



**Jaarverslag  
2021**



# Jaarverslag 2021



## Voorwoord

Het jaar 2021 zal de geschiedenisboeken ingaan als het jaar dat het land en ook het onderwijs geraakt werden door de coronapandemie. Het was een jaar waarin het belang van scholen en goed onderwijs extra duidelijk werd, alleen al als je kijkt naar het welbevinden van leerlingen. Het was een jaar waarin een groot beroep werd gedaan op het aanpassingsvermogen, de flexibiliteit en de veerkracht van leerlingen, personeel en ouders. Met gepaste trots zagen we de enorme betrokkenheid, wendbaarheid en gedrevenheid bij het personeel om snel de omschakeling naar een andere manier van onderwijs vorm te geven. Of het nu ging om looproutes aanbrenge, noodopvang regelen of het ontwerpen van online lessen met een andere didactiek, vol overgave is er ontzettend veel werk verzet. Nog steeds vraagt de crisis veel aanpassingsvermogen. Niet alleen bij leerlingen, ouders en personeel op praktisch gebied, maar juist ook op emotioneel gebied. Sport- en muziekverenigingen gingen op slot, de reuring op de gangen in school verstomde. Veel leerlingen voelden zich opgesloten op hun kamer. Het opnieuw vinden van leerritme, leerhouding en leertaakgerichtheid lijkt een grote opgave voor leerlingen in deze tijd. Het inslijpen van gedragsregels binnen een gemeenschap die een school is, vraagt veel aandacht en energie. Tegelijk zien we in dat gedrag de behoefte tot sociaal contact doorschemeren. Door middel van de enorme financiële impuls die de NPO-gelden met zich meebracht, is er – op basis van een schoolscan – een weldoordacht programma opgesteld en uitgevoerd waarbij er naast aandacht voor het inlopen van de leervertraging, ook nadrukkelijk aandacht is voor het sociaal en emotioneel welbevinden van leerlingen. Daarnaast zijn de NPO-gelden een maatregel om een extra impuls, verdieping en versnelling te geven aan onze visie op onderwijs (TotaalOnderwijs). In dit bestuursverslag wordt verantwoording gegeven van de voortgang van de ontwikkelingen van het strategisch plan, het personeelsbeleid en financiële inrichting dat hiermee samenhangt.

Harry Noppers  
directeur-bestuurder Nuborgh College



## Inhoudsopgave

|  |          |
|--|----------|
| Voorwoord.....   | 2        |
| <b>DEEL 1 Bestuursverslag .....</b>                                  | <b>5</b> |
| Hoofdstuk 1 Organisatiedoelen en kernactiviteiten .....              | 6        |
| 1.1 Kernactiviteit.....  | 6        |
| 1.2 Doelstelling en missie .....                                     | 6        |
| 1.3 Juridische structuur .....                                       | 6        |
| 1.4 Organisatiestructuur.....  | 6        |
| 1.5 Sturing en beheersing   Good governance.....                     | 7        |
| Hoofdstuk 2 Voortgang strategisch plan.....                          | 8        |
| Inleiding .....  | 8        |
| 2.1 Onderwijs Algemeen .....   | 8        |
| 2.2 Sterk Techniek Onderwijs .....                                   | 9        |
| 2.3 ICT.....   | 9        |
| 2.4 de organisatie wordt een professioneel lerende organisatie.....  | 10       |
| 2.5 Financiën: financieel gezond blijven in tijden van krimp.....    | 10       |
| 2.6 Kwaliteit en communicatie .....                                  | 11       |
| 2.7 Huisvesting .....  | 12       |
| Hoofdstuk 3 Maatschappelijke thema's.....                            | 13       |
| 3.1 Duurzaamheid, circulaire economie, gezondheid, ongelijkheid..... | 13       |
| 3.2 Internationalisering.....  | 13       |
| 3.3 Passend Onderwijs.....   | 13       |
| 3.4 Maatschappelijke stage .....                                     | 14       |
| Hoofdstuk 4 Diversen.....  | 15       |
| 4.1 Toetsing en examinering .....                                    | 15       |
| 4.2 Examenresultaten .....   | 15       |
| 4.3 Toelating .....  | 15       |
| 4.4 Samenwerking VO-VAVO .....                                       | 16       |
| 4.5 Afhandeling klachten .....                                       | 16       |
| 4.6 Aanvullende bekostiging technisch VMBO. ....                     | 16       |
| 4.7 Toekomstige onderwijskundige ontwikkelingen .....                | 16       |
| 4.8 NPO middelen.....  | 16       |
| 4.9 Nevenfuncties van MT-leden .....                                 | 18       |

|  |    |
|--|----|
| <b>DEEL 2 Bedrijfsvoering</b> .....  | 19 |
| Hoofdstuk 5 Personeel .....  | 20 |
| 5.1 Strategische Personeelsbeleid .....  | 20 |
| 5.2 Strategische personeelsplanning.....   | 21 |
| 5.3 Subsidieregelingen .....   | 23 |
| 5.4 Functiemix.....  | 24 |
| Hoofdstuk 6 Financieel beleid .....  | 25 |
| 6.1 Algemeen.....  | 25 |
| 6.2 Prestatieboxgelden en convenantsmiddelen .....   | 26 |
| 6.3 Beleggingen .....  | 26 |
| 6.4 Diversen .....   | 26 |
| 6.5 Financiële beschouwing .....   | 28 |
| 6.6 Vergelijking resultaat 2020 en 2021 .....  | 29 |
| 6.7 Analyse van de exploitatie over 2021 .....   | 29 |
| 6.8 Analyse van het vermogen per 31 december 2021.....   | 30 |
| 6.9 Reservepositie .....   | 31 |
| 6.10 Signaleringswaarde bovenmatige eigen reserves .....   | 31 |
| 6.11 Analyse van de liquiditeitspositie per 31 december 2021.....  | 32 |
| Hoofdstuk 7 CONTINUITEITSPARAGRAAF .....   | 35 |
| 7.1 Kengetallen (A1).....  | 35 |
| 7.2 Meerjarenbegroting balans (A2).....  | 35 |
| 7.3 Meerjarenbegroting 2022 - 2024 .....   | 36 |
| 7.4 Toelichting meerjaren prognose balans en meerjarenbegroting 2022 - 2024.....                           | 37 |
| 7.5 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem<br>(B.1)..... | 38 |
| 7.6 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2) .....                                  | 39 |
| Hoofdstuk 8 Verslag Raad van Toezicht .....  | 40 |

# DEEL 1 Bestuursverslag

# Hoofdstuk 1 Organisatiedoelen en kernactiviteiten

## 1.1 Kernactiviteit

De Stichting Nuborgh College voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs op de Noordwest-Veluwe heeft als doel zonder winstoogmerk werkzaam te zijn tot het oprichten, het overnemen en het in stand houden van één of meer scholen voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs op de Noordwest-Veluwe. Zij tracht haar doel te bereiken door het exploiteren van één of meer scholen voor voortgezet onderwijs, door het zoeken naar samenwerking in alles wat tot de plaatselijke en algemene belangen van het christelijk onderwijs behoort en voorts met alle andere wettige middelen, welke tot het gestelde doel dienstig zijn (statuten art. 3 lid 1 en 3).

## 1.2 Doelstelling en missie

Het Nuborgh College wil onderwijs geven op een manier die past bij de Bijbelse leer die als volgt wordt samengevat: "Heb God lief boven alles en je naaste zoals jezelf"<sup>1</sup>. De school wil de leerlingen vormen en opleiden waarbij er oog is voor de toekomst, zowel in dit leven en als in het leven na dit leven. Ons personeel biedt daarbij diverse onderwijsvormen die het de leerlingen mogelijk maken kennis te verwerven, inzicht te krijgen en vaardigheden te ontwikkelen. Door oog te hebben voor elkaar, passen wij omgangsvormen toe die voor de samenleving en de individuele ontwikkeling verrijkend zijn; ook leren we deze omgangsvormen aan.

Zo willen wij onze leerlingen:

- Een basis bieden voor hun verdere leven,
- Toerusten en voorbereiden op een pluriforme en snel veranderende samenleving,
- Leren hoe ze vanuit christelijke waarden en normen verantwoorde keuzes kunnen maken.

Het is belangrijk dat alle leerlingen en personeelsleden zich opgenomen voelen in een gemeenschap waarin ouders en jongeren, levend vanuit het geloof in God, elkaar stimuleren en corrigeren. Zo probeert het Nuborgh College een pedagogisch klimaat te scheppen waarin leerlingen, van welke herkomst ook, zich thuis voelen.

## 1.3 Juridische structuur

De rechtspersoon van het Nuborgh College is de Stichting Nuborgh College voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs op de Noordwest-Veluwe. Deze is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Oost Nederland onder nummer 52338401. Het Rechtspersonen en Samenwerkingsverbanden Informatie Nummer (RSIN) is 850401781. Het bevoegd gezag: het College van Bestuur van de Stichting Nuborgh College.

## 1.4 Organisatiestructuur

Het Nuborgh College bestaat uit drie locaties: Veluvine, Lambert Franckens en Oostenlicht. Elke locatie heeft een locatiedirectie. Tevens is er een gezamenlijke nevenvestiging, het Junior College. Het onderwijs en de noodzakelijke ondersteuning op de locaties wordt verzorgd door de teams, onder leiding van een teamleider.

De administratie van het Nuborgh College wordt onder leiding van de directeur bedrijfsbureau gevoerd door de centrale financiële administratie, de centrale personeelsadministratie en de centrale leerlingenadministratie.

Het Nuborgh College verzorgt onderwijs in de sectoren havo/vwo en vmbo. Binnen de sector vmbo zijn er vier leerwegen, de basisberoepsgerichte leerweg, de kaderberoepsgerichte leerweg, de gemengde leerweg en de theoretische leerweg. Leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben worden geplaatst in het leerwegondersteunend onderwijs. In het kader van Passend Onderwijs zijn er

---

<sup>1</sup> Samenvatting van Art 2 – 7 NGB

ook klassen voor leerlingen die uit het SO of SBaO komen. Dit zijn reguliere leerlingen met een arrangement van de Stichting Leerlingenzorg. Daarnaast bieden wij, onder voorwaarden, leerlingen voor wie de theorievakken een struikelblok zijn, in samenwerking met het ROC Deltion een entree-opleiding. Voor bepaalde sectoren kunnen leerlingen op het Nuborgh College ook een mbo-2 opleiding volgen. Deze opleidingen worden aangeboden onder verantwoordelijkheid van Landstede.

### **Ontwikkelingen organisatiestructuur**

De directeur-bestuurder, zijnde het College van Bestuur, de drie locatiedirecteuren en de directeur-bedrijfsbureau vormen het managementteam van het Nuborgh College. De kern van het Nuborgh College is de teamstructuur. Teams zijn, onder leiding van een teamleider, voor het onderwijs en leerling-ondersteuning een onderwijskundige eenheid. In het algemeen zijn dat één of meer klassenlagen. De teamleiders maken deel uit van het locatiemanagementteam (LMT). Verder doorlopen de teams een deel van de kwaliteitscyclus. Teams maken binnen de grenzen van het locatieplan hun teamplannen en de teamleider rapporteert regelmatig aan de locatiedirectie over de voortgang van de plannen. De teamleider is ook degene die de ontwikkelgesprekken met de teamleden voert.

In verband met pensionering van de directeur-bestuurder zijn in het jaar 2020 voorbereidingen getroffen voor een bestuurswissel. De betrof het werven, selecteren en benoemen van een nieuwe directeur-bestuurder. Vanaf 1 november 2021 kende de nieuwbenoemde een inwerkperiode en is hij aangesteld als lid van het College van Bestuur. Deze inwerkperiode is vormgegeven door de bestaande directeur-bestuurder. Vanaf 31 december 2021 vond de daadwerkelijke bestuurderswissel plaats.

### **1.5 Sturing en beheersing | Good governance**

De Raad van Toezicht is de interne toezichthoudende. Toezicht wordt gehouden op basis van het reglement van de Raad van Toezicht, een intern toezichtkader, wet- en regelgeving en de governance code *Goed Onderwijs, Goed Bestuur*. Jaarlijks evalueert het managementteam of er nog steeds voldaan wordt aan de governance code. De directeur-bestuurder heeft een bestuurlijk toezichtkader gericht op de locaties. Binnen het Nuborgh College wordt gewerkt met een jaarplan, gebaseerd op het strategisch plan. Over de uitvoering van het jaarplan wordt regelmatig gerapporteerd, evenals over de stand van zaken rondom onderwijsrendementen, financiën, leerlingaantallen, personeelszaken, veiligheid en risico's.

De directeur-bestuurder is van oordeel dat het Nuborgh College werkt binnen de wettelijke kaders, en dat er sprake is van een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Ook wordt voldaan aan de code *Goed Onderwijs, Goed bestuur*.

## Hoofdstuk 2 Voortgang strategisch plan

### Inleiding

De beperkingen als gevolg van de uitbraak van het coronavirus heeft ook in 2021 grote gevolgen gehad voor onze leerlingen, ons personeel en voor de wijze waarop ons onderwijs wordt vormgegeven. In tijden van schoolsluitingen, zijn we snel overgeschakeld op afstandsonderwijs. Wanneer leerlingen thuis zaten vanwege de beperkingen is zoveel als mogelijk hybride onderwijs aangeboden. Hoewel er door ons personeel heel hard gewerkt is, hebben we niet kunnen voorkomen dat leerlingen vertraging hebben opgelopen in hun cognitieve, sociale en persoonlijke ontwikkeling. Ondanks de inzet van de NPO-gelden zijn deze vertragingen vooralsnog niet volledig ingelopen. Dankzij goede afspraken met de MR over de PTA-toetsen en de overgangsnormen hebben we redelijk snel onze leerlingen en hun ouders zekerheid kunnen bieden.

Helaas konden we ook dit jaar alle (buitenlandse) excursies en reisweken niet organiseren.

Het vormgeven van lessen onder de coronabeperkingen vergde veel aandacht en tijd van alle geledingen. Daarom hebben we niet alle onderdelen van onze (jaar)plannen kunnen realiseren. Met de extra impuls van de NPO-gelden en een analyse en interpretatie van de verschillende scans is een totaalplan opgesteld. Dit totaalplan is geïmplementeerd in de scholen om zoveel mogelijk de vertragingen weg te werken en een versnelling te creëren op het gebied van onze onderwijskundige visie TotaalOnderwijs.

De coronabeperkingen leidden tot beperkte extra kosten, onder andere voor softwarelicenties, aanschaf hardware en annulering van verschillende activiteiten. Voor de uitvoer van het fysieke onderwijs waren ook extra maatregelen nodig voor hygiëne. De financiële gevolgen in relatie tot het budget zijn beperkt en bedragen in 2021 circa € 25.000, -. Daartegenover staat dat er ook besparingen zijn (hoewel in mindere mate), omdat bepaalde zaken zijn blijven liggen aangezien de focus vooral was gericht op het zoveel mogelijk laten doorgaan van de lessen.

### 2.1 Onderwijs Algemeen

Ons uitgangspunt is het concept van het TotaalOnderwijs. We leiden leerlingen op tot verantwoordelijke burgers in een democratische maatschappij. TotaalOnderwijs staat voor kwalitatief goed, christelijk onderwijs waarbij aandacht is voor de ontwikkeling van de leerling en de verantwoordelijkheid voor het leren door docent en leerling gedeeld wordt. Dit geeft leerlingen de ruimte om samen met de docent te bepalen welke leerinhoud het beste past om de leerdoelen te behalen.

#### Gerealiseerde plannen

- Op elke locatie zijn secties blijvend bezig met het formuleren en aanscherpen van leerdoelen voor hun vak. Daarnaast werkt elke locatie ook aan de andere twee speerpunten, te weten Formatief Evalueren en Didactisch Coachen.
- Vanuit het MT wordt gestuurd op het leren tussen de locaties. In het verslagjaar was dit vooral op gebied van PR, Formatief Evalueren, Didactisch Coachen, toetsbeleid en burgerschapsvorming.
- De rol van de mentor is veranderd. Deze wordt meer, samen met de leerling, als bewaker van het leerproces ingezet. Ook is zijn rol in het keuzeprocess (LOB) aan het toenemen en er worden meer persoonlijke gesprekken met de leerling gehouden.
- De locaties Oostenlicht en Veluvine werken gezamenlijk aan een plusdocument, gericht op het MBO. Het plusdocument is een onderdeel van het LOB-portfolio.
- De kennis en bewustwording onder ons personeel over de AVG is vergroot. We hebben dit gedaan door middel van presentaties, regelmatige uitgave van posters en het gebruiken van een mailadres voor vragen.
- De opleidingsschool die we samen met Greijdanus en Windesheim vormgeven is in 2020 door de NVAO geaccrediteerd en daarmee een volwaardige opleidingsschool geworden. We

werken blijvend aan onze concrete doelstelling: een goede kwaliteit van opleiden én dat de VO-scholen ca. 40% van het curriculum van de lerarenopleiding voor hun rekening nemen.

- Enkele docenten van het Nuborgh College zijn lid van de examencommissie van Windesheim en beoordelen zelfstandig producten van studenten.

### **Nog te realiseren plannen**

- We hebben een Nuborgh brede visie op toetsen. Vanwege de complexiteit is deze visie nog niet klaar. Wel is er een werkplaats in het leven geroepen die bestaat uit expertdocenten van iedere locatie die beleid en werkwijze aan het uitwerken zijn.
- Hoewel we een visie hebben ontwikkeld op het gebied van burgerschapsvorming en er heel veel goede activiteiten plaatsvinden, moet deze visie nog aangescherpt – en vertaald worden naar meer integraal handelen. Wel is hiervoor een werkplaats in het leven geroepen met experts vanuit iedere locatie om dit verder te ontwikkelen.
- Het MT komt met een voorstel voor een gemeenschappelijke taal voor het aanleren van vaardigheden die leerlingen nodig hebben in de 21<sup>ste</sup> eeuw. Hier zijn we door de coronacrisis en door prioriteiten op andere gebieden te leggen, niet aan toegekomen.

## **2.2 Sterk Techniek Onderwijs**

Het Nuborgh College neemt deel aan het landelijk plan Sterk Techniek Onderwijs en werkt dit uit voor de regio Noordwest-Veluwe, samen met het Morgen College in Harderwijk en beide ROC's in Harderwijk en Zwolle. De uitvoering van de overige STO-plannen loopt op schema.

### **Gerealiseerde plannen**

- In samenwerking met het basisonderwijs is er lesmateriaal ontwikkeld t.b.v. een doorlopende leerlijn Techniek dat door een instructeur aangeboden wordt op de basisscholen en in de TechLabs gegeven.
- TechLab Nunspeet is gerealiseerd en TechLab Elburg is gerealiseerd.
- Er is een werkgroep in het leven geroepen om de invoering van De Nieuwe Leerweg voor te bereiden die zich ook richt op Techniek & Technologie.
- Er zijn voor de drie technische profielen, in samenwerking met bedrijven, keuzevakken ontwikkeld die worden aangeboden aan de leerlingen in leerjaar 3 en 4.
- In tenminste twee profielen zijn er doorlopende leerlijnen met het mbo.
- Er is een pool van instructeurs uit het bedrijfsleven.

### **Nog te realiseren plannen**

- Het onderzoek naar meer techniekonderwijs op het havo/vwo is onder de aandacht, maar kent nog geen concrete vervolgstappen.

Samen met de co-investeringen vanuit het bedrijfsleven en de STO subsidie is naast het TechLab in Nunspeet ook het TechLab in Elburg gerealiseerd. Vanuit de gemeente Elburg is €150.000,- beschikbaar gesteld voor het concept TechLab Elburg.

## **2.3 ICT**

Digitalisering is van grote invloed op ons onderwijs. Het vraagt om een andere didactiek en benaderingswijze. Wij hebben dit beschreven in ons ICT-beleidsplan.

### **Gerealiseerde plannen**

- Op het gebied van online leren hebben we grote stappen gezet. Alle docenten beschikken over vaardigheden om online te kunnen lesgeven. Vrijwel alle secties zijn in het verslagjaar veel meer digitale middelen in gaan zetten dan daarvoor. De coronaperiode heeft hier een positieve impuls aan gegeven.
- De rubrics digitale vaardigheden hebben een plek gekregen in het personeelsbeleid. De rubrics zijn omgezet in een vragenlijst om de nascholingsbehoefte in kaart te brengen.

- Er is een implementatieplan ontwikkeld om Microsoft Office 365 in te voeren om onder andere de doelstelling van het tijds- en plaats onafhankelijk samenwerken te bevorderen.

#### **Nog te realiseren plannen**

- Op de locaties is vastgelegd welke docenten hun ICT-vaardigheden verbeteren. Niet iedere locatie is hier even ver in. Dit moet nog verder geïmplementeerd worden.
- Er is nog geen besluit gevallen over het stroomlijnen van de softwarepakketten. In het jaar 2022 is het de bedoeling dat Microsoft Office 365 wordt geïmplementeerd waar dit punt onderdeel van is.

