

JAARVERSLAG 2021

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Heerde

Christelijk College de Noordgouw

S.G. Meijer
Stafmedewerker
financiën en beheer

J.M. de Vries
rector-bestuurder



Inhoud**Deel A: Bestuursverslag**

DEEL A: 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
2.2.2 Verantwoording over aanvullende bekostiging technisch vmbo.....	7
2.2.11 Verantwoording besteding middelen prestatiebox	7
2.2.17 Extra ondersteuning nieuwkomers.....	7
2.5 Maatschappelijke thema's vo.....	7
2.5.1 Strategisch personeelsbeleid.....	7
2.5.2 Passend onderwijs.....	8
2.5.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau	8
2.5.4 Convenantsmiddelen.....	8
2.5.5 Toetsing en examinering	8
2.5.6 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	10
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 toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies.....	20
3.3 Naleving branchecode	20
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	20
3.3.2 Vermelding van de code goed bestuur die gehanteerd wordt	20
3.3.3 Vermelding van afwijking van deze code en de toelichting daarop.....	20
3.3.4 Wijze waarop de horizontale verantwoording wordt ingevuld	20
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan.....	21
3.5 Omgeving.....	21
3.5.1 Afhandeling van klachten	21
3.5.2 Toelichting belangrijkste ontwikkelingen afgelopen jaar m.b.t. internationalisering.....	21
3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering	21
H4 Risicomanagement.....	22
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	22
4.2 Risicoprofiel	23
4.2.1 Rapportage over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	23
H5 Bedrijfsvoering	24
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis.....	24
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar mb.t. personeel	25
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing uitkeringen na ontslag.....	25
5.1.4 Opgave vergoedingen aan en declaraties van alle (individuele) leden van het college van bestuur	26
5.1.5 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting.....	26
5.1.6 Financiële positie op balansdatum incl. een toelichting daarop.....	26
5.1.7 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar).....	28
5.1.8 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen.....	29
5.1.9 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting	29
5.1.10 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen	34
5.1.11 Toelichting op de kasstromen en financiering	35
5.1.12 Informatie over de financiële instrumenten (o.a. rentewsaps)	36
5.1.13 In control statement.....	36
5.1.14 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg	36

5.2 Onderwijsprestatie en onderwijskundige zaken	37
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar.....	37
5.2.2 Onderwijsprestaties.....	37
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijs-programmatische zaken.....	37
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid van het onderwijs en het toelatingsbeleid	38
5.2.5 Toelichting inzake werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.....	38
5.3 Duurzaamheid	39
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. duurzaamheid.....	39
H6 Toekomstige ontwikkelingen	39
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein.....	39
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs.....	40
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek.....	40
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	40
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel.....	40
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting	40
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen	40
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	40
6.2 Continuïteitsparagraaf.....	41
6.2.1 A 1 Kengetallen / gegevensset tot en met 2025	41
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting 2021-2025.....	41
6.2.3 Majeure investeringen (15% of meer van de totale baten)	41
H7 Rapportage toezichthoudend orgaan	43
H8 Rapportage Medezeggenschapsraad	47
H9 Rapportage Ouderraad	48
H10 Rapportage Leerlingenraad.....	49

Deel B: Jaarrekening

Grondslagen.....	50
Balans	55
Staat van baten en lasten en voorstel resultaatbestemming	56
Kasstroomoverzicht.....	58
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	59
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.....	67

Deel C: Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum.....	72
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	72
Accountantsverklaring.....	73

Bijlagen

Continuïteitsparagraaf, kengetallen.....	
Continuïteitsparagraaf, balans	
Continuïteitsparagraaf, baten en lasten.....	
Verbonden partijen	
Verantwoording subsidies (model G)	
Vooruit ontvangen subsidies OCW.....	
WNT Algemeen.....	
WNT Topfunctionarissen	
Financiële kengetallen	
Ondertekening van de jaarrekening	
Algemene informatie.....	

DEEL A: BESTUURSVERSLAG**H1 Voorwoord**

Begin maart van 2020 kwam Nederland tot stilstand door de eerste lockdown vanwege de covid-19-uitbraak. Even dachten we dat het wel mee zou vallen en we spoedig over zouden gaan tot de orde van de dag. Niets bleek minder waar. Inmiddels zijn we twee jaar verder waarbij versoepeling en aanscherping van maatregelen elkaar afwisselden.

Er waren en zijn zorgen rondom de achterstanden en de sociaal-emotionele ontwikkeling van onze leerlingen. De overheid stelde verschillende forse subsidies beschikbaar om leerlingen te ondersteunen. Dat heeft geholpen, omdat we daardoor extra formatie konden inzetten en in een aantal jaarlagen kleinere klassen konden maken. Het rooster schoof een uur op, om leerlingen het eerste uur bij te spijkeren. Tegelijk was het lastig om extra hulp te organiseren vanwege de beperkte aanwezigheid van diezelfde leerlingen op school. Ook de extra inzet van docenten was maar beperkt mogelijk. Hoeveel kan je van je collega's vragen, terwijl het hen al moeite genoeg kost om het 'normale' programma te kunnen draaien en op de been te blijven?

Met elkaar hadden we de handen vol aan de steeds veranderende organisatie van de lessen en was er beperkt ruimte om daar nog iets naast te ontwikkelen. Onderwijsontwikkeling was er daarom beperkt. De ontwikkeling van het toetsbeleid komt wel goed van de grond. We zetten daar belangrijke stappen om de kwaliteit te verbeteren. Ook nascholing ging vaak van fysiek naar online en nam in frequentie af. Vergaderen via TEAMS werd de norm en dat bleek met niet al te veel deelnemers een tijdbesparende en werkbare vorm van overleg. Toch zaten we liever fysiek bij elkaar en zodra dat mogelijk was hebben we dat omarmd.

Waren er dan geen mooie momenten? Zeker wel! Een absoluut hoogtepunt was de cultuurdag in het najaar, waarbij we een dag lang met alle leerlingen en medewerkers aansprekende workshops hebben gedaan en de Handsome Poets live hebben zien spelen. Dan voel je de verbinding met elkaar gelijk weer groeien!

Ondanks de moeilijke omstandigheden zijn er in dit jaarverslag allerlei interessante ontwikkelingen te melden. 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!

J.M. de Vries
rector-bestuurder

H2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

2.1.1 Beschrijving van het beleid mb.t. beleggingen en 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 2017 en is er op gericht tegen een zo laag mogelijk risico een zo hoog mogelijk rendement te genereren. De school heeft geen effectenportefeuille. Er wordt alleen gebruik gemaakt van schatkistbankieren en een spaarrekening.

2.1.2 Uitvoering van dit beleid in de praktijk

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

De school werd dit schooljaar geconfronteerd met negatieve rente-effecten van het publieke vermogen op de spaarrekening. Daarop is het besluit genomen om een groot deel van het vermogen onder te brengen bij het zogenaamde schatkistbankieren van de overheid. Op de eigen spaarrekening wordt het bedrag aangehouden dat maximaal op de rekening mag staan zonder negatieve rente (nu € 100.000).

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

2.2.2 Verantwoording over aanvullende bekostiging technisch vmbo

Deze bekostiging is niet van toepassing.

2.2.11 Verantwoording besteding middelen prestatiebox

Deze informatie is opgenomen onder paragraaf 5.1.9.

2.2.17 Extra ondersteuning nieuwkomers

Deze bekostiging is niet van toepassing. Er werden in 2021 geen nieuwkomers ingeschreven.

2.5 Maatschappelijke thema's vo

2.5.1 Strategisch personeelsbeleid

We zien het leerlingenaantal de komende schooljaren tegen de prognoses in weer licht stijgen. Het strategisch personeelsbeleid is erop gericht fluctuaties in de personeelsbehoefte zoveel mogelijk via de tijdelijke schil op te lossen. 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.

2.5.2 Passend onderwijs

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

2.5.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau

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

2.5.4 Convenantsmiddelen

De convenantsmiddelen kwamen in december 2019 beschikbaar. Na een periode van twee schooljaren waarin deze gelden werden ingezet voor werkdrukverlaging en ontwikkeltijd, boven de CAO-afspraken, bleek dit financieel niet langer passend bij de beschikbare bekostiging. We werken dus sinds 1 augustus 2020 weer volgens de CAO-afspraken over de tijd die leraren voor de klas moeten staan. De werkdrukverlaging is in overleg met de MR gevonden in het inroosteren van ontwikkelmiddelen en -ochtenden in de jaaragenda. Daarnaast werden deze gelden ingezet voor de begeleiding van nieuwe medewerkers.

2.5.5 Toetsing en examinering

Er is een examencommissie nieuwe stijl ingericht die toezicht houdt op de naleving van het examenreglement en beslissingen neemt als er ongeregelheden zijn. Daarnaast worden 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 in.

2.5.6 Nationaal Programma Onderwijs / Corona

De coronamaatregelen speelden in 2021 een grote rol en de voortgang van het onderwijs was een voortdurende zoektocht. In juni is een schoolscan gemaakt. Er is gekeken naar de resultaten per periode per niveau en per jaarlaag van de afgelopen drie schooljaren. Daaruit bleek dat de resultaten achter begonnen te lopen. Op grond daarvan is een aantal interventies gedaan. Deze interventies zijn in lijn met de lijst die daarvoor door de overheid ter beschikking is gesteld. Er is gekozen voor klassenverkleining in M3, M4 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 een lesuur op, zodat er het eerste uur gelegenheid was voor inhaalprogramma's voor de onderbouw, mentorles en extra lessen in de bovenbouw. 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.

Er 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. De inspraak en keuze van de ingezette actie heeft steeds in afstemming met en met instemming van de MR plaatsgevonden. De instemming is verkregen. Ook is het besproken in de leerlingenraad en de ouderraad. De flexibele houding van de inspraakorganen voor wat betreft de reactietermijnen heeft het snel anticiperen op alle coronamaatregelen mogelijk gemaakt. De schoolleiding spreekt haar waardering daarvoor uit. De inhuur van extern personeel is beperkt aan de orde geweest. Niet anders dan het aanbieden van een lenteschool door Lyceo. Er is op beperkte schaal gebruikt gemaakt van oud-leerlingen en ouders in de rol van surveillant bij afname van toetsen en orde houden bij lessen die door docenten vanuit huis werden gegeven. Deze inzet is bij de verantwoording van de diverse subsidies meegenomen.

Het is nog niet mogelijk om een betrouwbaar beeld de schetsen van het succes van de inzet van de middelen. Wel werd positief gereageerd op de klassenverkleining, de inzet van extra lessen en de extra inzet van medewerkers bij de knelpunten. Het opschuiven van het rooster is voor de helft teruggedraaid, waardoor negende uren nu een uitzondering zijn. De mentorles in het eerste lesuur op dinsdag werkt goed. De resultaten van de leerlingen in de eerste periodes schooljaar 2021-2022 waren aanzienlijk lager dan we normaal gesproken zien. De periode van inhaaltoetsen duurde nog enige weken. Het cijferbeeld is zorgelijk en we zien duidelijk de impact van twee jaar corona. We zijn voortdurend aan het zoeken hoe we hier passende maatregelen op kunnen nemen, maar voelen ons ook beperkt in de mogelijkheden door de belastbaarheid van de medewerkers en de leerlingen.

H3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie

Missie

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

Visie

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



- 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.

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
leerlingenaantallen	962	941	929	969	1019	1033

Het beleid is weergegeven het in Strategisch beleidsplan.

3.2 Besturing

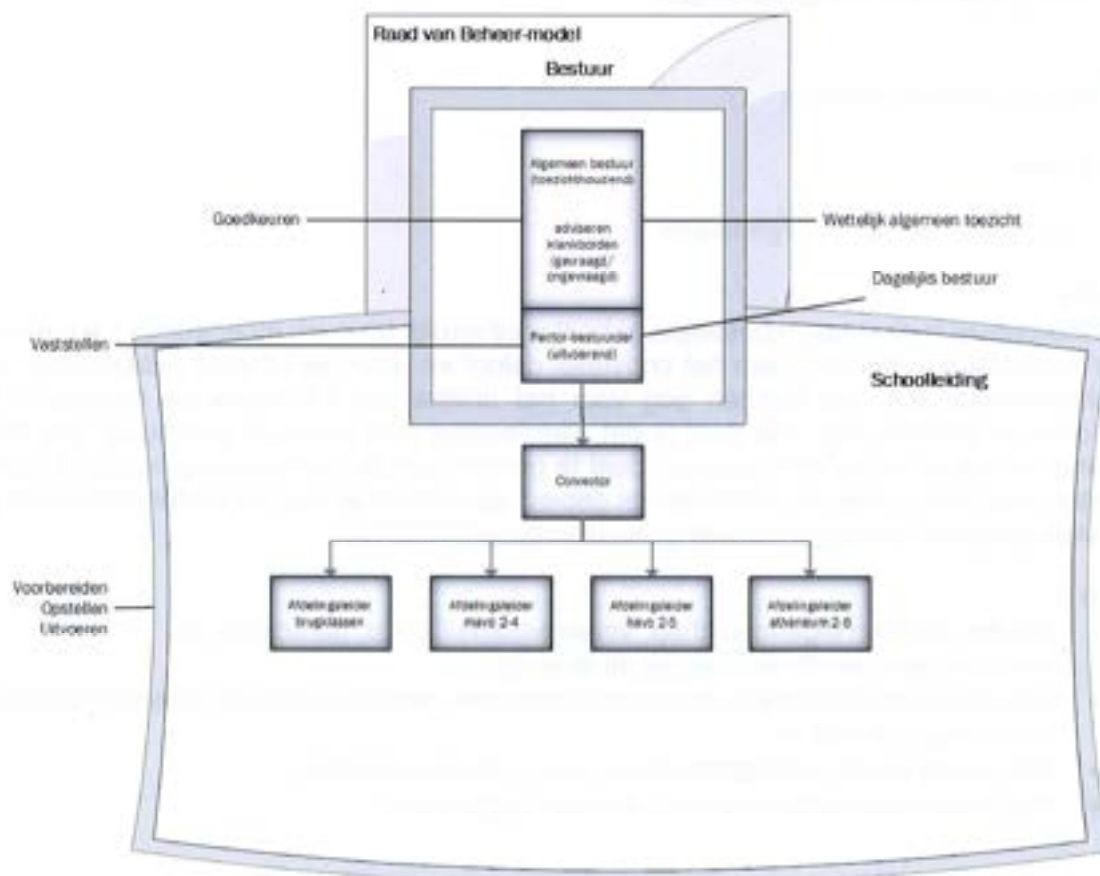
3.2.1 Juridische structuur

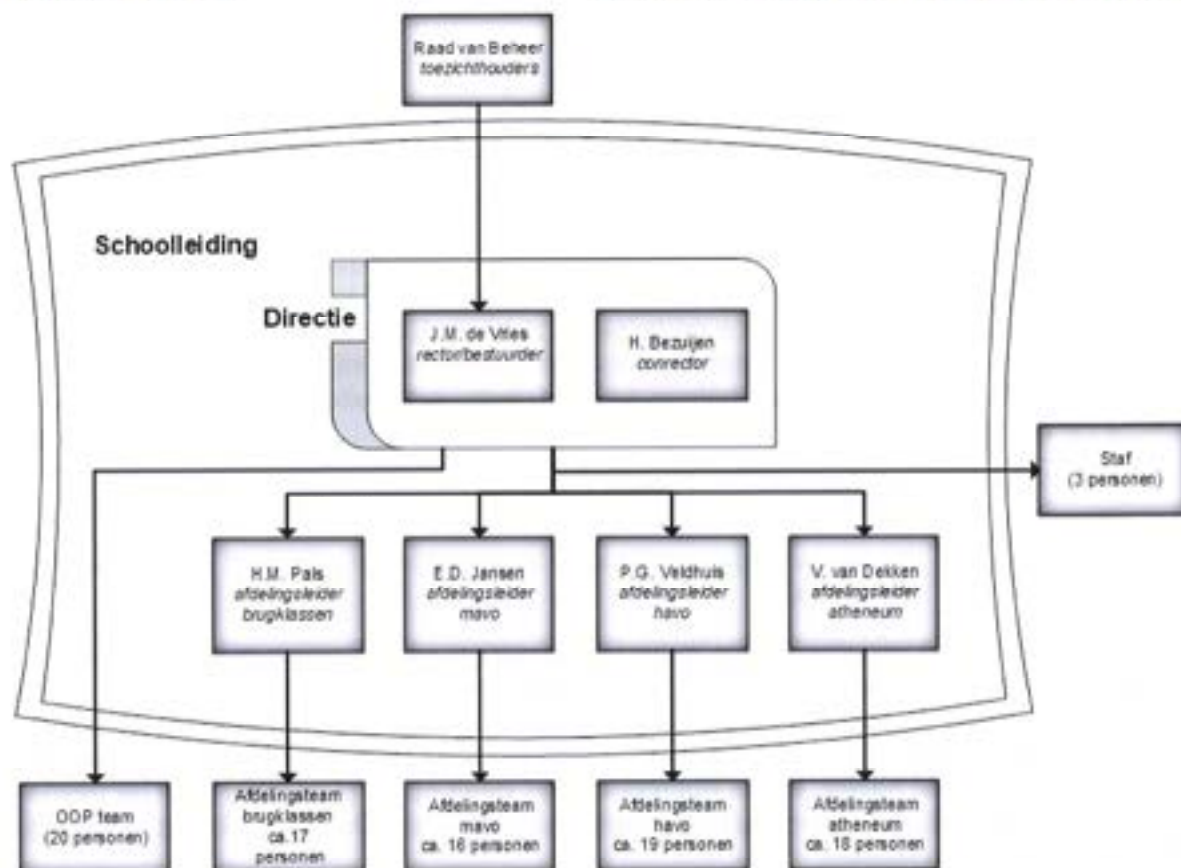
Het bevoegd gezag van Christelijk College de Noordgouw (brinnummer: 00MP) wordt gevormd door de 'Stichting voor Christelijk Voortgezet te Heerde' (40922). De stichting staat ingeschreven in het stichtingenregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken Oost-Nederland onder nummer S41042851.



