingsleiders bezoeken met deze kijkwijzer de lessen en letten specifiek op de betrokkenheid van leerlingen in de les. Het maken van keuzes (keuzemomenten) is daarbij van belang en dit behoeft nog veel aandacht de komende jaren. Ook is het vakwerkplan aangepast in het sectieplan met concrete indicatoren met betrekking tot de vergroting van de betrokkenheid van leerlingen (door bijvoorbeeld het aanbieden van keuzes).

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. De laptops zijn inmiddels tot en met het vierde leerjaar ingegroeid. Er wordt veel gebruik van gemaakt volgens het principe zoals we dat bedacht hadden waarbij blended-learning (boek en laptop) de norm is. De manier waarop de laptop wordt gebruikt verschilt veel binnen secties en tussen docenten. Dit behoeft verdere aandacht en ontwikkeling.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O6 Leerlingen zijn succesvol in de vervolgstudie.

Over het algemeen zijn onze leerlingen succesvol conform de landelijke trend. Vanuit de werkgroep LOB willen wij hier echter nog meer aandacht aan besteden door LOB meer te integreren in het mentoraat en – waar het kan – in de lessen. Centrale vraag daarbij is hoe we leerlingen 'afleveren': welk 'gereedschap' geven we ze - naast het behalen van hun diploma - mee?

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O7 Wij hebben een gevarieerd internationaliseringsaanbod dat bijdraagt aan wereldburgerschap.

Gelukkig konden na de zomervakantie de reizen, kampen en excursies weer plaatsvinden. In 2021 is een werkgroep burgerschap tot stand gekomen. Deze heeft op de onderwijs-studiedag in het najaar van 2021 een eerste schoolbrede aanzet gegeven om tot beleid te komen. Dit moet de komende jaren een vervolg krijgen. Internationaliseringsprojecten komen inmiddels op gang en beginnen een vast onderdeel van het curriculum te worden. Wel

zijn we met het personeel in gesprek gegaan over deze activiteiten en gaan we als schoolleiding nadenken over een visie hierover.

Personeel

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator P1 Personeelsleden geven in hun dagelijks gedrag blijk van handelen vanuit verantwoordelijkheid en staan open voor ontwikkeling en feedback.

We werken aan een cultuur om de verantwoordelijkheid daar te leggen waar die hoort. Dit geldt voor zowel leerlingen als ook voor het personeel. Daarnaast zijn we gesprekken aan het voeren over de betrokkenheid van iedereen binnen de school en hoe we die kunnen vergroten. Tot slot zal er meer moeten worden gewerkt aan een cultuur van feedback en de organisatie hiervan. Deze drie aandachtspunten behoeven verdere aandacht de komende jaren om de professionalisering verder vorm te geven. Een mooi middel hiertoe zijn de studiedagen, de rondetafelgesprekken en de kijkwijzergesprekken na een lesbezoek.

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 is herzien, waarbij de indeling en de onderwerpen in lijn is gebracht met het SBP. Dit is nu het sectieplan met concrete indicatoren en actiepunten.

Kwaliteitszorg

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator K1 De Noordgouw staat bekend als actieve, moderne en gestructureerde kwaliteitsschool waar iedere leerling met MHV-
terecht
kan.

De pr- en voorlichtingsactiviteiten zijn goed op orde en hebben geresulteerd in een uitstekende aanmelding. De overgangsnormen werden in 2022 niet aangepast en bleken voldoende ruimte te bieden om een passende overgang voor elke leerling te vinden. Er waren daarover geen klachten van ouders.

De duidelijke structuur en de prettige sfeer in de school wordt door leerlingen, ouders, bezoekers en collega's regelmatig in gesprekken genoemd en door hen gewaardeerd. De gesprekken met de grotendeels vernieuwde ouderraad waren goed en constructief. De themabijeenkomst voor ouders over motivatie bij pubers werd goed bezocht en gewaardeerd.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator K2 Er wordt planmatig gewerkt (PDCA-cyclus) om de effectiviteit en de kwaliteit van de les te verbeteren.

Dit ondersteunen we door een kijkwijzer als gespreksdocument. We gaan ons daarbij vooral richten op de rol van de didacticus want daar liggen nog veel mogelijkheden wanneer het gaat om leerlingen meer verantwoordelijkheid te geven. Er worden enquêtes uitgezet onder leerlingen, ouders en docenten om de effectiviteit van de lessen te monitoren. Waar nodig vinden gesprekken plaats en sturen we bij. Dit willen we nog meer stimuleren als onderdeel van de verdere professionalisering. Daarbij gaan we meer aandacht besteden aan het zelf organiseren van de eigen feedback (in plaats van het laten organiseren). Er moet meer aandacht komen voor de 'C en de A'.

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 Christelijk College 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. In het voorjaar van 2022 bleek dat er te grote blijvende verschillen van inzicht bleven bestaan om verregaande samenwerking of fusie te rechtvaardigen. De gesprekken over mogelijke samenwerking zijn stopgezet. Daarnaast is er geïnvesteerd in verdere samenwerking met de gemeente over met name de veiligheid en zorg. Ook brengen we de regio verder in kaart om opdrachten voor leerlingen binnen te halen en/of stageplekken te zoeken. Een voorbeeld hiervan is de samenwerking met Lagemaat Heerde B.V..

Financiën

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator F1 Wij blijven een financieel gezonde school en zijn 'in control' over de daarbij behorende processen.

Het jaar 2022 werd begonnen met nagenoeg op 0 sluitende begroting. Het bleek niet nodig ingrijpende maatregelen te nemen om tot een financieel gezonde situatie voor de school te komen. Er is nadrukkelijk aandacht voor het feit dat we geen incidentele middelen willen in zetten voor structurele verplichtingen.

Governance

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator G1 Het bevoegd gezag werkt vanuit het waardengericht toezichthouden en de norm van de meest actuele Code Goed Onderwijsbestuur.

Twee leden van de RvB (de zogenaamde remuneratiecommissie) 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. Ook heeft de remuneratiecommissie haar rol gehad in het maken van de afspraken met de nieuwe conrector, Bert van Minnen, als waarnemend rector-bestuurder en aan het einde van de procedure voor nieuwe rector-bestuurder op het vlak van de arbeidsovereenkomst. Identiteit heeft aandacht gekregen op de meeloopdag op 11 oktober, onder andere door een gesprek met de identiteitscommissie. De RvB is op die dag ook bijgepraat over onderwijsontwikkelingen en door diverse werkgroepen. Periodiek is de RvB bijgepraat door de rector-bestuurder over de voortgang van de renovatie van het pand en de besluitvorming bij de gemeente Heerde. De gemeente Heerde heeft de renovatieplannen goedgekeurd. Gelet op de omvang en daarmee risico's is de RvB via de financiële commissie nauw betrokken. Tijdens de jaarlijkse evaluatie op 11 januari 2022 zijn de richtinggevende uitspraken vanuit het strategisch beleidsplan geëvalueerd en bijgesteld. Kennis is genomen van de kwaliteitsenquêtes 2020-2021. De raad heeft goedkeuring verleend aan de begroting 2022, de jaarrekening 2021 en het bestuursverslag 2021. Daarnaast zijn de uitgangspunten voor de begroting 2023 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. De vraag naar extra begeleiding via de VIP-room steeg met ca. 70% door de coronaproblematiek. Daarom is er voor extra inzet van formatie in de VIP-room gekozen en dat is gecontinueerd in het huidige schooljaar.
- **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 dit 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 Personeelstekort (RAP) regio Zwolle en voert op bestuurlijk niveau gesprekken met de regionale bestuurders 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. We constateren dat er minder sollicitanten (ca. 50% minder dan enige jaren geleden) zijn bij vacatures. Het lukt nog wel om de vacatures kwalitatief goed in te vullen.

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 informatie: <http://www.via-scholen.nl>

Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP)

In de uitvoering van de Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL) delen deelnemende partners kennis met elkaar, zijn verschillende inhoudelijke trajecten op het gebied van Anders Organiseren gerealiseerd en gefaciliteerd en is er ruimte voor (door)ontwikkeling van verschillende interventies. Er zijn diverse netwerken ontstaan van waaruit schoolbesturen input krijgen om het eigen beleid vorm te geven en met elkaar wordt gewerkt aan een gemeenschappelijke visie op een duurzaam kwantitatief en kwalitatief arbeidspotentieel in de sector onderwijs.

3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, waaronder de samenwerkingsverbanden

Samenwerkingsverband 23.05 (SWV 23.05)

De regio worstelt al enige jaren met de vereveningsopdracht (meer leerlingen in het regulier onderwijs opnemen en minder leerlingen in het speciaal onderwijs). De afgelopen jaren lukte het goed om het percentage verwijzingen naar het speciaal onderwijs te verlagen. Het afgelopen jaar stegen de verwijzingen weer. Dat is een grote zorg. Er zijn per sub-regio procesmanagers aangesteld die deze problematiek in samenspraak met de betrokken besturen nader uitwerken. 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. De VIP-medewerkers doen hun uiterste best om zoveel mogelijk invulling te geven aan inclusief onderwijs en zoeken daarbij regelmatig de grenzen op. Er is een tijdelijke oplossing gezocht in het aanstellen van een extra leerlingbegeleider vanuit de achterstands-/NPO-gelden en een extra orthopedagoog (voor een halve dag in de week).

Veluwse Interne Arbeidsmarkt (VIA)

De bestuurders van de deelnemende scholen komen circa driemaal 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 en financiële functionarissen van de VIA-scholen. Zij komen jaarlijks een tot tweemaal bij elkaar.

Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP)

In de Regionale Aanpak Personeelstekorten (RAP) is de scope breder met het toevoegen van de tekorten van schoolleiders en onderwijsondersteunend personeel (OOP) aan de regeling. De focus van kennisdelen, netwerken en opstarten van inhoudelijke trajecten zal verschuiven naar het intensiveren van de regionale samenwerking, het borgen van ontplooidde inhoudelijke initiatieven en het realiseren van samenhang en integraal beleid. Dit met als uiteindelijke doel dat het werkveld goed toegerust is om de problematiek die het Personeelstekort onderwijs met zich meebrengt het hoofd te bieden. Zowel op het gebied van werving en begeleiding, als op het gebied van strategisch HR-beleid. Het vormgeven van het onderwijs van de toekomst, zowel organisatorisch als onderwijskundig vraagt vernieuwend en flexibel denken over opleidingsroutes en loopbaanpaden.

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 2021 uit:			
Toezichthouders			
Functie	Naam	Hoofdfunctie	Nevenfuncties (niet betaald)
Voorzitter	Dhr. D.L.W. Zielhuis	Gemeentesecretaris/ algemeen directeur gemeente Olst/Wijhe	Geen
Secretaris	Dhr. B. Veuger	Directeur mbo Menso Alting	Geen
Penningmeester	Dhr. J. van Dorp	Directeur KRC van Eleren Accountants Belastingadviseur Business Valuator	Penningmeester Stg. Gilde Traditionele Schaapherders
Lid	Mevr. P.C.D. Kloet	Hoofddocent Windesheim	Geen
Lid	Dhr. R. Stolting	Partner bij Kwattaas bv.	Geen
Lid	Dhr. J.H. van Mossel	Bedrijfskundig manager Gelre Ziekenhuizen	Geen
Uitvoerend bestuur			
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

De toezichthouders zijn in oktober een dag te gast geweest op school. Ze hebben gesprekken gevoerd 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. Daarnaast zijn er diverse overleggen geweest met de rector-bestuurder over financiën, onderwijs, huisvesting en het vertrek (en opvolging).

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 zijn 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 waren in 2022 geen schriftelijke klachten.

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. Begin 2022 zijn de internationaliseringsactiviteiten weer langzaamaan opgepakt en heeft er een uitwisseling met een Belgische school plaatsgevonden. Daarnaast is er een internationaliseringsproject in de derde klassen HV gedraaid. De subsidie voor beleidsontwikkeling is gebruikt voor beleidsontwikkeling in de secties.

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

We streven naar een structurele samenwerking binnen een pool van buitenlandse scholen. Het doel is jaarlijks een uitwisseling plaats te laten vinden, waarbij meerdere scholen elkaar treffen rondom een thema met Europese relevantie. Verder zal het streven zijn om internationalisering in te bedden in het curriculum van de diverse vakken, zodat het een structureel onderdeel wordt.

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 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^e 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. De afgelopen jaren was de aanmelding aanzienlijk hoger dan verwacht (2020: verwacht 156, werkelijk 214; 2021: verwacht 180, werkelijk 192; 2022, 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 € 240.000 aanwezig zou moeten zijn. Voor 2023-2024 zijn de prognoses positief. De aanmelding in 2023 is ca. 194 leerlingen.