## **2.4 De organisatie wordt een professioneel lerende organisatie**

Wij willen van het Nuborgh College een professionele, lerende organisatie maken waarbij onze onderwijsambities doorgezet zijn naar strategisch HRM en een lerende cultuur. Verder gaan we een strategische personeelsplanning hanteren, waarbij we inspelen op de krimp, de vergrijzing en het docententekort. Ook willen we dat het Nuborgh College bekend staat als een aantrekkelijke werkgever met goede arbeidsvoorwaarden en zorgen we voor een gezond en dynamisch werkklimaat voor onze medewerkers. Daarnaast is het van belang dat onze medewerkers risico's herkennen, bespreken en delen. Alleen dan zijn we in staat goed zicht te houden op (potentiële) risico's om deze vervolgens te beoordelen en waar nodig maatregelen te treffen.

#### **Gerealiseerde plannen**

- We hebben een nieuw, door de MR goedgekeurd beleidsplan voor ontwikkelgespreken. Een aantal van onze personeelsleden hebben volgens dit nieuwe plan een ontwikkelgesprek gevoerd met hun leidinggevende.
- De toekomstige in- en uitstroom van personeel wordt in fte en per vak voor de komende vijf jaar in kaart gebracht. Dit is door PZ gedaan en wordt structureel meegestuurd met de meerjarenbegroting.
- We sluiten met onze methode van werving aan bij de doelgroep. Zo zijn alle advertentieteksten herzien en de website <https://www.werkenbijhetnuborghcollege.nl/> gelanceerd.
- Een risicobeleidsplan is opgesteld en besproken in het MT, de LMT's en de RvT. De mogelijke risico's vormen een vast onderdeel van de management- en bestuursrapportages.

#### **Nog te realiseren plannen**

- Er ligt een goede basis voor het opstellen van een nieuw strategisch HRM beleid. Dit staat in de steigers en moet nog een vervolg krijgen.
- Er wordt binnen het Nuborgh College geïnventariseerd welke kennis we in huis hebben en welke medewerkers deze kennis willen delen. Ook hier zijn we in verband met corona niet aan toe gekomen.

## **2.5 Financiën: financieel gezond blijven in tijden van krimp**

De financiële situatie van het Nuborgh College is op dit moment goed. Doordat in de komende jaren het aantal leerlingen nog wat zal dalen, blijft het nodig de vinger aan de pols te houden. Voor renovatie en aanpassing van locatie Lambert Franckens zijn naast gemeentelijke middelen ook eigen financiële middelen nodig. Voor incidentele zaken, zoals een bijdrage in de renovatie van deze locatie, bieden de reserves (in heel beperkte mate) mogelijkheden. Hierbij mag uiteindelijk structureel evenwicht van de begroting echter niet uit het oog worden verloren.

#### **Gerealiseerde plannen**

We hebben een vastgesteld inkoopbeleid. Hierin staan onze uitgangspunten en inkoopprocedures beschreven. Onze uitgangspunten zijn o.a. integriteit, duurzaam en maatschappelijk verantwoord ondernemen en een voorkeur voor lokale en regionale leveranciers.

## **Nog te realiseren plannen**

Financieel gezond blijven is een doorlopend proces, waarbij jaarlijks de begroting het sturingsmoment is en het jaarverslag de verantwoording.

## **2.6 Kwaliteit en communicatie**

De kwaliteit van personeel is bepalend voor de kwaliteit van de school. Wil je de kwaliteit van het personeel verhogen is er meer eigenaarschap over de eigen ontwikkeling nodig. Meer eigenaarschap geeft meer werkplezier en motivatie om samen te werken aan de continue ontwikkeling van ons onderwijs. Het afgelopen jaar zijn we hierin gegroeid doordat personeel in toenemende mate zelf initiatief neemt in persoonlijke ontwikkeling. Door middel van de NPO-gelden hebben docententeams meer eigenaarschap genomen in de ontwikkeling van programma's om leerlingen te ondersteunen en te begeleiden.

Een uitdaging blijft om onze kwaliteit te etaleren met name richting samenleving en het primaire onderwijs. De meetbare kwaliteit hebben we goed op orde. De merkbare kwaliteit willen we meer grip op krijgen. De visie hierop wordt momenteel aangescherpt van waaruit de plannen vorm en inhoud gegeven gaan worden.

### **Gerealiseerde plannen**

- Er is een Nuborgh brede pr-commissie geïnstalleerd bestaande uit de voorzitters van de lokale PR-commissies. Deze commissie heeft veel werk verzet in de voorbereidingen van ons digitaal Open Huis, de doe- en meeloopdagen. Hier wordt locatie overstijgend geleerd.
- Sociale media worden veel beter ingezet. Onze (toekomstige) leerlingen en hun ouders maken hier veel gebruik van. Op alle locaties zijn groepjes personeelsleden actief in het bijhouden van de verschillende sociale mediakanalen.
- Een alternatief te vinden in coronatijd voor ons fysiek Open Huis voor ouders en voor de leerlingen van groep 8. We hebben van alle locaties een up to date 3-D scan laten maken met zogenaamde Points of Interest, waarin voor leerlingen en hun ouders belangrijke informatie staat in de vorm van teksten, schema's of informatiefilmpjes.
- In het verslagjaar is er een tevredenheidsonderzoek onder leerlingen en hun ouders (jaarlijks) gehouden. De resultaten daarvan zijn besproken met de locatiedirecties. Op basis daarvan hebben zij een actieplan geformuleerd.
- Alle locaties hebben in 2014 het basisarrangement toegekend gekregen en de Inspectie heeft dit op basis van de cijfers van 2020 niet gewijzigd.
- In het kader van de horizontale verantwoording worden de belangrijkste kengetallen van kwaliteitszorg en de uitkomsten van het leerlingentevredenheidsonderzoek gepubliceerd op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).
- Elke drie maanden wordt er een managementrapportage opgesteld waarin de ontwikkeling van de belangrijkste kengetallen op het gebied van onderwijs, financiën, personeel en risico's staan vermeld. Deze managementrapportages worden besproken in het managementteam (MT) en de Raad van Toezicht (RvT).

### **Nog te realiseren plannen**

- We stellen een nieuw kwaliteitsbeleidsplan op waarbij er meer aandacht is voor de kwalitatieve aspecten. We zitten nog in de fase van meningsvorming. Dit vraagt een andere manier van denken. De coronaperiode heeft ervoor gezorgd dat dit onderdeel langer is blijven liggen dan gewenst.
- We ontwikkelen indicatoren die ook onze aandacht voor de vormings- en socialisatiefunctie kunnen meten. Op basis van onze pedagogische visie (o.a. Biesta) zijn we criteria aan het ontwerpen waarmee we kwalitatief de vormingsfunctie en socialisatiefunctie kunnen meten. Mede door de corona bezigheden zijn we hier nog niet klaar mee.

## 2.7 Huisvesting

### Lambert Franckens

De Locatie Lambert Franckens is ruim 40 jaar oud. Bovendien staan er bij deze locatie noodlokalen die bijna even oud zijn. Over de plannen voor renovatie wordt al diverse jaren gesproken. In dit verantwoordingsjaar is er door de gemeente een IHP op hoofdlijnen aangenomen en konden we van start om de plannen die gemaakt zijn uit te voeren.

### Junior College

Omdat het Junior College op dit moment nog gehuisvest is in een tijdelijk gebouw, zal binnen de looptijd van dit plan definitieve huisvesting zijn gerealiseerd. Hoewel het Junior College een prominente plaats binnen het IHP van de gemeente Nunspeet heeft gekregen, loopt de voortgang nog niet even snel. Er is een definitief ontwerp voor nieuwbouw. In dit verantwoordingsjaar loopt er daarnaast een onderzoek naar inpassing in de MFA Veluvine.

### Gerealiseerde plannen

- Er is voor locatie Lambert Franckens een compleet renovatieplan en delen daarvan zijn uitgevoerd. De renovatie van de binnenkant van het gebouw is gereedgekomen. Het businessplan voor de rest van de renovatie is klaar. De financiering is voor het grootste gedeelte toegezegd door de gemeente.

### Nog te realiseren plannen

- De plannen om het Junior College goed te huisvesten en een adequate overblijfruimte voor Veluvine zijn afgerond. Dit heeft vertraging opgelopen omdat de gemeente Nunspeet eerst wil onderzoeken of het Junior College ook gehuisvest kan worden in het MFA-gedeelte van gebouw Veluvine. Dit onderzoek heeft het gehele jaar 2021 in beslag genomen.

## Hoofdstuk 3 Maatschappelijke thema's

### 3.1 Duurzaamheid, circulaire economie, gezondheid, ongelijkheid

De grotere maatschappelijke thema's zijn duurzaamheid, circulaire economie, gezondheid en ongelijkheid. Alle locaties houden zich daarmee bezig.

Voor wat betreft duurzaamheid participeren alle locaties in het netwerk 'Nunspeet verduurzaamt' dan wel 'Noord-West Veluwe verduurzaamt'. De locaties kennen ook een werkgroep Duurzaamheid die zich bezighoudt met bewustwording. Daarnaast worden er voor en met het bedrijfsleven workshops rond dit thema georganiseerd. Waar mogelijk worden er duurzame investeringen in onze gebouwen gedaan en krijgt het thema actief een plek in het curriculum

Alle locaties hebben het certificaat 'De Gezonde School'.

Leerlingen zijn actief betrokken bij de ongelijkheid in de wereld. Er worden op alle locaties goeddoel-acties georganiseerd. De school doet bijvoorbeeld mee met IRun2BFit, een hardloopevenement in Nunspeet. Daarnaast zijn er nog vele andere activiteiten die bewustwording en betrokkenheid creëren op dit thema.

Op Oostenlicht zijn er hartelijke en intensieve contacten met het regionale bedrijfsleven. Hetzelfde geldt voor Veluvine waar gezamenlijke activiteiten met lokale ondernemers (coachen van leerlingen, schrijven van een ondernemersplan, oprichten van een bedrijf, etc.) worden ondernomen. Verder is deze locatie een VECON-business school.

### 3.2 Internationalisering

Op alle locaties zijn de meerdaagse buitenlandse excursies door coronabeperkingen niet doorgegaan. Wij vinden dat buitenlandse excursies een meerwaarde hebben. Onze leerlingen oefenen niet alleen een van hun moderne vreemde talen, maar maken ook kennis met een andere cultuur. Ook de uitwisselingen met VO-scholen in Brussel en Haselünne door de locaties Oostenlicht en Lambert Franckens zijn vanwege de coronabeperkingen niet doorgegaan. Omdat alle locaties bezig zijn hun onderwijs te ontwikkelen, is besloten voorlopig geen nieuwe stappen te zetten op het gebied van internationalisering.

### 3.3 Passend Onderwijs

In het kader van Passend Onderwijs is het Nuborgh College aangesloten bij de Stichting Leerlingenzorg NW-Veluwe. In deze stichting is in het samenwerkingsverband VO-25-09 ondergebracht. Om als Nuborgh College de leerlingen met arrangementen goed op te kunnen vangen, zijn op locaties zorgmentoren of ondersteuningscoaches aangesteld en is er nascholing van het personeel. Daarnaast is er enige jaren geleden al een Pluspunt ingericht. Het Pluspunt levert, in samenspraak met de diverse locaties van het Nuborgh College, programma's aan voor leerlingen die meer zorg nodig hebben dan waar de eigen locatie/school in kan voorzien.

In samenwerking met de Dr. A. Verschoorschool uit Nunspeet hebben we in Nunspeet het Junior College. Ons doel daarvan is een doorlopende leerlijn te realiseren voor leerlingen met speciale ondersteuningsbehoefte. Het gaat hierbij om leerlingen van groep 7 en 8 (speciaal onderwijs) van de Dr. A. Verschoorschool en klas 1 en 2 van het Nuborgh College.

In het verslagjaar 2020 zijn we voor leerlingen in de basisberoepsgerichte leerweg, die niet in staat zijn een diploma te halen, in samenwerking met het Deltion College, een entree-opleiding begonnen. Deze geeft recht op instroom in mbo-2. Zo verlaten deze leerlingen onze school toch met een startkwalificatie. Daarnaast hebben we in het huidige verslagjaar voorbereidingen getroffen voor een samenwerking met Landstede om mbo-2 trajecten op te zetten.

Door middel van een jaarlijks evaluatieformulier en de tweejaarlijkse audit van de St. Leerlingenzorg, leggen we verantwoording af over de ontvangen arrangementsgelden.

### **3.4 Maatschappelijke stage**

Maatschappelijke stage is een verplicht onderdeel van ons onderwijsprogramma. Het verplichte minimumaantal uren is 30. De uitvoering en financiering is in samenwerking met de gemeenten Elburg en Nunspeet.

## Hoofdstuk 4 Diversen

### 4.1 Toetsing en examinering

In het vervolg op de kwaliteitsverbetering die is doorgevoerd nadat in 2019 het examenreglement en het Programma van Toetsing en Afsluiting (PTA) tegen het licht is gehouden, is er op de locaties Oostenlicht en Veluvine in de PTA's een koppeling met leerdoelen aangebracht. Na instemming van de MR zijn de vernieuwde documenten vanaf het schooljaar 2021- 2022 ingevoerd, nadat ze zijn besproken met alle betrokkenen.

In 2021 zijn ten gevolge van nieuwe wetgeving twee examencommissies in het leven geroepen. Eén voor het vmbo, dit is voor de locaties Oostenlicht en Veluvine, en één voor het havo/vwo, dat is voor locatie Lambert Franckens. De leden van deze examencommissies zijn formeel benoemd in de examencommissie. De grootste wijziging in structuur is dat de locatiedirecteuren hierin geen zitting hebben en de examensecretarissen hun lidmaatschap van de MR hebben opgezegd. Daarnaast zijn de verschillende verantwoordelijkheden, rollen en taken beschreven.

Al onze examensecretarissen zijn lid van PLEX en professionaliseren zich verder middels cursussen of webinars van PLEX of andere organisaties zoals de VO-raad.

Ook in het huidige verslagjaar hadden scholen, ten gevolge van de coronapandemie, de ruimte om af te wijken van het PTA door bijvoorbeeld bepaalde examens in een andere vorm af te nemen. Uiteraard onder de voorwaarde dat de verplichte eindtermen worden gedekt. De MR heeft ingestemd met deze wijzigingen die vervolgens zijn gecommuniceerd met de inspectie.

Schoolbreed wordt het toetsbeleid tegen het licht gehouden. Er is een werkplaats ingericht waarin toets experts van verschillende locaties het bestaande beleid evalueren, het bestaande beroepsbeeld aangaande toetsing in beeld brengen, dit koppelen aan literatuuronderzoek en komen met verbetervoorstellen voor een nieuw schoolbreed toetsbeleid met een meer formatief karakter.

### 4.2 Examenresultaten

| Geslaagd Nuborgh College in % |      |      |      |      |      |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|
|                               | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| <b>Oostenlicht</b>            |      |      |      |      |      |
| vmbo bb                       | 100% | 97%  | 98%  | 100% | 100% |
| vmbo kb                       | 96%  | 94%  | 100% | 99%  | 99%  |
| vmbo gl/tl                    | 98%  | 94%  | 88%  | 99%  | 100% |
| <b>Lambert Franckens</b>      |      |      |      |      |      |
| havo                          | 89%  | 87%  | 87%  | 94%  | 85%  |
| vwo                           | 90%  | 97%  | 94%  | 98%  | 92%  |
| <b>Veluvine</b>               |      |      |      |      |      |
| vmbo gl/tl                    | 100% | 97%  | 98%  | 100% | 100% |

### 4.3 Toelating

Het Nuborgh College is een open school. Iedereen is van harte welkom. Wel vragen we van onze leerlingen en hun ouders/verzorgers dat zij de grondslag van de school respecteren. Bij alle opleidingsmogelijkheden geldt dat er een positief advies vanuit de basisschool is gegeven, waarbij gekeken is naar het leerlingvolgsysteem vanaf groep 6.

#### **4.4 Samenwerking VO-VAVO**

Het Nuborgh College heeft samenwerkingsovereenkomsten afgesloten met het Deltion College en Landstede. Doel is om op deze wijze VO-leerlingen de mogelijkheid te bieden in het VAVO (Voortgezet Algemeen Volwassenenonderwijs) via de 'tweede-weg onderwijs' een VO-diploma te laten halen, of één of meer deelcertificaten.

#### **4.5 Afhandeling klachten**

Het Nuborgh College kent een algemene klachtenregeling. De school is aangesloten bij een landelijke klachtencommissie. Daar zijn over de school geen klachten ingediend.

Voor klachten over de gang van zaken rond de school- en centrale examens geldt het examenreglement. Als beroepsinstantie is er de commissie van beroep voor de examens van de VIA-scholen. Daar zijn over de school geen klachten ingediend.

#### **4.6 Aanvullende bekostiging technisch vmbo**

In 2018 en 2019 is in totaal € 802.596 ontvangen voor technisch vmbo. Tot en met 2021 is € 288.490 besteed aan het vernieuwen van de praktijklokalen, de aanschaf van technische inventaris en de vernieuwing van de afdelingen Bouwen, Wonen & Interieur en Mobiliteit en Transport en de realisatie van het TechLab.

#### **4.7 Toekomstige onderwijskundige ontwikkelingen**

De komende jaren zal in het teken blijven staan van herstel en perspectief. Veel van onze leerlingen hebben vertraging opgelopen op zowel cognitief als op emotioneel vlak. Met behulp van de NPO-middelen willen we deze vertragingen inhalen en leerlingen ondersteunen bij hun zelfontplooiing. Daarnaast zien we de maatschappij in hoog tempo ontwikkelen. Leerlingen hebben naast een stevige basis aan kennis en vaardigheden, ook de vaardigheid nodig om zelf nieuwe kennis en vaardigheden aan te leren. Als school blijven we inzetten om ook hier een stevige bijdrage aan te leveren. School speelt daarnaast een belangrijke rol bij socialisering en persoonsontwikkeling. Ons onderwijs richt zich veel meer op maatwerk. Dit laatste wordt in onze visie vooral gezocht in gedeelde verantwoordelijkheid van docent en leerling voor het leerproces. Leerdoelen worden door de docent gesteld en er wordt ruimte geboden aan leerlingen om keuzes te maken hoe deze leerdoelen behaald worden of om zelf leerdoelen toe te voegen. Daarnaast vindt er een bekwaamwordingsstag plaats als het gaat om formatief handelen en didactisch coachen op basis van leerdoelen.

#### **4.8 NPO middelen**

Het Nuborgh College wil het wegwerken van de vertragingen onder andere bereiken door een kwaliteitsverbetering, waarbij er binnen de visie van ons TotaalOnderwijs impulsen worden gegeven middels de middelen die vrijkomen bij het NPO. Idealiter kunnen de initiatieven zonder subsidie worden voortgezet. De doelen voor de inzet van de NPO-middelen zijn als volgt:

- Wegwerken vertragingen (binnen de domeinen van cognitieve ontwikkeling, sociale ontwikkeling en het welbevinden)
- Impulsen geven voor kwaliteitsverbetering binnen TotaalOnderwijs

#### **Werkwijze**

Nadat in mei 2021 de schoolscan is afgenomen, is er een keuze gemaakt voor interventies van de menukaart. Deze worden verwerkt in een 'schoolprogramma' dat een addendum is op het jaarplan. Dit schoolprogramma is ingebed in het jaarplan en de locatieplannen. In dit schoolplan hebben de beschrijvingen van conclusies uit de scan een plek gekregen. Dit geldt ook voor de doelstellingen die hieruit voortvloeien en de gekozen aanpak. Dit schoolprogramma is ons plan van aanpak voor de inzet van de interventies en de financieringsverantwoording daarvan. In het schoolprogramma staan ook de gemaakte afspraken over de monitoring van de uitvoering en resultaten op schoolniveau. De MR heeft ingestemd met dit plan en deze werkwijze.

De schoolscan wordt vanuit de teams uitgevoerd, geanalyseerd, geïnterpreteerd en vervolgens wordt een advies gegeven richting de locatiemanagementteams over welke interventies het best zouden passen bij de resultaten uit de scan. De teams hebben daarnaast aangeven of en hoe ze gebruik willen maken van de mogelijkheid tot maatwerk in de uitwerking van de interventies, om zo te kijken hoe er impulsen gegeven kunnen worden voor kwaliteitsverbetering binnen het TotaalOnderwijs. Daarbij is er gekeken naar de kaders van het jaarplan, het locatieplan en het teamplan. Het MT heeft vervolgens de interventies vastgesteld en het schoolprogramma opgesteld. Na instemming van de MR is vervolgens het MT samen met de teamleiders aan de slag gegaan met de uitvoering.