3.2.2 Interne organisatiestructuur

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





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

3.2.3 Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid

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

Ambities

Ambitie 1

cultuur van
verantwoordelijkheid



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

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

cultuur van
verantwoordelijkheid



Ambitie 2

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

Naast het voortdurend verwijzen naar onze kernwaarden en de zeven gewoonten heeft de werkgroep 'respect' dit zichtbaar gemaakt in de uitwerking van het jaarthema voor 2021-2022. In 2022-2023 zal een andere werkgroep de kernwaarde 'ambitie' centraal stellen. Door corona waren centrale bezinningsmomenten op de geplande studiedag(delen) zeer beperkt uitvoerbaar en kon dat alleen in het najaar. Het cultuuronderzoek geeft op dit punt input voor de gevoelde behoefte om meer inhoud te geven aan gemeenschappelijkheid. Op de studiedag in het najaar is daar aandacht voor geweest.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Ambitie 3

Ons onderwijs wordt waarneembaar vormgegeven vanuit de drieledige maatschappelijke opdracht.

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

cultuur van
verantwoordelijkheid



Ambitie 4

Convergente groepsdifferentiatie is het leidende onderwijsconcept in de lessen.

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

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.

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 afgelopen jaar 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.

De Covey-lessen in de brugklas maken de nieuwe brugklassers bekend met de zeven gewoonten. Er is in ons dagelijks handelen nog wel meer te halen uit de kernwaarden en de zeven gewoonten. Om daar meer zicht op te krijgen is een cultuuronderzoek gestart dat begin 2021 is teruggekoppeld. Dat geeft aanknopingspunten om ook gezamenlijk te werken aan de kernwaarden en ons gedrag. Daarover is een aantal keren in de teams en ook gezamenlijk gesproken.

Onderwijs

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O1

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

Er was een aangepast centraal landelijk eindexamen in 2021. 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.

examenresultaten	2021		2020		2019		2018	
Mavo	60/63	95%	55/56	96%	76/78	97%	101/107	94%
Havo	79/86	92%	95/95	100%	87/93	94%	79/87	91%
Atheneum	36/36	100%	55/55	100%	45/53	85%	37/38	97%

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 leervoorgang. Bij onvoldoende inzet moesten leerlingen een plan van aanpak schrijven en bespreken met de docent of mentor. De doorstroompercentages waren vergelijkbaar met voorgaande jaren en niet afwijkend van het landelijke gemiddelde.

Schoolverlaters

In het schooljaar 2020-2021 heeft een leerling onze school voortijdig verlaten. Deze leerling was meerderjarig en heeft de opleiding afgebroken.

Indicator O2

cultuur van
verantwoordelijkheid



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

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 in te stellen LOB-werkgroep.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O3

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

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

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O4

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

Dit is een proces. Het afgelopen schooljaar heeft elke sectie een gedragen visie op deze terreinen ontwikkeld en wordt er geëxperimenteerd. Coronamaatregelen werken enerzijds belemmerend om differentiatie in de klas uit te voeren. Anderzijds zien we dat steeds meer secties kiezen voor MAX-methodes waarbij de hybride vorm tussen boek en digitale gepersonaliseerde verwerkingsopdrachten elkaar versterken. De docent kan per leerling zien welke opdrachten zijn gemaakt, hoelang de leerling erover deed en wat de input was en daar persoonlijke feedback op geven. Bij het online lesgeven was dat erg helpend. Het werken vanuit wetenschappelijk onderzoek en de daar opgedane inzichten komt momenteel alleen in de vwo-afdeling tot stand.

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O5

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

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

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O6

Leerlingen zijn succesvol in de vervolgstudie.

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

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator O7

Wij hebben een gevarieerd internationaliseringsaanbod dat bijdraagt aan wereldburgerschap.

Het internationaliseringsaanbod was gepland en de werkgroep had veel mooie plannen. Door de wisselende coronamaatregelen was daarvan niets mogelijk. Het internationaliseringsbeleidsplan is vastgesteld. Verdere implementatie kan pas na de coronacrisis plaatsvinden. Er zijn op dit moment met buitenlandse scholen geen afspraken te maken en ook valt dit onderwerp buiten de directe scope van lesgeven. Dat vinden we ontzettend jammer, want er kwam juist

zoveel moois tot stand. In het voorjaar van 2022 hebben nog wel twee activiteiten doorgang kunnen vinden, het MUN (Model United Nations) voor atheneum 5 en de Global Challenge in klas 2.

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.

Personeel

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator P1

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

Er is al jarenlang sprake van een beperkte onderstroom in de school. Die onderstroom werkt belemmerend in de onderwijs- en kwaliteitsontwikkeling. Eind 2020 werd een cultuuronderzoek gestart en dat gaf een foto van de huidige stand van zaken. Daarvoor is een externe partij in de arm genomen (STEDA). Hoewel we onze organisatie gemiddeld een 6,9 gaven (tegen een landelijk gemiddelde van 7,0), is de spreiding over de teams erg verschillend en zijn er ook onderwerpen naar voren gekomen die beter kunnen. Er kwamen vier thema's naar voren: het managen van verandering, gemeenschappelijkheid, creëren van draagvlak en teamcultuur. In 2021 hebben we de resultaten zowel in de teams als schoolbreed besproken. De identiteitscommissie en de schoolleiding zijn met elkaar in gesprek over de verdere stappen in het proces. Zo bepalen we samen de koers. Het werken aan de schoolcultuur is een kans om samen te groeien als lerende organisatie en er beter van te worden.

Organisatie

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator OR1

Het pedagogisch en didactisch afdelings- en sectiebeleid versterken elkaar.

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

Kwaliteitszorg

cultuur van
verantwoordelijkheid



Indicator K1

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

De Noordgouw heeft zich voortdurend aangepast aan de corona-omstandigheden en de activiteiten in lijn gebracht met de mogelijkheden. De richtlijnen van de RIVM waren ons uitgangspunt. Het online-onderwijs kwam goed op gang en is gefaciliteerd. De pr- en voorlichtingsactiviteiten gingen deels online en dat heeft geresulteerd in een uitstekende aanmelding. De overgangsnormen werden in 2021 niet aangepast en bleken voldoende ruimte te bieden om een passende overgang voor elke leerling te vinden. Er waren daarover geen klachten van ouders.

Uit het cultuuronderzoek is gebleken dat de structuurkant goed op orde is. De duidelijke structuur en de prettige sfeer in de school wordt door leerlingen, ouders, bezoekers en collega's regelmatig in gesprekken genoemd en door hen gewaardeerd.

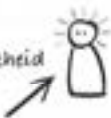
De ouderraad ging over tot een online themabijeenkomst voor ouders 'Opvoeden is topsport. Ben je scheidsrechter, coach of fan van je kind?' Deze avond werd zeer goed gewaardeerd. Er was meer dan gemiddelde participatie van ouders.

cultuur van
verantwoordelijkheid**Indicator K2**

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

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

Regiovisie en positionering

cultuur van
verantwoordelijkheid**Indicator RP1**

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

Zie indicator K1.

cultuur van
verantwoordelijkheid**Indicator RP2**

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

RSG Noord Oost Veluwe (Aurora Onderwijsgroep) en 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. Deze intentieverklaring volgde op een periode van verkennende gesprekken tussen beide besturen. De toezichthouders en de medezeggenschapsraden waren betrokken bij de totstandkoming van de intentieverklaring.

Gedurende 2021 zijn werkgroepen bestaande uit medewerkers van beide scholen ingericht en hebben die onder een onafhankelijke voorzitter gerapporteerd aan de stuurgroep. De stuurgroep heeft de conclusies samengevat en is sinds medio 2021 in gesprek over de definitieve eindrapportage. Ultimo 2021 was er nog geen eenduidige eindconclusie vastgesteld. 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.

Financiën

cultuur van
verantwoordelijkheid**Indicator F1**

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

Hoewel wij 2021 begonnen met de prognose van een aanzienlijk tekort op de begroting, was het door zowel het aantrekkende leerlingenaantal als de vele subsidies mogelijk het jaar met zwarte cijfers af te sluiten. 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.

In 2020 is het nieuwe toezichtskader in lijn gebracht met de ambities en indicatoren uit het Strategisch beleidsplan 2021-2024 en is uitgesproken om het toezichthouden steeds meer waardengericht te vorm te geven. In 2021 is dat nader uitgewerkt en is er een nieuwe indeling voor de portefeuilles van de toezichthouders gemaakt. We namen afscheid van mw. Bouwman als voorzitter. Dhr. Zielhuis werd de nieuwe voorzitter en dhr. Veuger werd secretaris. De meest actuele Code Goed Onderwijsbestuur is besproken.

3.2.4 Zaken met een politiek of maatschappelijk impact (overheidsprioriteiten)

- **Gelijke kansen.** Iedere leerling, ongeacht afkomst, moet zijn of haar talenten maximaal kunnen ontplooiën. Onder andere de Inspectie van het Onderwijs en de OESO signaleerden in 2017 dat de onderwijskansen van kinderen van lager en hoger opgeleide ouders steeds verder uit elkaar lopen. Voor leerlingen die thuis minder ondersteuning ondervinden zijn voorzieningen ingericht als Remedial Teaching, huiswerkbegeleiding, een bijlessysteem van oudere leerlingen die jongere leerlingen helpen en de VIP-room. Uit het driejaarlijks gemiddelde van de doorstroomcijfers voor zowel onderbouw als bovenbouw blijkt dat onze leerlingen bovengemiddeld opwaarts doorstromen. Dat laat zien dat de leerlingen de geboden kansen ook waarmaken. Kwetsbare leerlingen zijn naar school gehaald in deze coronatijd en hebben daar extra begeleiding gekregen. 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.
- **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.

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.

Veluwse 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 procesbegeleiding leerlingendaling (RPL)

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

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.

Veluwe 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 twee maal bij elkaar.

Regionale procesbegeleiding leerlingendaling (RPL)

Onder begeleiding van PentaRho en op aanwijzen van de minister van basis- en voortgezet onderwijs zijn er in geheel 2021 gesprekken geweest over het in stand houden van het onderwijsaanbod in de regio tussen het College van Bestuur van de Auroragroep (daaronder vallen RSG Harderwijk en Leviant Zeewolde, RSG NOV Epe en PO-stichting PROO) en het bestuur van Christelijk College de Noordgouw. Dat leidde in eind 2020 tot een intentieverklaring om verregaande samenwerking in 2021 intensief te onderzoeken. Van de subsidie resteerde aan het begin van het boekjaar nog € 25.232. Dit gehele bedrag is in 2021 aangewend voor het haalbaarheidsonderzoek naar samenwerking met de RSG NOV. De beide andere deelnemende scholen (Van Kinsbergen en Nuborghcollege) zijn in kennis gesteld van het aanwenden van de resterende subsidie en hebben daar geen bezwaar tegen gemaakt.

Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP)

In de Regionale Aanpak Personeelstekorten (RAP) is de scope breder met het toevoegen van de tekorten van schoolleiders en onderwijs ondersteunend 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 ontplooiende 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 Eideren Accountants Belastingadviseur Business Valuator	Penningmeester Stg. Gilde Traditionele Schaapherders
Lid	Mevr. P.C.D. Kloet	Hoofddocent Windesheim	Geen
Lid	Dhr. W. Hagedoorn	Psychiater, bestuurder PPP	Vertrouwenspersoon SEH
Uitvoerend bestuurder			
Lid	Dhr. J.M. de Vries	Rector-bestuurder	Bestuurslid OFGH, Penningmeester ViA, Bestuurslid SWV 2305

3.3 Naleving branchecode

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Per 1 augustus 2021 is dhr. D.L.W. Zielhuis voorzitter van de Raad van Beheer. Mw. M. Bouwman-Reinders nam afscheid na het uitdienen van 2 termijnen + een jaar verlenging. Zij bleef een jaar langer om de continuïteit te waarborgen tijdens de samenwerkings-besprekingen.

De toezichthouders zijn in de regel in februari een dag te gast op school, lopen mee met de lessen en spreken met vertegenwoordigers van alle geledingen in de school. Zo stellen zij zich onafhankelijk van de directie op de hoogte van wat er leeft binnen de school. Als gevolg van de toen geldende coronamaatregelen kon deze meeloopdag in 2021 geen doorgang vinden.

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

3.3.2 Vermelding van de code goed bestuur die gehanteerd wordt

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

3.3.3 Vermelding van afwijking van deze code en de toelichting daarop

Vanuit de Klokkenluidersregeling is het verplicht een commissie Integriteitsvraagstukken in te richten. Er is voor gekozen om dat niet zelfstandig te doen, maar om dat in ons samenwerkingsverband ViA vorm te geven. Voor het overige wordt overeenkomstig de code gehandeld.

3.3.4 Wijze waarop de horizontale verantwoording wordt ingevuld

Het jaarverslag wordt toegankelijk voor de breedte van de doelgroepen geschreven. Deze versie wordt gepresenteerd aan de voorzitters van de diverse geledingen binnen de school en wordt ook via de website openbaar gemaakt. Verder is de inspraak geregeld via de ouderraad (OR), een schoolbrede LLR en de MR. De OR en LLR zijn in de MR vertegenwoordigd. De vergaderingen 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 2021 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. Door de corona-maatregelen was reizen niet mogelijk en kwamen alle geplande internationaliserings-activiteiten te vervallen. De subsidie voor beleidsontwikkeling (€ 10.000) is nog maar voor een klein deel gebruikt. De werkgroep heeft het beleidsplan internationalisering opgeleverd en dat is in 2021 vastgesteld. Verdere uitwerking werd pas zinvol toen vrij reizen weer mogelijk werd in 2022.

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

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

H4 Risicomanagement

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

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

Operationele activiteiten: De leerlingenprognoses van 2019 gaven aan dat het leerlingenaantal de komende jaren fors zou dalen als gevolg van demografische ontwikkelingen in het voedingsgebied van de school. Zowel in 2020 als in 2021 is de aanmelding aanzienlijk hoger dan verwacht (2020: verwacht 156, werkelijk 214; 2021: verwacht 180, werkelijk 192; 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 € 384.000 aanwezig zou moeten zijn.