Los van de omstandigheid dat 'op de politiek niet te begroten valt' vormen onzekere financieringsstromen een risico. Eerder was het nieuwe bekostigingsstelsel en de daaraan gekoppelde geldstroom een risico. Met de invoering van het nieuwe stelsel is aan de onzekerheid een einde gekomen. Voor de school levert het nieuwe stelsel ongeveer 2,6% meer bekostiging op. De positieve effecten worden pas de komende jaren zichtbaar, omdat de stijging geleidelijk ingevoerd wordt met 20% van de extra bekostiging per jaar. Er zijn toenemende kosten (negatieve geldstroom) met betrekking tot het verwijzen van leerlingen naar het samenwerkingsverband omdat wij meer leerlingen uiteindelijk toch naar het Speciaal onderwijs moeten verwijzen (ca. € 10.000 per leerling / per jaar). Daar staat tegenover dat het bedrag dat de gezamenlijke schoolbesturen via deze boeteregeling betalen uiteindelijk weer wordt verdeeld onder de deelnemende besturen. Aangezien wij nog steeds weinig leerlingen verwijzen naar het speciaal onderwijs levert dat nog enige baten op. De hoogte wordt jaarlijks achteraf vastgesteld. De kosten van mogelijke transitievergoedingen bij ontslag vormen een 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 het kader van de verduurzaming van overheidsgebouwen is in begin 2019 bij de gemeente Heerde een aanvraag voor levensduurverlengende renovatie ingediend. Daarna is binnen de gemeente Heerde het Integraal Huisvestingsplan (IHP) vastgesteld. Vervolgens is samen met de gemeente en een ingenieursbureau een businesscase opgesteld. Het gevolg was dat het schoolbestuur een eigen bijdrage van € 256.800 op tafel moest leggen. Dat betekende onder meer dat in 2021 een deel van de vordering op de gemeente ad € 160.000 moest worden prijsgegeven en moest worden geactiveerd. Belangrijke risico's m.b.t. de renovatie zijn het bouwheerschap dat bij de Noordgouw berust, de hard stijgende bouwkosten, een nog grotere eigen bijdrage van de school in het geheel, mogelijke constructiefouten, claims wegens de verlate start van de werkzaamheden en een faillissement van een van de betrokken partijen bij de renovatie. In december 2022 is door de gemeenteraad van gemeente Heerde groen licht gegeven voor een extra renovatiebudget van € 1.769.100 in verband met de sterk gestegen bouwkosten. De eigen bijdrage voor het schoolbestuur is in dat proces opgehoogd met € 181.500. De bouwrisico's zijn voornamelijk door het totaal van de private reserves, de publieke reserves en de commerciële waarde van de 'bestuursweide' (getaxeerd op € 700.000) voldoende afgedekt. Daarnaast is er gekozen voor een ervaren bouwbegeleider om de

voortgang, de kosten en de kwaliteit te bewaken. In april 2023 is de DUMAVA-subsidie (Duurzaamheid Maatschappelijk Vastgoed) toegekend voor een bedrag van € 521.500. Dit bedrag moet in mindering gebracht worden op het extra budget dan de gemeente Heerde heeft toegekend.

Financiële positie: Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse zou de minimale omvang van de publieke reserves € 2.273.500 moeten bedragen. De bestemmingsreserves publieke exploitatie plus de algemene publieke reserve bedroegen per einde boekjaar ca. € 2.500.600. De totale reserves (publiek + privaat) bedroegen ultimo boekjaar ca. € 3.465.000. Ons risico-profiel is als 'laag' te kwantificeren en daarmee zijn er voldoende reserves in verhouding tot de risico's die de school loopt. Te meer omdat in de risicoanalyse een apart bedrag is opgenomen (ad € 500.000) voor het risico op een nog hogere eigen bijdrage inzake de renovatie.

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 lasten 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. De werkgroep AVG borgt de aandacht voor de AVG. Er is een interne privacy officer aangesteld en gefaciliteerd. De LUMENGROEP 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 de 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.

De frauderisico-analyse maakt jaarlijks deel uit van het interne risicobeheersing- en controlesystematiek. De inschatting van de frauderisico's wordt gemaakt door de directie en de staffunctionarissen personeel en financiën. De fraude-analyse wordt ook jaarlijks geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. Er zijn in 2022 geen fraudegevallen geconstateerd.

H5 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Aantallen

	peildatum 31-12-2022		peildatum 31-12-2021		peildatum 31-12-2020	
	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	1,0	1	1,0	1
Afdelingsleiders	3,2	4	2,9	4	2,9	4
Onderwijzend personeel	59,6	78	57,2	73	53,8	66
Onderwijsondersteunend personeel	19,0	22	18,5	22	16,1	20
Totaal	83,8		80,6		74,8	

	aantal in personen	aantal in personen	aantal in personen
Mannen	57	51	48
Vrouwen	49	50	44
Aantal medewerkers totaal	106	101	92

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage is in 2022 ten opzichte van 2021 gedaald van 7% naar 6,2%. De ziekmeldingsfrequentie is gestegen van 1,3 naar 2,0 (een medewerker heeft zich dus gemiddeld 2 keer ziekgemeld in 2022). Het percentage personeelsleden wat in 2021 in het geheel niet verzuimd heeft, is 25,8%. Dit was in 2021 41,2%. De gemiddelde verzuimduur is fors gedaald ten opzichte van 2021, het was 19,2 dagen per ziektegeval en dit is in 2022 uitgekomen op 11,5 dagen.

Jubilea

Er waren in 2022 vijf medewerkers die een jubileum konden vieren. Een persoon bereikte een ambtelijke diensttijd van 40 jaar, drie collega's waren 25 jaar in ambtelijke dienst en een collega was in het afgelopen jaar 25 jaar verbonden aan de school.

Lerarenbeurs

In 2022 heeft DUO alle aanvragen kunnen honoreren met als gevolg dat er 4 docenten de Lerarenbeurs toegekend hebben gekregen. Van deze 4 zijn er 3 docenten die een eerstegraadsopleiding volgen.

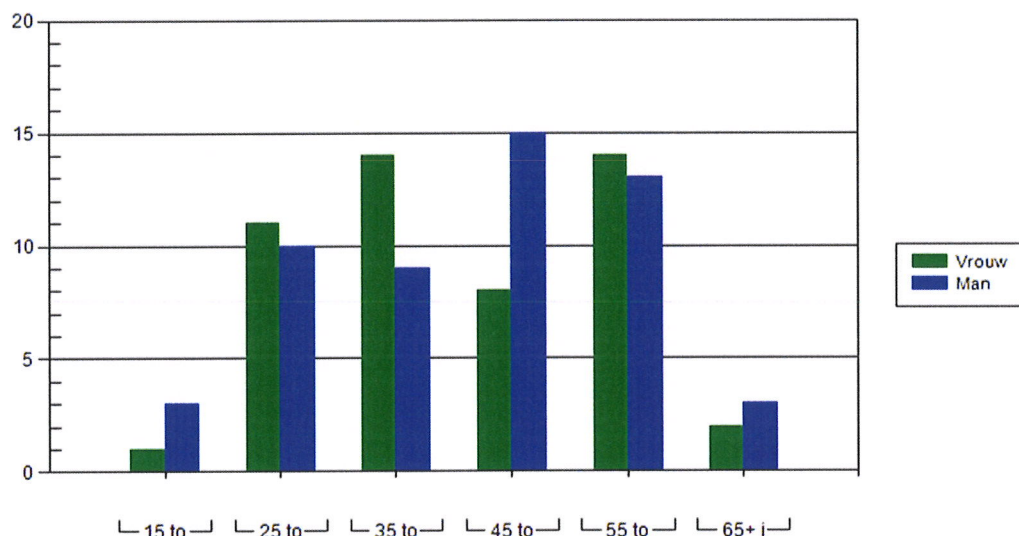
Pensionering

In 2022 hebben er drie personeelsleden gebruik gemaakt van de regeling voor keuzepensioen.

Funciemix

De ruimte voor uitgifte voor LC en LD wordt bepaald door de streefpercentages die binnen de school zijn vastgesteld. Voorafgaand aan de vaststelling van de percentages is ervoor gekozen de formatie voor de drie extra klassen (zie 5.1.2) uit de reguliere formatie te halen. Dit omdat dit een tijdelijke situatie is. Er bleek dit jaar teveel formatie te zijn binnen LD met als gevolg dat er geen ruimte binnen LC was. Onderstaande tabel is de situatie van de Funciemix op 1-10-2022.

Salarisschaal	Streefpercentage	2020	2021	2022
LB	44,00%	46,4%	43,3%	44,4%
LC	27,00%	27,1%	28,9%	25,1%
LD	29,00%	26,5%	27,8%	30,5%



Leeftijdsverdeling van het personeel op 31-12-2022

Begeleiding nieuwe docenten

LIO-ers en nieuwe collega's worden begeleid door een vakcoach en door de 'begeleiders nieuwe docenten'. Alle nieuwe docenten worden de eerste twee schooljaren structureel en intensief begeleid. Startende docenten ontvangen in het eerste jaar 20% lestijdreductie en 10% in het tweede jaar.

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

De stijging van formatie binnen het OP is te verklaren door het feit dat er iets meer lesvraag is geweest voor 2022-2023 dan dat er was voor 2021-2022. Daarnaast is er meer dan gemiddeld personeel ingezet op vervanging. Ook binnen het OOP is er ingezet op extra formatie vanwege de NPO-gelden. Naast de extra formatie zoals vorig jaar weergegeven is er, tevens op basis van NPO-gelden, extra formatie ingezet in het OLC.

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.

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. Een transitievergoeding vanwege arbeidsongeschiktheid kan gedeclareerd worden bij UWV. Hier is in 2022 gelukkig geen sprake van geweest.

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 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. Architect Ebbens heeft het ontwerp geheel uitgewerkt en met de gemeente Heerde afdeling onderwijshuisvesting is er voortdurend afstemming geweest. In april 2021 is het Integraal Huisvestingsplan (IHP) binnen de gemeente Heerde vastgesteld. Daarna is in samenwerking met de gemeente en ICS (ingenieursbureau) een businesscase opgesteld. Daardoor werd duidelijk dat er van het schoolbestuur een netto eigen bijdrage wordt verlangd van € 256.800. In de afgelopen coronajaren 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. € 420.000) is toegekend. In januari 2022 heeft gemeente ingestemd met de businesscase en wordt aanvullend op de eerder verstrekte financiering een bedrag van € 8.430.200 beschikbaar gesteld.

De buitenschil van het gebouw zal de komende twee jaren volledig worden ontmanteld en vervangen door een goed isolerende schil. Daarnaast wordt het binnenklimaat aangepakt wat betreft temperatuur en ventilatie. De verwachting is dat we daarmee weer minimaal 30 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 2022 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.

Soorten reserves

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

	Stand 31-12-2021	Mutatie 2022	Stand 31-12-2022
Publieke reserves:			
Algemene reserve	39.727	-39.727	-
Bestemmingsreserve publiek	1.642.500	238.783	1.881.283
Bestemmingsreserve NPO-gelden	448.682	-202.402	246.280
Bestemmingsreserve strategisch personeelsbeleid	69.269	303.751	373.020
Subtotaal	2.200.178	300.405	2.500.583
Private reserve:			
Bestemmingsreserve overige exploitatie	987.703	-23.273	964.430
Totaal eigen vermogen	3.187.881	277.132	3.465.013

Door het nieuwe bekostigingsstelsel is het onderscheid tussen personele en materiële exploitatie verdwenen. Daarom zijn de bestemmingsreserves personeel en materieel per begin van het jaar samengevoegd tot 1 bestemmingsreserve publiek. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de geïnventariseerde risico's. Rekening houdend met de uitkomsten van de in oktober 2022 uitgevoerde risicoanalyse in vergelijking met 15% van de personele en materiële lasten is de minimum- of normomvang van de reserve gesteld op € 2.273.500.

De bestemmingsreserves NPO-gelden en strategisch personeelsbeleid betreffen de delen van de in 2021 en 2022 ontvangen extra bekostiging die feitelijk pas in 2023 en verder zullen gaan worden besteed. De verslaggevingsregels schrijven voor dat deze baten in het jaar van ontvangst als zodanig worden verantwoord. Daaruit volgt dat voor het op 2023 en later betrekking hebbende deel een afzonderlijke reserve gevormd dient te worden.

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. Omdat de algemene reserve tekortschiet om de bestemming van het resultaat over 2022 volledig te kunnen verwerken en minimaal 0 moet bedragen, is de bestemmingsreserve publiek bijgesteld naar € 1.881.300. Hoewel dit fors lager is dan het hierboven gestelde en gewenste normbedrag, is het toch nog behoorlijk boven het absolute minimum van 15% van de personele en materiële kosten (i.e. € 1.363.200).

Financiële positie

Het boekjaar 2022 werd afgesloten met een positief resultaat van € 277.132. In de begroting was een geprognosticeerd exploitatieresultaat opgenomen van € 200 positief.

	2022	2021	2020	2019	2018
Weerstandsvermogen	38,11%	37,58%	32,45%	35,18%	35,24%
Solvabiliteit	57,93%	55,27%	51,99%	54,35%	55,347
Solvabiliteit-2	81,71%	78,52%	75,06%	75,46%	74,41%
Liquiditeit	2,964	2,360	1,615	1,482	1,270
Rentabiliteit	2,96%	6,13%	-2,99%	0,06%	0,01%
Ratio eigen vermogen	0,65	0,57	0,43	0,47	

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 rekenhulp signaleringswaarde 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)

	2022 €	2021 €	Mutatie €
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2.738.736	2.843.709	-104.973 A)
Totaal vaste activa	2.738.736	2.843.709	-104.973
Vlottende activa			
Vorderingen	503.041	641.059	-138.018 B)
Liquide middelen	2.739.568	2.282.697	456.871 C)
Totaal vlottende activa	3.242.609	2.923.756	318.853
Totaal van activa	5.981.345	5.767.465	213.880
Passiva			
Vaste activa			
Eigen vermogen	3.465.013	3.187.881	277.132 D)
Voorzieningen	1.422.506	1.340.788	81.718 E)
Kortlopende schulden	1.093.826	1.238.796	-144.970 F)
Totaal van passiva	5.981.345	5.767.465	213.880

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) Hoewel het totaal aan schoolkostenfacturen in 2022 bijna € 17.000 hoger lag dan in 2021 en inclusief de reizen zelfs € 77.000 hoger (verschil wordt verklaard door prijsverschil binnenlandse en buitenlandse reizen), is het openstaande saldo slechts ruim € 4.000 gestegen van € 21.400 naar € 25.800. Door het gebruik van iDeal betalingen, ook in termijnen, betalen ouders sneller en completer. Ondanks een toename van het aantal ouders met financiële problemen (en daardoor het aantal betalingsregelingen en afboekingen wegens betalingsonmacht) en 'betalingsonwil' (gevolg van de wetwijziging per 1 augustus 2021 over de schoolkosten) is het openstaande saldo beperkt en inbaar te noemen.

De overige vorderingen **daalden** met **€ 198.400**. De voornaamste oorzaak hiervan is de ontvangst van het totaal aan bij de Gemeente Heerde te claimen facturen inzake de verduurzamingsverbouwing ad € 250.300 per begin van het jaar (per ultimo boekjaar was per saldo € 65.900 te ontvangen, verklaard door de per saldo voor de renovatie vooruitbetaalde posten welke nog met de gemeente moeten worden verrekend). Verder is het totaal aan vooruitbetaalde bedragen met **€ 56.000** toegenomen.