### Globaal tijdspad

| Datum       | Wat  | Wie                     |
|-------------|--|-------------------------|
| Mei - juni  | Schoolscan + advies interventies                     | Teamleiders en mentoren |
| Juli        | Schrijven plan van aanpak + vaststellen interventies | MT                      |
| September   | Opstellen schoolprogramma + instemming MR            | MT en MR                |
| Aansluitend | Uitvoering schoolprogramma                           | Teamleiders en MT       |

### Schoolscan

De schoolscan is een probleem- en behoeftanalyse op leerling-, team- en schoolniveau op basis waarvan we een beredeneerde en onderbouwde keuze kunnen maken voor passende interventies via de zogenaamde menukaart. Deze schoolscan richt zich op drie pijlers; sociaal-emotioneel welbevinden, cognitieve kennis en vaardigheden en de regulatieve vaardigheden.

Het MT heeft ervoor gekozen om de schoolscan op de pijler sociaal-emotioneel welbevinden uit te voeren via de Kracht In Controle (KIC) webapp. Via dit medium kunnen leerlingen vragenlijsten beantwoorden die snel en overzichtelijk uitgelezen kunnen worden in een dashboard. Doordat we lid zijn van VO-content vroeg dit geen extra investering. De stellingen en vragen die gebruikt worden in de scan zijn gebaseerd op het werk van Golly & Sprague, Bakker-de Jong & Mijland en Goleman waarmee de scan als gevalideerd aangemerkt kan worden.

Doordat de regulatieve vaardigheden niet binnen de KIC webapp onderzocht kunnen worden, wordt deze scan afgenomen via een enquêteprogramma van Van Beekveld & Terpsta. De leerlingen krijgen allerlei stellingen waarbij ze een score moeten toekennen. De vragenlijst is ontworpen door 'leerling 2020' en gebaseerd op en ontworpen vanuit wetenschappelijk onderzoek. Daarmee kan de vragenlijst eveneens als gevalideerd aangemerkt worden.

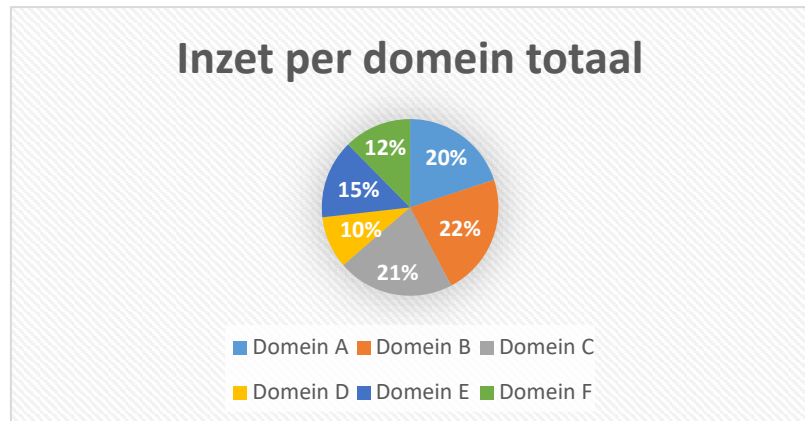
Om de schoolscan van de pijler cognitieve kennis en vaardigheden uit te voeren, is er een cohortanalyse gedaan. Aan de teams is gevraagd om deze cohortanalyse te analyseren en te interpreteren. Er is ruimte om andere input die het team belangrijk vindt binnen deze pijler mee te nemen. Zo is er bijvoorbeeld in een aantal teams gericht onderzocht waarom of waardoor leerlingen cognitief achterblijven.

Op basis van deze scans zijn de plannen gemaakt. En zijn er interventies ingezet gebaseerd op de domeinen vanuit de menukaart.

### Beknopt overzicht inhoud domeinen

- A. Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
- E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning (klassenverkleining en onderwijsassistenten)
- F. Faciliteiten en randvoorwaarden

Wanneer we kijken naar de inzet van de NPO middelen verdeeld over de verschillende domeinen van de menukaart ziet de verdeling er als volgt uit. Middelen die bovenschools zijn ingezet, zijn zeer beperkt van omvang. Dit gaat om een totaalbedrag van € 10.365,-. In dit bedrag is rekening gehouden met secretariskosten en overige kosten om de gelden te verantwoorden.



#### 4.9 Nevenfuncties van MT-leden

| Naam            | Functie  |   |
|-----------------|--|---|
| Harry Noppers   | Directeur-bestuurder Nuborgh College               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid van de stuurgroep Opleidingschool IJssel Veluwe (onbetaald)</li> <li>- Voorzitter van de raad van advies van VO-Content (onbetaald)</li> <li>- Bestuurslid en secretaris van Stg. Nunspeet Verduurzaamt (onbetaald)</li> <li>- VO-Managementcoach bij VO-Academie (onbetaald)</li> </ul>   |
| Erik Dijkslag   | Locatiedirecteur Nuborgh College Lambert Franckens | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Geen nevenfuncties</li> </ul>  |
| Wilco Leeftang  | Locatiedirecteur Nuborgh College Oostenlicht       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid moderamen kerkenraad De Brug Nunspeet (NGK/GkV) (onbetaald)</li> </ul>   |
| Hugo Vos        | Locatiedirecteur Nuborgh College Veluvine          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid van de raad van advies van VO-Content (onbetaald)</li> <li>- Ouderling-kerkrentmeester (voorzitter College van Kerkrentmeesters, lid van het moderamen en kerkenraad) Brinkstraatkerk, Gereformeerde Kerk van Bennekom (onbetaald)</li> <li>- Bestuursvoorzitter Stichting De Kiva, tevens hoofdredacteur van tijdschrift De Kiva (onbetaald)</li> </ul> |
| Gerhard Deetman | Directeur bedrijfsbureau                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Voorzitter Evenementencommissie Oostendorp (onbetaald)</li> <li>- Voorzitter werkgroep Dorpsplan Oostendorp (onbetaald)</li> </ul>   |

# DEEL 2 Bedrijfsvoering

# Hoofdstuk 5 Personeel

## 5.1 Strategische Personeelsbeleid

Gezond en dynamisch werkklimaat voor onze medewerkers.

### Verzuimbeleid

We hanteren een betrokken en actief verzuimbeleid. Voor onze medewerkers hebben we een contract afgesloten met de Arbo Unie. Deze overeenkomst is voor een periode van een jaar en wordt jaarlijks verlengd. Onze bedrijfsarts is mevrouw M. van den Berg. Zij houdt voor onze medewerkers eens in de twee weken spreekuur. Ons arbobeleid en verzuimbeleid zijn in 2017 voor vijf jaar vastgesteld en worden in 2022 geëvalueerd en bijgesteld.

### Periodiek Medisch Onderzoek of reflectiegesprek

Eens in de vijf jaar worden onze medewerkers in de gelegenheid gesteld om een periodiek lichamelijk onderzoek te doen of een gesprek aan te gaan over de balans privé en werk. In 2021 is het door corona niet mogelijk geweest om de periodiek medische onderzoeken te laten doorgaan. De medewerkers die zich ingeschreven hadden komen in 2022 uiteraard weer in aanmerking. De preventiegesprekken met bureau van Zimmeren zijn wel doorgegaan. In 2021 hebben tweeëntwintig medewerkers zich voor een gesprek aangemeld.

### Shared Ambition

Voor onze medewerkers is er ook de mogelijkheid om gebruik te maken van coaching en training bij Shared Ambition. Shared Ambition biedt oplossingen voor drie doelgroepen:

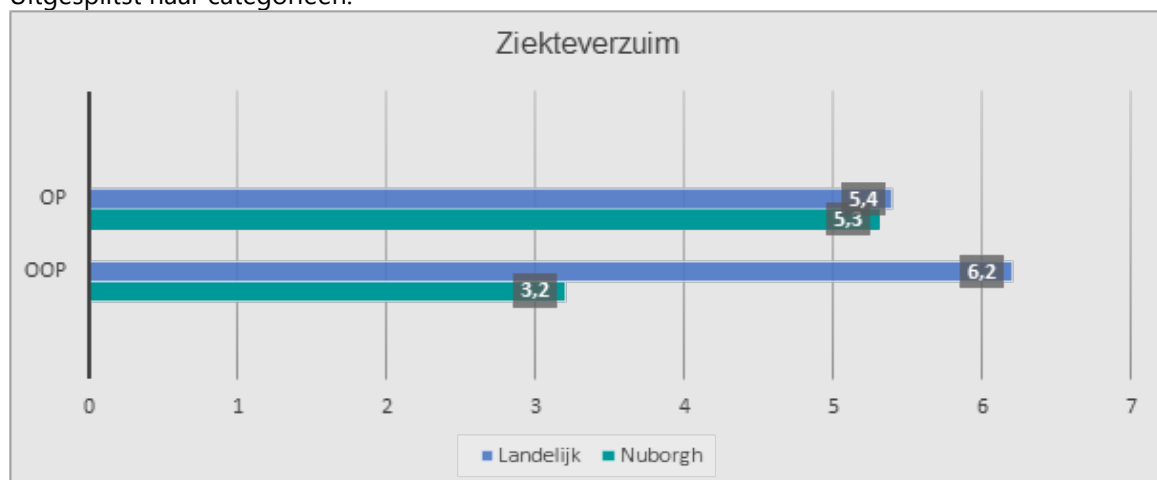
- @ work - voor medewerkers die aan het werk zijn en mentaal gezond willen blijven
- @ risk - voor medewerkers die een risico lopen om uit te vallen
- @ home - voor medewerkers die gedeeltelijk of geheel verzuimen.

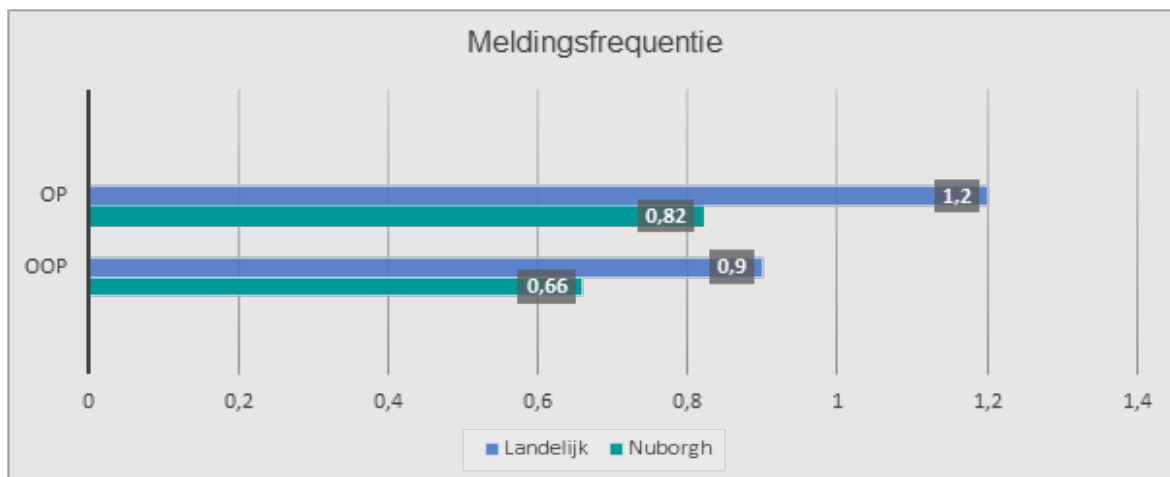
In 2021 hebben vier medewerkers gebruik gemaakt van de begeleiding van Shared Ambition.

### Ziekteverzuimpercentage

Het ziekteverzuimpercentage op het Nuborgh College is al een aantal jaren onder het landelijke gemiddelde. Als doel willen we het percentage 1%-punt lager dan het gemiddelde houden en het liefst zelfs onder de 4%. Het werkelijke percentage is voor 2021 gemiddeld 4,9 (landelijk onderwijs volgens CBS 5,4). Voor het komend jaar blijven we het gemiddelde op maximaal 4% stellen. Een andere indicator is de meldingsfrequentie. Het gaat dan om het aantal ziektemeldingen per jaar per werknemer. Dit is ook in de tabel opgenomen. Ook deze indicator ligt beneden het landelijk gemiddelde. We streven ernaar om de meldingsfrequentie beneden de 1,2 te houden.

Uitgesplitst naar categorieën:





### Professionele lerende organisatie

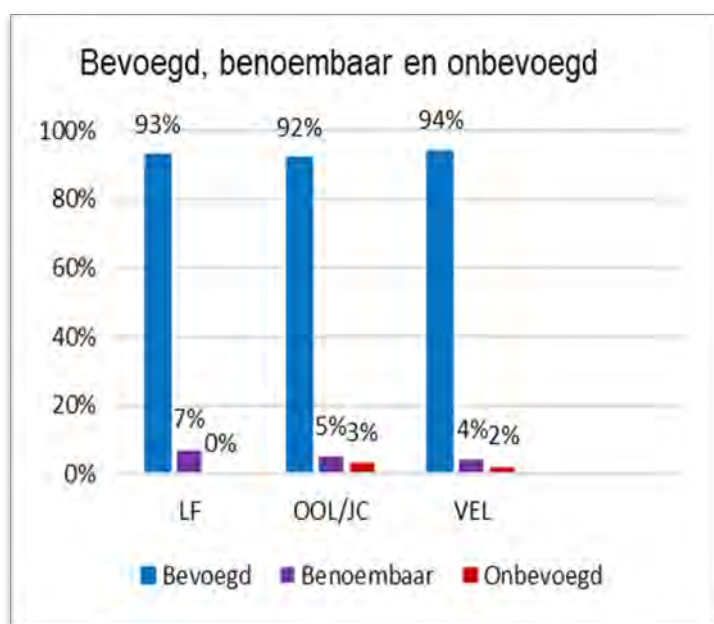
#### Inductieprogramma startende docenten

We hebben een inductieprogramma voor startende docenten. Alle startende docenten nemen drie jaar deel aan dit inductieprogramma. Uit onderzoeken blijkt dat een goed georganiseerd inductieprogramma en goede coaches een positieve bijdrage levert aan de kwaliteit en het welbevinden van de startende docent. Het inductieprogramma startende docenten is een samensmelting van het bestaande begeleidingsplan van het Nuborgh College en het inductieprogramma.

## 5.2 Strategische personeelsplanning

### Bekwaamheid/bevoegdheid

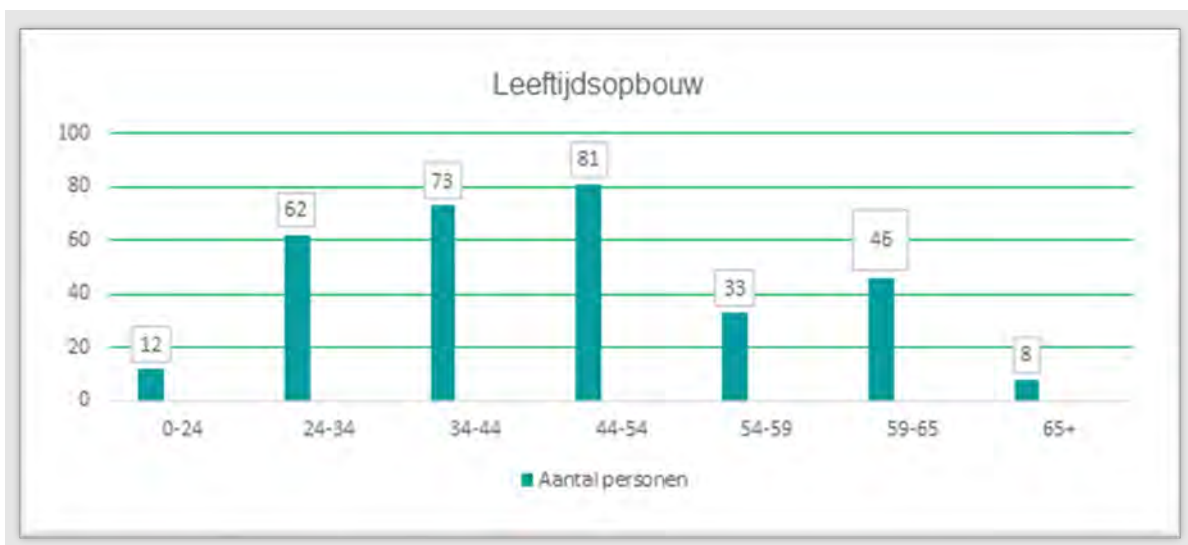
Alle docenten op het Nuborgh College zijn bekwaam om de hun opgedragen lessen te verzorgen. Niet alle docenten beschikken over de juiste onderwijsbevoegdheid. Het beleid van het Nuborgh College is er al enige jaren op gericht om een deel van de kosten voor het opleiden van een (tweede of hogere) onderwijsbevoegdheid voor zijn rekening te nemen of onderwijs ondersteuners de mogelijkheid te bieden door te stromen naar docent. Twee onderwijsassistenten zijn in 2021 doorgegroeid naar een docentenfunctie en studeren voor een bevoegdheid. Ook worden de medewerkers gewezen op de mogelijkheid om een lerarenbeurs of een zij-instroomsubsidie aan te vragen. Door dit beleid is het percentage onbevoegden langzaam aan het dalen.



Het gaat bij 'benoembaar' om lessen waarbij onze docenten (nog) niet bevoegd zijn, maar volgens de regels wel les mogen geven. Het merendeel betreft mensen die nog in opleiding zijn. Onbevoegd zijn is bij ons een relatief begrip. Het gaat in een groot aantal gevallen om docenten die een andere of een lagere bevoegdheid hebben voor het vak en/of de klas waarin zij lesgeven. We blijven ernaar streven dat elke onbevoegde binnen twee jaar zijn bevoegdheid haalt. Dat betekent niet dat daarmee het percentage onbevoegde lessen naar 0 gaat. Wel is ons streven ons percentage onbevoegde lessen onder de 5% te houden. Door interne verschuivingen en nieuwe docenten zal er altijd een bepaald percentage van de lessen onbevoegd worden gegeven.

### Leeftijdsopbouw

In 2021 was de leeftijdsopbouw binnen het Nuborgh College:



en de man-vrouw verdeling als volgt:

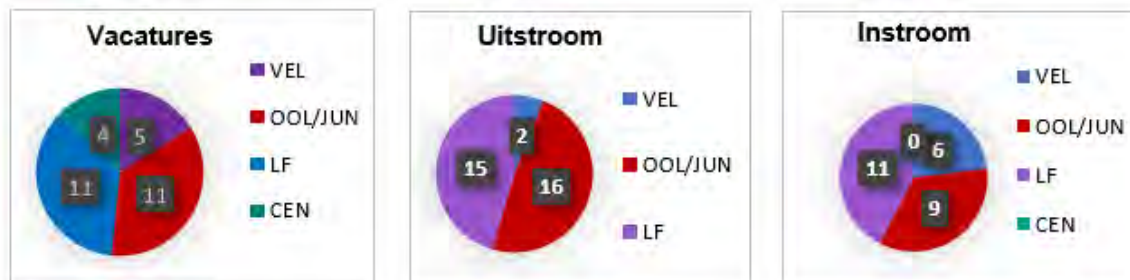


### Werving en selectie en behoud personeel

#### *In-, door- en uitstroom*

Het Nuborgh College heeft vrijwel alle structurele vacatures kunnen invullen. Door de krappe arbeidsmarktsituatie is het lastig geworden om docenten te vinden voor de praktijkvakken vmbo en eerste graad docenten in de tekortvakken. Gelukkig zijn docenten en directieleden altijd bereid om een aantal lessen over te nemen of kunnen we via detachering mensen tijdelijk inhuren. We voorzien dat het de komende jaren moeilijker zal worden om vacatures op te vullen. Er komt een grote

uitstroom van leraren op gang vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Het Nuborgh College vangt het tekort onder andere op door deel te nemen aan het project 'Opleidingschool IJssel-Veluwe' en 'Regionaal aanpak lerarentekort' en zal verschillende soorten wervingskanalen, die passen binnen de huidige tijd, gaan en blijven gebruiken. Daarnaast passen we strategisch personeelsbeleid toe door de in- uitstroom voor de komende vijf jaar te blijven monitoren en maken we gebruik van subsidies. Ook worden medewerkers gevraagd om een extra tweede of eerste graads bevoegdheid te halen. In 2021 zijn er totaal 31 vacatures geplaatst, 26 nieuwe medewerkers ingestroomd en van 33 medewerkers is het dienstverband van rechtswege beëindigd.



#### Aantal masters

De docenten vervullen in het verbeteren van de leerprestaties een cruciale rol. Hooggekwalificeerde docenten kunnen beter inspelen op verschillen tussen leerlingen en hun onderwijs aan individuele capaciteiten aanpassen. We streven ernaar om het opleidingsniveau van onze docenten te vergroten door het volgen van een master te stimuleren. Op dit moment heeft 35% van onze docenten een master in de vorm van een eerste graads opleiding of een tweede graads, aangevuld met een onderwijs master zoals Speciale Educational Needs, Learning en Innovation etc. Op dit moment zijn er vijf medewerkers van het Nuborgh College studierend voor een master.