De onzekere financieringsstromen worden vooral door het vereenvoudigde nieuwe bekostigingsstelsel en de verevening binnen het samenwerkingsverband gevormd. De vereenvoudiging van de bekostiging gaat per 1 januari 2022 in en is voor onze school gunstig. De positieve effecten (ca. 2,6% extra bekostiging) worden pas de komende jaren zichtbaar, omdat de stijging geleidelijk ingevoerd wordt met 20% van de extra bekostiging per jaar. De correctie op de baten van het samenwerkingsverband is afgerond. Er zijn wel toenemende kosten, omdat wij enkele leerlingen uiteindelijk toch naar het Speciaal onderwijs moesten 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 herverdeeld onder de deelnemende besturen. Aangezien wij heel 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 groot risico, omdat deze kosten niet altijd te voorzien zijn. Door het instellen van een generatiepact wordt flankerend beleid gevoerd om de oudere werknemers de gelegenheid te bieden gezond met pensioen te gaan.

In juni 2018 is duidelijk geworden dat er een verduurzaming van overheidsgebouwen dient plaats te vinden. Daartoe is begin 2019 een aanvraag voor levensduurverlengende renovatie ingediend bij de gemeente Heerde. 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 toch een netto eigen bijdrage wordt verlangd en wel van € 256.800. Dat betekende dat een deel van de vordering op de gemeente ter grootte van € 160.000 moest worden prijsgegeven en in 2021 moest worden geactiveerd. Het bouwheerschap dat bij de Noordgouw ligt, vormt een risico. Deze risico's zijn in de aanvraag bij de gemeente zo goed mogelijk opgenomen. De momenteel sterk stijgende grondstofprijzen maken de uiteindelijke kosten voor de bouw onzeker. Dat is tot op zekere hoogte wel meegenomen in de bouwbegroting. De bouwrisico's leken door het totaal van de private reserves, de publieke reserves en de commerciële waarde van de 'bestuursweide' (getaxeerd op € 800.000) voldoende afgedekt te zijn. Daarnaast is er gekozen voor een ervaren bouwbegeleider om de voortgang, de kosten en de kwaliteit te bewaken. In mei 2022 moeten we constateren dat de voortgang van de bouw onder druk staat, omdat de bouwrijzen vanwege het coronatijdperk en de oorlog in de Oekraïne explosief blijven stijgen. Mogelijk wordt de renovatie (deels) geparkeerd tot er weer normalisatie optreedt. De bouwkostenstijging in de deze mate kan niet

gedekt worden door het schoolbestuur en daarom gaan we opnieuw in gesprek met gemeente Heerde.

Financiële positie: Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse zou de minimale omvang van de publieke reserves € 1.636.800 moeten bedragen. De bestemmingsreserves personeel en materieel plus de algemene publieke reserve bedroegen per einde boekjaar ca. € 2.200.200. De totale reserves (publiek + privaat) bedroegen ultimo boekjaar ca. € 3.187.900. Ons risicoprofiel is als 'laag' te kwantificeren en daarmee zijn er ruim voldoende reserves in verhouding tot de risico's die de school loopt.

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

Wet- en regelgeving: Door het invoeren van de Algemene Verordening Gegevensbescherming werden scholen in heel Nederland geconfronteerd met een serieuze toename aan administratieve 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, het gezamenlijk aanschaffen van hetzelfde beheerpakket (Smile) en het werken volgens het Handboek AVG van Wille Donkers. De werkgroep AVG borgt de aandacht voor de AVG. 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 controlesysteem. 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 is in het boekjaar één geval van fraude met een schoolpas geconstateerd. De schade is door de fraudeur vergoed. Er zijn passende maatregelen genomen om herhaling te voorkomen.

H5 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Aantallen

	peildatum 31-12-2021		peildatum 31-12-2020		peildatum 31-12-2019	
	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	1,2	1
Afdelingsleiders	2,9	4	2,9	4	2,9	4
Onderwijzend personeel	57,2	73	53,8	66	57,7	71
Onderwijsondersteunend personeel	18,5	22	16,1	20	16,7	22
Totaal	80,6		74,8		79,5	

	aantal in personen		aantal in personen		aantal in personen	
Mannen		51		48		53
Vrouwen		50		44		46
Aantal medewerkers totaal		101		92		99

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage is in 2021 ten opzichte van 2020 gestegen van 4,4% naar 7%. De ziekmeldingsfrequentie is gestegen van 1,1 naar 1,3 (een medewerker heeft zich dus gemiddeld 1,3 keer ziekgemeld in 2021). Het percentage personeelsleden wat in 2021 in het geheel niet verzuimd heeft, is 41,4%. Dit was in 2020 42,9%. De gemiddelde verzuimduur is fors gestegen ten opzichte van 2020, het was 11,3 dagen per ziektegeval en dit is in 2021 gestegen naar 19,2 dagen.

Jubilea

Er was ook in 2021 weer een aantal jubilea:

Dhr. J.D. Urbanus bereikte in 2021 een ambtelijke diensttijd van 40 jaar. De collega's dhr. J.O. Belksma en mevr. A.E.K. Kleinsmit waren 25 jaar in ambtelijke dienst. Dhr. H. Post was in het afgelopen jaar 25 jaar verbonden aan de school.

Lerarenbeurs

Zoals vorig jaar aangegeven heeft de overheid flink gesneden in het budget voor de Lerarenbeurs. Gelukkig heeft DUO dit jaar wel alle aanvragen gehonoreerd met als gevolg dat er maar liefst zeven docenten de Lerarenbeurs toegekend hebben gekregen. Van deze zeven zijn er zes docenten die een eerstegraadsopleiding volgen.

Pensionering

In 2021 hebben er twee personeelsleden gebruik gemaakt van de regeling voor keuzepensioen. Het betreft beide leden van het OOP. Mevr. G. Hofstede en dhr. J.H. Haverkamp verlieten de school om van hun pensioen te gaan genieten.

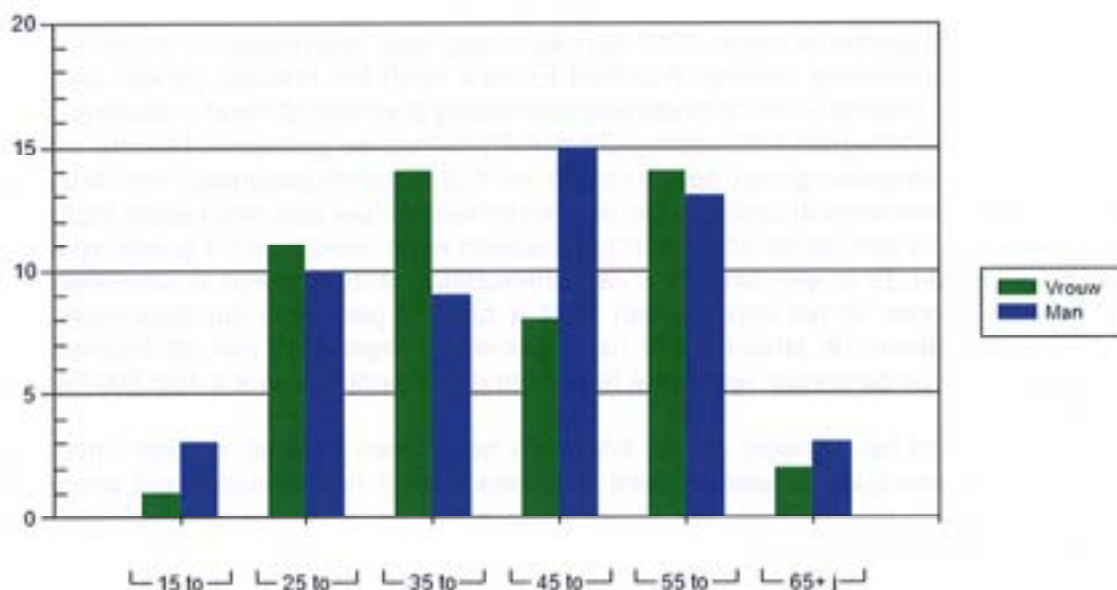
Funciemix

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 iets teveel formatie te zijn binnen LC en dat er ruimte

binnen LD was. Er is dan ook voor gekozen om alleen LD uit te reiken en geen herbezetting in LC te laten plaatsvinden. Er is voor 0,8 LD uitgereikt. Hierdoor zijn de percentages weer in verhouding gebracht. Onderstaande tabel is voorafgaand aan de uitgifte van LC en LD.

Salarisschaal	Streefpercentage	2019	2020	2021
LB	44,00%	42,3%	46,4%	43,3%
LC	27,00%	28,3%	27,1%	28,9%
LD	29,00%	29,4%	26,5%	27,8%

Leeftijdsverdeling van het personeel op 31-12-2021



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. De kosten van begeleiding van jonge en startende docenten (in 2021 ca. € 8.000) worden via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende bestemmingsreserve gebracht. In het genoemde bedrag is de lestijdreductie die startende docenten ontvangen (20% in het eerste jaar en 10% in het tweede jaar) niet meegenomen.

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

De stijging van formatie binnen het OP is te verklaren door het feit dat er drie klassen extra geformeerd zijn in het cursusjaar 2021-2022. Dit is volledig gefinancierd uit de extra middelen die vanwege het NPO zijn toegekend.

Ook binnen het OOP is er ingezet op extra formatie vanwege de NPO-gelden. Er is 1,0 fte extra ingezet in de VIP-room en ook bij systeembeheer is er 1,0 fte extra ingezet.

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 2021 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 weerstandvermogen (vrij besteedbare reserve) nodig. De omvang van het benodigde weerstandvermogen is afhankelijk van het risicoprofiel.

Op basis van de in 2020 uitgevoerde risicoanalyse is sprake van een laag risicoprofiel i.c.m. een kleinschalige omgeving (eenpitter) en ligt de norm voor het weerstandvermogen tussen de 10 en 15%. De berekening van de norm wordt vergeleken met het bedrag dat uit de risicoanalyse blijkt. De hoogste van de twee bedragen is maatgevend. Aangezien de private bestemmingsreserve overige exploitatie een feitelijke reserve is, heeft aanpassing in de overige publieke reserves daarvoor geen gevolgen. Dat geldt ook voor de in 2013 gevormde bestemmingsreserve Jonge en startende docenten.

Soorten reserves

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

	Stand 31-12-2020	Mutatie 2021	Stand 31-12-2021
Publieke reserves:			
Algemene reserve	357.860	-318.133	39.727
Bestemmingsreserve personeel	1.005.800	6.700	1.012.500
Bestemmingsreserve jonge docenten	8.013	-8.013	-

Bestemmingsreserve NPO-gelden/ strategisch personeelsbeleid	-	517.951	517.951
Bestemmingsreserve materieel	299.600	330.400	630.000
Subtotaal	1.671.273	528.905	2.200.178
Private reserve:			
Bestemmingsreserve overige exploitatie	962.787	24.916	987.703
Totaal eigen vermogen	2.634.060	553.821	3.187.881

Door de bestemmingsreserve personeel worden de risico's gedekt m.b.t. de personele exploitatie. Rekening houdend met de uitkomsten van de in oktober 2021 uitgevoerde risicoanalyse in vergelijking met 15% van de personele lasten is de minimumomvang van de reserve gesteld op € 1.012.500.

De bepaling van de normomvang van de bestemmingsreserve materieel geschiedt ook op basis van de risicoanalyse in vergelijking met 15% van de totale materiële lasten en is gesteld op € 630.000.

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

De bestemmingsreserve NPO-gelden/strategisch personeelsbeleid betreft dat deel van de in 2021 ontvangen extra bekostiging dat feitelijk pas in 2022 en verder zal gaan worden besteed. De verslaggevingsregels schrijven voor dat deze bate in 2021 als zodanig wordt verantwoord, daarom is ervoor gekozen voor het op 2022 en later betrekking hebbende deel een afzonderlijke reserve te vormen.

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

Financiële positie

Het boekjaar 2021 werd afgesloten met een positief resultaat van € 553.821. In de begroting was een geprognosticeerd exploitatieresultaat opgenomen van € 193.600 negatief.

	2021	2020	2019	2018	2017
Weerstandsvermogen	37,58%	32,45%	35,18%	35,24%	35,64%
Solvabiliteit	55,27%	51,99%	54,35%	55,34%	52,87%
Solvabiliteit-2	78,52%	75,06%	75,46%	74,41%	75,90%
Liquiditeit	2,360	1,615	1,482	1,270	1,580
Rentabiliteit	6,13%	-2,99%	0,06%	0,01%	1,00%
Ratio eigen vermogen	0,57	0,43	0,47		

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

Om te bepalen of een school een teveel aan eigen vermogen heeft, is het kengetal 'kapitalisatiefactor' nieuw leven ingeblazen. Nu echter in de vorm van een normatief (publiek) eigen vermogen tegenover het feitelijk (publiek) eigen vermogen. Wanneer het werkelijk eigen vermogen hoger ligt dan het normatieve (ratio is groter dan 1), dan kan er sprake zijn van dat er teveel publiek geld wordt opgepot en niet wordt besteed aan het onderwijs. Inmiddels heeft de Onderwijsinspectie een rekentool gepubliceerd waarmee het normatief eigen vermogen kan

worden berekend. Het feitelijk eigen vermogen wordt gelijkgesteld aan de omvang van de publieke reserves zoals die uit bovenstaande opstelling blijkt. De ratio is voor de jaren vóór 2019 niet berekend.

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

	2021 €	2020 €	Mutatie €	
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.843.709	3.027.775	-184.066	A)
Totaal van vaste activa	2.843.709	3.027.775	-184.066	
Vlottende activa				
Vorderingen	641.059	730.198	-89.139	B)
Liquide middelen	2.282.697	1.308.788	973.909	C)
Totaal van vlottende activa	2.923.756	2.038.986	884.770	
Totaal van activa	5.767.465	5.066.761	700.704	
Passiva				
Vaste activa				
Eigen vermogen	3.187.881	2.634.060	553.821	D)
Vorzieningen	1.340.788	1.170.294	170.494	E)
Kortlopende schulden	1.238.796	1.262.407	-23.611	F)
Totaal van passiva	5.767.465	5.066.761	700.704	

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

Ad B) Doordat de schoolkostenfacturen in 2021 eerder zijn verzonden dan in 2020, is een groter deel van het totaal te ontvangen bedrag reeds in het boekjaar zelf ontvangen. Hierdoor **daalde** het openstaande saldo van € 32.800 naar € 21.400 (= -/- € 11.400), mede dankzij het door meer ouders sneller en via iDeal betalen van de factuur. Het totaal te ontvangen bedrag ligt door het andermaal schrappen van de buitenlandse reizen vanwege Covid-19 op hetzelfde niveau als vorig schooljaar. Ondanks een toename het aantal ouders met financiële problemen (en daardoor het aantal betalingsregelingen en afboekingen wegens betalingsonmacht) is het openstaande saldo beperkt en inbaar te noemen.

De overige vorderingen **daalden** met € 117.200. De voornaamste oorzaak hiervan is de mutatie in het totaal aan bij de Gemeente Heerde te claimen facturen inzake de verduurzamingsverbouwing ad € 72.800. Hoewel er € 87.200 aan facturen aan de vordering werd toegevoegd, is op de totale vordering € 160.000 afgeboekt wegens de in 2021 ontstane verplichting tot een eigen bijdrage in de aanleg van de zonnepanelen. Dat bedrag is geactiveerd. Verder is het totaal aan vooruitbetaalde bedragen met € 30.500 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 € 553.821 positief.

Ad E) De mutatie van de post voorzieningen ad +/- € 170.500 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 € 23.200 hogere dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud. De onttrekkingen ad € 26.800 betroffen vooral bestedingen inzake in 2021 uitgevoerd schilderwerk.

De personele voorzieningen zijn samen in omvang per saldo € 147.300 toegenomen. Het verschil wordt voor het overgrote deel verklaard door de dotatie aan de voorziening voor langdurig zieken ad € 113.800. Bij de voorziening voor jubilea bedroegen de onttrekkingen wegens uitbetaling van een drietal jubilea in totaal € 8.200. De dotatie bedroeg € 20.600, per saldo een **toename van € 12.400**. Aan de voorziening voor LFBP-verplichtingen moest wederom vrij fors gedoteerd worden vanwege het nagenoeg niet opnemen van gespaarde uren en de algehele stijging van de salarissen (hierdoor € 15.100 per saldo meer gedoteerd dan onttrokken). Voor de voorziening voor het eigen deel van de ww-uitkeringen geldt dat door herleving van een oude verplichting de dotatie € 6.000 hoger uitkwam dan de onttrekkingen.