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

Ad D) De mutatie van het eigen vermogen betreft de toevoeging van het resultaat over het boekjaar ad € 277.132 positief.

Ad E) De mutatie van de post voorzieningen ad **+/+ € 81.700** betreft het saldo van de dotaties en de onttrekkingen aan en de vrijval van de verschillende voorzieningen. Deels wordt het verschil verklaard door de per saldo € 32.700 hogere dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud. De onttrekkingen ad € 17.300 betroffen vooral bestedingen inzake in 2022 uitgevoerd schilderwerk in de gymzalen.

De personele voorzieningen zijn samen in omvang per saldo € 49.000 toegenomen. Het verschil wordt voor het overgrote deel verklaard door de per saldo dotatie aan de voorziening voor leeftijdsfasebewust personeelsbeleid ad € 112.600. Dit is een gevolg van de nieuwe CAO. De waarde van de per 31 december nog niet uitbetaalde of opgenomen uren i.h.k.v. het individuele deel van de werkdrukverminderingsgelden dient – samen met die van de eerder al gespaarde LFBP-uren – in de balans te worden opgenomen. Hier staat een onttrekking tegenover ad € 73.800 aan de voorziening voor langdurig zieken. Bij de voorziening voor jubilea bedroegen de onttrekkingen wegens uitbetaling i.v.m. drie jubilea in totaal € 11.300. De dotatie bedroeg € 23.200, per saldo een toename van € 11.900. Voor de voorziening voor het eigen deel van de ww-uitkeringen geldt dat de onttrekkingen wegens feitelijke uitkeringen per saldo € 1.700 hoger lagen dan de dotaties.

Ad F) De afname van de kortlopende schulden met **€ 169.600** wordt hoofdzakelijk verklaard door een € 206.200 lagere stand van de vooruit ontvangen subsidies, de hogere vordering omzetbelasting (€ 6.000 hoger) en de lagere overige schulden (per begin boekjaar bevatte dat saldo een nog te betalen groot onderhoudspost ad € 26.500). Hier tegenover staan een hogere reservering voor vakantiegeld en –uren en bindingstoelage (€ 27.400 meer), een hogere schuld inzake loonheffing en pensioenpremies (€ 18.100 meer), het € 9.600 hogere saldo 'Nog te besteden bedragen' en een € 39.700 hoger crediteurensaldo.

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 subsidie voor strategisch personeelsbeleid etc. ad € 505.400, de hogere baten uit het Samenwerkingsverband (+ € 8.700), de € 7.900 hoger dan begrote uitkeringen, de € 120.100 lagere kosten voor inhuur van extern personeel en de € 16.900 lager dan begrote kosten voor energie. De € 160.000 lager dan begrote subsidiebate NPO-gelden, de € 27.000 hogere kosten van de reizen, de € 16.700 hoger dan begrote kosten voor PR en de hogere kosten voor klein onderhoud (€

5.200) 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		
	2022 €	2022 €	2021 €
Baten			
Rijksbijdragen OCW	9.198.691	8.590.200	8.886.165 A)
Overige overheidsbijdragen	1.790	12.000	7.650
Overige baten	159.991	139.200	143.194 B)
Totaal baten	9.360.472	8.741.400	9.037.009
Lasten			
Personele lasten	7.296.899	7.027.300	6.749.704 C)
Afschrijvingen	525.116	529.400	562.774
Huisvestingslasten	312.487	329.100	312.637 D)
Overige instellingslasten	917.588	812.800	822.953 E)
Doorbetalingen schoolbesturen	35.816	36.600	27.441
Totaal lasten	9.087.906	8.735.200	8.475.509
Resultaat exclusief financiële baten en lasten	272.566	6.200	561.500
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	8.567	0	10
Financiële lasten	4.001	6.000	7.689
Saldo fin. baten en lasten	4.566	-6.000	-7.679
Resultaat	277.132	200	553.821

Verklaring verschillen:

- A) Totaal zijn de rijksbijdragen van het ministerie € 608.500 hoger uitgekomen dan begroot. De reguliere bekostiging viel door loon- en prijscompensatie t.g.v. de nieuwe CAO € **258.200 hoger** uit. Van de stijging was in de begroting niets opgenomen omdat de CAO pas na opstellen van de begroting over het boekjaar werd afgesloten.

In 2022 zijn subsidies ontvangen i.h.k.v. strategisch personeelsbeleid, -begeleiding en verzuim en het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze baten dienen aan 2022 toegerekend te worden. De eerste ad € **505.400** was niet begroot en betreft voor bijna € 310.000 de middelen t.b.v. de werkdrukverlaging. De bate uit NPO-gelden betreft het aan 2022 toe te rekenen en ontvangen deel van de totale beschikking van € 788.400 voor het schooljaar 2023/2024 ad € 318.500. Deze was in de begroting op basis van vrijval door besteding opgenomen voor € 498.400 en is dus bijna € **160.000 lager** uitgevallen. De niet bestede delen van beide subsidies zijn via de voorgenomen resultaatbestemming toegevoegd aan de onderscheiden bestemmingsreserves. Deze zullen naar mate er in de komende jaren subsidiabele kosten worden gemaakt via de resultaatbestemming worden besteed. De periode waarin de NPO-gelden moeten zijn

besteed, is verlengd tot het einde van het schooljaar 2024/2025. Voor de besteding van de subsidie is samen met de diverse gremia binnen de school een plan opgesteld.

De subsidie voor capaciteitentesten ad € **16.500** was niet begroot. Diverse 'kleinere' subsidies (lerarenbeurzen, vroegtijdig schoolverlaten, doorstroom, boeken, internationalisering, lenteschool, eindexamens) vielen per saldo € **61.000** hoger uit dan begroot.

De feitelijke doorbetalingen via het samenwerkingsverband i.h.k.v. het passend onderwijs bedroegen over 2022 per saldo € 248.400. Deze doorbetaling was op € 249.200 begroot. De uitkering van het resultaat over 2021 van het samenwerkingsverband kwam uiteindelijk uit op € 25.900. In de balans per 31 december 2021 was na correctie een bedrag van € 14.500 opgenomen, dus een € 11.500 hogere bate in 2022.

Inzet doorbetalingen Samenwerkingsverband

De directe personele lasten ten behoeve van het in stand houden van de VIP-room i.c.m. zorgcoördinatie bedroegen 2,75 FTE ofwel € 165.400. Aan de versterking van het mentoraat werd 0,77 FTE ofwel € 78.900 besteed, aan hoogbegaafdheid € 29.200. De indirecte personele lasten betreffen de kosten van de inzet van schoolleiding (in totaal € 73.600) en inzet van directie ad € 21.700. Aan directe kosten werd ongeveer € 19.600 uitgegeven.

B) De € 20.800 hogere overige baten worden voor € 15.900 verklaard door de niet begrote detacheringsbate en voor € 12.500 door de hoger dan begrote bate ex voorheffing omzetbelasting. Daar staat een hogere afboeking van oude debiteuren-vorderingen (wegens betalingsonmacht en -onwil) tegenover en daarom viel de bate uit ouderbijdragen € 4.500 lager uit.

C) De overschrijding van de personele lasten t.o.v. de begroting ad € 269.600 wordt als volgt verklaard (positief bedrag is meerkosten, negatief bedrag is minderkosten):

Hogere lonen en salarissen	234.500
Te weten:	
Salarisverhoging per 1 juli 4,75% / eenmalige uitkering	222.600
Hogere kosten personeel in dienst door extra groepen	88.400
Uitbetaling extra recht keuze-uren (géén spaaruren)	38.100
Lessen Oekraïense leerlingen	7.200
Uitbetaald overwerk	27.000
Onttrokken aan de voorziening voor langdurig zieken	-/- 69.800
Lagere kosten door personeel eerder uit dienst	-/- 62.400
Tijdelijke taakuitbreidingen onderwijzend personeel	-/- 19.900
Overlijdensuitkeringen	18.900
Diverse kleine verschillen, per saldo	-/- 15.600
Hogere overige personele lasten	43.000
Te weten:	
Hogere dotatie voorziening leeftijdsfasebewust personeelsbeleid (reguliere spaarders)	16.100

Extra dotatie idem m.h.o.o. uitbetaling individueel deel werkdrukverlagingsgelden	87.400
Hogere dotatie voorziening toekomstige personeelskosten	10.000
Dotatie (per saldo) voorziening eigen deel ww-uitkeringen	8.000
Nadere dotatie voorziening langdurig zieken	17.700
Lagere kosten uitzendkrachten i.v.m. minder externe inzet	-/- 119.900
Nascholing en professionalisering	10.600
Bedrijfsgezondheidszorg	-/- 8.100
Coaching personeel	5.600
Werving m.n. (con-)rector	15.300
Diverse kleine verschillen, per saldo hogere kosten	300
Hogere ziekte-uitkeringen	-/- 7.900
Totaal hogere lasten	<u>279.100</u>

D) De € 16.600 lagere huisvestingslasten worden hoofdzakelijk verklaard door de per saldo lager dan begrote kosten voor energie t.g.v. hogere opbrengst zonnepanelen dan begroot en lager gasverbruik.

E) De € 104.800 hoger dan begrote overige instellingslasten kennen de volgende samenstelling en oorzaken:

1) Hogere administratie en beheerlasten	€ 7.600
2) Hogere lasten inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 20.900
3) Hogere overige lasten	€ 76.300

De hogere lasten voor **administratie en beheer** worden hoofdzakelijk verklaard door de de niet begrote kosten voor een ICT penetratietest ad € 9.900.

De hogere lasten voor **inventaris, apparatuur en leermiddelen** bestaan voor € 34.900 uit hogere kosten voor leerlingbegeleiding (m.n. Lyceo examentraining ad € 18.500 en Purple Monkey ad € 13.600) en voor € 4.000 uit extra examenkosten (bijzonder jaarboek). Hier tegenover staat een forse besparing van ruim € 27.000 op de kosten van de verstrekking van gratis leermiddelen door een correctie a.g.v. de controle van de jaarrekening over 2021.

De per saldo € 76.300 hogere **overige kosten** worden verklaard door de hogere kosten voor PR (€ 16.400 hoger, o.a. door nieuwe promotiefilm ad € 4.000), voor identiteit (niet begrote kosten identiteitsmiddelen € 3.600, hogere kosten paasactiviteiten € 1.600), voor bijzondere activiteiten (project Vrij € 2.400 hoger, € 3.100 kosten i.h.k.v. de actie voor Alpe d'HuZes), voor internationalisering (Global challenges € 8.700 en Highschoolproject € 6.000) en voor de voor rekening van school komende hogere kosten van de binnenlandse reizen in het voorjaar van 2022 ad € 35.800. De kosten daarvan worden gedekt door de NPO-gelden).

Ten opzichte van het kalenderjaar 2021 zijn de volgende verschillen te onderkennen:

Hogere rijksbijdragen		€ 287.000
Normatieve rijksbijdrage	25,5 leerlingen meer à € 7.533	+ € 192.100
	961,5 leerlingen meer bekostiging	+ € 552.600
Strategisch beleid etc.	Hogere toekenning/bate	+ €394.600

Inhouding uitkeringskosten	Lagere inhouding i.v.m. uitkeringen	+ € 5.300
NPO-gelden	Lagere toekenning/bate	-/- € 329.900
RPL-gelden	Geen nieuwe toekenning/bate	-/- € 25.200
Corona-achterstanden /		
Meer handen voor de klas	Geen nieuwe toekenningen/baten	-/- 197.600
Extra eindexamens	Hogere toekenning	+ € 6.200
Niet geormerkte subsidies	Prestatiebox - € 184.800, VSV - € 3.600	
	Lerarenbeurs + € 28.300, boeken -/- € 122.300, RAP -/- € 6.100) en programma doorstroom ad + € 14.300	-/- € 274.200
Rijksbijdrage SWV	Lagere doorbetalingen	-/- € 13.600
Overige verschillen		+ € 2.300
		<hr/>
Per saldo hogere rijksbijdrage		<u>€ 312.500</u>

Hogere personeelslasten**+/+ € 547.200**

Als verklaring voor de hogere personeelslasten gelden vooral de per saldo hogere formatie, de CAO-ontwikkelingen (per 1 juli 4,75% meer, eenmalige uitkering van € 500/fte voor iedereen en € 275/fte voor OOP), de hogere dotatie aan de voorziening gespaarde persoonlijk budgeturen ad € 105.200 en die voor jubilea (toekomstige personeelskosten) ad € 2.600, de hogere scholingskosten ad € 10.400, de € 10.300 hogere wervingskosten en de € 53.200 lagere bate ziekte- en zwangerschapsuitkeringen. Hier staan een lagere dotatie aan de voorziening voor langdurig zieken ad € 100.100 en lagere kosten van uitzendkrachten ad € 42.900 tegenover.

Hogere overige instellingslasten**+/+ € 94.600**

De administratie- en beheerlasten lagen in totaal **€ 13.200 lager** dan over 2021. Hiervan wordt € 18.800 verklaard door lagere advieskosten (geen RPL-bestedingen meer) met als tegenhanger de € 6.000 hogere kosten voor contributies.

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen lagen over de hele linie hoger dan over 2021 (in totaal **€ 65.900 hoger**) m.u.v. de kosten voor ICT (€ 13.800 lager) en aanschaf van klein inventaris (€ 3.000 minder). Vooral de hogere kosten van leerlingenbegeleiding (€ 35.400 hoger door examentraining Lyceo en training Purple Monkey), voor verbruiksmateriaal t.b.v. de secties (€ 18.400 hoger) en voor de gratis verstrekking van leermiddelen (+ € 19.500) droegen in negatieve zin bij aan het verschil. De laatste twee posten met name door hoger leerlingenaantal en hogere licentiekosten.

Binnen de overige kosten (**€ 41.700 hoger**) vallen de € 16.500 lagere kosten van bijzondere activiteiten en dagen (in 2021 kosten Noordgouwdag ad € 29.900) en de € 39.400 hogere overige kosten (met name door extra kosten binnenlandse reizen ad € 35.800 en Global Challenges ad € 8.700) op. De kosten van de reizen worden overigens gedekt door de NPO-gelden).