Verdeeld over de locaties:

| Locatie           | % masterdocenten |
|-------------------|------------------|
| Lambert Franckens | 47.2%            |
| Oostenlicht       | 20.8%            |
| Veluvine          | 10%              |

Van de schoolleiding heeft 60% een master in de vorm van een eerstegraads opleiding of een onderwijs master gevolgd.

### 5.3 Subsidiereregelingen

Op 31 december 2021 hebben wij binnen het Nuborgh College voor twee medewerkers een zij-instroom subsidie ontvangen, waarmee ze een (tweede) bevoegdheid kunnen halen. Daarnaast hebben vijf docenten een lerarenbeurs ontvangen. Dit om een tweede bevoegdheid te halen, een post initiële masteropleiding of een premaster- of schakelprogramma dat voorafgaat aan een universitaire masteropleiding.

#### Vergoedingen in tijd en geld voor opleiding en studie

Naast de subsidiereregelingen sluiten wij als Nuborgh College jaarlijks met medewerkers die zich willen ontwikkelen een studiecontract af. Deze vergoeding in geld en tijd wordt gegeven voor een opleiding/studie die past binnen de doelen van het Nuborgh College. In 2021 hebben wij met 12 medewerkers een studiecontract afgesloten.

## **5.4 Functiemix**

In het kader van de functiemix is er in 2020 na een sollicitatieprocedure een tranche van de LC en LD functies uitgegeven. Voor cursusjaar 2021-2022 en 2022-2023 zal omstreeks oktober 2022 een nieuwe tranche LC en LD functies uitgegeven worden.

## Hoofdstuk 6 Financieel beleid

### 6.1 Algemeen

Voor de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van het strategisch plan op het gebied van financiën wordt in de eerste plaats verwezen naar paragraaf 3.2. Financiën: financieel gezond blijven in tijden van krimp.

#### Uitkeringskosten

Door de opheffing van het participatiefonds ligt het risico van de uitkeringskosten bij de scholen. 75% komt voor rekening van de totale sector en wordt dus omgeslagen over alle scholen. 25% van de uitkering komt vijf jaar lang ten laste van de laatste school. Om de risico's voor het Nuborgh College te vermijden, wordt bij vervangingsvacatures onderzocht of de kandidaten geen uitkeringsrechten meenemen. Als het daadwerkelijk tot een uitkering komt, wordt altijd een re-integratie- en loopbaan coaching bureau ingeschakeld. In het algemeen is dit voor ons Bureau Streefkerk uit Ermelo.

#### Allocatie van middelen: de verdeling van de formatie over de locaties en de centrale dienst

We maken gebruik van formatie-rekeneenheden (fre's). Uitgangspunt is dat de leeftijdsopbouw van het personeel zoals stijging in de schalen, opnamen aanvulling op persoonlijk budget, levensfasebewust personeelsbeleid en ouderschapsverlof, gezamenlijk als Nuborgh College wordt gedragen. Locaties kunnen wel zelf beslissen over in welke schaal zij personeelsleden benoemen en over de verhouding tussen de OP-formatie, de OOP-formatie en de directieformatie. De kosten in fre's, dus de fre-uitgaven, worden bepaald door de schaal waarin een personeelslid zit.

De verdeling van de **reguliere** fre's is afhankelijk van het gewogen aantal leerlingen. Er worden drie type leerlingen onderscheiden:

- \* havo/vwo en tl (wegingscoëfficiënt 1)
- \* kb en bb (wegingscoëfficiënt 1,133)
- \* lwoo (wegingscoëfficiënt 1,963)

De wegingscoëfficiënt wordt bepaald door de door de overheid gehanteerde deelfactor.

Bovenop de fre's voor reguliere formatie ontvangen de locaties ook fre's voor projecten, de lerarenbeurs en vanwege de toegekende arrangementen van de Stichting Leerlingenzorg.

De verdeling in het cursusjaar 2021-2022 van het reguliere budget en van de totale formatie is als volgt:

| Locaties          | Aantal fre's Regulier | In % | aantal fre's Totaal | In % | Gewogen aantal leerlingen |
|-------------------|-----------------------|------|---------------------|------|---------------------------|
| Lambert Franckens | 3.122                 | 36%  | 3.144               | 34%  | 912                       |
| Oostenlicht       | 3.354                 | 38%  | 3.583               | 39%  | 1.054                     |
| Veluvine          | 1.521                 | 17%  | 1.576               | 17%  | 477                       |
| Junior College    | 127                   | 2%   | 205                 | 3%   | 45                        |
| Centrale dienst   | 658                   | 7%   | 666                 | 7%   | NVT                       |
| Totaal            | 8.782                 | 100% | 9.174               | 100% | 2.488                     |

Een fre is € 1.948,--.

## 6.2 Prestatieboxgelden en convenantsmiddelen

Sinds 2012 zijn voor het Nuborgh College prestatieboxgelden beschikbaar (voor 2021: € 255.000). Deze middelen zijn onder andere gebruikt voor vak coaches, begeleiding startende docenten, opzetten en begeleiden van leernetwerken/werkplaatsen, ontwikkeling strategisch personeelsbeleid en talent-plus- en praktijkklassen met het primair onderwijs.

De besteding van de convenantsmiddelen is uitgesmeerd over twee jaar. Vorig jaar is € 180.000,- besteed, dit jaar € 172.000,-. (Groepen van) docenten konden hiervoor projecten aanmelden. De meeste daarvan zijn goedgekeurd. Het ging om projecten als Techniek onderwijs op havo-vwo, GEO-future school, aanleren 21<sup>e</sup> eeuw vaardigheden en wereldburgerschap.

### Schoolfondsen

Deze post is een samenstel van verschillende niet subsidiabele posten. Hierop worden o.a. alle baten en lasten van excursies en schoolreizen geboekt. Aan de ouders wordt een vrijwillige ouderbijdrage gevraagd, waarvan de opbrengsten onder andere bestemd zijn voor de vieringen, dagopeningen, het organiseren van sportdagen, het eindexamengeschenk, een printtegoed en een collectieve reis- en ongevalverzekering. Het streven is erop gericht baten en lasten van de schoolfondsen zodanig te sturen, dat deze zoveel mogelijk in evenwicht zijn. Helaas is dit in 2021 niet helemaal gelukt. Door corona zijn er diverse activiteiten/excursies/reizen geannuleerd. Alle ouderbijdragen van afgelaste activiteiten en reizen zijn terugbetaald, maar voor een aantal zijn er wel annuleringskosten in rekening gebracht. Als gevolg daarvan is het negatief resultaat op de schoolfondsen € 7.000.

## 6.3 Beleggingen

In 2018/2019 is een nieuw Treasurystatuut vastgesteld, aangepast aan de nieuwe Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 en wijzigingen hierop. Aan het eind van 2020/het begin van 2021 was er nog één obligatie in bezit: een obligatie Bank Nederlandse Gemeenten van € 400.000 (met een AAA-rating). Deze is in 2021 vervallen. Gezien de lage rentepercentages voor beleggingen die voldoen aan de voorwaarden, wordt op dit moment verder alleen gebruik gemaakt van spaarrekeningsvormen van de huisbankier. Voor de omvang en de samenstelling van de beleggingsportefeuille wordt verwezen naar bladzijde 8 van de jaarrekening (toelichting op de balans). Overeenkomstig het Treasurystatuut maakt het Nuborgh College geen gebruik van derivaten. Verder zijn er geen leningen afgesloten van of aan derden.

## 6.4 Diversen

### Voorzieningen

Ten behoeve van toekomstige verplichtingen worden gelden gereserveerd. Er is een voorziening getroffen voor groot onderhoud gebouwen (buitenkant gebouw) en voor verplichtingen voor in de toekomst te verwachten uitgaven voor jubileumgratificaties. In de cao voor het voortgezet onderwijs zijn spaarvormen opgenomen voor het persoonlijk budget in het kader van het levensfase bewust personeelsbeleid. Ook hiervoor is een voorziening gevormd. In de jaarrekening 2021 zijn voor het eerst voorzieningen gevormd voor werkgeverskosten langdurig zieken en uitkeringskosten WW.

### Financiering

Gezien onze vermogenspositie kunnen wij al onze activiteiten en de voorgenomen investeringen uit eigen middelen financieren.

### Huisvesting

Bij locatie Veluvine is onvoldoende overblijfruimte. Er wordt nog steeds in overleg met de gemeente gezocht naar een passende oplossing in relatie tot de huisvesting van het Junior College.

Nadat in 2020 de inspannende renovatie van de lesruimtes van de locatie Lambert Franckens is afgerond, is in 2021 verder gewerkt aan de voorbereiding van de totale renovatie van dit gebouw. In 2021 is een businesscase gemaakt en is in samenwerking met de gemeente Elburg en alle onderwijsorganisaties in

de gemeente een integraal huisvestingsplan opgesteld. Dit plan is in juli 2021 door de gemeenteraad vastgesteld en er is tevens ingestemd met een uitvoeringskrediet voor de renovatie. Vervolgens hebben we een projectadviseur aangesteld en is in de tweede helft van 2021 een aanbesteding gehouden voor de keuze van een architect en een adviseur technische installaties, bouwfysica en akoestiek. In de laatste maanden van 2021 zijn beide bureaus vervolgens gestart met de werkzaamheden.

Op locatie Oostenlicht zijn de diverse inpassende aanpassingen van de technische afdelingen afgerond. Als laatste zijn de afdelingen Bouwen, Wonen en Interieur en Mobiliteit en Transport verbouwd. Op de bovenverdieping is een tweede leerwerkruimte deels opnieuw ingericht in relatie tot TotaalOnderwijs.

In 2021 is opnieuw diverse keren overleg gevoerd met de gemeente Nunspeet over de huisvesting van het Junior College. Dit overleg heeft echter nog niet geresulteerd in een passende oplossing.

### **ICT-beleid**

Binnen het Nuborgh College is een ICT-stuurgroep. Hierin zitten de ICT-coördinatoren van de locaties, een vertegenwoordiging van de directie en systeembeheer. Enkele onderwerpen die dit jaar onder andere aan de orde zijn geweest:

- Toekomst ICT-stuurgroep;
- Invoering Microsoft Office 365;
- Printen door leerlingen;
- Inventarisatie gebruik elo Its Learning;
- Digitaal toetsen.

In 2021 zijn de investeringen in ICT van beperkte omvang geweest. Dit betekent echter niet dat er geen belangrijke ontwikkelingen op ICT-gebied zijn geweest. Nadat er in 2020 een Europese aanbesteding is gehouden voor de aanschaf van laptops voor het personeel, heeft de daadwerkelijke uitrol daarvan begin 2021 plaatsgevonden. Verder heeft het jaar in het teken gestaan van de voorbereiding van de overstap naar Microsoft Office 365: de keuze van een externe ondersteunende partij en de start van de daadwerkelijke voorbereiding van de invoering in het vierde kwartaal. Het is de bedoeling om in het voorjaar van 2022 Office 365 in gebruik te nemen.

## 6.5 Financiële beschouwing

Het boekjaar geeft een voordelig exploitatieresultaat te zien van € 1.110.503. Het resultaat is te splitsen in een "regulier" resultaat (positief € 1.161.315) en financiële baten en lasten (negatief € 50.812). In de begroting 2021 werd uitgegaan van een negatief saldo van € 768.000. Het gerealiseerde resultaat valt daarmee € 1.878.503 positiever uit dan begroot.

In de toelichting op de staat van baten en lasten is per post een nadere specificatie gegeven van het geraamde bedrag en de werkelijke baten en lasten. Als aanvulling hierop volgt hierna op hoofdlijnen een analyse van het resultaat. Voorafgaande daaraan is het goed om op te merken dat het positieve resultaat voor een groot deel is gerealiseerd doordat aan het eind van 2021 € 1.018.000 van de ontvangen gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nog niet is besteed. Deze gelden zijn gelabeld toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

De werkelijke **baten** zijn € 2.912.000 hoger dan opgenomen in de begroting:

- De rijksbekostiging voor personeel is € 894.000 hoger, waarvan € 404.000 aanpassing vergoeding i.v.m. compensatie CAO-maatregelen en premieverhogingen en het restant een overheveling vanuit de prestatiebox;
- Voor de materiële bekostiging heeft het rijk een prijsindexatie van 1,96% toegekend. Voordelig effect: € 42.000 voor de reguliere materiële vergoedingen en € 14.000 voor bekostiging lesmateriaal;
- Van de Stichting Leerlingenzorg is € 199.000 meer ontvangen. Dit betreft arrangementen;
- Lagere uitkering via de prestatiebox (deels toegevoegd aan de lumpsum) - € 484.000;
- Uitkering gelden Nationaal Programma Onderwijs: € 1.519.000;
- Extra subsidie lerarenbeurs € 19.000;
- Meer vergoeding voor personele inzet STO: € 93.000;
- Meer vergoeding voor personele kosten Opleidingsschool IJssel Veluwe: € 8.000;
- Minder subsidie doorstroomprogramma's: € 45.000;
- Extra subsidies in verband met corona (+ € 261.000);
- Verantwoording "oude" subsidies techniekonderwijs (+ € 514.000);
- De ouderbijdragen zijn € 158.000 lager (corona-effect);
- De overige baten zijn € 36.000 hoger.

De **lasten** liggen € 1.034.000 boven het niveau van de begroting:

- De personeelskosten zijn per saldo € 992.000 hoger dan de begroting. Dit is het effect van de CAO-aanpassingen in 2021, hogere personeelslasten als gevolg van NPO (+ € 475.000), hogere dotatie in voorziening voor gespaard verlof, uitkeringskosten en langdurig zieken en de verantwoording van de personele kosten van de partners van de Opleidingsschool, terwijl de kosten voor uitbestede werkzaamheden lager lagen;
- De uitgaven voor de schoolfondsen (deze worden bekostigd via de ouderbijdrage) zijn € 151.000 lager;
- De overige lasten (exclusief schoolfondsen) liggen € 86.000 boven de begroting. Dit is het saldo van lagere kosten voor beheer/administratie en inventaris, apparatuur en leermiddelen en hogere 'overige kosten'. Dit laatste is met name een gevolg van extra uitgaven in verband met de besteding van de subsidie Techniekgelden 2018/2019;
- De huisvestingslasten (inclusief aanpassing gebouwen) zijn € 194.000 lager dan begroot. Belangrijkste reden is het (nog) niet doorgaan van nieuwbouwplannen Junior College. Verder zijn er lagere kosten op onder andere de onderdelen 'energie', 'schoonmaak' en 'heffingen';
- De afschrijvingen zijn € 300.000 hoger dan in de begroting opgenomen. Voor € 264.000 is dit een gevolg van investeringen die ten laste van de subsidie Technisch vmbo 2019 zijn gebracht en € 26.000 betreft afschrijvingen STO;

## 6.6 Vergelijking resultaat 2020 en 2021

In 2021 was het resultaat € 2.905.000 positiever dan in 2020 (2020: - € 1.795.000; 2021: + € 1.110.000). Per post zijn de verschillen in de toelichting op de staat van baten en lasten al weergegeven. In deze paragraaf beperken wij ons tot een toelichting op hoofdlijnen. Het nadelig resultaat in 2020 werd met name veroorzaakt door de renovatiekosten van de locatie Lambert Franckens en het voordelig resultaat van 2021 is vooral het gevolg van nog niet bestede subsidiemiddelen vanuit het NPO.

## 6.7 Analyse van de exploitatie over 2021

Vergelijking van de baten en lasten over 2021 en 2020 laat het volgende beeld zien:

|  | 2021              |       | 2020              |        |
|--|-------------------|-------|-------------------|--------|
| (in euro's)                              |                   |       |                   |        |
| Baten                                    |                   |       |                   |        |
| Rijksbijdragen + overige overheidsbijdr. | 23.728.918        | 98,7% | 21.692.478        | 98,8%  |
| Opbrengsten schoolfondsen                | 150.981           | 0,6%  | 164.619           | 0,7%   |
| Overige baten                            | 156.584           | 0,7%  | 108.693           | 0,5%   |
|  | <u>24.036.483</u> | 100 % | <u>21.965.791</u> | 100 %  |
| <br>                                     |                   |       |                   |        |
| Personeelslasten                         | 19.243.856        | 80,1% | 18.394.134        | 83,7%  |
| Afschrijvingen                           | 846.566           | 3,5%  | 473.387           | 2,2%   |
| Huisvestingslasten                       | 964.906           | 4 %   | 3.207.331         | 14,6%  |
| Kosten schoolfondsen                     | 157.994           | 0,7%  | 221.095           | 1 %    |
| Overige lasten                           | 1.661.846         | 6,9%  | 1.439.434         | 6,6%   |
|  | <u>22.875.168</u> | 95,2% | <u>23.735.381</u> | 108,1% |
| Saldo baten en lasten                    | 1.161.315         |       | -1.769.590        |        |
| Financiële baten/lasten                  | -50.812           | -0,2% | - 25.458          | -0,1%  |
| Resultaat                                | 1.110.103         | -4,6% | - 1.795.048       | -8,2%  |

Via de lump-sum-bekostiging ontvangt de school een vaste vergoeding van het ministerie, die gebaseerd is op een aantal parameters als leerlingenaantal en verdeling van de leerlingen over de verschillende opleidingen. Tekorten in de exploitatie zullen niet door het ministerie worden gefinancierd en overschotten in de exploitatie mag de school behouden en naar eigen inzichten aanwenden.

In verband hiermee is het belangrijk dat de school voldoende (weerstand)vermogen heeft.

Dit weerstandsvermogen dient om financiële tegenvallers op te kunnen vangen.

In de volgende paragraaf gaan wij nader in op de grootte en samenstelling van het vermogen.

## 6.8 Analyse van het vermogen per 31 december 2021

Het vermogen van de Stichting per 31 december 2021 is als volgt te specificeren:

|                      | 2021       |       | 2020       |       |
|----------------------|------------|-------|------------|-------|
| (in euro's)          |            |       |            |       |
| Eigen Vermogen       | 6.871.783  | 50 %  | 5.761.280  | 44 %  |
| Voorzieningen        | 3.080.050  | 22 %  | 2.658.142  | 21 %  |
| Langlopende schulden | 0          | 0 %   | 0          | 0 %   |
| Totaal lang vermogen | 9.951.833  | 72 %  | 8.419.422  | 73 %  |
| Kortlopende schulden | 3.925.255  | 28 %  | 4.573.158  | 35 %  |
| Totaal vermogen      | 13.877.088 | 100 % | 12.992.580 | 100 % |

De solvabiliteitsratio, die wij hebben gedefinieerd als het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, bedraagt 50 % (2020: 44%). De solvabiliteit geeft aan in welke mate een organisatie in staat is haar verplichtingen op de lange termijn te kunnen voldoen.

In de jaarrekening is het eigen vermogen onderverdeeld in vier reserves. De samenstelling van deze reserves is als volgt:

|   | 2021      |       | 2020      |       |
|---|-----------|-------|-----------|-------|
| (in euro's)   |           |       |           |       |
| Algemene reserve  | 3.904.076 | 56,8% | 3.576.995 | 62,0% |
| Bestemmingsreserve publiek: gespaarde BAPO                | 103.593   | 1,5%  | 138.395   | 2,4%  |
| Bestemmingsreserve publiek: projecten en formatie         | 536.372   | 7,8%  | 717.702   | 12,5% |
| Bestemmingsreserve publiek: Nationaal Programma Onderwijs | 1.018.282 | 14,8% | -         | -     |
| Bestemmingsreserve privaat: eigen fondsen                 | 1.309.460 | 19,1% | 1.328.188 | 23,1% |
| Totaal eigen vermogen                                     | 6.871.783 | 100 % | 5.761.280 | 100 % |

## 6.9 Reservepositie

De algemene reserve heeft een bufferfunctie om risico's op te vangen op het materiële vlak *en* op het gebied van personeelskosten. Uitgangspunt is dat investeringen in materiële vaste activa (inventaris en apparatuur) met eigen middelen gefinancierd kunnen worden en hiervoor geen leningen afgesloten hoeven te worden.

Tot 1 augustus 2009 was het voor personeel mogelijk om BAPO-verlof te sparen. De reserve gespaarde BAPO is bedoeld om rechten van personeel op toekomstig verlof te kunnen betalen.

Conform de verslaggevingsregels wordt er onderscheid gemaakt in private en publieke reserves. Eigen vermogen is publiek, tenzij de private herkomst kan worden aangetoond. De algemene reserve, de bestemmingsreserve gespaarde BAPO, de reserve projecten en formatie en de reserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn publieke reserves. De bestemmingsreserve eigen fondsen is privaat. Bij de reserve eigen fondsen bestaat het saldo uit het positieve verschil tussen de baten en lasten uit de schoolfondsen (waaronder als belangrijkste uit het verleden het boekenfonds).