Ad F) De afname van de kortlopende schulden met € 23.600 wordt verklaard door een lagere stand van de vooruit ontvangen subsidies ad € 174.600, de hogere omzetbelastingvordering (€ 6.400 hoger) en de minder vooruit ontvangen ouderbijdragen ad € 14.700. Hier tegenover staan een hogere reservering voor vakantiegeld en –uren en bindingstoelage (€ 18.700 meer), een hogere schuld inzake loonheffing en pensioenpremies (€ 105.300 meer), een € 7.900 hoger crediteurensaldo, een € 39.400 hoger saldo 'Nog te besteden bedragen' (toevoeging van met name de bedragen voor de diverse excursies i.v.m. minder Covid-19-beperkingen) en de € 600 hogere overige schulden.

5.1.8 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Voor een uitgebreide toelichting op de verschillen tussen de begroting en realisatie wordt verwezen naar de volgende paragraaf. Belangrijke zaken – buiten de reguliere kosten- en batenbewegingen – die in positieve zin aan het resultaat hebben bijgedragen zijn de hogere baten uit het Samenwerkingsverband (+ € 31.200), de € 59.000 hoger dan begrote uitkeringen en de € 14.400 lagere kosten voor inhuur van extern personeel. De lager dan begrote kantinebaten (-/- € 7.200) de hoger dan begrote kosten voor schoonmaak (+ € 4.500), klein onderhoud (€ 5.000) en energie (€ 26.000) en de hogere doorbetaling aan schoolbesturen door meer VAVO-leerlingen (+ € 13.300) hadden een negatief effect op het gerealiseerde resultaat. De staat van baten en lasten is hieronder ter analyse opgenomen.

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

	Begroting		
	2021	2021	2020
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen OCW	8.886.165	7.651.600	7.730.871 A)
Overige overheidsbijdragen	7.650	0	2.650
Overige baten	143.194	153.800	147.454 B)
Totaal baten	9.037.009	7.805.400	7.880.975
Lasten			
Personele lasten	6.749.704	6.302.500	6.277.076 C)
	562.774	558.700	575.564

Afschrijvingen			
Huisvestingslasten	312.637	328.300	393.225 D)
Overige instellingslasten	822.953	778.600	839.470 E)
Doorbetalingen schoolbesturen	27.441	25.200	25.001
Totaal lasten	8.475.509	7.993.300	8.110.336
Resultaat exclusief financiële baten en lasten	561.500	-187.900	-229.361
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	10	0	5
Financiële lasten	7.689	5.700	6.131
Saldo fin. baten en lasten	-7.679	-5.700	-6.126
Resultaat	553.821	-193.600	-235.487

Verklaring verschillen:

- A) Totaal zijn de rijksbijdragen van het ministerie € 1.234.600 hoger uitgekomen dan begroot. De personele bekostiging viel € **363.400 hoger** uit door opname van de prestatieboxgelden in de lumpsum (ad € 217.000) en aanpassing van de GPL-bedragen (CAO-stijging per 1 oktober van 1,5%, stijging EJU met 0,33% en eenmalige uitkering ad € 800 per FTE) met € 146.400. Van de stijging was in de begroting niets opgenomen omdat de CAO pas na opstellen van de begroting over het boekjaar werd afgesloten. De materiële bekostiging werd i.v.m. prijsbijstelling € **14.600 hoger** vastgesteld dan begroot.

In 2021 is een subsidie van € **769.100** ontvangen i.h.k.v. strategisch personeelsbeleid, -begeleiding en verzuim en het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze bate dient aan 2021 toegerekend te worden en was niet begroot. In het boekjaar stond hier een totaal aan kosten van € 251.200 tegenover. Het restant is via de voorgenomen resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Deze zal via de resultaatbestemming worden besteed naar mate er in de komende jaren subsidiabele kosten worden gemaakt. In eerste instantie moest het deel van de subsidie dat betrekking heeft op de NPO-gelden in het schooljaar 2021/2022 besteed worden. Dit is later 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. Doordat de prestatieboxgelden vervangen zijn door opname in de lumpsum en deze subsidie, viel de bate ex prestatiebox € **133.900 lager** uit dan begroot.

In het kader van de bestrijding van leerachterstanden welke door de Covid-19 pandemie (de coronacrisis) zijn ontstaan, ontving de school een tweede subsidie ter bestrijding van de kosten van € 85.500. Deze subsidie is wegens feitelijke besteding aan kosten volledig vrijgefallen. Het restant van de in het vorige boekjaar ontvangen bedrag, te weten € 3.600 viel i.v.m. besteding ook in het boekjaar vrij. De totale bate viel € **41.800 hoger** uit dan begroot.

Een andere hoger dan begrote subsidie betrof de Meer-handen-voor-klas-gelden, totaal was deze € **100.100** hoger. Deze gelden zijn in het boekjaar volledig besteed aan extra docenten (inclusief extra vervanging van ziekteverzuim), extra leerlingbegeleiding, meer toezicht en educatieve/ondersteunende software.

De school participeert in een overleggroep in het kader van de regionale leerlingen-daling. Terzake is t.b.v. de procesbegeleiding daarvan in het verleden een subsidie ontvangen ad € 79.570. De school fungeert als kassierschool en dient zowel de betreffende bate als lasten in de eigen jaarrekening te verantwoorden. De subsidie valt vrij naarmate deze wordt besteed. In het boekjaar werd in het kader van deze subsidie € 25.300 besteed en viel derhalve eenzelfde bedrag vrij. Deze post was niet begroot omdat verwacht werd dat deze ultimo 2020 al besteed zou zijn. De bestedingen hadden betrekking op het onderzoek naar samenwerking met de RSG in Epe.

Diverse 'kleinere' subsidies (lerarenbeurzen, vroegtijdig schoolverlaten, doorstroom, boeken, internationalisering, lenteschool, eindexamens) vielen per saldo € 54.200 hoger uit dan begroot.

De feitelijke doorbetalingen via het samenwerkingsverband i.h.k.v. het passend onderwijs bedroegen over 2021 per saldo € 267.000. Deze doorbetaling was op € 265.200 begroot. Het te verwachten aandeel in het resultaat van het samenwerkingsverband ad € 14.500 is per einde van het boekjaar als vordering in de balans opgenomen. Dat is € 25.500 lager dan begroot.

Inzet doorbetalingen Samenwerkingsverband

De directe personele lasten ten behoeve van het in stand houden van de VIP-room i.c.m. zorgcoördinatie bedroegen 2,72 FTE ofwel € 154.000. Aan de versterking van het mentoraat werd 0,77 FTE ofwel € 76.800 besteed. De indirecte personele lasten betreffen de kosten van de inzet van schoolleiding (in totaal € 71.700) en inzet van directie ad € 21.200. Aan directe kosten werd ongeveer € 15.700 uitgegeven.

Inzet prestatiebox

Van de bate van de Prestatiebox in de eerste zeven maanden van 2021 ad € 189.100 diende € 136.300 ter dekking van de kosten van talent- en onderwijsontwikkeling, betrof € 4.600 de extra uitgaven voor remedial teaching en had € 12.000 betrekking op de uitgaven inzake hoogbegaafdheid en excellente leerlingen. Totaal werd € 6.900 uitgegeven aan materiële zaken ter ondersteuning van bovenstaande posten. Het restant betrof meerdere kleine posten.

- B) De € 10.600 lagere overige baten worden voor € 14.300 verklaard door de lagere ouderbijdrage. Ook voor het schooljaar 2021/2022 is de "verplichte" ouderbijdrage fors verlaagd. Hierdoor viel de opbrengst € 10.600 lager uit dan begroot. De afboekingen wegens betalingsonmacht leiden uiteindelijk tot € 4.700 meer kosten. De bate uit sponsoring was € 1.500 lager en de overige baten waren € 6.000 hoger dan begroot.
- C) De overschrijding van de personele lasten t.o.v. de begroting ad € 447.200 wordt als volgt verklaard (positief bedrag is meerkosten, negatief bedrag is minderkosten):

Hogere lonen en salarissen	339.500
Te weten:	
Salarisverhoging per 1 oktober 1,5% / eenmalige uitkering /	
verhoging eindejaarsuitkering	76.100
Extra personeel in dienst door fors gestegen leerlingenaantal	154.300
Uitkering i.v.m. extra examens	49.200
Lagere kosten door personeel eerder uit dienst	-/- 75.000
Tijdelijke taakuitbreidingen onderwijzend personeel	121.500
Diverse kleine verschillen, per saldo	13.400

Hogere overige personele lasten	58.500
Te weten:	
Onttrekking (per saldo) voorziening leeftijdsfasebewust personeelsbeleid	-/- 3.100
Dotatie (per saldo) voorziening toekomstige personeelskosten	9.900
Dotatie (per saldo) voorziening eigen deel ww-uitkeringen	4.100
Dotatie voorziening langdurig zieken	113.800
Lagere kosten uitzendkrachten i.v.m. minder externe inzet	-/- 57.700
Nascholing en professionalisering	-/- 11.400
Bedrijfsgezondheidszorg	4.200
Personeelsactiviteiten	-1.200
Diverse kleine verschillen, per saldo lagere kosten	-/- 100
Lagere ziekte-uitkeringen	49.200
Totaal hogere lasten	447.200

D) De € 15.700 lagere huisvestingslasten worden als volgt verklaard (positief bedrag is meerkosten, negatief bedrag is minderkosten):

Lagere kosten voor klein onderhoud en reparatie	- /- € 1.400
Hogere energielasten door hoge afrekeningen (luchten i.v.m. corona)	€ 2.700
Lagere schoonmaakkosten, digitale Open Avond en geen extra schoonmaak m.h.o.o. corona	- /- € 17.300
Diverse kleine verschillen, per saldo hogere kosten	€ 300

E) De € 44.400 hoger dan begrote overige instellingslasten kennen de volgende samenstelling en oorzaken:

1) Hogere administratie en beheerlasten	€ 24.900
2) Lagere lasten inventaris, apparatuur en leermiddelen	-/- € 9.100
3) Hogere overige lasten	€ 28.500

De hogere lasten voor **administratie en beheer** worden hoofdzakelijk verklaard door de afwijking in de kosten voor (juridische) advisering (+ € 22.600). Dit betreft de bestedingen in het kader van advisering m.b.t. de subsidie voor Regionale Procesbegeleiding Leerlingendaling en de kosten van het onderzoeken van de samenwerking met de RSG in Epe.

De lagere lasten voor **inventaris, apparatuur en leermiddelen** bestaan voor € 11.500 uit **hogere examenkosten** (bijzonder jaarboek en oefenexamen) en worden voor € 20.000 verklaard door **lagere kosten** van de Lente- en Zomerschool.

De per saldo € 28.500 hogere **overige kosten** worden verklaard door de hogere kosten voor PR (door nieuwe huisstijl/VR-tour € 5.200 meer) en voor bijzondere activiteiten (€ 22.100 meer, veroorzaakt door de Noordgouwdag. De kosten daarvan worden gedekt door de NPO-gelden).

Ten opzichte van het kalenderjaar 2020 zijn de volgende verschillen te onderkennen:

Hogere rijksbijdragen	€ 1.155.300
------------------------------	--------------------

Normatieve rijksbijdrage	7 leerlingen meer à € 7.114	+ € 49.800
	936 leerlingen meer bekostiging	+ € 392.200
Strategisch beleid etc.	Eerste toekenning	+ € 110.800
Inhouding uitkeringskosten	Lagere inhouding i.v.m. uitkeringen	+ € 6.100
NPO-gelden	Eerste toekenning	+ € 658.400
Corona-achterstanden	Hogere bestedingen, hogere vrijval	+ € 11.600
Meer handen voor de klas	Twee nieuwe toekenningen	+ 108.700
Extra eindexamens	Eerste toekenning, i.v.m. Covid-19	+ € 48.400
Niet geoormerkte subsidies	Prestatiebox - € 129.900, VSV - € 2.800	
	Lenteschool (-/- € 10.400), lerarenbeurs + € 19.600, boeken (-/- € 2.200), RAP (+ € 4.200) en programma doorstroom ad + € 1.600	-/- € 119.900
RPL-subsidie	Hogere bestedingen, hogere vrijval	+ € 24.200
Rijksbijdrage SWV	Lagere doorbetalingen	-/- € 144.900
Overige verschillen		€ 9.900
Per saldo hogere rijksbijdrage		<u>€ 1.155.300</u>

Hogere personeelslasten**+/- € 472.600**

Als verklaring voor de hogere personeelslasten gelden vooral de per saldo hogere formatie, de CAO-ontwikkelingen (per 1 oktober 1,5% meer, eenmalige uitkering van € 800/fte en 0,33% meer eindejaarsuitkering), de vorming van de voorziening voor langdurig zieken ad € 113.800, de hogere dotatie aan de voorziening voor toekomstige personeelskosten (jubilea) ad € 9.100, idem voor die m.b.t. het eigen deel van de ww-uitkeringen ad € 4.800, hogere kosten voor uitzendkrachten ad € 40.300 en de € 9.900 lagere bate ziekte- en zwangerschapsuitkeringen. Hier staan een lagere dotatie aan de voorziening voor gespaarde persoonlijk budgetten van € 15.600 en lagere kosten van transitievergoedingen ad € 43.500 tegenover.

Lagere huisvestingslasten**-/- € 80.600**

De belangrijkste verklaring voor dit verschil is dat de dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud in het boekjaar € 57.500 lager lag dan in 2020. Er is een duidelijk effect waarneembaar van de aanleg van de zonnepanelen. De totale energiekosten lagen € 10.300 lager dan over 2020. De kosten van dagelijks onderhoud waren € 4.100 lager dan over 2020.

Lagere overige instellingslasten**-/- € 16.500**

De accountantskosten waren € 4.500 hoger door nagekomen lasten over 2020 en door advieswerk (m.b.t. zonnepanelen, voorziening groot onderhoud, omzetbelastingplicht). De

kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen lagen over de hele linie lager dan over 2020 (in totaal € 61.400 lager) m.u.v. de kosten voor de verstrekking van gratis leermiddelen. Deze lagen € 19.700 hoger door gestegen kosten van licenties en gecombineerde leermiddelen. Vooral de kosten van leerlingenbegeleiding (€ 20.400 lager, door lagere kosten voor lente-/zomer-/herfstschool), ICT (€ 32.000 minder door o.a. € 23.700 lagere leasekosten van netwerkcomponenten en € 3.600 lagere stimuleringsbijdrage laptops) en aanschaf van klein inventaris (€ 8.600 minder) droegen in positieve zin bij aan het verschil.

Binnen de overige kosten vallen de kosten van bijzondere activiteiten en dagen en de kosten van identiteit op. Eerstgenoemde vallen € 31.700 hoger uit dan over 2020, de laatste € 7.600 hoger. De totale kosten van de Noordgouwdag in november zijn hier voor € 29.900 debet aan (deze worden overigens gedekt door de NPO-gelden). De hogere kosten van identiteit zijn te verklaren doordat weer meer mocht m.h.o.o. de corona-situatie.