Privaat resultaat

In het najaar van 2019 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 private resultaat kende de volgende samenstelling en omvang:

Verplichte schoolfondsbijdrage	€ 39 per leerling (1e kind) resp. € 30 (2e kind, 3e/4e kind uit 1 gezin vrijgesteld)	€ 34.700
Vrijwillige bijdrage	€ 15 per leerling	€ 13.100
Schoolkosten	Bijdragen tekendoos, sport, profielen)	€ 12.400
Omzetbelasting	Teruggaaf i.v.m. zonnepanelen	€ 15.500
Schoolclub, Jubel- en treurfonds, PV en diversen	Totale baten	€ 7.600
Diverse private baten	Diverse kleine posten	€ 1.000
Giften	Vrijwilligersvergoedingen RvB-leden	<u>€ 9.800</u>
	Totale private baten	€ 94.100
Kluisjes	Huur en overige kosten	€ 17.700
Schoolkosten	Tekendozen, sport, profielen, agenda	€ 12.300
Vrijwilligersvergoedingen	Vergoedingen aan RvB-leden	€ 9.800
Werkweken/reizen	Hogere kosten binnenlandse reizen	€ 30.500
Schoolclub, Jubel- en treurfonds, PV en diversen	Totale lasten	€ 17.200
Betalingsverschillen	Niet ontvangen bijdragen	€ 7.300
Diverse private lasten	Diverse kleine posten	<u>€ 22.600</u>
	Totale private lasten	€ 117.400
		<hr/>
Privaat resultaat		-/- € 23.300

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 € 372.600 is geïnvesteerd. De desinvesteringen betreffen voornamelijk afgeschreven activa (m.n. laptops en boekencomplexen). De vergelijking van de begrote versus de gerealiseerde investeringen is als volgt:

(in €)	Begroting	Realisatie	Vershil
Gebouwen, verbouwingen en terreinen	251.800	138.900	-112.900 A)
Inrichting, meubilair en stoffering	49.500	37.600	-11.900 B)
ICT	97.500	112.200	14.700 C)
Overige investeringen (inclusief boeken)	124.500	118.600	-5.900
In aanleg	0	11.600	11.600 D)
	<hr/>	<hr/>	
Subtotaal feitelijke investeringen	523.300	418.900	-104.400
Groot onderhoud, planmatig	83.000	17.300	-65.700 E)
Totaal investeringen	<u>606.300</u>	<u>436.200</u>	<u>-170.100</u>

Verklaring van de verschillen:

- A) De verbouwingsinvestering in het OLC is ook in 2022 niet gerealiseerd. Dit verklaart de minpost voor € 100.000. Voor re-styling en zichtbaar maken van Covey is € 7.200 minder uitgegeven dan begroot. Aan overige investeringen werd € 4.900 minder uitgegeven. De investering in rubberen vloerbedekking in 2 lokalen viel € 800 goedkoper uit.
- B) Aan de uitbreiding van de e-installatie werd € 14.500 minder uitgegeven. De verdeelkasten vielen € 1.600 duurder uit dan begroot. Aan overige installaties en meubilair werd € 1.000 minder besteed.
- C) Aan de beveiligingscamera's werd € 1.000 meer uitgegeven. De investering in de website ad € 10.000 is niet gedaan. In randapparatuur en storage werd € 13.900 minder geïnvesteerd dan begroot. De investering in notebooks ad € 35.400 was niet begroot maar nodig t.b.v. de voortgang van het primair proces.
- D) De onderschrijding van € 5.900 valt v.w.b. de boekenaanschaf te wijten aan de lagere reguliere aanschaf (-/- € 23.200), de € 4.600 lagere aanschaf van kijk- en luistertoetsen en leesboeken, de lagere aanschaf van naslagwerken en docent-exemplaren (€ 7.400) en de € 800 lagere overige aanschaf. De investeringen in de eigen methode Nederlands (doorgeschoven uit 2021, pluspost € 16.200) en de eigen methode geschiedenis ad € 11.000 waren niet begroot. Voor wat betreft de overige investeringen valt te melden dat deze per saldo € 2.100 hoger uitvielen dan begroot.
- E) Met het oog op de levensduur verlengende renovatie van het pand (hoofdzakelijk de oudbouw) wordt 'regulier' groot onderhoud zo veel mogelijk uitgesteld. Dit verklaart de onderschrijding.

De grootste voorgenomen investeringen in 2023 op het gebied van huisvesting en inrichting betreffen de extra eigen bijdrage in de renovatie ad € 186.000, de geplande verbouwing van het OLC ad € 100.000, nieuwe rubberen vloerbedekking in de garderobe en twee lokalen (totaal € 75.000) en de vervanging van de kluisjes ad € 200.000.

Voor wat betreft ICT zijn de vervanging van de diverse randapparatuur en servers (€ 60.000) en de vervanging van de personeelslaptops (€ 90.000) belangrijke speerpunten.

Bij de boeken is de reguliere aanschaf ad € 60.000 de meest in het oog springende post. Bij de overige investeringen is de investering t.b.v. het vak Diensten & producten ad € 20.000 de grootste post.

5.1.11 Toelichting op de kasstromen en financiering

De belangrijkste financieringsbron en kasstroom betreft de bekostiging vanuit het ministerie van OCW. Vanwege de invoering van een nieuw bekostigingsstelsel met ingang van 2022, zal de bekostiging in maandelijks gelijke delen worden uitbetaald. Tot en met het boekjaar 2021 werd de personele bekostiging in de loop van het kalenderjaar ontvangen volgens een vast patroon. Daarbij werd 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 werd evenredig over 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. renteswaps)

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 resultaten 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. 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. Er is nadrukkelijk meer aandacht besteed aan twee ontwikkelingen met als rode draad de betrokkenheid vergroten. Dat is allereerst de kwaliteit van de lessen en de betrokkenheid van leerlingen daarbij. Daartoe is bijvoorbeeld de kijkwijzer ingevoerd, doen we meer lesbezoeken en organiseren we meer momenten om van en met elkaar te leren. Ten tweede is dat het verder werken aan een professionele cultuur waarin het organiseren van de eigen feedback en het samen leren centraal staat. Daartoe zijn er studiedagen georganiseerd, rondetafelgesprekken en werkgroepen. Daarbij gaan we meer aandacht besteden aan de 'C en de A', belangrijke indicatoren binnen de kwaliteitszorg.

5.2 Onderwijsprestatie en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

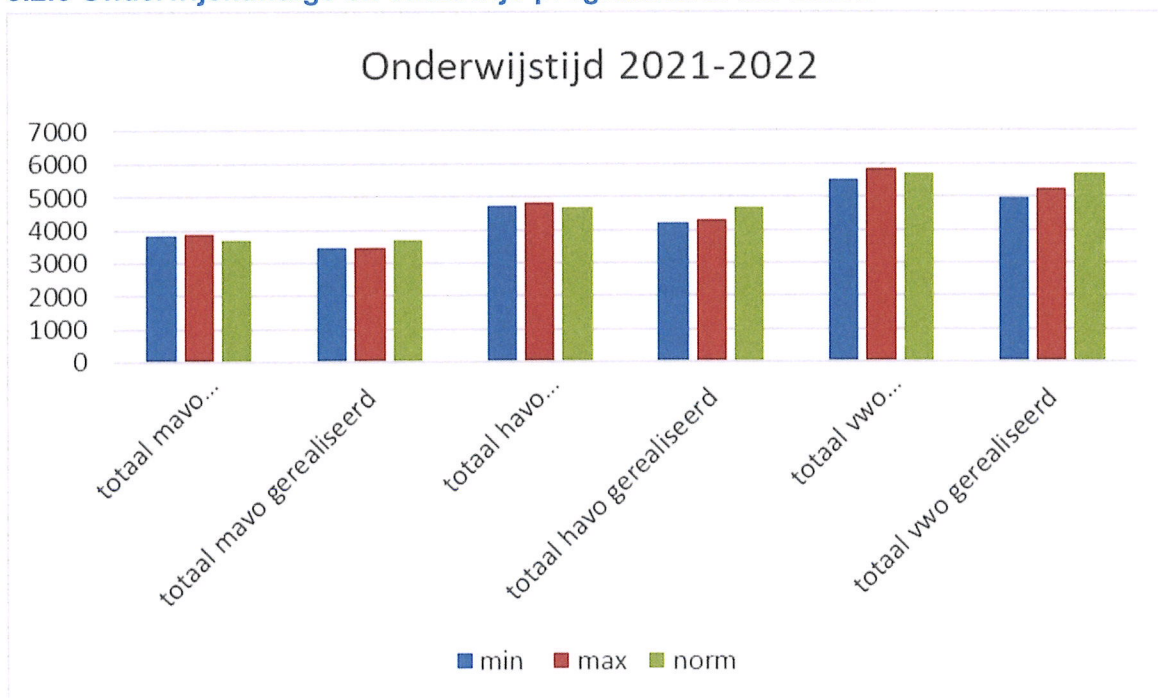
Zie onderwijsindicatoren

5.2.2 Onderwijsprestaties

Zie onderwijsindicator

Overige kengetallen: www.scholenopdekaart.nl

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijs-programmatische zaken



Het gemiddelde lesuitvalpercentage kan voor schooljaar 2021-2022 niet worden gegeven. De bovenstaande grafiek is indicatief op basis van de lessen die volgens het rooster zijn doorgegaan. Er waren 184 lesdagen geprogrammeerd.

Het is echter wel duidelijk dat de norm in geen enkele afdeling is gehaald, ondanks de ruime marge in geprogrammeerde onderwijstijd. Dat komt omdat er nog steeds veel activiteiten niet door konden gaan. Zowel coronamaatregelen (najaar 2021) als de hoge ziekte-uitval (va, 10-15% voorjaar 2022) bij zowel leerlingen als de medewerkers veroorzaakte veel lesuitval. Het jaar 2021-2022 is qua onderwijstijd daarom moeilijk te duiden. 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 2022-2023 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

Door gesprekken en enquêtes proberen we steeds meer te werken aan een cultuur van leren en ontwikkelen. Dit conform de PDCA-cyclus. Daarbij is het uitgangspunt om de verantwoordelijkheid te leggen waar die hoort (en die te pakken) en meer van en met elkaar te leren.

5.2.5.1 Werkgroep Ambitie

De werkgroep Ambitie heeft dit jaarthema weinig onder de aandacht gebracht wegens gebrek aan bemensing. Wel is er een begin gemaakt met een 'Noordgouwacademie' en met het voeren van rondetafelgesprekken.

5.2.5.2 Werkgroep AVG

In de werkgroep AVG zijn we bezig de papieren verwerkingsovereenkomsten te digitaliseren in een register. Het register wordt opgesteld voor leerlingen, medewerkers en relaties. Dit register is noodzakelijk voor het monitoringsrapport dat in 2023 opgesteld wordt door onze FG. Aan de hand van dit monitoringsrapport wordt geïnventariseerd in hoeverre de Noordgouw aan de AVG voldoet.

5.2.5.3 Werkgroep Toetsing

De werkgroep Toetsing heeft in samenspraak met de secties een visie op toetsing geformuleerd en die is vastgesteld. Per vakgroep werden in schooljaar 2021-2022 toetsexperts opgeleid door CITO. Er is een examencommissie nieuwe stijl geïnstalleerd. Er is een toetsoverzicht opgeleverd voor alle niet-schoolexamen gerelateerde toetsen. Het aantal toetsen per vak is gemaximaliseerd. Het PTA-format inclusief het examenreglement dat moet voldoen aan de nieuwe wet- en regelgeving groeit de komende jaren in. Einde schooljaar zal er een document 'Toetsbeleid' worden opgeleverd. Er zijn grote kwaliteitsstappen gemaakt op dit terrein, maar er is ook nog genoeg te doen. Daarom is er na de zomervakantie een doorstart gemaakt. De werkgroep kreeg een nieuwe opdracht die vooral gericht is op de organisatie van de toetsen voor de overige jaarlagen en de kwaliteit van de toetsing.

5.2.5.4 Afdelingswerkgroepen

In elke afdeling zijn een aantal werkgroepen actief die meestal jaarlijks van thema wisselen. Deze werkgroepen rapporteren in de afdelingsvergadering en met de adviezen wordt in de afdeling beleid gemaakt of bijgesteld.

5.2.5.5 Identiteitscommissie

We zijn het afgelopen jaar vooral bezig geweest met de vraag 'hoe Christelijk is de Noordgouw'. Dit was dan ook de titel van de Identiteitsmiddag. In mooie gesprekken hebben we ons gebogen over de Christelijke landkaart en bepaalt waar we onszelf als individu plaatsen en waar we de Noordgouw plaatsen en waar we vinden dat de Noordgouw zou moeten staan. Uit alle groepen kwam zo'n beetje dezelfde uitkomst: we vinden ons alomvattend en bieden plaats voor alle leerlingen. Daarnaast vinden we wel dat we het Christelijke moeten blijven uitdragen. Dat is onze eigenheid en daar moeten we voor blijven staan. Hierin staan onze kernwaarden centraal. De volgende aandachtspunten kwamen naar voren en vormen het aandachtspunt voor komend jaar: de kernwaarden. We zullen met deze kernwaarden aan de gang moet blijven en met elkaar in gesprek blijven met elkaar.

5.2.5.6 Werkgroep internationalisering

In het schooljaar 2021-2022 heeft de werkgroep internationalisering twee projecten voor het eerst gedraaid. Na enkele aanpassingen heeft de werkgroep dit het afgelopen jaar weer voortgezet. In periode 1 hebben alle tweedeklassers deelgenomen aan het project 'Global

Challenge'. In periode 3 en 4 heeft Atheneum 5 meegedaan met het MUN. Dit jaar hebben wij ervoor gekozen om dit project te laten meetellen in het PTA.

5.2.5.7 Werkgroepen regionale samenwerking

In diverse en breed samengestelde werkgroepen vanuit zowel de RSG NOV als de Noordgouw is tot het voorjaar van 2022 gesproken over mogelijk samenwerkingsscenario's onder leiding van een onafhankelijke voorzitter. De stuurgroep kon niet tot gezamenlijke breed gedragen conclusies komen en heeft de onderhandelingen afgebroken. We zijn wel bezig met de regio meer in kaart brengen voor ons onderwijs en onze zorg.