De laatste jaren was de beoordeling van het vermogen in samenhang met de financiële continuïteit van een school door de Inspectie van het Onderwijs sterk gericht op de zogenaamde kapitalisatiefactor. Dit is het balanstotaal (exclusief de boekwaarde van gebouwen en terreinen) gedeeld door de totale baten.

Op dit moment hanteert de Inspectie voor de beoordeling van het vermogen het kengetal *solvabiliteit* 2. Dit is het eigen vermogen + voorzieningen, gedeeld door de totale passiva. De signaleringswaarde van de Inspectie voor dit kengetal is: < 0,3. De *solvabiliteit* 2 voor onze school is 0,72 en deze ligt daarmee ruim boven de signaleringswaarde. De andere signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs heeft betrekking op de liquiditeit (zie hierna bij paragraaf 3). Kengetallen voor huisvestingslasten, weerstandsvermogen en rentabiliteit werden korte tijd door de inspectie toegepast, maar deze zijn inmiddels al weer uit beeld.

## 6.10 Signaleringswaarde bovenmatige eigen reserves

In 2020 heeft de Inspectie van het Onderwijs een signaleringswaarde ontwikkeld voor de bovengrens voor reserves bij onderwijsinstellingen. Eind 2021 zit onze school voor deze waarde op een ratio van 1,218, oftewel de omvang van onze publieke reserve ligt 21,8% (€ 996.000) boven de signaleringswaarde. Vorig jaar was de omvang vrijwel gelijk aan de signaleringswaarde. De toename wordt met name veroorzaakt door nog niet bestede middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. De publieke reserve is voor 30% al gelabeld is om in te zetten in de komende jaren:

|   |                    |
|---|--------------------|
| - De bestemmingsreserve BAPO (voor verplichtingen gespaarde BAPO)   | € 103.593          |
| - De bestemmingsreserve projecten en formatie: jaarlijkse inzet via het formatieplan voor extra personeel | € 536.372          |
| - Inzet gelden Nationaal Programma Onderwijs  | <u>€ 1.018.282</u> |
| Totaal  | € 1.658.247        |

## 6.11 Analyse van de liquiditeitspositie per 31 december 2021

De liquiditeit van de Stichting per 31 december 2021 is als volgt:

|                      | 2021              | 2020             |
|----------------------|-------------------|------------------|
| (in euro's)          |                   |                  |
| Vorraden             | 4.231             | 614              |
| Vorderingen          | 188.935           | 199.691          |
| Liquide middelen     | <u>10.370.364</u> | <u>9.135.230</u> |
|                      | 10.563.530        | 9.335.535        |
| Kortlopende schulden | <u>3.925.255</u>  | <u>4.573.158</u> |
| Werkkapitaal         | 6.638.275         | 4.762.377        |

De liquiditeitsratio (current ratio), welke is gedefinieerd als de vlottende activa ten opzichte van de kortlopende schulden bedraagt per 31 december 2021: 2,69 (31 december 2020: 2,04).

De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate een organisatie in staat is aan haar verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen. De liquiditeitsratio is hoog omdat op dit moment geen nieuwe beleggingen worden aangekocht in verband met de lage rentepercentages op beleggingen en de middelen als gevolg daarvan in liquide vorm (spaarrekeningen) worden aangehouden. De signaleringswaarde voor de current ratio van de Inspectie van het Onderwijs is: < 0,75

Belangrijkste ontwikkelingen en kengetallen bij de jaarrekening 2021

| index: 2018 = 100                          |        |        |         |        |       |
|--|--------|--------|---------|--------|-------|
| ontwikkeling exploitatierekening 2018-2021 |        |        |         |        |       |
|  | 2018   | 2019   | 2020    | 2021   | Index |
| X 1000 euro                                |        |        |         |        |       |
| <b>BATEN</b>                               |        |        |         |        |       |
| Overheidsbijdragen                         | 20.250 | 20.923 | 21.692  | 23.729 | 117   |
| Baten schoolfondsen                        | 417    | 414    | 165     | 151    | 36    |
| Overige baten                              | 297    | 220    | 108     | 156    | 53    |
| Totaal baten                               | 20.964 | 21.557 | 21.965  | 24.036 | 115   |
| <b>LASTEN</b>                              |        |        |         |        |       |
| Personele lasten                           | 17.202 | 17.373 | 18.394  | 19.244 | 112   |
| Afschrijvingen                             | 498    | 640    | 473     | 846    | 170   |
| Huisvestingslasten                         | 835    | 2.036  | 3.207   | 965    | 116   |
| Overige lasten                             | 1.460  | 1.574  | 1.440   | 1.662  | 114   |
| Lasten schoolfondsen                       | 424    | 424    | 221     | 158    | 37    |
| Totaal lasten                              | 20.419 | 22.047 | 23.735  | 22.875 | 112   |
| Resultaat voor financiële baten/lasten     | 545    | 490    | - 1.770 | 1.161  | 213   |
| Rentebaten                                 | 10     | 8      |         |        |       |
| Rentelasten                                |        |        | 25      | 51     |       |
| Resultaat rente                            | 10     | 8      | -25     | -51    |       |
| Resultaat gewone bedrijfsvoering           | 555    | 482    | - 1.795 | 1.110  | 200   |
| Buitengewone baten/lasten                  | 0      | 0      | 0       | 0      |       |

|                      |     |     |         |       |     |
|----------------------|-----|-----|---------|-------|-----|
|                      |     |     |         |       |     |
| Exploitatieresultaat | 555 | 482 | - 1.795 | 1.110 | 200 |

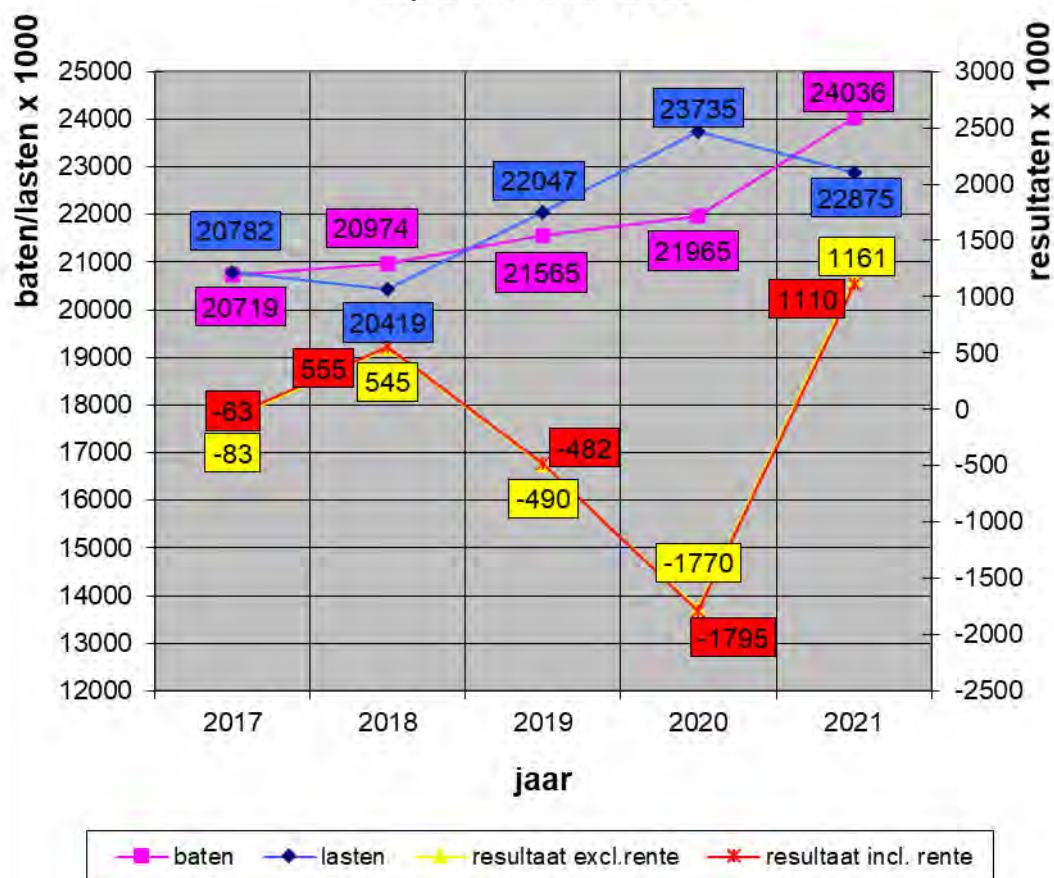
#### Ontwikkeling belangrijkste balansposten 2018-2021

|  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | Index |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| X 1000 euro                            |       |       |       |       |       |
| Materiële vaste activa                 | 2.324 | 2.610 | 3.257 | 3.314 | 143   |
| Financiële vaste activa                | 400   | 400   | 400   | 0     | 0     |
|  |       |       |       |       |       |
| Eigen vermogen                         | 8.038 | 7.556 | 5.761 | 6.872 | 85    |
| Voorzieningen                          | 2.354 | 2.591 | 2.658 | 3.080 | 131   |
|  |       |       |       |       |       |
| Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering % | 2,65  | -2,23 | -8,17 | 4,62  | 174   |
| Solvabiliteitsratio                    | 59    | 54    | 44    | 50    | 85    |
| Liquiditeitsratio                      | 3,37  | 2,88  | 2,04  | 2,69  | 80    |

#### Overige kengetallen 2018-2021

|  | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | Index |
|--|--------|--------|--------|--------|-------|
|  |        |        |        |        |       |
| Aantal aanmeldingen 1e leerjaar                | 431    | 472    | 458    | 487    | 113   |
| Gemiddeld aantal leerlingen kalenderjaar       | 2.286  | 2.220  | 2.188  | 2.191  | 96    |
|  |        |        |        |        |       |
| Personele kosten per leerling                  | 7.525  | 7.825  | 8.406  | 8.783  | 117   |
| Mat. kosten per leerling (incl. voorzieningen) | 1.222  | 1.914  | 2.340  | 1.585  | 130   |
| Mat. kosten per leerling (excl. voorzieningen) | 1.178  | 1.869  | 2.294  | 1.494  | 127   |
|  |        |        |        |        |       |
| Gemiddelde personeelsbezetting in fte's        | 216,3  | 217,1  | 220,1  | 222,7  | 103   |
| Gebruikte fte's per 100 leerlingen             | 9,46   | 9,78   | 10,05  | 10,16  | 107   |
| Kosten per fte                                 | 79.528 | 80.024 | 83.571 | 86.412 | 109   |
|  |        |        |        |        |       |

### Nuborgh College Exploitatie 2017-2021



## Hoofdstuk 7 CONTINUITEITSPARAGRAAF

### 7.1 Kengetallen (A1)

| Kengetal (stand 31/12)             | 2021          | 2022          | 2023          | 2024         |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Personele bezetting in fte:        |               |               |               |              |
| - Management/Directie              | 15.75         | 15.75         | 15.75         | 15.75        |
| - Onderwijzend Personeel           | 143.76        | 139.51        | 135.9         | 135.9        |
| - Onderwijsondersteunend Personeel | 69.96         | 67.76         | 62.2          | 59.65        |
| <b>Totaal</b>                      | <b>229.47</b> | <b>223.02</b> | <b>213.85</b> | <b>211.3</b> |
| Aantal leerlingen                  | 2.162         | 2.200         | 2.215         | 2182         |

De opgenomen ontwikkeling van de personeelsformatie betreft de huidige formatie inclusief de formatie van de NPO gelden. Daarnaast wordt er rekening gehouden met het natuurlijk verloop, dat nu al bekend is. Per cursusjaar wordt in de praktijk de formatie afgestemd op de benodigde formatie. Het natuurlijke verloop en het feit dat een deel van de formatie bestaat uit tijdelijke aanstellingen, biedt de mogelijkheid om benodigde formatie en aanwezige formatie zo goed mogelijk op elkaar af te stemmen. De flexibele schil van tijdelijke contracten bestaat uit plus minus 5 fte.

### 7.2 Meerjarenbegroting balans (A2)

(in duizenden euro's)

| Balans                       | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Vaste activa</b>          |               |               |               |               |
| Materiële vaste activa       | 3.314         | 3.400         | 3.400         | 3.400         |
| Financiële vaste activa      | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Totaal vaste activa</b>   | <b>3.314</b>  | <b>3.400</b>  | <b>3.400</b>  | <b>3.400</b>  |
| Vlottende activa             | 10.563        | 10.290        | 9.727         | 9.161         |
| <b>Totaal activa</b>         | <b>13.877</b> | <b>13.690</b> | <b>13.127</b> | <b>12.561</b> |
| <b>Passiva</b>               |               |               |               |               |
| Eigen vermogen               | 6.872         | 6.790         | 6.227         | 5.661         |
| <i>Waarvan:</i>              |               |               |               |               |
| - Algemene reserve           | 3.904         | 3.904         | 3.904         | 3.904         |
| - Bestemmingsreserve publiek | 1.658         | 1.576         | 1.013         | 447           |
| - Bestemmingsre privaat      | 1.310         | 1.310         | 1.310         | 1.310         |
| Voorzieningen                | 3.080         | 3.000         | 3.000         | 3.000         |
| Langlopende schulden         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Kortlopende schulden         | 3.925         | 3.900         | 3.900         | 3.900         |
| <b>Totaal passiva</b>        | <b>13.877</b> | <b>13.690</b> | <b>13.127</b> | <b>12.561</b> |

## 7.3 Meerjarenbegroting 2022 - 2024

(in duizenden euro's)

| Kalenderjaar                                | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | jaarrek       |               |               |               |
| <b>BATEN</b>                                |               |               |               |               |
| <i>Rijksbijdragen personeel</i>             | 16.465        | 0             | 0             | 0             |
| <i>Rijksbijdragen materieel</i>             | 2.236         | 0             | 0             | 0             |
| <i>Rijksbijdragen lesmateriaal</i>          | 712           | 0             | 0             | 0             |
| <i>Basisbekostiging</i>                     |               | 20.058        | 20.500        | 20.150        |
| <i>Overige subsidies OCW</i>                | 3.292         | 2.326         | 1.402         | 732           |
| <i>Overige inkomsten samenw.verband</i>     | 1.022         | 735           | 735           | 735           |
| 3.1. Rijksbijdragen                         | 23.727        | 23.119        | 22.637        | 21.617        |
| 3.2. Gemeentelijke bijdragen                | 2             | 2             | 2             | 2             |
| <i>Overige baten (excl. Ouderbijdragen)</i> | 157           | 106           | 106           | 106           |
| <i>Ouderbijdragen/schoolfondsen</i>         | 151           | 370           | 382           | 375           |
| 3.5. Overige baten                          | 308           | 476           | 488           | 481           |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                         | <b>24.037</b> | <b>23.597</b> | <b>23.127</b> | <b>22.100</b> |
| <b>LASTEN</b>                               |               |               |               |               |
| 4.1. Personeelslasten                       | 19.244        | 19.953        | 19.953        | 19.953        |
| 4.2. Afschrijvingen                         | 847           | 538           | 538           | 538           |
| 4.3. Huisvestingslasten                     | 949           | 958           | 958           | 958           |
| Renovatie en aanpassing gebouwen            | 15            | 30            |               |               |
| <i>Overige lasten (excl. Schoolfondsen)</i> | 1.662         | 1.778         | 1.807         | 1.790         |
| <i>Kosten schoolfondsen</i>                 | 158           | 369           | 381           | 374           |
| 4.4. Overige lasten                         | 1.820         | 2.147         | 2.188         | 2.164         |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                        | <b>22.875</b> | <b>23.626</b> | <b>23.637</b> | <b>23.613</b> |
| <b>SALDO BATEN EN LASTEN</b>                | <b>1.162</b>  | <b>-29</b>    | <b>-510</b>   | <b>-1.513</b> |
| <b>FINANCIELE BATEN EN LASTEN</b>           |               |               |               |               |
| 5.1. Rentebaten                             | -51           | -53           | -53           | -53           |
| <b>TOTAAL FIN. BATEN EN LASTEN</b>          | <b>-51</b>    | <b>-53</b>    | <b>-53</b>    | <b>-53</b>    |
| <b>Resultaat deelneming</b>                 |               |               |               |               |
| <b>RESULTAAT EXPLOITATIE</b>                | <b>1.111</b>  | <b>-82</b>    | <b>-563</b>   | <b>-1.566</b> |
| <b>Toe te passen bezuinigingen</b>          |               |               |               | <b>1.000</b>  |
| <b>SALDO EXPLOITATIE</b>                    | <b>1.111</b>  | <b>-82</b>    | <b>-563</b>   | <b>-566</b>   |

## 7.4 Toelichting meerjaren prognose balans en meerjarenbegroting 2022 - 2024

### Algemeen

1. De meerjarenraming is gebaseerd op de begroting 2022. De ontwikkelingen van de leerlingaantallen zijn gebaseerd op de leerlingenprognose van november 2021.
2. De meerjarenraming is gebaseerd op gelijkblijvende prijzen.
3. Basis voor de rijksbijdragen is de nieuwe (vereenvoudigde) bekostiging die in 2022 ingaat. Het Nuborgh College ontvangt bij de vereenvoudigde bekostiging € 317.335 minder dan voorheen. Een algemene overgangsregeling zorgt ervoor dat schoolbesturen in vier jaar tijd stapsgewijs naar het nieuwe niveau van de bekostiging groeien. Daarom wordt in het eerste jaar (2022) 80% van het nadeel gecompenseerd (€ 253.868). In 2023 is dit 60%, in 2024 40% in 2025 20% en uiteindelijk in 2026 is er geen sprake meer van compensatie.
4. De aanvullende bekostiging voor geïsoleerde scholen en de aanvullende bekostiging voor de gemengde leerweg zijn in de meerjarenraming structureel meegenomen.
5. De rijksbijdrage voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is opgenomen in de jaarschijven 2021 (de raming voor de jaarrekening 2021), 2022 en 2023.
6. De personeelslasten 2022 t/m 2024 zijn doorgerekend op basis van de verplichtingen en de formatie per medio november 2021 en het salarispeil 2022. Voor de invulling van het NPO zijn tijdelijke contracten met (nieuw) personeel aangegaan. In de systematiek voor de presentatie in de meerjarenraming is ervoor gekozen, deze personeelslasten structureel door te laten lopen. Bij onderdeel A1 van deze paragraaf is al aangegeven dat er natuurlijk verloop van personeel plaatsvindt en dat tijdelijke contracten aflopen. Hiermee kan invulling worden gegeven aan de opgenomen toe te passen bezuinigingen. Bij de behandeling van de begroting 2022 is in de Raad van Toezicht een notitie behandeld, waaruit blijkt dat de uitgaven hiermee voldoende kunnen worden omgebogen om de noodzakelijke bezuinigingen te halen.
7. In de meerjarenraming is uitgegaan van een gelijkblijvend (negatief) rendement.
8. De doorrekening gaat uit van gelijkblijvend prijsniveau. Indien de vergoedingen door het rijk jaarlijks aangepast worden aan het inflatiepercentage, is dit geen enkel probleem. Mocht in de komende jaren prijscompensatie echter achterwege blijven, dan heeft dit een negatief effect op de geschetste financiële uitkomsten.
9. De beloning voor medewerkers kent jaarlijkse periodieken, waardoor de loonkosten (ook zonder eventuele salarisaanpassingen uit een nieuwe CAO) jaarlijks oplopen. In de meerjarenraming is hiermee geen rekening gehouden.

## **7.5 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B.1)**

Het Nuborgh College heeft een risicobeleidsplan, waarin de procedure is beschreven voor een regelmatige risicoanalyse. Immers succesvol risicomanagement vereist een voortdurende evaluatie. Daarom sturen we op een situatie waarin iedereen zich bewust is van de risico's, de beheersing van deze risico's en of de maatregelen werken.

In ieder geval zal risicomanagement een vast onderdeel worden van:

- de bestuursrapportage door de directeur bestuurder
- de managementrapportage door de directeur bedrijfsbureau
- de maraps door de locatiedirecteur
- de teraps door de teamleider
- het bestuursverslag behorende bij het jaarverslag

Naast verslaggeving speelt bij de evaluatie ook feedback een belangrijke rol. Feedback tussen collega's, tussen de verschillende managementlagen, maar ook tussen bestuur en intern toezicht (RvT, MR) speelt een belangrijke rol in de evaluatie en het risicobewustzijn van de instelling.