Privaat resultaat

In het najaar van 2019 werd door een dwingend advies van de onderwijs-inspectie de bepaling van het private resultaat herzien. De kantinebaten en –lasten onder te brengen bij de publieke exploitatie was de meest opvallende wijziging. Het op de nieuwe manier bepaalde privaat resultaat kende de volgende samenstelling en omvang:

Verplichte schoolfondsbijsdrage	€ 39 per leerling (1e kind) resp. € 30 (2e kind) en € 12 (3e/4e kind uit 1 gezin)	€ 48.700
Vrijwillige bijsdrage	€ 15 per leerling	€ 13.500
Schoolkosten	Bijdragen tekendoos, sport, profielen, agenda	€ 12.900
Omzetbelasting	Teruggaaf i.v.m. zonnepanelen	€ 6.400
Schoolclub, Jubel- en treurfonds, PV en diversen	Totale baten	€ 5.200
Diverse private baten	Diverse kleine posten	€ 1.000
Giften	Vrijwilligersvergoedingen RvB-leden	€ 11.400
	Totale private baten	€ 99.100
Kluisjes	Huur en overige kosten	€ 20.900
Schoolkosten	Tekendoos, sport, profielen, agenda	€ 10.100
Vrijwilligersvergoedingen	Vergoedingen aan RvB-leden	€ 11.400
Schoolclub, Jubel- en treurfonds, PV en diversen	Totale lasten	€ 11.600
Betalingsverschillen	Niet ontvangen bijdragen	€ 6.500
Diverse private lasten	Diverse kleine posten	€ 13.700
	Totale private lasten	€ 74.200
Privaat resultaat		€ 24.900

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 € 372.100 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	48.800	185.500	136.700 A)

Inrichting, meubilair en stoffering	73.700	43.400	-30.300 B)
ICT	50.000	60.800	10.800 C)
Overige investeringen (inclusief boeken)	120.700	80.100	-40.600
In aanleg	0	2.300	2.300 D)
Subtotaal feitelijke investeringen	293.200	372.100	78.900
Groot onderhoud, planmatig	70.000	26.800	-43.200 E)
Plafonds toiletgroepen	4.000	0	-4.000
Totaal investeringen	367.200	398.900	31.700

Verklaring van de verschillen:

- A) Het eigen aandeel van de aanschaf van zonnepanelen in 2020 werd in 2021 bepaald op een bedrag van € 160.000 en is in het boekjaar geactiveerd. Voor re-styling en zichtbaar maken van Covey is € 15.000 minder uitgegeven dan begroot. Aan overige investeringen werd € 1.300 minder uitgegeven. De begrote posten voor het net van de ballenvanger (€ 2.000) en de afrastering aan de voorkant (begroot op € 5.000) werden in 2020 al gerealiseerd (ná het opstellen van de begroting over 2021).
- B) Aan de uitbreiding van de e-installatie incl. tekenwerk werd € 16.300 minder uitgegeven. Aan de nieuwe tafels in de aula werd € 8.300 minder gespendeerd. Aan overige installaties en meubilair werd € 5.700 minder besteed.
- C) De Ximex-aanpassingen (automatisering mailgroepen medewerkers) ad € 10.100 waren niet begroot en verklaren hoofdzakelijk de overschrijding van de begroting.
- D) De onderschrijding van € 40.600 valt v.w.b. de boekenaanschaf te wijten aan het doorschuiven van de investering in de eigen methode Nederlands naar 2022 (minpost € 12.000), de € 4.700 lagere aanschaf van kijk- en luistertoetsen en leesboeken, de lagere aanschaf van naslagwerken en docentexemplaren (€ 3.200) en de € 1.100 lagere overige aanschaf. Voor wat betreft de overige investeringen valt te melden dat beide investeringen voor Diensten & Producten - totaal € 11.000 - nog niet zijn gedaan. Voor de overige secties werd € 4.000 minder geïnvesteerd 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 2022 op het gebied van huisvesting en inrichting betreffen de eigen bijdrage in de renovatie ad € 96.800, de geplande verbouwing van het OLC ad € 100.000, nieuwe rubberen vloerbedekking in 2 lokalen (€ 15.000), de re-styling (€ 25.000, met name ruimte #429) de uitbreiding van de e-installatie t.b.v. laptops (€ 20.000) en de vervanging van oude verdeelkasten (€ 10.000).

Voor wat betreft ICT zijn de vervanging van de diverse randapparatuur (€ 40.000) en de aanschaf en aanleg van beveiligingscamera's (€ 37.500) belangrijke speerpunten.

Bij de boeken is de reguliere aanschaf ad € 60.000 de meest in het oog springende post. De volledige herziening van de eigen methode voor Nederlands (ad € 12.000) was voor 2021 begroot, maar zal pas in 2022 worden gerealiseerd. Dit is echter pas na opstellen van de begroting over 2022 bekend geworden. Bij de overige investeringen is de investering in nieuwe microscopen ad € 14.400 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. De bekostiging van de gratis leermiddelen wordt doorgaans in juni in één bedrag ontvangen omdat dan (voorschot-)betalingen van de boekenanschaf bij de boekenleverancier moeten worden gedaan.

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

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

Voor onze organisatie niet van toepassing.

5.1.13 In control statement

Voor onze organisatie nog niet van toepassing.

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

De kern van kwaliteitszorg zijn de vijf vragen:

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

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

Leerlingen evalueren jaarlijks een deel van de docenten en de resultaten worden besproken in het functioneringsgesprek. In het wekelijks schoolleiders-overleg is er frequent aandacht voor de onderwijs- en proceskwaliteit en worden enquête-uitkomsten gebruikt om beleid te maken en bij te sturen.

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

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. In verband met de in februari 2021 geldende coronamaatregelen was schoolbezoek door de toezichthouders in 2021 niet mogelijk.

Begin 2019 zijn zowel de Inspectie voor haar vierjaarlijks onderzoek als de ViA-visitatie geweest. Daardoor werd duidelijk dat er een opdracht ligt om meer differentiatie in de lessen aan te brengen en ook het gesprek met elkaar te voeren over wat wij een goede les vinden. In schooljaar 2019-2020 is in alle secties nagedacht over deze drie ontwikkelpunten, wat heeft geresulteerd in meer samenhang binnen de secties. De uitgangspunten en afspraken zijn vastgelegd in het vakwerkplan. Verder is meer leren van elkaar door o.a. onderling lesbezoek en meer lesbezoek door de schoolleiding een belangrijk aandachtspunt. De komende jaren willen we doorgroeien naar een professionelere organisatie waarbij de gegevens diepgaander geanalyseerd gaan worden en opbrengsten sneller leiden tot bijsturing van ons beleid en ons

handelen ter verbetering van het onderwijsleerproces en de ondersteunende processen. Vanaf de periode dat de covid-19 maatregelen van kracht werden, kwamen veel van deze ontwikkelingen nagenoeg stil te liggen of werd de focus verschoven naar de digitale variant ervan. Dat was niet voorzien, maar wel een nuttige ontwikkeling.

Het toetsbeleid is opgepakt door de werkgroep Toetsing in samenwerking met CITO. Het doel is om de kwaliteit van toetsing in het algemeen naar een hoger niveau te brengen. Het instellen van een nieuw, breder samengestelde examencommissie heeft tot doel de kwaliteit van de schoolexamens beter te borgen.

5.2 Onderwijsprestatie en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

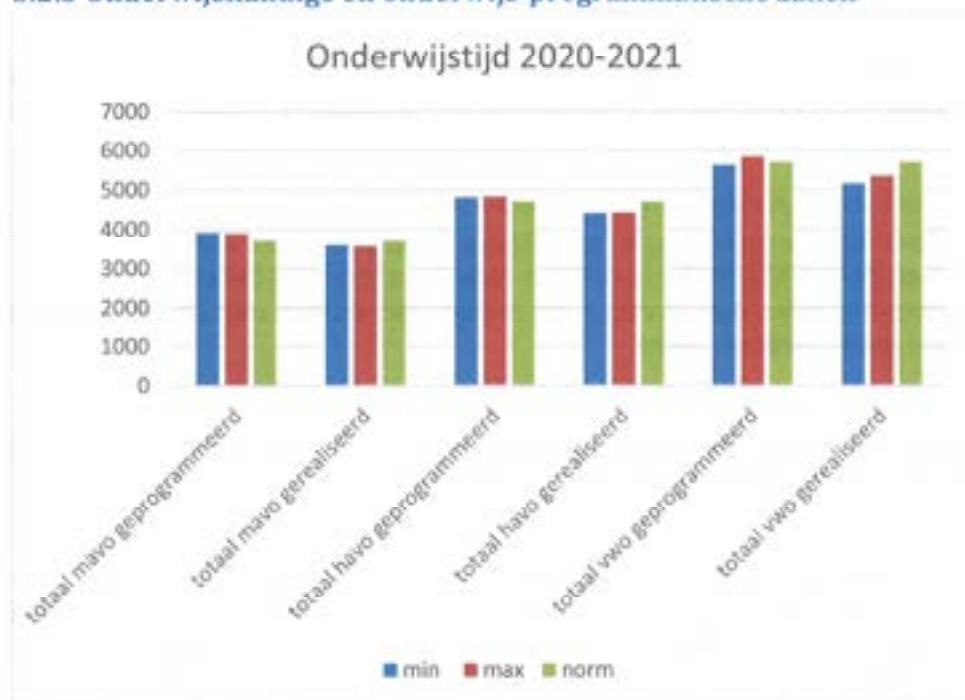
Zie onderwijsindicatoren blz. 13 en 14

5.2.2 Onderwijsprestaties

Zie onderwijsindicator O1 blz. 13.

Overige kengetallen: www.scholenopdekaart.nl

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijs-programmatische zaken



Het gemiddelde lesuitvalpercentage kan voor schooljaar 202-2021 niet worden gegeven. De bovenstaande grafiek is indicatief op basis van de lessen die volgens het rooster zijn doorgegaan. Er waren 189 lesdagen geprogrammeerd.

Het is echter wel duidelijk dat de norm in geen enkele afdeling is gehaald, ondanks de ruime marge in geprogrammeerde onderwijstijd. Zowel coronamaatregelen als de hoge ziekte-uitval (voor corona (2019 en 2020) ca. 4,3%, najaar 2021 ca 7,5%) bij het personeel gaf veel lesuitval. Ook viel de week voor de kerstvakantie volledig uit door de landelijke lockdown. Veel leerlingen waren ook tijdelijk niet in staat het onderwijs te volgen, omdat ze ziek thuis zaten. Het jaar 2021 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 2020-2021 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 de coronatijd hebben veel ontwikkelingen stilgestaan. Eind 2020 is er een cultuuronderzoek gedaan door STEDA. De resultaten daarvan zijn breed besproken in de school en krijgen de komende jaren een gevolg in de manier van werken met elkaar. Daarover is elders in dit verslag al meer gerapporteerd.

5.2.5.1 Werkgroep Respect

De werkgroep Respect heeft het jaarthema onder de aandacht gebracht o.a. door het organiseren van een concert van de muziekgroep 'Raw Resonance'.

5.2.5.2 Werkgroep AVG

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

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 worden 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.

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.

5.2.5.5 Identiteitscommissie

Leden van de identiteitscommissie hebben geparticipeerd in andere werkgroepen, zoals de werkgroep respect en de werkgroepen die de vieringen vormgeven. Verder dacht de werkgroep met de schoolleiding mee over de aanpak van het schoolbrede gesprek over de schoolcultuur.

5.2.5.6 Werkgroep internationalisering

De werkgroep internationalisering kon in 2021 weinig beginnen vanwege reisbeperkende coronamaatregelen. Er is gewerkt aan internationaliseringsbeleid. Daarvoor is ook een extra subsidie van € 10.000 ontvangen. Deze subsidie wordt omgezet in taakuren om het beleid verder te ontwikkelen.

5.2.5.7 Werkgroepen regionale samenwerking

In diverse en breed samengestelde werkgroepen vanuit zowel de RSG NOV als de Noordgouw is in het voorjaar van 2021 gesproken over mogelijk samenwerkingsscenario's onder leiding van een onafhankelijke voorzitter. De werkgroepen hebben gerapporteerd aan de stuurgroep waarin zowel Aurora als onze stichting zitting had. Er kwam geen eensluidend beeld uit naar voren. De stuurgroep kon niet tot gezamenlijke breed gedragen conclusies komen en heeft de onderhandelingen afgebroken.

5.2.5.8 Werkgroep Burgerschap

De werkgroep burgerschap doet onderzoek naar wat er al aanwezig is op het gebied van burgerschapsvorming en naar wat er mogelijk nog ontwikkeld zou kunnen en moeten worden. Zij zullen na een open discussie met een eerste benaderingswijze en voorzet komen en proberen hier schoolbrede betrokkenheid en participatie te creëren. Zij hebben een schoolbrede studiedag aan het begin van in het nieuwe schooljaar georganiseerd. Hieruit voortkomend zal dan een doorontwikkelde visie en verdere implementatie van burgerschap tot stand komen.

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.

Qua verwarming was 2021 niet duurzaam, aangezien we bovenmatig moesten ventileren (ramen, dakramen en deuren open, ook in de wintermaanden). Daardoor werd er veel meer gas verbruikt dan was voorzien.

H6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

In 2021 hebben we ook nog te maken met de forse gevolgen van de wereldwijde coronapandemie. Er zijn diverse subsidies beschikbaar gesteld om leerachterstanden in kaart te brengen en te repareren. De verschillen zijn per leerling groot. We hebben ingezet op extra

personeel, extra activiteiten die de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen bevorderen, extra ondersteuning voor het personeel, digitale ondersteuning en klassenverkleining. Het onderzoek naar de samenwerkingsmogelijkheden met de Auroragroep is afgebroken. We kwamen er samen niet uit.

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

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

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

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

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Wederom waren er meer aanmeldingen dan geprognostiseerd (i.p.v. 180 waren het er 192). 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. Bezuinigingen zijn dus van de baan voorlopig. De middelen zijn echter niet structureel. We waken ervoor om de NPO-gelden dan ook om te zetten in structurele formatie.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

De school is in de fase van aanbesteding van de levensduurverlengende renovatie. Pas daarna kunnen we verder gaan met de uitvoering. Het project heeft in die zin al een jaar vertraging opgelopen. Zoals reeds gemeld staat de daadwerkelijke uitvoering onder druk door de huidige marktomstandigheden. Als de buitenschil van de school is vernieuwd en de andere verduurzamings-maatregelen zijn uitgevoerd zullen de lasten voor huisvesting aanzienlijk afnemen wat betreft groot onderhoud en energie.

6.1.6 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 2022 ontleend aan de jaarbegroting 2022 zoals deze in januari 2022 is vastgesteld. Voor wat betreft de jaren 2022 en verder zijn de cijfers ontleend aan de meerjarenbegroting 2021-2025. De cijfers over 2020 en 2021 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 2021 (195). Ook in 2022 blijkt de aanmelding rond de 192 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 achterstandsgelden is het moeilijk om een realistische meerjarenbegroting te maken. De exploitatie van 2021 was negatief 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 bekostigingssysteem 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,

toddat de markt weer tot rust is gekomen. Er zijn verder geen majeure investeringen te verwachten die meer dan 15% van de totale baten bedragen.

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 RvB 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. In de zomer 2021 heeft Mariëlle Bouwman na twee periodes afscheid genomen van de RvB. Het voorzitterschap is overgenomen door Dries Zielhuis (daarvoor secretaris). Bert Veuger heeft de rol van secretaris op zich genomen. Gelet op de in 2021 lopende verkenning met de Auroragroep (bestuur van de RSG Noord-Veluwe in Epe) inzake regionale samenwerking, is besloten een pas op de plaats te maken in 2021 in de werving van nieuwe toezichthouders. Inmiddels is besloten dat in 2022 de werving weer zal worden opgepakt.

De raad bestond in 2021 uit:

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

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 2021 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 2021 vijf keer bijeengewees in een reguliere vergadering. Wanneer de maatregelen rondom het Covid-19 virus het toelieten fysiek, anders online via Teams. Dit overleg wordt altijd gestart met een voor-vergadering zonder de rector-bestuurder en aansluitend wordt gezamenlijk vergaderd.

Om voeling te houden met de school is 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. Ieder jaar is er ook een ontmoeting op een apart moment met de MR, OR en afdelingsleiders waarbij wordt gesproken over relevante actuele thema's. Ook dat overleg is vervallen i.v.m. covid-19.

Ook dit jaar hebben we tijdens een strategische beleids- c.q. studiedag bij de strategie stil gestaan, dit jaar de mogelijke regionale samenwerking met de Auroragroep. Door het volle programma op de themadag 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.

Met onderstaande thema's houdt de raad zich bezig:

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

Aan alle domeinen zijn ten minste twee leden van de RvB ('portefeuillehouders') gekoppeld die de richtinggevende uitspraken binnen het betreffende domein bewaken. Bij de evaluatie van het toezichthouden op 11 januari 2022 is geconstateerd dat dit op onderdelen goed loopt (bij voorbeeld via de financiële commissie), en op andere domeinen nog versterkt moet worden. De portefeuilleverdeling is geactualiseerd.