5.2.5.8 Werkgroep Burgerschap

De werkgroep burgerschap heeft onderzoek gedaan naar wat er al aanwezig is op het gebied van burgerschapsvorming en naar wat er mogelijk nog ontwikkeld zou kunnen en moeten worden. Zij hebben een schoolbrede studiedag georganiseerd. Hieruit voortkomend zou dan een doorontwikkelde visie en verdere implementatie van burgerschap tot stand komen. Dat is nog in verdere ontwikkeling.

5.2.5.9 Werkgroep Leesbeleid

In het begin van het schooljaar 2022-2023 is de werkgroep leesbeleid gestart. De groep heeft als doel de leesvaardigheid van de leerlingen te bevorderen en de motivatie om te lezen te vergroten. De gemeente Heerde heeft een subsidie beschikbaar gesteld van 10.000 euro (vanuit NPO-gelden) om het lezen te stimuleren en/of de leesvaardigheid te bevorderen. Om voor deze subsidie in aanmerking te komen, is een plan van aanpak geschreven en zijn alle leerlingen op de Noordgouw geënquêteerd. De subsidie wordt gebruikt om de collectie van de bibliotheek aan te vullen en deels te vervangen. Ook worden er activiteiten door gefinancierd, zoals de opvoering van het theaterstuk *Max Havelaar*. Daarnaast worden de onderbouwleerlingen gestimuleerd te lezen tijdens stipuren en toetsweken. De werkgroep schrijft momenteel een plan voor de komende jaren.

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. Inmiddels is op 31 januari 2022 het plan voor de levensduurverlengende renovatie door de gemeenteraad goedgekeurd en is een budget van ruim 10 miljoen euro beschikbaar gekomen. Het plan heeft tot doel de ventilatie op orde te brengen, de verwarming gasloos te maken en om de buitenschil en het vloeroppervlak te isoleren. De explosieve stijging van de bouwrijzen sinds de oorlog in de Oekraïne en de moeilijkheden met leveringen van materiaal zetten de uitvoering binnen het gestelde budget ernstig onder druk. Na nieuwe onderhandelingen met de gemeente is er december 2023 aanvullend budget beschikbaar gesteld. De renovatie is februari 2023 van start gegaan.

H6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

In 2023 hebben we ook nog te maken met de gevolgen van de coronatijd. Er zijn diverse subsidies beschikbaar gesteld om leerachterstanden in kaart te brengen en te repareren. De verschillen zijn per leerling groot. We hebben ingezet op extra personeel, extra activiteiten die de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen bevorderen, extra ondersteuning voor het personeel, digitale ondersteuning en klassenverkleining. Daarnaast is er een subsidie beschikbaar gesteld om personeel tegemoet te komen voor verdere professionalisering. Dit komt bovenop het reguliere bedrag van 600 euro scholingsbudget.

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 waarop 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

We zetten in op werkgroepen die onder meer op basis van onderzoek helpen om het onderwijs te verbeteren. Daarnaast hebben we een kijkwijzer die helpt bij het onderzoek naar de kwaliteit van de les en een sectieplan die helpt bij de monitoring van de secties en hun onderwijskundige inbreng. Tot slot zijn we aan het nadenken over ICT en de inzet hiervan in de lessen. We maken gebruik van onderzoeken vanuit Kwaliteitscholen en enquêtes en onze eigen 'Noordgouwacademie'.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Er komt meer aandacht voor de kwaliteit van de lessen. Verder blijven we procedures en de kwaliteit van de samenwerking monitoren en verbeteren. De kijkwijzer en het sectieplan gaan hierin een belangrijke rol spelen. Zie verder hierboven.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Wederom waren er meer aanmeldingen dan geprognostiseerd (i.p.v. 180 waren het er 194). Verder is er veel geld beschikbaar gekomen door het Nationaal Plan Onderwijs (NPO), waardoor er extra formatie kon worden uitgegeven om achterstanden weg te werken, maar ook kleinere klassen te maken of extra ondersteuning in de VIP en bij systeembeheer in te zetten. 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

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. De renovatie is gestart in februari 2023, maar kent nog aanzienlijke opstartproblemen. Er wordt hard aan oplossingen gewerkt, maar het project loopt vertraging op. De subsidie limieten zijn veiliggesteld, want de SUVIS-deadlines zijn landelijk opgeschoven.

6.1.6 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.

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Zie ook huisvesting. Het gehele gebouw wordt verduurzaamd in de komende 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 2023 ontleend aan de jaarbegroting 2023 zoals deze in januari 2023 is vastgesteld. Voor wat betreft de jaren 2023 en verder zijn de cijfers ontleend aan de meerjarenbegroting 2021-2025. De cijfers over 2021 en 2022 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 licht stijgen en stabiliseren rond de 960 leerlingen.

Als gevolg van de beschikbaar gestelde subsidies om achterstanden weg te werken en het Nationaal Onderwijsplan zijn er ruim voldoende middelen. 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

Een gunstige ontwikkeling bleek de aanmelding voor 2022 (192 nieuwe leerlingen). Voor 2023 blijkt de aanmelding rond de 200 te liggen. Als gevolg daarvan is het meerjarenperspectief positiever geworden en zullen we de komende vier schooljaren weer groeien richting de duizend 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 gelden inzake het Nationaal Programma Onderwijs is het moeilijk om een realistische meerjarenbegroting te maken. De exploitatie van 2022 was op nagenoeg nihil begroot, maar bleek door alle subsidies uiteindelijk ruim in de plus uit te komen. De nieuwe bekostigingssystematiek pakt voor de Noordgouw gunstig uit en zal tot een extra bekostiging van ca. 2,7% leiden. De invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel gaat gefaseerd met 20% per jaar.

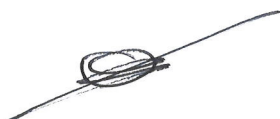
Onlangs is van overheidswege aangegeven dat de besteding van de NPO-gelden over meerdere schooljaren gespreid mag worden. Daardoor hebben we langer profijt van de extra middelen en kunnen we deze inzetten voor het welbevinden van onze leerlingen, achterstandsprogramma's en extra personele inzet. Op die plekken waar dat het meest nodig is.

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

De totale investering in het pand zal ongeveer tien miljoen euro zijn. Deze investering wordt grotendeels door de gemeente bekostigd. Het eigen deel voor de school is in 2022 vastgesteld en bedraagt netto ca. € 256.000. Aan de hand van de Europese aanbesteding zal een afweging gemaakt worden of de renovatie doorgezet kan worden of tijdelijk geparkeerd moet worden, totdat de markt weer tot rust is gekomen. Er zijn verder geen majeure investeringen te verwachten die meer dan 15% van de totale baten bedragen.

Heerde, 28 juni 2023

B. van Minnen, (plv.) rector-bestuurder



H7 Rapportage toezichthoudend 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 toezichthouders. De toezichthouders 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 (wettelijke) voorschriften en specifiek de Code Good Governance voor het voortgezet onderwijs 2019 van de VO-Raad. Er zijn geen afwijkingen van de Code te melden.

Eind 2022 heeft Wolter Hagedoorn afscheid genomen van de Raad van Beheer. Als nieuwe toezichthouders hebben we voor de zomer Rutger Stolting en Henk-Jan van Mossel verwelkomd.

Voor de zomer is vanwege pensionering afscheid genomen van Hanny Bezuijen als conrector, waarna in de vacature is voorzien door Bert van Minnen.

Na de zomer heeft Marco de Vries aangekondigd toe te zijn aan een nieuwe uitdaging en te stoppen als rector-bestuurder na bijna tien jaar bij de Noordgouw. Per 1 januari 2023 heeft hij zijn werkzaamheden als rector-bestuurder daadwerkelijk neergelegd. Daarmee heeft de tweede helft van 2022 voor de raad van beheer in het teken gestaan van (het organiseren van) het afscheid van Marco de Vries, het voorzien in de waarneming vanaf 1 januari 2023, en het opstarten van de procedure voor een nieuwe rector-bestuurder.

Op 20 december is afscheid genomen van Marco de Vries, waarbij grote waardering en dank is uitgesproken voor zijn inzet voor de school en ook voor de resultaten die zijn bereikt. Met hem is afgesproken dat hij na 1 januari tijdelijk voor een dag in de week aan de school verbonden blijft specifiek om de in gang gezette renovatie in goede banen te leiden. Bert van Minnen heeft vanaf 1 januari 2023 tijdelijk de eindverantwoordelijkheid overgenomen als waarnemend rector-bestuurder. De RvB heeft vertrouwen en erkentelijkheid uitgesproken naar Bert van Minnen dat hij bereid is geweest zo snel na zijn start als conrector te stappen in de waarneming als rector-bestuurder. Opdracht is gegeven aan bureau Versteegen om de Noordgouw te begeleiden bij de werving en selectie van een nieuwe rector-bestuurder. De RvB heeft de profielschets en de procedure vastgesteld. Hierin is een Benoemings- Adviescommissie (BAC) samengesteld, met daarin vanuit de Raad van Beheer Jan van Dorp en Rutger Stolting (voorzitter). De procedure is in februari 2023 succesvol afgerond met de benoeming door de RvB van Chris van der Meulen als nieuwe rector-bestuurder, startende per 1 augustus 2023.

De raad bestond in 2022 uit:

D.L.W. Zielhuis, voorzitter

B. Veuger, secretaris

J. van Dorp, penningmeester

P.C.D. Kloet

W. Hagedoorn

R. Stolting

J.H. van Mossel

J.M. de Vries, rector-bestuurder

Een bijgesteld Managementstatuut is goedgekeurd.

Een uitgebreider overzicht van de (neven)functies is opgenomen onder paragraaf 3.2.8 *Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies*. Aan de hand daarvan kan worden vastgesteld dat er geen sprake is van tegenstrijdige belangen.

Beloningsbeleid

De toezichthoudende leden van de raad van beheer doen dit op vrijwillige basis en ontvangen geen vergoeding. Van de rector-bestuurder is in 2022 door de toezichthouders vastgesteld dat de beloning binnen de wettelijke grenzen valt zoals gesteld in de WNT.

Werkwijze raad van beheer

De raad van beheer is in 2022 acht keer bijeengewees in een reguliere vergadering. Dit overleg wordt altijd gestart met een voor-vergadering zonder de rector-bestuurder en aansluitend wordt gezamenlijk vergaderd. In de jaarplanning is geborgd dat de verschillende thema's gespreid over het jaar in de verschillende vergaderingen aan bod komen.

Om 'feeling' te houden met de school is het een goed gebruik ieder jaar een zogenoemde meeloopdag tijdens een reguliere schooldag te houden. In verband met Covid-19 is deze vervallen in 2021. Ook de meeloopdag in februari moest worden verschoven, maar gelukkig kon deze later in 2022 weer plaatsvinden, op 11 oktober 2022. Met diverse geledingen is op de meeloopdag gesproken, waaronder ook de afdelingsleiders. Op 8 juni 2022 heeft een BOT (Benen op Tafel) overleg met de MR plaatsgevonden.

Elk jaar staan we tijdens een strategische beleids- c.q. studiedag stil bij de strategie. Door het volle programma op de themadag in 2021 is de jaarlijkse evaluatie van het toezichthouden en de actualisatie van de richtinggevende uitspraken uit het geldende strategisch beleidsplan verplaatst naar 11 januari 2022, waarbij onder andere het functioneren is gespiegeld aan de hand van het model van Lencioni. Op 25 november in Zwolle is vervolgens de strategische bijeenkomst voor 2022 georganiseerd. Het functioneren van de Raad van Beheer is opnieuw geëvalueerd, waarbij dankbaar gebruik is gemaakt van de frisse blik van de twee nieuwe leden. Ook is vooruitgeblikt op 2023, met daarbij als belangrijkste aandachtspunt de wisseling van de wacht op de functie van rector-bestuurder. Tot slot is de portefeuillevverdeling herijkt.

Met onderstaande thema's houdt de raad zich bezig:

- 4) Identiteit
- 5) Onderwijs
- 6) Personeel en organisatie
- 7) Kwaliteit en governance
- 8) Financiën
- 9) Regiovisie en positionering

Aan alle domeinen zijn tenminste twee leden van de RvB ('portefeuillehouders') gekoppeld die de richtinggevende uitspraken binnen het betreffende domein bewaken. De portefeuillevverdeling is op 25 november geactualiseerd.

Twee leden van de RvB (de zogenaamde renumeratiecommissie) 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. Ook heeft de renumeratiecommissie haar rol gehad in het maken van de afspraken met Bert van Minnen als waarnemend rector-bestuurder, en aan het einde van de procedure voor nieuwe rector-bestuurder op het vlak van de arbeidsovereenkomst.

Identiteit

Identiteit raakt niet alleen aan levensbeschouwing maar ook aan fundamentele kernwaarden zoals geformuleerd in het identiteitsprofiel (veilig, eerlijk, respect, aandacht en ambitie). Identiteit heeft aandacht gekregen op de meeloopdag op 11 oktober, onder andere door een gesprek met de identiteitscommissie.

Onderwijs

De RvB is op de hoogte gehouden van het reilen en zeilen in het onderwijs na de twee zware Covid jaren. De RvB is op de meeloopdag bijgepraat over de ontwikkeling van het toetsbeleid door de werkgroep toetsing en de examencommissie. De RvB heeft kennisgenomen van de Inspectierapportage inzake Onderwijsresultaten 2022. In de trenddiscussie voor de zomer is stil gestaan bij de focuspunten motivatie en differentiatie. In de tweede helft van 2022 heeft Bert van Minnen ons meegenomen in zijn kijk op de onderwijskundige koers en zijn interventies hierin.

Personeel en organisatie

In het kader van de pensionering van conrector Hanny Bezuijen is gereflecteerd met de rector-bestuurder op het schoolleidingsmodel van de Noordgouw.