## 7.6 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

In de laatste rapportage-gesprekken met de locatiedirecties kwamen de volgende risico's naar boven: (G=Gevolg voor de school schaal 1-9, K=Kans van optreden schaal 1-9 T is totale score)

- Middelhogerisicoscore . Beheersmaatregelen inzetten anders komen doelstellingen in gevaar. (score tussen 40 en 60)
- Hoge risicoscore . Vraagt directe aandacht, anders komt de continuïteit van het Nuborgh College in gevaar. (Score > 60)

| Risico nr. | Omschrijving  | Risico-score |   |    | Genomen beheersmaatregelen   | Stijger<br>↑<br>Daler<br>↓ |
|------------|---|--------------|---|----|--|----------------------------|
|            |   | G            | K | T  |  |                            |
| 1          | Onderbreken van de onderwijs- en leercontinuïteit vanwege COVID en nieuwe maatregelen.                  | 7            | 8 | 56 | - 1,5 m. afstand. Mondkapjes.<br>- Looproutes. Verstrekken voorrangverklaringen testen.  | ↑                          |
| 2          | Uitstel goede huisvesting van het Junior College.   | 7            | 7 | 49 | - Intensief contact tussen docenten JC en VEL.<br>- Benaderen politieke partijen in Nunspeet.  | gelijk                     |
| 3          | Voor de praktijkvakken en bovenbouw havo-vwo: vertrek van ervaren collega's wegens pensionering.        | 6            | 7 | 42 | - Stimuleren dat onderwijsassistenten een docentenopleiding volgen.<br>- Lenen van instructeurs bij bedrijven.<br>- Leerlingen doen hun praktische opdrachten bij bedrijven.     | gelijk                     |
| 4          | Na corona-lockdown weer het opstarten van de onderwijsontwikkeling.                                     | 6            | 6 | 36 | - Voortdurende aandacht van het MT.  | gelijk                     |
| 5          | Voor Veluvine en Oostenlicht: een slecht imago als gevolg van een aantal drugs gerelateerde incidenten. | 7            | 5 | 35 | - Contact met de 'driehoek'.<br>- Een dealende leerling van school verwijderd.<br>- Bijscholen personeel in signaleringsvaardigheden.<br>- Intensief contact met straathoekwerk. | gelijk                     |

Bovenstaand een overzicht van de top vijf belangrijkste risico's die de realisatie van de doelstellingen van het Nuborgh College bedreigen en/of een financieel risico kunnen zijn. Gestegen is het onderbreken van de onderwijs- en leercontinuïteit vanwege COVID-19 maatregelen. De besmettingen nemen fors toe en niet alle lessen die uitvallen kunnen opgevangen worden. De uitstel van de huisvesting van het Junior College blijft qua risico gelijk. De huidige huisvesting stelt ons onvoldoende in staat om onze onderwijs- en vormingsdoelen te realiseren.

Bovenstaand een overzicht van de top vijf belangrijkste risico's die de realisatie van de doelstellingen van het Nuborgh College bedreigen en/of een financieel risico zijn. Een tijdige signalering en achtergrondinformatie zorgen voor een adequate bijsturing. Verder is het belangrijk om de stijging of daling ten opzichte van het vorig jaar aan te geven. Stijgers kunnen uitgroeien tot strategische risico's en hebben daardoor voortdurende monitoring nodig. Dalers geven aan dat de beheersmaatregelen adequaat zijn en dat de aandacht verlegd kan worden.

## Hoofdstuk 8 Verslag Raad van Toezicht

### Woord van waardering

Ons verslag over 2020 sloten wij af met het uitspreken van een woord van dank aan de directeur-bestuurder en medewerkers van het Nuborgh College. In dit verslag beginnen we daarmee. Ook 2021 was een roerig jaar dat grotendeels in het teken stond van Covid-19. Op alle betrokkenen (ouders/verzorgers, leerlingen en medewerkers) werd een flink beroep gedaan om ondanks Covid-19 zo goed mogelijk onderwijs te blijven verzorgen.

Daarom willen wij ons jaarverslag beginnen met het uitspreken van onze waardering voor de inzet en toewijding van alle betrokkenen binnen het Nuborgh College. Ondanks de lastige omstandigheden en de beperkende maatregelen is er dag aan dag samen gewerkt aan goed onderwijs voor alle leerlingen. Dat vinden wij een groot compliment waard.

### Taken en werkwijze

Vanuit onze toezichthoudende rol zien wij toe op het beleid van het bestuur en de algemene gang van zaken. We geven goedkeuring op bepaalde besluiten en stellen documenten vast waarvoor dat op grond van de statuten van het Nuborgh College vereist is. Daarnaast zorgen we voor goed bestuur van de stichting. We zijn werkgever van de raad van bestuur, werven en selecteren leden voor de raad van toezicht en adviseren de raad van bestuur op verschillende domeinen. Bovendien is er regelmatig overleg tussen de voorzitter van de raad van bestuur en de raad van toezicht.

In 2021 hebben wij gezocht naar opvolging van Jan Klein, die vanaf 1 januari 2022 met pensioen is gegaan. In samenwerking met de MR hebben wij vele goede kandidaten gesproken en na zorgvuldig beraad besloten om Harry Noppers te benoemen als nieuwe directeur-bestuurder van het Nuborgh College. Wij zijn erg blij met de benoeming van Harry Noppers en wensen hem veel succes en plezier toe in zijn nieuwe functie.

### Samenstelling

De samenstelling en beloning van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in statuten, een huishoudelijk reglement en een reglement vacatievergoeding.

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2021 was als volgt:

| Naam               | Functie         | Expertise domein                    | Betaalde en onbetaalde nevenfuncties.   |
|--------------------|-----------------|-------------------------------------|---|
| Dhr. S.M. van Meer | voorzitter      | Juridisch/bestuurlijk               | - Advocaat bij JagerKuiper Advocaten<br>- Bestuurder stichting BPL Pensioen<br>- Bestuurder stichting Colland Sectorraad<br>- Hogeschooldocent aan Windesheim |
| Dhr. B. van Dijk   | lid             | HRM-beleid<br>Financiën/bestuurlijk | - Afdelingsmanager Belastingen, Gegevens & Juridische Zaken   |
| Dhr. M. Eghuizen   | lid             | HRM-beleid                          | - HR adviseur bij Waterschap Zuiderzeeland<br>- Vrijwilliger stichting Wiel, Vriendensoos   |
| Dhr. E.M. de Graaf | lid             | Financiën                           | - Directeur/eigenaar Praeludium Advies B.V.<br>- Penningmeester Deputaatschap Onderlinge Bijstand & Advies Christelijke Gereformeerde Kerken                  |
| Dhr. J.J. Kanis    | vice-voorzitter | Financiën/bestuurlijk               | - Managing Director Educator  |

|                       |     |             |  |
|-----------------------|-----|-------------|--|
|                       |     |             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Consultant Xpand</li> <li>- Voorganger Rafaelgemeenschap Elburg</li> <li>- Lid Raad van Advies Huis van Gebed Elburg</li> </ul>   |
| Mevr. G. van der Kolk | lid | Onderwijs   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Teamleider bij de Dutch Healthtec Academy (DHTA)</li> <li>- MBO-raad: Lid van de BTG Zorg en Welzijn</li> <li>- MBO-raad: Lid van het Marktsegment Zorg en Welzijn</li> </ul> |
| Mevr. H. Koornberg    | lid | Bestuurlijk | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Teamleider Maatschappelijke Ontwikkeling en Ondersteuning bij de gemeente Zeewolde</li> </ul>   |

We hadden dit verslagjaar geen vacatures.

### **Vergaderingen**

We hebben in 2021 acht keer vergaderd. Vijf van deze vergaderingen waren toezichhoudend. Tijdens deze vergaderingen gebruiken wij als leidraad, naast de doelstellingen van de Stichting, de code *Goed Onderwijs, Goed bestuur* en het Intern Toezichtkader. In de praktijk betekent dit dat het Strategisch Plan 2020-2024, het Jaarplan 2019/20 en de begroting worden getoetst aan bovenstaande documenten en dat er toezicht wordt gehouden op de uitvoering van het strategisch plan, het Jaarplan en de begroting. De Raad van Toezicht is van oordeel dat, voor zover voor haar controleerbaar, het Nuborgh College werkt binnen de wettelijke kaders, en dat er mitsdien sprake is van een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Ook wordt voldaan aan de *code Goed Onderwijs, Goed bestuur*.

De Raad komt ook drie keer per jaar informeel bij elkaar. In zo'n bijeenkomst worden onderwerpen uitgediept waarvoor tijdens een reguliere vergadering niet altijd voldoende tijd is. We hebben onder leiding van een externe deskundige stilgestaan bij de wettelijke kaders van de verschillende organen van een school en we hebben – eveneens onder leiding van een deskundige – stilgestaan bij ons eigen functioneren (zelfevaluatie). Tevens hebben we – aan de hand van stellingen – bestuurlijke dilemma's met elkaar besproken.

Dit jaar zijn met alle leden functioneringsgesprekken gevoerd. De samenvatting en conclusies zijn in de Raad besproken.

Naast de reguliere onderwerpen zijn in 2021 onder andere de volgende onderwerpen aan de orde geweest in de vergadering:

- Renovatie van locatie Lambert Franckens.
- Het vormgeven van Passend Onderwijs in de school.
- Onderwijs in coronatijd
- De risicoanalyse van het Nuborgh College.
- Het strategisch plan 2020-2024.
- Werving en selectie nieuwe directeur bestuurder

**Tot slot**

Terugblikkend kunnen we stellen dat we een bijzonder jaar achter de rug hebben dat grotendeels gedomineerd is door het coronavirus. Wij hebben er vertrouwen in dat het virus in 2022 steeds verder onder controle komt. Dat biedt de gelegenheid om de focus weer meer te verleggen naar de langere termijn. Graag willen wij samen met de bestuurder verder bouwen aan de toekomst van het Nuborgh College.

Nunspeet, 4 april 2022

Namens de raad van toezicht,

mr. drs. S.M. (Sander) van Meer  
Voorzitter

**JAARREKENING  
2021**



## **INHOUDSOPGAVE**

|   |    |
|---|----|
| Balans per 31 december 2021                           | 1  |
| Staat van baten en lasten over 2021                   | 2  |
| Kasstroomoverzicht over 2021                          | 3  |
| Toelichting op de balans en staat van baten en lasten | 4  |
| Analyse van het resultaat                             | 17 |
| Overige gegevens                                      | 18 |
| Bijlagen:   |    |
| 1. Model G Verantwoording subsidies                   |    |
| 2. Vermelding WNT                                     |    |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant   |    |



## Jaarrekening Nuborgh College

### BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

| ACTIVA<br>(in euro's)       | 31 december 2021  | 31 december 2020  | PASSIVA<br>(in euro's)   | 31 december 2021  | 31 december 2020  |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste activa</b>         |                   |                   | 2.1 Eigen vermogen       | 6.871.783         | 5.761.280         |
| 1.2 Materiële vaste activa  | 3.313.558         | 3.257.045         | 2.2 Voorzieningen        | 3.080.050         | 2.658.142         |
| 1.3 Financiële vaste activa | 0                 | 400.000           | 2.4 Kortlopende schulden | 3.925.255         | 4.573.158         |
| Totaal vaste activa         | 3.313.558         | 3.657.045         |                          |                   |                   |
| <b>Vlottende activa</b>     |                   |                   |                          |                   |                   |
| 1.4 Voorraden               | 4.231             | 614               |                          |                   |                   |
| 1.5 Vorderingen             | 188.935           | 199.691           |                          |                   |                   |
| 1.7 Liquide middelen        | 10.370.364        | 9.135.230         |                          |                   |                   |
| Totaal vlottende activa     | 10.563.530        | 9.335.535         |                          |                   |                   |
|                             | <b>13.877.088</b> | <b>12.992.580</b> |                          | <b>13.877.088</b> | <b>12.992.580</b> |

# Jaarrekening Nuborgh College

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

|               | 2021                                 | begroting 2021          | 2020                   |                          |
|---------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Baten</b>  |                                      |                         |                        |                          |
| 3.1           | Rijksbijdragen                       | 23.727.318              | 20.693.000             | 21.623.288               |
| 3.2           | Overige overheidsbijdr.-en subsidies | 1.600                   | 2.000                  | 69.190                   |
| 3.5           | Overige baten                        | <u>307.565</u>          | <u>429.000</u>         | <u>273.313</u>           |
|               | <b>Totaal baten</b>                  | 24.036.483              | 21.124.000             | 21.965.791               |
| <b>Lasten</b> |                                      |                         |                        |                          |
| 4.1           | Personeelslasten                     | 19.243.856              | 18.252.000             | 18.394.134               |
| 4.2           | Afschrijvingen                       | 846.566                 | 547.000                | 473.387                  |
| 4.3           | Huisvestingslasten                   | 949.478                 | 934.000                | 913.533                  |
|               | Aanpassing gebouwen                  | 15.428                  | 225.000                | 2.293.798                |
| 4.4           | Overige lasten                       | 1.819.840               | 1.885.000              | 1.660.529                |
|               | <b>Totaal lasten</b>                 | <u>22.875.168</u>       | <u>21.843.000</u>      | <u>23.735.381</u>        |
|               | <b>Saldo baten en lasten</b>         | 1.161.315               | -719.000               | -1.769.590               |
| 5             | Financiële baten en lasten           | <u>-50.812</u>          | <u>-49.000</u>         | <u>-25.458</u>           |
|               | <b>Resultaat</b>                     | <b>1.110.503</b>        | <b>-768.000</b>        | <b>-1.795.048</b>        |
| 6             | Belastingen                          |                         |                        |                          |
| 7             | Resultaat deelnemingen               |                         |                        |                          |
|               | <b>Resultaat na belastingen</b>      | <u><u>1.110.503</u></u> | <u><u>-768.000</u></u> | <u><u>-1.795.048</u></u> |

# Jaarrekening Nuborgh College

## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

|  | 2021                    | 2020                     |
|--|-------------------------|--------------------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                         |                          |
| Resultaat (vóór financiële baten en lasten)    | 1.161.315               | -1.769.590               |
| Resultaat uit deelnemingen                     |                         |                          |
| Aanpassingen voor:                             |                         |                          |
| - afschrijvingen *                             | 846.566                 | 473.387                  |
| - mutaties voorzieningen                       | <u>421.908</u>          | <u>66.287</u>            |
|  | 1.268.474               | 539.674                  |
| Veranderingen in vlottende middelen:           |                         |                          |
| - voorraden                                    | -3.617                  | 1.295                    |
| - vorderingen                                  | 10.756                  | 141.757                  |
| - schulden                                     | <u>-647.903</u>         | <u>784.674</u>           |
|  | -640.764                | 927.726                  |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                | 1.789.025               | -302.190                 |
| Ontvangen interest                             | -50.812                 | -25.458                  |
| Betaalde interest                              |                         |                          |
| Buitengewoon resultaat                         |                         |                          |
|  | <u>-50.812</u>          | <u>-25.458</u>           |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 1.738.213               | -327.648                 |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                         |                          |
| (Des)investerings materiële vaste activa *     | -903.079                | -1.120.819               |
| (Des)investerings financiële vaste activa      | 400.000                 |                          |
| Investerings in deelnemingen                   |                         |                          |
|  | <u>-503.079</u>         | <u>-1.120.819</u>        |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten  | -503.079                | -1.120.819               |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |                         |                          |
| Mutaties kredietstellingen                     |                         |                          |
|  | <u>0,00</u>             | <u>0,00</u>              |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | 0,00                    | 0,00                     |
| <b>Mutaties liquide middelen</b>               | <b><u>1.235.134</u></b> | <b><u>-1.448.467</u></b> |

\* Extra afschrijvingen i.v.m. desinvesteringen inventaris zijn opgenomen in post (des)investerings materiële vaste activa.

|   |                   |
|---|-------------------|
| Stand liquide middelen 1 januari 2021   | 9.135.230         |
| Stand liquide middelen 31 december 2021 | <u>10.370.364</u> |
| Mutatie                                 | <u>1.235.134</u>  |

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening over 2021 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### Consolidatie verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen geconsolideerd.

### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van geldmiddelen die in het boekjaar beschikbaar zijn gekomen en van het gebruik dat van deze geldmiddelen is gemaakt. Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

### Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

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. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

### Schattingen

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

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

Inventarisartikelen en apparatuur met een aanschafprijs van € 500 of meer worden geactiveerd m.u.v. meubilair waarvoor een aanschafprijs van € 100 of meer wordt gehanteerd.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

De vaste activa worden als volgt afgeschreven:

|                                  | %          |
|----------------------------------|------------|
| <b>Gebouwen</b>                  | 1,5 - 3,33 |
| <b>Inventaris en apparatuur:</b> |            |
| - machines en installaties       | 5-10       |
| - computers                      | 20         |
| - digitale schoolborden          | 12,5       |
| - meubilair                      | 6,67       |
| - gebouwinventaris               | 2½-10      |
| - software                       | 33,3       |
| <b>Overig:</b>                   |            |
| - (tekst) boeken                 | 33,3       |

### **Financiële vaste activa**

Obligaties en effecten zijn (per belegging) gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of marktwaarde indien deze lager is. Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving moeten de obligaties gewaardeerd worden tegen geamortiseerde kostprijs.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

### **Vorraden**

De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs.

### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen met als uitgangspunten de hoogte van het uitstaande bedrag in combinatie met de ouderdom van de vordering en de risico's die worden gelopen.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen van Nuborgh College bestaat uit de componenten algemene reserve en bestemmingsreserves. Bij de bestemmingsreserves wordt een onderscheid gemaakt tussen publiek en privaat vermogen.

#### *Algemene reserve*

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door(semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

#### *Bestemmingsreserves*

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden, waarbij om die reden door het bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aanwezige bestemmingsreserves worden hieronder kort toegelicht:

- *Bestemmingsreserve gespaarde BAPO*: De reserve is gevormd t.b.v. in de toekomst verwachte opname van in het verleden gespaarde /uitgestelde BAPO
- *Bestemmingsreserve projecten en formatie*: reservering voor incidentele projecten en formatie, die via het formatieplan wordt ingezet.
- *Bestemmingsreserve eigen fondsen*: De reserve is gevormd uit private middelen (schoolfondsen) en bedoeld voor uitgaven in relatie tot deze schoolfondsen.
- *Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)*: De reserve is gevormd uit het deel van de extra bekostiging dat nog niet besteed kon worden per balansdatum. Deze middelen zullen in de komende kalenderjaren ingezet worden.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen, indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

#### *Voorziening jubileumgratificaties*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijkens tot het 25-jarig of 40 jarig jubileum en leeftijd. De disconteringsvoet bedraagt 0,5%.

#### *Voorziening onderhoud*

De voorziening groot onderhoud ter gelijkmatige verdeling van lasten wordt gevormd voor verwachte kosten over een reeks van jaren inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplanningen, uitgebracht door een extern adviesbureau. Als basis voor deze voorziening wordt het lange termijn onderhoudsplan gebruikt welke periodiek wordt aangepast aan de actualiteit. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening onderhoud is niet gebaseerd op de componentenmethode. Er is gebruik gemaakt van de overgangsregeling.

#### *Voorziening gespaard verlof Levensfasebewust Personeelsbeleid*

In CAO VO zijn er spaarmogelijkheden opgenomen voor verlof in het kader van Levensfasebewust personeelsbeleid. Voor de verwachte opname van verlof in de toekomst is een voorziening gevormd.

#### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor te verwachten werkgeverskosten van personeel dat langer dan 1 jaar ziek is.

#### *Voorziening uitkeringskosten WW*

De voorziening uitkeringskosten WW betreft een voorziening voor toekomstig te verwachten uitkeringskosten van oud personeelsleden voor dat deel dat t.l.v. de werkgever komt. In het voortgezet onderwijs wordt 25% van de uitkeringskosten op de instelling verhaald.

#### **Kortlopende schulden**

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

#### **Overlopende passiva**

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

#### *Vooruitontvangen investeringssubsidies (bruto-methode)*

De bestede subsidie in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

#### **Rijksbijdragen**

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

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

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

#### **Overige exploitatiesubsidies**

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de inkomsten zijn gederfd of waarvan de gesubsidieerde lasten komen.

#### **Pensioenen**

Het Nuborgh College heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het bedrijfstak pensioenfonds ABP

Het Nuborgh College heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Nuborgh College heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

De per balansdatum van toepassing zijnde dekkingsgraad bij het pensioenfonds ABP bedraagt 110,2%.

# Jaarrekening Nuborgh College

## Toelichting behorende tot de balans

### 1.2 *Materiële vaste activa*

#### Gebouwen en terreinen

Het Nuborgh College is juridisch eigenaar van het merendeel van de op de locaties gelegen gebouwen en terreinen. Het economisch claimrecht inzake deze gebouwen ligt bij de gemeenten Elburg en Nunspeet. Het Nuborgh College loopt t.a.v. deze activa geen risico en deze zijn derhalve PM opgenomen. De geactiveerde gebouwen betreffen de op de locaties Lambert Franckens en Oostenlicht voor rekening van het Nuborgh College gerealiseerde bouwkundige voorzieningen.