Twee leden 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.

Identiteit

Identiteit raakt niet alleen aan levensbeschouwing maar ook aan fundamentele kernwaarden zoals geformuleerd in het identiteitsprofiel (veilig, eerlijk, respect, aandacht en ambitie). Door de covid-19 is zoals aangegeven de meeloopdag en het contact met de afdelingsleiders en de medezeggenschap weggefallen, waardoor de raad zich minder dan andere jaren een goed beeld heeft kunnen vormen van de invulling van de kernwaarden van de school in de dagelijkse praktijk. Identiteit heeft wel volop de aandacht gekregen in de verkenning van de samenwerking met de Auroragroep.

Onderwijs

In 2021 heeft de raad dankzij briefings- en bijpraatmomenten de gang van zaken rondom de coronacrisis gevolgd. Helaas heeft covid-19 ook in 2021 voor het tweede jaar op rij een grote invloed gehad op het onderwijs. Het blijft ook terugblikkend zorgelijk dat gedurende periodes het onderwijs niet fysiek kon worden gegeven, met impact op het welbevinden van onze scholieren in een vormende periode in hun leven. Ook op deze plek spreekt de raad haar waardering uit voor iedereen die bij de school is betrokken, en in het bijzonder de schoolleiding, voor de wijze waarop onder moeilijke omstandigheden de continuïteit in het onderwijs is gewaarborgd met aandacht voor ieders welbevinden, en met uiteindelijk mooie examenresultaten.

De RvB is bijgepraat over de ontwikkeling van het toetsbeleid en de examencommissie.

Ook in dit domein heeft de covid-19 invloed gehad op de wijze waarop de raad toezicht heeft gehouden, onder andere door het wegvallen van de meeloopdag.

Personeel en organisatie

Aandachtspunten voor de raad zijn thema's als ziekteverzuim, opleiding en ontwikkeling, innovatiebevordering, functioneringsgesprekken en werkdruk. Een specifiek terugkerend punt van aandacht was uiteraard de impact van de coronacrisis op de school, kinderen en medewerkers, zie hierboven.

Periodiek is de RvB bijgepraat door de rector-bestuurder over de voortgang van het Integraal Huisvestingsplan door de gemeente Heerde.

In de vergaderingen is stil gestaan bij het uitgevoerde cultuuronderzoek, waaraan ook de RvB zelf heeft deelgenomen. De RvB heeft van de onderzoekers een presentatie van de uitkomsten gekregen.

Kwaliteit en governance

In de vergaderingen van de raad heeft de conrector het kwaliteitsbeleid toegelicht.

Tijdens de jaarlijkse evaluatie op 11 januari 2022 zijn de richtinggevende uitspraken vanuit het strategisch beleidsplan geëvalueerd en bijgesteld.

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 2021, de jaarrekening 2020 en het bestuursverslag 2020, en de meerjarenbegroting 2021-2025.

Ook is in de loop van het financieel jaar 2021 de vinger aan de pols gehouden. In de vergadering 26 januari 2021 is de begroting 2021 vastgesteld met de taakstelling om in de tweede helft van 2021 formatief weer in de pas te lopen. In de loop van het jaar kon gelukkig worden geconstateerd dat er veel aanmeldingen waren. In dat licht is de hersteloperatie heroverwogen. Bij de meerjarenbegroting kon worden geconstateerd dat de cijfers meerjarig positief zijn. Daarnaast zijn NPO-gelden ontvangen voor het wegwerken van corona achterstanden.

Iedere maand ontvangt de financiële commissie van de raad de maandelijks 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. In dit geval niet via aandelen, maar door de spaartegoeden onder te brengen bij het schatkistbankieren om zo de negatieve rentelast op de spaartegoeden te voorkomen.

In 2021 vond er onderzoek plaats naar de haalbaarheid van een vergaande samenwerking met de Auroragroep (RSG Noord-Veluwe in Epe). Ook de financiële haalbaarheid daarvan is onderzocht. Zie ook hierna in de volgende paragraaf.

Het boekjaar 2020 is wat jaarrekening betreft door Van Ree accountants gecontroleerd, en met de financiële commissie besproken. Voor het boekjaar 2021 is door de Raad van Beheer aan Van Ree Accountants de opdracht gegeven om de jaarrekening te controleren. Met van Ree bestaat al een meerjarige samenwerking. Tevens zal de financiële commissie aanwezig zijn bij de bespreking van de jaarrekeningcontrole.

Regiovisie en positionering

De Regiovisie is in 2021 het onderwerp geweest waar in alle vergaderingen uitgebreid bij stil is gestaan. Een onderwerp met een groot belang vanuit de positie van de RvB, en ook een onderwerp met grote impact op de verschillende stakeholders binnen en buiten de school.

Vanuit het ministerie heeft de school de opdracht gekregen om na te denken over samenwerking in de regio om voortgezet onderwijs ook op de lange termijn beschikbaar te houden in de regio. Samen met RSG Noord Oost Veluwe heeft de Noordgouw een intentieovereenkomst getekend en daarna de manier onderzocht waarop kwalitatief sterk en divers onderwijsaanbod in de regio gerealiseerd blijft nu het leerlingenaanbod daalt. Onder leiding van PentaRho hebben er, onder andere met behulp van uit beide scholen samengestelde werkgroepen, verkennende gesprekken plaatsgevonden tussen verschillende geledingen binnen de scholen om antwoord te vinden op de gestelde vraag en na te denken over manieren van een eventuele samenwerking. Namens de Noordgouw heeft de rector-bestuurder plaats gehad in de gevormde stuurgroep. Om mogelijke strijdige belangen te voorkomen t.a.v. de positie van de rector-bestuurder heeft de raad van beheer besloten ook de penningmeester in de stuurgroep af te vaardigen. Aanvullend heeft een delegatie vanuit de RvB een gesprek in januari 2021 gehad met een delegatie van de RvT Auroragroep over het thema identiteit, en zijn er aanvullende momenten van afstemming geweest met de Auroragroep over met name het thema identiteit.

Door de twee vertegenwoordigers in de stuurgroep is voortdurend teruggekoppeld naar de andere leden van de RvB, en input opgehaald. Door de stuurgroep is toegewerkt naar een concept eindrapportage met aanbevelingen. Hierover is uitgebreid overlegd binnen de RvB, waaronder op de themadag in november. Met daarbij ook oog voor de positie van de diverse stakeholders binnen en buiten de school. Naar het oordeel van de RvB behoeft de concept eindrapportage met aanbevelingen bijstelling en zijn aanvullende voorstellen voorgelegd aan de

Auroragroep. Begin 2022 moest helaas worden geconstateerd dat er geen consensus kon worden bereikt in de stuurgroep om de stap te zetten van intentieovereenkomst naar samenwerkingsovereenkomst. Tijdens de themadag november 2021 is de door de RvB gereflecteerd op het gelopen proces. Toegezien zal worden op een zorgvuldige afwikkeling van het gelopen traject in samenwerking met de Auroragroep. Verder zal de RvB zich in 2022 eigenstandig opnieuw buigen over de strategie van de school in het licht van de regionale ontwikkelingen.

De RvB ziet terug op een intensief jaar, met name door covid-19 en de verkenning van de regionale samenwerking. Goed om dan terugblikkend te constateren dat de overleggen steeds ingeleid werden door openingen van de verschillende RvB leden waarin we door hen op verschillende manieren werden aangesproken en stilgezet, dat er gedegen en respectvolle meningsvorming plaatsvond in de vergaderingen, 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 2021-2022 Medezeggenschapsraad

De MR bestond dit jaar uit de volgende personen: namens de leerlingen Ilse Montfrooy en Marthijn Hoogers, de ouders: Andre Montfrooy en Helen Dekker, en het personeel: Harm Bel, Edwin van de Vosse, Tineke Okkema, Pieter Meindersma, Wendy van de Ven en John van der Linden.

Thema's die de revue passeerden waren:

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

De verdere gevolgen van de een wettelijk verplichte invoering van het vak Diensten en Producten werden in kaart gebracht en dat zorgde voor een nieuwe lessentabel in de Mavo.

Enquêtes over tevredenheid/welbevinden van leerlingen/ouders en werknemers in relatie tot de school zijn verder besproken.

Het proces n.a.v. de intentieverklaring tot een oriëntatie tot samenwerking met RSG als onderdeel van de Aurora-groep en de Noordgouw werd verder in gang gezet. Enkele MR-leden hadden zitting in de commissies die overeenkomsten en verschillen in kaart moesten brengen.

Verder werden de protocollen inzake afhandelen van rechten van betrokkenen (AVG), inzake het cameratoezicht, de klokkenluidersregeling, het informatiebeveiligings- en privacybeleid, het treasurystatuut en het SchoolOndersteuningsProfiel behandeld.

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

John van der Linden
voorzitter

H9 Rapportage Ouderraad

Jaarverslag 2021-2022 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 de rector.

Dit schooljaar bestond de OR uit 10 ouders waarbij alle vier de afdelingen door 2 of meer ouders vertegenwoordigd waren. Ondertussen hebben sinds het begin van het schooljaar 2 ouders zich afgemeld en hebben we 1 nieuwe ouder mogen begroeten. Daarmee komt de teller momenteel op 8 ouders te staan. We zijn in kaart aan het brengen vanuit welke schoollagen we nog ouders zoeken en hoe dit aangepakt gaat worden.

Er wordt gestreefd naar vier keer per jaar bijeen te komen voor overleg waarbij de verschillende belangen van iedere afdeling ter sprake gebracht kunnen worden.

Door de Corona maatregelen hebben we dit jaar weliswaar vier keer kunnen vergaderen, maar helaas twee keer vanuit huis via Teams. In deze vergaderingen zijn voornamelijk het verloop en de werking van de corona-maatregelen besproken, geëvalueerd en hernieuwd. Verder is er veel gesproken over de regionale samenwerking met de RSG.

Over deze en andere lopende zaken heeft gedurende het jaar goed en zinvol overleg plaats gevonden tussen ouders en directie.

De OR heeft begin van het vorige schooljaar aangegeven meer bij bepaalde zaken betrokken te willen zijn; zich pro-actiever te willen opstellen. Dit werd door de schoolleiding omarmd en de eerste stappen hiervoor zijn inmiddels gezet; ieder lid van de OR heeft een stukje tekst over zich/haar zelf geschreven en dit is reeds gepubliceerd op de website.

Dit blijft in beweging, en komende weken vindt er een evaluatie plaats of dit nog up-to-date is.

Een taak van de ouderraad is ook de organisatie van een informatieavond voor ouders. Dit jaar was er gekozen voor het thema "Het Puberbrein; Een Handleiding". Deze lezing werd gegeven door Aletta Smits. Een aantal jaar geleden heeft zij deze lezing ook in het schoolgebouw gegeven, toen in opdracht van de gemeente. De thema-avond kon dit jaar fysiek doorgaan en beide partijen hebben dit als erg fijn en leuk ervaren. Het was goed om ouders weer in school te kunnen begroeten. De lezing was door zowel de medische onderbouwing alsook de humoristische grondslag geen moment saai en alle aanwezigen waren na afloop erg lovend. Het aantal aanmeldingen voor deze avond was hoog.

Te hopen is dat we corona zo goed als achter ons hebben gelaten en dat we uit kunnen zien naar een "normaal" schooljaar!

Helen Dekker
voorzitter

H10 Rapportage Leerlingenraad

Aan het einde van het schooljaar 2020-2021 hebben we afscheid genomen van een groot aantal leden. Een aantal ging examen doen en een aantal had aangegeven graag te willen stoppen. We begonnen dit schooljaar met nog maar 6 leden, dus we zijn snel op zoek gegaan naar nieuwe leden. 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 15 nieuwe leden gekozen waardoor we een groep van 21 leden hebben. De nieuwe leden moesten even wennen, maar iedereen heeft nu zijn/haar plek gevonden in de leerlingenraad. Ik, Ilse Montfrooij, ga dit schooljaar examen doen. Hierdoor moest er een nieuwe voorzitter komen. Er waren 5 leden die deze taak graag wilden overnemen. We hebben 2 nieuwe voorzitters gekozen, Charlotte van Westerveld en Elisa Kruithof uit vwo 2. We hebben dit aan het begin van het jaar gedaan zodat er genoeg tijd was om de taken over te dragen.

Vorig schooljaar hadden we de startactie uitgesteld naar dit schooljaar. We wilden een grotere startactie waarmee we echt iets konden bereiken. Na veel brainstormen hadden we bedacht om zakjes 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. Dit is in de loop van het jaar weer wat afgezaakt.

Samen met meneer van Norel 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 een enquête uitgezet naar de leerlingen over het OLC. Doordat bijna alle leerlingen tegenwoordig een laptop hebben, zijn de computers in het OLC overbodig. Er komt hierdoor veel ruimte vrij. We wilden graag weten wat de leerlingen zouden willen in het OLC. We kregen erg veel resultaten en we hebben deze doorspeeld naar de directie. Deze informatie zullen zij gebruiken bij het ontwerpen van het nieuwe OLC.

We hebben, zoals vorig afgesproken, de samenwerking met gemeente Heerde voortgezet. We hebben niet iets groots georganiseerd zoals vorig jaar, maar we hebben vooral vergaderd. We hebben het gehad over jongerenparticipatie in de gemeente, Oekraïense vluchtelingen op school, et cetera.

In de vergaderingen met meneer De Vries hebben we niet heel veel grote dingen besproken. Dit komt omdat we niet veel input kregen van de leerlingen. We hebben het gehad over spiegels in de kleedkamer, regels tijdens de lessen, mondkapjes e.d.. We hopen komend jaar meer input te krijgen zodat de vergaderingen weer wat interessanter worden.

Leden leerlingenraad:

Ilse Montfrooij (voorzitter tot januari 2022), Elisa Kruithof, Charlotte van Westerveld (voorzitters sinds januari 2022), Merle Montfrooij, Sam Veldkamp (notulisten), Femke Montfrooij (secretaris), Amber van Loo, Daniël Smienk, Daphne Herms, David Kole, Fedde van der Giessen, Koen van Norel, Lysanne van Zuuk, Manoe Eikelboom, Martijn Hogers, Mees Bakker, Merel Dalhuizen, Michiel van Vlaanderen, Rens Docter, Tess Bebelaar en Tessa Huisjes

Ilse Montfrooij

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 loekomstige gebruiksduur. Aanschaffingen groter dan € 450 met een meerjarengebruiksduur worden geactiveerd. Op grondterreinen, kunst en anderszins waardevaste objecten wordt niet afschreven.

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

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

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

Grondslagen voor financiële verslaggeving (vervolg)

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

	Afschrijvings- termijn in jaren	Afschrijvings- percentage
Terreinen (asfalt, straatwerk, hekwerk, fietsenstalling)	20,0	5,00%
Terreininrichting (banken, bakken e.d.)	15,0	6,67%
Gebouwen, maximaal aantal jaren	20,0	5,00%
Gebouwen, minimaal aantal jaren	10,0	10,00%
Verbouwingen, maximaal aantal jaren	20,0	5,00%
Verbouwingen, minimaal aantal jaren	3,0	33,33%
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 kasgeld 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 beperkte bestedingsmogelijkheid door het bestuur van de stichting is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperkte 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 equalisatie van de kosten verbonden aan het meerjarig onderhoud terzake van het gebouw en installaties van de school. Jaarlijks wordt een vanuit het vigerende meerjarenonderhoudsplan vastgesteld bedrag van de exploitatie terzake aan de voorziening toegevoegd.

De dotatie is gebaseerd op:

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

De voorziening wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

Voorziening jubileumuitkeringen

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

Aan de hand van de vigerende salaristabellen, het aantal dienstjaren, de mogelijkheid om het jubileum te halen voor de pensioengerechtigde leeftijd en een inschatting per personeelslid van de zogenaamde blijfkans tot een jubileum dat leidt tot een fiscaal (deels) onbelaste uitkering, wordt individueel de omvang van de voorziening bepaald.

Hierbij wordt ter bepaling van de contante waarde van de voorziening per ultimo boekjaar rekening gehouden met een rekenrente van 0%.