Periodiek is de RvB bijgepraat door de rector-bestuurder over de voortgang van het Integraal Huisvestingsplan door de gemeente Heerde. De gemeente Heerde heeft de renovatieplannen goedgekeurd. Vanwege gestegen bouwkosten bleek in de loop van 2022 dat een extra budget nodig was van de gemeente Heerde. Uiteindelijk heeft de gemeenteraad eind 2022 hiermee ingestemd, waarna het project daadwerkelijk kon starten. Gelet op de omvang en daarmee risico's is de RvB via de financiële commissie nauw betrokken en zijn hierin afspraken gemaakt.

Kwaliteit en governance

Tijdens de jaarlijkse evaluatie op 11 januari 2022 zijn de richtinggevende uitspraken vanuit het strategisch beleidsplan geëvalueerd en bijgesteld. Kennis is genomen van de kwaliteitsenquêtes 2020-2021.

Financiën

De Raad van Beheer, met daarbinnen een specifieke rol voor de financiële commissie, ziet toe op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

De raad heeft goedkeuring verleend aan de begroting 2022, de jaarrekening 2021 en het bestuursverslag 2021, en de uitgangspunten voor de begroting 2023 zijn besproken. Door de NPO-gelden is het financieel perspectief voor de eerstkomende jaren verruimd. Gelet op het tijdelijk karakter van de NPO gelden, blijft de RvB onverminderd aandacht houden voor langjarig financieel perspectief. De RvB heeft de risicoanalyse, de fraudeanalyse en het Treasuryplan vastgesteld.

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 werd vastgesteld dat de aanwezige middelen conform het treasurystatuut werden belegd.

Het boekjaar 2021 is wat jaarrekening betreft door Van Ree accountants gecontroleerd, en met de financiële commissie besproken. Voor het boekjaar 2022 is door de Raad van Beheer aan Van Ree Accountants de opdracht gegeven om de jaarrekening te controleren. Met van Ree bestaat een meerjarige samenwerking. Tevens zal de financiële commissie aanwezig zijn bij de bespreking van de jaarrekeningcontrole.

Regiovisie en positionering

In 2020 en 2021 is intensief met de Auroragroep samenwerking verkend op basis van de gesloten intentieovereenkomst. Begin 2022 moest helaas worden geconstateerd dat er geen consensus kon worden bereikt in de stuurgroep met de Auroragroep om de stap te zetten van intentieovereenkomst naar samenwerkingsovereenkomst. De voorstellen van de Noordgouw voor bijstelling inzake de eindrapportage konden helaas niet op instemming van de kant van de Auroragroep rekenen. Toe gezien is op een zorgvuldige afwikkeling van het gelopen traject in samenwerking met de Auroragroep. In de eerste helft van 2022 is via de zogenaamde Trenddiscussie verder gesproken over de strategische opstelling van de Noordgouw voor de komende periode in het licht van de regionale ontwikkelingen.

De RvB ziet terug op een intensief jaar, met name door het vertrek van rector-bestuurder Marco de Vries. Goed om dan terugblikkend te constateren dat de overleggen steeds ingeleid werden door openingen van de verschillende RvB leden, dat er goede en respectvolle meningsvorming plaatsvond, dat we steeds gezamenlijk tot besluitvorming kwamen, en dat er aan het eind van de vergaderingen met tevredenheid werd teruggeblikt.

Namens de raad,

Dries Zielhuis

voorzitter RvB

H8 Rapportage Medezeggenschapsraad

Jaarverslag 2022 Medezeggenschapsraad

De MR bestond dit jaar uit de volgende personen: namens de leerlingen Charlotte van Westerveld, Elisa Kruithof en Martijn Hoogers, de ouders: Andre Montfrooy en Helen Dekker (vervangen door Jacqueline Dekker), Mirjanne Toorn en het personeel: Vincent Rijntjes, Edwin van de Vosse, Tineke Okkema (tijdelijk vervangen door Paul Sterken), 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.

Het protocol Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling werd opgesteld en zodoende gevolgd worden. Leiderschapsprofiel schoolleider. In verband met het vertrek van onze rector-bestuurder werd gecommuniceerd over een profielschets voor de nieuw te benoemen rector-bestuurder.

Een protocol hoe te handelen bij overlijden van een leerling of personeelslid kreeg vorm in het Protocol Verdriet en Rouwverwerking.

De invoering van PB-uren voor het personeel, wat neer komt op een soort snipperuren voor personeelsleden buiten de gereguleerde vrije dagen vrije tijd op te nemen.

Een aanzet werd gemaakt tot de invoering van een collectieve werkdrukmaatregel voor het personeel. Als keuzemogelijkheden voor het OP werden 3 opties geboden, waarin de keuze viel op een individuele verwerking op de jaartaakformulieren van ieder personeelslid. Volgend jaar zal er sprake zijn van een evaluatie van de ingevoerde maatregel. Voor het OOP wordt gekeken naar een passende invulling.

Bovenstaande onderwerpen zijn een greep uit de vele thema's die aan de orde zijn gekomen. Vanwege het vertrek van de rector-bestuurder heeft halverwege het cursusjaar de conrector dhr. B. van Minnen als aanspreekpunt van de directie jegens de MR gefungeerd. De MR kan met een goed gevoel op de constructieve samenwerking met directie terugkijken.

John van der Linden

voorzitter

H9 Rapportage Ouderraad

Jaarverslag 2022-2023 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 de Noordgouw. De ouderraad bestaat uit ouders van leerlingen uit de vier afdelingen (brugklas, mavo, havo en atheneum) en vergadert samen met een afgevaardigde van de schoolleiding. Na het vertrek van Marco de Vries (rector-bestuurder) is dit schooljaar namens de school vergadert met Bert van Minnen (Conrector en waarnemend rector-bestuurder). Enkele ouders uit de OR hebben zitting in de MR van De Noordgouw.

Begin van het schooljaar heeft de OR een succesvolle wervingscampagne voor nieuwe ouders gedaan. Dit schooljaar bestond de OR daardoor gemiddeld uit 10 ouders waarbij alle vier de afdelingen vertegenwoordigd waren. De wens blijft om minimaal 2 ouders per afdeling in de OR te hebben maar voor de Mavo en de Brugklas lukt dat niet altijd.

De OR is dit schooljaar vier keer bij elkaar gekomen voor overleg waarbij de verschillende belangen van iedere afdeling ter sprake gebracht werden. Onderwerpen die geregeld besproken zijn:

- Het onderwijs/onderwijsvisie
- Veiligheid in- en om school
- Stand van zaken verbouwing
- Voortgang proces nieuwe rector-bestuurder
- Mededelingen vanuit de MR

Over deze en andere onderwerpen heeft gedurende het jaar goed en zinvol overleg plaats gevonden tussen ouders en schoolleiding en heeft de OR Bert van Minnen goed leren kennen.

De jaarlijkse thema-avond van de OR heeft plaatsgevonden op 22 maart 2023. Theatergroep De Nieuwe Lichting heeft hun voorstelling "dan maak je maar zin" gespeeld. Rond de 80 ouders waren aanwezig in de aula en er was een goede interactie tussen de acteurs en de zaal/ouders. De vraag hoe je als ouder je kind(eren) kunt motiveren stond centraal en werd door korten sketches en vragen aan de zaal behandeld. Met herkenbare voorbeelden, zinvolle tips en humor was het een geslaagde avond. De opkomst was met ongeveer 80 personen acceptabel maar het blijft voor de OR de vraag waarom niet meer ouders aanwezig waren? Er veel gepromoot.

Voor het komende jaar is het van belang weer nieuwe ouders te werven, te mogen begroeten en zal er een nieuwe voorzitter moeten worden benoemd.

Andre Montfrooy

Voorzitter Ouderraad

H10 Rapportage Leerlingenraad

Jaarverslag 2022-2023 Leerlingenraad CC De Noordgouw

Aan het einde van het schooljaar 2022-2023 hebben we afscheid genomen van een enkele leden. Een aantal gingen examen doen en een aantal hadden aangegeven dat ze graag wilden stoppen. We begonnen dit schooljaar met tien leden. Om de continuïteit te kunnen waarborgen heeft er een wervingsactie plaatsgevonden. We zijn de klassen rond gegaan en hadden uiteindelijk een hele lijst met leerlingen die graag in de leerlingenraad zouden willen. Het grootste gedeelte kwam uit de brugklas en tweede klas. We hebben gekeken naar niveau en leerjaar zodat alle leerlingen worden vertegenwoordigd in de leerlingenraad. We hebben zeven nieuwe leden gekozen waardoor we een groep van zeventien leden hebben. De nieuwe leden moesten even wennen, maar iedereen heeft nu zijn/haar plek gevonden in de leerlingenraad. Merle en Femke Montfrooij, doen dit schooljaar examen. Zij waren secretaris, deze taak is overgenomen door Niels en Xavier.

De startactie hebben wij dit jaar anders aangepakt. In plaats van het uitdelen van croissantjes is er gekozen om pepernoten uit te delen. Aan deze zakjes hadden we briefjes geniet met ons mailadres en Instagram account. Zo wisten de leerlingen waar ze ons kunnen bereiken. Dit was een groot succes. We kregen vlak na de startactie erg veel input van de leerlingen.

Samen met meneer van Norel, meneer Kistemaker, mevrouw ter Beek en mevrouw Stegenga hebben we paarse vrijdag georganiseerd. We wilden het groter aanpakken dan voorgaande jaren en dat is gelukt. We stonden met armbandjes bij de ingang van de school. Ook hadden we in de aula een tafel waar leerlingen hun nagels paars konden lakken, een plak tattoo konden krijgen en nog veel meer. Het was een geslaagde dag.

We hebben, zoals vorig jaar afgesproken, de samenwerking met gemeente Heerde voortgezet. We hebben niet iets groots georganiseerd, maar we hebben vooral vergaderd en de problematiek besproken onder jongeren in de Gemeente Heerde. De gemeente Heerde waardeert de input.

Meneer de Vries heeft afscheid genomen als rector. Hierdoor zijn de vergaderingen overgenomen door de conrector, de heer van Minnen. In de vergaderingen hebben wij niet heel veel grote dingen besproken. We hebben het weer gehad over spiegels in de kleedkamers, tampons en maandverband in de toiletten van de dames, en de hoeveelheid toetsen en toetsmomenten in de onderbouw. Dit gaat komend schooljaar aangepast worden. Het voorstel is om vier toetsweken te organiseren voor alle leerjaren.

Leden leerlingenraad:

Elisa Kruithof, Charlotte van Westerveld (Voorzitsters), Merle Montfrooij, Femke Montfrooij, Sam Veldkamp (notulisten), Amber van Loo, Martijn Hogers, Lysanne van Zuuk, Manoe Eikelboom, Rens Docter, Merel Dalhuizen, Xavier Kasteel, Niels Grolleman, Emma de Kruijf, Olivier Kruithof, Vera Töpfer.

Charlotte van Westerveld en Elisa Kruithof

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 RJ660 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

MATERIELE 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%
Terreinrichting (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%
Zonnepanelen	25,0	4,00%
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 gesplitst. 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 2%.

Voorziening langdurig ziekten

De voorziening langdurig ziekten 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 betrof de voorziening de loonkosten van drie personen.

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 0%). 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 geamortiseerde 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 OCW-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 OCW-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 voltooien, 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	31-12-2022	31-12-2021
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.738.736	2.843.709
Financiële vaste activa	0	0
Totaal van vaste activa	2.738.736	2.843.709
Vlottende activa		
Vorraden		
Vorderingen	503.041	641.059
Liquide middelen	2.739.568	2.282.697
Totaal van vlottende activa	3.242.609	2.923.756
Totaal van activa	5.981.345	5.767.465
Passiva		
Eigen vermogen	3.465.013	3.187.881
Voorzieningen	1.422.506	1.340.788
Kortlopende schulden	1.093.826	1.238.796
Totaal van passiva	5.981.345	5.767.465

Toelichtingen

	Enkelvoudig
Aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar	Nee
Toelichting aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar	N.v.t.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke in de jaarrekening 2022 zouden moeten worden verwerkt.



Staat van baten en lasten

	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2021 t/m 31-12-2021
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	9.200.481	8.557.900	8.886.165
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	0	7.700	7.650
Overige baten	159.991	139.200	143.194
Totaal baten	9.360.472	8.704.800	9.037.009
Lasten			
Personeelslasten	7.296.899	7.027.300	6.749.704
Afschrijvingen	525.116	529.400	562.774
Huisvestingslasten	312.487	329.100	312.637
Overige lasten	917.588	776.200	822.953
Doorbetalingen aan schoolbesturen	35.816	36.600	27.441
Totaal lasten	9.087.906	8.698.600	8.475.509
Saldo baten en lasten	272.566	6.200	561.500
Financiële baten	8.567	0	10
Financiële lasten	4.001	6.000	7.689
Resultaat	277.132	200	553.821

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 2022 en met 2021 wordt verwezen naar het bestuursverslag.

(Voorstel) bestemming van het resultaat

De directie stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € 277.132 positief als volgt te verwerken:

	€
Bestemmingsreserve publieke exploitatie	238.783
Toevoeging aan de hand van uiteenzetting weerstandsvermogen (rekeninghoudend met maximale omvang bestemmingsreserve en risicoanalyse)	
Bestemmingsreserve strategisch beleid	
Toevoeging ter grootte van restantbedrag na aftrek van in 2022 besteed deel van de extra bekostiging	303.751
Bestemmingsreserve NPO-gelden	
Onttrekking ter grootte van het negatieve saldo van bestedingen en de in 2022 ontvangen extra bekostiging	-202.402
Bestemmingsreserve overige exploitatie - privaat	
Onttrekking ter grootte van het private resultaat	-23.273
Algemene reserve publiek	
Onttrekking is saldo van totaalresultaat minus bovenstaande bestemmingen	-39.727
	<u><u>277.132</u></u>

Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit van het bestuur is voormelde resultaatbestemming reeds verwerkt in de balans per 31 december 2022.