#### *Materiële vaste activa*

|  | Aanschaf-<br>prijs | Cum.<br>afschr. en<br>waarde-<br>verm. | Boekw.<br>1 januari<br>2021 | Investe-<br>ringen | Aanschaf-<br>prijs<br>desinves-<br>teringen | Afschrij-<br>vingen<br>2021 | Aan-<br>schaf-<br>prijs | Cum.<br>afschr. en<br>waarde-<br>verm. | Boekw.<br>31<br>december<br>2021 |
|--|--------------------|--|-----------------------------|--------------------|---|-----------------------------|-------------------------|--|----------------------------------|
| 1.2.1 Gebouwen en<br>terreinen         | 557.180            | 252.545                                | 304.635                     | 454.370            |   | 166.732                     | 1.011.550               | 419.277                                | 592.273                          |
| 1.2.2 Inventaris en<br>apparatuur      | 8.742.556          | 5.809.944                              | 2.932.612                   | 439.723            | 715.081                                     | 665.652                     | 8.467.198               | 5.760.515                              | 2.706.683<br>3.298.956           |
| 1.2.3 Andere vaste<br>bedrijfsmiddelen |                    |  |                             |                    |   |                             |                         |  |                                  |
| 1.2.3.1 Voorr.<br>tekstboeken          |                    |  | 15.171                      | 6.247              |   | 14.182                      |                         |  | 7.236                            |
| 1.2.3.2 Voorr.<br>werkboeken           |                    |  | 4.627                       | 2.739              |   |                             |                         |  | 7.366                            |
| <b>totaal</b>                          | <b>9.299.736</b>   | <b>6.062.489</b>                       | <b>3.257.045</b>            | <b>903.079</b>     | <b>715.081</b>                              | <b>846.566</b>              | <b>9.478.748</b>        | <b>6.179.792</b>                       | <b>3.313.558</b>                 |

In de afschrijvingen 2021 is een bedrag van € 36.621 opgenomen i.v.m. extra afschrijving op desinvesteringen.

#### **OZB-waarde en verzekerde waarde gebouwen en terreinen**

|                                  | 2021       |
|----------------------------------|------------|
| OZB-waarde gebouwen en terreinen | 25.037.000 |
| Verzekerde waarde gebouwen       | 46.677.509 |

## Jaarrekening Nuborgh College

### 1.3 Financiële vaste activa

|                           | Boekw.<br>01-01-21 | Inv.en<br>verstreckte<br>leningen | Desinv.en<br>afgeloste<br>leningen | Resultaat<br>deelne-<br>mingen | Boekw.<br>31-12-21 |
|---------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 1.3.6 Overige effecten*   | 400.000            |                                   | 400.000                            |                                | 0                  |
| 1.3.7 Overige vorderingen | 0                  |                                   | 0                                  |                                | 0                  |
|                           | <b>400.000</b>     | <b>0</b>                          | <b>400.000</b>                     | <b>0</b>                       | <b>0</b>           |

#### \*Specificatie overige effecten (in euro's)

|                        | Nominale<br>waarde<br>31-12-21 | Boekw.<br>01-01-21 | Inv.en<br>verstreckte<br>leningen | Desinv. en<br>afgeloste<br>leningen | Resultaat<br>deelne-<br>mingen | Boekw.<br>31-12-21 |
|------------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| BNG 2011/2021          |                                | 400.000            |                                   | 400.000                             |                                | 0                  |
| <b>Totaal Effecten</b> | <b>0</b>                       | <b>400.000</b>     | <b>0</b>                          | <b>400.000</b>                      | <b>0</b>                       | <b>0</b>           |

### 1.4 Voorraden

Dit betreft de voorraden leerboeken en leermiddelen ten behoeve van de leerlingen.

|                               | 2021         | 2020       |
|-------------------------------|--------------|------------|
| Verbruiksmateriaal            |              |            |
| Leermiddelen                  |              |            |
| Gereedschapsets               | 4.231        | 614        |
| 1.4.1 Totaal gebruiksgoederen | <u>4.231</u> | <u>614</u> |

### 1.5 Vorderingen

|   | 2021                  | 2020                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1.5.1 Debiteuren                            |                       |                       |
| 1.5.2 OCW/EL&I                              |                       |                       |
| 1.5.5 Studenten/deelnemers/cursisten        |                       | 7.684                 |
| Personeel                                   | 5.990                 | 5.214                 |
| Overige                                     |                       |                       |
| 1.5.7 Overige vorderingen                   | <u>5.990</u>          | <u>5.214</u>          |
| Vooruitbetaalde kosten/nog te ontvangen     | 172.064               | 203.462               |
| Te ontvangen rente                          | -38.563               | -17.029               |
| Overige                                     | <u>17.721</u>         | <u>4.755</u>          |
| 1.5.8 Overlopende activa                    | 151.222               | 191.188               |
| 1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid | <u>-4.553</u>         | <u>-4.395</u>         |
|   | <b><u>188.935</u></b> | <b><u>199.691</u></b> |

het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

|                             | 2021          | 2020          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari         | -4.395        | -6.621        |
| Onttrekking                 | 650           | 3.508         |
| Dotatie                     | -808          | -1.282        |
| 1.5.9 Stand per 31 december | <u>-4.553</u> | <u>-4.395</u> |

Alle vorderingen en overlopende activa hebben een verwachte resterende looptijd korter dan een jaar.

## Jaarrekening Nuborgh College

### 1.7 **Liquide Middelen**

|   | 2021              | 2020             |
|---|-------------------|------------------|
| 1.7.1 Kasmiddelen                         | 1.828             | 1.271            |
| 1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen | 10.368.536        | 9.133.959        |
|   | <b>10.370.364</b> | <b>9.135.230</b> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het Nuborgh College.

### 2.1 **Eigen Vermogen**

|   | Stand per<br>1 januari 2021 | Resultaat        | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31 december 2021 |
|---|-----------------------------|------------------|---------------------|-------------------------------|
| <b>2.1.1 Algemene reserve</b>   |                             |                  |                     |                               |
| Algemene reserve  | 3.576.995                   | 327.081          | 0                   | 3.904.076                     |
| <b>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</b>                               |                             |                  |                     |                               |
| Bestemmingsreserve (gespaarde BAPO)                                     | 138.395                     | -34.802          | 0                   | 103.593                       |
| Bestemmingsreserve (projecten en formatie)                              | 717.702                     | -181.330         | 0                   | 536.372                       |
| Bestemmingsreserve (Nationaal Prog. Onderwijs)                          |                             | 1.018.282        | 0                   | 1.018.282                     |
| <b>2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)</b>                               |                             |                  |                     |                               |
| Bestemmingsreserve eigen fondsen<br>(kantines, schoolboeken, excursies) | 1.328.188                   | -18.728          | 0                   | 1.309.460                     |
|   | <b>5.761.280</b>            | <b>1.110.503</b> | <b>0</b>            | <b>6.871.783</b>              |

In het directieverslag wordt in de paragraaf "analyse van het vermogen per 31 december 2021" een uitgebreide toelichting op de reserves gegeven.

Bij de toedeling van het resultaat zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- het resultaat op de schoolfondsen wordt verrekend met de bestemmingsreserve eigen fondsen
- de financiële baten en lasten worden toegerekend naar rato van het saldo van de reserves per 1 januari

#### Toedeling resultaat:

|                                       | algemene<br>reserve | reserve<br>projecten<br>en formatie | reserve<br>gespaarde<br>BAPO | reserve<br>NPO | reserve<br>eigen<br>fondsen | totaal    |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------|-----------------------------|-----------|
| - resultaat schoolfondsen             |                     |                                     |                              |                | -7.014                      | -7.014    |
| - nationaal programma onderwijs       |                     |                                     |                              | 1.018.282      |                             | 1.018.282 |
| - financiële baten en lasten          | -31.547             | -6.330                              | -1.221                       |                | -11.714                     | -50.812   |
| - overige resultaat schoolexploitatie | 358.628             | -175.000                            |                              |                |                             | 183.628   |
| - uitbetaling BAPO                    |                     |                                     | -33.581                      |                |                             | -33.581   |
| Totaal                                | 327.081             | -181.330                            | -34.802                      | 1.018.282      | -18.728                     | 1.110.503 |

## Jaarrekening Nuborgh College

### 2.2 Voorzieningen

|   | Stand per<br>01-01-21 | Dotaties       | Onttrekk.      | Vrijval  | Rente mutaties<br>(bij contante<br>waarde) | Stand per<br>31-12-21 |
|---|-----------------------|----------------|----------------|----------|--|-----------------------|
| 2.2.1 Personeelsvoorzieningen                               |                       |                |                |          |  |                       |
| -Jubileumgratificaties                                      | 341.754               | 21.303         | 15.031         |          |  | 348.026               |
| -Gespaard verlof  | 472.163               | 200.162        |                |          |  | 672.325               |
| -Langdurig zieken   | 0                     | 33.201         |                |          |  | 33.201                |
| -Uitkeringskosten WW  | 0                     | 83.402         |                |          |  | 83.402                |
| 2.2.3 Overige voorzieningen<br>(onderh./renovatie gebouwen) | 1.844.225             | 200.000        | 101.129        |          |  | 1.943.096             |
|   | <b>2.658.142</b>      | <b>538.068</b> | <b>116.160</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>3.080.050</b>      |

Van de voorziening voor jubileumgratificaties is € 33.000 kortlopend (<1 jaar).

Van de voorziening voor gespaard verlof is € 80.000 kortlopend (<1 jaar).

Van de voorziening onderhoud/renovatie gebouwen is € 0 kortlopend (<1 jaar).

De dotatie Jubileumgratificaties is inclusief toevoeging rente.

### 2.4 Kortlopende schulden

|  | 2021                    | 2020                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2.4.3 Crediteuren                                  | 365.111                 | 643.663                 |
| Loonheffing  | 628.771                 | 620.713                 |
| Premies sociale verzekeringen                      | <u>239.254</u>          | <u>227.566</u>          |
| 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 868.025                 | 848.279                 |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen              | 0                       | 234.987                 |
| Overige  | <u>59.541</u>           | <u>54.110</u>           |
| 2.4.9 Totaal overige kortlopende schulden          | 59.541                  | 54.110                  |
| Vooruitontvangen subsidie OCW niet geoormerkt      | 18.610                  | 17.500                  |
| Vooruitontvangen subsidie OCW 1)                   | 533.939                 | 814.020                 |
| Vooruitontvangen subsidie OCW STO 1)               | 820.801                 | 529.855                 |
| Nog te betalen vakantiegelden/bindingstoelage      | 640.680                 | 639.803                 |
| Overige nog te betalen/vooruit ontvangen bedragen  | <u>618.548</u>          | <u>790.941</u>          |
| 2.4.10 Overlopende passiva                         | 2.632.578               | 2.792.119               |
|  | <u><u>3.925.255</u></u> | <u><u>4.573.158</u></u> |

1) Zie bijlage 1 Model G Verantwoording subsidies

Alle kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een verwachte resterende looptijd korter dan een jaar.

## Jaarrekening Nuborgh College

---

### Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

#### Langlopende contracten

Voor huur en onderhoud van multifunctionele afdrukapparatuur (printen/kopiëren) zijn contracten afgesloten voor hardware en software waarbij gebruik gemaakt wordt van de optie voor verlenging met 2 jaar tot en met 31 december 2022. De totale jaarlijkse lasten bedragen € 12.000.

Voor de levering van energie zijn er contracten door middel van Europese aanbesteding via de Besturenraad afgesloten met een looptijd tot en met eind 2025.

Verder zijn er nog contracten voor de levering van schoolboeken door middel van Europese aanbesteding afgesloten voor vmbo tot in ieder geval 1 februari 2023 (met opties voor verlenging), voor havo-vwo voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 9 maanden.

#### Nog te ontvangen rijksbijdrage

Bij de overgang van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar heeft het ministerie aangegeven dat VO-scholen een vordering op het ministerie mogen opnemen in de balans. De vordering is gelijk aan de schulden aan personeel op 31 december met een maximum van 7,5% van de rijksbijdrage personeel. Aangezien deze vordering alleen wordt ontvangen indien de instelling ophoudt te bestaan op een andere datum dan 1 augustus, is deze vordering opgenomen als recht en niet als vordering op de balans. De hoogte bedraagt maximaal € 1.151.000.

### Verbonden partijen

| Naam                                 | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen vermogen | Resultaat Jaar 2020 | Art. 2:403 BW | Deelname | Consolidatie |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------------|----------|--------------|
| St. Leerlingenzorg Noord-West Veluwe | Stichting       | Harderwijk       | 4                 | -              | -                   | Nee           | N.v.t.   | N.v.t.       |

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

# Jaarrekening Nuborgh College

## Toelichting staat van baten en lasten

### Baten

#### 3.1 Rijksbijdragen

|  | 2021                     | begroting 2021           | 2020                     |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vergoeding:                                      |                          |                          |                          |
| Personeel  | 16.465.093               | 15.571.000               | 15.970.509               |
| Materieel  | <u>2.235.901</u>         | <u>2.194.000</u>         | <u>2.264.326</u>         |
| 3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EL&I                     | 18.700.994               | 17.765.000               | 18.234.835               |
| Geormerkte OCW subsidies                         | 920.970                  | 428.000                  | 744.205                  |
| Geormerkte OCW subsidie STO                      | 298.247                  | 205.000                  | 191.780                  |
| Niet-geormerkte OCW-subsidies:                   |                          |                          |                          |
| - lesmateriaal                                   | 712.172                  | 698.000                  | 719.402                  |
| - overig   | 553.095                  | 774.000                  | 847.591                  |
| - NPO  | 1.519.414                | 0                        | 0                        |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW                      | 4.003.898                | 2.105.000                | 2.502.978                |
| - SWV NW-Veluwe Harderwijk                       | 1.022.426                | 823.000                  | 885.475                  |
| 3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV | 1.022.426                | 823.000                  | 885.475                  |
|  | <u><b>23.727.318</b></u> | <u><b>20.693.000</b></u> | <u><b>21.623.288</b></u> |

#### Specificatie overige niet-geormerkte subsidies:

|  |                       |
|--|-----------------------|
| - Prestatiebox                                   | 255.598               |
| - Prestatiesubsidie (voortijdig schoolverlaters) | 30.089                |
| - Nieuwkomers                                    | 3.003                 |
| - Doorstroomprogramma                            | 3.500                 |
| - RAP  | <u>260.905</u>        |
|  | <u><b>553.095</b></u> |

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

|  | 2021                | begroting 2021      | 2020                 |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| Rente leningen o/g                         |                     |                     |                      |
| Overig                                     | <u>1.600</u>        | <u>2.000</u>        | <u>69.190</u>        |
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies | <u><b>1.600</b></u> | <u><b>2.000</b></u> | <u><b>69.190</b></u> |

## Jaarrekening Nuborgh College

### 3.5 Overige baten

|   | 2021                  | begroting 2021        | 2020                  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3.5.1 Opbrengst verhuur localiteiten    | 16.527                | 29.000                | 13.837                |
| Cito, detachering                       | 16.562                | 10.000                | 8.789                 |
| St. Leerlingenzorg, detacheringen       | 7.230                 | 7.000                 | 7.230                 |
| SLO, detachering                        | 10.000                | 0                     | 0                     |
| 3.5.2 Detachering personeel             | 33.792                | 17.000                | 16.019                |
| 3.5.3 Schenkingen                       | 15.000                | 0                     | 0                     |
| Opbrengst verkoop werkstukken           | 3.040                 | 2.000                 | 846                   |
| Stagevergoedingen                       | 7.219                 | 8.000                 | 8.010                 |
| Bijdr. reproductiekosten                | 195                   | 1.000                 | 542                   |
| Geld volgt leerling                     | 14.641                | 10.000                | 21.929                |
| Bartimeus                               | 3.150                 | 0                     | 0                     |
| College voor Examens                    | 15.392                | 19.000                | 18.985                |
| MBO-raad, Gezonde school LF + VEL       | 13.000                | 0                     | 0                     |
| Bijdr. leerl. lesgeld Cambridge         | 6.750                 | 4.000                 | 4.000                 |
| Overige inkomsten                       | <u>27.878</u>         | <u>30.000</u>         | <u>24.526</u>         |
| 3.5.6 Overige                           | <u>91.265</u>         | <u>74.000</u>         | <u>78.838</u>         |
| subtotaal                               | 156.584               | 120.000               | 108.694               |
| Ouderbijdragen schoolkamp/excursies     | 40.760                | 189.000               | 57.675                |
| Vrijw. ouderbijdragen/leerj.spec.kosten | 85.607                | 82.000                | 87.135                |
| Kantine verkopen                        | <u>24.614</u>         | <u>38.000</u>         | <u>19.809</u>         |
| 3.5.5 Ouderbijdragen/schoolfondsen      | <u>150.981</u>        | <u>309.000</u>        | <u>164.619</u>        |
|   | <u><b>307.565</b></u> | <u><b>429.000</b></u> | <u><b>273.313</b></u> |

## Jaarrekening Nuborgh College

### Lasten

#### 4.1 *Personeelslasten*

|  | 2021                     | begroting 2021           | 2020                     |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Brutolonen en salarissen   | 13.437.079               | 12.815.000               | 12.930.370               |
| Sociale lasten   | 1.832.296                | 1.723.000                | 1.735.973                |
| Pensioenlasten   | <u>2.283.881</u>         | <u>2.140.000</u>         | <u>2.021.025</u>         |
| 4.1.1 Lonen en salarissen  | 17.553.256               | 16.678.000               | 16.687.368               |
| 4.1.2.1 Dotaties voorz. jubileumgratificaties                      | 21.303                   | 22.000                   | 36.523                   |
| Dotaties voorz. Gespaard verlof                                    | 200.162                  | 135.000                  | -16.751                  |
| Dotaties langdurig zieken  | 33.201                   | 0                        | 0                        |
| Dotaties uitkeringskosten WW                                       | 83.402                   | 0                        | 0                        |
| Wachtgeldbijdrage  | 193.816                  | 245.000                  | 230.766                  |
| Reiskosten w/w   | 146.218                  | 145.000                  | 152.452                  |
| Verplaatsingskosten  | 0                        | 0                        | 6.120                    |
| Werkkostenregeling   | 16.508                   | 20.000                   | 11.652                   |
| Overig   | <u>995.990</u>           | <u>1.007.000</u>         | <u>1.286.004</u>         |
| 4.1.2.3 Overige personele lasten                                   | <u>1.690.600</u>         | <u>1.574.000</u>         | <u>1.706.766</u>         |
|  | <b><u>19.243.856</u></b> | <b><u>18.252.000</u></b> | <b><u>18.394.134</u></b> |
|  |                          | <b>2021</b>              | <b>2020</b>              |
| De gemiddelde personeelsbezetting in fte<br>(exclusief vervanging) |                          | 222,7                    | 220,1                    |

Model Vermelding WNT: zie bijlage 2

## Jaarrekening Nuborgh College

### 4.2 Afschrijvingen

|  | 2021                  | begroting 2021        | 2020                  |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Afschrijvingen op gebouwen                         | 166.732 <sup>1</sup>  | 16.000                | 15.718                |
| Afschrijvingen op gebouwinventaris                 | 86.581                | 89.000                | 57.751                |
| Afschrijving op meubilair                          | 164.566               | 157.000               | 157.719               |
| Afschrijving op inventaris                         | 166.966 <sup>2</sup>  | 56.000                | 77.455                |
| Afschrijving op ict                                | 210.918               | 213.000               | 143.504               |
| Afschrijving tekstboeken                           | <u>14.182</u>         | <u>16.000</u>         | <u>12.198</u>         |
|  | 809.945               | 547.000               | 464.345               |
| Extra afschr. inventaris desinvesteringen          | <u>36.621</u>         | 0                     | <u>9.042</u>          |
|  | <u>36.621</u>         | <u>0</u>              | <u>9.042</u>          |
| <b>4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa</b> | <b><u>846.566</u></b> | <b><u>547.000</u></b> | <b><u>473.387</u></b> |

<sup>1</sup> Investering TechLab € 150.000 t.l.v. aanv. bekost. Technisch VMBO 2019

<sup>2</sup> Investeringen € 114.238 t.l.v. aanv. bekost. Technisch VMBO 2019

### 4.3 Huisvestingslasten

|   | 2021           | begroting 2021   | 2020             |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Huur gebouwen/inventaris                  | 52.343         | 57.000           | 76.710           |
| Huur terrein                              | <u>9.237</u>   | <u>8.000</u>     | <u>6.564</u>     |
| 4.3.1 Huur                                | 61.580         | 65.000           | 83.274           |
| Dotatie voorziening onderhoud/renovatie   | 200.000        | 100.000          | 100.000          |
| Overige onderhoudskosten                  | <u>198.316</u> | <u>235.000</u>   | <u>231.418</u>   |
| 4.3.3 Onderhoud                           | 398.316        | 335.000          | 331.418          |
| 4.3.4 Energie en water                    | 275.832        | 308.000          | 284.148          |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten (excl. loonkosten) | 183.452        | 190.000          | 183.862          |
| 4.3.6 Belastingen en heffingen            | <u>30.298</u>  | <u>36.000</u>    | <u>30.831</u>    |
|   | 489.582        | 534.000          | 498.841          |
| Aanpassingen gebouw                       | <u>15.428</u>  | <u>225.000</u>   | <u>2.293.798</u> |
| 4.3.7 Overige                             | 15.428         | 225.000          | 2.293.798        |
|   | <u>964.906</u> | <u>1.159.000</u> | <u>3.207.331</u> |