Voorziening langdurig zieken

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

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-)werkloosheidswet (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-gecoördineerde 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. Gecoördineerde 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 tijdsvenredig 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

	31-12-2021	31-12-2020
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.843.709	3.027.775
Financiële vaste activa	0	0
Totaal van vaste activa	2.843.709	3.027.775
Vlottende activa		
Vorraden		
Vorderingen	641.059	730.198
Liquide middelen	2.282.697	1.308.788
Totaal van vlottende activa	2.923.756	2.038.986
Totaal van activa	5.767.465	5.066.761
Passiva		
Eigen vermogen	3.187.881	2.634.060
Voorzieningen	1.340.788	1.170.294
Kortlopende schulden	1.238.796	1.262.407
Totaal van passiva	5.767.465	5.066.761

Toelichtingen

Aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar

Nee

Toelichting aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke in de jaarrekening 2021 zouden moeten worden verwerkt.

Staat van baten en lasten

	01-01-2020 t/m	01-01-2020 t/m	01-01-2019 t/m
	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig	Enkelvoudig	Enkelvoudig
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	8.886.165	7.601.600	7.730.871
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	7.650		2.650
Overige baten	143.194	162.100	147.454
Totaal baten	9.037.009	7.763.700	7.880.975
Lasten			
Personeelslasten	6.749.704	5.894.700	6.277.076
Afschrijvingen	562.774	588.500	575.564
Huisvestingslasten	312.637	355.800	393.225
Overige lasten	822.953	752.700	839.470
Doorbetalingen aan schoolbesturen	27.441	11.700	25.001
Totaal lasten	8.475.509	7.603.400	8.110.336
Saldo baten en lasten	561.500	160.300	-229.361
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>			
Financiële baten	10	100	5
Financiële lasten	7.689	6.200	6.131
Resultaat	553.821	154.200	-235.487

Toelichtingen

Enkelvoudig

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 2021 en met 2020 wordt verwezen naar het bestuursverslag.

(Voorstel) bestemming van het resultaat

De directie stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € 553.821 positief als volgt te verwerken:

	€
Bestemmingsreserve personeel - publiek	
Toevoeging aan de hand van uiteenzetting weerstandsvermogen (rekeninghoudend met maximale omvang bestemmingsreserve en risicoanalyse)	6.700
Bestemmingsreserve materieel - publiek	
Toevoeging aan de hand van uiteenzetting weerstandsvermogen (rekeninghoudend met maximale omvang bestemmingsreserve en risicoanalyse)	330.400
Bestemmingsreserve jonge en startende docenten	
Onttrekking ter grootte van de feitelijke kosten	-8.013
Bestemmingsreserve strategisch beleid / NPO-gelden	
Toevoeging ter grootte van restantbedrag na aftrek van in 2021 besteed deel van de extra bekostiging	517.951
Bestemmingsreserve overige exploitatie - privaat	
Toevoeging ter grootte van het private resultaat	24.916
Algemene reserve publiek	
Onttrekking is saldo van totaalresultaat minus bovenstaande bestemmingen	-318.133
	<u>553.821</u>

Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit van het bestuur is voormelde resultaatbestemming reeds verwerkt in de balans per 31 december 2021.

Kasstroomoverzicht

EUR Bedragen: x 1

	01-01-2020 t/m 31-12-2021	01-01-2019 t/m 31-12-2020
	Enkelvoudig	Enkelvoudig
	Realisatie	Realisatie

Kasstroomen uit operationele activiteiten

Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat

Aanpassingen voor afschrijvingen

Aanpassingen voor waardeveranderingen

Toename (afname) van voorzieningen

Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat

Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat

Veranderingen in werkkapitaal

Afname (toename) van voorraden

Afname (toename) van kortlopende vorderingen

Afname (toename) van effecten

Afname (afname) van kortlopende schulden

Totaal van veranderingen in werkkapitaal

Kasstroom uit bedrijfsoperaties

Ontvangen interest

Betaalde interest

Ontvangen dividenden

Mutaties overige financiële vaste activa

Betaalde winstbelasting

Kasstroom uit operationele activiteiten

Kasstroomen uit investeringsactiviteiten

Verwerving van immateriële vaste activa

Ontvangsten uit hoofde van verreemding van immateriële vaste activa

Verwerving van materiële vaste activa

Ontvangsten uit hoofde van verreemding van materiële vaste activa

Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden

Toename (afname) leningen aan OCW en EZ

Toename (afname) overige financiële vaste activa

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Kasstroomen uit financieringsactiviteiten

Toename langlopende schulden

Afflossing langlopende schulden

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Overige balansmutaties

Toename (afname) van liquide middelen

Toelichtingen

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

	561.500	-229.361
	556.129	568.918
	170.494	55.620
	726.623	624.538
	89.139	-348.000
	-23.611	-33.168
	65.528	-381.168
	1.353.651	14.009
	7.679	116
	6.131	
	1.345.972	7.994
	372.064	251.312
		14.299
	-372.064	-237.013
	0	0
	0	0
	973.909	-229.019

Enkelvoudig

Materiële vaste activa

Toelichting materiële vaste activa

	Gebouwen	Terrainen	Inventaris en apparatuur	Overig materiële vaste activa	Materiële vaste beleggingen in uithoering en voorschotten op materiële vaste acties	Niet aan het productieproces dienbare materiële vaste activa	Totaal van materiële vaste activa
Materiële vaste activa: Verlooppeweracht EUR 31-12-2021							
Bedragen: € '000							
Materiële vaste activa, posten							
Stand aan het begin van de periode							
Historische kostprijs aan het begin van de periode	2.432.131	378.402	3.096.275	912.984	0	-288.968	6.530.824
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen begin van de periode	1.207.393	183.767	1.757.135	602.683	0	-247.929	3.503.049
Cumulatieve herwaarderings begin van de periode							
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	1.224.738	194.635	1.339.140	310.301	0	-41.039	3.027.775
Verloop gedurende de periode							
Investerings	174.679	10.775	104.176	80.110	2.324	0	372.064
Desinvesteringen			61.667	169.612		0	231.279
Afschrijvingen	151.546	18.545	264.595	128.089	0	-6.645	556.130
Afschrijving op desinvesteringen			61.667	169.612		0	231.279
Overige mutaties							
Mutatie gedurende de periode	23.133	-7.770	-160.419	-47.979	2.324	6.645	-184.066
Stand aan het eind van de periode							
Verrijgings- of vervaardigingsprijs aan het einde van de periode	2.606.810	389.177	3.138.784	833.482	2.324	-288.968	6.671.609
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van materiële vaste activa aan het einde van de periode	1.358.939	202.312	1.960.063	561.160	0	-254.574	3.827.900
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	1.247.871	186.865	1.178.721	272.322	2.324	-34.394	2.843.709

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 egalisatierekening investeringssubsidies als afzonderlijke post in de jaarrekening te presenteren. Derhalve is deze als minpost opgenomen. De stand van de egalisatierekening per ultimo 2021 is in bovenstaand overzicht meegenomen.

Vlottende activa

Toelichting vlottende activa

Vlottende activa EUR Bedragen: x 1	31-12-2021		31-12-2020	
	Enkelvoudig	Enkelvoudig	Enkelvoudig	Enkelvoudig
	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
Voorraden				
Voorraden				
Vorderingen				
Debiteuren	21.439	32.835		
OCW/EZ	9.211	0		
Gemeenten en GR's	250.259	323.079		
Overige vorderingen	51.705	96.095		
Subtotaal vorderingen	332.614	452.009		
Overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten	308.445	278.011		
Te ontvangen interest	0	0		
Overige overlopende activa	0	178		
Overlopende activa	308.445	278.189		
Totaal van vorderingen	641.059	730.198		
Liquide middelen				
Kasmiddelen	810	810		
Tegoeden op bankrekeningen	114.271	1.126.981		
Schatstibankieren	2.167.616	180.997		
Liquide middelen	2.282.697	1.308.788		
Totaal van vlottende activa	2.923.756	2.038.986		

De vordering 'Gemeenten en GR's' betreft de in het kader van de verduurzamende renovatie gedane uitgaven welke te verrekenen zijn met Gemeente Heerde. De renovatie strekt zich uit tot in 2024. De eigen bijdrage van de school in de totale renovatiekosten is in het boekjaar door de gemeente vastgesteld op € 253.600. Hiervan wordt € 93.600 in 2022 besteed. Het restant ad € 160.000 is in het verslagjaar afgeboekt van de vordering en geactiveerd.

Eigen vermogen

Toelichting eigen vermogen

Eigen vermogen, verloopoverzicht EUR 31-12-2021 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	357.860	1.313.413	962.787	2.634.060
Verloop gedurende de periode				
Resultaat verslagperiode	-318.133	847.038	24.916	553.821
Overige mutaties verslagperiode				
Stand aan het eind van de periode				
Eigen vermogen aan het einde van de periode	39.727	2.160.451	987.703	3.187.881

Eigen vermogen

Enkelvoudig
Realisatie

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Met ingang van het verslagjaar 2009 is het voor scholen in het voortgezet onderwijs verplicht aan te geven wat de herkomst van de reserves is en met welk doel reserves worden aangehouden. 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 2021 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 publiek 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 personeel	1.005.800	6.700		1.012.500
Bestemmingsreserve materieel	299.600	330.400		630.000
Bestemmingsreserve jonge en startende docenten	8.013	-8.013		0
Bestemmingsreserve strategisch beleid / NPO-gelden	0	517.951		517.951
	1.313.413	847.038		2.160.451

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	962.787	24.916		987.703
	962.787	24.916		987.703

Voorzieningen

Toelichting voorzieningen, toelichting

Voorzieningen: Verloopoverzicht EUR 31-12-2021 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	238.898	931.396		1.170.294
Verloop gedurende de periode				
Dotaties	166.669	50.000		216.669
Onttrekkingen	19.328	26.847		46.175
Vrijval	0	0		0
Stand aan het eind van de periode				
Voorzieningen aan het einde van de periode	386.239	954.549		1.340.788
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	243.891	83.000		326.891
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	71.026	507.832		578.858

Voorzieningen	Enkelvoudig Realisatie
<i>Informatieverschaffing over voorzieningen</i>	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.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 leeftijdsfasebewust personeelsbeleid is aan alle personeelsleden een extra recht van 50 vrije uren per jaar toegekend. Deze uren kunnen bijvoorbeeld aan het lopende tegoed van uren worden toegevoegd maar kunnen ook worden gespaard voor een periode van maximaal 4 jaren. Voor de waarde van het spaartegoed per ultimo boekjaar is in de balans een voorziening 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 Rijkswerkeloosheidswet (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 2 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 0%.

De voorziening langdurig zieken betreft de nog te betalen loonkosten voor werknemers die per balansdatum langer dan 1 jaar ziek waren en waarvan het niet waarschijnlijk is dat die nog geheel of gedeeltelijk weer aan het werk komen. De omvang wordt bepaald door de feitelijke loonkosten over de periode tot de ontslagdatum wegens ziekte langer dan 2 jaar te verhogen met de uit te betalen ontslag- of transitievergoeding en te verlagen met van het UWV ontvangen uitkeringen. Het saldobedrag wordt voorzien tegen de contante waarde waarbij een rekenrente van 0% wordt gehanteerd. De voorziening betrof ultimo boekjaar 3 personen.

Voorzieningen, specificatie

Toelichting voorzieningen, specificatie

	Verlofsparen en sabbatical leave	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Werkloosheids- bijdragen	Langdurig zieken	Totaal personele voorzieningen
Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht EUR 31-12-2021					
Bedragen: x 1					
Voorzieningen, posten					
Stand aan het begin van de periode					
Voorzieningen aan het begin van de periode	118.898	96.200	23.800	-	238.898
Verloop gedurende de periode					
Dotaties	20.693	20.566	11.610	113.800	166.669
Onttrekkingen	5.552	8.166	5.610		19.328
Vrijval	-	-	-		0
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet					
Stand aan het eind van de periode					
Voorzieningen aan het einde van de periode	134.039	108.600	29.800	113.800	386.239
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	134.039	8.829	9.692	91.331	243.891
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar		71.026			71.026

Kortlopende schulden

Toelichting kortlopende schulden

Kortlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<i>Crediteuren</i>	85.019	77.140
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	348.933	264.868
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	98.104	83.305
<i>Kortlopende overige schulden</i>	90.816	90.222
Subtotaal kortlopende schulden	622.872	515.535
Overlopende passiva, uitsplitsing		
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	240.818	415.430
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>	35.342	50.069
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	281.468	264.766
<i>Overige overlopende passiva</i>	58.296	16.607
Overlopende passiva	615.924	746.872
Totaal van kortlopende schulden	1.238.796	1.262.407

Kortlopende schulden

Informatieverschaffing over kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Overheidsbijdragen

Toelichting overheidsbijdragen

Overheidsbijdragen	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2020 t/m 31-12-2020
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Rijksbijdragen, uitsplitsing			
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ, uitsplitsing</i>			
<i>Rijksbijdragen OCW</i>	6.990.414	6.601.600	6.533.844
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i>	6.990.414	6.601.600	6.533.844
<i>Overige subsidies OCW/EZ, uitsplitsing</i>			
<i>Overige subsidies OCW</i>	1.614.063	734.800	770.653
<i>Overige subsidies EZ</i>	174		
<i>Overige subsidies OCW/EZ</i>	1.614.237	734.800	770.653
<i>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>	281.514	265.200	426.374
<i>Overige rijksbijdragen</i>			
<i>Rijksbijdragen</i>	8.886.165	7.601.600	7.730.871
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing			
<i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing</i>			
<i>Provinciale bijdragen en subsidies</i>	2.650	0	2.650
<i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>	5.000	0	
<i>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	7.650	0	2.650
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	7.650	0	2.650

Overige baten

Toelichting overige baten

Overige baten	01-01-2021 v/m 31-12-2021	01-01-2021 v/m 31-12-2021	01-01-2020 v/m 31-12-2020
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Overige baten, uitsplitsing			
Opbrengst verhuur	9.678	10.500	9.000
Sponsoring	0	1.500	750
Ouderbijdragen	55.690	70.000	76.855
Catering	27.756	36.000	22.779
Overige	50.070	35.800	38.070
Overige baten	143.194	153.800	147.454

Lasten

Toelichting lasten

Lasten	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2020 t/m 31-12-2020
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Personeelslasten, uitsplitsing			
<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing</i>			
Lonen	4.330.352	6.084.800	4.252.678
Sociale lasten	671.849		625.490
Pensioenlasten	1.422.070		1.271.092
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	6.424.271	6.084.800	6.149.260
<i>Overige personele lasten, uitsplitsing</i>			
Dotaties personele voorzieningen	166.670	42.000	40.888
Lasten personeel niet in loondienst	90.881	132.500	48.375
Overige	162.372	176.700	142.967
Overige personele lasten	419.923	351.200	232.230
<i>Ontvangen vergoedingen uitsplitsing</i>			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	94.490	143.700	104.414
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	94.490	143.700	104.414
Personeelslasten	6.749.704	6.292.300	6.277.076
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa: Uitsplitsing			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	562.774	558.700	575.564
Afschrijvingen	562.774	558.700	575.564

Lasten	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2020 t/m 31-12-2020
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Huisvestingslasten, uitsplitsing			
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	16.091	17.500	20.806
Lasten voor energie en water	64.687	62.000	75.542
Schoonmaakkosten	147.290	164.600	147.508
Belastingen en heffingen	4.765	5.700	5.354
Dotatie onderhoudsvoorziening	50.000	50.000	107.500
Overige	29.804	28.500	36.515
Huisvestingslasten	312.637	328.300	393.225
Overige lasten, uitsplitsing			
Administratie- en beheerslasten	132.522	107.600	129.487
Inventaris en apparatuur	11.650	17.500	18.665
Leer- en hulpmiddelen	534.655	537.900	595.978
Overige	144.126	115.600	95.340
Overige lasten	822.953	778.600	839.470
Doorbetalingen aan schoolbesturen, uitsplitsing			
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	27.441	25.200	25.001
Doorbetalingen aan schoolbesturen	27.441	25.200	25.001
Gerealiseerde herwaardering			
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
Accountantshonoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	21.043	18.100	17.773
Accountantshonoraria voor andere controleopdrachten			
Accountantshonoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein	983		
Accountantshonoraria voor andere niet-controlediensten	639	1.500	424
Accountantshonoraria	22.665	19.600	18.197

Financieel en overig

Toelichting financiële en overige baten en lasten

Financiële en overige baten en lasten	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2020 t/m 31-12-2020
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Financiële baten, uitsplitsing			
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	10	0	5
<i>Financiële baten</i>	10	0	5
Financiële lasten, uitsplitsing			
<i>Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten</i>			
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	7.689	5.700	6.131
<i>Financiële lasten</i>	7.689	5.700	6.131

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 2021 zouden moeten worden verwerkt.