Kasstroomoverzicht

	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2021 t/m 31-12-2021
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Kasstromen uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	272.566	561.500
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	518.816	556.129
<i>Aanpassingen voor waardeveranderingen</i>		
<i>Toename (afname) van voorzieningen</i>	81.718	170.494
<i>Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>		
<i>Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>	600.534	726.623
Veranderingen in werkkapitaal		
<i>Afname (toename) van voorraden</i>		
<i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i>	138.018	89.139
<i>Afname (toename) van effecten</i>		
<i>Afname (afname) van kortlopende schulden</i>	-144.970	-23.611
<i>Totaal van veranderingen in werkkapitaal</i>	-6.952	65.528
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	866.148	1.353.651
<i>Ontvangen interest</i>	8.567	
<i>Betaalde interest</i>	4.001	7.679
<i>Ontvangen dividenden</i>		
<i>Mutaties overige financiële vaste activa</i>		
<i>Betaalde winstbelasting</i>		
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	870.714	1.345.972
Kasstromen 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>	415.399	372.064
<i>Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa</i>	1.556	
<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>	-413.843	-372.064
Kasstromen 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>	456.871	973.909

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 31-12-2022 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	2.606.810	389.177	3.138.784	823.481	2.324	-288.968	6.671.608
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen begin van de periode	1.358.939	202.312	1.960.063	561.159	0	-254.574	3.827.899
Cumulatieve herwaarderings begin van de periode							
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	1.247.871	186.865	1.178.721	262.322	2.324	-34.394	2.843.709
Verloop gedurende de periode							
Investeringen	137.785	1.150	146.299	118.611	11.554	0	415.399
Desinvesteringen	3.578		63.179	185.290	2.324	0	254.371
Afschrijvingen	136.334	18.982	262.708	107.093	0	-6.301	518.816
Afschrijving op desinvesteringen	3.002		61.753	185.290		0	250.045
Overige mutaties			2.770				2.770
Mutatie gedurende de periode	875	-17.832	-115.065	11.518	9.230	6.301	-104.973
Stand aan het eind van de periode							
Verkrijgings- of verwaardigingsprijs aan het einde van de periode	2.741.017	390.327	3.224.674	756.802	11.554	-288.968	6.835.406
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van materiële vaste activa aan het einde van de periode	1.492.271	221.294	2.161.018	482.962	0	-260.875	4.096.670
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	1.248.746	169.033	1.063.656	273.840	11.554	-28.093	2.738.736

Materiële vaste activa

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Een toelichting op de gehanteerde afschrijvingstermijnen en activeringsgrenzen is opgenomen onder de grondslagen.

Als gevolg van gewijzigde regelgeving is het met ingang van het boekjaar 2009 niet meer toegestaan de egaliserende investeringssubsidies als afzonderlijke post in de jaarrekening te presenteren. Derhalve is deze als minpost opgenomen. De stand van de egaliserende rekening per ultimo 2022 is in bovenstaand overzicht meegenomen.

Vlottende activa

Toelichting vlottende activa

Vlottende activa EUR Bedragen: x 1	31-12-2022	31-12-2021
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Vorraden		
<i>Vorraden</i>		
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>	25.787	21.439
<i>OCW/EZ</i>	0	9.211
<i>Gemeenten en GR's</i>	65.863	250.259
<i>Overige vorderingen</i>	39.043	51.705
<i>Subtotaal vorderingen</i>	130.693	332.614
Overlopende activa		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	364.473	308.445
<i>Te ontvangen interest</i>	7.875	0
<i>Overige overlopende activa</i>	0	0
<i>Overlopende activa</i>	372.348	308.445
<i>Totaal van vorderingen</i>	503.041	641.059
Liquide middelen		
<i>Kasmiddelen</i>	2.004	810
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	110.998	114.271
<i>Schatkistbankieren</i>	2.626.566	2.167.616
<i>Liquide middelen</i>	2.739.568	2.282.697
<i>Totaal van vlottende activa</i>	3.242.609	2.923.756

Van de liquide middelen per ultimo boekjaar heeft een deel ad € 1.024.131 een privaat karakter.

Eigen vermogen

Toelichting eigen vermogen

Eigen vermogen, verloopoverzicht EUR 31-12-2022 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	39.727	2.160.451	987.703	3.187.881
Verloop gedurende de periode				
Resultaat verslagperiode	-39.727	340.132	-23.273	277.132
Overige mutaties verslagperiode				
Stand aan het eind van de periode				
Eigen vermogen aan het einde van de periode	0	2.500.583	964.430	3.465.013

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 (beschikkingsmacht ligt elders) is sprake van bestemmingsfondsen. De vorming en samenstelling van bovenstaande bestemmingsreserves is gebaseerd op een in 2022 opnieuw uitgevoerde risico-inventarisatie en -analyse.

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

De algemene reserve betreft het cumulatief saldo van de OCW-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 publiek (vh: personeel)	1.012.500	238.783	630.000	1.881.283
Bestemmingsreserve materieel	630.000		-630.000	0
Bestemmingsreserve strategisch beleid e.d.	517.951	303.751	-448.682	373.020
Bestemmingsreserve NPO-gelden	0	-202.402	448.682	246.280
	2.160.451	340.132		2.500.583

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	987.703	-23.273		964.430
	987.703	-23.273		964.430

Voorzieningen

Toelichting voorzieningen, toelichting

Voorzieningen: Verloopoverzicht EUR 31-12-2022 Bedragen: x 1	Personele voorzieningen	Voorziening voor groot onderhoud	Overige voorzieningen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen, posten				
Stand aan het begin van de periode				
Voorzieningen aan het begin van de periode	386.239	954.549		1.340.788
Verloop gedurende de periode				
Dotaties	173.980	50.000		223.980
Onttrekkingen	121.528	17.311		138.839
Vrijval	3.423	0		3.423
Stand aan het eind van de periode				
Voorzieningen aan het einde van de periode	435.268	987.238		1.422.506
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	317.031	83.000		400.031
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	83.516	507.832		591.348

Voorzieningen

Informatieverschaffing over voorzieningen

Enkelvoudig Realisatie

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan 2022-2056 (verder: MJOP) dat is opgesteld door BWE Adviseurs BV, met inachtneming van de grondslagen. Het plan wordt in de regel jaarlijks geactualiseerd. In het voorjaar van 2021 is verlaet met actualisatie begonnen, mede m.h.o. de aanstaande omschakeling van de voorziening naar een op basis van de zogenaamde componentenmethode.

Door het wederom uitstellen van de grote levensduur verlengende renovatie is nog niet duidelijk welke bedragen in de voorziening moeten worden opgenomen.

Informatieverschaffing over personele voorzieningen

In het kader van het in een eerder boekjaar op basis van de cao ingevoerde leeftijdscategorie 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. In het boekjaar werd op basis van de nieuw afgesloten cao het extra recht uitgebreid met 40 uren tot 90 per jaar. Deze extra uren konden naar keuze

worden uitbetaald, aan het lopende tegoed aan uren worden toegevoegd of worden gespaard. Voor de waarde van het spaartegoed per ultimo boekjaar is in de balans een voorziening 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 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 2%.

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 3 personen.

Voorzieningen, specificatie

Toelichting voorzieningen, specificatie

Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht EUR 31-12-2022	Verlofsparen en sabbatical leave	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Werkloosheidsbijdragen	Langdurig zieken	Totaal personele voorzieningen
Bedragen: x 1					
Voorzieningen, posten					
Stand aan het begin van de periode					
Voorzieningen aan het begin van de periode	134.039	108.600	29.800	113.800	386.239
Verloop gedurende de periode					
Dotaties	129.275	23.192	7.980	13.533	173.980
Onttrekkingen	13.261	11.254	9.680	87.333	121.528
Vrijval	3.423	-	-	-	3.423
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet					
Stand aan het eind van de periode					
Voorzieningen aan het einde van de periode	246.630	120.538	28.100	40.000	435.268
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	246.630	10.179	20.222	40.000	317.031
Bedrag looptijd langer dan een jaar maar korter dan 5 jaar		26.843	7.878		34.721
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar		83.516			83.516

Kortlopende schulden

Toelichting kortlopende schulden

Kortlopende schulden EUR Bedragen: x 1	31-12-2022		31-12-2021	
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<i>Crediteuren</i>		124.722		85.019
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		353.177		348.933
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>		106.056		98.104
<i>Kortlopende overige schulden</i>		63.574		90.816
Subtotaal kortlopende schulden		647.529		622.872
Overlopende passiva, uitsplitsing				
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>		34.653		240.818
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>		35.165		35.342
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>		305.527		281.468
<i>Overige overlopende passiva</i>		70.952		58.296
Overlopende passiva		446.297		615.924
Totaal van kortlopende schulden		1.093.826		1.238.796

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	01-01-2021 t/m		01-01-2021 t/m		01-01-2020 t/m	
	31-12-2022	Enkelvoudig Reëlisatie	31-12-2022	Enkelvoudig Begroting	31-12-2021	Enkelvoudig Realisatie
EUR Bedragen: x 1						
Rijksbijdragen, uitsplitsing						
Rijksbijdragen OCW/EZ, uitsplitsing						
Rijksbijdragen OCW	7.721.453		7.421.300		6.990.414	
Rijksbijdragen OCW/EZ	7.721.453		7.421.300		6.990.414	
Overige subsidies OCW/EZ, uitsplitsing						
Overige subsidies OCW	1.209.325		873.100		1.614.063	
Overige subsidies EZ	1.790		4.300		174	
Overige subsidies OCW/EZ	1.211.115		877.400		1.614.237	
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	267.913		259.200		281.514	
Overige rijksbijdragen	9.200.481		8.557.900		8.886.165	
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing						
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing						
Provinciale bijdragen en subsidies	0		2.700		2.650	
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	0		5.000		5.000	
Overige overheden						
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	0		7.700		7.650	
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	0		7.700		7.650	

Overige baten

Toelichting overige baten

Overige baten	01-01-2022 t/m	01-01-2022 t/m	01-01-2021 t/m
	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig	Enkelvoudig	Enkelvoudig
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Overige baten, uitsplitsing			
<i>Opbrengst verhuur</i>	9.176	10.500	9.678
<i>Detachering personeel</i>	15.862	0	0
<i>Sponsoring</i>	0	1.600	0
<i>Ouderbijdragen</i>	40.461	45.000	55.690
<i>Catering</i>	34.298	36.000	27.756
<i>Overige</i>	60.194	46.100	50.070
Overige baten	159.991	139.200	143.194

Lasten

Toelichting lasten

Lasten	01-01-2022 t/m		01-01-2021 t/m	
	31-12-2022	Enkelvoudig Realisatie	31-12-2022	Enkelvoudig Realisatie
EUR Bedragen: x 1				
Personeelslasten, uitsplitsing				
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing				
Lonen	5.298.795	6.677.000	4.929.332	
Sociale lasten	730.496		671.849	
Pensioenlasten	882.201		823.090	
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	6.911.492	6.677.000	6.424.271	
Overige personele lasten, uitsplitsing				
Dotaties personele voorzieningen	170.757	35.600	166.670	
Lasten personeel niet in loondienst	44.366	162.200	90.881	
Overige	211.565	185.900	162.372	
Overige personele lasten	426.688	383.700	419.923	
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing				
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	41.281	33.400	94.490	
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	41.281	33.400	94.490	
Personeelslasten	7.296.899	7.027.300	6.749.704	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa: Uitsplitsing				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	525.116	529.400	562.774	
Afschrijvingen	525.116	529.400	562.774	

Lasten	01-01-2022 t/m		01-01-2022 t/m		01-01-2021 t/m	
	31-12-2022	Enkelvoudig Realisatie	31-12-2022	Enkelvoudig Begroting	31-12-2021	Enkelvoudig Realisatie
EUR Bedragen: x 1						
Huisvestingslasten, uitsplitsing						
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	21.316		16.500		16.091	
Lasten voor energie en water	53.704		70.600		64.687	
Schoonmaakkosten	153.846		154.300		147.290	
Belastingen en heffingen	3.974		6.100		4.765	
Dotatie onderhoudsvoorziening	50.000		50.000		50.000	
Overige	29.647		31.600		29.804	
Huisvestingslasten	312.487		329.100		312.637	
Overige lasten, uitsplitsing						
Administratie- en beheerslasten	119.642		112.000		132.522	
Inventaris en apparatuur	10.406		9.000		11.650	
Leer- en hulpmiddelen	601.704		582.200		534.655	
Wervingskosten leerlingen en andere PR-kosten	54.064		37.700		49.194	
Kantine	32.985		30.600		24281	
Excursies, werkweken en reizen	30.142		0		6.608	
Overige	68.645		41.300		64.043	
Overige lasten	917.588		812.800		822.953	
Doorbetalingen aan schoolbesturen, uitsplitsing						
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	35.816		36.000		27.441	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	35.816		36.000		27.441	
Gerealiseerde herwaardering						
Separate specificatie kosten instellingsaccountant						
Accountants honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	19.269		18.600		21.043	
Accountants honoraria voor andere controleopdrachten	220		1.500		983	
Accountants honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein					639	
Accountants honoraria voor andere niet-controlediensten						
Accountants honoraria	19.489		20.100		22.665	

Financieel en overig

Toelichting financiële en overige baten en lasten

Financiële en overige baten en lasten	01-01-2022 t/m		01-01-2022 t/m		01-01-2021 t/m	
	31-12-2022	Enkelvoudig Realisatie	31-12-2022	Enkelvoudig Begroting	31-12-2021	Enkelvoudig Realisatie
EUR Bedragen: x 1						
Financiële baten, uitsplitsing						
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	8.567		0		10	
<i>Financiële baten</i>	8.567		0		10	
Financiële lasten, uitsplitsing						
<i>Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten</i>						
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	4.001		6.000		7.689	
<i>Financiële lasten</i>	4.001		6.000		7.689	

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 2022 zouden moeten worden verwerkt.

Niet in de balans opgenomen rechten

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Omschrijving	Bedrag boekjaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
OsingadeJong boekenaanschaf, licenties, abonnementen en dienstverlening		264.500			264.500

Met OsingadeJong BV te Makkum is na een traject van Europese aanbesteding in 2021 een driejarig contract afgesloten voor de levering van boeken in het kader van de gratis verstreking van leermiddelen aan de leerlingen. 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.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het intern toezichhoudend orgaan van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Heerde gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. 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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 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 2022 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 met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

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 2022. 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 genoemd 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 2022, 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 deze 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, 30 juni 2023

Van Ree Accountants

W.G.