## Jaarrekening Nuborgh College

| 4.4 <i>Overige lasten</i>                     |           |                |           |
|---|-----------|----------------|-----------|
|   | 2021      | begroting 2021 | 2020      |
| Verzekeringskosten                            | 8.922     | 8.000          | 7.849     |
| Beheer en administratie*                      | 186.119   | 199.000        | 208.202   |
| Contributies Besturenorganisaties             | 35.876    | 36.000         | 35.740    |
| Externe adviezen/begeleiding                  | 21.361    | 55.000         | 44.984    |
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten         | 252.278   | 298.000        | 296.775   |
| Onderh./reparatie inventaris/apparatuur       | 34.324    | 46.000         | 21.115    |
| Leer- en hulpmiddelen                         | 223.344   | 243.000        | 171.839   |
| Lesmateriaal                                  | 638.786   | 625.000        | 597.902   |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur, en leermiddelen | 896.454   | 914.000        | 790.856   |
| Leerlingenzorg                                | 49.046    | 40.000         | 36.337    |
| Software, incl. onderhoud                     | 216.499   | 225.000        | 214.705   |
| Reis- en verblijfkosten personeel             | 15.378    | 32.000         | 15.237    |
| Intern transport/leerlingenvervoer            | 5.892     | 6.000          | 4.616     |
| Overige kosten                                | 226.299   | 61.000         | 80.908    |
| 4.4.4.1 Overige                               | 513.114   | 364.000        | 351.803   |
| Schoolfonds                                   | 66        | 1.000          | 329       |
| Kosten schoolkamp/excursies                   | 39.977    | 187.000        | 104.032   |
| Boeken/leermiddelen/reproductie               | 91.121    | 85.000         | 93.775    |
| Kosten kantine                                | 26.830    | 36.000         | 22.959    |
| 4.4.4.2 Overige (kosten schoolfondsen)        | 157.994   | 309.000        | 221.095   |
|   | 1.819.840 | 1.885.000      | 1.660.529 |

| <b>Honoraria accountant</b>       | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Onderzoek jaarrekening            | 22.000        | 20.000        |
| Andere controleopdrachten         | -             | -             |
| Adviesdiensten op fiscaal terrein | -             | -             |
| Andere niet-controlediensten      | -             | -             |
| <b>Totaal</b>                     | <b>22.000</b> | <b>20.000</b> |

| 5 <i>Financiële baten en lasten</i>                          |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
|  | 2021           | begroting 2021 | 2020           |
| Rente deposito's/effecten                                    | 0              | 0              | 254            |
| Overige renten   | -50.812        | -49.000        | -25.712        |
| 5.1 Rentebaten   | -50.812        | -49.000        | -25.458        |
| 5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten* | 0              | 0              | 0              |
| 5.5 Rentelasten  | 0              | 0              | 0              |
|  | <b>-50.812</b> | <b>-49.000</b> | <b>-25.458</b> |

## Analyse van het resultaat

Het boekjaar geeft een voordelig exploitatieresultaat te zien van € 1.110.503. Het resultaat is te splitsen in een "regulier" resultaat (positief € 1.161.315) en financiële baten en lasten (negatief € 50.812). In de begroting 2021 werd uitgegaan van een negatief saldo van € 768.000. Het gerealiseerde resultaat valt daarmee € 1.878.503 positiever uit dan begroot.

In de toelichting op de staat van baten en lasten is per post een nadere specificatie gegeven van het geraamde bedrag en de werkelijke baten en lasten. Als aanvulling hierop volgt hierna op hoofdlijnen een analyse van het resultaat. Voorafgaande daaraan is het goed om op te merken dat het positieve resultaat voor een groot deel is gerealiseerd doordat aan het eind van 2021 € 1.018.000 van de ontvangen gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nog niet is besteed. Deze gelden zijn gelabeld toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

De werkelijke **baten** zijn € 2.912.000 hoger dan opgenomen in de begroting:

- de rijksbekostiging voor personeel is € 894.000 hoger, waarvan € 404.000 aanpassing vergoeding i.v.m. compensatie CAO-maatregelen en premieverhogingen en het restant een overheveling vanuit de prestatiebox;
- voor de materiële bekostiging heeft het rijk een prijsindexatie van 1,96% toegekend. Voordelig effect: € 42.000 voor de reguliere materiële vergoedingen en € 14.000 voor bekostiging lesmateriaal;
- van de Stichting Leerlingenzorg is € 199.000 meer ontvangen. Dit betreft arrangementen;
- lagere uitkering via de prestatiebox (deels toegevoegd aan de lumpsum) - € 484.000;
- uitkering gelden Nationaal Programma Onderwijs: € 1.519.000;
- extra subsidie lerarenbeurs € 19.000;
- meer vergoeding voor personele inzet STO: € 93.000;
- meer vergoeding voor personele kosten Opleidingsschool: € 8.000;
- minder subsidie doorstroomprogramma's: € 45.000;
- extra subsidies in verband met corona (+ € 261.000);
- verantwoording "oude" subsidies techniekonderwijs (+ € 514.000);
- de ouderbijdragen zijn € 158.000 lager (corona-effect);
- de overige baten zijn € 36.000 hoger.

De **lasten** liggen € 1.034.000 boven het niveau van de begroting:

- de personeelskosten zijn per saldo € 992.000 hoger dan de begroting. Dit is het effect van de CAO-aanpassingen in 2021, hogere personeelslasten als gevolg van NPO (+ € 475.000), hogere dotatie in voorziening voor gespaard verlof, uitkeringskosten en langdurig zieken en de verantwoording van de personele kosten van de partners van de Opleidingsschool, terwijl de kosten voor uitbestede werkzaamheden lager lagen;
- de uitgaven voor de schoolfondsen (deze worden bekostigd via de ouderbijdrage) zijn € 151.000 lager;
- de overige lasten (exclusief schoolfondsen) liggen € 86.000 boven de begroting. Dit is het saldo van lagere kosten voor beheer/administratie en inventaris, apparatuur en leermiddelen en hogere "overige kosten". Dit laatste is met name een gevolg van extra uitgaven in verband met de besteding van de subsidie Techniekgelden 2018/2019;
- De huisvestingslasten (inclusief aanpassing gebouwen) zijn € 194.000 lager dan begroot. Belangrijkste reden is het (nog) niet doorgaan van nieuwbouwplannen Junior College. Verder zijn er lagere kosten op onder andere de onderdelen "energie", "schoonmaak" en "heffingen";
- de afschrijvingen zijn € 300.000 hoger dan in de begroting opgenomen. Voor € 264.000 is dit een gevolg van investeringen die ten laste van de subsidie Technisch VMBO 2019 zijn gebracht en € 26.000 betreft afschrijvingen STO;

## Vergelijking resultaat 2020 en 2021

In 2021 was het resultaat € 2.905.000 positiever dan in 2020 (2020: - € 1.795.000; 2021: + € 1.110.000). Per post zijn de verschillen in de toelichting op de staat van baten en lasten al weergegeven. In deze paragraaf beperken wij ons tot een toelichting op hoofdlijnen. Het nadelig resultaat in 2020 werd met name veroorzaakt door de renovatiekosten van de locatie Lambert Franckens en het voordelig resultaat van 2021 is vooral het gevolg van nog niet bestede subsidiemiddelen vanuit het NPO.

### **Opmaken jaarrekening**

Deze jaarrekening is opgemaakt door het College van Bestuur

Getekend te Elburg, 19 april 2022

H.A. Noppers – directeur/bestuurder

### **Overige gegevens**

### **Goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Toezicht van de Stichting Nuborgh College voor Protestants-Christelijk Voortgezet Onderwijs op de Noordwest-Veluwe heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 21 juni 2022.

Elburg, 21 juni 2022

College van Bestuur

Raad van Toezicht

H.A. Noppers

S.M. van Meer (voorzitter)

B. van Dijk

M. Eghuizen

E.M. de Graaf

J.J. Kanis

G.E. van der Kolk-Dekker

H. Koornberg

### Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen afzonderlijke bepalingen opgenomen ten aanzien van de bevoegdheden omtrent de bestemming van het behaalde resultaat. In artikel 10 van de statuten is geregeld dat een besluit van het Bestuur tot vaststelling van de jaarrekening voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht vereist. De bestemming van het resultaat maakt onderdeel uit van de besluitvorming over de jaarrekening.

### Resultaatbestemming 2021:

Het exploitatieresultaat is als volgt opgebouwd:

|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| 1. Schoolexploitatie             | € 150.047 +          |
| 2. Financiële baten en lasten    | € 50.812 –           |
| 3. Nationaal Programma Onderwijs | € 1.018.282 +        |
| 4. Schoolfondsen                 | € 7.014 –            |
|                                  | <u>€ 1.110.503 +</u> |

### Uitgangspunten resultaatbestemming

- Het resultaat op de schoolexploitatie is voor € 33.581 negatief beïnvloed door uitbetaling gespaarde BAPO. Dit bedrag is ten laste van de bestemmingsreserve BAPO gebracht.
- Via het formatieplan 2020-2021 en het formatieplan 2021-2022 is voor het kalenderjaar 2021 € 310.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve formatie en projecten. In 2021 is een RAP-subsidie ontvangen die niet volledig is besteed. € 135.000 wordt toegevoegd aan de reserve formatie en projecten. Per saldo resteert een onttrekking uit de reserve van € 310.000 - € 135.000 = € 175.000.
- De financiële baten en lasten (€ 50.812 negatief) worden toegedeeld aan de algemene reserve en de bestemmingsreserves naar rato van de saldi per 1 januari 2021.
- Het resultaat op de schoolfondsen komt ten laste van de bestemmingsreserve eigen fondsen. Het resultaat van de schoolfondsen is als volgt opgebouwd:
  - Ouderbijdragen/schoolfondsen € 150.980
  - Kosten schoolfondsen € 157.994
  - € 7.014 –

### Toedeling resultaat:

|                                       | algemene reserve | reserve projecten en formatie | reserve gespaarde BAPO | reserve NPO | reserve eigen fondsen | totaal    |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|-------------|-----------------------|-----------|
| - resultaat schoolfondsen             |                  |                               |                        |             | -7.014                | -7.014    |
| - nationaal programma onderwijs       |                  |                               |                        | 1.018.282   |                       | 1.018.282 |
| - financiële baten en lasten          | -31.547          | -6.330                        | -1.221                 |             | -11.714               | -50.812   |
| - overige resultaat schoolexploitatie | 358.628          | -175.000                      |                        |             |                       | 183.628   |
| - uitbetaling BAPO                    |                  |                               | -33.581                |             |                       | -33.581   |
| Totaal                                | 327.081          | -181.330                      | -34.802                | 1.018.282   | -18.728               | 1.110.503 |

### Gebeurtenissen na balansdatum

Na het opmaken van de jaarrekening hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan, die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

# Bijlage 1

## Model G Verantwoording subsidies

### G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

| Volg-nummer | Omschrijving                            | Toewijzing        |            | Prestatie afgerond |
|-------------|---|-------------------|------------|--------------------|
|             |   | Kenmerk           | Datum      |                    |
| 1           | Zij-instroom 2020                       | 2020/2/1708295    | 20-11-2020 | Ja                 |
| 2           | Zij-instroom 2020                       | 2020/2/1731633    | 21-12-2020 | Ja                 |
| 3           | Zij-instroom 2020                       | POR/202104/000137 | 28-04-2021 | Ja                 |
| 4           | Zij-instroom 2021                       | 2021/2/17773153   | 22-02-2021 | Nee                |
| 5           | Zij-instroom 2021                       | 2021/2/17494034   | 21-12-2021 | Nee                |
| 6           | Opleidingsschool 2020-2021              | 2020/2/1708561    | 20-11-2020 | Nee                |
| 7           | Opleidingsschool 2021-2022              | 2021/2/173340006  | 22-11-2021 | Nee                |
| 8           | Studieverlof 2020                       | 2020/2/1632838    | 22-09-2020 | Ja                 |
| 9           | Studieverlof 2021                       | 2021/2/16289986   | 20-08-2021 | Nee                |
| 10          | Studieverlof 2021                       | 2021/2/17128232   | 21-09-2021 | Nee                |
| 11          | Studieverlof 2021                       | 2021/2/17216264   | 20-10-2021 | Nee                |
| 12          | Doorstrooprogramma po-vo                | DPOVO20127        | 29-10-2020 | Nee                |
| 13          | Doorstrooprogramma vmbo-havo            | DHAVO21078        | 26-07-2021 | Nee                |
| 14          | Doorstrooprogramma vmbo-mbo             | DMBO21066         | 26-07-2021 | Nee                |
| 15          | Doorstrooprogramma po-vo                | DPOVO21226        | 27-07-2021 | Nee                |
| 16          | Technisch VMBO                          | 2019/2/1358374    | 20-11-2019 | Ja                 |
| 17          | Inhaal- en onderst.progr. ond. tijd.v.2 | IOP2-42575-VO     | 16-10-2020 | Ja                 |
| 18          | Inhaal- en onderst.progr. ond. tijd.v.5 | IOP5-42575-VO     | 12-07-2021 | Nee                |
| 19          | Voorkomen onnodig zittenblijven         | VOZ221143         | 25-05-2021 | Nee                |

### G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend (Bedragen x 1 EUR)

| Volg-nummer   | Omschrijving             | Toewijzing |            | Ontvangen t/m vorig boekjaar | Lasten t/m vorig boekjaar | Stand begin boekjaar | Ontvangst in boekjaar | Lasten in boekjaar | Stand uitimo boekjaar | Saldo nog te besteden boekjaar |
|---------------|--------------------------|------------|------------|------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------|
|               |                          | Kenmerk    | Datum      |                              |                           |                      |                       |                    |                       |                                |
| 1             | Sterk Techniek Onderwijs | STO19054   | 01-07-2019 | 1.041.102                    | 511.247                   | 529.855              | 1.059.210             | 768.264            | 820.801               | 2.572.569                      |
| <b>Totaal</b> |                          |            |            | <b>1.041.102</b>             | <b>511.247</b>            | <b>529.855</b>       | <b>1.059.210</b>      | <b>768.264</b>     | <b>820.801</b>        | <b>2.572.569</b>               |

## WNT-verantwoording 2021 Nuborgh College

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op het Nuborgh College.

Het voor Nuborgh College toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 163.000 voor leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Dit bezoldigingsmaximum is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen in het hierna getoonde XBRL-verantwoordingmodel.

### Complexiteitspunten

|  |                  |
|--|------------------|
| Complexiteitspunten gemiddelde totale baten                              | 4                |
| Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten | 2                |
| Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren          | <u>3</u>         |
| Totaal aantal complexiteitspunten  | <b>9</b>         |
| Bezoldigingsklasse   | <b>D</b>         |
| Bezoldigingsmaximum  | <b>€ 163.000</b> |
| Afwijkende bezoldigingsklasse  | n.v.t.           |
| Afwijkend bezoldigingsmaximum  | n.v.t.           |
| Toelichting op de WNT  | n.v.t.           |

## Bezoldiging topfunctionarissen

| Gegevens 2021   |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| bedragen x € 1  | <b>Drs. J. Klein</b>    | <b>H.A. Noppers</b>     |
| <b>Functiegegevens</b>  | Bestuurder              | Lid                     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021  | 01-01-2021 – 31-12-2021 | 01-11-2021 – 31-12-2021 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 1,0                     | 1,0                     |
| Dienstbetrekking?   | Ja                      | Ja                      |
| <b>Bezoldiging</b>  |                         |                         |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen   | € 116.127               | € 14.799                |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | € 21.602                | € 2.696                 |
| <i>Subtotaal</i>  | € 137.729               | € 17.495                |
|   |                         |                         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 163.000               | € 27.167                |
|   |                         |                         |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                  | N.v.t.                  |
| <b>Bezoldiging</b>  | € 137.729               | € 17.495                |
|   |                         |                         |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.                  | N.v.t.                  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                  | N.v.t.                  |
| <b>Gegevens 2020</b>  |                         |                         |
| bedragen x € 1  | <b>Drs. J. Klein</b>    |                         |
| <b>Functiegegevens</b>  | Bestuurder              |                         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020  | 01-01-2020 – 31-12-2020 |                         |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 1,0                     |                         |
| Dienstbetrekking?   | Ja                      |                         |
| <b>Bezoldiging</b>  |                         |                         |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen   | € 114.749               |                         |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | € 20.154                |                         |
| <i>Subtotaal</i>  | € 134.903               |                         |
|   |                         |                         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 157.000               |                         |
|   |                         |                         |
| <b>Bezoldiging</b>  | € 134.903               |                         |

**Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen**

| Gegevens 2021   |                         |                         |                         |                         |                         |                                 |                         |  |  |  |  |  |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|--|--|--|--|--|
| <b>bedragen x € 1</b>   | <b>S.M. van Meer</b>    | <b>B. van Dijk</b>      | <b>M. Eghuizen</b>      | <b>E.M. de Graaf</b>    | <b>J.J. Kanis</b>       | <b>G.E. van der Kolk-Dekker</b> | <b>H. Koornberg</b>     |  |  |  |  |  |
| <b>Funcctiegegevens</b>   | Voorzitter              | Lid                     | Lid                     | Lid                     | Lid                     | Lid                             | Lid                     |  |  |  |  |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021  | 01-01-2021 – 31-12-2021 | 01-01-2021 – 31-12-2021 | 01-01-2021 – 31-12-2021 | 01-01-2021 – 31-12-2021 | 01-01-2021 – 31-12-2021 | 01-01-2021 – 31-12-2021         | 01-01-2021 – 31-12-2021 |  |  |  |  |  |
| <b>Bezoldiging</b>  |                         |                         |                         |                         |                         |                                 |                         |  |  |  |  |  |
| Bezoldiging   | € 5.000                 | € 3.400                 | € 3.400                 | € 3.400                 | € 3.400                 | € 3.469                         | € 3.400                 |  |  |  |  |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 24.450                | € 16.300                | € 16.300                | € 16.300                | € 16.300                | € 16.300                        | € 16.300                |  |  |  |  |  |
| -/- 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.                  |  |  |  |  |  |
| <b>Bezoldiging</b>  | € 5.000                 | € 3.400                 | € 3.400                 | € 3.400                 | € 3.400                 | € 3.469                         | € 3.400                 |  |  |  |  |  |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.                  | N.v.t.                  | N.v.t.                  | N.v.t.                  | N.v.t.                  | N.v.t.                          | N.v.t.                  |  |  |  |  |  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                  | N.v.t.                  | N.v.t.                  | N.v.t.                  | N.v.t.                  | N.v.t.                          | N.v.t.                  |  |  |  |  |  |
| <b>Gegevens 2020</b>  |                         |                         |                         |                         |                         |                                 |                         |  |  |  |  |  |
| <b>bedragen x € 1</b>   | <b>S.M. van Meer</b>    | <b>B. van Dijk</b>      | <b>M. Eghuizen</b>      | <b>E.M. de Graaf</b>    | <b>J.J. Kanis</b>       | <b>G.E. van der Kolk-Dekker</b> | <b>H. Koornberg</b>     |  |  |  |  |  |
| <b>Funcctiegegevens</b>   | Voorzitter              | Lid                     | Lid                     | Lid                     | Lid                     | Lid                             | Lid                     |  |  |  |  |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020  | 01-01-2020 – 31-12-2020 | 01-01-2020 – 31-12-2020 | 01-01-2020 – 31-12-2020 | 01-01-2020 – 31-12-2020 | 01-01-2020 – 31-12-2020 | 01-01-2020 – 31-12-2020         | 01-01-2020 – 31-12-2020 |  |  |  |  |  |
| <b>Bezoldiging</b>  |                         |                         |                         |                         |                         |                                 |                         |  |  |  |  |  |
| Bezoldiging   | € 5.000                 | € 3.400                 | € 3.400                 | € 3.400                 | € 3.400                 | € 3.479                         | € 3.400                 |  |  |  |  |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 23.550                | € 15.700                | € 15.700                | € 15.700                | € 15.700                | € 15.700                        | € 15.700                |  |  |  |  |  |



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Nuborgh College

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Nuborgh College te Elburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nuborgh College op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een

leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 14 juni 2022

**Van Ree Accountants**

*w.g.*

R. van der Weerd RA MSc

[www.nuborgh.nl](http://www.nuborgh.nl)

---