Niet in de balans opgenomen rechten

Als gevolg van de omschakeling van schooljaar- naar kalenderjaarbesteding in 2005 is de waarderingsgrondslag van de vordering op het ministerie van OCW gewijzigd. Tevens is de aard van de veranderd. Een daadwerkelijke vordering op het ministerie welke door het betaalritme werd veroorzaakt, is vervangen door een latente vordering ter grootte van 7,5% van de personele bekostiging over het boekjaar. Deze vordering zal alleen dan tot uitkering komen indien de school op een andere datum dan 1 augustus opgeheven en de school nog verplichtingen jegens het personeel na moet komen inzake af te dragen pensioenpremies en loonheffing en nog uit te keren vakantiegelden. Aangezien de school in haar handelen uitgaat van continuïteit van de organisatie en opheffing niet aan de orde is, wordt het niet opportuun geacht een vordering op te nemen maar wordt het latente recht opgenomen. Per 31 december 2021 bedroeg dit recht € 471.976

Omschrijving	Bedrag boekjaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
Latente vordering OCW		471.976		471.976	471.976

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Omschrijving	Bedrag boekjaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
OsingadeJong boekenanschaf, 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 verstrekking 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.

CP Kengetallen

Continuïteit, kengetallen

Kengetallen	2020 Enkelvoudig Realisatie	2021 Enkelvoudig Realisatie	2022 Enkelvoudig Prognose	2023 Enkelvoudig Prognose	2024 Enkelvoudig Prognose	2025 Enkelvoudig Prognose
Aantal leerlingen, studenten en deelnemers per 1 oktober	934	962	966	997	988	961
Personele bezetting per 31 december						
Bestuur / management (fte)	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Personeel primair proces (fte)	56,70	54,88	56,97	56,97	59,57	58,27
Ondersteunend personeel (fte)	17,10	15,42	15,26	14,61	14,61	14,61
Totale personele bezetting (fte)	75,80	72,30	74,23	73,58	76,18	74,88

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

Toelichtingen op de kengetallen van de continuïteitsparagraaf

Sprake van majeure investeringen? Nee

Toelichting op kengetallen

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

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

CP Balans

Continuïteit, balans

Balans	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2025
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Activa							
Vaste activa							
Immateriële vaste activa							
Materiële vaste activa	3.027.775	2.843.709	2.699.200	2.340.000	2.274.300	2.035.300	2.035.300
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Totaal van vaste activa	3.027.775	2.843.709	2.699.200	2.340.000	2.274.300	2.035.300	2.035.300
Vlottende activa							
Vorraden							
Vorderingen	730.198	641.059	626.000	376.500	376.500	376.500	376.500
Liquide middelen	1.308.788	2.282.697	2.159.600	3.219.300	3.452.400	3.946.400	4.440.400
Totaal van vlottende activa	2.038.986	2.923.756	2.785.600	3.595.800	3.828.900	4.322.900	4.816.900
Totaal van activa	5.066.761	5.767.465	5.484.800	5.935.800	6.103.200	6.358.200	6.852.200
Passiva							
Eigen vermogen							
Eigen vermogen, algemene reserve	357.860	39.727					
Eigen vermogen, bestemmingsreserve (publiek)	1.313.413	2.160.451	2.196.300	2.192.500	2.310.100	2.499.600	2.690.700
Eigen vermogen, bestemmingsreserve (privaat)	962.787	987.703	991.800	1.000.000	1.008.100	1.016.100	1.022.500
Totaal van eigen vermogen	2.634.060	3.187.881	3.188.100	3.192.500	3.318.200	3.515.700	3.713.200
Voorzieningen	1.170.294	1.340.788	1.204.100	1.190.600	1.369.400	1.569.200	1.753.200
Kortlopende schulden	1.262.407	1.238.796	1.092.600	1.552.700	1.415.600	1.273.300	1.385.800
Totaal van passiva	5.066.761	5.767.465	5.484.800	5.935.800	6.103.200	6.358.200	6.852.200

CP Baten en lasten

Continuïteit, raming/staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2025 t/m 31-12-2025
ELIR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
<i>Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten</i>	934	966	997	988	961	961
Baten						
Rijksbijdragen	7.730.871	8.886.165	8.594.500	7.806.400	8.086.800	8.057.800
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2.650	7.650	7700			
Overige baten	147.454	143.194	139.200	129.900	130.600	129.700
Totaal baten	7.880.975	9.037.009	8.741.400	7.936.300	8.217.400	8.187.500
Lasten						
Personeelslasten	6.277.076	6.749.704	7.027.300	6.287.800	6.524.800	6.408.300
Afschrijvingen	575.564	562.774	529.400	482.400	456.600	466.300
Huisvestingslasten	393.225	312.637	329.100	363.400	359.500	365.200
Overige lasten	839.470	822.953	812.800	769.700	722.200	721.600
Doorbetalings aan schoolbesturen	25.001	27.441	36.600	22.200	22.200	22.200
Totaal lasten	8.110.336	8.475.509	8.735.200	7.925.500	8.085.300	7.983.600
Saldo baten en lasten	-229.361	561.500	6.200	10.800	132.100	203.900
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>						
Financiële baten	5	10	0	100	100	100
Financiële lasten	6.131	7.689	6.000	6.500	6.500	6.500
Totaal resultaat	-235.487	553.821	200	4.400	125.700	197.500

Toelichtingen

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

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 rijksbekostiging.

Verbonden partijen

Model E Verbonden Partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming								
Volgnummer	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelneme-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 deficiëntie cijfers achterwege gelaten.

Verantwoording subsidies

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, beknopt

Volgsnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
-------------	--------------	--------------------	------------------	---------------------

Geen specificaties

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, uitgebreid EUR Redragen: x 1

Volgsnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
-------------	--------------	--------------------	------------------	---------------------

1	Studieverlof/lerarenbeurs	1091339-01	22-9-2020	Ja
2	Studieverlof/lerarenbeurs	1164960-01	20-8-2021	Nee
3	Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP-40922-VO	10-7-2020	Ja
4	Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP-40922-VO	9-6-2021	Ja
5	Internationalisering funderend onderwijs	IFO20088	10-7-2020	Nee

G2A Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend EUR Redragen: x 1

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

Geen specificaties

Totaal

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend EUR Redragen: x 1

Volgsnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Solde nog te betalen ultimo verslagjaar
-------------	--------------	--------------------	------------------	--------------------------	---------------------------------	------------------------------	-------------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------	---

Geen specificaties

Totaal

Vooruitontvangen subsidies OCW

Overlopende passiva: Doelsubsidies OCW

Geocoördiatie subsidies

Jaar en kernmerk	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2020 EUR	Ontvangen in 2021 EUR	T b.v. exploitatie EUR	T b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
Doorschuifprogramma VABO-HAVO	DHAVO17017	40.000		13.475	10.208	3.267
Studietoelof / lerarenbeurs	1019930-01	10.266	6.000	0	6.000	0
	1164960-1	62.233		62.233	25.030	36.303
Totaal geocoördiatie		121.519	6.000	75.708	42.136	0
						36.570

Niet-geocoördiatie subsidies

Jaar en kernmerk	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2020 EUR	Ontvangen in 2021 EUR	T b.v. exploitatie EUR	T b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
Invorderingskosten gratis kernmateriaal	999222-02	308.115	-633		-633	0
	1081895-02	289.027	174.433	174.433		0
	1156749	308.827		308.827	128.678	180.149
Prestatiebox	1048254-02	316.789	184.834		184.834	0
Prestatiesubsidie convenant VSV	1094407-01	12.000	12.000		12.000	0
	1181975	12.000		12.000		12.000
	1097602-02	13.414		13.414		0
	1188056	937		937		0
Achterstand door corona	109469822	61.000	3.563		3.563	0
	109469822	85.500		85.500		0
Meer handen voor de klas		52.176		52.176		0
	1156124	56.514		56.514		0
Strategisch beleid	1156124	110.755		110.755		0
	1156124	658.389		658.389		0
Regionale procesbegeleiding leerlingensnel	705831-1	79.570	25.232		25.232	0
Eindexamens	1179201	48.443		48.443		0
Internationalisering	100-20086	10.000	10.000		901	9.099
						0
Totaal niet-geocoördiatie		2.453.456	409.430	1.346.955	1.555.136	0
						201.249

Totaal overzicht

Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2019 EUR	Ontvangen in 2020 EUR	T b.v. exploitatie EUR	T b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2020 EUR
Geocoördiatie en slopend op 31-12-2020	0	0	0	0	0
Geocoördiatie en slopend na 2018	121.519	6.000	75.708	42.136	36.570
Niet-geocoördiatie subsidies	2.453.456	409.430	1.346.955	1.555.136	201.249
	2.574.975	415.430	1.422.663	1.597.274	0
					240.819

Zie Overheidsbijdragen
Overige subsidies OCW

Zie kortlopende schulden
Vooruitontvangen
subsidies OCW

Het verschil tussen het hier vermelde totaal t.b.v. de exploitatie ad € 1.597.274 en het onder de Overige subsidies OCW verantwoorde bedrag ad € 1.614.063, betreft de vrijval egaliserende investeringssubsidies ad € 6.645, de bate uit RAP-subsidie ad € 6.059 en de van twee personeelsleden ontvangen (in eerste instantie aan hen uitbetaalde) lerarenbeurs ad € 4.085.

De per 31 december nog niet bestaede subsidies zullen in 2022 worden besteed.

WNT Algemeen

	01-01-2021 t/m
	31-12-2021
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie
Complexiteitspunten	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	3
Totaal aantal complexiteitspunten	8
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum in €	149.000
Afwijkende bezoldigingsklasse	Niet van toepassing
Afwijkend bezoldigingsmaximum	
Toelichting op de WNT	De vaststelling van het aantal complexiteitspunten is in het verslagjaar verricht door de toezicht-houdende leden van de Raad van Beheer.

WNT Topfunctionarissen

WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand: Specificatie EUR Bedragen: x 1								
Volgsnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking	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
Bezuijen-Braam		90.195	13.897	104.092	0	104.092	0	Niet van toepassing
De Vries		105.252	19.982	125.234	0	125.234	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								
Volgsnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking	Maximale bezoldiging	
1	H. Bezuijen-Braam	Conrector	1-1-2020	31-12-2020	1,000	Ja	143.000	
2	J.M. de Vries	Rector-bestuurder	1-1-2020	31-12-2020	1,000	Ja	143.000	
		Beloning plus belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Totaal van bezoldiging	Het bedrag van de overschrijding	Motivatie van overschrijding
Bezuijen-Braam		90.644	12.649	103.293	0	103.293	0	Niet van toepassing
De Vries		104.005	18.188	122.193	0	122.193	0	Niet van toepassing

Toezichthoudend topfunctionarissen, specificatie in EUR Bedragen: x 1.

Gegevens 2021

Naam	D.L.W. Zielhuis	D.L.W. Zielhuis	B. Veuger	B. Veuger	J. van Dorp	P.C.D. Kloet	W. Hagedoorn	M.G. Bouwman
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Secretaris	Lid	Penningmeester	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/08-31/12	01/01-01/08	01/08-31/12	01/01-01/08	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-01/08
Bezoldiging	750	1.050	750	1.050	1.800	1.800	1.800	1.050
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.369	8.654	6.246	8.654	14.900	14.900	14.900	12.981
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Bezoldiging	750	1.050	750	1.050	1.800	1.800	1.800	1.050

Het bedrag van de overschrijding en de reden dat overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2020

Naam	M.G. Bouwman	D.L.W. Zielhuis	J. van Dorp	B. Veuger	P.C.D. Kloet	W. Hagedoorn
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Penningmeester	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.450	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300

Toelichting op de bezoldiging van topfunctionarissen

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

Financiële kengetallen

Financiële kengetallen

Kengetallen financiële positie	2020 Enkelvoudig Realisatie	2021 Enkelvoudig Realisatie	2022 Enkelvoudig Prognose	2023 Enkelvoudig Prognose	2024 Enkelvoudig Prognose	2025 Enkelvoudig Prognose
Huisvestingsratio	6,03%	5,71%				
Liquiditeit (current ratio)	1,62	2,36	2,55	2,32	2,70	3,40
Liquiditeit (quick ratio)	1,62	2,36	2,55	2,32	2,70	3,40
Personeelslasten / Rijksbijdragen	81,19%	75,96%	81,77%	80,55%	80,68%	79,53%
Personeelslasten / Totaal baten plus financiële baten	79,65%	74,69%	80,39%	79,23%	79,40%	78,27%
Personeelslasten / Totaal lasten plus financiële lasten	77,34%	79,57%	80,39%	79,27%	80,63%	80,20%
Rentabiliteit	-2,99%	6,13%	0,00%	0,06%	1,53%	2,41%
Solvabiliteit I	0,52	0,55	0,58	0,54	0,54	0,55
Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)	0,75	0,79	0,80	0,74	0,77	0,80
Weerstandvermogen	32,45%	37,58%	36,47%	40,25%	41,01%	44,00%
Werkelijk publiek eigen vermogen	1.671.273	2.200.178	2.196.300	2.192.500	2.310.100	2.499.600
Normatief publiek eigen vermogen	3.909.000	3.855.700				
Ratio publiek eigen vermogen	0,43	0,57				

Kengetallen overig	2020 Enkelvoudig Realisatie	2021 Enkelvoudig Realisatie	2022 Enkelvoudig Prognose	2023 Enkelvoudig Prognose	2024 Enkelvoudig Prognose	2025 Enkelvoudig Prognose
Kapitalisatiefactor	0,46					
Weerstandvermogen exclusief materiële vaste activa	-4,85%	4,06%	5,59%	10,75%	12,90%	18,53%
Algemene reserve / Totaal baten plus financiële baten	4,54%	0,44%				
Voorzieningen / Totaal baten plus financiële baten	14,85%	14,84%	13,77%	15,00%	16,66%	19,17%
Rijksbijdragen / Totaal baten plus financiële baten	98,10%	98,33%	98,32%	98,36%	98,41%	98,41%
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / Totaal baten plus financiële baten	0,03%	0,08%	0,09%			
Investeringen huisvesting / Totaal baten plus financiële baten	0,80%	2,05%				
Investeringen inventaris en apparatuur / Totaal baten plus financiële baten	1,56%	1,15%				
Netto werkkapitaal / Totaal baten plus financiële baten	9,85%	18,65%	19,37%	25,74%	29,37%	37,25%

Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger	Soort bestuurder of toezichthouder	Locatie van de ondertekening	Datum van de ondertekening	Ondertekend	Reden waarom de bestuurder of toezichthouder niet heeft ondertekend
J.M. de Vries	Rector-Bestuurder	Heerde	24-6-2022	Ja	Niet van toepassing

Algemeen

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

Berevegd 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
Volgend 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	178
Postbusnummer	8180 AD
Postcode	HEERDE
Plaats	

Informatie over de rapportage

Type jaarrekening	Enkelvoudig
Rekeningdatum rapportageperiode	
Einddatum rapportageperiode	
Contactpersoon voor deze rapportage	
Naam	Sjaak Meijer
Aanhef	De heer
Functie	Stafmedewerker financiën en beheer
Telefoonnummer	0578-693411
E-mailadres	smelijer@noordgouw.nl
Gegevens accountant	
Naam van het accountantskantoor	Van Rie Accountants B.V.
Naam van de accountant	R. van der Weerd RA

Instellingen vallend onder het berevegd gezag, specificatie

Volgsnummer	BRIJN nummer	Statutaire naam rechtspersoon
1	00MP	Christelijk College De Noordgouw