R. van der Weerd RA MSc

CP Kengetallen

Continuïteit, kengetallen

Kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Aantal leerlingen, studenten en deelnemers per 1 oktober	962	942	947	920	920
Personele bezetting per 31 december					
Bestuur / management (fte)	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Personeel primair proces (fte)	60,10	62,80	63,10	61,30	61,30
Ondersteunend personeel (fte)	18,50	19,00	19,00	19,00	19,00
Totale personele bezetting (fte)	80,60	83,80	84,10	82,30	82,30

Overige kengetallen	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
Aantal leerlingen / Totaal personeel	11,94	11,24	11,26	11,18	11,18
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	16,01	15,00	15,01	15,01	15,01

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. De grote uitstroom vanuit de mavo naar het MBO van ongeveer 25 leerlingen zorgt echter voor een tegengestelde beweging.

CP Balans

Continuïteit, balans

Balans	31-12-2021		31-12-2022		31-12-2023		31-12-2024		31-12-2025	
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
EUR Bedragen: x 1										
Activa										
Vaste activa										
<i>Immateriële vaste activa</i>										
<i>Materiële vaste activa</i>	2.843.709	2.738.736	3.145.500	3.064.300	3.145.500	3.064.300	2.809.800	2.809.800	0	0
<i>Financiële vaste activa</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal van vaste activa	2.843.709	2.738.736	3.145.500	3.064.300	3.145.500	3.064.300	2.809.800	2.809.800	0	0
Vlottende activa										
<i>Voorraden</i>										
<i>Vorderingen</i>	641.059	503.041	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000
<i>Liquide middelen</i>	2.282.697	2.739.568	1.453.200	1.686.300	1.453.200	1.686.300	2.180.300	2.180.300	2.180.300	2.180.300
Totaal van vlottende activa	2.923.756	3.242.609	1.873.200	2.106.300	1.873.200	2.106.300	2.600.300	2.600.300	2.600.300	2.600.300
Totaal van activa	5.767.465	5.981.345	5.018.700	5.170.600	5.018.700	5.170.600	5.410.100	5.410.100	5.410.100	5.410.100
Passiva										
Eigen vermogen										
<i>Eigen vermogen, algemene reserve</i>	39.727	0								
<i>Eigen vermogen, bestemmingsreserve (publiek)</i>	2.160.451	2.500.583	1.729.100	1.341.500	1.729.100	1.341.500	708.100	708.100	708.100	708.100
<i>Eigen vermogen, bestemmingsreserve (privaat)</i>	987.703	964.430	971.700	979.700	971.700	979.700	986.100	986.100	986.100	986.100
Totaal van eigen vermogen	3.187.881	3.465.013	2.700.800	2.321.200	2.700.800	2.321.200	1.694.200	1.694.200	1.694.200	1.694.200
<i>Voorzieningen</i>	1.340.788	1.422.506	1.383.800	1.499.900	1.383.800	1.499.900	1.612.900	1.612.900	1.612.900	1.612.900
<i>Kortlopende schulden</i>	1.238.796	1.093.826	934.100	1.349.500	934.100	1.349.500	2.103.000	2.103.000	2.103.000	2.103.000
Totaal van passiva	5.767.465	5.981.345	5.018.700	5.170.600	5.018.700	5.170.600	5.410.100	5.410.100	5.410.100	5.410.100

CP Baten en lasten

Continuïteit, raming/staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	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	
	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2025	31-12-2025
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
<i>Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten</i>	962	942	942	947	947	920	920	920	920	920
Baten										
Rijksbijdragen	8.886.165	9.200.481	8.512.200	8.512.200	8.942.500	8.942.500	9.078.500	9.078.500	9.078.500	9.078.500
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	7.650	0	2.700	2.700	-	-	-	-	-	-
Overige baten	143.194	159.991	151.300	151.300	130.600	130.600	129.700	129.700	129.700	129.700
Totaal baten	9.037.009	9.360.472	8.666.200	8.666.200	9.073.100	9.073.100	9.208.200	9.208.200	9.208.200	9.208.200
Lasten										
Personeelslasten	6.749.704	7.296.899	7.624.600	7.624.600	7.967.700	7.967.700	8.326.200	8.326.200	8.326.200	8.326.200
Afschrijvingen	562.774	525.116	524.400	524.400	456.600	456.600	466.300	466.300	466.300	466.300
Huisvestingslasten	312.637	312.487	372.300	372.300	300.500	300.500	315.200	315.200	315.200	315.200
Overige lasten	822.953	917.588	906.700	906.700	722.200	722.200	721.600	721.600	721.600	721.600
Doorbetalingen aan schoolbesturen	27.441	35.816	19.100	19.100	22.200	22.200	22.200	22.200	22.200	22.200
Totaal lasten	8.475.509	9.087.906	9.447.100	9.447.100	9.469.200	9.469.200	9.851.500	9.851.500	9.851.500	9.851.500
Saldo baten en lasten	561.500	272.566	-780.900	-780.900	-396.100	-396.100	-643.300	-643.300	-643.300	-643.300
<i>Generaliseerde herwaardering</i>										
Financiële baten	10	8.567	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Financiële lasten	7.689	4.001	3.300	3.300	3.500	3.500	3.700	3.700	3.700	3.700
Totaal resultaat	553.821	277.132	-764.200	-764.200	-379.600	-379.600	-627.000	-627.000	-627.000	-627.000

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 uitstrooprofiel wordt voor een aantal jaren het te verwachten leerlingenaantal uiterekend. 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, minderheidsdeelneming 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		Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
Volgnummer	Omschrijving			
1	Studieverlof/lerarenbeurs	1277817-01	22-8-2022	Nee
2	Studieverlof/lerarenbeurs	1164960-01	20-8-2021	Ja
3	Internationalisering funderend onderwijs	IF020088	10-7-2020	Ja
4	Capaciteitentesten	CAP22-40922	24-3-2022	Ja

G2A Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend EUR Bedragen: x 1		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
Volgnummer	Omschrijving									
Geen specificaties										
Totaal										

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend EUR Bedragen: x 1		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
Volgnummer	Omschrijving										
Geen specificaties											
Totaal											

Vooruitontvangen subsidies OCW

Overlopende passiva: Doelsubsidies OCW

Geoommerkte subsidies

	Jaar en kenmerk	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2021 EUR	Ontvangen in 2022 EUR	T.b.v. exploitatie EUR	T.b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2022 EUR
Doorstroomprogramma VMBO-HAVO	DHAVO17017	49.000	3.267	35.525	24.500		14.292
Studieverlof / lerarenbeurs	1277817-01	34.905		34.905	14.544		20.361
	1164960-1	62.233	36.303	0	36.303		0
Totaal geoommerkt		146.138	39.570	70.430	75.347	0	34.653

Niet-geoommerkte subsidies

	Jaar en kenmerk	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2021 EUR	Ontvangen in 2022 EUR	T.b.v. exploitatie EUR	T.b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2022 EUR
Invoeringskosten gratis lesmateriaal	1156749	308.827	180.149		180.149		0
Strategisch personeelsbeleid etc.	1213706	505.441		505.441	505.441		0
NPO-gelden	1306529	788.430		328.513	328.513		0
Aanvullende bekostiging eindexamens	1282133	51.744		51.744	51.744		0
Aanvullende bekostiging herkansingen	1240847	2.899		2.899	2.899		0
Capaciteitentesten	CAP22-40922	16.480		16.480	16.480		0
Prestatiesubsidie convenant VSV	1181575	12.000	12.000		12.000		0
Prestatiesubsidie convenant VSV	1288225	8.250		8.250	8.250		0
Prestatiesubsidie convenant VSV	11882056	994		57	57		0
Prestatiesubsidie convenant VSV	1307937	2.485		2.485	2.485		0
Internationalisering	IFO-20088	10.000	9.099		9.099		0
Totaal niet-geoommerkt		1.707.550	201.249	915.869	1.117.117	0	0

Totaal overzicht

	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2021 EUR	Ontvangen in 2022 EUR	T.b.v. exploitatie EUR	T.b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2022 EUR
Geoommerkt en aflopend op 31-12-2022	0	0	0	0	0	0
<u>Geoommerkt en dóórlappend na 2022</u>	146.138	39.570	70.430	75.347	0	34.653
<u>Niet-geoommerkte subsidies</u>	1.707.550	201.249	915.869	1.117.117	0	0
	1.853.688	240.819	986.299	1.192.464	0	34.653

Zie Overheidsbijdragen
Overige subsidies OCW

Zie kortlopende schulden
Vooruitontvangen
subsidies OCW

Het verschil tussen het hier vermelde totaal t.b.v. de exploitatie ad € 1.192.464 en het onder de Overige subsidies OCW verantwoorde bedrag ad € 1.209.325, betreft de vrijval egalisatierekening investeringssubsidies ad € 6.300 en de van twee personeelsleden ontvangen (in eerste instantie aan hen uitbetaalde) lerarenbeurs ad € 10.562.

De per 31 december nog niet bestede subsidies zullen in 2023 worden besteed.

WNT Algemeen

	01-01-2022 t/m 31-12-2022
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie
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
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum in €	154.000
Afwijkende bezoldigingsklasse	Niet van toepassing
Afwijkend bezoldigingsmaximum	
Toelichting op de WNT	De vaststelling van het aantal complexiteitspunten is in het verslagjaar verricht door de toezichthoudende 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	1-1-2022	31-7-2022	1,000 Ja		89.833
2	B. van Minnen	Conrector	1-8-2022	31-12-2022	1,000 Ja		64.167
3	J.M. de Vries	Rector-bestuurder	1-1-2022	31-12-2022	1,000 Ja		154.000

Beloning plus belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Totaal van bezoldiging	Het bedrag van de overschrijding	Motivatie van overschrijding
H. Bezuijen-Braam	54.635	9.599	64.234	0	64.234	0 Niet van toepassing
B. van Minnen	35.708	7.081	42.789	0	42.789	0 Niet van toepassing
J.M. de Vries	108.888	20.288	129.176	0	129.176	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						
Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband (fte)	Maximale bezoldiging
1	H. Bezuijen-Braam	Conrector	1-1-2021	31-12-2021	1,000 Ja	149.000
2	J.M. de Vries	Rector-bestuurder	1-1-2021	31-12-2021	1,000 Ja	149.000

Beloning plus belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Totaal van bezoldiging	Het bedrag van de overschrijding	Motivatie van overschrijding
H. Bezuijen-Braam	90.195	13.897	104.092	0	104.092	0 Niet van toepassing
J.M. de Vries	105.252	19.982	125.234	0	125.234	0 Niet van toepassing

Topfunctionarissen en degenen die nog 4 jaar als topfunctionarissen worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder, specificatie

Volgnummer	Naam	Functie
1	D.L.W. Zielhuis	Voorzitter
2	B. Veuger	Secretaris
3	J. van Dorp	Penningmeester
4	P.C.D. Kloet	Lid
5	W. Hagedoorn	Lid
6	R.J. Stolling	Lid
7	J.H. van Mossel	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.

Financiële kengetallen

Financiële kengetallen

Kengetallen financiële positie	2021		2022		2023		2024		2025	
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Huisvestingsratio	5,71%	5,17%								
Liquiditeit (current ratio)	2,36	2,96	2,36	2,96	2,01	2,01	1,56	1,56	1,24	1,24
Liquiditeit (quick ratio)	2,36	2,96	2,36	2,96	2,01	2,01	1,56	1,56	1,24	1,24
Personeelslasten / Rijksbijdragen	75,96%	79,31%	75,96%	79,31%	89,57%	89,57%	89,10%	89,10%	91,71%	91,71%
Personeelslasten / Totaal baten plus financiële baten	74,69%	77,88%	74,69%	77,88%	87,78%	87,78%	87,62%	87,62%	90,23%	90,23%
Personeelslasten / Totaal lasten plus financiële lasten	79,57%	80,26%	79,57%	80,26%	80,68%	80,68%	84,11%	84,11%	84,49%	84,49%
Rentabiliteit	6,13%	2,96%	6,13%	2,96%	-8,80%	-8,80%	-4,17%	-4,17%	-6,79%	-6,79%
Solvabiliteit I	0,55	0,58	0,55	0,58	0,54	0,54	0,45	0,45	0,31	0,31
Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)	0,79	0,82	0,79	0,82	0,81	0,81	0,74	0,74	0,61	0,61
Weerstandsvermogen	37,58%	38,11%	37,58%	38,11%	28,58%	28,58%	24,50%	24,50%	17,19%	17,19%
Werkelijk publiek eigen vermogen	2.200.178	2.500.583	2.200.178	2.500.583	1.729.100	1.729.100	1.341.500	1.341.500	708.100	708.100
Normatief publiek eigen vermogen	3.855.700	3.860.500	3.855.700	3.860.500						
Ratio publiek eigen vermogen	0,57	0,65	0,57	0,65						

Kengetallen overig	2021		2022		2023		2024		2025	
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa	4,06%	7,99%	4,06%	7,99%	-4,71%	-4,71%	-7,84%	-7,84%	-11,32%	-11,32%
Algemene reserve / Totaal baten plus financiële baten	0,44%	0,00%	0,44%	0,00%						
Voorzieningen / Totaal baten plus financiële baten	14,84%	15,18%	14,84%	15,18%	15,93%	15,93%	16,49%	16,49%	17,48%	17,48%
Rijksbijdragen / Totaal baten plus financiële baten	98,33%	98,20%	98,33%	98,20%	98,00%	98,00%	98,34%	98,34%	98,38%	98,38%
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / Totaal baten plus financiële baten	0,08%	0,00%	0,08%	0,00%	0,03%	0,03%				
Investerings huisvesting / Totaal baten plus financiële baten	0,80%	1,48%	0,80%	1,48%						
Investerings inventaris en apparatuur / Totaal baten plus financiële baten	2,05%	1,56%	2,05%	1,56%						
Netto werkkapitaal / Totaal baten plus financiële baten	18,65%	22,93%	18,65%	22,93%	10,81%	10,81%	8,32%	8,32%	5,39%	5,39%

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
B. van Minnen	Plv. Rector-Bestuurder	Heerde	28-6-2023
		Ondertekend	ja
		Reden waarom de bestuurder of toezichhouder niet heeft ondertekend	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